



HPA

Jaarrekening 2007

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

INHOUDSOPGAVE

A	ALGEMENE INLEIDING	3
B	BALANS PER 31 DECEMBER 2007	8
C	FINANCIERINGSSTAAT	11
D	GRONDSLAGEN BIJ DE JAARREKENING	13
E	TOELICHTING OP DE BALANS	15
F	REKENING VAN BATEN EN LASTEN	23
G	TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK	25
H	TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE	32
I	ACCOUNTANTSVERKLARING	100
J	OVERIGE BIJLAGEN	103

A ALGEMENE INLEIDING

De activiteiten van het Hoofdproductschap Akkerbouw zijn als volgt ingericht:

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

A.1 Algemeen

In deze algemene inleiding wordt op hoofdlijnen een toelichting gegeven op de jaarrekening 2007. In de achterliggende onderdelen worden de details uitvoerig gegeven. De jaarrekening is opgesteld op basis van de Verordening Financiën Bedrijfslichamen 1999 van de Sociaal Economische Raad (SER).

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

- Algemeen, voor met name de sectoroverschrijdende taken;
- De verschillende commissies, exclusief de baten en lasten voor 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 nader toegelicht in hoofdstuk H.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 H.2.

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

A ALGEMENE INLEIDING (VERVOLG)

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 H.4.

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

Bijzonderheden:

Belegde gelden

De akkerbouwproductschappen beleggen door middel van participaties in het FIDO-fonds (Financiering Decentrale Overheden). Beleggingen in dit fonds vallen onder de geldende regelgeving van de wet FIDO.

Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens

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 (voor 2007 vastgesteld op € 169.000). Deze situatie doet zich bij het Hoofdproductschap Akkerbouw niet voor.

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. Het nieuwe Productschap Akkerbouw is op 1 januari 2008 van start gegaan.

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 sectoroverschrijvende taken voor de akkerbouwproductschappen als geheel. Deze dienstverlening is in de jaarrekening 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.

Bestuur Algemeen

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

Medebewind

Het Ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit heeft voor 2007 een begrotingsbedrag vastgesteld van € 12.038.000. De werkelijke uitgaven van € 9.875.200 zijn ruim binnen deze begroting gebleven. In de herziene begroting 2007 is rekening gehouden met het aanpassen van de medebewindsystemen, gericht op het verder automatiseren van de administratieve processen. Gelet op de ontwikkelingen ten aanzien van het voortzetten van een aantal van deze regelingen, bestaat veel onzekerheid over de doelmatigheid en terugverdientijd van de met deze aanpassingen gemoede kosten. Deze onzekerheid heeft geleid tot een terughoudend beleid met betrekking tot investeringen.

A.2 Specificatie resultaat

Het resultaat van het Hoofdproductschap Akkerbouw is als volgt opgebouwd:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Bestuur en algemeen			
Bestuur Algemeen	(505.200)	(516.400)	(11.600)
Bestuur Uitkering Vermogenssurplus Pensioenfonds	(64.800)	(64.800)	(90.000)
Commissie Aardappelen	59.400	43.300	24.300
Commissie Teeltaangelegenheden	236.500	212.500	(105.100)
Commissie Vlas	(2.800)	2.900	21.800
Beleidsadviescommissie Koffie & Thee	600	(2.600)	4.000
<i>resultaat hoofdfunctie bestuur en algemeen</i>	<i>(276.300)</i>	<i>(325.100)</i>	<i>(156.600)</i>
Product en dienst			
Vlasfonds	1.600	(1.700)	8.400
Fonds Pootaardappelen	7.400	(88.500)	(110.100)
Fonds Consumptieaardappelen	78.100	(17.100)	115.600
Fonds Aardappelverwerking	(134.500)	(159.800)	(225.600)
Fonds Zetmeelaardappelen	204.900	216.600	287.000
Fonds Teeltaangelegenheden	143.000	(15.600)	92.300
Fonds Uien	81.800	59.000	(50.400)
<i>resultaat hoofdfunctie product en dienst</i>	<i>382.300</i>	<i>(7.100)</i>	<i>117.200</i>
<i>totaal resultaat</i>	<i>106.000</i>	<i>(332.200)</i>	<i>(39.400)</i>

A ALGEMENE INLEIDING (VERVOLG)**A.3 Reserves**

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:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Algemene reserve			
Bestuur en algemeen, Bestuur Algemeen	377.600	366.400	882.800
Bestuur en algemeen, Uitkering Vermogenssurplus	-	-	64.800
Bestuur en algemeen, Commissie Aardappelen	165.700	149.500	106.200
Bestuur en algemeen, Commissie Teeltaangelegenheden	537.100	513.100	300.600
Bestuur en algemeen, Commissie Vlas	18.300	24.100	21.200
Bestuur en algemeen, Beleidsadviescommissie Koffie & Thee	2.800	(200)	2.400
<i>totaal algemene reserve</i>	<i>1.101.500</i>	<i>1.052.900</i>	<i>1.378.000</i>
Bestemmingsreserves			
Product en dienst, Vlasfonds	8.200	5.100	6.800
Product en dienst, Fonds Pootaardappelen	869.000	773.000	861.500
Product en dienst, Fonds Consumptieaardappelen	1.078.500	983.500	1.000.600
Product en dienst, Fonds Aardappelverwerking	41.700	16.300	176.100
Product en dienst, Fonds Zetmeelaardappelen	2.358.300	2.370.000	2.153.400
Product en dienst, Fonds Teeltaangelegenheden	1.098.600	939.900	955.500
Product en dienst, Fonds Uien	652.000	629.300	570.300
<i>totaal bestemmingsreserves</i>	<i>6.106.300</i>	<i>5.717.100</i>	<i>5.724.200</i>
Bestemmingsfondsen			
	-	-	-
<i>totaal eigen vermogen</i>	<i>7.207.800</i>	<i>6.770.000</i>	<i>7.102.200</i>
Vermogenstoets			
totaal algemene reserve	1.101.500	1.052.900	1.378.000
totaal bestemmingsreserves	6.106.300	5.717.100	5.724.200
totaal eigen vermogen	7.207.800	6.770.000	7.102.200
totaal jaarlasten	19.984.600	19.484.100	21.442.900
Eigen vermogen ten opzichte van de jaarlasten	36,1%	34,7%	33,1%

B BALANS PER 31 DECEMBER 2007**Activa**

	31-12-2007	31-12-2006
Materiële vaste activa		
Kantoorgebouw en grond	-	-
Inventaris	-	-
Vervoermiddelen	35.700	6.000
<i>totaal materiële vaste activa</i>	<i>35.700</i>	<i>6.000</i>
Immateriële vaste activa		
Ontwikkelingskosten geautomatiseerde systemen	-	105.500
<i>totaal immateriële vaste activa</i>	<i>-</i>	<i>105.500</i>
Financiële vaste activa		
Belegde gelden	8.731.600	8.402.000
<i>totaal financiële vaste activa</i>	<i>8.731.600</i>	<i>8.402.000</i>
Vlottende activa		
Rekening courant met akkerbouwproductschappen	2.939.100	-
Vorderingen	4.559.900	2.071.100
Overlopende activa	4.784.100	5.275.700
Rekening courant met derden	-	23.800
<i>totaal vlottende activa</i>	<i>12.283.100</i>	<i>7.370.600</i>
Liquide middelen		
Kas	4.900	9.100
Bankrekeningen	14.620.300	25.844.600
<i>totaal liquide middelen</i>	<i>14.625.200</i>	<i>25.853.700</i>
 <i>totaal activa</i>	 <u><u>35.675.600</u></u>	 <u><u>41.737.800</u></u>

Passiva

	31-12-2007	31-12-2006
Eigen Vermogen		
Bestuur en algemeen:		
- Algemene Reserve	1.101.500	1.378.000
<i>totaal bestuur en algemeen</i>	<i>1.101.500</i>	<i>1.378.000</i>
Bestemmingsreserves:		
- Product en dienst	<u>6.106.300</u>	<u>5.724.200</u>
<i>totaal bestemmingsreserves</i>	<i><u>6.106.300</u></i>	<i><u>5.724.200</u></i>
<i>totaal eigen vermogen</i>	<i>7.207.800</i>	<i>7.102.200</i>
Voorzieningen		
Wachtgeldverplichtingen / herstructurering	5.065.000	5.875.000
Regeling Individuele Vervroegde Uittreding 2005	753.600	1.029.200
Meerjarig groot onderhoud gebouw	<u>534.500</u>	<u>409.400</u>
<i>totaal voorzieningen</i>	<i>6.353.100</i>	<i>7.313.600</i>
Vlottende passiva		
Rekening courant met akkerbouwproductschappen	5.366.500	8.555.100
Rekening courant met derden	571.100	1.235.700
Crediteuren	421.000	250.200
Nog te betalen bedragen	11.856.900	13.381.800
Vooruit ontvangen bedragen	<u>3.899.200</u>	<u>3.899.200</u>
<i>totaal vlottende passiva</i>	<i>22.114.700</i>	<i>27.322.000</i>
 <i>totaal passiva</i>	 <u><u>35.675.600</u></u>	 <u><u>41.737.800</u></u>

C FINANCIERINGSSTAAT

	Rekening 2007	Rekening 2006
Rekening van baten en lasten		
Financieringsheffing	1.287.000	1.274.900
Bestemmingsheffing	4.697.000	4.992.400
Retributies	21.400	18.800
Diensten aan derden	334.100	364.500
Rente	489.900	382.400
Overige baten	1.084.800	1.158.900
<i>subtotaal baten</i>	<i>7.914.200</i>	<i>8.191.900</i>
Dienstverlening aan andere akkerbouwproductieschappen en het Ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit	12.176.600	13.211.600
<i>totaal baten</i>	<i>20.090.800</i>	<i>21.403.500</i>
<i>totaal lasten</i>	<i>19.984.800</i>	<i>21.442.900</i>
<i>Resultaat</i>	<i>106.000</i>	<i>(39.400)</i>
Mutaties Balans		
Investeringen in materiële en immateriële vaste activa	(43.500)	19.300
Afschrijvingen in materiële en immateriële vaste activa	119.200	94.400
Investeringen in financiële vaste activa	(329.600)	(327.500)
Mutatie vorderingen en overlopende activa	(4.912.600)	1.589.200
Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva	(5.207.500)	(8.077.400)
Mutatie voorzieningen	(960.500)	5.004.100
Resultaat	106.000	(39.400)
<i>totaal mutatie liquide middelen</i>	<i>(11.228.500)</i>	<i>(1.737.300)</i>
Het resultaat is toegerekend aan:		
Algemene reserve	(276.300)	(156.600)
Bestemmingsreserves	382.300	117.200
<i>totaal mutaties reserves</i>	<i>106.000</i>	<i>(39.400)</i>

Bij de mutaties in de balans komen verschillen voor. Deze komen ook voor in de reserves en worden voornamelijk veroorzaakt door afrondingsverschillen uit het verleden. Om de presentatie in de jaarrekening weer volledig gelijk te laten lopen met de werkelijke cijfers uit de administratie, zijn deze afrondingsverschillen in de jaarrekening gecorrigeerd. Het gaat hierbij om maximaal € 300 per subfunctie.

D GRONDSLAGEN BIJ DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de aanwijzingen als gegeven in de Verordening Financiën Bedrijfslichamen 1999 (gewijzigd op 24 juni 2005) van de Sociaal Economische Raad (SER).

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn als volgt:

- Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid;
- Schulden worden gewaardeerd op nominale waarde;
- Belegde gelden worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Deze waarde wordt aangepast indien een eventuele waardevermindering of -vermeerdering naar verwachting duurzaam is;
- De voorziening wachtgeldverplichtingen / herstructurering is gewaardeerd tegen nominale waarde, rekening houdend met te verwachten WAO-uitkeringen;
- 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 voor meerjarig onderhoud dient tot een gelijkmatige verdeling van lasten van meerjarig groot onderhoud. De jaarlijkse dotaties zijn gebaseerd op een meerjarenplan;
- Investerings in inventaris worden in het jaar van aanschaf volledig afgeschreven, tenzij de financiering anders geregeld is. De andere financiering houdt hoofdzakelijk verband met afspraken die gemaakt zijn inzake de uitvoering van medebewindtaken;
- 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 die betrekking hebben op meerdere jaren worden verantwoord in het jaar van toekenning indien de financiering reeds aanwezig is. De lasten worden naar rato van de looptijd toegerekend indien ook de financiering over deze periode is gespreid (door middel van een specifieke heffing).

E TOELICHTING OP DE BALANS

	31-12-2007	31-12-2006
E.1 Kantoorgebouw en grond		
Aanschafwaarde kantoorgebouw en grond	6.282.100	6.282.100
Afschrijving cumulatief	(6.282.100)	(6.282.100)
<i>boekwaarde kantoorgebouw en grond</i>	-	-
Aanschafwaarde archief	125.700	125.700
Afschrijving cumulatief	(125.700)	(125.700)
<i>boekwaarde archief</i>	-	-
<i>totaal kantoorgebouw en grond</i>	-	-

Het kantoorgebouw en het archief zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs, verminderd met afschrijvingen welke tijdsevenredig berekend worden op basis van de geschatte levensduur. De afschrijvingstermijn is gesteld op 10 jaar en is geëindigd in 2005. Het onroerend goed is niet bezwaard met hypotheek.

