

- Herziene begroting 2010
Begroting 2011

Inhoudsopgave

- A. Algemene inleiding en managementsamenvatting 5
- B. Grondslagen bij de begroting 13
- C. Begroting van baten en lasten 15
- D. Begroting van baten en lasten naar hoofdfunctie 18
- E. Begroting van baten en lasten naar geleding 20
- F. Overzicht eigen vermogen 23
- G. Meerjarenprognose per hoofdfunctie 25
- H. Financiële relaties 27
- I. Toelichting bij begroting van baten en lasten naar geleding 29

A. Algemene inleiding en management- samenvatting

A.1 Inleiding

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

Op 1 januari 1956 is het Hoofdproductschap Akkerbouw ingesteld. Het hoofdproductschap opereert onder de naam HPA en heeft een drietal taken:

- Het HPA vormt de werkorganisatie van het Productschap Akkerbouw (PA), het Productschap Diervoeder (PDV) en het Productschap Wijn (PW);
- Het HPA behartigt sectoroverschrijdende taken, indien de bovengenoemde productschappen eventueel samen met andere productschappen daartoe besluiten. Voorbeelden daarvan zijn de werkzaamheden die door de Afdeling Voedsel en voeding en de Afdeling Arbeid worden uitgevoerd.
- Het HPA voert een aantal marktordeningen van het Europese landbouwbeleid uit. Het Ministerie van Economische Zaken, Landbouw en Innovatie (EL&I) heeft deze medebewindtaken gedelegeerd (delegated body) aan het HPA.

De financiering van het HPA geschiedt voor ongeveer 60% door EL&I als vergoeding voor de uitvoering van de medebewindtaken. Het andere deel komt uit de opbrengst van heffingen bij ondernemingen die onder PA, PDV en PW vallen. Overeenkomstig artikel 118 van de Wet op de bedrijfsorganisatie biedt het dagelijks bestuur de begroting aan het bestuur aan. Het bestuur stelt jaarlijks een begroting en een jaarrekening vast.

Missie

De missie van het HPA is een kwalitatief hoogwaardige en kostenefficiënte uitvoering van de medebewindtaken en van de dienstverlening aan PA, PDV en PW.

Leeswijzer

De begroting is opgedeeld in zes geledingen (zie pag. 6). Binnen de HPA afdelingen is een onderscheid gemaakt in afdelingskosten (personeelsgerelateerd) en organisatiekosten (kosten die vanwege doelmatigheid en/of aansturing bij de desbetreffende afdeling worden verantwoord).

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

Hoofdstuk I bevat de informatie die op subfunctieniveau nodig is, waaronder een gedetailleerde weergave van het verloop van de baten en lasten per afdeling. Dit ten behoeve van de beoordeling en sturing door afdelingshoofden en beleidsverantwoordelijken.

A. Algemene inleiding en managementsamenvatting

De indeling van het HPA is als volgt:

Geleding	Hoofdfunctie	Subfunctie
Bestuur & organisatie	- Bestuur en algemeen	- Bestuur Algemeen - Voorzitter - Secretariaat - Adviseurs
HPA afdelingen	- Bestuur en algemeen	- Communicatie - Personeel & Organisatie - Interne Audit Dienst - Juridische- en Bestuursaangelegenheden - Financiën, Planning en Control - Informatie- en Communicatie Technologie - Facilitaire Dienst - Exploitatie Gebouw - Uitvoering Regelingen
Bijzondere regelingen	- Bestuur en algemeen	- Wachtgeld / Herstructurering (2006) - RIVU 2005
Voedsel en voeding	- Bestuur en algemeen	- Afdeling Voedsel en voeding
Arbeid	- Arbeid	- Afdeling Arbeid
Medebewind	- Medebewind	- Medebewind

A.2 Managementsamenvatting

Algemeen

Ten behoeve van de sectorproductschappen PA, PDV en PW is bij het HPA een gemeenschappelijke werkorganisatie ingericht. De autonome kosten hiervan worden gefinancierd door de sectorproductschappen. Dit gebeurt aan de hand van vooraf afgesproken bedragen, die of gebaseerd zijn op bestuurlijke afspraken of ontleend zijn aan geleverde dienstverlening (uren maal tarief), geborgd door een systeem van dienstverleningsovereenkomsten (DVO's).

Reorganisatie

Met EL&I is in de loop van 2010 overleg gevoerd over de financiering van de verdere krimp de komende jaren als gevolg van de substantiële afname van werk binnen de afdeling Uitvoering Regelingen. Dit is het gevolg van het op nihil stellen van de zuivelrestitutie en het wegvallen van de suikerrestitutie in de NA-I.

Bij de afdeling Uitvoering Regelingen is in 2011 rekening gehouden met een formatiereductie van 21,5 fte. Deze medewerkers krijgen een regeling aangeboden conform het goedgekeurd sociaal plan 2010-2015. Ook op enkele ondersteunende afdelingen is het werkaanbod afgenomen en vindt op termijn reductie van de formatie plaats. Op dit moment is nog niet geheel duidelijk van welke regelingen in het sociaal plan de medewerkers gebruik gaan maken en wat het financieel belang hiervan is. Er is een voorlopige raming van de kosten gemaakt, deze bedragen maximaal € 2,4 mln. Opgemerkt wordt dat in dit scenario ervan

uit gegaan is dat niemand ander werk vindt en dat de medewerkers die niet voor een afkoopsom hebben gekozen de maximale termijn aan wachtgeld nodig hebben. De werkelijke lasten zullen waarschijnlijk aanzienlijk minder bedragen. Het dan bekende maximale risico zal in de jaarrekening 2010 worden opgenomen.

Aangezien deze formatiereductie het gevolg is van de afname van de medebewindtaken, zullen de lasten hiervan gedragen worden door het Ministerie van EL&I en op kasbasis worden afgerekend.

Per 7 september 2010 is aan 28 medewerkers ontslag aangezegd. De verwachting is dat de werkzaamheden die het HPA uitvoert in het kader van het Europees landbouwbeleid de komende jaren steeds verder zullen afnemen.

A.3 Resultaten op hoofdlijnen per geleding

Bestuur en Organisatie

Bestuur Algemeen

Met ingang van de jaarrekening 2009 wordt het resultaat van de HPA afdelingen toegevoegd/onttrokken aan de reserve van Bestuur Algemeen onder aftrek van het aandeel medebewind waarvan de afrekening plaatsvindt op kasbasis.

De ontwikkeling van de reserve is als volgt:

	Begroting 2011	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Reserve per 1-1	676.700	575.600	281.600	377.600
Resultaat uit normale bedrijfsvoering	-	-	(23.500)	16.400
Positief resultaat HPA afdelingen	56.000	101.100	-	389.600
Aandeel Medebewind in resultaat HPA afdelingen	-	-	-	(39.200)
Korting doorbelasting HPA afdelingen	-	-	-	(68.800)
Dotatie Voorziening groot onderhoud gebouw	-	-	-	(100.000)
totaal resultaat	56.000	101.100	(23.500)	198.000
Reserve per 31-12	732.700	676.700	258.100	575.600

Vergaderkosten

Het bestuur van het productschap heeft een verordening vastgesteld waarin vacatiegelden en overige vergoedingen zoals reis- en verblijfkosten zijn geregeld. Basis voor deze verordening is de 'Verordening regels en richtlijnen bedrijfslichamen van de Sociaal-Economische Raad 2005-2006'. De (plaatsvervangende) leden van het (dagelijks) bestuur ontvangen voor het bijwonen van vergaderingen, per dagdeel waarin is vergaderd, een vacatievergoeding en een vergoeding voor reis- en verblijfkosten.

Verzelfstandiging PDV GMP+

In de begroting 2010 was bij Bestuur Algemeen een bedrag aan baten opgenomen van € 270.000 vanwege de verzelfstandiging van een deel van het PDV, GMP+ International. In 2011 zou nog € 130.000 gecompenseerd worden. Bij ongewijzigd beleid zouden de kosten voor de overige financiers stijgen. De overige financiers en het bestuur van het HPA hebben expliciet aangegeven dat dit niet gewenst is. Inmiddels heeft GMP+ International besloten zich de komende drie jaren te huisvesten in het pand van het HPA. Daarnaast worden diensten afgenomen van het HPA. De afspraak was dat de feitelijke inkomsten die het HPA ontvangt van GMP+ International in mindering gebracht mogen worden op het te compenseren bedrag. Daardoor is in de herziene begroting 2010 een bedrag opgenomen van € 190.000 en in de begroting 2011 € 60.000.

De baten van GMP+ zijn voor een deel zichtbaar onder de 5e geldstroom en worden voor een deel ten gunste van de schappen en Medebewind gebracht via de afdelingen die activiteiten verrichten voor GMP.

HPA afdelingen

De door te belasten kosten van de HPA afdelingen aan de schappen en Medebewind zijn in de herziene begroting 2010 circa € 200.000 lager dan de begroting 2010. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er een update heeft plaatsgevonden met betrekking tot het berekenen van de salarissen, sociale lasten en werkgeversaandeel in de pensioenpremie. Bij sommige afdelingen is de financiering gewijzigd en in overeenstemming gebracht met de werkelijke dienstverlening (monitoren van werkzaamheden).

De reorganisatie zorgt voor een daling in de formatie in de begroting 2011. Daardoor dalen de totale lasten en ook de doorbelasting naar Medebewind. Deze formatiedaling zal ook gevolgen hebben voor de ondersteunende afdelingen. Het is op dit moment nog onduidelijk welke invloed de formatie afname op deze afdelingen heeft en hoe invulling gegeven zal worden aan de gevolgen hiervan.

In toenemende mate worden werkzaamheden verricht voor derden. Dit betreft o.a. het detacheren van medewerkers, advieswerkzaamheden en administratieve dienstverlening. De baten die hiermee gegenereerd worden kunnen onderverdeeld worden in twee categorieën:

- De eerste categorie betreft extra werkzaamheden die verricht worden zonder dat dit ten koste gaat van de dienstverlening aan de schappen en Medebewind. Deze bedragen worden dan ook toegevoegd aan Bestuur Algemeen (reserve afdelingen).
- De tweede categorie betreft werkzaamheden die verricht worden door afdelingen die op basis van het monitoren van werkzaamheden (urenregistratie) de verdeling maken. De baten worden dan ook in mindering gebracht op de desbetreffende afdeling en leiden tot een lagere doorbelasting aan de schappen en Medebewind.

Ook is er sprake van verhuur van kantoorruimte aan GMP+ International, Psychologisch Adviesbureau Van Keep Development en het Productschap Dranken. Het Productschap Vis heeft een gedeelte van 2010 kantoorruimte gehuurd maar is inmiddels vertrokken.

Afdeling Voedsel en voeding

De Afdeling Voedsel en voeding voorziet voor 2010 en 2011 een negatief resultaat. Dit is het gevolg van de aanstelling van een medewerker voor het project Duurzaamheid die volgens afspraak ten laste komt van de hier gevormde reserve.

Afdeling Arbeid

Bij de Afdeling Arbeid zijn een aantal projecten voorzien die nog niet formeel zijn goedgekeurd door de verschillende commissies en/of besturen. Deze zijn echter wel al financieel zichtbaar gemaakt.

Medebewind

Het HPA heeft met betrekking tot de vergoeding voor de medebewindsactiviteiten en ombuigingsmaatregelen uit het coalitieakkoord 2007-2011 een efficiencytaakstelling voor Medebewind gekregen. In 2009 zijn de grondslagen voor de financiële kaders en taakstellingen door het ministerie bijgesteld. De grondslag voor de financiële kaders van beide jaren bedraagt nu € 8.555.000. De taakstellingen voor 2010 en 2011 bedragen respectievelijk € 428.000 en € 856.000.

De begroting 2010 bleef, inclusief de lasten voor de bijzondere regelingen, binnen deze bijgestelde kaders. Met name ver-

wachte extra (onvoorziene) hogere investeringen in geautomatiseerde systemen zorgen er voor, dat de herziene begroting 2010 iets boven het budgettair kader uitkomt. Hierover is regelmatig contact met het ministerie. De begroting 2011 blijft weer binnen het gestelde kader.

