



2010 Jaarrekening



PRODUCTSCHAP AKKERBOUW

■ Jaarrekening **2010**

Inhoudsopgave

- A. Algemene inleiding en managementsamenvatting 5
- B. Grondslagen bij de jaarrekening 9
- C. Balans per 31 december 2010 10
- D. Toelichting op de balans 13
- E. Rekening van baten en lasten 18
- F. Rekening van baten en lasten naar hoofdfunctie 26
- G. Rekening van baten en lasten naar sector 28
- H. Financieringsstaat 31
- I. Overzicht eigen vermogen 33
- J. Financiële relaties 36
- K. Toelichting heffingen, verordeningen en tarieven 38
- L. Accountantsverklaring 42
- M. Toelichting bij rekening van baten en lasten naar sector 44
- N. Overige bijlagen 79

A.

Algemene inleiding en management- samenvatting

A.1 Inleiding

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

Het Productschap Akkerbouw (PA) is ingesteld per 1 januari 2008. Het PA is een publiekrechtelijk samenwerkingsverband van werkgevers en werknemers met regelgevende bevoegdheden, ingesteld voor het akkerbouwbedrijfsleven, te beginnen bij de sector uitgangsmateriaal tot en met de detailhandel in (verwerkte) akkerbouwproducten. De wettelijke basis is gelegen in de Wet op de bedrijfsorganisatie. Het PA is ingesteld bij Koninklijk Besluit van 10 december 2007.

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

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

Leeswijzer

De jaarrekening is opgedeeld in vijf segmenten. Er worden vijf sectoren onderscheiden: bestuur en organisatie, teelt, granen en landbouwzaaizaden, bakkerij en overige. De sectoren beschikken vaak over (aanzienlijke) eigen geldstromen (algemene financierings- en/of bestemmingsheffingen) en reserves.

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

Hoofdstuk M bevat de informatie die op sectorniveau nodig is, waaronder een gedetailleerde weergave van het verloop van elk bestemmingsfonds. Dit ten behoeve van de beoordeling en sturing door commissies en werkgroepen.

In hoofdstuk N wordt afgesloten met een verantwoording van de aan het PA doorgerekende kosten vanuit de HPA werkorganisatie en een overzicht van de interne overboekingen.

A.2 Managementsamenvatting

Resultaten op hoofdlijnen

In de herziene begroting 2010 is uitgegaan van een negatief resultaat ad € 1,1 miljoen. De rekening 2010 kent een positief resultaat van circa € 20.000. Het verschil wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de sector Bakkerij en Teelt.

Bakkerijsector

Ten opzichte van herziene begroting 2010 heeft de sector bakkerij in 2010 een exploitatieresultaat geboekt dat circa € 0,8 miljoen gunstiger is dan begroot. In 2010 zijn er hogere heffingsinkomsten (€ 3,96 miljoen) gerealiseerd dan begroot (€ 3,70 miljoen). Daarnaast zullen enkele in de herziene begroting 2010 voorziene lasten (met name financiële relaties) pas in 2011 worden gerealiseerd.

Aan het eind van 2010 hebben ondernemers- en werknemersorganisaties in de bakkerij overeenstemming bereikt over nieuwe structuurversterkende maatregelen voor de bakkerij voor de periode 2011 tot en met 2013. Deze maatregelen voorzien in de afbouw van de reserves met circa € 2,2 miljoen, waarvan € 1,2 miljoen in 2011 zal worden gerealiseerd.

Teeltsector

De reservepositie van de sector Teelt is minder sterk gedaald dan begroot. In de rekening 2010 zijn er licht hogere baten. Het effect wordt met name veroorzaakt door lagere doorbelastingen van het HPA en sectoractiviteiten, met name akkerbouw PR waar in 2010 € 78.500 is uitgegeven in plaats van € 190.000 begroot.

De doelstelling van het productschap is om de reserves tot een niveau beneden de jaarlasten te brengen, waarmee voldaan wordt aan de richtlijnen van de SER. De reserves in de rekening 2010 komen uit op circa 123% van de jaarlasten, zodat we nog niet voldoen aan de richtlijnen. Met name de nieuwe periode structuurversterkende maatregelen voor de bakkerij zullen er voor zorgen dat de reserves binnen afzienbare tijd op gewenst niveau komen.

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Teelt	(166.000)	(390.200)	(481.100)	(176.200)
Granen en Landbouwzaaizaden	(202.500)	(261.400)	(196.100)	(118.100)
Bakkerij	421.200	(398.000)	(2.501.400)	(1.319.800)
Overige	(32.300)	(40.600)	1.500	32.200
totaal resultaat	20.400	(1.090.200)	(3.177.100)	(1.581.900)

Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens

Sinds 1 maart 2006 is de Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens (WOPT) van kracht. De wet regelt dat een instelling die overwegend uit publieke middelen is gefinancierd, jaarlijks het belastbaar jaarinkomen van functionarissen zal publiceren indien dit belastbaar jaarloon uitstijgt boven een vastgesteld gemiddeld ministersalaris (voor 2010 vastgesteld op € 193.000). Dit bedrag bestaat uit belastbaar loon, een fictief bedrag aan pensioenbijdrage en een fictieve bijtelling dienstauto. Deze situatie doet zich bij het PA niet voor.

Doorberekeningen van HPA (werk)organisatie

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

Interne overboekingen

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

A.3 Inrichting

De activiteiten van het Productschap Akkerbouw zijn als volgt ingedeeld:

Sector	Hoofdfunctie	Subfunctie
Bestuur & organisatie	- Bestuur en algemeen	- Bestuurskosten Algemeen - Beleidssecretariaat
Teelt	- Bestuur en algemeen - Product en dienst	- Teeltaangelegenheden Algemeen - Fonds Teeltaangelegenheden - Fonds Uien - Fonds Pootaardappelen - Fonds Consumptieaardappelen - Fonds Zetmeelaardappelen - Fonds Teeltbescherming Zetmeelaardappelen
Granen en landbouwzaaizaden	- Bestuur en algemeen - Product en dienst	- Granen en landbouwzaaizaden - Fonds Wetenschappelijk onderzoek en voorlichting inlandse granen - Fonds Verbetering bakkwaliteit inlandse tarwe - Fonds Verwerkende bedrijven sector granen, zaden en peulvruchten - Fonds Landbouwkundige en technologische activiteiten - Fonds Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen - Fonds Grassen en voedergrassen
Bakkerij	- Product en dienst	- Structuurversterking Bakkerij Algemeen - Structuurversterking Bakkerij Grootbedrijf - Structuurversterking Bakkerij Midden- en Kleinbedrijf - Bakkerijportaal - Informatiecentrum Grondstofallergie
Overige	- Bestuur en algemeen - Product en dienst - Arbeid	- Koffie & Thee - Vlas Algemeen - Aardappelen Algemeen - Suiker - Fonds Aardappelverwerking - Vlasfonds - Fonds Sociale Aangelegenheden

B.

Grondslagen bij de jaarrekening

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

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn als volgt:

- Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid;
- Schulden worden gewaardeerd op nominale waarde;
- Belegde gelden worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Deze waarde wordt aangepast indien een eventuele waardevermindering of -vermeerdering naar verwachting duurzaam is;
- Investerings in inventarissen worden geheel in het jaar van aanschaf afgeschreven, tenzij de financiering anders geregeld is;
- Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben;
- De grondslag voor de heffingen berust op bedrijfsgegevens; de betreffende bedrijven verstrekken opgaven aan het product-schap;
- De lasten inzake financiële relaties, die betrekking hebben op meerdere jaren, worden verantwoord in het jaar van toekenning indien de financiering reeds aanwezig is. De lasten worden naar rato van de looptijd toegerekend indien ook de financiering over deze periode is gespreid (door middel van een specifieke heffing).

C.

Balans per
31 december
2010

Activa

	Rekening 2010	Rekening 2009
Financiële vaste activa		
Belegde gelden	11.018.400	10.707.800
totaal financiële vaste activa	11.018.400	10.707.800
Vlottende activa		
Vorderingen	5.261.100	3.494.200
Overlopende activa	1.980.400	2.050.900
Rekening courant met HPA	6.506.200	8.248.900
Rekening courant met derden	76.100	69.700
totaal vlottende activa	13.823.800	13.863.700
Liquide middelen		
Bankrekeningen	304.800	494.200
totaal liquide middelen	304.800	494.200
totaal activa	25.147.000	25.065.700

Passiva

	Rekening 2010	Rekening 2009
Eigen vermogen		
Bestuur en algemeen		
Algemene Reserve	1.341.400	1.569.100
totaal bestuur en algemeen	1.341.400	1.569.100
Bestemmingsreserves		
Product en dienst	13.363.700	13.223.300
Arbeid	139.900	176.800
totaal bestemmingsreserves	13.503.600	13.400.100
Bestemmingsfondsen		
Product en dienst (borgstellingen)	1.267.800	1.123.200
totaal eigen vermogen	16.112.800	16.092.400
Vlottende passiva		
Nog te betalen bedragen	5.123.600	5.058.100
Vooruit ontvangen bedragen	3.910.600	3.915.200
totaal vlottende passiva	9.034.200	8.973.300
totaal passiva	25.147.000	25.065.700

D.

Toelichting op
de balans

	Rekening 2010	Rekening 2009
D.1 Belegde gelden		
Ingelegde middelen Productschap Akkerbouw		
Granen/LZZ:		
Ingelegde middelen per 1 januari	6.842.200	6.842.200
Herbelegde rente per 10-12-2010	226.600	-
Aangekochte rente per 10-12-2010	(69.000)	-
Herbelegde koerswinst per 10-12-2010	40.900	-
ingelegde middelen per 31 december	7.040.700	6.842.200
Aardappelen/Teelt/Vlas:		
Ingelegde middelen per 1 januari	3.865.600	3.865.600
Herbelegde rente per 10-12-2010	128.000	-
Aangekochte rente per 10-12-2010	(39.000)	-
Herbelegde koerswinst per 10-12-2010	23.100	-
ingelegde middelen per 31 december	3.977.700	3.865.600
totaal ingelegde middelen per 31 december	11.018.400	10.707.800
Marktwaarde per ultimo jaar (107.046,16 participaties x koers 103,0532)	11.031.449	10.758.354

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

Belangrijkste redenen voor deze fusie waren:

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

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

	Rekening 2010	Rekening 2009
D.2 Vorderingen		
Debiteuren	4.732.800	3.148.800
Voorziening dubieuze debiteuren	(134.000)	(189.000)
Nog te factureren bedragen	662.300	534.400
totaal vorderingen	5.261.100	3.494.200

Jaarlijks wordt de voorziening debiteuren vastgesteld op basis van risicoanalyse. Ultimo 2010 is een bedrag van € 20.100 vrijgevallen aan benodigde voorziening en € 34.900 afgeboekt als oninbaar. Onder nog te factureren bedragen zijn de heffingen opgenomen die in 2011 worden gefactureerd, maar nog ten gunste komen van 2010.

D.3 Overlopende activa

Borgstelling BakkersFinancieringsFonds	1.267.800	1.123.200
Vooruitbetaalde facturen (overloop)	470.100	369.400
Nog te ontvangen rente (belegde gelden)	130.500	434.200
Werkkapitaal Voorlichtingsbureau Brood	85.600	85.600
Nog te ontvangen rente (banken)	26.400	38.500
totaal overlopende activa	1.980.400	2.050.900

D.4 Rekening courant met HPA

Rekening courant PA met HPA	6.506.200	8.248.900
------------------------------------	------------------	------------------

Het HPA fungeert als centrale bankier voor de productschappen PA, PDV en PW. De liquide middelen van het HPA bestaan grotendeels uit reguliere bankrekeningen en deposito's. Alle ontvangsten en betalingen ten behoeve van het PA hebben als gevolg dat de onderlinge rekening courant verhouding wijzigt tussen het PA en het HPA. Maandelijks wordt het rekening courant saldo bepaald, het HPA vergoedt hier rente over. De bovenstaande mutatie geeft dus aan dat de vordering van het PA op het HPA per balansdatum 31-12-2010 afneemt met € 1.742.700.

D.5 Rekening courant met derden

Hoofdbedrijfschap Aardappelgroothandel	73.600	69.700
Productschap Tuinbouw	2.500	-
totaal rekening courant met derden	76.100	69.700

	Rekening 2010	Rekening 2009
D.6 Liquide middelen		
Rabobank inzake borgstellingen	304.800	494.200

De bankrekening wordt aangehouden ten behoeve van de borgstellingen voor het BakkersFinancieringsFonds. Het saldo aan liquide middelen wordt niet beklemd door borgstellingen en is vrij opneembaar (zie ook de specificatie onder D.3).

D.7 Eigen vermogen

Algemene reserve

Granen en landbouwzaaizaden Algemeen	369.400	528.300
Teeltaangelegenheden Algemeen	749.000	825.000
Vlas Algemeen	2.200	7.100
Koffie & Thee	(500)	2.700
Aardappelen Algemeen	221.300	206.000
totaal algemene reserve	1.341.400	1.569.100

Bestemmingsreserves

Fonds Wetenschappelijk onderzoek en voorlichting inlandse granen	707.500	685.500
Fonds Verbetering bakkwaliteit inlandse tarwe	117.900	126.100
Fonds Verwerkende bedrijven sector granen, zaden en peulvruchten	822.400	917.900
Fonds Landbouwkundige en technologische activiteiten	46.800	48.700
Fonds Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen	272.000	227.600
Fonds Grassen en voedergewassen	84.500	88.900
Structuurversterking Bakkerij Midden- en Kleinbedrijf	1.241.800	2.573.000
Structuurversterking Bakkerij Grootbedrijf	3.740.700	2.179.900
Bakkerijportaal	33.900	(13.100)
Vlasfonds	27.100	19.800
Fonds Pootaardappelen	916.000	986.600
Fonds Consumptieaardappelen	1.071.300	1.100.000
Fonds Aardappelverwerking	153.100	163.000
Fonds Zetmeelaardappelen	2.424.700	2.343.900
Fonds Teeltaangelegenheden	1.056.000	1.113.300
Fonds Uien	648.000	662.200
Fonds Sociale Aangelegenheden	139.900	176.800
totaal bestemmingsreserve Product en dienst	13.503.600	13.400.100

Bestemmingsfondsen

Borgstellingen Structuurversterking Bakkerij Midden- en Kleinbedrijf	1.267.800	1.123.200
totaal eigen vermogen	16.112.800	16.092.400

	Rekening 2010	Rekening 2009
D.8 Nog te betalen bedragen		
Algemeen		
Crediteuren	251.800	139.100
Nog te betalen facturen (overloop)	166.200	93.800
<i>subtotaal algemeen</i>	<i>418.000</i>	<i>232.900</i>
Financiële relaties		
Fonds Teeltaangelegenheden	596.600	554.300
Fonds Uien	75.600	91.500
Fonds Pootaardappelen	273.300	315.000
Fonds Consumptieaardappelen	75.400	84.600
Fonds Zetmeelaardappelen	19.100	139.000
Fonds Teeltbescherming Zetmeelaardappelen	324.700	321.900
Fonds WOVIG	67.200	44.100
Fonds VBIT	15.300	9.500
Fonds Verwerkende bedrijven	14.400	17.600
Fonds Zaaizaad Granen	10.000	10.000
Fonds Grassen en voedergewassen	6.200	6.400
Structuurversterking Bakkerij Algemeen	442.200	300.800
Structuurversterking Bakkerij Grootbedrijf	784.600	789.300
Structuurversterking Bakkerij Midden- en Kleinbedrijf	1.898.900	1.983.900
Bakkerij SpecsPlaza	500	25.700
Bakkerij RiskPlaza	10.900	5.400
Fonds Aardappelverwerking	20.300	5.900
Vlasfonds	5.600	600
Fonds Sociale Aangelegenheden	64.800	119.700
<i>subtotaal financiële relaties</i>	<i>4.705.600</i>	<i>4.825.200</i>
totaal nog te betalen bedragen	5.123.600	5.058.100

Rekening
2010Rekening
2009

D.9 Vooruit ontvangen bedragen

Landbouwschapstaken

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

Bakkerijportaal

Het betreft hier vooruit ontvangen bedragen inzake abonnementen op de databank van het bakkerijportaal ten behoeve van 2011 en 2012.

