

BEGROTING 2025

Zoals vastgesteld door de Raad op 17 oktober 2024

BEGROTING 2025

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, 26 september 2024

INHOUDSOPGAVE

1.	Hoofdpijnen SER-begroting 2025	4
1.1	Prognose 2024	5
1.2	Begroting 2025	5
2.	Begroting 2025 Sociaal-Economische Raad	7
2.1	Begroting van baten en lasten 2025	8
2.2	Toelichting bij de begroting 2025	9
3.	Investeringsbegroting	18
3.1	Investeringsbegroting	19

1. Hoofdpijnen SER-begroting 2025

BEGROTING SOCIAAL-ECONOMISCHE RAAD 2025

rubriek	begroting 2025	prognose 2024	begroting 2024	rekening 2023
1 Baten				
1. Bijdrage uit AWf	20.750.000	18.800.000	18.800.000	17.600.000
2. Overige baten	4.510.000	4.820.000	3.796.000	5.638.024
Totaal baten	<u>25.260.000</u>	<u>23.620.000</u>	<u>22.596.000</u>	<u>23.238.024</u>
2 Lasten				
1. Raads- en commissiewerk	2.315.000	2.145.000	2.025.000	2.109.251
2. Personeelskosten	17.835.000	17.022.000	16.539.000	16.493.519
3. Huisvestingskosten	2.010.000	1.970.000	2.007.000	2.150.226
4. Bureaukosten	2.000.000	1.920.000	2.000.000	1.863.921
5. Subsidies	1.800.000	1.740.000	1.755.000	1.583.789
Totaal lasten	<u>25.960.000</u>	<u>24.797.000</u>	<u>24.326.000</u>	<u>24.200.706</u>
3 Saldo van baten en lasten	<u>(700.000)</u>	<u>(1.177.000)</u>	<u>(1.730.000)</u>	<u>(962.682)</u>
4 Resultaatbestemming				
1. Onttrekking aan bestemmings- reserve medezeggenschap	0	0	0	(14.863)
2. Onttrekking aan vermogen in gebouw	(518.000)	(581.000)	(586.000)	(633.302)
3. Onttrekking aan overig vermogen	(182.000)	(596.000)	(1.144.000)	(314.517)
	<u>(700.000)</u>	<u>(1.177.000)</u>	<u>(1.730.000)</u>	<u>(962.682)</u>

1.1 Prognose 2024

De totale lasten zijn voor 2024 begroot op 24,3 mln euro. Op grond van de inmiddels gedane uitgaven en aangegane verplichtingen wordt ten tijde van het opstellen van de begroting 2025 (zomer 2024) verwacht dat de realisatie 2024 zal uitkomen op circa 24,8 mln euro.

Zowel de personeelskosten als de Raads- en commissiekosten komen wat hoger uit dan begroot. Dit is vooral het gevolg van het uitvoeren van een aantal taken met additionele financiering die ofwel niet waren begroot (met name Steunpunt RI&E) ofwel langer voortduren dan begroot (financiering van projecten op het gebied van DIB en IMVO). De hiermee samenhangende kosten worden geheel of grotendeels vergoed door betrokken ministeries of andere externe partijen.

De totale baten waren voor 2024 begroot op 22,6 mln euro. Op dit moment wordt voorzien dat de realisatie zal uitkomen op 23,6 mln euro. De stijging is met name het gevolg van een grotere omvang van activiteiten met externe financiering, zoals hiervoor beschreven.

Voor 2024 was een negatief exploitatiesaldo begroot van 1,7 mln euro. Gezien de verwachte realisaties van lasten en baten zal het exploitatietekort 0,6 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 2025

De rekening 2023, de begroting 2024 en de verwachte realisatie 2024 vormen tezamen een belangrijk uitgangspunt voor de begroting 2025. Daarnaast wordt rekening gehouden met voorziene ontwikkelingen, zoals de inzet van mensen en middelen ten behoeve van de activiteiten en projecten die ook in 2025 zullen doorlopen.

Begrote lasten 2025

De totale lasten voor 2025 worden begroot op 26,0 miljoen euro. Dit is circa 4,7% meer dan de prognose 2024. De verschillen ten opzichte van de prognose en begroting 2024 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 detacherings- of uitzendbasis, uit te besteden onderzoek en in te schakelen externe adviseurs.

