

Ontwerpbegroting SER 2023

t.b.v. vergadering Raad d.d. 21 oktober 2022

| | |
|----------------------------|---|
| Aanleiding: | Jaarlijkse begrotingsvaststelling |
| Doel nu: | Vaststelling ontwerpbegroting 2023 door de Raad. Het Dagelijks Bestuur van de SER heeft deze ontwerpbegroting recent goedgekeurd ter doorgeleiding naar de Raad. |
| Attenderingspunten: | <i>Diversiteit in Bedrijf</i> <i>Activiteiten Topvrouwen (Diversiteit en Inclusie)</i> <i>IMVO-convenanten</i> <i>Organisatiestructuur</i> Zie hieronder voor een uitgebreide toelichting. |
| Tijdsplanning: | In de Wet op de SER is bepaald dat de raad jaarlijks vóór 15 november de begroting ter goedkeuring aanbiedt aan de minister van SZW. Deze ontwerpbegroting zal ter vaststelling worden geagendeerd voor de raadsvergadering van 21 oktober. |
| Auteur: | Jacqueline Prins/Richard Stolk |

Toelichting inhoudelijk:

Voor 2023 worden de jaarlasten van de SER geraamd op € 24,2 miljoen. Hiervan kan de SER € 6,6 miljoen zelf financieren uit eigen inkomsten en vermogenscomponenten. Voor de overige € 17,6 miljoen doet de SER voor het begrotingsjaar 2023 een beroep op het AWf. Dit is een lager bedrag dan voor 2022.

Voor 2022 was een eenmalig hogere bijdrage uit het AWf begroot. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2022 in de zomer van 2021 werd verwacht dat het Eigen Vermogen van de SER ultimo 2021 onder de norm van 10% zou uitkomen als gevolg van additionele activiteiten. Het resultaat over 2021 is positiever uitgevallen dan begroot. Een deel van de additionele activiteiten is niet doorgegaan, later gestart of voor een groter gedeelte extern gefinancierd. Ook zijn enkele vacatures aangehouden met het oog op een wijziging in de organisatiestructuur van de SER. Deze feiten en omstandigheden zijn ook in 2022 van toepassing. De wijziging van de organisatiestructuur zal in het najaar 2022 zijn beslag krijgen. Het resultaat over 2022 zal dan ook positiever uitvallen dan begroot, waardoor het Eigen Vermogen ultimo 2022 hoger zal zijn dan de norm van 10% van de jaarlasten. Derhalve kan in 2023 worden volstaan met een lagere uitname uit het AWf.

Het bedrag van 17,6 miljoen is een actuele, zorgvuldige raming van benodigde middelen, op basis van nu bekende feiten en ontwikkelingen. Daarnaast zijn er enkele onzekere factoren.

In de onderhavige begroting is rekening gehouden met de volgende factoren:

- Algemene loon- en prijsstijgingen als gevolg van inflatiecorrectie.
- De verdere ontwikkeling van de ICT-infrastructuur van de SER, gericht op werken op afstand, digitale interne en externe overlegstructuur en de ontwikkeling van een ICT-strategie, inclusief informatiebeveiligingsplan in 2022. Na afronding van deze werkzaamheden zal de afdeling ICT kwalitatief en kwantitatief worden uitgebreid.

Diversiteit in Bedrijf

Diversiteit in Bedrijf zet, naast de gesubsidieerde activiteiten ten behoeve van het Charter Diversiteit, desks Diversiteit op in twee grote steden, organiseert Diversity Day en levert een betaalde bijdrage aan onderzoek op het gebied van Diversiteitsvraagstukken op verzoek van de Goldschmeding Foundation. Naar verwachting zetten deze activiteiten zich voort in 2023.

Met ingang van het vierde kwartaal 2022 wordt de bestaande subsidie verhoogd om een centrale helpdesk op te zetten waar werkgevers met vragen over de bevordering van Diversiteit in hun personeelsbestand terecht kunnen. Hiervoor wordt additionele capaciteit aangetrokken.

Activiteiten Topvrouwen (Diversiteit en Inclusie)

De SER heeft een nieuwe wettelijke taak inzake de monitoring van de m/v-samenstelling van de rvb, rvc en subtop, de streefcijfers en over de maatregelen die bedrijven nemen om het streefcijfer te realiseren. De wettelijke taak behelst ook het zichtbaar maken van de resultaten van bedrijven. Hiertoe worden tools en procedures ontwikkeld waarvoor de SER een subsidie van OCW ontvangt. Een deel van de personele lasten blijft voor rekening SER.

IMVO-convenanten

De SER faciliteert de totstandkoming en ook implementaties van IMVO-convenanten. Conform afspraak komt 20% van deze kosten voor rekening van de SER. De overige 80% wordt vergoed door het ministerie van BuZa en het aan de convenanten deelnemende bedrijfsleven. De afspraken hierover lopen tot en met 2023.

De IMVO-begroting is in 2023 iets lager dan voorheen omdat de implementatie van een aantal convenanten inmiddels is of wordt afgerond.

Voor het inzicht is een globale opstelling van de IMVO-uitgaven en inkomsten 2023 bijgevoegd.

Naast deze subsidiabele activiteiten worden door de directie IMVO ook activiteiten verricht op het gebied van een expertisecentrum internationaal MVO, Europese opvolging van de convenanten en de ontwikkeling van sectoroverstijgende klachten- en geschillenmechanismen. De kosten die hiermee gepaard gaan blijven voor rekening van de SER.

Vanaf medio 2022 wordt het onderzoek 'Agapé in Supply Chains' uitgevoerd ten behoeve van en gefinancierd door de Goldschmeding Foundation. Hiertoe is additionele personele capaciteit aangetrokken.

