



2009 Jaarrekening



PRODUCTSCHAP WIJN

■ Jaarrekening **2009**

Inhoudsopgave

- A. Algemene inleiding 5
- B. Grondslagen bij de jaarrekening 13
- C. Balans per 31 december 2009 14
- D. Toelichting op de balans 17
- E. Rekening van baten en lasten 21
- F. Toelichting bij rekening van baten en lasten 23
- G. Rekening van baten en lasten naar hoofdfunctie 32
- H. Financieringsstaat 35
- I. Overzicht eigen vermogen 37
- J. Financiële relaties 39
- K. Accountantsverklaring 42
- L. Toelichting bij rekening van baten en lasten per hoofd- en subfunctie 44

A.

Algemene inleiding

A.1 Algemeen

De activiteiten van het productschap zijn als volgt ingericht:

Hoofdfuncties	Subfuncties
Bestuur en algemeen	- Bestuur, Commissies en werkgroepen
Markt	- Wijnmarkt
Product en dienst	- Adviezen / onderzoek - Wijn en wijnbouw / kwaliteit - Milieu - Alcohol en maatschappij - Wijninformatiecentrum
Arbeid	- Sociale aangelegenheden en Arbo-voorlichting - Scholing

In deze algemene inleiding wordt in hoofdlijnen een toelichting gegeven op de jaarrekening 2009.

Ingevolge het bepaalde in artikel 71 van de Wet op de bedrijfsorganisatie hebben de bedrijfslichamen, dus ook het Productschap Wijn, tot taak een het algemeen belang dienende bedrijfsuitoefening door de ondernemingen, waarvoor zij zijn ingesteld, te bevorderen, alsmede het gemeenschappelijk belang van die ondernemingen en van de daarbij betrokken personen te behartigen.

Het Productschap Wijn wil als publiekrechtelijk orgaan door middel van regelgeving en bestuur een bijdrage leveren aan de sociaal-economische ontwikkeling van de wijnsector in het algemeen en aan het belang van de ondernemers en werknemers in de wijnsector in het bijzonder.

De belangrijkste activiteiten van het productschap zijn:

- Overlegplatform zijn voor het bedrijfsleven;
- Overleg voeren met het bedrijfsleven, ministeries en internationale organisaties over onder andere marktordeningregelingen, handelsaangelegenheden, oenologische praktijken etcetera;
- Verstrekken van marktgegevens;
- Adviseren van de branche over milieuaangelegenheden;
- Begeleiden van Arbo-activiteiten in de wijnbranche;
- Verstrekken van hygiëencode;
- Uitvoeren van wijnregelingen;
- Voorlichting geven over handelspolitieke onderwerpen, zoals douanetarieven en invoer;
- Adviseren over levensmiddelenrechtelijke aangelegenheden;
- Regulier monsteronderzoek naar residuen van bestrijdingsmiddelen en OTA in wijn;
- Initiëren van wetenschappelijk onderzoek op het gebied van alcohol en gezondheid;

- Voorlichting geven over verantwoord alcoholgebruik;
- Bevorderen van maatschappelijk verantwoord ondernemen;
- Voorlichting geven aan bedrijfsleven en consument over het product wijn;
- Stimuleren en verbeteren van het wijnonderwijs;
- Erkenning van wijnconcoursen.

Overeenkomstig artikel 118 van de Wet op de bedrijfsorganisatie biedt het dagelijks bestuur de jaarrekening aan het bestuur aan. Het bestuur stelt jaarlijks een begroting en een jaarrekening vast. Het bestuur laat zich op specifieke terreinen adviseren door commissies. Het Productschap Wijn kent de Commissie Milieuaangelegenheden, de Commissie Sociale en Economische Aangelegenheden en de Commissie Marktonderzoek. Daarnaast is er een Stuurgroep Wijninformatiecentrum.

Gerechtelijke procedures

Op 29 november 2006 heeft het College van Beroep voor het bedrijfsleven (CBb) uitspraak gedaan in een gerechtelijke procedure tegen de heffingen van het Productschap Wijn. In deze uitspraak heeft het CBb heffingsverordeningen van een aantal jaren onverbindend verklaard. Naar aanleiding van deze uitspraak heeft het productschap in 2007 heffingsgelden terugbetaald aan alle ondernemingen die in de betreffende perioden heffing hebben betaald. Heffing die is opgelegd op grond van de volgende verordeningen is terugbetaald:

- Verordening financieringsheffing wijn van 2000 en 2001;
- Verordening aanvullende financieringsheffing wijn van 2002;
- Verordening bestemmingsheffing wijn 2000 t/m 2003.

Daarnaast is een beperkt aantal betaalfacturen naar het oordeel van het CBb te vroeg of te laat verstuurd door het productschap. Deze betaalfacturen steunden op nog niet geldende verordeningen, of op niet meer geldende verordeningen. Ook in deze gevallen is heffing terugbetaald.

De procedure is nog altijd niet afgerond. Over een aantal onderwerpen is nog geen uitspraak gedaan door de rechter. De verwachting is dat dit medio 2010 zal gebeuren.

Het bestuur van het productschap heeft besloten de aanvullende financieringsheffing, die was ingesteld ter aanvulling van de reserves, met ingang van 1 juli 2009 nog wel op te leggen, maar niet meer te innen. Indien een rechterlijke uitspraak het productschap oplegt tot terugbetaling van heffingsgelden over de voorgaande jaren, kan overwogen worden deze heffing alsnog te innen en tegelijk te verrekenen met het dan terug te betalen bedrag.

A.2 Baten

De baten zijn hoofdzakelijk afkomstig van de financieringsheffing die ingevolge de Verordening W Financieringsheffing Wijn 2009 wordt opgelegd, de financieringsheffing die ingevolge de Verordening W Aanvullende Financieringsheffing Wijn jaar 2009 wordt opgelegd en de bestemmingsheffing die ingevolge de Verordening W Bestemmingsheffing Wijn 2009 wordt opgelegd (Bestuursbesluit 5 november 2008). De heffingen zijn verschuldigd ter zake van de invoer dan wel de uitslag van wijn in de zin van de Wet op de accijns.

(tarieven per hectoliter)

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Rekening 2008
Financieringsheffing	0,22	0,22	0,22
Aanvullende financieringsheffing	0,53	0,53	0,53
Bestemmingsheffing	0,39	0,39	0,39
totaal heffingen	1,14	1,14	1,14

Schilthuis­korting

De Schilthuis­korting biedt bedrijfs­lichamen de wettelijke mogelijkheid om leden van ondernemers­organisaties een tegemoet­koming te verlenen op hun contributie voor die organisaties. Deze tegemoet­koming, gegeven door middel van een aftrek van het heffings­bedrag, is bedoeld om de organisatie­graad te stimuleren. De Schilthuis­korting wordt verleend over de financierings­heffing en over de bestemmings­heffing. De korting bedraagt 50% van de contributie van de betrokken organisaties met een maximum van € 5.000. De korting mag wettelijk niet hoger zijn dan 50% van de door de onderneming betaalde heffing. De voorgestelde korting zorgt voor een verlaging van de heffings­opbrengsten van € 151.300 in 2009 ten opzichte van € 62.500 in 2008 (korting 25%).

In onderstaande tabel worden de heffings­inkomsten per heffings­categorie weergegeven:

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Rekening 2008
Financieringsheffingen			
Bestuur en algemeen, Bestuur, Commissies en Werkgroepen	1.642.900	1.632.700	2.655.700
Arbeid, Sociale aangelegenheden en Arbo-voorlichting	56.600	54.100	42.900
totaal financieringsheffingen	1.699.500	1.686.800	2.698.600
Bestemmingsheffingen			
Markt, Wijnmarkt	144.000	143.000	120.600
Product en dienst, Adviezen / onderzoek	-	-	356.600
Product en dienst, Wijn en wijnbouw / kwaliteit	192.800	375.100	267.200
Product en dienst, Alcohol en maatschappij	-	-	343.400
Product en dienst, Wijninformatiecentrum	858.500	655.800	219.700
Arbeid, Sociale aangelegenheden en Arbo-voorlichting	22.800	20.000	21.400
Arbeid, Scholing	118.500	156.200	64.100
totaal bestemmingsheffingen	1.336.600	1.350.100	1.393.000
totaal heffingen	3.036.100	3.036.900	4.091.600

A.3 Lasten

De lasten van het productschap zijn verdeeld over de verschillende hoofdfuncties. De verantwoording van de subfuncties vindt op activiteitsniveau plaats.

A.4 Milieuaangelegenheden

De milieuaangelegenheden waar het Productschap Wijn bij betrokken is betroffen tot dusver de uitvoering van het Convenant Verpakkingen en de glasbakken campagne. Met ingang van 2008 is iedere ondernemer verplicht een belasting te betalen op basis van het verpakkingsafval dat door hem als eerste ter beschikking wordt gesteld. De KVNW heeft in samenwerking met het productschap een vereenvoudigde berekeningsmethode ontwikkeld ten behoeve van de opgave voor deze verpakkingenbelasting. Deze methode is verder uitgewerkt met de Belastingdienst. Het productschap draagt zorg voor de monitoring van het verpakkingsafval.

A.5 Wijninformatiecentrum

Het Wijninformatiecentrum (WIC) is het voorlichtingscentrum van het Productschap Wijn waar iedereen met vragen over wijn terecht kan. Het WIC beantwoordt vragen van consumenten, studenten, wijnhandel en media. Verder ontwikkelt het WIC voorlichtingsmateriaal, beheert een uitgebreide bibliotheek met bekende standaardwerken en is geabonneerd op zo'n 65 verschillende vaktijdschriften uit het binnen- en buitenland. Ook heeft het WIC een internetsite (www.wijninfo.nl) die veel actuele informatie bevat.

