

2008

Jaarrekening



PRODUCTSCHAP AKKERBOUW

# Jaarrekening 2008

Productschap Akkerbouw  
Stadhoudersplantsoen 12  
2517 JL Den Haag  
Telefoon 070 – 370 87 08  
[www.productschapakkerbouw.nl](http://www.productschapakkerbouw.nl)



## **INHOUDSOPGAVE**

<b>A</b>	<b>ALGEMENE INLEIDING EN MANagementsAMENVATTING</b>	<b>3</b>
<b>B</b>	<b>GRONDSLAGEN BIJ DE JAARREKENING</b>	<b>7</b>
<b>C</b>	<b>BALANS PER 31 DECEMBER 2008</b>	<b>8</b>
<b>D</b>	<b>TOELICHTING OP DE BALANS</b>	<b>10</b>
<b>E</b>	<b>REKENING VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>15</b>
<b>F</b>	<b>FINANCIERINGSSTAAT</b>	<b>21</b>
<b>G</b>	<b>OVERZICHT EIGEN VERMOGEN</b>	<b>22</b>
<b>H</b>	<b>FINANCIËLE RELATIES</b>	<b>24</b>
<b>I</b>	<b>TOELICHTING HEFFINGEN, VERORDENINGEN EN TARIEVEN</b>	<b>26</b>
<b>J</b>	<b>ACCOUNTANTSVERKLARING</b>	<b>30</b>
<b>K</b>	<b>TOELICHTING BIJ DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN NAAR SECTOR</b>	<b>32</b>
<b>L</b>	<b>OVERIGE BIJLAGEN</b>	<b>62</b>



## **A ALGEMENE INLEIDING EN MANagementsAMENVATTING**

### **A.1 Inleiding**

Het Productschap Akkerbouw (PA) is ingesteld per 1 januari 2008. Het bundelt de activiteiten van het voormalige Productschap Granen, Zaden en Peulvruchten en de sectorale activiteiten van het voormalige Hoofdproductschap Akkerbouw. Het PA is een publiekrechtelijk bedrijfslichaam met regelgevende bevoegdheid, 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 (Wet bo). Het PA is ingesteld bij Koninklijk Besluit van 10 december 2007.

De activiteiten van het PA worden voor het grootste deel gefinancierd door het betrokken bedrijfsleven door middel van 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 gefinancierd met behulp van financieringsheffingen. Voor bijzondere doeleinden zijn bestemmingsheffingen ingesteld; de baten komen terecht in speciaal door het bestuur ingestelde bestemmingsreserves. Het bestuur stelt jaarlijks een begroting en een jaarrekening vast.

Het dagelijks bestuur beheert het vermogen en de inkomsten en uitgaven van het PA en legt overeenkomstig art. 124 van de Wet bo aan het bestuur rekening en verantwoording van het beheer af. Het bestuur beoordeelt de rekening en stelt het bedrag van de inkomsten en uitgaven vast. Het besluit van het bestuur behoeft de instemming van de SER. Deze instemming strekt tot decharge van het dagelijks bestuur.

#### *Leeswijzer*

Met ingang van 1 januari 2008 zijn de autonome HPA taken overgedragen aan het nieuw gevormde PA. Dit is dus de eerste jaarrekening PA in de nieuwe situatie. Vergelijkbare cijfers met betrekking tot de jaarrekening 2007 zijn daarom niet beschikbaar.

Met de instelling van PA is tevens van de gelegenheid gebruik gemaakt de begroting en jaarrekening compacter samen te stellen en herkenbaarder te maken voor de sectoren. Daarom wordt naast de door de Verordening financiën bedrijfslichamen 1999 van de SER opgelegde indeling in (hoofd)functies tevens gewerkt met een indeling naar sector. Er worden vijf deelsectoren onderscheiden: bestuur en organisatie, teelt, granen en landbouwzaaizaden, bakkerij en overige. De sectoren beschikken vaak over (aanzienlijke) eigen geldstromen (financierings- en/of bestemmingsheffingen) en reserves.

In hoofdstuk E worden bij de overzichten naar hoofdfunctie, de interne doorbelastingen als saldo weergegeven. In de sectoroverzichten zijn de interne doorbelastingen uitgesplitst in aan de (sub)sector in rekening gebrachte interne lasten en door de sector van andere PA (sub)sectoren ontvangen bijdragen (financiering). Hierdoor ontstaat een beter inzicht in de per (sub)sector te financieren lasten.

De hoofdstukken A tot en met I 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 door de externe accountant. Tevens is in hoofdstuk A.2 een managementsamenvatting opgenomen.

Hoofdstuk K bevat de informatie die op sectorniveau nodig is, waaronder een gedetailleerde weergave van het verloop van elk bestemmingsfonds. In hoofdstuk L wordt afgesloten met een verantwoording van de aan het PA doorgerekende kosten vanuit de HPA werkorganisatie en een overzicht van de interne overboekingen. Vorenstaande indeling wordt ook gehanteerd voor de begroting.

## A.2 Managementsamenvatting

### *Resultaten op hoofdlijnen*

De jaarrekening 2008 laat een positief resultaat zien van € 523.900. Dit wijkt fors af van de begroting en de herziene begroting. In de begroting is rekening gehouden met de uitvoering van enkele projecten als vervolg op het arboconvenant grondstofallergie. Deze zijn uitgesteld en zijn opgenomen in de begroting 2009. De afwijking ten opzichte van de herziene begroting komt voort uit meevallende heffingsinkomsten bij de sector Bakkerij en enkele niet tot uitvoering gebrachte projecten bij de sector Teelt.

Bovenstaand positief totaalresultaat heeft tot gevolg dat de reservepositie toeneemt. De reserves blijven op een niveau dat ligt boven de jaarlasten, waarmee in 2008 niet voldaan wordt aan de richtlijnen van de SER. Als in 2009 de projecten op het gebied van grondstofallergie tot uitvoering komen wordt hier wel aan voldaan.

### *Personeelskosten*

De salarissen zijn gebaseerd op de Kaderverordening Arbeidsvoorwaarden HPA 2003. De salarissen zijn in 2008 verhoogd met ruim 2,8% (1 januari 1,4% en 1 juli 1,4%). De eindejaarsuitkering is verhoogd van 2,75% naar 3,75%.

Het bestuur van de Stichting Pensioenfonds Productschappen heeft besloten dat per 1 januari 2007 de kosten voor pensioenvoorzieningen weer doorberekend worden. Voor 2008 is de premie vanwege een goede dekkingsgraad gelijkgesteld aan 2007 (3%), waarvan 2% door de werkgever wordt bijgedragen.

	Rekening 2008	Herziene Begroting 2008	Begroting 2008	Rekening 2007
Salarissen	1.091.900	1.181.600	1.100.300	-
Wettelijke sociale lasten	114.500	112.600	132.100	-
Pensioenpremie	19.700	18.900	16.400	-
Overige personeelskosten	156.400	182.300	119.200	-
<i>totaal personeelskosten</i>	<i>1.382.500</i>	<i>1.495.400</i>	<i>1.368.000</i>	<i>-</i>

### *Voorzitter*

De voorzitter van het HPA is tevens voorzitter van alle sectorproductschappen en daaronder ressorterende (artikel 88a) commissies. De kosten worden doorberekend op basis van de Verordening HPA Bezoldiging Voorzitter 2004 en zijn terug te vinden onder de post Doorbelast van Werkorganisatie HPA bij de subfuncties Granen en landbouwzaaizaden Algemeen en Aardappelen Algemeen. De salariskosten (inclusief sociale lasten) worden volledig verantwoord in de jaarrekening van het HPA, overeenkomstig de bepalingen van de Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens.

### *Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens*

Sinds 1 maart 2006 is de Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens van kracht. De wet regelt dat een instelling die overwegend uit publieke middelen is gefinancierd, jaarlijks het belastbaar jaarinkomen van functionarissen zal publiceren indien dit belastbaar jaarloon uitstijgt boven een vastgesteld gemiddeld ministersalaris (voor 2008 vastgesteld op € 181.000). Deze situatie doet zich bij het PA niet voor.

*Doorberekeningen (werk)organisatie*

Ten behoeve van de sectorproductschappen (PA, PDV en PW) is bij het HPA een gemeenschappelijke werkorganisatie ingericht. De autonome kosten hiervan worden gefinancierd door de sectorproductschappen. Dit gebeurt aan de hand van verdeelsleutels, die of gebaseerd zijn op bestuurlijke afspraken of ontleend zijn aan geleverde dienstverlening, geborgd door een systeem van dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). Om te voorkomen dat de bijdragen voor de financiers in 2008 fors omhoog zouden gaan, is bij het opstellen van de herziene begroting 2008 besloten, dat het HPA in 2008 € 225.000 voor haar rekening neemt. Dit heeft voor PA geleid tot een kostenverlaging van € 90.000 in haar begroting.

In de jaarrekening zijn de autonome HPA doorbelastingen circa € 100.000 lager dan begroot. Daarom is het doorvoeren van bovengenoemde korting niet nodig gebleken. Mede door een incidentele bate uit rente op haar belegde gelden (€ 187.600) eindigde HPA Bestuur Algemeen met een positief resultaat van circa € 200.000. De directie van het HPA heeft besloten om dit resultaat te verdelen onder de sectorproductschappen. Per saldo zijn de doorbelastingen van de HPA-werkorganisatie aan de autonome financiers lager dan begroot.

*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.

### A.3 Inrichting

De inrichting van het Productschap Akkerbouw is als volgt:

Sector	Hoofdfunctie	Subfunctie	
Bestuur & organisatie	- Bestuur en algemeen	- Bestuurskosten Algemeen	
		- Beleidssecretariaat	
Teelt	- Bestuur en algemeen	- Teeltaangelegenheden Algemeen	
		- Product en dienst	
	- Fonds Teeltaangelegenheden		
	- Fonds Uien		
	- Fonds Pootaardappelen		
	- Fonds Consumptieaardappelen		
Granen en landbouwzaaizaden	- Bestuur en algemeen	- Granen en landbouwzaaizaden Algemeen	
		- Product en dienst	
	- 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 Zaaizaad van voedergrassen		
	Bakkerij	- Product en dienst	- Structuurversterking Bakkerij Algemeen
			- Structuurversterking Bakkerij Grootbedrijf
- Structuurversterking Bakkerij Midden- en Kleinbedrijf			
- Bakkerijportaal			
- Koffie & Thee			
Overige	- Bestuur en algemeen	- Vlas Algemeen	
		- Aardappelen Algemeen	
		- Suiker	
		- Fonds Aardappelverwerking	
	- Product en dienst	- Vlasfonds	
		- Fonds Sociale Aangelegenheden	
	- Arbeid		

## **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 verkrijgingsprijs of de marktwaarde. De marktwaarde 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 productschap;
- De lasten inzake financiële relaties, die betrekking hebben op meerdere jaren worden verantwoord in het jaar van toekenning indien de financiering reeds aanwezig is. De lasten worden naar rato van de looptijd toegerekend indien ook de financiering over deze periode is gespreid (door middel van een specifieke heffing).

PA

**C BALANS PER 31 DECEMBER 2008**

**Activa**

	31-12-2008	01-01-2008
<b>Financiële vaste activa</b>		
Belegde gelden	<u>10.707.800</u>	<u>10.707.800</u>
<i>totaal financiële vaste activa</i>	<i>10.707.800</i>	<i>10.707.800</i>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	3.300.700	5.684.900
Overlopende activa	2.995.600	2.295.000
Rekening courant met HPA	8.276.300	4.877.300
Rekening courant met derden	<u>92.400</u>	<u>211.200</u>
<i>totaal vlottende activa</i>	<i>14.665.000</i>	<i>13.068.400</i>
<b>Liquide middelen</b>		
Bankrekeningen	<u>118.100</u>	<u>64.600</u>
<i>totaal liquide middelen</i>	<i>118.100</i>	<i>64.600</i>
<i>totaal activa</i>	<u><u>25.490.900</u></u>	<u><u>23.840.800</u></u>

**Passiva**

	31-12-2008	01-01-2008
<b>Eigen Vermogen</b>		
Bestuur en algemeen:		
- Algemene Reserve	<u>1.711.400</u>	<u>2.399.300</u>
<i>totaal bestuur en algemeen</i>	<i>1.711.400</i>	<i>2.399.300</i>
Bestemmingsreserves:		
- Product en dienst	14.051.000	13.119.000
- Arbeid	<u>240.000</u>	<u>255.300</u>
	14.291.000	13.374.300
Bestemmingsfondsen:		
- Product en dienst (borgstellingen)	<u>1.671.900</u>	<u>1.376.800</u>
<i>totaal eigen vermogen</i>	<i>17.674.300</i>	<i>17.150.400</i>
<b>Vlottende passiva</b>		
Nog te betalen bedragen	3.917.400	2.791.200
Vooruit ontvangen bedragen	<u>3.899.200</u>	<u>3.899.200</u>
<i>totaal vlottende passiva</i>	<i>7.816.600</i>	<i>6.690.400</i>
<i>totaal passiva</i>	<u><u>25.490.900</u></u>	<u><u>23.840.800</u></u>

PA

**D TOELICHTING OP DE BALANS**

**Algemeen**

Met ingang van 1 januari 2008 zijn GZP en de autonome HPA taken overgedragen aan het nieuw gevormde Productschap Akkerbouw (PA). Onderstaande tabel geeft een overzicht van de overheveling van bezittingen en schulden na balansdatum 31-12-2007:

	GZP per 31-12-2007	HPA per 31-12-2007	PA per 01-01-2008
Materiële vaste activa	-	-	-
Financiële vaste activa	6.842.200	3.865.600	10.707.800
Vlottende activa	4.634.900	8.433.500	13.068.400
Liquide middelen	64.600	-	64.600
<i>totaal activa</i>	<i>11.541.700</i>	<i>12.299.100</i>	<i>23.840.800</i>
Eigen vermogen	(10.320.200)	(6.830.200)	(17.150.400)
Voorzieningen	-	-	-
Vlottende passiva	(1.221.500)	(5.468.900)	(6.690.400)
<i>totaal passiva</i>	<i>(11.541.700)</i>	<i>(12.299.100)</i>	<i>(23.840.800)</i>

	31-12-2008	01-01-2008
<b>D.1 Belegde gelden</b>		
Ingelegde middelen Productschap Akkerbouw		
Granen/LZZ:		
Ingelegde middelen per 1 januari	6.842.200	6.583.900
Herbelegde rente	-	258.300
<i>ingelegde middelen per 31 december</i>	<u>6.842.200</u>	<u>6.842.200</u>
Aardappelen/Teelt/Vlas:		
Ingelegde middelen per 1 januari	3.865.600	3.755.200
Herbelegde rente	-	110.400
<i>ingelegde middelen per 31 december</i>	<u>3.865.600</u>	<u>3.865.600</u>
<b>totaal ingelegde middelen per 31 december</b>	<b><u>10.707.800</u></b>	<b><u>10.707.800</u></b>
Marktwaarde per 31-12-2008 (10.810.211 participaties x 100,9951%)	10.917.800	10.256.100

De marktwaarde is ultimo 2008 hoger dan de ingelegde middelen. De ingelegde middelen (boekwaarde) worden niet geherwaardeerd tot de marktwaarde omdat deze beleggingen niet te gelde worden gemaakt en de marktwaarde een momentopname is.

