

---

# Begroting van baten en lasten 2007

R/2540

Bestemd voor de vergadering van de Sociaal-Economische Raad  
van 20 oktober 2006

## BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2007

R/2540

Bestemd voor de vergadering van de Sociaal-Economische Raad van 20 oktober 2006

## BEGROTING 2007

### **Ten geleide**

Overeenkomstig artikel 46 van de Wet op de bedrijfsorganisatie biedt het dagelijks bestuur hierbij de raad de begroting van baten en lasten ter vaststelling aan.

De verordening tot vaststelling van de begroting van baten en lasten voor 2007 is opgenomen in hoofdstuk 5. In dit hoofdstuk is tevens het besluit goedkeuring begroting 2007 van het GBIO opgenomen.

In de hoofdstukken 1 tot en met 4 zijn per dienst toelichtingen, vergelijkende overzichten van baten en lasten en postgewijze toelichtingen met specificaties van de onderscheiden diensten opgenomen.

Den Haag, 29 september 2006

## Inhoudsopgave

	pagina
<b>1. Samenvatting, uitgangspunten en toelichting begroting 2007</b>	<b>7</b>
A. Samenvatting begroting 2007 en prognose 2006	9
– Gewone dienst	10
– Dienst uitvoering Wor	11
B. Uitgangspunten en toelichting	12
1. Inleiding	12
2. Personeelsformatie en personeelskosten	13
3. Overige personeelszaken	16
4. Vergadervergoedingen	18
5. Materiële voorzieningen	18
6. Subsidies	21
7. Internationale contacten	22
8. Financiële zaken	22
C. Meerjarenoverzicht Gewone Dienst 1998-2012	24
D. Verbijzondering naar kostensoorten en hoofdactiviteiten	25
<b>2. Gewone dienst</b>	
– Begroting van baten en lasten	31
– Postgewijze toelichting bij de begroting van baten en lasten	34
<b>3. Dienst uitvoering Wor</b>	
– Vergelijkend overzicht van baten en lasten	47
– Toelichting	48
<b>4. Investeringsbegroting</b>	<b>51</b>
<b>5. Verordening en besluit</b>	
– Verordening tot vaststelling van de begroting van baten en lasten 2007	55
– Besluit goedkeuring begroting 2007 van het GBIO	57
<b>Bijlagen</b>	
1. Begroting 2007 Stichting Gemeenschappelijk Begeleidingsinstituut Ondernemingsraden	61
2. Begroting 2007 Stichting voor de Jaarverslaggeving	69
3. Begroting 2007 Stichting van de Arbeid	75

## **SAMENVATTING EN UITGANGSPUNTEN BEGROTING - 1**

## 1. Samenvatting, uitgangspunten en toelichting begroting 2007

### A. Samenvatting begroting 2007 en prognose 2006

De begrotingen en rekeningen van de raad zijn opgebouwd uit een tweetal onderdelen, te weten

- de Gewone Dienst en
- de Dienst uitvoering Wet ondernemingsraden (Wor).

De Dienst Wor betreft een medebewindstaak. Deze vloeit voort uit het bepaalde in artikel 36 van de Wet op de bedrijfsorganisatie (Wet bo) waarbij de raad bij afzonderlijke wet kan worden ingeschakeld bij de uitvoering van de desbetreffende wet. De Wor voorziet in een eigen financiering en komt dus niet ten laste van de reguliere heffingsinkomsten die de SER via de Kamers van Koophandel en de agrarische productschappen ontvangt.

De lasten van de twee diensten belopen (in euro):

	prognose 2006	begroting 2007
– Gewone Dienst	15,0 mln	15,1 mln
– <u>Dienst Wor *)</u>	<u>2,6 mln **)</u>	<u>1,8 mln</u>
– totaal	17,6 mln	16,9 mln

\*) excl. 24,9 mln euro (begroot 2007) uitgaande subsidiestroom via het GBIO

\*\*) incl. eenmalige investeringskosten in verband met de overgang van de inning van UWV naar Belastingdienst

In de samenvattende overzichten van baten en lasten op de volgende bladzijden zijn in de kolommen prognose 2006 de geschatte realisaties van de begroting 2006 opgenomen op basis van de tot nu toe ontvangen inkomsten en gedane uitgaven. Deze prognoses vormen een belangrijk startpunt bij het opstellen van de begroting 2007.

Op dit moment ziet het er naar uit dat de baten van de Gewone Dienst in 2006 zullen uitkomen op 16,0 miljoen euro in plaats van de begrote 15,3 miljoen euro. Dit is in hoofdzaak het gevolg van een 0,5 miljoen hogere heffingsopbrengst en 0,2 miljoen euro hogere rentebaten. De hogere heffingsopbrengst is het gevolg van een sterkere groei van het aantal in het handelsregister ingeschreven bedrijven dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. De hogere rentebaten hangen samen met de gestegen rentevoet.

De totale lasten van de Gewone Dienst waren voor 2006 begroot op 14,8 miljoen euro. Op basis van de tot nu toe gedane uitgaven zal het lastentotaal voor 2006 per saldo waarschijnlijk 0,2 miljoen euro hoger uitkomen, namelijk op 15,0 miljoen euro. De personeelskosten komen in 2006 vermoedelijk 0,2 miljoen euro lager uit dan begroot. Daarentegen zal de post subsidies ruim 0,4 miljoen euro hoger uitvallen, wat in hoofdzaak samenhangt met de niet begrote subsidie aan de Stichting De Burcht.

Het lastentotaal voor 2007 wordt begroot op vrijwel hetzelfde bedrag als de prognose voor 2006: 15,1 miljoen euro. De baten worden voor het jaar 2007 begroot op 15,6 miljoen euro. Deze baten kunnen worden gerealiseerd met een basis-heffingstarief van € 3,20 per bedrijf (2006: € 3,35 per bedrijf).

**GEWONE DIENST****Samenvattend overzicht van baten en lasten**

	begroting 2007	prognose 2006	begroting 2006	rekening 2005
<b>Baten</b>	€	€	€	€
(bij een basisheffing per bedrijf van)	3,20	3,35	3,35	3,55
heffingen via Kamers van Koophandel en Fabrieken	14.040.000	14.280.000	13.754.000	14.611.000
bijdragen bedrijfslichamen	311.000	325.000	326.000	328.000
diensten aan derden	371.000	500.500	467.500	532.000
vergoeding voor opgedragen taken	44.000	78.500	68.500	371.000
interest/verhuur	805.000	793.000	631.000	679.000
overige baten	10.000	10.000	31.000	55.000
buitengewone baten	-	-	-	1.551.000
<b>Totaal baten</b>	<u><u>15.581.000</u></u>	<u><u>15.987.000</u></u>	<u><u>15.278.000</u></u>	<u><u>18.127.000</u></u>
<b>Lasten</b>				
vergaderkosten	855.000	775.000	770.000	737.000
personeelskosten	9.019.000	8.561.000	8.829.000	8.516.000
huisvestingskosten	1.248.000	1.465.000	1.417.000	1.361.000
bureaunkosten	1.432.000	1.380.000	1.471.000	1.423.000
diensten door derden	379.000	368.000	357.000	281.000
subsidies	1.751.000	1.915.000	1.493.000	1.417.000
overige kosten	367.000	488.000	465.000	520.000
<b>Totaal lasten</b>	<u><u>15.051.000</u></u>	<u><u>14.952.000</u></u>	<u><u>14.802.000</u></u>	<u><u>14.255.000</u></u>
<b>Voordelig saldo</b>	<u><u>530.000</u></u>	<u><u>1.035.000</u></u>	<u><u>476.000</u></u>	<u><u>3.872.000</u></u>

**DIENST UITVOERING WOR****Samenvattend overzicht van baten en lasten**

	begroting 2007	prognose 2006	begroting 2006	rekening 2005
	€	€	€	€
<b>Baten</b>				
heffingen	20.550.000	13.000.000	14.000.000	24.271.500
rentebaten	525.000	725.000	650.000	752.400
<b>Totaal baten</b>	<u><u>21.075.000</u></u>	<u><u>13.725.000</u></u>	<u><u>14.650.000</u></u>	<u><u>25.023.900</u></u>
<b>Lasten</b>				
bijdragen cursussen markt en overheid	24.900.000	24.700.000	26.800.000	22.712.700
secretariaatskosten GBIO	1.280.000	1.250.000	1.319.000	1.259.400
secretariaatskosten SER	210.000	290.000	205.000	286.200
Inningskosten belastingdienst	330.000	1.100.000	PM	-
<b>Totaal lasten</b>	<u><u>26.720.000</u></u>	<u><u>27.340.000</u></u>	<u><u>28.324.000</u></u>	<u><u>24.258.300</u></u>
<b>Voordelig/ (nadelig) saldo</b>	<u><u>(5.645.000)</u></u>	<u><u>(13.615.000)</u></u>	<u><u>(13.674.000)</u></u>	<u><u>765.600</u></u>

## **B. Uitgangspunten en toelichting**

### **1. Inleiding**

#### **1.1 Doelmatigheid**

Uitgangspunt voor het SER-secretariaat is dat de omvang en kwaliteit van de formatie en materiële voorzieningen in overeenstemming zijn met de taken en maatschappelijke rol en positie van de SER: doelmatig ingericht en toegerust om zijn kerntaken naar behoren te kunnen uitvoeren.

In het kader van de begrotingsvoorbereiding vinden jaarlijks gesprekken plaats met de afzonderlijke directies en afdelingen over de te verwachten werkzaamheden en de daarvoor benodigde formatie, materiële, personele en andere voorzieningen.

#### **1.2 Kostenstructuur en kostenontwikkeling SER-secretariaat**

De totale lasten van de SER (gewone dienst, begroting 2006) bestaan voor circa

- 60% uit personeelskosten,
- 20% uit huisvestings- en bureaunkosten,
- 10% uit subsidies (medefinanciering van de Stichting van de Arbeid, de Raad voor de Jaarverslaggeving, provinciale advies- en overlegorganen en De Burcht),
- 5% uit vergadervergoedingen en
- 5% uit overige kosten.

De verdeling van de lasten (gewone dienst, begroting 2006) over de hoofdtaken en – activiteiten van de SER is als volgt:

- 46% voor de adviestaken,
- 26% voor de bestuurstaken en
- 28% voor bevordering overlegeconomie, waaronder begrepen de medefinanciering van overlegorganen en van De Burcht.

Voor 2006 zijn de lasten (gewone dienst) begroot op 14,8 miljoen euro en voor 2007 op 15,1 miljoen euro (+2%). De lasten zijn over de afgelopen acht jaar (t/m begroting 2006) gemiddeld met circa 3% per jaar toegenomen. In de meerjarenprognose t/m 2012 is aangenomen dat deze ontwikkeling zich voortzet t/m 2012.

#### **1.3 Maatschappelijk verantwoord ondernemen**

De aanbevelingen van de SER over maatschappelijk verantwoord en duurzaam ondernemen gelden uiteraard ook voor de SER-organisatie. Herkenbare inspanningen worden gedaan op het gebied van personeelsbeleid (extra inspanning voor minderheden en andere achterstandsgroepen op de arbeidsmarkt) en het inkoopbeleid (energiezuinig, minder milieubelastend).

## 2. Personeelsformatie en personeelskosten

De personeelskosten vormen bijna 2/3<sup>e</sup> deel van de totale lasten. In de afgelopen jaren is de personeelsformatie van de SER (gewone dienst + bijzondere diensten Wabb en WOR) met 27,5 jaartaken gedaald, namelijk van 136,8 jaartaken in 2002 tot 109,3 jaartaken in 2006. Van deze reductie met 27,5 jaartaken betreffen er 16,6 jaartaken de afdeling vestigingswetten (Wabb en Vestigingswet bedrijven 1954) en 9,9 jaartaken de overige afdelingen en directies. De totstandkoming van de Werkgeversvereniging PBO met een eigen secretariaat resulteerde in een afname van de SER-personeelsformatie van 1 jaartaak.

Voor de begroting van de personeelskosten wordt uitgegaan van de begrote personeelsformatie en van de door het CPB verwachte contractloonsijging in de marktsector. De meest recente CPB-prognose van de contractloonsijging wordt voor 2007 geraamd op 1,75%. De begrote personeelsformatie vermindert met 0,7% wat in combinatie met de ingecalculeerde 1,75% contractloonsijging de indicatie oplevert dat de post salarissen met ongeveer 1% zal stijgen. Inclusief het effect van personeelwisselingen en periodieken komt de begrote stijging van de post salarissen en bijlagen uit op ongeveer + 1,5%.

Gedetailleerde informatie over de samenstelling en ontwikkeling van de personeelsformatie is opgenomen in hoofdstuk 2 Gewone Dienst, postgewijze toelichting.

Hieronder wordt per organisatieonderdeel ingegaan op de voor 2007 benodigde personeelsformatie.

### 2.1 Adviserende taken

De initiatieven van het kabinet om over zijn beleidsvoornemens de SER als adviesorgaan te raadplegen zijn in belangrijke mate bepalend voor omvang van de advieswerkzaamheden. De zogenoemde 'derde dinsdagbrief' van het kabinet is in dit verband van bijzondere betekenis. De capaciteit van het secretariaat moet er overigens ook op berekend zijn dat aanvullende adviesaanvragen van zowel het kabinet als het parlement adequaat kunnen worden beantwoord en dat eventueel adviesprojecten op eigen initiatief kunnen worden gestart. Dit houdt in dat de SER in zijn begrotingen uitgaat van de trendmatige ontwikkeling in de omvang van de adviesportefeuille.

Voor de begroting 2006 werd uitgegaan van een blijvend stevig aanbod van adviesprojecten, niet alleen op basis van beleidsinitiatieven vanuit de politiek, maar ook in vervolg op recente aansprekende adviezen van de SER. Op grond hiervan en op grond van het db-besluit om structureel aandacht te schenken aan het natraject en de effectiviteit van adviezen, is voor 2006 de personeelsformatie van de adviesdirecties nagenoeg gehandhaafd op het voor 2005 begrote niveau. Hierbij dient te worden aangetekend dat in 2005, overlopend naar 2006 een vacature bewust is opengehouden totdat meer duidelijkheid zou ontstaan omtrent de adviesportefeuille. In de eerste maanden van 2006 is gebleken dat de werkdruk bij de beide adviesdirecties zo is toegenomen dat bepaalde werkzaamheden, zoals het monitoren van de doorwerking van uitgebrachte adviezen, moesten worden getemporiseerd. Tegen deze achtergrond is inmiddels besloten de openstaande vacature snel op te vullen.

De vooruitzichten voor 2007 hangen uiteraard mede af van de beleidsvoornemens van het nieuw te vormen kabinet. Gelet op de ervaringen bij voorgaande kabinetswisselingen zijn er geen redenen om te veronderstellen dat de omvang van de adviesportefeuille substantieel zal afwijken van het gemiddelde over de afgelopen jaren. Voor 2007 wordt ervan uitgegaan dat de huidige formatie toereikend zal zijn voor het te verwachten werkpakket. De personeelsformatie voor 2007 wordt daarom begroot op dezelfde omvang als voor 2006, te weten 29,3 jaartaken voor beide adviesdirecties tezamen.

## **2.2 Bestuurlijke taken**

Het jaar 2006 vormt voor de Directie Bestuurszaken (DBZ) in een aantal opzichten een overgangsjaar. Het verlies van de taken op het terrein van de vestigingswetten vormt het meest in het oog springende onderdeel samen met de hiermee verband houdende invoering van een nieuwe organisatiestructuur en de daarmee gepaard gaande interne herschikking van taken en verantwoordelijkheden.

De taken en werkzaamheden van de directie zijn met ingang van 2006 ondergebracht in een drietal onderdelen: Algemeen, afdeling Toezicht en Bestuur (ATB) en de afdeling Medezeggenschap en Juridische Zaken (MJZ).