Begrote baten 2025

De SER ontvangt subsidies van het ministerie van BuZa (*IMVO*), SZW (*Diversiteit in Bedrijf, Steunpunt RI&E*) en OCW (*Diversiteit en Inclusie*). Vanuit de secretariaten van Diversiteit in Bedrijf, IMVO en LLO worden ook bijdragen geleverd aan externe projecten waar additionele financiering tegenover staat en worden diversiteitsdesks opgezet in enkele grote steden. Enkele van deze activiteiten eindigen in 2025. Tot slot heeft de SER eigen baten die in hoofdzaak bestaan uit dienstverlening aan derden en opbrengsten uit verhuur van kantoor- en vergaderruimte. De verhuurbaten vallen in 2025 iets lager uit, omdat rekening wordt gehouden met het opzeggen van de huurovereenkomst door de Stichting Lezen en Schrijven medio 2025.

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 2025 uit op 20,75 miljoen euro. Dit is meer dan in 2024. Wel is het zo dat het resultaat over 2023 positiever is uitgevallen dan werd aangenomen tijdens het opstellen van de begroting over 2024. Ook de prognose voor het jaar 2024 valt positiever uit dan begroot. Dit zorgt er voor dat het vermogen eind 2024 op een hoger niveau ligt dan de norm. Hierdoor kan de bijdrage uit het AWf in 2025 iets lager worden vastgesteld dan op grond van een sluitende exploitatie (circa 21 miljoen euro) nodig zou zijn.

Met de onderhavige begroting stelt de Raad de benodigde bijdrage uit het AWf (na akkoord DB-SER) vast op 20.750.000 euro. Dit bedrag is reeds voor 1 juli 2024 aan de minister van SZW gevraagd.

Voor 15 november 2024 biedt de Raad de begroting 2025 aan de minister van SZW aan ter goedkeuring.

Begroot verloop Overig eigen Vermogen SER

Door positievere exploitatiesaldi in zowel 2023 als 2024 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 2025 kan volstaan worden met een lagere bijdrage uit het AWf dan voor een kostendekkende exploitatie nodig zou zijn (circa 21,0 miljoen euro.)

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

	<u>begroting 2025</u>	<u>prognose 2024</u>	<u>rekening 2023</u>
- Saldo begin boekjaar	3.107.000	3.743.000	4.086.187
- Onttrekking vanuit exploitatie	(182.000)	(596.000)	(314.517)
- Overboeking naar 'vermogen gebouw' vanwege investeringen	(60.000)	(40.000)	(28.900)
- Saldo eind boekjaar	<u>2.865.000</u>	<u>3.107.000</u>	<u>3.742.770</u>

Het begrote saldo van het Overig eigen Vermogen van de SER bevindt zich ultimo 2025 op circa 2,9 miljoen euro. Dit is iets hoger dan de norm van 10% van de jaarlasten vereist; 2,6 miljoen euro. Dit is het gevolg van een bijstelling van de prognose 2024 en de begroting 2025 gedurende de zomer van 2024. De gevraagde bijdrage uit het AWf is, conform de wet op de SER, vóór 1 juli bij de minister van SZW ingediend.

2. SER-begroting 2025

BEGROTING SOCIAAL-ECONOMISCHE RAAD 2025

rubriek	begroting 2025	prognose 2024	begroting 2024	rekening 2023
1 Baten				
1. Bijdrage uit AWf	20.750.000	18.800.000	18.800.000	17.600.000
2. Overige baten	4.510.000	4.820.000	3.796.000	5.638.024
Totaal baten	<u>25.260.000</u>	<u>23.620.000</u>	<u>22.596.000</u>	<u>23.238.024</u>
2 Lasten				
1. Raads- en commissiewerk	2.315.000	2.145.000	2.025.000	2.109.251
2. Personeelskosten	17.835.000	17.022.000	16.539.000	16.493.519
3. Huisvestingskosten	2.010.000	1.970.000	2.007.000	2.150.226
4. Bureaukosten	2.000.000	1.920.000	2.000.000	1.863.921
5. Subsidies	1.800.000	1.740.000	1.755.000	1.583.789
Totaal lasten	<u>25.960.000</u>	<u>24.797.000</u>	<u>24.326.000</u>	<u>24.200.706</u>
3 Saldo van baten en lasten	<u>(700.000)</u>	<u>(1.177.000)</u>	<u>(1.730.000)</u>	<u>(962.682)</u>
4 Resultaatbestemming				
1. Onttrekking aan bestemmings- reserve medezeggenschap	0	0	0	(14.863)
2. Onttrekking aan vermogen in gebouw	(518.000)	(581.000)	(586.000)	(633.302)
3. Onttrekking aan overig vermogen	(182.000)	(596.000)	(1.144.000)	(314.517)
	<u>(700.000)</u>	<u>(1.177.000)</u>	<u>(1.730.000)</u>	<u>(962.682)</u>