De afname van de formatie als gevolg van het op nihil stellen van de zuivelrestitutie en het wegvallen van de suikerrestitutie in de NA-I is in de begroting 2011 verwerkt. De financiële gevolgen van het sociaal plan zijn op dit moment echter nog niet bekend. Meer informatie hierover vindt u onder Hoofdstuk A.2 Managementsamenvatting - Reorganisatie.

Meerjarenprognose

Bij de meerjarenprognose is bij de hoofdfunctie Bestuur en algemeen rekening gehouden met een licht dalend personeelsbestand en het voornemen van het bestuur om het resultaat op nihil te brengen. Bij Medebewind is het budgettair kader leidend voor de meerjarenprognose.

A.4 Personeelskosten

Salarissen

De salarissen zijn gebaseerd op de CAO voor de PBO-sector. In de herziene begroting 2010 en begroting 2011 is rekening gehouden met een salarisverhoging van 1,5% met ingang van 1 april van het desbetreffende jaar. Verder is voor 2011 rekening gehouden met een verdere stijging van 0,50% van de eindejaarsuitkering. Zowel in de herziene begroting 2010 als in de begroting 2011 is een opslag van 1,5% van de salarissen doorgevoerd ten behoeve van de opbouw van een financiële buffer bij het HPA. Na jaren interen op het eigen vermogen, zijn de financiële reserves van het HPA vrijwel geslonken tot nihil. Dit komt de doeltreffendheid van de bedrijfsvoering van het HPA niet ten goede. Zonder financiële reserve is het management van het HPA genoodzaakt om bij iedere wijziging een formeel besluitvormingstraject in gang te zetten. Een (beperkte) financiële buffer kan dit voorkomen, waardoor er daadkrachtig kan worden gemanaged en dit uiteraard op de lange termijn kostenbesparend is. De eerste effecten hiervan waren zichtbaar in de jaarrekening 2009.

Pensioenpremie

De dekkingsgraad van ons pensioenfonds is in 2009 flink gestegen (eind december 2009 137%). Doordat de dekkingsgraad drie achtereenvolgende kwartalen hoger is geweest dan de vereiste vermogensgrens van de De Nederlandsche Bank, is het herstelplan dat aan het begin van 2009 is ingediend niet meer van toepassing. Hierdoor heeft het bestuur van ons pensioenfonds besloten om de premiekorting minder snel te verlagen dan eerder werd verwacht. Hierdoor bedraagt de totale pensioenpremie in 2010 geen 21% (14% voor de werkgever en 7% voor de werknemer), maar 15% (10% voor de werkgever en 5% voor de werknemer).

Voor 2011 is rekening gehouden met een totale pensioenpremie van 18% (12% voor de werkgever en 6% voor de werknemer). Inmiddels mag worden verondersteld dat vanwege de gedaalde lagere dekkingsgraad (vooral vanwege de lage rente), de premie voor 2011 verder zal stijgen naar 21% (14% voor de werkgever en 7% voor de werknemer). De gevolgen van deze verhoging zullen pas zichtbaar zijn in de herziene begroting 2011.

Overige personeelskosten

Onder overige personeelskosten zijn kosten begroot als belaste- en onbelaste vergoedingen, opleidingskosten, ondernemingsraad, arbo en vitaliteitsbeleid.

De specificatie van de personeelskosten is als volgt:

	Begroting 2011	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Salarissen	5.987.200	7.215.500	7.134.100	7.127.500
Wettelijke sociale lasten	744.900	834.000	880.800	821.200
Pensioenpremie	655.100	645.400	959.400	513.700
Overige personeelskosten	924.900	1.085.100	992.100	987.500
totaal personeelskosten	8.312.100	9.780.000	9.966.400	9.449.900

Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens

Sinds 1 maart 2006 is de Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens (WOPT) van kracht. De wet regelt dat een instelling die overwegend uit publieke middelen is gefinancierd, jaarlijks het belastbaar jaarinkomen van functionarissen zal publiceren indien dit belastbaar jaarloon uitstijgt boven een vastgesteld gemiddeld ministersalaris, voor 2009 vastgesteld op € 188.000. Dit bedrag bestaat uit belastbaar loon, een fictief bedrag aan pensioenbijdrage en een fictieve bijtelling dienstauto. Deze situatie doet zich bij het HPA niet voor.

A.4.1 Formatieoverzicht

Gemiddelde formatie

(in fulltime equivalenten)

	Begroting 2011	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Voorzitter	1,0	1,0	1,0	1,0
Secretariaat	5,3	5,3	5,3	5,9
Adviseurs	3,0	2,0	2,0	-
Afdelingen				
Communicatie	4,0	4,1	4,0	2,8
Personeel & Organisatie	4,4	5,1	5,8	5,2
Interne Auditdienst	3,9	5,9	5,9	5,9
Juridische- en Bestuursaangelegenheden	4,8	5,1	5,1	4,7
Financiën, Planning en Control	20,5	22,0	19,3	20,6
Informatie- en Communicatie Technologie	9,4	10,4	10,4	10,7
Facilitaire Dienst	6,1	6,5	6,5	8,9
Exploitatie Gebouw	9,5	9,5	10,0	9,9
Uitvoering Regelingen	29,4	55,7	56,4	61,0
totaal afdelingen	92,0	124,3	123,4	129,7
Afdeling Voedsel en voeding	5,7	5,9	5,3	5,3
Afdeling Arbeid	7,2	6,4	6,0	5,9
totaal (actief)	114,2	144,9	143,0	147,8
Bijzondere regelingen				
Regeling Individuele Vervroegde Uittreding 2005	7,1	9,8	9,4	9,9
Herstructurering (2006)	10,7	14,4	12,8	15,9
Sociaal plan 2010-2015	21,5	-	-	-
totaal bijzondere regelingen (niet actief)	39,3	24,2	22,2	25,8
totaal	153,5	169,1	165,2	173,6

In bovenstaande tabel wordt de gemiddelde formatie weergegeven, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen actief personeel (gefinancierd door PA, PDV, PW en EL&I Medebewind) en niet actief personeel (gefinancierd door een reeds eerder gevormde voorziening, met uitzondering van het medebewindaandeel, dit gaat op kasbasis).

B.

Grondslagen bij de begroting

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

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling 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 verkrijgingsprijs of de marktwaarde. De marktwaarde wordt aangepast indien een eventuele waardevermindering of -vermeerdering naar verwachting duurzaam is;
- De voorziening met betrekking tot de wachtgeldverplichtingen / herstructurering (2006) 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 salarisemolumenten 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 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.

C.

Begroting van
baten en lasten

	Begroting 2011	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Baten				
Heffingen	-	-	-	-
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden - direct	470.900	567.000	490.400	617.700
Diensten aan derden - doorbelast	3.908.900	3.731.900	3.841.200	3.806.800
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	6.651.200	8.278.200	7.981.900	8.279.400
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	60.000	190.000	290.000	170.900
<i>subtotaal baten</i>	<i>11.091.000</i>	<i>12.767.100</i>	<i>12.603.500</i>	<i>12.874.800</i>
Interne overboekingen (aan)	5.782.000	7.209.400	7.061.300	6.872.900
totaal baten	16.873.000	19.976.500	19.664.800	19.747.700
Lasten				
Personeelskosten	8.312.100	9.780.000	9.966.400	9.449.900
Reis-, verblijf- en representatiekosten	134.600	133.500	133.000	120.200
Huisvestingskosten	388.000	310.300	346.800	354.500
Bureaunkosten	948.300	1.063.600	866.900	1.048.000
Vergaderkosten	13.500	15.200	7.500	13.200
Financiële relaties	85.000	70.900	88.900	195.500
Diensten door derden - direct	477.800	550.300	463.500	372.000
Diensten door derden - doorbelast	353.800	344.500	304.500	279.500
Overige lasten	352.100	446.600	398.100	770.700
<i>subtotaal lasten</i>	<i>11.065.200</i>	<i>12.714.900</i>	<i>12.575.600</i>	<i>12.603.500</i>
Interne overboekingen (van)	5.782.000	7.209.400	7.061.300	6.872.900
totaal lasten	16.847.200	19.924.300	19.636.900	19.476.400
Resultaat	25.800	52.200	27.900	271.300
Stand van de reserve				
Reserves 01/01	900.200	848.000	848.000	576.700
Reserves 31/12	926.000	900.200	875.900	848.000

Toelichting op begroting van baten en lasten

In onderstaande tabel worden de verschillen tot uitdrukking gebracht van de herziene begroting 2010 ten opzichte van de begroting 2010. Grote afwijkingen en relevante ontwikkelingen worden nader toegelicht.

	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Vershil
Baten			
Diensten aan derden - direct	567.000	490.400	76.600
Diensten aan derden - doorbelast	3.731.900	3.841.200	(109.300)
Vergoeding opgedragen taken	8.278.200	7.981.900	296.300
Overige baten	190.000	290.000	(100.000)
Intern doorbelast (aan)	7.209.400	7.061.300	148.100
totaal baten	19.976.500	19.664.800	311.700
Lasten			
Personeelskosten	9.780.000	9.966.400	(186.400)
Reis-, verblijf- en representatiekosten	133.500	133.000	500
Huisvestingskosten	310.300	346.800	(36.500)
Bureaunkosten	1.063.600	866.900	196.700
Vergaderkosten	15.200	7.500	7.700
Financiële relaties	70.900	88.900	(18.000)
Diensten door derden - direct	550.300	463.500	86.800
Diensten door derden - doorbelast	344.500	304.500	40.000
Overige lasten	446.600	398.100	48.500
Intern doorbelast (van)	7.209.400	7.061.300	148.100
totaal lasten	19.924.300	19.636.900	287.400
Resultaat	52.200	27.900	24.300

C. Begroting van baten en lasten

Diensten aan derden – doorbelast

Bij het monitoren van de activiteiten van de afdelingen is gebleken, dat bij een aantal afdelingen (met name de afdeling Communicatie) de daar toegepaste systematiek van financiering gedurende het jaar anders bleek te zijn dan waar in de begroting mee was gerekend. Het gevolg daarvan is, dat er per saldo een verhoudingsgewijs kleine verschuiving heeft plaatsgevonden van autonome financiering naar financiering door Medebewind.

Vergoeding opgedragen taken

Deze verhoging heeft twee oorzaken. Er wordt een extra investering verwacht in de geautomatiseerde systemen voor Medebewind en er worden meer activiteiten verricht door een aantal ondersteunende afdelingen dan waar in de begroting rekening mee was gehouden. Deze laatste stijging is ook zichtbaar bij de posten Intern doorbelast (aan) en Intern doorbelast (van).

Overige baten

Het verschil tussen de begroting en herziene begroting is gelegen in de lagere vergoeding vanuit het PDV voor de afname van de activiteiten door het vertrek van GMP+. Een verdere toelichting hierop staat in Hoofdstuk A.3 Resultaten op hoofdlijnen per geleding.

Personeelskosten

Met name de lagere pensioenpremie voor 2010, dan waar in de begroting rekening was gehouden, is er de oorzaak van dat de personeelskosten in de herziene begroting dalen.

Bureaunkosten

De bijstelling van deze kosten wordt veroorzaakt doordat door de gehele organisatie een groot aantal afdelingen op een aantal gebieden de begroting van dit soort kosten naar boven heeft bijgesteld. De grote post hierbij is de afdeling Financiën, Planning en Control die onder automatisering extra kosten (€ 35.000) voor consultancy heeft opgenomen in verband met de mogelijke aanschaf van een inkoopmodule.