Platformfunctie Klimaatakkoord

Met het ministerie van EZK zijn afspraken gemaakt over de beëindiging van de werkzaamheden door de SER in het najaar van 2022 en de hiermee samenhangende overdracht van de taken naar het ministerie.

Organisatiestructuur

De AS werkt aan een transitie van het SER secretariaat. Doel daarvan is om de organisatie te moderniseren en processen en interne communicatie te stroomlijnen. Naar verwachting zal dit in het najaar van 2022 zijn beslag krijgen in een aangepaste organisatiestructuur. In de begroting is er rekening mee gehouden dat de formatie hierdoor beperkt neerwaarts kan worden bijgesteld.

ONTWERPBEGROTING 2023

Ten behoeve van de vergadering van de raad d.d. 21 oktober 2022

ONTWERPBEGROTING 2023

Ten geleide

Overeenkomstig artikel 46 van de Wet op de Sociaal-Economische Raad 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 begroting van de SER met postgewijze toelichtingen in de hoofdstukken 2 en 3.

Den Haag, 30 september 2022

INHOUDSOPGAVE

| | | |
|-----|---|----|
| 1. | Hoofdpijnen SER-begroting 2023 | 4 |
| 1.1 | Prognose 2022 | 5 |
| 1.2 | Begroting 2023 | 5 |
| 2. | Begroting 2023 Sociaal-Economische Raad | 7 |
| 2.1 | Begroting van baten en lasten 2023 | 8 |
| 2.2 | Toelichting bij de begroting 2023 | 9 |
| 3. | Investeringsbegroting | 18 |
| 3.1 | Investeringsbegroting | 19 |

1. Hoofdpijnen SER-begroting 2023

BEGROTING SOCIAAL-ECONOMISCHE RAAD 2023

| rubriek | begroting 2023 | prognose 2022 | begroting 2022 | rekening 2021 |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 1 Baten | | | | |
| 1. Bijdrage uit AWF | 17.600.000 | 18.800.000 | 18.800.000 | 15.400.000 |
| 2. Overige baten | 4.848.000 | 5.584.000 | 5.216.000 | 5.867.849 |
| Totaal baten | <u>22.448.000</u> | <u>24.384.000</u> | <u>24.016.000</u> | <u>21.267.849</u> |
| 2 Lasten | | | | |
| 1. Raads- en commissiewerk | 2.255.000 | 2.620.000 | 2.670.000 | 2.684.775 |
| 2. Personeelskosten | 16.512.000 | 15.720.000 | 16.010.000 | 15.312.392 |
| 3. Huisvestingskosten | 1.947.000 | 1.790.000 | 1.773.000 | 1.674.312 |
| 4. Bureaukosten | 1.745.000 | 1.650.000 | 1.659.000 | 1.532.207 |
| 5. Subsidies | 1.700.000 | 1.650.000 | 1.700.000 | 1.377.855 |
| Totaal lasten | <u>24.159.000</u> | <u>23.430.000</u> | <u>23.812.000</u> | <u>22.581.541</u> |
| 3 Saldo van baten en lasten | <u>(1.711.000)</u> | <u>954.000</u> | <u>204.000</u> | <u>(1.313.692)</u> |
| 4 Resultaatbestemming | | | | |
| 1. Onttrekking aan bestemmings- reserve medezeggenschap | (30.000) | (225.000) | (220.000) | (246.093) |
| 2. Onttrekking aan vermogen in gebouw | (660.000) | (650.000) | (671.000) | (704.758) |
| 3. Onttrekking aan overig vermogen | (1.021.000) | 1.829.000 | 1.095.000 | (362.841) |
| | <u>(1.711.000)</u> | <u>954.000</u> | <u>204.000</u> | <u>(1.313.692)</u> |

1.1 Prognose 2022

De totale lasten zijn voor 2022 begroot op 23,8 mln euro. Op grond van de inmiddels gedane uitgaven en aangegane verplichtingen wordt ten tijde van het opstellen van de begroting 2023 (zomer 2022) verwacht dat de realisatie 2022 zal uitkomen op circa 23,4 mln euro. De reden voor deze daling van de lasten ligt voornamelijk in het vervallen van activiteiten en evenementen vanwege de Corona-crisis enerzijds en het aanhouden van vacatures anderzijds. Dit houdt voornamelijk verband met de beoogde wijziging in de organisatiestructuur van de SER. In aanloop daar naar toe zijn enkele posities niet vervuld.

De structuurwijziging zal in het najaar van 2022 zijn beslag krijgen.

De totale baten waren voor 2022 begroot op 24,0 mln euro. Op dit moment wordt voorzien dat de realisatie zal uitkomen op 24,4 mln euro. De stijging is met name het gevolg van een niet begrote bijdragen aan onderzoeksprojecten vanuit de secretariaten van Diversiteit in Bedrijf en IMVO waar additionele financiering tegenover staat.

Voor 2022 was een positief exploitatiesaldo begroot van 0,2 mln euro. Gezien de verwachte realisaties van lasten en baten zal het exploitatietekort 0,75 mln euro hoger uitkomen. Via de resultaatbestemming wordt uiteindelijk 1,8 mln euro toegevoegd aan het overig eigen vermogen van de SER.

1.2 Begroting 2023

De rekening 2021, de begroting 2022 en de verwachte realisatie 2022 vormen tezamen een belangrijk uitgangspunt voor de begroting 2023. Daarnaast wordt rekening gehouden met voorziene ontwikkelingen, zoals de additionele inzet van mensen en middelen ten behoeve van de hiervoor al genoemde aanvullende activiteiten en projecten die ook in 2023 zullen doorlopen.