TOELICHTING BIJ DE BEGROTING 2025

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 2025 wordt de benodigde bijdrage uit het AWf begroot op 20.750.000 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 2025	prognose 2024	begroting 2024	rekening 2023
Subsidie Diversiteit in Bedrijf	1.000.000	1.000.000	700.000	779.268
Verhuur	800.000	850.000	785.000	1.194.183
Bijdrage ten behoeve van IMVO- convenanten	585.000	625.000	835.000	1.171.385
Steunpunt RI&E	475.000	235.000	0	0
Subsidie Activiteiten Topvrouwen	450.000	680.000	520.000	653.000
Interestbaten	210.000	250.000	175.000	245.299
Omzet bedrijfsrestaurant	90.000	80.000	80.000	93.640
Dienstverlening Stichting van de Arbeid	80.000	80.000	80.000	75.623
Transitiecommissie Pensioenen	20.000	40.000	0	18.468
Secretariaatsvergoeding CKA	0	100.000	100.000	100.000
Secretariaatsvergoeding Ombudsman Pensioenen	0	0	0	242.724
Secretariaatsvergoeding Raad voor de Toekomst	0	0	0	170.000
Overige baten	800.000	880.000	521.000	894.434
Totaal	<u>4.510.000</u>	<u>4.820.000</u>	<u>3.796.000</u>	<u>5.638.024</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 Lezen en Schrijven en enkele kleinere huurders. Daarnaast vindt verhuur van vergaderzalen plaats.

In de begroting wordt rekening gehouden met het opzeggen van de huur door de Stichting Lezen en Schrijven per medio 2025.

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 17 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 2025 zo goed mogelijk bepaald op 0,6 miljoen euro.

Naast deze subsidiabele activiteiten worden ook activiteiten verricht om de kennis en expertise te borgen na het aflopen van de convenanten en de 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 2024 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.

Met het ministerie van SZW zijn nog gesprekken gaande over de aard en omvang van de activiteiten van DIB vanaf 2025.

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.

Steunpunt RI&E

Op verzoek van het ministerie van SZW heeft de SER het steunpunt RI&E per 1 mei 2024 overgenomen van TNO. De activiteiten bestaan uit bemensing van een helpdesk en het onderhouden van een website met tools. Deze activiteiten worden volledig door SZW gefinancierd door middel van een subsidie. De (additionele) subsidiabele kosten bestaan uit personele kosten alsmede out-of-pocket kosten welke grotendeels in de rubriek 'onderzoek en instrumentarium' worden verantwoord.

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.

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. In samenwerking met de Goldschmeding Foundation werkt het SER-secretariaat aan het project 'Betekenisvolle Stakeholder dialoog' om bedrijven en stakeholders te hebben bij deze dialoog. Dit project wordt uitgevoerd met financiële steun van de Goldschmeding Foundation. Ook de opzet en bemensing van de Diversiteitsdesks in twee grote steden en de financiering van onderzoeksbijdragen vanuit het secretariaat van DIB en het secretariaat van Leven Lang Ontwikkelen alsmede incidentele detacheringen van SER-medewerkers naar andere organisaties worden hier verantwoord.

