

····**BEGROTING 2012**

Bestemd voor de vergadering van het dagelijks bestuur van de Sociaal-Economische Raad van
16 september 2011

.....BEGROTING 2012

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.

In hoofdstuk 1 zijn de samenvattende beschouwingen opgenomen, gevolgd door de gedetailleerde begrotingen van de SER en de Uitvoering WOR met postgewijze toelichtingen in de hoofdstukken 2 toe en met 5.

Den Haag, september 2011

INHOUDSOPGAVE

1. Hoofdpijnen en uitgangspunten SER-begroting 2012	7
1.1 Begroting 2011 en prognose 2011	9
1.2 Begroting 2012	10
1.3 Meerjarenoverzicht 2003 - 2010 en prognose 2011 - 2016	12
2. Begroting 2012 Sociaal-Economische Raad	15
2.1 Begroting van baten en lasten 2012	17
2.2 toelichting bij de begroting van baten en lasten	20
3. Begroting 2012 Uitvoering Wet ondernemingsraden	35
3.1 Begroting Uitvoering Wet Ondernemingsraden	37
3.2 Toelichting bij de begroting Uitvoering Wet Ondernemingsraden	37
4. Begroting voorziening groot onderhoud	39
4.1 Begroting voorziening groot onderhoud	41
5. Investeringsbegroting	43
5.1 Investeringsbegroting	45

1. Hoofdpijnen en uitgangspunten SER-begroting 2012

1. Hoofdpijnen en uitgangspunten SER-begroting 2012

De begroting van baten en lasten van de Sociaal-Economische Raad bestaat uit twee onderdelen:

- a) De begroting van baten en lasten van de **SER** betreffende de uitvoering van de kerntaken van de raad zoals deze voortvloeien uit het bepaalde in de Wet op de bedrijfsorganisatie (Wet bo):
 - advisering (de raad adviseert de regering en het parlement over de hoofdlijnen van het sociaal-economisch beleid);
 - bestuurlijke taken (naast zijn adviesrol heeft de SER een aantal taken als bestuursorgaan, in het bijzonder ten aanzien van de bedrijfslichamen en medezeggenschap);
 - bevordering van de overlegeconomie in het algemeen;

en

- b) De begroting van baten en lasten uitvoering **Wet op de ondernemingsraden (Wor)**, zijnde een specifieke medebewindstaak van de SER. In artikel 36 van de Wet bo is bepaald dat de SER naast zijn kerntaken ook kan worden ingeschakeld bij de uitvoering van andere wetten. In de Wet op de ondernemingsraden is bepaald dat de SER uitvoering geeft aan de subsidieregeling ter bevordering van scholing en vorming van ondernemingsraadsleden. De Wor voorziet in een eigen heffing en komt dus niet ten laste van de reguliere heffingsinkomsten die de SER via de Kamers van Koophandel ontvangt.

De begroting van de Uitvoering Wet Ondernemingsraden is opgenomen in hoofdstuk 3.

BEGROTING SOCIAAL-ECONOMISCHE RAAD OP HOOFDLIJNEN

	begroting 2012	prognose 2011	begroting 2011	rekening 2010
Baten (bij een basisheffing per bedrijf van)	€ 2,05	€ 2,20	€ 2,20	€ 2,20
heffingen	12.049.000	12.465.000	12.440.000	12.093.672
diensten aan derden	358.000	441.000	367.000	369.491
interest/ verhuur	729.000	746.000	747.000	705.988
overige baten	100.000	100.000	142.000	108.002
Totaal baten	<u>13.236.000</u>	<u>13.752.000</u>	<u>13.696.000</u>	<u>13.277.153</u>
Lasten				
vergaderkosten	798.000	770.000	861.000	757.295
personeelskosten	9.013.000	9.087.000	9.584.000	9.606.596
huisvestingskosten	1.643.000	1.491.000	1.467.000	1.583.952
bureaunkosten	1.111.000	1.188.000	1.230.000	1.232.908
diensten door derden	650.000	634.000	669.000	638.105
subsidies	1.651.000	1.594.000	1.551.000	1.477.510
60-jarig jubileum	-	-	-	147.663
overige lasten	621.000	619.000	629.000	564.937
Totaal lasten	<u>15.487.000</u>	<u>15.383.000</u>	<u>15.991.000</u>	<u>16.008.966</u>
Nadelig saldo	<u>(2.251.000)</u>	<u>(1.631.000)</u>	<u>(2.295.000)</u>	<u>(2.731.813)</u>

1.1 Begroting 2011 en prognose 2011

De begroting 2011 en de verwachte realisatie 2011 vormen het uitgangspunt voor de begroting 2012. Daarnaast wordt rekening gehouden met de volgende beleidsmatige ontwikkelingen:

- voortzetting van eerder ingezette en geaccordeerde beleidlijnen (met name de **afbouw van het eigen vermogen** en daarmee samenhangend de inmiddels gemaakte overstap naar **schatkistbankieren**).
- actuele beleidspunten, zoals verdergaande efficiencylagen en bezuinigingen in het SER-secretariaat. Vooruitlopend op definitieve besluitvorming in het dagelijks bestuur over de reductie in de SER-formatie, wordt in de begroting 2012 en de meerjarenprognose reeds invulling gegeven aan de voorgestelde reductie van 15% in vijf jaar.
- ontwikkelingen op het gebied van de product- en bedrijfschappen, subsidiëring van scholing en vorming van ondernemingsraadleden en de mogelijke integratie van de commissie klachtenbehandeling aanstellingskeuringen.

Begroting en prognose lopend jaar

De totale lasten waren voor 2011 begroot op 16,0 mln euro. Op grond van de inmiddels gedane uitgaven en aangegane verplichtingen wordt op dit moment verwacht dat de realisatie zal uitkomen op 15,4 mln euro. Het totaal van de lasten blijft in de prognose 2011 met circa 600.000 euro achter bij de begroting 2011. Het belangrijkste verschil is te vinden in de personeelskosten die circa 500.000 euro achter blijven bij de begroting. Door de overgang naar het ABP met ingang van 1 januari 2011 vallen de pensioenkosten - structureel - fors lager uit dan begroot. Daarnaast zijn - vooruitlopend op definitieve besluitvorming in het DB - reeds in 2011 vrijvallende formatieplaatsen in principe niet ingevuld met het oog op de eerder genoemde gevraagde efficiëncyslagen in het SER-secretariaat.

De totale baten waren voor 2011 begroot op 13,7 mln euro. Op grond van de inmiddels ontvangen heffingsinkomsten en andere baten wordt op dit moment verwacht dat de realisatie zal uitkomen op 13,8 mln euro. Het totaal van de baten komt in de prognose 2011 circa 56.000 euro (0,4%) hoger uit dan begroot.

De meevallende lasten in combinatie met iets hoger dan begrote inkomsten zullen voor 2011 per saldo leiden tot een lager exploitatietekort. Begroot was een tekort van 2,3 mln euro; zoals het er nu naar uitziet, zal het tekort voor 2011 waarschijnlijk uitkomen rond 1,6 mln euro.

Afbouw overig eigen vermogen

Tot en met 2009 was de norm voor de algemene reserve 50% (40 à 60%) van de jaarlasten. Het dagelijks bestuur heeft in 2009 besloten om op basis van vrijwilligheid over te gaan op geïntegreerd middelenbeheer zoals voorgeschreven voor externe uitvoeringsorganisaties van de overheid ('schatkistbankieren'). Dit houdt in dat de SER zijn (tijdelijk) overtollige middelen zal onderbrengen op een rekening bij het Ministerie van Financiën en dat de SER voor zijn tijdelijke liquiditeitsbehoeften kan lenen bij het Ministerie van Financiën. In samenhang hiermee heeft het dagelijks bestuur besloten de algemene reserve in een aantal jaren geleidelijk terug te brengen naar 7,5% (5 à 10%) van de jaarlasten. Deze vermogensreductie van ruim 7 miljoen euro wordt gerealiseerd door in de begrotingen bewust aan te sturen op exploitatietekorten door het heffingsstarief lager vast te stellen dan voor een sluitende begroting nodig zou zijn.

Bedrijfscommissies

In de begroting voor 2010 was reeds het besluit verwerkt om de 23 bestaande bedrijfscommissies te bundelen tot twee bedrijfscommissies: één voor de profit-sector en één voor de non-profit-sector. Beide bedrijfscommissies worden organisatorisch ondergebracht in het SER-secretariaat (directie Bestuurszaken).

Deze uitbreiding van taken heeft zijn beslag gekregen vanaf medio 2010. Hiertoe heeft het dagelijks bestuur ingestemd met een uitbreiding van de personeelsformatie met 5,0 jaartaken. Voor de begroting 2011 is als ingroei-model voorlopig uitgegaan van een benodigde formatie voor de bedrijfscommissies van 4,0 jaartaken. Dit wordt ook voor 2012 aangehouden.

