

BEGROTING 2019

BEGROTING 2019

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, 21 september 2018

INHOUDSOPGAVE

1.	Hoofdpijnen SER-begroting 2019	4
1.1	Prognose 2018	5
1.2	Begroting 2019	6
1.3	Meerjarenoverzicht	7
2.	Begroting 2019 Sociaal-Economische Raad	8
2.1	Begroting van baten en lasten 2019	9
2.2	Toelichting bij de begroting 2019	10
3.	Investeringsbegroting	20
3.1	Investeringsbegroting	21

1. Hoofdpijnen SER-begroting 2019

BEGROTING SOCIAAL-ECONOMISCHE RAAD 2019

rubriek	begroting 2019	prognose 2018	begroting 2018	rekening 2017
1 Baten				
1. Bijdrage uit AWf	12.300.000	11.600.000	11.600.000	11.800.000
2. Overige baten	4.028.000	4.697.000	3.879.000	3.877.435
Totaal baten	<u>16.328.000</u>	<u>16.297.000</u>	<u>15.479.000</u>	<u>15.677.435</u>
2 Lasten				
1. Raads- en commissiewerk	2.085.000	2.146.000	2.096.000	1.618.789
2. Personeelskosten	12.219.000	10.950.000	10.737.000	10.449.711
3. Huisvestingskosten	1.683.000	1.660.000	1.661.000	1.669.676
4. Bureaukosten	1.597.000	1.589.000	1.712.000	1.560.985
5. Subsidies	1.425.000	1.430.000	1.405.000	1.423.536
Totaal lasten	<u>19.009.000</u>	<u>17.775.000</u>	<u>17.611.000</u>	<u>16.722.697</u>
3 Saldo van baten en lasten	<u>(2.681.000)</u>	<u>(1.478.000)</u>	<u>(2.132.000)</u>	<u>(1.045.262)</u>
4 Resultaatbestemming				
1. Onttrekking aan bestemmings- reserve medezeggenschap	(250.000)	(250.000)	(250.000)	(248.991)
2. Onttrekking aan vermogen in gebouw	(659.000)	(648.000)	(680.000)	(622.352)
3. Onttrekking aan overig vermogen	(1.772.000)	(580.000)	(1.202.000)	(173.919)
	<u>(2.681.000)</u>	<u>(1.478.000)</u>	<u>(2.132.000)</u>	<u>(1.045.262)</u>

1.1 Prognose 2018

De totale lasten zijn voor 2018 begroot op 17,6 mln euro. Op grond van de inmiddels gedane uitgaven en aangegane verplichtingen wordt ten tijde van het opstellen van de begroting 2019 (september 2018) verwacht dat de realisatie 2018 zal uitkomen op circa 17,8 mln euro.

De belangrijkste reden voor deze verwachte overschrijding is dat de SER op verzoek van het ministerie van EZK onderzoek laat uitvoeren en bijeenkomsten organiseert ten behoeve van de opstelling van het Klimaatakkoord. In totaal gaat dit om circa 0,3 miljoen euro. Deze kosten worden volledig vergoed door EZK waardoor dit geen effect heeft op het te verwachten resultaat over 2018.

Naast deze niet-begrote uitgaven vinden verder enkele verschuivingen plaats ten opzichte van de begroting over 2018. De personeelskosten zullen iets hoger uitvallen dan begroot, met name vanwege de hogere personele bezetting bij IMVO; deze was bewust voorzichtig begroot. Enkele andere rubrieken vallen iets lager uit dan in de begroting is voorzien.

De totale baten waren voor 2018 begroot op 15,5 mln euro. Op dit moment wordt voorzien dat de realisatie zal uitkomen op 16,3 mln euro. De stijging is met name het gevolg van het hiervoor al genoemde externe onderzoek ten behoeve van de opstelling van het Klimaatakkoord. Ook ontvangt de SER een vergoeding voor het voeren van het secretariaat van de totstandkoming van het Klimaatakkoord. Daarnaast is IMVO nu meer op stoom dan in september 2017 ten behoeve van 2018 (terughoudend) begroot is. Tegenover de hogere lasten staat dat de bijdrage van BuZa en het bedrijfsleven eveneens hoger uitvalt.

Voor 2018 was een exploitatietekort begroot van 2,1 mln euro. Gezien de verwachte realisaties van de lasten en baten zal het exploitatietekort 0,5 mln euro lager uitkomen. Via de resultaatbestemming wordt uiteindelijk 0,6 mln euro onttrokken aan het overig eigen vermogen van de SER.