D. Begroting van baten en lasten naar hoofdfunctie

Begroting 2011

	Totaal generaal	Bestuur en algemeen	Arbeid	Mede- bewind
Baten				
Heffingen	-	-	-	-
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden - direct	470.900	343.100	127.800	-
Diensten aan derden - doorbelast	3.908.900	3.344.100	564.800	-
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	6.651.200	-	-	6.651.200
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	60.000	60.000	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>11.091.000</i>	<i>3.747.200</i>	<i>692.600</i>	<i>6.651.200</i>
Interne overboekingen (aan)	5.782.000	5.782.000	-	-
totaal baten	16.873.000	9.529.200	692.600	6.651.200
Lasten				
Personeelskosten	8.312.100	7.752.000	560.100	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	134.600	120.400	10.200	4.000
Huisvestingskosten	388.000	345.200	30.000	12.800
Bureaunkosten	948.300	772.300	6.000	170.000
Vergaderkosten	13.500	12.500	1.000	-
Financiële relaties	85.000	-	85.000	-
Diensten door derden - direct	477.800	157.500	300	320.000
Diensten door derden - doorbelast	353.800	36.800	-	317.000
Overige lasten	352.100	2.500	-	349.600
<i>subtotaal lasten</i>	<i>11.065.200</i>	<i>9.199.200</i>	<i>692.600</i>	<i>1.173.400</i>
Interne overboekingen (van)	5.782.000	304.200	-	5.477.800
totaal lasten	16.847.200	9.503.400	692.600	6.651.200
Resultaat	25.800	25.800	-	-
Stand van de reserve				
Reserves 01/01	900.200	771.800	128.400	-
Reserves 31/12	926.000	797.600	128.400	-

Herziene begroting 2010

	Totaal generaal	Bestuur en algemeen	Arbeid	Mede- bewind
Baten				
Heffingen	-	-	-	-
Reïtributies	-	-	-	-
Diensten aan derden - direct	567.000	408.500	158.500	-
Diensten aan derden - doorbelast	3.731.900	3.294.600	437.300	-
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	8.278.200	-	-	8.278.200
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	190.000	190.000	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>12.767.100</i>	<i>3.893.100</i>	<i>595.800</i>	<i>8.278.200</i>
Interne overboekingen (aan)	7.209.400	7.209.400	-	-
totaal baten	19.976.500	11.102.500	595.800	8.278.200
Lasten				
Personeelskosten	9.780.000	9.288.300	491.700	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	133.500	119.300	10.200	4.000
Huisvestingskosten	310.300	267.500	30.000	12.800
Bureaunkosten	1.063.600	883.400	10.200	170.000
Vergaderkosten	15.200	12.500	2.700	-
Financiële relaties	70.900	19.000	51.900	-
Diensten door derden - direct	550.300	170.000	300	380.000
Diensten door derden - doorbelast	344.500	36.100	-	308.400
Overige lasten	446.600	2.500	-	444.100
<i>subtotaal lasten</i>	<i>12.714.900</i>	<i>10.798.600</i>	<i>597.000</i>	<i>1.319.300</i>
Interne overboekingen (van)	7.209.400	250.500	-	6.958.900
totaal lasten	19.924.300	11.049.100	597.000	8.278.200
Resultaat	52.200	53.400	(1.200)	-
Stand van de reserve				
Reserves 01/01	848.000	718.400	129.600	-
Reserves 31/12	900.200	771.800	128.400	-

E.

Begroting van baten en lasten naar geleding

Begroting 2011

	Totaal	Bestuur & Organisatie	Afdelingen	Bijzondere regelingen	Afdeling Voedsel en voeding	Afdeling Arbeid	Medebewind
Lasten							
Personeelskosten	8.312.100	885.900	6.355.800	-	510.300	560.100	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	134.600	65.000	30.400	-	25.000	10.200	4.000
Huisvestingskosten	388.000	60.000	258.100	-	27.100	30.000	12.800
Bureaunkosten	948.300	27.200	731.600	-	13.500	6.000	170.000
Vergaderkosten	13.500	12.500	-	-	-	1.000	-
Diensten door derden - direct	477.800	15.000	132.500	-	10.000	300	320.000
Diensten door derden - doorbelast	353.800	29.800	7.000	-	-	-	317.000
Overige lasten	352.100	2.500	-	-	-	-	349.600
totaal apparaatskosten	10.980.200	1.097.900	7.515.400	-	585.900	607.600	1.173.400
Sectoractiviteiten	85.000	-	-	-	-	85.000	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>11.065.200</i>	<i>1.097.900</i>	<i>7.515.400</i>	<i>-</i>	<i>585.900</i>	<i>692.600</i>	<i>1.173.400</i>
Interne overboekingen (van)	5.782.000	193.900	110.300	-	-	-	5.477.800
totaal lasten	16.847.200	1.291.800	7.625.700	-	585.900	692.600	6.651.200
Financiering							
Diensten aan derden - direct	470.900	-	150.700	-	192.400	127.800	-
Diensten aan derden - doorbelast	3.908.900	652.200	2.342.700	-	349.200	564.800	-
Vergoeding opgedragen taken	6.651.200	-	-	-	-	-	6.651.200
Overige baten	60.000	60.000	-	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>11.091.000</i>	<i>712.200</i>	<i>2.493.400</i>	<i>-</i>	<i>541.600</i>	<i>692.600</i>	<i>6.651.200</i>
Interne overboekingen (aan)	5.782.000	635.600	5.132.300	-	14.100	-	-
totaal financiering	16.873.000	1.347.800	7.625.700	-	555.700	692.600	6.651.200
Resultaat	25.800	56.000	-	-	(30.200)	-	-
Stand van de reserve							
Reserve 01/01	900.200	676.700	-	-	95.100	128.400	-
Reserve 31/12	926.000	732.700	-	-	64.900	128.400	-

Herziene begroting 2010

	Totaal	Bestuur & Organisatie	Afdelingen	Bijzondere regelingen	Afdeling Voedsel en voeding	Afdeling Arbeid	Medebewind
Lasten							
Personeelskosten	9.780.000	772.900	8.003.000	-	512.400	491.700	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	133.500	63.000	32.300	-	24.000	10.200	4.000
Huisvestingskosten	310.300	54.400	186.000	-	27.100	30.000	12.800
Bureaustkosten	1.063.600	27.500	838.800	-	17.100	10.200	170.000
Vergaderkosten	15.200	12.500	-	-	-	2.700	-
Diensten door derden - direct	550.300	15.000	144.000	-	11.000	300	380.000
Diensten door derden - doorbelast	344.500	29.400	6.700	-	-	-	308.400
Overige lasten	446.600	2.500	-	-	-	-	444.100
totaal apparaatskosten	12.644.000	977.200	9.210.800	-	591.600	545.100	1.319.300
Sectoractiviteiten	70.900	-	-	-	19.000	51.900	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>12.714.900</i>	<i>977.200</i>	<i>9.210.800</i>	<i>-</i>	<i>610.600</i>	<i>597.000</i>	<i>1.319.300</i>
Interne overboekingen (van)	7.209.400	143.400	107.100	-	-	-	6.958.900
totaal lasten	19.924.300	1.120.600	9.317.900	-	610.600	597.000	8.278.200
Financiering							
Diensten aan derden - direct	567.000	-	224.600	-	183.900	158.500	-
Diensten aan derden - doorbelast	3.731.900	610.500	2.318.900	-	365.200	437.300	-
Vergoeding opgedragen taken	8.278.200	-	-	-	-	-	8.278.200
Overige baten	190.000	190.000	-	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>12.767.100</i>	<i>800.500</i>	<i>2.543.500</i>	<i>-</i>	<i>549.100</i>	<i>595.800</i>	<i>8.278.200</i>
Interne overboekingen (aan)	7.209.400	421.200	6.774.400	-	13.800	-	-
totaal financiering	19.976.500	1.221.700	9.317.900	-	562.900	595.800	8.278.200
Resultaat	52.200	101.100	-	-	(47.700)	(1.200)	-
Stand van de reserve							
Reserve 01/01	848.000	575.600	-	-	142.800	129.600	-
Reserve 31/12	900.200	676.700	-	-	95.100	128.400	-

F.

Overzicht eigen vermogen

Op grond van artikel 31 van de Verordening financiën bedrijfslichamen 1999 van de Sociaal-Economische Raad (SER) worden reserves onderscheiden naar:

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

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

Het eigen vermogen van het HPA is als volgt opgebouwd:

	Begroting 2011	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Algemene reserve				
Bestuur en algemeen (inclusief Afdelingen)	732.700	676.700	342.300	575.600
Afdeling Voedsel en voeding	64.900	95.100	120.700	142.800
Afdeling Arbeid	128.400	128.400	113.900	129.600
totaal algemene reserve	926.000	900.200	576.900	848.000
totaal eigen vermogen	926.000	900.200	576.900	848.000
Vermogenstoets				
totale jaarlasten	11.065.200	12.714.900	12.575.600	12.603.500
Eigen vermogen ten opzichte van de jaarlasten	8,4%	7,1%	4,6%	6,7%

G.

Meerjarenprognose per hoofd-functie

	Prognose 2014	Prognose 2013	Prognose 2012	Begroting 2011
Bestuur en algemeen				
Baten	9.200.000	9.200.000	9.225.000	9.529.200
Lasten	9.200.000	9.200.000	9.200.000	9.503.400
resultaat	-	-	25.000	25.800
Stand van de reserve 01/01	822.600	822.600	797.600	771.800
Stand van de reserve 31/12	822.600	822.600	822.600	797.600
Arbeid				
Baten	692.600	692.600	692.600	692.600
Lasten	692.600	692.600	692.600	692.600
resultaat	-	-	-	-
Stand van de reserve 01/01	128.400	128.400	128.400	128.400
Stand van de reserve 31/12	128.400	128.400	128.400	128.400
Medebewind				
Baten	6.653.300	6.653.300	6.653.300	6.651.200
Lasten	6.653.300	6.653.300	6.653.300	6.651.200
resultaat	-	-	-	-
Stand van de reserve 01/01	-	-	-	-
Stand van de reserve 31/12	-	-	-	-
Totaal				
Baten	16.545.900	16.545.900	16.570.900	16.873.000
Lasten	16.545.900	16.545.900	16.545.900	16.847.200
resultaat	-	-	25.000	25.800
Stand van de reserve 01/01	951.000	951.000	926.000	900.200
Stand van de reserve 31/12	951.000	951.000	951.000	926.000

De verwachting is dat de werkzaamheden die het HPA uitvoert in het kader van het Europees landbouwbeleid de komende jaren steeds verder zullen afnemen. Op het moment van het opstellen van deze begroting is hierover nog zoveel onduidelijkheid dat het niet mogelijk is hierop te anticiperen. Daarnaast verwacht de organisatie een krimp bij de ondersteunende afdelingen als gevolg van de reorganisatie. Daarom is er rekening gehouden met een afbouw naar 2012.

H.1 PBO toets

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

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

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

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

H.2 Dragende en niet-dragende organisaties

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

- benoemingsgerechtigde organisaties en instellingen waarin deze organisaties participeren (dragende organisaties);
- overige organisaties (niet-dragende organisaties).

In deze begroting zijn geen financiële relaties die onder dragende of niet dragende organisaties opgenomen moeten worden.

I. Toelichting bij begroting van baten en lasten naar geleding

I.1 Bestuur & Organisatie

Onder de sector Bestuur & Organisatie worden de kosten verantwoord die verbonden zijn met de algemene bestuurskosten, voorzitter, het secretariaat en adviseurs medebewind.

Bestuur Algemeen

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

De secretaris van Productschap Akkerbouw is tevens secretaris van het HPA. Ten behoeve van deze werkzaamheden wordt 15% van zijn kosten doorbelast aan Bestuur Algemeen. De kostenstijging wordt met name veroorzaakt door hogere reiskosten. Ultimo 2009 is de secretaris gebruik gaan maken van een bedrijfsauto.

Financiering

In het verleden werden de doorbelaste kosten via een vaste verdeelsleutel doorbelast aan de schappen. De directe lasten werden gedekt door inkomsten uit rente en verkoop van abonnementen. De ontvangen rente wordt sinds 2009 voor 100% direct toegerekend aan de schappen in verhouding van de rekening-courantstanden onderling. Abonnementen worden nauwelijks meer verkocht als gevolg van het beschikbaar stellen van informatie via internet.

Aangezien de directe lasten niet meer worden gefinancierd en we het hier hebben over algemeen bestuurlijke kosten, wordt voorgesteld om deze voor 100% door te berekenen aan de schappen op basis van overeengekomen verdeling (PA 50%, PDV 25%, Wijn 20% en Aardappelen Algemeen 5%). Een gevolg hiervan is dat de reserve (€ 377.600) vooralsnog intact blijft, zodat hiermee incidentele financiële tegenvallers in de toekomst kunnen worden opgevangen.

