

Concept begroting SER 2024

t.b.v. vergadering Raad d.d. 26 oktober 2023

Voorlegger

| | |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 19 oktober. |
| Auteur: | Jacqueline Prins/ Richard Stolk |

Toelichting inhoudelijk:

Voor 2024 worden de jaarlasten van de SER geraamd op € 24,4 miljoen. Hiervan kan de SER € 5,6 miljoen zelf financieren uit eigen inkomsten en vermogenscomponenten. Voor de overige € 18,8 miljoen doet de SER voor het begrotingsjaar 2024 een beroep op het AWf. Dit is een hoger bedrag dan voor 2023, omdat er een groter beroep op het eigen vermogen is gedaan. Ondanks algemene kostenstijgingen op grond van de actuele hoge inflatie komt de bijdrage uit het AWf echter niet hoger uit dan over 2022 het geval was.

Het resultaat over 2022 is positiever uitgevallen dan ten tijde van het opstellen van de begroting over 2023 verwacht. Ook voor 2023 wordt een positiever resultaat verwacht dan begroot, waardoor het Eigen Vermogen ultimo 2023 hoger ligt dan de norm van 10% van de jaarlasten.

Om eind 2024 weer op het normvermogen uit te komen, kan in 2024 worden volstaan met een 1,2 miljoen lagere uitname uit het AWf dan dat voor een kostendekkende exploitatie benodigd zou zijn (circa 20 miljoen euro).

Het bedrag van 18,8 miljoen is een actuele, zorgvuldige raming van benodigde middelen, op basis van nu bekende feiten en ontwikkelingen.

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

- Algemene loon- en prijsstijgingen als gevolg van inflatiecorrectie.
- Aangekondigde vertrek van een huurder (SWOV) van kantoorruimte met lagere huurbaten als gevolg.

Daarnaast zijn er enkele bijzonderheden / onzekere factoren

Diversiteit en Inclusie

De SER heeft een 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 zijn tools en procedures ontwikkeld waarvoor de SER een subsidie van OCW ontvangt. Een deel van de personele lasten blijft voor rekening SER.

De Activiteiten van Diversiteit in Bedrijf worden tot en met eind 2023 voor een belangrijk deel gefinancierd middels een subsidie van SZW. Op dit moment vinden op initiatief van SZW gesprekken plaats om de activiteiten ook in 2024 en verder voort te zetten, waar dan opnieuw subsidie voor zal worden verstrekt. Vanuit het secretariaat van DIB worden ook andere activiteiten ontplooid met deels aanvullende externe financiering: Ontwikkeling en bemensing van desks Diversiteit in twee grote steden, organisatie van Diversity Day en bijdragen aan onderzoek op het gebied van Diversiteitsvraagstukken op verzoek van de Goldschmeding Foundation. Naar verwachting zet een deel van deze activiteiten zich voort in 2024.

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 2024. De IMVO-begroting is in 2024 lager dan voorheen omdat de implementatie van een aantal convenanten inmiddels is of wordt afgerond.

Naast deze subsidiabele activiteiten worden ook activiteiten verricht op het gebied van een expertisecentrum internationaal MVO, (Europese) sectorovereenkomsten en toegang tot herstel en verhaal. De kosten die hiermee gepaard gaan blijven voor rekening van de SER.

Organisatiestructuur

In het voorjaar van 2023 heeft de gewijzigde organisatiestructuur formeel zijn beslag gekregen, waarmee het werken in programma's is gestart. In 2023 alsmede 2024 zullen nog kosten gemaakt worden om de samenwerking verder te optimaliseren. De begroting 2024 wordt gezien als een overgangsjaar. Het is nog lastig te voorspellen hoe de benodigde bemensing per programma er precies uit komt te zien.