Voor de begroting 2007 wordt de personeelsformatie van DBZ als geheel gehandhaafd op het niveau van 2006: 17,6 jaartaken. De verdeling over de drie directieonderdelen is door de herschikking van werkzaamheden wel veranderd ten opzichte van de begroting 2006, waarin bedoelde herschikking nog niet was voorzien.

Naast de interne herschikking van werkzaamheden was er bij DBZ ook sprake van een aantal personele wisselingen als gevolg van vertrek van medewerkers (andere baan, fsp). De meeste vacatures zijn inmiddels vervuld en de verwachting is dat DBZ in 2007 weer op sterkte is.

Naast deze interne ontwikkelingen zijn er ook externe ontwikkelingen op de uiteenlopende werkterreinen van DBZ die, ofschoon niet allemaal even uitgekristalliseerd, hun weerslag zullen hebben op het werk en de benodigde capaciteit. Zo kondigt het inmiddels bekend geworden kabinetsstandpunt over de toekomst van de PBO op tal van onderdelen een taakverzwaring aan voor de SER als toporgaan van de PBO: coördineren van draagvlakonderzoek, totstandbrenging van een code voor goed schapsbestuur, intensivering en verscherping van toezicht. Daarnaast zijn er nieuwe ontwikkelingen te verwachten op het terrein van de medezeggenschap en de herstructurering van de kamers van koophandel.

### **2.2.1 Afdeling Toezicht en Bestuur**

De reguliere taken van ATB liggen onder meer op het vlak van:

- bestuurlijke aangelegenheden PBO
- toezicht PBO
- Kamers van koophandel
- toezicht provinciale advies- en overlegorganen
- WOR-heffing
- Mededelingen- en Verordeningenblad Bedrijfsorganisatie (PBO-blad)

De jaren 2006 en 2007 zullen (naast het uitvoeren van de hierboven genoemde reguliere taken) voor ATB in het teken staan van het implementeren van hetgeen aan voornemens besloten ligt in het advies en het kabinetsstandpunt over de toekomst van de PBO.

Hierbij kan onder meer worden gedacht aan:

- de herijking en modernisering van het SER-toezicht op de bedrijfslichamen;
- het samen met de bedrijfslichamen ontwikkelen van een systeem voor benchmarking.

### **2.2.2 Afdeling Medezeggenschap en Juridische Zaken**

De afdeling Medezeggenschap en Juridische Zaken (MJZ) is op 1 januari 2006 geformeerd rond onder meer de volgende werkgebieden:

- medezeggenschap
- fusies
- juridische aangelegenheden, waaronder:
  - commissie bezwaarschriften
  - geschillenbemiddeling
  - interne procedures en regelgeving
- Vestigingswet Bedrijven 1954

Op het terrein van de fusiegedragsregels is, na een periode van luwte, weer sprake van een sterke toename van het aantal gemelde fusies: van 551 in 2005 naar waarschijnlijk zo'n 650 in 2006 (in het topjaar 2000 was dit 955; het langjarig gemiddelde ligt rond de 600 meldingen).

Op bestuurlijk en bestuursrechtelijk terrein ligt een breed scala van uiteenlopende werkzaamheden ter uitvoering. Het gaat bijvoorbeeld om werkzaamheden op het terrein van de Wet bescherming persoonsgegevens, de klachtenregeling, de Wet openbaarheid van bestuur, de Kaderwet adviescolleges, maar ook bijvoorbeeld het nauw volgen van relevante ontwikkelingen in de Tweede Kamer.

### **2.3 Stafafdelingen en Facilitair bedrijf**

De taken van de stafafdelingen Voorlichting, Personeel en Organisatie en Financiën en van het Facilitair Bedrijf zijn in hoge mate een afgeleide van de taken van de SER in het algemeen. In de aard en omvang van de SER-taken worden geen wezenlijke veranderingen voorzien voor 2007. Daarbij dient mede in overweging te worden genomen dat een deel van het takenpakket van de stafafdelingen en het facilitair bedrijf betrekking hebben op andere afnemers dan de SER, zoals de Stichting van de Arbeid, alsmede vaste en incidentele huurders van kantoor- en/of vergaderruimte in het SER-complex.

De opheffing van de afdeling vestigingswetten heeft geleid tot verminderd werkaanbod voor enkele ondersteunende diensten, met name voor de stafafdelingen en het facilitair bedrijf. Deze inkrimping van de formatie is gerealiseerd in 2005, overlopend naar 2006. De formatie van de stafafdelingen is tussen 2004 en 2006 verlaagd van 15,8 naar 14,4 jaartaken. De formatie van het facilitair bedrijf is tussen 2004 en 2006 verlaagd van 46,6 naar 43,2 jaartaken. Tegenover de reductie van de personeelskosten als gevolg van de hiervoor genoemde inkrimping van de formatie van de stafafdelingen en het facilitair bedrijf staat een vermindering van inkomsten. Door de beëindiging van de Wabb is namelijk ook de desbetreffende doorberekening van kosten aan de Dienst Wabb

weggevallen: de inkomsten van de SER onder de post 'vergoeding voor opgedragen taken' zijn daardoor circa 250.000 euro op jaarbasis gedaald. Daarnaast is door het wegvallen van de Wabb-taken ook een bedrag van bijna 100.000 euro op jaarbasis aan huurinkomsten weggevallen.

De personeelsformatie van de drie stafafdelingen wordt voor 2007 begroot op in totaal 14,5 jaartaken. De personeelsformatie van het facilitair bedrijf wordt voor 2007 begroot op 42,3 jaartaken.

### 3. Overige personeelszaken

#### 3.1 Scholing en opleiding

Een belangrijk uitgangspunt voor het personeelsbeleid is de handhaving en zo mogelijk verbetering van het huidige kwaliteitsniveau, dat verder zal worden bevorderd door een actief beleid bij de opleiding van medewerkers. In dat kader wordt bij de functioneringsgesprekken structureel aandacht besteed aan loopbaanverwachtingen en opleidingswensen (persoonlijke ontwikkelingsplannen - POP's -).

Het opleidingsbudget voor het SER-personeel is de afgelopen jaren benut en soms méér dan dat, zoals uit onderstaand overzicht blijkt.

jaar	begroot	uitgegeven	afdrachts- vermindering scholing non- profit	netto uitgegeven	in procenten t.o.v. begroting
1999	79.400	87.125	7.000	80.125	100,9 %
2000	79.400	93.200	16.500	76.700	96,6 %
2001	79.400	102.500	20.000	82.500	103,9 %
2002	92.000	103.800	14.300	89.500	97,3 %
2003	92.000	114.000	18.000	96.000	104,3 %
2004	100.000	111.500	n.v.t.	111.500	111,5%
2005	115.000	116.500	n.v.t.	116.500	101,3%
2006	125.000		n.v.t.		
2007	125.000		n.v.t.		

Het opleidingsbudget is sinds 2000 stapsgewijs verhoogd van ongeveer 80.000 euro naar 125.000 euro voor het jaar 2005. De fiscale faciliteit is met ingang van 2004 afgeschaft. Voor 2006 is, mede in verband met gestegen opleidingskosten, het budget verhoogd van 115.000 euro naar 125.000 euro.

De ervaring wijst uit dat opleidingen steeds duurder worden. Een individuele opleiding van enkele duizenden euro's is eerder regel dan uitzondering. Als daarnaast nog één of meerdere groepsopleidingen of -trainingen worden gehouden, legt dit een flink beslag op het budget.

De gemiddelde leeftijd van het SER-personeel is relatief hoog. Op zichzelf is hier weinig op tegen en voor een kennisintensieve organisatie als de SER kan dit zelfs een voordeel zijn, mits de medewerkers zich blijven ontwikkelen en gebruik blijven maken van de geboden opleidingsmogelijkheden.

Voor 2007 wordt ervan uitgegaan dat een bedrag van 125.000 euro toereikend is. Hierbij dient bedacht te worden dat het opleidingsbudget de afgelopen jaren is gestegen, terwijl de personeelsformatie is gedaald. Tussen 2000 en 2007 is het totale budget met 56% toegenomen, terwijl het opleidingsbudget per medewerker is verdubbeld.

### **3.2 Pensioenen**

CAO-partijen hebben in 2005 afgesproken dat per 1 januari 2006 wordt overgegaan van een eindloonregeling naar een (geïndexeerde) middelloonregeling. De nieuwe regeling is zo opgezet dat voor de meeste medewerkers de kwaliteit van de nieuwe regeling ten minste even goed is als die van de oude regeling. Alleen (toekomstige) medewerkers met een carrière die uitstijgt boven een normcarrière gaan er qua pensioenopbouw op achteruit.

De pensioenopbouw was 1,75% van de pensioengrondslag (= jaarsalaris minus een franchise van 13.899 euro) en wordt onder de nieuwe regeling 1,9% van een hogere pensioengrondslag (= jaarsalaris minus een franchise van 11.411 euro). Deze hogere pensioenopbouw compenseert de overgang van eindloonsysteem naar middelloonsysteem.

#### **Pensioenpremie**

Tot 2006 was de werknemersbijdrage in de totale pensioenpremie gefixeerd op 8,5% (6,75% basispensioen en 0,75% WAO-hiaat en 1,0% Anw-hiaat). De werkgever nam het resterende deel van de pensioenpremie voor zijn rekening. In het CAO-overleg is afgesproken dat vanaf 2006 de werknemers eenderde deel van de totale pensioenpremie gaan bijdragen. Voor 2006 heeft het pensioenfonds de totale pensioenpremie vastgesteld op 30,9%. De werknemersbijdrage voor 2006 bedraagt dus 10,3% van de pensioengrondslag.

Ter versterking van de financiële positie van het pensioenfonds is in het CAO-overleg tevens afgesproken dat werkgevers de komende vijf jaar een extra bijdrage van 7% van de pensioengrondslag in het pensioenfonds storten. Deze extra bijdrage is in het overzicht van baten en lasten verantwoord onder *resultaatbestemming*. De bijdrage wordt door de SER gefinancierd uit een vorig jaar van het pensioenfonds ontvangen bijzondere bate. Deze bate is ontstaan uit de overgang naar een ander financieringssysteem van het pensioenfonds. Tot 2004 had iedere deelnemende instelling in het Pensioenfonds SER & Bedrijfschappen zijn eigen exploitatie. Het fonds was in feite een verzameling van 14 individuele fondsen, evenveel als er deelnemende instellingen zijn. Besloten is om met terugwerkende kracht per 1 januari 2004 over te gaan tot de vorming van één ongecompartimenteerd fonds, waartoe de onderlinge financiële verschillen zijn vereffend. De vereffening was voor het fonds als geheel financieel neutraal, hetgeen impliceerde dat sommige instellingen moesten bijstorten en de andere instellingen geld terug kregen. De SER heeft uit hoofde van deze operatie een bedrag van in totaal 1.550.000 euro beschikbaar gekregen. In het meerjarenoverzicht (onderdeel C. van hoofdstuk 1) is de aanwending van dit bedrag verantwoord.

## 4. Vergadervergoedingen

De vergadervergoedingen vormen ongeveer 5% van de totale exploitatiekosten van de SER.

### 4.1 Aantal vergaderingen

Het aantal vergaderingen van de raad en zijn commissies en werkgroepen houdt uiteraard verband met de aard en omvang van de adviesportefeuille. Over een langere periode bezien is er sprake geweest van een licht dalende trend, mede als gevolg van de verkorting van de beschikbare adviestermijnen. Sinds enkele jaren lijkt het aantal vergaderingen zich te stabiliseren rond 200 vergaderingen per jaar. Voor de begroting 2007 wordt van dit aantal uitgegaan.

### 4.2 Vacatiegeld

Het vacatiegeld is voor 2005 en 2006 vastgesteld op 360 euro per dagdeel. Conform het beleid van het dagelijks bestuur dient de hoogte van de vergadervergoeding in de pas te blijven met de ontwikkeling van de contractuele loonkosten (bron: CBS-index contractuele loonkosten). Op grond hiervan wordt het vacatiegeld voor 2007 en 2008 vastgesteld op 370 euro per dagdeel.

## 5. Materiële voorzieningen

De huisvestingskosten en bureaunkosten vormen tezamen ongeveer 20% van de totale lasten.

### 5.1 Renovatie

Op grond van eigen waarnemingen en inschattingen en adviezen van onze externe onderhoudsbedrijven is in 2002 geconcludeerd dat rond 2013 de technische installatie en een aantal bouwkundige elementen van het SER-gebouw moeten worden vervangen. Met het oog hierop zijn in het kader van de begroting 2003 plannen aangekondigd voor mogelijk een volledige renovatie rond 2013. Ter voorbereiding van deze majeuze investering is besloten tot het laten verrichten van een extern onderzoek naar de technische, organisatorische en financiële aspecten van een volledige renovatie van het SER-gebouw. Dit second-opinion onderzoek heeft in 2004 plaatsgevonden door Royal Haskoning BV en bevestigt de noodzaak van een ingrijpende renovatie om bouw- en installatietechnische redenen.

Wat het tijdstip en de noodzaak van renoveren betreft, luidde de hoofdconclusie van Royal Haskoning BV dat ingrijpende vervangings- en onderhoudsinvesteringen inderdaad noodzakelijk zijn om de functionaliteit en met name de veiligheid voor medewerkers en vergaderaars op het wettelijk vereiste niveau te houden. Het tijdstip waarop de investeringen gedaan zouden moeten worden ligt echter eerder dan is aangenomen:

- reeds in 2005 behoorden er onderhouds- en vervangingswerkzaamheden te worden uitgevoerd aan onder meer de personenliften; daarnaast diende de brandveiligheid van het kantoorgebouw te worden verbeterd; deze werkzaamheden zijn reeds uitgevoerd; en
- reeds in 2010 (en niet pas 2013) zijn diverse onderdelen van de technische voorzieningen (met name de verwarmings- en klimaatinstallaties) aan het einde

van hun technische levensduur en moeten deze zonder voorbehoud worden vervangen.

Op basis van een reële waarde/kostenvergelijking heeft Royal Haskoning BV geadviseerd om in twee fases te renoveren, te weten een flinke opknapbeurt in 2010 en vervolgens tussen 2020 en 2025 een ingrijpendere ronde met totale renovatie van de buitenschil van het gebouw, van het interieur en alle technische installaties. Dit advies is als voorlopig uitgangspunt genomen voor de verdere voorbereiding van de besluitvorming over de renovatie van het SER-gebouw.

In aanvulling op de technische invalshoek van Royal Haskoning BV zijn het afgelopen jaar enkele deskundigen uitgenodigd om hun visies te geven op toekomstige kantoor- en vergaderomgevingen waarin de SER en zijn secretariaat optimaal zouden kunnen functioneren. Deze toekomstvisies zijn gepresenteerd aan de Stuurgroep Renovatie met leden uit het managementteam en de ondernemingsraad. Uit deze presentaties is duidelijk geworden dat de te maken keuzes op het gebied van huisvesting nauw samenhangen met te maken keuzes op andere terreinen, zoals de kantoorinrichting (ruimtelijke indeling, vaste of flexibele werkplekken, etc.), organisatie van het werk (vaste afdelingen, flexibele taak- en projectgroepen), toepassing van mobiele technieken (wat het werken op diverse plekken en in diverse projecten mogelijk maakt) en de organisatie en locaties van vergaderingen en de inrichting van een vergaderingcomplex. Een toekomstbestendige kantoor- en vergaderomgeving zal in meerdere opzichten een flexibele werkomgeving moeten zijn die voortdurend moet kunnen worden aangepast aan de voortschrijdende ontwikkelingen op met name het gebied van ICT. Een kantoor- en vergadergebouw dient zoveel ingebouwde flexibiliteit te hebben dat wijzigingen en aanpassingen zonder al te veel moeite kunnen blijven plaatsvinden.