De bij de sectorproductschappen beschikbare middelen worden gezamenlijk onder beheer van het HPA belegd. Een deel van de beschikbare middelen heeft een semipermanent karakter en is voornamelijk belegd in obligaties. Het beheer van de portefeuille is sinds 1992 opgedragen aan Robeco.

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

De gedurende het jaar vrijvallende coupons zijn tot en met 2007 herbelegd. Eénmaal per jaar, in januari, hebben de participanten de keuze om de lopende rente op de portefeuille in contanten uit te laten keren, of te laten herbeleggen in het fonds middels uitbreiding van het aantal participaties.

In 2008 is door het bestuur besloten om de renteopbrengsten voor Granen/LZZ (€ 263.800) en Aardappelen/Teelt/Vlas (€ 149.000) niet te herbeleggen maar uit te laten keren.

## D.2 Vorderingen

Debiteuren	2.654.300	5.061.300
Voorziening dubieuze debiteuren	(144.500)	(133.800)
Nog te factureren bedragen	<u>790.900</u>	<u>757.400</u>
<i>totaal vorderingen</i>	<b><u>3.300.700</u></b>	<b><u>5.684.900</u></b>

Jaarlijks wordt de voorziening debiteuren vastgesteld op basis van risicoanalyse. Ultimo 2008 is een bedrag van € 16.600 toegevoegd aan de voorziening en € 5.900 afgeboekt als oninbaar.

Onder nog te factureren bedragen zijn de heffingen opgenomen die in 2009 worden gefactureerd, maar nog ten gunste komen van 2008.

	31-12-2008	01-01-2008
--	------------	------------

### D.3 Overlopende activa

Borgstelling werkgroep MKB-bakkers	1.671.900	1.376.800
Nog te ontvangen inzake Commissie Brood & Banket	247.300	247.300
Nog te ontvangen rente (belegde gelden)	412.800	-
Nog te ontvangen rente (banken)	47.600	38.800
Vooruitbetaalde facturen (overloop)	616.000	632.100
<i>totaal overlopende activa</i>	<u>2.995.600</u>	<u>2.295.000</u>

Tot de nog te ontvangen bedragen inzake Commissie Brood & Banket behoort een rekening courantsaldo dat bij de uitvoerder van de sociale paragraaf, behorend bij een aantal stilleggingen van de voormalige Stichting Herstructurering Broodbakkerij (Interpolis), wordt aangehouden ter voldoening van de verplichtingen die uit de sociale paragrafen voortvloeien. Ten tijde van het samenstellen van deze jaarrekening is door Interpolis een conceptverantwoording opgeleverd, waarin een rekening courant saldo wordt genoemd van circa € 480.000. Nader onderzoek zal de juiste stand van deze rekening courantverhouding moeten aantonen. Definitieve afwikkeling wordt in 2009 verwacht.

### D.4 Rekening courant met Werkorganisatie HPA

Rekening courant PA met HPA	8.276.300	1.003.200
Rekening courant PA met HPA (mutatie overheveling Aardappelen/Teelt/Vlas van HPA)	-	3.874.100
<i>totaal rekening courant met HPA</i>	<u>8.276.300</u>	<u>4.877.300</u>

### D.5 Rekening courant met derden

Suikerbegeleidingscommissie	-	131.500
Hoofdbedrijfschap Aardappelgroothandel	92.400	79.700
<i>totaal rekening courant met derden</i>	<u>92.400</u>	<u>211.200</u>

### D.6 Liquide middelen

Bankrekeningen	<u>118.100</u>	<u>64.600</u>
----------------	----------------	---------------

	31-12-2008	01-01-2008
<b>D.7 Algemene Reserve</b>		
Granen en landbouwzaaizaden Algemeen	669.600	1.675.400
Teeltaangelegenheden Algemeen	817.700	537.100
Vlas Algemeen	13.500	18.300
Koffie & Thee	2.800	2.800
Aardappelen Algemeen	207.800	165.700
<i>totaal algemene reserve</i>	<u>1.711.400</u>	<u>2.399.300</u>
<b>D.8 Bestemmingsreserve Product en dienst</b>		
Fonds Wetenschappelijk onderzoek en voorlichting inlandse granen	676.400	668.100
Fonds Verbetering bakkwaliteit inlandse tarwe	127.600	164.500
Fonds Verwerkende bedrijven sector granen, zaden en peulvruchten	954.500	34.400
Fonds Landbouwkundige en technologische activiteiten	51.500	48.900
Fonds Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen	183.800	145.800
Fonds Zaaizaad van voedergewassen	77.700	111.200
Structuurversterking Bakkerij Midden- en Kleinbedrijf	3.741.100	3.878.700
Structuurversterking Bakkerij Grootbedrijf	1.787.200	1.994.800
Bakkerijportaal	(17.400)	(33.700)
Vlasfonds	9.400	8.200
Fonds Pootaardappelen	951.600	869.000
Fonds Consumptieaardappelen	1.095.600	1.078.500
Fonds Aardappelverwerking	69.700	41.700
Fonds Zetmeelaardappelen	2.330.300	2.358.300
Fonds Teeltaangelegenheden	1.304.700	1.098.600
Fonds Uien	707.300	652.000
<i>totaal bestemmingsreserve Product en dienst</i>	<u>14.051.000</u>	<u>13.119.000</u>
<b>D.9 Bestemmingsreserve Arbeid</b>		
Fonds Sociale Aangelegenheden	<u>240.000</u>	<u>255.300</u>
<b>D.10 Bestemmingsfonds Product en dienst</b>		
Borgstellingen Structuurversterking Bakkerij Midden- en Kleinbedrijf	<u>1.671.900</u>	<u>1.376.800</u>

	31-12-2008	01-01-2008
<b>D.11 Nog te betalen bedragen</b>		
Crediteuren	57.500	53.300
Financiële relaties	3.604.100	2.671.200
Nog te betalen facturen (overloop)	255.800	66.700
<i>totaal nog te betalen bedragen</i>	<u>3.917.400</u>	<u>2.791.200</u>

**D.12 Vooruit ontvangen bedragen***Landbouwschapstaken*

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

Het betreft hier de volgende bedragen:

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

**E REKENING VAN BATEN EN LASTEN****E.1 Vergelijkende cijfers**

	Rekening 2008	Herziene Begroting 2008	Begroting 2008	Rekening 2007
<b>Baten</b>				
Heffingen	10.668.200	10.446.600	10.545.300	-
Retributies	20.000	20.000	22.000	-
Diensten aan derden	217.400	239.600	453.100	-
Rente	767.700	734.000	640.300	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	713.900	678.900	505.100	-
<i>totaal baten</i>	<i>12.387.200</i>	<i>12.119.100</i>	<i>12.165.800</i>	-
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	1.382.500	1.495.400	1.368.000	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	144.100	148.400	123.100	-
Huisvestingskosten	58.800	61.700	81.000	-
Bureaunkosten	266.500	305.500	255.000	-
Vergaderkosten	159.500	136.900	144.700	-
Financiële relaties	8.005.300	8.438.400	8.457.100	-
Diensten door derden	1.755.000	1.877.900	1.824.700	-
Overige lasten	91.600	211.900	2.437.000	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>11.863.300</i>	<i>12.676.100</i>	<i>14.690.600</i>	-
Interne overboekingen	-	-	-	-
<i>totaal lasten</i>	<i>11.863.300</i>	<i>12.676.100</i>	<i>14.690.600</i>	-
<b>Resultaat</b>	523.900	(557.000)	(2.524.800)	-
<b>Stand van de reserve</b>				
Reserves 01/01	17.150.400	17.150.400	16.129.900	-
Reserves 31/12	17.674.300	16.593.400	13.605.100	-

**E.2 Indeling naar hoofdfuncties**Rekening 2008

	Totaal generaal	Bestuur en algemeen	Product en dienst	Arbeid
<b>Baten</b>				
Heffingen	10.668.200	2.341.900	8.316.300	10.000
Retributies	20.000	-	20.000	-
Diensten aan derden	217.400	217.400	-	-
Rente	767.700	112.900	641.300	13.500
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	713.900	155.800	558.100	-
<i>totaal baten</i>	<i>12.387.200</i>	<i>2.828.000</i>	<i>9.535.700</i>	<i>23.500</i>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	1.382.500	1.352.900	29.600	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	144.100	134.700	9.400	-
Huisvestingskosten	58.800	58.800	-	-
Bureaunkosten	266.500	193.000	73.500	-
Vergaderkosten	159.500	81.400	70.000	8.100
Financiële relaties	8.005.300	55.700	7.928.900	20.700
Diensten door derden	1.755.000	1.436.800	308.200	10.000
Overige lasten	91.600	42.000	49.600	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>11.863.300</i>	<i>3.355.300</i>	<i>8.469.200</i>	<i>38.800</i>
Interne overboekingen	-	(839.400)	839.400	-
<i>totaal lasten</i>	<i>11.863.300</i>	<i>2.515.900</i>	<i>9.308.600</i>	<i>38.800</i>
<b>Resultaat</b>	<b>523.900</b>	<b>312.100</b>	<b>227.100</b>	<b>(15.300)</b>
<b>Stand van de reserve</b>				
Reserve 01/01	17.150.400	2.399.300	14.495.800	255.300
Overheveling reserves	-	(1.000.000)	1.000.000	-
Reserve 31/12	17.674.300	1.711.400	15.722.900	240.000

Herziene begroting 2008

	Totaal generaal	Bestuur en algemeen	Product en dienst	Arbeid
<b>Baten</b>				
Heffingen	10.446.600	2.331.900	8.100.000	14.700
Retributies	20.000	-	20.000	-
Diensten aan derden	239.600	239.600	-	-
Rente	734.000	188.000	533.900	12.100
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	678.900	111.700	567.200	-
<i>totaal baten</i>	<i>12.119.100</i>	<i>2.871.200</i>	<i>9.221.100</i>	<i>26.800</i>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	1.495.400	1.471.100	24.300	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	148.400	139.100	9.300	-
Huisvestingskosten	61.700	61.700	-	-
Bureaunkosten	305.500	210.100	95.400	-
Vergaderkosten	136.900	53.700	81.700	1.500
Financiële relaties	8.438.400	58.100	8.380.300	-
Diensten door derden	1.877.900	1.538.300	325.000	14.600
Overige lasten	211.900	45.300	166.600	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>12.676.100</i>	<i>3.577.400</i>	<i>9.082.600</i>	<i>16.100</i>
Interne overboekingen	-	(892.200)	892.200	-
<i>totaal lasten</i>	<i>12.676.100</i>	<i>2.685.200</i>	<i>9.974.800</i>	<i>16.100</i>
<b>Resultaat</b>	<b>(557.000)</b>	<b>186.000</b>	<b>(753.700)</b>	<b>10.700</b>
<b>Stand van de reserve</b>				
Reserve 01/01	17.150.400	2.399.300	14.495.800	255.300
Overheveling reserves	-	(1.000.000)	1.000.000	-
Reserve 31/12	16.593.400	1.585.300	14.742.100	266.000

## E.3 Indeling naar sectoren

## Rekening 2008

	Totaal generaal	Bestuur & organisatie	Teelt	Granen en landbouw- zaaizaden	Bakkerij	Overige
<b>Lasten</b>						
Personeelskosten	1.382.500	1.350.300	-	200	29.600	2.400
Reis-, verblijf- en representatiekosten	144.100	112.700	9.600	300	9.400	12.100
Huisvesting	58.800	58.800	-	-	-	-
Bureaunkosten	266.500	174.900	36.900	2.000	50.000	2.700
Vergaderingen	159.500	47.600	60.000	200	30.800	20.900
Diensten door derden	52.600	34.100	1.300	9.200	6.800	1.200
Doorbelast van Werkorganisatie HPA	1.702.400	-	601.900	708.000	291.500	101.000
Overige lasten	91.600	6.700	6.500	2.400	50.000	26.000
<i>totaal apparaatskosten</i>	<i>3.858.000</i>	<i>1.785.100</i>	<i>716.200</i>	<i>722.300</i>	<i>468.100</i>	<i>166.300</i>
Sectoractiviteiten	8.005.300	28.600	3.900.700	265.500	3.584.800	225.700
<i>subtotaal lasten</i>	<i>11.863.300</i>	<i>1.813.700</i>	<i>4.616.900</i>	<i>987.800</i>	<i>4.052.900</i>	<i>392.000</i>
Interne overboekingen (van)	1.784.600	-	586.400	550.700	524.400	123.100
<i>totaal lasten</i>	<i>13.647.900</i>	<i>1.813.700</i>	<i>5.203.300</i>	<i>1.538.500</i>	<i>4.577.300</i>	<i>515.100</i>
<b>Financiering</b>						
Financieringsheffing	2.351.900	-	1.011.200	1.113.600	-	227.100
Bestemmingsheffing	8.316.300	-	4.006.900	118.700	3.979.700	211.000
Retributies	20.000	-	20.000	-	-	-
Rente	767.700	-	297.100	149.700	299.000	21.900
Extern doorbelast aan derden	217.400	147.000	-	-	-	70.400
Overige baten	713.900	36.100	481.800	49.300	125.300	21.400
<i>subtotaal baten</i>	<i>12.387.200</i>	<i>183.100</i>	<i>5.817.000</i>	<i>1.431.300</i>	<i>4.404.000</i>	<i>551.800</i>
Interne overboekingen (aan)	1.784.600	1.630.600	-	-	139.500	14.500
<i>totaal financiering</i>	<i>14.171.800</i>	<i>1.813.700</i>	<i>5.817.000</i>	<i>1.431.300</i>	<i>4.543.500</i>	<i>566.300</i>
<b>Resultaat</b>	523.900	-	613.700	(107.200)	(33.800)	51.200
<b>Stand van de reserve</b>						
Reserves 01/01	17.150.400	-	6.593.500	2.848.300	7.216.600	492.000
Reserves 31/12	17.674.300	-	7.207.200	2.741.100	7.182.800	543.200