CONCEPT BEGROTING 2024

Ten behoeve van de vergadering van de raad d.d. 26 oktober 2023

CONCEPT BEGROTING 2024

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, 28 september 2023

INHOUDSOPGAVE

| | | |
|-----|-----------------------------------------|----|
| 1. | Hoofdpijnen SER-begroting 2024 | 4 |
| 1.1 | Prognose 2023 | 5 |
| 1.2 | Begroting 2024 | 5 |
| 2. | Begroting 2024 Sociaal-Economische Raad | 7 |
| 2.1 | Begroting van baten en lasten 2024 | 8 |
| 2.2 | Toelichting bij de begroting 2024 | 9 |
| 3. | Investeringsbegroting | 18 |
| 3.1 | Investeringsbegroting | 19 |

1. Hoofdlijnen SER-begroting 2024

BEGROTING SOCIAAL-ECONOMISCHE RAAD 2024

| rubriek | begroting 2024 | prognose 2023 | begroting 2023 | rekening 2022 |
|------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 1 Baten | | | | |
| 1. Bijdrage uit AWf | 18.800.000 | 17.600.000 | 17.600.000 | 18.800.000 |
| 2. Overige baten | 3.796.000 | 5.445.000 | 4.848.000 | 5.843.045 |
| Totaal baten | <u>22.596.000</u> | <u>23.045.000</u> | <u>22.448.000</u> | <u>24.643.045</u> |
| 2 Lasten | | | | |
| 1. Raads- en commissiewerk | 2.025.000 | 2.008.000 | 2.228.000 | 2.591.872 |
| 2. Personeelskosten | 16.539.000 | 16.450.000 | 16.512.000 | 15.848.116 |
| 3. Huisvestingskosten | 2.007.000 | 2.115.000 | 1.947.000 | 1.700.586 |
| 4. Bureaukosten | 2.000.000 | 1.900.000 | 1.772.000 | 1.735.569 |
| 5. Subsidies | 1.755.000 | 1.730.000 | 1.700.000 | 1.559.638 |
| Totaal lasten | <u>24.326.000</u> | <u>24.203.000</u> | <u>24.159.000</u> | <u>23.435.781</u> |
| 3 Saldo van baten en lasten | <u>(1.730.000)</u> | <u>(1.158.000)</u> | <u>(1.711.000)</u> | <u>1.207.264</u> |
| 4 Resultaatbestemming | | | | |
| 1. Onttrekking aan bestemmings- reserve medezeggenschap | 0 | (15.000) | (30.000) | (246.093) |
| 2. Onttrekking aan vermogen in gebouw | (586.000) | (633.000) | (660.000) | (704.758) |
| 3. Onttrekking aan overig vermogen | (1.144.000) | (510.000) | (1.021.000) | 2.158.115 |
| | <u>(1.730.000)</u> | <u>(1.158.000)</u> | <u>(1.711.000)</u> | <u>1.207.264</u> |

1.1 Prognose 2023

De totale lasten zijn voor 2023 begroot op 24,2 mln euro. Op grond van de inmiddels gedane uitgaven en aangegane verplichtingen wordt ten tijde van het opstellen van de begroting 2024 (zomer 2023) verwacht dat de realisatie 2023 eveneens zal uitkomen op circa 24,2 mln euro. Er zijn wel enkele verschuivingen.

Eenzijds zijn er minder congressen en evenementen georganiseerd en zijn er vacatures aangehouden. Dit hield voornamelijk verband met de beoogde wijziging in de organisatiestructuur van de SER. In aanloop daar naar toe zijn enkele posities niet vervuld. De structuurwijziging heeft in 2023 zijn beslag gekregen.

Anderzijds zijn er forse kostenstijgingen doorgevoerd door de leveranciers van energie, ICT, schoonmaak- en beveiligingsdiensten als gevolg van de hoge inflatie. Per saldo komen de lasten ongeveer op het begrote niveau uit.

De totale baten waren voor 2023 begroot op 22,5 mln euro. Op dit moment wordt voorzien dat de realisatie zal uitkomen op 23,0 mln euro. De stijging is met name het gevolg van hogere huurbaten doordat de gestegen kosten van schoonmaak en energie aan huurders is doorberekend, alsmede niet begrote interestbaten op de schatkistrekening en een detachering van een beleidsmedewerker naar een ministerie.

