



Behoort bij punt 7d van de agenda van de
235^{ste} vergadering van het bestuur
d.d. 27 november 2008

NOTA VOOR HET BESTUUR

Betreft: Begroting 2009

Namens het dagelijks wordt u hierbij de begroting 2009 aangeboden. De begroting is gebaseerd op de bepalingen van de Verordening financiën bedrijfslichamen (Vfb) 1999 van de Sociaal-Economische Raad (SER). De jaarlijkse begroting dient vergezeld te gaan van een meerjarenraming. De meerjarenraming 2009-2012 waarin de uitgangspunten van het financieel beleid zijn weergegeven wordt u separaat aangeboden.

Onderstaande toelichting heeft betrekking op de hoofdrubrieken (bijlage 3), de gespecificeerde begroting van de baten (bijlage 4) en lasten (bijlage 5) van het productschap.

De begrotingsposten zijn zoals voorgeschreven in de Vfb 1999 toegerekend aan de volgende hoofdfuncties: Bestuur en algemeen, Markt, Product en dienst en Arbeid.

Voor de begroting 2009 gelden de volgende uitgangspunten:

- uitgaven worden zoveel mogelijk direct toegerekend aan specifieke beleidsonderdelen
- de (basis)heffing is verhoogd van € 0,32 naar € 0,35 per 1000 kg

De totale baten worden voor 2009 begroot op € 1.945.000 terwijl het totaal van de lasten uitkomt op € 2.274.000. Het negatief resultaat over 2009 wordt derhalve geraamd op € 329.000.

1. BATEN

1.1 Administratieve heffing

De hoogte van de tarieven wordt jaarlijks door het bestuur vastgesteld. Het opleggen van de administratieve heffingen is gebaseerd op de MVO Verordening Administratieve heffingen 2009. De (basis)heffing is € 0,35 per 1000 kg. De totale inkomsten uit administratieve heffing zijn begroot op € 1.900.000.

1.2 Rente

De rente-inkomsten worden geraamd op € 30.000.

1.3 Overige baten

Bij deze post is rekening gehouden met € 13.000 aan ontvangsten voor de verkoop van MVO-publicaties op het gebied van handelspolitiek en marktonderzoek en met € 2.000 vacatiegelden die het productschap ontvangt voor het bijwonen van vergaderingen van de Raad van Toezicht van het Pensioenfonds.

2. LASTEN

2.1 Voorzitters- en personeelskosten

De post voorzitters- en personeelskosten is begroot op € 1.167.000.

2.1.1 Vergoeding voorzitter

De vergoeding voorzitter is gebaseerd op een parttime functie van 16 uur per week. In de begroting is hiervoor een bedrag van € 57.000 opgenomen.

2.1.2 Salarissen

De begroting is gebaseerd op een personeelsomvang van 16,0 fte. De huidige CAO voor de PBO-sector loopt tot 1 april 2009. Er is een algemene salarisverhoging voorzien van 3,5%. Daarnaast is rekening gehouden met individuele periodieke verhogingen aan het begin van 2009. Een deel van de salariskosten wordt doorberekend aan het Voorlichtingsbureau MVO. De totale salariskosten worden begroot op € 900.000.

2.1.3 Sociale lasten

Op basis van de geraamde salariskosten en de thans bekende tarieven worden de sociale lasten begroot op € 120.000.

2.1.4 Pensioenpremie

Per 1 januari 2009 zal de pensioenpremie worden verhoogd van 3% naar 6%. Hiervan komt tweederde deel (4%) ten laste van de werkgever. De pensioenpremies zijn begroot op € 30.000.

2.1.5 Overige personeelskosten

De overige personeelskosten bestaan uit de volgende reguliere posten :

- kosten Arbodienst	€ 2.000
- kosten WGF en GOA	- 8.000
- bijdrage personeelsfonds	- 2.000
- studiekosten	- 24.000
- PBO-flexregeling bonussparen	- 9.000
- vergoeding MIX-aanvullende ziektekosten	- 5.000
- overige kosten	- 10.000
Totaal	€ 60.000

De overige personeelskosten hebben o.a. betrekking op uitgaven voor kerstpakketten, de vakbondsbijdrage, herhalingscursussen bedrijfshulpverlening, huur van de koffieautomaat en gratis verstrekkingen van thee, koffie, soep etc aan de medewerkers.

