

Financiën



Financiën

De raad stelt de 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 2009 | Rekening 2008 |
| A. | Hoofdtaken SER | 15,3 | 15,0 |
| B. | Uitvoering WOR | 22,2 | 23,5 |
| | Totaal | 37,8 | 38,5 |

De hoofdtaken van de SER omvatten: adviestaak, bestuurlijke taak en bevordering van de overlegconomie. 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 en via de bedrijfslichamen.

De uitvoering 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

23,5 miljoen euro wordt 23 miljoen euro in de vorm van subsidie verstrekt aan de stichting GBIO. Deze stichting voert de subsidieregeling uit voor cursussen voor ondernemingsraadleden.

A. Hoofdtaken SER

In de conceptrekening over 2009 belopen de lasten van de SER een bedrag van 15,3 miljoen euro. Deze worden gedekt door een totaal aan baten van 12,9 miljoen euro, zodat 2009 sluit met een negatief saldo van 2,4 miljoen euro. Dit is zo gepland om het eigen vermogen af te bouwen.

SER in miljoen euro

| Baten | Conceptrekening 2009 | Rekening 2008 | Lasten | Conceptrekening 2009 | Rekening 2008 |
|----------------------------------|----------------------|---------------|-----------------------------|----------------------|---------------|
| Heffingen | 11,5 | 13,4 | Vergadervergoedingen | 0,8 | 0,6 |
| Diensten aan derden | 0,4 | 0,4 | Personeelskosten | 9,3 | 9,3 |
| Vergoeding voor opgedragen taken | | 0,1 | Huisvestingskosten | 1,4 | 1,3 |
| Overige baten | 1,1 | 1,2 | Bureaunkosten | 1,1 | 1,2 |
| | | | Financiering overlegorganen | 1,5 | 1,6 |
| | | | Overige lasten | 1,2 | 1,0 |
| Totaal baten | 12,9 | 15,1 | Totaal lasten | 15,3 | 15,0 |
| Resultaat | 2,4 | | | | 0,1 |

Baten

Heffingen

De heffing via de Kamers van Koophandel vormt de belangrijkste inkomstenbron voor de SER. Deze 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 2,15 euro voor 2009. Deze tariefsverlaging was mogelijk door een sterke groei van het aantal in het Handelsregister ingeschreven bedrijven (van 1.267.000 in 2005 tot 1.690.000 in 2009) in combinatie met een gematigde ontwikkeling van de lasten van de SER (14,2 miljoen euro in 2005 tot 15,3 miljoen euro in 2009).

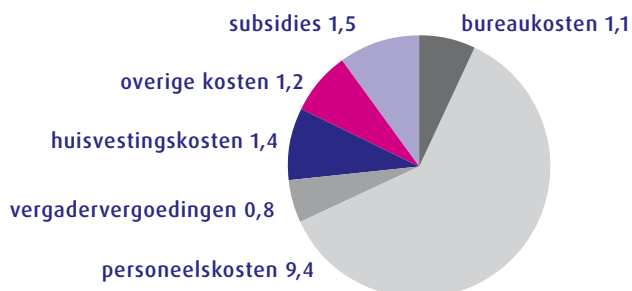
Diensten aan derden

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 in het SER-gebouw gevestigde Stichting van de Arbeid.

Vergoeding opgedragen taken

De post Vergoeding opgedragen taken omvat de doorberekening van secretariaatskosten in verband met uitvoering van de WOR.

Lasten: traditionele indeling naar kostensoorten (in miljoen euro)



Lasten

Vergadervergoedingen

Onder deze rubriek zijn opgenomen de vacatiegelden en de reis- en verblijfkostenvergoedingen 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 en bijslagen, pensioenpremies, wettelijke sociale lasten en overige personeelskosten. De personeelskosten hebben betrekking op het personeelsbestand van de SER van 109,4 jaartaken (fte's; begroting 2009, gebaseerd op een 38-urige werkweek), waarvan 2,45 jaartaken (fte's) worden ingezet en doorbelast aan de uitvoering WOR. De arbeidsvoorwaarden voor het personeel van de SER zijn vastgelegd in de cao voor de PBO-sector, waartoe de SER behoort.

De vergoedingen van de voorzitter en de algemeen secretaris zijn begrepen in 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 2009 bedroeg de vergoeding voor de voorzitter 220.000 euro (loon voor de loonheffing) op jaarbasis. De beloning van de algemeen secretaris volgt de cao voor de PBO-sector en bedroeg in 2009 132.000 euro (loon voor de loonheffing) op jaarbasis.

Huisvestingskosten

Deze post omvat de onderhouds- en exploitatiekosten van het gebouw dat de SER in eigendom heeft. In 2010 zal het kantoor- en vergadercomplex, dat uit 1970 dateert, worden gerenoveerd. Onder meer de verwarmings- en klimaatinstallaties zijn dan aan het eind van hun technische levensduur; daarom is het nodig deze te vervangen of op te knappen. De kosten hiervoor en voor bijkomende werkzaamheden zijn geraamd op 6,3 miljoen euro. Hiervoor is de afgelopen jaren gereserveerd.

