Financiën

Financiën

De SER stelt zijn jaarrekening normaliter in mei vast en legt deze vervolgens ter goedkeuring voor aan de minister van SZW. Dit jaarverslag bevat een samenvatting van de jaarrekening op basis van de conceptrekening.

De jaarrekening van de SER bestaat uit twee onderdelen.

		Lasten in mln. euro	
		Conceptrekening 2011	Rekening 2010
A.	Hoofdtaken SER	15,2	16,0
B.	Uitvoering WOR	22,5	21,6
	Totaal	**37,7**	**37,6**

De hoofdtaken omvatten: adviestaak, bestuurlijke taak en bevordering van de overlegeconomie. Voor de uitvoering van deze drie hoofdtaken heeft de SER de wettelijke bevoegdheid een heffing op te leggen aan het bedrijfsleven via de Kamers van Koophandel.

De uitvoering van de Wet op de ondernemingsraden (WOR) is een medebewindstaak. De WOR voorziet in een eigen financiering hiervan. Met het oog hierop en de hieruit voortvloeiende verantwoording aan de opdrachtgever, de minister van SZW, wordt deze medebewindstaak verantwoord in een afzonderlijke dienst. Van de totale lasten ad 22,5 miljoen euro is 21,9 miljoen euro in de vorm van subsidie verstrekt aan de stichting GBIO. Deze stichting voert tot 2013 de subsidieregeling uit voor cursussen voor ondernemingsraadsleden.

A. Hoofdtaken SER

In de conceptrekening over 2011 belopen de lasten van de SER een bedrag van 15,2 miljoen euro. Deze worden gedekt door een totaal aan baten van 13,9 miljoen euro, zodat 2011 sluit met een negatief saldo van 1,3 miljoen euro. Dit is zo gepland om het eigen vermogen af te bouwen.

SER in miljoen euro

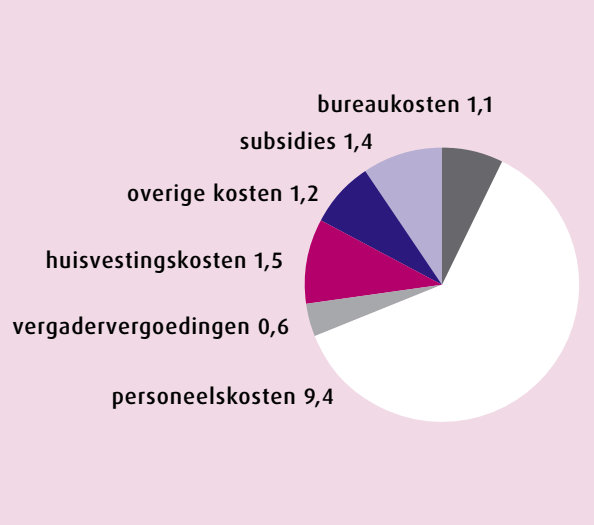
Baten	Concept-rekening 2011	Rekening 2010	Lasten	Concept-rekening 2011	Rekening 2010
Heffingen	12,5	12,1	Vergadervergoedingen	0,6	0,8
Diensten aan derden	0,5	0,4	Personeelskosten	9,4	9,6
			Huisvestingskosten	1,5	1,6
			Bureaukosten	1,1	1,2
Overige baten	0,9	0,8	Subsidies	1,4	1,5
			Overige lasten	1,2	1,3
Totaal baten	**13,9**	**13,3**	**Totaal lasten**	**15,2**	**16,0**
Nadelig saldo	**1,3**	**2,7**			

Baten

Heffingen
De heffing via de Kamers van Koophandel vormt de belangrijkste inkomstenbron voor de SER. De heffing is een nominale opslag op de bijdrage die een onderneming jaarlijks verschuldigd is voor inschrijving in het Handelsregister. De hoogte van de opslag is afhankelijk van de ondernemingsvorm en de grootte van de onderneming.
Het basisheffingstarief is de afgelopen jaren stapsgewijs verlaagd van 3,55 euro voor 2005 naar 2,20 euro voor 2011. Deze tariefsverlaging was mogelijk door een sterke groei van het aantal bedrijven dat in het Handelsregister ingeschreven is (van 1.267.000 in 2005 tot 1.831.000 in 2011) in combinatie met een gematigde ontwikkeling van de lasten van de SER (14,2 miljoen euro in 2005 tot 15,2 miljoen euro in 2011).

Diensten aan derden
De post Diensten aan derden betreft in hoofdzaak baten in verband met de beschikbaarstelling van secretariële en facilitaire ondersteuning aan derden, in het bijzonder de doorberekening van deze kosten aan de Stichting van de Arbeid, die in het SER-gebouw is gevestigd.

Lasten: traditionele indeling naar kostensoorten (in miljoen euro)



Lasten

Vergadervergoedingen
Onder deze rubriek zijn opgenomen de vacatiegelden en de vergoedingen van reis- en verblijfkosten die worden toegekend op basis van de Verordening vergoedingen van leden van de raad, het dagelijks bestuur en de commissies.

Personeelskosten
De personeelskosten omvatten de salarissen, pensioenpremies, sociale lasten en overige personeelskosten. De personeelskosten hebben betrekking op het personeelsbestand van de SER van 110,5 jaartaken (begroting 2011, gebaseerd op een 38-urige werkweek), waarvan 2,3 jaartaken worden ingezet en doorbelast aan de uitvoering WOR. De arbeidsvoorwaarden voor het personeel zijn vastgelegd in de cao voor de PBO-sector, waartoe de SER behoort. De vergoedingen van de voorzitter en de algemeen secretaris zijn inbegrepen bij de personeelskosten. De vergoeding van de voorzitter is bij verordening geregeld en afgestemd op de bezoldigingsregeling voor de vicepresident van de Raad van State. In 2011 bedroeg de vergoeding voor de voorzitter 222.000 euro (loon voor de loonheffing) op jaarbasis.