De gebouwen zijn op 8 januari 2008 getaxeerd door Troostwijk Taxaties B.V. De verzekerde waarde is bepaald op € 16.000.000, inclusief € 900.000 opruimingskosten. Taxatie vindt één keer in de drie jaar plaats.

E.2 Inventaris

De actuele waarde van de kantoor- en bedrijfsinventaris is op 8 januari 2008 getaxeerd op circa € 1.200.000. Investerings in kantoor- en bedrijfsinventaris worden in het jaar van aanschaf volledig afgeschreven, tenzij de financiering anders geregeld is. Taxatie vindt één keer in de drie jaar plaats.

E.3 Vervoermiddelen

Aanschafwaarde vervoermiddelen	49.400	23.900
Afschrijving cumulatief	(13.700)	(17.900)
<i>boekwaarde vervoermiddelen</i>	<u>35.700</u>	<u>6.000</u>

E.4 Ontwikkelingskosten GRAAN en FIFO

Ontwikkelingskosten GRAAN en FIFO	709.400	709.400
Afschrijving cumulatief	(709.400)	(603.900)
<i>boekwaarde ontwikkelingskosten GRAAN en FIFO</i>	<u>-</u>	<u>105.500</u>

Voor de ontwikkeling van een nieuw geautomatiseerd systeem GRAAN (Geïntegreerd Registratiesysteem Autonome Activiteiten Nederland) was een bedrag geïnvesteerd van € 668.900. De ontwikkelingskosten GRAAN worden in zes jaar afgeschreven. In 2005 zijn de ontwikkelingskosten voor FIFO geactiveerd voor een bedrag van € 40.500. De afschrijvingstermijn hiervoor bedraagt drie jaar. Ultimo 2007 zijn beide systemen volledig afgeschreven.

E TOELICHTING OP DE BALANS (VERVOLG)

	31-12-2007	31-12-2006
E.5 Belegde gelden		
Ingelegde middelen Hoofdproductschap Akkerbouw:		
Ingelegde middelen per 1 januari	8.402.000	8.074.500
Herbelegde rente	329.600	327.500
	<u>8.731.600</u>	<u>8.402.000</u>
<i>ingelegde middelen per 31 december</i>	<i>8.731.600</i>	<i>8.402.000</i>
Marktwaarde van de in het fonds opgenomen obligaties	8.363.100	8.282.500

De marktwaarde is ultimo 2007 lager dan de ingelegde middelen. De ingelegde middelen (boekwaarde) worden niet verminderd tot de marktwaarde omdat deze beleggingen niet ten gelde worden gemaakt en de verwachting is dat deze waardedaling niet duurzaam is.

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

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

De door het jaar heen vrijvallende coupons worden herbelegd. Eénmaal per jaar, in januari, hebben de participanten de keuze om de lopende rente op de portefeuille in contanten uit te laten keren, of te laten herbeleggen in het fonds middels uitbreiding van het aantal participaties. Evenals voorgaande jaren is voor 2007 besloten tot herbelegging van de renteopbrengsten.

E.6 Rekening courant met akkerbouwproductschappen

Productschap Wijn	2.939.100	-
-------------------	-----------	---

E.7 Vorderingen

Debiteuren	4.491.500	1.978.600
Voorziening dubieuze debiteuren	(82.600)	(52.700)
Nog te factureren bedragen	151.000	145.200
	<u>4.559.900</u>	<u>2.071.100</u>
<i>totaal vorderingen</i>	<i>4.559.900</i>	<i>2.071.100</i>

Jaarlijks wordt de voorziening debiteuren vastgesteld op basis van risicoanalyse. Ultimo 2007 is een bedrag van €33.400 toegevoegd aan de voorziening en €3.500 afgeboekt als zijnde oninbaar.

Onder nog te factureren bedragen zijn de heffingen opgenomen die in 2008 worden gefactureerd, maar nog ten gunste komen van 2007.

31-12-2007

31-12-2006

E.8 Overlopende activa

Herstructurering	3.405.800	3.912.000
Regeling Individuele Vervroegde Uittreding 2005	629.000	862.500
Nog te ontvangen bedragen	219.200	186.700
Suikerbegeleidingscommissie	131.500	57.600
Project Endotoxinen	125.000	-
Hoofdbedrijfschap Aardappelgroothandel	79.700	71.200
Nog te ontvangen rente	79.100	68.100
Ontwikkeling Bio-ethanol uit Landbouwgrondstoffen	29.000	29.000
Plantum	22.200	-
Productschap Margarine, Vetten en Oliën	25.400	28.500
Productschap Tuinbouw	-	6.200
Cacaobranche	-	5.800
Waarborgsommen	14.900	19.500
Overige	23.300	28.600
<i>totaal overlopende activa</i>	<u>4.784.100</u>	<u>5.275.700</u>

De posten Herstructurering en Regeling Individuele Vervroegde Uittreding 2005 betreffen het aandeel van het Ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit in deze regelingen. Jaarlijks worden de werkelijke kosten door middel van de declaratie uitvoeringskosten Medebewind bij LNV gedeclareerd, waardoor deze vordering afneemt.

E.9 Rekening courant met derden

Gemeenschappelijk Secretariaat Vorderingen Landbouwschap	-	23.800
<i>totaal rekening courant met derden</i>	<u>-</u>	<u>23.800</u>

E.10 Kas

Kas	4.900	9.100
-----	-------	-------

E TOELICHTING OP DE BALANS (VERVOLG)

	31-12-2007	31-12-2006
E.11 Bankrekeningen		
Bankrekeningen	6.475.900	15.927.500
Bankrekening ten gunste van de cacaobranche	8.144.400	9.917.100
<i>totaal bankrekeningen</i>	<u>14.620.300</u>	<u>25.844.600</u>

De banktegoeden van het HPA ad €6.475.900 zijn vrij opeisbaar. Alle inkomsten en uitgaven van de akkerbouwproductschappen lopen via de banken van het Hoofdproductschap. Hiervoor onderhoudt het Hoofdproductschap met alle akkerbouwproductschappen een rekening courantverhouding. Over de saldi van deze rekening couranten vergoedt, respectievelijk ontvangt het HPA rente.

De Subsidieregeling duurzame ontwikkeling cacao- en chocoladesector wordt uitgevoerd door een door de Minister van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit ingestelde begeleidingscommissie. Het HPA is hierbij verantwoordelijk voor de financiële administratie. In 2007 is een bedrag van circa €2.035.100 aan projecten uitgekeerd.

E.12 Algemene Reserve

Bestuur Algemeen	377.600	882.800
Bestuur Uitkering Vermogenssurplus Pensioenfonds	-	64.800
Commissie Aardappelen	165.700	106.200
Commissie Teeltaangelegenheden	537.100	300.600
Commissie Vlas	18.300	21.200
Beleidsadviescommissie Koffie & Thee	2.800	2.400
<i>totaal algemene reserve</i>	<u>1.101.500</u>	<u>1.378.000</u>

E.13 Bestemmingsreserves Product en dienst

Vlasfonds	8.200	6.800
Fonds Pootaardappelen	869.000	861.500
Fonds Consumptieaardappelen	1.078.500	1.000.600
Fonds Aardappelverwerking	41.700	176.100
Fonds Zetmeelaardappelen	2.358.300	2.153.400
Fonds Teeltaangelegenheden	1.098.600	955.500
Fonds Uien	652.000	570.300
<i>totaal bestemmingsreserves product en dienst</i>	<u>6.106.300</u>	<u>5.724.200</u>

	31-12-2007	31-12-2006
E.14 Voorziening wachtgeld / herstructurering		
Stand per 1 januari	5.875.000	426.800
Dotatie	-	5.542.700
Onttrekkingen	(810.000)	(94.500)
<i>stand per 31 december</i>	<u>5.065.000</u>	<u>5.875.000</u>

De toelichting op de voorziening wachtgeld / herstructurering is opgenomen in de overige bijlagen (J.1).

E.15 Voorziening Regeling Individuele Vervroegde Uittreding 2005

Stand per 1 januari	1.029.200	1.553.200
Onttrekkingen	(275.600)	(524.000)
<i>stand per 31 december</i>	<u>753.600</u>	<u>1.029.200</u>

De toelichting op de Voorziening Regeling Individuele Vervroegde Uittreding 2005 is opgenomen in de overige bijlagen (J.2).

E.16 Voorziening onderhoud gebouw

Stand per 1 januari	409.400	329.500
Dotatie	200.200	200.200
Onttrekkingen	(75.100)	(120.300)
<i>stand per 31 december</i>	<u>534.500</u>	<u>409.400</u>

De toelichting op de voorziening onderhoud gebouw is opgenomen in de overige bijlagen (J.3).

E.17 Rekening courant met akkerbouwproductschappen

Productschap Wijn	-	2.678.000
Productschap Diervoeder	4.363.300	4.543.800
Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten	1.003.200	1.333.300
<i>totaal rekening courant met akkerbouwproductschappen</i>	<u>5.366.500</u>	<u>8.555.100</u>

E.18 Rekening courant met derden

Ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit	<u>571.100</u>	<u>1.235.700</u>
---	----------------	------------------

E.19 Crediteuren

Schulden aan leveranciers	<u>421.000</u>	<u>250.200</u>
---------------------------	----------------	----------------

E TOELICHTING OP DE BALANS (VERVOLG)

	31-12-2007	31-12-2006
E.20 Nog te betalen bedragen		
Hoofdfunctie Bestuur en algemeen:		
- Internationale Cacao Overeenkomst	8.144.400	9.917.100
- Reservering vakantiegeld en -uren	1.041.500	496.800
- Loonbelasting	522.100	450.000
- Projecten Grondstofallergie / Endotoxinen	223.400	196.100
- Sociale lasten	164.600	159.900
- Kilometervergoeding	7.400	8.400
- Rekening Courant Levensloop	-	196.200
- Overige	183.500	142.700
Hoofdfunctie Product en dienst:		
- Vlasfonds	-	50.300
- Fonds Pootaardappelen	361.400	435.900
- Fonds Consumptieaardappelen	135.700	71.900
- Fonds Aardappelverwerking	12.900	42.300
- Fonds Teeltaangelegenheden	543.000	616.200
- Fonds Zetmeelaardappelen	112.900	194.500
- Fonds Teeltbescherming Zetmeelaardappelen	335.900	337.900
- Fonds Uien	68.200	65.600
<i>totaal nog te betalen bedragen</i>	<u>11.856.900</u>	<u>13.381.800</u>

Onder Reservering vakantiegeld en -uren is dit jaar voor het eerst een bedrag opgenomen voor de verplichting van uit te betalen vakantie-uren per 31 december. Dit bedrag (€563.200) is de verplichting van alle akkerbouwproductieschappen. De lasten per productschap zijn wel bij de verschillende productschappen opgenomen. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar pagina 27, G.9 Personeelskosten.

E.21 Vooruit ontvangen bedragen*Landbouwschapstaken*

In het kader van de opheffing van het Landbouwschap zijn door het Landbouwschap gelden overgemaakt ten behoeve van de Bestemmingsreserves. Daar niet is uitgesloten dat in het kader van de opheffing van het Landbouwschap alsnog een beroep zal worden gedaan op deze gelden, zijn deze niet ten gunste van het resultaat gebracht van de betreffende subfuncties.

Het betreft hier de volgende bedragen:

Vlasfonds	39.500	39.500
Fonds Pootaardappelen	2.289.300	2.289.300
Fonds Consumptieaardappelen	784.600	784.600
Fonds Teeltaangelegenheden	785.800	785.800
<i>totaal gelden landbouwschapstaken</i>	<u>3.899.200</u>	<u>3.899.200</u>

E.22 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Het Hoofdproductschap Akkerbouw heeft bij eventuele verkoop van het gebouw een jaarlijks dalende terugbetalingsverplichting (voor het door het Ministerie nog niet afgeschreven deel) van de renovatie uit 1995 aan het Ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit. Ultimo 2007 is de hoogte van deze terugbetalingsverplichting circa € 400.000.

De Europese Commissie heeft in december 2006 bij het HPA een claim ingediend betreffende het Europees Economisch Samenwerkingsverband 'Euroterroirs'; dit samenwerkingsverband had als doel een Europese encyclopedie van typische Europese streekgerechten en producten op te stellen. Hiertoe heeft zij subsidie ontvangen van de Europese Commissie. Alle (vermeende) leden van dit verband (zoals het HPA) zijn hoofdelijk aansprakelijk gesteld voor terugbetaling van de ontvangen subsidies toen bleek dat een aantal ingediende declaraties niet juist was. Over zaken zoals de aansprakelijkheid van het HPA in dezen, de houdbaarheid van de door de Europese Commissie ingestelde invordering, etcetera vindt momenteel overleg plaats tussen het HPA, het Ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit en de landsadvocaat.

Er zijn langlopende huurovereenkomsten aangegaan inzake kopieermachines. De duur van de overeenkomsten varieert van 10 tot 50 maanden. De laatste overeenkomst vervalt in februari 2012. De jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 100.000.

