BEGROTING 2027

GEMEENSCHAPPELIJKE

REGELING

SALLCON

30-4-2026

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Toelichting op de begroting 2027 van G.R. Sallcon	1
Taakvelden	2
Onderhoud kapitaalgoederen / Huisvesting	2
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	3
Treasuryparagraaf	4
Financiering	4
Verbonden partijen	5
Bedrijfsvoering	5
Begroting van baten en lasten G.R. Sallcon 2027	6
Begroting G.R. Sallcon per taakveld 2027	11
Meerjarenraming G.R. Sallcon 2027 - 2031	12
Vaststelling begroting G.R. Sallcon 2027	13

TOELICHTING OP DE BEGROTING 2027 VAN G.R. SALLCON

INLEIDING

De Gemeenschappelijke Regeling Sallcon (G.R. Sallcon) heeft haar bedrijfsactiviteiten in het kader van de Wsw ondergebracht bij KonnecteD B.V. Dit betreft een 100% deelneming en is daarmee een verbonden partij.

De toekomstige resultaatverwachtingen van KonnecteD staan al enkele jaren onder druk. In 2025 is een nieuwe strategische verkenning uitgewerkt, waarbij het scenario 3 "het synergie-model" de voorkeur geniet van de huidige directie van de vennootschap. Een definitieve keuze moet echter nog worden gemaakt en door de gemeenten worden goedgekeurd.

Deze begroting is uitgewerkt op basis van de gegevens vanuit de gegevens vanuit de strategische verkenning 2040 uitgewerkt door de gezamenlijke werkgroep, gebaseerd op de cijfers gepresenteerd door de R. Capel..

Situatie continuïteit KonnecteD
Over boekjaar 2024 laat KonnecteD een geconsolideerd verlies van circa EUR 0,6 miljoen zien (2023: verlies van EUR 1,5 miljoen). Voor 2025 wordt wederom een verlies begroot van EUR 0,325 miljoen. De jaarrekening is echter ten tijde van uitwerking van deze begroting nog niet opgemaakt zodat het definitieve resultaat van het boekjaar 2025 nog niet bekend is. Om deze reden zijn de vergelijkende jaarcijfers van 2025 ingevuld op basis van de concept gegevens.

We verwachten dat we in 2026 nieuwe stappen kunnen zetten in de verdere ontwikkeling van onze organisatie en op ons werkgebied en regio. We ondersteunen en faciliteren onze stakeholders op dat gebied zoveel mogelijk en willen dit in de komende jaren verder uitbouwen. Op deze wijze blijven wij hét werkleerbedrijf voor onze regio. Een bedrijf dat een centrale rol vervult en in een belangrijke mate bijdraagt aan een inclusieve arbeidsmarkt in onze regio.

Conform artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen wordt de begroting 2027 van G.R. Sallcon voor zienswijze aan de gemeenteraden voorgelegd. Na goedkeuring van de begroting door het bestuur van G.R. Sallcon, zendt het bestuur deze begroting aan de raden, die hierop hun zienswijze naar voren kunnen brengen. Het bestuur van G.R. Sallcon stelt, rekening houdend met de zienswijze van de raden, de begroting aansluitend vast en zendt deze binnen twee weken na vaststelling aan Gedeputeerde Staten van Overijssel. De raden hebben aansluitend nog de mogelijkheid om bij Gedeputeerde Staten van Overijssel hun zienswijze naar voren te brengen.

Het begrote resultaat voor 2027 bedraagt € 5.000 positief. Dit is, conform het BBV, exclusief het resultaat van KonnecteD.

TAAKVELDEN

De begroting van G.R. Sallcon bevat een tweetal taakvelden:

Taakveld 6.4 – Begeleide Participatie (Participatiewet)
Dit taakveld richt zich op het ondersteunen en begeleiden van personen met een afstand tot de arbeidsmarkt, de ontwikkeling van hun arbeidsbekwaamheid en het bieden van werk aan diegenen die (blijvend) niet zelfstandig op de arbeidsmarkt kunnen functioneren in het kader van de Wsw. De uitvoering van deze activiteiten is ondergebracht bij KonnecteD B.V.. Het resultaat hiervan binnen G.R. Sallcon is in principe neutraal tot zeer klein.