2.2 Reis-, verblijfs- en representatiekosten

Voor deze post is € 60.000 begroot. De uitgaven hebben betrekking op vergoeding van reiskosten voor woon-werkverkeer en onkostendeclaraties voor zakelijke reizen voor zover deze niet direct aan een van de beleidsactiviteiten kunnen worden toegerekend.

Tevens worden onder deze post de representatiekosten verantwoord, de leasekosten en overige kosten voor het gebruik van de MVO-auto.

2.3 Huisvestingskosten

De totale huisvestingskosten zijn begroot op € 105.000. De doorberekende huisvestingskosten betreffen kosten voor het onderverhuren van kantoorruimte aan de Stichting Voorlichtingsbureau MVO en aan de VERNOF.

De huisvestingskosten bestaan uit de volgende uitgaven :

- huur en servicekosten	€ 95.000
- schoonmaak- en beveiligingskosten	- 6.000
- overige huisvestingskosten	- 8.000
- doorberekende huisvestingskosten	-/- 4.000
Totaal	€105.000

Onder de overige huisvestingskosten valt o.a. de onroerendzaakbelasting.

2.4 Bureaunkosten

De bureaunkosten hebben betrekking op de volgende uitgaven:

- afschrijving en onderhoud inventaris	€ 24.000
- telefoonkosten	- 16.000
- post- en verzendkosten	- 5.000
- drukwerk	- 5.000
- kantoorbehoefte en kopieerkosten	- 17.000
- automatiseringskosten	- 45.000
- overige bureaunkosten	- 10.000
Totaal	€122.000

Een deel van de bureaunkosten wordt doorberekend aan derden (o.a. het Voorlichtingsbureau MVO en de VERNOF). De totale bureaunkosten zijn begroot op € 122.000.

2.5 Vergaderkosten

De uitgaven die onder deze post worden verantwoord bestaan uit vacatiegelden en vergoedingen voor reis- en verblijfskosten voor vergaderingen van het bestuur en het dagelijks bestuur. De begroting is gebaseerd op 3 vergaderingen van zowel bestuur als dagelijks bestuur en worden begroot op € 17.000.

Ten aanzien van de vacatiegeld- en onkostenvergoedingen volgt het productschap de richtlijnen van de SER. Deze begroting is gebaseerd op de huidige vergoeding van € 370 vacatiegeld per vergadering, een verblijfskostenvergoeding van € 16 en een kilometervergoeding van € 0,28. Indien dagelijks bestuur en bestuur aansluitend vergaderen wordt dat als één vergadering gezien.

2.6 Financiële relaties

Om meer transparantie van de geldstromen tussen productschappen en externe financiële relaties te krijgen heeft de SER deze kostenrubriek gemaakt. Voor de verantwoording van deze geldstromen gelden aanvullende voorwaarden. Deze zijn in bijlage 1 nader toegelicht. Het Productschap MVO verantwoordt onder deze rubriek de bijdrage aan het Voorlichtingsbureau MVO en de financiële bijdrage aan het NNI.

In 2009 is een bijdrage van € 128.000 begroot aan de reguliere activiteiten van het Voorlichtingsbureau MVO. Daarnaast is € 50.000 begroot als bijdrage aan de campagne Verantwoord Frituren en is € 20.000 gereserveerd voor de activiteiten van het Voorlichtingsbureau MVO met betrekking tot het intensiveren van de kenniscentrumfunctie. De bijdrage aan het NNI is begroot op € 29.000.

2.6 Diensten door derden

Deze zijn voor 2009 begroot op € 560.000 en bestaan uit de volgende uitgaven:

<i>Uitgaven voor communicatie en beleid:</i>	
- algemene communicatie en PR	€ 40.000
- kwaliteit en voedselveiligheid	- 30.000
- voeding en gezondheid	- 30.000
- biotechnologie	- 5.000
- duurzaamheid (incl. biobrandstoffen en bijdrage RSPO en RTRS).	- 100.000
- Intensiveren kenniscentrumfunctie	- 160.000
<i>Overige uitgaven:</i>	
- bijdrage PLW	- 33.000
- marktonderzoek en handelsinformatie	- 22.000
- arbeidgerelateerde activiteiten	- 65.000

- accountantskosten	- 20.000
- gezamenlijke activiteiten productschappen	- 5.000
- elektronische knipselkrant	- 5.000
- overige diensten door derden/ externe ondersteuning	- 45.000
Totaal	€560.000