1.2 Begroting 2019

De rekening 2017, de begroting 2018 en de verwachte realisatie 2018 vormen tezamen een belangrijk uitgangspunt voor de begroting 2019. Daarnaast wordt rekening gehouden met voorziene ontwikkelingen, zoals de additionele inzet van mensen en middelen ten behoeve van de facilitering van IMVO-convenanten alsmede de "actie-agenda Leven Lang Ontwikkelen".

Begrote lasten 2019

De totale lasten voor 2019 worden begroot op 19,0 miljoen euro. Dit is circa 1,2 miljoen euro meer dan de prognose 2018. De verschillen ten opzichte van de prognose en begroting 2018 hangen vooral samen samen met de activiteiten van enerzijds de programmadirectie IMVO en anderzijds de start/opbouw van de "actie-agenda Leven Lang Ontwikkelen". Op bladzijde 20 staat een specificatie van de begroting van de IMVO-activiteiten.

IMVO

Op basis van inschattingen over lopende en nieuw te starten convenantstrajecten alsmede de borging/uitvoering van enkele eerder gesloten convenanten zijn de te verwachten kosten voor 2019 zo goed mogelijk bepaald op 3,2 miljoen euro. Dit is hoger dan in 2018 (begroot op 2,5 miljoen euro), door toegenomen activiteiten en een groter aantal convenanten, welke ook in de implementatiefase bij de SER zijn belegd. Conform afspraak komt 20% van deze kosten voor rekening van de SER. De overige 80% van de kosten wordt vergoed door het ministerie van BuZa en het aan de convenanten deelnemende bedrijfsleven.

Opgemerkt zij dat het erg lastig is om op dit moment een goede inschatting te maken van de IMVO-kosten in 2019. Enerzijds vanwege de onzekerheid óf en in welke mate van intensiteit de deelnemende partijen in een convenant een beroep op de SER gaan doen voor de facilitering/begeleiding van de implementatie van een eenmaal afgesloten convenant. Als dit het geval is, kan het meteen om grote inspanningen en kostenposten gaan (waar dan ook weer inkomsten/subsidie tegenover staat). Anderzijds lopen op dit moment nog gesprekken met het ministerie van BuZa over de wijze van financiering van de convenanten vanaf medio 2019.

Voorstel is om als volgt met deze onzekerheden rond IMVO om te gaan:

- In eerste instantie uitgaan van een wat terughoudende begroting voor de IMVO-activiteiten, gebaseerd op activiteiten die wél redelijk te overzien zijn. Langs deze lijn is de begroting nu opgesteld.
- Indien de SER in 2019 voor meer of nieuwe convenanten dan nu voorzien ook de borging/uitvoering zal gaan faciliteren zal dit, afhankelijk van de financiële omvang, apart aan DB-SER worden voorgelegd. Hierbij geldt overigens dat BuZa ook voor deze kosten het grootste deel voor zijn rekening neemt en de SER subsidie zal verlenen. Dit betekent dan tevens dat ook de SER-inkomsten navenant zullen stijgen (boven de begroting).

Actie-agenda Leven Lang Ontwikkelen

Op verzoek van de ministers van SZW en OCW gaat de SER de "actie-agenda Leven Lang Ontwikkelen" aanjagen en uitvoeren. Op het moment van opstellen van deze begroting voor 2019 is nog niet duidelijk hoe dit precies zijn beslag gaat krijgen. Op basis van eerste inschattingen is hiervoor additionele personele capaciteit begroot in de vorm van enkele tijdelijke dienstverbanden en inzet via detacheringsconstructies. Tevens is ruimte in de begroting opgenomen voor de ontwikkeling van een website (te koppelen aan de nieuwe SER website) alsmede het organiseren van diverse bijeenkomsten.

Klimaatakkoord/ Borgingscommissie Energieakkoord

Op het moment van opstellen van deze begroting voor 2019 is nog niet bekend hoe de implementatie van het Klimaatakkoord zijn beslag zal krijgen en wat de rol van de SER daarin zal zijn. Ook is nog onbekend of en hoe de Borgingscommissie Energieakkoord in 2019 doorloopt. Daarom zijn vooralsnog

- geen kosten opgenomen voor het Klimaatakkoord in 2019 en
- geen kosten opgenomen voor de Borgingscommissie t.b.v. het lopende Energieakkoord in 2019

Indien begin 2019 meer bekend wordt over de ontwikkelingen rondom (de borging van) het Klimaatakkoord en dit gevolgen heeft voor de begroting 2019 van de SER zal dit, afhankelijk van de financiële omvang, apart aan het DB-SER worden voorgelegd. Tegenover te maken kosten zullen ook baten staan vanuit het ministerie van EZK.