F REKENING VAN BATEN EN LASTEN

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	5.984.000	5.891.100	6.267.300
Retributies	21.400	25.000	18.800
Diensten aan derden	334.100	356.100	364.500
Rente	489.900	442.600	382.400
Vergoeding opgedragen taken	9.875.200	9.225.900	10.982.000
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	9.800	235.400
Overige baten	1.084.800	936.400	923.500
<i>subtotaal baten</i>	<i>17.789.400</i>	<i>16.886.900</i>	<i>19.173.900</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductieschappen	2.301.200	2.265.000	2.229.600
<i>totaal baten</i>	<i>20.090.600</i>	<i>19.151.900</i>	<i>21.403.500</i>
Lasten			
Personeelskosten	10.917.200	10.637.200	11.320.300
Reis-, verblijf- en representatiekosten	136.700	158.000	146.000
Huisvestingskosten	786.400	801.600	797.600
Bureaunkosten	1.351.700	1.433.000	1.375.800
Vergaderkosten	80.000	94.500	92.300
Financiële relaties	4.780.100	4.962.700	5.322.000
Diensten door derden	731.000	925.300	1.165.100
Overige lasten	769.800	43.400	872.400
<i>subtotaal</i>	<i>19.552.900</i>	<i>19.055.700</i>	<i>21.091.500</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductieschappen	431.700	428.400	351.400
<i>subtotaal lasten</i>	<i>19.984.600</i>	<i>19.484.100</i>	<i>21.442.900</i>
Interne overboekingen	-	-	-
<i>totaal lasten</i>	<i>19.984.600</i>	<i>19.484.100</i>	<i>21.442.900</i>
Resultaat	106.000	(332.200)	(39.400)
Stand van de reserves			
Reserves 01/01	7.101.800	7.102.200	7.141.600
Reserves 31/12	7.207.800	6.770.000	7.102.200

G TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
G.1 Heffingen			
Het bestuur heeft twee heffingsinstrumenten ter beschikking om de activiteiten van het productschap te financieren. De kosten verbonden aan de commissies worden gefinancierd met behulp van een financieringsheffing. Voor bijzondere doeleinden (zoals onderzoek) zijn bestemmingsheffingen van toepassing; de baten komen terecht in speciaal daarvoor door het bestuur ingestelde fondsen.			
In onderstaande tabel worden de heffingsinkomsten per heffingscategorie weergegeven:			
Financieringsheffingen			
Commissie Aardappelen	174.000	160.000	159.400
Commissie Teeltaangelegenheden	1.032.700	1.000.000	1.029.300
Vlas	38.600	38.600	49.800
Thee	1.500	1.500	1.500
Koffie	40.200	35.000	34.900
<i>totaal financieringsheffingen</i>	<i>1.287.000</i>	<i>1.235.100</i>	<i>1.274.900</i>
Bestemmingsheffingen			
Vlasfonds	54.600	51.000	66.800
Fonds Pootaardappelen	476.200	468.000	479.000
Fonds Consumptieaardappelen	504.800	455.000	468.300
Fonds Aardappelverwerking	174.400	155.000	155.800
Fonds Zetmeelaardappelen	432.400	432.000	678.700
Fonds Teeltbescherming Zetmeelaardappelen	335.900	325.000	337.900
Fonds Teeltaangelegenheden	2.460.100	2.510.000	2.565.200
Fonds Uien	258.600	260.000	240.700
<i>totaal bestemmingsheffingen</i>	<i>4.697.000</i>	<i>4.656.000</i>	<i>4.992.400</i>
<i>totaal heffingen</i>	<i>5.984.000</i>	<i>5.891.100</i>	<i>6.267.300</i>
G.2 Retributies			
Retributies	21.400	25.000	18.800
G.3 Diensten aan derden			
Aandeel <u>niet</u> akkerbouwproductschappen in Afdeling Voedsel en voeding	149.300	163.800	158.200
Bijdrage bedrijfsleven aan de Sector Suiker	113.500	122.200	123.800
Productschap voor Margarine, Vetten en Oliën	25.400	26.000	28.500
Ministerie van Landbouw, Natuur en Voedsel- kwaliteit inzake Afdeling Voedsel en voeding	23.700	23.700	54.000
Plantum NL	22.200	20.400	-
<i>totaal diensten aan derden</i>	<i>334.100</i>	<i>356.100</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.

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

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
G.4 Rente			
Rente hoofdfunctie Bestuur en algemeen	199.300	176.400	156.500
Rente bestemmingsreserves	290.600	266.200	225.900
<i>totaal rente</i>	<i>489.900</i>	<i>442.600</i>	<i>382.400</i>
G.5 Vergoeding opgedragen taken			
Vergoeding opgedragen taken	9.875.200	9.225.900	10.982.000
Dit betreft doorberekening aan Medebewind. De specificatie hiervan is opgenomen onder hoofdstuk H.4.			
G.6 Niet bestede subsidies / diensten door derden			
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	9.800	235.400
Voor een nadere toelichting op de niet bestede subsidies / diensten door derden wordt verwezen naar hoofdstuk H.			
G.7 Overige baten			
Bestuur en algemeen:			
- Bestuur Algemeen	69.700	83.000	99.900
- Bestuur Commissie Teeltaangelegenheden	44.300	43.500	62.800
- Bestuur Afdeling Voedsel en voeding	-	3.000	3.900
- Bestuur Afdelingen	274.500	267.100	321.500
- Bestuur Diversen	162.900	161.100	125.000
<i>totaal bestuur en algemeen</i>	<i>551.400</i>	<i>557.700</i>	<i>613.100</i>
Product en dienst:			
- Vlasfonds	3.700	4.000	40.000
- Fonds Pootaardappelen	115.100	16.900	9.600
- Fonds Consumptieaardappelen	77.600	13.800	1.500
- Fonds Aardappelverwerking	-	-	1.900
- Fonds Zetmeelaardappelen	29.700	13.800	-
- Fonds Teeltaangelegenheden	147.200	182.000	85.700
- Fonds Uien	4.500	-	-
<i>totaal product en dienst</i>	<i>377.800</i>	<i>230.500</i>	<i>138.700</i>
Arbeid:			
- Afdeling Arbeid	155.600	148.200	171.700
<i>totaal overige baten</i>	<i>1.084.800</i>	<i>936.400</i>	<i>923.500</i>

Voor een nadere toelichting op de overige baten wordt verwezen naar hoofdstuk H.

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
G.8 Dienstverlening aan akkerbouwproductieschappen			
Dienstverlening aan Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten:			
- Bestuur Algemeen	100.000	100.000	100.000
- Dienstverlening AKK	154.800	156.600	185.900
- Bestuur Voorzitter	52.400	53.000	47.500
- Afdeling Voedsel en voeding	92.900	82.200	32.100
- Bestuur Afdelingen	432.300	431.500	390.100
- Bestuur Diversen	26.800	27.000	22.100
- Afdeling Arbeid	129.800	106.200	168.200
<i>totaal dienstverlening aan Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten</i>	<i>989.000</i>	<i>956.500</i>	<i>945.900</i>
Dienstverlening aan Productschap Diervoeder:			
- Bestuur Algemeen	100.000	100.000	100.000
- Dienstverlening AKK	255.200	258.100	292.900
- Bestuur Voorzitter	52.400	53.000	47.500
- Afdeling Voedsel en voeding	55.100	48.400	12.900
- Bestuur Afdelingen	263.500	260.700	267.800
- Afdeling Arbeid	99.000	102.100	84.700
<i>totaal dienstverlening aan Productschap Diervoeder</i>	<i>825.200</i>	<i>822.300</i>	<i>805.800</i>
Dienstverlening aan Productschap Wijn:			
- Bestuur Algemeen	100.000	100.000	100.000
- Dienstverlening AKK	82.100	83.100	91.900
- Bestuur Voorzitter	41.900	42.400	38.000
- Afdeling Voedsel en voeding	25.200	22.500	12.900
- Bestuur Afdelingen	208.800	209.000	206.600
- Afdeling Arbeid	29.000	29.200	28.500
<i>totaal dienstverlening aan Productschap Wijn</i>	<i>487.000</i>	<i>486.200</i>	<i>477.900</i>
<i>totaal dienstverlening aan akkerbouwproductieschappen</i>	<i>2.301.200</i>	<i>2.265.000</i>	<i>2.229.600</i>

G.9 Personeelskosten

Salarissen	8.770.500	8.345.100	9.132.200
Pensioenpremie	137.500	127.700	-
Wettelijke sociale lasten	821.800	1.005.600	1.089.100
Bijzondere vergoedingen	687.100	416.900	506.900
Overige personeelskosten	500.300	741.900	592.100
<i>totaal personeelskosten</i>	<i>10.917.200</i>	<i>10.637.200</i>	<i>11.320.300</i>
Gemiddelde formatie	FTE 214,6	FTE 214,4	FTE 227,8
Aantal medewerkers ultimo jaar	216	-	247

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

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
--	------------------	-------------------------------	------------------

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

De werkgeversvereniging PBO en de vakbonden hebben in november 2007 ingestemd met het onderhandelingsresultaat over het arbeidsvoorwaardenpakket 1 januari 2007 tot 1 april 2009. De salarissen zijn met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2007 verhoogd met 2%. De eindejaarsuitkering is in 2007 gestegen van 1,7% naar 2,75%. In de herziene begroting 2007 is rekening gehouden met de reguliere periodieke verhogingen en een loonsverhoging van 2%.

Tot en met de jaarrekening 2006 werd de verplichting inzake niet opgenomen verlofuren aan het einde van het jaar niet financieel verwerkt, maar opgenomen onder "niet uit de balans blijvende verplichtingen". Om aan te sluiten bij de richtlijnen van de VFB 1999 is in 2007 voor het eerst deze verplichting financieel verwerkt. Deze éénmalige extra last van € 426.200 is vastgelegd onder de post salarissen.

Met ingang van het jaar 2006 zijn de pensioentoezeggingen aan medewerkers bij de productschappen gebaseerd op een middelloonregeling. Voordien was er sprake van een eindloonregeling. De uitvoering van deze pensioenverplichtingen is ondergebracht bij het Pensioenfonds Productschappen te Rijswijk. In de pensioenregeling is sprake van een voorwaardelijke indexatie, die onder meer afhankelijk is van de dekkingsgraad bij het pensioenfonds. De jaarlijks te betalen premie is gebaseerd op een doorsneepremie die voor alle aangesloten productschappen gelijk is. Afhankelijk van de hoogte van de dekkingsgraad wordt een korting verleend op de te betalen premie. De premie wordt opgebracht door de werkgevers en werknemers in de verhouding 2/3 werkgevers en 1/3 werknemers. Tot en met 2006 is door het pensioenfonds 100% korting verleend op de te betalen premie. Vanaf 2007 wordt een beperkte premie in rekening gebracht van 3% van de pensioengrondslag (2% werkgevers en 1% werknemers). Het bestuur van het pensioenfonds heeft aangegeven dat in de jaren daarna de premie in principe jaarlijks met 3% zal stijgen tot een niveau van 12%. Eind 2007 heeft het bestuur van het pensioenfonds besloten om, gezien de hoogte van de dekkingsgraad, de premie voor 2008 niet te verhogen en te handhaven op 3%.

Onder bijzondere vergoedingen worden onder anderen belaste en onbelaste vergoedingen en spaarregelingen verantwoord.

G.10 Reis-, verblijf- en representatiekosten

Reis- en verblijfkosten binnenland	48.300	53.600	57.200
Reis- en verblijfkosten buitenland	32.900	33.000	28.800
Representatiekosten	31.900	45.700	40.700
Autokosten	23.600	25.700	19.300
<i>totaal reis-, verblijf- en representatiekosten</i>	<i>136.700</i>	<i>158.000</i>	<i>146.000</i>

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
G.11 Huisvestingskosten			
Huur	308.300	305.500	301.200
Servicekosten	478.100	496.100	496.400
<i>totaal huisvestingskosten</i>	<i>786.400</i>	<i>801.600</i>	<i>797.600</i>

De huur is voor 2007 vastgesteld op € 80,00 per m².

De post servicekosten heeft onder meer betrekking op de kosten voor water, elektra, verwarming, beveiliging, schoonmaken en kantinefaciliteiten. De servicekosten voor 2007 zijn berekend tegen € 134,81 per m², in de herziene begroting 2007 was uitgegaan van € 132,66 per m².

G.12 Bureaunkosten

Aanschaf computers	123.300	122.500	186.400
Aanschaf software	56.600	70.500	4.700
Onderhoud computers	156.900	176.500	243.300
Aanschaf en onderhoud inventaris	181.600	234.700	176.000
Kantoorbehoeften	167.800	163.000	140.300
Porti	120.700	140.200	126.000
Drukkerwerk en kopieerkosten	183.900	209.800	183.000
Telefoon	54.300	54.300	75.700
Abonnementen en tijdschriften	74.000	88.600	62.400
Internet / intranet	129.900	69.200	66.700
Verzekeringen	27.400	29.300	26.300
Overige	75.300	74.400	85.000
<i>totaal bureaunkosten</i>	<i>1.351.700</i>	<i>1.433.000</i>	<i>1.375.800</i>

In verband met de afname van de formatie wordt met betrekking tot de aanschaf van inventaris een terughoudend investeringsbeleid gehanteerd.

De hogere lasten bij internet / intranet houden verband met de nieuwe huisstijl.