De hoofdactiviteiten van het WIC zijn:

- Verstrekken van informatie zowel mondeling als via internet;
- Ontwikkelen van voorlichtingsmateriaal;
- Ontwikkelen, instandhouden en toegankelijk houden van de bibliotheek en het documentatiecentrum;
- Actueel houden van de internetsite;
- Coördinatie en communicatie Nationale Wijnweek.

Folderlijn

De gehele folderlijn van het Productschap Wijn is herzien en geactualiseerd. Ten behoeve van de communicatie met de achterban zijn de volgende voorlichtingsbrochures verkrijgbaar bij de service desk van het productschap:

- Algemene informatie Productschap Wijn;
- Internet;
- Importeren van wijn;
- Milieu;
- Marktgegevens;
- Wijn en Gezondheid.

Andere activiteiten

Het productschap is nauw betrokken bij de naleving van de STIVA-Reclamecode voor Alcoholhoudende Drank en de Stichting Platform Verkoop Alcoholhoudende Dranken voor thuisgebruik. Daarnaast is het productschap betrokken bij de BOB-campagne, het Platform Alcohol en Jongeren en de uitvoering van de Instructie Verantwoord Alcoholgebruik. In het algehele beleid van het productschap staat de boodschap - geniet, maar drink met mate - centraal.

De Stichting Alcohol Research (SAR) bevordert het door TNO Voeding uit te voeren onderzoek naar de werking van alcohol op het menselijk lichaam. In de SAR werken de wijn-, gedistilleerd- en bierbranche samen.

A.6 Arbeid

Arbo-beleid

Werkplan Arbeid 2008

In de vergadering van het bestuur van 26 maart 2008 heeft het bestuur ingestemd met het Werkplan Arbeid 2008. Met dit werkplan wordt inhoud gegeven aan een sterkere verankering van arbeid binnen het productschap. In het werkplan zijn een aantal projecten beschreven waarin het productschap zou kunnen participeren. De Commissie Sociaal Economische Aangelegenheden van het productschap heeft geadviseerd in de volgende projecten te participeren, te weten:

- Sociaal Economische Kerngegevens (sectoranalyses);
- Arbocatalogus;
- Levensfasegericht personeelsbeleid.

Voor ieder project is een projectgroep samengesteld, waarbij één van de sociaal secretarissen van de productschappen projectleider is.

Onderwijs

Het productschap participeert in de Stichting Wijnexamens Nederland (SWEN). De SWEN kent verschillende niveaus voor wijnexamens. Het productschap heeft een wijncursus ontwikkeld op Niveau 1 van de SWEN, waar winkelpersoneel in slijterij en supermarkt gebruik van kan maken. Daarnaast is het productschap betrokken bij de Stichting Magister Vini. Deze stichting organiseert examens op het hoogste niveau van de SWEN. Voorts organiseert het productschap jaarlijks een seminar voor wijndocenten.

A.7 Dienstverlening door Werkorganisatie HPA

Deze lasten worden verantwoord onder Diensten door derden – doorbelast.

Algemene activiteiten werkorganisatie

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

HPA-afdelingen

De HPA-afdelingen zijn belast met specifiek afgesproken en algemene facilitaire dienstverlening voor de productschappen Akkerbouw, Diervoeder en Wijn. Daarnaast verrichten de HPA-afdelingen algemeen bestuurlijke en sectoroverschrijdende taken voor de productschappen als geheel. Deze dienstverlening is in de jaarrekening verantwoord onder Bestuur Afdelingen. De in de jaarrekening opgenomen specificatie van kosten per HPA-afdeling zijn opgesteld conform de algemene grondslagen en op basis van afspraken over de werkelijke dienstverlening.

Om te voorkomen dat de bijdragen voor de financiers in 2009 fors omhoog zouden gaan, is besloten dat het HPA in 2009 een totale korting van € 225.000 zou geven op de doorbelastingen van de HPA-afdelingen. Dit zou voor het Productschap Wijn leiden tot een korting van € 45.000 op de berekende doorbelastingen. Door gerealiseerde efficiencymaatregelen bij de HPA afdelingen en een stijging van inkomsten uit dienstverlening aan derden, is de totale korting teruggebracht naar € 68.800 (waarvan € 34.900 voor Wijn) in de jaarrekening 2009.

Voorzitter

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

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Salariskosten	152.200	155.500	157.500	144.800
Sociale lasten	18.300	19.300	13.000	10.000
Overige personeelskosten	1.100	1.700	5.900	6.000
totaal personeelskosten	171.600	176.500	176.400	160.800
Reis/verblijf/representatiekosten	30.200	31.500	33.000	32.300
Huisvesting	13.800	13.800	13.900	12.500
Bureaunkosten	3.700	3.300	2.500	7.000
totaal overige kosten	47.700	48.600	49.400	51.800
totaal kosten Voorzitter	219.300	225.100	225.800	212.600

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

HPA Bestuur algemeen	25%
Productschap Akkerbouw (Granen/LZZ)	25%
Productschap Akkerbouw (Aardappelen algemeen)	5%
Productschap Diervoeder	25%
Productschap Wijn	20%
totaal verdeling voorzitter	100%

Afdeling Voedsel en voeding

De Afdeling Voedsel en voeding is een sectoroverstijgende expertiseafdeling van het HPA. De doelen die de afdeling nastreeft zijn het voeren van het secretariaat van de Productschappencommissie Levensmiddelenwetgeving (PLW) en het proactief informeren, adviseren en ondersteunen van PA, PDV, PW en gelieerde brancheorganisaties en bedrijfsleven over algemeen geldende levensmiddelenwetgeving, certificering, kwaliteitsborging en biotechnologie in de akkerbouwketen en alle aspecten rondom voeding en gezondheid van levensmiddelen.

Afdeling Arbeid

Het Samenwerkingsverband Sociale Aangelegenheden (SSA) is ingesteld om activiteiten op het terrein van sociale aangelegenheden doeltreffend en doelmatig uit te voeren. Samen met het Productschap Margarine, Vetten en Oliën zijn PA, PDV en PW het SSA aangegaan. De hiertoe ingestelde Afdeling Arbeid van het HPA is een ondersteunend secretariaat ten behoeve van de deelnemers aan het SSA op het terrein van onder meer arbeidsmarkt, werkgelegenheid, arbeidsomstandigheden en scholing. De Afdeling Arbeid is tevens ingesteld om de activiteiten voor te bereiden en uit te voeren.

Wijziging in de presentatie

Met ingang van de Herziene begroting 2009 is de presentatie op de volgende punten gewijzigd:

Diensten aan en door derden

Onder diensten aan- en door derden werden zowel directe diensten vastgelegd zoals accountants-kosten, advieskosten etc, als de doorbelaste kosten van en aan de werkorganisatie HPA. Om meer inzicht te geven zijn de diensten derden nu uitgesplitst in:

- Diensten aan derden – direct (werkzaamheden verricht voor derden);
- Diensten aan derden – doorbelast (doorberekend aan de HPA werkorganisatie);
- Diensten door derden – direct (directe lasten zoals accountantskosten, advieskosten etc.);
- Diensten door derden – doorbelast (doorberekend van de HPA werkorganisatie).

B.

Grondslagen bij de jaarrekening

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

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn als volgt:

- Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid;
- Schulden worden gewaardeerd op nominale waarde;
- Belegde gelden worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Deze waarde wordt aangepast indien een eventuele waardevermindering of -vermeerdering naar verwachting duurzaam is;
- Investerings in inventarissen worden geheel in het jaar van aanschaf afgeschreven, tenzij de financiering anders geregeld is;
- Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben;
- De grondslag voor de heffingen berust op bedrijfsgegevens omtrent de hoeveelheid wijn die in Nederland in de handel wordt gebracht; de betreffende bedrijven verstrekken opgaven aan het productschap;
- De lasten opgenomen onder 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 toegekend indien ook de financiering over deze periode is gespreid (door middel van een specifieke heffing).

C.

Balans per
31 december
2009

Activa

	Rekening 2009	Rekening 2008
Financiële vaste activa		
Belegde gelden	1.828.300	1.828.300
totaal financiële vaste activa	1.828.300	1.828.300
Vlottende activa		
Vorderingen	634.800	1.190.600
Overlopende activa	124.200	162.300
totaal vlottende activa	759.000	1.352.900
Liquide middelen		
Bankrekeningen	11.900	7.900
totaal liquide middelen	11.900	7.900
totaal activa	2.599.200	3.189.100

Passiva

	Rekening 2009	Rekening 2008
Eigen vermogen		
Algemene reserve	(548.900)	(1.042.600)
Bestemmingsreserves	3.007.400	2.832.700
totaal eigen vermogen	2.458.500	1.790.100
Vlottende passiva		
Nog te betalen bedragen	114.200	40.000
Rekening courant HPA	26.500	1.359.000
totaal vlottende passiva	140.700	1.399.000
totaal passiva	2.599.200	3.189.100

D.

Toelichting op
de balansRekening
2009Rekening
2008

D.1 Belegde gelden

Ingelegde middelen Productschap Wijn		
Ingelegde middelen per 1 januari	1.828.300	1.828.300
Herbelegde interest	-	-
ingelegde middelen per 31 december	1.828.300	1.828.300
Marktwaaarde per ultimo jaar (1.845.778,16 x participaties x 99,5203%)	1.836.924	1.864.100

De bij de sectorproductschappen beschikbare middelen worden gezamenlijk onder beheer van het HPA belegd. Een deel van de beschikbare middelen heeft een semi-permanent karakter. Het beheer van de portefeuille is sinds 1992 opgedragen aan Robeco. De sectorproductschappen beleggen door middel van participaties in het Robeco FIDO-fonds (Financiering Decentrale Overheden) van Robeco Asset Management. Het fonds streeft naar een zo hoog mogelijk rendement, bestaande uit koerswinsten en –verliezen plus rente-inkomsten. De waardeontwikkeling van de rechten van deelneming in het fonds is afhankelijk van ontwikkelingen op de kapitaal-, effecten-, valuta- en goederenmarkten. Het fonds is thans volledig belegd in staatsobligaties, die luiden in euro's, er is geen valutarisico. De staatsobligaties zijn uitgegeven door Nederland, Frankrijk, Duitsland, Spanje en Oostenrijk (stand per 31-12-2009) en de hele positie bestaat uit triple-A ratings.

