

**Nota** voor burgemeester en wethouders

Team  
DEV-FC

**Onderwerp**

Sallcon - KonnecteD - begroting 2018 en jaarrekening 2017

1- Notagegevens		2- Bestuursorgaan	
Notanummer	2018-000786	<input checked="" type="checkbox"/> B & W	08-05-2018
Datum	13-04-2018	<input type="checkbox"/> Raad	--
Programma:		<input type="checkbox"/> Burgemeester	--
Portefeuillehouder	Weth. Grijsen Weth. Kolkman	<b>College van B &amp; W</b>	
		- Burgemeester	- Weth. Kolkman
		- Weth. Grijsen	- Weth. Rorink

Besluitenlijst	d.d.	d.d.	d.d.
<input type="checkbox"/> Akkoordstukken	--	<input checked="" type="checkbox"/> Openbaar	08-05-2018
		<input type="checkbox"/> Besloten	--

Routing	d.d.	par.	
Gemeentesecretaris / directeur	26-04-2018	<input type="checkbox"/> adj.secr.	--
wethouder	--	<input type="checkbox"/> gem.secr.	--
wethouder	--	BIS Openbaar	
		Status	Definitief 2018-05-09

Bijlagen

B & W d.d.: 08-05-2018

Besloten wordt:

- 1 Kennis te nemen van het besluit van 12 april 2018 van Sallcon GR en KonnecteD BV over de jaarrekening 2017 van Sallcon GR en de jaarrekening 2017 van KonnecteD BV;
- 2 kennis te nemen van de ontwerp begroting 2019 van Sallcon GR en de gemeenteraad voor te stellen daarop geen zienswijze in te dienen;
- 3 het raadsvoorstel en het ontwerp-raadsbesluit vast te stellen;
- 4 de stukken aan te bieden aan de raad;
- 5 dit besluit, de nota en de bijlagen openbaar te maken.

**Financiële aspecten:**

Financiële gevolgen voor de gemeente?	Nee
Begrotingswijziging	Nee

**Voorstel openbaarmaking conform Wet Openbaarheid Bestuur (Wob)**

- De nota en het besluit openbaar te maken
- De nota en het besluit openbaar te maken vergezeld van bijgaand persbericht
- De nota en het besluit openbaar te maken nadat
- De nota en het besluit openbaar te maken, behalve...
- Het besluit openbaar te maken, maar niet de nota, gelet op artikel:
- De nota en het besluit niet openbaar te maken, gelet op artikel:

**Kennisgeving/ Bekendmaking Awb**

Kennisgeving (publicatie) conform Awb	Nee
Bekendmaking conform Awb	Nee

## ADVIESRADEN:

Moet een van de adviesraden gehoord worden of op de hoogte gesteld?

Nee

## Toelichting

### Inleiding

Op 12 april 2018 heeft het bestuur van Sallcon GR de ontwerp begroting 2019 van Sallcon GR voorlopig vastgesteld. De gemeenteraad wordt de mogelijkheid gegeven een zienswijze in te dienen.

Op 12 april 2018 heeft het bestuur van Sallcon GR de jaarrekening 2017 van Sallcon GR vastgesteld. Op 12 april 2018 heeft de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AvA) van KonnecteD BV de jaarrekening 2017 van KonnecteD BV vastgesteld. Beide jaarrekeningen worden ter kennisname aan de gemeente gebracht.

### Beoogd resultaat

Het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie KonnecteD GR heeft de ontwerpbegroting 2019 "voorlopig" vastgesteld. De gemeenteraden van Olst-Wijhe en Deventer krijgen de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2019. Daarna stelt het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie KonnecteD GR de begroting 2019 definitief vast, zodat de vastgestelde begroting 2019 vóór 1-8-2018 (binnen de wettelijke termijn) bij Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel aangeleverd kan worden.

Beoogd resultaat is eveneens dat de jaarrekeningen 2017 van Sallcon GR en KonnecteD BV ter kennisname aan de gemeenteraad worden gebracht.

### Kader

- De Wet Gemeenschappelijke Regelingen.
- De Gemeenschappelijke Regeling Sallcon.
- De statuten van KonnecteD BV.

### Argumenten voor en tegen

Op 10-4-2018 heeft uw college van b&w ingestemd met de (voorlopige) vaststelling van de ontwerp begroting 2019 van Sallcon GR en de beide jaarrekeningen 2017.

Op 12 april 2018 heeft vaststelling in het bestuur van Sallcon GR en de AvA van KonnecteD BV plaatsgevonden.

