

Jaarrekening 2006

Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten
Stadhoudersplantsoen 12
2517 JL Den Haag
Telefoon 070 – 370 87 08
www.gzp.nl
gzp@hpa.agro.nl

INHOUDSOPGAVE

A	KERNCIJFERS EN INRICHTING ACTIVITEITEN PRODUCTSCHAP	3
B	ALGEMENE INLEIDING	5
C	BALANS PER 31 DECEMBER 2006	12
D	REKENING VAN BATEN EN LASTEN	14
E	FINANCIERINGSSTAAT	17
F	GRONDSLAGEN BIJ DE JAARREKENING	19
G	TOELICHTING OP DE BALANS	21
H	TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE	26
I	TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK	85
J	VERDEELSTAAT NAAR HOOFDFUNCTIE	92
K	ACCOUNTANTSVERKLARING	94
L	OVERIGE BIJLAGEN	97

A KERNCIJFERS EN INRICHTING ACTIVITEITEN PRODUCTSCHAP

Hieronder volgen enkele kerncijfers:

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Heffingen	5.251.300	5.020.000	4.993.800
Totaal baten	6.934.500	6.514.600	6.540.700
Financiële relaties	4.054.100	3.908.400	3.536.000
Diensten door derden	53.000	89.100	103.700
Totaal apparaatskosten	1.092.400	1.130.100	1.182.100
Totaal lasten	7.009.400	6.457.800	6.164.200
Gemiddelde formatie	FTE 12,8	FTE 13,4	FTE 13,6
Aantal medewerkers ultimo jaar	13	15	15

De activiteiten van het productschap zijn als volgt ingericht:

Hoofdfunctie	Functie	Subfunctie	Paragraaf
Bestuur en algemeen	- Bestuur en algemeen	- Bestuur Algemeen	H.1.1
		- Secretariaat GZP	H.1.2
Markt	- Markt	- Marktordening	H.2
Product en dienst	- Onderzoek	- Fonds wetenschappelijk onderzoek en voorlichting inlandse granen	H.3.1.1
		- Fonds verbetering bakkwaliteit inlandse tarwe	H.3.1.2
		- Bestemmingsfonds verwerkende bedrijven	H.3.1.3
		- Fonds landbouwkundige en technologische activiteiten	H.3.1.4
		- Fonds zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen	H.3.1.5
		- Fonds zaaizaad van voedergewassen	H.3.1.6
	- Structuurversterking	- Algemeen	H.3.2.1
		- Grootbedrijf	H.3.2.2
		- Midden- en Kleinbedrijf	H.3.2.3
	- Algemeen	- Algemeen	H.3.3.1
- Bakkerijportaal		H.3.3.2	
Arbeid	- Arbeid	- Afdeling Arbeid	H.4.1
		- Fonds sociale aangelegenheden	H.4.2

B ALGEMENE INLEIDING

B.1 Algemeen

Inleiding

Het Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten is een publiekrechtelijke bedrijfsorganisatie voor het bedrijfsleven, waarin werkgevers- en werknemersorganisaties samenwerken. De taak van het productschap is vastgelegd in artikel 71 van de Wet op de Bedrijfsorganisatie. Het productschap heeft tot taak "een het algemeen belang dienende bedrijfsuitoefening door de ondernemingen, waarvoor zij zijn ingesteld, te bevorderen alsmede het gemeenschappelijk belang van die ondernemingen en van de daarbij betrokken personen te behartigen". Het productschap heeft daarmee zowel oog voor het algemeen belang als voor de gezamenlijke belangen van de betrokken bedrijven en degenen die daar werken.

Kenmerkend voor het productschap is daarbij de oriëntatie op het product en wat daarmee samenhangt. Aandachtsgebieden zijn markt(ordening), structuurversterking, afzetbevordering, landbouwkundig en technologisch onderzoek, voedselveiligheid en -kwaliteit en aangelegenheden op het terrein van de arbeidsmarkt en -omstandigheden. Kenmerkend is eveneens dat het vaak aangelegenheden betreft waarbij in het bijzonder de afstemming en samenwerking binnen en tussen de schakels in de productiekolom (de keten) van belang is. Bij de indeling in hoofd- en subfuncties is zoveel mogelijk rekening gehouden met eerdergenoemde aandachtsgebieden, zodat duidelijk is welke financiële en personele inspanning de uitvoering van de diverse activiteiten met zich mee brengt. Aan de hoofdfunctie Medebewind worden geen baten en lasten toegerekend.

Het productschap biedt de betrokken sectoren een platform om gezamenlijk de van belang zijnde onderwerpen te bespreken en eventueel een gemeenschappelijke zienswijze te ontwikkelen en uit te dragen. Zonodig wordt deze zienswijze vertaald in concrete actieplannen en activiteiten. Deze kunnen extra kracht worden bijgezet door de verordenende bevoegdheid waarover het productschap beschikt. Voorbeelden hiervan zijn regelingen waarmee de kwaliteit van producten wordt geregeld en de mogelijkheid voor speciale bestemmingen heffingen op te leggen.

Besluitvorming binnen het productschap heeft plaats door het (dagelijks) bestuur. Alvorens te besluiten vindt over het algemeen (voor)overleg plaats met het meest betrokken bedrijfsleven in speciaal daarvoor gevormde commissies en / of werkgroepen.

Ter ondersteuning van het bestuur, commissies en werkgroepen beschikt het productschap over een secretariaat bestaande uit 13 formatieplaatsen (fulltime equivalenten). De personeelslasten worden geboekt onder de subfunctie Secretariaat GZP, en vandaar zoveel mogelijk in de vorm van interne overboekingen doorbelast aan de andere subfuncties. Daarnaast wordt in ruime mate gebruik gemaakt van diensten van het Hoofdproductschap Akkerbouw. De kosten van de afdelingen van het Hoofdproductschap Akkerbouw worden zichtbaar als dienstverlening door Akkerbouwproductschappen.

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. De wens daartoe is door de benoemende organisaties kenbaar gemaakt aan de Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW). Er moet een gewijzigd instellingsbesluit worden vastgesteld. Dit is een tijdrovende aangelegenheid. Naar verwachting zal één en ander niet voor de tweede helft van 2007 gerealiseerd zijn. Wij hebben aan SZW kenbaar gemaakt een voorkeur te hebben voor 1 januari 2008 als formele startdatum van het nieuwe productschap.

B ALGEMENE INLEIDING (VERVOLG)

De verandering heeft ook een sterke organisatorische component, te weten het inrichten van een moderne, kleinere werkorganisatie die ten dienste staat van alle akkerbouwproductschappen.

Brood en banket

De activiteiten voor de sector brood en banket worden sinds 2000 uitgevoerd door de Commissie Brood & Banket die onderdeel is van het Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten. Deze commissie werkt steeds op basis van meerjarenafspraken. Op advies van de Commissie Brood & Banket startte in 2005 een nieuwe periode van structuurversterkende maatregelen. De maatregelen gelden voor een periode van 5 jaar, te weten voor de periode 2005 – 2009.

De financiële verantwoording van de door de Commissie Brood & Banket uitgevoerde maatregelen wordt zichtbaar in de functie Structuurversterking. Deze functie is verdeeld in een drietal subfuncties, te weten Algemeen, Grootbedrijf en Midden- en Kleinbedrijf. Onder eerstgenoemde subfunctie zijn de algemene subsidie- en beheermaatregelen verantwoord. Onder de subfuncties Grootbedrijf en Midden- en Kleinbedrijf zijn de structuurmaatregelen verantwoord die specifiek zijn gericht op grootbedrijf respectievelijk midden- en kleinbedrijf.

Bakkerijportaal

In 2006 heeft de bakkerijketen (maalindustrie, bakkerijgrondstoffenindustrie, industriële bakkerij en ambachtelijke bakkerij met steun van de groothandel) besloten tot de totstandkoming van een ingrediëntendatabank voor de bakkerijketen. Deze databank is onderdeel van een voor dit doel opgezet bakkerijportaal (BakkerijPlaza). De baten en lasten die samenhangen met dit project zijn opgenomen in de nieuw gevormde subfunctie Bakkerijportaal onder de hoofdfunctie Product en dienst, functie Algemeen.

Sociale aangelegenheden / arbeidsomstandigheden

Na een lang traject van voorbereiding sloten op 4 juni 2003 het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en de organisaties van werkgevers en werknemers in de bakkerij en de toeleveranciers van de bakkerij (maalindustrie en bakkerijgrondstoffenfabrikanten) het convenant grondstofallergie af. Het convenant richt zich op het terugdringen van de beroepsziekte grondstofallergie bij de bakkerijen, meelfabrieken en bakkerijgrondstofleveranciers. Gedurende 2006 is veel werk verzet om de diverse onderdelen van het convenant verder tot uitvoering te brengen. De looptijd van het convenant is verlengd tot 1 juli 2007.

B.2 Baten

Het bestuur heeft twee heffingsinstrumenten ter beschikking om de activiteiten van het productschap te financieren. De kosten verbonden aan de organisatie en aan het bestuur worden gefinancierd met behulp van een financieringsheffing. Voor bijzondere doeleinden (zoals onderzoek en structuurversterking) 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:

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Financieringsheffingen			
Granen	1.116.700	1.032.200	1.039.100
Landbouwzaaizaden	135.200	125.000	136.600
Vlas	11.800	11.800	11.800
<i>totaal financieringsheffingen</i>	<i>1.263.700</i>	<i>1.169.000</i>	<i>1.187.500</i>
Bestemmingsheffingen			
Inlandse tarwe	36.000	24.000	17.400
Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen	56.600	47.000	46.800
Zaaizaad van voedergewassen	86.900	80.000	68.800
Structuurversterking Bakkerij	3.808.100	3.700.000	3.673.300
<i>totaal bestemmingsheffingen</i>	<i>3.987.600</i>	<i>3.851.000</i>	<i>3.806.300</i>
<i>totaal heffingen</i>	<i>5.251.300</i>	<i>5.020.000</i>	<i>4.993.800</i>

B.3 Lasten

De lasten van het productschap zijn verdeeld over de eerdergenoemde hoofdfuncties. De verantwoording van de fondsen vindt op activiteitsniveau plaats. De subfuncties op het terrein van onderzoek zijn te vinden onder de hoofdfunctie Product en dienst, functie Onderzoek. De uitvoering van het pakket structuurversterkende maatregelen op het gebied van brood en banket is te vinden als afzonderlijke activiteit van de hoofdfunctie Product en dienst, functie Structuurversterking. In verband met activiteiten rondom het bakkerijportaal is een aparte subfunctie opgenomen onder de hoofdfunctie Product en dienst, functie Algemeen. De subfunctie Sociale Aangelegenheden is opgenomen onder de hoofdfunctie Arbeid.

B ALGEMENE INLEIDING (VERVOLG)

B.4 Dienstverlening door HPA

De HPA-afdelingen zijn belast met specifiek afgesproken en algemeen facilitaire dienstverlening voor de productschappen. Daarnaast verrichten de HPA-afdelingen algemeen bestuurlijke en sectoroverschrijdende taken voor de akkerbouwsectoren als geheel. Deze dienstverlening is in de jaarrekening verantwoord onder de onderdelen HPA-afdelingen en HPA-dienstverlening AKK.

De doorberekening van kosten is gebaseerd op afspraken tussen de productschap(pen) en het HPA over de aard en omvang van de dienstverlening. Met ingang van 2005 dragen de overige akkerbouwproductschappen en de HPA-commissie Teeltaangelegenheden elk € 100.000 per jaar bij in de kosten van HPA-algemeen.

B.5 Herstructureringsprogramma

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 van 2007 tot en met 2010 een omvangrijke afbouw van de formatie zal gaan plaatsvinden. In totaliteit betreft de verwachte afname van de formatie bij de akkerbouwproductschappen circa 71 fte (waarvan 47 fte medebewind).

De afvloeiingskosten per af te bouwen fte worden op basis van de in 2006 bekende gegevens indicatief geraamd op éénmalig circa € 60.000 (lonen in de opzegtermijn, kosten outplacement en eventueel wachtgeld); de besparing, die jaarlijks kan worden gerealiseerd, bedraagt naar verwachting circa € 45.000 per fte.

Het aandeel van het Productschap GZP in de herstructureringskosten bedraagt € 555.800 en is in de jaarrekening 2006 verwerkt onder overige lasten bij de subfunctie Bestuur algemeen.

B.6 Resultaat

In onderstaande tabel wordt het resultaat per subfunctie weergegeven:

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Bestuur en algemeen			
Bestuur algemeen	(436.200)	(66.300)	(77.600)
Product en dienst			
Fonds wetenschappelijk onderzoek en voorlichting inlandse granen	54.800	25.400	42.400
Fonds verbetering bakkwaliteit inlandse tarwe	(14.500)	(14.500)	(9.500)
Bestemmingsfonds verwerkende bedrijven	(7.400)	(6.000)	2.000
Fonds landbouwkundige en technologische activiteiten	(10.700)	(10.400)	(200)
Fonds zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen	56.500	42.200	(700)
Fonds zaaizaad van voedergewassen	10.800	500	(53.900)
Structuurversterking, Algemeen	(245.000)	(261.300)	52.000
Structuurversterking, Grootbedrijf	124.900	45.400	80.600
Structuurversterking, Midden- en Kleinbedrijf	428.300	306.000	327.100
Bakkerijportaal	(45.000)	2.800	-
<i>totaal hoofdfunctie product en dienst</i>	<i>352.700</i>	<i>130.100</i>	<i>439.800</i>
Arbeid			
Fonds sociale aangelegenheden	8.600	(7.000)	14.300
<i>totaal resultaat</i>	<i>(74.900)</i>	<i>56.800</i>	<i>376.500</i>

B.7 Reserves

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

In de huidige voorgeschreven inrichting van de financiële verantwoording kunnen borgstellingen in het kader van de financieringsregeling van de Werkgroep MKB-bakkers niet meer als kosten worden opgenomen. Door deze wijziging in de verantwoording zijn de reserves de laatste jaren sterk opgelopen. Onder meer die omstandigheid was reden voor de SER om het productschap voor een periode van 3 jaar (2004 t/m 2006) ontheffing te verlenen van de bepaling in artikel 34 van de SER-verordening financiën bedrijfslichamen dat het eigen vermogen maximaal gelijk is aan het totaal van de lasten.