G.13 Vergaderkosten

Reis- en verblijfkosten	16.000	20.600	22.000
Vacatiegelden	57.700	60.500	62.100
Zaalhuur	6.300	13.400	8.200
<i>totaal vergaderkosten</i>	<i>80.000</i>	<i>94.500</i>	<i>92.300</i>

Het bestuur heeft de Verordening HPA vacatiegeld en reis- en verblijfkosten 2007 vastgesteld waarin vacatiegelden en overige vergoedingen zoals reis- en verblijfkosten zijn geregeld. Deze verordening wordt één keer in de twee jaar vastgesteld. Basis voor deze verordening is de SER Verordening regels en richtlijnen vergoedingen bedrijfslichamen 2005 – 2006.

Voor de vergaderingen van het dagelijks bestuur en de vergaderingen van andere organen, gehouden op dezelfde dag waarop een gewone bestuursvergadering plaatsvindt, worden alleen vacatiegelden verleend.

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

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
G.14 Financiële relaties			
Hoofdfunctie Bestuur en algemeen			
- Commissie Teeltaangelegenheden	33.300	32.700	32.700
Hoofdfunctie Product en dienst			
- Vlasfonds	59.800	56.000	94.800
- Fonds Pootgaardappelen	656.600	643.000	684.600
- Fonds Consumptiegaardappelen	506.100	485.000	438.100
- Fonds Aardappelverwerking	313.500	319.000	402.300
- Fonds Zetmeelaardappelen	305.300	267.000	463.900
- Fonds Teeltbescherming Zetmeelaardappelen	335.900	325.000	337.900
- Fonds Teeltaangelegenheden	2.283.800	2.524.000	2.457.500
- Fonds Uien	190.400	211.000	308.300
Hoofdfunctie Arbeid	95.400	100.000	101.900
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>4.780.100</i>	<i>4.962.700</i>	<i>5.322.000</i>

Voor een toelichting hierop wordt verwezen naar hoofdstuk H.

G.15 Diensten door derden

Onderhoud geautomatiseerde systemen	240.400	500.000	321.700
Steunregeling gedroogde voedergewassen	67.900	60.000	56.700
Accountantskosten	64.200	47.300	48.000
Salarisverwerking	26.100	30.000	27.400
Nederlandse Algemene Keuringsdienst	22.600	35.000	178.800
Advieskosten	8.700	50.000	48.900
Vertaalwerk	2.700	2.200	3.000
Comité voor Graanhandelaren	-	-	30.200
Steunregeling Zaaizaden	-	-	280.700
Overige	298.400	200.800	169.700
<i>totaal diensten door derden</i>	<i>731.000</i>	<i>925.300</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). Gelet op de ontwikkelingen ten aanzien van het voortzetten van een aantal van deze regelingen, bestaat veel onzekerheid over de doelmatigheid en terugverdientijd van de met deze aanpassingen gemoede kosten. Er is in 2007 een terughoudend beleid gevoerd.

De kosten van de Nederlandse Algemene Keuringsdienst voor zaaizaad en pootgoed van landbouwgewassen te Emmeloord betreffen de kosten in verband met de EU zaaizaadsteunregeling. 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.

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.

Eind 2007 werd de overeenkomst met het interim afdelingshoofd van de afdeling Communicatie beëindigd. De lasten ad € 164.000 zijn verwerkt onder de post Overige.

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
G.16 Overige lasten			
Herstructurering	506.100	-	371.400
Regeling Individuele Vervroegde Uittreding 2005 (RIVU)	233.500	-	395.800
Onderzoekscoördinator Commissie Teeltaangelegenheden	25.700	25.700	25.300
Incassokosten	(1.200)	10.000	12.500
Bankkosten	4.500	6.500	7.900
Overige	1.200	1.200	59.500
<i>totaal overige lasten</i>	769.800	43.400	872.400

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 declaratie medebewind (apart) onder bijzondere vergoedingen worden opgenomen.

G.17 Dienstverlening door akkerbouwproductieschappen

Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten:			
- Medebewind	155.000	145.000	183.100
- Bestuur Algemeen	49.200	52.200	-
- Commissie Teeltaangelegenheden	31.900	31.200	-
- Bestuur Derden (Plantum NL)	22.200	20.400	-
- Commissie Vlas	11.900	11.500	12.000
- Fonds Teeltaangelegenheden	7.700	6.200	-
<i>totaal productschap granen, zaden en peulvruchten</i>	277.900	266.500	195.100
Productschap Diervoeder:			
- Medebewind	22.700	32.500	37.500
Productschap Wijn:			
- Medebewind	105.800	104.600	95.800
- Beleidsadviescommissie Koffie & Thee	25.300	24.800	23.000
<i>totaal productschap wijn</i>	131.100	129.400	118.800
<i>totaal dienstverlening door akkerbouwproductieschappen</i>	431.700	428.400	351.400

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.

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

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

Functie :

Subfunctie :

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	1.287.000	1.235.100	1.274.900
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	334.100	356.100	336.000
Rente	199.300	176.400	156.500
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	551.400	557.700	613.100
<i>subtotaal baten</i>	<i>2.371.800</i>	<i>2.325.300</i>	<i>2.380.500</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen	2.043.400	2.027.500	1.948.200
<i>totaal baten</i>	<i>4.415.200</i>	<i>4.352.800</i>	<i>4.328.700</i>
Lasten			
Personeelskosten	10.625.800	10.346.500	10.965.500
Reis-, verblijf- en representatiekosten	123.600	142.500	129.500
Huisvestingskosten	763.900	779.700	776.100
Bureaunkosten	1.116.200	1.207.100	1.190.400
Vergaderkosten	39.500	38.800	34.300
Financiële relaties	33.300	32.700	32.700
Diensten door derden	268.800	269.900	234.700
Overige lasten	30.100	43.400	457.500
<i>subtotaal</i>	<i>13.001.200</i>	<i>12.860.600</i>	<i>13.820.700</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	140.500	140.100	35.000
<i>subtotaal lasten</i>	<i>13.141.700</i>	<i>13.000.700</i>	<i>13.855.700</i>
Interne overboekingen	(8.450.200)	(8.322.800)	(9.370.400)
<i>totaal van de lasten</i>	<i>4.691.500</i>	<i>4.677.900</i>	<i>4.485.300</i>
Resultaat	(276.300)	(325.100)	(156.600)
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	1.377.800	1.378.000	1.534.600
Reserve 31/12	1.101.500	1.052.900	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.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

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

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	-	-	-
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	151.200	133.800	107.300
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	69.700	83.000	99.900
<i>subtotaal baten</i>	<i>220.900</i>	<i>216.800</i>	<i>207.200</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen	300.000	300.000	300.000
<i>totaal baten</i>	<i>520.900</i>	<i>516.800</i>	<i>507.200</i>
Lasten			
Personeelskosten	700	1.000	(7.500)
Reis-, verblijf- en representatiekosten	4.200	20.000	17.200
Huisvestingskosten	1.000	1.000	5.300
Bureaunkosten	17.100	13.900	11.700
Vergaderkosten	19.200	20.700	18.500
Financiële relaties	-	-	-
Diensten door derden	11.300	10.000	8.100
Overige lasten	1.200	2.000	3.800
<i>subtotaal</i>	<i>54.700</i>	<i>68.600</i>	<i>57.100</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	49.200	52.200	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>103.900</i>	<i>120.800</i>	<i>57.100</i>
Interne overboekingen	922.200	912.400	461.700
<i>totaal van de lasten</i>	<i>1.026.100</i>	<i>1.033.200</i>	<i>518.800</i>
Resultaat	(505.200)	(516.400)	(11.600)
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	882.800	882.800	894.400
Reserve 31/12	377.600	366.400	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:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Vergoeding administratieve dienstverlening externen	26.700	16.000	19.300
Vacatiegelden	15.900	18.000	7.400
Opbrengst publicaties	6.000	8.000	7.700
Pre-accessie Midden- en Oost-Europa	3.900	12.000	5.200
WAO ten laste van het Wachtgeldfonds	-	6.700	-
Overige	17.200	22.300	60.300
<i>totaal overige baten</i>	<i>69.700</i>	<i>83.000</i>	<i>99.900</i>

Lasten*Diensten door derden*

De specificatie van diensten door derden is als volgt:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Accountantscontrolekosten	10.400	8.000	8.000
Accountants advieskosten	900	2.000	-
Overige advieskosten	-	-	100
<i>totaal diensten door derden</i>	<i>11.300</i>	<i>10.000</i>	<i>8.100</i>

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).

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

Interne overboekingen

Er wordt gewerkt aan verfijning van de kostendoorberekeningssystematiek. 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 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 negatieve resultaat van € 505.200 gaat ten laste van de reserve, die als gevolg daarvan op € 377.200 komt. Deze situatie is ongewenst en heeft geleid tot een voorstel van de secretarissen aan de besturen om bezuinigingsmaatregelen te gaan treffen voor een bedrag van circa € 300.000 vanaf 2008. Er wordt getracht deze doelstelling te halen door middel van efficiencymaatregelen.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

H.1.2 Hoofd functie : Bestuur en algemeen
 Functie : Bestuur Uitkering Vermogenssurplus Pensioenfonds
 Subfunctie : Bestuur Uitkering Vermogenssurplus Pensioenfonds

	Rekening 2007	Herziene 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.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

H.1.3 Hoofdfunctie : Bestuur en algemeen
Functie : Bestuur Voorzitter
Subfunctie : Bestuur Voorzitter

	Rekening 2007	Herziene 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	146.700	148.400	133.000
<i>totaal baten</i>	146.700	148.400	133.000
Lasten			
Salariskosten (inclusief sociale lasten)	155.800	154.600	147.400
Overige personeelskosten	9.600	13.500	4.300
Reis-, verblijf- en representatiekosten	30.800	30.200	24.500
Huisvestingskosten	10.800	11.200	11.300
Bureaunkosten	2.600	2.500	2.500
Vergaderkosten	-	-	-
Financiële relaties	-	-	-
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	209.600	212.000	190.000
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	209.600	212.000	190.000
Interne overboekingen	(62.900)	(63.600)	(57.000)
<i>totaal van de lasten</i>	146.700	148.400	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:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen:			
- Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten	52.400	53.000	47.500
- Productschap Diervoeder	52.400	53.000	47.500
- Productschap Wijn	41.900	42.400	38.000
<i>totaal dienstverlening aan akkerbouwproductschappen</i>	<i>146.700</i>	<i>148.400</i>	<i>133.000</i>
Interne overboekingen:			
- Bestuur Algemeen	52.400	53.000	47.500
- Commissie Aardappelen	10.500	10.600	9.500
<i>totaal interne overboekingen</i>	<i>62.900</i>	<i>63.600</i>	<i>57.000</i>
<i>totaal doorberekend</i>	<i>209.600</i>	<i>212.000</i>	<i>190.000</i>

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

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

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	174.000	160.000	159.400
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	10.000	8.800	5.700
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>184.000</i>	<i>168.800</i>	<i>165.100</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>184.000</i>	<i>168.800</i>	<i>165.100</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	600	2.000	1.600
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	600	1.400	1.200
Vergaderkosten	-	400	1.700
Financiële relaties	-	-	-
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	26.500	26.200	26.500
<i>subtotaal</i>	<i>27.700</i>	<i>30.000</i>	<i>31.000</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>27.700</i>	<i>30.000</i>	<i>31.000</i>
Interne overboekingen	96.900	95.500	109.800
<i>totaal van de lasten</i>	<i>124.600</i>	<i>125.500</i>	<i>140.800</i>
Resultaat	59.400	43.300	24.300
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	106.300	106.200	81.900
Reserve 31/12	165.700	149.500	106.200

Doel van de Commissie Aardappelen is het adviseren van het bestuur van het Hoofdproductschap Akkerbouw inzake onderwerpen die van belang zijn voor 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. De opheffingsprocedure is eind 2007 afgerond. Mede als gevolg van het inkrimpende takenpakket en gelet op de wens PBO structuren waar mogelijk te vereenvoudigen, wordt in 2008 volstaan met directe besluitvorming door het PA 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 1.000 ton aardappelen; |
| - Aardappelverwerkende industrie | € 27,00 per 1.000 ton aardappelen; |
| - Zetmeelindustrie | € 110,00 per 1.000 ton zetmeel; |
| - Import derde landen | € 450,00 per 1.000 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%.

Rente

Dit betreft het aandeel in de gerealiseerde rente 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 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.

Interne overboeking

Hier worden alle doorbelastingen verantwoord voor taken die binnen het HPA voor de Commissie Aardappelen worden uitgevoerd. De secretaresses en beleidsmedewerkers worden vanuit de subfuncties Bestuur Afdelingen en Bestuur Diversen toegerekend.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

De specificatie van de interne overboekingen is als volgt:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Dienstverlening AKK	9.500	9.600	21.500
Afdeling Arbeid	12.300	12.400	12.100
Bestuur Afdelingen	24.200	26.800	27.700
Bestuur Diversen	27.800	24.900	32.600
Afdeling Voedsel en voeding	12.600	11.200	6.400
Bestuur Voorzitter	10.500	10.600	9.500
<i>totaal interne overboekingen</i>	<i>96.900</i>	<i>95.500</i>	<i>109.800</i>

Reserve Commissie Aardappelen, Aardappelproducten, Teelt, Aardappelzetmeel en Aardappelgroothandel

De lasten van de Commissie Aardappelen worden volgens onderstaande tabel afgezet tegen de opgenomen heffingen in de jaarrekening. De verschillen worden toegevoegd of komen ten laste van deze reserves.