2 LASTEN

1. Raads- en commissiewerk

	begroting 2025	prognose 2024	begroting 2024	rekening 2023
Vergadervergoedingen	725.000	675.000	675.000	736.295
Uitbesteed onderzoek en instrumentarium	515.000	470.000	300.000	378.174
Communicatiekosten	800.000	750.000	750.000	756.949
Overige raads- en commissiekosten	275.000	250.000	300.000	237.833
Totaal	<u>2.315.000</u>	<u>2.145.000</u>	<u>2.025.000</u>	<u>2.109.251</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 2025	prognose 2024	begroting 2024	rekening 2023
raad, dagelijks bestuur en kroonleden	250.000	225.000	210.000	217.405
adviescommissies/ werkgroepen	475.000	440.000	465.000	518.890
Totaal vergadervergoedingen	<u>725.000</u>	<u>665.000</u>	<u>675.000</u>	<u>736.295</u>
<i>aantal vergaderingen</i>				
raad	9	9	9	6
dagelijks bestuur	11	11	11	13
kroonledenoverleg	10	10	10	12
adviescommissies/ werkgroepen	200	176	176	196
Totaal	<u>230</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 het steunpunt RI&E en 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 en aanpassingen aan de websites van de SER.

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, vergoedingen aan de leden van monitorings- en klachten- en geschillencommissies voor de IMVO-trajecten, 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.

2. Personeelskosten

SER-secretariaat

Voor een organisatie als de SER zijn de medewerkers de belangrijkste 'asset'. De personeelskosten vormen met ongeveer 17,8 miljoen euro circa 69% 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, overheden 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 hieronder.

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 2025

De personeelskosten worden voor 2025 geraamd op 17,8 miljoen euro. Dit is circa 0,8 miljoen euro (4,7%) hoger dan de prognose voor 2024. Algemene loon- en prijsontwikkelingen en individuele reguliere periodieke salarisverhogingen leiden tot stijgende personeelskosten.

De specificatie van de begrote personeelskosten is als volgt:

	begroting 2025	prognose 2024	begroting 2024	rekening 2023
Salarissen	12.175.000	11.602.000	11.305.000	11.096.992
Pensioenpremies	1.835.000	1.709.000	1.705.000	1.712.291
Sociale Lasten	1.900.000	1.823.000	1.685.000	1.674.312
Detachering/inhuur	950.000	940.000	1.000.000	1.204.890
Overige personeelskosten	975.000	948.000	844.000	805.034
Totaal	<u>17.835.000</u>	<u>17.022.000</u>	<u>16.539.000</u>	<u>16.493.519</u>

Personeelsformatie secretariaat (in jaartaken)

Afdeling/ directie	begroting 2025	begroting 2024
Directie, stafafdelingen en programmaondersteuning	51	49
Beleids- en adviesprogramma's	74	80
Facilitair Bedrijf	20	19
Totaal	<u>145</u>	<u>148</u>

Totaalbeeld formatie

Voor de SER als geheel worden voor 2025 per saldo iets minder jaartaken begroot dan voor 2024. De inmiddels doorgevoerde wijziging van de organisatiestructuur is in de eerste helft van 2024 nog wat bijgesteld wat heeft geleid tot de vorming van een juridisch loket; de medewerkers van dit loket zijn nu ondergebracht onder de staf en waren hiervoor onderdeel van de beleidsprogramma's.

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 2025 begroot op 12.175.000 euro; dit is gebaseerd op een begrote vaste personeelsformatie van 145 FTE.

Rekening is gehouden met een algemene verhoging van de salarissen per 1 januari 2025 op grond van de (voorlopige) uitkomsten van het cao-overleg 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 pensioen-regeling van het ABP. Voor 2025 is rekening gehouden met met het door het ABP gecommuniceerde voorlopige premiepercentage. In november 2024 wordt de definitieve premie bekend gemaakt.

Detacheringen/ uitzendkrachten

Voor 2025 wordt regulier ruimte begroot voor de inhuur van tijdelijke expertise en flexibiliteit, onder andere door middel van detacheringsconstructies.

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 de tweede helft van 2024 en 2025 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 2025	prognose 2024	begroting 2024	rekening 2023
Afschrijving gebouw	518.000	581.000	586.000	633.302
Onderhoud gebouw	432.000	380.000	380.000	355.095
Schoonhouden gebouw	420.000	406.000	335.000	315.464
Electriciteit, gas, water	365.000	345.000	457.000	599.143
Beveiliging/bewaking	130.000	120.000	114.000	105.686
Belastingen en verzekeringen	145.000	138.000	135.000	141.536
Totaal	<u>2.010.000</u>	<u>1.970.000</u>	<u>2.007.000</u>	<u>2.150.226</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.