De totale lasten voor de SER als geheel zijn reëel begroot met beperkte stelposten voor flexibele inleen van personeel op detacherings- of uitzendbasis, uit te besteden onderzoek en in te schakelen externe adviseurs.

Begrote baten 2019

De SER ontvangt vergoedingen van het ministerie van BuZa voor de activiteiten rondom IMVO. Daarnaast 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). Deze vorm van financiering is gestart in 2013 en na enkele jaren positief geëvalueerd. De huidige wijze van financiering is daarmee bestendig. Het in het verleden ontstane 'overig eigen vermogen' van de SER kan weer worden afgebouwd door middel van het begroten van negatieve exploitatiesaldi gedurende enkele jaren tot circa 2021 (afpraak uit DB maart 2018). Rekening houdend met financiering uit enkele andere vermogenscomponenten, is voor 2019 een bedrag uit het AWf benodigd van 12,3 miljoen euro. Dit bedrag is reeds voor 1 juli 2018 aan de minister van SZW gevraagd. Met de onderhavige begroting stelt de Raad de benodigde bijdrage uit het AWf (na akkoord DB-SER) vast op 12.300.000 euro. Vóór 15 november biedt de Raad de begroting aan de minister van SZW aan ter goedkeuring.

1.3 Meerjarenoverzicht

Het meerjarenoverzicht geeft inzicht in de ontwikkeling van de belangrijkste financiële parameters over de afgelopen jaren en biedt tevens een vooruitblik op de komende jaren. Daarnaast is een meerjarenoverzicht behulpzaam bij het in beeld brengen van de kosten en financiering van eenmalige omvangrijke projecten en de invloed daarvan op de desbetreffende balansposten, alsmede op de ontwikkeling van het eigen vermogen.

Meerjarenoverzicht staat van baten en lasten

	bijdrage uit AWf ¹	overige baten	totaal baten	lasten	resultaat
2011	12.464.000	1.397.000	13.861.000	15.224.000	(1.363.000)
2012	11.901.000	1.650.000	13.551.000	14.580.000	(1.029.000)
2013	12.933.000	1.238.000	14.171.000	14.531.000	(360.000)
2014	13.157.000	1.940.000	15.097.000	15.155.000	(58.000)
2015	12.700.000	2.098.000	14.798.000	14.492.000	306.000
2016	12.400.000	2.696.000	15.096.000	15.412.000	(316.000)
2017	11.800.000	3.877.000	15.677.000	16.723.000	(1.046.000)
2018 prognose	11.600.000	4.697.000	16.297.000	17.775.000	(1.478.000)
2019 begroting	12.300.000	4.028.000	16.328.000	19.009.000	(2.681.000)

Meerjarenoverzicht resultaatbestemming

	mutatie vermogen in gebouw	onttrekking bestemmings- reserve mede- zeggenschap	dotatie/ onttrekking overig vermogen	totaal
2011	(503.000)		(860.000)	(1.363.000)
2012	(558.000)		(471.000)	(1.029.000)
2013	(559.000)	(387.000)	586.000	(360.000)
2014	(584.000)	(245.000)	771.000	(58.000)
2015	(582.000)	(270.000)	1.158.000	306.000
2016	(590.000)	(300.000)	574.000	(316.000)
2017	(622.000)	(249.000)	(175.000)	(1.046.000)
2018 prognose	(648.000)	(250.000)	(580.000)	(1.478.000)
2019 begroting	(659.000)	(250.000)	(1.772.000)	(2.681.000)

Meerjarenoverzicht verloop vermogenscomponenten

	saldo vermogen in gebouw ²	saldo bestemmings- reserve mede- zeggenschap	saldo overig vermogen ²	saldo totaal vermogen
2011	7.798.000	-	6.890.000	14.688.000
2012	7.240.000	-	6.419.000	13.659.000
2013	7.143.000	2.324.000	6.542.000	16.009.000
2014	6.559.000	2.079.000	7.313.000	15.951.000
2015	5.977.000	1.809.000	8.471.000	16.257.000
2016	5.387.000	1.509.000	9.045.000	15.941.000
2017	5.486.000	1.260.000	8.150.000	14.896.000
2018 prognose	5.265.000	1.010.000	7.143.000	13.418.000
2019 begroting	4.606.000	760.000	5.371.000	10.737.000

¹ Tot en met 2012 vond financiering plaats via de Kamers van Koophandel, door middel van een opslag op de bijdrage die ondernemingen verschuldigd zijn aan de Kamers van Koophandel voor hun inschrijving in het handelsregister.