Herziene begroting 2008

	Totaal generaal	Bestuur & organisatie	Teelt	Granen en landbouw- zaaizaden	Bakkerij	Overige
<b>Lasten</b>						
Personeelskosten	1.495.400	1.468.100	-	-	24.300	3.000
Reis-, verblijf- en representatiekosten	148.400	110.100	12.000	-	9.300	17.000
Huisvesting	61.700	61.700	-	-	-	-
Bureaunkosten	305.500	179.500	53.500	-	66.800	5.700
Vergaderingen	136.900	35.000	52.100	200	31.500	18.100
Diensten door derden	71.500	29.400	11.400	2.300	28.400	-
Doorbelast van Werkorganisatie HPA	1.806.400	-	638.400	773.100	287.100	107.800
Overige lasten	45.400	4.300	14.000	-	100	27.000
<i>totaal apparaatskosten</i>	<i>4.071.200</i>	<i>1.888.100</i>	<i>781.400</i>	<i>775.600</i>	<i>447.500</i>	<i>178.600</i>
Sectoractiviteiten	8.604.900	27.000	4.369.400	203.200	3.807.600	197.700
<i>subtotaal lasten</i>	<i>12.676.100</i>	<i>1.915.100</i>	<i>5.150.800</i>	<i>978.800</i>	<i>4.255.100</i>	<i>376.300</i>
Interne overboekingen (van)	1.997.500	-	626.800	595.400	643.500	131.800
<i>totaal lasten</i>	<i>14.673.600</i>	<i>1.915.100</i>	<i>5.777.600</i>	<i>1.574.200</i>	<i>4.898.600</i>	<i>508.100</i>
<b>Financiering</b>						
Financieringsheffing	2.346.600	-	1.000.000	1.128.500	-	218.100
Bestemmingsheffing	8.100.000	-	4.069.000	121.000	3.700.000	210.000
Retributies	20.000	-	20.000	-	-	-
Rente	734.000	-	339.500	130.800	218.000	45.700
Extern doorbelast aan derden	239.600	159.800	-	-	-	79.800
Overige baten	678.900	52.700	505.500	60.000	39.300	21.400
<i>subtotaal baten</i>	<i>12.119.100</i>	<i>212.500</i>	<i>5.934.000</i>	<i>1.440.300</i>	<i>3.957.300</i>	<i>575.000</i>
Interne overboekingen (aan)	1.997.500	1.702.600	-	-	278.600	16.300
<i>totaal financiering</i>	<i>14.116.600</i>	<i>1.915.100</i>	<i>5.934.000</i>	<i>1.440.300</i>	<i>4.235.900</i>	<i>591.300</i>
<b>Resultaat</b>	<b>(557.000)</b>	<b>-</b>	<b>156.400</b>	<b>(133.900)</b>	<b>(662.700)</b>	<b>83.200</b>
<b>Stand van de reserve</b>						
Reserves 01/01	17.150.400	-	6.593.500	2.848.300	7.216.600	492.000
Reserves 31/12	16.593.400	-	6.749.900	2.714.400	6.553.900	575.200



**F FINANCIERINGSSTAAT**

	Rekening 2008	Rekening 2007
<b>Rekening van baten en lasten</b>		
Financieringsheffing	2.351.900	-
Bestemmingsheffing	8.316.300	-
Retributies	20.000	-
Diensten aan derden	217.400	-
Rente	767.700	-
Overige baten	713.900	-
	<hr/>	
<i>totaal baten</i>	<i>12.387.200</i>	<i>-</i>
totaal lasten	11.863.300	-
	<hr/>	
<i>resultaat</i>	<i>523.900</i>	<i>-</i>
	<hr/> <hr/>	
<b>Mutaties Balans</b>		
Investeringen in financiële vaste activa	-	-
Mutatie vorderingen en overlopende activa	1.802.400	-
Mutatie liquide middelen	(53.400)	-
Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva	1.126.100	-
Resultaat	523.900	-
	<hr/>	
<i>mutatie rekening courant met HPA</i>	<i>3.399.000</i>	<i>-</i>
	<hr/> <hr/>	
Het resultaat is toegerekend aan:		
Algemene reserve	312.100	-
Bestemmingsreserves	211.800	-
	<hr/>	
<i>totaal mutaties reserves</i>	<i>523.900</i>	<i>-</i>
	<hr/> <hr/>	

**G OVERZICHT EIGEN VERMOGEN****G.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 2008	Herziene begroting 2008	Rekening 2007
<b>Algemene reserve</b>			
Hoofdfunctie Bestuur en algemeen	1.711.400	1.585.300	-
<i>totaal algemene reserve</i>	<i>1.711.400</i>	<i>1.585.300</i>	-
<b>Bestemmingsreserves</b>			
Hoofdfunctie Product en dienst	14.051.000	13.365.300	-
Hoofdfunctie Arbeid	240.000	266.000	-
<i>totaal bestemmingsreserves</i>	<i>14.291.000</i>	<i>13.631.300</i>	-
<b>Bestemmingsfondsen</b>			
Hoofdfunctie Product en dienst (borgstellingen)	1.671.900	1.376.800	-
<i>totaal bestemmingsfondsen</i>	<i>1.671.900</i>	<i>1.376.800</i>	-
Totaal eigen vermogen	<u>17.674.300</u>	<u>16.593.400</u>	-
<b>Vermogenstoets</b>			
Totaal algemene reserve	1.711.400	1.585.300	-
Totaal bestemmingsreserves	14.291.000	13.631.300	-
Totaal eigen vermogen	16.002.400	15.216.600	-
Totale jaarlasten	11.863.300	12.676.100	-
Eigen vermogen ten opzichte van de jaarlasten	134,9 %	120,0 %	-

## G.2 Overzicht eigen vermogen naar sector

	Rekening 2008	Herziene begroting 2008	Rekening 2007
<b>Sector Teelt</b>			
Teeltaangelegenheden algemeen	817.700	765.300	-
Fonds Teeltaangelegenheden	1.304.700	969.800	-
Fonds Uien	707.300	652.900	-
Fonds Pootaardappelen	951.600	918.600	-
Fonds Consumptieaardappelen	1.095.600	1.052.900	-
Fonds Zetmeelaardappelen	2.330.300	2.390.400	-
<i>totaal sector teelt</i>	<i>7.207.200</i>	<i>6.749.900</i>	<i>-</i>
<b>Sector Granen en landbouwzaaizaden</b>			
Granen en landbouwzaaizaden Algemeen	669.600	599.000	-
Fonds Wetenschappelijk onderzoek en voorlichting inlandse granen	676.400	708.800	-
Fonds Verbetering bakkwaliteit inlandse tarwe	127.600	148.300	-
Fonds Verwerkende bedrijven sector granen, zaden en peulvruchten	954.500	957.400	-
Fonds Landbouwkundige en technologische activiteiten	51.500	47.900	-
Fonds Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen	183.800	172.200	-
Fonds Zaaizaad van voedergewassen	77.700	80.800	-
<i>totaal sector granen en landbouwzaaizaden</i>	<i>2.741.100</i>	<i>2.714.400</i>	<i>-</i>
<b>Sector Bakkerij</b>			
Structuurversterking Bakkerij Grootbedrijf	1.787.200	1.575.300	-
Structuurversterking Bakkerij Midden- en Kleinbedrijf	5.413.000	5.004.900	-
Bakkerijportaal	(17.400)	(26.300)	-
<i>totaal sector bakkerij</i>	<i>7.182.800</i>	<i>6.553.900</i>	<i>-</i>
<b>Sector Overige</b>			
Koffie & Thee	2.800	2.300	-
Vlas Algemeen	13.500	17.400	-
Aardappelen Algemeen	207.800	201.300	-
Fonds Aardappelverwerking	69.700	76.800	-
Vlasfonds	9.400	11.400	-
Fonds Sociale Aangelegenheden	240.000	266.000	-
<i>totaal sector overige</i>	<i>543.200</i>	<i>575.200</i>	<i>-</i>
<i>totaal eigen vermogen</i>	<i>17.674.300</i>	<i>16.593.400</i>	<i>-</i>

**H FINANCIËLE RELATIES****PBO toets**

De doelstellingen van het Productschap Akkerbouw sluiten aan op het instellingsbesluit van de akkerbouwproductieschappen 2003 en passen binnen de kaders, zoals geformuleerd in art. 71 van de Wet op de Bedrijfsorganisatie. Teneinde deze doelstellingen te realiseren verricht het PA activiteiten, die ten goede komen aan alle ondernemingen en personen waarvoor het PA is ingesteld of die behoren tot een branche of sector binnen de werkingssfeer van het PA en de daarbij betrokken personen. Deze activiteiten worden of door het PA zelf verricht, of worden uit doelmatigheidsoogpunt en onder strikte voorwaarden uitbesteed aan derden of er wordt een financiële bijdrage verleend aan (onderzoek)programma's, die aansluiten bij de doelstellingen van het PA. De hiervoor genoemde strikte voorwaarden betreffen onder meer periodieke (inhoudelijke en financiële) voortgangsrapportages en de toetsing op effectiviteit en efficiency.

In het geval dat het PA subsidies verstrekt of een financiële bijdrage verleent aan (onderzoek)programma's, dient op grond van de Vfb 99 en het Besluit Beleidsregels van de SER de betreffende financiële relatie te worden vermeld, waarbij onderscheid wordt gemaakt naar:

- Benoemingsgerechtigde organisaties en instellingen waarin deze organisaties participeren (dragende organisaties);
- Overige organisaties (niet-dragende organisaties).

**I Financiële relaties met dragende organisaties**

Hoofdfunctie / naam organisatie	Omschrijving activiteit / project / relatie	Rekening 2008	Herziene begroting 2008
<b>Product en dienst</b>			
Stichting Bakkerij Imago	- Collectieve broodpromotie	407.000	407.000
	- Marktonderzoek	275.000	275.000
Stichting Nebato	- Bakkerij van het jaar	22.600	30.000
Voorlichtingsbureau Brood	- Collectieve broodpromotie	2.030.000	2.030.000
Nederlands Bakkerij Centrum	- Nationaal Bakkerij Gala en begeleiding startende ondernemers	160.500	109.500
Stichting Samenwerkende Sociale Fondsen Brood en Banket	- Scholing van werkenden in de bakkerijbranche	489.500	489.500
Plantum NL	- Project kleine toepassingen	26.100	26.100
Rusthoeve	- Praktijkonderzoek vlas	31.900	31.700
CELC	- Promotie vlas en linnen	34.600	34.000
Instituut Rationele Suikerproductie	- Suikerbietenonderzoek	432.000	432.000
Fonds Kleine Toepassingen	- Gewasbescherming	4.900	100.000
Nederlands Instituut Voor Afzetbevordering van Pootaardappelen	- Afzetbevordering pootaardappelen	85.400	95.000
SPNA	- Onderzoek	203.500	202.100
Stichting Teeltbescherming Fabrieksaardappelen	- Teeltbescherming	316.800	332.000
Vereniging voor de aardappelverwerkende industrie	- Milieu- en gezondheidsonderzoek	49.000	40.000
Nederlandse vereniging Meelfabrikanten	- Brood en spelen	20.000	-
<i>totaal dragende organisaties</i>		<u>4.592.200</u>	<u>4.633.900</u>

## II Financiële relaties met niet-dragende organisaties

Onderstaand wordt een overzicht verstrekt van de financiële relaties vanaf € 50.000:

Hoofdfunctie / naam organisatie	Omschrijving activiteit / project / relatie	Rekening 2008	Herziene begroting 2008
<b>Product en dienst</b>			
Centre for BioSystems Genomics	- Genomics	100.000	101.000
DCA	- Bureau aardappelmarktinformatie, Bureau uieninformatie	-	160.000
HZPC	- Onderzoek	100.000	125.000
HLB	- Praktijkonderzoek	88.500	74.000
DLV	- Praktijkonderzoek	286.000	286.000
Proeftuin Zwaagdijk	- Praktijkonderzoek	72.200	54.600
Vereniging Innovatief Platteland	- Praktijkonderzoek	60.000	60.000
Louis Bolk Instituut	- Praktijkonderzoek	68.400	68.400
NAK AGRO	- Aardappelmoetheid, Masterplan Phytophthora, Knolcyperus, wratziekte	236.300	217.000
Praktijkonderzoek Plant & Omgeving	- Praktijkonderzoek, Masterplan Phytophthora	1.093.700	1.139.000
Plant Research International	- Onderzoek	98.000	98.000
PRLT BV	- Akkerbouw PR	238.600	180.000
TNO	- Sesam, Rassenonderzoek en Tarweraskwaliteitonderzoek	113.000	-
Bureau Bartels	- Evaluatieonderzoek Structuurmaatregelen Broodbakkerijen	75.300	-
BABG	- Aaltjeswijzer	64.700	-
Stichting Duurteelt	- Agriwijzer	83.300	-
Qray	- Risk- en specsplaza	58.300	-
HBAG	- Pootgoedcontactcommissie	55.000	-
<i>totaal niet-dragende organisaties</i>		<u>2.891.300</u>	<u>2.563.000</u>

## I TOELICHTING HEFFINGEN, VERORDENINGEN EN TARIEVEN

## I.1 Heffingen naar soort

**Financierings- en bestemmingsheffingen Productschap Akkerbouw**

	Rekening 2008	Herziene Begroting 2008	Begroting 2008	Rekening 2007
<b>Financieringsheffingen:</b>				
Teeltaangelegenheden Algemeen	1.011.200	1.000.000	1.020.000	-
Granen en landbouwzaaizaden Algemeen	1.123.600	1.143.200	1.149.200	-
Koffie & Thee	30.900	32.000	36.500	-
Vlas Algemeen	27.400	31.400	38.600	-
Aardappelen Algemeen	158.800	140.000	135.000	-
<i>subtotaal financieringsheffingen</i>	<i>2.351.900</i>	<i>2.346.600</i>	<i>2.379.300</i>	<i>-</i>
<b>Bestemmingsheffingen:</b>				
Fonds Teeltaangelegenheden	2.435.000	2.470.000	2.550.000	-
Fonds Uien	256.400	260.000	260.000	-
Fonds Pootaardappelen	474.200	475.000	468.000	-
Fonds Consumptieaardappelen	342.200	340.000	345.000	-
Fonds Zetmeelaardappelen	182.300	192.000	196.000	-
Fonds Teeltbescherming Zetmeelaardappelen	316.800	332.000	325.000	-
Fonds Wetenschappelijk onderzoek en voorlichting inlandse granen	8.400	24.000	24.000	-
Fonds Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen	60.200	47.000	47.000	-
Fonds Zaaizaad van voedergewassen	50.100	50.000	50.000	-
Fonds structuurversterking bakkerij	3.979.700	3.700.000	3.700.000	-
Fonds Aardappelverwerking	160.100	160.000	150.000	-
Vlasfonds	50.900	50.000	51.000	-
<i>subtotaal bestemmingsheffingen</i>	<i>8.316.300</i>	<i>8.100.000</i>	<i>8.166.000</i>	<i>-</i>
<b>totaal heffingen</b>	<b>10.668.200</b>	<b>10.446.600</b>	<b>10.545.300</b>	<b>-</b>

## I.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 2008 heeft verstrekt.

#### PA financieringsheffing teeltaangelegenheden jaar 2008

- € 4,70 per hectare poot- en consumptieaardappelen en uien;
- € 2,35 per hectare voor andere gewassen.