Het betreft hier de volgende bedragen:

Vlasfonds	39.500	39.500
Fonds Poot aardappelen	2.289.300	2.289.300
Fonds Consumptie aardappelen	784.600	784.600
Fonds Teeltaangelegenheden	785.800	785.800
totaal gelden landbouwschapstaken	3.899.200	3.899.200
Bakkerijportaal	11.400	16.000
totaal vooruit ontvangen bedragen	3.910.600	3.915.200

D.10 Voorzieningen en niet in de balans opgenomen verplichtingen

Samenwerking productschappen

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

E.

Rekening van
baten en lasten

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Baten				
Heffingen	10.403.800	10.094.400	10.106.400	10.386.700
Retributies	24.600	20.000	20.000	24.200
Diensten aan derden - direct	137.600	136.100	103.500	121.400
Diensten aan derden - doorbelast	184.600	204.600	164.800	147.600
Rente	615.800	575.700	626.600	707.300
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	737.100	661.000	538.400	1.101.500
<i>subtotaal baten</i>	<i>12.103.500</i>	<i>11.691.800</i>	<i>11.559.700</i>	<i>12.488.700</i>
Interne overboekingen (aan)	2.163.000	2.692.400	2.131.900	1.841.300
totaal baten	14.266.500	14.384.200	13.691.600	14.330.000
Lasten				
Personeelskosten	1.491.100	1.583.400	1.603.700	1.464.800
Reis-, verblijf- en representatiekosten	151.200	181.000	157.500	268.100
Huisvestingskosten	67.500	67.600	67.600	66.000
Bureaunkosten	194.400	302.400	259.000	151.600
Vergaderkosten	161.200	155.600	142.800	178.000
Financiële relaties	7.675.800	8.147.500	8.004.300	9.830.400
Diensten door derden - direct	151.500	163.900	77.000	29.900
Diensten door derden - doorbelast	1.976.000	2.089.100	2.141.400	2.037.000
Overige lasten	214.400	91.500	2.283.500	44.800
<i>subtotaal lasten</i>	<i>12.083.100</i>	<i>12.782.000</i>	<i>14.736.800</i>	<i>14.070.600</i>
Interne overboekingen (van)	2.163.000	2.692.400	2.131.900	1.841.300
totaal lasten	14.246.100	15.474.400	16.868.700	15.911.900
Resultaat	20.400	(1.090.200)	(3.177.100)	(1.581.900)
Stand van de reserve				
Reserves 01/01	16.092.400	16.092.400	16.673.900	17.674.300
Reserves 31/12	16.112.800	15.002.200	13.496.800	16.092.400

E.1 Verschillentabel rekening van baten en lasten

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

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Vershil
Baten			
Heffingen	10.403.800	10.094.400	309.400
Retributies	24.600	20.000	4.600
Diensten aan derden - direct	137.600	136.100	1.500
Diensten aan derden - doorbelast	184.600	204.600	(20.000)
Rente	615.800	575.700	40.100
Overige baten	737.100	661.000	76.100
<i>subtotaal baten</i>	<i>12.103.500</i>	<i>11.691.800</i>	<i>411.700</i>
Interne overboekingen (aan)	2.163.000	2.692.400	(529.400)
totaal baten	14.266.500	14.384.200	(117.700)
Lasten			
Personeelskosten	1.491.100	1.583.400	(92.300)
Reis-, verblijf- en representatiekosten	151.200	181.000	(29.800)
Huisvestingskosten	67.500	67.600	(100)
Bureaunkosten	194.400	302.400	(108.000)
Vergaderkosten	161.200	155.600	5.600
Financiële relaties	7.675.800	8.147.500	(471.700)
Diensten door derden - direct	151.500	163.900	(12.400)
Diensten door derden - doorbelast	1.976.000	2.089.100	(113.100)
Overige lasten	214.400	91.500	122.900
<i>subtotaal lasten</i>	<i>12.083.100</i>	<i>12.782.000</i>	<i>(698.900)</i>
Interne overboekingen (van)	2.163.000	2.692.400	(529.400)
totaal lasten	14.246.100	15.474.400	(1.228.300)
Resultaat	20.400	(1.090.200)	1.110.600

E.2 Toelichting op rekening van baten en lasten

Heffingen

Met name de hogere heffingsinkomsten bij Fonds structuurversterking bakkerij zorgen voor de afwijking tussen herziene begroting en jaarrekening. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk A.2 managementsamenvatting.

Heffingstarieven grotendeels ongewijzigd

In het licht van de economische situatie is het streven erop gericht de lasten voor het bedrijfsleven niet te verhogen. De tarieven van de algemene en de financieringsheffing bleven in 2010 ongewijzigd.

Overige baten

De specificatie van de overige baten is als volgt:

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Projectbijdragen derden				
Knolcyperus	251.800	263.000	5.000	(5.100)
Kiemkracht	94.600	100.000	150.000	(53.700)
Bijdrage Graanonderzoek	22.400	-	-	-
Ontheffingsbijdrage Teelt	16.400	13.500	10.000	3.500
Tuchtrecht	8.100	15.000	30.000	600
Erosie	8.000	10.000	5.000	9.400
Trichodorus	2.400	2.400	-	24.800
Actieplan Aaltjes	-	-	55.000	28.100
Vlasbedrijven (geen heffing)	-	-	20.000	25.200
Overige projecten	18.800	25.600	44.600	27.200
totaal projectbijdragen derden	422.500	429.500	319.600	60.000
Incidentele baten				
Incidentele koerswinst belegde gelden	84.100	-	-	-
Vrijval werknemersverplichtingen Grootbedrijf	-	-	-	565.700
Vrijval werknemersverplichtingen MKB	-	-	-	112.700
Ontwikkeling arbocatalogus	-	-	-	200.000
Sectorale monitoring	-	-	-	25.100
totaal incidentele baten	84.100	-	-	903.500
Overige				
Deelnemersbijdragen SpecsPlaza	61.400	62.500	103.700	47.200
Deelnemersbijdragen RiskPlaza	54.300	53.000	57.600	22.000
Bijdrage initiële kosten RiskPlaza	50.000	50.000	-	25.000
Bijdrage onderzoekscoördinator	46.000	46.000	46.000	43.800
Verkoop publicaties	13.000	13.000	10.000	-
Overige	5.800	7.000	1.500	-
totaal overige	230.500	231.500	218.800	138.000
totaal overige baten	737.100	661.000	538.400	1.101.500

Personeelskosten

Bij het begroten van de personeelslasten is gerekend met te hoge opslagpercentages waardoor een relatief groot verschil tussen realisatie en begroting is ontstaan. Omdat dit zich ook bij het HPA voordoet zijn de doorbelastingen van HPA aan PA, verantwoord onder Diensten door derden doorbelast, ook lager dan begroot. De methodiek van het begroten van personeelskosten zal nader geanalyseerd en waar nodig aangepast worden.

Salarissen

De salarissen zijn gebaseerd op de Kaderverordening Arbeidsvoorwaarden HPA 2003 en zijn uitgewerkt in de CAO voor de PBO-sector. In de herziene begroting 2010 was rekening gehouden met een salarisverhoging per 01-04-2010 van 1,5%. De werkelijke salarisverhoging is uitgekomen op 1,4%.

Pensioenpremie

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

Overige personeelskosten

Onder overige personeelskosten zijn kosten verantwoord zoals; belaste en onbelaste vergoedingen, opleidingskosten, ondernemingsraad, arbo en vitaliteitsbeleid.

De specificatie van de personeelskosten is als volgt:

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Salarissen	1.151.400	1.173.200	1.182.300	1.134.900
Wettelijke sociale lasten	121.200	120.200	135.700	116.600
Pensioenpremie	88.000	88.900	159.300	69.700
Overige personeelskosten	130.500	201.100	126.400	143.600
totaal personeelskosten	1.491.100	1.583.400	1.603.700	1.464.800

De specificatie van de gemiddelde formatie per sector is als volgt:

(in fulltime equivalenten)

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Sector Teelt	5,7	5,7	5,7	5,9
Sector Granen en landbouwzaaizaden	3,3	3,3	3,4	3,4
Sector Bakkerij	4,8	4,8	5,2	5,3
Sector Overige	1,3	1,3	1,3	1,3
Sector Bestuur & Organisatie (doorbelast aan externen)	1,4	1,4	1,4	1,1
totaal gemiddelde formatie over het kalenderjaar	16,5	16,5	17,0	17,0
Aantal medewerkers	17	17	18	18

E. Rekening van baten en lasten

Salarisschaalindeling	(in fulltime equivalenten)	
	Rekening 2010	Rekening 2009
16	1,0	1,0
15	0,9	1,0
14	0,1	0,4
13	-	-
12	4,7	4,0
11	5,1	4,8
10	-	1,6
9	1,7	1,3
8	3,0	2,9
7	-	-
6	-	-
5	-	-
4	-	-
3	-	-
2	-	-
1	-	-
totaal formatie in dienst op 31-12	16,5	17,0

Huisvesting

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

Doorberekende huurkosten

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

Doorberekende servicekosten

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

Bureaunkosten

De fluctuaties bij de bureaunkosten worden met name veroorzaakt bij porti, repro en drukwerk. Kleine partijen worden vastgelegd bij de facilitaire dienst van het HPA en door middel van servicekosten doorbelast aan de schappen. Grote partijen worden wel per productschap geregistreerd en doorberekend.

E. Rekening van baten en lasten

De specificatie van de bureaunkosten is als volgt:

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Porti	51.100	77.000	41.000	2.000
Drukwerk / repro	42.400	97.400	86.800	47.500
Aanschaf en onderhoud computers / inventaris	26.700	29.100	30.900	31.500
Kantoorbehoeften	25.100	20.000	15.000	6.600
Abonnementen / tijdschriften	23.200	40.400	45.400	31.600
Telefoon / fax / telex	15.700	24.500	25.200	23.600
Overige	10.200	14.000	14.700	8.800
totaal bureaunkosten	194.400	302.400	259.000	151.600

Vergaderkosten

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

Financiële relaties

De onderbesteding bij financiële relaties bevindt zich hoofdzakelijk bij Structuurversterking Bakkerij. Voor het overzicht verwijzen we u naar hoofdstuk M.4 bij het onderdeel sectoractiviteiten.

Diensten door derden - direct

In de herziene begroting 2010 was aan diensten door derden - direct € 15.000 opgenomen voor het Bakkerijportaal. Dit betreft echter secretariaatswerkzaamheden voor deze subfunctie en is in de jaarrekening 2010 dan ook verwerkt onder interne doorbelastingen.

De uitgaven aan Kiemkracht betreffen vooral de inhuur van materiedeskundigen en promotie voor het project Kiemkracht. Vanwege het inzicht zijn deze kosten geboekt bij het beleidssecretariaat, waar ook de salariskosten geboekt worden. De financiering geschiedt door het Fonds Teeltaangelegenheden en het Ministerie van EL&I.

E. Rekening van baten en lasten

De specificatie van de diensten door derden – direct is als volgt:

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Advieskosten				3.900
Bestuurskosten Algemeen	-	3.000	3.000	-
Beleidssecretariaat	-	-	5.000	-
Teeltaangelegenheden Algemeen	800	1.000	3.000	-
Fonds Teeltaangelegenheden	2.800	3.000	-	-
Structuurversterking Bakkerij Algemeen	-	-	2.000	-
Accountants controlekosten				9.800
Bestuurskosten Algemeen	4.000	6.000	9.000	-
Teeltaangelegenheden Algemeen	3.600	5.000	5.000	-
Structuurversterking Bakkerij Algemeen	-	-	3.000	-
Comité van Graanhandelaren				
Granen en landbouwzaaizaden Algemeen	-	-	3.000	-
Deelnemersadministratie Bakkerijplaza				
Bakkerijportaal	-	15.000	15.000	-
Draagvlakonderzoek				
Bestuurskosten Algemeen	96.100	100.000	-	-
Diverse onderwerpen:				16.200
Bestuurskosten Algemeen	11.500	12.500	17.500	-
Beleidssecretariaat	3.000	8.900	-	-
Beleidssecretariaat (Kiemkracht)	29.700	-	-	-
Teeltaangelegenheden Algemeen	-	2.000	4.000	-
Structuurversterking Bakkerij Algemeen	-	5.000	5.000	-
Structuurversterking Bakkerij MKB	-	2.500	2.500	-
totaal diensten door derden - direct	151.500	163.900	77.000	29.900

Diensten door derden - doorbelast

Doorberekeningen van HPA (werk)organisatie

Ten behoeve van de productschappen Akkerbouw, Diervoeder en Wijn is bij het HPA een gemeenschappelijke werkorganisatie ingericht. De doorbelasting vanuit de HPA afdelingen is in de rekening 2010 een stuk lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door te hoog begrote personeelskosten.

E. Rekening van baten en lasten

Voorzitter

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

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

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

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

Overige lasten

De overbesteding bij overige lasten is het gevolg van extra financiering van het wachtgeldfonds NIVAA in verband met gestegen pensioenpremies en een tekort aan liquide middelen. De lasten zijn opgenomen bij de sector Teelt. Verder zijn bij de Bakkerijsector ingeroepen borgstellingen verwerkt.

F. Rekening van baten en lasten naar hoofd- functie

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

	Totaal generaal	Bestuur en algemeen	Product en dienst	Arbeid
Baten				
Heffingen	10.403.800	2.093.700	8.279.900	30.200
Retributies	24.600	-	24.600	-
Diensten aan derden - direct	137.600	153.600	(16.000)	-
Diensten aan derden - doorbelast	184.600	184.600	-	-
Rente	615.800	50.900	559.100	5.800
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	737.100	91.600	644.700	800
<i>subtotaal baten</i>	<i>12.103.500</i>	<i>2.574.400</i>	<i>9.492.300</i>	<i>36.800</i>
Interne overboekingen (aan)	2.163.000	2.013.800	149.200	-
totaal baten	14.266.500	4.588.200	9.641.500	36.800
Lasten				
Personeelskosten	1.491.100	1.491.100	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	151.200	143.200	8.000	-
Huisvestingskosten	67.500	67.500	-	-
Bureaunkosten	194.400	146.600	47.800	-
Vergaderkosten	161.200	79.500	68.100	13.600
Financiële relaties	7.675.800	115.000	7.535.800	25.000
Diensten door derden - direct	151.500	148.700	2.800	-
Diensten door derden - doorbelast	1.976.000	1.488.500	452.400	35.100
Overige lasten	214.400	45.200	169.200	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>12.083.100</i>	<i>3.725.300</i>	<i>8.284.100</i>	<i>73.700</i>
Interne overboekingen (van)	2.163.000	1.090.600	1.072.400	-
totaal lasten	14.246.100	4.815.900	9.356.500	73.700
Resultaat	20.400	(227.700)	285.000	(36.900)
Stand van de reserve				
Reserves 01/01	16.092.400	1.569.100	14.346.500	176.800
Reserves 31/12	16.112.800	1.341.400	14.631.500	139.900

F. Rekening van baten en lasten naar hoofdfunctie

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

	Totaal generaal	Bestuur en algemeen	Product en dienst	Arbeid
Baten				
Heffingen	10.094.400	2.131.000	7.932.700	30.700
Retributies	20.000	-	20.000	-
Diensten aan derden - direct	136.100	152.100	(16.000)	-
Diensten aan derden - doorbelast	204.600	204.600	-	-
Rente	575.700	49.700	520.400	5.600
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	661.000	84.500	576.500	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>11.691.800</i>	<i>2.621.900</i>	<i>9.033.600</i>	<i>36.300</i>
Interne overboekingen (aan)	2.692.400	2.443.400	249.000	-
totaal baten	14.384.200	5.065.300	9.282.600	36.300
Lasten				
Personeelskosten	1.583.400	1.583.400	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	181.000	170.500	10.500	-
Huisvestingskosten	67.600	67.600	-	-
Bureaunkosten	302.400	247.500	54.900	-
Vergaderkosten	155.600	72.800	67.800	15.000
Financiële relaties	8.147.500	108.200	8.039.300	-
Diensten door derden - direct	163.900	138.400	25.500	-
Diensten door derden - doorbelast	2.089.100	1.585.400	454.400	49.300
Overige lasten	91.500	48.100	43.400	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>12.782.000</i>	<i>4.021.900</i>	<i>8.695.800</i>	<i>64.300</i>
Interne overboekingen (van)	2.692.400	1.438.500	1.253.900	-
totaal lasten	15.474.400	5.460.400	9.949.700	64.300
Resultaat	(1.090.200)	(395.100)	(667.100)	(28.000)
Stand van de reserve				
Reserves 01/01	16.092.400	1.569.100	14.346.500	176.800
Reserves 31/12	15.002.200	1.174.000	13.679.400	148.800

G.