1.2 Begroting 2012**Begrote lasten 2012**

De totale lasten voor 2012 worden begroot op 15,5 miljoen euro. Dat is 0,1 miljoen euro meer dan de prognose 2011 en 0,5 miljoen euro minder dan de begroting 2011.

De lasten zijn reëel begroot met beperkte stelposten voor flexibele inleen van personeel op detachings- of uitzendbasis, uit te besteden onderzoek en in te schakelen externe adviseurs.

De belangrijkste kostenpost, te weten de personeelskosten, daalt in 2012 met circa 600.000 euro (-6%) ten opzichte van de begroting 2011. Deze daling houdt verband met de overgang naar het ABP met ingang van 1 januari 2011; hierdoor vallen de pensioenkosten structureel lager uit. Daarnaast wordt in de begroting 2012 - vooruitlopend op definitieve besluitvorming in het DB - invulling gegeven aan het beleidsvoorstel om in de komende jaren de personele formatie met 15% te reduceren. Hiertoe is reeds in 2011 vrijvallende vacatureruimte in principe niet meer opgevuld, waardoor de personeelslasten al in 2011 lager uitkomen dan begroot. Deze lijn wordt in 2012 doorgezet. Bij een ongewijzigde formatie zouden de personeelslasten in 2012 naar verwachting met zo'n 2% stijgen, op grond van de algemene loonontwikkelingen. De personeelsformatie zal in 2012 al circa 7% lager uitkomen dan in de begroting 2011. (Begrote formatie 2012: 100,6 fte, begrote formatie 2011: 108,2 fte)

Begrote baten 2012

De baten worden voor 2012 begroot op 13,2 mln euro. Hierbij is uitgegaan van een exploitatietekort van 2,3 miljoen euro (waarvan 0,5 ten laste komt van de balanswaarde gebouw). Dit is in lijn met de beoogde reductie van het overig eigen vermogen van de SER.

De heffingsinkomsten vormen (bij een verlaagd heffingstarief van € 2,05) met 12,0 miljoen euro de grootste component in de baten. De overige baten bestaan voornamelijk uit inkomsten uit dienstverlening aan derden en huuropbrengsten.

Heffingstarief: verder verlagen van € 2,20 naar € 2,05

Voorstel is om het basisheffingstarief in 2012 verder te verlagen naar € 2,05 (was € 2,20 in 2011 en € 2,70 in 2008). Het heffingstarief is zodoende de laatste jaren met circa 25% verlaagd.

Na een eerdere forse verlaging van het heffingstarief vanwege de overgang naar schatkistbankieren en de daarmee samenhangende afbouw van het algemene vermogen, kan het tarief in 2012 opnieuw € 0,15 verlaagd worden. Deze verlaging kan worden doorgevoerd vanwege een over de hele linie zeer terughoudende lastenontwikkeling en met name lagere personele kosten (door de overstap naar het ABP met structureel lagere pensioenlasten als gevolg alsmede door de voorziene reductie van de personeelsformatie).

Het heffingstarief is de belangrijkste parameter bij het begroten van de baten in 2012. Aan alle in het handelsregister ingeschreven ondernemingen wordt door de Kamers van Koophandel namens de SER een heffing opgelegd. Eenmansbedrijven zijn het basistarief van € 2,05 verschuldigd, vennootschappen onder firma 3 x het basistarief, kleine rechtspersonen (bv's) 5 x, middelgrote 10 x en grote rechtspersonen 29 x het basistarief.

Normaliter worden de baten begroot op ongeveer het niveau van de lasten, waartoe het dagelijks bestuur het heffingstarief op een zodanig niveau vaststelt, dat een sluitende begroting ontstaat. Aangezien in 2009 is besloten om het (overig) eigen vermogen van de SER af te bouwen, worden voor de komende jaren bewust exploitatie-tekorten begroot. Het voorgestelde tarief van € 2,05 voor de begroting 2012 is dus niet volledig kostendekkend.

1.3 Meerjarenoverzicht

Het meerjarenoverzicht geeft inzicht in de ontwikkeling van de belangrijkste financiële parameters over de afgelopen jaren en biedt tevens een vooruitblik op de komende jaren.

Het meerjarenoverzicht is daarnaast een hulpmiddel om inzicht te verkrijgen in de relatie tussen het heffingstarief en de heffingsopbrengst. Deze relatie is niet eenduidig, omdat de heffingsopbrengst mede afhankelijk is van de autonome groei, te weten de groei van het aantal ingeschreven heffingsplichtige bedrijven in het handelsregister en de mutaties in de procentuele verdeling over de onderscheiden heffingscategorieën (eenmanszaken, vennootschappen onder firma, commanditaire vennootschappen, etc.). Op deze manier zijn over een reeks van jaren gegevens verzameld en geanalyseerd. De beschikbare informatie wordt zo goed mogelijk ingecalculeerd bij het opstellen van de begrotingen.

Ten slotte is een meerjarenoverzicht behulpzaam bij het in beeld brengen van de kosten en financiering van eenmalige omvangrijke projecten en de invloed daarvan op balansposten en het toekomstige heffingstarief.

Aan de prognoses voor 2011 en volgende jaren liggen de volgende veronderstellingen en uitgangspunten ten grondslag:

1. Aangenomen is een lange termijn autonome groei van het aantal ingeschreven bedrijven in het handelsregister van 3,75% per jaar (we volgen hierbij de inschatting van de Kamer van Koophandel Nederland). Dit houdt in dat bij een ongewijzigd heffingstarief de heffingsopbrengst ook met 3,75% toeneemt.
NB: in de afgelopen jaren lag de groei van het handelsregister steeds boven het langjarig gemiddelde.
2. De overige baten, te weten de inkomsten uit dienstverlening en verhuur, stijgen jaarlijks met 2% als gevolg van doorberekening van de inflatie in de desbetreffende tarieven.
Hierbij is nog geen rekening gehouden met onzekerheid over de huuropbrengsten van de te verhuren kantoorruimte.
3. Bij gelijkblijvende formatie stijgen de lasten van de SER jaarlijks met 2% als gevolg van de cao-loonontwikkeling en doorberekende inflatie in de inkooprijzen. Vooruitlopend op definitieve besluitvorming is reeds ingecalculeerd dat de komende jaren in totaal een reductie van de personeelsformatie plaats vindt van 15%.

De meerjarenraming laat zien dat bij

- een heffingstarief van € 2,05,
- een ongewijzigde verwachting t.a.v. de jaarlijkse groei van het aantal bedrijven in het Handelsregister van 3,75% en
- overige gehanteerde uitgangspunten en aannames,

de financiële reserve (overig eigen vermogen) naar verwachting geleidelijk zal afnemen van 8,5 miljoen euro (= 54% van de begrote jaarlasten) eind 2009 naar circa 1,6 miljoen euro (= 10% van de begrote jaarlasten) eind 2016.

Ook met het jaren achtereen begroten van exploitatietekorten zal het verlaagde heffingstarief van € 2,05 kunnen worden gehandhaafd op termijn. Dit komt doordat de verwachte groei in het handelsregister hoger is dan de verwachte lastenontwikkeling, waardoor de omvang van de begrote onttrekkingen aan het overig vermogen (exploitatietekort minus afschrijvingslasten op gebouw en renovatie) van jaar tot jaar afnemen, tot circa nul in 2017. Van jaar tot jaar zal bekeken worden of een verdere verlaging van het heffingstarief mogelijk is.

MEERJARENOVERZICHT SER 2003 - 2016

Jaar	Baten	Lasten	exploitatie- saldo	mutatie bestemmings- reserve pensioenen	mutatie vermogen gebouwen	saldo bestemmings- vermogen gebouwen	mutatie bestemmings- reserve renovatie	saldo bestemmings- reserve renovatie	overig vermogen per ultimo	overig vermogen in % van lasten +	autonome groei in %	heffings- tarief in €
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
2003	14.710.000	14.803.000	-93.000		-161.000	5.994.000	100.000	100.000	5.851.000	41	1,2	3,25
2004	15.960.000	14.178.000	1.782.000		-161.000	5.833.000	200.000	300.000	7.433.000	52	2,5	3,55
2005	18.124.000	14.233.000	3.891.000	1.550.000	-161.000	5.672.000	700.000	1.000.000	9.074.000	64	3,6	3,55
2006	16.260.000	14.235.000	2.025.000	-310.000	-161.000	5.511.000	1.000.000	2.000.000	10.409.000	73	5,9	3,35
2007	16.819.000	14.277.000	2.542.000	-310.000	-1.072.000	4.439.000	2.200.000	4.200.000	11.387.000	76	5,7	3,20
2008	15.074.000	14.990.000	84.000	-310.000	-326.000	4.113.000	1.000.000	5.200.000	11.107.000	73	6,6	2,70
2009	12.951.000	15.208.000	-2.257.000	-310.000	-326.000	3.787.000	1.000.000	6.200.000	8.486.000	53	4,0	2,15
2010	13.277.000	16.009.000	-2.732.000	-310.000	4.514.000	8.301.000	-6.200.000	0	7.750.000	50	4,1	2,20
2011	13.752.000	15.383.000	-1.631.000		-506.000	7.795.000			6.625.000	43	3,75	2,20
2012	13.236.000	15.487.000	-2.251.000		-506.000	7.289.000			4.880.000	31	3,75	2,05
2013	13.795.000	15.612.000	-1.817.000		-506.000	6.783.000			3.569.000	23	3,75	2,05
2014	14.239.000	15.736.000	-1.497.000		-506.000	6.277.000			2.578.000	16	3,75	2,05
2015	14.725.000	15.858.000	-1.133.000		-506.000	5.771.000			1.951.000	12	3,75	2,05
2016	15.229.000	15.979.000	-750.000		-506.000	5.265.000			1.707.000	10	3,75	2,05

a) Cumulatief effect stelselwijziging

b) In 2010 is vermogen in gebouw verhoogd i.v.m. bouwkosten renovatie ad. 5,0 mio euro.