### **Financiële aspecten renovatie**

Op basis van eigen onderzoek en het ‘second opinion’-onderzoek van Royal Haskoning BV is komen vast te staan dat de toekomstige huisvesting van de SER ingrijpende investeringen vergt. De Stuurgroep Renovatie oriënteert zich op de verschillende mogelijkheden.

Met ingrijpende investeringen in het vooruitzicht is, in overleg met de desbetreffende adviseurs van de SER, het bestaande meerjaren-onderhoudsplan aangepast. Indien technisch mogelijk en veilig, worden bepaalde vervangingsinvesteringen uitgesteld tot de renovatie. De consequentie van deze keuze is dat de kans op tussentijdse reparaties en vervanging van bepaalde onderdelen van de technische installatie groter wordt.

Voorts is, vooruitlopend op de uitkomsten van het second-opinion onderzoek, in 2003 besloten om alvast te starten met de vorming van een bestemmingsreserve. Op basis van de toenmalige verwachtingen is besloten vanaf 2003 jaarlijks een klimmend bedrag te reserveren: 100.000 euro in 2003, 200.000 euro in 2004, 300.000 euro in 2005, 400.000 euro in 2006 enzovoort tot 1 miljoen euro in 2012. Op deze wijze zou in 2013 een bedrag van 5,5 miljoen euro beschikbaar zijn. De renovatie dient volgens Royal Haskoning BV echter reeds omstreeks 2010 te starten (1<sup>e</sup> fase) en vergt in de opzet van Royal Haskoning BV naar schatting in totaal 7 miljoen euro. Met het oog hierop is vorig jaar besloten de reservering te bepalen op 1 miljoen euro per jaar. Dit besluit is in het financiële meerjarenoverzicht verwerkt.

De 1<sup>e</sup> fase (rond 2010) omvat in het voorstel van Royal Haskoning BV een gedeeltelijke bouwkundige en installatietechnische renovatie, waarbij de buitenschil, het betonnen skelet en ruimtelijke indeling van het gebouw in stand blijven. In de 2<sup>e</sup> fase (tussen 2020 en 2025) wordt de gehele buitenschil van het gebouw vernieuwd, waarbij noodzakelijkerwijs ook de technische installatie wederom grotendeels moet worden vervangen. Dit betekent dat (een groot deel van) de in de 1<sup>e</sup> fase gedane investeringen (naar schatting 7 miljoen euro) in een betrekkelijk korte periode zouden moeten worden afgeschreven. Deze en andere overwegingen, zoals twee keer een volledige uit- en terugverhuizing en de behoefte aan vervangende huisvesting gedurende twee keer anderhalf à twee jaar binnen een tijdsbestek van 10 tot 15 jaar, onderstrepen het belang van een zorgvuldige besluitvorming rond de toekomstige huisvesting van de SER.

De Stuurgroep Renovatie zal zich daarom de komende tijd verder oriënteren op de technische en organisatorische aspecten van het kantoor- en vergadercomplex waaraan de SER in de komende jaren behoefte heeft. Het gaat daarbij om aspecten als locatie, bereikbaarheid, duurzaamheid, representativiteit, gastvrijheid, ruimtelijke en functionele flexibiliteit, etc. Langs deze weg moet meer inzicht ontstaan in de vraag of en zo ja, in hoeverre de eisen en wensen haalbaar zijn op basis van het skelet van het huidige SER-gebouwencomplex. Het gaat hierbij uiteraard niet alleen om haalbaarheid in technische zin, maar ook in financiële zin.

## **5.2 Vergaderzalen en -faciliteiten**

Vooruitlopend op de renovatie wordt in 2006 onderzocht welke inrichtingseisen zijn te stellen aan het vergadercomplex en de vergaderruimtes. Gedacht wordt aan meer flexibiliteit bij de inrichting van de zalen: vergaderopstelling, symposiumopstelling, workshop-opstelling, audio-visuele presentatiemiddelen, laptops, video-conferencing, internetverbindingen, etc. Tevens wordt gedacht aan het beschikbaar stellen van pc's en internet-faciliteiten in het vergadercomplex ten behoeve van leden van de raad, commissies en werkgroepen. In de begroting 2006 is een bedrag van 150.000 euro gereserveerd voor het inrichten en uitrusten van een 'model' vergaderzaal. Voor 2007 is voorgesteld wederom 150.000 euro te reserveren voor de modernisering van een tweede vergaderzaal.

## **5.3 Automatisering**

In 2002 en 2003 zijn alle werkplekken voorzien van nieuwe pc's en beeldschermen met nieuwe programmatuur. Deze configuraties voldoen qua capaciteit op dit moment nog ruimschoots aan de te stellen eisen. In verband met de opheffing van de afdeling Vestigingswetten is een twintigtal pc's met beeldschermen beschikbaar gekomen, zodat hiermee naar verwachting voldoende reservemateriaal aanwezig is om nog een aantal jaren met de huidige pc's en beeldschermen te kunnen werken.

In het meerjarenplan van de Afdeling Automatisering zijn voor 2007 activiteiten voorzien voor o.m. digitalisering van archieven en voortgaand onderzoek naar de beveiliging van het netwerk. De beveiliging van het netwerk vraagt voortdurende aandacht en investeringen in nieuwe beveiligingssoftware.

In de loop van 2005 is begonnen met onderzoek naar de mogelijkheden van 'op afstand werken'. In 2006 worden deze mogelijkheden op experimentele basis gebruikt en getoetst door een 25-tal medewerkers. Het resultaat van deze experimenten is dat deze faciliteiten in een reële behoefte voorzien. De positieve ervaringen zijn van dien aard

dat in augustus 2006 besloten is tot het doen van de benodigde investeringen in software, licenties en hardware. Hiermee is een bedrag gemoeid van circa 150.000 euro. Deze investeringen worden op de gebruikelijke manier afgeschreven.

De servers in het pc-netwerk van de SER zijn door onder meer de ontwikkelingen in de gebruikte software, het toegenomen internetverkeer en de hogere beveiligings- en backup-eisen toe aan vervanging. In het meerjarenprogramma van de afdeling was dit gepland voor 2007. Met het oog op de invoering van faciliteiten voor 'op afstand werken' dient hieraan reeds in 2006 uitvoering te worden gegeven. Met deze investering is een bedrag gemoeid van 155.000 euro. Deze investering wordt op de gebruikelijke manier afgeschreven.

#### **5.4 Voorlichtingsmateriaal**

De huidige audiovisuele presentatie van de SER is verouderd. In de begroting 2006 is een bedrag van 28.000 euro uitgetrokken voor de 1<sup>e</sup> fase van de ontwikkeling van nieuwe voorlichtings-dvd. In overleg met de nieuwe voorzitter zal hiermee in 2006 worden gestart. Voor 2007 is 28.000 euro begroot voor de afronding van de voorlichtings-dvd.

### **6. Subsidies**

De SER verstrekt de volgende exploitatiesubsidies:

- Stichting van de Arbeid (75% van het negatieve exploitatiesaldo)
- Raad voor de Jaarverslaggeving (2/3<sup>e</sup> deel van het negatieve exploitatiesaldo)
- Provinciale advies- en overlegorganen (50% van het negatieve exploitatiesaldo met een maximum van 44.000 euro per orgaan per jaar; dit maximum geldt voor 2006 t/m 2008)
- Stichting De Burcht (tijdelijke exploitatiesubsidie ten behoeve van de vernieuwing van het museum- en platformconcept, aflopend van 350.000 euro in 2006 tot 150.000 euro in 2010).

Deze vier subsidies vormen tezamen ongeveer 10% van de totale lasten van de SER. Voor 2007 worden in deze subsidierelaties geen wijzigingen voorzien.

Conform een besluit van het dagelijks bestuur wordt het subsidiemaximum voor de Provinciale advies- en overlegorganen om de drie jaar geïndexeerd (CBS index CAO-lonen per maand incl. bijzondere beloningen sector overheid). Op grond hiervan is het subsidiemaximum voor de jaren 2006 t/m 2008 verhoogd van 40.000 naar 42.000 euro per orgaan per jaar.

De begroting van de Stichting van de Arbeid voor het jaar 2007 komt uit op een lastentotaal van 1.024.000 euro, waarvan de SER 768.000 euro financiert.

De begroting van de Raad voor de Jaarverslaggeving voor het jaar 2007 komt uit op een lastentotaal van 630.000 euro en een exploitatietekort van 425.000 euro. Van dit exploitatietekort financiert de SER 284.000 euro.

## 7. Internationale contacten

De implicatie van de intensivering van Europese en internationale contacten is dat de SER steeds vaker wordt geconfronteerd met verzoeken om een selectie van zijn adviezen (of de samenvattingen daarvan) beschikbaar te stellen in het Engels en soms ook in het Frans, Duits of Spaans. Met name de internetsite van de SER bewijst in dit verband goede diensten. Als gevolg hiervan vormen vertaalkosten inmiddels een vast onderdeel van de lasten van de SER.

## 8. Financiële zaken: vermogensnormen en heffingstarieven

### 8.1 Gewone Dienst SER

De SER ontvangt zijn jaarlijkse heffingsinkomsten vanaf april, zodat de lasten in het 1e kwartaal van ieder jaar moeten worden gefinancierd uit de heffingsinkomsten van het voorgaande jaar. Daartoe dient op 31 december van elk jaar een reserve (overig vermogen) te bestaan van ongeveer 50%. Deze 50% dient globaal de volgende doelen:

- a. 10%-punten: pensioenpremie, welke jaarlijks vooruit te betalen is;
- b. 25%-punten: exploitatiekosten gedurende het eerste kwartaal;
- c. 5%-punten: voorfinanciering kosten Stichting van de Arbeid en andere subsidierelaties;
- d. 10%-punten: buffer voor onvoorziene omstandigheden.

De omvang van de heffingsopbrengst hangt af van twee factoren, namelijk het heffingstarief en de heffingsgrondslag. De heffingsgrondslag wordt gevormd door de omvang van het handelsregister: de aantallen ingeschreven éénmanszaken, BV's, NV's, coöperaties, etc. De jaarlijkse groei van het handelsregister fluctueert sterk en laat zich moeilijk voorspellen. Het is daardoor bijzonder moeilijk gebleken om de heffingsinkomsten te begroten en daardoor de vermogenspositie van de SER nauwkeurig te sturen met behulp van het heffingstarief. Een stabiel heffingstarief gaat echter onvermijdelijk gepaard met fluctuaties in de vermogenspositie. Zou daarentegen worden gestuurd op een stabiele vermogensomvang, dan is een jaarlijks fluctuerend heffingstarief onvermijdelijk.

De voorkeur van het dagelijks bestuur gaat uit naar een stabiel heffingstarief, wat impliceert dat schommelingen rond de vermogensnorm van 50% worden geaccepteerd. Gestreefd wordt naar een marge van + en – 10%, maar in principe zijn tijdelijk ook grotere afwijkingen mogelijk.

Met de Vereniging van Kamers van Koophandel zijn onlangs nieuwe afspraken gemaakt over het monitoren van de ontwikkelingen in het handelsregister. Langs deze weg wordt gewerkt aan verbetering van de ramingstechniek, die echter onontkoombaar gebaseerd zal blijven op de verwachte economische ontwikkelingen. Uit dit overleg is recentelijk naar voren gekomen dat in 2006 de groei van het handelsregister zal uitkomen op 3,5 à 4% en dat het voor de komende jaren niet onrealistisch is om uit te gaan van een jaarlijkse groei van 3,5% i.p.v. 3%.

Deze nieuwe informatie van de Kamers van Koophandel is verwerkt in de meerjarenraming 2007 t/m 2012 en in deze Ontwerp-Begroting 2007. Op basis van de nieuwe gegevens zou een uiteindelijke verlaging mogelijk zijn van € 3,35 naar € 3,10. Omdat de voorkeur wordt gegeven aan een stabiele ontwikkeling van het heffingstarief, is gekozen voor een verlaging van het heffingstarief in twee stappen, namelijk € 3,35 naar € 3,20 in 2007 en vervolgens naar € 3,10. Deze keuze verkleint het risico dat bij onverhoopt tegenvallende externe ontwikkelingen het heffingstarief weer moet worden verhoogd en bij deze keuze wordt ruimte gelaten om in het kader van de begroting 2008 naar bevind van zaken nader te beslissen.

## **8.2 Dienst WOR**

De lasten van deze dienst bestaan in hoofdzaak uit een subsidie aan het GBIO ten behoeve van scholing van ondernemingsraadleden. De totale lasten bedragen 25 à 30 miljoen euro per jaar en worden door middel van een afzonderlijke heffing bij het bedrijfsleven en de overheidssector gefinancierd.

De normpositie voor het vermogen van deze dienst is ongeveer 50% van de jaarlasten, terwijl de feitelijke vermogenspositie al enige jaren ruim boven de 100% is. Om de vermogenspositie naar normale waarden te brengen is de afgelopen jaren het heffingstarief stapsgewijs verlaagd van 0,034% naar 0,020%. Ondanks deze forse tariefsreducties was ultimo 2005 de vermogenspositie nog steeds te hoog: eind 2005 125% van de begrote jaarlasten in plaats van de beoogde 50%.

In het kader van de voorbereidingen voor de overgang van de inning van de Worheffingen van het UWV naar de Belastingdienst, heeft de SER de Belastingdienst gevraagd onderzoek te doen naar de vermoedelijke omvang van de heffingsgrondslag. De Belastingdienst heeft becijferd dat deze uitkomt op een bedrag van 130 à 140 miljard euro. Aangezien de benodigde middelen circa 27 miljoen euro per jaar bedragen, komt het kostendeckende heffingstarief uit op 0,020%. In overleg met het GBIO is het heffingstarief voor 2006 gehalveerd om de te hoge vermogenspositie binnen een jaar substantieel af te bouwen.

Naar het zich laat aanzien<sup>1</sup> wordt in 2006 een exploitatietekort gerealiseerd van ongeveer 13,6 miljoen euro, waardoor de vermogenspositie zal dalen van 35,5 miljoen euro (= circa 125% van de begrote jaarlasten) naar ongeveer 22 miljoen euro (= circa 82% van de begrote jaarlasten). Op basis van deze voorlopige gegevens kan voor 2007 wederom een exploitatietekort worden begroot. In overleg met het GBIO wordt voor 2007 uitgegaan van een heffingstarief van 0,015%, waarmee een exploitatietekort wordt begroot van ongeveer 5,6 miljoen euro.

---

<sup>1</sup> Ten tijde van het opstellen van deze begrotingsnotitie waren er nog geen gegevens beschikbaar over de realisatie van de inkomsten.