Voor 2023 was een negatief exploitatiesaldo begroot van 1,7 mln euro. Gezien de verwachte realisaties van lasten en baten zal het exploitatietekort 0,55 mln euro lager uitkomen. Via de resultaatbestemming wordt uiteindelijk 0,5 mln euro onttrokken aan het overig eigen vermogen van de SER.

1.2 Begroting 2024

De rekening 2022, de begroting 2023 en de verwachte realisatie 2023 vormen tezamen een belangrijk uitgangspunt voor de begroting 2024. Daarnaast wordt rekening gehouden met voorziene ontwikkelingen, zoals de inzet van mensen en middelen ten behoeve van de activiteiten en projecten die ook in 2024 zullen doorlopen.

Begrote lasten 2024

De totale lasten voor 2024 worden begroot op 24,3 miljoen euro. Dit is circa 0,5% meer dan de prognose 2023. De verschillen ten opzichte van de prognose en begroting 2023 hangen vooral samen met reguliere loon- en prijsstijgingen en de hiervoor geschetste ontwikkelingen en activiteiten, waarvan er naar verwachting een aantal eindigen in 2023 en/of 2024.

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 2024

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. Enkele van deze activiteiten eindigen in 2023 en/of 2024

Tot slot heeft de SER eigen baten die in hoofdzaak bestaan uit dienstverlening aan derden en opbrengsten uit verhuur van kantoor- en vergaderruimte. Ook de verhuurbaten vallen in 2024 lager uit, met name doordat de huurovereenkomst met de SWOV die op 30 september 2023 eindigt, niet wordt verlengd.

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 2024 uit op 18,8 miljoen euro. Dit is meer dan in 2023. Het resultaat over 2022 is positiever uitgevallen dan werd aangenomen tijdens het opstellen van de begroting over 2023. Ook de prognose voor het jaar 2023 valt positiever uit dan begroot. Dit zorgt er voor dat het vermogen eind 2023 op een hoger niveau ligt dan de norm. Hierdoor kan de bijdrage uit het AWf in 2024 lager worden vastgesteld dan op grond van een sluitende exploitatie (circa 20 miljoen euro) nodig zou zijn.

Met de onderhavige begroting stelt de Raad de benodigde bijdrage uit het AWf (na akkoord DB-SER) vast op 18.800.000 euro. Dit bedrag is reeds voor 1 juli 2023 aan de minister van SZW gevraagd.

Voor 15 november 2023 biedt de Raad de begroting 2024 aan de minister van SZW aan ter goedkeuring.

Begroot verloop Overig eigen Vermogen SER

Door positievere exploitatiesaldi in zowel 2022 als 2023 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 2024 kan volstaan worden met een lagere bijdrage uit het AWf dan voor een kostendekkende exploitatie nodig zou zijn (circa 20,0 miljoen euro.)

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

| | begroting 2024 | prognose 2023 | rekening 2022 |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| - Saldo begin boekjaar | 3.546.000 | 4.086.000 | 2.074.251 |
| - Onttrekking vanuit exploitatie | (1.144.000) | (510.000) | 2.090.796 |
| - Overboeking naar 'vermogen gebouw' vanwege investeringen | (100.000) | (30.000) | (78.860) |
| - Saldo eind boekjaar | <u>2.302.000</u> | <u>3.546.000</u> | <u>4.086.187</u> |