c) afschrijvingsbedrag vanaf 2011 bestaat uit pand Bezuidenhoutseweg 62 (162.000) en renovatie (344.000).

d) Vanaf 2011 structureel lagere lasten, met name vanwege structureel lagere pensioenkosten (overgang naar ABP) en incalculeren van 15% reductie in de formatie in de periode 2011 - 2016.

2. Begroting 2012 Sociaal-Economische Raad

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2012

rubriek	begroting 2012	prognose 2011	begroting 2011	rekening 2010
1 BATEN				
1. Heffingen				
1.1 Heffingen via Kamers van Koophandel en Fabrieken	12.049.000	12.465.000	12.440.000	12.093.672
	<u>12.049.000</u>	<u>12.465.000</u>	<u>12.440.000</u>	<u>12.093.672</u>
2. Diensten aan derden				
2.1 Stichting van de Arbeid	177.000	175.000	175.000	176.550
2.2 Overige dienstverlening	181.000	266.000	192.000	192.941
	<u>358.000</u>	<u>441.000</u>	<u>367.000</u>	<u>369.491</u>
3. Vergoeding opgedragen taken				
3.1 Wet ondernemingsraden	40.000	40.000	42.000	40.500
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>	<u>42.000</u>	<u>40.500</u>
4. Overige baten				
4.1 Interest	45.000	60.000	50.000	236.432
4.2 Verhuur	684.000	686.000	697.000	469.556
4.3 Diversen	60.000	60.000	100.000	67.502
	<u>789.000</u>	<u>806.000</u>	<u>847.000</u>	<u>773.490</u>
TOTAAL BATEN	<u>13.236.000</u>	<u>13.752.000</u>	<u>13.696.000</u>	<u>13.277.153</u>

rubriek	begroting 2012	prognose 2011	begroting 2011	rekening 2010
2 LASTEN				
1. Vergaderingen raad en commissies				
1.1 Raad en dagelijks bestuur	198.000	198.000	223.000	175.364
1.2 Commissies en werkgroepen	600.000	572.000	638.000	581.931
	<u>798.000</u>	<u>770.000</u>	<u>861.000</u>	<u>757.295</u>
2. Personeelskosten				
2.1 Salarissen	6.294.500	6.308.000	6.588.000	6.588.244
2.2 Pensioenpremies	967.000	1.061.000	1.329.000	1.426.816
2.3 Sociale lasten	760.500	765.000	730.000	721.519
2.4 Detachering/uitzendkrachten	225.000	205.000	195.000	169.243
2.5 Vergoedingen personeel	301.000	315.000	311.000	258.287
2.6 Overige personeelskosten	465.000	433.000	431.000	442.487
	<u>9.013.000</u>	<u>9.087.000</u>	<u>9.584.000</u>	<u>9.606.596</u>
3. Huisvestingskosten				
3.1 Onderhoud gebouwen	238.000	218.000	200.000	164.171
3.2 Tijdelijke huisvesting	0	0	0	176.553
3.3 Afschrijving gebouw	506.000	506.000	482.000	486.365
3.4 Dotatie voorziening groot onderhoud	115.000	-	-	-
3.5 Elektriciteit, gas, water	278.000	270.000	250.000	252.763
3.6 Schoonhouden gebouwen	280.000	277.000	313.000	284.587
3.7 Beveiliging/bewaking	110.000	102.000	105.000	99.464
3.8 Belastingen en verzekeringen	116.000	118.000	117.000	120.049
	<u>1.643.000</u>	<u>1.491.000</u>	<u>1.467.000</u>	<u>1.583.952</u>
4. Bureaunkosten				
4.1 Afschrijving/onderhoud inventaris	236.000	295.000	306.000	290.818
4.2 ICT	576.000	579.000	570.000	571.097
4.3 Portokosten	65.000	65.000	65.000	64.223
4.4 Drukwerk/kantoorbehoeften	170.000	185.000	225.000	238.468
4.5 Overige bureaunkosten	64.000	64.000	64.000	68.302
	<u>1.111.000</u>	<u>1.188.000</u>	<u>1.230.000</u>	<u>1.232.908</u>

rubriek	begroting 2012	prognose 2011	begroting 2011	rekening 2010
5. Kosten communicatie en documentatie	<u>491.000</u>	<u>479.000</u>	<u>479.000</u>	<u>437.011</u>
6. Representatie en internationale contacten	<u>130.000</u>	<u>140.000</u>	<u>150.000</u>	<u>127.926</u>
7. Diensten door derden				
7.1 Accountantskosten	22.000	24.000	44.000	42.658
7.2 Vergoeding Kamers van Koophandel en Fabrieken voor inningskosten	405.000	385.000	375.000	345.339
7.3 Adviezen en diensten derden	148.000	195.000	175.000	191.480
7.4 Uitbesteed onderzoek	75.000	30.000	75.000	58.628
	<u>650.000</u>	<u>634.000</u>	<u>669.000</u>	<u>638.105</u>
8. Subsidies				
8.1 Stichting van de Arbeid	987.000	949.000	906.000	914.684
8.2 Provinciale advies-/ overlegorganen	409.000	390.000	390.000	358.101
8.3 Stichting voor de Jaarverslaggeving	255.000	255.000	255.000	204.725
	<u>1.651.000</u>	<u>1.594.000</u>	<u>1.551.000</u>	<u>1.477.510</u>
9. Jubileumuitgaven	<u>1.890</u>	<u>1.890</u>	<u>0</u>	<u>147.663</u>
TOTAAL LASTEN	<u>15.488.890</u>	<u>15.384.890</u>	<u>15.991.000</u>	<u>16.008.966</u>
3 SALDO VAN BATEN EN LASTEN				
Nadelig saldo	<u>(2.252.890)</u>	<u>(1.632.890)</u>	<u>(2.295.000)</u>	<u>(2.731.813)</u>

TOELICHTING BIJ DE BEGROTING 2012

ALGEMEEN

Doelmatig

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.

Reëel begroten zonder stelposten

Er wordt zo reëel mogelijk begroot op de verwachte realisaties; stelposten zijn zoveel mogelijk uit de begroting gehaald. De consequentie van deze manier van begroten is uiteraard dat er een reële kans is ontstaan op een beperkte begrotingsoverschrijding. Dit hoeft geen problemen te geven gezien het toezichtsarrangement met de minister van SZW waarbij geldt dat voor overschijdingen tot 5% geen aanvullende begrotingen hoeven te worden ingediend. Aan het rechtmatigheidsvereiste wordt voldaan door achteraf in de jaarrekening ten minste alle begrotingsafwijkingen van 5% of meer toe te lichten en voorts door, zoals te doen gebruikelijk, bij de jaarrekening een aanvullende begroting voor de gerealiseerde begrotingsoverschrijdingen vast te stellen en ter goedkeuring voor te leggen.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

De adviezen en voorstellen van de SER, in het bijzonder over maatschappelijk verantwoord en duurzaam ondernemen, gelden uiteraard ook voor het SER-secretariaat als arbeidsorganisatie. Herkenbare inspanningen worden gedaan op het gebied van personeelsbeleid (bijv. werkervaringsplaatsen en stageplaatsen) en het inkoopbeleid (de SER heeft zich bij convenant vastgelegd op ten minste 75% duurzaam inkopen vanaf 2010). De investeringen welke tijdens de renovatie zijn gepleegd in klimatisering en verlichting zijn in hoge mate energiebesparend ten opzichte van de vorige installaties. Dit geldt ook voor de nieuwe desktop computers (thin clients, aangeschaft in 2010) waarmee ten opzichte van normale pc's een energiebesparing wordt gerealiseerd van 90%.

BATEN

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.

Bij het opstellen van de begroting 2011 (in augustus 2010) is uitgegaan van een groei van het handelsregister van 3,75%, zijnde het langjarig gemiddelde dat wordt aangehouden door de Kamers van Koophandel. De begrote heffingsinkomsten zijn destijds bepaald op 12.440.000 euro. De prognose van de heffingsinkomsten 2011 komt vrijwel op hetzelfde bedrag uit: 12.465.000 euro.