De beleggingen geschieden onder verantwoordelijkheid van de sectorproductschappen, waarbij het HPA fungeert als gedelegeerd opdrachtgever naar Robeco. Beleggingen in dit fonds vinden plaats rekening houdend met de vastgestelde beleggingsrichtlijnen in de Verordening HPA Beleggingsbeleid akkerbouwproductschappen 2004. De marktwaarde is ultimo 2009 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.

Het bestuur heeft besloten om met ingang van 2008 de renteopbrengsten niet te herbeleggen maar uit te laten keren. De renteopbrengsten over 2009 (€ 74.200) zoals verantwoord onder D.3 zijn inmiddels door Robeco overgemaakt.

D.2 Vorderingen

Debiteuren	447.300	584.000
Voorziening dubieuze debiteuren	(121.100)	(126.200)
Nog te factureren bedragen	308.600	732.800
totaal vorderingen	634.800	1.190.600

Jaarlijks wordt de voorziening debiteuren vastgesteld op basis van risicoanalyse. In 2009 is er een bedrag van € 200 onttrokken aan de voorziening en € 4.900 vrijgevallen.

Onder nog te factureren bedragen zijn de heffingen opgenomen die in 2010 worden gefactureerd, maar nog ten gunste komen van 2009. Dit bedrag is aanzienlijk lager dan 2008 door het per 1-7-2009 niet meer daadwerkelijk innen van de aanvullende financieringsheffing.

	Rekening 2009	Rekening 2008
D.3 Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente (belegde gelden)	74.200	70.500
Arbocatalogus	50.000	46.100
Transitoria (overloop facturen)	-	45.700
totaal overlopende activa	124.200	162.300

D.4 Algemene Reserve

Bestuur en algemeen, Bestuur, Commissies en werkgroepen		
Stand per 1 januari	(1.042.600)	(2.586.800)
Baten	1.751.900	2.611.900
Lasten	(1.258.200)	(1.067.700)
totaal algemene reserve per 31 december	(548.900)	(1.042.600)

D.5 Bestemmingsreserves

Product en dienst, Wijn en wijnbouw / kwaliteit		
Stand per 1 januari	1.815.400	1.522.500
Baten	256.600	301.700
Lasten	(42.600)	(8.800)
stand per 31 december	2.029.400	1.815.400

Product en dienst, Milieu		
Stand per 1 januari	1.017.300	1.008.900
Baten	35.800	22.800
Lasten	(75.100)	(14.400)
stand per 31 december	978.000	1.017.300

	Rekening 2009	Rekening 2008
D.6 Nog te betalen bedragen		
Crediteuren	114.100	14.500
Overige	100	2.000
Financiële relaties	-	23.500
totaal nog te betalen bedragen	114.200	40.000

D.7 Voorzieningen en niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er is nog een verschil van inzicht tussen de appellanten en het productschap over de interpretatie van de heffingsgrondslag. Appellanten betogen dat er geen heffing is verschuldigd indien wijn vanuit het buitenland veraccijnsd wordt aangeleverd bij appellanten. Het productschap is van mening dat deze wijn dan in opdracht van appellanten wordt veraccijnsd in Nederland en dat dan ook heffing verschuldigd is. Iedere onderneming die wijn vanuit een ander land in Nederland op de markt brengt dient immers zelf of via een in Nederland gevestigde fiscaal vertegenwoordiger, zorg te dragen voor de accijnsbetaling en de betaling van de heffing in Nederland. Evenwel is de heffing over de betrokken hoeveelheid wijn lopende de procedure niet geïnd, zodat eventuele terugbetaling over diezelfde hoeveelheid niet aan de orde is.

Naar aanleiding van de uitspraak van het College van Beroep voor het bedrijfsleven (CBB) uit 2001, waarbij bepaalde heffingen van het Productschap Wijn (PW) onverbindend werden verklaard omdat voor het gelijksoortige product 'vruchtenwijn' geen heffing bestond, is er actie ondernomen om ook 'vruchtenwijn' met een heffing te belasten. Aangezien vruchtenwijn destijds niet tot de bevoegdheid van het PW behoorde, is toentertijd aan het bevoegde Productschap Tuinbouw (PT) gevraagd een heffing daartoe vast te stellen. Gelijktijdig is een bevoegdheidsoverdracht van het PT naar het PW in gang gezet. Dit is gerealiseerd met ingang van het heffingsjaar 2004.

In latere uitspraken van het CBB (2004 en 2006), waarin heffingsverordeningen van het PW ter discussie waren gesteld, stelt het CBB onder meer dat het van belang is om te weten of de heffingsverordeningen van het PT betreffende vruchtenwijn in de overgangsjaren waar het hier om gaat, te weten 2002 en 2003, op de juiste wijze zijn goedgekeurd. Mocht dat niet het geval zijn, dan zouden de heffingsverordeningen van het PW voor dezelfde jaren, vanwege het dan ontbreken van heffing op gelijksoortige producten, eveneens onverbindend worden geacht met een verplichte teruggaaf van de heffing als gevolg.

E.

Rekening van
baten en lasten

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Baten				
Heffingen	3.036.100	3.036.900	4.024.100	4.091.600
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden - direct	31.400	29.000	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	113.900	113.900	114.100	104.500
Rente	62.900	40.900	(64.800)	(97.300)
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	22.900	52.800	95.500	70.000
<i>subtotaal baten</i>	<i>3.267.200</i>	<i>3.273.500</i>	<i>4.168.900</i>	<i>4.168.800</i>
Interne overboekingen (aan)	-	-	-	-
totaal baten	3.267.200	3.273.500	4.168.900	4.168.800
Lasten				
Personeelskosten	541.800	556.800	540.900	514.800
Reis-, verblijf- en representatiekosten	114.600	114.500	27.500	37.000
Huisvestingskosten	50.600	50.700	48.200	44.100
Bureaunkosten	69.100	100.600	138.600	129.300
Vergaderkosten	24.800	28.500	40.000	26.700
Financiële relaties	1.211.100	1.015.000	1.129.500	1.109.700
Diensten door derden - direct	66.000	47.500	30.500	56.100
Diensten door derden - doorbelast	518.600	516.100	468.600	473.700
Overige lasten	2.200	1.200	1.200	(68.100)
<i>subtotaal lasten</i>	<i>2.598.800</i>	<i>2.430.900</i>	<i>2.425.000</i>	<i>2.323.300</i>
Interne overboekingen (van)	-	-	-	-
totaal lasten	2.598.800	2.430.900	2.425.000	2.323.300
Resultaat	668.400	842.600	1.743.900	1.845.500
Stand van de reserve				
Reserves 01/01	1.790.100	1.790.100	1.504.100	(55.400)
Reserves 31/12	2.458.500	2.632.700	3.248.000	1.790.100

F.

Toelichting bij
rekening van
baten en lasten

Verschillentabel

In onderstaande tabel worden de verschillen tot uitdrukking gebracht van de Rekening 2009 ten opzichte van de Herziene begroting 2009. In de toelichting worden bedragen nader gespecificeerd en grote afwijkingen/relevante zaken toegelicht.

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Vershil
Baten			
Heffingen	3.036.100	3.036.900	(800)
Diensten aan derden - direct	31.400	29.000	2.400
Diensten aan derden - doorbelast	113.900	113.900	-
Rente	62.900	40.900	22.000
Overige baten	22.900	52.800	(29.900)
totaal baten	3.267.200	3.273.500	(6.300)
Lasten			
Personeelskosten	541.800	556.800	(15.000)
Reis-, verblijf- en representatiekosten	114.600	114.500	100
Huisvestingskosten	50.600	50.700	(100)
Bureaunkosten	69.100	100.600	(31.500)
Vergaderkosten	24.800	28.500	(3.700)
Financiële relaties	1.211.100	1.015.000	196.100
Diensten door derden - direct	66.000	47.500	18.500
Diensten door derden - doorbelast	518.600	516.100	2.500
Overige lasten	2.200	1.200	1.000
totaal lasten	2.598.800	2.430.900	167.900
Resultaat	668.400	842.600	(174.200)

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
--	--------------------------	--	---------------------------	--------------------------

F.1 Heffingen

In onderstaande tabel worden de heffingsinkomsten per heffingscategorie weergegeven:

Financieringsheffingen				
Bestuur en algemeen, Bestuur, Commissies en werkgroepen (regulier)	1.683.900	1.695.800	2.768.500	2.691.800
Bestuur en algemeen, Bestuur, Commissies en werkgroepen (Schilthuis korting regulier)	(41.000)	(63.100)	(90.200)	(36.100)
<i>subtotaal bestuur en algemeen, bestuur, commissies en werkgroepen</i>	<i>1.642.900</i>	<i>1.632.700</i>	<i>2.678.300</i>	<i>2.655.700</i>
Arbeid, Sociale aangelegenheden en Arbeidsvoorzorg	56.600	54.100	-	42.900
totaal financieringsheffingen	1.699.500	1.686.800	2.678.300	2.698.600
Bestemmingsheffingen				
Product en dienst, Wijn en wijnbouw / kwaliteit (regulier)	303.100	487.000	372.900	293.600
Product en dienst, Wijn en wijnbouw / kwaliteit (Schilthuis korting)	(110.300)	(111.900)	(84.800)	(26.400)
<i>subtotaal product en dienst, wijn en wijnbouw / kwaliteit</i>	<i>192.800</i>	<i>375.100</i>	<i>288.100</i>	<i>267.200</i>
Markt, Wijnmarkt	144.000	143.000	135.000	120.600
Product en dienst, Adviezen / onderzoek	-	-	170.000	356.600
Product en dienst, Alcohol en maatschappij	-	-	385.000	343.400
Product en dienst, Wijninformatiecentrum	858.500	655.800	188.200	219.700
Arbeid, Sociale aangelegenheden en Arbeidsvoorzorg	22.800	20.000	38.000	21.400
Arbeid, Scholing	118.500	156.200	141.500	64.100
totaal bestemmingsheffingen	1.336.600	1.350.100	1.345.800	1.393.000
totaal heffingen	3.036.100	3.036.900	4.024.100	4.091.600

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Bijdrage KVNW	27.900	29.000		
Cacao	3.500	-	-	-
	31.400	29.000	-	-

F.2 Diensten aan derden - direct

Vanaf 1 januari 2009 is de secretaris van het productschap Wijn gemiddeld 1 dag per week werkzaam voor de KVNW. De vergoeding wordt in rekening gebracht bij de KVNW. Voor Cacao betreft dit een vergoeding voor het voeren van de administratie.