2. SER-begroting 2024

BEGROTING SOCIAAL-ECONOMISCHE RAAD 2024

| rubriek | begroting 2024 | prognose 2023 | begroting 2023 | rekening 2022 |
|------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 1 Baten | | | | |
| 1. Bijdrage uit AWF | 18.800.000 | 17.600.000 | 17.600.000 | 18.800.000 |
| 2. Overige baten | 3.796.000 | 5.445.000 | 4.848.000 | 5.843.045 |
| Totaal baten | <u>22.596.000</u> | <u>23.045.000</u> | <u>22.448.000</u> | <u>24.643.045</u> |
| 2 Lasten | | | | |
| 1. Raads- en commissiewerk | 2.025.000 | 2.008.000 | 2.228.000 | 2.591.872 |
| 2. Personeelskosten | 16.539.000 | 16.450.000 | 16.512.000 | 15.848.116 |
| 3. Huisvestingskosten | 2.007.000 | 2.115.000 | 1.947.000 | 1.700.586 |
| 4. Bureaukosten | 2.000.000 | 1.900.000 | 1.772.000 | 1.735.569 |
| 5. Subsidies | 1.755.000 | 1.730.000 | 1.700.000 | 1.559.638 |
| Totaal lasten | <u>24.326.000</u> | <u>24.203.000</u> | <u>24.159.000</u> | <u>23.435.781</u> |
| 3 Saldo van baten en lasten | <u>(1.730.000)</u> | <u>(1.158.000)</u> | <u>(1.711.000)</u> | <u>1.207.264</u> |
| 4 Resultaatbestemming | | | | |
| 1. Onttrekking aan bestemmings- reserve medezeggenschap | 0 | (15.000) | (30.000) | (244.222) |
| 2. Onttrekking aan vermogen in gebouw | (586.000) | (633.000) | (660.000) | (639.310) |
| 3. Onttrekking aan overig vermogen | (1.144.000) | (510.000) | (1.021.000) | 2.090.796 |
| | <u>(1.730.000)</u> | <u>(1.158.000)</u> | <u>(1.711.000)</u> | <u>1.207.264</u> |

TOELICHTING BIJ DE BEGROTING 2024

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 2024 wordt de benodigde bijdrage uit het AWF begroot op 18.800.000 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 2024 | prognose 2023 | begroting 2023 | rekening 2022 |
|------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Verhuur | 785.000 | 1.130.000 | 928.000 | 945.261 |
| Bijdrage ten behoeve van IMVO- convenanten | 835.000 | 1.340.000 | 1.600.000 | 1.718.816 |
| Subsidie Diversiteit in Bedrijf | 700.000 | 710.000 | 710.000 | 536.001 |
| Diversiteit en Inclusie (Stichting Topvrouwen) | 520.000 | 600.000 | 500.000 | 706.591 |
| Dienstverlening Stichting van de Arbeid | 80.000 | 80.000 | 85.000 | 93.296 |
| Omzet bedrijfsrestaurant | 80.000 | 80.000 | 60.000 | 63.754 |
| Secretariaatsvergoeding CKA | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Bijdrage Klimaatakkoord | 0 | 0 | 0 | 387.000 |
| Secretariaatsvergoeding Ombudsman | | | | |
| Pensioenen | 0 | 245.000 | 255.000 | 265.579 |
| Overige subsidies | | | | 65.006 |
| Overige baten | 696.000 | 1.160.000 | 610.000 | 961.741 |
| Totaal | <u>3.796.000</u> | <u>5.445.000</u> | <u>4.848.000</u> | <u>5.843.045</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 energiecrisis en hoge inflatie is de opbrengst uit doorbelaste servicekosten uit hoofde van energie en schoonmaak aan huurders in 2023 hoger dan begroot. Ook de eigen energiekosten en schoonmaakkosten in de rubriek huisvestingskosten liggen op een veel hoger niveau. In 2024 wordt een beperkte daling van de energiekosten voorzien. De huurovereenkomst met de SWOV eindigt per 30 september 2023. Deze wordt op initiatief van de huurder niet verlengd.

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 2024 zo goed mogelijk bepaald op 1,1 miljoen euro. Dit is lager dan 2023 (prognose 1,7 miljoen euro) doordat meer convenantstrajecten inmiddels zijn of worden afgerond.

Naast deze subsidiabele activiteiten worden ook activiteiten verricht 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. Met het ministerie van SZW zijn nog gesprekken gaande over de aard en omvang van de activiteiten van DIB in 2024.