B ALGEMENE INLEIDING (VERVOLG)

Het eigen vermogen van het Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten is als volgt opgebouwd:

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Algemene reserve			
Bestuur, algemeen	1.724.200	2.094.100	2.160.400
<i>totaal algemene reserve</i>	<i>1.724.200</i>	<i>2.094.100</i>	<i>2.160.400</i>
Bestemmingsreserves			
Product en dienst, Fonds wetenschappelijk onderzoek en voorlichting inlandse granen	619.000	589.600	564.200
Product en dienst, Fonds verbetering bakkwaliteit inlandse tarwe	161.300	161.300	175.800
Product en dienst, Bestemmingsfonds verwerkende bedrijven	32.700	34.100	40.100
Product en dienst, Fonds landbouwkundige en technologische activiteiten	45.800	46.100	56.500
Product en dienst, Fonds zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen	107.500	93.200	51.000
Product en dienst, Fonds zaaizaad van voedergrassen	126.100	115.800	115.300
Product en dienst, Structuurversterking, Algemeen	-	-	1.838.200
Product en dienst, Structuurversterking, Grootbedrijf	1.963.900	1.875.400	1.349.000
Product en dienst, Structuurversterking, Midden- en Kleinbedrijf	3.709.500	3.589.600	2.187.600
Product en dienst, Bakkerijportaal	(45.000)	2.800	-
Arbeid, Fonds sociale aangelegenheden	238.300	222.700	229.700
<i>totaal bestemmingsreserves</i>	<i>6.959.100</i>	<i>6.730.600</i>	<i>6.607.400</i>
Bestemmingsfondsen			
Product en dienst, Structuurversterking, Midden- en Kleinbedrijf (borgstellingen)	1.324.700	1.315.100	1.315.100
<i>totaal bestemmingsfondsen</i>	<i>1.324.700</i>	<i>1.315.100</i>	<i>1.315.100</i>
<i>totaal eigen vermogen</i>	<i>10.008.000</i>	<i>10.139.800</i>	<i>10.082.900</i>
Vermogenstoets			
totaal algemene reserve	1.724.200	2.094.100	2.160.400
totaal bestemmingsreserves	6.959.100	6.730.600	6.607.400
totaal eigen vermogen	8.683.300	8.824.700	8.767.800
totale jaarlasten	7.009.400	6.457.800	6.164.200
Eigen vermogen ten opzichte van de jaarlasten	123,9 %	136,7%	142,2%

C BALANS PER 31 DECEMBER 2006**Activa**

	31-12-2006	31-12-2005
Financiële vaste activa		
Belegde gelden	<u>6.583.900</u>	<u>6.327.300</u>
<i>totaal financiële vaste activa</i>	6.583.900	6.327.300
Vlottende activa		
Vorderingen	1.511.500	1.426.600
Overlopende activa en overige vorderingen	1.816.600	1.622.700
Rekening courant Hoofdproductschap Akkerbouw	<u>1.333.300</u>	<u>3.189.800</u>
<i>totaal vlottende activa</i>	4.661.400	6.239.100
Liquide middelen		
Bankrekeningen	<u>349.900</u>	<u>96.900</u>
<i>totaal liquide middelen</i>	349.900	96.900
<i>totaal activa</i>	<u>11.595.200</u>	<u>12.663.300</u>

Passiva

	31-12-2006	31-12-2005
Eigen Vermogen		
Algemene reserve	1.724.200	2.160.400
Bestemmingsreserves en -fondsen		
- Product en dienst, bestemmingsreserve	6.720.800	6.377.700
- Product en dienst, bestemmingsfonds	1.324.700	1.315.100
- Arbeid, bestemmingsreserve	<u>238.300</u>	<u>229.700</u>
<i>totaal bestemmingsreserves en -fondsen</i>	<u>8.283.800</u>	<u>7.922.500</u>
<i>totaal eigen vermogen</i>	10.008.000	10.082.900
Vlottende passiva		
Nog te betalen bedragen	1.522.500	1.997.800
Vooruitontvangen bedragen	<u>-</u>	<u>582.600</u>
<i>totaal vlottende passiva</i>	1.522.500	2.580.400
Liquide middelen		
Bankrekeningen	<u>64.700</u>	<u>-</u>
<i>totaal liquide middelen</i>	64.700	-
<i>totaal passiva</i>	<u>11.595.200</u>	<u>12.663.300</u>

D REKENING VAN BATEN EN LASTEN

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	5.251.300	5.020.000	4.993.800
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	378.000	320.500	369.700
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	7.300	3.100	24.800
Overige baten	1.007.000	873.800	847.400
<i>subtotaal baten</i>	<i>6.643.600</i>	<i>6.217.400</i>	<i>6.235.700</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	290.900	297.200	305.000
<i>totaal baten</i>	<i>6.934.500</i>	<i>6.514.600</i>	<i>6.540.700</i>
Lasten			
Personeelskosten	947.500	934.200	972.900
Reis-, verblijf- en representatiekosten	101.200	94.800	87.100
Huisvestingskosten	39.200	39.400	45.800
Bureaunkosten	156.400	193.400	98.600
Vergaderkosten	64.100	89.100	76.700
Financiële relaties	4.054.100	3.908.400	3.536.000
Diensten door derden	53.000	89.100	103.700
Overige lasten	648.100	33.500	164.000
<i>subtotaal</i>	<i>6.063.600</i>	<i>5.381.900</i>	<i>5.084.800</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	945.800	1.075.900	1.079.400
<i>subtotaal lasten</i>	<i>7.009.400</i>	<i>6.457.800</i>	<i>6.164.200</i>
Interne overboekingen	-	-	-
<i>totaal lasten</i>	<i>7.009.400</i>	<i>6.457.800</i>	<i>6.164.200</i>
Resultaat	(74.900)	56.800	376.500
Stand van de reserves			
Reserves 01/01	10.082.900	10.082.900	9.706.400
Reserves 31/12	10.008.000	10.139.700	10.082.900

Uitsplitsing rekening 2006 naar hoofdfuncties:

(in duizenden euro)

Bestuur en algemeen	Markt	Product en dienst	Arbeid	Totaal	
					Baten
802	220	4.163	66	5.251	Heffingen
-	-	-	-	-	Retributies
-	-	-	-	-	Diensten aan derden
86	-	273	19	378	Rente
-	-	-	-	-	Verg. opgedragen taken
-	-	7	-	7	Niet bestede subsidies / diensten door derden
65	-	50	892	1.007	Overige baten
953	220	4.493	977	6.643	<i>subtotaal baten</i>
291	-	-	-	291	Dienstverlening aan Akk.productschappen
1.244	220	4.493	977	6.934	<i>totaal baten rekening 2006</i>
1.153	219	4.413	730	6.515	<i>totaal baten herz. begr. 2006</i>
1.223	265	4.232	820	6.540	<i>totaal baten rekening 2005</i>
					Lasten
903	-	45	-	948	Personeelskosten
85	-	2	14	101	RVR-kosten
39	-	-	-	39	Huisvestingskosten
65	-	41	50	156	Bureaunkosten
30	-	33	1	64	Vergaderkosten
39	-	3.318	697	4.054	Financiële relaties
20	-	8	26	54	Diensten door derden
566	-	68	13	647	Overige lasten
1.747	-	3.515	801	6.063	<i>subtotaal</i>
573	32	173	168	946	Dienstverlening door Akk.productschappen
2.320	32	3.688	969	7.009	<i>subtotaal lasten</i>
(640)	188	452	-	-	Interne overboekingen
1.680	220	4.140	969	7.009	<i>totaal lasten rekening 2006</i>
1.219	219	4.283	737	6.458	<i>totaal lasten herz. begr. 2006</i>
1.301	265	3.792	805	6.163	<i>totaal lasten rekening 2005</i>
(436)	-	353	8	(75)	Resultaat
					Stand van de reserves
2.160	-	7.693	230	10.083	Reserves 01/01
1.724	-	8.046	238	10.008	Reserves 31/12

E FINANCIERINGSSTAAT

	Rekening 2006	Rekening 2005
Rekening van baten en lasten		
Financieringsheffingen	1.263.700	1.187.500
Bestemmingsheffingen	3.987.600	3.806.300
Rente	378.000	369.700
Overige baten	1.014.300	872.200
<i>totaal baten</i>	<u>6.643.600</u>	<u>6.235.700</u>
<i>totaal lasten</i>	<u>6.718.500</u>	<u>5.859.200</u>
<i>resultaat</i>	<u>(74.900)</u>	<u>376.500</u>
Mutaties balans		
Investerings in financiële vaste activa	(256.600)	(257.900)
Mutatie vorderingen en overlopende activa	(278.800)	153.400
Mutatie liquide middelen	(253.000)	(42.400)
Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva	(993.200)	(1.502.200)
Resultaat	(74.900)	376.500
<i>mutatie rekening courant Hoofdproductschap Akkerbouw</i>	<u>(1.856.500)</u>	<u>(1.272.600)</u>
Het resultaat is toegerekend aan:		
Algemene reserve	(436.200)	(77.600)
Bestemmingsreserves	361.300	454.100
<i>totaal mutatie reserves</i>	<u>(74.900)</u>	<u>376.500</u>

F 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) met uitzondering van verplichtingen uit hoofde van vakantiedagen welke niet zijn gepassiveerd.

De grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn als volgt:

- Alle bedragen zijn in euro;
- 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;
- Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben;
- De grondslag voor de heffingen berust op bedrijfsgegevens; de betreffende bedrijven verstrekken opgaven aan het productschap;
- De lasten inzake financiële relaties, die betrekking hebben op meerdere jaren worden verantwoord in het jaar van toekenning indien de financiering reeds aanwezig is. De lasten worden naar rato van de looptijd toegerekend indien ook de financiering over deze periode is gespreid (door middel van een specifieke heffing);
- Investerings in inventarissen worden geheel in het jaar van aanschaf afgeschreven, tenzij de financiering anders geregeld is.

G TOELICHTING OP DE BALANS

	31-12-2006	31-12-2005
G.1 Belegde gelden		
Ingelegde middelen Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten:		
Ingelegde middelen per 1 januari	6.327.300	6.069.400
Herbelegde interest	256.600	257.900
<i>ingelegde middelen per 31 december</i>	<u>6.583.900</u>	<u>6.327.300</u>
Marktwaarde van de in het fonds opgenomen obligaties	6.490.300	6.522.000

De marktwaarde is ultimo 2006 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 Institutional Asset Management (RIAM). De beleggingen geschieden onder verantwoordelijkheid van de Akkerbouwproductschappen, waarbij het HPA fungeert als aanspreekpunt naar het RIAM.

De Akkerbouwproductschappen beleggen door middel van participaties in het FIDO-fonds (Financiering Decentrale Overheden). Beleggingen in dit fonds hebben 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 2006 besloten tot herbelegging van de renteopbrengsten.

G.2 Vorderingen

Debiteuren	697.800	678.100
Voorziening dubieuze debiteuren	(24.600)	(107.300)
Nog te factureren bedragen	838.300	855.800
<i>totaal vorderingen</i>	<u>1.511.500</u>	<u>1.426.600</u>

Jaarlijks wordt de voorziening debiteuren vastgesteld op basis van risicoanalyse. Ultimo 2006 is de voorziening verlaagd met € 76.900 en is een bedrag van € 5.800 afgeboekt als zijnde oninbaar.

Onder nog te factureren bedragen zijn de heffingen opgenomen die in 2007 worden gefactureerd, maar nog ten gunste komen van 2006.

G TOELICHTING OP DE BALANS (VERVOLG)

	31-12-2006	31-12-2005
G.3 Overlopende activa en overige vorderingen		
Nog te ontvangen inzake Commissie Brood & Banket	247.300	247.300
Nog te ontvangen bedragen	244.600	60.300
Borgstelling werkgroep MKB-bakkers	1.324.700	1.315.100
<i>totaal overlopende activa</i>	<u>1.816.600</u>	<u>1.622.700</u>
G.4 Rekening courant Hoofdproductschap Akkerbouw		
Rekening courant Hoofdproductschap Akkerbouw	1.333.300	3.189.800
G.5 Bankrekeningen		
ING bank R/C Borgstelling Commissie Brood & Banket	349.900	53.500
Rabo bank R/C Borgstelling Commissie Brood & Banket	-	43.400
<i>totaal bankrekeningen</i>	<u>349.900</u>	<u>96.900</u>
G.6 Algemene reserve		
Algemene reserve 1 januari	2.160.400	2.238.000
Resultaat	(436.200)	(77.600)
<i>algemene reserve 31 december</i>	<u>1.724.200</u>	<u>2.160.400</u>
G.7 Bestemmingsreserve en fonds Product en dienst		
Bestemmingsreserve en fonds Product en dienst 1 januari	7.692.800	7.253.000
Resultaat	352.700	439.800
<i>bestemmingsreserve en fonds product en dienst 31 december</i>	<u>8.045.500</u>	<u>7.692.800</u>
G.8 Bestemmingsreserve Arbeid		
Bestemmingsreserve Arbeid 1 januari	229.700	215.400
Resultaat	8.600	14.300
<i>bestemmingsreserve arbeid 31 december</i>	<u>238.300</u>	<u>229.700</u>

	31-12-2006	31-12-2005
G.9 Nog te betalen bedragen		
Bestuur Algemeen:		
- Crediteuren	40.600	26.300
- Afvloeiingsregeling voormalige medewerker cultuur- en gebruikswaarde onderzoek II	14.300	14.300
<i>subtotaal bestuur algemeen</i>	<i>54.900</i>	<i>40.600</i>
Fonds wetenschappelijk onderzoek en voorlichting inlandse granen:		
- PRI Fusarium Survey	41.600	67.600
Fonds verbetering bakkwaliteit inlandse tarwe:		
- Bakkwaliteitsonderzoek tarwe	23.200	10.400
Fonds landbouwkundige en technologische activiteiten:		
- Atex	10.000	-
Fonds zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen:		
- PRI Fusarium Survey	27.200	81.600
Fonds zaaizaad van voedergewassen:		
- Optimalisering N-bemesting Engels raaigras	18.400	80.200
- Onkruidbestrijding	7.000	80.200
- ATV-L	1.300	1.300
- Onderzoek Engels raaigras	1.000	-
- ISTA	-	21.500
<i>subtotaal zaaizaad voedergewassen</i>	<i>27.700</i>	<i>183.200</i>
Structuurversterking:		
- Stillegging Grootbedrijf	578.400	824.000
- Te restitueren heffingen	66.300	268.900
- Overlopende passiva Stichting Herstructurering Broodbakkerijen	56.100	138.800
- Borgstelling Bakkers	100.000	97.500
- Stillegging MKB	180.500	188.900
- Werkgroep MKB	18.400	48.500
- Stichting Bakkerij Imago	104.800	12.000
<i>subtotaal structuurversterking</i>	<i>1.104.500</i>	<i>1.578.600</i>
Bakkerijportaal:		
- Initiële kosten	184.300	-
Arbeid, Fonds sociale aangelegenheden:		
- Ketengerichte aanpak grondstofallergie	24.900	21.600
- Atex	10.000	-
- Endotoxinen	14.200	14.200
<i>subtotaal sociale aangelegenheden</i>	<i>49.100</i>	<i>35.800</i>
<i>totaal nog te betalen bedragen</i>	<i>1.522.500</i>	<i>1.997.800</i>

G TOELICHTING OP DE BALANS (VERVOLG)

	31-12-2006	31-12-2005
G.10 Bankrekeningen		
Rabo bank R/C Borgstelling Commissie Brood & Banket	64.700	-

Deze bankrekening is ingesteld ten behoeve van borgstellingen. Het saldo van de rekening is ultimo 2006 negatief, omdat saldovereffening pas in 2007 gaat plaatsvinden.

G.11 Voorzieningen en niet in de balans opgenomen verplichtingen

De verplichting inzake nog te betalen vakantiedagen bedraagt per 31-12-2006 € 43.200, waarvan circa 20% doorberekend wordt aan het Ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit.

Tot de nog te ontvangen bedragen inzake Commissie Brood & Banket behoort een rekening courantsaldo dat bij de uitvoerder van de sociale paragraaf, behorend bij een aantal stilleggingen van de voormalige Stichting Herstructurering Broodbakkerij (Interpolis), wordt aangehouden ter voldoening van de verplichtingen die uit de sociale paragrafen voortvloeien. Ten tijde van het samenstellen van deze jaarrekening werd met Interpolis overleg gevoerd over de beëindiging van deze rekening courantverhouding. De beëindiging van deze rekening courantverhouding zal naar verwachting leiden tot een incidentele bate, omdat het bedrag van de rekening courant hoger lijkt dan het hier verantwoorde bedrag. Nader onderzoek zal de juiste stand van de rekening courantverhouding moeten aantonen.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE

H.1 Hoofdfunctie : Bestuur en algemeen
 Functie :
 Subfunctie :

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	802.400	698.500	777.900
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	86.500	90.000	98.200
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	64.500	67.200	42.400
<i>subtotaal baten</i>	<i>953.400</i>	<i>855.700</i>	<i>918.500</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	290.900	297.200	305.000
<i>totaal baten</i>	<i>1.244.300</i>	<i>1.152.900</i>	<i>1.223.500</i>
Lasten			
Personeelskosten	902.900	934.200	965.900
Reis-, verblijf- en representatiekosten	85.200	80.000	87.000
Huisvestingskosten	39.200	39.400	45.800
Bureaunkosten	65.100	76.500	98.200
Vergaderkosten	30.300	38.000	41.400
Financiële relaties	39.100	47.200	22.300
Diensten door derden	19.700	35.200	77.600
Overige lasten	566.400	1.500	58.100
<i>subtotaal</i>	<i>1.747.900</i>	<i>1.252.000</i>	<i>1.396.300</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	572.900	633.100	639.200
<i>subtotaal lasten</i>	<i>2.320.800</i>	<i>1.885.100</i>	<i>2.035.500</i>
Interne overboekingen	(640.300)	(665.900)	(734.400)
<i>totaal van de lasten</i>	<i>1.680.500</i>	<i>1.219.200</i>	<i>1.301.100</i>
Resultaat	(436.200)	(66.300)	(77.600)
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	2.160.400	2.160.400	2.238.000
Reserve 31/12	1.724.200	2.094.100	2.160.400

De hoofdfunctie Bestuur en algemeen is bedoeld om inzicht te krijgen in de kosten van het bestuur (zoals vacatiegelden en andere vergaderkosten, de vergoeding van de voorzitter) en de hieraan toe te rekenen kosten van het ondersteunend apparaat (personeelskosten secretariaat, huisvestingskosten). Daarnaast zijn alle activiteiten hier opgenomen die (nog) niet aan één van de andere hoofdfuncties kunnen worden toegerekend. De hoofdfunctie Bestuur en algemeen is opgedeeld in twee subfuncties, te weten Algemeen en Secretariaat GZP. De subfunctie Secretariaat GZP bevat de directe en indirecte kosten van het secretariaat (personeels-, huisvestings- en bureaurokosten). Alle overige baten en lasten zijn opgenomen onder Bestuur Algemeen. In het algemeen worden deze kosten gedekt uit de financieringsheffing.