De post overige diensten door derden heeft o.a. betrekking op de administratie en salarisadministratie (uitbesteed bij respectievelijk KPMG en Pensioenfonds Productschappen), externe juridische ondersteuning (o.a. bij het Hoofdproductschap Akkerbouw) en kosten van het Instituut Agrarisch Recht waar de Tuchtrechtspraak is ondergebracht. Een deel van de elektronische knipselkrant wordt doorberekend aan de Projectgroep Biotechnologie Productschappen. In deze post zullen in 2009 ook de kosten worden verantwoord van het project "Teamontwikkeling Samen is Beter". Dit project heeft als doelstellingen het ontwikkelen van het zelfbewustzijn van iedere MVO-medewerker en het inzichtelijk maken van de match tussen persoonlijke missie en missie van de organisatie.

2.7 Overige lasten

Voor 2009 is rekening gehouden met een dotatie van € 11.000 aan de Voorziening Wachtgeldverplichtingen. Deze jaarlijkse dotatie is nodig om de voorziening, die op de balans is opgenomen tegen de contante waarde, op het gewenste peil te houden.

Tenslotte is een bedrag van € 5.000 opgenomen voor kosten die betrekking hebben op verzekeringen en algemene bankkosten. Het totaalbedrag van de overige lasten komt hiermee uit op € 16.000.

Bijlage 1: Externe financiële relaties

Bijlage 2: Toelichting op de toerekening van baten en lasten naar hoofdfuncties

Bijlage 3: Begroting 2009 per hoofdrubriek

Bijlage 4: Gespecificeerde begroting van de baten

Bijlage 5: Gespecificeerde begroting van de lasten

-0-0-0-0-0-

Rijswijk, 20 november 2008

Bijlage 1: Externe financiële relaties

Volgens de beleidsregels van de SER (Besluit beleidsregels Bestuurskamer) dienen majeure externe financiële relaties te voldoen aan een aantal uitgangspunten. De bijdrage aan het Voorlichtingsbureau en de bijdrage aan het Nederlands Normalisatie-instituut (NNi) vallen onder deze beleidsregels.

Deze financiële relaties dienen te worden toegelicht op de volgende punten: is het doel herleidbaar tot de taken en bevoegdheden van het productschap (a), is het doel niet of niet goed te bereiken door middel van private financiering (b), kan het productschap de activiteiten niet of niet goed zelf uitvoeren (c), komen de activiteiten in beginsel ten goede aan alle ondernemingen waarvoor het productschap is ingesteld (d) en is voorzien in een tijdige evaluatie van de doelmatigheid en doeltreffendheid (e).

Deze punten zijn hierna verder toegelicht:

- a. Het doel van deze financiële relaties is volledig herleidbaar tot de taken en bevoegdheden bedoeld in artikel 71 van de Wet op de bedrijfsorganisatie en het Instellingsbesluit van het Productschap MVO.
- b. Het doel van de financiële relaties is gelegen in voorlichtingstaken en normalisatiewerk in relatie tot oliën en vetten. Deze activiteiten gaan de hele keten aan waardoor een collectieve aanpak een logische keus is. Individuele ondernemingen zullen de onderwerpen en activiteiten van zowel het voorlichtingsbureau als het NNi in de huidige vorm en omvang niet aanpakken en deze kwesties reiken ook verder dan de terreinen van de horizontaal georiënteerde brancheorganisaties.
- c. Het Voorlichtingsbureau MVO is een onafhankelijke organisatie met een eigen bestuur, gefinancierd door het Productschap MVO en de Bond van Nederlandse Margarinefabrikanten (BNMF). Een objectieve voorlichting en informatievoorziening naar een aantal specifieke doelgroepen (voedingsvoorlichters, consumenten) is het meest gebaat en gewaarborgd bij een aparte en onafhankelijke organisatie. Het NNi is het kennisnetwerk in de wereld van normen en regelgeving die ook voor vele andere productgroepen normalisatiewerkzaamheden verricht. Het is niet efficiënt en zinvol deze werkzaamheden zelf uit te voeren.
- d. De activiteiten komen volledig ten goede aan alle ondernemingen waarvoor het productschap is ingesteld.
- e. De bijdragen zijn gebaseerd op concrete activiteiten of projectplannen. De gereserveerde bedragen worden jaarlijks expliciet vermeld in de begroting. De voortgang van de projecten en de behaalde resultaten worden jaarlijks gerapporteerd aan het bestuur.