Jaar	Lasten	Baten			exploitatie- saldo	mutatie bestemmings- reserve pensioenen	toevoeging bestemmings- reserve renovatie	saldo bestemmings- reserve renovatie	overig vermogen per ultimo	overig vermogen in % van lasten +	autonome groei in %	heffings- tarief in €
		heffingen	overig	totaal								
1998	11.928.000	11.537.000	2.119.000	13.656.000	1.728.000				7.676.000	64	n.b.	3,70
1999	12.960.000	11.270.000	2.094.000	13.364.000	404.000				8.080.000	62	7,8	3,35
2000	13.255.000	10.665.000	1.908.000	12.573.000	-682.000				7.398.000	56	4,8	3,00
2001	13.499.000	11.208.000	1.799.000	13.007.000	-492.000				6.906.000	51	6,8	2,95
2002	14.379.000	11.619.000	1.898.000	13.517.000	-862.000				6.044.000	41	2,6	3,00
2003	14.803.000	12.856.000	1.854.000	14.710.000	-93.000		100.000	100.000	5.851.000	41	1,2	3,25
2004	14.178.000	14.372.000	1.588.000	15.960.000	1.782.000		200.000	300.000	7.433.000	52	2,5	3,55
<b>2005</b>	<b>14.255.000</b>	<b>14.939.000</b>	<b>3.188.000</b>	<b>18.127.000</b>	<b>3.872.000</b>	<b>1.550.000</b>	<b>700.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>9.055.000</b>	<b>61</b>	<b>3,6</b>	<b>3,55</b>
<b>2006</b>	<b>14.952.000</b>	<b>14.605.000</b>	<b>1.382.000</b>	<b>15.987.000</b>	<b>1.035.000</b>	<b>-310.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>9.400.000</b>	<b>62</b>	<b>3,5</b>	<b>3,35</b>
2007	15.051.000	14.351.000	1.230.000	15.581.000	530.000	-310.000	1.000.000	3.000.000	9.240.000	60	3,5	3,20
2008	15.334.000	14.389.000	1.266.000	15.655.000	321.000	-310.000	1.000.000	4.000.000	8.871.000	56	3,5	3,10
2009	15.737.000	14.893.000	1.303.000	16.196.000	459.000	-310.000	1.000.000	5.000.000	8.640.000	53	3,5	3,10
2010	16.153.000	15.414.000	1.342.000	16.756.000	603.000	-310.000	1.000.000	6.000.000	8.553.000	52	3,5	3,10
2011	16.483.000	15.953.000	1.382.000	17.335.000	852.000		1.000.000	7.000.000	8.405.000	50	3,5	3,10
2012	16.977.000	16.511.000	1.423.000	17.934.000	957.000				9.362.000	54	3,5	3,10

## D. VERBIJZONDERING LASTEN NAAR KOSTENSOORTEN EN HOOFDACTIVITEITEN

### 1. Verbijzondering naar kostensoorten

De begroting van baten en lasten voor 2007 (gewone dienst) ziet er in verkorte vorm als volgt uit:

#### Begroting 2007 gewone dienst in miljoen euro

Baten		Lasten	
Heffingen	14,3	Vergadervergoedingen	0,9
Diensten aan derden	0,4	Personeelskosten	9,0
Vergoeding voor opgedragen taken	0,1	Huisvestingskosten	1,2
Overige baten	0,8	Bureaunkosten	1,4
		Diensten door derden	0,4
		Subsidies	1,8
		Overige kosten	0,4
Totaal baten	15,6	Totaal lasten	15,1
Resultaat			0,5

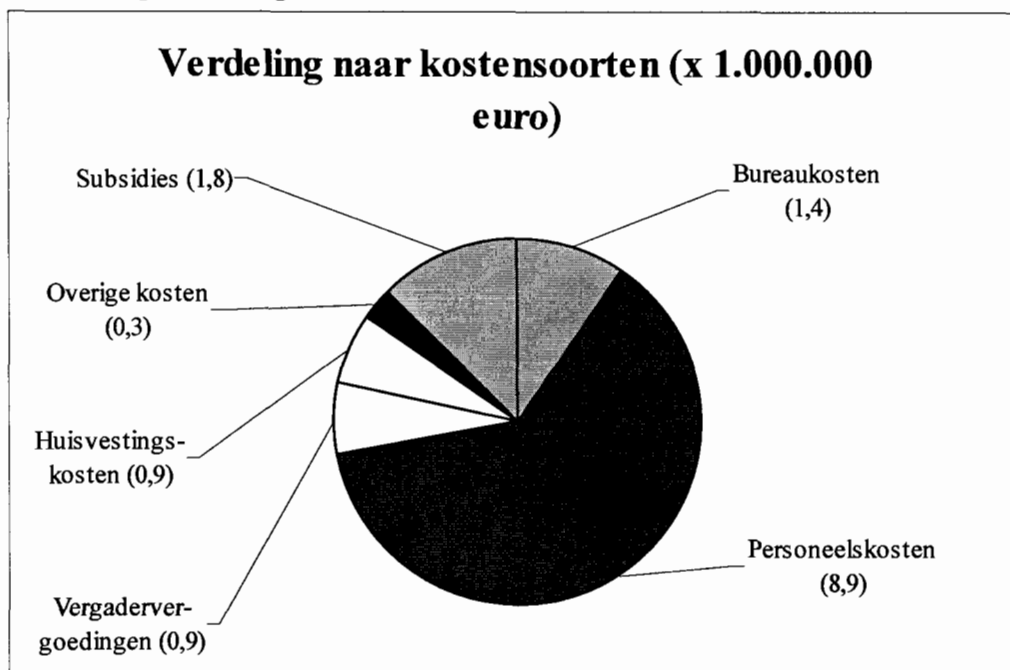
In de baten en lasten van de gewone dienst zijn inkomsten en uitgaven begrepen die niet zijn toe te rekenen aan een van de drie hoofdtaken van de raad. Het betreft in hoofdzaak – personeel dat voor het gehele of gedeeltelijke dienstverband (tijdelijk) is gedetacheerd bij derden,  
 – opbrengsten uit verhuur van kantoor- en vergaderruimte en  
 – door Kamers van Koophandel en Fabrieken in rekening gebrachte inningskosten.

Deze clusters van overige baten en lasten van het SER-secretariaat omvatten in totaal een bedrag van 0,8 mln euro. Na verwerking hiervan resulteert een begroting van de gewone dienst die uitsluitend de drie eerder genoemde hoofdtaken van de SER omvat. Deze opstelling wordt aangeduid als de **netto** begroting van de gewone dienst:

#### Begroting 2007 netto gewone dienst in miljoen euro

Baten		Lasten		in %
Heffingen	14,1	Vergadervergoedingen	0,9	6,3
Diensten aan derden	0,3	Personeelskosten	8,9	62,3
Vergoeding voor opgedragen taken	0,0	Huisvestingskosten	0,9	6,3
Overige baten	0,4	Bureaunkosten	1,4	9,8
		Diensten door derden	0,1	0,6
		Subsidies	1,8	12,6
		Overige kosten	0,3	2,1
Totaal baten	14,8	Totaal lasten	14,3	100,0
Resultaat			0,5	

De verdeling van de lasten (netto gewone dienst) naar bovengenoemde kostensoorten kan als volgt worden gevisualiseerd:



## 2. Verdeling lasten naar hoofdactiviteiten

Teneinde meer inzicht te geven in de aanwending van de middelen van de raad wordt sinds de begroting 2005 tevens een overzicht gepresenteerd van de verdeling van de totale lasten (netto gewone dienst) over de drie onderscheiden hoofdactiviteiten van de raad:

– advisering

- de raad adviseert de regering en het parlement over de hoofdlijnen van het sociaal-economisch beleid; deze taak is geregeld in het eerste hoofdstuk, titel V van de Wet bo; de raad brengt jaarlijks 20 tot 30 beleidsadviezen uit; deze worden voorbereid in commissies en werkgroepen; er zijn jaarlijks 200 tot 250 commissie- en werkgroepvergaderingen;

– bestuurlijke taken

- naast zijn adviesrol heeft de SER een aantal taken als bestuursorgaan; dit betreft voor een deel taken op grond van bepaalde wetgeving (zoals het toezicht op de bedrijfslichamen op basis van het tweede hoofdstuk van de Wet bo) en voor een ander deel ontleend aan zelfregulering (Fusiegedragsregels 2000);

– bevordering van de overlegeconomie

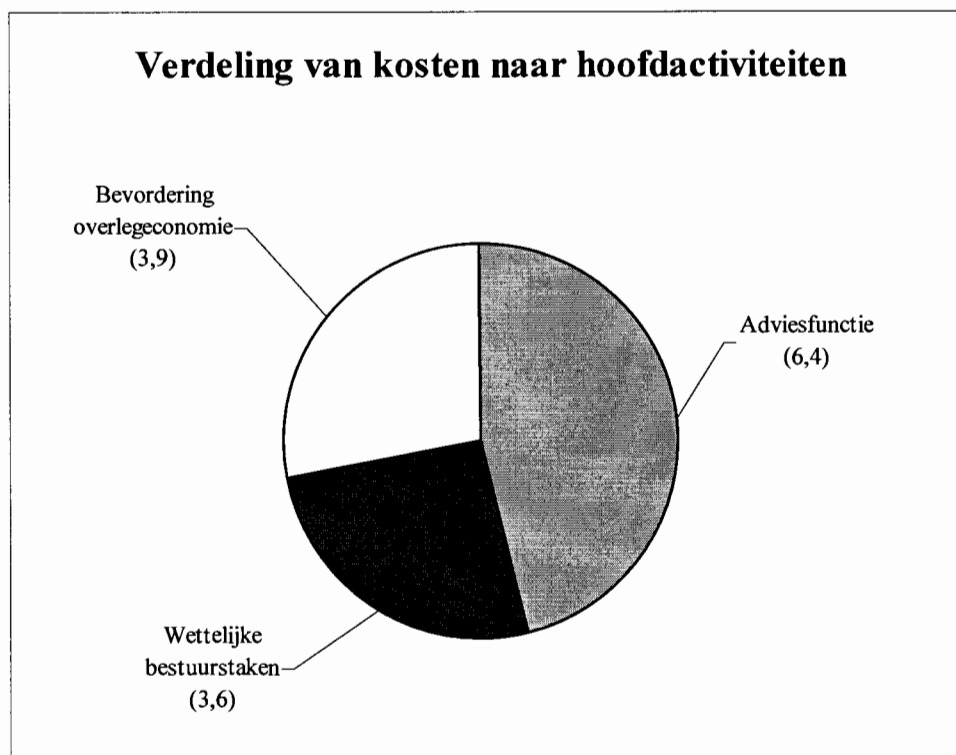
- onder deze noemer zijn samengevat alle taken en activiteiten die in hoofdzaak voortvloeien uit het bepaalde in artikel 2 van de Wet bo: “De Raad heeft (...) tot taak een het algemeen belang dienende werkzaamheid van het bedrijfsleven te bevorderen, alsmede het belang van het bedrijfsleven en de daartoe behorende personen te behartigen”; tot dit cluster worden gerekend de exploitatiesubsidies aan de Stichting van de Arbeid, de provinciale advies- en overlegorganen en de Raad voor de Jaarverslaggeving, alsmede activiteiten zoals de uitgave van de Leidraad personeelsvertegenwoordiging en van het Voorbeeldreglement

ondernemingsraden, voorlichtingsmateriaal voor scholieren en studenten, de ontvangst van groepen binnenlandse en buitenlandse bezoekers, etc.

Om tot een sluitende verdeling van de totale lasten (netto gewone dienst) te komen is een stapsgewijze aanpak gevolgd. In eerste instantie zijn alle kosten op basis van administratieve gegevens toegerekend aan de directies, stafafdelingen en het facilitair bedrijf van het SER-secretariaat. Vervolgens zijn op basis van gesprekken met de leidinggevenden van de stafafdelingen en het facilitair bedrijf verdeelsleutels vastgesteld om de totale kosten van deze afdelingen toe te rekenen aan de directies alsmede aan de hoofdactiviteiten. Daarna zijn op basis van gesprekken met de directeuren en algemeen secretaris de kosten van de directies, het algemeen secretariaat en de voorzitter aan de hoofdactiviteiten toegerekend.

Dit heeft geresulteerd in de volgende kostentoerekening:

<i>Hoofdtaken</i>	<i>Begrote kosten 2007 (x 1 mln euro)</i>	<i>Aandeel</i>
Advisering	6,4	46,1%
Wettelijke bestuurstaken	3,6	23,8%
Bevordering overlegeconomie	3,9	30,1%
Totaal	14,3	100,0%



**GEWONE DIENST - 2**

## BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN GEWONE DIENST

rubriek omschrijving	begroting 2007	prognose 2006	begroting 2006	rekening 2005
<b>1 BATEN</b>				
<b>1. Heffingen</b>				
1.1 Heffingen via Kamers van Koophandel en Fabrieken	14.040.000	14.280.000	13.754.000	14.610.624
1.2 Bijdragen bedrijfslichamen	311.000	325.000	326.000	328.001
	<u>14.351.000</u>	<u>14.605.000</u>	<u>14.080.000</u>	<u>14.938.625</u>
<b>2. Diensten aan derden</b>				
2.1 Stichting van de Arbeid	169.500	168.000	168.000	165.109
2.2 Werkgeversvereniging PBO-sector	25.500	25.000	25.000	24.900
2.3 Stichting Pensioenfonds SER en Bedrijfschappen	27.500	27.000	27.000	26.500
2.4 Stichting WGF PBO-sector	9.500	9.500	9.500	9.000
2.5 Externe detacheringen/overige diensten	139.000	271.000	238.000	306.660
	<u>371.000</u>	<u>500.500</u>	<u>467.500</u>	<u>532.169</u>
<b>3. Vergoeding opgedragen taken</b>				
3.1 Vestigingswet	-	35.000	25.000	75.166
3.2 Wet assurantiebemiddelingsbedrijf	-	-	-	255.000
3.3 Wet ondernemingsraden	44.000	43.500	43.500	41.000
	<u>44.000</u>	<u>78.500</u>	<u>68.500</u>	<u>371.166</u>
<b>4. Overige baten</b>				
4.1 Verkoop publicaties	9.000	9.000	30.000	30.383
4.2 Interest	425.000	400.000	231.000	174.046
4.3 Verhuur	380.000	393.000	400.000	505.157
4.4 Diversen	1.000	1.000	1.000	24.821
	<u>815.000</u>	<u>803.000</u>	<u>662.000</u>	<u>734.407</u>
<b>5. Buitengewone baten</b>				
5.1 Vereffeningsresultaat pensioenfonds	-	-	-	1.550.498
<b>TOTAAL BATEN</b>	<u>15.581.000</u>	<u>15.987.000</u>	<u>15.278.000</u>	<u>18.126.865</u>

rubriek omschrijving	begroting 2007	prognose 2006	begroting 2006	rekening 2005
<b>2 LASTEN</b>				
<b>1. Vergaderingen raad en commissies</b>				
1.1 Raad en dagelijks bestuur	200.000	175.000	189.000	174.339
1.2 Commissies en werkgroepen	655.000	600.000	581.000	563.097
	<u>855.000</u>	<u>775.000</u>	<u>770.000</u>	<u>737.436</u>
<b>2. Personeelskosten (inclusief voorzitter)</b>				
2.1 Salarissen en bijlagen	6.277.000	5.843.000	6.162.000	5.966.834
2.2 Pensioenpremies	1.339.000	1.254.000	1.280.000	1.294.946
2.3 Wettelijke sociale verzekeringen	719.000	695.000	735.000	463.094
2.4 Vergoedingen personeel	242.000	232.000	218.000	387.844
2.5 Overige personeelskosten	442.000	537.000	434.000	402.999
	<u>9.019.000</u>	<u>8.561.000</u>	<u>8.829.000</u>	<u>8.515.717</u>
<b>3. Huisvestingskosten</b>				
3.1 Onderhoud gebouwen	356.000	389.000	350.000	340.562
Experimentele inrichting vergaderzalen	150.000	150.000	150.000	-
3.2 Dotatie voorziening groot onderhoud	-	210.000	260.000	363.000
3.3 Elektriciteit, gas, water	250.000	240.000	195.000	198.513
3.4 Schoonhouden gebouwen	263.000	258.000	250.000	245.728
3.5 Beveiliging/bewaking	98.000	88.000	83.000	85.704
3.6 Belastingen en verzekeringen	129.000	128.000	127.000	121.949
3.7 Diversen	2.000	2.000	2.000	5.859
	<u>1.248.000</u>	<u>1.465.000</u>	<u>1.417.000</u>	<u>1.361.315</u>
<b>4. Bureaukosten</b>				
4.1 Aanschaffing inventaris	35.000	30.000	30.000	23.674
4.2 Afschrijving/huur inventaris	350.000	335.000	317.000	332.743
4.3 Onderhoud inventaris	37.000	37.000	35.000	38.510
4.4 Verzekering inventaris	19.000	19.000	19.000	17.919
4.5 Automatisering	336.000	360.000	309.000	297.392
4.6 Telecommunicatie/internet	122.000	123.000	139.000	106.106
4.7 Portokosten	75.000	75.000	90.000	58.264
4.8 Drukwerk/kantoorbehoeften	279.000	218.000	361.000	386.495
4.9 Documentatiekosten	159.000	159.000	139.000	127.767
4.10 Overige bureaukosten	70.000	69.000	72.000	75.562
4.11 Bedrijfsrestaurant	(50.000)	(45.000)	(40.000)	(41.493)
	<u>1.432.000</u>	<u>1.380.000</u>	<u>1.471.000</u>	<u>1.422.939</u>

