

JAARREKENING 2023

**STICHTING SOCIAAL FONDS VOOR DE
HOUTVERWERKENDE INDUSTRIE**

INHOUD

Pagina

BESTUURSVERSLAG

1

JAARREKENING 2023

Balans per 31 december 2023	7
Rekening van baten en lasten over 2023	9
Kasstroomoverzicht	11
Grondslagen van waardering, resultaatbepaling en resultaatbestemming	12
Toelichting op de balans per 31 december 2023	14
Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2023	16

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Bijlage I: Matrix verantwoording subsidieverzoeken

Subsidieverantwoording: FNV

CNV Vakmensen

Nederlandse Emballage- en Palletindustrie Vereniging

Vereniging Dutch-Man

Nederlandse Vereniging van Klompenfabrikanten

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN

De Stichting Sociaal Fonds voor de Houtverwerkende Industrie is opgericht bij notariële akte d.d. 3 januari 1972.

De stichting houdt kantoor te Tilburg aan het adres Reitseplein 1.

De stichting is ingeschreven onder nummer 41199289 in het register bij de Kamer van Koophandel te Tilburg.

Het bestuur van de stichting bestaat per 31-12-2023 uit de volgende personen:

Namens werknemersorganisaties:

- De heer P. Ansems (voorzitter)
- De heer R. van Dijk (van 1-1-2023 tot 1-9-2023)
- De heer T. Alvi (vanaf 1-9-2023)

Namens werkgeversorganisaties:

- P.M. Schuil
- W.E. van Dijk

Het doel van deze stichting is het bevorderen van de goede arbeidsverhoudingen in en het geheel of gedeeltelijk doen financieren en subsidiëren van activiteiten, gericht op het in sociaal-economisch opzicht optimaal functioneren van de bedrijfstak van de werkgevers en werknemers die vallen onder de werkingssfeer van de collectieve arbeidsovereenkomst Houtverwerkende Industrie.

DOEL, MISSIE EN VISIE

Het Sociaal fonds is opgericht door de werkgevers- en werknemersorganisaties die partij zijn bij de collectieve arbeidsovereenkomst Houtverwerkende industrie en de collectieve arbeidsovereenkomst Sociaal fonds houtverwerkende industrie.

De doelstelling van het Sociaal fonds is:

- het bevorderen van goede arbeidsverhoudingen in en
- het financieren en/of subsidiëren van activiteiten gericht op het optimaal sociaal-economisch functioneren van de bedrijfstak van de werkgevers en werknemers die vallen onder de werkingssfeer van de collectieve arbeidsovereenkomst Houtverwerkende industrie en/of de collectieve arbeidsovereenkomst Sociaal fonds houtverwerkende industrie.

Het Sociaal Fonds streeft deze doelstellingen na door middel van de volgende activiteiten:

Voorlichting

- Het geven van voorlichting over:
 - (bepalingen van) de arbeidsvoorwaarden-cao en de cao Sociaal fonds;
 - de opleidingsmogelijkheden in de bedrijfstak;
 - arbeidsomstandigheden(beleid), ziekteverzuim, arbeidsongeschiktheid en re-integratie, onder meer via het Sectorpunt Hout;
 - de juiste uitvoering van de Wet op de ondernemingsraden, zowel in het algemeen als ten aanzien van de taken die in de arbeidsvoorwaarden-cao aan het medezeggenschapsorgaan zijn toegewezen, inclusief advisering op beide gebieden.
- Het publiceren en verspreiden van:
 - beide cao's voor alle werkgevers en werknemers binnen de branche;
 - onderzoeksrapportages, opgesteld door of in opdracht van het Sociaal fonds;
 - publicaties over de arbeidsvoorwaarden, arbeidsomstandigheden en opleidingen ter bevordering van het imago van de bedrijfstak.

Opleiding en arbeidsmarkt

- Het bevorderen van opleiding en scholing van werknemers met het doel hun inzetbaarheid te verbeteren.
- Het uitvoeren van activiteiten om de participatie op de arbeidsmarkt te vergroten en een goede werking van de arbeidsmarkt in de bedrijfstak te bevorderen.