Een aantal investeringen van de renovatie 2010 zijn inmiddels geheel afgeschreven, waardoor de afschrijvingskosten in 2025 lager begroot worden.

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 2024 en de begroting 2025 zijn kosten opgenomen voor externe advisering op het gebied van de toekomstige huisvesting van de SER door het opnemen van een stelpost.

Schoonhouden gebouw en beveiliging/bewaking

Als gevolg van de hoge inflatie zijn de tarieven van zowel het externe beveiligingsbedrijf als het externe schoonmaakbedrijf meer gestegen dan in de begroting 2024 was voorzien. Voor 2025 wordt rekening gehouden met een beperkte stijging.

Elektriciteit, gas, water

Als gevolg van de energiecrisis had de SER in 2023 te maken met hoge kosten voor de levering van elektriciteit en stadswarmte. Voor 2024 werd met wat lagere prijzen rekening gehouden. De realisatie valt fors lager uit dan begroot. Voor 2025 wordt rekening gehouden met een beperkte stijging van de kosten.

4. Bureaukosten

	begroting 2025	prognose 2024	begroting 2024	rekening 2023
ICT	1.105.000	1.040.000	1.153.000	1.028.780
Print- kopie- en portokosten	100.000	100.000	100.000	102.234
Afschrijving en onderhoud inventaris	190.000	190.000	190.000	180.346
Documentatiekosten	190.000	185.000	182.000	181.143
Inkopen bedrijfsrestaurant	180.000	170.000	160.000	170.217
Diensten/advisering door derden	220.000	220.000	200.000	186.321
Overige bureaunkosten	15.000	15.000	15.000	14.880
Totaal	<u>2.000.000</u>	<u>1.920.000</u>	<u>2.000.000</u>	<u>1.863.921</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 kosten van ICT komen lager uit dan de begroting. Het aanbestedingstraject voor werkplekbeheer heeft vertraging opgelopen waardoor er naar verwachting iets langer zal worden doorgewerkt met de huidige ICT-werkplekken. Er is rekening gehouden met hogere tarieven voor werkplekbeheer na de nieuwe aanbesteding, maar deze hogere tarieven gaan nu pas later in het jaar gelden waardoor de prognose iets neerwaarts is bijgesteld.

In 2025 zullen de kosten van ICT naar verwachting 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 2025</u>	<u>prognose 2024</u>	<u>begroting 2024</u>	<u>rekening 2023</u>
Stichting van de Arbeid	1.180.000	1.150.000	1.150.000	1.073.259
Provinciale SER'en	320.000	290.000	300.000	303.830
Stichting voor de Jaarverslaggeving	300.000	300.000	305.000	206.700
Totaal	<u>1.800.000</u>	<u>1.740.000</u>	<u>1.755.000</u>	<u>1.583.789</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 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 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:

	begroting 2025	prognose 2024	begroting 2024	rekening 2023
Raads- en commissiekosten	80.000	100.000	140.000	197.552
Personeelskosten	580.000	600.000	810.000	1.118.041
Bureaunkosten	25.000	30.000	35.000	78.804
Overige kosten	50.000	55.000	60.000	76.543
Totaal Kosten	<u>735.000</u>	<u>785.000</u>	<u>1.045.000</u>	<u>1.470.940</u>
Bijdragen				
Ministerie BuZa en bedrijfsleven	588.000	628.000	835.000	1.176.752
SER (volgens afspraak 20%)	147.000	157.000	210.000	294.188
Totaal bijdragen	<u>735.000</u>	<u>785.000</u>	<u>1.045.000</u>	<u>1.470.940</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.

3. Investeringsbegroting

3.1 INVESTERINGSBEGROTING

Voor 2025 worden de volgende investeringen voorzien:

	bedrag	afschrijvings- termijn in jaren
Kit- en schilderwerk buitengevel	50.000	6
Vervanging mobiele telefoons	45.000	3
Kantoormeubilair/meubiliar vergadercentrum	75.000	8
Overig	25.000	div.
	<u>195.000</u>	