Voor leden van LTO-Noord, ZLTO, LLTB, BD-BV, NVEL, GMV en NAV wordt de Schilthuiskorting van 25% toegepast.

#### PA fonds teeltaangelegenheden jaar 2008

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

#### PA fonds uien jaar 2008

- Zaai-, plant- en pootuien € 10,00 per ha;
- Zilveruien € 5,00 per ha.

#### PA fonds pootaardappelen jaar 2008

- Bij de NAK aangegeven pootgoed, oogst 2008 € 13,00 per ha.

#### PA fonds consumptieaardappelen jaar 2008

- € 5,00 per ha.

#### PA fonds zetmeelaardappelen jaar 2008

- € 4,00 per ha.

#### PA teeltbescherming zetmeelaardappelen jaar 2008

- € 7,50 per ha zetmeelaardappelen.

**Verordeningen en tarieven voor de sector Granen en landbouwzaaizaden:**PA financieringsheffing jaar 2008

## Granen:

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

## Landbouwzaaizaden:

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

PA inlands graan jaar 2008

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

PA fonds zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen jaar 2008

- Zaaizaadteler € 2,59 per ha, met uitzondering van de teelt van zaaizaad van vezelvlas;
- Kweker / zaaizaadhandel omzetgerelateerde heffing (zie tabel), waarbij de omzet van geïmporteerde producten uit andere lidstaten niet meetelt. Daarnaast 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 vezelvlas.

## 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

PA fonds zaaizaad van voedergrassen 2008

- Zaaizaadteler € 0,68 per hectare;
- Kweker / zaaizaadhandelaar omzetgerelateerde heffing (zie tabel), waarbij de omzet van geïmporteerde producten uit andere lidstaten niet meetelt.

## 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

**Verordeningen en tarieven voor de sector Bakkerijen:**

PA structuurversterking bakkerij jaar 2008

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 koffie en thee jaar 2008

- € 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.

PA financieringsheffing vlas jaar 2008

- Teler € 6,00 per hectare vlas;
- Verwerker € 6,00 per ha vlas, aangevoerd op het verwerkingsbedrijf.

PA financieringsheffing sector aardappelen jaar 2008

- 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 Schilthuiskorting toegepast en is er een korting van 25%.

PA fonds aardappelverwerking jaar 2008

- € 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 jaar 2008

- Teler € 9,80 per ha vlas oogst 2008;
- Kweker € 1,90 per ha goedgekeurd vlas oogst 2007;
- Zaaizaadhandel € 1,90 per ton zaaizaad oogst 2007;
- Verwerker € 3,81 per ha verwerkt vlas oogst 2007.

PA

**J ACCOUNTANTSVERKLARING**



**K TOELICHTING BIJ DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN NAAR SECTOR****K.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**

Bij deze subfunctie 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.

**Beleidssecretariaat**

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

	<u>2008-J</u>	<u>2008-H</u>
Fulltime equivalenten	17,4	17,4
Wordt toegerekend aan:		
Sector Teelt	5,4	5,4
Sector Granen en landbouwzaai­zaden	3,9	3,9
Sector Bakkerij	5,3	5,3
Sector Overige	1,3	1,3
HPA Werkorganisatie	1,5	1,5
	<hr/>	<hr/>
<i>totaal toegerekende formatie</i>	<u>17,4</u>	<u>17,4</u>

Financieringsoverzicht Sector Bestuur & organisatie	Rekening 2008			Herziene begroting 2008		
	Bestuur & organisatie Totaal	Bestuurskosten algemeen	Beleidssecretariaat	Bestuur & organisatie Totaal	Bestuurskosten algemeen	Beleidssecretariaat
<b>Lasten</b>						
Personeelskosten	1.350.300	200	1.350.100	1.468.100	-	1.468.100
Reis-, verblijf- en representatiekosten	112.700	200	112.500	110.100	100	110.000
Huisvesting	58.800	-	58.800	61.700	-	61.700
Bureaukosten	174.900	122.200	52.700	179.500	130.500	49.000
Vergaderingen	47.600	47.600	-	35.000	35.000	-
Diensten door derden	34.100	32.900	1.200	29.400	29.400	-
Overige lasten	6.700	3.200	3.500	4.300	4.300	-
<b>totaal apparaatskosten</b>	<b>1.785.100</b>	<b>206.300</b>	<b>1.578.800</b>	<b>1.888.100</b>	<b>199.300</b>	<b>1.688.800</b>
<b>Sectoractiviteiten:</b>						
Ketencoördinatie kleine toepassingen	8.100	8.100	-	-	-	-
Graan voor brood	4.900	4.900	-	-	-	-
Diversen	4.800	4.800	-	-	-	-
Nederlands Normalisatie Instituut	-	-	-	4.000	4.000	-
Verankering Arbeid	4.700	4.700	-	18.000	18.000	-
Het Kleine Loo	6.100	6.100	-	5.000	5.000	-
<b>totaal sectoractiviteiten</b>	<b>28.600</b>	<b>28.600</b>	<b>-</b>	<b>27.000</b>	<b>27.000</b>	<b>-</b>
<b>totaal lasten</b>	<b>1.813.700</b>	<b>234.900</b>	<b>1.578.800</b>	<b>1.915.100</b>	<b>226.300</b>	<b>1.688.800</b>
<b>Financiering</b>						
Extern doorbelast aan derden	147.000	-	147.000	159.800	-	159.800
Overige baten	36.100	700	35.400	52.700	1.000	51.700
<b>subtotaal baten</b>	<b>183.100</b>	<b>700</b>	<b>182.400</b>	<b>212.500</b>	<b>1.000</b>	<b>211.500</b>
<b>Interne overboekingen: (aan)</b>						
Sector Teelt	571.900	55.500	516.400	610.500	53.400	557.100
Sector Granen en landbouwzaaienden	512.800	178.700	334.100	516.800	171.900	344.900
Sector Bakkerijen	422.800	-	422.800	443.500	-	443.500
Sector Overige	123.100	-	123.100	131.800	-	131.800
<b>totaal interne overboekingen (aan)</b>	<b>1.630.600</b>	<b>234.200</b>	<b>1.396.400</b>	<b>1.702.600</b>	<b>225.300</b>	<b>1.477.300</b>
<b>totaal financiering</b>	<b>1.813.700</b>	<b>234.900</b>	<b>1.578.800</b>	<b>1.915.100</b>	<b>226.300</b>	<b>1.688.800</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Stand van de reserve</b>						
Reserve 01/01	-	-	-	-	-	-
Reserve 31/12	-	-	-	-	-	-

## K.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 bestuur van het PA te adviseren inzake onderwerpen die in het belang zijn van de teelt van akkerbouwgewassen. Dit betreft teeltvoorschriften en fondsvorming waaruit projecten worden gefinancierd. De projecten hebben betrekking op onderzoek, de kwaliteit van de productiewijze en de vermindering van de milieubelasting.

### *Interne overboekingen*

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

<u>Toegerekende formatie</u>	<u>2008-J</u>	<u>2008-H</u>
Teeltaangelegenheden algemeen	0,9	0,9
Fonds Teeltaangelegenheden	3,6	3,6
Fonds Uien	0,1	0,1
Fonds Pootaardappelen	0,2	0,2
Fonds Consumptieaardappelen	0,4	0,4
Fonds Zetmeelaardappelen	0,2	0,2
	<hr/>	<hr/>
<i>totaal toegerekende formatie</i>	<i>5,4</i>	<i>5,4</i>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

### *Uitkering wachtgeldvoorziening NIVAA*

Na het besluit van de promotiestichtingen NIVAC en NIVUI om hun activiteiten te beëindigen is de Stichting NIVAA belast met het beheer van het wachtgeldfonds. Uit dit wachtgeldfonds worden een lopend arbeidscontract en lopende wachtgeldverplichtingen gefinancierd. De Stichting NIVAA heeft een overeenkomst gesloten met PBO-dienstverlening te Rijswijk. Deze instelling is vanaf 2005 de uitvoerende instantie voor de financiële afwikkeling van (ex)personeel. Dit zal zijn beslag krijgen tot eind 2010. Ultimo 2007 is gebleken, dat het saldo van dit wachtgeldfonds te hoog was in relatie tot de verplichtingen. Het bestuur heeft besloten om in 2008 een bedrag van € 125.000 uit te keren aan de voormalige financiers. Voor PA is de verdeling als volgt:

	<u>2008-J</u>	<u>2008-H</u>
Fonds Uien	3.700	3.700
Fonds Pootaardappelen	75.000	75.000
Fonds Consumptieaardappelen	33.200	33.200
	<hr/>	<hr/>
<i>totaal</i>	<i>111.900</i>	<i>111.900</i>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## **Teeltaangelegenheden algemeen**

### **Apparaatskosten**

#### *Doorbelast van HPA werkorganisatie*

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

#### *Projectmedewerker effectief middelenpakket*

Het PA en Plantum NL hebben een project gestart, gericht op het oplossen van knelpunten in de beschikbaarheid van gewasbeschermingsmiddelen voor de zogenoemde kleine toepassingen (effectief middelenpakket). De projectmedewerker wordt gezamenlijk gefinancierd door Granen en landbouwzaaizaden algemeen en de Fondsen Zaaizaad van Granen, peulvruchten en andere gewassen en Zaaizaad van voedergewassen.

### **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:

- een veertigtal 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, Proefboerderij Rusthoeve of Louis Bolk Instituut;
- verbetering van het imago van de Nederlandse akkerbouwsector;
- het Fonds Kleine Toepassingen;
- handhaving van teeltverordeningen;
- de Stichting Duurteelt voor de overname van intellectuele eigendomsrechten inzake Agriwijzer ten behoeve van het project Kennis op de Akker.

### **Interne overboekingen**

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

### **Financiering**

Naast de bestemmingsheffingen en rente zijn er nog overige baten. Deze baten bestaan uit bijdragen van het Ministerie van LNV aan het project Kiemkracht en van anderen aan onderzoeksprojecten, waaronder het actieplan Aaltjesbeheersing, de bestrijding van knolcyperus en van Kennis op de Akker-partners aan Duurteelt / Agriwijzer.

### **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 vijf onderzoeks- of voorlichtingsprojecten, die worden uitgevoerd door Praktijkonderzoek Plant & Omgeving (PPO), Proeftuin Zwaagdijk en Ceradis, uitgaven voor de uitvoering van het Bureau Uieninformatie en handhaving van de Verordening PA Bestrijding valse meeldauw bij uien 2008.

### **Interne overboekingen**

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

### **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:

- een twintigtal onderzoeks- of voorlichtingsprojecten die betrekking hebben op pootaardappelen, uitgevoerd door Wageningen UR, DLV Plant, SPNA, HLB of HZPC Research & development;
- projecten op het gebied van promotie;
- de werkzaamheden van de Pootgoed Contact Commissie (PCC);
- het Masterplan Phytophthora.

### **Interne overboekingen**

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

### **Financiering**

#### *Overige baten*

Buiten de uitkering wachtgeldvoorziening NIVAA (zie inleiding K.2) zijn in verband met de afwikkeling van 2007 enkele bedragen als last opgenomen, vanwege een te hoge inschatting in 2007. Hierdoor vertoont de jaarrekening 2008 een lager saldo aan overige baten dan was begroot.

### **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:

- een twintigtal onderzoeks- of voorlichtingsprojecten die betrekking hebben op consumptieaardappelen, uitgevoerd door Wageningen UR, DLV Plant, SPNA of HLB;
- het Masterplan Phytophthora;
- de uitvoering van het Bureau Aardappelmarkt Informatie (BAI);
- handhaving van de Verordening PA aardappelmoeheid 2008;
- een studie naar de haalbaarheid van supply management.

### **Interne overboekingen**

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

### **Financiering**

#### *Overige baten*

Buiten de uitkering wachtgeldvoorziening NIVAA (zie inleiding K.2) zijn in verband met de afwikkeling van 2007 enkele bedragen als last opgenomen, vanwege een te hoge inschatting in 2007. Hierdoor vertoont de jaarrekening 2008 een lager saldo aan overige baten dan was begroot.

### **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:

- een twintigtal onderzoeks- of voorlichtingsprojecten die betrekking hebben op zetmeelaardappelen, uitgevoerd door Wageningen UR, DLV Plant, SPNA of HLB;
- het project Sesam;
- het Masterplan Phytophthora.

Voor Sesam betreft het kosten die ten onrechte niet eerder ten laste van het fonds zijn gebracht. De totale kosten van Sesam (€ 315.000) in de periode 2003 t/m 2006 waren conform begroot.