Voor de begroting van de heffingsinkomsten 2012 is uitgegaan van een verlaagd basisheffingsstarief van € 2,05 en een ongewijzigde verwachting van de groei van het handelsregister met 3,75%.

De heffingen per categorie bedragen:

	heffing per bedrijf in 2012	heffing per bedrijf in 2011
	€	€
eenmanszaak	2,05	2,20
vereniging en stichting	4,10	4,40
vennootschap onder firma/ maatschap	6,15	6,60
commanditaire vennootschap	6,15	6,60
kleine rechtspersoon	10,25	11,00
middelgrote rechtspersoon	20,50	22,00
grote rechtspersoon	59,45	63,80

2. Diensten aan derden

2.1 Stichting van de Arbeid

Door de stafafdelingen en facilitaire afdelingen van het SER-secretariaat worden werkzaamheden verricht ten behoeve van het secretariaat van de Stichting van de Arbeid. De kosten hiervan worden op basis van afspraken tussen de besturen van de SER en de Stichting van de Arbeid doorbelast. De specificatie is als volgt:

	begroting 2012	prognose 2011	begroting 2011	rekening 2010
algemene dienstverlening	127.000	125.000	125.000	123.000
notuleercapaciteit	50.000	50.000	50.000	53.550
	<u>177.000</u>	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>	<u>176.550</u>

De bestaande afspraken zijn in 2009 herzien en vastgelegd in een nieuw subsidiebesluit en een nieuwe uitvoerings- en samenwerkingsovereenkomst. Bij deze gelegenheid zijn de in aanmerking te nemen vergoedingstarieven herzien.

Bij het opstellen van de begroting is ervan uitgegaan dat circa 50 vergaderingen door SER-notulisten genotuleerd zullen worden.

2.2 Overige dienstverlening

Deze post omvat een aantal vaste doorberekeningen van kosten voor:

- de administratieve ondersteuning van de Werkgeversvereniging PBO-sector;
 - de administratieve ondersteuning aan de Stichting Werkgelegenheidsfonds PBO-Sector;
 - het voeren van het secretariaat van de commissie Klachtenbehandeling Aanstellingskeuringen;
 - medegebruik van het SER-bedrijfsrestaurant door huurders van kantoorruimte in het SER-gebouwencomplex;
 - het secretariaat van het Pensioenfonds SER en Bedrijfschappen.
- Met het Pensioenfonds SER & Bedrijfschappen (PSB) is begin 2011 overeengekomen dat de vergoeding voor de inzet van de secretaris (hoofd financiën van de SER) over 2010 hoger is dan voor 2010 is gefactureerd. Dit heeft te maken met het feit dat de secretaris als projectleider van de overstap van PSB naar ABP veel meer tijd heeft besteed aan PSB. Ten behoeve van de afwikkeling van dit project, alsmede de liquidatie en opheffing van PSB in 2011 worden de kosten van de secretaris nog eenmaal gefactureerd. Vanaf 2012 vervallen deze inkomsten.

3. Vergoeding opgedragen taken

3.1 Uitvoering WOR

Aan de Uitvoering WOR wordt doorberekend:

	begroting 2012	prognose 2011	begroting 2011	rekening 2010
algemene dienstverlening	25.000	25.000	25.500	25.000
administratieve ondersteuning	15.000	15.000	16.500	15.500
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>	<u>42.000</u>	<u>40.500</u>

De SER is mede-uitvoerder van de Wet op de ondernemingsraden (Wor). Deze wet voorziet in een zelfstandige financiering en wordt derhalve in een aparte begroting opgenomen.

4. Overige baten

4.1 Interest

Bij de begroting van de interestbaten is rekening gehouden met de afbouw van het overig eigen vermogen in samenhang met de overstap naar schatkistbankieren. De rentevergoeding van het ministerie van financiën ligt op een laag niveau.

4.2 Verhuur

De opbrengst uit verhuur heeft voor het grootste deel (circa 90%) betrekking op de verhuur van een deel van het SER-gebouw aan RWI, Stab en enkele kleinere huurders. Onder deze post zijn eveneens opgenomen de vergoedingen van derden voor het gebruik van vergaderzalen.

4.3 Diversen

Onder diversen valt met name het verschil tussen de verkoopopbrengsten en de aan ingrediënten bestede kosten van het bedrijfsrestaurant.

LASTEN**1. Vergaderingen**

Leden van de raad en zijn commissies en werkgroepen ontvangen vergadervergoedingen voor het deelnemen aan vergaderingen. Het betreft vacatiegeld en een vergoeding voor reis- en verblijfkosten.

Het basistarief voor de vacatiegelden wordt conform bestendig beleid om de twee jaar aangepast aan de ontwikkeling van de loonkosten. Voor de jaren 2011 en 2012 is het basis-vacatietarief vastgesteld op 410 euro. Het basistarief geldt voor vergaderingen van 1 tot maximaal 3 uur; voor kortere vergaderingen wordt 50% van het tarief toegekend, voor langere vergaderingen 150%. Commissievoorzitters ontvangen een extra vergoeding van 25% van het vacatiegeld.

Leden van de raad ontvangen daarnaast een vaste vergoeding voor representatiekosten (1.200 euro per jaar).

De prognose 2011 is gebaseerd op de realisatie tot en met medio 2011 en de verwachtingen per medio 2011. Voor de begroting 2012 is zoals gebruikelijk uitgegaan van de gemiddelde aantallen vergaderingen over de afgelopen drie jaren.

	begroting 2012	prognose 2011	begroting 2011	rekening 2010
1.1 Raad en dagelijks bestuur				
raad, dagelijks bestuur en kroonleden	198.000	198.000	223.000	175.364
1.2 Commissies en werkgroepen				
adviescommissies/ werkgroepen	523.000	496.000	539.000	517.878
overleg consumentenvoorwaarden	18.000	17.000	22.000	16.639
bestuurszaken	59.000	59.000	77.000	47.414
Totaal	600.000	572.000	638.000	581.931
<i>aantal vergaderingen</i>				
raad	5	5	6	4
dagelijks bestuur	11	11	11	12
kroonledenoverleg	12	12	12	11
	28	28	29	27
adviescommissies/ werkgroepen	137	130	140	136
overleg consumentenvoorwaarden	33	30	40	31
bestuurszaken	37	37	42	27
Totaal	207	197	222	194

2. Personeelskosten

SER-secretariaat

Voor een organisatie als de SER zijn de medewerkers de belangrijkste 'asset'. De personeelskosten vormen met ongeveer 9,0 miljoen euro circa 60% van de totale lasten.

Het organisatorisch doel van het SER-secretariaat is om ten behoeve van het werk van de raad en zijn commissies een secretariaat beschikbaar te hebben dat uitstekend is geëquipeerd voor de relevante beleidsterreinen van de SER en daartoe goede banden heeft met de dragende organisaties, wetenschap en politiek. Bij het opstellen van de begroting is het wat betreft de adviestaken veelal nog onduidelijk welke adviestrajecten precies zullen gaan spelen. Dit maakt dat het SER-secretariaat meer het karakter heeft van een capaciteitsorganisatie welke snel en kwalitatief hoogwaardig in kan spelen op vragen die zich voordoen.

Het dagelijks bestuur van de SER heeft aangegeven dat ook het SER-secretariaat, net als andere organisaties, een verdere efficiencyslag moet maken en derhalve moet inkrimpen. Vooruitlopend op definitieve besluitvorming hierover in het dagelijks bestuur is in de begroting 2012 reeds gedeeltelijk invulling gegeven aan de voorgestelde reductie van de formatie met 15% in vijf jaar tijd.

Inherent aan een capaciteitsorganisatie is dat fluctuaties in aard en omvang van het werk zoveel mogelijk binnen de vaste formatie worden opgevangen. Dit gebeurt ten eerste door prioriteiten te stellen en keuzes te maken in de te ondernemen activiteiten; uiteraard is het commissiewerk binnen de SER daarbij leidend. Ten tweede wordt zoveel mogelijk een oplossing voor fluctuaties in werkdruk gezocht in interne flexibiliteit: verbreding van inzetbaarheid en inzet van medewerkers over de grenzen van directies en afdelingen heen. Daarnaast wordt in beperkte mate gebruik gemaakt van externe flexibiliteit om de capaciteit af te stemmen op de werkzaamheden: inzet van deskundigen van buitenaf door middel van detachering, inlening of uitbesteding van onderzoek ten behoeve van adviesprojecten, dan wel bevordering van externe detachering van SER-medewerkers. Hiertoe is enige ruimte begroot.