De stijging in de financiering wordt dus veroorzaakt door lagere baten van PDV (GMP+) en de financiering van de directe lasten.

I. Toelichting bij begroting van baten en lasten naar geleding

Voorzitter

De voorzitter van het HPA is tevens voorzitter van de productschappen Akkerbouw, Diervoeder en Wijn en de daaronder ressorterende (artikel 88a) commissies.

De totale kosten van de voorzitter zijn als volgt opgebouwd:

	Begroting 2011	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Salariskosten	141.800	139.900	138.700	135.400
Sociale lasten / pensioenlasten	26.000	20.800	28.500	18.300
subtotaal voor WOPT	167.800	160.700	167.200	153.700
Overige personeelskosten	27.800	32.300	18.900	17.900
totaal personeelskosten	195.600	193.000	186.100	171.600
Reis-, verblijf- en representatiekosten	35.000	35.000	31.500	30.200
Huisvesting	14.600	14.600	14.600	13.800
Bureaunkosten	5.700	6.700	3.300	3.700
totaal overige kosten	55.300	56.300	49.400	47.700
totaal kosten voorzitter	250.900	249.300	235.500	219.300

Ten opzichte van de begroting 2010 stijgen de kosten van de Voorzitter met circa € 15.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een verhuisvergoeding in 2010 en extra verblijfkosten in beide jaren.

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

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

Secretariaat

Ter ondersteuning van de werkorganisatie beschikt het productschap over een adjunct-secretaris, secretaressen en een chauffeur. De personeelskosten en de hieraan gerelateerde kosten worden onder de subfunctie Secretariaat vastgelegd en vervolgens doorberekend aan de geledingen waarvoor zij werkzaam zijn. De kostenstijging wordt met name veroorzaakt door hogere salariskosten van de adjunct-secretaris (schaalverhoging).

Adviseurs

In de herziene begroting 2010 zijn onder Bestuur & Organisatie twee adviseurs opgenomen die uitsluitend medebewindtaken uitvoeren. Deze adviseurs werden voorheen onder de afdelingen Financiën, Planning en Control en Uitvoering Regelingen verantwoord, maar zijn in 2010 vanwege doelmatigheid onder directe verantwoordelijkheid gebracht van de adjunct-secretaris van het HPA. In 2011 is een derde adviseur toegevoegd vanuit de afdeling Informatie- en Communicatie Technologie.

I. Toelichting bij begroting van baten en lasten naar geleding

Financieringsoverzicht Bestuur en Organisatie

Begroting 2011

	Totaal Bestuur en Organisatie	Bestuur Algemeen	Voorzitter	Secretariaat	Adviseurs
Lasten					
<u>Afdelingskosten</u>					
Personeelskosten	885.900	1.000	195.600	401.700	287.600
Reis-, verblijf- en representatiekosten	65.000	10.000	35.000	13.000	7.000
Huisvestingskosten	60.000	-	14.600	28.000	17.400
Bureaunkosten	27.200	8.000	5.700	7.000	6.500
Vergaderkosten	12.500	12.500	-	-	-
Diensten door derden - direct	15.000	15.000	-	-	-
Diensten door derden - doorbelast	29.800	29.800	-	-	-
Overige lasten	2.500	2.500	-	-	-
<i>subtotaal afdelingskosten</i>	<i>1.097.900</i>	<i>78.800</i>	<i>250.900</i>	<i>449.700</i>	<i>318.500</i>
Interne overboekingen (van)	249.900	249.900	-	-	-
totaal afdelingskosten	1.347.800	328.700	250.900	449.700	318.500
<u>Organisatiekosten</u>					
Interne overboekingen (van)	(56.000)	(56.000)	-	-	-
totaal organisatiekosten	(56.000)	(56.000)	-	-	-
totaal lasten	1.291.800	272.700	250.900	449.700	318.500
Financiering					
<u>Financiering afdelingskosten</u>					
Diensten aan derden - doorbelast					
Productschap Akkerbouw	308.200	120.700	75.300	112.200	-
Productschap Diervoeder	215.100	131.500	62.700	20.900	-
Productschap Wijn	128.900	62.500	50.200	16.200	-
<i>subtotaal diensten aan derden - doorbelast</i>	<i>652.200</i>	<i>314.700</i>	<i>188.200</i>	<i>149.300</i>	<i>-</i>
Overige baten	60.000	60.000	-	-	-
Interne overboekingen (aan)					
Medebewind	385.700	(46.000)	-	113.200	318.500
Bestuur Algemeen	249.900	-	62.700	187.200	-
totaal financiering afdelingskosten	1.347.800	328.700	250.900	449.700	318.500
totaal financiering	1.347.800	328.700	250.900	449.700	318.500
Resultaat	56.000	56.000	-	-	-
Stand van de reserve					
Reserve 01/01	676.700	676.700	-	-	-
Reserve 31/12	732.700	732.700	-	-	-

I. Toelichting bij begroting van baten en lasten naar geleding

Financieringsoverzicht Bestuur en Organisatie

Begroting 2010

	Totaal Bestuur en Organisatie	Bestuur Algemeen	Voorzitter	Secretariaat	Adviseurs
Lasten					
<u>Afdelingskosten</u>					
Personeelskosten	772.900	1.000	193.000	387.800	191.100
Reis-, verblijf- en representatiekosten	63.000	10.000	35.000	13.000	5.000
Huisvestingskosten	54.400	-	14.600	28.000	11.800
Bureaunkosten	27.500	8.000	6.700	8.200	4.600
Vergaderkosten	12.500	12.500	-	-	-
Diensten door derden - direct	15.000	15.000	-	-	-
Diensten door derden - doorbelast	29.400	29.400	-	-	-
Overige lasten	2.500	2.500	-	-	-
<i>subtotaal afdelingskosten</i>	<i>977.200</i>	<i>78.400</i>	<i>249.300</i>	<i>437.000</i>	<i>212.500</i>
Interne overboekingen (van)	244.500	244.500	-	-	-
totaal afdelingskosten	1.221.700	322.900	249.300	437.000	212.500
<u>Organisatiekosten</u>					
Interne overboekingen (van)	(101.100)	(101.100)	-	-	-
totaal organisatiekosten	(101.100)	(101.100)	-	-	-
totaal lasten	1.120.600	221.800	249.300	437.000	212.500
Financiering					
<u>Financiering afdelingskosten</u>					
Diensten aan derden - doorbelast					
Productschap Akkerbouw	278.200	95.000	74.800	108.400	-
Productschap Diervoeder	212.300	129.200	62.300	20.800	-
Productschap Wijn	120.000	54.200	49.900	15.900	-
<i>subtotaal diensten aan derden - doorbelast</i>	<i>610.500</i>	<i>278.400</i>	<i>187.000</i>	<i>145.100</i>	<i>-</i>
Overige baten	190.000	190.000	-	-	-
Interne overboekingen (aan)					
Medebewind	322.200	-	-	109.700	212.500
Bestuur Algemeen	99.000	(145.500)	62.300	182.200	-
totaal financiering afdelingskosten	1.221.700	322.900	249.300	437.000	212.500
totaal financiering	1.221.700	322.900	249.300	437.000	212.500
Resultaat	101.100	101.100	-	-	-
Stand van de reserve					
Reserve 01/01	575.600	575.600	-	-	-
Reserve 31/12	676.700	676.700	-	-	-

I.2 HPA afdelingen

Ten behoeve van de productschappen PA, PDV en PW is bij het HPA een gemeenschappelijke werkorganisatie ingericht. De autonome kosten hiervan worden gefinancierd door de hiervoor genoemde productschappen. Dit gebeurt aan de hand van vooraf afgesproken bedragen, die of gebaseerd zijn op bestuurlijke afspraken of ontleend zijn aan geleverde dienstverlening (uren maal tarief), geborgd door een systeem van dienstverleningsovereenkomsten (DVO's).

Op basis van de businessplannen maakt het HPA deze afspraken met de financiers (DVO's). Hierbij is afgesproken dat de inkomsten die de HPA afdelingen extern genereren (5e geldstroom) voorlopig toegevoegd worden aan de reserve, dit om grote schommelingen in de doorbelastingen te voorkomen.

Bij het opstellen van de jaarrekeningen wordt er echter pas beslist welk bedrag er toegevoegd wordt aan de reserve, dit voor het eerst in 2009. Buiten de 5e geldstroom worden de resultaten (ontstaan uit normale bedrijfsvoering) beoordeeld en eventueel ook toegevoegd aan de reserve, waarbij het aandeel van Medebewind direct met EL&I wordt verrekend (kasbasis). Over de besteding van de reserve doet de adjunct-secretaris van het HPA voorstellen aan de gezamenlijke directie en indien nodig aan het dagelijks bestuur van het HPA. In de herziene begroting 2010 is een bedrag opgenomen ten behoeve van de aanschaf van een inkoopmodule waarbij het mogelijk wordt om facturen elektronisch te verwerken van € 70.000, waarvan € 26.300 ten laste komt van deze reserve.

Afdeling Communicatie (= Com.)

De rol van de agrarische productschappen is aan het veranderen. Van de productschappen wordt verlangd dat zij transparanter te werk gaan en regelmatig toetsen of zij voldoende draagvlak bezitten binnen de sectoren. Hiervoor is een goede implementatie van de Code Goed Bestuur vereist.

Een belangrijk gegeven is ook dat door de liberalisatie van het Europese landbouwbeleid het zwaartepunt binnen de werkzaamheden steeds meer bij het autonome takenpakket komt te liggen.

Dat betekent niet dat het medebewind verdwijnt, wel dat de nadruk meer komt te liggen op de rol van de agrarische schappen als kennis- en informatieplatform voor de sectoren die zij bedienen. Sleutelbegrippen hierin zijn ontwikkelingen rond voedselveiligheid, duurzaamheid en arbeid, die in relevante kennis- en informatieproducten vertaald moeten worden.

De afdeling Communicatie heeft binnen de service-organisatie HPA de taak PA, PDV en PW in dit transformatieproces te begeleiden en van het benodigde communicatie-instrumentarium te voorzien. Dit speelt zowel op strategisch niveau - het communicatiebeleid - als op tactisch niveau: de uitvoering. Binnen het HPA werkt de afdeling Communicatie aan het creëren van binding en betrokkenheid tussen de medewerkers. Voorbeelden van instrumenten die hiervoor ontwikkeld worden zijn een vernieuwd intranet en een personeelsmagazine. Drie seniormedewerkers en één juniormedewerker spannen zich in om hiervan een succes te maken.

Afdeling Personeel & Organisatie (= P&O)

De afdeling P&O participeert en adviseert op allerlei niveau's en houdt zich bezig met de afstemmingsproblematiek tussen medewerker en de productschappen. Belangrijke taak is het adviseren van het management over efficiency- en organisatorische vraagstukken en over de problematiek betreffende de informatiebeveiliging. Daarnaast houdt de afdeling zich onder andere bezig met de uitvoering van de werving en selectie, ziekteverzuim(preventie) en loopbaanbeleid. Ook volgt zij nauwlettend de ontwikkelin-

gen in de (sociale) wetgeving waardoor de medewerkers van de productschappen tijdig op de hoogte kunnen worden gesteld van mogelijke veranderingen.

Afdeling Interne Auditdienst (= IAD)

De IAD kent geen afdelingshoofd en ressorteert rechtstreeks onder de directie van het HPA.

De taken omvatten primair de rechtmatigheidscontrole van alle door het HPA uitgevoerde medebewindregelingen. Incidenteel worden audittaken op het gebied van autonoom uitgevoerd. Deze hebben betrekking op de certificering van subsidieafrekeningen en het toezichthouderschap van het tuchtrecht. Verder is de IAD door de besturen van het PA, PDV en PW benoemd tot intern toezichthouder op de naleving van de principes van de Code Goed Bestuur product- en bedrijfsschappen. Voor de medebewindregelingen werkt de IAD samen met de IAD van Dienst Regelingen. Daarnaast bestaan er werkcontacten met de Accountantsdienst van het Ministerie van EL&I.