Rekening van
baten en lasten
naar sector

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

	Totaal generaal	Bestuur & organisatie	Teelt	Granen en landbouw- zaaizaden	Bakkerij	Overige
Lasten						
Personeelskosten	1.491.100	1.490.000	900	200	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	151.200	135.500	-	7.700	8.000	-
Huisvesting	67.500	67.500	-	-	-	-
Bureaunkosten	194.400	92.600	56.900	5.000	39.800	100
Vergaderingen	161.200	58.300	45.300	2.500	32.400	22.700
Diensten door derden - direct	151.500	144.300	7.200	-	-	-
Diensten door derden - doorbelast	1.976.000	51.000	662.500	658.100	452.400	152.000
Overige lasten	214.400	2.400	87.400	10.900	86.100	27.600
totaal apparaatskosten	4.407.300	2.041.600	860.200	684.400	618.700	202.400
Sectoractiviteiten	7.675.800	18.400	4.254.800	210.700	2.811.900	380.000
<i>subtotaal lasten</i>	<i>12.083.100</i>	<i>2.060.000</i>	<i>5.115.000</i>	<i>895.100</i>	<i>3.430.600</i>	<i>582.400</i>
Interne overboekingen (van)	2.163.000	119.900	737.100	589.500	572.300	144.200
totaal lasten	14.246.100	2.179.900	5.852.100	1.484.600	4.002.900	726.600
Financiering						
Financieringsheffing	2.123.900	-	893.800	983.600	-	246.500
Bestemmingsheffing	8.279.900	-	3.936.800	135.700	3.957.900	249.500
Retributies	24.600	-	24.600	-	-	-
Diensten aan derden - direct	137.600	10.900	(16.000)	-	-	142.700
Diensten aan derden - doorbelast	184.600	184.600	-	-	-	-
Rente	615.800	-	353.500	85.100	157.200	20.000
Overige baten	737.100	(200)	493.400	77.700	159.800	6.400
<i>subtotaal baten</i>	<i>12.103.500</i>	<i>195.300</i>	<i>5.686.100</i>	<i>1.282.100</i>	<i>4.274.900</i>	<i>665.100</i>
Interne overboekingen (aan)	2.163.000	1.984.600	-	-	149.200	29.200
totaal financiering	14.266.500	2.179.900	5.686.100	1.282.100	4.424.100	694.300
Resultaat	20.400	-	(166.000)	(202.500)	421.200	(32.300)
Stand van de reserve						
Reserves 01/01	16.092.400	-	7.031.000	2.623.000	5.863.000	575.400
Reserves 31/12	16.112.800	-	6.865.000	2.420.500	6.284.200	543.100

G. Rekening van baten en lasten naar sector

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

	Totaal generaal	Bestuur & organisatie	Teelt	Granen en landbouw- zaaizaden	Bakkerij	Overige
Lasten						
Personeelskosten	1.583.400	1.582.200	1.000	200	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	181.000	170.000	-	-	10.500	500
Huisvesting	67.600	67.600	-	-	-	-
Bureaunkosten	302.400	188.700	65.600	5.100	41.200	1.800
Vergaderingen	155.600	53.000	37.800	1.500	36.000	27.300
Diensten door derden - direct	163.900	130.400	11.000	-	22.500	-
Diensten door derden - doorbelast	2.089.100	57.000	710.700	702.600	454.400	164.400
Overige lasten	91.500	3.500	49.300	10.800	300	27.600
totaal apparaatskosten	4.634.500	2.252.400	875.400	720.200	564.900	221.600
Sectoractiviteiten	8.147.500	23.000	4.317.000	168.600	3.368.100	270.800
<i>subtotaal lasten</i>	<i>12.782.000</i>	<i>2.275.400</i>	<i>5.192.400</i>	<i>888.800</i>	<i>3.933.000</i>	<i>492.400</i>
Interne overboekingen (van)	2.692.400	353.500	818.900	666.400	682.700	170.900
totaal lasten	15.474.400	2.628.900	6.011.300	1.555.200	4.615.700	663.300
Financiering						
Financieringsheffing	2.161.700	-	920.000	1.022.800	-	218.900
Bestemmingsheffing	7.932.700	-	3.899.000	124.000	3.700.000	209.700
Retributies	20.000	-	20.000	-	-	-
Diensten aan derden - direct	136.100	10.000	(16.000)	-	-	142.100
Diensten aan derden - doorbelast	204.600	204.600	-	-	-	-
Rente	575.700	-	345.700	83.000	127.700	19.300
Overige baten	661.000	-	452.400	64.000	141.000	3.600
<i>subtotaal baten</i>	<i>11.691.800</i>	<i>214.600</i>	<i>5.621.100</i>	<i>1.293.800</i>	<i>3.968.700</i>	<i>593.600</i>
Interne overboekingen (aan)	2.692.400	2.414.300	-	-	249.000	29.100
totaal financiering	14.384.200	2.628.900	5.621.100	1.293.800	4.217.700	622.700
Resultaat	(1.090.200)	-	(390.200)	(261.400)	(398.000)	(40.600)
Stand van de reserve						
Reserves 01/01	16.092.400	-	7.031.000	2.623.000	5.863.000	575.400
Reserves 31/12	15.002.200	-	6.640.800	2.361.600	5.465.000	534.800

H.

Financierings-
staat

	Rekening 2010	Rekening 2009
Rekening van baten en lasten		
Financieringsheffing	2.123.900	2.178.600
Bestemmingsheffing	8.279.900	8.208.100
Retributies	24.600	24.200
Diensten aan derden - direct	137.600	121.400
Diensten aan derden - doorbelast	184.600	147.600
Rente	615.800	707.300
Overige baten	737.100	1.101.500
totaal baten	12.103.500	12.488.700
totaal lasten	12.083.100	14.070.600
Resultaat	20.400	(1.581.900)
Mutaties Balans		
Investerings in financiële vaste activa	(310.500)	-
Mutatie vorderingen en overlopende activa	(1.703.000)	773.900
Mutatie liquide middelen	189.500	(376.200)
Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva	60.900	1.156.800
Resultaat	20.400	(1.581.900)
mutatie rekening courant met HPA	(1.742.700)	(27.400)
Het resultaat is toegerekend aan:		
Algemene reserve	(227.700)	(142.300)
Bestemmingsreserves	248.100	(1.439.600)
totaal mutaties reserves	20.400	(1.581.900)

I.

Overzicht eigen vermogen

I.1 Overzicht eigen vermogen naar hoofdfunctie

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

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

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

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

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Algemene reserve				
Hoofdfunctie Bestuur en algemeen	1.341.400	1.174.000	1.181.000	1.569.100
totaal algemene reserve	1.341.400	1.174.000	1.181.000	1.569.100
Bestemmingsreserves				
Hoofdfunctie Product en dienst	13.363.700	12.556.200	10.473.200	13.223.300
Hoofdfunctie Arbeid	139.900	148.800	170.700	176.800
totaal bestemmingsreserves	13.503.600	12.705.000	10.643.900	13.400.100
Bestemmingsfondsen				
Hoofdfunctie Product en dienst (borgstellingen)	1.267.800	1.123.200	1.671.900	1.123.200
totaal bestemmingsfondsen	1.267.800	1.123.200	1.671.900	1.123.200
totaal eigen vermogen	16.112.800	15.002.200	13.496.800	16.092.400
Vermogenstoets				
totaal algemene reserve	1.341.400	1.174.000	1.181.000	1.569.100
totaal bestemmingsreserves	13.503.600	12.705.000	10.643.900	13.400.100
totaal eigen vermogen	14.845.000	13.879.000	11.824.900	14.969.200
totale jaarlasten	12.083.100	12.782.000	16.868.700	14.070.600
Eigen vermogen ten opzichte van de jaarlasten	122,9%	108,6%	70,1%	106,4%

I. Overzicht eigen vermogen

Vastgesteld kan worden dat het eigen vermogen licht daalt. Ten opzichte van de jaarrekening 2009 daalt deze met circa € 0,2 miljoen. Omdat de jaarlasten nog sterker gedaald zijn, neemt de verhouding van het eigen vermogen ten opzichte van de jaarlasten toe. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de Bakkerijsector, met betrekking tot het terugdringen van de te hoge reserves wordt verwezen naar hoofdstuk A.2 Managementsamenvatting.

I.2 Overzicht eigen vermogen naar sector

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Sector Teelt				
Teeltaangelegenheden Algemeen	749.000	672.400	641.800	825.000
Fonds Teeltaangelegenheden	1.056.000	1.093.300	1.015.500	1.113.300
Fonds Uien	648.000	610.800	560.400	662.200
Fonds Poot aardappelen	916.000	883.600	843.000	986.600
Fonds Consumptie aardappelen	1.071.300	996.300	888.900	1.100.000
Fonds Zetmeelaardappelen	2.424.700	2.384.400	2.266.400	2.343.900
totaal sector teelt	6.865.000	6.640.800	6.216.000	7.031.000
Sector Granen en landbouwzaaizaden				
Granen en landbouwzaaizaden Algemeen	369.400	327.900	331.100	528.300
Fonds Wetenschappelijk onderzoek en voorlichting inlandse granen	707.500	709.200	717.400	685.500
Fonds Verbetering bakkwaliteit inlandse tarwe	117.900	124.100	88.300	126.100
Fonds Verwerkende bedrijven sector granen, zaden en peulvruchten	822.400	826.800	932.300	917.900
Fonds Landbouwkundige en technologische activiteiten	46.800	45.500	54.900	48.700
Fonds Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen	272.000	258.600	249.500	227.600
Fonds Grassen en voedergewassen	84.500	69.500	31.500	88.900
totaal sector granen en landbouwzaaizaden	2.420.500	2.361.600	2.405.000	2.623.000
Sector Bakkerij				
Structuurversterking Bakkerij Grootbedrijf	2.509.600	2.106.800	1.090.000	2.179.900
Structuurversterking Bakkerij Midden- en Kleinbedrijf	3.740.700	3.371.300	3.262.300	3.696.200
Bakkerijportaal	33.900	(13.100)	11.100	(13.100)
totaal sector bakkerij	6.284.200	5.465.000	4.363.400	5.863.000
Sector Overige				
Koffie & Thee	(500)	(7.900)	(12.200)	2.700
Vlas Algemeen	2.200	(6.300)	(14.300)	7.100
Aardappelen Algemeen	221.300	187.900	234.600	206.000
Fonds Aardappelverwerking	153.100	198.100	142.400	163.000
Vlasfondsen	27.100	14.200	(8.800)	19.800
Fonds Sociale Aangelegenheden	139.900	148.800	170.700	176.800
totaal sector overige	543.100	534.800	512.400	575.400
totaal eigen vermogen	16.112.800	15.002.200	13.496.800	16.092.400

J.1 PBO toets

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

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

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

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

J.2 Dragende en niet-dragende organisaties

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

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

Voor een toelichting op de uitgevoerde projecten (activiteiten) wordt verwezen naar de toelichting bij de rekening van baten en lasten naar sector (onderdeel M) van deze jaarrekening.

Financiële relaties met dragende organisaties

Naam organisatie:	Omschrijving activiteit / project / relatie	Rekening 2010	Herziene begroting 2010
Centre for BioSystems Genomics	- Genomics	100.000	100.000
Stichting Bakkerij Imago	- Marktinformatie / imagobevordering	350.300	792.000
Stichting Nebato	- Bakkerij met ster	95.000	70.000
Voorlichtingsbureau Brood	- Collectieve broodpromotie	2.062.900	2.030.000
Nederlands Bakkerij Centrum	- Nationaal Bakkerij gala	-	70.000
Rusthoeve	- Praktijkonderzoek	70.300	83.000
CELC	- Promotie vlas en linnen	16.400	40.000
Instituut Rationele Suikerproductie	- Suikerbietenonderzoek	427.200	426.000
Fonds Kleine Toepassingen	- Gewasbescherming	65.000	100.000
Nederlands Instituut voor de Afzetbevordering van Pootaardappelen	- Afzetbevordering pootaardappelen	82.100	88.000
SPNA	- Onderzoek	122.800	134.000
Stichting Teeltbescherming Fabriksaardappelen	- Teeltbescherming	322.400	320.000
totaal dragende organisaties		3.714.400	4.253.000

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

Naam organisatie:	Omschrijving activiteit / project / relatie	Rekening 2010	Herziene begroting 2010
DCA	- Bureau aardappelmarktinformatie	80.700	88.000
HZPC	- Onderzoek	250.100	240.000
HLB	- Praktijkonderzoek	198.300	194.000
DLV	- Praktijkonderzoek	444.800	482.000
Vereniging Innovatief Platteland	- Praktijkonderzoek	58.200	60.000
NAK	- Aardappelmoehheid, Masterplan Phytophthora, Knolcyperus, wratziekte	208.300	237.000
Stichting Dienst Landbouwkundig Onderzoek (DLO)	- Praktijkonderzoek, Masterplan Phytophthora	1.246.000	985.000
BKD	- Knolcyperus	118.800	81.000
totaal niet-dragende organisaties		2.605.200	2.367.000

K. Toelichting heffingen, verordeningen en tarieven

K.1 Heffingen naar soort

Financierings- en bestemmingsheffingen Productschap Akkerbouw

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Financieringsheffingen				
Teeltaangelegenheden Algemeen	893.800	920.000	900.000	932.600
Granen en landbouwzaaizaden Algemeen	1.013.800	1.053.500	1.123.500	1.075.200
Koffie & Thee	31.800	30.000	30.000	34.200
Vlas Algemeen	21.000	17.000	19.400	21.200
Aardappelen Algemeen	163.500	141.200	140.000	115.400
<i>subtotaal financieringsheffingen</i>	<i>2.123.900</i>	<i>2.161.700</i>	<i>2.212.900</i>	<i>2.178.600</i>
Bestemmingsheffingen				
Fonds Teeltaangelegenheden	2.424.500	2.440.000	2.465.000	2.433.700
Fonds Uien	229.500	215.000	185.000	204.600
Fonds Pootaardappelen	500.800	485.000	470.000	491.400
Fonds Consumptieaardappelen	363.500	345.000	320.000	348.800
Fonds Zetmeelaardappelen	93.300	94.000	95.000	92.400
Fonds Teeltbescherming Zetmeelaardappelen	325.200	320.000	319.000	321.000
Fonds Wetenschappelijk onderzoek en voorlichting inlandse granen	14.200	24.000	24.000	21.200
Fonds Zaaizaad van Granen, peulvruchten en andere gewassen	58.000	50.000	50.000	65.300
Fonds Grassen en voedergewassen	63.500	50.000	50.000	63.300
Fonds structuurversterking bakkerij	3.957.900	3.700.000	3.700.000	3.924.200
Fonds Aardappelverwerking	196.600	160.000	160.000	184.300
Vlasfonds	52.900	49.700	55.500	57.900
<i>subtotaal bestemmingsheffingen</i>	<i>8.279.900</i>	<i>7.932.700</i>	<i>7.893.500</i>	<i>8.208.100</i>
totaal heffingen	10.403.800	10.094.400	10.106.400	10.386.700

K.2 Verordeningen en tarieven per sector

Verordeningen en tarieven voor de sector Teelt

De heffingen worden opgelegd naar de grondslag grondgebruik en worden berekend naar de oppervlakten, die de ondernemer bij of krachtens de Verordening PA registratie en verstrekking van gegevens teeltsector 2009 heeft verstrekt.

PA financieringsheffing teeltaangelegenheden jaar 2009

- € 4,30 per hectare poot- en consumptieaardappelen en uien;
- € 2,15 per hectare voor andere gewassen.

Voor leden van LTO-Noord, ZLTO, LLTB, GMV en NAV wordt de Schilthuis korting toegepast en is er een korting van 50%.

PA fonds teeltaangelegenheden jaar 2009

- Suikerbieten € 9,00 per ha;
- Poot- en consumptieaardappelen en uien € 6,00 per ha;
- Granen € 3,20 per ha;
- Andere gewassen € 3,00 per ha.

PA fonds uien jaar 2009

- Zaaï-, plant- en pootuien € 8,00 per ha;
- Zilveruien € 4,00 per ha.

PA fonds pootaardappelen jaar 2009

- Bij de NAK aangegeven pootgoed, oogst 2009 € 13,00 per ha.

PA fonds consumptieaardappelen jaar 2009

- € 5,00 per ha.