² In deze vermogenscomponenten worden naast afschrijvingskosten ook de investeringen in het gebouw verwerkt.

2. Begroting Sociaal-Economische Raad 2019

2.1 BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2019

rubriek	begroting 2019	prognose 2018	begroting 2018	rekening 2017
1 Baten				
1. Bijdrage uit AWf	12.300.000	11.600.000	11.600.000	11.800.000
2. Overige baten	4.028.000	4.697.000	3.879.000	3.877.435
Totaal baten	<u>16.328.000</u>	<u>16.297.000</u>	<u>15.479.000</u>	<u>15.677.435</u>
2 Lasten				
1. Raads- en commissiewerk	2.085.000	2.146.000	2.096.000	1.618.789
2. Personeelskosten	12.219.000	10.950.000	10.737.000	10.449.711
3. Huisvestingskosten	1.683.000	1.660.000	1.661.000	1.669.676
4. Bureaukosten	1.597.000	1.589.000	1.712.000	1.560.985
5. Subsidies	1.425.000	1.430.000	1.405.000	1.423.536
Totaal lasten	<u>19.009.000</u>	<u>17.775.000</u>	<u>17.611.000</u>	<u>16.722.697</u>
3 Saldo van baten en lasten	<u>(2.681.000)</u>	<u>(1.478.000)</u>	<u>(2.132.000)</u>	<u>(1.045.262)</u>
4 Resultaatbestemming				
1. Onttrekking aan bestemmings- reserve medezeggenschap	(250.000)	(250.000)	(250.000)	(248.991)
2. Onttrekking aan vermogen in gebouw	(659.000)	(648.000)	(680.000)	(622.352)
3. Onttrekking aan overig vermogen	(1.772.000)	(580.000)	(1.202.000)	(173.919)
	<u>(2.681.000)</u>	<u>(1.478.000)</u>	<u>(2.132.000)</u>	<u>(1.045.262)</u>

2.2 TOELICHTING BIJ DE BEGROTING 2018

ALGEMEEN

Doelmatig en reëel begroten

Uitgangspunt bij de begrotingsvoorbereiding is dat de omvang en kwaliteit van de formatie en materiële voorzieningen in overeenstemming zijn met de taken en maatschappelijke rol en positie van de SER. De SER dient doelmatig ingericht en toegerust te zijn om zijn kerntaken naar behoren te kunnen uitvoeren.

In het kader van de begrotingsvoorbereiding vinden jaarlijks gesprekken plaats met de afzonderlijke directies en afdelingen over de te verwachten werkzaamheden en de daarvoor benodigde formatie, materiële, personele en andere voorzieningen.

Er wordt zo reëel mogelijk begroot op de verwachte realisaties; er zijn alleen beperkte stelposten opgenomen voor flexibele inleen van personeel op detachings- of uitzendbasis, uit te besteden onderzoek en in te schakelen externe adviseurs. De consequentie van deze manier van begroten is uiteraard dat er een reële kans bestaat op een (beperkte) begrotingsoverschrijding. Aan het rechtmatigheidsvereiste wordt voldaan door achteraf in de jaarrekening ten minste alle begrotingsafwijkingen van 5% of meer op de hoofdrubrieken toe te lichten.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

De adviezen en voorstellen van de SER, in het bijzonder over maatschappelijk verantwoord en duurzaam ondernemen, gelden uiteraard ook voor het SER-secretariaat als arbeidsorganisatie. Inspanningen worden onder andere gedaan op het gebied van personeelsbeleid (bijvoorbeeld werkervaringsplaatsen voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en stageplaatsen) en het inkoopbeleid. De SER heeft bij convenant vastgelegd dat alle aanbestedingen vanaf 2015 voldoen aan de normen uit de 'criteriumdocumenten' zoals opgesteld door PIANOo.nl. Ook bij inkopen waarvoor geen aanbesteding plaatsvindt streeft de SER duurzaamheid na.