Afdeling Juridische- en Bestuursaangelegenheden (= JBA)

De afdeling Juridische- en Bestuursaangelegenheden bestaat uit juristen en een secretaresse. Deze afdeling adviseert de productschappen PA, PDV, PW, PT en MVO en het achterliggende bedrijfsleven over juridische aspecten van de uitvoering van de autonome en medebewindtaken. Daarnaast houdt de afdeling zich bezig met de voorbereiding en afhandeling van zaken als verordeningen, contracten, juridische geschillen en administratiefrechtelijke processen, zoals beroep en bezwaar. Wat betreft de bestuurlijke aangelegenheden vervult JBA secretariële werkzaamheden voor de besturen van de productschappen. Dit betekent dat de afdeling conceptverslagen en beleidsnotities opstelt en de tweejaarlijkse benoeming van de besturen begeleidt.

Afdeling Financiën, Planning en Control (= FPC)

De afdeling FPC zorgt voor een optimale invulling van de administratieve-, financiële- en beheersfunctie binnen de HPA werkor- ganisatie en voor de productschappen PA, PDV en WIJN om de missie en doelstellingen van deze productschappen te kunnen realiseren.

De invulling van de administratieve-, financiële- en beheersfunctie omvat:

- Het ontwikkelen, implementeren, tot uitvoer brengen en actueel houden van het beleid op de gebieden van financiën en de financiële verantwoording van de autonome- en medebewindgeldstromen;
- Het ondersteunen, begeleiden en adviseren van directie, leidinggevenden en medewerkers op de genoemde beleidsge- bieden;
- Het scheppen van de juiste randvoorwaarden voor de uitvoering van de bovengenoemde beleidsgebieden door mid- del van het up-to-date en op efficiënte wijze voeren van de (financiële) administraties en registraties, alsmede de daar- aan ten grondslag liggende geautomatiseerde systemen;
- Het voeren van de personeels- en salarisadministratie.

Afdeling Informatie- en Communicatie Technologie (= ICT)

De afdeling ICT is een ondersteunende afdeling voor de HPA werkor- ganisatie en het PA, PDV en PW. De afdeling stelt de werkplek beschikbaar waarmee medewerkers hun werkzaamheden op geautomatiseerde wijze kunnen ondersteunen. Hiervoor worden computers en/of laptops ingericht die aan het netwerk kunnen worden gekoppeld en worden printvoorzieningen gebo- den. De standaard werkplekken zijn ingericht volgens de voorschriften van het Ministerie van EL&I, hierdoor krijgt men toegang tot het Agronet en alle daaraan gekoppelde voorzieningen zoals het Microsoft Office pakket, E-mail en toegang tot het Internet. Tevens zijn er voorzieningen getroffen voor het veiligstellen van gegevens en voor de continuïteit van de bedrijfsvoering (backup-

en uitwijkprocedures). De helpdesk is beschikbaar voor het snel oplossen van (technische) problemen en het ondersteunen van medewerkers bij het gebruik van de Office applicaties.

Naast de standaard kantoorautomatisering (KA-applicaties) worden werkplekken voorzien van specifieke toepassingen, benodigd voor bepaalde werkzaamheden. Daaronder vallen naast commerciële software zoals Exact ook de zogenaamde maatwerkapplicaties. Deze laatste categorie omvat specifiek voor de organisatie ontwikkelde programmatuur. Voor het onderhoud hiervan is een team specialisten beschikbaar die de wensen en eisen vanuit de gebruikersorganisatie vertalen naar opdrachten voor externe ontwikkelorganisaties. Dit kan zowel op ad hoc basis gebeuren als in projectverband. Daarnaast draagt de afdeling ook zorg voor het opzetten en in de lucht houden van websites ten behoeve van verschillende productschappen.

Afdeling Facilitaire Dienst (= FD) en Afdeling Exploitatie Gebouw (= EG)

De Facilitaire Dienst levert op de vraag afgestemde facilitaire ondersteuning aan de medewerkers van onze organisatie en andere huurders in dit gebouw. De dienstverlening varieert van algemeen ondersteunende en beheersdiensten, zoals (technisch) onderhoud en schoonhouden van het gebouw tot meer op maat gesneden diensten waarbij de wens van de individuele afnemer in belangrijke mate bepalend is. Hierbij valt te denken aan het verlenen van reproductiesdiensten maar ook aan het leveren van ondersteuning bij evenementen en bijeenkomsten. Daarnaast behoren catering, documentenbeheer, receptie- en beveiligingsdiensten tot het standaard dienstenpakket. Vanuit de doelstelling om te ontzorgen worden alle facilitaire vragen via Service en Coördinatie, het centrale meldpunt van de Facilitaire Dienst, ontvangen, geregistreerd, gepland en wordt toegezien op een correcte en tijdige uitvoering. Uitgangspunt is dat een facilitaire vraag of melding slechts eenmaal hoeft te worden gesteld. Daarna neemt de Facilitaire Dienst de zorg over.

De totale lasten voor de huisvesting moeten gefinancierd worden uit de opbrengst van de door te berekenen huur- en servicekosten aan de gebruikers. Indien er alsnog een negatief saldo ontstaat wordt dit hoofdzakelijk veroorzaakt door de leegstand in het gebouw. Deze leegstand wordt uiteindelijk gefinancierd door de productschappen Akkerbouw, Wijn, Diervoeder en EL&I Medebewind in verhouding van de aan hen toe te rekenen formatie.

Buiten de gebruikelijke huurders van de productschappen wordt er tegenwoordig ook ruimte verhuurd aan derden. Hierdoor wordt de leegstand gedeeltelijk opgevangen. Bij het samenstellen van de begroting is nog geen rekening gehouden met indexatie.

Doorberekende huurkosten

Voor de huur wordt in 2010 en 2011 een tarief gehanteerd van € 90,00 per m². Hiermee worden de kosten gedekt van belastingen, verzekeringen, salaris- en overige kosten van de Technische Dienst, kleine onderhoudskosten en een jaarlijkse dotatie aan de Voorziening groot onderhoud gebouw.

Doorberekende servicekosten

De servicekosten zullen naar verwachting voor 2010 en 2011 € 200,00 per m² bedragen. Hier betreft het de kosten voor gas, water en licht, bedrijfshulpverlening en de salaris- en overige kosten van de teams Service en Coördinatie, Restaurant en Schoonmaak.

Afdeling Uitvoering Regelingen (= UR)

De afdeling Uitvoering Regelingen is belast met de uitvoering van de door de overheid in medebewind opgedragen taken op het gebied van het Europese landbouwbeleid. De afdeling is verantwoording verschuldigd aan de directie van het HPA. De toelichting op de reorganisatie vindt u in Hoofdstuk A.2 Managementsamenvatting.

I. Toelichting bij begroting van baten en lasten naar geleding

	Totaal Afdelingen	Comm	P&O	IAD	JBA	FPC	ICT	FD	EG	UR
Lasten										
Afdelingskosten										
Personeelskosten	6.155.800	302.700	396.200	310.400	433.700	1.409.800	646.200	338.000	507.400	1.811.400
Reis-, verblijf- en representatiekosten	30.400	5.500	3.900	500	2.500	10.000	3.200	300	2.400	2.100
Huisvestingskosten	(33.900)	22.300	28.000	22.300	34.100	89.000	48.700	100.000	(523.300)	145.000
Bureaustkosten	150.900	6.500	8.600	10.000	15.500	16.000	8.500	22.500	13.500	49.800
Diensten door derden - direct	3.500	-	-	-	-	-	-	-	-	3.500
totaal afdelingskosten	6.306.700	337.000	436.700	343.200	485.800	1.524.800	706.600	460.800	-	2.011.800
Organisatiekosten										
Personeelskosten	200.000	-	187.000	-	-	-	-	7.000	6.000	-
Huisvestingskosten										
Gas, water en licht	155.000	-	-	-	-	-	-	-	155.000	-
Belastingen	45.000	-	-	-	-	-	-	-	45.000	-
Materialen ten behoeve van onderhoud	125.000	-	-	-	-	-	-	-	125.000	-
Bedrijfs hulpverlening / Beveiliging	43.000	-	-	-	-	-	-	-	43.000	-
Dotatie aan voorziening	200.000	-	-	-	-	-	-	-	200.000	-
Dekking huur en service	(936.700)	-	-	-	-	-	-	-	(936.700)	-
Resultaat Restaurant	45.000	-	-	-	-	-	-	-	45.000	-
Huisvestingskosten (overige)	615.700	-	-	-	-	5.500	20.200	36.100	553.900	-
Bureaustkosten:										
Aanschaf hardware / software	178.000	-	-	-	-	50.000	120.000	7.000	1.000	-
Aanschaf en onderhoud inventaris	14.000	2.000	-	-	-	-	-	-	12.000	-
Kantoorbehoeften	1.500	-	-	-	-	-	1.000	500	-	-
Portiekkosten	80.000	-	-	-	-	-	-	80.000	-	-
Drukwerk en kopieerkosten	130.000	20.000	-	-	-	-	-	110.000	-	-
Telefoonkosten	54.000	-	-	-	-	-	4.000	-	50.000	-
Abonnementen/ intranet / internet	29.200	13.000	-	-	-	-	4.000	10.000	2.200	-
Bureaustkosten (overige)	94.000	10.000	20.000	-	-	-	-	40.000	24.000	-
Diensten door derden - direct:										
Salarisverwerking	25.000	-	-	-	-	25.000	-	-	-	-
Diensten door derden (overige)	104.000	5.000	-	-	-	2.500	1.500	20.000	75.000	-
Diensten door derden - doorbelast	7.000	-	7.000	-	-	-	-	-	-	-
subtotaal organisatiekosten	1.208.700	50.000	214.000	-	-	83.000	150.700	310.600	400.400	-
interne overboekingen (van)	110.300	-	110.300	-	-	-	-	-	-	-
totaal organisatiekosten	1.319.000	50.000	324.300	-	-	83.000	150.700	310.600	400.400	-
totaal lasten	7.625.700	387.000	761.000	343.200	485.800	1.607.800	857.300	771.400	400.400	2.011.800

I. Toelichting bij begroting van baten en lasten naar geleding

	Totaal Afdelingen	Comm	P&O	IAD	JBA	FPC	ICT	FD	EG	UR
Financiering										
Financiering afdelingskosten										
Diensten aan derden - direct	143.200	3.200	15.000	-	94.700	27.300	3.000	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast										
Productschap Akkerbouw	1.143.100	130.100	59.700	8.400	170.200	531.400	135.600	98.200	-	9.500
Productschap Diervoeder	367.100	62.800	28.600	8.400	23.700	126.500	42.700	47.000	-	27.400
Productschap Wijn	334.900	59.300	17.700	8.400	69.400	120.700	30.400	29.000	-	-
<i>subtotaal diensten aan derden</i>	<i>1.845.100</i>	<i>252.200</i>	<i>106.000</i>	<i>25.200</i>	<i>263.300</i>	<i>778.600</i>	<i>208.700</i>	<i>174.200</i>	-	<i>36.900</i>
Interne overboekingen (aan):										
Medebewind	4.273.200	52.800	290.200	318.000	127.800	743.800	497.900	286.600	-	1.956.100
HPA P&O OR	96.200	32.000	40.500	-	-	4.900	-	-	-	18.800
Bestuur Algemeen	(48.500)	(3.200)	(15.000)	-	-	(27.300)	(3.000)	-	-	-
totaal financiering afdelingskosten	6.309.200	337.000	436.700	343.200	485.800	1.527.300	706.600	460.800	-	2.011.800
Financiering organisatiekosten										
Diensten aan derden - direct	7.500	-	-	-	-	-	-	7.500	-	-
Diensten aan derden - doorbelast										
Productschap Akkerbouw	280.200	10.600	69.000	-	-	17.100	32.100	66.100	85.300	-
Productschap Diervoeder	134.300	5.100	33.100	-	-	8.200	15.400	31.700	40.800	-
Productschap Wijn	83.100	3.200	20.500	-	-	5.100	9.500	19.600	25.200	-
<i>subtotaal diensten aan derden</i>	<i>497.600</i>	<i>18.900</i>	<i>122.600</i>	-	-	<i>30.400</i>	<i>57.000</i>	<i>117.400</i>	<i>151.300</i>	-
Interne overboekingen (aan)										
Medebewind	818.900	31.100	201.700	-	-	50.100	93.700	193.200	249.100	-
Bestuur Algemeen afdelingen	(7.500)	-	-	-	-	-	-	(7.500)	-	-
totaal financiering organisatiekosten	1.316.500	50.000	324.300	-	-	80.500	150.700	310.600	400.400	-
totaal financiering	7.625.700	387.000	761.000	343.200	485.800	1.607.800	857.300	771.400	400.400	2.011.800
Resultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stand van de reserve										
Reserve 01/01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve 31/12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