De personeelskosten dalen in 2012 met circa 600.000 euro (-6%) ten opzichte van de begroting 2011, ondanks een begrote algemene salarisstijging van 2,5% (raming contractloonsstijging marktsector, CPB, Centraal Economisch Plan 2011, maart 2011). Deze daling hangt voor circa de helft samen met de overstap naar het ABP, met structureel lagere pensioenpremies als gevolg. De andere helft van de daling houdt verband met het beleidsvoornemen om in komende jaren de formatie met 15% te reduceren. Reeds in 2011 wordt vrijvallende vacatureruimte in principe niet opgevuld, waardoor de personeelslasten al in 2011 lager uitkomen dan begroot. Bij een ongewijzigde formatie zouden de personeelslasten in 2012 naar verwachting met zo'n 3% stijgen, op grond van de algemene loonontwikkelingen en toekenning van periodieken. De personeelsformatie zal in 2012 al circa 7% lager uitkomen dan in de begroting 2011. (Begrote formatie 2012: 100,6 fte; begrote formatie 2011: 108,2 fte)

Personeelsformatie SER

Afdeling/ directie	Begroting 2012	Begroting 2011	verschil
<i>Algemeen secretariaat</i>	<u>5,3</u>	<u>5,8</u>	<u>(0,5)</u>
<i>Directies</i>			
Economische Zaken	12,1	14,5	(2,4)
Sociale Zaken	13,4	14,5	(1,1)
Bestuurszaken			
- Algemeen	2,6	2,8	(0,2)
- Toezicht en Bestuur	8,6	8,6	0,0
- Medezeggenschap en Juridische zaken	<u>9,8</u>	<u>10,1</u>	<u>(0,3)</u>
Subtotaal bestuurszaken	<u>21,0</u>	<u>21,5</u>	<u>(0,5)</u>
<i>Totaal directies</i>	<u>46,5</u>	<u>50,5</u>	<u>(4,0)</u>
<i>Stafafdelingen</i>			
Personeel en Organisatie	2,6	2,6	0,0
Financiën	4,7	5,1	(0,4)
Communicatie	<u>11,8</u>	<u>12,6</u>	<u>(0,8)</u>
<i>Totaal stafafdelingen</i>	<u>19,1</u>	<u>20,3</u>	<u>(1,2)</u>
<i>Facilitair Bedrijf</i>			
- Algemeen	2,0	2,0	0,0
- ICT	2,6	3,6	(1,0)
- Post/Repro/Archief	14,7	14,7	0,0
- Civiele Diensten	<u>12,7</u>	<u>13,6</u>	<u>(0,9)</u>
<i>Totaal facilitair bedrijf</i>	<u>32,0</u>	<u>33,9</u>	<u>(1,9)</u>
Totaal formatie SER	<u>102,9</u>	<u>110,5</u>	<u>(7,6)</u>
waarvan doorberekend aan uitvoering WOR	2,3	2,3	0,0
Formatie SER exclusief WOR	<u>100,6</u>	<u>108,2</u>	<u>(7,6)</u>

Het formatie-overzicht laat zien dat de personeelsformatie in 2012 over de hele linie afneemt. Per saldo resulteren de mutaties in een verlaging van de totale personeelsformatie met 7,6 jaartaak ten opzichte van de begroting 2011. Dit is een krimp van 7%. Een deel van deze verlaging vindt reeds zijn weerslag in 2011 doordat vacatures al niet meer worden ingevuld.

Hieronder wordt per organisatieonderdeel kort ingegaan op de voor 2012 benodigde personeelsformatie.

Adviesdirecties

De capaciteit van het secretariaat is er op berekend dat adviesaanvragen van zowel het kabinet als het parlement kunnen worden beantwoord en dat eventueel adviesprojecten op eigen initiatief kunnen worden gestart. De ervaring leert dat gerekend mag worden op circa tien adviesprojecten per jaar. Naast deze adviestrajecten draagt het SER- secretariaat zorg voor een aantal continu doorlopende activiteiten, bijv. op consumententerrein (zelfreguleringsoverleg over algemene voorwaarden en geschillencommissies hieromtrent), arbeidsomstandigheden (beheer en verdere ontwikkeling leidraad 'Veilig werken met stoffen op de werkplek, inclusief zorgen voor het actueel houden van achterliggende databases) en internationaal verantwoord maatschappelijk ondernemen (monitoring ketenbeheer). Voor 2012 is uitgegaan van een qua omvang redelijk bestendig tot licht dalend takenpakket voor de adviesdirecties. In het kader van de voorziene formatiereductie is ook sprake van krimp bij de adviesdirecties (van 29,0 fte in 2011 naar 25,5 fte in 2012); dit betreft zowel wetenschappelijke staf als notulisten en secretariële medewerkers.

Directie bestuurszaken

De twee terreinen waarop de directie zich met name begeeft, de PBO en de medezeggenschap, zijn flink in beweging. Wat de ontwikkelingen precies gaan betekenen en wanneer deze zich gaan voltrekken, is nog niet duidelijk.

Na de discussie dit najaar in de Tweede Kamer wordt duidelijk of product- en bedrijfschappen (voor een deel van hun taken) nog bestaansrecht hebben. Dit zal hoe dan ook gevolgen hebben voor de toezichthoudende taken van de SER. Vooralsnog brengt de toezichthoudende taak (mede vanwege deze discussies) veel extra werk met zich mee; ook bij opheffing van schappen zullen gedurende een zekere periode juist extra toezichthoudende en vereffenende taken bij DBZ uitgevoerd worden.

Ook wordt dit najaar duidelijk in hoeverre het advies Toekomst scholing en vorming OR-leden door de minister van SZW wordt overgenomen. In dat geval komt de wettelijke OR-heffing te vervallen, hetgeen gevolgen zal hebben voor de SER-medewerkers die het administratieve proces voor hun rekening nemen. Daarnaast bepleit het advies de stimulerende, kwaliteitsbevorderende en -bewakende taken van het huidige systeem onder te brengen bij de SER, hetgeen een taakuitbreiding impliceert. Een en ander gaat op zijn vroegst per 1 januari 2013 zijn beslag krijgen.

Naar verwachting zullen de hier genoemde ontwikkelingen (hoe het ook uitpakt) nog geen directe formatieve consequenties in 2012 hebben. De formatie van de directie wordt daarom voor 2012 ongeveer op het bestaande niveau begroot op 21 fte (was 21,5 fte in 2011).

Algemeen secretariaat, stafafdelingen en facilitair bedrijf

De taken van deze onderdelen van het SER-secretariaat zijn in hoofdzaak een afgeleide van de kerntaken van de SER. Daarnaast werken de stafafdelingen en het facilitair bedrijf ook voor andere afnemers dan de SER, zoals onder meer de Stichting van de Arbeid en de Stichting Werkgelegenheidsfonds PBO-sector, alsmede voor de vaste en incidentele huurders van kantoor- en/of vergaderruimte in het SER-complex.

De begrote formatie van het algemeen secretariaat neemt af met 0,5 jaartaak. Deze vermindering houdt verband met de afloop van de renovatie in de tweede helft van 2010. Voor de renovatie was tijdelijk capaciteit toegevoegd aan het algemeen secretariaat.

De begrote formatie van de stafafdelingen neemt af met 1,2 jaartaak. De vermindering bij de afdeling Financiën is het gevolg van efficiëntere administratieve software; de vermindering bij de afdeling Communicatie wordt gerealiseerd door het schrappen van enkele activiteiten en daarmee samenhangend het niet invullen van vacatureruimte.

De begrote formatie van het facilitair bedrijf neemt met 1,9 jaartaak af. In het bedrijfsrestaurant wordt een vacature niet ingevuld, bij de afdeling ICT wordt meer gebruik gemaakt van ondersteuning en beheer van de infrastructuur op afstand.

Deze reducties van de personeelsformatie worden gerealiseerd door middel van natuurlijk verloop.

Aan de SER gelieerde instellingen en WOR-taak

De SER is niet alleen werkgever voor het SER-secretariaat zelf, maar ook voor medewerkers die uitvoering geven aan de medebewindstaken die de SER zijn opgelegd bij de Wet op de ondernemingsraden (WOR), medewerkers van de Stichting van de Arbeid en medewerkers van de Werkgeversvereniging PBO-sector. Voor de medewerkers betrokken bij de WOR is de SER gewoon werkgever. Het enige verschil is dat de WOR zijn eigen financiering kent separaat van die van de SER en deze medewerkers ten laste komen van de WOR-heffing. Voor de medewerkers van de Stichting van de Arbeid en de Werkgeversvereniging PBO-sector is de SER slechts in formele zin werkgever, maar niet in functionele of materiële zin.

De WOR-heffing houdt naar nu voorzien op per januari 2013. In de begroting 2012 is de WOR nog wel opgenomen.