PA fonds zetmeelaardappelen jaar 2009

- € 2,00 per ha.

PA teeltbescherming zetmeelaardappelen jaar 2009

- € 7,50 per ha zetmeelaardappelen.

Verordeningen en tarieven voor de sector Granen en landbouwzaaizaden:

PA financieringsheffing 2009

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.

K. Toelichting heffingen, verordeningen en tarieven

Landbouwzaaizaden:

- Kweker / zaaizaadhandel, basisheffing € 130,00 per onderneming; per aangekochte ha landbouwzaaizaden, niet zijnde zaaizaad van vezelvas, die op contractbasis in Nederland is geteeld: € 1,74;
- Telers, € 2,20 per ha landbouwzaaizaden, niet zijnde zaaizaad van vezelvas;
- Kwekers van graszoden, € 4,40 per ha.

PA inlands graan jaar 2009

- € 0,12 per ton verwerkte hoeveelheid graan met uitzondering van gerst.

PA fonds zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen 2009

Er is een omzetgerelateerde basisheffing voor de kweker/zaaizaadhandelaar. Daarnaast geldt voor de kweker/handelaar een heffing van € 5,58 per ha aangekocht zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen dat op contractbasis in Nederland is geteeld met uitzondering van zaaizaad van vezelvas.

Omzet en tarieven

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

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 ha, met uitzondering van de teelt van zaaizaad van vezelvas.

PA fonds grassen en voedergewassen 2009

Er is een omzetgerelateerde basisheffing voor de kweker / zaaizaadhandelaar.

Omzet en tarieven

Omzet		Heffing
20.000	tot 200.000	€ 68,07
200.000	tot 1.000.000	€ 340,34
1.000.000	tot 2.000.000	€ 680,67
2.000.000	tot 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. De kwekers van graszoden betalen € 3,40 per hectare.

Verordeningen en tarieven voor de sector Bakkerijen

Heffingsverordening PA fonds structuurversterking bakkerij jaar 2009

De heffing rust op de verwerking van meel / bloem tot bakkerijproducten.

- € 0,60 per 100 kg graanproducten.

Verordeningen en tarieven voor de sector Overige

PA financieringsheffing 2009

- € 0,03 per 100 kg voor in de handel gebrachte koffie en thee;
- € 0,03 per 100 kg vermenigvuldigd met de coëfficiënt 2,18 voor oploskoffie;
- Voor de vlasteler € 6,00 per hectare geteeld vlas;
- Voor de vlasverwerker € 6,00 per hectare vlas dat op het verwerkingsbedrijf is aangevoerd;

PA financieringsheffing sector aardappelen jaar 2009

- Teelt € 0,20 per hectare aardappelen;
- Groothandel € 23,00 per 1.000 ton aardappelen;
- Aardappelverwerkende industrie € 20,00 per 1.000 ton aardappelen;
- Zetmeelindustrie € 110,00 per 1.000 ton zetmeel;
- Import derde landen € 450,00 per 1.000 ton aardappelen.

Voor leden van de Vereniging voor de Aardappelverwerkende Industrie (VAVI) wordt de Schilthuis korting toegepast en is er een korting van 25%.

PA fonds aardappelverwerking jaar 2009

- € 107,00 per 1.000 ton aardappelen ter zake van de verwerking van aardappelen tot aardappelproducten.
- Voor leden van de Vereniging voor de Aardappelverwerkende Industrie (VAVI) is er een korting van 25%.

PA vlasfonds 2009, gewijzigd door het bestuur op 4 juni met Wijziging Heffingsverordening PA Vlasfonds 2009

- Teler € 15,00 per ha vlas oogst 2009;
- Kweker € 4,00 per ha goedgekeurd vlas oogst 2008;
- Zaaizaadhandel € 4,00 per ton zaaizaad oogst 2008;
- Verwerker € 4,00 per ha verwerkt vlas oogst 2008.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het Bestuur van Productschap Akkerbouw

Verklaring betreffende de jaarrekening

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

Verantwoordelijkheid van het bestuur

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

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

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

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

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

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

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



Oordeel

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

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Den Haag, 21 maart 2011
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.


drs. A.E. Gerritsma RA

M.

Toelichting bij rekening van baten en lasten naar sector

M.1 Sector Bestuur & Organisatie

Onder de sector Bestuur & organisatie worden de kosten verantwoord die verbonden zijn met het bestuur en de organisatie. Hierbij wordt een tweedeling gemaakt in:

Bestuurskosten Algemeen

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

Lasten

In 2010 is opdracht gegeven tot uitvoering van een draagvlakonderzoek bij de heffingbetalers door een onafhankelijk bureau. In 2010 is 40% aanbetaald en 60% gereserveerd.

Beleidssecretariaat

Ter ondersteuning van het bestuur, commissies en werkgroepen beschikt het productschap over een secretariaat, bestaande uit de secretaris en beleids(ondersteunende)medewerkers. De personeelskosten en de hieraan gerelateerde kosten worden onder de subfunctie Beleidssecretariaat vastgelegd. Deze lasten worden 100% doorberekend aan interne en externe financiers.

	Rekening 2010		Herziene begroting 2010			
	Bestuur & organisatie totaal	Bestuur Algemeen	Beleids- secretariaat	Bestuur & organisatie totaal	Bestuur Algemeen	Beleids- secretariaat
Lasten						
Personeelskosten	1.490.000	-	1.490.000	1.582.200	-	1.582.200
Reis-, verblijf- en representatiekosten	135.500	-	135.500	170.000	-	170.000
Huisvesting	67.500	-	67.500	67.600	-	67.600
Bureaunkosten	92.600	19.800	72.800	188.700	25.000	163.700
Vergaderingen	58.300	52.700	5.600	53.000	52.000	1.000
Diensten door derden - direct	144.300	111.600	32.700	130.400	121.500	8.900
Diensten door derden - doorbelast	51.000	51.000	-	57.000	57.000	-
Overige lasten	2.400	2.400	-	3.500	3.500	-
totaal apparaatskosten	2.041.600	237.500	1.804.100	2.252.400	259.000	1.993.400
Sectoractiviteiten:						
Verankering Arbeid	18.400	18.400	-	23.000	23.000	-
totaal sectoractiviteiten	18.400	18.400	-	23.000	23.000	-
<i>subtotaal lasten</i>	2.060.000	255.900	1.804.100	2.275.400	282.000	1.993.400
totaal interne overboekingen (van)	119.900	-	119.900	353.500	-	353.500
totaal lasten	2.179.900	255.900	1.924.000	2.628.900	282.000	2.346.900
Financiering						
Diensten aan derden - direct	10.900	-	10.900	10.000	-	10.000
Diensten aan derden - doorbelast	184.600	-	184.600	204.600	-	204.600
Overige baten	(200)	-	(200)	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	195.300	-	195.300	214.600	-	214.600
Interne overboekingen (aan):						
Sector Bestuur & organisatie	119.900	-	119.900	353.500	-	353.500
Sector Teelt	707.900	58.600	649.300	789.800	64.600	725.200
Sector Granen en landbouwzaaienden	550.500	197.300	353.200	600.800	217.400	383.400
Sector Bakkerij	462.100	-	462.100	499.300	-	499.300
Sector Overige	144.200	-	144.200	170.900	-	170.900
totaal interne overboekingen (aan)	1.984.600	255.900	1.728.700	2.414.300	282.000	2.132.300
totaal financiering	2.179.900	255.900	1.924.000	2.628.900	282.000	2.346.900
Resultaat	-	-	-	-	-	-
Stand van de reserve						
Reserve 01/01	-	-	-	-	-	-
Reserve 31/12	-	-	-	-	-	-

M.2 Sector teelt

De sector Teelt heeft betrekking op de activiteiten die het PA verricht ten behoeve van de primaire sector en die worden aangestuurd door de Commissie Teeltaangelegenheden. Het doel is om het PA-bestuur te adviseren over onderwerpen die in het belang zijn van de teelt van akkerbouwgewassen. Dit betreft teeltvoorschriften en fondsvorming waaruit projecten worden gefinancierd. De projecten hebben betrekking op onderzoek en kennisverspreiding, de kwaliteit van de productiewijze en de vermindering van de milieubelasting.

Interne overboekingen

Vanuit Bestuur & organisatie Beleidssecretariaat worden de personele lasten doorberekend voor de werkzaamheden die voor de teeltsector worden verricht.

(in fulltime equivalenten)

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Teeltaangelegenheden algemeen	2,1	2,1	2,1	1,0
Fonds Teeltaangelegenheden	2,7	2,7	2,7	4,0
Fonds Uien	0,1	0,1	0,1	0,1
Fonds Pootaardappelen	0,2	0,2	0,2	0,2
Fonds Consumptieaardappelen	0,4	0,4	0,4	0,4
Fonds Zetmeelaardappelen	0,2	0,2	0,2	0,2
totaal toegerekende formatie	5,7	5,7	5,7	5,9

Teeltaangelegenheden algemeen

Apparaatskosten

Bureaunkosten

Onder bureaunkosten vallen ook de kosten van productie en verspreiding van Akkerland, het magazine met informatie van het productschap dat jaarlijks naar alle akkerbouwers wordt gestuurd.

Diensten door derden - doorbelast

Dit betreft de toegerekende kosten van werkzaamheden van HPA-afdelingen, waaronder het opleggen en innen van de heffing, het aandeel in de algemene kosten van het HPA en de Afdeling Voedsel en voeding.

Financiering

Onder overige baten wordt de bijdrage in de kosten van de onderzoekscoördinator verantwoord. De werkzaamheden bestaan uit het voorbereiden, coördineren en begeleiden van onderzoek. De onderzoekscoördinator is door de Commissie Teeltaangelegenheden aangesteld, maar werkt ook voor de aardappel-, suiker- en graansector. Daardoor is hier sprake van een gezamenlijke financiering.

Fonds Teeltaangelegenheden

De subfunctie Fonds Teeltaangelegenheden komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de verordening PA fonds teeltaangelegenheden 2008 (conform bestuursbesluit 5 juni 2008). Doel is de financiering van activiteiten die van belang zijn voor de teelt van akkerbouwgewassen.

Sectoractiviteiten

Het betreft bijdragen aan:

- circa zestig onderzoeks- of voorlichtingsprojecten die betrekking hebben op gewasoverschrijdende onderwerpen, suikerbieten, granen en overige akkerbouwgewassen, uitgevoerd door Praktijkonderzoek Plant & Omgeving (PPO), Instituut voor Rationele Suikerproductie (IRS), DLV Plant, SPNA, HLB, ALTIC, Louis Bolk Instituut (LBI), Proefboerderij Rusthoeve of Proeftuin Zwaagdijk;
- verbetering van het imago van de Nederlandse akkerbouwsector;
- het Fonds Kleine Toepassingen;
- handhaving van teeltverordeningen.

Financiering

Buiten de bestemmingsheffingen en rente zijn er nog overige baten. De overige baten bestaan uit bijdragen van het Ministerie van EL&I, Productschap Tuinbouw en derden aan projecten, waaronder Kiemkracht, het actieplan Aaltjesbeheersing en aan de bestrijding van knolcyperus.

Fonds Uien

De subfunctie Fonds Uien komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de Verordening PA fonds uien 2008 (conform bestuursbesluit 5 juni 2008). Het fonds is ingesteld ter financiering van aangelegenheden die in het belang zijn van de uientelers, dit betreft met name onderzoek, afzetbevordering en kwaliteitskeuring.

Sectoractiviteiten

Het betreft bijdragen aan vier onderzoeks- of voorlichtingsprojecten die worden uitgevoerd door Praktijkonderzoek Plant & Omgeving (PPO) of ALTIC, uitgaven voor de uitvoering van het Bureau Uieninformatie en handhaving van de Verordening PA Bestrijding valse meeldauw bij uien 2008.

Fonds Pootaardappelen

De subfunctie Fonds Pootaardappelen komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de Verordening PA fonds pootaardappelen 2008 (conform bestuursbesluit 5 juni 2008). Doel is de financiering van activiteiten die van belang zijn voor de teelt en afzet van pootaardappelen, met name onderzoek en afzetbevordering.

Sectoractiviteiten

Het betreft bijdragen aan:

- circa twintig onderzoeks- of voorlichtingsprojecten die betrekking hebben op pootaardappelen, uitgevoerd door Wageningen UR, DLV Plant, SPNA, Proeftuin Zwaagdijk of HZPC;
- projecten op het gebied van promotie;
- de werkzaamheden van de Pootgoed Contact Commissie (PCC);
- het Masterplan Phytophthora.

Fonds Consumptieaardappelen

De subfunctie Fonds Consumptieaardappelen komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de Verordening PA consumptieaardappelen 2008 (conform bestuursbesluit 5 juni 2008). Doel is de financiering van activiteiten die van belang zijn voor de teelt, afzet en verwerking van consumptieaardappelen. Dit betreft met name onderzoek en afzetbevordering.

Sectoractiviteiten

Het betreft bijdragen aan:

- circa twintig onderzoeks- of voorlichtingsprojecten die betrekking hebben op consumptieaardappelen, uitgevoerd door Wageningen UR, DLV Plant, SPNA, Proeftuin Zwaagdijk of ALTIC;
- de uitvoering van het Bureau Aardappelmarkt Informatie (BAI);
- het Masterplan Phytophthora;
- handhaving van de Verordening PA aardappelmoesheid 2008.

Fonds Zetmeelaardappelen

De subfunctie Fonds Zetmeelaardappelen komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de Verordening PA fonds zetmeelaardappelen 2008 (conform bestuursbesluit 5 juni 2008). Doel is het verstrekken van bijdragen die van belang zijn voor de zetmeelaardappelsector.

Sectoractiviteiten

Het betreft bijdragen aan:

- circa twintig onderzoeks- of voorlichtingsprojecten die betrekking hebben op zetmeelaardappelen, uitgevoerd door Wageningen UR, DLV Plant, SPNA, Proeftuin Zwaagdijk of ALTIC;
- het Masterplan Phytophthora.

Fonds Teeltbescherming Zetmeelaardappelen

Sectoractiviteiten

De baten krachtens deze heffingsverordening zijn bestemd voor de Stichting Teeltbeschermingsmaatregelen Fabrieksaardappelen te Assen. Met deze baten verricht de stichting activiteiten om de gezondheid van de bodem en de teelt in stand te houden en mogelijk te verbeteren, waardoor de rentabiliteit van de zetmeelaardappelteelt op peil blijft.