Taakveld 0.3 – Beheer overige gebouwen en gronden
Dit taakveld richt zich op de verhuur van de gebouwen en bijbehorende terreinen aan KonnecteD tegen kostprijs. De uitvoering van het beheer van de gebouwen en gronden is eveneens ondergebracht bij KonnecteD B.V.. Het resultaat hiervan binnen G.R. Sallcon is in principe neutraal tot zeer klein.

ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN / HUISVESTING

De grond, voorzieningen terreinen, gebouwen en installaties zijn eigendom van G.R. Sallcon en worden verhuurd aan KonnecteD B.V. De afschrijving, belastingen en verzekeringen van voorzieningen terreinen, gebouwen en installaties zijn in de begrote kosten opgenomen. De huuropbrengst is als bate verantwoord.

VERGOEDINGEN WSW

Voor 2026 bedraagt deze begrote bijdrage € 42.163 per SE op basis van een verwacht LPO van 2,5% (conform de stijging van het WML). In de begroting 2027 zijn 379.5 SE's (2026: 435,1 SE's) opgenomen met een bijdrage van € 45.381. Het totaal bedrag van de overheidsvergoeding Wsw komt daarmee op € 17.222.000 (voor 2026 bedroeg dit nog € 18.346.000). Daarmee daalt naar verwachting de subsidiebijdrage Wsw met € 1.124.000.

LOONKOSTEN WSW – WERKNEMERS

Hoewel het Wsw-personeel formeel in dienst is van de Gemeenschappelijke Regeling, waar de loonkosten en de vergoeding Wsw opgenomen zijn, berust het materieel werkgeverschap bij KonnecteD. Zowel de vergoeding, de loonkosten, de kosten begeleid werken, de vervoerskosten en overige kosten Wsw-personeel worden door KonnecteD één op één overgenomen, met een verrekening van het saldo van deze componenten middels het component "Uitvoeringskosten Wsw". De begroting van het aantal SE's is als volgt:

Begroting 2026	435.1	SE's (waarvan 53,0 begeleid werken)
Begroting 2027	379,5	SE's (waarvan 45 begeleid werken)

Het aantal SE's in dienst van G.R. Sallcon daalt van 379,1 in 2026 naar 334.5 in 2027.

Loonstijging Wsw
Aan de kostenkant is rekening gehouden met de mutatie van het aantal SE's in dienst evenals met een salarisstijging t.o.v. het gemiddelde begrote salarisniveau van 2026.
De begrote loonkosten Wsw bedragen voor 2027 € 15.333.000 tegen € 16.519.000 in 2026. Deze daling van 1,186 miljoen wordt veroorzaakt door de genoemde daling in het aantal SE's dat in dienst is. Dit is exclusief de kosten voor begeleid werkers, omdat die bij derden (eigen werkgevers) op de loonlijst staan.

VERVOERSKOSTEN

Bij het bepalen van de vervoerskosten is zowel rekening gehouden met de daling van het aantal SE's in dienst, de Cao als ook met het feit dat Wsw-personeel werkt op de locatie van de opdrachtgever. Deze kosten zullen echter door de toenemende CAO verhoging gelijk bliijven. In 2026 is dit begroot voor 2026 op € 147.000. Voor 2027 gaan we uit van € 135.000.

OVERIGE KOSTEN WSW - WERKNEMERS

Hieronder is onder andere € 1.063.000 opgenomen als kosten voor begeleid werken. Deze kosten zijn ten opzichte van 2026 afgenomen met € 54.000. Enerzijds is hier sprake van een afname van het aantal SE's in begeleid werken ten opzichte van 2026 met 8 SE's naar 45 SE (was 53 SE).

De uitvoeringskosten 2027 nemen toe met € 150.000, van € 205.000 in 2026, naar € 356.000 in 2027. Deze toename wordt veroorzaakt door een hogere daling van de Wsw loonkosten ten opzichte van de verwacht lagere daling van de Wsw subsidiebaten in 2027.

AFSCHRIJVING EN RENTE

Uitsluitend de afschrijving op voorzieningen terreinen, gebouwen en installaties op de bestaande gebouwen is in de begroting van de G.R. opgenomen. In 2024 zijn opnieuw zonnepanelen geplaatst. Hierdoor zullen de afschrijvingslasten in de komende jaren weer toenemen. Echter de afschrijvingslasten van voorzieningen terreinen zullen per 2028 weer afnemen.