Baten

Heffingen

De Verordening GZP financieringsheffing jaar 2006 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 3 november 2005.

In 2003 is op verzoek van de SER een nulmeting van de administratieve lasten gehouden. Deze lasten zijn voor de Verordening GZP financieringsheffing berekend op € 135.000. Het betreft circa 250 bedrijven. De verordening is sinds 2003 qua inningssystematiek niet gewijzigd, waardoor de administratieve lasten gelijk gebleven zijn. Overigens worden de door de bedrijven ingediende gegevens ook gebruikt voor het opleggen van de fondsheffingen van het productschap.

De heffing bedraagt voor:

Granen

- Verwerking granen 20,8 eurocent per ton graan;
- Rijst 20,8 eurocent per ton rijst;
- Meel van granen, niet bestemd voor dierlijke consumptie 20,8 eurocent per ton, vermenigvuldigd met de coëfficiënt 1,37;
- Mout 20,8 eurocent per ton, vermenigvuldigd met de coëfficiënt 1,30.

Landbouwzaaizaden

- Kweker / zaaizaadhandel Basisheffing € 130,00 per onderneming;
Per aangekochte ha landbouwzaaizaden niet zijnde zaaizaad van vezelvlas, welke op contractbasis in Nederland is geteeld € 1,74;
- Telers € 2,20 per ha landbouwzaaizaden, niet zijnde zaaizaad van vezelvlas.

Om de kosten te dekken van andere geledingen wordt vanuit de financieringsheffing Bestuur en algemeen een bedrag toegekend ter financiering van (een gedeelte van) de lasten:

De verdeling van de financieringsheffing is als volgt:

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Hoofdfunctie Bestuur en algemeen	802.400	698.500	777.900
Hoofdfunctie Markt	220.100	218.600	265.300
Hoofdfunctie Product en dienst, subfunctie Algemeen	103.700	131.300	105.900
Hoofdfunctie Product en dienst, subfunctie Bakkerijportaal	71.200	56.000	-
Hoofdfunctie Arbeid	66.300	64.600	38.400
<i>totaal financieringsheffing</i>	<i>1.263.700</i>	<i>1.169.000</i>	<i>1.187.500</i>

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

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

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	802.400	698.500	777.900
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	86.500	90.000	98.200
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	700	1.000	4.400
<i>subtotaal baten</i>	<i>889.600</i>	<i>789.500</i>	<i>880.500</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	95.800	95.800	95.800
<i>totaal baten</i>	<i>985.400</i>	<i>885.300</i>	<i>976.300</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	15.100
Vergaderkosten	30.300	38.000	41.400
Financiële relaties	39.100	47.200	22.300
Diensten door derden	19.700	35.200	77.300
Overige lasten	566.400	1.500	58.100
<i>subtotaal</i>	<i>655.500</i>	<i>121.900</i>	<i>214.200</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	572.900	633.100	639.200
<i>subtotaal lasten</i>	<i>1.228.400</i>	<i>755.000</i>	<i>853.400</i>
Interne overboekingen	193.200	196.600	200.500
<i>totaal van de lasten</i>	<i>1.421.600</i>	<i>951.600</i>	<i>1.053.900</i>
Resultaat	(436.200)	(66.300)	(77.600)
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	2.160.400	2.160.400	2.238.000
Reserve 31/12	1.724.200	2.094.100	2.160.400

Onder de subfunctie 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 (hoofd)functies kunnen worden toegerekend.

Baten

Rente

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

Lasten

Financiële relaties

Verankering Arbeid

Vorig jaar hebben de productschappen toekomstverkenningen uitgebracht. In deze toekomstverkenningen is aangegeven dat de productschappen paritaire samenwerkingsverbanden tussen werkgevers en werknemers zijn. Productschappen en vakbonden hebben de gezamenlijke visie dat arbeid verder verankerd dient te worden in het takenpakket van de productschappen.

Het Kleine Loo

Het productschap ondersteunt samen met het Hoofdproductschap Akkerbouw en het Productschap Diervoeder het scholenproject Het Kleine Loo dat door de Vrienden van het Platteland wordt uitgevoerd.

De specificatie van financiële relaties is als volgt:

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Verankering arbeid	18.000	18.000	-
Nederlands Normalisatie Instituut	14.200	14.200	17.300
Het Kleine Loo	5.000	5.000	5.000
Moderne biotechnologie	-	10.000	-
Overige	1.900	-	-
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>39.100</i>	<i>47.200</i>	<i>22.300</i>

Diensten door derden

De specificatie van diensten door derden is als volgt:

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Comité voor Graanhandelaren	10.000	10.000	10.100
Accountantskosten	4.700	4.800	5.800
Advieskosten	2.600	8.000	-
Tuchtrecht	2.400	2.400	2.400
Toekomstverkenning	-	-	59.000
Overige	-	10.000	-
<i>totaal diensten door derden</i>	<i>19.700</i>	<i>35.200</i>	<i>77.300</i>

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

Overige lasten

Onder overige lasten is een bedrag van € 555.800 opgenomen ten behoeve van het herstructureringsprogramma. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk B, algemene inleiding.

Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen

Het secretariaat wordt ondersteund door de afdelingen van het Hoofdproductschap Akkerbouw (HPA). Voor beleidsaangelegenheden op het terrein van levensmiddelen (wetgeving) wordt een beroep gedaan op de afdeling Voedsel en voeding van het HPA. Sociale aangelegenheden worden mede behartigd door de afdeling Arbeid van het HPA.

Interne overboekingen

De formatie van het productschap is onder de hoofdfunctie Bestuur en algemeen opgenomen en wordt zoveel mogelijk toegerekend aan de desbetreffende (hoofd)functie.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.1.2 Hoofdfunctie : Bestuur en algemeen
Functie : Bestuur en algemeen
Subfunctie : Secretariaat GZP

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	-	-	-
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	63.800	66.200	38.000
<i>subtotaal baten</i>	<i>63.800</i>	<i>66.200</i>	<i>38.000</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	195.100	201.400	209.200
<i>totaal baten</i>	<i>258.900</i>	<i>267.600</i>	<i>247.200</i>
Lasten			
Personeelskosten	902.900	934.200	965.900
Reis-, verblijf- en representatiekosten	85.200	80.000	87.000
Huisvestingskosten	39.200	39.400	45.800
Bureaunkosten	65.100	76.500	83.100
Vergaderkosten	-	-	-
Financiële relaties	-	-	-
Diensten door derden	-	-	300
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>1.092.400</i>	<i>1.130.100</i>	<i>1.182.100</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>1.092.400</i>	<i>1.130.100</i>	<i>1.182.100</i>
Interne overboekingen	(833.500)	(862.500)	(934.900)
<i>totaal van de lasten</i>	<i>258.900</i>	<i>267.600</i>	<i>247.200</i>
Resultaat	-	-	-
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	-	-	-
Reserve 31/12	-	-	-

Overige baten

Onder overige baten zijn de bijdragen van Plantum NL en de Commissie Teeltaangelegenheden (HPA) ten behoeve van het project Ketencoördinatie GBM (gewasbeschermingsmiddelen) kleine toepassingen opgenomen, en de vergoeding voor detachering van een medewerker bij het Productschap Tuinbouw.

Secretariaat

De formatie ontwikkelt zich als volgt (getracht is zoveel mogelijk de formatie toe te rekenen aan de hoofdfuncties):

	(in fte's)		
	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Beleid:			
- waarvan Bestuur	1,4	1,4	1,4
- waarvan Markt (incl. Medebewindstaken)	4,5	4,5	4,7
- waarvan Product en dienst, Structuurversterking	5,2	5,2	5,3
- waarvan Product en dienst, Algemeen	0,8	1,3	1,2
Overig	0,9	1,0	1,0
<i>totaal formatie</i>	<u>12,8</u>	<u>13,4</u>	<u>13,6</u>

Het secretariaat verricht eveneens activiteiten ten behoeve van andere akkerbouwproductschappen en commissies. Het gaat dan met name om de begeleiding van de uitvoering van het medebewind bij het HPA en het secretariaat van de commissie Vlas.

Interne overboekingen

De formatie van het productschap is onder deze subfunctie opgenomen en wordt zoveel mogelijk toegerekend aan de desbetreffende (hoofd)functie.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.2 Hoofdfunctie : Markt
 Functie :
 Subfunctie :

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	220.100	218.600	265.300
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	-	-	100
<i>subtotaal baten</i>	<i>220.100</i>	<i>218.600</i>	<i>265.400</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>220.100</i>	<i>218.600</i>	<i>265.400</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-
Financiële relaties	-	-	-
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	31.400	33.600	67.600
<i>subtotaal lasten</i>	<i>31.400</i>	<i>33.600</i>	<i>67.600</i>
Interne overboekingen	188.700	185.000	197.800
<i>totaal van de lasten</i>	<i>220.100</i>	<i>218.600</i>	<i>265.400</i>
Resultaat	-	-	-
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	-	-	-
Reserve 31/12	-	-	-

Dit cluster is bedoeld om inzicht te krijgen in de kosten van promotiecampagnes, afzetbevordering, informatie over marktontwikkelingen en de bemoeienis van het productschap met de EU-marktordeningen. Het betreft zowel de directe kosten als de hieraan toe te rekenen apparaatskosten. De voorlichtingsactiviteiten op het terrein van brood en banket, die worden uitgevoerd door het Voorlichtingsbureau Brood, zijn verantwoord onder de subfunctie Structuurversterking Algemeen.

Marktordeningaangelegenheden

Het Hoofdproductschap Akkerbouw (HPA) heeft in het kader van de uitvoering van haar medebewindstaken aan het Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten (GZP) verzocht om de beleidsinhoudelijke aansturing van de medebewindstaken op zich te nemen voor zover daar een directe relatie bestaat met de onder het productschap ressorterende bedrijven. Op deze wijze kan zowel bij de advisering aan het ministerie als bij de uitvoering van de regelgeving geprofiteerd worden van de aanwezige sector kennis. Dankzij de combinatie van kennis opgedaan uit zowel autonome activiteiten als uit medebewindstaken kan een bijdrage worden geleverd aan een effectieve en efficiënte uitvoering van EU-regelingen, waarmee naast het bedrijfsleven zowel de Europese Unie als de Nederlandse overheid gediend is. Het is mede vanuit deze achtergrond dat de productschappen in de verschillende comités ter uitvoering van het beleid de rol van adviserend lid van de Nederlandse delegatie vervullen.

Op dit moment betreft het voor het Productschap GZP de volgende Brusselse comités:

- Granen en rijst;
- Granen, oliehoudende zaden en eiwithoudende gewassen ("grandes cultures");
- Industriële landbouwproducten;
- Zaaizaden;
- Comité douane wetboek, afdeling economische douaneregelingen;
- Oliën en vetten;
- Hop;
- Vlas en hennep;
- Alcohol.

Baten

Heffingen

Om de kosten te dekken bij de hoofdfunctie Markt wordt vanuit de financieringsheffing Bestuur en algemeen een bedrag toegekend dat gelijk is aan de lasten.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)**Lasten***Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen*

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Dienstverlening AKK	5.000	5.800	10.800
Interne dienst	300	300	100
Uitvoering Regelingen 1	26.100	27.500	56.700
<i>totaal dienstverlening door Akkerbouwproductschappen</i>	<i>31.400</i>	<i>33.600</i>	<i>67.600</i>

Interne overboekingen

Onder de post interne overboekingen zijn de doorberekende loonkosten, bureaunkosten, vergaderkosten en de reis-, verblijf- en representatiekosten vanuit de functie Bestuur en algemeen opgenomen.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3 Hoofdfunctie : Product en dienst
 Functie :
 Subfunctie :

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	4.162.500	4.038.300	3.912.200
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	272.900	227.500	266.600
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	7.300	3.100	15.400
Overige baten	50.100	144.500	37.500
<i>subtotaal baten</i>	<i>4.492.800</i>	<i>4.413.400</i>	<i>4.231.700</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>4.492.800</i>	<i>4.413.400</i>	<i>4.231.700</i>
Lasten			
Personeelskosten	44.600	-	6.900
Reis-, verblijf- en representatiekosten	1.700	400	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	41.500	65.600	400
Vergaderkosten	32.800	50.100	34.700
Financiële relaties	3.318.500	3.452.100	3.168.600
Diensten door derden	7.700	32.300	23.300
Overige lasten	68.400	18.900	105.900
<i>subtotaal</i>	<i>3.515.200</i>	<i>3.619.400</i>	<i>3.339.800</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	173.300	183.000	186.100
<i>subtotaal lasten</i>	<i>3.688.500</i>	<i>3.802.400</i>	<i>3.525.900</i>
Interne overboekingen	451.600	480.900	266.000
<i>totaal van de lasten</i>	<i>4.140.100</i>	<i>4.283.300</i>	<i>3.791.900</i>
Resultaat	352.700	130.100	439.800
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	7.692.800	7.692.800	7.253.000
Reserve 31/12	8.045.500	7.822.900	7.692.800

In dit cluster zijn de activiteiten op het terrein van onderzoek en structuurversterking (directe kosten en apparaatskosten) opgenomen. Onder de functie Algemeen worden hoofdzakelijk interne doorbelastingen (secretariaatskosten) verantwoord die niet rechtstreeks aan een subfunctie kunnen worden toegerekend en de baten en lasten die samenhangen met de totstandkoming en exploitatie van het bakkerijportaal.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.1.1 Hoofdfunctie : **Product en dienst**
 Functie : Onderzoek
 Subfunctie : Fonds wetenschappelijk onderzoek en voorlichting inlandse granen

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	36.000	24.000	17.400
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	30.600	30.000	29.000
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	3.100	3.100	15.400
Overige baten	39.700	48.200	27.600
<i>subtotaal baten</i>	<i>109.400</i>	<i>105.300</i>	<i>89.400</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>109.400</i>	<i>105.300</i>	<i>89.400</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-
Vergaderkosten	400	-	-
Financiële relaties	54.200	79.900	46.300
Diensten door derden	-	-	700
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>54.600</i>	<i>79.900</i>	<i>47.000</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>54.600</i>	<i>79.900</i>	<i>47.000</i>
Interne overboekingen	-	-	-
<i>totaal van de lasten</i>	<i>54.600</i>	<i>79.900</i>	<i>47.000</i>
Resultaat	54.800	25.400	42.400
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	564.200	564.200	521.800
Reserve 31/12	619.000	589.600	564.200

Deze subfunctie komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de Verordening Fonds wetenschappelijk onderzoek en voorlichting inlandse granen 2003 (bestuursbesluit 6 februari 2003). Ten laste van de subfunctie komen bijdragen in de financiering van werkzaamheden en voorlichting, welke ten doel hebben de verbetering van de teelt, opslag, bewerking en verwerking van granen in Nederland. De middelen van het fonds mogen een bedrag van € 907.600 niet te boven gaan.

Baten

Heffingen

De Heffingsverordening GZP inlandse granen jaar 2006 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 3 november 2005. Het tarief is daar vastgesteld op 12 eurocent per ton. In 2003 is op verzoek van de SER een nulmeting van de administratieve lasten gehouden. Deze verordening leidt niet tot administratieve lasten omdat heffingsplichtige bedrijven kunnen volstaan met één opgave voor zowel de financierings- als de fondsheffingen. De administratieve lasten worden verantwoord bij de hoofdfunctie Bestuur en algemeen op pagina 26.