Diversiteit en Inclusie (Stichting Topvrouwen)

De SER heeft sinds 2022 een 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.

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. Door de wijzigingen in de pensioenwet eindigt deze activiteit per ultimo 2023.

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. Na de coronacrisis ligt de omzet in deze laatste categorie weer op een wat hoger niveau. Hier tegenover staan ook hogere 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. Een aantal van deze activiteiten loopt in 2023 af.

2 LASTEN

1. Raads- en commissiewerk

| | begroting 2024 | prognose 2023 | begroting 2023 | rekening 2022 |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Vergadervergoedingen | 675.000 | 675.000 | 675.000 | 777.601 |
| Uitbesteed onderzoek en instrumentarium | 300.000 | 400.000 | 400.000 | 571.390 |
| Communicatiekosten | 750.000 | 718.000 | 873.000 | 897.810 |
| Overige raads- en commissiekosten | 300.000 | 215.000 | 280.000 | 345.071 |
| Totaal | <u>2.025.000</u> | <u>2.008.000</u> | <u>2.228.000</u> | <u>2.591.872</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 de IMVO-convenanten 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 2024 | prognose 2023 | begroting 2023 | rekening 2022 |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| raad, dagelijks bestuur en kroonleden | 210.000 | 210.000 | 210.000 | 217.405 |
| adviescommissies/ werkgroepen | 465.000 | 465.000 | 465.000 | 560.196 |
| Totaal vergadervergoedingen | <u>675.000</u> | <u>675.000</u> | <u>675.000</u> | <u>777.601</u> |
| <i>aantal vergaderingen</i> | | | | |
| raad | 9 | 9 | 9 | 6 |
| dagelijks bestuur | 11 | 11 | 11 | 13 |
| kroonledenoverleg | 10 | 10 | 10 | 12 |
| adviescommissies/ werkgroepen | 176 | 176 | 176 | 196 |
| Totaal | <u>206</u> | <u>206</u> | <u>206</u> | <u>227</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 2023 valt naar verwachting lager uit dan begroot. Er worden minder congressen georganiseerd dan in de begroting was voorzien. Voor 2024 worden eveneens wat minder kosten van congressen en bijeenkomsten voorzien.

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.

Met ingang van 2024 worden hier de kosten voor (dialogo)werkvormen geboekt. Dat is een beter passende rubriek als Communicatie.

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. 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 programma's 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 2024

De personeelskosten worden voor 2023 geraamd op 16,5 miljoen euro. Dit is circa 0,1 miljoen euro (0,5%) hoger dan de prognose voor 2023. Algemene loon- en prijsontwikkelingen en individuele reguliere periodieke salarisverhogingen leiden tot stijgende personeelskosten, maar hier staat tegenover dat verwacht wordt dat een kleiner beroep zal worden gedaan op flexibele inzet middels detacheringen e.d.

De specificatie van de begrote personeelskosten is als volgt:

| | <u>begroting</u> <u>2024</u> | <u>prognose</u> <u>2023</u> | <u>begroting</u> <u>2023</u> | <u>rekening</u> <u>2022</u> |
|--------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Salarissen | 11.305.000 | 11.170.000 | 11.145.000 | 10.282.205 |
| Pensioenpremies | 1.705.000 | 1.720.000 | 1.790.000 | 1.719.432 |
| Sociale Lasten | 1.685.000 | 1.630.000 | 1.627.000 | 1.546.362 |
| Detachering/inhuur | 1.000.000 | 1.175.000 | 1.200.000 | 1.518.751 |
| Overige personeelskosten | 844.000 | 755.000 | 750.000 | 781.366 |
| Totaal | <u>16.539.000</u> | <u>16.450.000</u> | <u>16.512.000</u> | <u>15.848.116</u> |