HUREN

Er wordt aan KonnecteD € 150.000 huur in rekening gebracht (in 2026 was dit € 150.000) voor het pand aan de Schonenvaardersstraat / Kamperstraat te Deventer. Bij de bepaling van het huurbedrag wordt rekening gehouden met de hoogte van de jaarlijkse afschrijvingslasten. De verwachting is dat de afschrijvingslasten en daarmee de belasting van het huurbedrag voorlopig gelijk blijven.

WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING

Ontwikkeling van de algemene reserve

Saldo per 31-12-2024 na verwerking voorstel resultaatbestemming	€ 5.232.000
Resultaat G.R. 2025 en begroot resultaat 2026 en 2027 wordt geschat op	€ 13.000

Doordat het resultaat van de taakvelden in principe nihil is zou het niveau van de algemene reserve naar verwachting toereikend moeten zijn om risico's in de toekomst op te vangen.

Ontwikkeling van de bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve huisvesting
Het saldo per 31-12-2025 bedraagt € 2.160.000. De reserve zal worden aangewend ter (gedeeltelijke) dekking van de afschrijvingskosten van het gebouw. De begrote onttrekking voor 2028 t/m 2031 bedraagt € 105.000 per jaar.

Bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen
Ultimo 2025 bedraagt het saldo € 1.561.000. Jaarlijks zal de reserve naar de actuele situatie worden aangepast. Voor 2028 t/m 2031 is geen dotatie of onttrekking begroot.

Bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers
Ultimo 2025 bedraagt het saldo € 823.000. Jaarlijks zal de reserve naar de actuele situatie worden aangepast. Voor 2028 t/m 2031 is geen dotatie of onttrekking begroot.

Risicobeheersing / Toekomst

De taakvelden binnen G.R. Sallcon worden resultaatneutraal uitgevoerd en brengen daardoor maar zeer beperkt risico's met zich mee.
Met betrekking tot verbonden partij KonnecteD geldt dat zij in de balans als deelneming tegen verkrijgingswaarde is gewaardeerd. In 2024 is de rekening courant schuld van KonnecteD BV aan de GR Sallcon omgezet als bijdrage ter versterking van het eigen vermogen. Deze bijdrage bedraagt bijna € 3,8 miljoen en is reeds in de jaarrekening 2024 verwerkt. Per ultimo 2025 ligt haar actuele waarde op € 6.006.000, waardoor het risico met betrekking tot deze deelneming nog als beperkt wordt ingeschat. Op basis van de begroting 2026 wordt een verlies verwacht van bijna € 0,3 miljoen.

TREASURYPARAGRAAF

Rentevisie
Gezien de ontwikkelingen aangaande de inflatie in de afgelopen jaren is er voor 2026 en 2027 sprake van een stabiele rente van ca. 1,5%

Risicobeheer
Het risicoprofiel van de Gemeenschappelijke Regeling kan worden getypeerd als degelijk. Ten aanzien van het renterisico op de vlottende schuld (kasgeldlimiet) en het renterisico op de vaste schuld (renterisiconorm) wordt verwezen naar de desbetreffende tabellen. Uit de tabellen kan worden geconcludeerd dat er inzake de kasgeldlimiet alsook de renterisiconorm ruimschoots binnen de gestelde eisen wordt geopereerd. Derivatentransacties zijn niet aan de orde, evenals valutarisico's.

KASGELDLIMIET (x € 1.000)	**Kwartaal 1 gemiddeld**	**Kwartaal 2 gemiddeld**	**Kwartaal 3 gemiddeld**	**Kwartaal 4 gemiddeld**
Omvang begroting per 1 januari 2027	**(= grondslag)**		**€ 17.472**	
1) **Toegestane kasgeldlimiet**				
- in procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
- in bedrag	1.433	1.433	1.433	1.433
2) **Omvang vlottende schuld**				
Opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-	-
Schuld in rekening-courant	196	196	196	196
3) **Vlottende middelen**				
Tegoeden in kas/rekening-courant	-	-	-	-
Toets kasgeldlimiet				
4) **Totaal netto vlottende schuld** (2) - (3)	196	196	196	196
Toegestane kasgeldlimiet (1)	1.433	1.433	1.433	1.433
Ruimte (1) - (4)	**1.237**	**1.237**	**1.237**	**1.237**