### **Interne overboekingen**

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

### **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.

	Teelt Totaal	Teelt- aangelegenheden algemeen	Fonds Teelt- aangelegenheden	Fonds Uien	Fonds Poot- aardappelen	Fonds Consumptie- aardappelen	Fonds Zetmeel- aardappelen	Fonds Teeltbescherming Zetmeelaardappelen
<b>Lasten</b>								
Reis-, verblijf- en representatiekosten	9.600	9.600	-	-	-	-	-	-
Bureaurokosten	36.900	13.400	17.700	-	1.400	2.700	1.700	-
Vergaderingen	60.000	21.400	25.500	1.400	4.400	5.900	1.400	-
Diensten door derden	1.300	1.300	-	-	-	-	-	-
Doorbelast van Werkorganisatie HPA	601.900	595.500	-	-	-	6.400	-	-
Overige lasten	6.500	6.900	(600)	-	-	200	-	-
<b>totaal apparaatskosten</b>	<b>716.200</b>	<b>648.100</b>	<b>42.600</b>	<b>1.400</b>	<b>5.800</b>	<b>15.200</b>	<b>3.100</b>	<b>-</b>
<b>Sectoractiviteiten:</b>								
Bijdrage SER	26.100	26.100	-	187.800	-	-	-	-
(Praktijk)onderzoek	1.906.800	-	1.093.000	-	327.200	163.200	135.600	-
Suikerbietenonderzoek	432.000	-	432.000	-	-	-	-	-
Akkerbouw PR	180.000	-	180.000	-	-	-	-	-
Cultuur- en gebruikswaarde onderzoek	138.900	-	138.900	-	-	-	-	-
Knolcyperusbestrijding	95.400	-	95.400	-	-	-	-	-
Gewasbeschermingsbeleid	4.900	-	4.900	-	-	-	-	-
Tuchtrecht	48.400	-	48.400	-	-	-	-	-
Suikersysteem	19.300	-	19.300	-	-	-	-	-
Graanonderzoek	20.800	-	20.800	-	-	-	-	-
Duurteelt / Agrivijzer	83.300	-	83.300	-	-	-	-	-
Bureau uieninformatie (BUI)	25.000	-	-	25.000	-	-	-	-
Controle valse meeldauw	9.300	-	-	9.300	-	-	-	-
NIVAP	85.300	-	-	-	85.300	-	-	-
Genomics	50.100	-	-	-	16.700	16.700	16.700	-
Pootgoedcontactcommissie	40.000	-	-	-	40.000	-	-	-
Masterplan Phytophthora	123.800	-	-	-	24.500	62.600	36.700	-
Bureau Aardappelmarktinformatie (BAI)	67.200	-	-	-	-	67.200	-	-
Beheersing Aardappelmoetheid	31.600	-	-	-	-	31.600	-	-
Supply management	27.500	-	-	-	-	27.500	-	-
Sesam	70.800	-	-	-	-	-	70.800	-
TBM Assen	316.800	-	-	-	-	-	-	316.800
Overige	97.400	-	55.800	-	11.800	14.700	15.100	-
<b>totaal sectoractiviteiten</b>	<b>3.900.700</b>	<b>26.100</b>	<b>2.171.800</b>	<b>222.100</b>	<b>505.500</b>	<b>383.500</b>	<b>274.900</b>	<b>316.800</b>
<b>subtotaal lasten</b>	<b>4.616.900</b>	<b>674.200</b>	<b>2.214.400</b>	<b>223.500</b>	<b>511.300</b>	<b>398.700</b>	<b>278.000</b>	<b>316.800</b>
Interne overboekingen (van)	586.400	169.800	342.100	5.100	18.500	31.400	19.500	-
<b>totaal lasten</b>	<b>5.203.300</b>	<b>844.000</b>	<b>2.556.500</b>	<b>228.600</b>	<b>529.800</b>	<b>430.100</b>	<b>297.500</b>	<b>316.800</b>

	Teelt Totaal	Teelt- aangelegenheden algemeen	Fonds Teelt- aangelegenheden	Fonds Uien	Fonds Poot- aardappelen	Fonds Consumptie- aardappelen	Fonds Zetmeel- aardappelen	Fonds Teeltbescherming Zetmeelaardappelen
<b>Financiering</b>								
Financieringsheffing	1.532.100	1.532.100	-	-	-	-	-	-
Schilthuisinkorting	(520.900)	(520.900)	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsheffing	4.006.900	-	2.435.000	256.400	474.200	342.200	182.300	316.800
Recontributies	20.000	-	-	-	-	20.000	-	-
Rente	297.100	19.600	51.600	23.800	65.200	50.800	86.100	-
Overige baten	481.800	93.800	276.000	3.700	73.000	34.200	1.100	-
<i>totaal financiering</i>	<i>5.817.000</i>	<i>1.124.600</i>	<i>2.762.600</i>	<i>283.900</i>	<i>612.400</i>	<i>447.200</i>	<i>269.500</i>	<i>316.800</i>
<b>Resultaat</b>	613.700	280.600	206.100	55.300	82.600	17.100	(28.000)	-
<b>Stand van de reserve</b>								
Reserve 01/01	6.593.500	537.100	1.098.600	652.000	869.000	1.078.500	2.358.300	-
Reserve 31/12	7.207.200	817.700	1.304.700	707.300	951.600	1.095.600	2.330.300	-

## Financieringsoverzicht Sector Teelt

## Begroting 2008 herzien

	Teelt Totaal	Teelt- aangelegenheden algemeen	Fonds Teelt- aangelegenheden	Fonds Uien	Fonds Poot- aardappelen	Fonds Consumptie- aardappelen	Fonds Zetmeel- aardappelen	Fonds Teeltbescherming Zetmeelaardappelen
<b>Lasten</b>								
Reis-, verblijf- en representatiekosten	12.000	12.000	-	-	-	-	-	-
Bureaukosten	53.500	25.000	18.500	-	2.500	4.000	3.500	-
Vergaderingen	52.100	6.000	33.500	1.800	3.500	4.400	2.900	-
Diensten door derden	11.400	11.400	-	-	-	-	-	-
Doorbelast van Werkorganisatie HPA	638.400	631.200	-	-	-	7.200	-	-
Overige lasten	14.000	14.000	-	-	-	-	-	-
<b>totaal apparaatskosten</b>	<b>781.400</b>	<b>699.600</b>	<b>52.000</b>	<b>1.800</b>	<b>6.000</b>	<b>15.600</b>	<b>6.400</b>	<b>-</b>
<b>Sectoractiviteiten:</b>								
Bijdrage SER	26.100	26.100	-	-	-	-	-	-
(Praktijk)onderzoek	2.155.300	-	1.320.300	185.000	360.000	165.000	125.000	-
Suikerbietenonderzoek	432.000	-	432.000	-	-	-	-	-
Akkerbouw PR	180.000	-	180.000	-	-	-	-	-
Cultuur- en gebruikswaarde onderzoek	150.000	-	150.000	-	-	-	-	-
Knolcyperusbestrijding	105.000	-	105.000	-	-	-	-	-
Gewasbeschermingsbeleid	100.000	-	100.000	-	-	-	-	-
Tuchtrecht	60.000	-	60.000	-	-	-	-	-
Suikersysteem	25.000	-	25.000	-	-	-	-	-
Graanonderzoek	40.000	-	40.000	-	-	-	-	-
Bureau Uleninformatie (BUI)	65.000	-	-	65.000	-	-	-	-
Controle vasie meeldauw	17.000	-	-	17.000	-	-	-	-
NIVAP	95.000	-	-	-	95.000	-	-	-
Genomics	51.000	-	-	-	17.000	17.000	17.000	-
Pootgoedcontactcommissie	40.000	-	-	-	17.000	-	-	-
Masterplan Phytophthora	157.000	-	-	-	40.000	-	-	-
Bureau Aardappelmarktinformatie (BAI)	95.000	-	-	-	37.000	70.000	50.000	-
Beheersing Aardappelmoetheid	35.000	-	-	-	-	95.000	-	-
Commissie Kwaliteitskeuring Aardappelen (CKA)	15.000	-	-	-	-	35.000	-	-
TBM Assen	332.000	-	-	-	-	15.000	-	332.000
Overige	194.000	-	120.000	5.000	20.000	34.000	15.000	-
<b>totaal sectoractiviteiten</b>	<b>4.369.400</b>	<b>26.100</b>	<b>2.532.300</b>	<b>272.000</b>	<b>569.000</b>	<b>431.000</b>	<b>207.000</b>	<b>332.000</b>
<b>subtotaal lasten</b>	<b>5.150.800</b>	<b>725.700</b>	<b>2.584.300</b>	<b>273.800</b>	<b>575.000</b>	<b>446.600</b>	<b>213.400</b>	<b>332.000</b>
Interne overboekingen (van)	626.800	178.100	369.500	5.500	19.600	33.400	20.700	-
<b>totaal lasten</b>	<b>5.777.600</b>	<b>903.800</b>	<b>2.953.800</b>	<b>279.300</b>	<b>594.600</b>	<b>480.000</b>	<b>234.100</b>	<b>332.000</b>

## Financieringsoverzicht Sector Teelt

Begroting 2008 herzien

	Teelt Totaal	Teelt- aangelegenheden algemeen	Fonds Teelt- aangelegenheden	Fonds Uien	Fonds Poot- aardappelen	Fonds Consumptie- aardappelen	Fonds Zetmeel- aardappelen	Fonds Teeltbescherming Zetmeelaardappelen
<b>Financiering</b>								
Financieringsheffing	1.560.000	1.560.000	-	-	-	-	-	-
Schilthuis Korting	(560.000)	(560.000)	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsheffing	4.069.000	-	2.470.000	260.000	475.000	340.000	192.000	332.000
Retributies	20.000	-	-	-	-	20.000	-	-
Rente	339.500	88.000	48.000	16.500	80.000	47.000	60.000	-
Overige baten	505.500	44.000	307.000	3.700	89.200	47.400	14.200	-
<i>totaal financiering</i>	<i>5.934.000</i>	<i>1.132.000</i>	<i>2.825.000</i>	<i>280.200</i>	<i>644.200</i>	<i>454.400</i>	<i>266.200</i>	<i>332.000</i>
<b>Resultaat</b>	156.400	228.200	(128.800)	900	49.600	(25.600)	32.100	-
<b>Stand van de reserve</b>								
Reserve 01/01	6.593.500	537.100	1.098.600	652.000	869.000	1.078.500	2.358.300	-
Reserve 31/12	6.749.900	765.300	969.800	652.900	918.600	1.052.900	2.390.400	-

### K.3 Sector Granen en landbouwzaaizaden

De sector Granen en landbouwzaaizaden heeft betrekking op de activiteiten die het PA verricht ten behoeve van de sector granen en landbouwzaaizaden. De activiteiten hebben plaats onder de verantwoordelijkheid van het bestuur. De activiteiten op het terrein van landbouwzaaizaden worden aangestuurd door de beleidsadviescommissie landbouwzaaizaden.

#### Granen en landbouwzaaizaden Algemeen

##### Apparaatskosten

###### *Doorbelast van HPA werkorganisatie*

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

##### Interne overboekingen

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

<u>Toegerekende formatie</u>	<u>2008-J</u>	<u>2008-H</u>
Granen en landbouwzaaizaden Algemeen	3,9	3,9

##### Financiering

Van de financieringsheffing Granen wordt een bedrag van € 10.000 overgeheveld naar de sector Overige ter financiering van de subfunctie Fonds Sociale Aangelegenheden.

#### 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.

##### Sectoractiviteiten

###### *Plant Research International (PRI) en Praktijkonderzoek Plant en Omgeving (PPO) te Wageningen*

Het onderzoek naar de beheersing van de graanziekte fusarium is in 2008 voortgezet en gericht op de detectie en monitoring van nieuwe Fusariumsoorten en op de ontwikkeling van een beslissingsondersteunend systeem.

#### 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).

##### Sectoractiviteiten

###### *Meneba en TNO Voeding*

Jaarlijks wordt onderzoek naar de bakkwaliteit van nieuwe wintertarwerassen in het kader van het cultuur- en gebruikswaardeonderzoek gefinancierd.

De bijdrage is hoger dan begroot omdat de kosten van Meneba uit 2007 zijn afgerekend in 2008.

### **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 aan 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 de financiering van de productie, de afzet of het onderzoek op het gebied van zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen;
- Door derden ten behoeve van het productschap verrichte, met de taak van het productschap verband houdende, werkzaamheden.

### **Sectoractiviteiten**

#### *Plant Research International (PRI) en Praktijkonderzoek Plant en Omgeving (PPO) te Wageningen*

Het onderzoek naar de beheersing van de graanziekte fusarium, dat in 2007 gericht was op de ontwikkeling van een beslissingsondersteunend systeem en op de invloed van de aargalmug op fusarium, is in 2008 voortgezet. Vanuit het fonds Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen is € 16.000 bijgedragen.

#### *Plantum NL te Gouda, educatief project genetische diversiteit*

Het project Een wereld door verschil; genetische diversiteit van groenten, fruit en landbouwgewassen is gericht op het basisonderwijs. Het doel is om leerlingen op interactieve en ervaringsgerichte wijze kennis te laten opdoen over de genetische diversiteit in plantensoorten die dienen als voedsel voor de mens. De kosten van het project waren begroot op € 62.100. Daarvan kwam € 22.100 ten laste van het Centrum Genetische Bronnen Nederland (CGN), de initiatiefnemer van het project. Daarnaast verleenden het Ministerie van LNV en Plantum NL elk een subsidie van € 20.000. Plantum NL deed voor de helft van dit bedrag een beroep op de groentesector. Voor het resterende bedrag heeft Plantum NL een beroep gedaan op het productschap. Vanuit het fonds Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen is € 10.000 bijgedragen.

#### *Project kleine toepassingen*

Het project is erop gericht te bewerkstelligen dat de akkerbouwsector kan beschikken over een gewasbeschermingsmiddelenpakket dat voldoende breed is. Vanuit het fonds Zaaizaad van granen, peulvruchten en andere gewassen is € 4.000 bijgedragen.

### **Fonds Zaaizaad van voedergewassen**

Deze subfunctie komt voort uit het gelijknamige fonds, ingesteld krachtens de Verordening PA Fonds Zaaizaad van voedergewassen 2008 (bestuursbesluit 5 juni 2008).

Ten laste van de subfunctie kunnen worden gebracht:

- Bijdragen in de financiering van de productie, de afzet of het onderzoek op het gebied van zaaizaad van voedergewassen;
- Door derden ten behoeve van het productschap verrichte, met de taak van het productschap verband houdende, werkzaamheden.

### **Sectoractiviteiten**

#### *Praktijkonderzoek Plant & Omgeving (PPO) te Lelystad, project Onkruidbestrijding in de graszaadteelt*

De doelstelling van het project is het traceren van herbiciden waarmee onkruiden in graszaadgewassen kunnen worden bestreden. In 2007 en 2008 zijn proeven uitgevoerd in rietzwenkgras, gericht op de bestrijding van raaigrassen. Vanuit het fonds Zaaizaad van voedergewassen is € 33.200 bijgedragen.

#### *DLV te Westmaas, Project Drogen van graszaad, vergelijking van oogstmethodes*

Het project, dat op Proefboerderij Rusthoeve is uitgevoerd door DLV, was bedoeld om alternatieve mogelijkheden voor het drogen van graszaad op het teeltbedrijf te ontwikkelen. Daarnaast werd een vergelijking gemaakt tussen verschillende oogstmethodes. Vanuit het fonds Zaaizaad van voedergewassen is € 42.100 bijgedragen.

#### *Project kleine toepassingen*

Het project is erop gericht te bewerkstelligen dat de akkerbouwsector kan beschikken over een gewasbeschermingsmiddelenpakket dat voldoende breed is. Vanuit het fonds Zaaizaad van voedergewassen is € 4.000 bijgedragen.