BATEN

1. Bijdrage uit 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 2019 wordt de benodigde bijdrage uit het AWf begroot op 12.300.000 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

	<u>begroting 2019</u>	<u>prognose 2018</u>	<u>begroting 2018</u>	<u>rekening 2017</u>
Bijdrage ten behoeve van IMVO- convenanten	2.602.000	2.121.000	2.002.000	1.893.346
Verhuur	872.000	891.000	891.000	891.249
Bijdrage onderzoek Klimaatakkoord	-	326.000	-	-
Bijdrage Klimaatakkoord		400.000		
Bijdrage Borgingscommissie Energieakkoord	-	350.000	437.000	437.000
Secretariaatsvergoeding Ombudsman Pensioenen	176.000	172.000	168.000	168.275
Omzet bedrijfsrestaurant	130.000	130.000	144.000	128.970
Secretariaatsvergoeding CKA	100.000	100.000	100.000	100.000
Dienstverlening Stichting van de Arbeid	99.000	98.000	95.000	134.876
Overige baten	49.000	109.000	42.000	123.719
Totaal	<u>4.028.000</u>	<u>4.697.000</u>	<u>3.879.000</u>	<u>3.877.435</u>

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 19 wordt een separate specificatie van de kosten verstrekt.

Op basis van inschattingen over lopende en nieuw te starten convenantstrajecten alsmede de borging/uitvoering van enkele eerder gesloten convenanten zijn de te verwachten kosten voor 2019 zo goed mogelijk bepaald op 3,2 miljoen euro. Dit is hoger dan in 2018 (begroot op 2,5 miljoen euro), door toegenomen activiteiten en een groter aantal convenanten, welke ook in de implementatiefase bij de SER zijn belegd.

Opgemerkt zij dat het erg lastig is om op dit moment een goede inschatting te maken van de IMVO-kosten in 2019. Enerzijds vanwege de onzekerheid óf en in welke mate van intensiteit de deelnemende partijen in een convenant een beroep op de SER gaan doen voor de facilitering/begeleiding van de implementatie van een eenmaal afgesloten convenant. Als dit het geval is, kan het meteen om grote inspanningen en kostenposten gaan (waar dan ook weer inkomsten/subsidie tegenover staat). Anderzijds lopen op dit moment nog gesprekken met het ministerie van BuZa over de wijze van financiering van de convenanten vanaf medio 2019.

Daarom is in deze begroting vooralsnog alleen rekening gehouden met de convenanten waarvoor bekend is dat de SER de implementatiefase zal faciliteren.

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) en enkele kleinere huurders. Daarnaast vindt verhuur van vergaderzalen plaats.

Bijdrage Borgingscommissie Energieakkoord en bijdrage ten behoeve van facilitering Klimaatakkoord

Van de ministeries van EZK, BZK en I&M wordt tot en met 2018 een bijdrage ontvangen ten behoeve van de borgingscommissie Energieakkoord. Tegenover deze baten staan reële lasten, met name in de rubriek personeelskosten. Naar verwachting zullen deze activiteiten in 2018 worden beëindigd, als gevolg van de totstandkoming van een nieuw te sluiten Klimaatakkoord eind 2018.

Met het ministerie van EZK zijn afspraken gemaakt over de financiering van de rol van de SER bij de opstelling van het klimaatakkoord; EZK zal deze activiteiten financieren. Dit leidt tot extra baten in 2018. Tevens heeft EZK verzocht om externe onderzoeken ten behoeve van de opstelling van het Klimaatakkoord via de rekening van de SER te laten lopen. In totaal gaat dit om ruim 300.000 euro in 2018. Deze kosten worden volledig vergoed door EZK

Op het moment van opstellen van de begroting voor 2019 is nog niet bekend hoe de implementatie van het Klimaatakkoord zijn beslag zal krijgen en wat de rol van de SER daarin zal zijn. Daarom zijn

- geen kosten en opbrengsten opgenomen voor het Klimaatakkoord in 2019 en
- geen kosten en opbrengsten opgenomen voor de Borgingscommissie t.b.v. het lopende Energieakkoord in 2019.

Indien in het najaar 2018 meer bekend wordt over de ontwikkelingen rondom (de borging van) het Klimaatakkoord en dit gevolgen heeft voor de begroting 2019 van de SER zal dit, afhankelijk van de financiële omvang, apart aan het DB-SER worden voorgelegd. Tegenover te maken kosten zullen ook baten staan vanuit het ministerie van EZK.

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 twee secretariaatsmedewerkers aan de Pensioenfederatie wordt hier opgenomen.

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.

Secretariaatsvergoeding CKA

Met het ministerie van SZW zijn afspraken gemaakt dat de secretariaatvoering van de CKA door de SER plaatsvindt, van 1 oktober 2016 tot en met 30 september 2020. Financiering vanuit SZW vindt gedurende deze periode 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.