rubriek omschrijving	begroting 2007	prognose 2006	begroting 2006	rekening 2005
<b>5. Kosten voorlichtingsmaterialen</b>	<u>290.000</u>	<u>311.000</u>	<u>281.000</u>	<u>204.575</u>
<b>6. Representatie en internationale contacten</b>	<u>77.000</u>	<u>177.000</u>	<u>184.000</u>	<u>77.459</u>
<b>7. Diensten door derden</b>				
7.1 Accountantskosten	40.000	38.000	35.000	43.390
7.2 Vergoeding Kamers van Koophandel en Fabrieken voor inningskosten	249.000	240.000	232.000	231.032
7.3 Adviezen en diensten derden	40.000	40.000	40.000	6.339
7.4 Uitbesteed onderzoek	50.000	50.000	50.000	-
	<u>379.000</u>	<u>368.000</u>	<u>357.000</u>	<u>280.761</u>
<b>8. Subsidies</b>				
8.1 Stichting van de Arbeid	768.000	878.000	790.000	841.645
8.2 Provinciale overlegorganen	398.000	402.000	418.000	376.950
8.3 Stichting voor de Jaarverslaggeving	285.000	285.000	285.000	198.925
8.4 De Burcht	300.000	350.000	-	-
	<u>1.751.000</u>	<u>1.915.000</u>	<u>1.493.000</u>	<u>1.417.520</u>
<b>9. Buitengewone lasten</b>				
9.1 Dotatie wachtgeldvoorziening	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>237.600</u>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<u>15.051.000</u>	<u>14.952.000</u>	<u>14.802.000</u>	<u>14.255.322</u>
<b>3 SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>				
<b>Voordelig saldo</b>	<u>530.000</u>	<u>1.035.000</u>	<u>476.000</u>	<u>3.871.543</u>
<b>4 RESULTAATBESTEMMING</b>				
Toevoeging aan bestemmingsreserve Vernieuwbouw 2010	1.000.000	1.000.000	1.000.000	700.000
Toevoeging/ (onttrekking) aan bestemmingsreserve CAO-afpraak tijdelijke extra pensioenpremie	(310.000)	(310.000)	(310.000)	1.550.498
Toevoeging/(onttrekking) aan overig vermogen	(160.000)	345.000	(214.000)	1.621.045
	<u>530.000</u>	<u>1.035.000</u>	<u>476.000</u>	<u>3.871.543</u>

## TOELICHTING BIJ DE BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN

## 1 BATEN

## 1. Heffingen

## 1.1 Heffingen via Kamers van Koophandel en Fabrieken

De middelen ter financiering van de raad worden verkregen uit opslagen op de bijdragen die ondernemingen verschuldigd zijn voor hun inschrijving in het handelsregister. Hiertoe is een verdeling aangebracht in categorieën, afhankelijk van grootte en rechtsvorm van de onderneming. Het bedrag van de basisheffing bedraagt in 2006 € 3,35. In 2005 was dit € 3,55.

In de begroting 2006 is uitgegaan van een heffingsopbrengst van de Kamers van Koophandel en Fabrieken van 13.754.000 euro. Op grond van de eindafrekening van het heffingsjaar 2005 en de eerste en tweede afdracht van het heffingsjaar 2006 wordt verwacht dat de heffingsopbrengst over 2006 zal uitkomen op 14.280.000 euro. Deze meevaller van 526.000 euro kan voor circa 70.000 euro worden toegeschreven aan nagekomen heffingsopbrengsten over 2005 en voor circa 450.000 euro aan een groter aantal ingeschreven bedrijven in het Handelsregister dan waarmee in de begroting 2006 is gerekend.

Voor de begroting 2007 is uitgegaan van

- een heffingstarief van € 3,20 voor de in het Handelsregister ingeschreven bedrijven,
- een 3,5% hogere heffingsopbrengst als gevolg van mutaties in het Handelsregister,
- een volgend jaar mei te ontvangen eindafrekening over 2006 met een nulsaldo, dus geen of hoegenaamd geen nagekomen heffingsopbrengst over 2006.

De heffingen per categorie bedragen:

	heffing per bedrijf in 2007	heffing per bedrijf in 2006
	€	€
eenmanszaak	3,20	3,35
vereniging en stichting	6,40	6,70
vennootschap onder firma	9,60	10,05
commanditaire vennootschap	9,60	10,05
kleine rechtspersoon	16,00	16,75
middelgrote rechtspersoon	32,00	33,50
grote rechtspersoon	92,80	97,15

## 1.2 Bijdragen van bedrijfslichamen

De bedrijven in de primaire agrarische sector zijn niet ingeschreven in het Handelsregister. De bijdrage van dit deel van het bedrijfsleven wordt daarom langs een andere weg geïnd, te weten via de betrokken agrarische (hoofd)productschappen en het Bedrijfschap voor de Bosbouw en de Houtteelt.

De bijdrage is een percentage van de door de SER te begroten heffingsinkomsten. Dit percentage komt overeen met het aandeel van de primaire agrarische sector in het Bruto Binnenlands Product (BBP) en geldt steeds voor de komende drie jaren. Voor de jaren 2005, 2006 en 2007 is de bijdrage vastgesteld op 2,3% van de te begroten heffingsinkomsten van de SER. De bijdrage van het Bosschap wordt vastgesteld op 0,011%.

De bijdragen worden aldus vastgesteld voor het:

	begroting 2007	prognose 2006	begroting 2006	rekening 2005
Productschap Tuinbouw	129.700	135.600	136.000	136.821
Productschap Zuivel	100.000	104.500	104.800	105.454
Productschappen Vee, Vlees en Eieren	48.500	50.700	50.900	51.237
Hoofdproductschap Akkerbouw	31.300	32.700	32.800	32.928
Bosschap	1.500	1.500	1.500	1.561
	<u>311.000</u>	<u>325.000</u>	<u>326.000</u>	<u>328.001</u>

## 2. Diensten aan derden

### 2.1 Stichting van de Arbeid

Specificatie:

	begroting 2007	prognose 2006	begroting 2006	rekening 2005
algemene dienstverlening	128.000	126.500	126.500	124.000
notuleercapaciteit	41.500	41.500	41.500	41.109
	<u>169.500</u>	<u>168.000</u>	<u>168.000</u>	<u>165.109</u>

Door de stafafdelingen en facilitaire afdelingen van het SER-secretariaat worden werkzaamheden verricht ten behoeve van het secretariaat van de Stichting van de Arbeid. Hiervoor wordt een bedrag in rekening gebracht dat wordt verantwoord onder de algemene dienstverlening.

### 2.2 Werkgeversvereniging PBO-sector

Ter ondersteuning van het arbeidsvoorwaardenoverleg in de PBO-sector en ter uitvoering van onderdelen van de CAO is een secretariaat ondergebracht bij het secretariaat van de SER. De kosten hiervan worden volledig doorbelast aan de Werkgeversvereniging PBO-sector. Uitgangspunt voor het in rekening brengen van diensten aan derden is dat de SER hiervoor een reële vergoeding ontvangt. Daartoe zijn met de Werkgeversvereniging PBO-sector nadere afspraken gemaakt over de hoogte van de vergoeding van de door het SER-secretariaat geleverde diensten: inzet personeel, notuleercapaciteit, huur en servicekosten.

### 2.3 Stichting Pensioenfonds SER en Bedrijfschappen

Het secretariaat van de Stichting Pensioenfonds SER en Bedrijfschappen wordt verzorgd door het secretariaat van de raad. Hiervoor wordt een vergoeding in rekening gebracht. Deze vergoeding is gebaseerd op de tijdsbesteding van de betreffende functionaris.

## 2.4 Stichting WGF PBO-sector

De administratie van de Stichting Werkgelegenheidsfonds PBO-sector wordt verzorgd door het secretariaat van de raad. Hiervoor wordt een vergoeding in rekening gebracht.

## 2.5 Externe detacheringen en overige diensten

Onder deze post zijn onder meer opgenomen inkomsten voortvloeiend uit beschikbaarstelling van medewerkers aan diverse instellingen middels detacheringsovereenkomsten.

## 3. Vergoeding opgedragen taken

### 3.1 Vestigingswet

Als mede-uitvoerder van de Vestigingswet Bedrijven 1954 ontvangt de SER voor zijn aandeel in de behandeling van aanvragen een deel van de hiervoor verschuldigde legesgelden van de Kamers van Koophandel en Fabrieken. De leges variëren van € 90 tot € 113 per aanvraag. De Vestigingswet bedrijven 1954 zal worden opgeheven. bij het opstellen van de begroting 2006 werd er van uit gegaan dat intrekking in de eerste maanden van 2006 zou plaatsvinden. Naar het zich nu laat aanzien zal intrekking ultimo 2006 plaatsvinden. Hierdoor vallen de legesinkomsten iets mee ten opzichte van de begroting.

### 3.3 Dienst Uitvoering Wet ondernemingsraden

Aan de dienst Uitvoering Wet ondernemingsraden wordt doorberekend:

	begroting 2007	prognose 2006	begroting 2006	rekening 2005
algemene dienstverlening	24.000	23.500	23.500	23.000
administratieve ondersteuning	20.000	20.000	20.000	18.000
	<u>44.000</u>	<u>43.500</u>	<u>43.500</u>	<u>41.000</u>

## 4. Overige baten

### 4.1 Verkoop publicaties

De opbrengst uit verkoop van publicaties laat al enkele jaren een dalende trend zien. Dit heeft onder andere te maken met de gratis beschikbaarheid van SER-publicaties via internet.

## 4.2 Interest

De omvang van de rentebaten hangt samen met de hoeveelheid beschikbare liquide middelen en financiële reserves en met de rentestand. De in totaal te beleggen middelen liggen in 2007 op een hoger niveau dan in 2006. De beschikbare middelen worden risicomijdend belegd. Voor zover het middelen betreft die deel uitmaken van de 10% liquiditeitsbuffer, zijn deze sinds medio 2004 belegd in (index-linked en euribor-linked) obligaties. Voor het overige zijn de beschikbare middelen benodigd voor lopende uitgaven. Deze middelen zijn uitgezet op deposito's met ruime opnamemogelijkheid.

Aangenomen is dat de in 2007 te ontvangen rentevergoeding op deposito's ongeveer 2,75% zal zijn en op obligaties 4%.

## 4.3 Verhuur

De opbrengst uit verhuur heeft betrekking op de verhuur van een deel van het SER-gebouw. Onder deze post zijn eveneens opgenomen de vergoedingen van derden voor het gebruik van vergaderzalen.

## 2 LASTEN

### 1. Vergaderingen raad en commissies

#### 1.1 Raad en dagelijks bestuur

Leden van de raad en zijn commissies en werkgroepen ontvangen vergadervergoedingen voor het deelnemen aan vergaderingen. Het betreft vacatiegeld (370 euro per dagdeel) en een vergoeding voor reis- en verblijfkosten. Daarnaast ontvangen raadsleden een vaste vergoeding voor representatiekosten (1.200 euro per jaar).

Bij een verondersteld aantal van acht raadsvergaderingen is het bedrag van de vergoedingen als volgt berekend:

vacatiegelden en reiskosten leden en plaatsvervangend leden	106.000
vaste kostenvergoedingen	38.000
dagelijks bestuur/ kroonledenoverleg	56.000
	200.000

#### 1.2 Commissies en werkgroepen

Bij het opstellen van de begroting voor het jaar 2006 is uitgegaan van 200 vergaderingen van commissies en werkgroepen. Op grond van de realisatie tot en met juli 2006 en de verwachtingen voor de tweede helft van 2006 wordt aangenomen dat het aantal vergaderingen in 2006 zal uitkomen op 185. Voor de begroting 2007 is aangenomen dat het aantal vergaderingen zal uitkomen op 200.

De ontwikkeling van het aantal vergaderingen waarvoor vergoedingen zijn toegekend (specificatie naar de verschillende aandachtsvelden):

	begroting 2007	begroting 2006	rekening 2005	rekening 2004
Economische zaken	90	90	95	83
Sociale zaken	90	90	80	92
Bestuurszaken/ overige	20	20	26	19
	200	200	201	194
Bedrag	655.000	580.000	563.097	500.036
Gemiddelde kosten per vergadering	3.275	2.900	2.801	2.578

## Overzicht personeelsformatie begrotingen 2006 en 2007

<b>Directie/afdeling</b>	<b>Begroting 2007</b>		<b>Begroting 2006</b>	
<i>Algemeen secretariaat</i>	4,8		4,8	
<i>Directies</i>	46,9		46,9	
Economische Zaken		14,2		14,2
Sociale Zaken		15,1		15,1
Bestuurszaken		17,6		17,6
- Algemeen			2,8	6,7
- Toezicht en Bestuur			8,6	10,9
- Medezeggenschap en Juridische zaken			6,2	0
<i>Stafafdelingen</i>	14,5		14,4	
Personeel en Organisatie		2,6		2,6
Financiën		6,6		6,5
Voorlichting		5,3		5,3
<i>Facilitair Bedrijf</i>	42,3		43,2	
- Algemeen			2,5	2,5
- Bidoc			5,6	5,6
- Automatisering			3,9	3,9
- Post/Repro/Archief			16,1	16,8
- Civiele Diensten			14,2	14,4
Formatie SER	108,5		109,3	
waarvan doorberekend aan:				
- uitvoering WOR	1,55		1,55	
Stichting van de Arbeid	4,4		4,3	
Werkg. Secr. PBO	1,3		1,3	

## 2. Personeelskosten (inclusief voorzitter)

### 2.1 Salarissen en bijlagen

	begroting 2007	prognose 2006	begroting 2006	rekening 2005
salarissen	5.511.000	5.157.000	5.497.000	5.204.012
vakantietoeslag	444.000	418.000	446.000	417.785
eindejaarsuitkering	93.000	88.000	93.000	88.037
eenmalige uitkering	-	-	-	28.046
overwerk e.d.	40.000	40.000	36.000	39.822
verlofdagen pc-regeling	-	8.000	8.000	26.428
niet opgenomen verlofdagen	-	15.000	15.000	69.649
uitzendkrachten/detachering	120.000	95.000	100.000	204.032
freelancers/vakantiewerkers	4.000	4.000	10.000	4.603
fsp-premie 55-	81.000	75.000	-	-
	<u>6.293.000</u>	<u>5.900.000</u>	<u>6.205.000</u>	<u>6.082.414</u>
af:				
ziekengeld	-	-	-	(10.508)
arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	(16.000)	(57.000)	(43.000)	(105.072)
	<u>6.277.000</u>	<u>5.843.000</u>	<u>6.162.000</u>	<u>5.966.834</u>

Als gevolg van de nieuwe wetgeving rond Vut-, prepensioen- en levensloopregelingen, is met ingang van 2006 de Flexibel spaarpensioen-regeling (FSP-regeling) voor werknemers geboren vanaf 1 januari 1950 (de zogenoemde 55-minners) beëindigd. De FSP-regeling wordt ongewijzigd voortgezet voor 55-plussers. Voor deze categorie blijft de werkgeversbijdrage fsp-premie (1,9%) gerubriceerd onder de post pensioenpremies. De 55-minners ontvangen de vroegere werkgeverspremie van 1,9% als afzonderlijke toeslag bij hun bruto salaris. Deze is gerubriceerd onder de post Salarissen en bijlagen.