#### *Overige*

Het bedrag van € 3.000 dat hier wordt verantwoord betreft een subsidie voor de uitgave van het ATV-L boekje. Hierin zijn de handelsvoorwaarden voor de teelt op contract van graszaad opgenomen.



	Granen en Landbouw- zaaizaden Totaal	Granen en landbouwzaaizaden algemeen	Fonds Wetenschappelijk onderzoek en voorzichting 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 Zaaizaad van voedergewassen
<b>Laasten</b>								
Personeelkosten	200	200	-	-	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	300	300	-	-	-	-	-	-
Bureaunkosten	2.000	2.000	-	-	-	-	-	-
Vergaderingen	200	-	200	-	-	-	-	-
Diensten door derden	9.200	6.900	2.300	-	-	-	-	-
Doorbelast van Werkgorganisatie HPA	708.000	708.000	-	-	-	-	-	-
Overige lasten	2.400	2.400	-	-	-	-	-	-
<i>totaal apparaatskosten</i>	<i>722.300</i>	<i>719.800</i>	<i>2.500</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>Sectoractiviteiten:</b>								
Fusarium PRI/PPO	63.000	-	47.000	-	-	-	16.000	-
Genetische diversiteit	10.000	-	-	-	-	-	10.000	-
Themadag Granen	9.500	-	9.500	-	-	-	-	-
Bakkwaliteitsonderzoek	45.700	-	-	45.700	-	-	-	-
PPO Onkruidbestrijding	33.200	-	-	-	-	-	-	33.200
Drogen van graszaad	42.100	-	-	-	-	-	-	42.100
Presentatie meerjarenvisie	7.200	-	-	-	-	-	-	7.200
Project kleine toepassingen	8.000	-	-	-	-	-	4.000	4.000
Leerstoel	5.000	-	-	-	5.000	-	-	-
Overige	41.800	-	-	-	38.800	-	-	3.000
<i>totaal sectoractiviteiten</i>	<i>265.500</i>	<i>-</i>	<i>56.500</i>	<i>45.700</i>	<i>43.800</i>	<i>-</i>	<i>30.000</i>	<i>89.500</i>
<i>subtotaal lasten</i>	<i>987.800</i>	<i>719.800</i>	<i>59.000</i>	<i>45.700</i>	<i>43.800</i>	<i>-</i>	<i>30.000</i>	<i>89.500</i>
Interne overboekingen (van)	550.700	512.800	-	-	37.900	-	-	-
<i>totaal lasten</i>	<i>1.538.500</i>	<i>1.232.600</i>	<i>59.000</i>	<i>45.700</i>	<i>81.700</i>	<i>-</i>	<i>30.000</i>	<i>89.500</i>

## Financieringsoverzicht Sector Granen en landbouwzaaizaaden

Rekening 2008

	Granen en Landbouw- zaaizaaden Totaal	Granen en landbouwzaaizaaden algemeen	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 Zaaizaad van voedergewassen
<b>Financiering</b>								
Financieringsheffing Granen	1.007.500	1.007.500	-	-	-	-	-	-
Financieringsheffing Landbouwzaaizaaden	94.300	94.300	-	-	-	-	-	-
Financieringsheffing Vlas	11.800	11.800	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsheffing	118.700	-	8.400	-	-	-	60.200	50.100
Rente	149.700	87.300	35.500	8.800	1.800	2.600	7.800	5.900
Overige baten	49.300	25.900	23.400	-	-	-	-	-
<i>totaal financiering</i>	<i>1.431.300</i>	<i>1.226.800</i>	<i>67.300</i>	<i>8.800</i>	<i>1.800</i>	<i>2.600</i>	<i>68.000</i>	<i>56.000</i>
<b>Resultaat</b>	<b>(107.200)</b>	<b>(5.800)</b>	<b>8.300</b>	<b>(36.900)</b>	<b>(79.900)</b>	<b>2.600</b>	<b>38.000</b>	<b>(33.500)</b>
<b>Stand van de reserve</b>								
Reserve 01/01	2.848.300	1.675.400	668.100	164.500	34.400	48.900	145.800	111.200
Overheveling reserves	-	(1.000.000)	-	-	1.000.000	-	-	-
Reserve 31/12	2.741.100	669.600	676.400	127.600	954.500	51.500	183.800	77.700

Financieringsoverzicht Sector Granen en landbouwzaaizaaden		Begroting 2008 herzien							
	Granen en Landbouw- zaaizaaden Totaal	Granen en landbouwzaaizaaden algemeen	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 Zaaizaad van voedergewassen	
<b>Lasten</b>									
Vergaderingen	200	-	200	-	-	-	-	-	-
Diensten door derden	2.300	-	2.300	-	-	-	-	-	-
Doorbelast van Werkgorganisatie HPA	773.100	773.100	-	-	-	-	-	-	-
<i>totaal apparaatskosten</i>	775.600	773.100	2.500	-	-	-	-	-	-
<b>Sectoractiviteiten:</b>									
Fusarium PRI/PPO	68.500	-	55.000	-	-	-	13.500	-	-
Genetische diversiteit	10.000	-	-	-	-	-	10.000	-	-
Themadag Granen	2.500	-	2.500	-	-	-	-	-	-
Bakkwaliteitsonderzoek (Meneba)	24.000	-	-	24.000	-	-	-	-	-
PPO Onkruidbestrijding	33.200	-	-	-	-	-	-	-	33.200
Presentatie meerjarenvisie	6.500	-	-	-	-	-	-	-	6.500
Drogen van graszaad	42.100	-	-	-	-	-	-	-	42.100
Project kleine toepassingen	11.400	-	-	-	-	3.400	4.000	-	4.000
Leerstoel	5.000	5.000	-	-	-	-	-	-	-
<i>totaal sectoractiviteiten</i>	203.200	5.000	57.500	24.000	-	3.400	27.500	85.800	85.800
<i>subtotaal lasten</i>	978.800	778.100	60.000	24.000	-	3.400	27.500	85.800	85.800
Interne overboekingen (van)	595.400	516.800	-	-	78.600	-	-	-	-
<i>totaal lasten</i>	1.574.200	1.294.900	60.000	24.000	78.600	3.400	27.500	85.800	85.800
<b>Financiering</b>									
Financieringsheffing Granen	1.011.700	1.011.700	-	-	-	-	-	-	-
Financieringsheffing Landbouwzaaizaaden	105.000	105.000	-	-	-	-	-	-	-
Financieringsheffing Vlas	11.800	11.800	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsheffing	121.000	-	24.000	7.800	1.600	2.400	47.000	50.000	50.000
Rente	130.800	75.000	31.700	-	-	-	6.900	5.400	5.400
Overige baten	60.000	15.000	45.000	-	-	-	-	-	-
<i>totaal financiering</i>	1.440.300	1.218.500	100.700	7.800	1.600	2.400	53.900	55.400	55.400
<b>Resultaat</b>	(133.900)	(76.400)	40.700	(16.200)	(77.000)	(1.000)	26.400	(30.400)	(30.400)
<b>Stand van de reserve</b>									
Reserve 01/01	2.848.300	1.675.400	668.100	164.500	34.400	48.900	145.800	111.200	111.200
Overheveling reserves	-	(1.000.000)	-	-	1.000.000	-	-	-	-
Reserve 31/12	2.714.400	599.000	708.800	148.300	957.400	47.900	172.200	80.800	80.800



## K.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 opeenvolgende verordeningen tot instelling van een bestemmingsheffing voor structuurversterkende maatregelen voor de bakkerij. In 2008 betreft het Verordening PA structuurversterking bakkerij jaar 2008.

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. 88 van de Wet op de bedrijfsorganisatie. Deze commissie is ingesteld 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.

<u>Toegerekende formatie</u>	<u>2008-J</u>	<u>2008-H</u>
Structuurversterking Bakkerij Algemeen	1,3	1,3
Structuurversterking Bakkerij Midden- en Kleinbedrijf	4,0	4,0
totaal toegerekende formatie	5,3	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 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**

#### *Doorbelast van HPA werkorganisatie*

Het HPA is de werkorganisatie die in opdracht van het PA belast is met het opleggen en het innen van de heffing waaruit de structuurmaatregelen worden gefinancierd. 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 geleding doorbelast.

### **Sectoractiviteiten**

Onder sectoractiviteiten is een drietal subsidies verantwoord. Het betreft een bedrag ten behoeve van algemene voorlichting en promotie over brood en broodproducten. Gelet op de expertise die nodig is voor het uitvoeren van deze activiteit is de subsidie verstrekt aan het Voorlichtingsbureau Brood. Als ondersteuning van een imagobevorderend evenement voor de gehele bakkerij is een subsidiebedrag toegekend voor de organisatie van het Nationaal Bakkerij Gala. In 2008 is verder een subsidie verstrekt aan de Stichting Samenwerkende Sociale Fondsen Brood & Banket ten behoeve van scholing van werknemers in de bakkerijbranche.

In 2008 is besloten tot een evaluatieonderzoek van de structuurmaatregelen voor de bakkerij over de periode 2005 – 2009. De kosten van dit onderzoek, dat wordt uitgevoerd door Bureau Bartels BV, zijn eveneens onder sectoractiviteiten verantwoord.

### **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 is onder interne overboekingen de bijdrage opgenomen die voor rekening van de bakkerijsector komt in verband met enkele lasten die samenhangen met het bakkerijportaal. Het betreft een bijdrage in de initiële kosten van de onder bakkerijportaal vallende databanken en een bijdrage in het exploitatietekort van de ingrediëntendatabank. Daar met name de aanvullende initiële kosten van de databanken in 2008 achterbleven bij het begrote bedrag, was er sprake van lager dan begrote interne overboekingen vanuit de functie Structuurversterking.

### **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.

### **Apparaatskosten**

De Afdeling Arbeid van het HPA verricht inspanningen voor het borgen van de uitkomsten van het Arboconvenant Grondstofallergie. Het aandeel van de hieraan verbonden kosten dat voor rekening komt van het grootbedrijf is opgenomen onder Doorbelast van HPA werkorganisatie.

### **Sectoractiviteiten**

Onder sectoractiviteiten is een subsidie verantwoord aan de Stichting Bakkerij Imago. Deze stichting, die zich richt op de gehele industriële bakkerij, ontwikkelt imagobevorderende activiteiten voor deze geleding en voert deze uit. Een tweede activiteit van deze stichting betreft het beschikbaar stellen van marktanalytische informatie.

Een post die samenhangt met de uitvoering van het Arboconvenant Grondstofallergie, maar niet uit convenantgelden kan worden gefinancierd, betreft de kosten van de inrichting van een zogenaamde bakkerspolikliniek. Als gevolg van vertragingen bij het beroep dat op deze voorziening is gedaan, zijn de lasten in 2008 achtergebleven bij de lasten die in de herziene begroting 2008 werden voorzien.

### **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 opgenomen activiteiten wordt begeleid door de Werkgroep midden- en kleinbedrijf (Voor de bakker) van de Commissie Brood & Banket.

### **Apparaatskosten**

#### *Doorbelast van HPA werkorganisatie*

De Afdeling Arbeid van het HPA verricht inspanningen voor het borgen van de uitkomsten van het Arboconvenant Grondstofallergie. Het aandeel van de hieraan verbonden kosten dat voor rekening komt van het midden- en kleinbedrijf is opgenomen onder Doorbelast van HPA werkorganisatie.

### **Sectoractiviteiten**

In deze rubriek is een bedrag opgenomen ten behoeve van de begeleiding van startende ondernemers. Het betreft hier externe kosten in het kader van eerstelijnsbegeleiding zoals lasten die verbonden zijn aan het opstellen van haalbaarheidsonderzoeken. Tevens is in 2008 een subsidiebedrag toegekend ten behoeve van de verkiezing Bakkerij van het Jaar.

Als gevolg van vertragingen bij het beroep dat op twee voorzieningen wordt gedaan die voortvloeien uit de uitvoering van het Arboconvenant Grondstofallergie, maar die niet uit convenantgelden kunnen worden gefinancierd, zijn de lasten achtergebleven bij de begrote bedragen. Het betreft ten eerste een bedrag voor voorzieningen voor werknemers uit het midden- en kleinbedrijf die zodanig allergisch belast zijn en dus zodanige gezondheidsrisico's lopen dat zij niet langer in het bedrijf van hun werkgever kunnen blijven werken. Voor deze werknemers is vastgesteld dat aanpassing van de werkplek of werkmethode dan wel interne overplaatsing geen reële optie is.

De tweede post betreft een bedrag voor de inrichting van een zogenaamde bakkerspolikliniek.

### **Interne overboekingen**

De structuurmaatregelen voor de ambachtelijke bakkerij bestaan voor een aanzienlijk gedeelte uit eerstelijnsbegeleiding door adviseurs van het productschap. De kosten van de inzet van deze adviseurs en de secretariële ondersteuning zijn verantwoord onder interne overboekingen.

### **Financiering**

#### *Overige baten*

De overige baten hebben betrekking op de vrijval van borgstellingen die in voorgaande jaren gereserveerd waren maar waar geen aanspraak meer op wordt gemaakt.

#### **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 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 organisaties van de maalindustrie, bakkerijgrondstoffenindustrie, bakkerijgrondstoffenhandel en van de industriële- en ambachtelijke bakkerij.

In 2007 is de ingrediëntendatabank gerealiseerd. De initiële kosten zijn met een verdeelsleutel tussen de maalindustrie, bakkerijgrondstoffenindustrie en bakkerij verdeeld. In de tweede helft van 2007 is de databank uitgebreid met onder meer een uitgebreide productspecificatie. De kosten van dit meerwerk zijn zoveel mogelijk verantwoord in de jaarrekening 2007. Gelet op de aard van dit meerwerk wordt dit geheel gefinancierd door de bakkerij uit een bijdrage uit het Fonds structuurversterking bakkerij. In de herziene begroting 2008 was reeds rekening gehouden met aanvullende initiële projectkosten en kosten die voortvloeien uit het realiseren van een meertalige versie van de ingrediëntendatabank en het uitvoeren van een externe audit.

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. In de herziene begroting van 2008 was reeds rekening gehouden met initiële kosten voor meertaligheid en voor een analyse van automatiseringstechnische aanpassingen aan aanvullende wensen van de bakkerijketen. Ook deze kosten zijn in genoemde verhouding verdeeld.