	Totaal	Aandeel Aardappel- producten	Aandeel Teelt	Aandeel Aardappel- zetmeel	Aandeel Aardappel- groothandel
totaal baten	184.000	46.200	49.400	45.000	43.400
Lasten:					
Directe lasten	27.700	6.925	6.925	6.925	6.925
Afdeling Voedsel en voeding	12.600	4.200	-	4.200	4.200
Overige interne overboekingen	84.300	21.075	21.075	21.075	21.075
<i>totaal lasten</i>	<i>124.600</i>	<i>32.200</i>	<i>28.000</i>	<i>32.200</i>	<i>32.200</i>
Resultaat	59.400	14.000	21.400	12.800	11.200
Reserve 01/01	100.400	27.900	5.000	(12.200)	79.700
Overheveling reserve	5.900	1.500	1.600	1.400	1.400
Reserve 31/12	165.700	43.400	28.000	2.000	92.300

In de Jaarrekening 2006 is er een resultaat toegekend aan de reserve van de Commissie Aardappelen. Dit resultaat had ten gunste moeten komen aan de andere geleidingen. Ultimo 2007 is deze alsnog verdeeld via de post overheveling reserve.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

H.1.5 Hoofd functie : Bestuur en algemeen
 Functie : Commissie Teeltaangelegenheden
 Subfunctie : Commissie Teeltaangelegenheden

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	1.032.700	1.000.000	1.029.300
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	38.100	33.800	43.500
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	44.300	43.500	62.800
<i>subtotaal baten</i>	<i>1.115.100</i>	<i>1.077.300</i>	<i>1.135.600</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>1.115.100</i>	<i>1.077.300</i>	<i>1.135.600</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	15.100	17.000	16.100
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	25.000	25.000	19.700
Vergaderkosten	6.000	6.000	5.700
Financiële relaties	33.300	32.700	32.700
Diensten door derden	31.100	5.800	17.000
Overige lasten	2.300	15.000	387.800
<i>subtotaal</i>	<i>112.800</i>	<i>101.500</i>	<i>479.000</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	31.900	31.200	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>144.700</i>	<i>132.700</i>	<i>479.000</i>
Interne overboekingen	733.900	732.100	761.700
<i>totaal van de lasten</i>	<i>878.600</i>	<i>864.800</i>	<i>1.240.700</i>
Resultaat	236.500	212.500	(105.100)
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	300.600	300.600	405.700
Reserve 31/12	537.100	513.100	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.

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Bruto opbrengst heffingen	1.611.900	1.610.000	1.599.000
Schilthuis korting	(579.200)	(610.000)	(569.700)
<i>totaal heffingen</i>	<u>1.032.700</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.029.300</u>

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:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Onderzoekscoördinator:			
- Commissie Aardappelen	25.700	25.700	25.300
- Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten	7.400	7.400	7.300
- Suikerindustrie	9.700	9.700	9.600
<i>subtotaal onderzoekscoördinator</i>	<u>42.800</u>	<u>42.800</u>	<u>42.200</u>
Overige	1.500	700	20.600
<i>totaal overige baten</i>	<u>44.300</u>	<u>43.500</u>	<u>62.800</u>

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)**Lasten***Financiële relaties*

Onder financiële relaties wordt onder andere de jaarlijkse heffing aan de SER verantwoord ad € 32.700.

Diensten door derden

Gegevensverstrekking BRS / LBT Dienst Regelingen

Dit betreft het aanleveren van adresbestanden door het Ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit met betrekking tot de jaren 2006 en 2007. In de herziene begroting 2007 was hier niets voor opgenomen.

De specificatie van de diensten door derden is als volgt:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Gegevensverstrekking BRS / LBT Dienst Regelingen	22.700	-	-
Accountantskosten	6.400	5.800	4.200
Projectmedewerker effectief middelenpakket	-	-	12.700
Overige	2.000	-	100
<i>totaal diensten door derden</i>	<i>31.100</i>	<i>5.800</i>	<i>17.000</i>

Dienstverlening door akkerbouwproductschappen

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 (vereniging van kwekers).

Interne overboekingen

Hier worden alle doorbelastingen verantwoord voor taken die binnen het HPA voor de Commissie Teeltaangelegenheden worden uitgevoerd. 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:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Dienstverlening AKK	93.400	94.500	93.300
Bestuur Afdelingen	418.400	418.200	445.000
Bestuur Algemeen	100.000	100.000	100.000
Bestuur Diversen	96.900	96.900	110.500
Afdeling Voedsel en voeding	25.200	22.500	12.900
<i>totaal interne overboekingen</i>	<i>733.900</i>	<i>732.100</i>	<i>761.700</i>

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

H.1.6 Hoofd functie : Bestuur en algemeen
 Functie : Sector Suiker
 Subfunctie : Sector Suiker

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	-	-	-
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	113.500	122.200	123.800
Rente	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>113.500</i>	<i>122.200</i>	<i>123.800</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>113.500</i>	<i>122.200</i>	<i>123.800</i>
Lasten			
Personeelskosten	1.900	2.500	2.600
Reis-, verblijf- en representatiekosten	8.900	11.000	10.900
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	7.500	9.300	8.900
Vergaderkosten	-	2.000	-
Financiële relaties	-	-	-
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	100	200	-
<i>subtotaal</i>	<i>18.400</i>	<i>25.000</i>	<i>22.400</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>18.400</i>	<i>25.000</i>	<i>22.400</i>
Interne overboekingen	95.100	97.200	101.400
<i>totaal van de lasten</i>	<i>113.500</i>	<i>122.200</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 subfunctie Bestuur Afdelingen en Bestuur Diversen.

De specificatie van de interne overboekingen is als volgt:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Dienstverlening AKK	9.400	9.400	10.500
Bestuur, Afdeling Facilitaire Dienst	1.700	1.700	1.900
Bestuur, Afdeling Gemeenschappelijk Secretariaat	8.100	7.800	-
Bestuur, Diversen Sector Aardappelen, Teelt en Suiker	75.900	78.300	89.000
<i>totaal interne overboekingen</i>	<i>95.100</i>	<i>97.200</i>	<i>101.400</i>

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

H.1.7 Hoofd functie : Bestuur en algemeen
 Functie : Commissie Vlas
 Subfunctie : Commissie Vlas

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	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>49.800</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>38.600</i>	<i>38.600</i>	<i>49.800</i>
Lasten			
Personeelskosten	100	1.200	1.100
Reis-, verblijf- en representatiekosten	7.500	5.100	2.800
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	300	1.000	900
Vergaderkosten	13.800	9.200	8.000
Financiële relaties	-	-	-
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>21.700</i>	<i>16.500</i>	<i>12.800</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	11.900	11.500	12.000
<i>subtotaal lasten</i>	<i>33.600</i>	<i>28.000</i>	<i>24.800</i>
Interne overboekingen	7.800	7.700	3.200
<i>totaal van de lasten</i>	<i>41.400</i>	<i>35.700</i>	<i>28.000</i>
Resultaat	(2.800)	2.900	21.800
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	21.100	21.200	(600)
Reserve 31/12	18.300	24.100	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 het 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 2007 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 ontvangen heffingsinkomsten in 2007 € 11.800 af ten behoeve van de belangenbehartiging door het Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten voor de landbouwzaaizadensector (met name zaailijnzaad). Dit bedrag is in mindering gebracht op de financieringsheffing.

Lasten

De lasten van de Commissie Vlas zijn als volgt opgebouwd:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Directe lasten	21.700	16.500	12.800
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen: - Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten (beleidssecretariaat)	11.900	11.500	12.000
Interne overboekingen: - Bestuur Afdelingen	7.800	7.700	3.200
<i>totaal lasten</i>	<i>41.400</i>	<i>35.700</i>	<i>28.000</i>

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

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

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	41.700	36.500	36.400
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>41.700</i>	<i>36.500</i>	<i>36.400</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>41.700</i>	<i>36.500</i>	<i>36.400</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	100
Vergaderkosten	-	-	-
Financiële relaties	-	-	-
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>100</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	25.300	24.800	23.000
<i>subtotaal lasten</i>	<i>25.300</i>	<i>24.800</i>	<i>23.100</i>
Interne overboekingen	15.800	14.300	9.300
<i>totaal van de lasten</i>	<i>41.100</i>	<i>39.100</i>	<i>32.400</i>
Resultaat	600	(2.600)	4.000
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	2.200	2.400	(1.600)
Reserve 31/12	2.800	(200)	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

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.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

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

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	-	-	-
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	173.000	187.500	212.200
Rente	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	-	3.000	3.900
<i>subtotaal baten</i>	<i>173.000</i>	<i>190.500</i>	<i>216.100</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen	173.200	153.100	57.900
<i>totaal baten</i>	<i>346.200</i>	<i>343.600</i>	<i>274.000</i>
Lasten			
Personeelskosten	330.600	328.000	243.700
Reis-, verblijf- en representatiekosten	17.600	18.900	15.800
Huisvestingskosten	15.000	15.600	13.400
Bureaunkosten	25.700	16.100	13.600
Vergaderkosten	-	-	-
Financiële relaties	-	-	-
Diensten door derden	24.500	25.000	21.800
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>413.400</i>	<i>403.600</i>	<i>308.300</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>413.400</i>	<i>403.600</i>	<i>308.300</i>
Interne overboekingen	(67.200)	(60.000)	(34.300)
<i>totaal van de lasten</i>	<i>346.200</i>	<i>343.600</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 levensmiddelenangelegenheden 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 aanduidingen en oorsprongsbenamingen en / of specificiteitscertificering van landbouwproducten en levensmiddelen.

De specificatie van diensten aan derden is als volgt:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Externe productschappen	149.300	163.800	158.200
LNV	23.700	23.700	54.000
<i>totaal diensten aan derden</i>	<i>173.000</i>	<i>187.500</i>	<i>212.200</i>

Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen

Hieronder volgt een specificatie van de dienstverlening aan andere akkerbouwproductschappen:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten	92.900	82.200	32.100
Productschap Diervoeder	55.100	48.400	12.900
Productschap Wijn	25.200	22.500	12.900
<i>totaal dienstverlening aan akkerbouwproductschappen</i>	<i>173.200</i>	<i>153.100</i>	<i>57.900</i>

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (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.

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:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Bestuur Algemeen	16.800	15.000	8.600
Commissie Aardappelen	12.600	11.300	6.400
Commissie Teeltaangelegenheden	25.200	22.500	12.900
Beleidsadviescommissie Koffie & Thee	12.600	11.200	6.400
<i>totaal interne overboekingen</i>	<i>67.200</i>	<i>60.000</i>	<i>34.300</i>

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

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

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	-	-	-
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	47.600	46.400	-
Rente	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>47.600</i>	<i>46.400</i>	-
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>47.600</i>	<i>46.400</i>	-
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-
Financiële relaties	-	-	-
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	-
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	22.200	20.400	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>22.200</i>	<i>20.400</i>	-
Interne overboekingen	25.400	26.000	-
<i>totaal van de lasten</i>	<i>47.600</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:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Productschap Margarine, Vetten en Oliën	25.400	26.000	-
Plantum NL	22.200	20.400	-
<i>totaal diensten aan derden</i>	<i>47.600</i>	<i>46.400</i>	-

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

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

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	-	-	-
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	274.500	267.100	321.500
<i>subtotaal baten</i>	<i>274.500</i>	<i>267.100</i>	<i>321.500</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen	1.396.700	1.399.000	1.434.900
<i>totaal baten</i>	<i>1.671.200</i>	<i>1.666.100</i>	<i>1.756.400</i>
Lasten			
Personeelskosten	9.413.200	9.126.000	9.920.500
Reis-, verblijf- en representatiekosten	36.700	38.300	40.600
Huisvestingskosten	712.400	726.500	718.700
Bureaunkosten	1.021.700	1.125.300	1.117.500
Vergaderkosten	500	500	400
Financiële relaties	-	-	-
Diensten door derden	201.900	229.100	187.800
Overige lasten	-	-	39.400
<i>subtotaal</i>	<i>11.386.400</i>	<i>11.245.700</i>	<i>12.024.900</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>11.386.400</i>	<i>11.245.700</i>	<i>12.024.900</i>
Interne overboekingen	(9.715.200)	(9.579.600)	(10.268.500)
<i>totaal van de lasten</i>	<i>1.671.200</i>	<i>1.666.100</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 Dienst die gefinancierd worden door de doorberekende huur en servicekosten aan de gebruikers.