	Financieringsoverzicht Sector Teelt					Rekening 2010				
	Teelt Totaal	Teelt- aangele- genheden Algemeen	Fonds Teelt aan- gelegen- heden	Fonds Uien	Fonds Poot- aardappelen	Fonds Consumptie aardappelen	Fonds Zetmeel aardappelen	Fonds Teeltbescherming Zetmeel- aardappelen	Fonds	
Lasten										
Personeelskosten	900	900	-	-	-	-	-	-	-	-
Bureaukosten	56.900	54.000	1.000	-	-	1.900	-	-	-	-
Vergaderingen	45.300	13.100	22.300	4.900	400	4.000	600	-	-	-
Diensten door derden - direct	7.200	4.400	2.800	-	-	-	-	-	-	-
Diensten door derden - doorbelast	662.500	662.500	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige lasten	87.400	7.200	5.900	2.500	49.800	22.000	-	-	-	-
totaal apparaatskosten	860.200	742.100	32.000	7.400	50.200	27.900	600	-	-	-
Sectoractiviteiten:										
(Praktijk)onderzoek	2.166.200	-	1.351.800	163.800	447.200	200.100	3.300	-	-	-
Suikerbietenonderzoek	426.000	-	426.000	-	-	-	-	-	-	-
Knolcyperusbestrijding	266.000	-	266.000	-	-	-	-	-	-	-
Cultuur- en gebruikswaarde onderzoek	195.800	-	195.800	-	-	-	-	-	-	-
Akkerbouw PR	78.500	-	78.500	-	-	-	-	-	-	-
Gewasbeschermingsbeleid	73.900	-	73.900	-	-	-	-	-	-	-
Tuchtrecht	40.400	-	34.400	-	3.000	3.000	-	-	-	-
Rabobank toekomstverkenning	27.300	-	27.300	-	-	-	-	-	-	-
Graanonderzoek	22.400	-	22.400	-	-	-	-	-	-	-
CSAR	12.700	-	12.700	-	-	-	-	-	-	-
Bureau uieninformatie (BUI)	58.000	-	-	58.000	-	-	-	-	-	-
Controle valse meeldauw	17.900	-	-	17.900	-	-	-	-	-	-
Landbouwbeurzen	32.600	-	-	16.300	-	16.300	-	-	-	-
NIVAP	78.100	-	-	-	78.100	-	-	-	-	-
Poofgoedcontactcommissie (PCC)	43.900	-	-	-	43.900	-	-	-	-	-
Masterplan Phytophthora	155.100	-	-	-	31.000	77.600	46.500	-	-	-

Financieringsoverzicht Sector Teelt		Rekening 2010							
		Teelt Totaal	Teelt aangele- genheden Algemeen	Fonds Teelt aan- gelegen- heden	Fonds Uien	Fonds Poot- aardappelen	Fonds Consumptie aardappelen	Fonds Zetmeel aardappelen	Fonds Teeltbescherming Zetmeel- aardappelen
Genomics	50.100	-	-	16.700	-	16.700	-	16.700	-
Bureau aardappelmartinformatie (BAI)	80.800	-	-	-	-	-	80.800	-	-
Beheersing aardappelmoeheid	25.000	-	-	-	-	-	25.000	-	-
TBM Assen	325.200	-	-	-	-	-	-	-	325.200
Overige	78.900	1.400	59.400	-	2.700	-	4.200	11.200	-
totaal sectoractiviteiten	4.254.800	1.400	2.548.200	256.000	622.600	423.700	77.700	325.200	
<i>subtotaal lasten</i>	5.115.000	743.500	2.580.200	263.400	672.800	451.600	78.300	325.200	
Interne overboekingen (van)	737.100	303.400	351.600	4.900	20.400	35.400	21.400	-	
totaal lasten	5.852.100	1.046.900	2.931.800	268.300	693.200	487.000	99.700	325.200	
Financiering									
Financieringsheffing	1.408.700	1.408.700	-	-	-	-	-	-	-
Schilhuiskorting	(514.900)	(514.900)	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsheffing	3.936.800	-	2.424.500	229.500	500.800	363.500	93.300	325.200	
Retributies	24.600	-	-	-	-	24.600	-	-	-
Diensten aan derden - direct	(16.000)	-	(16.000)	-	-	-	-	-	-
Rente	353.500	26.800	61.600	21.500	106.300	61.200	76.100	-	
Overige baten	493.400	50.300	404.400	3.100	15.500	9.000	11.100	-	
totaal financiering	5.686.100	970.900	2.874.500	254.100	622.600	458.300	180.500	325.200	
Resultaat	(166.000)	(76.000)	(57.300)	(14.200)	(70.600)	(28.700)	80.800	-	
Stand van de reserve									
Reserve 01/01	7.031.000	825.000	1.113.300	662.200	986.600	1.100.000	2.343.900	-	
Reserve 31/12	6.865.000	749.000	1.056.000	648.000	916.000	1.071.300	2.424.700	-	

Financieringsoverzicht Sector Teelt

Herziene begroting 2010

	Teelt Totaal	Teelt aangelegenheden Algemeen	Fonds Teelt aangelegenheden	Fonds Uien	Fonds Poof aardappelen	Fonds Consumptie aardappelen	Fonds Zetmeel aardappelen	Teeltbescherming Zetmeel-aardappelen	Fonds Zetmeelbescherming
Lasten									
Personeelskosten	1.000	1.000	-	-	-	-	-	-	-
Bureaunkosten	65.600	57.100	4.100	-	1.500	1.900	1.000	-	-
Vergaderingen	37.800	8.000	15.000	1.300	1.500	10.000	2.000	-	-
Diensten door derden - direct	11.000	8.000	3.000	-	-	-	-	-	-
Diensten door derden - doorbelast	710.700	710.700	-	-	-	-	-	-	-
Overige lasten	49.300	9.000	10.300	1.000	20.100	8.900	-	-	-
totaal apparaatskosten	875.400	793.800	32.400	2.300	23.100	20.800	3.000		
Sectoractiviteiten:									
Promotie	1.500	1.500	-	-	-	-	-	-	-
(Praktijk)onderzoek	2.045.500	-	1.216.000	163.000	458.000	202.000	6.500	-	-
Suikerbietenonderzoek	426.000	-	426.000	-	-	-	-	-	-
Knolcyperusbestrijding	265.000	-	265.000	-	-	-	-	-	-
Cultuur- en gebruikswaarde onderzoek	205.000	-	205.000	-	-	-	-	-	-
Akkerbouw PR	190.000	-	190.000	-	-	-	-	-	-
Gewasbeschermingsbeleid	100.000	-	100.000	-	-	-	-	-	-
Tuchtrecht	30.000	-	30.000	-	-	-	-	-	-
Graanonderzoek	25.000	-	25.000	-	-	-	-	-	-
CSAR	4.000	-	4.000	-	-	-	-	-	-
Bureau uieninformatie (BUI)	65.000	-	-	65.000	-	-	-	-	-
Landbouwbeurzen	66.000	-	-	33.000	-	33.000	-	-	-
Controle valse meeldauw	18.000	-	-	18.000	-	-	-	-	-
NIVAP	88.000	-	-	-	88.000	-	-	-	-
Pootgoedcontactcommissie (PCC)	40.000	-	-	-	40.000	-	-	-	-
Masterplan Phytophthora	162.000	-	-	-	37.000	75.000	50.000	-	-
Genomics	51.000	-	-	-	17.000	17.000	17.000	-	-
Bureau aardappelmarktinformatie (BAI)	100.000	-	-	-	-	100.000	-	-	-

Herziene begroting 2010

Financieringsoverzicht Sector Teelt

	Teelt Totaal	Teelt aangelegenheden Algemeen	Fonds Teelt aangelegenheden	Fonds Uien	Fonds Poot aardappelen	Fonds Con-sumpitie aardappelen	Fonds Zetmeel aardappelen	Teeltbescherming Zetmeel-aardappelen	Fonds
Beheersing aardappelmoeheid	35.000	-	-	-	-	35.000	-	-	-
TBM Assen	320.000	-	-	-	-	-	-	-	320.000
Overige	80.000	-	45.000	-	5.000	5.000	25.000	-	-
totaal sectoractiviteiten	4.317.000	1.500	2.506.000	279.000	645.000	467.000	98.500	320.000	320.000
<i>subtotaal lasten</i>	<i>5.192.400</i>	<i>795.300</i>	<i>2.538.400</i>	<i>281.300</i>	<i>668.100</i>	<i>487.800</i>	<i>101.500</i>	<i>320.000</i>	<i>320.000</i>
Interne overboekingen (van)	818.900	350.000	367.400	6.100	25.200	43.500	26.700	-	-
totaal lasten	6.011.300	1.145.300	2.905.800	287.400	693.300	531.300	128.200	320.000	320.000
Financiering									
Financieringsheffing	1.420.000	1.420.000	-	-	-	-	-	-	-
Schilthuis korting	(500.000)	(500.000)	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsheffing	3.899.000	-	2.440.000	215.000	485.000	345.000	94.000	320.000	320.000
Recontributies	20.000	-	-	-	-	20.000	-	-	-
Rente	345.700	26.200	60.300	21.000	104.000	59.800	74.400	-	-
Diensten aan derden - direct	(16.000)	-	(16.000)	-	-	-	-	-	-
Overige baten	452.400	46.500	401.500	-	1.300	2.800	300	-	-
totaal financiering	5.621.100	992.700	2.885.800	236.000	590.300	427.600	168.700	320.000	320.000
Resultaat	(390.200)	(152.600)	(20.000)	(51.400)	(103.000)	(103.700)	40.500	-	-
Stand van de reserve									
Reserve 01/01	7.031.000	825.000	1.113.300	662.200	986.600	1.100.000	2.343.900	-	-
Reserve 31/12	6.640.800	672.400	1.093.300	610.800	883.600	996.300	2.384.400	-	-

M.3 Sector granen en landbouwzaaizaden

De sector Granen en landbouwzaaizaden heeft betrekking op de activiteiten die het PA verricht ten behoeve van de sectoren granen en landbouwzaaizaden. De activiteiten hebben plaats onder de verantwoordelijkheid van het bestuur. De activiteiten op het terrein van graan en graanproducten respectievelijk landbouwzaaizaden worden aangestuurd door de Commissie Graan en Graanproducten dan wel de Beleidsadviescommissie Landbouwzaaizaden.

Apparaatskosten

Diensten door derden - doorbelast

Dit betreft de toegerekende kosten van werkzaamheden van HPA-afdelingen, waaronder het opleggen en innen van de heffing, het aandeel in de algemene kosten van het HPA, de Afdeling Voedsel en voeding en de Afdeling Arbeid.

Interne overboekingen

Vanuit Bestuur & organisatie Beleidssecretariaat worden de personele lasten doorberekend voor de werkzaamheden die (intern) voor deze subfunctie wordt verricht.

	(in fulltime equivalenten)			
	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Granen en landbouwzaaizaden Algemeen	2,8	2,8	3,0	3,0
Fonds Zaaizaad van granen	0,2	0,2	0,2	0,2
Fonds Grassen en voedergewassen	0,2	0,2	0,2	0,2
Fonds landbouwkundige en technologische activiteiten	0,1	0,1	0,0	0,0
totaal toegerekende formatie	3,3	3,3	3,4	3,4

Financiering

De lasten die worden verantwoord onder deze sector worden gefinancierd uit de financieringsheffing Granen en landbouwzaaizaden. De sector heeft zowel in 2010 als in 2009 te maken met een negatief resultaat. In 2010 heeft een discussie plaatsgevonden over financiering en toerekening van kosten, de eerste effecten hiervan zullen zichtbaar worden in 2011. Van de financieringsheffing Granen en landbouwzaaizaden wordt in 2010 een bedrag van € 30.200 overgeheveld naar de sector overige ter financiering van de Afdeling Arbeid.

Fonds Wetenschappelijk onderzoek en voorlichting inlandse granen

Deze subfunctie komt voort uit het gelijknamige fonds, ingesteld krachtens de Verordening fonds wetenschappelijk onderzoek en voorlichting inlandse granen 2008 (bestuursbesluit 5 juni 2008). Ten laste van de subfunctie komen bijdragen in de financiering van werkzaamheden en voorlichting, welke ten doel hebben de verbetering van de teelt, de opslag, de bewerking en verwerking van granen in Nederland.

Fonds Verbetering bakkwaliteit inlandse tarwe

Deze subfunctie komt voort uit het gelijknamige fonds, ingesteld krachtens de Verordening fonds verbetering bakkwaliteit inlandse tarwe 2008 (bestuursbesluit 5 juni 2008).

Ten laste van de subfunctie komen bijdragen in de financiering van werkzaamheden, welke ten doel hebben de verbetering van de kwaliteit van granen in Nederland.

Bestemmingsfonds verwerkende bedrijven sector Granen, Zaden en Peulvruchten

Deze subfunctie komt voort uit het gelijknamige fonds, ingesteld krachtens de Verordening PA fonds verwerkende bedrijven sector granen, zaden en peulvruchten 2008. (bestuursbesluit 5 juni 2008). Hieruit kunnen bijdragen ter beschikking worden gesteld ten behoeve van de verwerkende bedrijven waarvoor het productschap is ingesteld.

Fonds Landbouwkundige en technologische activiteiten

Deze subfunctie komt voort uit het gelijknamige fonds, ingesteld krachtens de Verordening PA fonds landbouwkundige en technologische activiteiten 2008 (bestuursbesluit 5 juni 2008). Het saldo van de reserve van de subfunctie zal een bedrag van € 350.000 niet te boven gaan. De subfunctie heeft tot doel bij te dragen in de financiering van landbouwkundige en technologische activiteiten, die eventueel niet geheel ten laste van andere subfuncties van het productschap kunnen worden gefinancierd.

Fonds Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen

Deze subfunctie komt voort uit het gelijknamige fonds, ingesteld krachtens de Verordening PA fonds zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen 2008 (bestuursbesluit 5 juni 2008).

Ten laste van de subfunctie kunnen worden gebracht:

- bijdragen in projecten, gericht op de optimalisering van de productie, de afzet of de bewerking van zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen;
- door derden ten behoeve van het productschap verrichte, met de taak van het productschap verband houdende, werkzaamheden.

Sectoractiviteiten

Project kleine toepassingen

Het project is erop gericht te bewerkstelligen dat de akkerbouwsector kan beschikken over een gewasbeschermingsmiddelenpakket dat voldoende breed is. De uitvoering van het onderdeel van het project dat gefinancierd wordt vanuit het fonds Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen en het fonds Grassen en voedergewassen, gebeurt door Plantum NL te Gouda. Deze organisatie ontvangt hiervoor een bijdrage in de vorm van een subsidie. Deze bedraagt € 17.600. De helft komt ten laste van het fonds Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen en de andere helft ten laste van het fonds Grassen en voedergewassen.

Fonds Grassen en voedergewassen

Deze subfunctie komt voort uit het gelijknamige fonds, ingesteld krachtens de Verordening PA fonds grassen en voedergewassen 2009 (bestuursbesluit 13 november 2008).

Ten laste van de subfunctie kunnen worden gebracht:

- bijdragen in de financiering van projecten gericht op de optimalisering van de productie, de afzet of de bewerking van zaaizaad van grassen en voedergewassen en van graszoden;
- door derden ten behoeve van het productschap verrichte, met de taak van het productschap verband houdende, werkzaamheden.

Sectoractiviteiten

Rusthoeve graszaadonderzoek

Het teeltkundige praktijkonderzoek dat wordt uitgevoerd bij het Agrarisch Kennis- en Innovatiecentrum Rusthoeve te Colijnsplaat, in samenwerking met DLV Plant, omvat meerdere onderdelen gericht op ziekten en plagen in graszaad en graszoden en de screening van herbiciden. Daarnaast vindt kennisuitwisseling met onderzoeksinstellingen in het buitenland plaats.

Overige

Het bedrag van € 3.000 betreft een test met vergassing van graszaadhooi. Dit was een vervolg op het project 'Graszaadhooi als brandstof' dat in 2009 werd afgerond.

Project kleine toepassingen

Dit project is toegelicht onder het fonds Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen.