### Extern draagvlak (partners)

De accountant heeft over de jaarrekeningen 2017 goedkeurende verklaringen afgegeven.

### Financiële consequenties

Geen.

### Aanpak/uitvoering

De gemeenteraad wordt met een voorstel de mogelijkheid geboden een zienswijze op de ontwerp begroting 2019 van Sallcon GR te geven en de beide jaarrekeningen 2017 worden ter kennisname gebracht aan de gemeenteraad.

## RAADSVOORSTEL

**Onderwerp** Sallcon - KonnecteD - begroting 2018 en jaarrekening 2017

**Agendapunt**

**Voorstelnummer**

**Team**

2018-000786

DEV-FC

**Portef.houder**

**BenW-besluit d.d.:**

Weth. Grijsen

8 mei 2018

### Voorstel

1. Kennis te nemen van de ontwerp begroting 2019 van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR en daarop geen zienswijze in te dienen en het college van burgemeester en wethouders te verzoeken het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR daarvan op de hoogte te stellen.
2. Kennis te nemen van de jaarrekening 2017 van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR en de jaarrekening 2017 van KonnecteD BV.

### Kern van het raadsvoorstel

Het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR heeft de ontwerpbegroting 2019 "voorlopig" vastgesteld. De gemeenteraden van Olst-Wijhe en Deventer krijgen de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2019. Daarna stelt het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie Sallcon GR de begroting 2019 definitief vast, zodat de vastgestelde begroting 2019 vóór 1-8-2018 (binnen de wettelijke termijn) bij Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel aangeleverd kan worden.

Tevens worden de jaarrekeningen 2017 van Sallcon GR en KonnecteD BV ter kennisname aan de gemeenteraad worden gebracht.

### Beoogd resultaat

De mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de ontwerp begroting 2019 van Sallcon GR is beoogd resultaat.

### Kader

- De Wet Gemeenschappelijke Regelingen
- De Gemeenschappelijke Regeling Sallcon

### Argumenten ten behoeve van de raad

Ontwerp begroting 2019.

Volgens de wet GR stelt het bestuur van Sallcon GR de ontwerpbegroting vast en krijgen gemeenteraden de gelegenheid een zienswijze in te dienen. Voorstel van het college van B&W is geen zienswijze in te dienen en aldus in te stemmen met ontwerpbegroting 2019. Argumenten zijn de volgende:

Sallcon GR heeft de samenstelling van haar begroting in twee fasen onderscheiden.

- In de eerste fase wordt een begroting op hoofdlijnen opgesteld die aan Gedeputeerde Staten van Overijssel wordt voorgelegd.
- In de tweede fase, in het najaar 2018, is over de rijksbijdrage Wsw 2018 veel meer bekend als ook het contract Deventer Werk Talent en kan op basis daarvan de begroting 2019 voor KonnecteD BV worden gemaakt en eind 2018 worden vastgesteld. Gelijktijdig wordt dan de begroting 2019 van Sallcon GR gewijzigd. De begrotingswijziging van de GR wordt, volgens wettelijke voorschriften, voor zienswijze (eind 2018) aan de gemeenteraad voorgelegd. De begroting van KonnecteD BV is gelijktijdig beschikbaar en geeft nadere informatie over de financiële huishouding van de bedrijfsactiviteiten en de realisatie van de doelstellingen van

KonnecteD. De bedrijfsactiviteiten van KonnecteD zijn immers in de BV en niet in de GR belegd.

De ontwerpbegroting 2019 van KonnecteD GR is gebaseerd op het eerder vastgestelde bedrijfsplan 2016-2020 voor KonnecteD BV.

De begroting 2019 is tevens gebaseerd op een bijgevoegde kadernota Sallcon GR 2019. Deze kadernota is een verplichting vanuit de Wet GR en bevat uitgangspunten voor de opstelling van de begroting 2019.

De begroting van Sallcon GR sluit op € 1.000. Conform het BBV is de begroting 2019 van de GR verdeeld in zogenaamde taakvelden; taakveld 6.4. Begeleide participatie en 0.3. beheer overige gebouwen en gronden. De exploitatie van de gebouwen en de bijbehorende terreinen worden vanuit de GR ter beschikking gesteld aan de uitvoerende organisatie KonnecteD BV. Het resultaat van de GR is in principe neutraal.

De uitvoering van de Wsw activiteiten is via de GR bij de BV belegd. De Wsw activiteiten zijn in de begroting 2019 gebaseerd op 728 SE (2018 was 762), waarvan 84 SE begeleid werken (2018 was 88).