F.3 Diensten aan derden - doorbelast

Dienstverlening aan Medebewind	113.900	113.900	114.100	104.500
---------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

De dienstverlening aan het Medebewind betreft secretariaatswerkzaamheden van het productschap.

F.4 Rente

Bestuur, Commissies en werkgroepen	(36.700)	(24.000)	(112.500)	(154.600)
Bestemmingsreserves en -fondsen	99.600	64.900	47.700	57.300
totaal rente	62.900	40.900	(64.800)	(97.300)

F.5 Overige baten

Wijninformatiecentrum	17.700	10.000	12.000	17.600
Abeid, Sociale aangelegenheden en Arbeidsvoorlichting	3.900	40.000	50.000	46.100
KVNW	-	-	29.000	-
Overige baten	1.300	2.800	4.500	6.300
totaal overige baten	22.900	52.800	95.500	70.000

In de Herziene begroting 2009 is onder Arbeid een bedrag van € 20.000 aan baten opgenomen voor levensfasegericht personeelsbeleid. In 2009 is hier geen invulling aan gegeven. Tevens is € 20.000 opgenomen voor de Arbocatalogus. Aangezien er in de jaarrekening 2008 een nog te ontvangen subsidie is opgenomen van € 46.100 en het uiteindelijke bedrag € 50.000 wordt, is in 2009 een aanvulling opgenomen van € 3.900. Onder overige baten is verder de verkoop opgenomen van cd's en promotiemateriaal. Bij het WIC zijn voor € 7.000 meer inkomsten ontvangen dan begroot.

F.6 Personeelskosten

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 Bestuur, Commissies en werkgroepen vastgelegd.

Salarissen

De salarissen zijn gebaseerd op de CAO voor de PBO-sector. In de herziene begroting 2009 was rekening gehouden met een salarisverhoging per 01-04-2009 van 1%. De werkelijke salarisverhoging is uitgekomen op 1,2%.

Pensioenpremie

Pensioenfondsen zijn in 2008 hard geraakt door de kredietcrisis. In het licht van het vorenstaande heeft het bestuur van PFP een herstelplan gemaakt en ingediend bij De Nederlandse Bank (DNB). Intussen is het herstelplan door DNB goedgekeurd en heeft dit geleid tot de volgende maatregelen:

- Een afbouw van de premiekorting in 2009, waardoor de premie stijgt van 3% naar 12% van de pensioengrondslag, dit komt voor 2/3e deel (8%) ten laste van de werkgever en 1/3e deel (4%) ten laste van de werknemer;
- Besluit tot toeslagverlening (indexatie) van pensioengerechtigden en de aanspraken van gewezen deelnemers met 2,78% per 1 januari 2009. Tevens zijn de pensioenaanspraken van de actieve deelnemers geïndexeerd met 1,67% per 1 januari 2009;
- Heroverwegen van het beleggingsbeleid. Bij de nu veel lagere dekkingsgraad moet PFP kiezen voor minder risico dan op basis van de eerder gekozen beleggingsmix, dit is in 2009 doorgevoerd;
- Mocht de dekkingsgraad van PFP dalen tot beneden de 105%, dan heeft de werkgever zich verplicht jaarlijks een extra premiestorting te doen in het pensioenfonds van 5% van de totale salarissom. Dit is in 2009 niet van toepassing, de dekkingsgraad december 2009 is 137%.

Overige personeelskosten

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

F. Toelichting bij rekening van baten en lasten

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
De specificatie van de personeelskosten is als volgt:				
Salarissen	419.400	428.600	429.200	425.800
Wettelijke sociale lasten	44.700	47.900	43.700	49.000
Pensioenpremie	28.400	33.300	13.000	6.600
Overige personeelskosten	49.300	47.000	55.000	33.400
totaal personeelskosten	541.800	556.800	540.900	514.800
totaal gemiddelde formatie over het kalenderjaar	6,5	6,4	6,5	7,1

Salarisschaalindeling

	Rekening 2009	Rekening 2008
16	1,0	1,0
15	-	-
14	-	-
13	-	-
12	1,0	1,0
11	2,8	2,8
10	-	-
9	-	1,0
8	1,0	1,0
7	0,7	0,8
6	-	-
5	-	-
4	-	-
3	-	-
2	-	-
1	-	-
totaal formatie in dienst op 31-12	6,5	7,6

Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens

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

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
--	--------------------------	--	---------------------------	--------------------------

F.7 Reis-, verblijf- en representatiekosten

totaal reis-, verblijf- en representatiekosten	114.600	114.500	27.500	37.000
---	----------------	----------------	---------------	---------------

Dit betreft onder andere de directe kosten van een in het voorjaar van 2009 georganiseerde studiereis voor met name bestuursleden naar Argentinië en Chili, op initiatief van de Productschappen Wijn en Akkerbouw ad € 80.000. Doel van de reis was inzicht te verwerven in de structuur van de primaire sector, de handel en de verwerkende sector, alsmede van het beleid van de Argentijnse en Chileense overheid met betrekking tot de sectoren, met name op het gebied van de landbouw en de agrarische handelspolitiek.

F.8 Huisvestingskosten

totaal huisvestingskosten	50.600	50.700	48.200	44.100
----------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

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

Doorberekende huurkosten

Voor de huur wordt in 2009 een tarief gehanteerd van € 80,00 per m². Hiermee worden de kosten gedekt van belastingen, verzekeringen, salaris- en overige kosten van het team Technische Dienst, kleine onderhoudskosten en de jaarlijkse dotatie aan de Voorziening groot onderhoud gebouw.

Doorberekende servicekosten

De servicekosten zijn voor 2009 € 194,30 per m² conform de Herziene begroting 2009. Hier betreft het de kosten voor gas, water en licht, bedrijfshulpverlening en de salaris- en overige kosten van de teams Service en coördinatie, Restaurant en Schoonmaak.

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
F.9 Bureaukosten				
Drukwerk en kopieerkosten	24.900	44.000	75.100	62.800
Internet / intranet	23.100	38.000	20.800	32.300
Abonnementen	8.900	6.800	2.900	4.900
Kantoorbehoeften	6.000	5.200	15.400	12.900
Telefoon	3.300	3.100	2.500	3.300
Aanschaf en onderhoud computerapparatuur	1.300	1.500	1.000	-
Porti	-	-	20.000	12.700
Overige	1.600	2.000	900	400
totaal bureaunkosten	69.100	100.600	138.600	129.300

De bureaunkosten zijn aanzienlijk lager uitgevallen dan begroot. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de kosten van porti en druwkwerk in 2009 niet rechtstreeks ten laste zijn gekomen van Wijn, maar zijn doorbelast via HPA Facilitaire Dienst (zie F.13 diensten door derden – doorbelast). De uitgaven voor internet / intranet bij het WIC zijn lager uitgevallen dan oorspronkelijk was begroot.

F.10 Vergaderkosten

totaal vergaderkosten	24.800	28.500	40.000	26.700
------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

De vergoeding aan bestuursleden voor het bijwonen van vergaderingen in 2009 bedraagt circa € 19.400, waarvan aan vacatiegelden € 16.600 en aan reis- en verblijfkosten € 2.800. Het dagelijks bestuur is in 2009 4 keer bijeengekomen en het bestuur 3 keer. De reis- en verblijfkosten en de vacatiegelden aan bestuurs- en commissieleden worden betaald op basis van de Verordening W Vacatiegeld en reis- en verblijfkosten 2009.

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
F.11 Financiële relaties				
Markt				
Wijnmarkt	144.000	143.000	135.000	119.400
totaal markt	144.000	143.000	135.000	119.400
Product en dienst				
Adviezen / onderzoek	-	-	170.000	356.600
Wijn en wijnbouw / kwaliteit	34.300	50.000	50.000	8.400
Milieu	75.100	30.000	30.000	14.400
Alcohol en maatschappij	-	-	385.000	337.900
Wijninformatiecentrum	811.700	585.000	140.000	174.800
totaal product en dienst	921.100	665.000	775.000	892.100
Arbeid				
Sociale aangelegenheden en Arbo-voorlichting	26.600	50.000	77.500	64.100
Scholing	119.400	157.000	142.000	34.100
totaal arbeid	146.000	207.000	219.500	98.200
totaal financiële relaties	1.211.100	1.015.000	1.129.500	1.109.700

De kosten voor adviezen en onderzoek door externe organisaties worden, aangezien het onderwijs- of voorlichtingsactiviteiten betreft, met ingang van de Herziene begroting 2009 verantwoord bij het Wijninformatiecentrum.