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de totale personeelskosten van de SER als werkgever (kolom 'totaal') en het deel daarvan dat wordt doorberekend aan de WOR resp. rechtstreeks in rekening wordt gebracht bij de Stichting van de Arbeid en de Werkgeversvereniging PBO-sector. In de rechter kolom staan de kosten zoals opgenomen in de begroting van baten en lasten SER.

	totaal	af: waarvan doorbelast	SER
2.1 Salarissen	6.900.600	606.100	6.294.500
2.2 Pensioenpremies	1.061.500	94.500	967.000
2.3 Wettelijke sociale verzekeringen	829.300	68.800	760.500
2.4 Flexibele inleen op detacherings- en uitzendbasis	225.000	0	225.000
2.5 Vergoedingen personeel	316.400	15.400	301.000
2.6 Overige personeelskosten	465.000	0	465.000
	<u>9.797.800</u>	<u>784.800</u>	<u>9.013.000</u>

In de personeelskosten van de SER zijn kosten begrepen van medewerkers die diensten ten behoeve van derden verrichten. De totale opbrengst hiervan bedraagt circa 295.000 euro en is verantwoord onder de baten in de rubriek 'diensten aan derden'.

WOPT

Onder verwijzing naar de Wet openbaarmaking van uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WOPT), wordt op deze plaats vermeld dat de vergoedingen van de voorzitter en de algemeen secretaris zijn begrepen in de personeelskosten.

Het salaris van de algemeen secretaris blijft ruim onder de WOPT-norm van 193.000 euro (peiljaar 2010). De vergoeding (conform de WOPT-definitie) van de voorzitter wordt begroot op 231.000 euro.

De specificatie is als volgt:

- Bezoldiging	150.000
- Bijdrage pensioen	30.000
- Fiscale bijtelling i.v.m. medegebruik dienstauto voor nevenfuncties	24.000
- Compensatie fiscale bijtelling dienstauto	24.000
- Premie zorgverzekeringswet	3.000
Totaal	<u>231.000</u>

2.1 Salarissen

Prognose 2011

De prognose 2011 van de post salarissen is thans 280.000 euro (4,25%) lager dan de begroting 2011. Dit is grotendeels het gevolg van het niet opvullen van tussentijds ontstane vacatures.

Begroting 2012

De post salarissen is voor 2012 begroot op 6.295.000 euro; dit is gebaseerd op een begrote personeelsformatie van 100,7 fte. Vanwege de verwachte ontwikkeling van het gemiddelde van alle salarissen (uit hoofde van de algemene cao-ronde en individuele salarismutaties) gaat dit gepaard met een iets lager begroot bedrag dan de prognose van de realisatie over 2011.

De huidige cao is afgelopen per 1 april 2011; het cao-overleg vindt waarschijnlijk plaats in het najaar van 2011. In de prognose 2011 alsmede de begroting 2012 zijn daarom vooralsnog de verwachtingen van het CPB inzake algemene loonsverhogingen verwerkt: 1,75% voor 2011 en 2,5% voor 2012 (ramingen contractloonstijging marktsector, CPB, Centraal Economisch Plan 2011, maart 2011).

2.2 Pensioenpremies

	begroting 2012	prognose 2011	begroting 2011	rekening 2010
pensioenpremies	967.000	973.000	1.320.000	1.056.212
extra werkgeversbijdrage cao-afspraken	-	-	-	357.262
premie vroegpensioen	-	70.000	9.000	14.442
afrekening pensioenkosten voorgaande jaren	-	18.000	-	(1.100)
	<u>967.000</u>	<u>1.061.000</u>	<u>1.329.000</u>	<u>1.426.816</u>

Voor het SER-personeel geldt de cao voor de PBO-sector. Voor wat betreft de pensioenregeling verwijst de cao met ingang van 1 januari 2011 naar de pensioenregeling van het ABP.

Door de overstap naar ABP zijn de pensioenlasten fors gedaald.

In verband met de overstap is de vroegpensioenregeling komen te vervallen en zijn de lasten voor de resterende groep belanghebbenden in een keer afgefinancierd in 2011.

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 2012	prognose 2011	begroting 2011	rekening 2010
reiskosten woon/werk	94.000	94.000	101.000	68.961
werkgeversbijdrage bonusspaarregeling	56.500	58.500	58.000	58.808
compensatie fiscale bijtelling				
gebruik dienstauto voorzitter	25.000	25.000	24.000	23.858
vergoeding ziektekostenverzekering	43.000	43.000	43.000	41.804
werkkleding	20.000	20.000	20.000	17.751
jubileum-/afscheidsgroefen	27.000	38.000	32.000	15.078
representatie-/telefoonvergoeding	19.500	19.500	15.000	15.394
sportbijdrage	6.000	6.000	6.000	5.998
loonbelasting werknemersspaarregeling	10.000	11.000	12.000	10.635
	<u>301.000</u>	<u>315.000</u>	<u>311.000</u>	<u>258.287</u>

De regeling voor reiskostenvergoeding woon/werk van de SER voorzag in een veel lagere dan elders gebruikelijke vergoeding van reizen per OV. Op grond hiervan is de regeling met ingang van januari 2011 aangepast.

De dienstauto wordt door de voorzitter tevens gebruikt ten behoeve van nevenfuncties. Dit gebruik wordt door de fiscus bestempeld als privégebruik zodat een bijtelling in acht dient te worden genomen. De voorzitter wordt voor deze bijtelling gecompenseerd.

2.5 Overige personeelskosten

	begroting 2012	prognose 2011	begroting 2011	rekening 2010
opleidingskosten	155.000	145.000	145.000	153.713
wervingskosten/ werk-naar-werk- begeleiding	50.000	25.000	50.000	46.741
exploitatie lease-auto voorzitter	72.000	75.000	67.000	64.902
arbodienst	32.000	32.000	32.000	29.402
bijdrage contactcommissie personeel	21.000	21.000	21.000	19.974
dienstreizen en verblijfkosten	22.000	22.000	22.000	21.478
bijdrage Stichting Werkgelegenheidsfonds PBO-sector	13.000	13.000	13.000	12.167
diversen	100.000	100.000	81.000	94.110
	<u>465.000</u>	<u>433.000</u>	<u>431.000</u>	<u>442.487</u>

De post wervingskosten is begroot op het voorheen gebruikelijke niveau van 50.000 euro. Een deel van dit budget wordt gereserveerd voor mogelijk al in 2012 op te starten trajecten voor begeleiding van SER-medewerkers naar een andere baan.

De post diversen omvat onder meer de kosten van bedrijfsmaatschappelijk werk, de bijdrage aan de Werkgeversvereniging PBO-sector, de vakbondsbijdrage, de kosten van personeelsbijeenkomsten alsmede de aan werknemers en gepensioneerden verstrekte kerstpakketten.

3. Huisvestingskosten

3.1 Onderhoudskosten gebouw

In de jaren voorafgaande aan de renovatie in 2010 zijn de begrote bedragen voor onderhoud verlaagd van rond de 350.000 euro per jaar naar rond de 250.000 euro per jaar, omdat voorzien werd dat ofwel de desbetreffende installaties zouden worden vervangen, ofwel het reguliere onderhoud kon worden uitgesteld.

Prognose 2011

De prognose van de onderhoudskosten laat een stijging zien van 18.000 euro ten opzichte van de begroting 2011. Bij het opstellen van de begroting 2011 in juli 2010 was nog niet te voorzien wat de financiële consequenties zouden zijn voor de reguliere onderhoudskosten (waarvoor veel preventieve onderhoudscontracten zijn afgesloten). Derhalve is voor deze kosten destijds een stelpost van 200.000 euro opgenomen; naar nu blijkt is deze schatting iets te laag gebleken.

3.2 Tijdelijke huisvesting

De post 'tijdelijke huisvesting' houdt verband met de renovatie in 2010. De kosten van het verhuisbedrijf, de inrichtingskosten van de tijdelijke huisvesting alsmede de huur van vergaderruimten zijn ten laste van deze post gebracht.

3.3 Afschrijvingskosten gebouw

De specificatie van de begrote afschrijvingskosten is als volgt:

	begroting 2012	prognose 2011	begroting 2011	rekening 2010
Afschrijving pand Bezuidenhoutseweg 60	-	-	-	164.679
Afschrijving pand Bezuidenhoutseweg 62	161.000	161.000	161.000	161.292
Afschrijving renovatie	345.000	345.000	321.000	160.394
	<u>506.000</u>	<u>506.000</u>	<u>482.000</u>	<u>486.365</u>

Op het pand Bezuidenhoutseweg 60 heeft in het boekjaar 2010 de laatste afschrijving plaatsgevonden.

Op de renovatie wordt met ingang van juli 2010 (het moment van ingebruikname) afgeschreven.

De afschrijvingstermijnen variëren van vijf tot twintig jaar.

Het SER-pand alsmede de renovatie zijn gefinancierd met eigen vermogen, in een aparte categorie 'Vermogen in gebouw'. De afschrijvingskosten op het pand en de renovatie worden middels de resultaatverdeling ten laste van de desbetreffende vermogenscomponent gebracht.