	Financieringsoverzicht Sector Granen en landbouwzaaizaden				Rekening 2010			
	Granen en landbouwzaaizaden Totaal	Granen en landbouwzaaizaden Algemeen	Fonds Wetenschappelijk onderzoek en voorlichting in-landse granen	Fonds Verbetering bakkkwaliteit in-landse tarwe	Fonds Verwerkende bedrijven sector granen, zaden en peulvruchten	Fonds Landbouwkundige en technologische activiteiten	Fonds Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen	Fonds en Grassen en voedergewassen
Lasten								
Personeelskosten	200	200	-	-	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	7.700	7.700	-	-	-	-	-	-
Bureaukosten	5.000	-	-	-	5.000	-	-	-
Vergaderingen	2.500	500	900	-	-	-	-	1.100
Diensten door derden - doorbelast	658.100	658.100	-	-	-	-	-	-
Overige lasten	10.900	8.000	-	-	-	700	1.100	1.100
totaal apparaatskosten	684.400	674.500	900	-	5.000	700	1.100	2.200
Sectoractiviteiten:								
Sectorbijeekomsten	2.500	2.500	-	-	-	-	-	-
Verbetering bakkkwaliteit	45.200	-	26.300	18.900	-	-	-	-
Themadag Granen	8.200	-	8.200	-	-	-	-	-
NIBEM	3.000	-	3.000	-	-	-	-	-
Rabobank toekomstverkenning	27.300	-	-	-	27.300	-	-	-
De Vries Nutrition solutions	20.200	-	-	-	20.200	-	-	-
Relatie Graan en gezondheid	20.000	-	-	-	20.000	-	-	-
Nederlands Normalisatie Instituut	6.900	-	-	-	6.900	-	-	-
Het Kleine Loo	6.200	-	-	-	6.200	-	-	-
Promotie	5.000	-	-	-	5.000	-	-	-
Project kleine toepassingen	17.600	-	-	-	-	-	8.800	8.800
Rusthoeve graszaadonderzoek	45.000	-	-	-	-	-	-	45.000
Overige	3.600	-	600	-	-	-	-	3.000
totaal sectoractiviteiten	210.700	2.500	38.100	18.900	85.600	-	8.800	56.800
<i>subtotaal lasten</i>	895.100	677.000	39.000	18.900	90.600	700	9.900	59.000
Interne overboekingen (van)	589.500	523.100	-	-	39.000	3.000	12.200	12.200
totaal lasten	1.484.600	1.200.100	39.000	18.900	129.600	3.700	22.100	71.200

	Financieringsoverzicht Sector Granen en landbouwzaaizaden					Rekening 2010				
	Granen en landbouw zaai-zaden Totaal	Granen en landbouw-zaaizaden Algemeen	Fonds Wetenschappelijk onderzoek en voorlichting in-landse granen	Fonds Verbetering bakkwaliteit inlandse tarwe	Fonds Verwerkende bedrijven sector granen, zaden en peulvruchten	Fonds Landbouwkundige en technologische activiteiten	Fonds Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen	Fonds Grassen en voedergewassen		
Financiering										
Financieringsheffing Granen (algemeen)	921.100	921.100	-	-	-	-	-	-		
Financieringsheffing Landbouwzaaizaden	50.700	50.700	-	-	-	-	-	-		
Financieringsheffing Vlas	11.800	11.800	-	-	-	-	-	-		
Bestemmingsheffing	135.700	-	14.200	-	-	-	58.000	63.500		
Rente	85.100	17.100	22.200	4.100	29.800	1.600	7.400	2.900		
Overige baten	77.700	40.500	24.600	6.600	4.300	200	1.100	400		
totaal financiering	1.282.100	1.041.200	61.000	10.700	34.100	1.800	66.500	66.800		
Resultaat	(202.500)	(158.900)	22.000	(8.200)	(95.500)	(1.900)	44.400	(4.400)		
Stand van de reserve										
Reserve 01/01	2.623.000	528.300	685.500	126.100	917.900	48.700	227.600	88.900		
Reserve 31/12	2.420.500	369.400	707.500	117.900	822.400	46.800	272.000	84.500		

	Financieringsoverzicht Sector Granen en landbouwzaaizaden					Herziene begroting 2010				
	Granen en landbouw zaaizaden Totaal	Granen en landbouw- zaaizaden Algemeen	Fonds Wetenschappelijk onderzoek en voorlichting in- landse granen	Fonds Verbetering bakkwaliteit in- landse tarwe	Fonds Ver- werkende bedrijven granen, zaden en peulvruchten	Fonds Land- bouwkundige en techno- logi- sche activiteiten	Fonds Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen	Grassen en voeder- gewassen		
Lasten										
Personeelskosten	200	200	-	-	-	-	-	-		
Bureaunkosten	5.100	-	-	-	5.100	-	-	-		
Vergaderingen	1.500	500	-	-	-	-	-	1.000		
Diensten door derden - doorbelast	702.600	702.600	-	-	-	-	-	-		
Overige lasten	10.800	8.000	-	-	-	600	1.100	1.100		
totaal apparaatskosten	720.200	711.300	-	-	5.100	600	1.100	2.100		
Sectoractiviteiten:										
Sectorbijkomsten	2.500	2.500	-	-	-	-	-	-		
Verbetering bakkwaliteit	42.000	-	30.000	12.000	-	-	-	-		
Themadag Granen	8.500	-	8.500	-	-	-	-	-		
NIBEM	3.000	-	3.000	-	-	-	-	-		
Rabobank toekomstverkenning	27.300	-	-	-	27.300	-	-	-		
Nederlands Normalisatie Instituut	11.000	-	-	-	11.000	-	-	-		
Het Kleine Loo	6.200	-	-	-	6.200	-	-	-		
Promotie	5.000	-	-	-	5.000	-	-	-		
Project kleine toepassingen	17.600	-	-	-	-	-	8.800	8.800		
Rusthoeve graszaandonderzoek	45.000	-	-	-	-	-	-	45.000		
Overige	500	-	500	-	-	-	-	-		
totaal sectoractiviteiten	168.600	2.500	42.000	12.000	49.500	-	8.800	53.800		
<i>subtotaal lasten</i>	888.800	713.800	42.000	12.000	54.600	600	9.900	55.900		
Interne overboekingen (van)	666.400	564.100	-	-	65.600	4.100	16.300	16.300		
totaal lasten	1.555.200	1.277.900	42.000	12.000	120.200	4.700	26.200	72.200		

Financieringsoverzicht Sector Granen en landbouwzaaizaden

Herziene begroting 2010

	Granen en landbouwzaaizaden Totaal	Granen en landbouwzaaizaden Algemeen	Fonds Wetenschappelijk onderzoek en voorlichting in-landse granen	Fonds Verbetering bakkwaliteit inlandse tarwe	Fonds Verwerkende bedrijven, zaden en peulvruchten	Fonds Landbouwkundige en technologische activiteiten	Fonds Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen	Fonds Grassen en voedergewassen
Financiering								
Financieringsheffing Granen (algemeen)	916.000	916.000	-	-	-	-	-	-
Financieringsheffing Landbouwzaaizaden	95.000	95.000	-	-	-	-	-	-
Financieringsheffing Vlas	11.800	11.800	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsheffing	124.000	-	24.000	-	-	-	50.000	50.000
Rente	83.000	16.700	21.700	4.000	29.100	1.500	7.200	2.800
Overige baten	64.000	38.000	20.000	6.000	-	-	-	-
totaal financiering	1.293.800	1.077.500	65.700	10.000	29.100	1.500	57.200	52.800
Resultaat	(261.400)	(200.400)	23.700	(2.000)	(91.100)	(3.200)	31.000	(19.400)
Stand van de reserve								
Reserve 01/01	2.623.000	528.300	685.500	126.100	917.900	48.700	227.600	88.900
Reserve 31/12	2.361.600	327.900	709.200	124.100	826.800	45.500	258.600	69.500

M.4 Sector Bakkerij

Structuurversterking

De structuurmaatregelen voor de bakkerij worden verantwoord onder de subfuncties:

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

Deze subfuncties komen voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens Verordening PA fonds structuurversterking bakkerij.

De sector Bakkerij heeft betrekking op de activiteiten die het PA verricht ten behoeve van de brood- en banketsector en die (in overwegende mate) worden aangestuurd door de Commissie Brood & Banket. De Commissie Brood & Banket is ingesteld op basis van art. 88a van de Wet op de bedrijfsorganisatie, voor aangelegenheden in de industriële broodbakkerij en de ambachtelijke brood- en banketbakkerij. De commissie dient het bestuur van advies, voert de door het bestuur aan haar gedelegeerde taken uit en kan voorstellen doen voor door het bestuur vast te stellen verordeningen.

Interne overboekingen

Vanuit Bestuur & organisatie Beleidssecretariaat worden de personele lasten doorberekend voor de werkzaamheden die voor de bakkerijsector worden verricht.

	(in fulltime equivalenten)			
	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Structuurversterking Bakkerij Algemeen	1,8	1,8	1,8	1,3
Structuurversterking Bakkerij Midden- en Kleinbedrijf	3,0	3,0	3,4	4,0
totaal toegerekende formatie	4,8	4,8	5,2	5,3

Structuurversterking Bakkerij Algemeen

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

Aan deze subfunctie wordt daarom wederom een zodanig bedrag aan heffingsbaten toegerekend dat de lasten in verband met de algemene subsidie- en beheermaatregelen eruit worden gedekt. De overige baten op grond van bovengenoemde heffingsverordening worden in een verhouding van 55:45 beschikbaar gesteld ten behoeve van structuurmaatregelen voor grootbedrijf respectievelijk midden- en kleinbedrijf.

Apparaatskosten

Diensten door derden - doorbelast

Het HPA is de werkorganisatie die in opdracht van het PA belast is met het opleggen en het innen van de heffingen waaruit de structuurmaatregelen worden bekostigd. De lasten die hieraan verbonden zijn en het uitvoeren van een aantal controles bij heffingsplichtigen op de juistheid van de afdracht van de heffing worden aan deze geleiding doorbelast.

Sectoractiviteiten

De lasten in verband met de subsidieverlening aan het Voorlichtingsbureau Brood zijn achtergebleven bij de voor 2010 begrote las-

ten. Uit de recent ontvangen subsidieafrekening over 2009 is namelijk een onderbesteding van ruim € 200.000 gebleken. Voor het bedrag dat begroot is voor arbeidgerelateerde projecten (Verankering Arbeid) werden in 2010 nog geen verplichtingen aangegaan.

Interne overboekingen

De post interne overboekingen betreft doorberekende loonkosten, vergaderkosten, reis-, verblijf- en representatiekosten, verzend- en drukkosten en huisvestingskosten van het beleidssecretariaat van het PA. Tevens zijn onder interne overboekingen opgenomen de bijdragen die voor rekening van de bakkerijsector komen in verband met het exploitatietekort van het bakkerijportaal.

Structuurversterking Bakkerij Grootbedrijf

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

Sectoractiviteiten

Onder sectoractiviteiten is de subsidie verantwoord aan de Stichting Bakkerij Imago voor imagobevorderende activiteiten en het verkrijgen van marktanalytische gegevens voor de industriële bakkerij.

Reserve

De in deze subfunctie gevormde reserve is onderdeel van een bestemmingsreserve en geormerkt voor structuurmaatregelen voor het grootbedrijf.

Structuurversterking Bakkerij Midden- en Kleinbedrijf

In de subfunctie Structuurversterking Bakkerij Midden- en Kleinbedrijf zijn de bedragen verantwoord die voortvloeien uit de structuurversterkende maatregelen die specifiek op het midden- en kleinbedrijf zijn gericht. De uitvoering van een aantal van de hier verantwoorde activiteiten wordt begeleid door de Werkgroep midden- en kleinbedrijf (Voor de bakker) van de Commissie Brood & Banket.

Sectoractiviteiten

Tot de sectoractiviteiten behoort een subsidieverlening aan de Stichting Nebato voor het organiseren van een imagobevorderend en vakmanschapstimulerend evenement ("Bakker met Ster"). De subsidie voor dit evenement bedroeg € 68.000,-. De afwijking ten opzichte van de herziene begroting is een gevolg van de onderbesteding op de subsidie die voor dit evenement in 2009 was toegekend. Aan het Nederlands Bakkerij Centrum werd een subsidie van € 113.000 toegekend voor het verzamelen, analyseren en beschikbaar stellen van marktinformatie toegespitst op de ambachtelijke bakkerij. Tevens is een bedrag opgenomen ten behoeve van de begeleiding van startende ondernemers. Het betreft hier externe kosten van eerstelijnsbegeleiding, zoals de kosten van haalbaarheidsonderzoeken.

Onder overige zijn de kosten opgenomen van een tweetal borgstellingen in het kader van het BakkersFinancieringsFonds (zie voor een toelichting onder Reserve) dat naar verwachting zal worden ingeroepen.

Interne overboekingen

De structuurmaatregelen voor de ambachtelijke bakkerij bestaan voor een gedeelte uit eerstelijnsbegeleiding door adviseurs van het productschap. De kosten van de inzet van deze adviseurs en de secretariële ondersteuning zijn verantwoord onder de apparaatskosten. Tevens is in de rekening 2010 een interne overboeking opgenomen die verband houdt met het bevorderen van het gebruik van de ingrediëntendatabank SpecsPlaza door ambachtelijke bakkers.

Reserve

De in deze subfunctie gevormde reserve is geormerkt voor structuurmaatregelen voor het midden- en kleinbedrijf. De reserve heeft voor een gedeelte het karakter van een bestemmingsreserve en voor een gedeelte het karakter van een bestemmingsfonds. Tot de structuurmaatregelen voor de ambachtelijke bakkerij in de periode 2005 – 2010 behoort namelijk een borgstellingsregeling (het BakkersFinancieringsFonds). Het aangaan van een nieuwe borgstelling leidt niet tot een last, maar tot het aanhouden van een overeenkomstig gedeelte van de reserve bij de financiële instelling die de borgstelling heeft verleend. Gedurende de looptijd van de financiering geldt er voor het betreffende gedeelte van de reserve een bestedingsbeperking die door een derde is aangebracht.

Bakkerijportaal

In de subfunctie Bakkerijportaal zijn de baten en lasten verantwoord die samenhangen met de realisatie van een elektronisch informatieportaal voor de bakkerijketen (BakkerijPlaza) en de exploitatie van de onder het portaal ondergebrachte databanken met productspecificaties van ingrediënten (SpecsPlaza) en voedselveiligheidsrisico's van bakkerij ingrediënten (RiskPlaza). Het bakkerijportaal is gerealiseerd op verzoek van de organisaties van de maalindustrie, bakkerijgrondstoffenindustrie, bakkerijgrondstoffenhandel en van de industriële en de ambachtelijke bakkerij.

In 2007 is de ingrediëntendatabank gerealiseerd. De initiële kosten zijn met een verdeelsleutel tussen de maalindustrie, bakkerijgrondstoffenindustrie en bakkerij verdeeld. De databank met voedselveiligheidsrisico's van bakkerij ingrediënten is in 2007 gerealiseerd en in 2008 gelanceerd. De initiële lasten zijn voor 50% ten laste gebracht van de bakkerij en voor 50% gefinancierd uit niet voor de bakkerij geormerkte reserves van het voormalige Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten.

Apparaatskosten

Bureaunkosten

Zowel de ingrediëntendatabank als de databank met voedselveiligheidsrisico's is geplaatst bij het productschap. De onder bureaunkosten opgenomen lasten betreffen de kosten van onderhoud en ondersteuning van computerapparatuur en de databanksoftware. Voorts zijn onder deze post de kosten begrepen die samenhangen met de website, zoals de kosten van domeinregistraties.

Diensten door derden – doorbelast

Onder deze post zijn de lasten verantwoord voor de inzet van deskundigen op het gebied van warenwettelijke aangelegenheden vanuit de HPA werkorganisatie.

Sectoractiviteiten

Voor 2010 zijn onder deze rubriek lasten verwerkt voor communicatie en publiciteit, waaronder lasten voor de deelname aan de Bakkerij Dagen in het voorjaar van 2010. Hiervan was reeds een deel gereserveerd in de rekening 2009. De servicedesk SpecsPlaza werd het eerste halfjaar van 2010 verzorgd door Food Guard Europe BV. Vanaf 1 juli 2010 wordt de servicedesk verzorgd door het Nederlands Bakkerij Centrum. Onder overige sectoractiviteiten zijn lasten verantwoord voor het toezicht op het RiskPlaza-audit-schema. Tevens is in de rekening 2010 onder bouw databank een last opgenomen voor gewenste aanpassingen van de databank RiskPlaza. De in de herziene begroting opgenomen bedragen voor het uitvoeren van een veiligheidsaudit op de databank SpecsPlaza zijn niet gemaakt daar de audit nog niet heeft plaatsgehad. De begrote lasten gericht op het bevorderen van deelname door de ambachtelijke bakkerij aan SpecsPlaza zijn slechts gedeeltelijk gemaakt, omdat niet alle voorziene acties zijn uitgevoerd.

Financiering

Overige baten

Voor de exploitatie van beide databanken worden tarieven in rekening gebracht bij bedrijven die als leverancier en/of als afnemer gebruik maken van de databank.

Interne overboekingen (aan)

Voor de dekking van een aantal additionele initiële lasten en voor de dekking van het exploitatietekort van de databanken zijn bestuurlijke afspraken gemaakt. Deze komen tot uitdrukking in de wijze van interne overboekingen.

Reserve

Het uitgangspunt is het vormen een reserve waarmee na een periode van 3 jaar de vervanging van de computerapparatuur gefinancierd kan worden.

Informatiecentrum Grondstofallergie

In deze (nieuwe) subfunctie zijn de baten en lasten verantwoord die samenhangen met het opzetten en exploiteren van het Informatiecentrum Grondstofallergie. Het informatiecentrum is ingesteld op verzoek van werkgevers- en werknemersorganisaties in de bakkerij en richt zich op de uitvoering van het gezondheidsbewakingssysteem. Dit systeem beoogt alle werkenden in de bakkerij die zijn blootgesteld aan meelstof systematisch door middel van een enquête en eventuele aanvullende onderzoeken te beoordelen op de risico's van grondstofallergie. Het systeem is verankerd in de CAO voor het Bakkersbedrijf. Werknemers die als gevolg van een vastgestelde allergische belasting de bakkerijsector moeten verlaten, kunnen onder voorwaarden in aanmerking komen voor een door de bakkerijsector gefinancierde loopbaan- en inkomensvoorziening.

Apparaatskosten

Diensten door derden - doorbelast

Onder deze post zijn de kosten verantwoord van de inzet van medewerkers van de afdeling Arbeid van het HPA die het informatiecentrum bemensen.