Begrote lasten 2023

De totale lasten voor 2023 worden begroot op 24,2 miljoen euro. Dit is circa 3,1% meer dan de prognose 2022. De verschillen ten opzichte van de prognose en begroting 2022 hangen vooral samen met reguliere loon- en prijsstijgingen en de hiervoor geschetste ontwikkelingen en activiteiten.

De totale lasten voor de SER als geheel 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.

Begrote baten 2022

De SER ontvangt subsidies van het ministerie van BuZa (*IMVO*), SZW (*Diversiteit in Bedrijf*) en OCW (*Diversiteit en Inclusie*). Vanuit de secretariaten van Diversiteit in Bedrijf en IMVO worden ook bijdragen geleverd aan externe onderzoeksprojecten waar additionele financiering tegenover staat en worden diversiteitsdesks opgezet in enkele grote steden.

Tot slot heeft de SER eigen baten die in hoofdzaak bestaan uit dienstverlening aan derden en opbrengsten uit verhuur van kantoor- en vergaderruimte.

In de overige benodigde middelen kan de SER voorzien via een bijdrage ten laste van het Algemeen Werkloosheidsfonds (AWf).

De gevraagde bijdrage uit het AWf komt in 2023 uit op 17,6 miljoen euro. Dit is minder dan in 2022. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2022 in de zomer van 2021 werd verwacht dat het Eigen Vermogen van de SER ultimo 2021 onder de norm van 10% zou uitkomen waardoor voor 2022 een hogere bijdrage uit het AWf is begroot. De resultaten over zowel 2021 als 2022 vallen iets positiever uit dan verwacht, waardoor voor 2023 volstaan kan worden met een iets lagere bijdrage uit het AWf.

Met de onderhavige begroting stelt de Raad de benodigde bijdrage uit het AWf (na akkoord DB-SER) vast op 17.600.000 euro. Dit bedrag is reeds voor 1 juli 2022 aan de minister van SZW gevraagd. Voor 15 november 2022 biedt de Raad de begroting 2023 aan de minister van SZW aan ter goedkeuring.

Begroot verloop Overig eigen Vermogen SER

Door de hogere baten en lagere lasten in zowel 2021 als 2022 komt het overig eigen vermogen hoger uit dan de norm van 10% van de jaarlasten die in het DB van maart 2021 is vastgesteld.

In 2023 kan volstaan worden met een lagere bijdrage uit het AWf.

Het begrote verloop van het Overig eigen vermogen is als volgt weer te geven:

| | begroting 2023 | prognose 2022 | rekening 2021 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| - Saldo begin boekjaar | 3.703.000 | 2.074.000 | 3.134.160 |
| - Onttrekking vanuit exploitatie | (1.021.000) | 1.829.000 | (408.616) |
| - Overboeking naar 'vermogen gebouw' vanwege investeringen | (200.000) | (200.000) | (651.293) |
| - Saldo eind boekjaar | <u>2.482.000</u> | <u>3.703.000</u> | <u>2.074.251</u> |

2. SER-begroting 2022

BEGROTING SOCIAAL-ECONOMISCHE RAAD 2022

| rubriek | begroting 2022 | prognose 2021 | begroting 2021 | rekening 2020 |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 1 Baten | | | | |
| 1. Bijdrage uit AWf | 17.600.000 | 18.800.000 | 18.800.000 | 15.400.000 |
| 2. Overige baten | 4.848.000 | 5.584.000 | 5.216.000 | 5.867.849 |
| Totaal baten | <u>22.448.000</u> | <u>24.384.000</u> | <u>24.016.000</u> | <u>21.267.849</u> |
| 2 Lasten | | | | |
| 1. Raads- en commissiewerk | 2.255.000 | 2.620.000 | 2.670.000 | 2.684.775 |
| 2. Personeelskosten | 16.512.000 | 15.720.000 | 16.010.000 | 15.312.392 |
| 3. Huisvestingskosten | 1.947.000 | 1.790.000 | 1.773.000 | 1.674.312 |
| 4. Bureaukosten | 1.745.000 | 1.650.000 | 1.659.000 | 1.532.207 |
| 5. Subsidies | 1.700.000 | 1.650.000 | 1.700.000 | 1.377.855 |
| Totaal lasten | <u>24.159.000</u> | <u>23.430.000</u> | <u>23.812.000</u> | <u>22.581.541</u> |
| 3 Saldo van baten en lasten | <u>(1.711.000)</u> | <u>954.000</u> | <u>204.000</u> | <u>(1.313.692)</u> |
| 4 Resultaatbestemming | | | | |
| 1. Onttrekking aan bestemmings- reserve medezeggenschap | (225.000) | (225.000) | (220.000) | (246.093) |
| 2. Onttrekking aan vermogen in gebouw | (660.000) | (650.000) | (671.000) | (704.758) |
| 3. Onttrekking aan overig vermogen | (826.000) | 1.829.000 | 1.095.000 | (362.841) |
| | <u>(1.711.000)</u> | <u>954.000</u> | <u>204.000</u> | <u>(1.313.692)</u> |

TOELICHTING BIJ DE BEGROTING 2021

BATEN

1. Bijdragen uit het AWF

Op grond van de Wet op de Sociaal-Economische Raad (Wet op de SER) en de Wet financiering sociale verzekeringen (Wfsv) wordt de SER gefinancierd door middel van een jaarlijks te bepalen bijdrage uit het Algemeen Werkloosheidsfonds (AWf).

Voor het jaar 2023 wordt de benodigde bijdrage uit het AWF begroot op 17.600.000 euro. Aan de Minister van SZW is, conform de Wet op de SER, vóór 1 juli reeds een raming verstrekt van de benodigde bijdrage.