Personeelsformatie secretariaat (in jaartaken)

| Afdeling/ directie | begroting 2024 |
|-------------------------------|-------------------|
| Directie en stafafdelingen | 49 |
| Beleids- en adviesprogramma's | 80 |
| Facilitair Bedrijf | 19 |
| Totaal | <u>148</u> |

| Afdeling/ directie | begroting 2023 |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Algemeen secretariaat en stafafdelingen | 34 |
| Beleids- en adviesdirecties, inclusief IMVO en Diversiteit in Bedrijf | 94 |
| Facilitair Bedrijf | 20 |
| Totaal | <u>148</u> |

Totaalbeeld formatie

Voor de SER als geheel worden voor 2024 per saldo even veel jaartaken begroot als voor 2023. De inmiddels doorgevoerde wijziging van de organisatiestructuur heeft geleid tot een andere verdeling van de mensen over afdelingen en programma's, waardoor er geen directe vergelijking mogelijk is van de begrote formaties in 2023 en 2024. De belangrijkste wijzigingen in dit verband is de organisatorische beslissing om de secretaresses voor de beleid- en adviesprogramma's niet meer in te delen bij de beleids- en adviesprogramma's maar bij de directie en stafafdelingen

Beleids- en adviesprogramma's

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 Arboplatform, internationaal maatschappelijk verantwoord ondernemen (monitoring ketenbeheer) alsmede de "actie-agenda Leven Lang Ontwikkelen".

Directie, 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, Mens & Organisatie 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.

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 2024 begroot op 11.305.000 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 2024 op grond van de door het CPB verwachte algemene loonstijging en met de reguliere individuele periodieke stijgingen.

Pensioenpremies

Voor wat betreft het pensioen neemt de SER met ingang van 1 januari 2011 deel aan de pensioenregeling van het ABP. Voor 2024 is rekening gehouden met met het door het ABP gecommuniceerde voorlopige premiepercentage. In november 2023 wordt de definitieve premie bekend gemaakt.

Detacheringen/ uitzendkrachten

Voor 2024 wordt regulier ruimte begroot voor de inhuur van tijdelijke expertise en flexibiliteit, onder andere door middel van detachingsconstructies. Enkele formatieplaatsen die eerder via een detachingsconstructie waren ingevuld zijn inmiddels ingevuld met een reguliere arbeidsovereenkomst, waardoor de post detacheringen iets lager is begroot in 2024.

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.

In 2024 worden forse kosten verwacht voor grootschalig onderhoud aan het functiehuis als gevolg van de doorgevoerde wijziging in de organisatiestructuur van de SER.

3. Huisvestingskosten

| | begroting 2024 | prognose 2023 | begroting 2023 | rekening 2022 |
|------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Afschrijving gebouw | 586.000 | 633.000 | 660.000 | 639.310 |
| Electriciteit, gas, water | 457.000 | 585.000 | 500.000 | 292.430 |
| Schoonhouden gebouw | 335.000 | 320.000 | 300.000 | 285.559 |
| Onderhoud gebouw | 380.000 | 320.000 | 270.000 | 266.985 |
| Beveiliging/bewaking | 114.000 | 114.000 | 102.000 | 101.601 |
| Belastingen en verzekeringen | 135.000 | 143.000 | 115.000 | 114.701 |
| Totaal | <u>2.007.000</u> | <u>2.115.000</u> | <u>1.947.000</u> | <u>1.700.586</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.

Enkele investeringen in het gebouw vinden later plaats dan in de begroting is aangenomen, waardoor ook later wordt gestart met afschrijven, waardoor de afschrijvingskosten lager zijn uitgekomen dan begroot. Enkele investeringen van de renovatie 2010 zijn inmiddels geheel afgeschreven, waardoor de afschrijvingskosten in 2024 lager begroot worden.

Elektriciteit, gas, water

Als gevolg van de energiecrisis valt het energiecontract voor de levering van elektriciteit en stadswarmte hoger uit dan begroot. Voor 2024 wordt met wat lagere prijzen rekening gehouden, maar nog steeds fors hoger dan in 2022.

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.

In de prognose 2023 zijn kosten opgenomen voor externe advisering op het gebied van de toekomstige huisvesting van de SER. In de begroting 2024 is eveneens rekening gehouden met externe advisering/begeleiding op dit vlak door het opnemen van een stelpost.