Arbidsomstandigheden

- Subsidie verstrekken aan de werkgever die de werknemer een opleiding laat volgen tot preventiemedewerker.

Medezeggenschap

- Het bevorderen en subsidiëren van de ontwikkeling van medezeggenschap binnen de onderneming, zoals bedoeld in de Wet op de ondernemingsraden.

Collectieve verzekeringen

- Het collectief afdekken van de risico's voor de werknemer van ongevallen en het Wgat.

Naleving cao

- Het uitvoeren van activiteiten om naleving van de arbeidsvoorwaarden-cao en de cao Sociaal fonds te bevorderen, zowel op bedrijfstak- als op ondernemingsniveau.

Onderzoek en beleid

- Het (laten) doen van onderzoek naar:
 - de gevolgen van (voorgenomen) cao-bepalingen voor werkgevers en werknemers in de bedrijfstak;
 - de ontwikkeling en uitvoering van maatregelen ter verbetering van de arbeidsomstandigheden in de bedrijfstak.
- Het ontwikkelen van beleid en de uitvoering van projecten op het gebied van onderwerpen uit de arbeidsvoorwaarden-cao en/of de cao Sociaal fonds.

Uitvoering en beheer

- Financiering van de activiteiten van de Vakraad houtverwerkende industrie (verder te noemen: Vakraad).
- Het uitvoeren van werkzaamheden voor het bestuurlijk en financieel beheer van de Vakraad en het Sociaal fonds.

Cao-partijen

- Werkzaamheden van cao-partijen op het gebied van voorlichting over arbeidsvoorwaarden.
- De deskundigheidsbevordering van cao-partijen op dit gebied.

AANDACHTSPUNTEN BIJ EEN SOCIAAL FONDS

Ondanks dat de stichting financieel gezond is bestaan er voor een Sociaal fonds enkele risico's en onzekerheden:

- Oninbare premie bij het uitblijven van een algemeenverbindendverklarde sociaal fonds cao;
- Het niet-toewijzen van subsidies in het kader van projecten.

Het Sociaal fonds beperkt deze risico's en onzekerheden door over voldoende eigen vermogen te beschikken om enige tijd voort te kunnen bestaan zonder premie-inkomsten, en/of door geen, in het kader van subsidieverstreking, verbintenissen aan te gaan die het Sociaal fonds niet zelf kan dragen.

BEHAALDE DOELEN EN RESULTATEN 2023

In 2023 heeft het Sociaal fonds onder andere de volgende doelen gerealiseerd:

- Het geven van voorlichting over:
 - (bepalingen van) de arbeidsvoorwaarden-cao en de cao Sociaal fonds;
 - de opleidingsmogelijkheden in de bedrijfstak;
 - arbeidsomstandigheden(beleid), ziekteverzuim, arbeidsongeschiktheid en re-integratie, onder meer via het Sectorpunt Hout;
- Het bevorderen van opleiding en scholing van werknemers met het doel hun inzetbaarheid te verbeteren;
- Het collectief afdekken van de risico's voor de werknemer van ongevallen en het Wga-gat;
- Het uitvoeren van activiteiten om naleving van de arbeidsvoorwaarden-cao en de cao Sociaal fonds te bevorderen, zowel op bedrijfstak- als op ondernemingsniveau;
- Activiteiten verricht op het gebied van Duurzame inzetbaarheid.

FINANCIEEL

- De financiële middelen van het Sociaal fonds bestaan uit:
 - het stichtingskapitaal,
 - premiebijdragen van werkgevers op grond van de cao Sociaal fonds en
 - eventuele andere baten.
- Het bestuur beheert de financiële middelen van het Sociaal fonds. Daarnaast regelt het de administratie en de inning van premies op grond van de cao Sociaal fonds.
- Het bestuur heeft de financiële middelen van het Sociaal fonds ondergebracht bij een door de Autoriteit Financiële Markten geregistreerde financiële instelling.
- De financiële middelen worden – voor zover niet direct bestemd voor de uitgaven in het kader de realisering van de activiteiten zoals eerder benoemd – door het bestuur belegd, met inachtneming van in redelijkheid daaraan te stellen eisen van liquiditeit, rendement en risicoverdeling.
- Het bestuur stelt de kosten van beheer van de geldmiddelen en de wijze van verrekening van die kosten vast.