Rente

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

Niet bestede subsidies

Dit betreft een vrijval van gereserveerde bedragen over voorgaande jaren.

Overige baten

Met ingang van 2004 draagt de Commissie Teeltaangelegenheden van het Hoofdproductschap Akkerbouw bij in de lasten van dit fonds. In 2006 gaat het om € 25.500. Hier zijn ook de bijdragen aan de Themadag granen opgenomen ad € 3.900 en het batig saldo uit de opheffing van het Nederlands Graan Centrum van € 10.300.

Lasten

Financiële relaties

Onderzoeksproject Fusarium

Plant Research International (PRI) en Praktijkonderzoek Plant en Omgeving (PPO)

In 2002 - 2005 was het onderzoek ten aanzien van Fusarium dat door het Productschap GZP en het Hoofdproductschap Akkerbouw (HPA) gefinancierd werd, gericht op het optimaliseren van bestrijdingsstrategieën, de invloed van de tarweaargalmug op het voorkomen en verspreiden van fusarium, toxinevorming tijdens bewaring en resistentiemechanismen en het opzetten van een beslissingsondersteunend systeem (BOS).

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)*Verkenning relatie granen en gezondheid**Bureau Schuttelaar en Partners*

In de strategische toekomstverkenning van GZP is vastgesteld dat gezondheid een belangrijk ketenonderwerp is. Om het thema brood, banket en gezondheid op de kaart te zetten heeft in 2006 een verkennend onderzoek plaatsgehad met de bedoeling na te gaan hoe de goede positie die de sector heeft opgebouwd, het beste kan worden onderhouden.

Stichting Nederlands Instituut voor Brouwerij, Mout en Bier (NIBEM)

Het productschap participeert sinds lange tijd in de Stichting Nederlands Instituut voor Brouwerij, Mout en Bier (NIBEM). De activiteiten van de stichting worden gefinancierd door het productschap, het Centraal Brouwerij Kantoor en de Sociëteit der Nederlandse Mouters.

Het werkprogramma van de stichting omvat een repeterend werkprogrammadeel en diverse stichtingsactiviteiten, die bedoeld zijn om voor een belangrijk deel bij te dragen aan het instandhouden van de NIBEM-communicatie en -infrastructuur. Het repeterend werkprogrammadeel wordt jaarlijks met nagenoeg dezelfde inhoud uitgevoerd en heeft als doel de geschiktheid van nieuwe kweekproducten in verschillende selectiestadia voor de verwerking in de mouterij en brouwerij te beoordelen. Met ingang van 2006 wordt het repeterend werkprogrammadeel gefinancierd uit de reserves van de stichting en is de financiële bijdrage van de drie betrokken instellingen voorlopig opgeschort.

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Fusarium PRI / PPO	38.000	38.000	20.000
Relatie granen en gezondheid	8.800	8.000	-
Themadag Granen	4.800	4.900	-
NIBEM	2.600	29.000	26.300
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>54.200</i>	<i>79.900</i>	<i>46.300</i>

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.1.2 Hoofdfunctie : Product en dienst
Functie : Onderzoek
Subfunctie : Fonds verbetering bakkwaliteit inlandse tarwe

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	-	-	-
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	9.200	9.500	9.400
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>9.200</i>	<i>9.500</i>	<i>9.400</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>9.200</i>	<i>9.500</i>	<i>9.400</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-
Financiële relaties	23.700	24.000	18.900
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>23.700</i>	<i>24.000</i>	<i>18.900</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>23.700</i>	<i>24.000</i>	<i>18.900</i>
Interne overboekingen	-	-	-
<i>totaal van de lasten</i>	<i>23.700</i>	<i>24.000</i>	<i>18.900</i>
Resultaat	(14.500)	(14.500)	(9.500)
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	175.800	175.800	185.300
Reserve 31/12	161.300	161.300	175.800

Deze subfunctie komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de Verordening Fonds Verbetering bakkwaliteit inlandse tarwe 2003 (bestuursbesluit 6 februari 2003). De middelen van het fonds mogen een bedrag van € 680.700 niet te boven gaan.

Baten

Rente

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

Lasten

Financiële relaties

Meneba, Praktijkonderzoek Plant en Omgeving (PPO), TNO-Kwaliteit van Leven

Het Productschap GZP financiert jaarlijks onderzoek naar de bakkwaliteit van nieuwe rassen in het kader van het cultuur- en gebruikswaardenonderzoek. De bijdrage voor 2006 is € 23.700.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.1.3 Hoofdfunctie : Product en dienst
 Functie : Onderzoek
 Subfunctie : Bestemmingsfonds verwerkende bedrijven

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	-	-	-
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	1.800	2.000	2.000
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>1.800</i>	<i>2.000</i>	<i>2.000</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>1.800</i>	<i>2.000</i>	<i>2.000</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-
Vergaderkosten	400	-	-
Financiële relaties	8.800	8.000	-
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>9.200</i>	<i>8.000</i>	<i>-</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>9.200</i>	<i>8.000</i>	<i>-</i>
Interne overboekingen	-	-	-
<i>totaal van de lasten</i>	<i>9.200</i>	<i>8.000</i>	<i>-</i>
Resultaat	(7.400)	(6.000)	2.000
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	40.100	40.100	38.100
Reserve 31/12	32.700	34.100	40.100

Deze subfunctie komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de Verordening GZP Bestemmingsfonds verwerkende bedrijven 2003 (bestuursbesluit 6 februari 2003). Hieruit kunnen bijdragen ter beschikking worden gesteld ten behoeve van de verwerkende bedrijven waarvoor het productschap is ingesteld.

Baten

Rente

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

Lasten

Financiële relaties

Verkenning relatie granen en gezondheid

Bureau Schuttelaar en Partners

In de strategische toekomstverkenning van GZP is vastgesteld dat gezondheid een belangrijk ketenonderwerp is. Om het thema brood, banket en gezondheid op de kaart te zetten heeft in 2006 een verkennend onderzoek plaatsgehad met de bedoeling na te gaan hoe de goede positie die de sector heeft opgebouwd, het beste kan worden onderhouden. De bijdrage voor 2006 is € 8.800.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.1.4 Hoofdfunctie : **Product en dienst**
 Functie : Onderzoek
 Subfunctie : Fonds landbouwkundige en technologische activiteiten

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	-	-	-
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	2.500	3.000	2.900
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>2.500</i>	<i>3.000</i>	<i>2.900</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>2.500</i>	<i>3.000</i>	<i>2.900</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-
Financiële relaties	10.000	10.000	-
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>	<i>-</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>	<i>-</i>
Interne overboekingen	3.200	3.400	3.100
<i>totaal van de lasten</i>	<i>13.200</i>	<i>13.400</i>	<i>3.100</i>
Resultaat	(10.700)	(10.400)	(200)
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	56.500	56.500	56.700
Reserve 31/12	45.800	46.100	56.500

Deze subfunctie komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de Verordening GZP Fonds Landbouwkundige en technologische activiteiten 2003 (conform bestuursbesluit 6 februari 2003). De subfunctie heeft tot doel bij te dragen in de financiering van landbouwkundige en technologische activiteiten, welke niet dan wel niet geheel ten laste van andere subfuncties van het productschap kunnen worden gefinancierd. Het saldo van de reserve van de subfunctie zal een bedrag van € 340.300 niet te boven gaan.

Baten

Rente

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

Lasten

Financiële relaties

Atex

In 2005 is door Nevedi een praktische handleiding ontwikkeld met als onderwerp ATEX-richtlijn 137. Doel van deze handleiding is de mengvoedersector in staat te stellen deze regelgeving na te leven en om bedrijven in de sector nog beter te beschermen tegen eventuele stofexplosies. Eén van de stappen om te komen tot een explosieveiligheidsdocument is het uitvoeren van een inventarisatie van de betrokken grondstoffen, bijproducten, tussenproducten, eindproducten en afvalstoffen. Nevedi heeft haar leden geadviseerd om bij hun leveranciers deze eigenschappen op te vragen, echter het blijkt dat niet van alle grondstoffen alle fysieke eigenschappen bekend zijn. Het Comité van Graanhandelaren heeft aan het productschap gevraagd of het productschap kan ondersteunen bij het aanleveren van deze gegevens. GZP wil in totaal maximaal € 65.000 bijdragen over 2006 en 2007, waarvan 50% ten laste van het Fonds Sociale Aangelegenheden wordt gebracht. De bijdrage voor 2006 ten laste van dit fonds is € 10.000.

Interne overboekingen

Ketencoördinatie GBM (gewasbeschermingsmiddelen) kleine toepassingen

De doelstelling van het project is om een voor de akkerbouwsector noodzakelijk gewasbeschermingsmiddelenpakket voor kleine toepassingen te bewerkstelligen, zodat een rendabele teelt mogelijk blijft. Per 1 januari 2005 is een nieuwe gewasbeschermingsmiddelencoördinator aangesteld voor twee jaar. Uitgegaan wordt van een voortzetting van het project met 2 jaar, waarbij de inzet van de coördinator ten opzichte van 2006 met 25% wordt verminderd. Naast het Productschap GZP (25%) dragen ook de Commissie Teeltaangelegenheden van het HPA (25%) en Plantum NL (50%) mee in de kosten. Het aandeel van GZP wordt gefinancierd vanuit drie fondsen te weten: het Fonds zaaizaad van voedergewassen, het Fonds zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen en het Fonds landbouwkundige en technologische activiteiten. De bijdrage voor 2006 ten laste van dit fonds is € 3.200.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.1.5 Hoofdfunctie : **Product en dienst**
 Functie : Onderzoek
 Subfunctie : Fonds zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	56.600	47.000	46.800
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	5.200	6.000	4.300
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	5.200	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>67.000</i>	<i>53.000</i>	<i>51.100</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>67.000</i>	<i>53.000</i>	<i>51.100</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-
Financiële relaties	5.700	5.700	39.700
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	-	-	7.400
<i>subtotaal</i>	<i>5.700</i>	<i>5.700</i>	<i>47.100</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>5.700</i>	<i>5.700</i>	<i>47.100</i>
Interne overboekingen	4.800	5.100	4.700
<i>totaal van de lasten</i>	<i>10.500</i>	<i>10.800</i>	<i>51.800</i>
Resultaat	56.500	42.200	(700)
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	51.000	51.000	51.700
Reserve 31/12	107.500	93.200	51.000

Deze subfunctie komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de Verordening GZP Fonds Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen 2003 (bestuursbesluit 6 februari 2003). De middelen van de subfunctie mogen een bedrag van € 680.700 niet te boven gaan.

Ten laste van de subfunctie kunnen worden gebracht:

- Bijdragen in de financiering van de productie, de afzet of het onderzoek op het gebied van zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen;
- Door derden ten behoeve van het productschap verrichte werkzaamheden die met de taak van het productschap verband houden;
- Bijdragen aan de andere functies van het productschap indien genoemd bedrag van € 680.700 dreigt te worden overschreden.

Baten

Heffingen

De Heffingsverordening GZP Fonds Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen jaar 2006 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 3 november 2005. Er is een omzetgerelateerde basisheffing voor de kweker / zaaizaadhandelaar. Voor de berekening van deze basisheffing, telt de omzet van geïmporteerde producten uit andere lidstaten niet mee.

Omzet		Heffing
20.000	– 200.000	€ 54,45
200.000	– 1.000.000	€ 272,27
1.000.000	– 2.000.000	€ 544,54
2.000.000	– 4.000.000	€ 1.089,07
> 4.000.000		€ 5.445,36

Daarnaast geldt een heffing van € 5,58 per hectare aangekocht zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen dat op contractbasis in Nederland is geteeld met uitzondering van zaaizaad van vezelvlas. De ondernemer die zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen teelt, is verplicht aan het productschap een heffing af te dragen van € 2,59 per hectare, met uitzondering van de teelt van zaaizaad van vezelvlas.

De heffingsstarieven zijn in 2006 niet gewijzigd ten opzichte van 2005 omdat er rekening werd gehouden met uitgaven ten behoeve van het project fusarium in granen. Een nadere toelichting is onder financiële relaties opgenomen.

In 2003 is op verzoek van de SER een nulmeting van de administratieve lasten gehouden. Deze verordening leidt niet tot administratieve lasten omdat heffingsplichtige bedrijven kunnen volstaan met één opgave voor zowel de financierings- als de fondsheffingen. De administratieve lasten worden verantwoord bij de hoofdfunctie Bestuur en algemeen op pagina 26.

Rente

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

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

Overige baten

Onder overige baten is in 2006 het batig saldo opgenomen uit de opheffing van het Nederlands Graan Centrum.

Lasten

Financiële relaties

NAK te Emmeloord

De International Seed Testing Association (ISTA) is een wereldwijde, non-profit organisatie, die zich bezighoudt met zaaizaandonderzoek. De heer P. Oosterveld, directeur van het NAK, heeft vanaf 1 juli 2001 eerst de post van vice voorzitter voor 3 jaar bekleed. Met ingang van juli 2004 is hij voorzitter geworden. Bij de ISTA is het gebruikelijk dat de voorzitter eerst 3 jaar vice voorzitter is, voordat hij voorzitter wordt. De totale kosten over de 6 jaren die hiermee gemoeid zijn, bedragen € 136.200. Het ministerie LNV neemt 50% voor haar rekening. De andere helft komt voor rekening van het bedrijfsleven en wordt evenredig gefinancierd door de subfuncties Zaaizaad van voedergewassen en Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen (conform bestuursbesluit 6 november 2003). De bijdrage voor 2006 ten laste van dit fonds is € 5.700.

Fusarium in granen

Bij het vaststellen van de heffingen werd rekening gehouden met het opstarten van een onderzoek naar fusarium in granen. Voor dit project was tijdens het opstellen van de herziene begroting 2006 nog geen projectplan beschikbaar. Inmiddels is bekend dat het project in 2007 uitgevoerd gaat worden.

Interne overboekingen

Ketencoördinatie GBM (gewasbeschermingsmiddelen) kleine toepassingen

De doelstelling van het project is om een voor de akkerbouwsector noodzakelijk gewasbeschermingsmiddelenpakket voor kleine toepassingen te bewerkstelligen, zodat een rendabele teelt mogelijk blijft. Per 1 januari 2005 is een nieuwe gewasbeschermingsmiddelencoördinator aangesteld voor twee jaar. Uitgegaan wordt van een voortzetting van het project met 2 jaar, waarbij de inzet van de coördinator ten opzichte van 2006 met 25% wordt verminderd. Naast het Productschap GZP (25%) dragen ook de Commissie Teeltaangelegenheden van het HPA (25%) en Plantum NL (50%) mee in de kosten. Het aandeel van GZP wordt gefinancierd vanuit drie fondsen te weten: het Fonds zaaizaad van voedergewassen, het Fonds zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen en het Fonds landbouwkundige en technologische activiteiten. De bijdrage voor 2006 ten laste van dit fonds is € 4.800.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.1.6 Hoofdfunctie : Product en dienst
 Functie : Onderzoek
 Subfunctie : Fonds zaaizaad van voedergewassen

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	86.900	80.000	68.800
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	7.100	10.000	12.000
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	5.200	-	5.100
<i>subtotaal baten</i>	<i>99.200</i>	<i>90.000</i>	<i>85.900</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>99.200</i>	<i>90.000</i>	<i>85.900</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-
Financiële relaties	76.000	75.600	111.900
Diensten door derden	-	-	7.000
Overige lasten	7.600	8.800	16.200
<i>subtotaal</i>	<i>83.600</i>	<i>84.400</i>	<i>135.100</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>83.600</i>	<i>84.400</i>	<i>135.100</i>
Interne overboekingen	4.800	5.100	4.700
<i>totaal van de lasten</i>	<i>88.400</i>	<i>89.500</i>	<i>139.800</i>
Resultaat	10.800	500	(53.900)
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	115.300	115.300	169.200
Reserve 31/12	126.100	115.800	115.300

Deze subfunctie komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de Verordening GZP Fonds zaaizaad van voedergewassen 2003 (bestuursbesluit 6 februari 2003). De middelen van de subfunctie mogen een bedrag van € 680.700 niet te boven gaan.