Beveiliging/bewaking en schoonhouden gebouw

Als gevolg van de hoge inflatie zijn de tarieven van zowel het externe beveiligingsbedrijf als het externe schoonmaakbedrijf meer gestegen dan in de begroting 2023 was voorzien.

4. Bureaunkosten

| | begroting 2024 | prognose 2023 | begroting 2023 | rekening 2022 |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| ICT | 1.153.000 | 1.050.000 | 977.000 | 953.537 |
| Print- kopie- en portokosten | 100.000 | 100.000 | 85.000 | 100.559 |
| Afschrijving en onderhoud inventaris | 190.000 | 190.000 | 220.000 | 216.854 |
| Documentatiekosten | 182.000 | 185.000 | 185.000 | 161.376 |
| Inkopen bedrijfsrestaurant | 160.000 | 160.000 | 110.000 | 124.234 |
| Diensten/advisering door derden | 200.000 | 200.000 | 180.000 | 156.254 |
| Overige bureaunkosten | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 22.755 |
| Totaal | <u>2.000.000</u> | <u>1.900.000</u> | <u>1.772.000</u> | <u>1.735.569</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 2023 hoger uit dan begroot, eveneens door een grotere prijsstijging vanwege de hoge inflatie.

In 2024 zullen de kosten van ICT naar verwachting verder stijgen, mede door verder aangescherpte beveiligingseisen alsmede licentiekosten voor een CRM-pakket.

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.

Documentatiekosten

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

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.

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.

| | <u>begroting 2024</u> | <u>prognose 2023</u> | <u>begroting 2023</u> | <u>rekening 2022</u> |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Stichting van de Arbeid | 1.150.000 | 1.120.000 | 1.100.000 | 1.044.882 |
| Provinciale SER'en | 300.000 | 300.000 | 300.000 | 315.037 |
| Stichting voor de Jaarverslaggeving | 305.000 | 310.000 | 300.000 | 199.719 |
| Totaal | <u>1.755.000</u> | <u>1.730.000</u> | <u>1.700.000</u> | <u>1.559.638</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 2024</u> | <u>prognose 2023</u> | <u>begroting 2023</u> | <u>rekening 2022</u> |
|----------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Raads- en commissiekosten | 140.000 | 325.000 | 325.000 | 258.742 |
| Personeelskosten | 810.000 | 1.245.000 | 1.525.000 | 1.749.818 |
| Bureaunkosten | 35.000 | 40.000 | 75.000 | 72.071 |
| Overige kosten | 60.000 | 65.000 | 75.000 | 67.888 |
| Totaal Kosten | <u>1.045.000</u> | <u>1.675.000</u> | <u>2.000.000</u> | <u>2.148.519</u> |
| Bijdragen | | | | |
| Ministerie BuZa en bedrijfsleven | 835.000 | 1.340.000 | 1.600.000 | 2.454.209 |
| SER (volgens afspraak 20%) | 210.000 | 335.000 | 400.000 | 613.552 |
| Totaal bijdragen | <u>1.045.000</u> | <u>1.675.000</u> | <u>2.000.000</u> | <u>3.067.761</u> |

Raads- en commissiekosten

Hieronder vallen de kosten van congressen, communicatie, externe voorzitters, uitbestede 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.

3. Investeringsbegroting

3.1 INVESTERINGSBEGROTING

Voor 2024 worden de volgende investeringen voorzien:

| | <u>bedrag</u> | <u>afschrijvings- termijn in jaren</u> |
|--------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------|
| Applicatie vergadervergoedingen | 75.000 | 5 |
| CRM-systeem | 60.000 | 5 |
| Kitwerk buitengevel | 47.500 | 6 |
| Vervanging mobiele telefoons | 45.000 | 3 |
| Kantoormeubilair/meubiliar vergadercentrum | 64.000 | 10 |
| Overig | 25.000 | div. |
| | <u><u>316.500</u></u> | |