TOEKOMSTPLANNEN

De toekomstplannen voor het Sociaal fonds bestaan uit het verder stimuleren van scholing onder de werknemers in de branche, en het verder onder de aandacht brengen van duurzame inzetbaarheid onder werkgevers en werknemers in de branche.

REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

De rekening van baten en lasten over 2023 sluit met een positief saldo van € 611.566 (2022 positief saldo € 483.373).

Het verschil tussen de exploitatie 2023 en 2022 bedraagt derhalve € 128.193.
Een verkort exploitatieoverzicht, is als volgt weer te geven:

	Exploitatie 2023	Exploitatie 2022	Vershil
	€	€	€
BATEN			
Heffingen	1.010.358	948.768	61.590
Heffing collectieve WGA-hiaat verzekering	389.194	224.986	164.208
Heffingen voorafgaande jaren	2.498	-/- 1.483	3.981
Overige opbrengsten	24.250	125	24.125
	<u>1.426.300</u>	<u>1.172.396</u>	<u>253.904</u>
LASTEN			
Werkgelegenheid en scholing	9.380	1.200	8.180
Ongevallenverzekering	23.406	3.406	20.000
Collectieve WGA-hiaat verzekering	399.481	232.718	166.763
Uitvoering overige CAO afspraken	51.630	77.235	-/- 25.605
Algemene kosten	215.873	233.080	-/- 17.207
Organisatiekosten	114.964	141.384	-/- 26.420
	<u>814.734</u>	<u>689.023</u>	<u>125.711</u>
SALDO	<u>611.566</u>	<u>483.373</u>	<u>128.193</u>

Verslag van activiteiten

In 2023 hebben de volgende activiteiten plaatsgevonden:

- Uitbetaling van de scholingssubsidie. Sinds 2023 worden de aanvragen voor de scholingssubsidie gedurende het jaar door het bestuur vastgesteld en uitgekeerd;
- Beheer website www.houtverwerkendeindustrie.nl;
- Sectorpunt Hout: nieuwsbrieven, helpdesk, voorlichting;
- Het verstrekken van subsidies aan werkgevers- en werknemersorganisaties en derden op basis van ontvangen begrotingen en verantwoordingen;
- CAO-helpdesk: beantwoorden van telefonische en schriftelijke/e-mail vragen over de CAO;
- Naleving CAO: actueel houden van de bestanden met geregistreerde ondernemingen. Er vindt afstemming van de bestanden plaats tussen BPF en SFH. Er is een Commissie Naleving en Werkingssfeer opgericht waarvan de werkzaamheden in 2021 nader zijn uitgewerkt. In voorkomende gevallen wordt een bedrijfsbezoek afgelegd door een consultant;
- Uitwerking van projectmatige activiteiten in het kader van duurzame inzetbaarheid in de sector. Financiering van deze kosten komt o.a. uit ESF-gelden.

Namens het bestuur

De heer P.M. Schuil
Voorzitter

De heer P. Ansems
Vice-voorzitter

Tilburg, 4 juni 2024

BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (NA RESULTAATBESTEMMING)
(in Euro's)

	31-12-2023	31-12-2022
ACTIVA		
VLOTTENDE ACTIVA		
Debiteuren		
Debiteuren	74.465	39.364
Af: voorziening dubieuze debiteuren	<u>-/- 10.884</u>	<u>-/- 18.060</u>
	63.581	21.304
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten		
ESF subsidiebijdrage	100.738	100.738
Subsidie MDIEU	26.846	-
Vooruitbetaalde kosten	7.408	6.990
Secretariaatskosten	2.785	-
Vooruitbetaald bedrag WGA-hiaat verzekering	-	349.389
Vooruitbetaald bedrag collectieve ongevallenverzekering	-	22.156
Nog te factureren premies	<u>-</u>	<u>16.361</u>
	137.777	495.634
Liquide middelen		
ING Bank N.V.	2.219.983	1.218.482
TOTAAL	<u><u>2.421.341</u></u>	<u><u>1.735.420</u></u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (NA RESULTAATBESTEMMING)
(in Euro's)