Ontvangers van de financiële middelen

De stichting Voorlichtingsbureau MVO wordt bestuurd door een eigen bestuur. De bestuursleden worden benoemd door:

- het bestuur van de Vereniging van Nederlandse Fabrikanten van Eetbare Oliën en Vetten (VERNOF)
- het bestuur van de Bond van Nederlandse Margarinefabrikanten (BNMF)
- het bestuur van de Vereniging Verwerkers Slachtbijproducten (VVS)
- het dagelijks bestuur van het productschap, tevens voorzitter van de stichting

De VERNOF, de BNMF en de VVS zijn benoemingsgerechtigde organisaties in het bestuur van het Productschap MVO.

Het NNI is een niet-dragende organisatie met wie een financiële relatie wordt onderhouden. Er is geen bestuurlijke verwevenheid.

Doelmatigheid en doeltreffendheid

De doelmatigheid en doeltreffendheid van het Voorlichtingsbureau MVO wordt iedere drie tot vier jaar geëvalueerd en er worden voor meerdere jaren afspraken gemaakt over de benodigde financiële middelen. In 2007 zijn nieuwe afspraken gemaakt over de financiering van een aantal activiteiten tot en met 2010. Hiervoor was in totaliteit € 1.090.000 gereserveerd.

Voor de reguliere activiteiten van het Voorlichtingsbureau MVO is tot en met 2010 een bedrag gereserveerd van € 520.000, voor de campagne Verantwoord Frituren € 170.000 en € 400.000 voor de intensivering van consumenten- en stakeholderscampagnes. De voortgang van de projecten en de behaalde resultaten worden door het Voorlichtingsbureau MVO jaarlijks gerapporteerd aan het bestuur van het productschap.

Het NNI dient jaarlijks een verzoek in om in te stemmen met een financiële bijdrage voor de Normcommissie 370 002 (Oliën en vetten). Er wordt een voorschot (80%) verleend en op basis van een eindafrekening worden de werkelijk gemaakte kosten vergoed, uiteraard binnen het vastgestelde maximumbedrag. Bij het NNI wordt eveneens periodiek een evaluatie gehouden over de voortzetting van de samenwerking.

Vermelding van bestuursleden die gelieerd zijn aan ontvangers van financiële middelen

De volgende bestuursleden en functionarissen zijn gelieerd aan de ontvangers van financiële middelen:

- de heer ir. F.A.G.M. Claassen, secretaris van het Productschap MVO en tevens voorzitter van de Stichting Voorlichtingsbureau MVO
- Mw. Mr. I. Tiesinga, plaatsvervangend bestuurslid namens de BNMF in het productschapsbestuur, tevens secretaris van de BNMF
- de heer mr. M.A.D.M. Beerendonk namens de VVS

Bijlage 2: Toerekening van baten en lasten aan (hoofd)functies

De Verordening financiën bedrijfslichamen (Vfb) 1999 van de Sociaal-Economische Raad (SER) schrijft een indeling voor naar clusters van concrete activiteiten (hoofdfuncties). De verordening onderscheidt de volgende hoofdfuncties: Bestuur en algemeen, Markt, Product en dienst, Arbeid en Medebewind. Deze laatste hoofdfunctie blijft verder buiten beschouwing. Onderstaande toelichting heeft betrekking op de hoofdrubrieken (bijlage 3) en de gespecificeerde rekening van de baten (bijlage 4) en lasten (bijlage 5).

De indeling van clusters is bedoeld om inzicht te krijgen in de kosten van de diverse activiteiten en de hieraan toe te rekenen kosten van het ondersteunend apparaat. Kosten zijn indien mogelijk direct toegerekend aan een van de hoofdfuncties.

De salaris- en personeelskosten zijn direct toegerekend op basis van geschatte tijdsbesteding van de medewerkers ten behoeve van de afzonderlijke activiteiten. Indien activiteiten en kosten niet direct aan één van de hoofdfuncties kunnen worden toegerekend, worden deze eerst onder de hoofdfunctie ‘bestuur’ opgenomen en vervolgens via een algemene verdeelsleutel toegerekend aan de overige hoofdfuncties. Deze doorberekening vindt plaats via de rubriek “interne overboekingen”.