De overbesteding bij de subfunctie Milieu wordt onder andere veroorzaakt door de bijdrage aan de KVNW (€ 41.650) voor activiteiten die in 2009 zijn uitgevoerd in het kader van de Vereenvoudigde uitvoeringsregeling Verpakkingsbelastingen. Bij de subfunctie Wijninformatiecentrum is de overbesteding het gevolg van extra uitgaven aan het CBL (€ 220.000). Deze zijn door het CBL besteed aan voorlichtingscampagnes inzake alcohol en jeugd.

Bij de hoofdfunctie Arbeid is een onderbesteding van € 61.100, doordat er nauwelijks uitgaven zijn geweest aan Wijncurssussen / Swen.

F.12 Diensten door derden - direct

Accountants controlekosten	4.000	5.800	5.400	5.900
Advieskosten	2.300	5.000	12.200	4.600
Vertaalwerk	-	2.800	-	800
Tuchtrecht	2.400	2.400	2.400	2.400
Brood en Wijnstag	30.700	-	-	20.300
Oriëntatie Wijnsector buitenland	13.900	12.500	-	13.300
Overige	12.700	19.000	10.500	8.800
totaal diensten door derden - direct	66.000	47.500	30.500	56.100

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
F.13 Diensten door derden - doorbelast				
HPA Bestuur Voorzitter	43.900	45.000	45.200	42.500
Gemeenschappelijk Secretariaat	14.800	15.200	15.900	15.900
HPA Bestuur Algemeen regulier	57.800	57.800	55.300	46.700
HPA Bestuur Algemeen taakstelling	(34.900)	(36.400)	(45.000)	(41.400)
HPA Afdeling Voedsel en voeding	26.600	26.600	26.500	20.300
HPA Afdeling Arbeid	56.600	54.100	41.000	42.900
totaal HPA exclusief afdelingen	164.800	162.300	138.900	126.900
HPA afdelingen:				
Communicatie	37.400	37.400	41.900	35.700
Personeel & Organisatie	43.700	43.700	44.600	46.300
Juridische- en Bestuursaangelegenheden	21.200	21.200	27.500	23.500
Interne Auditdienst	1.400	1.400	1.400	1.200
Financiën, Planning & Control	82.100	82.100	77.100	75.200
Informatie- en Communicatietechnologie	35.400	35.400	36.500	38.100
Facilitaire Dienst	76.800	76.800	55.800	79.700
Exploitatie Gebouw	2.000	2.000	1.900	3.700
Uitvoering Regelingen	53.800	53.800	43.000	43.400
totaal HPA afdelingen	353.800	353.800	329.700	346.800
totaal diensten door derden - doorbelast	518.600	516.100	468.600	473.700

F.14 Overige lasten

Restitutie heffingen	-	-	-	(71.700)
Rentevergoeding inzake restitutie heffingen	-	-	-	(27.100)
Magister Vini	-	-	-	30.000
Bankkosten	1.100	1.200	1.200	700
Diversen	1.100	-	-	-
totaal overige lasten	2.200	1.200	1.200	(68.100)

G.

Rekening van baten en lasten naar hoofd-functie

De rekening van baten en lasten van het Productschap Wijn voor het jaar 2009 is als volgt:

	Totaal generaal	Bestuur en algemeen	Markt	Product en dienst	Arbeid
Baten					
Heffingen	3.036.100	1.642.900	144.000	1.051.300	197.900
Retributies	-	-	-	-	-
Diensten aan derden - direct	31.400	31.400	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	113.900	113.900	-	-	-
Rente	62.900	(36.700)	-	99.600	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-	-
Overige baten	22.900	400	-	17.700	4.800
<i>subtotaal baten</i>	<i>3.267.200</i>	<i>1.751.900</i>	<i>144.000</i>	<i>1.168.600</i>	<i>202.700</i>
Interne overboekingen (aan)	-	-	-	-	-
totaal baten	3.267.200	1.751.900	144.000	1.168.600	202.700
Lasten					
Personeelskosten	541.800	541.800	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	114.600	112.800	-	1.800	-
Huisvestingskosten	50.600	40.100	-	10.500	-
Bureaunkosten	69.100	25.700	-	43.400	-
Vergaderkosten	24.800	21.200	-	3.500	100
Financiële relaties	1.211.100	-	144.000	921.100	146.000
Diensten door derden - direct	66.000	52.900	-	13.100	-
Diensten door derden - doorbelast	518.600	462.000	-	-	56.600
Overige lasten	2.200	1.700	-	500	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>2.598.800</i>	<i>1.258.200</i>	<i>144.000</i>	<i>993.900</i>	<i>202.700</i>
Interne overboekingen (van)	-	-	-	-	-
totaal lasten	2.598.800	1.258.200	144.000	993.900	202.700
Resultaat	668.400	493.700	-	174.700	-
Stand van de reserve					
Reserves 01/01	1.790.100	(1.042.600)	-	2.832.700	-
Reserves 31/12	2.458.500	(548.900)	-	3.007.400	-

G. Rekening van baten en lasten naar hoofdfunctie

De herziene begroting van baten en lasten van het Productschap Wijn voor het jaar 2009 is als volgt:

	Totaal generaal	Bestuur en algemeen	Markt	Product en dienst	Arbeid
Baten					
Heffingen	3.036.900	1.632.700	143.000	1.030.900	230.300
Retributies	-	-	-	-	-
Diensten aan derden - direct	29.000	29.000	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	113.900	113.900	-	-	-
Rente	40.900	(24.000)	-	64.900	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-	-
Overige baten	52.800	2.000	-	10.000	40.800
<i>subtotaal baten</i>	<i>3.273.500</i>	<i>1.753.600</i>	<i>143.000</i>	<i>1.105.800</i>	<i>271.100</i>
Interne overboekingen (aan)	-	-	-	-	-
totaal baten	3.273.500	1.753.600	143.000	1.105.800	271.100
Lasten					
Personeelskosten	556.800	556.800	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	114.500	114.200	-	300	-
Huisvestingskosten	50.700	40.200	-	10.500	-
Bureaunkosten	100.600	42.300	-	58.300	-
Vergaderkosten	28.500	25.000	-	3.500	-
Financiële relaties	1.015.000	-	143.000	665.000	207.000
Diensten door derden - direct	47.500	20.000	-	17.500	10.000
Diensten door derden - doorbelast	516.100	462.000	-	-	54.100
Overige lasten	1.200	1.000	-	200	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>2.430.900</i>	<i>1.261.500</i>	<i>143.000</i>	<i>755.300</i>	<i>271.100</i>
Interne overboekingen (van)	-	-	-	-	-
totaal lasten	2.430.900	1.261.500	143.000	755.300	271.100
Resultaat	842.600	492.100	-	350.500	-
Stand van de reserve					
Reserves 01/01	1.790.100	(1.042.600)	-	2.832.700	-
Reserves 31/12	2.632.700	(550.500)	-	3.183.200	-

	Rekening 2009	Rekening 2008
Rekening van baten en lasten		
Financieringsheffing	1.699.500	2.698.600
Bestemmingsheffing	1.336.600	1.393.000
Diensten aan derden (incl. doorbelasting aan werkorganisatie HPA)	145.300	104.500
Rente	62.900	(97.300)
Overige baten	22.900	70.000
totaal baten	3.267.200	4.168.800
totaal lasten	2.598.800	2.323.300
Resultaat	668.400	1.845.500
Mutaties Balans		
Investerings in financiële vaste activa	-	-
Mutatie vorderingen en overlopende activa	593.800	112.400
Mutatie liquide middelen	(4.000)	9.500
Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva	74.300	(387.300)
Resultaat	668.400	1.845.500
mutatie rekening courant HPA	1.332.500	1.580.100
Het resultaat is toegerekend aan		
Algemene reserve	493.700	1.544.200
Bestemmingsreserves	174.700	301.300
totaal mutaties reserves	668.400	1.845.500

Mutatie rekening courant met HPA

Het HPA fungeert als centrale bankier voor de sectorproductschappen. De liquide middelen van het HPA bestaan grotendeels uit reguliere bankrekeningen en deposito's en gedeeltelijk uit belegd vermogen. Alle ontvangsten en betalingen ten behoeve van Wijn hebben als gevolg dat de onderlinge rekening courant verhouding wijzigt tussen Wijn en het HPA. Maandelijks wordt het rekening courant saldo bepaald, het HPA vergoedt hier rente over. De bovenstaande mutatie geeft dus aan dat de vordering van HPA op Wijn per balansdatum 31-12-2009 afneemt met € 1.322.500.

I.

Overzicht eigen vermogen

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

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

Het eigen vermogen bestaat uit de som van de algemene reserve, de bestemmingsreserves en de bestemmingsfondsen. Op grond van artikel 34 van de Verordening Financiën Bedrijfslichamen 1999 hanteert de SER als norm dat de som van de algemene reserve en de bestemmingsreserves maximaal gelijk is aan het totaal van de lasten over het verslagjaar. Het productschap heeft van deze regel ontheffing gevraagd en gekregen van de Bestuurskamer van de SER zolang de juridische procedures nog niet zijn afgewikkeld, voor 2009 is dit niet relevant.