I. Toelichting bij begroting van baten en lasten naar geleding

	Totaal Afdelingen	Comm	P&O	IAD	JBA	FPC	ICT	FD	EG	UR
Lasten										
Afdelingskosten										
Personeelkosten	7.803.000	296.600	427.000	468.800	437.500	1.457.600	708.000	350.000	494.100	3.163.400
Reis-, verblijf- en representatiekosten	32.300	5.500	3.900	1.000	2.500	10.000	3.200	300	2.400	3.500
Huisvestingskosten	50.800	22.300	28.000	22.300	34.100	100.000	54.100	100.000	(510.000)	200.000
Bureaustkosten	175.300	9.500	9.100	8.000	16.200	21.800	9.500	33.200	13.500	54.500
Diensten door derden - direct	4.500	-	-	-	-	-	-	-	-	4.500
totaal afdelingskosten	8.065.900	333.900	468.000	500.100	490.300	1.589.400	774.800	483.500	-	3.425.900
Organisatiekosten										
Personeelkosten	200.000	-	187.000	-	-	-	-	7.000	6.000	-
Huisvestingskosten										
Gas, water en licht	155.000	-	-	-	-	-	-	-	155.000	-
Belastingen	45.000	-	-	-	-	-	-	-	45.000	-
Materialen ten behoeve van onderhoud	125.000	-	-	-	-	-	-	-	125.000	-
Bedrijfs hulpverlening / Beveiliging	43.000	-	-	-	-	-	-	-	43.000	-
Dotatie aan voorziening	200.000	-	-	-	-	-	-	-	200.000	-
Dekking huur en service	(1.081.600)	-	-	-	-	-	-	-	(1.081.600)	-
Resultaat Restaurant	45.000	-	-	-	-	-	-	-	45.000	-
Huisvestingskosten (overige)	603.800	-	1.400	-	-	5.500	20.200	36.100	540.600	-
Bureaustkosten:										
Aanschaf hardware / software	248.000	-	-	-	-	120.000	120.000	7.000	1.000	-
Aanschaf en onderhoud inventaris	14.000	2.000	-	-	-	-	-	-	12.000	-
Kantoorbehoeften	3.000	-	-	-	-	-	1.000	2.000	-	-
Portiekosten	80.000	-	-	-	-	-	-	80.000	-	-
Drukwerk en kopieerkosten	140.000	20.000	-	-	-	-	-	120.000	-	-
Telefoonkosten	54.000	-	-	-	-	-	4.000	-	50.000	-
Abonnementen/ intranet / internet	30.500	13.000	-	-	-	-	4.000	10.000	3.500	-
Bureaustkosten (overige)	94.000	10.000	20.000	-	-	-	-	40.000	24.000	-
Diensten door derden - direct										
Salarisverwerking	25.000	-	-	-	-	25.000	-	-	-	-
Diensten door derden (overige)	114.500	5.000	-	-	-	7.500	7.000	20.000	75.000	-
Diensten door derden - doorbelast	6.700	-	6.700	-	-	-	-	-	-	-
<i>subtotaal organisatiekosten</i>	1.144.900	50.000	215.100	-	-	158.000	156.200	322.100	243.500	-
interne overboekingen (van)	107.100	-	107.100	-	-	-	-	-	-	-
totaal organisatiekosten	1.252.000	50.000	322.200	500.100	490.300	158.000	156.200	322.100	243.500	-
totaal lasten	9.317.900	383.900	790.200	500.100	490.300	1.747.400	931.000	805.600	243.500	3.425.900

I. Toelichting bij begroting van baten en lasten naar geleding

	Totaal Afdelingen	Comm	P&O	IAD	JBA	FPC	ICT	FD	EG	UR
Financiering										
<u>Financiering afdelingskosten</u>										
Diensten aan derden - direct	216.100	16.600	25.000	6.700	77.900	58.300	20.000	-	-	11.600
Diensten aan derden - doorbelast:										
Productieschap Akkerbouw	1.129.600	125.700	56.700	11.100	176.700	513.900	142.500	94.300	-	8.700
Productieschap Diervoeder	441.200	62.400	33.700	11.100	52.000	143.300	57.600	56.100	-	25.000
Productieschap Wijn	306.900	57.800	18.900	11.100	27.700	123.700	36.300	31.400	-	-
<i>subtotaal diensten aan derden</i>	<i>1.877.700</i>	<i>245.900</i>	<i>109.300</i>	<i>33.300</i>	<i>256.400</i>	<i>780.900</i>	<i>236.400</i>	<i>181.800</i>	-	<i>33.700</i>
Interne overboekingen (aan)										
Medebewind	6.006.200	57.300	319.300	460.100	156.000	811.100	538.400	301.700	-	3.362.300
HPA P&O OR	93.300	30.700	39.400	-	-	4.900	-	-	-	18.300
Bestuur Algemeen	(119.900)	(16.600)	(25.000)	-	-	(58.300)	(20.000)	-	-	-
totaal financiering afdelingskosten	8.073.400	333.900	468.000	500.100	490.300	1.596.900	774.800	483.500	-	3.425.900
<u>Financiering organisatiekosten:</u>										
Diensten aan derden - direct	8.500	-	-	-	-	-	-	7.500	1.000	-
Diensten aan derden - doorbelast										
Productieschap Akkerbouw	228.800	9.700	62.800	-	-	15.700	30.500	62.800	47.300	-
Productieschap Diervoeder	136.100	5.800	37.400	-	-	9.400	18.000	37.400	28.100	-
Productieschap Wijn	76.300	3.300	20.900	-	-	5.200	10.200	20.900	15.800	-
<i>subtotaal diensten aan derden</i>	<i>441.200</i>	<i>18.800</i>	<i>121.100</i>	-	-	<i>30.300</i>	<i>58.700</i>	<i>121.100</i>	<i>91.200</i>	-
Interne overboekingen (aan)										
Medebewind	776.000	31.200	201.100	-	-	93.900	97.500	201.000	151.300	-
Bestuur Algemeen afdelingen	18.800	-	-	-	-	26.300	-	(7.500)	-	-
totaal financiering organisatiekosten	1.244.500	50.000	322.200	-	-	150.500	156.200	322.100	243.500	-
totaal financiering	9.317.900	383.900	790.200	500.100	490.300	1.747.400	931.000	805.600	243.500	3.425.900
Resultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stand van de reserve										
Reserve 01/01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve 31/12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3 Bijzondere regelingen

De lasten met betrekking tot bijzondere regelingen worden voor het autonome aandeel rechtstreeks ten laste van de desbetreffende voorziening gebracht en maken geen deel uit van de jaarrekening en begroting. Het medebewindaandeel wordt rechtstreeks onder overige lasten bij de hoofdfunctie Medebewind verwerkt. Met het Ministerie van EL&I is een aparte financiering overeengekomen. De financiering door het ministerie vindt plaats op kasbasis en wordt in de begroting en declaratie Medebewind (apart) gepresenteerd. Tegenover het aandeel Medebewind in de voorziening staat hiervoor een aparte rekening courant vordering op Medebewind. Jaarlijks nemen zowel de voorziening als de genoemde rekening courant vordering af.

Wachtgeld / Herstructurering (2006)

In het verlengde van de in 2005 opgestelde toekomstverkenningen en de verwachte afname van de medebewindtaken hebben de besturen van onze productschappen de hoofdlijnen van een gewijzigde organisatorische opzet van de productschappen vastgesteld. Doelstelling van deze aanpassing was 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 lasten van de afspraken die met vertrekkende medewerkers zijn gemaakt zijn, bij het opstellen van de jaarrekening 2009, geraamd op circa € 2,7 miljoen voor de jaren 2010 tot en met 2019. Deze verplichting wordt jaarlijks bij het opstellen van de jaarrekening beoordeeld.

De financiële ruimte bedraagt bijna € 0,5 miljoen. In de vergadering van het dagelijks bestuur van het HPA op 22 oktober 2009 is besloten het resterende autonome deel (thans geraamd op ca. € 127.000) niet vrij te laten vallen, maar te gebruiken voor de ingeschatte verdere krimp van de organisatie. Met EL&I is in de loop van 2010 overleg gevoerd over de financiering van de verdere krimp de komende jaren.

RIVU

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

De lasten van de afspraken die met vertrekkende medewerkers zijn gemaakt zijn, bij het opstellen van de jaarrekening 2009, geraamd op circa € 0,3 miljoen voor de jaren 2010 tot en met 2012. Ook deze verplichting wordt jaarlijks bij het opstellen van de jaarrekening beoordeeld.

De financiële ruimte bedraagt ruim € 0,2 miljoen. In de vergadering van het dagelijks bestuur van het HPA op 18 maart 2010 is besloten het resterende autonome deel niet vrij te laten vallen, maar te gebruiken voor de ingeschatte verdere krimp van de organisatie.

Financieringsoverzicht Bijzondere
regelingen

Begroting 2011

Herziene begroting 2010

	Totaal Bijzondere regelingen	Wachtgeld / Herstructure- ring (2006)	RIVU
Lasten			
<u>Organisatiekosten</u>			
Personeelskosten	531.000	424.000	107.000
Financiering ten laste van de voorziening			
<u>Financiering organisatiekosten</u>			
Autonoom	181.400	163.800	17.600
Medebewind	349.600	260.200	89.400
totaal financiering organisatiekosten	531.000	424.000	107.000
Resultaat (ten laste van de voorziening)	(531.000)	(424.000)	(107.000)
Stand van de voorziening			
Voorziening 01/01	2.996.800	2.636.400	360.400
Voorziening 31/12	2.465.800	2.212.400	253.400
	632.500	500.600	131.900
	(632.500)	(500.600)	(131.900)
	3.629.300	3.137.000	492.300
	2.996.800	2.636.400	360.400

I.4 Afdeling Voedsel en voeding

Afdeling Voedsel en voeding

De Afdeling Voedsel en voeding is een sectoroverstijgende expertisefunctie van het HPA. De doelen die de afdeling nastreeft zijn:

- het voeren van het secretariaat van de Productschappencommissie Levensmiddelenwetgeving (PLW);
- het proactief informeren, adviseren en ondersteunen van PA, PDV, PW en gelieerde brancheorganisaties en bedrijfsleven over algemeen geldende levensmiddelenwetgeving, certificering, kwaliteitsborging en biotechnologie in de akkerbouwketen en alle aspecten rondom voeding en gezondheid van levensmiddelen;
- op verzoek van de Minister van EL&I het secretariaat voeren van de Adviescommissie Geografische aanduidingen, Oorsprongsbenamingen en Specificiteitscertificering (AGOS);
- vanwege de werkzaamheden van het PLW-secretariaat kan de afdeling Voedsel en voeding PA, PDV, PW en gelieerde brancheorganisaties en het bedrijfsleven voorzien van actuele informatie over de levensmiddelenwetgeving en ondersteuning bieden bij de implementatie en uitvoering ervan;
- de afdeling stelt zich terughoudend op ten aanzien van activiteiten die ook door de bedrijven en hun brancheorganisaties kunnen worden verricht, maar kan hen daarin op verzoek wel assisteren; denk aan lezingen, informatiemiddagen, workshops en het beantwoorden van vragen van bedrijven.

Financiering

Diensten aan derden

Deze afdeling wordt gefinancierd door bijdragen vanuit PA, PDV en PW, het bedrijfsleven, het Ministerie van EL&I en de andere productschappen.

