

- Voorlegger Begroting 2027
t.b.v. vergadering Raad d.d. 15 oktober 2027

Voorlegger

Aanleiding:	Verplichting volgend uit Wet op de SER om vóór 1 oktober aan de Raad een begroting aan te leveren voor het komende kalenderjaar (2027).
Doel nu:	Instemmen met de onderhavige begroting 2027
Beslispunten:	-
Stand van zaken:	De conceptbegroting is in juni 2026 aan het DB voorgelegd en in de zomer geactualiseerd. Deze geactualiseerde versie heeft het DB in zijn vergadering van september 2026 vastgesteld.
Tijdsplanning:	Na vaststelling door de Raad in oktober wordt de begroting voor 15 november 2026 doorgeleid naar SZW. De begroting heeft goedkeuring van de minister van SZW.
Auteur:	Richard Stolk/Kyra Keybets

CONCEPT BEGROTING 2027

CONCEPT BEGROTING 2027

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, 17 september 2026

INHOUDSOPGAVE

1.	Hoofdpijnen SER-begroting 2027	4
1.1	Prognose 2026	5
1.2	Begroting 2027	5
2.	Begroting 2027 Sociaal-Economische Raad	7
2.1	Begroting van baten en lasten 2027	8
2.2	Toelichting bij de begroting 2027	9
3.	Investeringsbegroting	18
3.1	Investeringsbegroting	19

1. Hoofdpijnen SER-begroting 2027

BEGROTING SOCIAAL-ECONOMISCHE RAAD 2027

rubriek	begroting 2027	prognose 2026	begroting 2026	rekening 2025
1 Baten				
1. Bijdrage uit AWf	25.000.000	21.300.000	21.300.000	20.750.000
2. Overige baten	5.500.000	5.405.000	4.228.000	5.010.922
Totaal baten	<u>30.500.000</u>	<u>26.705.000</u>	<u>25.528.000</u>	<u>25.760.922</u>
2 Lasten				
1. Raads- en commissiewerk	2.415.000	2.415.000	2.325.000	2.065.528
2. Personeelskosten	20.495.000	19.195.000	18.725.000	18.279.341
3. Huisvestingskosten	3.460.000	2.385.000	2.065.000	1.861.579
4. Bureaukosten	2.085.000	1.985.000	1.880.000	1.971.469
5. Subsidies	1.890.000	1.875.000	1.875.000	1.615.068
Totaal lasten	<u>30.345.000</u>	<u>27.855.000</u>	<u>26.870.000</u>	<u>25.792.985</u>
3 Saldo van baten en lasten	<u>155.000</u>	<u>(1.150.000)</u>	<u>(1.342.000)</u>	<u>(32.063)</u>
4 Resultaatbestemming				
1. Onttrekking aan vermogen in gebouw (Onttrekking) / toevoeging aan overig	(465.000)	(485.000)	(485.000)	(633.302)
2. vermogen	620.000	(665.000)	(857.000)	601.239
	<u>155.000</u>	<u>(1.150.000)</u>	<u>(1.342.000)</u>	<u>(32.063)</u>

1.1 Prognose 2026

De totale lasten zijn voor 2026 begroot op 26,9 mln euro. Op grond van de inmiddels gedane uitgaven en aangegane verplichtingen wordt ten tijde van het opstellen van de begroting 2027 (zomer 2026) verwacht dat de realisatie 2026 zal uitkomen op circa 27,8 mln euro.

De meeste lastenrubrieken komen hoger uit dan begroot. De hogere uitgaven hangen gedeeltelijk samen met subsidiabele activiteiten, met name binnen de Raads- en commissiekosten. Hier tegenover staat dan ook een hogere subsidie. Daarnaast worden forse kosten verwacht voor de begeleiding van de verduurzaming van het SER-pand binnen de rubriek huisvestingskosten.

De totale baten waren voor 2026 begroot op 25,3 mln euro. Op dit moment wordt voorzien dat de realisatie zal uitkomen op 26,7 mln euro. Er is zowel sprake van nieuwe subsidiabele activiteiten (opzetten van nieuwe Inclusiedesks in regio's buiten de Randstad) als verhoogde activiteiten binnen bestaande subsidiabele activiteiten. Ook zijn sommige subsidiabele activiteiten die begroot waren voor 2025 pas in 2026 uitgevoerd.

Voor 2026 was een negatief exploitatiesaldo begroot van 1,3 mln euro. Gezien de verwachte realisaties van lasten en baten zal het exploitatietekort 0,2 mln euro lager uitkomen. Via de resultaatbestemming wordt uiteindelijk 0,7 mln euro onttrokken aan het overig eigen vermogen van de SER.