RENTERISICONORM EN RENTERISICO'S VASTE SCHULD				(x € 1.000)
	2027	**2028**	**2029**	**2030**
Renterisico op vaste schuld				
1 Renteherzieningen	-	-	-	-
2 Betaalde aflossingen	-	-	-	-
3 Renterisico (1+2)	-	-	-	-
Toetsing renterisiconorm				
4 Renterisiconorm	3.494			
5A Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	3.494			
5B Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)				
Berekening renterisiconorm				
4A Begrotingstotaal	17.472			
4B % - Regeling	20%			
4 Renterisiconorm (van alleen huidig jaar)	3.494			

FINANCIERING

Voor 2027 wordt geen nieuwe financieringsbehoefte voorzien dan uitsluitend uit eigen middelen.

KASBEHEER

Geen specifieke informatie.

KREDIETRISICO OP VERSTREKTE GELDEN

Er zijn geen gelden verstrekt aan derden zodat geen kredietrisico op verstrekte gelden wordt gelopen.

VERBONDEN PARTIJEN

G.R. Sallcon heeft één verbonden partij: KonnecteD BV te Deventer (100% deelneming).

Voor meer informatie over KonnecteD BV wordt verwezen naar de begroting 2026 van KonnecteD.

BEDRIJFSVOERING

Investeringsbeleid
Voor 2027 worden nog geen investeringen voorzien. Mogelijke aanpassingen hierin zullen worden verwerkt in de 1e wijziging van de begroting 2027 per november 2026.

Organisatiestructuur
De uitvoering van de Wsw-activiteiten en de exploitatie van onroerend goed heeft G.R. Sallcon uitbesteed aan KonnecteD. Binnen G.R. Sallcon zelf vinden geen activiteiten plaats. De organisatie is derhalve volledig bij KonnecteD neergelegd.

Administratieve organisatie
De treasuryfunctie is formeel, conform de wet Fido, volgens het treasurystatuut ingericht.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
De functies van de topfunctionarissen binnen G.R. Sallcon zijn onbezoldigd. Daarnaast verdient in 2027 geen enkele individuele werknemer van KonnecteD BV meer dan 100% van het jaarsalaris van een Minister.

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2027

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2025	BEGROTING 2026 1e wijziging	BEGROTING 2027
1	Vergoedingen WSW	18.654.000	18.346.000	17.222.000
2	Incidentele baten	364.000	-	-
	Totaal baten	**19.018.000**	**18.346.000**	**17.222.000**
1	Loonkosten WSW - werknemers	16.910.000	16.519.035	15.333.000
2	Vervoerskosten	167.000	146.500	135.000
3	Overige kosten WSW en contracten	1.557.000	1.680.465	1.754.000
4	Afschrijvingen	165.000	147.000	147.000
5	Rente	-	-	-
6	WW-risico B3-werkn. & RVU voorziening	364.000	-	-
7	Huren	145.000-	150.000-	150.000-
8	Belastingen en verzekeringen	55.000	71.000	71.000
9	Overige bedrijfskosten	21.300	30.500	30.500
10	Incidentele lasten	5.700	1.500	1.500
	Totaal lasten	**19.100.000**	**18.446.000**	**17.322.000**
	Totaal saldo baten en lasten	**82.000-**	**100.000-**	**100.000-**
1	Dotatie bestemmingsreserves	20.000-	-	-
2	Onttrekking bestemmingsreserves	105.000	105.000	105.000
	Totaal bestemming resultaat	**85.000**	**105.000**	**105.000**
	Geraamde resultaat	**3.000**	**5.000**	**5.000**