	31-12-2023	31-12-2022
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Stichtingskapitaal	45	45
Algemene reserve	2.139.889	1.528.323
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN		
Omzetbelasting	126.829	104.060
WGA-hiaat verzekering	66.810	16.718
Projectsubsidie aan werknemers-organisaties	23.513	26.250
Projectsubsidie aan werkgevers-organisaties	17.472	11.942
Crediteuren	17.826	10.886
Projectkosten	11.480	6.110
Te corrigeren en te restitueren premies	10.177	2.932
Ongevallenverzekering	2.500	1.250
Accountantskosten	4.770	4.416
Rente- en bankkosten	30	30
Secretariaatskosten	-	12.466
Vooruitontvangen subsidiegelden	-	7.988
Reis,- en verblijfkosten	-	2.004
	<u>281.407</u>	<u>207.052</u>
TOTAAL	<u>2.421.341</u>	<u>1.735.420</u>

REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
BATEN			
Heffingen	1.010.358	936.000	948.768
Heffingen voorafgaande jaren	2.498	-	-/- 1.483
Heffing collectieve WGA-hiaat verzekering	389.194	357.300	224.986
Overige opbrengsten	250	-	125
Naleving CAO	24.000	-	-
TOTAAL BATEN	1.426.300	1.293.300	1.172.396
LASTEN			
Werkgelegenheid, scholing (statuten art 2 sub k)			
Subsidieregeling scholingsactiviteiten	9.380	40.000	1.200
Eindejaarsuitkering (statuten art 2 sub q)	-	1.500	-
Ongevallenverzekering (statuten art 2 sub s)			
Premie	23.406	23.500	3.406
Collectieve WGA-hiaat verzekering (statuten art 2 sub r)	399.481	375.000	232.718
Uitvoering overige CAO afspraken	51.630	257.000	77.235
Algemene kosten			
Uitvoering doelstellingen werknemersorganisaties	128.513	131.250	131.250
Uitvoering doelstellingen werkgeversorganisaties	87.360	87.465	101.830
	215.873	218.715	233.080
Transport	699.770	915.715	547.639

REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023 (vervolg)

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Transport	<u>699.770</u>	<u>915.715</u>	<u>547.639</u>
Overige Lasten			
<i><u>Organisatiekosten</u></i>			
Secretariaatskosten	95.301	97.600	98.663
Bureaunkosten	-	4.500	3.630
Reis-, verblijf- en vergaderkosten	4.687	6.000	2.259
Vacatiegelden bestuur	12.692	20.000	20.708
Accountantskosten	4.776	4.500	4.416
Incassodiensten	-/- 366	1.000	-
Rente – en bankkosten	352	1.000	3.634
Vrijval / dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-/- 4.661	-	6.674
Kosten Website	1.495	1.500	1.045
Diversen en onvoorzien	<u>688</u>	<u>250</u>	<u>355</u>
	<u>114.964</u>	<u>136.350</u>	<u>141.384</u>
LASTEN	<u>814.734</u>	<u>1.052.065</u>	<u>689.023</u>
 SALDO VAN BATEN EN LASTEN	 <u>611.566</u>	 <u>241.235</u>	 <u>483.373</u>