### **Apparaatskosten**

#### *Bureaunkosten*

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

#### *Diensten door derden*

De in de herziene begroting opgenomen lasten betreffen de administratie- en beheerkosten van de exploitatie van de databanken door het PA. Hoewel de betrokken activiteiten wel zijn verricht, is er in de aanvangsfase van de exploitatie van afgezien deze lasten daadwerkelijk in rekening te brengen.

### **Sectoractiviteiten**

De lasten in 2008 betreffen voor het overgrote deel lasten die samenhangen met verplichtingen die zijn aangegaan om de beide databanken meertalig te maken en lasten in verband met het verzorgen van de servicedesk. De afwijking ten opzichte van de herziene begroting 2008 kan worden verklaard uit het feit dat in 2008 voor de meertaligheid een deel van de verplichtingen is aangegaan die bovendien onder de begrote bedragen zijn gebleven. Verder zijn in 2008 geen verplichtingen aangegaan voor een veiligheidsaudit hoewel deze verplichtingen wel waren begroot.

### **Financiering**

#### *Interne overboekingen (aan)*

Omdat de lasten in verband met aanvullende initiële investeringen in de databank lager zijn dan begroot, kon de overeengekomen financiering uit enkele bestemmingsreserves overeenkomstig worden beperkt.

#### *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.

### **Reserve**

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

## Financieringsoverzicht Sector Bakkerij

Jaarrekening 2008

	Bakkerij Totaal	Fonds structuurversterking bakkerij Totaal	Structuurversterking Bakkerij Algemeen	Structuurversterking Bakkerij Grootbedrijf	Structuurversterking Bakkerij MKB	Bakkerij- portaal
<b>Lasten</b>						
Personeelskosten	29.600	-	-	-	-	29.600
Reis-, verblijf- en representatiekosten	9.400	8.200	8.100	-	100	1.200
Bureaustkosten	50.000	8.300	3.200	-	5.100	41.700
Vergaderingen	30.800	30.800	13.700	-	17.100	-
Diensten door derden	6.800	6.800	6.800	-	-	-
Doorbelast van HPA werkgorganisatie	291.500	291.500	264.300	5.500	21.700	-
Overige lasten	11.400	11.400	11.400	-	-	-
<i>totaal apparaatskosten</i>	429.500	357.000	307.500	5.500	44.000	72.500
<b>Sectoractiviteiten:</b>						
Voorlichtingsbureau Brood	2.030.000	2.030.000	2.030.000	-	-	-
Nationaal Bakkerij Gala	109.500	109.500	109.500	-	-	-
Stichting Samenwerkende Sociale Fondsen Brood & Banket	489.500	489.500	489.500	-	-	-
Stichting Bakkerij Imago (Versterking imago)	407.000	407.000	-	407.000	-	-
Stichting Bakkerij Imago (Marktonderzoek)	275.000	275.000	-	275.000	-	-
Begeleiding startende ondernemers	78.100	78.100	-	-	78.100	-
Bakkerij van het jaar	22.600	22.600	-	-	22.600	-
Communicatie / Publiciteit	11.800	11.800	-	-	11.800	-
Evaluatie structuurmaatregelen Bakkerij	75.200	75.200	75.200	-	-	-
Serviceesk, communicatie en bouw databank	86.100	-	-	-	-	86.100
Arboconvenant grondstofallergie (Voorziening werknemers)	12.100	12.100	-	-	12.100	-
Arboconvenant grondstofallergie (Bakkerspolikliniek)	26.500	26.500	-	5.800	20.700	-
<i>totaal sectoractiviteiten</i>	3.623.400	3.537.300	2.704.200	687.800	145.300	86.100
<i>subtotaal lasten</i>	4.052.900	3.894.300	3.011.700	693.300	189.300	158.600
Interne overboekingen (van)	524.400	524.400	210.700	-	313.700	-
<i>totaal lasten</i>	4.577.300	4.418.700	3.222.400	693.300	503.000	158.600
<b>Financiering</b>						
Bestemmingsheffing	3.979.700	3.979.700	3.222.400	416.500	340.800	-
Rente	299.000	299.000	-	69.200	229.800	-
Interne overboekingen (aan)	139.500	-	-	-	-	139.500
Overige baten	125.300	89.900	-	-	89.900	35.400
<i>totaal financiering</i>	4.543.500	4.368.600	3.222.400	485.700	660.500	174.900
<b>Resultaat</b>	(33.800)	(50.100)	-	(207.600)	157.500	16.300
<b>Stand van de reserve</b>						
Reserve 01/01	7.216.600	7.250.300	-	1.994.800	5.255.500	(33.700)
Reserve 31/12	7.182.800	7.200.200	-	1.787.200	5.413.000	(17.400)

## Financieringsoverzicht Sector Bakkerij

Begroting 2008 herzien

	Bakkerij Totaal	Fonds structuurversterking bakkerij Totaal	Structuurversterking Bakkerij Algemeen	Structuurversterking Bakkerij Grootbedrijf	Structuurversterking Bakkerij MKB	Bakkerij- portaal
<b>Lasten</b>						
Personeelskosten	24.300	-	-	-	-	24.300
Reis-, verblijf- en representatiekosten	9.300	7.500	7.500	-	-	1.800
Bureaukosten	66.800	400	400	-	-	66.400
Vergaderingen	31.500	31.500	11.500	-	20.000	-
Diensten door derden	28.400	13.000	10.500	-	2.500	-
Doorbelast van HPA werkorganisatie	287.100	287.100	274.300	2.600	10.200	15.400
Overige lasten	100	100	100	-	-	-
<b>totaal apparaatskosten</b>	<b>447.500</b>	<b>339.600</b>	<b>304.300</b>	<b>2.600</b>	<b>32.700</b>	<b>107.900</b>
<b>Sectoractiviteiten:</b>						
Voorlichtingsbureau Brood	2.030.000	2.030.000	2.030.000	-	-	-
Nationaal Bakkerij Gala	109.500	109.500	109.500	-	-	-
Stichting Samenwerkende Sociale Fondsen Brood & Banket	489.500	489.500	489.500	-	-	-
Stichting Bakkerij Imago (Versterking imago)	407.000	407.000	-	407.000	-	-
Stichting Bakkerij Imago (Marktonderzoek)	275.000	275.000	-	275.000	-	-
Begeleiding startende ondernemers	80.000	80.000	-	-	80.000	-
Bakkerij van het jaar	30.000	30.000	-	-	30.000	-
Communicatie / Publiciteit	15.000	15.000	-	-	15.000	-
Arboconvenant grondstofallergie (Voorziening werknemers)	60.000	60.000	-	-	60.000	-
Arboconvenant grondstofallergie (Bakkerspolikliniek)	106.500	106.500	-	41.500	65.000	-
Service-desk, communicatie en bouw databank	202.600	-	-	-	-	202.600
Overige	2.500	2.500	2.500	-	-	-
<b>totaal sectoractiviteiten</b>	<b>3.807.600</b>	<b>3.605.000</b>	<b>2.631.500</b>	<b>723.500</b>	<b>250.000</b>	<b>202.600</b>
<b>subtotaal lasten</b>	<b>4.255.100</b>	<b>3.944.600</b>	<b>2.935.800</b>	<b>726.100</b>	<b>282.700</b>	<b>310.500</b>
Interne overboekingen (van)	643.500	643.500	315.900	-	327.600	-
<b>totaal lasten</b>	<b>4.898.600</b>	<b>4.588.100</b>	<b>3.251.700</b>	<b>726.100</b>	<b>610.300</b>	<b>310.500</b>
<b>Financiering</b>						
Bestemmingsheffing	3.700.000	3.700.000	3.251.700	246.600	201.700	-
Rente	218.000	218.000	-	60.000	158.000	-
Interne overboekingen (aan)	278.600	-	-	-	-	278.600
Overige baten	39.300	-	-	-	-	39.300
<b>totaal financiering</b>	<b>4.235.900</b>	<b>3.918.000</b>	<b>3.251.700</b>	<b>306.600</b>	<b>359.700</b>	<b>317.900</b>
<b>Resultaat</b>	<b>(662.700)</b>	<b>(670.100)</b>	<b>-</b>	<b>(419.500)</b>	<b>(250.600)</b>	<b>7.400</b>
<b>Stand van de reserve</b>						
Reserve 01/01	7.216.600	7.250.300	-	1.994.800	5.255.500	(33.700)
Reserve 31/12	6.553.900	6.580.200	-	1.575.300	5.004.900	(26.300)

## K.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 die 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.

<u>Toegerekende formatie</u>	<u>2008-J</u>	<u>2008-H</u>
Koffie & Thee	0,2	0,2
Vlas Algemeen	0,1	0,1
Aardappelen Algemeen	0,3	0,3
Suiker	0,7	0,7
	<hr/>	<hr/>
totaal toegerekende formatie	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 LNV over het EU-beleid. De commissie is namens de Nederlandse vlassector lid van de Europese Vlas- en Hennepfederatie (CELC) te Parijs.

### Financiering

#### *Heffingen*

Voor de belangenbehartiging van de landbouwzaaizadensector (met name lijnzaad) wordt jaarlijks een bedrag van € 11.800 aan heffingen overgeheveld naar de sector Granen en landbouwzaaizaden. De daling van het vlasareaal heeft ertoe geleid, dat de opbrengst van de heffingen achterbleef bij het begrote bedrag.

**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. Er wordt gestreefd naar een verlaging van de collectieve lasten naar circa € 100.000, uiterlijk te bereiken in 2010.

**Financiering***Heffingen*

Er is een bedrag van € 2.000 aan heffingen overgeheveld naar de sector Granen en landbouwzaai­zaden als vergoeding voor de vertegenwoordiging EU-(aardappel)zetmeelregeling.

**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
totaal baten	164.800	45.000	31.400	53.800	34.600
Lasten:					
Directe lasten	27.300	6.800	6.800	6.800	6.900
Afdeling Voedsel en voeding	12.700	4.300	-	4.300	4.100
Overige in- en externe overboekingen	82.700	20.700	20.700	20.700	20.600
<i>totaal lasten</i>	<i>122.700</i>	<i>31.800</i>	<i>27.500</i>	<i>31.800</i>	<i>31.600</i>
Resultaat	42.100	13.200	3.900	22.000	3.000
Reserve 01-01-2008	165.700	43.400	28.000	2.000	92.300
Reserve 31-12-2008	207.800	56.600	31.900	24.000	95.300

**Suiker**

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

**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.

**Sectoractiviteiten**

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

### **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.

### **Financiering**

Het Vlasfonds wordt gefinancierd vanuit heffingen en subsidies van derden, die als overige baten zijn opgenomen. In 2008 betroffen het subsidies van de Stichting Demonstratiebedrijf West Zeeuws-Vlaanderen en de Stuurgroep Landbouwinnovatie Noord-Brabant. De subsidie van de laatstgenoemde instelling had ten dele betrekking op projecten die in 2007 werden uitgevoerd en waarvan de afronding begin 2008 plaatsvond.

### **Sectoractiviteiten**

#### *Promotie*

De CELC voert een programma uit, gericht op de promotie van 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. De bijdrage in 2008 was € 34.600.

#### *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. De kosten waren € 12.300.

#### *Onderzoek*

Vanuit het Vlasfonds wordt een financiële bijdrage geleverd aan gewasbeschermingsonderzoek voor vlas, dat wordt uitgevoerd op de Proefboerderij Rusthoeve. Hieraan leveren meerdere instellingen een financiële bijdrage. Ten laste van het Vlasfonds kwam € 12.700.

#### *Teeltregistratie DLV*

In Noord-Brabant werd in 2007 en 2008 het project een bloeiende samenwerking uitgevoerd. De probleemstelling was als volgt: door het ontbreken van voldoende informatie over de kwaliteit van het geteelde vlas worden onnodig kosten gemaakt en is de verwerking niet optimaal te organiseren. Het doel van het project is om de samenwerking tussen telers en verwerkers van vlas te verbeteren. Met het oog daarop werden gegevens over de teelt vastgelegd en werd het vlas gedurende de rottingsperiode intensief bemonsterd. De kosten van het project bedroegen ongeveer € 19.000 per jaar. Door de Commissie Vlas werd voor het project een subsidie aangevraagd bij de Stuurgroep Landbouwinnovatie Noord-Brabant. In 2007 en in 2008 verleende de stuurgroep een subsidie van € 6.000. Deze werd doorgegeven aan DLV, de uitvoerder van het project.

### **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.

### **Sectoractiviteiten**

De uitgaven ten behoeve van Grondstofallergie / endotoxinen worden hoofdzakelijk veroorzaakt door een overbesteding ten behoeve van het project endotoxinen over de jaren 2005, 2006 en 2007.