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2027

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2025	BEGROTING 2026 1e wijziging	BEGROTING 2027
1.	**VERGOEDINGEN WSW**			
	Gemeentelijke vergoedingen WSW	18.654.000	18.346.000	17.222.000
	Gemeentelijke vergoedingen / WSW - Begeleid Werken	-	-	-
	Vergoedingen overige exploitatie	-	-	-
	Subtotaal gemeentelijke vergoedingen	**18.654.000**	**18.346.000**	**17.222.000**
	Af: correctie onderrealisatie	-	-	-
	Totaal vergoedingen WSW	**18.654.000**	**18.346.000**	**17.222.000**
2.	**INCIDENTELE BATEN**			
	Baten voorgaande jaren	364.000	-	-
	Totaal incidentele baten	**364.000**	**-**	**-**

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2027

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2025	BEGROTING 2026 1e wijziging	BEGROTING 2027
1.	**LOONKOSTEN WSW - WERKNEMERS**			
	Bruto lonen	13.100.000	13.020.551	12.113.124
	Sociale lasten	2.286.000	2.217.786	2.034.055
	Pensioen premie	1.524.000	1.280.698	1.185.821
	Totaal loonkosten WSW - werknemers	**16.910.000**	**16.519.035**	**15.333.000**
2.	**VERVOERSKOSTEN**	**167.000**	**146.500**	**135.000**
3.	**OVERIGE KOSTEN WSW - WERKNEMERS**			
3.1	**Algemene kosten**			
	Kosten ARBO-dienst	234.000	210.000	200.000
	Scholingskosten	14.000	50.000	50.000
	Dotatie voorziening jubileum WSW	29.000	-	-
	Dotatie voorziening seniorenregeling WSW	20.000-	-	-
	Werkkleding	18.000	15.000	15.000
	Ontspanningskosten	36.000	50.100	50.000
	Kosten van OR en Adviesraad	6.000	9.000	7.500
	Bijdrage vakbondscontributie	2.000	750	3.000
	Bijdrage in de subsidieverstrekking aan Het Groenbedrijf	-	-	-
	Uitvoeringskosten WSW	370.000	205.322	355.500
	Overige kosten	70.000	23.000	10.000
	Totaal algemene kosten	**759.000**	**563.172**	**691.000**
3.2	**Kosten Begeleid Werken:**			
	Loonkosten-subsidie Begeleid Werken	798.000	1.117.293	1.063.000
	Totaal kosten Begeleid Werken	**798.000**	**1.117.293**	**1.063.000**
	Totaal overige kosten WSW - werknemers	**1.557.000**	**1.680.465**	**1.754.000**
4.	**AFSCHRIJVINGEN**			
	Afschrijving Voorzieningen terreinen	11.000	-	-
	Afschrijving Gebouwen	132.000	117.000	117.000
	Afschrijving Installaties	22.000	30.000	30.000
	Totaal afschrijvingen	**165.000**	**147.000**	**147.000**

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2027

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2025	BEGROTING 2026 1e wijziging	BEGROTING 2027
5.	**RENTE**			
	Rente Leningen	-	-	-
	Totaal rente	**-**	**-**	**-**
6.	**WW-risico B3-werknemers & RVU verplichting**	336.000		
	WW-risico B3-werknemers	28.000	-	-
	Totaal WW-risico B3-werknemers	**364.000**	**-**	**-**
7.	**HUREN**			
	Doorbelaste huur aan Sallcon BV	145.000-	150.000-	150.000-
	Totaal huren	**145.000-**	**150.000-**	**150.000-**
8.	**BELASTINGEN EN VERZEKERINGEN**			
	Onroerende Zaak Belasting	30.000	44.000	44.000
	Brand- / bedrijfsschadeverzekering	25.000	27.000	27.000
	Totaal belastingen en verzekeringen	**55.000**	**71.000**	**71.000**
9.	**OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN**			
	Bankkosten	300	500	500
	Accountantskosten	21.000	30.000	30.000
	Totaal overige bedrijfskosten	**21.300**	**30.500**	**30.500**
10.	**INCIDENTELE LASTEN**			
	Afboeking oninbare vorderingen	-	-	-
	Boek-verlies/winst desinvesteringen	-	-	-
	Schades / Schadevergoedingen	-	-	-
	Lasten voorgaande jaren	-	-	-
	Diverse lasten	5.700	1.500	1.500
	Totaal incidentele lasten	**5.700**	**1.500**	**1.500**