KASSTROOMOVERZICHT

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo van baten en lasten	611.566	483.373
Verandering in werkkapitaal		
Mutatie debiteuren	-/- 42.277	10.734
Mutatie vorderingen	357.857	-/- 161.222
Mutatie overige schulden	74.355	-/- 338.721
	389.935	-/- 489.209
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.001.501	-/- 5.836
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	<u>1.001.501</u>	<u>-/- 5.836</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>1.001.501</u>	<u>-/- 5.836</u>
Verloop mutatie van geldmiddelen		
Geldmiddelen begin boekjaar	1.218.482	1.224.318
Mutatie van geldmiddelen	1.001.501	-/- 5.836
Geldmiddelen einde boekjaar	<u>2.219.983</u>	<u>1.218.482</u>

GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

Doel

Stichting Sociaal Fonds voor de Houtverwerkende Industrie is gevestigd op Reitseplein 1, 5037 AA te Tilburg en heeft haar statutaire zetel in Tilburg. Zij staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41199289.

Het doel van Stichting is het bevorderen van de goede arbeidsverhoudingen in en het geheel of gedeeltelijk doen financieren en subsidiëren van activiteiten, gericht op het in sociaal-economisch opzicht optimaal functioneren van de bedrijfstakken, vallende onder de CAO voor de Houtverwerkende Industrie.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijnen voor de verslaglegging voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1) en de relevante bepalingen van het Toestingskader Algemeen Verbindend Verklaring CAO-bepalingen. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Stelselwijziging

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gewijzigd t.o.v. vorig jaar, namelijk van gekozen eigen grondslagen, gehanteerd vorig boekjaar, naar de grondslagen voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1), gehanteerd in het lopend boekjaar. De grondslagen zijn in lijn met RJ140.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kostprijs, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. De definitieve heffingen van het verslagjaar, welke gedurende het navolgende verslagjaar nog in rekening worden gebracht, worden in het navolgende verslagjaar verantwoord.

Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houden met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niets anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGLEGGING (VERVOLG)

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Rekening-courantschulden bij banken worden opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Stichtingskapitaal

Algemene reserve

Het bedrag algemene reserve is een saldopost en dient ter opvang van tegenvallers anders dan waarvoor een specifieke reserve respectievelijk voorziening is getroffen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdende met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. Voor zover niets anders is vermeld hebben de kortlopende schulden een looptijd van korter dan 1 jaar.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Algemeen geldt dat bij het opmaken van de jaarrekening nog niet alle gegevens definitief zijn vastgesteld. Met name geldt dit voor de verwerking van deelnemersgegevens. De effecten hiervan worden dan in het volgende jaar verantwoord.

Premiebaten

Het bestuur heeft gebruikmakende van de statutaire bevoegdheid de in de jaarrekening verantwoorde premiebaten als juist en volledig vastgesteld.

Resultaatbestemming

Het resultaat boekjaar wordt gedoteerd aan of geput uit de verplichting heffingsgelden. In de statuten zijn geen specifieke bepalingen opgenomen omtrent resultaatbestemming.

GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Debiteuren

Debiteuren

Dit betreft het nominaal te vorderen bedrag ultimo boekjaar.

Ten tijde van het opmaken van dit verslag is een bedrag van € 13.169 nog niet ontvangen.

Voor vermoedelijke oninbaarheid wordt een voorziening van € 10.884 noodzakelijk geacht.

Het verloop van deze voorziening is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Saldo begin boekjaar	18.060	11.386
Af: Afboekingen	-/- 2.515	-
Af: Vrijval	-/- 4.661	-
Bij: dotatie	-	6.674
Saldo ultimo boekjaar	<u>10.884</u>	<u>18.060</u>

Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten

De vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

ESF subsidiebijdrage

Dit betreft de definitieve subsidietoekenning voor het project "Zo werkt duurzame Inzetbaarheid". Opgenomen is 50% van de subsidiabele kosten over de jaren 2019 t/m 2021.

Subsidie MDIEU

Dit betreft de kosten voor het project MDIEU over de jaren 2022 en 2023 minus het ontvangen voorschot in 2022.

Vooruitbetaalde kosten

Specificatie:

	2023	2022
	€	€
Vooruitbetaalde projectkosten	6.418	6.000
Vooruitbetaalde hostingkosten	990	990
	<u>7.408</u>	<u>6.990</u>

Liquide middelen

ING Bank N.V.