Sectoractiviteiten

De kosten van sectoractiviteiten bestaan enerzijds uit kosten die voor het uitvoeren van het gezondheidsbewakingssysteem (onder andere de kosten van de bakkerspoliklinieken en werkplekbezoeken door een arbeidshygiënist) en anderzijds uit lasten in verband met aan werknemers toe te kennen loopbaan- en inkomensvoorzieningen. Ten opzichte van de herziene begroting zijn de gerealiseerde lasten voor de activiteiten lager. Dit is een gevolg van de later dan voorziene start van het daadwerkelijk benaderen van de werknemers voor het allergieonderzoek. De voorzieningen worden gefinancierd uit eerder voor dit doel als verplichting genomen lasten, zodat de exploitatie van de activiteiten kostendekkend is.

Financieringsoverzicht Sector Bakkerij

Rekening 2010

	Bakkerij totaal		Fonds structuur-versterking bakkerij			Bakkerij-portaal	Informatie-centrum Grondstof-allergie
	Bakkerij totaal	totaal	Algemeen	Grootbedrijf	Midden- en Kleinbedrijf		
Lasten							
Reis-, verblijf- en representatiekosten	8.000	8.000	7.700	-	300	-	-
Bureaukosten	39.800	2.100	1.700	-	400	37.700	-
Vergaderingen	32.400	31.500	20.000	-	11.500	900	-
Diensten door derden - direct	-	-	-	-	-	-	-
Diensten door derden - doorbelast	452.400	262.200	262.200	-	-	78.500	111.700
Overige lasten	2.900	2.800	2.600	-	200	100	-
totaal apparaatskosten	535.500	306.600	294.200	-	12.400	117.200	111.700
Sectoractiviteiten:							
Voorlichtingsbureau Brood	1.772.300	1.772.300	1.772.300	-	-	-	-
NBC zoutreductie	100.000	100.000	100.000	-	-	-	-
Nationaal Bakkerij Gala	92.600	92.600	92.600	-	-	-	-
Strategische visie	79.600	79.600	79.600	-	-	-	-
Marktinformatie / imagobevordering	591.100	591.100	-	478.100	113.000	-	-
Borgstellingen MKB	83.200	83.200	-	-	83.200	-	-
Begeleiding startende ondernemers	81.100	81.100	-	-	81.100	-	-
Bakkerij met ster	68.100	68.100	-	-	68.100	-	-
Communicatie / publiciteit	41.800	18.000	-	-	18.000	4.500	19.300
Bouw databank	60.700	-	-	-	-	30.700	30.000
Servicedesk en onderhoud databank	40.300	-	-	-	-	40.300	-
Arboconvenant grondstofallergie (Voorziening werknemers)	47.900	-	-	-	-	-	47.900
Voorziening werknemers (reeds gereserveerd in 2009)	(217.900)	-	-	-	-	-	(217.900)
Overige	54.300	35.700	40.000	(4.300)	-	9.600	9.000
totaal sectoractiviteiten	2.895.100	2.921.700	2.084.500	473.800	363.400	85.100	(111.700)
<i>subtotaal lasten</i>	3.430.600	3.228.300	2.378.700	473.800	375.800	202.300	-
Interne overboekingen (van)	572.300	557.300	245.000	-	312.300	15.000	-
totaal lasten	4.002.900	3.785.600	2.623.700	473.800	688.100	217.300	-

Financieringsoverzicht Sector Bakkerij

Rekening 2010

	Bakkerij		Fonds structuur-versterking bakkerij				Bakkerij- portaal	Informatie- centrum Grondstof- allergie
	totaal		totaal	Algemeen	Grootbedrijf	Midden- en Kleinbedrijf		
Financiering								
Bestemmingsheffing	3.957.900	3.957.900	2.598.200	747.800	611.900	-	-	
Rente	157.200	157.600	-	48.700	108.900	(400)	-	
Overige baten	159.800	44.300	25.500	7.000	11.800	115.500	-	
<i>subtotaal baten</i>	4.274.900	4.159.800	2.623.700	803.500	732.600	115.100	-	
Interne overboekingen (aan)	149.200	-	-	-	-	149.200	-	
totaal financiering	4.424.100	4.159.800	2.623.700	803.500	732.600	264.300	-	
Resultaat	421.200	374.200	-	329.700	44.500	47.000	-	
Stand van de reserve								
Reserve 01/01	5.863.000	5.876.100	-	2.179.900	3.696.200	(13.100)	-	
Reserve 31/12	6.284.200	6.250.300	-	2.509.600	3.740.700	33.900	-	

Financieringsoverzicht Sector Bakkerij

Herziene begroting 2010

	Bakkerij		Fonds structuur-versterking bakkerij				Bakkerij- portaal	Informatie- centrum Grondstof- allergie
	totaal		totaal	Algemeen	Grootbedrijf	Midden- en Kleinbedrijf		
Lasten								
Reis-, verblijf- en representatiekosten	10.500	10.500	-	10.000	-	500	-	-
Bureaucosten	41.200	2.000	-	2.000	-	-	39.200	-
Vergaderingen	36.000	35.000	-	20.000	-	15.000	1.000	-
Diensten door derden - direct	22.500	7.500	-	5.000	-	2.500	15.000	-
Diensten door derden - doorbelast	454.400	279.400	-	279.400	-	-	78.400	96.600
Overige lasten	300	300	-	300	-	-	-	-
totaal apparatuurkosten	564.900	334.700	-	316.700	-	18.000	133.600	96.600
Sectoractiviteiten:								
Voorlichtingsbureau Brood	2.000.000	2.000.000	-	2.000.000	-	-	-	-
NBC zoutreductie	100.000	100.000	-	100.000	-	-	-	-
Nationaal Bakkerij Gala	93.200	93.200	-	93.200	-	-	-	-
Strategische visie	74.100	74.100	-	74.100	-	-	-	-
Verankering Arbeid	55.000	55.000	-	55.000	-	-	-	-
Marktinformatie / imagobevordering	639.000	639.000	-	-	526.000	113.000	-	-
Bakkerij van het jaar	110.000	110.000	-	-	-	110.000	-	-
Begeleiding startende ondernemers	100.000	100.000	-	-	-	100.000	-	-
Communicatie / publiciteit	78.000	20.000	-	-	-	20.000	38.000	20.000
Bevordering deelname ambachtelijke bakkerij SpecsPlaza	67.700	-	-	-	-	-	67.700	-
Externe veiligheidsaudit databank SpecsPlaza	40.000	-	-	-	-	-	40.000	-
Service desk en onderhoud databank	37.500	-	-	-	-	-	37.500	-
Bouw databank	88.600	-	-	-	-	-	33.600	55.000
Arboconvenant grondstofallergie (Voorziening werknemers)	175.000	-	-	-	-	-	-	175.000
Arboconvenant grondstofallergie (Bakkerspolikliniek)	81.800	-	-	-	-	-	-	81.800

Financieringsoverzicht Sector Bakkerij

Herziene begroting 2010

	Bakkerij totaal		Fonds structuur-versterking bakkerij			Bakkerij-portaal	Informatie-centrum Grondstof-allergie
	totaal	Algemeen	Grootbedrijf	Midden- en Kleinbedrijf			
Bakkerspolikliniek (reeds gereserveerd in 2009)	(134.400)	-	-	-	-	-	(134.400)
Voorziening werknemers (reeds gereserveerd in 2009)	(294.000)	-	-	-	-	-	(294.000)
Overige	56.600	42.500	-	-	-	14.100	-
totaal sectoractiviteiten	3.368.100	2.364.800	526.000	343.000	230.900	364.500	(96.600)
<i>subtotaal lasten</i>	3.933.000	2.681.500	526.000	361.000	364.500	-	-
Interne overboekingen (van)	682.700	306.000	-	376.700	-	-	-
totaal lasten	4.615.700	2.987.500	526.000	737.700	364.500	-	-
Financiering							
Bestemmingsheffing	3.700.000	2.962.000	405.900	332.100	-	-	-
Rente	127.700	-	47.000	80.700	-	-	-
Overige baten	141.000	25.500	-	-	115.500	-	-
<i>subtotaal baten</i>	3.968.700	2.987.500	452.900	412.800	115.100	-	-
Interne overboekingen (aan)	249.000	-	-	-	249.000	-	-
totaal financiering	4.217.700	2.987.500	452.900	412.800	364.500	-	-
Resultaat	(398.000)	-	(73.100)	(324.900)	-	-	-
Stand van de reserve							
Reserve 01/01	5.863.000	-	2.179.900	3.696.200	(13.100)	-	-
Reserve 31/12	5.465.000	-	2.106.800	3.371.300	(13.100)	-	-

M.5 Sector overige

De sector overige heeft betrekking op de activiteiten die het PA verricht ten behoeve van de sectoren die niet begrepen zijn onder de sectoren teelt, granen en landbouwzaaizaden en bakkerij. De aansturing is divers. Het bestuur is voor alle activiteiten eindverantwoordelijk.

De vlasactiviteiten vallen onder de Commissie Vlas. De commissie is ingesteld op basis van art. 88 van de Wet op de bedrijfsorganisatie, dient het bestuur van advies, voert de door het bestuur aan haar gedelegeerde taken uit en kan voorstellen doen voor door het bestuur vast te stellen verordeningen.

De aardappelactiviteiten worden begeleid door het beleidsteam consumptieaardappelketen (BCK). De suikeractiviteiten betreffen werkzaamheden op verzoek van de suikerketen.

Interne overboekingen

Vanuit Bestuur & organisatie Beleidssecretariaat worden de personele lasten doorberekend voor de werkzaamheden die (intern) voor deze subfuncties worden verricht.

	(in fulltime equivalenten)			
	Rekening 2010	Herziene begroting 2010	Begroting 2010	Rekening 2009
Koffie & Thee	0,2	0,2	0,2	0,2
Vlas Algemeen	0,1	0,1	0,1	0,1
Aardappelen Algemeen	0,3	0,3	0,3	0,3
Suiker	0,7	0,7	0,7	0,7
totaal toegerekende formatie	1,3	1,3	1,3	1,3

Koffie & Thee

De doelstellingen van de subfunctie Koffie & Thee zijn:

- overleg met het bedrijfsleven en ministeries over internationale grondstofovereenkomsten;
- voorlichting over handelspolitieke onderwerpen, zoals douanetarieven en invoerregelingen;
- advisering en behartigen belangen levensmiddelenrechtelijke aangelegenheden met betrekking tot de koffie- en theesector;
- verzamelen statistieken koffie- en theesector.

Vlas Algemeen

De Commissie Vlas behartigt de belangen van de vlassector. Zij richt zich daarbij primair op de belangen die de verschillende productie- en handelsschakels in de sector gemeen hebben. Hierbij moet worden gedacht aan stimulering van de plantenveredeling, verbetering van teelt-, oogst- en verwerkingsmethodes, afzetbevordering en advisering van het PA en het Ministerie van EL&I over het EU-beleid. De commissie is namens de Nederlandse vlassector lid van de Europese Vlas- en Hennepfederatie (CELC) te Parijs.

Financiering

Heffingen

Van de heffingsopbrengst is voor de belangenbehartiging van de landbouwzaaiadensector (met name zaailijnzaad) een bedrag van € 11.800 overgeheveld naar de sector Granen en landbouwzaaizaden.

Aardappelen Algemeen

Eind 2005 is besloten de Commissie Aardappelen op te heffen. Mede als gevolg van het inkrimpende takenpakket en gelet op de wens PBO-structuren waar mogelijk te vereenvoudigen, wordt in de toekomst volstaan met directe besluitvorming door het bestuur van het PA.

De doelstellingen van de subfunctie Aardappelen Algemeen zijn:

- Adviseren en behartigen belangen levensmiddelenrechtelijke aangelegenheden en arbeidsomstandigheden met betrekking tot de aardappelsector;
- Coördinatie van aardappelonderzoek;
- Verzamelen van statistieken;
- Opleggen en innen van heffingen.

Reserve Aardappelproducten, Teelt, Aardappelzetmeel en Aardappelgroothandel

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

	Totaal	Aandeel Aardappel- producten	Aandeel Teelt	Aandeel Aardappel- zetmeel	Aandeel Aardappel- groothandel
Financieringsheffing	163.500	32.700	31.600	65.500	33.700
Rente en overige baten	7.700	2.100	1.400	1.700	2.500
totaal baten	171.200	34.800	33.000	67.200	36.200
Lasten					
Bijdrage onderzoekscoördinator	27.600	6.900	6.900	6.900	6.900
Rabobank toekomstverkenning	27.300	9.100	-	9.100	9.100
Afdeling Voedsel en voeding	13.100	4.400	-	4.400	4.300
Overige in- en externe overboekingen	87.900	21.900	22.000	22.000	22.000
totaal lasten	155.900	42.300	28.900	42.400	42.300
Resultaat	15.300	(7.500)	4.100	24.800	(6.100)
Stand van de reserve					
Reserve 01/01	206.000	57.500	36.700	44.400	67.400
Reserve 31/12	221.300	50.000	40.800	69.200	61.300

Suiker

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

Begin 2009 is door de Suikerbegeleidingscommissie het Platform Suiker & Voeding ingesteld. De doelstelling van het platform is het standpunt van de suikerproducerende en verwerkende industrie te vertegenwoordigen bij overheid, politiek en belangenorganisaties. Het Platform Suiker & Voeding wil proactief stappen ondernemen om het imago van suikers te verbeteren door de kennis van en de opvatting ten opzichte van de gezondheidseffecten van suikers (consumptie) in overeenstemming te brengen met de (wetenschappelijke) feiten. Daarnaast ziet het platform het als haar maatschappelijke verantwoordelijkheid haar stakeholders hierover te informeren en proactief deel te nemen aan de discussies over de rol die suikers spelen. Onderwerpen die hierbij in eerste instantie zijn besproken, zijn etikettering (referentiewaarde, voedingswaardedeclaratie), voedingsprofielen (t.b.v. voeding- en gezondheidsclaims) en accijns op suiker (in het kader van overgewicht). In 2010 heeft de werkgroep aan de hand van 12 voedingspunten feitelijke informatie over suikers geformuleerd. Deze informatie wordt nu in verschillende overlegvormen besproken met overheid, politiek en andere instanties om de positie van suikers in de voeding uit te leggen en de standpunten van de gesprekspartners te inventariseren.

Fonds Aardappelverwerking

De subfunctie Fonds Aardappelverwerking komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de Verordening PA fonds aardappelverwerking 2008 (conform bestuursbesluit 5 juni 2008). Deze functie heeft ten doel het verstrekken van bijdragen aan activiteiten in het belang van de verwerking van aardappelen.

Vlasfonds

De subfunctie Vlasfonds komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de Verordening PA vlasfonds 2008 (conform bestuursbesluit 5 juni 2008). Doel is de financiering van activiteiten op het gebied van wetenschappelijk onderzoek en afzetbevordering en dergelijke, die de vlassector in Nederland ten goede komen.

Sectoractiviteiten

Promotie

De CELC voert een programma uit, gericht op de promotie van vlasvezels en linnen. Het gaat daarbij om stands op beurzen, contacten met mode-ontwerpers, het beheer van het Masters of Linen label en activiteiten gericht op het onderwijs. Voor 2010 is een bedrag van € 40.000 in de lasten opgenomen, conform de herziene begroting 2010.

Lidmaatschap en congreskosten CELC

Het lidmaatschap van de CELC brengt kosten met zich mee: de jaarlijkse contributie en kosten die samenhangen met het bijwonen van vergaderingen en het jaarlijkse congres. In de rekening 2010 is een bedrag van € 5.500 verantwoord (herzien begroot € 10.000).

Onderzoek

Vanuit het Vlasfonds wordt een financiële bijdrage geleverd aan gewasbeschermingsonderzoek voor vlas, dat wordt uitgevoerd op de Proefboerderij Rusthoeve. Naast het Vlasfonds zijn er ook andere financieringsbronnen (Fonds Teeltaangelegenheden, de ZLTO en de Stuurgroep Landbouwinnovatie Noord-Brabant). Hierdoor kwamen de kosten lager uit (€ 5.600), dan het bedrag van € 9.600 dat in de herziene begroting was opgenomen.

Fonds Sociale Aangelegenheden

Deze subfunctie komt voort uit het gelijknamige fonds, ingesteld krachtens de Verordening PA fonds sociale aangelegenheden 2008 (bestuursbesluit 5 juni 2008). 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.