Ten laste van de subfunctie kunnen worden gebracht:

- Bijdragen in de financiering van de productie, de afzet of het onderzoek op het gebied van zaaizaad van voedergewassen;
- Door derden ten behoeve van het productschap verrichte werkzaamheden die met de taak van het productschap verband houden;
- Bijdragen aan andere functies van het productschap indien genoemd bedrag van € 680.700 dreigt te worden overschreden.

Baten

Heffingen

De Heffingsverordening GZP Fonds zaaizaad van voedergewassen jaar 2006 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 3 november 2005. Er is een omzetgerelateerde basisheffing voor de kweker / zaaizaadhandelaar. Voor de berekening van deze basisheffing, telt de omzet van geïmporteerde producten uit andere lidstaten niet mee.

Omzet			Heffing
20.000	-	200.000	€ 68,07
200.000	-	1.000.000	€ 340,34
1.000.000	-	2.000.000	€ 680,67
2.000.000	-	4.000.000	€ 1.361,34
> 4.000.000			€ 6.806,70

De ondernemer die zaaizaad van voedergewassen teelt, is verplicht aan het productschap een heffing af te dragen van € 0,68 per hectare.

In 2003 is op verzoek van de SER een nulmeting van de administratieve lasten gehouden. Deze verordening leidt niet tot administratieve lasten omdat heffingsplichtige bedrijven kunnen volstaan met één opgave voor zowel de financierings- al de fondsheffingen. De administratieve lasten worden verantwoord bij de hoofdfunctie Bestuur en algemeen op pagina 26.

Rente

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

Overige baten

Onder overige baten is in 2006 het batig saldo opgenomen uit de opheffing van het Nederlands Graan Centrum.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

Lasten

Financiële relaties

Onkruidbestrijding in de graszaadteelt

Praktijkonderzoek Planten & Omgeving

Bij de productie van graszaad is de aanwezigheid van andere grassoorten en granen ongewenst. Deze onzuiverheden hebben invloed op de kwaliteit van het graszaad en de opbrengst van de teelt, zowel kwantitatief als financieel.

Het doel van dit onderzoek is daarom het traceren van herbiciden waarmee de onkruidgewassen in graszaadgewassen worden bestreden, waarbij het gewas geen schade ondervindt. Dit kan in het oogstjaar van het graszaadgewas zijn, maar ook in het jaar dat het graszaadgewas als ondervrucht in de dekvrucht wordt geteeld.

De inhoud van dit project wordt jaarlijks besproken door de begeleidingscommissie van dit project en eventueel aangepast naar aanleiding van (te verwachten) problemen bij de onkruidbestrijding in de praktijk.

Toepassing van Moddus in Engels raaigras

Praktijkonderzoek Planten & Omgeving

Door vroegtijdige legering kan de zaadopbrengst tegenvallen en de oogstbaarheid van het graszaadgewas verminderen. Met de toepassing van de groeiregulator Moddus kan vroege legering worden tegengegaan. De effecten van de toepassing van de groeiregulator Moddus in Engels raaigras zijn echter in de praktijk sterk wisselend. Het doel van het onderzoek is om de toepassing van Moddus te optimaliseren. Het project heeft een looptijd van 3,5 jaar en is gestart op 1 september 2005.

Optimalisatie N-bemesting Engels raaigras

Praktijkonderzoek Planten & Omgeving

Bij het stikstofadvies voor zaadgewassen van Engels raaigras wordt geen onderscheid gemaakt tussen typen en ras. Gezien de duidelijke verschillen in ontwikkelingsritme en gewasstructuur tussen de rassen/typen voldoet dit stikstofadvies slechts ten dele in de praktijk.

Doel van de proef was aanvankelijk het vaststellen van verschillen in stikstofbenutting tussen rassen/typen en het maken van ijklijnen ten behoeve van het gebruik van de chlorofylmeter voor dit gewas. De gedeelde bemesting kwam positief naar voren en is in 2005 verder onderzocht. De chlorofylmeter bleek geen praktisch hulpmiddel voor stikstofbemesting in Engels raaigras.

De resultaten uit de proef zijn onder anderen gebruikt om de bemestingsadviezen te actualiseren in het kader van het nieuwe mestbeleid dat per 1 januari 2006 is ingegaan. In 2006 werden de resultaten van de proef in 2005 geanalyseerd en in een verslag opgenomen. Daarnaast is in 2006 besloten om ook een meerjarenanalyse van de resultaten van 2002, 2003 en 2005 uit te laten voeren. Met de eerdergenoemde meerjarenanalyse werd het project afgesloten.

NAK te Emmeloord

De International Seed Testing Association (ISTA) is een wereldwijde, non-profit organisatie, die zich bezighoudt met zaai- en zaadonderzoek. De heer P. Oosterveld, directeur van het NAK, heeft vanaf 1 juli 2001 eerst de post van vice voorzitter voor 3 jaar bekleed. Met ingang van juli 2004 is hij voorzitter geworden. Bij de ISTA is het gebruikelijk dat de voorzitter eerst 3 jaar vice voorzitter is, voordat hij voorzitter wordt. De totale kosten over de 6 jaren die hiermee gemoeid zijn, bedragen € 136.200. Het ministerie LNV neemt 50% voor haar rekening. De andere helft komt voor rekening van het bedrijfsleven en wordt evenredig gefinancierd door de subfuncties Zaaizaad van voedergewassen en Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen (conform bestuursbesluit 6 november 2003).

*Onderscheidbaarheid van Engels raaigras
Plantum NL te Gouda*

Op 1 juni 2006 besloot het bestuur om in 2006 een subsidie van € 4.900 te verlenen aan Plantum NL voor een project dat gericht is op het ontwikkelen van een technisch protocol om vast te kunnen stellen of een ras van Engels raaigras in essentie is afgeleid van één ander ras. In dat geval is er namelijk sprake van "plagiat". De kweker van het nieuwe ras heeft met een eenvoudige ingreep een bestaand ras iets veranderd, zodat een onderscheidbaar nieuw ras is ontstaan. Het protocol is gebaseerd op de toepassing van moleculaire merkers die informatie geven over de genetische achtergrond van de plant.

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
PPO / onkruidbestrijding	35.300	35.300	45.500
PPO / toepassing van Moddus	17.800	17.800	-
PPO / stikstofbemesting	11.900	11.900	37.600
International Seed Testing Association	5.700	5.700	5.700
Onderscheidbaarheid van Engels raaigras	4.900	4.900	-
Energiemaïs	-	-	21.500
Overige	400	-	1.600
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>76.000</i>	<i>75.600</i>	<i>111.900</i>

Overige lasten

Voormalig medewerker cultuur- en gebruikswaarde-onderzoek (cgo)

Een werknemer moest worden herplaatst als gevolg van het staken van de werkzaamheden in het kader van cgo bij het productschap. Deze werknemer is binnen de akkerbouwproducties herplaatst. Medio 2004 kwam aan dit dienstverband een einde. Het aandeel van GZP in de afvloeiingskosten bedraagt circa € 45.000. Hiervan kwam in 2004 éénmalig € 10.000 ten laste van de functie Bestuur en algemeen en gedurende de jaren 2004 tot en met 2007 komt jaarlijks een bedrag ten laste van dit fonds. De bijdrage voor 2006 is € 7.600.

Interne overboekingen

Ketencoördinatie GBM (gewasbeschermingsmiddelen) kleine toepassingen

De doelstelling van het project is om een voor de akkerbouwsector noodzakelijk gewasbeschermingsmiddelenpakket voor kleine toepassingen te bewerkstelligen, zodat een rendabele teelt mogelijk blijft. Per 1 januari 2005 is een nieuwe gewasbeschermingsmiddelencoördinator aangesteld voor twee jaar. Uitgegaan wordt van een voortzetting van het project met 2 jaar, waarbij de inzet van de coördinator ten opzichte van 2006 met 25% wordt verminderd. Naast het Productschap GZP (25%) dragen ook de Commissie Teeltaangelegenheden van het HPA (25%) en Plantum NL (50%) mee in de kosten. Het aandeel van GZP wordt gefinancierd vanuit drie fondsen te weten: het Fonds zaaizaad van voedergewassen, het Fonds zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen en het Fonds landbouwkundige en technologische activiteiten. De bijdrage voor 2006 ten laste van dit fonds is € 4.800.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.2 Hoofdfunctie : **Product en dienst**
 Functie : Structuurversterking
 Subfunctie :

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Structuurversterking, Algemeen	2.351.000	2.366.400	2.400.000
Structuurversterking, Grootbedrijf	866.700	787.200	762.900
Structuurversterking, Midden- en Kleinbedrijf	811.100	713.400	722.200
<i>totaal van de baten</i>	<i>4.028.800</i>	<i>3.867.000</i>	<i>3.885.100</i>
Lasten			
Structuurversterking, Algemeen	2.596.000	2.627.700	2.348.000
Structuurversterking, Grootbedrijf	741.800	741.800	682.300
Structuurversterking, Midden- en Kleinbedrijf	382.800	407.400	395.100
<i>totaal van de lasten</i>	<i>3.720.600</i>	<i>3.776.900</i>	<i>3.425.400</i>
Resultaat	308.200	90.100	459.700
Stand van de reserves 31/12			
Structuurversterking, Algemeen	-	-	1.838.200
Structuurversterking, Grootbedrijf	1.963.900	1.875.400	1.349.000
Structuurversterking, Midden- en Kleinbedrijf	5.034.200	4.904.600	3.502.700
<i>totaal reserves 31/12</i>	<i>6.998.100</i>	<i>6.780.000</i>	<i>6.689.900</i>

Sector Structuuraangelegenheden

Het productschap houdt zich onder meer bezig met de structuur van de onder haar ressorterende branches. De bakkerij is een heel bijzondere branche die een geheel eigen begeleiding wenselijk maakt. Kenmerk van deze branche is enerzijds de interne groei kracht door continu wijzigende assortimenten, productiemethoden en efficiencyverbeteringen en anderzijds de flexibiliteit van de afzetmarkt qua assortiment in combinatie met een beperkt absorptievermogen qua volume. Teneinde te voorzien in een orgaan dat deze specifieke problematiek kan bespreken en dat adequate op de sector toegespitste maatregelen kan nemen, heeft de SER op verzoek van de sociale partners in de bakkerij ingestemd met de instelling van de Commissie Brood & Banket. Deze commissie is gebaseerd op artikel 88a van de Wet op de bedrijfsorganisatie en is samengesteld uit deskundigen uit alle groeperingen in de bakkerij.

Op verzoek van de broodbakkerijsector zal de Commissie Brood & Banket gedurende de periode 2005 tot en met 2009 een pakket van structuurversterkende maatregelen uitvoeren. In tegenstelling tot het verleden behoort de uitkoop van bakkerijbedrijven niet langer tot de structuurmaatregelen. Onderdelen van het pakket voor de periode 2005 tot en met 2009 zijn:

- Collectieve voorlichting over brood en broodproducten;
- Imagoversterking;
- Marktonderzoek;
- Activiteiten gericht op het versterken van ondernemerschap en bedrijfsvoering in de ambachtelijke bakkerij.

De inkomsten worden door de branche zelf door middel van een specifieke fondsheffing opgebracht. In verband met de efficiency wordt de heffing in een zo vroeg mogelijk stadium van de bedrijfskolom opgelegd. Dit betekent dat de maalindustrie als kassier voor het productschap optreedt. De maalindustrie berekent de kosten van de heffing door aan de afnemer. Indien de heffing niet in een eerder stadium is opgelegd (dit blijkt uit de factuur) dan wordt de heffing uiteindelijk direct bij de bakkerij geheven. De heffingsinkomsten worden toegerekend aan respectievelijk grootbedrijf en midden- en kleinbedrijf naar rato van hun aandelen in de nationale productie. Deze aandelen worden eveneens toegepast op de ten laste van de heffingbaten komende kosten van de collectieve productvoorlichting, marktonderzoek en de controle- en beheersmaatregelen. De na deze toerekening voor iedere geleding resterende middelen zijn beschikbaar voor geledingsspecifieke structuurmaatregelen. De totale heffingsbaten bedroegen in 2006 € 3.808.100.

Binnen de functie Structuurversterking worden de volgende 3 subfuncties onderscheiden:

- Structuurversterking, Algemeen;
- Structuurversterking, Grootbedrijf;
- Structuurversterking, Midden- en Kleinbedrijf.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.2.1 Hoofdfunctie : Product en dienst
 Functie : Structuurversterking
 Subfunctie : Algemeen

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	2.310.900	2.332.400	2.348.000
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	40.100	34.000	51.300
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	-	-	700
<i>subtotaal baten</i>	<i>2.351.000</i>	<i>2.366.400</i>	<i>2.400.000</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>2.351.000</i>	<i>2.366.400</i>	<i>2.400.000</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	500	600	400
Vergaderkosten	11.400	9.900	4.700
Financiële relaties	2.002.000	2.000.000	2.006.900
Diensten door derden	500	7.600	6.000
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>2.014.400</i>	<i>2.018.100</i>	<i>2.018.000</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	173.000	180.300	186.100
<i>subtotaal lasten</i>	<i>2.187.400</i>	<i>2.198.400</i>	<i>2.204.100</i>
Interne overboekingen	408.600	429.300	143.900
<i>totaal van de lasten</i>	<i>2.596.000</i>	<i>2.627.700</i>	<i>2.348.000</i>
Resultaat	(245.000)	(261.300)	52.000
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	1.838.200	1.838.200	1.786.200
Mutatie reserve	(1.593.200)	(1.576.900)	-
Reserve 31/12	-	-	1.838.200

In de subfunctie Structuurversterking, Algemeen zijn de verplichtingen verantwoord die voortvloeien uit de structuurversterkende maatregelen die niet specifiek op een bepaalde categorie van bedrijven (grootbedrijf, midden- en kleinbedrijf) zijn gericht.

Deze subfunctie komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens opeenvolgende verordeningen tot instelling van een bestemmingsheffing voor structuurversterkende maatregelen voor de bakkerij. In 2006 betrof het Verordening GZP Structuurversterking Bakkerij jaar 2006.

Baten

Heffingen

Verordening GZP Structuurversterking Bakkerij jaar 2006 is vastgesteld in de bestuursvergadering van 3 november 2005. De heffing rust op de verwerking tot bakkerijproducten en bedraagt € 0,60 per 100 kg graanproducten.

De heffingsopbrengsten die zijn verkregen met voornoemde verordening, worden verantwoord in het Fonds Structuurversterking Bakkerij. Deze fondsheffing van het Productschap GZP wordt om boekhoudkundige redenen gesplitst en toegerekend aan de onderscheiden subfuncties. Met nadruk zij opgemerkt dat het dus niet om verschillende heffingen gaat. Het productschap GZP stelt de middelen van dit fonds beschikbaar aan de Commissie Brood & Banket.

In 2003 is op verzoek van de SER een nulmeting van de administratieve lasten gehouden. Deze zijn voor de Verordening GZP Structuurversterking Bakkerij berekend op € 115.000. Het betreft circa 280 bedrijven. De Verordening GZP structuurversterking bakkerij is inmiddels vereenvoudigd, wat leidt tot een aanzienlijke verlichting van de administratieve lasten.

Rente

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

Lasten

Financiële relaties

Ten behoeve van collectieve broodpromotie werd in 2006 aan het Voorlichtingsbureau Brood van het Nederlands Bakkerij Centrum een bedrag toegekend van € 2.000.000. De uitvoering en intensieve begeleiding bij een veelheid van voorlichtingsprojecten vraagt een specifieke deskundigheid en is daarom uitbesteed aan het voorlichtingsbureau.

In het kader van een project gericht op de risicobeoordeling van grondstoffen in de bakkerijketen zijn voor een totaalbedrag van € 2.000 vergoedingen verstrekt aan certificerende instellingen.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Voorlichtingsbureau Brood	2.000.000	2.000.000	2.006.900
Risicobeoordeling van grondstoffen in de bakkerijketen	2.000	-	-
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>2.002.000</i>	<i>2.000.000</i>	<i>2.006.900</i>

Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen

De controle op de naleving van Verordening GZP Structuurversterking Bakkerij vindt sinds 2005 plaats door de Interne Audit Dienst (IAD) van het Hoofdproductschap Akkerbouw. De dienstverlening door de IAD komt tot uitdrukking in de doorberekening van deze dienst.