### 2.2 Pensioenpremies

specificatie:

	begroting 2007	prognose 2006	begroting 2006	rekening 2005
pensioenpremies	1.777.000	1.696.000	1.614.000	1.524.961
premies arbeidsongeschiktheidspensioen				
fsp-premie	43.500	34.000	111.000	97.999
afrekening pensioenkosten				
voorgaande jaren	-	(26.000)	-	(43.335)
	<u>1.820.500</u>	<u>1.704.000</u>	<u>1.725.000</u>	<u>1.579.625</u>
af: werknemersdeel	(481.500)	(450.000)	(445.000)	(284.679)
	<u>1.339.000</u>	<u>1.254.000</u>	<u>1.280.000</u>	<u>1.294.946</u>

## 2.4 Vergoedingen personeel

Onder de post 'vergoedingen personeel' zijn opgenomen de kosten die voortvloeien uit de secundaire arbeidsvoorwaarden. De specificatie is als volgt:

	begroting 2007	prognose 2006	begroting 2006	rekening 2005
vergoeding ziektekostenverzekering	17.500	17.500	-	210.813
werkgeversbijdrage bonusspaarregeling	57.000	57.000	61.000	57.235
reiskosten woon/werk	52.000	52.000	49.000	53.222
jubileum-/afscheidsgrotes	69.000	60.000	60.000	26.194
werkkleding	20.000	20.000	20.000	15.466
loonbelasting werknemersspaarregeling	16.500	16.500	17.000	15.777
representatie-/telefoonvergoeding	10.000	9.000	9.000	9.137
overige vergoedingen	-	-	2.000	-
	<u>242.000</u>	<u>232.000</u>	<u>218.000</u>	<u>387.844</u>

## 2.5 Overige personeelskosten

	begroting 2007	prognose 2006	begroting 2006	rekening 2005
opleidingskosten	125.000	125.000	125.000	115.708
exploitatie lease-auto voorzitter	60.000	55.000	54.000	52.572
wervingskosten	50.000	150.000	50.000	46.461
bijdrage Stichting				
Werkgelegenheidsfonds PBO-sector	43.000	42.000	49.500	40.866
arbodienst	56.000	34.000	34.500	35.373
bijdrage contactcommissie personeel	22.000	22.000	22.500	20.932
dienstreizen en verblijfkosten	15.000	15.000	15.000	17.618
diversen	71.000	94.000	83.500	73.469
	<u>442.000</u>	<u>537.000</u>	<u>434.000</u>	<u>402.999</u>

### 3. Huisvestingskosten

#### 3.2 Reservering groot onderhoud

Ten behoeve van de voorziening groot onderhoud vindt jaarlijks een dotatie plaats ten laste van de gewone dienst. Vanwege het bereiken van de maximale hoogte van de voorziening in 2006 zal in 2007 geen dotatie plaatsvinden.

### 4. Bureaunkosten

#### 4.5 Automatisering

Specificatie:

	begroting 2007	prognose 2006	begroting 2006	rekening 2005
afschrijving hardware	110.000	31.000	31.000	136.920
afschrijving software	50.000	48.000	48.000	40.241
onderhoudscontracten en licenties	161.000	191.000	140.000	173.961
projectondersteuning	25.000	25.000	25.000	904
test 'werken op afstand'	-	75.000	75.000	-
doorberekende kosten	(10.000)	(10.000)	(10.000)	(54.634)
	<u>336.000</u>	<u>360.000</u>	<u>309.000</u>	<u>297.392</u>

Uit de test 'werken op afstand' is gebleken dat een faciliteit voor het van buitenaf kunnen inloggen op het SER-netwerk een grote toegevoegde waarde heeft voor de medewerkers van het SER-secretariaat. De kosten voor licenties, onderhoud en afschrijvingen zijn daarom met ingang van de begroting 2007 opgenomen in de reguliere onderdelen van de automatiseringsbegroting.

De aftrekpost (doorberekende kosten) omvat de bijdrage van de dienst WOR en de Stichting van de Arbeid voor hun aandeel in de kosten van het netwerk en de pc's. Toerekening vindt plaats aan de hand van het aantal in gebruik zijnde pc's.

#### 4.8 Drukwerk/kantoorbehoeften

In 2006 is gekozen voor een andere leverancier van kopieerapparatuur waardoor een aanzienlijke besparing zal worden gerealiseerd op de post drukwerk/kantoorbehoeften.

#### 4.11 Overige bureaunkosten

Onder de post overige bureaunkosten zijn opgenomen de exploitatiekosten van de dienstauto (bestelauto), de kosten van salarisverwerking, bank- en girokosten en de verstrekking van koffie en thee aan het personeel.

#### 4.12 Bedrijfsrestaurant

Onder de post bedrijfsrestaurant is het verschil opgenomen tussen de opbrengsten van het bedrijfsrestaurant en de aan ingrediënten bestede kosten.

## 5. Kosten voorlichtingsmateriaal

De specificatie van de kosten voorlichtingsmateriaal is als volgt:

	begroting 2007	prognose 2006	begroting 2006	rekening 2005
publicaties	106.000	81.000	125.000	98.286
vertaalkosten	50.000	40.000	25.000	54.988
kosten website SER	45.000	96.000	70.000	12.748
congressen in eigen beheer	30.000	30.000	10.000	9.394
audiovisueel presentatiemateriaal	28.000	28.000	28.000	-
overige voorlichtingskosten	31.000	36.000	23.000	29.159
	<u>290.000</u>	<u>311.000</u>	<u>281.000</u>	<u>204.575</u>

Onder de post publicaties zijn begrepen kosten welke door derden in rekening worden gebracht voor publicaties als het SER-bulletin, brochures en adviezen. Te denken valt aan kosten van free-lance journalisten, fotografen en externe drukkosten.

De intern gemaakte kosten ten behoeve van publicaties zijn begrepen onder de post Drukwerk/kantoorbehoeften onder de bureaunkosten.

## 6. Representatie en internationale contacten

In de post Representatie en internationale contacten zijn begrepen de diverse representatiekosten van het secretariaat en het dagelijks bestuur, de contributie aan de internationale vereniging van Sociaal-Economische Raden en de kosten van buitenlandse dienstreizen met een representatief karakter.

De kosten in verband met de voorzitterswisseling in 2006 zijn in deze rubriek verantwoord.

## 7. Diensten door derden

### 7.2 Vergoeding Kamers van Koophandel voor inningskosten

De vergoeding aan de Kamers van Koophandel voor de inning van de SER-heffing wordt telkens voor drie jaar vastgesteld. Voor de jaren 2005 tot en met 2007 is de vergoeding vastgesteld op € 17,60 per 100 dossiers.

## 8. Subsidies

### 8.1 Stichting van de Arbeid

De SER financiert voor 75% het exploitatietekort van de Stichting van de Arbeid.

De begroting en de rekening van de Stichting van de Arbeid worden jaarlijks aan de SER voorgelegd.

## 8.2 Provinciale overlegorganen

De bijdrage aan de Provinciale overlegorganen is voor de periode 2006 tot en met 2008 vastgesteld op 50% van het exploitatietekort met een maximum van 41.968 euro per orgaan.

Provincie/ regio	<u>begroting 2007</u>	<u>prognose 2006</u>	<u>begroting 2006</u>	<u>rekening 2005</u>
Noord Nederland	84.000	84.000	88.000	79.712
Overijssel	42.000	42.000	44.000	39.856
Gelderland	42.000	42.000	44.000	39.856
Zuid-Holland	42.000	42.000	44.000	39.856
Noord-Brabant	42.000	42.000	44.000	39.856
Utrecht	38.000	42.000	44.000	29.874
Noord-Holland	42.000	42.000	44.000	39.856
Flevoland	42.000	42.000	44.000	41.492
Zeeland	24.000	24.000	22.000	26.592
	<u>398.000</u>	<u>402.000</u>	<u>418.000</u>	<u>376.950</u>

Na samenvoeging van de provinciale overlegorganen van Groningen, Friesland en Drenthe wordt aan het Provinciaal Overlegorgaan Noord Nederland maximaal twee maal het reguliere subsidiebedrag toegekend.

## 8.3 Stichting voor de Jaarverslaggeving

Aan de Stichting voor de Jaarverslaggeving is toegezegd dat 2/3e deel van het exploitatietekort wordt gesubsidieerd door de SER. Het Koninklijk NIVRA en de NOVAA nemen respectievelijk 3/12e en 1/12e deel van het exploitatietekort voor hun rekening. De begroting en rekening worden jaarlijks aan de SER voorgelegd.

## 8.4 De Burcht

Het dagelijks bestuur van de SER heeft in zijn vergadering van 21 november 2005 besloten aan De Burcht een meerjarige subsidie te verlenen ten behoeve van de opzet, ontwikkeling en realisatie van een marketing-, sponsoring- en fondsenwervingsbeleid, waarmee beoogd wordt dat de Stichting De Burcht stapsgewijs in zijn eigen financieringsbehoefte kan gaan voorzien zonder verdere subsidiëring ten laste van de SER. De totale subsidie bedraagt 1,25 mln euro en wordt per halfjaar toegekend:

2 x 175.000 euro voor het jaar 2006,  
 2 x 150.000 euro voor het jaar 2007,  
 2 x 125.000 euro voor het jaar 2008,  
 2 x 100.000 euro voor het jaar 2009 en  
 2 x 75.000 euro voor het jaar 2010

**DIENST UITVOERING WET ONDERNEMINGSRADEN - 3**

## BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN DIENST UITVOERING WET ONDERNEMINGSRADEN

rubriek omschrijving	begroting 2007	prognose 2006	begroting 2006	rekening 2005
<b>1 BATEN</b>				
1.1 <b>Heffingen</b>	20.550.000	13.000.000	14.000.000	24.271.551
1.2 <b>Interest</b>	525.000	725.000	650.000	752.373
	<u>21.075.000</u>	<u>13.725.000</u>	<u>14.650.000</u>	<u>25.023.924</u>
<b>2 LASTEN</b>				
<b>1. Subsidies Stichting GBIO</b>				
1.1 Bijdragen aan cursussen voor ondernemingsraden	24.900.000	24.700.000	26.800.000	22.712.708
1.2 Bureaunkosten	1.280.000	1.250.000	1.319.000	1.259.371
	<u>26.180.000</u>	<u>25.950.000</u>	<u>28.119.000</u>	<u>23.972.079</u>
<b>2. Innings- en beheerkosten</b>				
2.1 Secretariaat raad	210.000	290.000	205.000	286.205
2.2 Inningskosten belastingdienst	330.000	1.100.000	PM	-
	<u>540.000</u>	<u>1.390.000</u>	<u>205.000</u>	<u>286.205</u>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<u>26.720.000</u>	<u>27.340.000</u>	<u>28.324.000</u>	<u>24.258.284</u>
<b>3 SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>				
<b>Voordelig/ (nadelig) saldo</b>	<u>(5.645.000)</u>	<u>(13.615.000)</u>	<u>(13.674.000)</u>	<u>765.640</u>

**Toelichting**

Met deze dienst in zijn begroting geeft de raad uitvoering aan het bepaalde in artikel 46c, lid 1, van de Wet op de ondernemingsraden (Wor), luidende 'De door de raad ter bevordering van de scholing en vorming van de ondernemingsraadsleden geraamde inkomsten en uitgaven worden door hem als een afzonderlijke dienst in de begroting gebracht.' De inkomsten bestaan in hoofdzaak uit heffingen die de SER op grond van de Wet op de ondernemingsraden (Wor) bij verordening oplegt aan ondernemers en instellingen in de markt- en overheidssector, op wie de verplichting rust een ondernemingsraad in te stellen. Met de heffingsopbrengst subsidieert de raad de Stichting Gemeenschappelijk Begeleidingsinstituut Ondernemingsraden (GBIO), die op zijn beurt bijdraagt in de kosten van OR-cursussen.

De heffing wordt opgelegd aan ongeveer 23.000 ondernemers en instellingen.

De inning van de Wor-heffing loopt vanaf 2006 via de Belastingdienst en wel achteraf op basis van gerealiseerde loonsommen over het voorgaande fiscale jaar. Een eerste indicatie van de heffingsgrondslag is door de Belastingdienst gesteld op 135 miljard euro.

De normpositie voor het vermogen van deze dienst is ongeveer 50% van de jaarlasten, terwijl de feitelijke vermogenspositie al enige jaren boven de 100% is. Om de vermogenspositie naar de normwaarde terug te brengen is de afgelopen jaren het heffingstarief stapsgewijs verlaagd van 0,034% naar 0,020%. Deze verlaging is onvoldoende gebleken om het vermogen substantieel af te bouwen. In 2006 is daarom een verdergaande maatregel genomen om het vermogen af te bouwen. Het heffingstarief is voor 2006 éénmalig vastgesteld op 0,010%, waarmee een exploitatie-tekort zal worden gerealiseerd van circa 13,6 miljoen euro. De vermogenspositie zal daardoor in 2006 dalen van circa 125% naar circa 82%. Voor 2007 wordt wederom een exploitatie-tekort begroot, namelijk een tekort van circa 5,6 miljoen euro bij een heffingstarief van 0,015%. Daardoor zal de vermogenspositie verder worden afgebouwd.

De belastingdienst zal voor de inning van de WOR-heffingen een vergoeding in rekening brengen. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2006 was het bedrag dat hiermee gemoeid zou zijn nog niet bekend. Op basis van informatie van de belastingdienst zijn in de prognose 2006 en de begroting 2007 hiervoor schattingen ingevuld. Het voor 2006 in de prognose opgenomen bedrag heeft betrekking op de jaarlijks terugkerende inningskosten en de initiële kosten van onder meer investeringen in de benodigde programmatuur.

## **INVESTERINGSBEGROTING - 4**

**INVESTERINGSBEGROTING**

Voor 2007 worden de volgende investeringen begroot:

Serverpark	155.000
Hardware/licenties werken op afstand	150.000
Verbouwing raadkamer	63.000
Meubilair Raadkamer	52.000
Meubilair Algemeen Secretaris	50.000
Bureaustoelen	20.000
Laptops	16.000
Tijdregistratie	15.000
Beamer dienstenzaal	15.000
	<u>536.000</u>

## **VERORDENING EN BESLUIT - 5**

## Ontwerpverordening begroting 2007

---

Verordening van de Sociaal-Economische Raad van..., tot vaststelling van de begroting van baten en lasten voor 2007

De Sociaal-Economische Raad;

Gelet op artikel 47, van de Wet op de bedrijfsorganisatie;

### Artikel 1

De begroting van baten en lasten van de Sociaal-Economische Raad voor 2007 is als volgt:

GEWONE DIENST		
<b>1</b>	<b>Baten</b>	
1.	Heffingen	14.351.000
2.	Diensten aan derden	371.000
3.	Vergoeding opgedragen taken	44.000
4.	Overige baten	815.000
		<u>15.581.000</u>
<b>2</b>	<b>Lasten</b>	
1.	Vergaderingen organen en commissies	855.000
2.	Personeelskosten (inclusief voorzitter)	9.019.000
3.	Huisvestingskosten	1.248.000
4.	Bureaunkosten	1.432.000
5.	Kosten voorlichtingsmaterialen	290.000
6.	Representatie en internationale contacten	77.000
7.	Diensten door derden	379.000
8.	Financiering overlegorganen	1.751.000
		<u>15.051.000</u>
<b>3</b>	<b>Saldo van baten en lasten</b>	
	Voordelig saldo 2007	<u>530.000</u>
<b>4</b>	<b>Resultaatbestemming</b>	
	Toevoeging aan bestemmingsreserve Vernieuwbouw 2010	1.000.000
	Onttrekking aan bestemmingsreserve CAO-afspraken tijdelijke extra pensioenpremie	(310.000)
	Onttrekking aan overig vermogen	(160.000)
		<u>530.000</u>

## DIENST UITVOERING WET ONDERNEMINGSRADEN

<b>1</b>	<b>Baten</b>	
1.	Heffingen	20.550.000
2.	Interest en overige baten	525.000
		<u>21.075.000</u>
<b>2</b>	<b>Lasten</b>	
1.	Subsidies Stichting GBIO	26.180.000
2.	Innings- en beheerkosten	540.000
		<u>26.720.000</u>
<b>3</b>	<b>Saldo van baten en lasten</b>	
	Nadelig saldo 2007	<u>(5.645.000)</u>

## INVESTERINGSBEGROTING

Investerings- tot een totaal van	<u>536.000</u>
----------------------------------	----------------

**Artikel 2**

Deze verordening wordt geplaatst in het Verordeningenblad Bedrijfsorganisatie

**Artikel 3**

Deze verordening treedt in werking op 1 januari 2007

**Artikel 4**

Dit besluit wordt aangehaald als Verordening begroting 2007

Den Haag,

voorzitter

algemeen secretaris

**Ontwerpbesluit goedkeuring begroting 2007 van de Stichting Gemeenschappelijk Begeleidingsinstituut Ondernemingsraden (GBIO)**

---

Besluit van de Sociaal-Economische Raad van..., houdende goedkeuring van de begroting 2007 van de Stichting Gemeenschappelijk Begeleidingsinstituut Ondernemingsraden (GBIO)

De Sociaal-Economische Raad;

Gelet op artikel 46b, tweede lid, letter a van de Wet op de ondernemingsraden;

Besluit:

**Artikel 1**

Goedgekeurd wordt de in de titel van dit besluit vermelde begroting.