Het saldo staat ter vrije beschikking van het fonds.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (vervolg)

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

Specificatie:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	1.528.323	1.044.950
Saldo boekjaar	611.566	483.373
Stand per 31 december	<u>2.139.889</u>	<u>1.528.323</u>

Het bestuur stelt voor om het positieve resultaat over 2023 toe te voegen aan het eigen vermogen, welk voorstel reeds in dit verslag is verwerkt.

SCHULDEN OP KORTE TERMIJN

De schulden op korte termijn hebben een looptijd korter dan een jaar.

Projectsubsidie aan werknemersorganisaties en werkgeversorganisaties

Dit betreft de nog te betalen projectsubsidies over het jaar 2023.

Accountantskosten

Dit betreft de nog te betalen kosten voor de controle van de jaarrekening 2023.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De administratie en bestuursondersteuning is ondergebracht bij Wissenraet Van Spaendonck BV te Tilburg. De overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd en kan tussentijds schriftelijk worden opgezegd met een inachtneming van een opzegtermijn van 3 maanden tegen het einde van het kalenderjaar.

TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

BATEN

ALGEMEEN

Onder baten worden verstaan de over het boekjaar aan de premieplichtige bedrijven in rekening gebrachte heffingen en overige in rekening gebrachte bedragen.

Heffingen

De heffingen 2023 bedragen 0,60% en worden berekend over de bruto loonsom sociale verzekeringen 2022 (2022: 0,60% over de bruto loonsom sociale verzekeringen 2021).

	2023	2022
	€	€
Loonsom 2022 resp. 2021	<u>168.392.993</u>	<u>158.128.009</u>
Heffingspercentage	<u>0.60%</u>	<u>0,60%</u>
Heffing 2023 resp. 2022	<u>1.010.358</u>	<u>948.768</u>

De begroting 2023 was gebaseerd op een heffingspercentage van 0.6% over een loonsom van € 156.000.000. De stijging van de loonsom verklaart het verschil tussen de begroting 2023 en de realisatie 2023.

Heffing collectieve WGA-hiaat verzekering

De heffing 2023 bedraagt 0,258% (2022: 0,16%) en wordt berekend over de bruto loonsom sociale verzekeringen 2022 resp. 2021.

	2023	2022
	€	€
Loonsom 2022 resp. 2021	<u>150.850.315</u>	<u>140.616.333</u>
Heffingspercentage	<u>0,258</u>	<u>0,16%</u>
Heffing 2023 resp. 2022	<u>389.194</u>	<u>224.986</u>

De begroting 2023 was gebaseerd op een heffingspercentage van 0,258% over een loonsom van € 138.500.000, de stijging van de loonsom verklaart het verschil tussen de begroting 2023 en de realisatie 2023.

Naleving CAO

Conform artikel 7 van het Reglement Naleving- en Werkingssfeeronderzoek is aan een onderneming een schadevergoeding opgelegd van € 24.000.

**TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023
(vervolg)**

LASTEN

ALGEMEEN

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

**Werkgelegenheid, scholing
(statuten art 2 sub k)**

Subsidieregeling scholingsactiviteiten

	2023	2022
	€	€
Scholingssubsidie lopend jaar	9.380	1.200
	<u>9.380</u>	<u>1.200</u>

Ongevallenverzekering (statuten art 2 sub s)

	2023	2022
	€	€
Premies boekjaar	23.406	23.406
Vrijval reservering voorgaande jaren	-	-/- 20.000
	<u>23.406</u>	<u>3.406</u>

Uitvoering overige CAO afspraken

	2023	2022
	€	€
Activiteitenplan MDIEU	34.836	29.374
RI&E module	6.000	3.000
Onderzoek loon- en functiehuis	4.550	-
Nalevingsonderzoeken / Werkingssfeer	4.274	10.594
Paritaire commissie	1.242	19.905
Actualisering RI&E	-	8.465
Onderzoek scholing	-	4.022
Onderzoek Houtstof en meerwaarde sensoren	-	1.875
Overige kosten	728	-
	<u>51.630</u>	<u>77.235</u>

**TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023
(vervolg)**

Algemene kosten

	2023	2022
	€	€
<u>Projectsubsidie aan werknemersorganisaties</u>		
FNV	102.263	105.000
CNV Vakmensen	26.250	26.250
	<u>128.513</u>	<u>131.250</u>
<u>Projectsubsidie aan werkgeversorganisaties</u>		
EPV	54.075	68.787
Dutch-Man	31.500	31.258
Klompfabrikanten NVK	1.785	1.785
	<u>87.360</u>	<u>101.830</u>

Als bijlagen zijn opgenomen de verantwoordingen van de werknemers- en werkgeversorganisaties.

Overige lasten

Organisatiekosten

Secretariaatskosten

Specificatie:

	2023	2022
	€	€
Scholing (statuten art 2 sub k)	650	162
Ongevallenverzekering (statuten art 2 sub s)	115	65
Financieel beheer (statuten art 2 sub i)	18.013	16.236
Georganiseerd overleg /paritaire wg (statuten art 2 sub f)	39.057	37.880
Voorlichting CAO (statuten art 2 sub d)	16.293	15.148
Naleving CAO (statuten art 2 sub b)	1.472	509
Extra werkzaamheden	19.701	28.663
	<u>95.301</u>	<u>98.663</u>

De extra werkzaamheden bestaan uit het geven van informatie en voorlichting over bepalingen uit de CAO terzake arbeidsvoorwaarden, arbeidsomstandigheden en opleidingen, alsmede werkzaamheden die verband houden met Arbo en reïntegratie, de ongevallenverzekering, WGA-gatverzekering en werkzaamheden m.b.t. de werkingssfeer.

**TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023
(vervolg)**

Bureaunkosten

Specificatie:

	2023	2022
	€	€
Abonnementen	-	3.580
Portikosten	-	50
	<u>-</u>	<u>3.630</u>

Reis-, verblijf- en vergaderkosten

Specificatie:

Reis- en verblijfkosten	1.193	1.199
Vergaderkosten	3.494	1.060
	<u>4.687</u>	<u>2.259</u>

Accountantskosten

Specificatie:

Jaarrekening	4.776	4.416
	<u>4.776</u>	<u>4.416</u>

Bijlage I: Matrix verantwoording subsidieverzoeken
(in euro's)

activiteit	FNV	CNV	EPV	Dutch-Man	NVK
a. het bevorderen van de activiteiten van de Vakraad voor de Houtverwerkende Industrie, zoals opgenomen in artikel 4 van de CAO;					300
b. het verrichten van activiteiten om een juiste naleving van de collectieve arbeidsovereenkomst in de Houtverwerkende Industrie te bewerkstelligen;	54.757	28.107	53.840	33.699	
c. het goed functioneren van ondernemingsraden en het stimuleren en subsidiëren van de ontwikkeling van de medezeggenschap door OR of PVT als vormen van overleg tussen werkgever en werknemer binnen de ondernemingen;	6.589				
d. het geven van voorlichting en informatie over bepalingen uit de CAO terzake van de arbeidsvoorwaarden;	17.604	2.644	596	504	50
e. het drukken en verzenden van CAO-boekjes;					
f. Het nakomen van de overleg en de arbeidsvoorwaardelijke verplichtingen op ondernemingsniveau die voortvloeien uit de collectieve arbeidsovereenkomst in de Houtverwerkende industrie en die open staan voor iedere werkgever en werknemer;		5.165			
g. het verrichten en publiceren van onderzoek naar de gevolgen van door partijen bij het CAO-overleg gemaakte afspraken in het belang van iedere werknemer, vallend onder de werkingssfeer van eerdergenoemde CAO;					100
h. het verrichten en publiceren van onderzoek naar het tot stand brengen en uitvoeren van maatregelen ter verbetering van de arbeidsomstandigheden van de werknemers;					
i. het verrichten van werkzaamheden die verbonden zijn aan het bestuurlijk en financiële beheer van de Vakraad voor de Houtverwerkende industrie, zoals genoemd in artikel 4 van de CAO Sociaal Fonds Houtverwerkende industrie;					
j. het geven van voorlichting met betrekking tot de opleidingsmogelijkheden in de bedrijfstak;					750