De specificatie van de dienstverlening door Akkerbouwproductschappen is als volgt:

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
HPA afdelingen:			
Personeel en Organisatie	-	-	300
Interne Auditdienst	104.100	104.600	106.000
Financiële Zaken	14.100	13.700	14.500
Interne Dienst	1.500	1.500	2.600
Uitvoering Regelingen 1	40.600	46.100	49.100
<i>totaal HPA-afdelingen</i>	<i>160.300</i>	<i>165.900</i>	<i>172.500</i>
<i>Dienstverlening AKK</i>	<i>12.700</i>	<i>14.400</i>	<i>13.600</i>
<i>totaal dienstverlening door Akkerbouwproductschappen</i>	<i>173.000</i>	<i>180.300</i>	<i>186.100</i>

Interne overboekingen

Onder de post interne overboekingen zijn de doorberekende loonkosten, vergaderkosten, reis-, verblijf- en representatiekosten, verzend- en drukkosten en huisvestingskosten van het secretariaat van het Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten opgenomen.

In de rekening 2006 is in de interne overboekingen een doorberekening opgenomen van € 285.100 in verband met de initiële kosten van het bakkerijportaal (BakkerijPlaza). Het betreft de bijdrage van de geleding bakkerij in de initiële kosten van de totstandkoming van het bakkerijportaal. Overeengekomen is dat de bakkerij 80% van de initiële kosten voor haar rekening neemt. Besloten is deze kosten ten laste te brengen van het Fonds Structuurversterking Bakkerij.

Stand van de reserve

Daar er na bovengenoemde bijdrage in de initiële kosten van het Bakkerijportaal geen lasten meer zijn die voor financiering uit de algemene reserve in aanmerking komen, heeft de Commissie Brood & Banket besloten de algemene reserve per 31 december 2006 ter grootte van € 1.593.200 toe te rekenen aan de reserves voor specifieke structuurmaatregelen voor enerzijds grootbedrijf en anderzijds midden- en kleinbedrijf.

Besloten is de uitsplitsing te laten plaatshebben in de verhouding die wordt gehanteerd voor het toerekenen van de heffingsbaten (na aftrek van het bedrag dat benodigd is ter dekking van de algemene subsidie- en beheermaatregelen) aan de geleidingspecifieke structuurmaatregelen. Bij de uitsplitsing is er tevens rekening mee gehouden dat in de algemene reserve een bedrag begrepen is van € 702.400 dat geormerkt was voor structuurmaatregelen voor het midden- en kleinbedrijf.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.2.2 Hoofdfunctie : Product en dienst
 Functie : Structuurversterking
 Subfunctie : Grootbedrijf

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	823.500	752.200	728.900
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	39.000	35.000	34.000
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	4.200	-	-
Overige baten	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>866.700</i>	<i>787.200</i>	<i>762.900</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>866.700</i>	<i>787.200</i>	<i>762.900</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-
Financiële relaties	741.800	741.800	682.300
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>741.800</i>	<i>741.800</i>	<i>682.300</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>741.800</i>	<i>741.800</i>	<i>682.300</i>
Interne overboekingen	-	-	-
<i>totaal van de lasten</i>	<i>741.800</i>	<i>741.800</i>	<i>682.300</i>
Resultaat	124.900	45.400	80.600
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	1.349.000	1.349.000	1.268.400
Mutatie reserve	490.000	481.000	-
Reserve 31/12	1.963.900	1.875.400	1.349.000

In de subfunctie Structuurversterking, Grootbedrijf zijn de verplichtingen verantwoord die voortvloeien uit de structuurversterkende maatregelen die specifiek op het grootbedrijf zijn gericht.

Baten

Heffingen

Onder de baten is dat deel van de heffingsinkomsten van het Fonds Structuurversterking Bakkerij opgenomen dat beschikbaar is voor structuurversterkende maatregelen voor het grootbedrijf.

Rente

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

Niet bestede subsidies

Onder deze post is een vrijgefallen bedrag verantwoord van controle- en begeleidingskosten dat in het kader van de stillegging voor het grootbedrijf eerder als last is genomen maar niet besteed.

Lasten

Financiële relaties

Onder deze post zijn subsidiebedragen verantwoord aan de Stichting Bakkerij Imago. In 2006 is een subsidiebedrag van € 442.600 toegekend voor imagobevorderende activiteiten gericht op brood en de (industriële) bakkerij. Deze stichting is de initiatiefnemer van de activiteit Nationaal Schoolontbijt. Omdat de Stichting Bakkerij Imago tevens een faciliterende functie vervult ten aanzien van de gehele industriële bakkerij, werd aan deze stichting een subsidiebedrag van € 299.200 toegekend voor het organiseren en verspreiden van op het grootbedrijf gerichte marktinformatie.

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Nationaal schoolontbijt	442.600	442.600	407.300
Marktanalytische gegevens	299.200	299.200	275.000
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>741.800</i>	<i>741.800</i>	<i>682.300</i>

Stand van de reserve

De mutatie van de reserve per 31 december 2006 is, naast de mutatie ten gevolge van het resultaat van de subfunctie, veroorzaakt door de toerekening van de reserve van de subfunctie Structuurversterking, Algemeen aan de geleidingspecifieke reserves. Voor een nadere toelichting op deze toerekening wordt verwezen naar de toelichting op de functie Structuurversterking, subfunctie Algemeen.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.2.3 Hoofdfunctie : Product en dienst
 Functie : Structuurversterking
 Subfunctie : Midden- en Kleinbedrijf

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	673.700	615.400	596.400
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	137.400	98.000	121.700
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	-	-	4.100
<i>subtotaal baten</i>	<i>811.100</i>	<i>713.400</i>	<i>722.200</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>811.100</i>	<i>713.400</i>	<i>722.200</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	6.900
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-
Vergaderkosten	20.600	40.200	30.000
Financiële relaties	72.000	124.400	251.400
Diensten door derden	-	2.500	2.500
Overige lasten	48.000	100	82.300
<i>subtotaal</i>	<i>140.600</i>	<i>167.200</i>	<i>373.100</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>140.600</i>	<i>167.200</i>	<i>373.100</i>
Interne overboekingen	242.200	240.200	22.000
<i>totaal van de lasten</i>	<i>382.800</i>	<i>407.400</i>	<i>395.100</i>
Resultaat	428.300	306.000	327.100
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	3.502.700	3.502.700	3.175.600
Mutatie reserve	1.103.200	1.095.900	-
Reserve 31/12	5.034.200	4.904.600	3.502.700

In de subfunctie Structuurversterking, Midden- en Kleinbedrijf zijn de verplichtingen verantwoord die voortvloeien uit de structuurversterkende maatregelen die specifiek op het midden- en kleinbedrijf zijn gericht.

Borgstellingen

In 2006 zijn in het kader van de financieringsregeling nieuwe borgstellingen aangegaan voor een bedrag van €210.000. Met dit bedrag neemt de reserve voor de subfunctie Structuurversterking, Midden- en Kleinbedrijf toe. Het (beklemde) deel van de reserve dat bestemd is voor de borgstellingregeling is in het vermogen van het productschap verantwoord als bestemmingsfonds. Indien een aanvraag voor borgstelling wordt gehonoreerd, wordt het bedrag van de borgstelling afgestort bij de bank. Deze boeking wijzigt het vermogen van de subfunctie Structuurversterking, Midden- en Kleinbedrijf niet. De vordering op het HPA (als bankier voor de Commissie Brood & Banket) vermindert en de vordering op de bank neemt met hetzelfde bedrag toe.

Baten

Heffingen

Onder de baten is dat deel van de heffingsinkomsten van het Fonds Structuurversterking Bakkerij opgenomen dat beschikbaar is voor structuurversterkende maatregelen voor het midden- en kleinbedrijf.

Rente

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

Lasten

Financiële relaties

Onder deze post zijn in 2006 lasten opgenomen ten behoeve van begeleiding van startende ondernemers, externe kosten in het kader van de regeling eerstelijnsbegeleiding en van communicatie en publiciteit. Voor de begeleiding van startende ondernemers werd mede gebruik gemaakt van de diensten van externe adviseurs, met name van het Nederlands Bakkerij Centrum. Verder is onder deze post een subsidiebedrag van €4.400 verantwoord ter ondersteuning van een internationale bijeenkomst voor organisaties van ambachtelijke bakkerijen. In 2005 bevatte de post financiële relaties een last in verband met de uitvoering van het voorlichtingsproject inzake grondstofallergie.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Begeleiding startende ondernemers	45.200	100.000	66.600
Communicatie / publiciteit	22.400	20.000	9.200
Arboconvenant grondstofallergie	-	-	175.600
Overige	4.400	4.400	-
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>72.000</i>	<i>124.400</i>	<i>251.400</i>

Overige lasten

Onder overige lasten is onder andere een bedrag van € 47.300 opgenomen inzake de financieringsregeling omdat er een gereede verwachting bestaat dat een gehele of gedeeltelijke borg wordt ingeroepen.

Interne overboekingen

Hier worden de kosten van de directe personele inzet verantwoord. De directe inzet bestaat uit 2,4 fte voor de eigen adviseurs en 1,0 fte voor de secretariële ondersteuning. In 2005 werd onder deze post eveneens de doorberekening verantwoord aan het Fonds sociale aangelegenheden voor de uitvoering van het grondstofallergieproject. Omdat het project in 2005 eindigde, was er in 2006 niet langer sprake van een doorberekening.

De specificatie van de interne overboekingen is als volgt:

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Doorberekening personele inzet	242.200	240.200	292.600
Arboconvenant grondstofallergie	-	-	(270.600)
<i>totaal interne overboekingen</i>	<i>242.200</i>	<i>240.200</i>	<i>22.000</i>

Stand van de reserve

De mutatie van de reserve per 31 december 2006 is, naast de mutatie ten gevolge van het resultaat van de subfunctie, veroorzaakt door de toerekening van de reserve van de subfunctie Structuurversterking, Algemeen aan de geleidingspecifieke reserves. Voor een nadere toelichting op deze toerekening wordt verwezen naar de toelichting op de functie Structuurversterking, subfunctie Algemeen.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.3 Hoofdfunctie : Product en dienst
Functie : Algemeen
Subfunctie :

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	174.900	187.300	105.900
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	-	96.300	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>174.900</i>	<i>283.600</i>	<i>105.900</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>174.900</i>	<i>283.600</i>	<i>105.900</i>
Lasten			
Personeelskosten	44.600	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	1.700	400	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	41.000	65.000	-
Vergaderkosten	-	-	-
Financiële relaties	324.300	382.700	11.200
Diensten door derden	7.200	22.200	7.100
Overige lasten	12.800	10.000	-
<i>subtotaal</i>	<i>431.600</i>	<i>480.300</i>	<i>18.300</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	300	2.700	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>431.900</i>	<i>483.000</i>	<i>18.300</i>
Interne overboekingen	(212.000)	(202.200)	87.600
<i>totaal van de lasten</i>	<i>219.900</i>	<i>280.800</i>	<i>105.900</i>
Resultaat	(45.000)	2.800	-
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	-	-	-
Reserve 31/12	(45.000)	2.800	-

De functie Algemeen is opgebouwd uit de subfuncties Algemeen en Bakkerijportaal. Laatstgenoemde subfunctie is in 2006 ingesteld voor de baten en lasten die samenhangen met de totstandkoming en de exploitatie van het bakkerijportaal.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.3.1 Hoofdfunctie : Product en dienst
 Functie : Algemeen
 Subfunctie : Algemeen

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	103.700	131.300	105.900
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>103.700</i>	<i>131.300</i>	<i>105.900</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>103.700</i>	<i>131.300</i>	<i>105.900</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-
Financiële relaties	23.100	30.800	11.200
Diensten door derden	7.200	7.200	7.100
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>30.300</i>	<i>38.000</i>	<i>18.300</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	300	300	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>30.600</i>	<i>38.300</i>	<i>18.300</i>
Interne overboekingen	73.100	93.000	87.600
<i>totaal van de lasten</i>	<i>103.700</i>	<i>131.300</i>	<i>105.900</i>
Resultaat	-	-	-
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	-	-	-
Reserve 31/12	-	-	-

Onder de subfunctie Algemeen worden hoofdzakelijk interne doorbelastingen (secretariaatskosten) verantwoord die niet rechtstreeks aan een subfunctie kunnen worden toegerekend.

Baten

Om de kosten te dekken bij de subfunctie Algemeen wordt vanuit de financieringsheffing Bestuur en algemeen een bedrag toegekend dat gelijk is aan de lasten.

Lasten

Financiële relaties

Onder financiële relaties is onder andere een bedrag van € 22.000 opgenomen voor Pilotfase project toezicht voedselveiligheid bakkerijgrondstoffen. Dit betreft de kosten van een ingehuurd materiedeskundige.

Diensten door derden

Onder diensten door derden is een bedrag opgenomen van € 7.200 voor de coördinatie van (teelt)onderzoek Akkerbouw en de contactgroep Rassenonderzoek.

Interne overboekingen

De lasten hiervan bestaan uit toegerekende formatie.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.3.3.2 Hoofdfunctie : Product en dienst
 Functie : Algemeen
 Subfunctie : Bakkerijportaal

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	71.200	56.000	-
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	-	96.300	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>71.200</i>	<i>152.300</i>	<i>-</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>71.200</i>	<i>152.300</i>	<i>-</i>
Lasten			
Personeelskosten	44.600	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	1.700	400	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	41.000	65.000	-
Vergaderkosten	-	-	-
Financiële relaties	301.200	351.900	-
Diensten door derden	-	15.000	-
Overige lasten	12.800	10.000	-
<i>subtotaal</i>	<i>401.300</i>	<i>442.300</i>	<i>-</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	-	2.400	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>401.300</i>	<i>444.700</i>	<i>-</i>
Interne overboekingen	(285.100)	(295.200)	-
<i>totaal van de lasten</i>	<i>116.200</i>	<i>149.500</i>	<i>-</i>
Resultaat	(45.000)	2.800	-
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	-	-	-
Reserve 31/12	(45.000)	2.800	-

Onder de subfunctie Bakkerijportaal zijn de baten en lasten verantwoord die samenhangen met de realisatie van een databank in combinatie met een website voor de bakkerijketen en de exploitatie van dit bakkerijportaal (BakkerijPlaza).

In 2006 verzochten de organisaties van maalindustrie, bakkerijgrondstoffenindustrie en bakkerij, ondersteund door de groothandel, het productschap een ingrediëntendatabank voor de bakkerijketen te bouwen. De ketenpartijen zijn overeengekomen de initiële kosten voor hun rekening te nemen in de verhouding 80% voor rekening van de bakkerij, 10% voor rekening van de bakkerijgrondstoffenindustrie en 10% voor rekening van de maalindustrie. De bakkerij heeft aangegeven zijn bijdrage te willen voldoen uit het Fonds Structuurversterking van het productschap. De bijdragen van de beide andere geledingen zullen worden gefinancierd uit de algemene reserve van het productschap.

Bij het opstellen van de herziene begroting 2006 was voorzien dat de exploitatie van de databank in het laatste kwartaal van 2006 zou starten. Omdat de start van de exploitatie van de databank is uitgesteld naar het voorjaar van 2007, maar een aantal aan de exploitatie verbonden lasten reeds gemaakt zijn in 2006, vertoont de rekening 2006 een negatief exploitatiesaldo.

Baten

Heffingen

Het in de rekening 2006 opgenomen bedrag betreft een eenmalige toerekening van de financieringsheffing ter grootte van de bijdragen van maalindustrie en bakkerijgrondstoffenindustrie in de initiële kosten van de ingrediëntendatabank voor de bakkerijketen.

Overige baten

Als gevolg van het uitstel van de start van de exploitatie zijn de in de herziene begroting 2006 opgenomen inkomsten uit gebruikstarieven van de databank in 2006 niet gerealiseerd.

Lasten

Personeelskosten

Onder personeelskosten is de tijdelijke inzet van een materiedeskundige van het Productschap Diervoeder opgenomen ten behoeve van de realisatie van het bakkerijportaal.