2. Overige baten

| | begroting 2023 | prognose 2022 | begroting 2022 | rekening 2021 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Verhuur | 928.000 | 910.000 | 910.000 | 883.608 |
| Bijdrage ten behoeve van IMVO- convenanten | 1.600.000 | 1.764.000 | 1.896.000 | 2.454.209 |
| Subsidie Diversiteit in Bedrijf | 710.000 | 585.000 | 510.000 | 531.033 |
| Bijdrage Klimaatakkoord | 0 | 330.000 | 500.000 | 492.070 |
| Overige subsidies | 500.000 | 695.000 | 555.000 | 464.656 |
| Secretariaatsvergoeding Ombudsman | | | | |
| Pensioenen | 255.000 | 250.000 | 250.000 | 251.694 |
| Dienstverlening Stichting van de Arbeid | 85.000 | 100.000 | 100.000 | 94.445 |
| Omzet bedrijfsrestaurant | 60.000 | 50.000 | 75.000 | 7.102 |
| Secretariaatsvergoeding CKA | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Overige baten | 610.000 | 800.000 | 320.000 | 589.032 |
| Totaal | <u>4.848.000</u> | <u>5.584.000</u> | <u>5.216.000</u> | <u>5.867.849</u> |

Verhuur

De opbrengst uit verhuur heeft voor het grootste deel betrekking op de verhuur van een deel van het SER-gebouw aan Stichting Advisering Bestuursrechtspraak (Stab), Stichting Wetenschappelijk Onderzoek Verkeersveiligheid (SWOV), Stichting Lezen en Schrijven en enkele kleinere huurders. Daarnaast vindt verhuur van vergaderzalen plaats. Door de coronacrisis is de opbrengst uit verhuur van vergaderzalen beperkt. Hiermee was al rekening gehouden in de begroting 2022. Ook voor 2023 wordt slechts een beperkte bate ingeschat.

Bijdrage ten behoeve van IMVO-convenanten

Met het ministerie van BuZa zijn afspraken gemaakt over de financiering van convenanten ten behoeve van Internationaal maatschappelijk verantwoord ondernemen (IMVO). Het ministerie van BuZa en het deelnemende bedrijfsleven financieren 80% van de lasten; de SER betaalt zelf de resterende 20%. Tegenover deze baten staan derhalve (forse) lasten in diverse rubrieken van de begroting. Op bladzijde 18 wordt een separate specificatie van de kosten verstrekt.

Op basis van inschattingen over lopende convenantstrajecten alsmede de borging/uitvoering van enkele eerder gesloten convenanten zijn de te verwachten kosten voor 2023 zo goed mogelijk bepaald op 2,0 miljoen euro. Dit is lager dan 2022 (prognose 2,2 miljoen euro) doordat meer convenantstrajecten inmiddels zijn of worden afgerond.

Naast deze subsidiabele activiteiten verricht de programmadirectie IMVO ook activiteiten om de kennis en expertise te borgen na het aflopen van de convenanten en de recente SER-adviezen op dit terrein op te volgen. De kosten die hiermee gepaard gaan blijven voor rekening van de SER.

Subsidie Diversiteit in Bedrijf

Op verzoek van het ministerie van SZW wordt het project Diversiteit in Bedrijf tot ultimo 2023 voortgezet binnen de SER om te zorgen dat nog meer organisaties het charter diversiteit ondertekenen en dat Diversiteit beter verankerd wordt bij de aangesloten organisaties.

Vanaf najaar 2022 wordt een aanvullende subsidie verstrekt voor de opzet van een centrale helpdesk.

Overige subsidies

De overige subsidies hebben betrekking op de volgende activiteiten:

Diversiteit en Inclusie (Stichting Topvrouwen)

De SER heeft een nieuwe wettelijke taak inzake de monitoring van de m/v-samenstelling van de rvb, rvc en subtop, de streefcijfers en over de maatregelen die bedrijven nemen om het streefcijfer te realiseren. De wettelijke taak behelst ook het zichtbaar maken van de resultaten van bedrijven. Hiertoe worden tools en procedures ontwikkeld waarvoor de SER een subsidie van OCW ontvangt. Een deel van de personele lasten blijft voor rekening SER.

Haalbaarheidsonderzoek Nieuwe Stijl (afgerond in 2022)

Het Haalbaarheidsonderzoek Nieuwe Stijl (HONS) is een grotendeels door externe partijen uitgevoerde ontwikkeling van een verbeterde methodiek voor het toetsen van de haalbaarheid van grenswaarden van gevaarlijke stoffen dat volledig door SZW wordt gefinancierd.

Secretariaatsvergoeding Ombudsman Pensioenen

Sinds 1 januari 2015 voert de SER op gezamenlijk verzoek van de Pensioenfederatie en het Verbond van Verzekeraars het secretariaat van de Ombudsman Pensioenen. De doorberekening van de personele kosten van de secretariaatsmedewerkers aan de Pensioenfederatie wordt hier opgenomen.

Secretariaatsvergoeding CKA

Met het ministerie van SZW zijn begin 2021 nieuwe afspraken gemaakt over de financiering van de secretariaatvoering van de CKA door de SER. Financiering vanuit SZW vindt gedurende de periode 2021 - 2024 plaats voor 100.000 euro per jaar, zonder jaarlijkse indexatie.

Dienstverlening 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.

Omzet bedrijfsrestaurant

De omzet bedrijfsrestaurant omvat zowel de contante verkopen in het personeelsrestaurant als de aan derden gefactureerde catering welke samenhangt met verhuur van vergaderzalen in het vergadercomplex van de SER. Vanwege de coronacrisis ligt de omzet in deze laatste categorie op een lager niveau. Hier tegenover staan ook lagere kosten van inkopen.