**Artikel 2**

Dit besluit wordt aangehaald als Besluit goedkeuring begroting 2007 van de Stichting Gemeenschappelijk Begeleidingsinstituut Ondernemingsraden (GBIO).

Den Haag,

voorzitter

secretaris

## **BIJLAGE 1**

## Begrotingsstukken GBIO 2007.

### Begroting 2007

#### 1. De gegevens over het lopende begrotingsjaar.

Bij de opstelling van de begroting 2007 maken we gebruik van de gegevens uit het jaar 2005 en van enige ervaringsgegevens over de eerste acht maanden van 2006.

De heffingsopbrengst oversteeg in 2005 de begrote opbrengst. In 2005 was ook sprake van een positieve naheffing voorgaande jaren die de prognoses oversteeg (in de markt bijna 11% van de totale opbrengst). Daardoor kwam de samengevoegde batenkant € 1.5 miljoen hoger uit dan geraamd. De teruggang aan de uitgavenkant over het jaar 2003 bleef doorwerken in het resultaat over 2004 en 2005. Markt en overheid bleven in de uitgaven duidelijk onder de verwachtingen, de marktsector herstelde onvoldoende van de teruggang die in 2003 inzette. Een grote inhaalslag in de cursusverwerking, die in 2005 werd gerealiseerd, zorgde voor een eenmalige vrijval oude jaren. In absolute aantallen bleef het aantal cursussen licht groeien (met ongeveer 1%). De voortgaande, geleidelijke verkorting van cursusduur en deelnemersomvang deden de groei echter teniet; de uitgaven bleven onder de ramingen.

Ondanks het lage heffingspercentage zorgden de niet-gerealiseerde stijging van het scholingsvolume, de opbrengst voorgaande jaren en de vrijval oude jaren voor een lichte groei van de SER-reserves.

Het GBIO-bestuur heeft voor het lopende begrotingsjaar 2006 de volgende overwegingen betracht:

- Aan de inkomstzijde is het heffingspercentage voor 2006 eenmalig radicaal verlaagd naar 0,01%, met het oog op het afbouwen van de ontstane reserves. Er is geen verschil tussen de sectoren; de belasting int op basis van een gelijk percentage voor alle heffingsplichtige ondernemingen.
- Nagekomen heffingen voorgaande jaren werden in bescheiden mate doorberekend voor 2006. Uitgangspunt is dat dit, na overheveling naar de belastingdienst, niet meer nodig zal zijn.
- De belastingdienst brengt eenmalige, initiële kosten in rekening. Ook structureel komen de inningkosten terug; in 2006 bij elkaar opgeteld € 1.1 miljoen.
- Bij de berekening van de bijdragen is gerekend op een lichte groei in de markt en een herhaling van het cyclische beeld bij de overheid, waarbij het jaar na de OR-verkiezingen sprake is van groei gevolgd door een lichte teruggang. Naar verwachting zet de daling van 2004 niet door. Alle gegevens worden voortaan in samengevoegde vorm gepresenteerd.

Aan de *batenzijde* ziet het er op basis van de cijfers over het eerste halfjaar van 2006 naar uit dat de begrote heffingsopbrengst niet gerealiseerd zal worden. De SER gaat uit van een opbrengst die ongeveer 1 miljoen lager zal uitvallen. De belastingdienst rekent bovendien hogere initiële kosten dan verwacht. De opbrengstgegevens zijn niet langer uit te splitsen naar markt en overheid.

Over de *lastenzijde* hebben we een eerste indicatie voor het lopende jaar.

Uit de vergelijking van de eerste acht maanden van 2005 en van 2006 blijkt het aantal cursussen te stabiliseren (2005: 5237 cursussen, 2006: 5257). In deze periode van het jaar wordt 55-60% van het jaarlijkse scholingsvolume geregistreerd (in 2005: 58,3%). Extrapolatie naar een heel jaar leidt tot de voorlopige conclusie dat het resultaat in 2006 aan de uitgavenzijde onder de begroting blijft.

#### 2. Korte toelichting bij de begrotingsonderdelen.

##### *De baten*

In de berekeningen voor 2007 zijn we aan de heffingszijde uitgegaan van indicaties van de zijde van de SER, uitgaande van een heffingspercentage van 0,015%. De inningkosten zijn conform SER-opgave. Op basis van de heffing verstrekt de SER naar gelang de behoefte aan scholingsgelden een subsidie aan het GBIO, gebaseerd op artikel 46a en 46b van de Wet op de Ondernemingsraden. Strikt formeel genomen kent het GBIO dan ook geen exploitatietekort. In het verleden is de te verwachten heffingsopbrengst en de verdere ontwikkeling aan de batenzijde echter wel steeds onderdeel geweest van de begrotingsbespreking

### *De lasten*

Aan de lastenzijde dient het volgende te worden toegelicht.

- Uitgaande van de gemaakte analyses gingen wij in het verleden uit van een gemiddelde stijging van de bijdragekosten van 3 % per jaar. Dit cijfer was gebaseerd op de stijging van het aantal cursusdagdelen per jaar gedurende de afgelopen 15 jaar (< 3 %) en de jaarlijkse groei van het totaal aan verstrekte bijdragen (de laatste 15 jaar gemiddeld bijna 4%). De laatste jaren stabiliseert het scholingsvolume dusdanig dat een lagere doorberekening (met 1½ %), uitgaande van het resultaat van 2005 verantwoord is.
- De stimuleringscampagne is vertraagd op gang gekomen. Dit heeft geleid tot een besluit over afbouw in 2006 (en niet zoals voorzien in 2005). Deze post komt dus niet terug in 2007. De (boventallige) formatieplaats voor de administratieve ondersteuning is afgebouwd.

### *De bureaunkosten*

Bij de bureaunkosten is rekening gehouden met de ervaringsgegevens van de laatste jaren.

- Voor 2007 wordt uitgegaan van 3 bestuursbijekomsten.
- In de berekening van de uitgaven is voor de bureaunkosten uitgegaan van een doorberekenen van het resultaat over 2003. Het jaar 2005 is immers niet maatgevend omdat de vacature beleid/projectcoördinatie tijdelijk is opgevuld met externe ondersteuning. We gaan voor 2007 uit van een inflatiecorrectie van 2% en een formatie van 9 arbeidsplaatsen.
- Bij de personeelskosten houden we rekening met een formatie, volledig op sterkte.
- Bij de huisvestingskosten wordt uitgegaan van een lichte verhoging.
- Belangrijke verlagingen doen zich opnieuw voor in de kantoorkosten. De vernieuwing van het registratiesysteem drukt op 2005 en 2006. In 2007 gaat deze post beduidend naar beneden.
- Bij de onderzoekskosten houden we rekening met enkele langdurige onderzoeksprojecten bestaande uit eigen onderzoek of onderzoek met derden.
- De accountants- en advieskosten zullen dalen ten opzichte van voorgaande jaren op basis van nieuwe afspraken met het betreffende bureau, rekening houdend met de gegroeide capaciteit in eigen huis.

Jan Cremers, directeur GBIO.

**A. Concept begroting 2007**  
(samengevoegd)

	rekening 2005 in Euro	begroting 2006 in Euro	begroting 2007 in Euro
<b>BATEN</b>			
<b>Heffing WOR</b>			
Opbrengst in verslagjaar	22.058	13.500	20.550
Afrekening voorgaande jaren	2.214	500	
	24.272	14.000 ✓	20.550
Inningkosten	0	650	330
	<b>24.272 ✓</b>	<b>13.350</b>	<b>20.220</b>
Rentebaten	752 ✓	650 ✓	525
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>25.024</b>	<b>14.000</b>	<b>20.745</b>
<b>LASTEN</b>			
Cursusbijdragen	23.429 }	26.200 }	24.900
Bijdragen i.h.k.v. stimuleringscampagne	485 }	600 }	
Vrijval afwikkeling oude jaren	-1.201		
Bureaunkosten	1.259 ✓	1.319 ✓	1.281
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>23.972 ✓</b>	<b>28.119 ✓</b>	<b>26.181</b>
<b>Saldo</b>	<b>1.051</b>	<b>-14.119</b>	<b>-5.436</b>

*D. Specificatie van de bureaunkosten*

	Rekening 2005	Begroting 2006	Begroting 2007
<b>Bestuurskosten</b>			
Presentiegelden	5.762	10.000	7.500
Vergaderkosten; overige kosten	639	2.600	2.500
	<b>6.401</b>	<b>12.600</b>	<b>10.000</b>
<b>Personeelskosten</b>			
Salarissen	368.234	383.500	400.000
Vakantiegeld/eindejaar	38.902	39.500	38.800
Sociale lasten	39.302	48.000	40.000
Pensioenverzekering	152.581	175.000	140.000
Reiskosten woon-werkverkeer	10.550	12.000	18.000
Overige personeelskosten	13.753	10.000	15.000
	<b>632.322</b>	<b>668.000</b>	<b>651.800</b>
<b>Huisvestingskosten</b>			
Huur en servicekosten	100.443	95.000	110.000
Onderhoud pand	110	2.500	2.500
Schoonmaakkosten	9.384	9.800	9.500
Overige huisvestingskosten/Kantine en keukenkosten	2.517	3.000	2.500
	<b>112.454</b>	<b>110.300</b>	<b>124.500</b>
<b>Kantoorkosten</b>			
Meubilair en kantoorapparatuur	8.766	15.000	20.000
Onderhoud cursusregistratiesysteem	123.374	150.000	60.000
Overige software en onderhoud hardware	10.701	10.000	46.000
Onderhoud en reparatie inventaris	5.806	1.000	2.000
Telefoon, fax, internet	13.475	25.000	25.000
Porti	26.587	15.000	20.000
Kantoorbenodigdheden, kopieerkosten	52.630	55.000	52.500
	<b>241.340</b>	<b>271.000</b>	<b>225.500</b>
<b>Diverse algemene kosten</b>			
Reis-, verblijf- en representatiekosten	3.797	3.000	3.000
Accountantskosten	36.093	35.000	23.800
Overige algemene kosten/advieskosten	23.821	10.000	7.500
	<b>63.710</b>	<b>48.000</b>	<b>34.300</b>
<b>Kosten van onderzoek</b>			
Begeleiding ITS; eigen onderzoekskosten	141.366	120.000	150.000
	<b>141.366</b>	<b>120.000</b>	<b>150.000</b>
<b>Voorlichting</b>			
Krant en drukwerk	62.659	65.000	65.000
Folders en publicaties	1.968	5.000	5.000
Themadagen	6.151	14.000	10.000
Overige voorlichtingskosten	0	5.000	5.000
	<b>70.778</b>	<b>89.000</b>	<b>85.000</b>
<b>Totaal bureaunkosten GBIO</b>	<b>1.259.371</b>	<b>1.318.900</b>	<b>1.281.100</b>

## Meerjarenraming GBIO-uitgaven 2007-2010.

### 1. Vooraf.

Vanaf de bestuursvergadering van augustus 2000 heeft het GBIO een financiële meerjarenraming gehanteerd. Gebruikmakend van een aantal veronderstellingen is destijds een extrapolatie van de baten en lasten opgesteld voor de periode 2001-2004. De raming, die als achtergrond kan dienen voor het begrotingsdebat, is jaarlijks bijgesteld op basis van de cijfers van het afgesloten kalenderjaar. De laatste herziening is uitgevoerd voorafgaande aan de begrotingsbespreking in 2004 (voor het jaar 2005) op basis van de toen beschikbare cijfers en rekening houdend met de doorberekening van de in de vorige begrotingen opgenomen beleidskeuzen. De looptijd van die meerjarenraming besloeg de periode 2004-2007. Daarbij is afgesproken een nieuwe meerjarenraming te presenteren in 2006 voor de periode 2007-2010, mede gezien de wijziging in de inning. Onlangs heeft de Directie Bestuurszaken van de SER laten weten dat "de ontwikkelingen aan de batenkant niet verantwoord hoeven te worden in de begroting en de rekening van het GBIO". De meerjarenraming krijgt daarmee het karakter van een prognose van te verwachten uitgaven door de rechtspersoon GBIO.

### 2. Prognoses ten aanzien van de lasten

De GBIO-lasten zijn in feite terug te brengen tot twee posten. Enerzijds de scholingsbijdrage die conform de in de loop der jaren vastgestelde Richtlijnen worden verstrekt aan scholende OR-en. Deze bijdragen zijn globaal onder te verdelen in pedagogische kosten en accommodatiekosten per cursus en in bijkomende kosten voor de deskundigheidsbevordering. Anderzijds de bureaustkosten, globaal onder te verdelen in personeelskosten, administratie en huisvesting, onderzoekskosten en kosten van de kwaliteitstoets. In het verleden kenden beide posten een afzonderlijke verantwoording voor markt en overheid. Vanaf 2006 valt geen verdeling meer aan te brengen in de lasten voor overheid en markt.

Tabel prognose lasten 2007-2010.

	2007	2008	2009	2010
Bijdrage aan OR-cursussen	24.9	25.2	25.6	25.9
Bureaustkosten	1.3	1.3	1.3	1.3
Totale lasten	26.2	26.5	26.9	27.2

Deze tabel vraagt om een toelichting.

- Uit de analyse, gehanteerd in 2000, bleek een jaarlijkse stijging van 4 % van de betaalde bijdragen gedurende de periode 1995-2000. Vandaar dat jaren een gemiddelde stijging van de bijdragekosten, met 3 % per jaar is aangehouden. Na 2001 is de ontwikkeling van het totaal aan cursusbijdragen onder dit groeipercentage gebleven. Vandaar dat de prognose is verlaagd naar een stijging met 1½ %.

- In de berekening van de bureaustkosten is uitgegaan van een pas op de plaats. Voor volgende jaren zijn we uitgegaan van een inflatiecorrectie van 2% en is de formatie bepaald op 9 arbeidsplaatsen. Als gevolg van de automatisering en door verschuivingen in de deeltijdaanstellingen is 0.5 formatie komen te vervallen ten opzichte van het vorige beleidsplan; mogelijk dat in de komende periode een bescheiden verdere inkrimping kan plaatsvinden.