Subsidies

Onder deze rubriek vallen vier subsidies.

In de eerste plaats een exploitatiesubsidie aan de Stichting van de Arbeid. De SER neemt 75 procent van het exploitatietekort van de Stichting voor zijn rekening. Voor 2009 komt de subsidie uit op een bedrag van 806.000 euro.

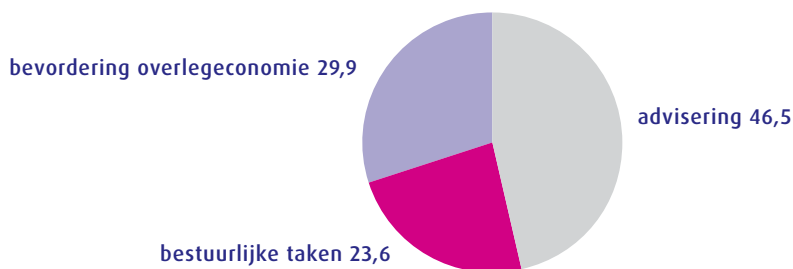
In de tweede plaats verstrekt de raad exploitatiesubsidies aan de acht provinciale SER'en. De raden die aan de door de SER gestelde criteria voldoen, ontvangen elk maximaal 45.533 euro per jaar. Voor 2009 was voor acht provinciale SER'en een bedrag begroot van in totaal 389.000 euro. De subsidie is uiteindelijk uitbetaald aan zeven raden en is daarmee uitgekomen op een bedrag van 307.000 euro. Eén raad kreeg geen subsidie wegens het staken van de activiteiten.

In de derde plaats verstrekt de raad een exploitatiesubsidie aan de Stichting voor de Jaarverslaggeving. Deze stichting is opgericht door de ondernemersorganisaties, werknemersorganisaties, NIVRA en NOvAA. Het exploitatietekort wordt voor 7/12^e deel gedragen door de SER, voor 3/12^e deel door NIVRA, 1/12^e deel door NOvAA en 1/12^e deel door Eumedion. Voor 2009 bedraagt de subsidie van de SER aan de Stichting van de Jaarverslaggeving 217.000 euro.

Op de vierde plaats verstrekt de SER aan Stichting De Burcht een tijdelijke exploitatiesubsidie ten behoeve van de vernieuwing van het museum- en platformconcept. Deze vernieuwing houdt een belangrijke koerswijziging in: van een vakbondsmuseum naar een breed gedragen centrum voor arbeidsverhoudingen waarin vakbonden én ondernemersorganisaties participeren. Voor 2009 is – op verzoek van de De Burcht voor de laatste keer – een subsidie toegekend van 200.000 euro.

In de begroting 2009 was voor deze vier subsidies een bedrag uitgetrokken van in totaal 1.664.000 euro. De realisatie komt uit op 1.530.000 euro.

Lasten: verdeling naar hoofdtaken SER (in procenten)



Om meer inzicht te krijgen in de aanwending van de middelen van de raad, volgt hierbij een overzicht van de verdeling van de totale lasten over de drie hoofdtaken van de raad: advisering, bestuurlijke taken en bevordering van de overleconomie. 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.

| Verdeling nettolasten naar hoofdtaken SER | mln. euro | aandeel in % |
|---|-------------|--------------|
| Adviestaken | 6,7 | 46,5 |
| Wettelijke bestuurstaken | 3,4 | 23,6 |
| Bevordering overlegeconomie | 4,3 | 29,9 |
| Totaal | 14,4 | 100,0 |

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. Tot deze taak behoort de financiering van 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 raad legt aan ondernemers die verplicht zijn een ondernemingsraad in te stellen een heffing op ter bevordering van de scholing en vorming van ondernemingsraadsleden. De Belastingdienst int namens de SER de heffingen en brengt hiervoor kosten in rekening. De heffing bedroeg in 2009 0,012 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. Vanwege een te hoog vermogen is voor 2008 en 2009 een nadelig saldo begroot. In 2009 is een nadelig saldo gerealiseerd.

Uitvoering WOR in miljoen euro

| Baten | Concept-rekening 2009 | Rekening 2008 | Lasten | Concept-rekening 2009 | Rekening 2008 |
|---------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|-----------------------|---------------|
| Heffingen | 18,1 | 24,7 | Subsidie stichting GBIO | 21,5 | 23,0 |
| Rentebaten | 0,4 | 0,4 | Innings- en uitvoeringskosten | 0,7 | 0,5 |
| Totaal baten | 18,5 | 25,1 | Totaal lasten | 22,2 | 23,5 |
| Nadelig saldo | 3,7 | | Voordelig saldo | | 1,6 |