Diverse baten

Onder de post diverse baten zijn de opbrengsten begrepen voor de administratieve dienstverlening aan de LCR, ontvangen presentiegelden voor deelname aan vergaderingen van externe commissies en besturen, alsmede de ontvangen vergoedingen voor gehouden lezingen en geschreven artikelen door SER-medewerkers. Op verzoek van de Goldschmeding Foundation verricht het secretariaat van IMVO met ingang van medio 2022 het onderzoek 'Agapé in Supply Chains'. Dit onderzoek wordt geheel door GF gefinancierd. Ook de opzet en bemensing van de Diversiteitsdesks in twee grote steden en de financiering van onderzoeksbijdragen vanuit het secretariaat van DIB alsmede incidentele detacheringen van SER-medewerkers naar andere organisaties worden hier verantwoord.

2 LASTEN

1. Raads- en commissiewerk

| | begroting 2023 | prognose 2022 | begroting 2022 | rekening 2021 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Vergadervergoedingen | 675.000 | 675.000 | 675.000 | 800.565 |
| Uitbesteed onderzoek en instrumentarium | 400.000 | 570.000 | 570.000 | 636.820 |
| Communicatiekosten | 900.000 | 1.050.000 | 1.100.000 | 883.373 |
| Overige raads- en commissiekosten | 280.000 | 325.000 | 325.000 | 364.017 |
| Totaal | <u>2.255.000</u> | <u>2.620.000</u> | <u>2.670.000</u> | <u>2.684.775</u> |

Vergadervergoedingen

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 standaardtarief van 410 euro 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. Bij vergaderingen in het kader van het overleg over consumentenvoorwaarden wordt alleen aan de (onafhankelijke) voorzitter een vergadervergoeding toegekend. Ten behoeve van het IMVO-programma worden geen vergadervergoedingen toegekend. Wel ontvangen de betrokken voorzitters een vergoeding voor hun werkzaamheden. Deze is begrepen in de post 'Overige raads- en commissiekosten' (zie hierna).

De specificatie is als volgt:

| | begroting 2023 | prognose 2022 | begroting 2022 | rekening 2021 |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| raad, dagelijks bestuur en kroonleden | 210.000 | 190.000 | 210.000 | 191.159 |
| adviescommissies/ werkgroepen | 415.000 | 435.000 | 415.000 | 609.406 |
| Totaal vergadervergoedingen | <u>625.000</u> | <u>625.000</u> | <u>625.000</u> | <u>800.565</u> |
| <i>aantal vergaderingen</i> | | | | |
| raad | 9 | 8 | 9 | 8 |
| dagelijks bestuur | 11 | 11 | 11 | 11 |
| kroonledenoverleg | 10 | 11 | 10 | 11 |
| adviescommissies/ werkgroepen | 176 | 185 | 176 | 260 |
| Totaal | <u>206</u> | <u>215</u> | <u>206</u> | <u>290</u> |

Uitbesteed onderzoek en instrumentarium

In de begroting zijn bedragen opgenomen in deze subrubriek voor digitale tools en andere instrumenten ten behoeve van de IMVO-convenanten alsmede de aanschaf van een digitale tool om de ontwikkeling van het aantal vrouwen in de top van het Nederlandse bedrijfsleven te kunnen monitoren. Deze kosten worden gesubsidieerd door het ministerie van OCW.

Hiernaast is een beperkte stelpost opgenomen voor uit te zetten onderzoek SER algemeen. Van te voren valt vaak niet te voorzien of, en zo ja in welke mate, hiervan gebruik gemaakt zal worden.

Communicatiekosten

De post communicatiekosten bevat kosten van te organiseren congressen en bijeenkomsten, vervaardiging van audiovisuele middelen ten behoeve van adviestrajecten, vervaardiging van publicaties en vertalingen rondom de core-business van de SER, aanpassingen aan de websites van de SER alsmede de in te zetten dialoogwerkvormen ten behoeve van de adviestrajecten. Deels betreft dit een stelpost; het is immers nog niet bekend in welke projecten en op wat voor wijze van deze (dialoog)werkvormen gebruik gemaakt zal worden.

De realisatie in 2022 valt naar verwachting iets lager uit dan begroot. Er worden iets minder congressen georganiseerd dan in de begroting was voorzien. Voor 2023 worden eveneens wat minder kosten van congressen en bijeenkomsten voorzien, deels omdat deze steeds vaker in de vorm van webinars worden gehouden, waarbij de SER inmiddels gebruik kan maken van een eigen studio in het SER-gebouw.

Overige raads- en commissiekosten

In de rubriek 'Overige raads- en commissiekosten' zijn onder andere kosten opgenomen van externe voorzitters van IMVO-trajecten alsmede de vergoedingen aan de leden van monitorings- en klachten- en geschillencommissies voor de IMVO-trajecten.

2. Personeelskosten

SER-secretariaat

Voor een organisatie als de SER zijn de medewerkers de belangrijkste 'asset'. De personeelskosten vormen met ongeveer 16,5 miljoen euro circa 68% 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 goed 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 nog onduidelijk welke (advies)trajecten precies zullen gaan spelen. Dit maakt dat het SER-secretariaat meer het karakter heeft van een capaciteitsorganisatie welke snel en kwalitatief hoogwaardig kan inspelen op de projecten en vragen die zich aandienen. Voor een toelichting op de personeelsformatie zie de volgende bladzijde.

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 van 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 gebruik gemaakt van externe flexibiliteit om de capaciteit af te stemmen op de werkzaamheden: inzet van deskundigen van buitenaf door middel van tijdelijke arbeidscontracten, detachering, inlening of uitbesteding van onderzoek ten behoeve van adviesprojecten, dan wel bevordering van externe detachering van SER-medewerkers. Voor inhuur van deze externe flexibiliteit is enige financiële ruimte begroot.