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

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Rekening 2008
Algemene reserve			
Bestuur en algemeen, Bestuur, Commissies en werkgroepen	(548.900)	(550.500)	(1.042.600)
totaal algemene reserve	(548.900)	(550.500)	(1.042.600)
Bestemmingsreserves			
Product en dienst, Wijn en wijnbouw / kwaliteit	2.029.400	2.172.600	1.815.400
Product en dienst, Milieu	978.000	1.010.600	1.017.300
totaal bestemmingsreserves	3.007.400	3.183.200	2.832.700
Bestemmingsfondsen	-	-	-
totaal eigen vermogen	2.458.500	2.632.700	1.790.100
Vermogenstoets			
totaal algemene reserve	(548.900)	(550.500)	(1.042.600)
totaal bestemmingsreserves	3.007.400	3.183.200	2.832.700
totaal eigen vermogen	2.458.500	2.632.700	1.790.100
totale jaarlasten	2.598.800	2.430.900	2.323.300

Eigen vermogen ten opzichte van de jaarlasten

94,6%

108,3%

77,0%

J.1 PBO toets

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

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

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

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

J.2 Dragende en niet-dragende organisaties

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

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

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

Financiële relaties met dragende organisaties

Hoofdfunctie / naam organisatie	Omschrijving activiteit / project / relatie	Rekening 2009	Herziene begroting 2009
Centraal Bureau Levensmiddelenhandel	- Voorlichtingscampagnes en scholing	285.900	65.000
Koninklijke Vereniging van Wijnhandelaren	- Werkzaamheden regelgeving	33.200	-
CNV / FNV	- Verankering Arbeid	7.100	-
totaal dragende organisaties		326.200	65.000

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

Hoofdfunctie / naam organisatie	Omschrijving activiteit / project / relatie	Rekening 2009	Herziene begroting 2009
PVAD	- Voorlichting verantwoord alcoholgebruik	107.100	90.000
Stichting Verantwoord Alcoholgebruik	- Voorlichting verantwoord alcoholgebruik	89.800	90.000
GFK Panelservices	- Marktonderzoek	85.700	-
Trendbox	- Marktonderzoek / enquête	76.200	-
TNO Voeding	- Wetenschappelijk onderzoek	71.600	60.000
FHKN	- Voorlichting scholing	62.000	62.000
totaal niet-dragende organisaties		492.400	302.000

Aan het bestuur van Productschap Wijn
Den Haag

**PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.**
Prinses Margrietplantsoen 46
2595 BR Den Haag
Postbus 30715
2500 GS Den Haag
Telefoon (070) 342 61 11
Fax (070) 342 64 00
www.pwc.com/nl

Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag in de hoofdstukken B tot en met I opgenomen jaarrekening 2009 van Productschap Wijn te Den Haag bestaande uit de balans per 31 december 2009 en de rekening van baten en lasten over 2009 met de toelichting gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat relevante interne beheersingsstelsel, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingsstelsel van het productschap.

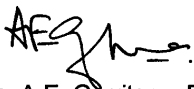
Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van het productschap heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Productschap Wijn per 31 december 2009 en van het resultaat over 2009 in overeenstemming met de Verordening financiën bedrijfslichamen 1999.

Den Haag, 8 maart 2010
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.



drs. A.E. Gerritsma RA

L.
Toelichting bij
rekening van
baten en lasten
per hoofd- en
subfunctie

L.1 Hoofdfunctie : Bestuur en algemeen

Functie :
Subfunctie :

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Baten				
Heffingen	1.642.900	1.632.700	2.637.300	2.655.700
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden - direct	31.400	29.000	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	113.900	113.900	114.100	104.500
Rente	(36.700)	(24.000)	(112.500)	(154.600)
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	400	2.000	33.000	6.300
<i>subtotaal baten</i>	<i>1.751.900</i>	<i>1.753.600</i>	<i>2.671.900</i>	<i>2.611.900</i>
Interne overboekingen (aan)	-	-	-	-
totaal baten	1.751.900	1.753.600	2.671.900	2.611.900
Lasten				
Personeelskosten	541.800	556.800	540.900	514.800
Reis-, verblijf- en representatiekosten	112.800	114.200	27.500	37.000
Huisvestingskosten	40.100	40.200	37.600	34.600
Bureaunkosten	25.700	42.300	97.000	77.700
Vergaderkosten	21.200	25.000	32.000	24.900
Financiële relaties	-	-	-	-
Diensten door derden - direct	52.900	20.000	20.000	46.100
Diensten door derden - doorbelast	462.000	462.000	427.600	430.800
Overige lasten	1.700	1.000	1.000	-
Restitutie heffingen	-	-	-	(98.200)
<i>subtotaal lasten</i>	<i>1.258.200</i>	<i>1.261.500</i>	<i>1.183.600</i>	<i>1.067.700</i>
Interne overboekingen	-	-	-	-
totaal lasten	1.258.200	1.261.500	1.183.600	1.067.700
Resultaat	493.700	492.100	1.488.300	1.544.200
Stand van de reserve				
Reserves 01/01	(1.042.600)	(1.042.600)	(1.165.400)	(2.586.800)
Reserves 31/12	(548.900)	(550.500)	322.900	(1.042.600)

L. Toelichting bij rekening van baten en lasten per hoofd- en subfunctie

De hoofdfunctie Bestuur en algemeen bevat de subfunctie Bestuur, Commissies en werkgroepen.

Onder de hoofdfunctie Bestuur & algemeen worden de kosten verantwoord van het bestuur, zoals de deelname aan bestuursvergaderingen en de kosten van het secretariaat. Verder zijn er alle activiteiten ondergebracht die niet direct aan één van de andere hoofdfuncties kunnen worden toegerekend.

Daarnaast maakt Wijn gebruik van het Gemeenschappelijk Secretariaat van het HPA. Deze lasten worden vanuit het HPA rechtstreeks doorbelast aan Wijn.

L.2 Hoofdfunctie : Markt

Functie :
Subfunctie :

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Baten				
Heffingen	144.000	143.000	135.000	120.600
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden - direct	-	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	-	-	-	-
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>144.000</i>	<i>143.000</i>	<i>135.000</i>	<i>120.600</i>
Interne overboekingen (aan)	-	-	-	-
totaal baten	144.000	143.000	135.000	120.600
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-	-
Financiële relaties	144.000	143.000	135.000	119.400
Diensten door derden - direct	-	-	-	1.200
Diensten door derden - doorbelast	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>144.000</i>	<i>143.000</i>	<i>135.000</i>	<i>120.600</i>
Interne overboekingen (van)	-	-	-	-
totaal lasten	144.000	143.000	135.000	120.600
Resultaat	-	-	-	-
Stand van de reserve				
Reserves 01/01	-	-	-	-
Reserves 31/12	-	-	-	-

L. Toelichting bij rekening van baten en lasten per hoofd- en subfunctie

De hoofdfunctie Markt bevat de subfunctie Wijnmarkt.

Deze subfunctie omvat onderdelen van de uitvoering van de EU-marktordening die niet voor vergoeding in het kader van het medebewind in aanmerking komen, alsmede werkzaamheden die direct te maken hebben met advisering en voorlichting over nationale en internationale regelgeving op dit gebied.

Het doel van het huidige marktonderzoek is inzicht verstrekken in de samenstelling en ontwikkeling van de Nederlandse consumentenmarkt voor wijn. De volgende bronnen worden gebruikt:

- Accijnsopbrengsten;
- Cijfers Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS);
- Marktonderzoek GFK panel services;
- Marktonderzoek Trendbox B.V.;
- Exportstatistieken van EU en derde landen naar Nederland.

Baten

Heffingen

De kosten van deze subfunctie worden gefinancierd door overheveling van heffingen vanuit de subfunctie Product en dienst, Wijn en wijnbouw / kwaliteit.

Lasten

Financiële relaties

Hieronder volgt een specificatie:

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
GFK / Trendbox B.V.	123.800	124.000	95.000	101.900
Bijeenkomsten, marktgegevens en drukwerk	20.200	19.000	40.000	17.500
totaal financiële relaties	144.000	143.000	135.000	119.400

L.3 Hoofdfunctie : Product en dienst

Functie :
Subfunctie :

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Baten				
Heffingen	1.051.300	1.030.900	1.031.300	1.186.900
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden - direct	-	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	-	-	-	-
Rente	99.600	64.900	47.700	57.300
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	17.700	10.000	12.000	17.600
<i>subtotaal baten</i>	<i>1.168.600</i>	<i>1.105.800</i>	<i>1.091.000</i>	<i>1.261.800</i>
Interne overboekingen (aan)	-	-	-	-
totaal baten	1.168.600	1.105.800	1.091.000	1.261.800
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	1.800	300	-	-
Huisvestingskosten	10.500	10.500	10.600	9.500
Bureaunkosten	43.400	58.300	41.600	51.100
Vergaderkosten	3.500	3.500	8.000	1.800
Financiële relaties	921.100	665.000	775.000	892.100
Diensten door derden - direct	13.100	17.500	-	5.900
Diensten door derden - doorbelast	-	-	-	-
Overige lasten	500	200	200	100
<i>subtotaal lasten</i>	<i>993.900</i>	<i>755.300</i>	<i>835.400</i>	<i>960.500</i>
Interne overboekingen (van)	-	-	-	-
totaal lasten	993.900	755.300	835.400	960.500
Resultaat	174.700	350.500	255.600	301.300
Stand van de reserve				
Reserves 01/01	2.832.700	2.832.700	2.669.500	2.531.400
Reserves 31/12	3.007.400	3.183.200	2.925.100	2.832.700

L. Toelichting bij rekening van baten en lasten per hoofd- en subfunctie

De hoofdfunctie Product en dienst bestaat uit de volgende subfuncties:

- Adviezen / onderzoek;
- Wijn en wijnbouw / kwaliteit;
- Milieu;
- Alcohol en maatschappij;
- Wijninformatiecentrum.

De uitgaven die werden verantwoord onder de subfuncties Adviezen / onderzoek en Alcohol en maatschappij worden met ingang van de Herziene begroting 2009 verantwoord onder de subfunctie Wijninformatiecentrum aangezien dit voorlichtingsactiviteiten en (gedeeltelijk) scholingsactiviteiten betreft. De historische cijfers worden voor de volledigheid wel onder de voormalige subfuncties gepresenteerd.