Diverse baten

Onder de post diverse baten zijn opbrengsten begrepen uit hoofde van ontvangen presentiegelden voor deelname aan vergaderingen van externe commissies en besturen, alsmede de ontvangen vergoedingen voor gehouden lezingen en geschreven artikelen door SER-medewerkers. Ook incidentele detacheringen van SER-medewerkers naar andere organisaties worden hier verantwoord.

2 LASTEN

1. Raads- en commissiewerk

	begroting 2019	prognose 2018	begroting 2018	rekening 2017
Vergadervergoedingen	750.000	675.000	850.000	654.894
Onderzoekskosten Klimaatakkoord		326.000		
Uitbesteed onderzoek en instrumentarium	561.000	487.000	571.000	459.338
Overige raads- en commissiekosten	774.000	658.000	675.000	504.557
Totaal	<u>2.085.000</u>	<u>2.146.000</u>	<u>2.096.000</u>	<u>1.618.789</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 borgingscommissie Energieakkoord en 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 2019	prognose 2018	begroting 2018	rekening 2017
raad, dagelijks bestuur en kroonleden	217.000	217.000	223.000	163.237
adviescommissies/ werkgroepen	533.000	458.000	627.000	491.657
Totaal vergadervergoedingen	<u>750.000</u>	<u>675.000</u>	<u>850.000</u>	<u>654.894</u>

aantal vergaderingen

raad	9	9	9	5
dagelijks bestuur	12	12	12	10
kroonledenoverleg	10	10	9	9
adviescommissies/ werkgroepen	226	196	240	217
Totaal	<u>257</u>	<u>227</u>	<u>270</u>	<u>241</u>

Uitbesteed onderzoek en instrumentarium

In de begroting zijn bedragen opgenomen in deze subrubriek voor digitale tools, monitorings- en geschillencommissies ten behoeve van de IMVO-convenanten. 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.

Overige raads- en commissiekosten

De post overige raads- en commissiekosten bevat kosten van te organiseren congressen en bijeenkomsten, vervaardiging van audiovisuele middelen ten behoeve van adviestrajecten, vervaardiging van publicaties rondom de core-business 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. Ten behoeve van de actie-agenda Leven Lang Ontwikkelen is een beperkte verhoging van deze subrubriek begroot in 2019.

2. Personeelskosten

SER-secretariaat

Voor een organisatie als de SER zijn de medewerkers de belangrijkste 'asset'. De personeelskosten vormen met ongeveer 12,2 miljoen euro circa 64% 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 financiële ruimte begroot.

Begroting personeelskosten 2019

De personeelskosten worden voor 2019 geraamd op 12,2 miljoen euro. Gegeven de onzekerheden rond IMVO en de opstart van de "actie-agenda Leven Lang Ontwikkelen" is deze raming een benadering die zo goed mogelijk aansluit bij het te verwachten personeelsbestand inclusief detacheringen. De prognose voor 2018 komt iets hoger uit dan de begroting. Dit heeft met name te maken met de hogere intensiteit van de activiteiten voor de IMVO-convenanten, alsmede hoger dan begrote premiepercentages voor de sociale lasten.

De specificatie van de begrote personeelskosten is als volgt:

	begroting 2019	prognose 2018	begroting 2018	rekening 2017
Salarissen	8.112.000	7.299.000	7.383.000	6.887.311
Pensioenpremies	1.372.000	1.116.000	1.109.000	1.003.292
Sociale Lasten	1.182.000	1.068.000	1.001.000	931.138
Detachering/inhuur	900.000	850.000	673.000	786.860
Vergoedingen personeel	311.000	302.000	264.000	274.036
Overige personeelskosten	342.000	315.000	307.000	377.074
Kosten Sociaal Plan				190.000
Totaal	12.219.000	10.950.000	10.737.000	10.449.711

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 350.000 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 2019	begroting 2018	verschil
Algemeen secretariaat en stafafdelingen	27,05	26,09	0,96
Beleids- en adviesdirecties	48,53	45,55	2,98
Programmadirectie IMVO	22,53	13,42	9,11
Facilitair Bedrijf	19,20	22,48	-3,28
Totaal	117,31	107,54	9,77

Totaalbeeld formatie

Voor de SER als geheel worden voor 2019 per saldo 9,8 jaartaken meer begroot dan voor 2018. Dit hangt voor het grootste deel samen met de verdere opschaling van de programmadirectie IMVO. Naast deze ontwikkeling is eveneens rekening gehouden met beperkte extra capaciteit ten behoeve van de "actie-agenda Leven Lang Ontwikkelen".