3.4 Dotatie voorziening groot onderhoud

De afgelopen jaren zijn enkele projecten ten laste van de voorziening groot onderhoud gebracht, waardoor deze voorziening voor een belangrijk deel is afgebouwd. Na voltooiing van de renovatie is het doel van de voorziening bepaald op het bestrijden van de onderhoudskosten welke verband houden met de buitenschil van het gebouw: schilderwerk, kitwerk en gevelbeplating. Voor schilderwerk en kitwerk is reeds een onderhoudsplan opgesteld; voor het onderhoud aan de gevelbeplating wordt nog onderzoek verricht. Op basis van de nu bekende plannen is naar verwachting de komende drie jaren een jaarlijkse dotatie benodigd van circa 115.000 euro.

3.6 Schoonhouden gebouw

Als gevolg van de gunstige voorwaarden in het nieuwe schoonmaakcontract vallen de kosten voor het schoonhouden van het gebouw lager uit dan begroot.

4. Bureaunkosten

4.1 Afschrijving en onderhoud inventaris

Onder de post Afschrijving en onderhoud inventaris worden de kosten verantwoord welke verband houden met afschrijving op de inventaris, kleine aanschaffingen inventaris en kunst, verzekeringen en onderhoud. De post afschrijving en onderhoud inventaris (in hoofdzaak meubilair) wordt in 2012 iets lager, met name doordat in 2011 enkele activa volledig zijn afgeschreven. Vervanging hiervan is in 2012 niet aan de orde.

4.2 ICT

De specificatie is als volgt:

	begroting 2012	prognose 2011	begroting 2011	rekening 2010
afschrijvingskosten	189.000	195.000	193.000	168.683
onderhoudskosten en licenties	254.000	251.000	211.000	249.981
externe ondersteuning	50.000	50.000	90.000	68.437
telefoniekosten	59.000	59.000	53.000	61.657
internetverbindingen/firewall	51.000	51.000	53.000	50.451
doorberekende kosten automatisering	(27.000)	(27.000)	(30.000)	(28.112)
	<u>576.000</u>	<u>579.000</u>	<u>570.000</u>	<u>571.097</u>

Tegelijk met de renovatie in 2010 is de gehele automatiserings-infrastructuur vervangen. In plaats van het werken met desktops is overgestapt op energiezuinige thin clients, waarmee de software en bestanden vanaf elke werkplek binnen de SER benaderbaar zijn via een Citrix-verbinding. Via dezelfde technologie kan nu ook veel eenvoudiger vanuit huis gewerkt worden.

Er heeft een verschuiving plaats gevonden van externe ondersteuning naar onderhoudskosten en licenties. Het gaat hier om het contract inzake het technisch beheer van de servers.

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

4.4 drukwerk/kantoorbehoeften

De post drukwerk/kantoorbehoeften laat een daling zien ten opzichte van de begroting 2011. Dit houdt verband met het nieuwe, goedkopere leasecontract voor de printers/copiers.

4.5 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.

5. Kosten communicatie en documentatie

De specificatie van de kosten is als volgt:

	begroting 2012	prognose 2011	begroting 2011	rekening 2010
documentatiekosten	154.500	151.500	151.500	153.177
publicaties	193.000	187.500	187.500	171.302
onderhoud en hosting website SER	53.500	55.500	55.500	42.957
herziening huisstijl	-	-	-	6.272
communicatie-activiteiten	90.000	84.500	84.500	63.303
	<u>491.000</u>	<u>479.000</u>	<u>479.000</u>	<u>437.011</u>

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

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

De post communicatie-activiteiten bevat kosten van te organiseren congressen en bijeenkomsten, vervaardiging van audiovisuele middelen, de scriptieprijs en de scriptieservice.

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 dienststreizen.

In deze rubriek is voor 2011 eenmalig een extra bedrag opgenomen voor het organiseren van twee bijeenkomsten van het netwerk van Europese SERren in 2011. De deelnemers treden bij toerbeurt op als gastheer. In 2011 valt de eer te beurt aan de Nederlandse SER.

7. Diensten door derden

7.1 Accountantskosten

Begin 2011 is de controle op de jaarrekening opnieuw aanbesteed waarbij een besparing is gerealiseerd. De jaarrekeningcontrole over de boekjaren 2011 tot en met 2013 zal worden uitgevoerd door Deloitte.

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 2011 tot en met 2013 is de vergoeding vastgesteld op € 19,35 per 100 dossiers. De inningskosten bedragen hiermee circa 3% van de heffingsopbrengst.

7.3 Adviezen en diensten derden

Voor de kosten uit hoofde van 'adviezen en diensten derden' is een stelpost opgenomen. Deze stelpost dient voor de dekking van kosten uit hoofde van externe advisering omtrent onder andere personeelsbeleid, administratieve organisatie en automatisering en de begeleiding van (Europese) aanbestedingstrajecten.

De kosten voor de beschikbaarstelling en het gebruikersvriendelijker maken van de 'Leidraad Veilig werken met stoffen op de werkplek' zijn eveneens opgenomen onder deze post. In zijn vergadering van 22 augustus 2008 heeft het dagelijks bestuur van de SER ingestemd met dit project. Het gaat om de jaarlijkse afschrijving op de ontwikkelingskosten van de database en Leidraad alsmede de jaarlijkse kosten van onderhoud en hosting.

7.4 Uitbested onderzoek

Ook voor de post 'uitbested onderzoek' is een stelpost opgenomen. Van te voren valt vaak niet te voorzien of, en zo ja in welke mate, hiervan gebruik gemaakt zal worden. De kosten welke in 2011 ten laste van deze post worden gebracht hebben betrekking op een onderzoek ten behoeve van Internationaal maatschappelijk verantwoord ondernemen.

8. Subsidies

Binnen het kader van zijn taakopdracht op grond van de Wet op de Bedrijfsorganisatie kan de SER besluiten tot financiering of medefinanciering van bepaalde activiteiten of organisaties. De SER verstrekt subsidies aan de Stichting van de Arbeid, de provinciale advies- en overlegorganen

en de Raad voor de Jaarverslaggeving. Daarnaast verstrekt de SER, uit hoofde van zijn taak als medeuitvoerder van de Wet op de ondernemingsraden, subsidie aan de Stichting Gemeenschappelijk Begeleidingsinstituut Ondernemingsraden (GBIO) ten behoeve van scholing en vorming van ondernemingsraadsleden. De subsidie aan het GBIO wordt separaat begroot onder de Uitvoering wet ondernemingsraden. Op subsidieverstrekingen van de SER is het Subsidiebesluit SER van 19 december 2003 van toepassing.

8.1 Stichting van de Arbeid

Gezien de onderlinge verbondenheid en taakverdeling heeft de SER vanaf zijn oprichting bijgedragen in de financiering van de Stichting van de Arbeid. Op basis van afspraken tussen de besturen van de SER en de Stichting van de Arbeid financiert de SER 75% van 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.

Het aantal vergaderingen en daarmee ook de vergadervergoedingen van de Stichting liggen naar verwachting in 2011 en 2012 op een hoger niveau dan waarmee in de begroting is gerekend. Hierdoor valt ook de bijdrage van de SER aan de Stichting hoger uit dan begroot.

8.2 Provinciale advies- en overlegorganen.

Er zijn in Nederland acht provinciale overleg- en adviesorganen op sociaal-economisch terrein. De raden zijn overwegend samengesteld uit vertegenwoordigers van ondernemers- en werknemersorganisaties. Ze worden gefinancierd uit bijdragen van de SER en/of de provincies en/of Kamers van Koophandel. In het kader van de subsidierelatie tussen de SER en de provinciale overleg- en adviesorganen vindt tweejaarlijks een evaluatie plaats. De maximumbijdrage aan de provinciale advies- en overlegorganen wordt conform een besluit van het dagelijks bestuur om de drie jaar geïndexeerd. Voor de periode 2012 tot en met 2014 is het bedrag vastgesteld op 50% van de exploitatiekosten met een maximum van 48.356 euro per orgaan.

Provincie/ regio	<u>begroting 2012</u>	<u>prognose 2011</u>	<u>begroting 2011</u>	<u>rekening 2010</u>
Noord Nederland	145.000	138.000	138.000	136.600
Overijssel	48.000	46.000	46.000	45.533
Gelderland	48.000	45.500	45.500	45.533
Noord-Brabant	48.000	45.500	45.500	45.533
Utrecht	48.000	45.500	45.500	33.918
Noord-Holland	10.000	10.000	10.000	-
Flevoland	48.000	45.500	45.500	40.670
Zeeland	15.000	14.000	14.000	10.314
	<u>410.000</u>	<u>390.000</u>	<u>390.000</u>	<u>358.101</u>

Het gebundelde orgaan voor de noordelijke provincies (Groningen, Friesland en Drenthe) ontvangt met ingang van 2011 maximaal 2½ keer het regulier maximum, met de mogelijkheid drie keer het maximum te ontvangen op basis van concrete projectvoorstellen.