De batenzijde is in het recente verleden teruggebracht tot de gewone heffingsopbrengst in enig jaar, nagekomen heffingen van voorgaande jaren en renteopbrengsten. Nagekomen heffingen behoren waarschijnlijk tot het verleden. Daar staat de herinvoering van inningkosten tegenover.

De inning door de belastingdienst wordt vrij laat in het jaar geëffectueerd (medio augustus). Gelet op het feit dat de jaarlijkse omzet aan cursussen voor ongeveer 60% in de eerste zes maanden wordt gerealiseerd is wellicht een nieuw besluit in het GBIO-bestuur noodzakelijk over de noodzakelijke reserves. Het voorstel is dit besluit te nemen na het bekend worden van de jaarcijfers over 2006.

## **BIJLAGE 2**

Secretariaat: A.J. Ernststraat 55  
Postbus 7984  
1008 AD Amsterdam

T (020) 301 03 91  
F (020) 301 02 79  
rj@rjnet.nl  
www.rjnet.nl

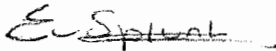
Sociaal-Economische Raad  
t.a.v. de heer R. Stolk  
Postbus 90405  
2509 LK DEN HAAG

Onze ref : EvS/AdK  
Doorkiesnr. : 020-3010391 / Faxnummer: 020-3010279  
Datum : 31 augustus 2006  
Betreft : begroting 2007 Stichting voor de Jaarverslaggeving

Geachte heer Stolk,

Bijgaand ontvangt u de definitieve begroting 2007 van de Stichting voor de Jaarverslaggeving.

Met vriendelijke groet,



mevr. drs. E. van Splunter RA  
(secretaris vaktechnische zaken)

Bijlage

begroting 2007

## Stichting voor de Jaarverslaggeving: begroting 2007 en prognose 2006

	Toe- lich- ting	Begroting 2005	Werkelijk 2005	Begroting 2006	Prognose 2006 (1)	Prognose 2006 (2)	Begroting 2007
<b>BATEN</b>							
Exploitatiesubsidie	(1)	457.000	298.500	429.500	403.000	443.000	424.500
Auteursrechtvergoedingen	(2)	145.000	215.000	150.000	175.000	175.000	205.000
Financiële baten	(3)	2.000	4.000	500	0	0	500
		<u>604.000</u>	<u>517.500</u>	<u>580.000</u>	<u>578.000</u>	<u>618.000</u>	<u>630.000</u>
<b>LASTEN</b>							
Secretariaat	(4)	241.000	221.000	210.000	211.000	251.000 <sup>1</sup>	250.000
Projecten jaarverslaggeving	(5)	90.000	95.000	110.000	70.000	70.000	95.000
Participatie in internationale projecten	(6)	23.000	7.000	30.000	7.000	7.000	20.000
Presentiegelden	(7)	193.000	165.500	190.000	260.000	260.000	225.000
Overige lasten	(8)	57.000	28.400	40.000	30.000	30.000	40.000
Jubileumcongres RJ	(9)	-	-	P.M.	P.M.	P.M.	-
		<u>604.000</u>	<u>517.500</u>	<u>580.000</u>	<u>578.000</u>	<u>618.000</u>	<u>630.000</u>
<b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>		0	0	0	0	0	0

## Toelichting prognose 2006 en begroting 2007

### Algemeen

De begrote exploitatiesubsidie voor het jaar 2007 zal op het zelfde niveau blijven als de begroting 2006. Binnen de lasten vindt wel een verschuiving plaats. De projecten jaarverslaggeving worden begroot op een lager niveau. Dat wil niet zeggen dat er minder werk zal worden verricht door de vaktechnische staf. Er zal gestreefd worden naar een evenredige belasting van de diverse stafleden en verwacht wordt dat het aantal grote projecten (werkbelasting meer dan 40 uur) gering zal zijn. De verwachte uit te betalen presentiegelden in 2006 zijn ruim hoger dan begroot in 2006. Dit wordt veroorzaakt doordat diverse RJ-werkgroepen (Banken, Verzekeringsmaatschappijen, Beleggingsinstellingen en Pensioenfondsen) midden 2006 gestart zijn met het aanpassen van de sectorspecifieke Richtlijnen. Deze zullen in 2007 moeten leiden tot definitieve Richtlijnen. Dit heeft ook zijn weerslag in de cijfers over 2007.

De lasten voor het secretariaat voor het jaar 2007 worden veiligheidshalve ingeschat inclusief BTW. Binnenkort zal echter een gerechtelijke procedure worden gestart tegen het besluit van de belastingdienst om de 'gemene rekening' tussen het NIVRA en de RJ af te keuren. In de begroting 2006 was nog geen rekening gehouden met de BTW over de secretariaatskosten. Hierboven zijn dan ook twee versies opgenomen voor de prognose 2006. In de eerste versie wordt geen rekening gehouden met te betalen BTW en blijven we binnen de begroting 2006. In de tweede versie wordt wel rekening gehouden met te betalen BTW, dit indien de procedure niet leidt tot een herziening van het besluit van de belastingdienst. In dat geval wordt de begroting naar verwachting licht overschreden.

Op de begroting voor 2007 wordt nader ingegaan bij de afzonderlijke onderdelen.

<sup>1</sup> Dit zijn de secretariaatskosten inclusief te betalen BTW.

## **(1) Exploitatiesubsidie**

De exploitatiesubsidie wordt ontvangen in voorschot. De afrekening vindt plaats na jaareinde. In de begroting wordt uitgegaan van een volledig dekkende exploitatiesubsidie.

## **(2) Auteursrechtvergoedingen**

In de begroting voor 2007 wordt uitgegaan van een auteursrechtvergoeding gelijk aan de werkelijke ontvangsten van 2005. De extra royalty's bundel-PwC die in 2005 nog over 2004 waren verantwoord zijn in mindering gebracht op dit bedrag. Overigens wordt bij deze begroting als uitgangspunt genomen dat zowel de bundel voor grote en middelgrote rechtspersonen als die voor kleine rechtspersonen wordt gepubliceerd.

Overigens zal in 2006 de kleine bundel als gevolg van het door de wetgever ingezette traject 'Harmonisatie van de verslaggeving voor kleine rechtspersonen' vooralsnog niet worden gepubliceerd. De RJ heeft besloten eerst af te wachten welke stappen naar aanleiding van dit project door de wetgever, respectievelijk door de belastingdienst en de RJ zelf zullen worden ondernomen in het komende halfjaar.

## **(3) Financiële baten**

Gezien aangepaste verdeling van voorschot en afrekening en de lage rentestand lage inschatting van deze opbrengsten.

## **(4) Secretariaat**

Zoals reeds vermeld in de inleiding wordt bij de secretariaatskosten rekening gehouden met te betalen BTW over deze kosten. Het aantal begrote FTE's blijft gelijk (1,3 FTE vast plus een studentassistent 0,4 FTE).

## **(5) Projecten jaarverslaggeving**

Naast een vaste onkostenvergoeding voor de stafleden bij deelname aan de stafvergaderingen worden tevens de projectkosten voor grote projecten door de stafleden in rekening gebracht. Dit betreft in beginsel slechts projecten waaraan meer dan 40 uur wordt besteed en met een door de voorzitter van de RJ goedgekeurde projectbegroting. De uurvergoeding bedraagt in 2007: € 125.

## **(6) Participatie in internationale projecten**

Naast de participatie in onderstaande werkgroepen betreft dit tevens kosten van het bijwonen van EFRAG en IASB vergaderingen.

Working group Revenue Recognition (EFRAG): M.W. Noordzij;  
Working group Measurement (EFRAG): S.A. van Dam;  
Working group Concession Services (EFRAG): J.B. Backhuijs.

Daarnaast is per juni 2005 toegetreden tot de working group SME van IASB: H. van den Ende. (kosten hiervoor worden niet vergoed).

Het bestuur heeft in maart 2006 besloten tot participatie in een EFRAG project 'Pensions'. Dit project wordt namens de RJ ondersteund door de heer G. van Eimeren. Hij besteedt namens de RJ maximaal drie werkdagen per maand aan dit project. Vanzelfsprekend worden reis- en verblijfkosten vergoed. Het bestuur heeft echter besloten gezien de intensiviteit van dit project tevens presentiegelden uit te keren voor de gewerkte dagdelen voor dit project conform de SER-verordening "Vergoedingen van leden van de raad en zijn commissies". Tot op heden zijn de bestede uren minder dan verwacht.

## (7) Presentiegelden

In de SER-verordening "Vergoedingen van leden van de raad en zijn commissies", die het bestuur pleegt te volgen, is het presentiegeld vanaf 1 januari 2005<sup>2</sup> verhoogd tot € 360 (was in 2004 € 335) per dagdeel. De reiskostenvergoeding bedraagt € 0,28 per kilometer, daarnaast wordt een verblijfkostenvergoeding van € 12 per dag uitbetaald. De begrote presentiegelden voor het jaar 2007 zijn als volgt samengesteld (afgerond in €):

### *Plenaire RJ-vergaderingen*

14 vergaderingen met gemiddeld 13 deelnemers die recht hebben op presentiegeld, omgerekend naar 2 dagdelen (€ 720); vergoeding reis- en verblijfkosten gemiddeld € 57 per deelnemer, hieronder is tevens begrepen een vergoeding voor de voorzitter ad. € 25.000. 167.000

### *RJ-werkgroepvergaderingen*

15 vergaderingen met gemiddeld 8 deelnemers die recht hebben op presentiegeld, omgerekend naar 1 dagdeel (€ 360); vergoeding reis- en verblijfkosten gemiddeld € 57 per deelnemer 50.000

### *Bestuursvergaderingen*

2 vergaderingen met 9 deelnemers die recht hebben op presentiegeld, allen 1 dagdeel (€ 360); vergoeding reiskosten gemiddeld € 57 per deelnemer 8.000

225.000

## (8) Overige lasten

Deze post is als volgt begroot:

	<b>begroot</b>	
	<b>2006</b>	<b>2007</b>
Type- en drukwerk	20.000	20.000
Onderhoud website	9.000	9.000
Accountantscontrole	3.500	3.500
Afscheidsbijeenkomsten en attenties	4.000	4.000
Diverse kosten en onvoorzien	3.500	3.500
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

De overige lasten zullen naar verwachting niet veel afwijken van hetgeen begroot voor 2006.

## (9) Jubileumcongres

Tijdens de bestuursvergadering van maart 2006 is besloten een bedrag van maximaal € 40.000 te besteden aan een jubileumcongres ter ere van het 25-jarige jubileum van de stichting en de raad voor de jaarverslaggeving. Deze kosten zullen worden bekostigd uit het Fonds bijzondere projecten en komen dus niet ten laste van de exploitatiesubsidie.

EvS 08082006

<sup>2</sup> Een eventuele verhoging van het presentiegeld voor 2007 is nog niet opgenomen in de begroting.

## **BIJLAGE 3**

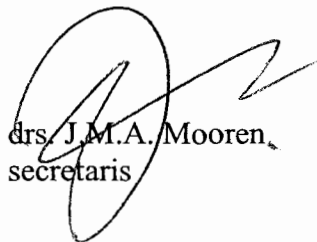
Aan het Dagelijks Bestuur van de Sociaal-  
Economische Raad

Den Haag : 19 oktober 2006  
Ons kenmerk : S.A.06.079.24 JM/JS  
Uw Kenmerk :  
Betreft : Begroting Stichting 2007

Geachte mevrouw, heren,

Hierbij bied ik u namens het bestuur van de Stichting van de Arbeid de begroting voor het jaar 2007 aan met de daarbij behorende toelichting, een en ander overeenkomstig het bepaalde in het Convenant van 16 november 1990 tussen uw dagelijks bestuur en het bestuur van de Stichting van de Arbeid.

Hoogachtend,  
STICHTING VAN DE ARBEID



drs. J.M.A. Mooren,  
secretaris

bijlage: begroting 2007

## BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN

rubriek omschrijving	begroting 2007	prognose 2006	begroting 2006	rekening 2005
<b>STICHTING VAN DE ARBEID</b>				
<b>1 BATEN</b>				
<b>1. Bijdragen</b>				
1.1 Centrale organisaties	256.000	292.500	263.075	274.232
1.2 Sociaal-Economische Raad	768.000	877.500	789.225	822.695
	<u>1.024.000</u>	<u>1.170.000</u>	<u>1.052.300</u>	<u>1.096.927</u>
<b>2. Overige baten</b>				
2.1 Interest	-	-	-	4
2.2 Vrijval Bertelsmannprijs	-	-	-	25.266
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25.270</u>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<u>1.024.000</u>	<u>1.170.000</u>	<u>1.052.300</u>	<u>1.122.197</u>
<b>2 LASTEN</b>				
<b>1. Vergaderkosten</b>				
1.1 Vacatiegelden	248.000	220.000	239.000	236.400
1.2 Reiskosten	23.000	23.000	26.100	25.130
1.3 Zaalhuur e.d.	23.000	23.000	19.900	24.413
	<u>294.000</u>	<u>266.000</u>	<u>285.000</u>	<u>285.943</u>
<b>2. Personeelskosten</b>				
2.1 Salarissen en bijslagen	291.000	300.000	316.400	283.728
2.2 Pensioenpremies personeel	69.400	69.800	85.100	65.468
2.3 Wettelijke sociale verzekeringen	27.000	27.200	30.000	14.427
2.4 Overige personeelskosten	18.600	53.000	30.900	20.348
	<u>406.000</u>	<u>450.000</u>	<u>462.400</u>	<u>383.971</u>
<b>3. Huisvestingskosten</b>				
3.1 Huur	23.500	23.500	23.500	23.500
3.2 Servicekosten	9.000	9.000	9.000	9.000
	<u>32.500</u>	<u>32.500</u>	<u>32.500</u>	<u>32.500</u>

rubriek omschrijving	begroting 2007	prognose 2006	begroting 2006	rekening 2005
<b>4. Bureaukosten</b>				
4.1 Aanschaffing inventaris	10.000	10.000	5.000	0
4.2 Automatisering	16.000	16.200	15.200	10.844
4.3 Telecommunicatie	5.000	5.000	3.900	5.424
4.4 Portokosten	4.000	4.000	4.700	3.770
4.5 Drukwerk/kantoorbehoeften	48.000	72.000	52.200	46.162
4.6 Documentatiekosten	2.700	2.700	2.700	2.250
4.7 Diversen	300	100	100	42
	<u>86.000</u>	<u>110.000</u>	<u>83.800</u>	<u>68.492</u>
<b>5. Reis-, verblijf- en representatiekosten</b>				
5.1 Reis- en verblijfkosten	2.000	3.000	2.000	935
5.2 Representatiekosten	3.000	3.000	3.000	11.047
5.3 Afscheid E. Broekema	0	7.500	0	0
	<u>5.000</u>	<u>13.500</u>	<u>5.000</u>	<u>11.982</u>
<b>6. Diensten door derden</b>				
6.1 Accountantskosten	4.500	4.500	4.600	4.165
6.2 Dienstverlening SER	126.000	126.000	125.900	124.000
6.3 Diverse diensten derden	60.000	77.500	53.100	55.443
	<u>190.500</u>	<u>208.000</u>	<u>183.600</u>	<u>183.608</u>
<b>7. Overige activiteiten/conferenties</b>				
7.1 Activiteiten	10.000	75.000		928
7.2 60-jarig jubileum	0	0	0	154.773
	<u>10.000</u>	<u>75.000</u>	<u>0</u>	<u>155.701</u>
<b>8. Diverse kosten onvoorzien</b>				
8.1 Kosten VWS project	<u>0</u>	<u>15.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<u>1.024.000</u>	<u>1.170.000</u>	<u>1.052.300</u>	<u>1.122.197</u>