Dienstverlening aan akkerbouwproductieschappen

Voor de verrichte dienstverlening door de HPA-afdelingen worden de lasten als volgt aan de verschillende akkerbouwproductieschappen doorberekend:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten	587.100	588.100	575.900
Productschap Diervoeder	518.700	518.800	560.600
Productschap Wijn	290.900	292.100	298.400
<i>totaal dienstverlening aan akkerbouwproductieschappen</i>	<i>1.396.700</i>	<i>1.399.000</i>	<i>1.434.900</i>

Lasten

Door de afdelingen worden werkzaamheden uitgevoerd ten behoeve van medebewind, de akkerbouwproductieschappen, commissies en derden. De kosten worden doorberekend op basis van vooraf overeengekomen verdeelsleutels. Voor wat betreft de formatieve ontwikkeling wordt verwezen naar hoofdstuk J.6. Hieronder volgt een specificatie van de lasten per afdeling:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Managementteam	68.700	71.000	441.200
Communicatie	376.700	380.100	355.300
Gemeenschappelijk Secretariaat	264.200	255.500	141.300
Personeel & Organisatie	522.600	535.500	572.700
Juridische en Bestuursaangelegenheden	490.600	489.100	511.800
Interne Auditdienst	416.800	414.200	856.900
Financiële Zaken	-	-	969.200
Financiën, Planning & Control	1.591.600	1.600.000	-
Informatie- en Communicatietechnologie	1.231.600	1.241.000	1.460.500
Interne Dienst	-	-	1.201.200
Logistiek	-	-	975.400
Facilitaire Dienst	1.803.300	1.769.300	-
Informatie, Coördinatie en Ondersteuning	13.100	15.000	596.000
Uitvoering Regelingen	4.240.500	4.119.900	3.943.400
<i>totaal lasten afdelingen</i>	<i>11.019.700</i>	<i>10.890.600</i>	<i>12.024.900</i>
<i>Correctie ten laste van hpa algemeen</i>	<i>366.700</i>	<i>355.100</i>	<i>-</i>
<i>totaal lasten hpa afdelingen</i>	<i>11.386.400</i>	<i>11.245.700</i>	<i>12.024.900</i>

Om het effect van de toenemende lasten voor de autonome financiers in de jaarrekening 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.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)*Diensten door derden*

De specificatie van de diensten door derden is als volgt:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Salarisverwerking	26.100	30.000	27.400
Juridisch advies	2.300	2.000	3.700
Vertaalwerk	200	200	-
Accountants advieskosten	-	2.000	3.700
Overige advieskosten	-	25.500	-
Overige	173.300	169.400	153.000
<i>totaal diensten door derden</i>	<i>201.900</i>	<i>229.100</i>	<i>187.800</i>

Onder overige is met name de inhuur van een externe medewerker opgenomen ter opvulling van een vacature bij de afdeling Communicatie.

Interne overboekingen

De lasten van de HPA-afdelingen worden intern doorberekend aan:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Bestuur Algemeen	878.500	864.100	472.900
Dienstverlening AKK	1.300.000	1.314.500	1.467.600
Commissie Aardappelen	27.800	26.700	27.700
Commissie Teeltaangelegenheden	418.400	418.200	445.100
Sector Suiker	9.900	9.500	1.900
Commissie Vlas	7.700	7.700	3.200
Beleidsadviescommissie Koffie & Thee	3.200	3.100	2.900
Fonds Consumptieaardappelen	31.700	32.100	14.900
Medebewind	7.038.000	6.903.700	7.832.300
<i>totaal interne overboekingen</i>	<i>9.715.200</i>	<i>9.579.600</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.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

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

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	-	-	-
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	162.900	161.100	125.000
<i>subtotaal baten</i>	<i>162.900</i>	<i>161.100</i>	<i>125.000</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen	26.800	27.000	22.400
<i>totaal baten</i>	<i>189.700</i>	<i>188.100</i>	<i>147.400</i>
Lasten			
Personeelskosten	713.900	719.700	653.400
Reis-, verblijf- en representatiekosten	2.200	-	-
Huisvestingskosten	24.700	25.400	27.400
Bureaunkosten	15.700	12.600	14.300
Vergaderkosten	-	-	-
Financiële relaties	-	-	-
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>756.500</i>	<i>757.700</i>	<i>695.100</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>756.500</i>	<i>757.700</i>	<i>695.100</i>
Interne overboekingen	(566.800)	(569.600)	(547.700)
<i>totaal van de lasten</i>	<i>189.700</i>	<i>188.100</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.

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, beleidsmedewerkers en het secretariaat van de Commissie Aardappelen, de Commissie Teeltaangelegenheden en de Sector Suiker opgenomen, alsmede tijdelijke detachering van eigen medewerkers.

Interne overboekingen

Hieronder volgt een specificatie van de interne overboekingen:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Bestuur Algemeen	34.500	39.100	3.800
Commissie Aardappelen	24.200	24.900	32.600
Commissie Teeltaangelegenheden	96.900	96.900	110.500
Sector Suiker	75.900	78.300	89.000
Fonds Pootaardappelen	16.900	18.300	15.800
Fonds Consumptieaardappelen	29.400	30.800	27.100
Fonds Zetmeelaardappelen	17.900	19.600	16.800
Fonds Teeltaangelegenheden	172.300	154.500	154.600
Fonds Uien	5.100	5.200	4.600
Medebewind	93.700	102.000	92.900
<i>totaal interne overboekingen</i>	<i>566.800</i>	<i>569.600</i>	<i>547.700</i>

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)**H.2 Hoofdfunctie : Product en dienst**

Functie :

Subfunctie :

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	4.697.000	4.656.000	4.992.400
Retributies	21.400	25.000	18.800
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	290.600	266.200	225.900
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	9.800	235.400
Overige baten	377.800	230.500	138.700
<i>subtotaal baten</i>	<i>5.386.800</i>	<i>5.187.500</i>	<i>5.611.200</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>5.386.800</i>	<i>5.187.500</i>	<i>5.611.200</i>
Lasten			
Personeelskosten	500	500	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	37.800	49.900	19.000
Vergaderkosten	33.700	47.500	53.800
Financiële relaties	4.651.400	4.830.000	5.187.400
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	100	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>4.723.500</i>	<i>4.927.900</i>	<i>5.260.200</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	7.700	6.200	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>4.731.200</i>	<i>4.934.100</i>	<i>5.260.200</i>
Interne overboekingen	273.300	260.500	233.800
<i>totaal van de lasten</i>	<i>5.004.500</i>	<i>5.194.600</i>	<i>5.494.000</i>
Resultaat	382.300	(7.100)	117.200
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	5.724.000	5.724.200	5.607.000
Reserve 31/12	6.106.300	5.717.100	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.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

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

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	54.600	51.000	66.800
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	3.700	3.300	300
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	3.700	4.000	40.000
<i>subtotaal baten</i>	<i>62.000</i>	<i>58.300</i>	<i>107.100</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>62.000</i>	<i>58.300</i>	<i>107.100</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	100	-	-
Vergaderkosten	500	4.000	3.900
Financiële relaties	59.800	56.000	94.800
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>60.400</i>	<i>60.000</i>	<i>98.700</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>60.400</i>	<i>60.000</i>	<i>98.700</i>
Interne overboekingen	-	-	-
<i>totaal van de lasten</i>	<i>60.400</i>	<i>60.000</i>	<i>98.700</i>
Resultaat	1.600	(1.700)	8.400
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	6.600	6.800	(1.600)
Reserve 31/12	8.200	5.100	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.

Rente

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

Overige baten

Onder overige baten is een bijdrage van € 3.700 opgenomen van de provincie Noord-Brabant voor het project voor samenwerking tussen België en Nederland bij het onderzoek naar vlas.

Overname landbouwschapstaken

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

Lasten

Financiële relaties

De financiële relaties van het vlasonderzoek betreffen:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Promotie	46.500	43.000	50.700
Lidmaatschap en congreskosten (CILC)	13.300	13.000	12.900
Overige	-	-	31.200
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>59.800</i>	<i>56.000</i>	<i>94.800</i>

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

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

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	476.200	468.000	479.000
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	91.600	83.900	81.000
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	7.400	22.800
Overige baten	115.100	16.900	9.600
<i>subtotaal baten</i>	<i>682.900</i>	<i>576.200</i>	<i>592.400</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductieschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>682.900</i>	<i>576.200</i>	<i>592.400</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	1.800	2.500	800
Vergaderkosten	200	900	1.300
Financiële relaties	656.600	643.000	684.600
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>658.600</i>	<i>646.400</i>	<i>686.700</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductieschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>658.600</i>	<i>646.400</i>	<i>686.700</i>
Interne overboekingen	16.900	18.300	15.800
<i>totaal van de lasten</i>	<i>675.500</i>	<i>664.700</i>	<i>702.500</i>
Resultaat	7.400	(88.500)	(110.100)
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	861.600	861.500	971.600
Reserve 31/12	869.000	773.000	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 € 13,00 per hectare bij de NAK aangegeven pootgoed.

Rente

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

Overige baten

Uitkering wachtgeldvoorziening NIVAA

Na het besluit van de promotiestichtingen NIVAC en NIVUI om hun activiteiten te beëindigen is de Stichting NIVAA belast met het beheer van het wachtgeldfonds. Uit dit wachtgeldfonds worden een lopend arbeidscontract en lopende wachtgeldverplichtingen gefinancierd. De Stichting NIVAA heeft een overeenkomst gesloten met PBO-dienstverlening te Rijswijk. Deze instelling is vanaf 2005 de uitvoerende instantie voor de financiële afwikkeling van het (ex)personeel. Dit zal zijn beslag krijgen tot eind 2010. Ultimo 2006 is gebleken, dat het saldo van dit wachtgeldfonds te hoog was in relatie tot de verplichtingen. Het bestuur heeft besloten om in 2007 een bedrag van € 150.000 uit te keren aan de voormalige financiers. Het aandeel van het Fonds Poot aardappelen hierin bedraagt € 90.000.

Masterplan Phytophthora

Dit betreft een bijdrage van derden in de lasten van het Masterplan Phytophthora (zie ook financiële relaties).

De specificatie van de overige baten is als volgt:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Uitkering wachtgeldvoorziening NIVAA	90.000	-	-
Masterplan Phytophthora	9.600	-	-
Wratziekte	6.700	8.100	-
Aaltjes	5.700	5.700	-
Wortelknobbelaaltjes	3.100	3.100	-
Overige	-	-	9.600
<i>totaal overige baten</i>	<i>115.100</i>	<i>16.900</i>	<i>9.600</i>

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)*Overname landbouwschapstaken*

In het kader van de opheffing van het Landbouwschap zijn door het Landbouwschap gelden overgemaakt ten behoeve van het fonds Pootaardappelen. 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 rekening van baten en lasten; de over het bedrag gerealiseerde rente komt ten gunste van het fonds.

Lasten*Financiële relaties*

De uitgaven betreffen onderzoek naar de bestrijding van ziekten en plagen en de vermindering van de milieubelasting. De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Onderzoek	397.100	378.000	327.500
Genomics	83.300	83.000	83.300
NIVAP	77.600	85.000	85.000
Masterplan Phytophthora	41.700	37.000	30.300
Pootgoed Contact Commissie	40.700	40.000	39.000
Beheersing aardappelmoetheid	-	-	105.400
Overige	16.200	20.000	14.100
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>656.600</i>	<i>643.000</i>	<i>684.600</i>

Interne overboekingen

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

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

H.2.3 Hoofdfunctie : **Product en dienst**
 Functie : Fonds Consumptieaardappelen
 Subfunctie : Fonds Consumptieaardappelen

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	504.800	455.000	468.300
Retributies	21.400	25.000	18.800
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	47.400	43.400	40.700
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	73.200
Overige baten	77.600	13.800	1.500
<i>subtotaal baten</i>	<i>651.200</i>	<i>537.200</i>	<i>602.500</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>651.200</i>	<i>537.200</i>	<i>602.500</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	2.000	2.000	1.000
Vergaderkosten	3.900	4.400	5.800
Financiële relaties	506.100	485.000	438.100
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>512.000</i>	<i>491.400</i>	<i>444.900</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>512.000</i>	<i>491.400</i>	<i>444.900</i>
Interne overboekingen	61.100	62.900	42.000
<i>totaal van de lasten</i>	<i>573.100</i>	<i>554.300</i>	<i>486.900</i>
Resultaat	78.100	(17.100)	115.600
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	1.000.400	1.000.600	885.000
Reserve 31/12	1.078.500	983.500	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. De baten uit heffingen zijn in 2007 hoger dan begroot, omdat het areaal consumptieaardappelen in 2007 hoger is dan ingeschat.

Retributies

Onder retributies is de ontheffingsbijdrage inzake de vruchtwisselingregels opgenomen.

Rente

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

Overige baten

Uitkering wachtgeldvoorziening NIVAA

Na het besluit van de promotiestichtingen NIVAC en NIVUI om hun activiteiten te beëindigen is de Stichting NIVAA belast met het beheer van het wachtgeldfonds. Uit dit wachtgeldfonds worden een lopend arbeidscontract en lopende wachtgeldverplichtingen gefinancierd. De Stichting NIVAA heeft een overeenkomst gesloten met PBO-dienstverlening te Rijswijk. Deze instelling is vanaf 2005 de uitvoerende instantie voor de financiële afwikkeling van het (ex)personeel. Dit zal zijn beslag krijgen tot eind 2010. Ultimo 2006 is gebleken, dat het saldo van dit wachtgeldfonds te hoog was in relatie tot de verplichtingen. Het bestuur heeft besloten om in 2007 een bedrag van € 150.000 uit te keren aan de voormalige financiers. Het aandeel van het Fonds Consumptieaardappelen hierin bedraagt € 39.700.

Masterplan Phytophthora

Dit betreft een bijdrage van derden in de lasten van het Masterplan Phytophthora (zie ook financiële relaties).

De specificatie van de overige baten is als volgt:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Uitkering wachtgeldvoorziening NIVAA	39.700	-	-
Masterplan Phytophthora	24.100	-	-
Wratziekte	8.100	8.100	-
Aaltjes	5.700	5.700	-
Overige	-	-	1.500
<i>totaal overige baten</i>	<i>77.600</i>	<i>13.800</i>	<i>1.500</i>

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)*Overname landbouwschapstaken*

In het kader van de opheffing van het Landbouwschap zijn door het Landbouwschap gelden overgemaakt ten behoeve van het fonds Consumptieaardappelen. 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 rekening van baten en lasten; de over het bedrag gerealiseerde rente komt ten gunste van het fonds.