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

Reserve

Voor 2010 en 2011 wordt een negatief resultaat voorzien. Dit is het gevolg van de aanstelling van een medewerker voor het project Duurzaamheid die volgens afspraak ten laste komt van de hier gevormde reserve.

I. Toelichting bij begroting van baten en lasten naar geleding

Financieringsoverzicht Afdeling Voedsel en voeding	Begroting 2011	Herziene begroting 2010
Lasten		
<u>Afdelingskosten</u>		
Personeelskosten	510.300	512.400
Reis-, verblijf- en representatiekosten	25.000	24.000
Huisvestingskosten	27.100	27.100
Bureaustkosten	13.500	17.100
Diensten door derden - direct	10.000	11.000
totaal afdelingskosten	585.900	591.600
<u>Organisatiekosten:</u>		
Financiële relaties	-	19.000
totaal organisatiekosten	-	19.000
totaal lasten	585.900	610.600
Financiering		
<u>Financiering afdelingskosten</u>		
Diensten aan derden - direct		
Productschap Tuinbouw	21.800	16.200
Productschap Margarine, Vetten en Oliën	35.300	34.700
Productschap Vis	17.600	17.300
Productschap Zuivel	31.200	32.000
Productschap Vee, Vlees en Eieren	29.900	28.100
Commissie Gedistilleerd	7.600	7.400
Suikerstichting	7.000	7.000
GMP+ International	10.500	10.300
EL&I inzake Agos	31.500	30.900
<i>subtotaal diensten aan derden - direct</i>	<i>192.400</i>	<i>183.900</i>
Diensten aan derden - doorbelast		
Productschap Akkerbouw	217.200	214.500
Productschap Diervoeder	102.600	102.800
Productschap Wijn	29.400	28.900
<i>subtotaal diensten aan derden - doorbelast</i>	<i>349.200</i>	<i>346.200</i>
Interne overboekingen (aan)		
HPA P&O OR	14.100	13.800
totaal financiering afdelingskosten	555.700	543.900
<u>Financiering organisatiekosten</u>		
Diensten aan derden - doorbelast		
Productschap Akkerbouw	-	9.500
Productschap Diervoeder	-	9.500
<i>subtotaal diensten aan derden - doorbelast</i>	<i>-</i>	<i>19.000</i>
totaal financiering organisatiekosten	-	19.000
totaal financiering	555.700	562.900
Resultaat	(30.200)	(47.700)
Stand van de reserve		
Reserve 01/01	95.100	142.800
Reserve 31/12	64.900	95.100

Afdeling Arbeid

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 PA, PDV en PW 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.

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

Projecten

Vanaf 2004 verleent de afdeling onder meer coördinerende en ondersteunende diensten aan verschillende projecten. Nog niet alle projecten zijn formeel goedgekeurd door de verschillende besturen en commissies maar zijn volledigheidshalve wel in deze begroting opgenomen.

Tillen

In 2010 werkten de Productschappen Akkerbouw en Diervoeder samen in het voorlichtingsproject "Veilig tillen". Dit project zorgde ervoor dat werkgevers en werknemers in de diverse sectoren beschikking kregen over ludiek voorlichtingsmateriaal. Dat materiaal wordt nu veelvuldig in werkoverleggen ingezet. Het bestaat uit een poster met goed en fout voorbeelden die duizenden malen is opgevraagd. Via een voorlichtende cd-rom, die honderden malen is opgevraagd, krijgt de gebruiker inzicht in de (verkeerde) belasting van spieren wanneer goed of fout wordt getild. Werkgevers werden specifiek op de hoogte gebracht door middel van nieuwsbrieven met achtergrondinformatie over bijvoorbeeld wetgeving. Eind 2010 loopt dit project ten einde. In 2011 wordt geprobeerd om soortgelijke voorlichtingsprojecten op te starten op het gebied van veilig werken met heftrucks en geluid.

Stof Pak 't aan

De Productschappen Akkerbouw, Diervoeder, Vee, Vlees en Eieren en Tuinbouw hebben de handen ineen geslagen en gezamenlijk het project "Stof? Pak 't aan!" opgezet. Tussen 2004 en 2009 werd een leidraad ontwikkeld met praktische adviezen om agrarisch stof te beheersen. De website www.pakstofaan.nl werd gelanceerd wat bijdroeg aan een verhoogd bewustzijn over de gevolgen van blootstelling aan agrarisch stof. Na 2009 hebben de productschappen gezamenlijk besloten om het project voort te zetten. In de tweede fase, die tot en met 2011 duurt, ligt de focus op het voorlichten en scholen van personeel (inclusief het agrarisch onderwijs). Via het verzorgen van longtesten op beurzen wordt de beursbezoeker geattendeerd op zijn/haar eigen longcapaciteit. Het onderwerp stof is in 2010 in veel arbocatalogi opgenomen. Onderhoud aan de website en het wijzen op gedragsverandering zijn andere speerpunten uit het programma van het project "Stof? Pak 't aan!" In oktober 2010 verzorgde de Afdeling Arbeid een excursie voor o.a. de leden van de Subcommissie Grenswaarden Stoffen op de Werkplek en de commissie GBBS van de Gezondheidsraad. De excursie had tot doel om de deelnemers praktijkervaring te geven over endotoxinen in verschillende (agrarische) sectoren. Medio 2011 wordt het project geëvalueerd.

Arbocatalogi

In de afgelopen tijd is de Afdeling Arbeid van het HPA betrokken geweest bij de ontwikkeltrajecten van dertien verschillende arbocatalogi. De arbeidsinspectie heeft enkele van deze arbocatalogi al goedgekeurd en daarmee is subsidie binnengehaald. Naar verwachting zullen alle bovengenoemde dertien arbocatalogi positief worden bevonden. Daarmee wordt door de Afdeling Arbeid $13 \times \text{€ } 50.000 = \text{€ } 650.000$ aan subsidie binnengehaald waarmee de ontwikkeltrajecten bekostigd kunnen worden.

Werkgroep Verankering Arbeid

De vier genoemde productschappen hebben een samenwerkingsverband aangegaan met de overige productschappen en de vakbonden FNV Bondgenoten en CNV Vakmensen. Het project "Verankering Arbeid" heeft als doel het stimuleren van de beleidsontwikkeling op het terrein van arbeid in de agrifoodsectoren en daarmee de verankering van de factor arbeid in de productschappen en verder het vergroten van de betrokkenheid van de vakbonden binnen de productschappen. Naar aanleiding van het ondertekenen van een intentieverklaring door minister Verburg van EL&I en de voorzitters van de negen productschappen eind oktober 2009 zijn diverse projecten opgestart. Deze projecten worden mede gefinancierd door het ministerie EL&I. Zo wordt in het kader van dit Programma Arbeidsmarkt en Opleiding een scholingsconsulent aangesteld door de Productschappen Akkerbouw en Diervoeder. Het project "Verankering Arbeid" heeft in 2010 zijn eigen website gekregen (www.verankeringarbeid.nl) waarop de sociaal economische kengetallen van diverse sectoren eenvoudig zijn op te zoeken.

PVE

Op 1 november 2007 is de samenwerkingsovereenkomst door de voorzitters van HPA en PVE ondertekend. Deze overeenkomst was de start van het realiseren van één afdeling Arbeid HPA/MVO/PVE.

ANEVEI CAO/PPE

De Productschappen Vee, Vlees en Eieren voeren op verzoek van de Algemene Nederlandse Vereniging van Eierhandelaren (ANEVEI) het secretariaat van hun sociale commissie. Die commissie bestaat uit vertegenwoordigers namens ANEVEI, FNV Bondgenoten en CNV Dienstenbond. In de sociale commissie worden CAO onderhandelingen voor de eierhandel en eiproductenindustrie gevoerd. Sinds september 2008 voert het cluster Arbeid van de PVE deze taak uit.

Gezondheidsbewakingssysteem

Als onderdeel van het arboconvenant "Blij met stofvrij" bestaat het gezondheidsbewakingssysteem (GBS) waarmee door middel van gezondheidsmonitoring vroegtijdig bakkersallergie opgespoord kan worden.

Begin 2010 heeft het Georganiseerd Overleg voor de bakkerijen ingestemd met het voorstel om het GBS voor de komende jaren aan te bieden aan de werknemers die blootgesteld worden aan meelstof. Het hele proces van het versturen van de vragenlijst tot en met het aanbieden van een eventuele loopbaanvoorziening of inkomensvoorziening, wordt door een centraal loket bij het Productschap Akkerbouw aangestuurd. Medio 2010 is het Informatiecentrum Grondstofallergie van start gegaan. In een periode van vier jaar worden alle medewerkers in de bakkerij uitgenodigd om deel te nemen aan het GBS.

I. Toelichting bij begroting van baten en lasten naar geleding

Financieringsoverzicht Afdeling Arbeid		Begroting 2011													
		Projecten													
	Afdeling Arbeid Totaal	Afdeling Arbeid secretari- aat	Totaal projecten	Reserve Grondstof allergie	Reserve Endotoxi- nen	Stofpak 't aan	Anevei	Tillen	Veran- kering Arbeid	PVE	Databank Fysische Eigensch.	Gezond- heids Bewaking	Scholings consulent	Heftruck en geluid	Onder- steuning NBC
Financiering organisatiekosten															
Diensten aan derden - direct															
Productieschap Tuinbouw	25.000	-	25.000	-	-	25.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productieschap Margarine, Vetten en Olieën	12.000	-	12.000	-	-	-	-	-	12.000	-	-	-	-	-	-
Productieschap Plumvee en Eieren	19.300	-	19.300	-	-	-	19.300	-	-	-	-	-	-	-	-
Productieschap Vee, Vlees en Eieren	44.300	-	44.300	-	-	25.000	-	-	-	19.300	-	-	-	-	-
NBC	9.000	-	9.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.000
<i>subtotaal diensten aan derden - direct</i>	<i>109.600</i>	<i>-</i>	<i>109.600</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>50.000</i>	<i>19.300</i>	<i>-</i>	<i>12.000</i>	<i>19.300</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>9.000</i>
Diensten aan derden - doorbelast															
Productieschap Akkerbouw	239.400	-	239.400	-	-	12.800	-	-	18.100	-	5.400	138.700	42.200	22.200	-
Productieschap Diervoeder	106.500	-	106.500	-	-	12.900	-	-	18.100	-	11.100	-	42.200	22.200	-
Productieschap Wijn	34.400	-	34.400	-	-	-	-	-	12.100	-	-	-	-	22.300	-
<i>subtotaal diensten aan derden - doorbelast</i>	<i>380.300</i>	<i>-</i>	<i>380.300</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>25.700</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>48.300</i>	<i>-</i>	<i>16.500</i>	<i>138.700</i>	<i>84.400</i>	<i>66.700</i>	<i>-</i>
totaal financiering organisatiekosten	489.900	-	489.900	-	-	75.700	19.300	-	60.300	19.300	16.500	138.700	84.400	66.700	9.000
totaal financiering	692.600	202.700	489.900	-	-	75.700	19.300	-	60.300	19.300	16.500	138.700	84.400	66.700	9.000
Resultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stand van de reserve															
Reserve 01/01	128.400	-	128.400	47.900	34.800	21.200	-	400	-	-	24.100	-	-	-	-
Reserve 31/12	128.400	-	128.400	47.900	34.800	21.200	-	400	-	-	24.100	-	-	-	-