644 SE (2018 was 674) is in dienst van de GR.

#### Jaarrekening 2017.

De jaarrekening 2017 van KonnecteD BV sluit met een positief resultaat van € 37.000. Begroot was negatief -/- € 1.250.000 (in het daarna vastgestelde bedrijfsplan -/- € 1.260.000).

Het verschil van € 1.287.000 kan in hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

- Vergoedingen Wsw  
Vergoedingen Wsw vallen € 662.000 gunstiger uit, door een hogere vergoeding per SE € 25.363 tegen € 24.400 begroot). Het aantal gerealiseerde SE' s valt iets lager uit (798 tegen 802 begroot).
- Toegevoegde waarde bedrijfsactiviteiten.  
De toegevoegde waarde van bedrijfsactiviteiten valt € 217.000 lager uit.
- Loonkosten Wsw-werknemers  
Loonkosten WsW-werknemers vallen € 365.000 lager uit doordat het aantal SE's in loondienst (dus excl. Begeleid Werken) lager uitvalt dan begroot en door lagere gemiddelde loonkosten per SE, met name als gevolg van lagere brutolonen en lagere pensioenlasten.
- Loonkosten ondersteunend personeel  
Loonkosten ondersteunend personeel vallen € 539.000 lager uit terwijl het aantal fte's juist hoger uitvalt. Het verschil wordt veroorzaakt door lager uitvallende loonstijgingen, hogere doorbelaste loonkosten aan derden en door een niet begrote vrijval van de verplichting personeelsbeloningen. Genoemde verplichting was ultimo 2016 € 454.000 gereserveerd (betraf 4 personen) welke in 2017 is vrijgevallen. Overigens staan hier tegenover in 2017 ook loonkosten (zonder productiviteit), zodat deze vrijval per saldo een positief effect op het resultaat heeft van € 65.000.

Per saldo verklaren deze 4 posten een stijging van het resultaat ten opzichte van begroot met € 1.349.000; het resterende verschil (per saldo een last van € 62.000) wordt door diverse geringe verschillen veroorzaakt.

#### **Ketenpartners/ participatie**

De accountant heeft over de jaarrekeningen 2017 (GR en BV) goedkeurende verklaringen afgegeven.

#### **Financiële consequenties**

Geen.

**Betrokkenheid van de raad**

De gemeenteraad heeft de wettelijke mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de ontwerp begroting 2019 van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR. Voorstel van B&W is geen zienswijze in te dienen omdat de begroting conform vastgestelde plannen, verenigd in het vastgestelde bedrijfsplan, is opgesteld.

De jaarrekeningen 2017 van de GR en de BV zijn ter informatie.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Deventer,  
de secretaris, de burgemeester,



M.A. Kossen



ir. A.P. Heidema

## **RAADSBESLUIT**

**Onderwerp** Sallcon - KonnecteD - begroting 2018 en jaarrekening 2017  
**Voorstelnummer** 2018-000786  
**Raadstafel d.d.** --  
**Raadsvergadering**

De raad van de gemeente Deventer,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 8 mei 2018, nummer 2018-000786.

### **BESLUIT**

- 1 Kennis te nemen van de ontwerp begroting 2018 van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR en daarop geen zienswijze in te dienen en het college van burgemeester en wethouders te verzoeken het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR daarvan op de hoogte te stellen.
- 2 Kennis te nemen van de jaarrekening 2017 van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR en de jaarrekening 2017 van KonnecteD BV.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van

De raad voornoemd,  
de griffier,

de voorzitter,

drs. R. Weernekens

ir. A.P. Heidema

Gemeente Deventer  
t.a.v. de griffie gemeente Deventer  
Postbus 5000  
7400 GC DEVENTER

Deventer, 13 april 2018

**Betreft: Jaarrekening 2017 en begroting 2019 Sallcon Gemeenschappelijke Regeling en Jaarrekening 2017 Sallcon B.V. en tekst jaarverslag 2017 Sallcon B.V. ter info**

Geachte gemeenteraadsleden,

In de vergadering van het Bestuur van 12 april 2018 zijn de jaarrekening 2017 alsmede de begroting 2019 van Sallcon Gemeenschappelijke Regeling behandeld, welke wij u bijgaand toesturen. Naar aanleiding van de behandeling van beide documenten in de vergadering kan het volgende gemeld worden:

De jaarrekening 2017 is overeenkomstig de Wet Gemeenschappelijke Regelingen door het Bestuur vastgesteld en zal binnen twee weken na vaststelling aan Gedeputeerde Staten worden toegezonden. Overeenkomstig de Wet Gemeenschappelijke Regelingen sturen wij u de vastgestelde jaarrekening ter informatie toe.