L.3.1 Hoofdfunctie : Product en dienst

Functie : Product en dienst
 Subfunctie : Adviezen / onderzoek

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Baten				
Heffingen	-	-	170.000	356.600
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden - direct	-	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	-	-	-	-
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	-	-	170.000	356.600
Interne overboekingen (aan)	-	-	-	-
totaal baten	-	-	170.000	356.600
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-	-
Financiële relaties	-	-	170.000	356.600
Diensten door derden - direct	-	-	-	-
Diensten door derden - doorbelast	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	-	-	170.000	356.600
Interne overboekingen (van)	-	-	-	-
totaal lasten	-	-	170.000	356.600
Resultaat	-	-	-	-
Stand van de reserve				
Reserves 01/01	-	-	-	-
Reserves 31/12	-	-	-	-

L. Toelichting bij rekening van baten en lasten per hoofd- en subfunctie

L.3.2 Hoofdfunctie : Product en dienst

Functie : Product en dienst
 Subfunctie : Wijn en wijnbouw / kwaliteit

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Baten				
Heffingen	192.800	375.100	288.100	267.200
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden - direct	-	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	-	-	-	-
Rente	63.800	41.600	28.600	34.500
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>256.600</i>	<i>416.700</i>	<i>316.700</i>	<i>301.700</i>
Interne overboekingen (aan)	-	-	-	-
totaal baten	256.600	416.700	316.700	301.700
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	7.800	8.500	-	-
Vergaderkosten	-	-	-	-
Financiële relaties	34.300	50.000	50.000	8.400
Diensten door derden - direct	-	1.000	-	400
Diensten door derden - doorbelast	-	-	-	-
Overige lasten	500	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>42.600</i>	<i>59.500</i>	<i>50.000</i>	<i>8.800</i>
Interne overboekingen (van)	-	-	-	-
totaal lasten	42.600	59.500	50.000	8.800
Resultaat	214.000	357.200	266.700	292.900
Stand van de reserve				
Reserves 01/01	1.815.400	1.815.400	1.671.700	1.522.500
Reserves 31/12	2.029.400	2.172.600	1.938.400	1.815.400

L. Toelichting bij rekening van baten en lasten per hoofd- en subfunctie

De subfunctie Wijn en wijnbouw / kwaliteit komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de Verordening W Fonds Wijn en Wijnbouwproducten 2003 (conform bestuursbesluit 13 maart 2003).

Baten

Heffingen

Voor de subfunctie Wijn en wijnbouw / kwaliteit bedraagt de bestemmingsheffing € 0,39 per hectoliter wijn. Om de kosten te dekken van andere geledingen wordt vanuit deze bestemmingsheffing een bedrag toegekend dat gelijk is aan de lasten.

Rente

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

Lasten

Financiële relaties

Hier worden de uitgaven in het kader van kwaliteit en voedselveiligheid verantwoord, waaronder de uitgaven voor de hygiënecode, de monitoring van pesticidenresiduen in wijn en de activiteiten in het kader van de General Food Law.

Hieronder volgt een specificatie van de financiële relaties:

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Voedselveiligheid	21.400	40.000	40.000	8.400
Wijnbouw	11.900	10.000	10.000	-
Vertaalkosten	1.000	-	-	-
totaal financiële relaties	34.300	50.000	50.000	8.400

L.3.3 Hoofdfunctie : Product en dienst

Functie : Product en dienst
Subfunctie : Milieu

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Baten				
Heffingen	-	-	-	-
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden - direct	-	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	-	-	-	-
Rente	35.800	23.300	18.900	22.800
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>35.800</i>	<i>23.300</i>	<i>18.900</i>	<i>22.800</i>
Interne overboekingen (aan)	-	-	-	-
totaal baten	35.800	23.300	18.900	22.800
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-	-
Financiële relaties	75.100	30.000	30.000	14.400
Diensten door derden - direct	-	-	-	-
Diensten door derden - doorbelast	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>75.100</i>	<i>30.000</i>	<i>30.000</i>	<i>14.400</i>
Interne overboekingen (van)	-	-	-	-
totaal lasten	75.100	30.000	30.000	14.400
Resultaat	(39.300)	(6.700)	(11.100)	8.400
Stand van de reserve				
Reserves 01/01	1.017.300	1.017.300	997.800	1.008.900
Reserves 31/12	978.000	1.010.600	986.700	1.017.300

L. Toelichting bij rekening van baten en lasten per hoofd- en subfunctie

De subfunctie Milieu komt voort uit het fonds dat is ingesteld krachtens de Verordening W Milieufonds Wijn 2003 (conform bestuursbesluit 13 maart 2003).

Baten

Rente

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

Lasten

Financiële relaties

De bijdrage aan de KVNW van € 41.700 is besteed aan activiteiten die in 2009 zijn uitgevoerd in het kader van de Vereenvoudigde uitvoeringsregeling Verpakkingsbelastingen, dit was niet begroot.

In 2009 is een bedrag opgenomen van € 33.400 voor de monitoring van het verpakkingsafval en het ontwikkelen van voorlichtingsmateriaal inzake milieu.

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
KVNW	41.700	-	-	-
Besluit verpakkingen	33.400	30.000	30.000	10.800
GFK	-	-	-	3.600
totaal financiële relaties	75.100	30.000	30.000	14.400

L.3.4 Hoofd functie : Product en dienst

Functie : Product en dienst
 Subfunctie : Alcohol en maatschappij

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Baten				
Heffingen	-	-	385.000	343.400
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden - direct	-	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	-	-	-	-
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
<i>subtotaal baten</i>	-	-	<i>385.000</i>	<i>343.400</i>
Interne overboekingen (aan)	-	-	-	-
totaal baten	-	-	385.000	343.400
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-	-
Financiële relaties	-	-	385.000	337.900
Diensten door derden - direct	-	-	-	5.500
Diensten door derden - doorbelast	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	-	-	<i>385.000</i>	<i>343.400</i>
Interne overboekingen (van)	-	-	-	-
totaal lasten	-	-	385.000	343.400
Resultaat	-	-	-	-
Stand van de reserve				
Reserves 01/01	-	-	-	-
Reserves 31/12	-	-	-	-

L.3.5 Hoofdfunctie : Product en dienst

Functie : Product en dienst
Subfunctie : Wijninformatiecentrum

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Baten				
Heffingen	858.500	655.800	188.200	219.700
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden - direct	-	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	-	-	-	-
Rente	-	-	200	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	17.700	10.000	12.000	17.600
<i>subtotaal baten</i>	<i>876.200</i>	<i>665.800</i>	<i>200.400</i>	<i>237.300</i>
Interne overboekingen (aan)	-	-	-	-
totaal baten	876.200	665.800	200.400	237.300
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	1.800	300	-	-
Huisvestingskosten	10.500	10.500	10.600	9.500
Bureaunkosten	35.600	49.800	41.600	51.100
Vergaderkosten	3.500	3.500	8.000	1.800
Financiële relaties	811.700	585.000	140.000	174.800
Diensten door derden - direct	13.100	16.500	-	-
Diensten door derden - doorbelast	-	-	-	-
Overige lasten	-	200	200	100
<i>subtotaal lasten</i>	<i>876.200</i>	<i>665.800</i>	<i>200.400</i>	<i>237.300</i>
Interne overboekingen (van)	-	-	-	-
totaal lasten	876.200	665.800	200.400	237.300
Resultaat	-	-	-	-
Stand van de reserve				
Reserves 01/01	-	-	-	-
Reserves 31/12	-	-	-	-

L. Toelichting bij rekening van baten en lasten per hoofd- en subfunctie

In deze subfunctie zijn de kosten opgenomen van de activiteiten die het WIC verricht. De stuurgroep WIC begeleidt de werkzaamheden van het Wijninformatiecentrum. Met ingang van de Herziene begroting 2009 worden hier ook de baten en lasten verantwoord die voorheen onder de subfuncties Advies / onderzoek en Alcohol en maatschappij werden gepresenteerd. Voor de volledigheid zijn de historische gegevens onder de voormalige subfuncties zichtbaar gebleven.

Baten

Heffingen

De kosten van deze subfunctie worden gefinancierd door overheveling van heffingen vanuit de subfunctie Product en dienst, Wijn en wijnbouw / kwaliteit.

Overige baten

Onder overige baten is de verkoop opgenomen van video's, het oogstboekje en promotiemateriaal ten behoeve van de nationale wijnweek.

Lasten

Financiële relaties

Het WIC organiseert jaarlijks het Symposium Wijn & Marketing en faciliteert de Open Wijngaardendag. Daarnaast houdt het WIC zich bezig met de volgende werkzaamheden:

- Ontwikkelen van brochures en ander voorlichtingsmateriaal;
- Beheer van de bibliotheek en het documentatiecentrum;
- Ontwikkelen en actueel houden van de databank;
- Organisatie van diverse bijeenkomsten;
- Beheer van de internetsite.

De overbesteding bij het CBL van € 220.000 wordt veroorzaakt door extra uitgaven aan voorlichtingscampagnes inzake alcohol en jeugd.