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". Voor 2019 is uitgegaan van een qua omvang redelijk bestendig takenpakket voor de adviesdirecties. Wel nieuw in deze begroting voor 2019 is de capaciteit die voor de "actie-agenda Leven Lang Ontwikkelen" wordt ingezet. Tegenover de lasten die samenhangen met de programmadirectie IMVO staan overigens ook extra inkomsten.

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. De formatie van het facilitair bedrijf neemt met circa 3,3 fte af. De afdeling opmaak was voorheen onderdeel van het facilitair bedrijf maar maakt vanaf 2018 onderdeel uit van de afdeling communicatie, waardoor een verschuiving van 2,0 fte heeft plaatsgevonden. Daarnaast is door de verdergaande

ontwikkelingen op het gebied van (digitalisering van) postverzending eind 2017 een medewerker boventallig geworden en gestart met een van-werk-naar-werk-traject.

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 2019 begroot op 8.098.000 euro; dit is gebaseerd op een begrote vaste personeelsformatie van 116,3 fte (inclusief de capaciteit ten behoeve van de IMVO-convenanten). Rekening is gehouden met een algemene verhoging van de salarissen per 1 januari 2019 op grond van de CPB-verwachtingen en met 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 2019 is rekening gehouden met hogere pensioenpremies in verband met de algemene berichtgevingen van het ABP rondom de structurele verhoging van de pensioenpremies.

Detacheringen/ uitzendkrachten

Voor 2019 wordt regulier ruimte begroot voor de inhuur van tijdelijke expertise en flexibiliteit, onder andere door middel van detacheringsconstructies. Tevens wordt er rekening mee gehouden dat een deel van de benodigde menskracht ten behoeve van het IMVO-programma en de "actie-agenda Leven Lang Ontwikkelen" op deze wijze wordt ingezet.

Vergoedingen personeel

Onder de post 'vergoedingen personeel' zijn opgenomen de kosten die voortvloeien uit de secundaire arbeidsvoorwaarden.

Overige personeelskosten

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

3. Huisvestingskosten

	begroting 2019	prognose 2018	begroting 2018	rekening 2017
Afschrijving gebouw	659.000	648.000	680.000	622.352
Onderhoud gebouw	351.000	355.000	336.000	409.449
Schoonhouden gebouw	260.000	250.000	244.000	247.788
Electriciteit, gas, water	225.000	222.000	222.000	202.669
Beveiliging/bewaking	95.000	93.000	89.000	94.254
Belastingen en verzekeringen	93.000	92.000	90.000	93.164
Totaal	<u>1.683.000</u>	<u>1.660.000</u>	<u>1.661.000</u>	<u>1.669.676</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.

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

	begroting 2019	prognose 2018	begroting 2018	rekening 2017
ICT	583.000	630.000	644.000	609.091
Websites en publicaties	274.000	205.000	295.000	187.399
Afschrijving en onderhoud inventaris	173.000	191.000	165.000	197.890
Inkopen bedrijfsrestaurant	170.000	170.000	164.000	166.405
Documentatiekosten	168.000	158.000	158.000	148.980
Print- kopie- en portokosten	105.000	110.000	137.000	121.399
Diensten/advisering door derden	100.000	100.000	110.000	106.042
Overige bureaunkosten	24.000	25.000	39.000	23.778
Totaal	<u>1.597.000</u>	<u>1.589.000</u>	<u>1.712.000</u>	<u>1.560.984</u>

ICT

De SER heeft zijn ICT-infrastructuur georganiseerd via werken 'in the cloud', waardoor geen eigen servers nodig zijn. In de kosten van ICT zijn mede begrepen de kosten van hosting van de websites die de SER in beheer heeft (zie onder websites en publicaties).

De kosten van ICT dalen in 2019 doordat het onderhoud en de hosting van de database Grenswaarden in eigen beheer zal gaan plaatsvinden. Dit is mogelijk door de koppeling aan de nieuw op te leveren eigen website van de SER. Tot nu toe vonden hosting en onderhoud plaats door externe partijen.

Websites en publicaties

Onder websites worden de afschrijvingskosten en alle aanpassingen verantwoord aan de diverse websites die de SER beheert. Dit betreft de website van de SER zelf, en daarnaast de websites van de borgingscommissie Energieakkoord, de bedrijfscommissies, de commissie bevordering medezeggenschap, de CKA, programma IMVO en de werkwijzer vluchtelingen. De huidige website van de SER dateert uit 2008. In 2018 vindt integrale vernieuwing van de SER-website plaats; oplevering vindt naar verwachting plaats in het laatste kwartaal van 2018. In de begroting 2018 werd rekening gehouden met aanvullende kosten voor de omzetting van aan de SER gekoppelde websites. Deze kosten schuiven voor een deel door naar 2019, omdat oplevering van de nieuwe SER-site wat later is voorzien dan aanvankelijk gepland.