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.

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Onderzoek	170.000	160.000	126.100
Masterplan Phytophthora	101.700	70.000	75.700
Bureau Aardappelmarkt Informatie (BAI)	97.700	90.000	101.000
Genomics	83.300	83.000	83.300
Beheersing aardappelmoetheid	34.500	33.000	30.200
Commissie Kwaliteitskeuring Aardappelen (CKA)	-	15.000	11.700
Overige	18.900	34.000	10.100
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>506.100</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.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

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

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	174.400	155.000	155.800
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	4.600	4.200	6.200
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	12.800
Overige baten	-	-	1.900
<i>subtotaal baten</i>	<i>179.000</i>	<i>159.200</i>	<i>176.700</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>179.000</i>	<i>159.200</i>	<i>176.700</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-
Financiële relaties	313.500	319.000	402.300
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>313.500</i>	<i>319.000</i>	<i>402.300</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>313.500</i>	<i>319.000</i>	<i>402.300</i>
Interne overboekingen	-	-	-
<i>totaal van de lasten</i>	<i>313.500</i>	<i>319.000</i>	<i>402.300</i>
Resultaat	(134.500)	(159.800)	(225.600)
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	176.200	176.100	401.700
Reserve 31/12	41.700	16.300	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 verwerking van aardappelen.

Baten

Heffingen

De Heffingsverordening HPA fonds aardappelverwerking jaar 2007 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 9 november 2006. Voor 2007 is de heffing vastgesteld op € 107 per 1.000 ton aardappelen. Voor leden van de Vereniging voor de Aardappelverwerkende Industrie (VAVI) is er een (Schilthuis)korting van 25%. De hoeveelheid verwerkte aardappelen is in 2007 hoger dan was ingeschat.

Rente

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

Lasten

Financiële relaties

De uitgaven zijn bestemd voor projecten die van belang zijn voor de aardappelverwerking. Dit betreft onderzoek tot verbetering van de verwerkingsprocessen en projecten die te maken hebben met energieverbruik, milieu-effectrapportages, convenant verpakkingen en imagoverbetering.

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Genomics	250.000	250.000	250.000
Milieu- en Volksgezondheidseffecten	20.700	35.000	104.400
Verantwoord frituren	10.700	11.000	-
Energie	-	10.000	9.700
Overige	32.100	13.000	38.200
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>313.500</i>	<i>319.000</i>	<i>402.300</i>

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

H.2.5 Hoofd functie : **Product en dienst**
 Functie : Fonds Zetmeelaardappelen
 Subfunctie : Fonds Zetmeelaardappelen

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	432.400	432.000	678.700
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	68.500	62.800	56.900
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	35.800
Overige baten	29.700	13.800	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>530.600</i>	<i>508.600</i>	<i>771.400</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>530.600</i>	<i>508.600</i>	<i>771.400</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	1.800	2.500	1.000
Vergaderkosten	700	2.900	2.700
Financiële relaties	305.300	267.000	463.900
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>307.800</i>	<i>272.400</i>	<i>467.600</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>307.800</i>	<i>272.400</i>	<i>467.600</i>
Interne overboekingen	17.900	19.600	16.800
<i>totaal van de lasten</i>	<i>325.700</i>	<i>292.000</i>	<i>484.400</i>
Resultaat	204.900	216.600	287.000
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	2.153.400	2.153.400	1.866.400
Reserve 31/12	2.358.300	2.370.000	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.

Rente

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

Overige baten

Masterplan Phytophthora

Dit betreft een bijdrage van derden in de lasten van het Masterplan Phytophthora (zie ook financiële relaties).

De specificatie van de overige baten is als volgt:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Masterplan Phytophthora	14.500	-	-
Wratziekte	9.500	8.100	-
Aaltjes	5.700	5.700	-
<i>totaal overige baten</i>	<i>29.700</i>	<i>13.800</i>	<i>-</i>

Lasten

Financiële relaties

Hieronder volgt een specificatie van de financiële relaties:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Onderzoeksprojecten	125.700	119.000	84.900
Genomics	83.300	83.000	83.300
Masterplan Phytophthora	58.800	50.000	45.400
Agrobiokon	22.800	-	235.900
Overige	14.700	15.000	14.400
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>305.300</i>	<i>267.000</i>	<i>463.900</i>

Interne overboekingen

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

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

H.2.6 Hoofd functie : **Product en dienst**
 Functie : Fonds Teeltbescherming Zetmeelaardappelen
 Subfunctie : Fonds Teeltbescherming Zetmeelaardappelen

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	335.900	325.000	337.900
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>335.900</i>	<i>325.000</i>	<i>337.900</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>335.900</i>	<i>325.000</i>	<i>337.900</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-
Financiële relaties	335.900	325.000	337.900
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>335.900</i>	<i>325.000</i>	<i>337.900</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>335.900</i>	<i>325.000</i>	<i>337.900</i>
Interne overboekingen	-	-	-
<i>totaal van de lasten</i>	<i>335.900</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 hectare zetmeelaardappelen. De heffing wordt jaarlijks vastgesteld.

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 in de bodem in stand te houden, waardoor het opbrengstniveau van de aardappelteelt op peil blijft.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

H.2.7 Hoofd functie : Product en dienst
 Functie : Fonds Teeltaangelegenheden
 Subfunctie : Fonds Teeltaangelegenheden

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	2.460.100	2.510.000	2.565.200
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	58.600	53.700	27.800
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	300	80.700
Overige baten	147.200	182.000	85.700
<i>subtotaal baten</i>	<i>2.665.900</i>	<i>2.746.000</i>	<i>2.759.400</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductieschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>2.665.900</i>	<i>2.746.000</i>	<i>2.759.400</i>
Lasten			
Personeelskosten	500	500	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	32.100	42.900	16.200
Vergaderkosten	26.400	33.500	38.800
Financiële relaties	2.283.800	2.524.000	2.457.500
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	100	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>2.342.900</i>	<i>2.600.900</i>	<i>2.512.500</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductieschappen	7.700	6.200	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>2.350.600</i>	<i>2.607.100</i>	<i>2.512.500</i>
Interne overboekingen	172.300	154.500	154.600
<i>totaal van de lasten</i>	<i>2.522.900</i>	<i>2.761.600</i>	<i>2.667.100</i>
Resultaat	143.000	(15.600)	92.300
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	955.600	955.500	863.200
Reserve 31/12	1.098.600	939.900	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.

Voor 2007 gelden de volgende heffingstarieven:

- Poot- en consumptieaardappelen € 7,80 per hectare;
- Suikerbieten € 8,60 per hectare;
- Uien € 2,60 per hectare;
- Granen € 2,70 per hectare;
- Andere gewassen € 2,60 per hectare.

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:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Bijdrage Productschap Tuinbouw in project			
Knolcyperus	55.100	61.000	37.600
Bijdrage Tuchtrect	31.300	40.000	39.800
Bijdrage Productschap Tuinbouw in onderzoek			
Aaltjes	31.000	31.000	-
Bijdrage Productschap Tuinbouw in onderzoek			
Knolcyperus	12.000	12.000	-
Ontheffingsbijdrage	9.500	7.000	4.300
Bijdrage LNV in Kiemkracht	8.300	25.000	-
Overige	-	6.000	4.000
<i>totaal overige baten</i>	<i>147.200</i>	<i>182.000</i>	<i>85.700</i>

Overname landbouwschapstaken

In het kader van de opheffing van het Landbouwschap zijn door het Landbouwschap gelden overgemaakt ten behoeve van het fonds Teeltaangelegenheden. 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 rekening van baten en lasten; de over het bedrag gerealiseerde rente komt ten gunste van het fonds.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)**Lasten***Financiële relaties*

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Praktijkonderzoek	1.072.500	1.286.000	1.239.300
Suikerbietenonderzoek	504.000	504.000	630.000
Akkerbouw PR	170.900	180.000	178.500
Cultuur en gebruikswaarde-onderzoek	132.500	147.000	139.900
Gewasbeschermingbeleid	125.700	100.000	15.700
Knolcyperusbestrijding	78.200	87.000	86.500
Tuchtrecht	56.500	60.000	62.700
Graanonderzoek	15.200	15.000	25.500
Suikersysteem	9.900	25.000	23.800
Overige	118.400	120.000	55.600
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>2.283.800</i>	<i>2.524.000</i>	<i>2.457.500</i>

Interne overboekingen

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

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)

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

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	258.600	260.000	240.700
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	16.200	14.900	13.000
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	2.100	10.100
Overige baten	4.500	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>279.300</i>	<i>277.000</i>	<i>263.800</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>279.300</i>	<i>277.000</i>	<i>263.800</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-
Vergaderkosten	2.000	1.800	1.300
Financiële relaties	190.400	211.000	308.300
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>192.400</i>	<i>212.800</i>	<i>309.600</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>192.400</i>	<i>212.800</i>	<i>309.600</i>
Interne overboekingen	5.100	5.200	4.600
<i>totaal van de lasten</i>	<i>197.500</i>	<i>218.000</i>	<i>314.200</i>
Resultaat	81.800	59.000	(50.400)
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	570.200	570.300	620.700
Reserve 31/12	652.000	629.300	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.

Rente

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

Overige baten

Uitkering wachtgeldvoorziening NIVAA

Na het besluit van de promotiestichtingen NIVAC en NIVUI om hun activiteiten te beëindigen is de Stichting NIVAA belast met het beheer van het wachtgeldfonds. Uit dit wachtgeldfonds worden een lopend arbeidscontract en lopende wachtgeldverplichtingen gefinancierd. De Stichting NIVAA heeft een overeenkomst gesloten met PBO-dienstverlening te Rijswijk. Deze instelling is vanaf 2005 de uitvoerende instantie voor de financiële afwikkeling van het (ex)personeel. Dit zal zijn beslag krijgen tot eind 2010. Ultimo 2006 is gebleken, dat het saldo van dit wachtgeldfonds te hoog was in relatie tot de verplichtingen. Het bestuur heeft besloten om in 2007 een bedrag van € 150.000 uit te keren aan de voormalige financiers. Het aandeel van het Fonds Uien hierin bedraagt € 4.500.

Lasten

Financiële relaties

Hieronder volgt een specificatie van de financiële relaties:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
PPO praktijkonderzoek	133.700	134.000	227.000
Bureau Uieninformatie	40.500	55.000	64.500
Controle valse meeldauw	16.200	17.000	16.800
Overige	-	5.000	-
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>190.400</i>	<i>211.000</i>	<i>308.300</i>

Interne overboekingen

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

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)**H.3 Hoofdfunctie : Arbeid**

Functie :

Subfunctie :

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	-	-	-
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	28.500
Rente	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	155.600	148.200	171.700
<i>subtotaal baten</i>	<i>155.600</i>	<i>148.200</i>	<i>200.200</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen	257.800	237.500	281.400
<i>totaal baten</i>	<i>413.400</i>	<i>385.700</i>	<i>481.600</i>
Lasten			
Personeelskosten	290.900	290.200	354.600
Reis-, verblijf- en representatiekosten	6.300	8.300	9.500
Huisvestingskosten	16.500	15.500	17.200
Bureaunkosten	23.400	31.000	19.600
Vergaderkosten	5.800	7.000	3.500
Financiële relaties	95.400	100.000	101.900
Diensten door derden	41.800	1.400	15.900
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>480.100</i>	<i>453.400</i>	<i>522.200</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>480.100</i>	<i>453.400</i>	<i>522.200</i>
Interne overboekingen	(66.700)	(67.700)	(40.600)
<i>totaal van de lasten</i>	<i>413.400</i>	<i>385.700</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

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:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten	129.800	106.200	168.200
Productschap Diervoeder	99.000	102.100	84.700
Productschap Wijn	29.000	29.200	28.500
<i>totaal dienstverlening aan akkerbouwproductschappen</i>	<i>257.800</i>	<i>237.500</i>	<i>281.400</i>

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (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:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Bestuur Algemeen	29.000	29.300	28.500
Bestuur Derden MVO	25.400	26.000	-
Commissie Aardappelen	12.300	12.400	12.100
<i>totaal interne overboekingen</i>	<i>66.700</i>	<i>67.700</i>	<i>40.600</i>

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)**H.4 Hoofdfunctie : Medebewind**

Functie :

Subfunctie :

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Heffingen	-	-	-
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	9.875.200	9.225.900	10.982.000
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>9.875.200</i>	<i>9.225.900</i>	<i>10.982.000</i>
Dienstverlening aan akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>9.875.200</i>	<i>9.225.900</i>	<i>10.982.000</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	200
Reis-, verblijf- en representatiekosten	6.800	7.200	7.000
Huisvestingskosten	6.000	6.400	4.300
Bureaunkosten	174.300	145.000	146.800
Vergaderkosten	1.000	1.200	700
Financiële relaties	-	-	-
Diensten door derden	420.400	654.000	914.500
Overige lasten	739.600	-	414.900
<i>subtotaal</i>	<i>1.348.100</i>	<i>813.800</i>	<i>1.488.400</i>
Dienstverlening door akkerbouwproductschappen	283.500	282.100	316.400
<i>subtotaal lasten</i>	<i>1.631.600</i>	<i>1.095.900</i>	<i>1.804.800</i>
Interne overboekingen	8.243.600	8.130.000	9.177.200
<i>totaal van de lasten</i>	<i>9.875.200</i>	<i>9.225.900</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:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Personeelskosten	7.245.600	7.007.200	7.982.500
Reis-, verblijf- en representatiekosten	10.400	8.400	12.600
Huisvestingskosten	530.100	541.100	572.400
Bureaunkosten	868.900	900.000	953.300
Diensten door derden direct	420.400	654.000	958.800
Diensten door derden indirect	52.800	115.200	66.200
Regeling individuele vervroegde uittreding 2005	-	-	395.800
Overige lasten	747.000	-	40.400
<i>totaal doorberekeningen</i>	<i>9.875.200</i>	<i>9.225.900</i>	<i>10.982.000</i>

Onder overige lasten is het aandeel Medebewind opgenomen inzake wachtgeld / herstructureringskosten en de individuele vervroegde uittredingsregeling. Deze lasten waren niet opgenomen in de herziene begroting 2007, maar vallen wel binnen de goedgekeurde begroting.