Bureaunkosten

De ingrediëntendatabank is geplaatst bij het productschap. De onder deze post opgenomen lasten betreffen de kosten van aanschaf en onderhoud van computerapparatuur. Voorts zijn onder deze post de kosten verantwoord die samenhangen met de website, zoals onderhoudskosten van de site en de kosten van domeinregistraties.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)*Financiële relaties*

Onder financiële relaties is de inzet van derden bij de realisatie en de exploitatie van het bakkerijportaal opgenomen.

De databank is gerealiseerd aan de hand van een namens de bakkerijketen opgesteld programma van eisen. Na gedeeltelijke realisatie van de databank door Food-Guard Europe BV te Oosterhout is besloten tot herbouw van de databank door Q-Ray BV te Wageningen. De totale aanneemsom (bouw en herbouw) bedraagt € 128.300. Voor de realisatie van het project is een beroep gedaan op externe deskundigen op ict-gebied. De aan de inzet van deze deskundigen verbonden kosten zijn opgenomen onder projectkosten. De post communicatie betreft de kosten van de inzet van derden bij communicatieactiviteiten gericht op de bakkerijketen. Onder bouw website zijn de kosten opgenomen van de bouw van de website, het ontwerp en de uitwerking van de huisstijl van BakkerijPlaza etcetera.

Food-Guard Europe BV heeft de servicedesk voor de databank verzorgd. De bedragen betreffen de kosten voor het verzorgen van de servicedesk.

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
<i>Initiële kosten:</i>			
Bouw databank	117.300	140.100	-
Projectkosten	79.000	88.300	-
Communicatie	57.100	59.500	-
Bouw website	6.400	12.000	-
<i>subtotaal initiële kosten</i>	<i>259.800</i>	<i>299.900</i>	-
<i>Exploitatiekosten:</i>			
Servicedesk	41.300	42.000	-
Communicatie	100	10.000	-
<i>subtotaal exploitatiekosten</i>	<i>41.400</i>	<i>52.000</i>	-
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>301.200</i>	<i>351.900</i>	-

Interne overboekingen

Onder deze post is de eerdergenoemde bijdrage van de bakkerijsector in de initiële kosten van het bakkerijportaal opgenomen. Omdat de bakkerijsector besloten heeft haar bijdrage te financieren uit het Fonds Structuurversterking Bakkerij, is hier een interne doorberekening aan de subfunctie Structuurversterking, Algemeen opgenomen.

Stand van de reserve

De reserve wordt gevormd met het oog op vervanging van computerapparatuur na een afschrijvingsperiode van 3 jaar. Deze reserve, die in de herziene begroting 2006 is voorzien, zal worden gevormd met ingang van 2007.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.4 Hoofdfunctie : Arbeid
 Functie :
 Subfunctie :

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	66.300	64.600	38.400
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	18.600	3.000	4.900
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	9.400
Overige baten	892.400	662.100	767.400
<i>subtotaal baten</i>	<i>977.300</i>	<i>729.700</i>	<i>820.100</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>977.300</i>	<i>729.700</i>	<i>820.100</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	100
Reis-, verblijf- en representatiekosten	14.300	14.400	100
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	49.800	51.300	-
Vergaderkosten	1.000	1.000	600
Financiële relaties	696.500	409.100	345.100
Diensten door derden	25.600	21.600	2.800
Overige lasten	13.300	13.100	-
<i>subtotaal</i>	<i>800.500</i>	<i>510.500</i>	<i>348.700</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	168.200	226.200	186.500
<i>subtotaal lasten</i>	<i>968.700</i>	<i>736.700</i>	<i>535.200</i>
Interne overboekingen	-	-	270.600
<i>totaal van de lasten</i>	<i>968.700</i>	<i>736.700</i>	<i>805.800</i>
Resultaat	8.600	(7.000)	14.300
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	229.700	229.700	215.400
Reserve 31/12	238.300	222.700	229.700

Onder de hoofdfunctie Arbeid vallen activiteiten als zorg voor en voorlichting over arbeidsomstandigheden en -veiligheid, scholing en opleiding. Het productschap wil een actief beleid voeren ten aanzien van sociaal-economische vraagstukken in de bedrijfstakken die onder haar ressorteren. Zij wil dit op een zodanige manier doen, dat sprake is van een integrale aanpak waarbij de uitvoering van sociale activiteiten wordt ingebed in de overige activiteiten van het productschap.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.4.1 Hoofdfunctie : Arbeid
 Functie : Arbeid
 Subfunctie : Afdeling Arbeid

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	66.300	64.600	38.400
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-
Overige baten	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>66.300</i>	<i>64.600</i>	<i>38.400</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>66.300</i>	<i>64.600</i>	<i>38.400</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	-	500	-
Vergaderkosten	-	-	-
Financiële relaties	-	-	-
Diensten door derden	-	-	-
Overige lasten	-	-	-
<i>subtotaal</i>	<i>-</i>	<i>500</i>	<i>-</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	66.300	64.100	38.400
<i>subtotaal lasten</i>	<i>66.300</i>	<i>64.600</i>	<i>38.400</i>
Interne overboekingen	-	-	-
<i>totaal van de lasten</i>	<i>66.300</i>	<i>64.600</i>	<i>38.400</i>
Resultaat	-	-	-
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	-	-	-
Reserve 31/12	-	-	-

Baten

Heffingen

Om de kosten te dekken bij de subfunctie Afdeling Arbeid wordt uit de financieringsheffing Bestuur en algemeen een bedrag toegekend dat gelijk is aan de lasten.

Lasten

Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen

Bij de ontwikkeling van activiteiten op sociaal terrein wordt gestreefd naar een doeltreffende en doelmatige aanpak. Met het oog hierop wordt naast de inzet op het eigen secretariaat een beroep gedaan op de afdeling Arbeid van het HPA, die is ingericht ten behoeve van de Akkerbouwproductschappen en het Productschap voor Margarine, Vetten en Oliën.

De afdeling Arbeid ondersteunt het productschap ter zake van de productspecifieke activiteiten op sociaal terrein en kan namens de aan het samenwerkingsverband deelnemende schappen belast zijn met, zogenaamde horizontale, sociale aangelegenheden.

De taken van de afdeling Arbeid zijn:

- Het bestuderen en inventariseren van sociale ontwikkelingen (met name scholing, arbeidsomstandigheden en arbeidsmarkt);
- Op basis van het voorgaande de productschappen adviseren over en het stimuleren van uit te voeren sociale activiteiten;
- Het ondersteunen en coördineren van productschapspecifieke dan wel sectoroverstijgende werkzaamheden op dit terrein voor de betrokken productschappen en het in voorkomende gevallen voeren van het secretariaat van (ad hoc) sociale (onderzoeks)commissies;
- Het behartigen van horizontale sociale zaken en coördineren en (laten) uitvoeren van gezamenlijke projecten op dit terrein;
- Het opbouwen en onderhouden van een extern en intern relatienetwerk en het geven van informatie aan dit netwerk over relevante sociale (beleids)aangelegenheden.

De kosten van de afdeling Arbeid worden gelijkelijk verdeeld over de deelnemende productschappen. Daarnaast betaalt het productschap een extra bijdrage voor de extra inzet van de afdeling Arbeid ten behoeve van projecten op het gebied van grondstofallergie en endotoxinen.

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)

H.4.2 Hoofdfunctie : Arbeid
 Functie : Arbeid
 Subfunctie : Fonds sociale aangelegenheden

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Baten			
Heffingen	-	-	-
Retributies	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-
Rente	18.600	3.000	4.900
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	9.400
Overige baten	892.400	662.100	767.400
<i>subtotaal baten</i>	<i>911.000</i>	<i>665.100</i>	<i>781.700</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>911.000</i>	<i>665.100</i>	<i>781.700</i>
Lasten			
Personeelskosten	-	-	100
Reis-, verblijf- en representatiekosten	14.300	14.400	100
Huisvestingskosten	-	-	-
Bureaunkosten	49.800	50.800	-
Vergaderkosten	1.000	1.000	600
Financiële relaties	696.500	409.100	345.100
Diensten door derden	25.600	21.600	2.800
Overige lasten	13.300	13.100	-
<i>subtotaal</i>	<i>800.500</i>	<i>510.000</i>	<i>348.700</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	101.900	162.100	148.100
<i>subtotaal lasten</i>	<i>902.400</i>	<i>672.100</i>	<i>496.800</i>
Interne overboekingen	-	-	270.600
<i>totaal van de lasten</i>	<i>902.400</i>	<i>672.100</i>	<i>767.400</i>
Resultaat	8.600	(7.000)	14.300
Stand van de reserve			
Reserve 01/01	229.700	229.700	215.400
Reserve 31/12	238.300	222.700	229.700

Deze subfunctie komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de Verordening GZP Fonds sociale aangelegenheden 2003 (conform bestuursbesluit 6 februari 2003). Het saldo van de reserve van de subfunctie zal een bedrag van € 340.300 niet te boven gaan.

De subfunctie heeft tot doel bij te dragen in de financiering van werkzaamheden welke gericht zijn op onderzoek en activiteiten met betrekking tot sociale aangelegenheden en daarmee samenhangende werkzaamheden.

Baten

Rente

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

Overige baten

Hier zijn de bijdragen van het ministerie voor Sociale Zaken en Werkgelegenheid, de bakkerijsector, de maalindustrie en de bakkerijgrondstoffenindustrie in het kader van het arboconvenant grondstofallergie verantwoord.

Lasten

Financiële relaties

Project Grondstofallergie

In 2006 heeft de nadruk gelegen op het ontwikkelen van een gezondheidsbewakingssysteem en de werknemersdag die is gehouden op 22 april 2006 in Walibi World te Biddinghuizen. In 2007 vindt de afronding van het project plaats. De lasten voor Algemene uitvoering en coördinatie betreffen met name kosten die door de afdelingen Arbeid, Voorlichting en Interne Auditdienst van het Hoofdproductschap Akkerbouw zijn doorbelast via Dienstverlening door Akkerbouwproductieschappen. De lasten van het project zijn niet alleen vastgelegd onder financiële relaties.

De lasten van het project Grondstofallergie zijn hieronder gespecificeerd:

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Gezondheidsbewakingssysteem	360.800	200.000	217.500
Voorlichting en communicatie	17.300	220.000	93.700
Arbo-dienstverlening	6.000	-	-
Kennisontwikkeling	31.600	30.000	500
Pilotprojecten	39.000	50.000	34.500
Werknemersvertegenwoordigingen	199.800	-	-
Bedrijfsvoorlichters en uitvoeren stofbeheersingsplannen	85.200	-	270.600
Algemene uitvoering en coördinatie	152.700	162.100	150.600
<i>totaal onderzoeksprogramma grondstofallergie</i>	<i>892.400</i>	<i>662.100</i>	<i>767.400</i>

H TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN PER FUNCTIE (VERVOLG)*Atex*

In 2005 is door Nevedi een praktische handleiding ontwikkeld met als onderwerp ATEX-richtlijn 137. Doel van deze handleiding is de mengvoedersector in staat te stellen deze regelgeving na te leven en om bedrijven in de sector nog beter te beschermen tegen eventuele stofexplosies. Eén van de stappen om te komen tot een explosieveiligheidsdocument is het uitvoeren van een inventarisatie van de betrokken grondstoffen, bijproducten, tussenproducten, eindproducten en afvalstoffen. Nevedi heeft haar leden geadviseerd om bij hun leveranciers deze eigenschappen op te vragen, echter het blijkt dat niet van alle grondstoffen alle specifieke eigenschappen bekend zijn. Het Comité van Graanhandelaren heeft aan het Productschap GZP gevraagd of het productschap kan ondersteunen bij het aanleveren van deze gegevens. GZP wil over 2006 en 2007 totaal maximaal € 65.000 bijdragen waarvan 50% ten laste van het Fonds landbouwkundige en technologische activiteiten wordt gebracht. Eind 2006 is de uitvoering van dit project gestart. De bijdrage voor 2006 ten laste van dit fonds is € 10.000.

De specificatie van de financiële relaties is als volgt:

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
Project Grondstofallergie	686.500	399.100	345.100
Atex	10.000	10.000	-
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>696.500</i>	<i>409.100</i>	<i>345.100</i>

I TOELICHTING BIJ REKENING VAN BATEN EN LASTEN NAAR RUBRIEK

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
I.1 Heffingen			
Financieringsheffingen	1.263.700	1.169.000	1.187.500
Bestemmingsheffingen	3.987.600	3.851.000	3.806.300
<i>totaal heffingen</i>	<i>5.251.300</i>	<i>5.020.000</i>	<i>4.993.800</i>

De grondslag voor de heffingen berust op bedrijfsgegevens, die door de desbetreffende bedrijven worden verstrekt aan het productschap.

Voor een specificatie van de toerekening van de heffingen wordt verwezen naar hoofdstuk B.2.

I.2 Rente

Hoofdfunctie Bestuur en algemeen	86.500	90.000	98.200
Hoofdfunctie Product en dienst	272.900	227.500	266.600
Hoofdfunctie Arbeid	18.600	3.000	4.900
<i>totaal rente</i>	<i>378.000</i>	<i>320.500</i>	<i>369.700</i>

I.3 Niet bestede subsidies / diensten door derden

Niet bestede subsidies / diensten door derden	7.300	3.100	24.800
---	-------	-------	--------

Voor een specificatie van de niet bestede subsidies / diensten aan derden wordt verwezen naar rubriek H waar deze per subfunctie worden toegelicht.

I.4 Overige baten

Hoofdfunctie Bestuur en algemeen	64.500	67.200	42.400
Hoofdfunctie Markt	-	-	100
Hoofdfunctie Product en dienst	50.100	144.500	37.500
Hoofdfunctie Arbeid	892.400	662.100	767.400
<i>totaal overige baten</i>	<i>1.007.000</i>	<i>873.800</i>	<i>847.400</i>

Voor een nadere specificatie van de overige baten wordt verwezen naar hoofdstuk H waar deze per subfunctie worden toegelicht.

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

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
I.5 Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen			
Medebewind	183.100	188.800	196.400
Productschap Diervoeder	95.800	95.800	95.800
Commissie Vlas	12.000	12.600	12.800
<i>totaal dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen</i>	<i>290.900</i>	<i>297.200</i>	<i>305.000</i>

De doorbelasting aan het Medebewind betreft secretariaatskosten van het productschap. De doorberekeningpercentages die worden gehanteerd voor vaststelling van het Medebewindaandeel van de kosten zijn als volgt:

- Secretaris circa 20%;
- Beleidsmedewerkers 0 tot 40%;
- Secretaresses circa 35%.

De bijdrage van het Productschap Diervoeder (PDV) betreft de kosten van het Productschap GZP ten behoeve van de activiteiten die mede in het belang van de diervoedersector worden verricht. Deze bijdrage wordt met ingang van 2007 beëindigd.

I.6 Personeelskosten

Salarissen	747.800	768.600	756.400
Wettelijke sociale lasten	70.300	74.200	55.300
Studiekosten	2.100	5.500	4.100
Overige personeelskosten	127.300	85.900	157.100
<i>totaal personeelskosten</i>	<i>947.500</i>	<i>934.200</i>	<i>972.900</i>

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

Zoals vastgelegd in de Collectieve Arbeidsovereenkomst zijn de salarissen per 1 april 2006 verhoogd met 1,65%. De CAO heeft een looptijd tot en met 31 december 2006.

Onder personeelskosten zijn geen kosten voor pensioenvoorzieningen begrepen daar door de Stichting Pensioenfonds Productschappen is besloten het pensioen tot en met 2006 voor werknemers premievrij te houden. Met ingang van 2007 wordt weer premie geheven voor het pensioen.

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

I.7 Reis-, verblijf- en representatiekosten

Reis- en verblijfkosten binnenland	47.400	44.900	42.800
Reis- en verblijfkosten buitenland	17.800	15.500	18.200
Representatiekosten	36.000	34.400	26.100
<i>totaal reis-, verblijf- en representatiekosten</i>	<i>101.200</i>	<i>94.800</i>	<i>87.100</i>

Dit betreft uitgaven van de secretaris en beleidsmedewerkers, alsmede het aandeel in de kosten van de jaarlijkse brood- en wijnbijeenkomst.