I. Toelichting bij begroting van baten en lasten naar geleding

Herziene begroting 2010

Financieringsoverzicht Afdeling Arbeid

	Projecten										
	Totaal projecten	Reserve Grondstof allergie	Reserve Endotoxinen	Slof pak 't aan	Anevei	Tillen	Verankering Arbeid	PVE	Databank Fysische Eigensch.	Gezondheids Bewaking	Scholings consultant
Lasten											
Afdelingskosten											
Personeelskosten	185.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	10.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	30.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bureaustkosten	6.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vergaderkosten	1.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diensten door derden - direct	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
totaal afdelingskosten	232.900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Organisatiekosten											
Personeelskosten	306.300	-	-	67.600	16.900	20.500	48.300	33.800	1.500	96.600	21.100
Bureaustkosten	4.200	-	-	200	-	500	3.500	-	-	-	-
Vergaderkosten	1.700	1.200	-	500	-	-	-	-	-	-	-
Financiële relaties	51.900	-	-	25.000	-	5.000	6.900	-	15.000	-	-
totaal organisatiekosten	364.100	1.200	-	93.300	16.900	26.000	58.700	33.800	16.500	96.600	21.100
totaal lasten	597.000	1.200	-	93.300	16.900	26.000	58.700	33.800	16.500	96.600	21.100
Financiering											
Financiering afdelingskosten											
Diensten aan derden - direct											
Productieschap Margarine, Vetten en Oliën	21.900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NBC	12.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>subtotaal diensten aan derden - direct</i>	<i>34.400</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Diensten aan derden - doorbelast											
Productieschap Akkerbouw	64.900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productieschap Diervoeder	98.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productieschap Wijn	35.600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>subtotaal diensten aan derden - doorbelast</i>	<i>198.500</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
totaal financiering afdelingskosten	232.900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

I. Toelichting bij begroting van baten en lasten naar geleding

Financieringsoverzicht Afdeling Arbeid		Herziene begroting 2010												
		Projecten												
		Afdeling Arbeid Totaal	Afdeling Arbeid secretariaat	Totaal projecten	Reserve Grondstof allergie	Reserve En- dotoxinen	Slof pak 't aan	Anevei	Tillen	Verankering Arbeid	PVE	Databank Fysische Eigensch.	Gezond- heids Bewaking	Scholings consulent
<u>Financiering organisatiekosten</u>														
Diensten aan derden - direct														
Productieschap Tuinbouw	30.800	-	-	30.800	-	-	30.800	-	-	-	-	-	-	-
Productieschap Margarine, Vetten en Oliën	11.800	-	-	11.800	-	-	-	11.800	-	-	-	-	-	-
Productieschap Pluimvee en Eieren	16.900	-	-	16.900	-	-	-	16.900	-	-	-	-	-	-
Productieschap Vee, Vlees en Eieren	64.600	-	-	64.600	-	-	30.800	-	-	-	33.800	-	-	-
<i>subtotaal diensten aan derden - direct</i>	<i>124.100</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>124.100</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>61.600</i>	<i>16.900</i>	<i>-</i>	<i>11.800</i>	<i>33.800</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Diensten aan derden - doorbelast														
Productieschap Akkerbouw	163.500	-	-	163.500	-	-	15.900	-	17.400	17.600	-	5.400	96.600	10.600
Productieschap Diervoeder	63.600	-	-	63.600	-	-	15.800	-	8.600	17.600	-	11.100	-	10.500
Productieschap Wijn	11.700	-	-	11.700	-	-	-	-	-	11.700	-	-	-	-
<i>subtotaal diensten aan derden - doorbelast</i>	<i>238.800</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>238.800</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>31.700</i>	<i>-</i>	<i>26.000</i>	<i>46.900</i>	<i>-</i>	<i>16.500</i>	<i>96.600</i>	<i>21.100</i>
totaal financiering organisatiekosten	362.900	-	-	362.900	-	-	93.300	16.900	26.000	58.700	33.800	16.500	96.600	21.100
totaal financiering	595.800	232.900	-	362.900	-	-	93.300	16.900	26.000	58.700	33.800	16.500	96.600	21.100
Resultaat	(1.200)	-	(1.200)	(1.200)	(1.200)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stand van de reserve														
Reserve 01/01	129.600	-	34.800	129.600	49.100	34.800	21.200	-	400	-	-	24.100	-	-
Reserve 31/12	128.400	-	34.800	128.400	47.900	34.800	21.200	-	400	-	-	24.100	-	-

1.6 Medebewind

Sinds 1962 voert het HPA in opdracht van het Ministerie van EL&I regelingen uit in het kader van het Europese gemeenschappelijke landbouwbeleid. In het kader van deze zogenaamde medebewindtaken verwerkt het HPA aanvragen voor subsidie die door producenten, verwerkers en exporteurs van akkerbouwproducten worden ingediend. Behalve financiële taken zorgt het HPA, samen met de beleidsmedewerkers van het PA, PDV en PW, voor informatieverstrekking over de Europese en nationale regelgeving en tarieven aan sectorgenoten.

Financiële ontwikkelingen

Het HPA heeft van EL&I door middel van een brief, kenmerk 76426 van 5 november 2009, een efficiëncytaakstelling op de medebewindvergoeding opgelegd gekregen tot en met 2011.

	2011	2010	2009
Budgettair kader	8.555.000	8.555.000	12.038.000
Taakstelling	(856.000)	(428.000)	(301.000)
totaal budgettair kader	7.699.000	8.127.000	11.737.000

De begroting 2010 bleef, inclusief de lasten voor de bijzondere regelingen, binnen deze bijgestelde kaders. Met name verwachte extra (onvoorzien) hogere investeringen in geautomatiseerde systemen zorgen er voor, dat de herziene begroting 2010 iets boven het budgettair kader uitkomt. De begroting 2011 blijft weer binnen het gestelde kader.

Bij het vaststellen van het budgettair kader is rekening gehouden dat onvoorzien kosten inzake herstructurering (2006), RIVU en andere reorganisatiekosten ontoereikend kan zijn. Met het ministerie wordt regelmatig overlegd over de ontwikkelingen.

Intern doorbelast van HPA afdelingen

Bij het opstellen van de herziene begroting worden de personeelskosten herrekend, op basis van de laatst bekende gegevens. Tevens wordt de dienstverlening aan de financiers geactualiseerd.

Met EL&I is in de loop van 2010 overleg gevoerd over de financiering van de verdere krimp de komende jaren als gevolg van de substantiële afname van werk binnen de afdeling Uitvoering Regelingen. Dit is het gevolg van het op nihil stellen van de zuivelrestitutie en het wegvallen van de suikerrestitutie in de NA-I.

Bij de afdeling Uitvoering Regelingen is in 2011 rekening gehouden met een formatiereductie van 21,5 fte. Deze medewerkers krijgen een regeling aangeboden conform het goedgekeurd sociaal plan 2010-2015. Ook op enkele ondersteunende afdelingen is het werkaanbod afgenomen en vindt op termijn reductie van de formatie plaats. Op dit moment is nog niet geheel duidelijk van welke regelingen in het sociaal plan de medewerkers gebruik gaan maken en wat het financieel belang hiervan is. Er is een voorlopige raming van de kosten gemaakt, deze bedragen maximaal € 2,4 mln. Opgemerkt wordt dat in dit scenario ervan uit gegaan is dat niemand ander werk vindt en dat de medewerkers die niet voor een afkoopsom hebben gekozen, de maximale termijn aan wachtgeld benodigd hebben. De werkelijke lasten zullen waarschijnlijk aanzienlijk minder bedragen. Het dan bekende maximale risico zal in de jaarrekening 2010 worden opgenomen.

Aangezien deze formatiereductie het gevolg is van de afname van de medebewindtaken, zullen de lasten hiervan gedragen worden door het Ministerie van EL&I.

Per 7 september 2010 is aan 28 medewerkers ontslag aangezegd. De verwachting is dat de werkzaamheden die het HPA uitvoert in het kader van het Europees landbouwbeleid de komende jaren steeds verder zullen afnemen.

Bureaunkosten

Onder abonnementen zijn naast de jaarlijkse nota opgenomen inzake de aansluiting op het Agronet ook kantoorbehoeften (tab-archief) en repro-drukwerk opgenomen.

Overige lasten

Hier worden de lasten die betrekking hebben op de RIVU en Herstructurering (2006) verantwoord. Een toelichting hierop vindt u onder I.3 Bijzondere Regelingen

Interne overboekingen (van)

De specificatie van de interne doorbelastingen staat hierna in de tabel Medebewind, Specificatie Diensten door derden – doorbelast. Een toelichting op de negatieve doorbelasting vanuit Bestuur Algemeen vindt u in Hoofdstuk A.3 Resultaten op hoofdlijnen per geleding.

Financieringsoverzicht Medebewind

	Begroting 2011	Herziene begroting 2010
Lasten		
Personeel gerelateerde kosten		
Reis-, verblijf- en representatiekosten	4.000	4.000
Huisvestingskosten	12.800	12.800
Bureaunkosten	170.000	170.000
<i>subtotaal personeel gerelateerde kosten</i>	<i>186.800</i>	<i>186.800</i>
Diensten door derden - direct		
Onderhoud geautomatiseerde systemen	195.000	255.000
Steunregeling gedroogde voedergewassen	55.000	55.000
Accountantskosten	45.000	45.000
Nederlandse Algemene Keuringsdienst	15.000	15.000
Overige	10.000	10.000
<i>subtotaal diensten door derden - direct</i>	<i>320.000</i>	<i>380.000</i>
Diensten door derden - doorbelast		
Productschap Akkerbouw	147.900	145.800
Productschap Diervoeder	47.300	41.700
Productschap Wijn	121.800	120.900
<i>subtotaal diensten door derden - doorbelast</i>	<i>317.000</i>	<i>308.400</i>
Overige lasten		
Herstructurering (2006)	260.200	336.400
RIVU 2005	89.400	107.700
<i>subtotaal overige lasten</i>	<i>349.600</i>	<i>444.100</i>
Interne overboekingen (van)	5.477.800	6.958.900
totaal lasten medebewind	6.651.200	8.278.200

Medebewind, Specificatie Diensten door derden - doorbelast

I. Toelichting bij begroting van baten en lasten naar geleding

	Begroting 2011		Herziene begroting 2010		Begroting 2010		Rekening 2009	
	totale lasten	aandeel Medebewind	totale lasten	aandeel Medebewind	totale lasten	aandeel Medebewind	totale lasten	aandeel Medebewind
Bestuur & Organisatie								
Bestuur Algemeen	272.700	(46.000)	221.800	(145.500)	306.500	(206.700)	30.600	(39.200)
Bestuur Voorzitter	250.900	-	249.300	-	235.500	-	219.300	-
Bestuur Secretariaat	449.700	113.200	437.000	109.700	424.800	99.400	485.200	140.200
Bestuur Adviseurs	318.500	318.500	212.500	212.500	225.000	225.000	-	-
<i>subtotaal bestuur & organisatie</i>	<i>1.291.800</i>	<i>385.700</i>	<i>1.120.600</i>	<i>176.700</i>	<i>1.191.800</i>	<i>117.700</i>	<i>735.100</i>	<i>101.000</i>
Afdelingen								
Communicatie	387.000	83.900	383.900	88.500	381.700	25.900	316.000	59.800
Personeel & Organisatie	761.000	491.900	790.200	520.400	693.400	483.200	691.700	412.700
Interne Auditiendienst	343.200	318.000	500.100	460.100	506.900	482.400	461.200	452.500
Juridische- en Bestuursaanbeleg- heden	485.800	127.800	490.300	156.000	521.100	184.200	449.600	200.900
Financiën, Planning & Control	1.607.800	793.900	1.747.400	905.000	1.547.500	911.100	1.565.200	1.045.300
Informatie- en Communicatie	857.300	591.600	931.000	635.900	955.000	653.100	925.100	681.500
Technologie								
Facilitaire Dienst	771.400	479.800	805.600	502.700	952.500	594.400	1.169.200	726.200
Uitvoering Regelingen	2.011.800	1.956.100	3.425.900	3.362.300	3.693.500	3.353.100	3.618.700	3.297.200
Exploitatie Gebouw	400.400	249.100	243.500	151.300	34.500	21.500	(15.000)	19.400
Afdeling Voedsel en voeding	585.900	-	610.600	-	551.600	-	603.700	-
Afdeling Arbeid	692.600	-	597.000	-	625.500	-	676.500	-
<i>subtotaal afdelingen</i>	<i>8.904.200</i>	<i>5.092.100</i>	<i>10.525.500</i>	<i>6.782.200</i>	<i>10.463.200</i>	<i>6.708.900</i>	<i>10.461.900</i>	<i>6.895.500</i>
totaal hpa werkorganisatie	10.196.000	5.477.800	11.646.100	6.958.900	11.655.000	6.826.600	11.197.000	6.996.500