8.3 Stichting voor de Jaarverslaggeving

In de wettelijke regeling voor jaarrekeningen is de eis gesteld dat de jaarrekening moet voldoen aan normen die in het maatschappelijk verkeer als aanvaardbaar worden beschouwd. Omdat bedoelde normen niet een statisch geheel zijn, was er behoefte aan een platform voor advies en overleg met alle betrokken partijen. Tot 1981 werd hierin voorzien door middel van een tripartiete overleg op privaatrechtelijke basis. In 1981 is de Stichting voor de Jaarverslaggeving opgericht door het VNO, het NCW, de FNV, het CNV en de Orde Nederlands Instituut van

Registeraccountants (NIVRA). De Stichting voor de Jaarverslaggeving heeft ten doel de kwaliteit van de externe verslaggeving, in het bijzonder de jaarrekening, te bevorderen. Zij tracht dit doel te bereiken door o.m. het opstellen en publiceren van "Richtlijnen voor de jaarverslaggeving".

De SER financiert 7/12e deel van het exploitatietekort van de Stichting voor de Jaarverslaggeving. Het Koninklijk NIVRA, de NOVAA en Eumedion nemen het resterende deel van het exploitatietekort voor hun rekening. De begroting en rekening worden jaarlijks aan de SER voorgelegd.

3. Begroting 2012 Uitvoering Wet Ondernemingsraden

3.1 BEGROTING UITVOERING WET ONDERNEMINGSRADEN

	begroting 2012	prognose 2011	begroting 2011	rekening 2010
Baten (bij een heffing van)	0,013%	0,010%	0,010%	0,010%
heffingen	20.300.000	15.390.000	15.700.000	15.546.337
interest	0	80.000	50.000	254.037
Totaal baten	<u>20.300.000</u>	<u>15.470.000</u>	<u>15.750.000</u>	<u>15.800.374</u>
subsidie GBIO	23.900.000	21.885.000	22.860.000	21.001.816
uitvoeringskosten	1.000.000	675.000	675.000	631.274
Totaal lasten	<u>24.900.000</u>	<u>22.560.000</u>	<u>23.535.000</u>	<u>21.633.090</u>
Nadelig saldo	<u>(4.600.000)</u>	<u>(7.090.000)</u>	<u>(7.785.000)</u>	<u>(5.832.716)</u>

3.2 TOELICHTING BEGROTING UITVOERING WET ONDERNEMINGSRADEN

Met deze afzonderlijke 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 22.000 ondernemers en instellingen. De inning van de Wor-heffing wordt verzorgd door de Belastingdienst op basis van het fiscale loon van het voorafgaande jaar.

Beëindiging activiteiten/ afbouw vermogen

De Bestuurskamer van de SER heeft op 18 maart 2011 het advies Toekomst scholing en vorming OR leden vastgesteld. Kern van het advies is dat het desbetreffende subsidie-instrument en de daaraan ten grondslag liggende WOR-heffing worden vervangen door een expliciete wettelijke plicht voor de ondernemer tot bekostiging van de scholing en vorming van zijn OR-leden. Daarmee gepaard gaat ook de opheffing van het GBIO.

Indien het advies door de minister van SZW wordt overgenomen zal het wetgevingstraject nog enige tijd in beslag nemen. Vermoedelijk komt de heffing wettelijk gezien per 1 januari 2013 te vervallen.

De begroting 2012 is opgesteld als zijnde de laatste begroting ten behoeve van de uitvoering WOR. Dit betekent dat zo precies mogelijk wordt geprobeerd om per ultimo 2012 uit te komen op een vermogen van nihil. Daartoe wordt ook in 2012 een tekort begroot. Dit is in lijn met het eerdere besluit het WOR-vermogen af te bouwen en ook voor de WOR-heffing over te gaan op schatkistbankieren.

Teneinde de afbouw te realiseren is het heffingstarief de afgelopen jaren verlaagd van 0,017% in 2008 tot 0,010% van het fiscale loon in 2010 en 2011. Ultimo 2011 bedraagt het vermogen naar verwachting nog circa 5 miljoen euro, oftewel 21% van de reguliere jaarlasten. In 2012 zou onder normale omstandigheden dus het laatste stuk vermogensafbouw kunnen plaatsvinden om op de normpositie van 5 à 10% van de jaarlasten uit te komen. Hierbij hoort een heffingstarief van circa 0,015%. Door de beoogde beëindiging van de activiteiten is het aanhouden van vermogen niet meer aan de orde en kan het heffingstarief worden vastgesteld op 0,013%. Hiermee is naar verwachting aan het einde van 2012 het vermogen nihil.

Omdat de raming van de kosten en opbrengsten van de WOR altijd met onzekerheden is omgeven, wordt voorgesteld het heffingstarief voorlopig vast te stellen op 0,013% en het definitieve besluit omtrent het heffingstarief eerst te nemen na afronding van het boekjaar 2011.

Prognose 2011/ Begroting 2012

Heffingen

Op grond van de realisatie 2010 en informatie van de belastingdienst over de eerste opgelegde heffingen in 2011 is de prognose van de heffingen 2011 iets naar beneden bijgesteld. De ondernemers en instellingen waaraan de Wor-heffing 2011 reeds is opgelegd kenden in totaal een stijging van de heffingsgrondslag van circa 2% ten opzichte van 2010. In de begroting 2011 was rekening gehouden met een stijging van 3%. Op basis van deze informatie is het bedrag aan heffingen aangepast naar 15.390.000 euro. Bij het opstellen van de begroting 2012 is eveneens uitgegaan van een stijging van de onderliggende fiscale loonsom van 2%. Het heffingspercentage is voorlopig op 0,013% gesteld. Na vaststelling van de jaarrekening 2011 kan het heffingspercentage eventueel nog worden bijgesteld.

Interest

De interestbaten voor 2011 vallen circa 30.000 euro mee ten opzichte van de begroting. Dit is vooral het gevolg van het nog aanhouden van de in bezit zijnde obligaties. Verwacht werd dat deze al eerder verkocht zouden moeten worden in verband met de tijdelijke liquiditeitsbehoefte in het voorjaar van 2011. Nu is verkoop aan het einde van 2011 of in het begin van 2012 voorzien. In 2012 zal langdurige roodstand in de eerste helft van het jaar te zien zijn op de schatkistrekening waardoor de totale interestbate voor 2012 voorzichtigheidshalve op nihil is gesteld.

Subsidie GBIO

Het GBIO verwacht, naar aanleiding van de halfjaarrapportage, over 2011 circa 2% meer cursusbijdragen te verstrekken dan in 2010. Ondanks deze stijging blijft de subsidie in 2011 achter bij de begroting. In 2012 zullen de cursusbijdragen volgens de verwachtingen van het GBIO ook met circa 2% stijgen. In de begroting 2012 welke door het GBIO is ingediend zijn bedragen opgenomen voor ontmantelingskosten (contractuele verplichtingen jegens leveranciers en pensioenverzekeraar, bureaunkosten om het jaar 2012 nog af te kunnen wikkelen alsmede afvloeiingskosten voor het personeel).

Uitvoeringskosten

Zowel de belastingdienst als de SER brengen uitvoeringskosten in rekening voor de uitvoering van de Wor.

Per opgelegde aanslag wordt door de belastingdienst een bedrag in rekening gebracht dat jaarlijks wordt aangepast aan de ontwikkeling van het consumentenprijsindexcijfer.

De door de SER in rekening gebrachte uitvoeringskosten hebben betrekking op de opbouw en het onderhoud van het bestand van bijdrageplichtige ondernemers, voorbereiding en coördinatie van de inning van de Wor-heffing door de Belastingdienst, de behandeling van bezwaarschriften en het voeren van de financiële administratie. In het voor 2012 begrote bedrag is rekening gehouden met beëindigingskosten van deze activiteiten (versnelde afschrijving software en afvloeiingskosten personeel).

4. Begroting voorziening groot onderhoud

4.1 Begroting voorziening voor groot onderhoud

Het begrote verloop van de voorziening voor groot onderhoud is in 2012 als volgt:

Saldo per 1 januari 2012 (prognose)		243.000
Dotatie ten laste van exploitatie 2012		115.000
Onttrekkingen wegens:		
- Schilderwerk kozijnen hoogbouw	82.000	
- Herstel en reiniging natuurstenen gevelbeplating	50.000	
- Schilder- en kitwerk vluchttrap	68.000	
		<u>(200.000)</u>
Begroot saldo per 31 december 2012		<u><u>158.000</u></u>

5. Investeringsbegroting

5.1 Investeringsbegroting

Voor 2012 worden de volgende investeringen begroot:

	<u>bedrag</u>	<u>afschrijvings- termijn (jaren)</u>
- Schilderwerk PRA / technische dienst	60.000	10
- Vervanging alarminstallatie laagbouw	33.000	8
- Investerings ICT (o.a. licenties, upgrade servers telefonie, scanner + pc en software t.b.v. bidoc en software digitale verwerking inkoopfacturen)	85.000	4 à 5
Totaal	<u>178.000</u>	