activiteit	FNV	CNV	EPV	Dutch-Man	NVK
k. het bevorderen van scholingsactiviteiten en vormings- en ontwikkelingswerk ten behoeve van werknemers teneinde de employability van werknemers in de sector te verbeteren;	7.771	486			1.500
l. het verrichten van werkzaamheden om een vergroting van de participatie op de arbeidsmarkt en een goede werking van de arbeidsmarkt in de sector te bewerkstelligen;		1.296			500
m. het geven van voorlichting omtrent regelingen inzake arbeidsomstandigheden en arbobeleid;		878	138		100
n. het geven van voorlichting en advies over een juiste uitvoering van de WOR zowel in het algemeen als ook in de bijzonder gericht op de taken die in de CAO voor de Houtverwerkende Industrie zijn toegewezen aan ondernemingsraden;					
o. het bevorderen van publicitaire activiteiten over de sector om een positief imago van de arbeidsvoorwaarden, arbeidsomstandigheden en opleidingen in de sector te handhaven of te verbeteren;					
p. het garanderen van de loonbetaling gedurende de eigen risicoperiode in het kader van de Ziektewet, indien de werkgever onmachtig is om de loonbetaling te verrichten, bijvoorbeeld door faillissement, en zoals is vermeld in artikel 27 lid 1 sub e van de CAO;					
q. het garanderen van eindejaarsuitkeringen voor werknemers met een WAO-uitkering in het kader van bovenwettelijke afspraken terzake;					
r. het collectief afdekken van de risico's volgens uit artikel 6 van de CAO voor de Houtverwerkende Industrie. De werkgever dient deel te nemen aan de door de Stichting Sociaal Fonds voor de Houtverwerkende Industrie afgesloten collectieve verzekering. Aan ondernemingen die tenminste een gelijkwaardige verzekering hebben afgesloten, wordt de aan het Sociaal Fonds afgedragen premie ten behoeve van de collectieve WGA-gatverzekering gerestitueerd. Het verzoek om premierestitutie dient te worden gericht aan het Sociaal Fonds onder jaarlijkse overlegging van een verzekeringspolis;		1.134			

activiteit	FNV	CNV	EPV	Dutch-Man	NVK
s. het collectief afdekken van de risico's volgend uit artikel 7 van de CAO voor de Houtverwerkende Industrie. De werkgever dient deel te nemen aan de door de Stichting Sociaal Fonds voor de Houtverwerkende Industrie afgesloten collectieve verzekering. Aan ondernemingen die tenminste een gelijkwaardige verzekering hebben afgesloten, wordt de aan het Sociaal Fonds afgedragen premie ten behoeve van de collectieve ongevallenverzekering gerestitueerd. Het verzoek om premierestitutie dient te worden gericht aan het Sociaal Fonds onder jaarlijkse overlegging van een verzekeringspolis;					
t. het geven van voorlichting over arbeidsongeschiktheid en re-integratie voor werknemers en werkgevers;	1.464				
u. het ontwikkelen en implementeren van beleid specifiek ten behoeve van het uitvoeren van projecten op het gebied van arbeids- en rusttijden, beloning, verlof, arbeidsongeschiktheidsuitkeringen, kinderopvang, scholingsmogelijkheden en -behoeften, arbeidsomstandigheden en arbeidsmarkt;	14.078	18.360			
v. het verrichten van werkzaamheden door de werkgevers- en werknemersorganisaties voortvloeiend uit het geven van voorlichting over arbeidsvoorwaarden en de hiermee verband houdende deskundigheidsbevordering, alsmede het in stand houden van helpdesks t.b.v. deze voorlichting.					
Totaal	102.263	58.070	54.574	34.203	3.300