Verdeelsleutel

De verdeelsleutel is gebaseerd op de geschatte tijdsbesteding van de medewerkers ten behoeve van de afzonderlijke activiteiten. Voor de begroting 2009 zijn dezelfde verdeelsleutels gehanteerd als in 2008. Deze zijn als volgt:

- Bestuur en algemeen (16,03%)
- Markt (45,58%)
- Product en dienst (33,37%)
- Arbeid (5,02%)

Het productschap kent geen bestemmingsheffingen van waaruit bepaalde hoofdfuncties worden gefinancierd maar maakt uitsluitend gebruik van een financieringsheffing. De Algemene Reserve is volledig toegerekend aan de hoofdfunctie Bestuur en algemeen. Dit betekent dat het resultaat van de overige hoofdfuncties jaarlijks op 0 uitkomt. De inkomsten zijn daarbij tot het bedrag van de jaarlijkse lasten aan de afzonderlijke hoofdfuncties toegerekend.

De hoofdfuncties zijn hierna afzonderlijk toegelicht.

Bestuur en algemeen

Dit cluster geeft inzicht in de kosten van het bestuur en de hieraan toe te rekenen kosten. Als directe kosten zijn verantwoord de vergoeding voorzitter en een direct percentage van de personeelskosten op basis van de geraamde tijdsbesteding, de vacatiegelden en overige kosten van de bestuursvergaderingen, een deel van de algemene communicatie en PR, de

accountantskosten, de gezamenlijke productschapsactiviteiten, de elektronische knipselkrant en een deel van de overige diensten door derden.

Markt

Dit cluster geeft inzicht in de kosten van o.a. voorlichtingsactiviteiten, informatie over marktontwikkelingen en afzetbevordering en de statistische publicaties.

Als directe kosten zijn opgenomen een direct percentage van de personeelskosten op basis van de geraamde tijdsbesteding, de bijdragen aan het Voorlichtingsbureau MVO, een deel van de kosten voor algemene communicatie en PR en een deel van overige diensten door derden.

Product en dienst

In dit cluster zijn opgenomen de activiteiten op het terrein van onderzoek en het ontwikkelen van kwaliteitsnormen, voedselveiligheid en activiteiten op het gebied van de duurzaamheid.

Als directe kosten zijn opgenomen een direct percentage van de personeelskosten op basis van de geraamde tijdsbesteding, de bijdrage aan het Nederlands Normalisatie instituut, een deel van de algemene communicatie en PR, de uitgaven op het gebied van kwaliteit en voedselveiligheid, de helft van de uitgaven van voeding en gezondheid, het MVO-aandeel in de Productschappencommissie Levensmiddelen Wetgeving (PLW) en de uitgaven met betrekking tot het intensiveren van de kenniscentrumfunctie.

Verder zijn hieraan toegerekend de uitgaven inzake duurzaamheid, energiebesparing, milieubeleid en biobrandstoffen. Ook de uitgaven op het gebied van biotechnologie zijn aan deze functie toegerekend.

Arbeid

Onder deze hoofdfunctie vallen de activiteiten ten aanzien van arbeidgerelateerde aangelegenheden. Als directe kosten zijn opgenomen een deel van de personeelskosten op basis van de geraamde tijdsbesteding, het MVO-aandeel in de uitgaven van de Afdeling Arbeid van het HPA, de MVO-bijdrage aan het Werkgroep Verankering Arbeid, de ontwikkeling van lesmateriaal, de jaarlijkse informatiebijeenkomst voor (kader)leden van de vakbonden, de tweemaandelijks Nieuwsbrief Arbeid en de sectoranalyse met de sociaal-economische kerngegevens van de MVO-sector.