1.2 Begroting 2026

De rekening 2025, de begroting 2026 en de verwachte realisatie 2026 vormen tezamen een belangrijk uitgangspunt voor de begroting 2027. Daarnaast wordt rekening gehouden met voorziene ontwikkelingen, zoals de inzet van mensen en middelen ten behoeve van de activiteiten en projecten die ook in 2027 zullen doorlopen, waaronder de voorbereidingen voor de verduurzaming van het SER-pand.

Begrote lasten 2027

De totale lasten voor 2027 worden begroot op 30,4 miljoen euro. Dit is circa 9% meer dan de prognose 2026. De verschillen ten opzichte van de prognose en begroting 2026 hangen vooral samen met een forse toename van de subsidiabele activiteit 'uitbreiden diversiteitsdesks' en de voorbereiding van de verduurzaming van het pand. Daarnaast is rekening gehouden met reguliere loon- en prijsstijgingen.

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 2027

De SER ontvangt subsidies van het ministerie van BuZa (*IMVO*), SZW (*Diversiteit in Bedrijf, Steunpunt RI&E en uitbreiding inclusiedesks*) en OCW (*Diversiteit en Inclusie*). Vanuit het secretariaat van IMVO worden ook bijdragen geleverd aan externe projecten waar additionele financiering tegenover staat. Tot slot heeft de SER eigen baten die in hoofdzaak bestaan uit dienstverlening aan derden en opbrengsten uit verhuur van kantoor- en vergaderruimte.

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

De gevraagde bijdrage uit het AWf komt in 2027 uit op 25 miljoen euro. Dit is 3,7 miljoen euro meer dan in 2026. De stijging hangt samen met de algemene loon- en prijsstijgingen, de kosten rondom de verduurzaming van het pand en tevens om het eigen vermogen van de SER iets te verhogen, gezien de toegenomen onzekerheid rondom de (timing van de) uitgaven.

Met de onderhavige begroting stelt de Raad de benodigde bijdrage uit het AWf (na akkoord DB-SER) vast op 25.000.000 euro. Dit bedrag is reeds voor 1 juli 2026 aan de minister van SZW gevraagd. Voor 15 november 2026 biedt de Raad de begroting 2027 aan de minister van SZW aan ter goedkeuring.

Begroot verloop Overig eigen Vermogen SER

Door positievere exploitatiesaldi in zowel 2025 als 2026 komt het overig eigen vermogen hoger uit dan de norm van 10% van de jaarlasten die in het DB van maart 2021 is vastgesteld.

Gezien de onzekerheden in de komende jaren heeft het DB in zijn vergadering van juni 2026 besloten om tijdelijk een iets hoger vermogen aan te houden. Dit kan in enkele stappen plaats vinden; de eerste stap naar een hoger vermogen wordt in 2027 gezet.

Na afronding van de renovatie kan een eventueel surplus vermogen weer worden afgebouwd door exploitatietekorten te begroten.

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

	<u>begroting 2027</u>	<u>prognose 2026</u>	<u>rekening 2025</u>
- Saldo begin boekjaar (Onttrekking) / toevoeging vanuit	3.175.000	3.840.000	3.372.180
- exploitatie	620.000	(665.000)	474.835
- Overboeking naar 'vermogen gebouw' vanwege investeringen	0	0	(6.834)
- Saldo eind boekjaar	<u>3.795.000</u>	<u>3.175.000</u>	<u>3.840.181</u>

Het begrote saldo van het Overig eigen Vermogen van de SER bevindt zich ultimo 2027 op circa 3,8 miljoen euro. Dit is 13% van de begrote jaarlasten ad. 30,4 miljoen euro.