Hieronder volgt een specificatie van de financiële relaties:

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Voorlichtingscampagnes en scholing (CBL)	285.900	65.000	-	-
Algemene Activiteiten WIC	176.800	140.000	140.000	174.800
PVAD / Voorlichtingscampagnes	133.200	210.000	-	-
STIVA / BOB	126.300	110.000	-	-
Wetenschappelijk onderzoek / SAR	73.100	60.000	-	-
KVNW	16.400	-	-	-
totaal financiële relaties	811.700	585.000	140.000	174.800

L.4 Hoofdfunctie : Arbeid

Functie :
Subfunctie :

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Baten				
Heffingen	197.900	230.300	220.500	128.400
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden - direct	-	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	-	-	-	-
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	4.800	40.800	50.500	46.100
<i>subtotaal baten</i>	<i>202.700</i>	<i>271.100</i>	<i>271.000</i>	<i>174.500</i>
Interne overboekingen (aan)	-	-	-	-
totaal baten	202.700	271.100	271.000	174.500
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-	500
Vergaderkosten	100	-	-	-
Financiële relaties	146.000	207.000	219.500	98.200
Diensten door derden - direct	-	10.000	10.500	2.900
Diensten door derden - doorbelast	56.600	54.100	41.000	42.900
Overige lasten	-	-	-	30.000
<i>subtotaal lasten</i>	<i>202.700</i>	<i>271.100</i>	<i>271.000</i>	<i>174.500</i>
Interne overboekingen (van)	-	-	-	-
totaal lasten	202.700	271.100	271.000	174.500
Resultaat	-	-	-	-
Stand van de reserve				
Reserves 01/01	-	-	-	-
Reserves 31/12	-	-	-	-

L. Toelichting bij rekening van baten en lasten per hoofd- en subfunctie

De hoofdfunctie Arbeid bestaat uit de volgende subfuncties:

- Sociale aangelegenheden en Arbo-voorlichting;
- Scholing.

L.4.1 Hoofdfunctie : Arbeid

Functie : Arbeid
 Subfunctie : Sociale aangelegenheden en Arbo-voorlichting

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Baten				
Heffingen	79.400	74.100	79.000	64.300
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden - direct	-	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	-	-	-	-
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	3.900	40.000	50.000	46.100
<i>subtotaal baten</i>	<i>83.300</i>	<i>114.100</i>	<i>129.000</i>	<i>110.400</i>
Interne overboekingen (aan)	-	-	-	-
totaal baten	83.300	114.100	129.000	110.400
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-	500
Vergaderkosten	100	-	-	-
Financiële relaties	26.600	50.000	77.500	64.100
Diensten door derden - direct	-	10.000	10.500	2.900
Diensten door derden - doorbelast	56.600	54.100	41.000	42.900
Overige lasten	-	-	-	-
<i>subtotaal lasten</i>	<i>83.300</i>	<i>114.100</i>	<i>129.000</i>	<i>110.400</i>
Interne overboekingen (van)	-	-	-	-
totaal lasten	83.300	114.100	129.000	110.400
Resultaat	-	-	-	-
Stand van de reserve				
Reserves 01/01	-	-	-	-
Reserves 31/12	-	-	-	-

L. Toelichting bij rekening van baten en lasten per hoofd- en subfunctie

De Commissie Sociaal-Economische aangelegenheden adviseert het bestuur op het gebied van voorlichting aan ondernemingen op het gebied van arbeidsomstandigheden.

Baten

Heffingen

De kosten van deze subfunctie worden gefinancierd door overheveling van financieringsheffingen vanuit de subfunctie Bestuur en algemeen, Bestuur, Commissies en werkgroepen en bestemmingsheffingen vanuit de subfunctie Product en dienst, Wijn en wijnbouw / kwaliteit.

Overige baten

In de Herziene begroting 2009 is onder Arbeid een bedrag van € 20.000 aan baten opgenomen voor levensfasegericht personeelsbeleid. In 2009 is hier geen invulling aan gegeven. Tevens is € 20.000 opgenomen voor de Arbocatalogus. Aangezien er in de jaarrekening 2008 een nog te ontvangen subsidie is opgenomen van € 46.100 en het uiteindelijke bedrag € 50.000 wordt, is in 2009 een aanvulling opgenomen van € 3.900.

Hieronder volgt een specificatie van de overige baten:

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Arbocatalogus	3.900	20.000	20.000	46.100
Levensfasegericht personeelsbeleid	-	20.000	20.000	-
Overige	-	-	10.000	-
totaal overige baten	3.900	40.000	50.000	46.100

Lasten

Financiële relaties

Werkplan Arbeid 2008

In de vergadering van het bestuur van 26 maart 2008 heeft het bestuur ingestemd met het Werkplan Arbeid 2008. Met dit werkplan wordt inhoud gegeven aan een sterkere verankering van arbeid binnen het productschap. In het werkplan zijn een aantal projecten beschreven waarin het productschap zou kunnen participeren. De Commissie Sociaal Economische Aangelegenheden van het productschap heeft geadviseerd in de volgende projecten te participeren:

- Levensfasegericht personeelsbeleid;
- Arbocatalogus;
- Sociaal Economische Kerngegevens (sectoranalyses).

Voor ieder project is een projectgroep samengesteld, waarbij één van de sociaal secretarissen van de productschappen projectleider is.

De afdeling Arbeid van het HPA zou uitvoering geven aan het project Sociaal Economische Kerngegevens met betrekking tot het ontwikkelen van voorlichtingsmateriaal over tillen en de nieuwe ziektewet. Dit project is echter niet van de grond gekomen waardoor er geen kosten zijn gemaakt in 2009.

L. Toelichting bij rekening van baten en lasten per hoofd- en subfunctie

Hieronder volgt een specificatie van de financiële relaties:

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Arbocatalogus	10.600	20.000	20.000	46.100
Verankering Arbeid	8.100	-	27.000	18.000
Levensfasegericht personeelsbeleid	7.900	20.000	20.000	-
Sociaal Economische Kerngegevens (sectoranalyse)	-	10.000	10.000	-
Voorlichting	-	-	500	-
totaal financiële relaties	26.600	50.000	77.500	64.100

Diensten door derden – doorbelast

Deze lasten betreffen het aandeel van het Productschap Wijn in de personeelskosten van de Afdeling Arbeid van de werkorganisatie HPA. Deze afdeling verricht werkzaamheden op sociaal-economisch gebied ten behoeve van de Akkerbouwproductschappen en het Productschap voor Margarine, Vetten en Oliën. Zij coördineert de activiteiten en stemt deze op elkaar af.

L.4.2 Hoofdfunctie : Arbeid

Functie : Arbeid
 Subfunctie : Scholing

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
Baten				
Heffingen	118.500	156.200	141.500	64.100
Retributies	-	-	-	-
Diensten aan derden - direct	-	-	-	-
Diensten aan derden - doorbelast	-	-	-	-
Rente	-	-	-	-
Vergoeding opgedragen taken	-	-	-	-
Niet bestede subsidies / diensten door derden	-	-	-	-
Overige baten	800	800	500	-
<i>subtotaal baten</i>	<i>119.400</i>	<i>157.000</i>	<i>142.000</i>	<i>64.100</i>
Interne overboekingen (aan)	-	-	-	-
totaal baten	119.400	157.000	142.000	64.100
Lasten				
Personeelskosten	-	-	-	-
Reis-, verblijf- en representatiekosten	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-
Bureaunkosten	-	-	-	-
Vergaderkosten	-	-	-	-
Financiële relaties	119.400	157.000	142.000	34.100
Diensten door derden - direct	-	-	-	-
Diensten door derden - doorbelast	-	-	-	-
Overige lasten	-	-	-	30.000
<i>subtotaal lasten</i>	<i>119.400</i>	<i>157.000</i>	<i>142.000</i>	<i>64.100</i>
Interne overboekingen (van)	-	-	-	-
totaal lasten	119.400	157.000	142.000	64.100
Resultaat	-	-	-	-
Stand van de reserve				
Reserves 01/01	-	-	-	-
Reserves 31/12	-	-	-	-

Onder de subfunctie Scholing zijn activiteiten opgenomen die verband houden met wijnonderwijs.

Baten

Heffingen

De kosten van deze subfunctie worden gefinancierd door overheveling van heffingen vanuit de subfunctie Product en dienst, Wijn en wijnbouw / kwaliteit.

Overige baten

Onder overige baten is de opbrengst van de verkoop van cd-rom's, wat je moet weten over wijn, opgenomen.

Lasten

Financiële relaties

Het samenwerkingsverband (FHKN) op het gebied van scholing (FNV, CNV dienstenbond en de Unie) heeft het productschap verzocht het wijnonderwijs verder financieel te ondersteunen. Het productschap heeft in haar vergadering van 24 september 2008 hierop positief gereageerd.

Het productschap heeft in samenwerking met het CBL een wijncursus op cd-rom ontwikkeld voor winkelpersoneel. Deze cd-rom is gebaseerd op de exameneisen van niveau I van de Stichting Wijnexamens Nederland (SWEN). Deze cursus is in 2009 geactualiseerd en gedigitaliseerd

Jaarlijks organiseert het productschap een seminar voor wijndocenten. Voorts is vanaf 2006 de scriptieprijs ingesteld. Deze prijs wordt gegeven aan de student van een universiteit of hogeschool met de beste scriptie over wijn of een wijngerelateerd onderwerp. Met de scriptieprijs beoogt het productschap bij hoger opgeleiden belangstelling te wekken voor de wijnsector.

Bij het onderdeel Onderwijsmateriaal en Magister Vini is een onderbesteding van € 36.600, omdat er in 2009 nauwelijks uitgaven zijn geweest aan Wijncursussen / Swen.

Hieronder volgt een specificatie van de financiële relaties:

	Rekening 2009	Herziene begroting 2009	Begroting 2009	Rekening 2008
FHKN	62.000	62.000	62.000	-
Onderwijsmateriaal en Magister Vini	23.400	60.000	29.000	4.600
Docentendag	22.600	20.000	33.000	14.400
Scriptieprijs	11.400	15.000	18.000	15.100
totaal financiële relaties	119.400	157.000	142.000	34.100

Productschap Wijn

Bezoekadres
Stadhoudersplantsoen 12
2517 JL Den Haag

Postadres
Postbus 29 739
2502 LS Den Haag
T 070 370 83 47
F 070 370 84 08
E pw@wijninfo.nl
I www.wijninfo.nl



PRODUCTSCHAP WIJN