Begroting personeelskosten 2022

De personeelskosten worden voor 2023 geraamd op 16,5 miljoen euro. Dit is circa 0,8 miljoen euro (5%) hoger dan de prognose voor 2022. De stijging kan voor het grootste deel worden toegeschreven aan algemene loon- en prijsontwikkelingen en individuele reguliere periodieke salarisverhogingen.

De specificatie van de begrote personeelskosten is als volgt:

| | <u>begroting 2023</u> | <u>prognose 2022</u> | <u>begroting 2022</u> | <u>rekening 2021</u> |
|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Salarissen | 11.145.000 | 10.225.000 | 10.470.000 | 9.829.381 |
| Pensioenpremies | 1.790.000 | 1.770.000 | 1.865.000 | 1.705.222 |
| Sociale Lasten | 1.627.000 | 1.550.000 | 1.650.000 | 1.453.526 |
| Detachering/inhuur | 1.200.000 | 1.450.000 | 1.275.000 | 1.606.454 |
| Overige personeelskosten | 750.000 | 725.000 | 750.000 | 717.809 |
| Totaal | <u>16.512.000</u> | <u>15.720.000</u> | <u>16.010.000</u> | <u>15.312.392</u> |

In de personeelskosten van de SER zijn kosten begrepen van medewerkers die diensten ten behoeve van derden verrichten waarvoor de SER een vergoeding ontvangt. De totale opbrengst hiervan bedraagt circa 600.000 euro en is verantwoord in de subrubriek overige baten. Tegenover de additionele personeelskosten in het kader van het IMVO-programma staan ook begrote opbrengsten in de vorm van subsidies en bijdragen van het ministerie van BuZa en aan de convenanten deelnemende bedrijven ter grootte van 80% van de (additionele) kosten.

Personeelsformatie secretariaat (in jaartaken)

| Afdeling/ directie | begroting 2023 | begroting 2022 | verschil |
|---|-------------------|-------------------|----------|
| Algemeen secretariaat en stafafdelingen | 34 | 33 | 1 |
| Beleids- en adviesdirecties, inclusief IMVO en Diversiteit in Bedrijf | 94 | 90 | 4 |
| Facilitair Bedrijf | 20 | 20 | 0 |
| Totaal | <u>148</u> | <u>143</u> | <u>5</u> |

Totaalbeeld formatie

Voor de SER als geheel worden voor 2023 per saldo 5 jaartaken meer begroot dan voor 2022. De belangrijkste reden voor deze stijging is gelegen in het uitvoeren van de additionele activiteiten door DIB en IMVO, waar deels ook extra financiering tegenover staat.

De beoogde wijziging van de organisatiestructuur zal naar verwachting geen invloed hebben op de formatie. Wel zal een andere structuur leiden tot een andere verdeling van de mensen over afdelingen en programma's.

Beleids- en adviesdirecties en programmadirectie IMVO

De capaciteit van het secretariaat is er op berekend dat adviesaanvragen van zowel het kabinet als het parlement kunnen worden beantwoord en dat desgewenst adviesprojecten op eigen initiatief kunnen worden gestart. Naast deze adviesprojecten draagt het SER-secretariaat zorg voor een aantal continu doorlopende activiteiten, bijvoorbeeld op consumententerrein (zelfreguleringsoverleg over algemene voorwaarden), arbeidsomstandigheden (beheer en verdere ontwikkeling leidraad 'Veilig werken met stoffen op de werkplek', inclusief zorgen voor het actueel houden van achterliggende databases), het Centraal Arbo Informatieplatform, internationaal maatschappelijk verantwoord ondernemen (monitoring ketenbeheer) alsmede de "actie-agenda Leven Lang Ontwikkelen".

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 (Communicatie, HR en Financiën) en het facilitair bedrijf ook voor andere afnemers dan de SER, onder meer de Stichting van de Arbeid en de vaste en incidentele huurders van kantoor- en/of vergaderruimte in het SER-complex. Als afgeleide van de toegenomen kerntaken van de SER vindt ook een toename van het werk van de ondersteunende afdelingen plaats.

Aan de SER gelieerde instellingen

De SER is niet alleen werkgever voor het SER-secretariaat zelf, maar ook voor medewerkers van de Stichting van de Arbeid en medewerkers van de Landelijke Cliëntenraad. Voor deze medewerkers is de SER slechts in formele zin werkgever, maar niet in functionele of materiële zin. Derhalve zijn zij niet opgenomen in het formatie-overzicht.

Salarissen

De post salarissen is voor 2023 begroot op 11.145.000 euro; dit is gebaseerd op een begrote vaste personeelsformatie van 148 FTE.

Rekening is gehouden met een algemene verhoging van de salarissen per 1 januari 2023 op grond van de door het CPB verwachte algemene loonstijging en met de reguliere individuele periodieke stijgingen. Op het moment dat deze begroting is opgesteld (zomer 2022) zijn de onderhandelingen nog niet afgerond over de cao van de SER die per 1 mei 2022 ingaat. Er is voor de salarisstijging per die datum een aanname gedaan.

Pensioenpremies

Voor wat betreft het pensioen neemt de SER met ingang van 1 januari 2011 deel aan de pensioenregeling van het ABP. Voor 2023 is rekening gehouden met de door het ABP gecommuniceerde premiepercentage. In november 2022 wordt de definitieve premie bekend gemaakt.

Detacheringen/ uitzendkrachten

Voor 2023 wordt regulier ruimte begroot voor de inhuur van tijdelijke expertise en flexibiliteit, onder andere door middel van detachingsconstructies. Tevens wordt er rekening mee gehouden dat een deel van de benodigde menskracht ten behoeve van het IMVO-programma, de "actie-agenda Leven Lang Ontwikkelen" en "Diversiteit en Inclusie" op deze wijze wordt ingezet.