2. SER-begroting 2027

BEGROTING SOCIAAL-ECONOMISCHE RAAD 2027

rubriek	begroting 2027	prognose 2026	begroting 2026	rekening 2025
1 Baten				
1. Bijdrage uit AWf	25.000.000	21.300.000	21.300.000	20.750.000
2. Overige baten	5.500.000	5.405.000	4.228.000	5.010.922
Totaal baten	<u>30.500.000</u>	<u>26.705.000</u>	<u>25.528.000</u>	<u>25.760.922</u>
2 Lasten				
1. Raads- en commissiewerk	2.415.000	2.415.000	2.325.000	2.065.528
2. Personeelskosten	20.495.000	19.195.000	18.725.000	18.279.341
3. Huisvestingskosten	3.460.000	2.385.000	2.065.000	1.861.579
4. Bureaukosten	2.085.000	1.985.000	1.880.000	1.971.469
5. Subsidies	1.890.000	1.875.000	1.875.000	1.615.068
Totaal lasten	<u>30.345.000</u>	<u>27.855.000</u>	<u>26.870.000</u>	<u>25.792.985</u>
3 Saldo van baten en lasten	<u>155.000</u>	<u>(1.150.000)</u>	<u>(1.342.000)</u>	<u>(32.063)</u>
4 Resultaatbestemming				
1. Onttrekking aan vermogen in gebouw	(465.000)	(485.000)	(485.000)	(506.898)
Toevoeging/ (onttrekking) aan overig vermogen	620.000	(665.000)	(857.000)	474.835
	<u>155.000</u>	<u>(1.150.000)</u>	<u>(1.342.000)</u>	<u>(32.063)</u>

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 2027 wordt de benodigde bijdrage uit het AWf begroot op 25.000.000 euro. Aan de Minister van SZW is, conform de Wet op de SER, vóór 1 juli reeds een raming verstrekt van de benodigde bijdrage. De stijging ten opzichte van de begroting 2026 hangt vooral samen met de voorbereiding van de verduurzaming van het pand. Daarnaast is rekening gehouden met reguliere loon- en prijsstijgingen. Tot slot nemen de subsidiabele activiteiten voor het uitbreiden van de inclusiedesks toe; een beperkt deel van de kosten (5%) blijft bij de SER.

2. Overige baten

	begroting 2027	prognose 2026	begroting 2026	rekening 2025
Subsidie uitbreiden Inclusiedesks	1.380.000	620.000	0	25.439
Bijdrage ten behoeve van IMVO-convenanten	1.000.000	1.100.000	725.000	925.714
Subsidie Diversiteit in Bedrijf	950.000	1.000.000	900.000	1.113.657
Verhuur	740.000	785.000	925.000	915.155
Subsidie Activiteiten Diversiteitsportaal/ Topvrouwen	500.000	582.000	500.000	559.538
Interestbaten	160.000	180.000	145.000	180.270
Omzet bedrijfsrestaurant	115.000	110.000	90.000	113.138
Steunpunt RI&E	100.000	265.000	260.000	214.317
Dienstverlening Stichting van de Arbeid	85.000	83.000	83.000	80.680
Transitiecommissie Pensioenen	0	0	0	6.080
Overige baten	470.000	680.000	600.000	876.934
Totaal	5.500.000	5.405.000	4.228.000	5.010.922

Subsidie uitbreiden Inclusiedesks

Op verzoek van het ministerie van SZW worden door de SER activiteiten ontplooid die er toe moeten leiden dat er naast de inmiddels opgerichte inclusiedesks nog enkele inclusiedesks worden opgezet in regio's buiten de randstad. Vanuit het ESF-fonds is hiervoor een subsidie beschikbaar gesteld. Directe kosten zijn voor 95% subsidiabel. De overige 5% wordt door de SER betaald. Het leeuwendeel van de werkzaamheden wordt, met ingang van 2026, uitgevoerd door een externe partij die geselecteerd is op basis van een Europese Aanbesteding. Deze uitvoeringskosten worden verantwoord in de subrubriek Detachering/inhuur binnen de personeelskosten.

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 baten voor 2027 zo goed mogelijk bepaald op 1,0 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 2028 voortgezet binnen de SER om te zorgen dat Diversiteit beter verankerd wordt bij de aangesloten organisaties.

Verhuur

De opbrengst uit verhuur heeft voor het grootste deel betrekking op de verhuur van een deel van het SER-gebouw aan enkele huurders. Daarnaast vindt verhuur van vergaderzalen plaats.

Een van de grotere huurders heeft de huur met ingang van 1 juli 2026 opgezegd. Een deel van de betreffende ruimte kan vanaf 1 januari 2027 opnieuw worden verhuurd.

Subsidie Activiteiten Diversiteitsportaal/ 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.

Met ingang van 1 juli 2027 vallen deze activiteiten onder de wettelijke taak van de SER, en daarmee eindigt de financiering middels een separate subsidie.

Interestbaten

De SER ontvangt rente over het tegoed dat bij de Schatkist wordt aangehouden. Het rentepercentage is gekoppeld aan EURIBOR. Bij het opstellen van de begroting 2026 is rekening gehouden met renteverlagingen door de ECB. Vanwege het uitblijven van dergelijke verlagingen is de prognose iets naar boven bijgesteld. Voor 2027 wordt wel rekening gehouden met lagere rentes.

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.

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 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 Rotterdam alsmede incidentele detacheringen van SER-medewerkers naar andere organisaties worden hier verantwoord.