Huisvestingskosten
Deze post omvat de onderhouds- en exploitatiekosten van het gebouw dat de SER in eigendom heeft.

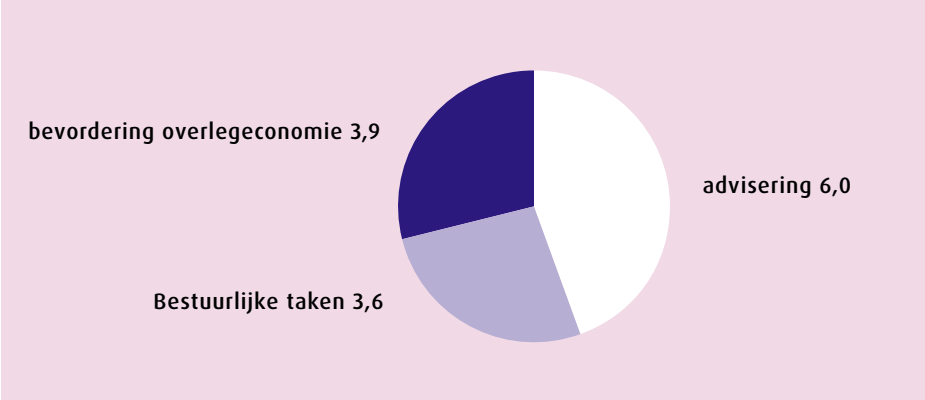
Subsidies
Onder deze rubriek vallen drie subsidies.
In de eerste plaats gaat het om een exploitatiesubsidie aan de Stichting van de Arbeid. De SER neemt 75 procent van het exploitatietekort van de Stichting voor zijn rekening. Voor 2011 komt de subsidie uit op een bedrag van 877.000 euro.

In de tweede plaats verstrekt de SER exploitatiesubsidies aan de provinciale SER'en. De organen die voldoen aan de door de SER gestelde criteria, ontvangen elk maximaal 45.533 euro per jaar. Voor 2011 was voor acht provinciale SER'en een bedrag begroot van in totaal 390.000 euro. De subsidie is uiteindelijk uitbetaald aan zeven SER'en en deze bedroeg 307.000 euro.

In de derde plaats verstrekt de SER een exploitatiesubsidie aan de Stichting voor de Jaarverslaggeving. Deze stichting is opgericht door de ondernemersorganisaties, werknemersorganisaties en accountantsorganisaties. Het exploitatietekort wordt voor 7/12e deel gedragen door de SER, voor 3/12e deel door NIVRA, 1/12e deel door NOvAA en 1/12e deel door Eumedion. Voor 2011 bedroeg de subsidie van de SER aan de Stichting voor de Jaarverslaggeving 206.000 euro.

Om meer inzicht te krijgen in de aanwending van de middelen, volgt hierbij een overzicht van de verdeling van de totale lasten over de drie hoofdtaken van de SER: advisering, bestuurlijke taken en bevordering van de overlegeconomie. Om een juiste toerekening mogelijk te maken, is de resultatenrekening netto weergegeven: baten en lasten die niet direct verband houden met een van deze drie hoofdtaken zijn waar mogelijk en verantwoord gecorrigeerd.

Lasten: verdeling naar hoofdtaken SER (in miljoen euro)



Onder de hoofdtaken wordt het volgende verstaan:

- Advisering: de adviezen worden voorbereid in commissies en werkgroepen; er zijn jaarlijks 200 tot 250 commissie- en werkgroepvergaderingen.
- Bestuurlijke taken: onder meer het toezicht op de publiekrechtelijke bedrijfsorganisatie.
- Bevordering van de overlegeconomie: financiering van de provinciale SER'en, het toezicht op de naleving van de SER-Fusiegedragsregels, activiteiten als de uitgave van de Leidraad personeelsvertegenwoordiging en het Voorbeeldreglement ondernemingsraden, voorlichtingsmateriaal voor scholieren en studenten en de ontvangst van groepen binnenlandse en buitenlandse bezoekers.

B. Uitvoering Wet op de ondernemingsraden

De SER legt aan ondernemers die verplicht zijn een ondernemingsraad in te stellen, een heffing op ter bevordering van de scholing en vorming van ondernemingsraadsleden.
De heffing bedroeg in 2011 0,010 procent van het fiscale loon. De heffingsopbrengst en interest op het vermogen zijn beschikbaar voor bijdragen aan cursussen voor ondernemingsraden. De Stichting Gemeenschappelijk Begeleidingsinstituut Ondernemingsraden (GBIO) voert deze subsidieregeling uit. De Belastingdienst int namens de SER de heffingen en brengt hiervoor kosten in rekening. Vanwege een te hoog vermogen is voor de jaren 2009 tot en met 2011 een nadelig saldo begroot.

Uitvoering WOR in miljoen euro

Baten	Concept-rekening 2011	Rekening 2010	Lasten	Concept-rekening 2011	Rekening 2010
Heffingen	15,2	15,5	Subsidie stichting GBIO	21,9	21,0
Rentebaten	0,1	0,3	Innings- en uitvoeringskosten	0,6	0,6
Totaal baten	**15,3**	**15,8**	**Totaal lasten**	**22,5**	**21,6**
Nadelig saldo	7,1	5,8			