Lasten*Diensten door derden*

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

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Onderhoud geautomatiseerde systemen	240.400	500.000	321.700
Steunregeling gedroogde voedergewassen	67.900	60.000	56.700
Accountantskosten	48.300	45.000	35.800
Advieskosten	40.700	7.000	-
Nederlandse Algemene Keuringsdienst	22.600	35.000	178.700
Vertaalwerk	500	7.000	10.700
Steunregeling zaaizaden	-	-	280.700
Comité voor Graanhandelaren	-	-	30.200
<i>totaal diensten door derden</i>	<i>420.400</i>	<i>654.000</i>	<i>914.500</i>

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER HOOFD- EN SUBFUNCTIE (VERVOLG)*Interne overboekingen*

Hieronder volgt een specificatie van de interne overboekingen:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
<i>HPA-afdelingen:</i>			
- Managementteam	11.900	16.000	71.800
- Gemeenschappelijk Secretariaat	22.300	21.300	50.200
- Communicatie	6.700	6.800	221.200
- Juridische en Bestuursaangelegenheden	249.300	247.900	262.500
- Interne Auditdienst	409.700	407.100	648.800
- Financiële Zaken	-	-	650.500
- Financiën, Planning & Control	1.015.500	1.028.100	-
- Informatie- en Communicatie Technologie	953.400	958.100	1.019.300
- Interne Dienst	-	-	143.200
- Logistiek	-	-	617.100
- Facilitaire Dienst	425.100	394.900	-
- Informatie, Coördinatie en Ondersteuning	11.700	13.400	552.200
- Uitvoering Regelingen	3.932.400	3.810.100	3.595.500
<i>subtotaal hpa afdelingen</i>	<i>7.038.000</i>	<i>6.903.700</i>	<i>7.832.300</i>
HPA Bestuur Diversen	93.700	102.000	92.900
Dienstverlening AKK	1.111.900	1.124.300	1.252.000
<i>totaal interne overboekingen</i>	<i>8.243.600</i>	<i>8.130.000</i>	<i>9.177.200</i>

HPA

I ACCOUNTANTSVERKLARING

J OVERIGE BIJLAGEN**J.1 Voorziening wachtgeld / herstructurering**

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Dotaties			
Dotatie wachtgeld / herstructureringsprogramma	-	-	5.538.800
Bijdrage Medebewind in wachtgeld	-	-	3.900
<i>totaal dotaties</i>	-	-	5.542.700
Onttrekkingen			
Uitvoering medebewindstaken	506.200	996.500	94.500
Autonome taken productschappen	303.800	403.500	-
<i>totaal onttrekkingen</i>	810.000	1.400.000	94.500
Mutatie voorziening	(810.000)	(1.400.000)	5.448.200
Stand van de voorziening			
Voorziening 01/01	5.875.000	5.875.000	426.800
Voorziening 31/12	5.065.000	4.475.000	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).

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 éénmalige autonome lasten zijn reeds in de jaarrekening 2006 verwerkt. 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.

In 2007 hebben 38 medewerkers de dienst verlaten als gevolg van afnemend werkaanbod. In verband met specifieke nieuwe projecten zijn in 2007 2 medewerkers in dienst getreden. In 2007 zijn de personeelskosten van 21 medewerkers ten laste van de Voorziening wachtgeld / herstructurering gebracht. Voor het vaststellen van het aandeel medebewind en autonoom in de financiering, zijn de activiteiten van de afdeling ten tijde van het vertrek bepalend.

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

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Onttrekkingen			
Uitvoering medebewindstaken	233.500	273.100	395.800
Autonome taken productschappen	42.100	59.800	128.200
<i>totaal onttrekkingen</i>	<i>275.600</i>	<i>332.900</i>	<i>524.000</i>
Stand van de voorziening			
Voorziening 01/01	1.029.200	1.029.200	1.553.200
Voorziening 31/12	753.600	696.300	1.029.200

Om de formatie verder af te bouwen heeft het managementteam van het HPA, in overleg met de ondernemingsraad, ultimo 2004 een individuele vervroegde uittredingsregeling vastgesteld. De regeling geldt voor medewerkers die in 2005 58 jaar of ouder waren en tenminste 10 dienstjaren hadden.

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, omdat de door de deelnemers aan het HPA gecedeerde FSP bedragen toenemen.

De éénmalige autonome lasten zijn reeds in de jaarrekening 2005 verwerkt. 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 declaratie medebewind (apart) onder bijzondere vergoedingen worden verantwoord.

J.3 Voorziening meerjarig groot onderhoud gebouw

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Dotaties			
Dotatie uit exploitatie gebouw	200.200	200.200	200.200
<i>totaal dotaties</i>	<i>200.200</i>	<i>200.200</i>	<i>200.200</i>
Onttrekkingen			
Onderhoud	75.100	120.000	120.300
<i>totaal onttrekkingen</i>	<i>75.100</i>	<i>120.000</i>	<i>120.300</i>
Mutatie voorziening	125.100	80.200	79.900
Stand van de voorziening			
Voorziening 01/01	409.400	409.400	329.500
Voorziening 31/12	534.500	489.600	409.400

Dotaties*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.

Onttrekkingen

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.

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

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Baten			
Doorberekende huurkosten	362.200	331.700	356.200
Doorberekende servicekosten	569.200	543.900	595.000
<i>totaal baten</i>	<i>931.400</i>	<i>875.600</i>	<i>951.200</i>
Lasten			
<i>Huurkosten</i>			
Belastingen	44.400	46.000	45.700
Assurantie	5.500	5.500	5.400
Onderhoudskosten	112.100	80.000	104.900
Dotatie aan de voorziening onderhoud gebouw	200.200	200.200	200.200
<i>totaal huurkosten</i>	<i>362.200</i>	<i>331.700</i>	<i>356.200</i>
<i>Servicekosten</i>			
Schoonhouden	129.000	85.300	147.200
Gas, water en elektra	167.300	150.000	149.600
Restaurantpersoneel	107.100	100.300	128.800
Kosten bedrijfshulpverlening	21.600	20.000	23.600
Portier en nachtwakers	26.400	27.000	23.400
Overige	117.800	161.300	122.400
<i>totaal servicekosten</i>	<i>569.200</i>	<i>543.900</i>	<i>595.000</i>
<i>totaal lasten</i>	<i>931.400</i>	<i>875.600</i>	<i>951.200</i>

Baten*Doorberekende huur*

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. De servicekosten bedragen voor 2007 € 134,81 (herzien begroot € 132,66) per m².

Lasten*Belastingen*

De specificatie van de belastingen is als volgt:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Onroerend zaak belasting	38.900	39.000	39.600
Overige belastingen	5.500	7.000	6.100
<i>totaal belastingen</i>	<i>44.400</i>	<i>46.000</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:

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Materiële uitgaven	66.800	33.300	60.000
Salarissen en sociale lasten Technische Dienst	45.300	46.700	44.900
<i>totaal onderhoudskosten</i>	<i>112.100</i>	<i>80.000</i>	<i>104.900</i>

Dotatie aan de voorziening onderhoud gebouw

Dit betreft een bijdrage aan de voorziening onderhoud ten behoeve van specifiek groot onderhoud.

HPA

J OVERIGE BIJLAGEN (VERVOLG)

J.5 Salarisschaalindeling

	(in aantallen)	
	Rekening 2007	Rekening 2006
Schaal		
16	5	6
15	1	-
14	4	4
13	3	5
12	15	16
11	22	22
10	16	19
9	27	30
8	33	37
7	24	27
6	67	73
5	25	32
4	11	9
3	1	5
2	4	9
1	-	-
<i>totaal aantal werknemers akkerbouwproductieschappen</i>	258	294
Aantal werknemers overige akkerbouwproductieschappen	(42)	(47)
<i>totaal aantal werknemers HPA</i>	216	247

J.6 Formatieoverzicht

	Rekening 2007	Herziene begroting 2007	Rekening 2006
Hoofdproductschap Akkerbouw (HPA):			
Voorzitter	1,0	1,0	1,0
Afdelingen:			
Sector Aardappelen / Teelt / Suiker	6,2	6,2	6,8
Voedsel en voeding	4,5	4,5	3,2
Arbeid	4,3	4,7	5,1
Managementteam	0,5	0,5	3,1
Gemeenschappelijk Secretariaat PA/DIR	4,0	4,0	2,2
Communicatie	4,2	4,5	5,7
Personeel & Organisatie	6,3	6,3	7,1
Juridische en Bestuursaangelegenheden	6,5	6,5	6,7
Interne Auditdienst	6,1	6,1	13,3
Financiële Zaken	-	-	15,4
Financiën, Planning & Control	25,1	24,6	-
Informatie- en Communicatie Technologie	12,7	12,6	15,6
Interne Dienst	-	-	13,1
Logistiek	-	-	17,4
Facilitaire Dienst	18,8	18,8	-
Informatie, Coördinatie en Ondersteuning	0,3	0,3	8,3
Uitvoering Regelingen	79,6	79,8	79,3
<i>totaal afdelingen</i>	<i>179,1</i>	<i>179,4</i>	<i>202,3</i>
Diversen:			
Exploitatie gebouw	6,0	6,0	7,5
Detacheringen	2,0	2,0	1,0
WAO	2,0	2,0	2,0
<i>totaal diversen</i>	<i>10,0</i>	<i>10,0</i>	<i>10,5</i>
<i>subtotaal HPA (actief)</i>	<i>190,1</i>	<i>190,4</i>	<i>213,8</i>
Bijzondere regelingen:			
Regeling Individuele Vervroegde Uittreding 2005	12,5	12,4	13,0
Herstructurering	11,0	10,6	0,0
Detachering Europese Commissie	1,0	1,0	1,0
<i>totaal bijzondere regelingen</i>	<i>24,5</i>	<i>24,0</i>	<i>14,0</i>
<i>totaal HPA</i>	<i>214,6</i>	<i>214,4</i>	<i>227,8</i>
Overige Productschappen:			
Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten	12,0	12,0	12,8
Productschap Diervoeder	22,4	21,6	25,2
Productschap Wijn	7,3	7,3	7,2
<i>totaal overige productschappen</i>	<i>41,7</i>	<i>40,9</i>	<i>45,2</i>
<i>totaal akkerbouwproductschappen</i>	<i>256,3</i>	<i>255,3</i>	<i>273,0</i>

J OVERIGE BIJLAGEN (VERVOLG)**J.7 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 actief 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 (niet-dragende organisaties vanaf € 50.000):

I Financiële relaties met niet-dragende organisaties

Hoofdfunctie / naam organisatie	Omschrijving activiteit / project / relatie	Rekening 2007
Product en dienst		
Praktijkonderzoek Plant & Omgeving	- Praktijkonderzoek	1.236.900
Instituut Rationele Suikerproductie	- Suikerbietenonderzoek	504.000
Centre for BioSystems Genomics	- Genomics	500.000
TBM Assen	- TBM Assen	335.900
NAK AGRO	- Aardappelmoeheid, Masterplan Phytophthora, Wratziekte, Knolcyperus, Tuchtrecht	260.900
HLB	- Onderzoek	198.600
PRLT BV	- Akkerbouw PR	170.900
SPNA	- Onderzoek, CGO aardappelen	163.500
DLV	- Aaltjesadviescommissie, Onderzoekprogramma, Gewasbeschermingbeleid, Cultuur- en Gebruikswaarde onderzoek	158.300
Fonds Kleine Toepassingen	- Gewasbescherming	100.000
HZPC	- Onderzoek	100.000
DCA B.V.	- Bureau aardappelmarktinformatie	92.600
Agroportal	- Praktijkonderzoek	87.000
Nederlands Instituut voor Afzetbevordering van Pootaardappelen	- Afzetbevordering Pootaardappelen	85.000
Plant Research International	- Onderzoek, Masterplan Phytophthora	65.000
Louis Bolk Instituut	- Praktijkonderzoek	58.500
Stigas Agrarisch Preventief	- Stof? Pak 't aan!	57.000
Van der Bilt	- Promotie Vlas	54.700
Instituut voor Agrarisch Recht	- Tuchtrecht	53.700
<i>totaal niet-dragende organisaties</i>		<u><u>4.282.500</u></u>