2 LASTEN

1. Raads- en commissiewerk

	begroting 2027	prognose 2026	begroting 2026	rekening 2025
Vergadervergoedingen	725.000	725.000	725.000	676.077
Uitbesteed onderzoek en instrumentarium	540.000	740.000	500.000	477.855
Communicatiekosten	800.000	650.000	800.000	633.473
Overige raads- en commissiekosten	350.000	300.000	300.000	278.123
Totaal	<u>2.415.000</u>	<u>2.415.000</u>	<u>2.325.000</u>	<u>2.065.528</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 tot maximaal 3 uur. Commissievoorzitters ontvangen een extra vergoeding van 25% van het vacatiegeld.

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 2027	prognose 2026	begroting 2026	rekening 2025
raad, dagelijks bestuur en kroonleden	250.000	250.000	250.000	240.510
adviescommissies/ werkgroepen	475.000	475.000	475.000	435.567
Totaal vergadervergoedingen	<u>725.000</u>	<u>725.000</u>	<u>725.000</u>	<u>676.077</u>
<i>aantal vergaderingen</i>				
raad	9	9	9	7
dagelijks bestuur	11	11	11	17
kroonledenoverleg	10	10	10	10
adviescommissies/ werkgroepen	125	125	125	121
Totaal	<u>155</u>	<u>155</u>	<u>155</u>	<u>155</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 2026 valt naar verwachting lager uit dan begroot. Er worden minder congressen georganiseerd dan in de begroting was voorzien. Voor 2027 worden wel weer meer 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 dialoog- en participatieactiviteiten 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- en participatieactiviteiten 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 20,5 miljoen euro circa 67% 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 2027

De personeelskosten worden voor 2027 geraamd op 20,5 miljoen euro. Dit is circa 1,3 miljoen euro (6,7%) hoger dan de prognose voor 2026. Algemene loon- en prijsontwikkelingen en individuele reguliere periodieke salarisverhogingen leiden tot stijgende personeelskosten.

Daarnaast wordt voor de uitbreiding van de inclusiedesks (waarvoor subsidie wordt ontvangen van SZW) een beroep gedaan op een externe dienstverlener. Deze kosten nemen in 2027 fors toe en worden verantwoord in de subrubriek detachering/inhuur.

De specificatie van de begrote personeelskosten is als volgt:

	begroting 2027	prognose 2026	begroting 2026	rekening 2025
Salarissen	13.165.000	12.610.000	12.645.000	11.667.793
Pensioenpremies	1.995.000	1.900.000	1.865.000	1.740.665
Sociale Lasten	2.035.000	1.980.000	2.040.000	1.861.938
Detachering/inhuur	2.300.000	1.755.000	1.150.000	1.760.331
Overige personeelskosten	1.000.000	950.000	1.025.000	1.248.614
Totaal	<u>20.495.000</u>	<u>19.195.000</u>	<u>18.725.000</u>	<u>18.279.341</u>

Personeelsformatie secretariaat (in jaartaken)

Afdeling/ directie	begroting 2027	begroting 2026
Directie, stafafdelingen en programmaondersteuning	52	52
Beleids- en adviesprogramma's	74	76
Facilitair Bedrijf	19	19
Totaal	<u>145</u>	<u>147</u>

Totaalbeeld formatie

Voor de SER als geheel worden voor 2027 per saldo ongeveer even veel jaartaken begroot als voor 2026.

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 de adviestrajecten uit het werkprogramma kunnen worden uitgevoerd. Naast deze adviesprojecten draagt het SER-secretariaat zorg voor een aantal continu doorlopende activiteiten, bijvoorbeeld het Steunpunt RI&E, 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 2027 begroot op 13.165.000 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 2027 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 2027 is rekening gehouden met met het door het ABP gecommuniceerde voorlopige premiepercentage. In november 2026 wordt de definitieve premie bekend gemaakt.

Detacheringen/ uitzendkrachten

Voor 2027 wordt regulier ruimte begroot voor de inhuur van tijdelijke expertise en flexibiliteit, onder andere door middel van detacheringsconstructies.

Ook de inzet welke benodigd is voor het uitbreiden van de inclusiedesks waarvoor subsidie wordt ontvangen van SZW wordt in deze subrubriek verantwoord.