## Financieringsoverzicht Sector Overige

Rekening 2008

	Overige Totaal	Koffie & Thee	Vlas Algemeen	Aardappelen Algemeen	Suiker	Fonds Aardappel- verwerking	Vlasfonds	Fonds Sociale Aangelegenheden
<b>Laasten</b>								
Personeelskosten	2.400	-	300	-	2.100	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	12.100	-	3.000	200	8.900	-	-	-
Bureaunkosten	2.700	-	400	-	2.300	-	-	-
Vergaderingen	20.900	-	11.300	1.100	-	-	400	8.100
Diensten door derden	1.200	-	-	-	-	1.200	-	-
Doorbelast van HPA werkorganisatie	101.000	13.400	3.400	70.200	4.000	-	-	10.000
Overige lasten	26.000	-	-	26.000	-	-	-	-
<b>totaal apparaatskosten</b>	<b>166.300</b>	<b>13.400</b>	<b>18.400</b>	<b>97.500</b>	<b>17.300</b>	<b>1.200</b>	<b>400</b>	<b>18.100</b>
<b>Sectoractiviteiten:</b>								
Genomics	50.000	-	-	-	-	50.000	-	-
Milieu- en gezondheidseffecten	40.000	-	-	-	-	40.000	-	-
Verantwoord frituren	10.700	-	-	-	-	10.700	-	-
Grondstofallergie / endotoxinen	20.700	-	-	-	-	-	-	20.700
Overige	31.700	-	-	-	-	31.700	-	-
Promotie	34.600	-	-	-	-	-	34.600	-
Lidmaatschap (CELC)	13.300	-	1.000	-	-	-	12.300	-
Rushoefe	12.700	-	-	-	-	-	12.700	-
Teeltregistratie DLV	12.000	-	-	-	-	-	12.000	-
<b>totaal sectoractiviteiten</b>	<b>225.700</b>	<b>-</b>	<b>1.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>132.400</b>	<b>71.600</b>	<b>20.700</b>
<b>subtotaal lasten</b>	<b>392.000</b>	<b>13.400</b>	<b>19.400</b>	<b>97.500</b>	<b>17.300</b>	<b>133.600</b>	<b>72.000</b>	<b>38.800</b>
Interne overboekingen (van)	123.100	17.500	12.800	25.200	67.600	-	-	-
<b>totaal lasten</b>	<b>515.100</b>	<b>30.900</b>	<b>32.200</b>	<b>122.700</b>	<b>84.900</b>	<b>133.600</b>	<b>72.000</b>	<b>38.800</b>
<b>Financiering</b>								
Financieringsheffing	227.100	30.900	27.400	158.800	-	-	-	10.000
Bestemmingsheffing	211.000	-	-	-	-	160.100	50.900	-
Rente	21.900	-	-	6.000	-	1.500	900	13.500
Doorbelaste diensten aan derden	70.400	-	-	-	70.400	-	-	-
Interne overboekingen (aan)	14.500	-	-	-	14.500	-	-	-
Overige baten	21.400	-	-	-	-	-	21.400	-
<b>totaal financiering</b>	<b>566.300</b>	<b>30.900</b>	<b>27.400</b>	<b>164.800</b>	<b>84.900</b>	<b>161.600</b>	<b>73.200</b>	<b>23.500</b>
<b>Resultaat</b>	<b>51.200</b>	<b>-</b>	<b>(4.800)</b>	<b>42.100</b>	<b>-</b>	<b>28.000</b>	<b>1.200</b>	<b>(15.300)</b>
<b>Stand van de reserve</b>								
Reserve 01/01	492.000	2.800	18.300	165.700	-	41.700	8.200	255.300
Reserve 31/12	543.200	2.800	13.500	207.800	-	69.700	9.400	240.000

## Financieringsoverzicht Sector Overige

Begroting 2008 herzien

	Overige Totaal	Koffie & Thee	Vlas Algemeen	Aardappelen Algemeen	Suiker	Fonds Aardappel- verwerking	Vlasfonds	Fonds Sociale Aangelegenheden
<b>Lasten</b>								
Personeelskosten	3.000	-	500	-	2.500	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	17.000	-	5.000	1.000	11.000	-	-	-
Bureaustkosten	5.700	-	600	1.000	4.000	-	100	-
Vergaderingen	18.100	-	9.200	1.500	2.000	-	3.900	1.500
Doorbelaast van HPA werkorganisatie	107.800	13.500	3.400	72.100	4.200	-	-	14.600
Overige lasten	27.000	-	-	26.500	500	-	-	-
<b>totaal apparaatskosten</b>	<b>178.600</b>	<b>13.500</b>	<b>18.700</b>	<b>102.100</b>	<b>24.200</b>	<b>-</b>	<b>4.000</b>	<b>16.100</b>
<b>Sectoractiviteiten:</b>								
Genomics	50.000	-	-	-	-	50.000	-	-
Milieu- en gezondheidseffecten	35.000	-	-	-	-	35.000	-	-
Verantwoord frituren	11.000	-	-	-	-	11.000	-	-
Energie	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-
Overige	20.000	-	-	-	-	20.000	-	-
Promotie	34.000	-	-	-	-	-	34.000	-
Lidmaatschap (CELC)	13.000	-	-	-	-	-	13.000	-
Rusthoeve	12.700	-	-	-	-	-	12.700	-
Teelregistratie DLV	12.000	-	-	-	-	-	12.000	-
<b>totaal sectoractiviteiten</b>	<b>197.700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>126.000</b>	<b>71.700</b>	<b>-</b>
<b>subtotaal lasten</b>	<b>376.300</b>	<b>13.500</b>	<b>18.700</b>	<b>102.100</b>	<b>24.200</b>	<b>126.000</b>	<b>75.700</b>	<b>16.100</b>
Interne overboekingen (van)	131.800	19.000	13.600	27.300	71.900	-	-	-
<b>totaal lasten</b>	<b>508.100</b>	<b>32.500</b>	<b>32.300</b>	<b>129.400</b>	<b>96.100</b>	<b>126.000</b>	<b>75.700</b>	<b>16.100</b>
<b>Financiering</b>								
Financieringsheffing	218.100	32.000	31.400	140.000	-	-	-	14.700
Bestemmingsheffing	210.000	-	-	-	-	160.000	50.000	-
Rente	45.700	-	-	25.000	-	1.100	7.500	12.100
Doorbelaaste diensten aan derden	79.800	-	-	-	79.800	-	-	-
Interne overboekingen (aan)	16.300	-	-	-	16.300	-	-	-
Overige baten	21.400	-	-	-	-	-	21.400	-
<b>totaal financiering</b>	<b>591.300</b>	<b>32.000</b>	<b>31.400</b>	<b>165.000</b>	<b>96.100</b>	<b>161.100</b>	<b>78.900</b>	<b>26.800</b>
<b>Resultaat</b>	<b>83.200</b>	<b>( 500)</b>	<b>( 900)</b>	<b>35.600</b>	<b>-</b>	<b>35.100</b>	<b>3.200</b>	<b>10.700</b>
<b>Stand van de reserve</b>								
Reserve 01/01	492.000	2.800	18.300	165.700	-	41.700	8.200	255.300
Reserve 31/12	575.200	2.300	17.400	201.300	-	76.800	11.400	266.000

## L OVERIGE BIJLAGEN

Rekening 2008												
Overzicht externe doorbelastingen												
Sector	Totaal	Bestuur & organisatie	Teelt	Granen en landbouw zaaizaden	Bakkerij			Overige				
Subfunctie		Beleids secretariaat	Teeltaan gelegen heden Algemeen	Granen en landbouw zaaizaden Algemeen	Structuur versterking Bakkerij Algemeen	Structuur versterking Bakkerij Grootbedrijf	Structuur versterking Bakkerij Midden- en Kleinbedrijf	Koffie & Thee Algemeen	Vlas Algemeen	Aardappelen Algemeen	Suiker	Fonds Sociale Angelegenen heden
<b>Doorbelastingen vanuit HPA</b>												
<b>Werkorganisatie:</b>												
<u>Bestuur Afdelingen</u>												
Communicatie	136.900	-	53.000	77.500	-	-	-	-	-	-	-	-
Exploitatie Gebouw	8.800	-	3.500	5.300	-	-	-	-	-	-	-	-
Facilitaire Dienst	140.900	-	61.800	78.700	400	-	-	-	-	-	-	-
Financiën, Planning en Control	328.600	-	106.200	79.200	143.200	-	-	-	-	-	-	-
Interne Auditdienst	3.200	-	1.200	2.000	-	-	-	-	-	-	-	-
Informatie- en Communicatietechnologie	145.800	-	94.600	28.200	23.000	-	-	-	-	-	-	-
Juridische- en Bestuursaanlegenheden	170.000	-	85.000	85.000	-	-	-	-	-	-	-	-
Personeel en Organisatie	114.900	-	45.500	69.400	-	-	-	-	-	-	-	-
Gemeenschappelijk Secretariaat	98.300	-	42.700	33.700	-	-	-	-	-	-	-	-
Uitvoering Regelingen	217.100	-	78.200	71.200	47.700	-	-	1.900	3.400	21.900	-	-
<b>totaal doorbelasting HPA Afdelingen</b>	<b>1.364.500</b>	<b>-</b>	<b>571.700</b>	<b>530.200</b>	<b>214.300</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.900</b>	<b>3.400</b>	<b>36.600</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<u>Overige Doorbelastingen vanuit HPA</u>												
Bestuur Voorzitter	63.700	-	-	53.100	-	-	-	-	-	10.600	-	-
Bestuur Algemeen	10.600	-	5.300	5.300	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestuur Afdeling Arbeid	81.700	-	-	56.800	-	2.000	7.800	-	-	10.300	-	4.800
Bestuur Afdeling Arbeid Stof pak 't aan	5.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.200
Bestuur Afdeling Arbeid Grondstofallergie	17.400	-	-	-	-	3.500	13.900	-	-	-	-	-
Bestuur Detachering	12.000	-	200	7.800	-	-	-	-	-	-	4.000	-
Bestuur Afdeling Voedsel en voeding												
<b>totaal doorbelastingen vanuit HPA</b>	<b>1.702.400</b>	<b>-</b>	<b>595.500</b>	<b>708.000</b>	<b>264.300</b>	<b>5.500</b>	<b>21.700</b>	<b>13.400</b>	<b>3.400</b>	<b>70.200</b>	<b>4.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Externe doorbelastingen aan:</b>												
HPA Bestuur Algemeen	15.800	15.800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
HPA Medebewind	131.200	131.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
HPA Bestuur Derden	70.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70.400	-
<b>totaal externe doorbelastingen</b>	<b>217.400</b>	<b>147.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>70.400</b>	<b>-</b>

Overzicht externe doorbelastingen Begroting 2008 herzien

Sector	Totaal	Bestuur & organisatie	Teelt	Granen en landbouw zaai­zaden	Bakkerij	Overige	Fonds Sociale Angelegenheden			
Subfunctie		Beleidssecretariaat	Teeltaan­gelegen heden Algemeen	Granen en landbouw zaai­zaden Algemeen	Structuur versterking Bakkerij Algemeen	Structuur versterking Bakkerij Grootbedrijf	Koffie & Thee Algemeen	Vlas Algemeen	Aardappelen Algemeen	Suiker
<b>Doorbelastingen vanuit HPA</b>										
<b>Werkorganisatie:</b>										
<u>Bestuur Afdelingen</u>										
Communicatie	153.500	-	59.400	86.900	-	-	-	-	-	-
Exploitatie Gebouw	4.800	-	1.900	2.900	-	-	-	-	-	-
Facilitaire Dienst	121.400	-	53.400	67.600	400	-	-	-	-	-
Financiën, Planning en Control	344.000	-	111.200	82.900	149.900	-	-	-	-	-
Interne Auditdienst	3.500	-	1.300	2.200	-	-	-	-	-	-
Informatie- en Communicatietechnologie	166.600	-	109.500	31.600	25.500	-	-	-	-	-
Juridische- en Bestuursaan­gelegenheden	188.600	-	94.300	94.300	-	-	-	-	-	-
Personeel en Organisatie	123.500	-	48.900	74.600	-	-	-	-	-	-
Gemeenschappelijk Secretariaat	96.800	-	40.900	34.400	-	-	-	-	-	-
Uitvoering Regelingen	221.000	-	79.600	72.500	48.500	-	2.000	3.400	21.500	-
<b>totaal doorbelasting HPA Afdelingen</b>	<b>1.423.700</b>	-	<b>600.400</b>	<b>549.900</b>	<b>224.300</b>	-	<b>2.000</b>	<b>3.400</b>	<b>36.500</b>	-
<u>Overige Doorbelastingen vanuit HPA</u>										
Bestuur Voorzitter	65.300	-	-	54.400	-	-	-	-	10.900	-
Bestuur Algemeen regulier	96.200	-	48.200	48.000	-	-	-	-	-	-
Bestuur Algemeen taakstelling	(90.000)	-	(45.000)	(45.000)	-	-	-	-	-	-
Bestuur Afdeling Arbeid	107.000	-	-	75.900	-	2.600	-	-	12.000	-
Bestuur Afdeling Arbeid Stof pak t aan	8.300	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestuur Detachering	12.400	-	200	8.000	-	-	-	-	-	4.200
Bestuur Afdeling Voedsel en voeding	183.500	-	27.400	81.900	50.000	-	11.500	-	12.700	-
<b>taal doorbelastingen vanuit HPA</b>	<b>1.806.400</b>	-	<b>631.200</b>	<b>773.700</b>	<b>274.300</b>	<b>2.600</b>	<b>13.500</b>	<b>3.400</b>	<b>72.100</b>	<b>4.200</b>
<b>Externe doorbelastingen aan:</b>										
HPA Bestuur Algemeen	17.700	17.700	-	-	-	-	-	-	-	-
HPA Medebewind	142.100	142.100	-	-	-	-	-	-	-	-
HPA Bestuur Derden	79.800	-	-	-	-	-	-	-	-	79.800
<b>totaal externe doorbelastingen</b>	<b>239.600</b>	<b>159.800</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>79.800</b>

Overzicht interne overboekingen naar sector

	Onderstaande subfuncties worden intern doorbelast					
	Rekening 2008			Herziene begroting 2008		
	Totaal	Bestuurskosten Algemeen	Beleidssecretariaat	Bakkerij-portaal	Suiker	Totaal
<b>Sector Teelt:</b>						
Teeltaangelegenheden algemeen	169.800	55.500	99.800	-	14.500	178.100
Fonds Teeltaangelegenheden	342.100	-	342.100	-	-	369.500
Fonds Uien	5.100	-	5.100	-	-	5.500
Fonds Pootaardappelen	18.500	-	18.500	-	-	19.600
Fonds Consumptieaardappelen	31.400	-	31.400	-	-	33.400
Fonds Zetmeelaardappelen	19.500	-	19.500	-	-	20.700
<i>totaal sector Teelt</i>	<i>586.400</i>	<i>55.500</i>	<i>516.400</i>	<i>-</i>	<i>14.500</i>	<i>626.800</i>
<b>Sector Granen en landbouwzaaizaden:</b>						
Granen en landbouwzaaizaden Algemeen	512.800	178.700	334.100	-	-	516.800
Fonds Verwerkende bedrijven sector granen, zaden en peulvruchten	37.900	-	-	37.900	-	78.600
<i>totaal sector Granen en landbouwzaaizaden</i>	<i>550.700</i>	<i>178.700</i>	<i>334.100</i>	<i>37.900</i>	<i>-</i>	<i>595.400</i>
<b>Sector Bakkerij:</b>						
Structuurversterking Bakkerij Algemeen	210.700	-	109.100	101.600	-	315.900
Structuurversterking Bakkerij Midden- en Kleinbedrijf	313.700	-	313.700	-	-	327.600
<i>totaal sector Bakkerij</i>	<i>524.400</i>	<i>-</i>	<i>422.800</i>	<i>101.600</i>	<i>-</i>	<i>643.500</i>
<b>Sector Overige:</b>						
Koffie & Thee	17.500	-	17.500	-	-	19.000
Vlas Algemeen	12.800	-	12.800	-	-	13.600
Aardappelen Algemeen	25.200	-	25.200	-	-	27.300
Suiker	67.600	-	67.600	-	-	71.900
<i>totaal sector Overige</i>	<i>123.100</i>	<i>-</i>	<i>123.100</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>131.800</i>
<b>totaal interne overboekingen naar sector</b>	<b>1.784.600</b>	<b>234.200</b>	<b>1.396.400</b>	<b>139.500</b>	<b>14.500</b>	<b>1.997.500</b>
						<b>278.600</b>
						<b>1.477.300</b>
						<b>16.300</b>