Arbeidsgerelateerde onderwerpen

De Afdeling Arbeid van het HPA voert projectactiviteiten uit ten behoeve van PA. Deze projecten worden via diensten door derden – doorbelast doorberekend aan PA.

Dit betreft de volgende projecten:

	Rekening 2010	Herziene begroting 2010
Stof? Pak't Aan!	11.200	15.900
Scholingsconsulenten	10.600	10.600
Project Tillen	7.900	17.400
Databank fysische eigenschappen	5.400	5.400
totaal projecten	35.100	49.300

Financieringsoverzicht Sector Overige

Rekening 2010

	Overige Totaal	Koffie & Thee	Vlas Algemeen	Aardappelen Algemeen	Suiker	Fonds Aardappel verwerking	Vlasfonds	Fonds Sociale Aangelegenheden
Lasten								
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-	-	-	-	-
Bureaustkosten	100	-	-	-	-	-	100	-
Vergaderingen	22.700	-	7.300	-	300	1.300	200	13.600
Diensten door derden - doorbelast	152.000	14.600	2.300	72.500	27.500	-	-	35.100
Overige lasten	27.600	-	-	27.600	-	-	-	-
totaal apparaatskosten	202.400	14.600	9.600	100.100	27.800	1.300	300	48.700
Sectoractiviteiten:								
Lidmaatschap / congreskosten	6.400	-	900	-	-	-	5.500	-
Rabobank toekomstverkenning	27.300	-	-	27.300	-	-	-	-
Platform suikers en voeding	60.700	-	-	-	60.700	-	-	-
Sectorbijeenkomsten	3.800	-	-	-	3.800	-	-	-
Aviko en Han research	55.100	-	-	-	-	55.100	-	-
Genomics	50.000	-	-	-	-	50.000	-	-
Milieu- en gezondheidseffecten	45.000	-	-	-	-	45.000	-	-
Verantwoord frituren	11.900	-	-	-	-	11.900	-	-
Vavi	10.200	-	-	-	-	10.200	-	-
Carbon footprint	8.900	-	-	-	-	8.900	-	-
Promotie	40.000	-	-	-	-	-	40.000	-
Rusthoeve	5.600	-	-	-	-	-	5.600	-
Arbocatalogus	10.100	-	-	-	-	-	-	10.100
Overige	45.000	-	-	-	-	30.100	-	14.900
totaal sectoractiviteiten	380.000	-	900	27.300	64.500	211.200	51.100	25.000
<i>subtotaal lasten</i>	582.400	14.600	10.500	127.400	92.300	212.500	51.400	73.700
Interne overboekingen (van)	144.200	20.500	15.600	28.500	79.600	-	-	-
totaal lasten	726.600	35.100	26.100	155.900	171.900	212.500	51.400	73.700

Financieringsoverzicht Sector Overige

Rekening 2010

	Overige Totaal	Koffie & Thee	Vlas Algemeen	Aardappelen Algemeen	Suiker	Fonds Aardappel verwerking	Vlasfonds	Fonds Sociale Aangelegenheden
Financiering								
Financieringsheffing	246.500	31.800	21.000	163.500	-	-	-	30.200
Bestemmingsheffing	249.500	-	-	-	-	196.600	52.900	-
Rente	20.000	100	200	6.700	-	5.300	1.900	5.800
Diensten aan derden - direct	142.700	-	-	-	142.700	-	-	-
Overige baten	6.400	-	-	1.000	-	700	3.900	800
<i>subtotaal baten</i>	665.100	31.900	21.200	171.200	142.700	202.600	58.700	36.800
Interne overboekingen (aan)	29.200	-	-	-	29.200	-	-	-
totaal financiering	694.300	31.900	21.200	171.200	171.900	202.600	58.700	36.800
Resultaat	(32.300)	(3.200)	(4.900)	15.300	-	(9.900)	7.300	(36.900)
Stand van de reserve								
Reserve 01/01	575.400	2.700	7.100	206.000	-	163.000	19.800	176.800
Reserve 31/12	543.100	(500)	2.200	221.300	-	153.100	27.100	139.900

	Financieringsoverzicht Sector Overige				Herziene begroting 2010			
	Overige Totaal	Koffie & Thee	Vlas Algemeen	Aardappelen Algemeen	Suiker	Fonds Aardappel verwerking	Vlasfonds	Fonds Sociale Aangelegenheden
Lasten								
Reis-, verblijf en representatiekosten	500	-	500	-	-	-	-	-
Bureaustkosten	1.800	-	700	1.000	-	-	100	-
Vergaderingen	27.300	-	9.200	1.500	600	-	1.000	15.000
Diensten door derden - doorbelast	164.400	14.800	2.500	74.300	23.500	-	-	49.300
Overige lasten	27.600	-	-	27.600	-	-	-	-
totaal apparaatskosten	221.600	14.800	12.900	104.400	24.100	-	1.100	64.300
Sectoractiviteiten:								
Platform suikers en voeding	50.000	-	-	-	50.000	-	-	-
Genomics	50.000	-	-	-	-	50.000	-	-
Milieu- en gezondheidseffecten	50.000	-	-	-	-	50.000	-	-
Promotie	40.000	-	-	-	-	-	40.000	-
Lidmaatschap CEIC	10.000	-	-	-	-	-	10.000	-
Onderzoek	9.600	-	-	-	-	-	9.600	-
Overige	61.200	-	-	27.200	4.000	30.000	-	-
totaal sectoractiviteiten	270.800	-	-	27.200	54.000	130.000	59.600	-
<i>subtotaal lasten</i>	492.400	14.800	12.900	131.600	78.100	130.000	60.700	64.300
Interne overboekingen (van)	170.900	25.900	17.700	34.200	93.100	-	-	-
totaal lasten	663.300	40.700	30.600	165.800	171.200	130.000	60.700	64.300

	Overige				Herziene begroting 2010			
	Overige Totaal	Koffie & Thee	Vlas Algemeen	Aardappelen Algemeen	Suiker	Fonds Aardappel verwerking	Vlasfonds	Fonds Sociale Aangelegenheden
Financiering								
Financieringsheffing	218.900	30.000	17.000	141.200	-	-	-	30.700
Bestemmingsheffing	209.700	-	-	-	-	160.000	49.700	-
Rente	19.300	100	200	6.500	-	5.100	1.800	5.600
Diensten aan derden - direct	142.100	-	-	-	142.100	-	-	-
Overige baten	3.600	-	-	-	-	-	3.600	-
<i>subtotaal baten</i>	593.600	30.100	17.200	147.700	142.100	165.100	55.100	36.300
Interne overboekingen (aan)	29.100	-	-	-	29.100	-	-	-
totaal financiering	622.700	30.100	17.200	147.700	171.200	165.100	55.100	36.300
Resultaat	(40.600)	(10.600)	(13.400)	(18.100)	-	35.100	(5.600)	(28.000)
Stand van de reserve								
Reserve 01/01	575.400	2.700	7.100	206.000	-	163.000	19.800	176.800
Reserve 31/12	534.800	(7.900)	(6.300)	187.900	-	198.100	14.200	148.800

N.

Overige
bijlagen

Specificatie Diensten aan / door derden - doorbelast

Rekening 2010

Sector	Bestuur & Organisatie			Teelt	Granen en Landbouw zaaizaaden		Bakkerij			Overige				
	Totaal	Bestuurskosten	Beleidssecretariaat		Teelt aangelegenheden Algemeen	Granen en Landbouw zaaizaaden Algemeen	Structuur versterking (algemeen)	Bakkerij portaal	Informatiecentrum Grondstofallergie	Koffie & Thee	Vlas Algemeen	Aardappelen Algemeen	Suiker	Fonds Sociale Aangelegenheden
Subfunctie														
Diensten door derden - doorbelast vanuit werkorganisatie HPA														
Bestuur Afdelingen														
Communicatie	130.800	-	-	53.000	77.800	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personeel en Organisatie	119.200	-	-	47.700	71.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interne Auditdienst	10.100	10.100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juridische- en Bestuursaangelegenheden	151.800	16.100	-	113.100	16.600	6.000	-	-	-	-	-	-	-	-
Financiën, Planning en Control	494.500	-	-	174.400	86.300	224.900	-	-	2.500	2.300	4.100	-	-	-
Informatie- en Communicatietechnologie	171.100	-	-	88.900	46.200	36.000	-	-	-	-	-	-	-	-
Facilitaire Dienst	133.500	-	-	53.400	80.100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uitvoering Regelingen	8.300	-	-	-	8.300	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Exploitatie Gebouw	53.800	-	-	21.500	32.300	-	-	-	-	-	-	-	-	-
totaal doorbelastingen HPA Afdelingen	1.273.100	26.200	-	552.000	419.100	266.900	-	-	2.500	2.300	4.100	-	-	-
Overige														
Bestuur Voorzitter	72.600	-	-	-	60.500	-	-	-	-	-	12.100	-	-	-
Bestuur Algemeen regulier	116.300	-	-	58.100	58.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestuur Algemeen Compensatie GMP	(32.600)	-	-	(12.300)	(15.600)	(4.700)	-	-	-	-	-	-	-	-
Gemeenschappelijk Secretariaat	104.800	-	-	40.300	20.900	-	-	-	-	-	31.200	12.400	-	-
Arbeid Afdeling Arbeid	213.900	15.800	-	-	39.300	-	111.700	-	-	-	12.000	-	-	35.100
Bestuur Voedsel en voeding	227.900	9.000	-	24.400	75.700	-	-	-	12.100	-	13.100	15.100	-	-
totaal diensten door derden - doorbelast	1.976.000	51.000	-	662.500	658.100	262.200	111.700	14.600	2.300	72.500	27.500	35.100	-	-
Diensten aan derden - doorbelast aan														
PDV Basisvoorziening	27.000	-	27.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
HPA Bestuur Algemeen	27.000	-	27.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
HPA Medebewind	130.600	-	130.600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
totaal diensten aan derden - doorbelast	184.600	-	184.600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Herziene begroting 2010

Specificatie Diensten aan / door derden - doorbelast

Sector	Bestuur & Organisatie			Teelt	Granen en Landbouw zaaizaaden		Bakkerij				Overige			
	Totaal	Bestuurskosten	Beleidssecretariaat		Teelt aangelegenheden Algemeen	Granen en Landbouw zaaizaaden Algemeen	Structuur versterking (algemeen)	Bakkerij portaal	Informatiecentrum Grondstofallergie	Koffie & Thee Algemeen	Vlas Algemeen	Aardappelen Algemeen	Suiker	Fonds Sociale Aangelegenheden
Subfunctie														
Diensten door derden - doorbelast vanuit werkorganisatie HPA														
Bestuur Afdelingen														
Communicatie	135.500	-	-	54.900	80.600	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personeel en Organisatie	119.500	-	-	47.800	71.700	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interne Auditdienst	11.200	11.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juridische- en Bestuursaangelegenheden	176.600	18.700	-	131.700	19.300	6.900	-	-	-	-	-	-	-	-
Financiën, Planning en Control	529.700	-	-	186.700	92.200	241.200	-	-	2.700	2.500	4.400	-	-	-
Informatie- en Communicatietechnologie	173.000	-	-	90.100	46.700	36.200	-	-	-	-	-	-	-	-
Facilitaire Dienst	157.100	-	-	62.800	94.300	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uitvoering Regelingen	8.700	-	-	-	8.700	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Exploitatie Gebouw	47.300	-	-	18.900	28.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-
totaal doorbelastingen HPA Afdelingen	1.358.600	29.900	-	592.900	441.900	284.300	-	-	2.700	2.500	4.400	-	-	-
Overige														
Bestuur Voorzitter	74.800	-	-	-	62.300	-	-	-	-	-	12.500	-	-	-
Bestuur Algemeen regulier	129.200	-	-	64.600	64.600	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestuur Algemeen Compensatie GMP	(34.200)	-	-	(12.900)	(16.400)	(4.900)	-	-	-	-	-	-	-	-
Gemeenschappelijk Secretariaat	108.400	-	-	41.700	21.600	-	-	-	-	-	32.300	12.800	-	-
Arbeid Afdeling Arbeid	228.400	17.600	-	-	52.900	-	-	96.600	-	-	12.000	-	-	49.300
Bestuur Voedsel en voeding	223.900	9.500	-	24.400	75.700	-	-	-	12.100	-	13.100	10.700	-	-
totaal diensten door derden - doorbelast	2.089.100	57.000	-	710.700	702.600	279.400	78.400	96.600	14.800	2.500	74.300	23.500	49.300	-
Diensten aan derden - doorbelast aan														
PDV Basisvoorziening	29.400	-	29.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
HPA Bestuur Algemeen	29.400	-	29.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
HPA Medebewind	145.800	-	145.800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
totaal diensten aan derden - doorbelast	204.600	-	204.600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Overzicht interne overboekingen per sector

Onderstaande subfuncties worden intern doorbelast

Onderstaande subfuncties belasten intern door

	Rekening 2010				Herziene begroting 2010					
	Totaal	Bestuurskosten Algemeen	Beleidssecretariaat	Bakkerijportaal	Suiker	Totaal	Bestuurskosten Algemeen	Beleidssecretariaat	Bakkerijportaal	Suiker
Sector Bestuur & organisatie										
Beleidssecretariaat	119.900	-	119.900	-	-	353.500	-	353.500	-	-
totaal sector Bestuur & organisatie	119.900	-	119.900	-	-	353.500	-	353.500	-	-
Sector Teelt										
Teeltaangelegenheden Algemeen	303.400	58.600	215.600	-	29.200	350.000	64.600	256.300	-	29.100
Fonds Teeltaangelegenheden	351.600	-	351.600	-	-	367.400	-	367.400	-	-
Fonds Uien	4.900	-	4.900	-	-	6.100	-	6.100	-	-
Fonds Pootaardappelen	20.400	-	20.400	-	-	25.200	-	25.200	-	-
Fonds Consumptieaardappelen	35.400	-	35.400	-	-	43.500	-	43.500	-	-
Fonds Zeimelaardappelen	21.400	-	21.400	-	-	26.700	-	26.700	-	-
totaal sector Teelt	737.100	58.600	649.300	-	29.200	818.900	64.600	725.200	-	29.100
Sector Granen en landbouwzaaizaden										
Granen en landbouwzaaizaden Algemeen	523.100	197.300	325.800	-	-	564.100	217.400	346.700	-	-
Granen en landbouwzaaizaden (meelproducerend en verwerkend)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonds Verwerkende bedrijven sector granen, zaden en peulvruchten	39.000	-	-	39.000	-	65.600	-	-	65.600	-
Fonds Landbouwkundige en Technologische activiteiten	3.000	-	3.000	-	-	4.100	-	4.100	-	-
Fonds Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen	12.200	-	12.200	-	-	16.300	-	16.300	-	-
Fonds Grassen en voedergewassen	12.200	-	12.200	-	-	16.300	-	16.300	-	-
totaal sector Granen en landbouwzaaizaden	589.500	197.300	353.200	39.000	-	666.400	217.400	383.400	65.600	-
Sector Bakkerij										
Structuurversterking Bakkerij Algemeen	245.000	-	157.000	88.000	-	306.000	-	190.200	115.800	-
Structuurversterking Bakkerij Midden- en Kleinbedrijf	312.300	-	290.100	22.200	-	376.700	-	309.100	67.600	-
Bakkerijportaal	15.000	-	15.000	-	-	-	-	-	-	-
totaal sector Bakkerij	572.300	-	462.100	110.200	-	682.700	-	499.300	183.400	-
Sector Overige										
Koffie & Thee	20.500	-	20.500	-	-	25.900	-	25.900	-	-
Vlas Algemeen	15.600	-	15.600	-	-	17.700	-	17.700	-	-
Aardappelen Algemeen	28.500	-	28.500	-	-	34.200	-	34.200	-	-
Suiker	79.600	-	79.600	-	-	93.100	-	93.100	-	-
totaal sector Overige	144.200	-	144.200	-	-	170.900	-	170.900	-	-
totaal interne overboekingen per sector	2.163.000	255.900	1.728.700	149.200	29.200	2.692.400	282.000	2.132.300	249.000	29.100

Productschap Akkerbouw

Bezoekadres
Stadhoudersplantsoen 12
2517 JL Den Haag

Postadres
Postbus 29 739
2502 LS Den Haag
T 070 - 370 83 21
F 070 - 370 84 44
E pa@hpa.agro.nl
I www.productschapakkerbouw.nl



PRODUCTSCHAP AKKERBOUW