Overige personeelskosten

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

3. Huisvestingskosten

	begroting 2027	prognose 2026	begroting 2026	rekening 2025
Afschrijving gebouw	465.000	485.000	485.000	506.898
Onderhoud gebouw	325.000	320.000	335.000	299.085
Advies- en begeleidingskosten renovatie	1.500.000	500.000	175.000	42.736
Schoonhouden gebouw	440.000	430.000	435.000	418.458
Elektriciteit, gas, water	425.000	355.000	355.000	328.836
Beveiliging/bewaking	130.000	125.000	125.000	113.503
Belastingen en verzekeringen	175.000	170.000	155.000	152.063
Totaal	<u>3.460.000</u>	<u>2.385.000</u>	<u>2.065.000</u>	<u>1.861.579</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.

Advies- en begeleidingskosten renovatie

In de prognose 2026 en de begroting 2027 zijn forse kosten opgenomen voor externe advisering en begeleiding in verband met de verduurzaming van het SER-gebouw door het opnemen van een stelpost. Deze kosten zijn gebaseerd op eerste grove inschattingen van externe deskundigen.

4. Bureaukosten

	begroting 2027	prognose 2026	begroting 2026	rekening 2025
ICT	1.200.000	1.125.000	1.025.000	1.090.913
Print- kopie- en portokosten	100.000	100.000	100.000	99.847
Afschrijving en onderhoud inventaris	150.000	140.000	140.000	157.895
Documentatiekosten	200.000	190.000	200.000	177.406
Inkopen bedrijfsrestaurant	200.000	195.000	180.000	189.107
Diensten/advisering door derden	220.000	220.000	220.000	235.899
Overige bureaukosten	15.000	15.000	15.000	20.402
Totaal	<u>2.085.000</u>	<u>1.985.000</u>	<u>1.880.000</u>	<u>1.971.469</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 hoger uit dan de begroting, dit heeft onder andere te maken met toegenomen kosten rondom cybersecurity. Ook worden meer ICT-kosten gemaakt voor enkele subsidiabele projecten. Voor 2027 wordt rekening gehouden met algemene prijsstijgingen en zijn tevens bedragen gereserveerd voor verdere ontwikkelingen rondom cybersecurity en AI.

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.

	begroting 2027	prognose 2026	begroting 2026	rekening 2025
Stichting van de Arbeid	1.260.000	1.275.000	1.275.000	1.131.374
Provinciale SER'en	330.000	300.000	300.000	273.086
Stichting voor de Jaarverslaggeving	300.000	300.000	300.000	210.608
Totaal	<u>1.890.000</u>	<u>1.875.000</u>	<u>1.875.000</u>	<u>1.615.068</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 drie provinciale SER'en op sociaal-economisch terrein, te weten SER Brabant, 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.

Voor 2027 is rekening gehouden met een incidentele projectsubsidie van de drie provinciale SER'en gezamenlijk.

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 2027	prognose 2026	begroting 2026	rekening 2025
Raads- en commissiekosten	250.000	440.000	135.000	174.206
Personeelskosten	985.000	905.000	760.000	955.903
Overige kosten	15.000	15.000	10.000	27.033
Totaal Kosten	1.250.000	1.360.000	905.000	1.157.142
Bijdragen				
Ministerie BuZa en bedrijfsleven	1.000.000	1.100.000	725.000	925.714
SER (volgens afspraak 20%)	250.000	260.000	180.000	231.428
Totaal bijdragen	1.250.000	1.360.000	905.000	1.157.142

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.

In 2026 worden hoge kosten gemaakt voor de ontwikkeling van Blockchain in het conventant Hernieuwbare Energie, een overkoepelende monitoringstool en modules in de onderhandelingsfase van het Verbond duurzame kleding en textiel. Een deel van deze projecten was begroot voor 2025, maar worden pas in 2026 uitgevoerd.

Personeelskosten

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

De personeelskosten vallen in 2026 hoger uit omdat er voor een nieuw conventant (Verbond duurzame kleding en textiel) onderhandelingen zijn gestart. Hiermee was in de begroting geen rekening gehouden. Voor 2027 wordt verwacht dat dit conventant geïmplementeerd zal worden.

Overige kosten

Onder de overige kosten valt met name de beschikbaarstelling van vergader- en conferentieruimten.

Bijdrage SER

Bij het vernieuwen van de subsidieafspraken met BuZa in 2025 is afgesproken dat onderhandelingen voortaan voor 100% subsidiabel zijn, waardoor de SER hier niet voor 20% aan bijdraagt.

3. Investeringsbegroting

3.1 INVESTERINGSBEGROTING

Voor 2027 worden de volgende investeringen voorzien:

	<u>bedrag</u>	<u>afschrijvings- termijn in jaren</u>
Vervanging mobiele telefoons	55.000	4
Meubilair	40.000	10
	<u>95.000</u>	