-0-0-0-0-0-

Rijswijk, 20 november 2008

Bijlage 3 : Baten en lasten per hoofdfunctie

Rubriek Omschrijving			Begroting	Bestuur en algemeen	Markt	Product en Dienst	Arbeid
	Rekening 2007 €	Begroting 2008 €	2009 €	€	€	€	€
1. Baten							
1.1 Administratieve heffingen	1.781.885	1.700.000	1.900.000	14.945	899.496	848.602	136.957
1.2 Rente	49.044	35.000	30.000	236	14.203	13.399	2.162
1.3 Overige baten	16.478	15.000	15.000	119	7.101	6.699	1.081
TOTAAL BATEN	1.847.407	1.750.000	1.945.000	15.300	920.800	868.700	140.200
2. Lasten							
2.1 Voorzitters- en personeelskosten	1.060.097	1.135.000	1.167.000	235.000	505.000	370.000	57.000
2.2 Reis-, verblijfs- en representatiekosten	45.421	60.000	60.000	60.000	-	-	-
2.3 Huisvestingskosten	116.961	123.000	105.000	105.000	-	-	-
2.4 Bureaukosten	72.487	108.000	122.000	122.000	-	-	-
2.5 Vergaderkosten	9.658	17.000	17.000	17.000	-	-	-
2.6 Financiële relaties	210.856	246.000	227.000	-	198.000	29.000	-
2.7 Diensten door derden	440.477	560.000	560.000	58.000	72.000	363.000	67.000
2.8 Overige lasten	9.051	16.000	16.000	16.000	-	-	-
Interne overboekingen				320.000- 51.300	145.800	106.700	16.200
TOTAAL LASTEN	1.965.008	2.265.000	2.274.000	344.300	920.800	868.700	140.200
3. Resultaat	117.601-	-515.000	-329.000	-329.000	-	-	-
Eigen Vermogen (per 01.01)	1.958.740	1.841.139	1.326.139	1.326.139			
Eigen Vermogen (per 31.12)	1.841.139	1.326.139	997.139	997.139			

Bijlage 4: Gespecificeerde begroting van de baten

Rubriek Omschrijving	Rekening	Begroting	Begroting	Bestuur	Markt	Product en	Arbeid
	2007	2008	2009	en		Dienst	
	€	€	€	algemeen	€	€	€
				€			
1. Baten							
1. Invoerheffingen	1.412.381	1.350.000	1.540.000	11.956	719.597	678.881	1.398.478
2. Productieheffingen	369.504	350.000	360.000	2.989	179.899	169.720	27.391
1.1 Administratieve heffingen	1.781.885	1.700.000	1.900.000	14.945	899.496	848.602	136.957
1.2 Rente	49.044	35.000	30.000				
1.3 Overige baten	16.478	15.000	15.000				
TOTAAL BATEN	1.847.407	1.750.000	1.945.000	15.300	920.800	868.700	140.200

Bijlage 5: Gespecificeerde begroting van de lasten

Rubriek Omschrijving	Rekening	Begroting	Begroting	Bestuur	Markt	Product en	Arbeid
	2007	2008	2009	en		Dienst	
	€	€	€	algemeen	€	€	€
				€			
2.1 Voorzitters- en personeelskosten							
1. Vergoeding voorzitter	52.034	60.000	57.000	57.000	-	-	-
2. Salarissen	795.769	875.000	900.000	144.000	410.000	300.000	46.000
3. Sociale lasten	109.394	110.000	120.000	19.000	55.000	40.000	6.000
4. Pensioenpremie	14.470	30.000	30.000	5.000	13.000	10.000	2.000
5. Overige personeelskosten	88.430	60.000	60.000	10.000	27.000	20.000	3.000
	1.060.097	1.135.000	1.167.000	235.000	505.000	370.000	57.000
2.2 Reis-, verblijfs- en representatiekosten							
1. Reis- en verblijfskosten	21.717	33.000	33.000	33.000	-	-	-
2. Representatiekosten	4.892	6.000	6.000	6.000	-	-	-
3. Kosten (lease) auto	18.812	21.000	21.000	21.000	-	-	-
	45.421	60.000	60.000	60.000	-	-	-
2.3 Huisvestingskosten							
1. Huur en servicekosten	90.146	105.000	95.000	95.000	-	-	-
2. Schoonmaak- en beveiligingskosten	27.056	15.000	6.000	6.000	-	-	-
3. Overige huisvestingskosten	3.759	6.500	8.000	8.000	-	-	-
4. Doorberekende huisvestingskosten	4.000-	3.500-	4.000-	4.000-	-	-	-
	116.961	123.000	105.000	105.000	-	-	-
2.4 Bureaunkosten							
1. Afschrijving en onderhoud inventaris	2.230	20.000	24.000	24.000	-	-	-
2. Telefoon en communicatie	14.384	16.000	16.000	16.000	-	-	-
3. Post- en verzendkosten	6.453	5.000	5.000	5.000	-	-	-
4. Drukwerk	3.727	4.000	5.000	5.000	-	-	-
5. Kantoorbehoeften en kopieerkosten	9.485	11.000	17.000	17.000	-	-	-
6. Automatiseringskosten	29.613	35.000	45.000	45.000	-	-	-
7. Overige bureaunkosten	6.595	17.000	10.000	10.000	-	-	-
	72.487	108.000	122.000	122.000	-	-	-
2.5 Vergaderkosten							
1. Bestuursvergaderingen	9.658	17.000	17.000	17.000	-	-	-
	9.658	17.000	17.000	17.000	-	-	-