In de post publicaties zijn begrepen kosten welke door derden in rekening worden gebracht voor (digitale) publicaties als het SER-magazine en brochures. Te denken valt aan kosten van externe coördinatie en eindredactie van het SER-magazine, free-lance journalisten, fotografen, externe drukkosten en vertalingen.

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.

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.

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 advies- en overlegorganen en de Raad voor de Jaarverslaggeving. Op subsidieverstrekingen van de SER is het Subsidiebesluit SER van 19 december 2003 van toepassing.

De specificatie van de subsidies is als volgt:

	begroting 2019	prognose 2018	begroting 2018	rekening 2017
Stichting van de Arbeid	930.000	935.000	950.000	941.792
Provinciale SERren	270.000	270.000	230.000	292.818
Stichting voor de Jaarverslaggeving	225.000	225.000	225.000	188.926
Totaal	<u>1.425.000</u>	<u>1.430.000</u>	<u>1.405.000</u>	<u>1.423.536</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 overleg- en adviesorganen (provinciale SER'en) op sociaal-economisch terrein. De raden zijn overwegend samengesteld uit vertegenwoordigers van ondernemers- en werknemersorganisaties, te weten SER Brabant, SER Zeeland, SER Overijssel en SER Noord Nederland. De raden zijn overwegend samengesteld uit vertegenwoordigers van werkgevers- en werknemersorganisaties. Ze worden gefinancierd uit bijdragen van de SER en de provincies. De bijdrage aan de provinciale SER'en is voor de periode 2018 tot en met 2020 vastgesteld op 50% van de exploitatiekosten met een maximum van 52.211 euro per orgaan alsmede een compensatie (van 50%) aan drie organen vanwege het wegvallen van de subsidie door de Kamers van Koophandel per 1 januari 2014.

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 7/12e 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) en Eumedion. 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.

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 2019

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

	<u>begroting 2019</u>	<u>prognose 2018</u>	<u>begroting 2018</u>	<u>rekening 2017</u>
Raads- en commissiekosten	677.000	593.000	743.000	529.601
Personeelskosten	2.307.000	1.801.000	1.572.000	1.572.195
Bureaunkosten	80.000	78.000	60.000	94.505
Overige kosten	170.000	180.000	140.000	170.381
Totaal Kosten	<u>3.234.000</u>	<u>2.652.000</u>	<u>2.515.000</u>	<u>2.366.682</u>
Bijdragen				
Ministerie BuZa en bedrijfsleven	2.587.000	2.121.000	2.012.000	1.893.346
SER (volgens afspraak 20%)	647.000	531.000	503.000	473.336
Totaal bijdragen	<u>3.234.000</u>	<u>2.652.000</u>	<u>2.515.000</u>	<u>2.366.682</u>

Raads- en commissiekosten

Hieronder vallen de kosten van georganiseerde congressen, 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 aan te trekken tijdelijke krachten. (Zowel op basis van een tijdelijk dienstverband als inhuur via detacheringen.)

Bureaunkosten

De bureaunkosten bevatten de kosten van ICT van de projectmedewerkers alsook de kosten van communicatie (websites en publicaties).

Overige kosten

Onder de overige kosten vallen met name de beschikbaarstelling van kantoor-, vergader- en conferentieruimten.

3. Investeringsbegroting

3.1 INVESTERINGSBEGROTING

Voor 2019 worden de volgende investeringen voorzien:

	<u>bedrag</u>	<u>afschrijvings- termijn in jaren</u>
Aanpassingen en toevoegingen websites	90.000	4
Pompen klimaatinstallatie	70.000	15
CO2-regeling zalen	42.000	10
Koffiemachines	40.000	6
Beamer Raadzaal	17.500	5
	<u>259.500</u>	

Bij het opstellen van de investeringsbegroting is vooralsnog geen rekening gehouden met het geschikt maken voor verhuur van de ruimte waar tot medio 2013 de SER-bibliotheek was. Deze ruimte wordt momenteel 'kaal' verhuurd (tot medio 2019) aan een externe partij. Indien in de loop van 2019 een nieuwe huurder wordt gevonden, dient rekening gehouden te worden met kosten van opknappen en compartimentering ten bedrage van circa 200.000 euro. Hier staan dan te zijner tijd additionele huurbaten tegenover.