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2027

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2025	BEGROTING 2026 1e wijziging	BEGROTING 2027
1.	**DOTATIE BESTEMMINGSRESERVES**			
	Dotatie bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen	20.000-	-	-
	Dotatie bestemmingsreserve herstructurering WSW	-	-	-
	Dotatie bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers	-	-	-
	Totaal dotatie bestemmingsreserves	**20.000-**	**-**	**-**
2.	**ONTTREKKING BESTEMMINGSRESERVES**			
	Onttrekking bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen	-	-	-
	Onttrekking bestemmingsreserve huisvesting	105.000	105.000	105.000
	Onttrekking bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers	-	-	-
	Totaal onttrekking bestemmingsreserves	**105.000**	**105.000**	**105.000**

BEGROTING G.R. SALLCON PER TAAKVELD - 2027

Omschrijving	JAARREKENING 2025	BEGROTING 2026 1e wijziging	BEGROTING 2027
TAAKVELD 6.4 - BEGELEIDE PARTICIPATIE			
Totaal baten	18.654.000	18.346.000	17.222.000
Totaal lasten	19.003.700	18.346.000	17.222.000
Saldo baten en lasten	**-349.700**	**0**	**0**
Toevoeging aan reserves	-20.000	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0
Resultaat	**-369.700**	**0**	**0**
TAAKVELD 0.3 - BEHEER OVERIGE GEBOUWEN EN GRONDEN			
Totaal baten	509.000	150.000	150.000
Totaal lasten	241.300	250.000	250.000
Saldo baten en lasten	**267.700**	**-100.000**	**-100.000**
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	105.000	105.000	105.000
Resultaat	**372.700**	**5.000**	**5.000**
TAAKVELDEN TOTAAL			
Totaal baten	19.163.000	18.496.000	17.372.000
Totaal lasten	19.245.000	18.596.000	17.472.000
Saldo baten en lasten	**-82.000**	**-100.000**	**-100.000**
Toevoeging aan reserves	-20.000	0	0
Onttrekking aan reserves	105.000	105.000	105.000
Resultaat	**3.000**	**5.000**	**5.000**

MEERJARENRAMING G.R. SALLCON - 2027 - 2031

Nr.	Omschrijving	BEGROTING 2027	BEGROTING 2028	BEGROTING 2029	BEGROTING 2030	BEGROTING 2031
1	Vergoedingen Wsw	17.222.000	16.555.000	16.042.000	15.291.000	14.540.000
2	Incidentele baten	-	-	-	-	-
	Totaal baten	**17.222.000**	**16.555.000**	**16.042.000**	**15.291.000**	**14.540.000**
1	Loonkosten Wsw - werknemers	15.333.000	14.173.000	13.035.000	11.957.000	10.879.000
2	Vervoerskosten	135.000	115.000	99.000	85.000	73.000
3	Overige kosten Wsw en contracten	1.754.000	2.267.000	2.908.000	3.249.000	3.588.000
4	Afschrijvingen	147.000	130.000	125.000	125.000	125.000
5	Rentelasten	-	-	-	-	-
6	WW-risico B3-werkn. & RVU voorziening	-	-	-	-	-
7	Huren	150.000-	150.000-	150.000-	150.000-	150.000-
8	Belastingen en verzekeringen	71.000	73.000	75.000	77.000	79.000
9	Overige bedrijfskosten	30.500	32.000	33.000	34.000	35.000
10	Incidentele lasten	1.500	10.000	12.000	14.000	11.000
	Totaal lasten	**17.322.000**	**16.650.000**	**16.137.000**	**15.391.000**	**14.640.000**
	Totaal saldo baten en lasten	**100.000-**	**95.000-**	**95.000-**	**100.000-**	**100.000-**
1	Dotatie bestemmingsreserves	-	-	-	-	-
2	Onttrekking bestemmingsreserves	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
	Totaal bestemming resultaat	**105.000**	**105.000**	**105.000**	**105.000**	**105.000**
	Geraamde resultaat	**5.000**	**10.000**	**10.000**	**5.000**	**5.000**

VASTSTELLING BEGROTING G.R. SALLCON - 2027

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Bestuur d.d. 30 april 2026 te Deventer.

dhr. R. de Geest, voorzitter

dhr. A.H. Brouwer, secretaris