In 2022 is de bemensing van de afdeling ICT vrijwel volledig gerealiseerd middels detachingsconstructies. Na een advies over de inrichting van de afdeling die is toegerust op de nieuwe ICT-infrastructuur vindt bemensing weer plaats middels reguliere arbeidsovereenkomsten. Naar verwachting zal dit vanaf eind 2022 zijn.

Overige personeelskosten

De belangrijkste posten in de rubriek 'overige personeelskosten' zijn de reiskosten woon-werk / thuiswerkvergoedingen, opleidingskosten, wervingskosten, de arbodienst en de exploitatiekosten van de lease-auto van de voorzitter.

3. Huisvestingskosten

| | <u>begroting 2023</u> | <u>prognose 2022</u> | <u>begroting 2022</u> | <u>rekening 2021</u> |
|------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Afschrijving gebouw | 660.000 | 650.000 | 660.000 | 663.039 |
| Electriciteit, gas, water | 500.000 | 350.000 | 300.000 | 272.112 |
| Schoonhouden gebouw | 300.000 | 280.000 | 295.000 | 235.270 |
| Onderhoud gebouw | 270.000 | 295.000 | 305.000 | 302.630 |
| Beveiliging/bewaking | 102.000 | 100.000 | 102.000 | 95.814 |
| Belastingen en verzekeringen | 115.000 | 115.000 | 111.000 | 105.447 |
| Totaal | <u>1.947.000</u> | <u>1.790.000</u> | <u>1.773.000</u> | <u>1.674.312</u> |

Afschrijving gebouw

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 door middel van de resultaatverdeling ten laste van de desbetreffende vermogenscomponent gebracht.

Elektriciteit, gas, water

In 2022 had de SER nog een contract voor de levering van elektriciteit waarvan de prijs in het najaar van 2021 is vastgesteld. Dit contract loopt eind 2022 af. Als gevolg van de fors gestegen prijzen voor energie is de begroting voor 2023 voor dit onderdeel hoger vastgesteld.

Onderhoud gebouw

Onder de post onderhoud gebouw worden de kosten verantwoord van de preventieve onderhoudscontracten die voor de diverse (technische) onderdelen van het gebouw zijn afgesloten. Daarnaast worden voor het begrotingsjaar bekende projectmatige en planmatige onderhoudswerkzaamheden onder deze post opgenomen.

4. Bureaunkosten

| | <u>begroting 2023</u> | <u>prognose 2022</u> | <u>begroting 2022</u> | <u>rekening 2021</u> |
|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| ICT | 950.000 | 925.000 | 896.000 | 924.204 |
| Print- kopie- en portokosten | 85.000 | 85.000 | 85.000 | 71.730 |
| Afschrijving en onderhoud inventaris | 220.000 | 210.000 | 225.000 | 194.719 |
| Documentatiekosten | 185.000 | 175.000 | 199.000 | 167.483 |
| Inkopen bedrijfsrestaurant | 110.000 | 100.000 | 90.000 | 35.658 |
| Diensten/advisering door derden | 180.000 | 140.000 | 140.000 | 119.880 |
| Overige bureaunkosten | 15.000 | 15.000 | 24.000 | 18.533 |
| Totaal | <u>1.745.000</u> | <u>1.650.000</u> | <u>1.659.000</u> | <u>1.532.207</u> |

ICT

De SER heeft zijn ICT-infrastructuur georganiseerd via werken 'in the cloud'. In de kosten van ICT zijn mede begrepen de kosten van hosting van de websites die de SER in beheer heeft.

De post ICT komt in 2021 hoger uit dan begroot. Deze stijging hangt samen met een groter aantal werkplekken ten behoeve van de eerder genoemde activiteiten inzake DIB en Topvrouwen. Daarnaast worde de ICT-infrastructuur van de SER verder vorm gegeven, gericht op werken op afstand, digitale interne overlegstructuur en de ontwikkeling van een ICT-strategie, inclusief informatiebeveiligingsplan. Dit laatste mede als opvolging van een aanbeveling van de externe accountant.

Vanaf 2022 wordt verwacht dat de kosten structureel op een iets lager niveau zullen liggen.

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.

Inkopen bedrijfsrestaurant

Onder de inkopen bedrijfsrestaurant vallen zowel de inkopen welke zijn bedoeld voor verkoop in het personeelsrestaurant als de inkoop ten behoeve van de catering van vergaderingen waar tegenover geen opbrengst staat. Deze inkopen vallen lager uit dan begroot vanwege de coronacrisis.

Documentatiekosten

Onder documentatiekosten zijn met name begrepen de kosten van (digitale) abonnementen op tijdschriften en kranten, alsmede het abonnement op mediamonitoring.

Print- kopie- en portokosten

De aanhoudende teruggang in het fysiek versturen van post alsmede de verdere digitalisering is verwerkt in deze subrubriek.

Diensten/advisering door derden

De post diensten/advisering door derden is een stelpost. Van te voren valt vaak niet te voorzien of, en zo ja, in welke mate, hiervan gebruik gemaakt zal worden. De post dient ter dekking van kosten uit hoofde van externe advisering omtrent onder andere personeelsbeleid, administratieve organisatie en de begeleiding van (Europese) aanbestedingstrajecten alsmede de accountantskosten ten behoeve van de controle van de jaarrekening en afrekeningen van subsidies welke de SER ontvangt.