Rubriek Omschrijving	Rekening	Begroting	Begroting	Bestuur	Markt	Product en	Arbeid
	2007	2008	2009	en		Dienst	
	€	€	€	algemeen	€	€	€
				€			
2.6 Financiële relaties							
1. Bijdrage Voorlichtingsbureau MVO	23.286	222.500	198.000		198.000		
2. Bijdrage Nederlands Normalisatie-instituut	187.570	23.500	29.000	-	-	29.000	-
	210.856	246.000	227.000	-	198.000	29.000	-
2.7 Diensten door derden							
Uitgaven voor communicatie en beleid:							
1. Algemene communicatie en PR	25.715	40.000	40.000	6.000	19.000	13.000	2.000
2. Kwaliteit en Voedselveiligheid	11.606	40.000	30.000	-	-	30.000	-
3. Voeding en Gezondheid	43.016	40.000	30.000	-	15.000	15.000	-
4. Biotechnologie	-	2.000	5.000	-	4.000	1.000	-
5. Duurzaamheid, incl. biobrandstoffen	124.655	100.000	100.000	-	-	100.000	-
6. Versterken kenniscentrumfunctie	-	65.000	160.000	-	-	160.000	-
7. Informatiecampagne vette feiten	-	90.000	-	-	-	-	-
Overige uitgaven:							
6. Bijdrage PLW	59.645	33.000	33.000	-	-	33.000	-
7. Marktonderzoek en handelsinformatie	22.852	20.000	22.000	-	22.000	-	-
8. Arbeidgerelateerde activiteiten	99.329	70.000	65.000	-	-	-	65.000
9. Accountantskosten	19.462	25.000	20.000	20.000	-	-	-
10. Gezamenlijke activiteiten productschappen	7.552	5.000	5.000	5.000	-	-	-
11. Electronische knipselkrant	3.956	5.000	5.000	5.000	-	-	-
12. Overige diensten door derden	22.689	25.000	45.000	22.000	12.000	11.000	-
	440.477	560.000	560.000	58.000	72.000	363.000	67.000
2.8 Overige lasten							
1. Dotatie wachtgeldvoorziening	-	11.000	11.000	11.000	-	-	-
2. Verzekeringen en algemene bankkosten	9.051	5.000	5.000	5.000	-	-	-
	9.051	16.000	16.000	16.000	-	-	-
Subtotaal lasten			2.274.000	613.000	775.000	762.000	124.000
Interne overboekingen							
Te verdelen lasten (zie specificatie)				-320.000			
Toerekening van lasten o.b.v. verdeelsleutel				51.300	145.800	106.700	16.200
				268.700-			
TOTAAL LASTEN	1.965.008	2.265.000	2.274.000	344.300	920.800	868.700	140.200
			100,0%	15,1%	40,5%	38,2%	6,2%

Toelichting op Interne overboekingen

Lasten zijn waar mogelijk direct toegerekend aan een hoofdfunctie.

Onderstaande lasten zijn op basis van de verdeelsleutel alsnog aan een hoofdfunctie toegerekend.

De verdeelsleutel is gebaseerd op de geschatte tijdsbesteding van de medewerkers ten behoeve van de afzonderlijke activiteiten.

Specificatie te verdelen lasten op basis van de verdeelsleutel:	Te verdelen lasten	Bestuur en algemeen	Markt	Product en Dienst	Arbeid
	€	16,03%	45,58%	33,37%	5,02%
2.2 Reis-, verblijfs- en representatiekosten	60.000	9.600	27.300	20.000	3.000
2.3 Huisvestingskosten	105.000	16.800	47.900	35.000	5.300
2.4 Bureaunkosten	122.000	19.600	55.600	40.700	6.100
2.5 Bestuursvergaderingen	17.000	2.700	7.700	5.700	900
2.8 Overige lasten	16.000	2.600	7.300	5.300	800
Totaal	320.000	51.300	145.800	106.700	16.200