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
I.8 Huisvestingskosten			
Huur	14.000	14.000	16.500
Servicekosten	25.200	25.400	29.300
<i>totaal huisvestingskosten</i>	<i>39.200</i>	<i>39.400</i>	<i>45.800</i>

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

De huur voor 2006 is berekend tegen € 80,00 per m² en is daarmee gelijk aan het tarief zoals vastgesteld is in de herziene begroting 2006. De servicekosten voor 2006 zijn berekend tegen € 143,52 per m², terwijl in de herziene begroting 2006 uitgegaan is van € 144,93 per m².

De post servicekosten heeft onder meer betrekking op de kosten voor water, elektra, verwarming, beveiliging, schoonmaken en kantinefaciliteiten.

I.9 Bureaunkosten

Aanschaf en onderhoud computerapparatuur	36.700	55.900	4.400
Inventaris	900	1.000	-
Kantoorbehoeften	3.300	3.600	2.400
Porti	23.900	28.100	9.500
Drukwerk en kopieerkosten	50.200	49.700	49.700
Telefoon	12.700	12.800	13.700
Abonnementen	27.400	41.300	18.100
Overige	1.300	1.000	800
<i>totaal bureaunkosten</i>	<i>156.400</i>	<i>193.400</i>	<i>98.600</i>

Onder aanschaf en onderhoud computerapparatuur is in 2006 een bedrag opgenomen van € 24.500 voor de databank ten behoeve van bakkerijportaal (BakkerijPlaza).

I.10 Vergaderkosten

Reis- en verblijfkosten	9.700	13.500	15.800
Vacatiegelden	51.400	73.000	59.200
Zaalhuur	3.000	2.600	1.700
<i>totaal vergaderkosten</i>	<i>64.100</i>	<i>89.100</i>	<i>76.700</i>

Het bestuur heeft de Verordening GZP vacatiegeld en reis- en verblijfkosten 2005 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.

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

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
I.11 Financiële relaties			
<i>Bestuur en algemeen</i>			
Bestuur Algemeen	39.100	47.200	22.300
<i>totaal bestuur en algemeen</i>	<i>39.100</i>	<i>47.200</i>	<i>22.300</i>
<i>Product en dienst</i>			
Fonds wetenschappelijk onderzoek en voorlichting inlandse granen	54.200	79.900	46.300
Fonds verbetering bakkwaliteit inlandse tarwe	23.700	24.000	18.900
Fonds verwerkende bedrijven	8.800	8.000	-
Fonds landbouwkundige en technologische activiteiten	10.000	10.000	-
Fonds zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen	5.700	5.700	39.700
Fonds zaaizaad van voedergewassen	76.000	75.600	111.900
Structuurversterking, Algemeen	2.002.000	2.000.000	2.006.900
Structuurversterking, Grootbedrijf	741.800	741.800	682.300
Structuurversterking, Midden- en Kleinbedrijf	72.000	124.400	251.400
Product en dienst, Algemeen	23.100	30.800	11.200
Bakkerijportaal	301.200	351.900	-
<i>totaal product en dienst</i>	<i>3.318.500</i>	<i>3.452.100</i>	<i>3.168.600</i>
<i>Arbeid</i>			
Fonds sociale aangelegenheden	696.500	409.100	345.100
<i>totaal arbeid</i>	<i>696.500</i>	<i>409.100</i>	<i>345.100</i>
<i>totaal financiële relaties</i>	<i>4.054.100</i>	<i>3.908.400</i>	<i>3.536.000</i>

Voor een specificatie van de financiële relaties wordt verwezen naar rubriek H waar deze per subfunctie worden toegelicht.

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
I.12 Diensten door derden			
<i>Bestuur en algemeen</i>			
Bestuur Algemeen	19.700	35.200	77.300
Secretariaat GZP	-	-	300
<i>totaal bestuur en algemeen</i>	<i>19.700</i>	<i>35.200</i>	<i>77.600</i>
<i>Product en dienst</i>			
Fonds wetenschappelijk onderzoek en voorlichting inlandse granen	-	-	700
Fonds zaaizaad van voedergewassen	-	-	7.000
Structuurversterking, Algemeen	500	7.600	6.000
Structuurversterking, Midden- en Kleinbedrijf	-	2.500	2.500
Product en dienst, Algemeen	7.200	7.200	7.100
Bakkerijportaal	-	15.000	-
<i>totaal product en dienst</i>	<i>7.700</i>	<i>32.300</i>	<i>23.300</i>
<i>Arbeid</i>			
Fonds sociale aangelegenheden	25.600	21.600	2.800
<i>totaal arbeid</i>	<i>25.600</i>	<i>21.600</i>	<i>2.800</i>
<i>totaal derden door derden</i>	<i>53.000</i>	<i>89.100</i>	<i>103.700</i>

Voor een toelichting op de diensten door derden wordt verwezen naar hoofdstuk H.

I.13 Overige lasten

Bijdrage Herstructurering HPA	555.800	-	-
Inroepen borgstellingen Structuurversterking	47.200	-	51.000
Medewerkers cultuur- en gebruikswaarde-onderzoek I	-	-	14.800
Medewerkers cultuur- en gebruikswaarde-onderzoek II	7.600	8.800	8.800
Bankkosten	3.500	1.000	3.200
Incassokosten	200	500	(100)
Regeling Individuele Vervroegde Uittreding 2005	-	-	56.300
Overige	33.800	23.200	30.000
<i>totaal overige lasten</i>	<i>648.100</i>	<i>33.500</i>	<i>164.000</i>

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

	Rekening 2006	Herziene begroting 2006	Rekening 2005
I.14 Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen			
Dienstverlening door:			
HPA-voorzitter	47.500	45.200	53.800
HPA-afdelingen	390.000	399.300	457.800
HPA-algemeen	100.000	100.000	100.000
Dotatie wachtgeldvoorziening	-	23.000	-
HPA-dienstverlening AKK	185.800	211.100	202.600
Afdeling Voedsel en voeding	32.200	47.600	53.000
Afdeling Arbeid	168.200	226.200	186.500
HPA-overige	22.100	23.500	25.700
<i>totaal dienstverlening door Akkerbouwproductschappen</i>	<i>945.800</i>	<i>1.075.900</i>	<i>1.079.400</i>

Voorzitter

De akkerbouwproductschappen hebben een gezamenlijke voorzitter. De bezoldiging van de voorzitter is geregeld in de Verordening HPA Bezoldiging voorzitter 2004. Deze verordening is gebaseerd op de SER Verordening regels en richtlijnen vergoedingen bedrijfslichamen 2005 – 2006. 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 inkomen van functionarissen zal publiceren indien dit belastbaar loon uitstijgt boven een vastgesteld gemiddeld ministersalaris (voor 2006 vastgesteld op € 171.000). Deze situatie doet zich bij de akkerbouwproductschappen ten aanzien van de voorzitter niet voor.

HPA-afdelingen

De doorbelasting van HPA-afdelingen betreffen direct aan de afdelingen toewijsbare kosten zoals salarissen, sociale lasten, huisvestingskosten, bureaustkosten en reiskosten die via verdeelsleutels aan de productschappen worden toegerekend.

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

Managementteam	16.300	19.000	32.400
Gemeenschappelijk Secretariaat	21.600	18.400	-
Communicatie	14.000	12.500	-
Personeel en Organisatie	-	-	300
Juridische en Bestuursaanlegenheden	32.000	32.200	35.000
Interne Auditdienst	120.400	121.200	132.400
Financiële Zaken	51.000	50.800	56.400
Informatie- en Communicatie Technologie	20.200	21.300	25.000
Interne Dienst	19.300	19.300	26.500
Logistiek	13.500	15.400	20.700
Informatie, Coördinatie en Ondersteuning	-	-	3.500
Uitvoering Regelingen 1	80.900	88.400	122.700
Uitvoering Regelingen 2	800	800	2.900
<i>totaal kosten HPA-afdelingen</i>	<i>390.000</i>	<i>399.300</i>	<i>457.800</i>

HPA-algemeen

Conform een besluit van het dagelijkse bestuur van 2 juni 1998 wordt een bedrag ad € 100.000 doorberekend vanuit HPA-algemeen.

HPA-dienstverlening AKK

Onder Dienstverlening AKK zijn de doorbelastingen opgenomen inzake niet direct toewijsbare lasten die conform afspraken worden verdeeld over de financiers.

Afdeling Voedsel en voeding

De bijdrage aan de afdeling Voedsel en voeding betreft de kosten van medewerkers van deze afdeling in verband met werkzaamheden voor het productschap. De afdeling Voedsel en voeding van het HPA ondersteunt de Akkerbouwproductschappen bij hun taken op het gebied van kwaliteit en voedselveiligheid van producten en productiemethoden. Daarnaast behartigt de afdeling horizontale levensmiddelenangelegenheden die betrekking hebben op onderwerpen als etikettering, additieven en contaminanten. 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.

Afdeling Arbeid

De bijdrage aan de afdeling Arbeid betreft kosten die gemaakt worden door het samenwerkingsverband Sociale Aangelegenheden en het project Grondstofallergie.

HPA-overige

Het aandeel in HPA-overige betreft met name het aandeel van het Productschap inzake gedetacheerd personeel.

J VERDEELSTAAT NAAR HOOFDFUNCTIE**J.1 Rekening 2006**

	Totaal generaal	Bestuur en algemeen	Markt	Product en dienst	Arbeid
Baten					
Heffingen	5.251.300	802.400	220.100	4.162.500	66.300
Retributies	-	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-	-
Rente	378.000	86.500	-	272.900	18.600
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	7.300	-	-	7.300	-
Overige baten	1.007.000	64.500	-	50.100	892.400
<i>subtotaal baten</i>	<i>6.643.600</i>	<i>953.400</i>	<i>220.100</i>	<i>4.492.800</i>	<i>977.300</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductschappen	290.900	290.900	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>6.934.500</i>	<i>1.244.300</i>	<i>220.100</i>	<i>4.492.800</i>	<i>977.300</i>
Lasten					
Personeelskosten	947.500	902.900	-	44.600	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	101.200	85.200	-	1.700	14.300
Huisvestingskosten	39.200	39.200	-	-	-
Bureaunkosten	156.400	65.100	-	41.500	49.800
Vergaderkosten	64.100	30.300	-	32.800	1.000
Financiële relaties	4.054.100	39.100	-	3.318.500	696.500
Diensten door derden	53.000	19.700	-	7.700	25.600
Overige lasten	648.100	566.400	-	68.400	13.300
<i>subtotaal</i>	<i>6.063.600</i>	<i>1.747.900</i>	<i>-</i>	<i>3.515.200</i>	<i>800.500</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductschappen	945.800	572.900	31.400	173.300	168.200
<i>subtotaal lasten</i>	<i>7.009.400</i>	<i>2.320.800</i>	<i>31.400</i>	<i>3.688.500</i>	<i>968.700</i>
Interne overboekingen	-	(640.300)	188.700	451.600	-
<i>totaal lasten</i>	<i>7.009.400</i>	<i>1.680.500</i>	<i>220.100</i>	<i>4.140.100</i>	<i>968.700</i>
Resultaat	(74.900)	(436.200)	-	352.700	8.600
Stand van de reserve					
Reserve 01/01	10.082.900	2.160.400	-	7.692.800	229.700
Reserve 31/12	10.008.000	1.724.200	-	8.045.500	238.300

J.2 Rekening 2005

	Totaal generaal	Bestuur en algemeen	Markt	Product en dienst	Arbeid
Baten					
Heffingen	4.993.800	777.900	265.300	3.912.200	38.400
Retributies	-	-	-	-	-
Diensten aan derden	-	-	-	-	-
Rente	369.700	98.200	-	266.600	4.900
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	24.800	-	-	15.400	9.400
Overige baten	847.400	42.400	100	37.500	767.400
<i>subtotaal baten</i>	<i>6.235.700</i>	<i>918.500</i>	<i>265.400</i>	<i>4.231.700</i>	<i>820.100</i>
Dienstverlening aan Akkerbouwproductieschappen	305.000	305.000	-	-	-
<i>totaal baten</i>	<i>6.540.700</i>	<i>1.223.500</i>	<i>265.400</i>	<i>4.231.700</i>	<i>820.100</i>
Lasten					
Personeelskosten	972.900	965.900	-	6.900	100
Reis-, verblijf- en representatiekosten	87.100	87.000	-	-	100
Huisvestingskosten	45.800	45.800	-	-	-
Bureaunkosten	98.600	98.200	-	400	-
Vergaderkosten	76.700	41.400	-	34.700	600
Financiële relaties	3.536.000	22.300	-	3.168.600	345.100
Diensten door derden	103.700	77.600	-	23.300	2.800
Overige lasten	164.000	58.100	-	105.900	-
<i>subtotaal</i>	<i>5.084.800</i>	<i>1.396.300</i>	<i>-</i>	<i>3.339.800</i>	<i>348.700</i>
Dienstverlening door Akkerbouwproductieschappen	1.079.400	639.200	67.600	186.100	186.500
<i>subtotaal lasten</i>	<i>6.164.200</i>	<i>2.035.500</i>	<i>67.600</i>	<i>3.525.900</i>	<i>535.200</i>
Interne overboekingen	-	(734.400)	197.800	266.000	270.600
<i>totaal lasten</i>	<i>6.164.200</i>	<i>1.301.100</i>	<i>265.400</i>	<i>3.791.900</i>	<i>805.800</i>
Resultaat	376.500	(77.600)	-	439.800	14.300
Stand van de reserve					
Reserve 01/01	9.706.400	2.238.000	-	7.253.000	215.400
Reserve 31/12	10.082.900	2.160.400	-	7.692.800	229.700

GZP

K ACCOUNTANTSVERKLARING

L OVERIGE BIJLAGEN**L.1 Financiële relaties****PBO toets**

Het Productschap GZP verricht activiteiten, die ten goede komen aan alle ondernemingen en personen waarvoor het Productschap GZP is ingesteld of die behoren tot een branche of sector binnen de werkingssfeer van het Productschap GZP en de daarbij betrokken personen. Deze activiteiten dienen tevens het algemeen belang.

De activiteiten worden of door het Productschap GZP zelf verricht, of worden uit doelmatigheidsoogpunt en onder strikte voorwaarden actief uitbesteed aan derden of er wordt een financiële bijdrage verleend aan activiteiten, zoals bijvoorbeeld voorlichtingscampagnes, die aansluiten bij de doelstellingen van het Productschap GZP. 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 Productschap GZP 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).

Onderstaand wordt een overzicht verstrekt van de financiële relaties in 2006 (niet-dragende organisaties vanaf € 50.000):

I Financiële relaties met niet-dragende organisaties

Hoofdfunctie / naam organisatie	Omschrijving activiteit / project / relatie	Rekening 2006
Product en dienst		
Stichting Bakkerij Imago	- Collectieve broodpromotie	741.800
Voorlichtingsbureau Brood	- Collectieve broodpromotie	2.000.000
PPO	- Onderzoeksprojecten	109.700
Food Guard	- Bakkerijportaal	54.800
Q-Ray	- Bakkerijportaal	103.900
Beko	- Bakkerijportaal	81.500
Arbeid		
Walibi world	- Grondstofallergie werknemersvertegenwoordigingen	50.200
Skippy rent	- Grondstofallergie werknemersvertegenwoordigingen	50.100
IRAS	- Grondstofallergie gezondheid bewakingssystemen	323.200
<i>totaal niet-dragende organisaties</i>		<u><u>3.515.200</u></u>

L OVERIGE BIJLAGEN (VERVOLG)**II Financiële relaties met dragende organisaties**

Hoofdfunctie / naam organisatie	Omschrijving activiteit / project / relatie	Rekening 2006
Bestuur en algemeen		
Comité van Graanhandelaren	- Werkzaamheden berekening invoerrechten sector granen	10.000
Arbeid		
NBC	- Grondstofallergie werknemersvertegenwoordigingen	3.200
NVB	- Grondstofallergie Bakkerijvoorlichters / uitvoering stofbeheersingsplan	85.900
NEBAFA	- Grondstofallergie gezondheid bewakingssystemen	35.000
MENEBA	- Grondstofallergie Pilotprojecten	50.900
CNV / FNV	- Grondstofallergie algemene uitvoering	4.000
<i>totaal dragende organisaties</i>		<u>189.000</u>