5. Subsidies

Binnen het kader van zijn taakopdracht op grond van de Wet op de SER 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 SER'en en de Raad voor de Jaarverslaggeving. Op subsidieverstrekingen van de SER is het Subsidiebesluit SER van 19 december 2003 van toepassing.

| | begroting 2023 | prognose 2022 | begroting 2022 | rekening 2021 |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Stichting van de Arbeid | 1.100.000 | 1.050.000 | 1.125.000 | 934.260 |
| Provinciale SER'en | 300.000 | 300.000 | 345.000 | 288.964 |
| Stichting voor de Jaarverslaggeving | 300.000 | 300.000 | 230.000 | 154.631 |
| Totaal | <u>1.700.000</u> | <u>1.650.000</u> | <u>1.700.000</u> | <u>1.377.855</u> |

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 wordt jaarlijks aan de SER voorgelegd in het kader van de subsidieaanvraag. De jaarrekening wordt jaarlijks aan de SER voorgelegd in het kader van de subsidievaststelling door de SER.

Provinciale SER'en

Er zijn in Nederland vier provinciale provinciale SER'en op sociaal-economisch terrein, te weten SER Brabant, SER Zeeland, SER Overijssel en SER Noord Nederland. De raden zijn overwegend samengesteld uit vertegenwoordigers van ondernemers- en werknemersorganisaties. Ze worden gefinancierd uit bijdragen van de SER en de provincies. Met ingang van 2020 zijn de subsidievoorwaarden gewijzigd, met behoud van een (iets lagere mate van) cofinanciering door de betrokken provincies. Het maximumbedrag per provinciale SER is tegelijkertijd wat verhoogd.

Stichting voor de Jaarverslaggeving

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 onder meer het opstellen en publiceren van "Richtlijnen voor de jaarverslaggeving". De SER financiert 7/11e deel van het exploitatietekort van de Stichting voor de Jaarverslaggeving. Het resterende deel van het exploitatietekort wordt gedragen door de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA). De begroting en rekening worden jaarlijks aan de SER voorgelegd.

3 RESULTAATBESTEMMING

Onttrekking aan bestemmingsreserve medezeggenschap

De SER voert op grond van de Wet op de ondernemingsraden een aantal taken uit in het kader van de bevordering van (de kwaliteit van) de medezeggenschap. Na de opheffing van het GBIO in 2013 heeft de minister van SZW ermee ingestemd dat de SER over de resterende GBIO-middelen beschikt, om daarmee invulling te geven aan zijn wettelijke taak op het terrein van de medezeggenschap. De middelen zijn als bestemmingsreserve bij de SER ondergebracht en kunnen uitsluitend voor die wettelijke taak worden aangewend. De middelen worden zodoende benut voor hetzelfde doel als dat waarvoor ze destijds zijn geïnd. De SER legt in de jaarrekening verantwoording af over de besteding van de middelen. Naast personele inzet ten behoeve van de wettelijke taak inzake medezeggenschap worden diverse activiteiten uit deze bestemmingsreserve gefinancierd. In 2023 zal deze reserve volledig zijn aangewend.

Onttrekking aan vermogen in gebouw

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

Ter informatie: Begroting IMVO-convenanten

In de begroting zijn op diverse plaatsen kosten opgenomen ten behoeve van de IMVO-convenanten. Hieronder zijn deze gerecapituleerd:

| | <u>begroting 2023</u> | <u>prognose 2022</u> | <u>begroting 2022</u> | <u>rekening 2021</u> |
|----------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Raads- en commissiekosten | 325.000 | 250.000 | 420.000 | 565.370 |
| Personeelskosten | 1.525.000 | 1.850.000 | 1.800.000 | 2.387.075 |
| Bureaunkosten | 75.000 | 50.000 | 75.000 | 63.003 |
| Overige kosten | 75.000 | 55.000 | 75.000 | 52.313 |
| Totaal Kosten | <u>2.000.000</u> | <u>2.205.000</u> | <u>2.370.000</u> | <u>3.067.761</u> |
| Bijdragen | | | | |
| Ministerie BuZa en bedrijfsleven | 1.600.000 | 1.764.000 | 1.896.000 | 2.454.209 |
| SER (volgens afspraak 20%) | 400.000 | 441.000 | 474.000 | 613.552 |
| Totaal bijdragen | <u>2.000.000</u> | <u>2.205.000</u> | <u>2.370.000</u> | <u>3.067.761</u> |

Raads- en commissiekosten

Hieronder vallen de kosten van congressen, communicatie, externe voorzitters, uitbesteed onderzoek, de ontwikkeling van instrumentarium en de kosten van klachten- en geschillencommissies ten behoeve van de convenanten.

Personeelskosten

Onder de personeelskosten zijn zowel medewerkers in dienst van de SER begrepen, als inhuur via detacheringen.

Bureaunkosten

De bureaunkosten bevatten met name de kosten van ICT van de projectmedewerkers.

Overige kosten

Onder de overige kosten vallen met name de beschikbaarstelling van kantoor-, vergader- en conferentieruimten. Deze rubriek is neerwaarts bijgesteld doordat er vanwege de Corona-maatregelen meer online wordt vergaderd en er derhalve minder gebruik wordt gemaakt van de vergaderfaciliteit van de SER.

3. Investeringsbegroting

3.1 INVESTERINGSBEGROTING

Voor 2023 worden de volgende investeringen voorzien:

| | <u>bedrag</u> | <u>afschrijvings- termijn in jaren</u> |
|--|----------------|--|
| Vervanging verlichting pand Bezuidenhoutseweg 62 | 75.000 | 10 |
| Meubilair vergaderzalen | 50.000 | 10 |
| Schilderwerk buitengevel | 60.000 | 6 |
| Kitwerk buitengevel | 45.000 | 5 |
| Overige | 25.000 | div. |
| | <u>255.000</u> | |