De begroting 2019 is door het Bestuur goedgekeurd. Overeenkomstig de Wet Gemeenschappelijke Regelingen sturen wij u de begroting toe, waarbij u de mogelijkheid heeft om hierop uw zienswijze in te dienen. Indien u een zienswijze wilt indienen, ontvangen wij deze graag binnen 8 weken na toezending van de begroting.

Het Bestuur zal, rekening houdend met uw eventuele ingediende zienswijze, de begroting aansluitend vaststellen en binnen twee weken na vaststelling aan Gedeputeerde Staten en aan u toezenden, overeenkomstig de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Aansluitend heeft u de mogelijkheid om uw zienswijze over de vastgestelde begroting bij Gedeputeerde Staten in te brengen.

Tevens zenden wij u ter informatie de jaarrekening 2017 Sallcon B.V., alsmede de tekst van het jaarverslag 2017 Sallcon B.V.

Hoogachtend,  
Namens het Bestuur van Sallcon GR  
J. Kroese, algemeen Directeur

*b/a*  
Bijlagen: 4

c.c. De heer S. Lankhuijzen, gemeente Deventer





**BEGROTING 2019**

**GEMEENSCHAPPELIJKE**

**REGELING**

**SALLCON**

maart 2018



## INHOUDSOPGAVE

	<b>Pagina</b>
Toelichting op de begroting 2019 van G.R. Sallcon	1
Taakvelden	1
Onderhoud kapitaalgoederen / Huisvesting	2
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	3
Treasuryparagraaf	4
Financiering	5
Begrote staat van herkomst en besteding van middelen	6
Verbonden partijen	7
Bedrijfsvoering	7
Begroting van baten en lasten G.R. Sallcon 2019	8
Begroting G.R. Sallcon per taakveld 2019	13
Meerjarenraming G.R. Sallcon 2019 - 2022	14
Vaststelling begroting G.R. Sallcon 2019	15

## TOELICHTING OP DE BEGROTING 2019 VAN G.R. SALLCON

### INLEIDING

De Gemeenschappelijke Regeling Sallcon (G.R. Sallcon) heeft haar bedrijfsactiviteiten in het kader van de Wsw ondergebracht bij Sallcon B.V. Dit betreft een 100% deelneming en is daarmee een verbonden partij. Op 28 februari 2017 is voor Sallcon B.V. een nieuwe naam gelanceerd: KonnecteD. In deze begroting wordt de nieuwe naamstelling gehanteerd.

De toekomstige resultaatverwachtingen van KonnecteD staan al enkele jaren onder druk als gevolg van de reeds doorgevoerde en verwachte overheidsbezuinigingen. Dit kan niet meer worden opgevangen door omzetverhoging en kostenreductie waardoor de noodzaak bij KonnecteD komt te liggen op het zoveel mogelijk beperken van het verlies. De mogelijkheid hierbij bestaat dat de binnen KonnecteD opgebouwde reserves op termijn zullen verdwijnen. Om dit risico zo lang mogelijk te ondervangen heeft KonnecteD in samenwerking met de gemeenten het bedrijfsplan KonnecteD (Van SW naar Sociale Firma) opgemaakt. In het 2e kwartaal van 2017 heeft het bedrijfsplan KonnecteD haar definitieve status gekregen na de goedkeuring van de beide gemeenteraden. Voor nadere details wordt verwezen naar het bedrijfsplan KonnecteD.

In het bedrijfsplan KonnecteD zijn de beleidsmatige en financiële kaders opgenomen. Daarnaast zullen in de begroting 2019 van KonnecteD aanvullende beleidsmatige en financiële kaders worden opgenomen; KonnecteD zal haar begroting 2019 in het najaar van 2018 opmaken. De begroting 2019 van KonnecteD zal belangrijke wijzigingen met betrekking tot het uitvoering Wsw voor deze begroting van G.R. Sallcon met zich meebrengen. Hierdoor zal in het najaar van 2018 een eerste wijziging op de begroting 2019 van G.R. Sallcon worden uitgebracht.

In de kadernota 2019 van G.R. Sallcon zijn de voorlopige uitgangspunten van de begroting 2019 van KonnecteD alsook de meest recente meerjarenbegroting van KonnecteD opgenomen.

Conform artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen wordt de begroting 2019 van G.R. Sallcon voor zienswijze aan de gemeenteraden voorgelegd. Na goedkeuring van de begroting door het bestuur van G.R. Sallcon op 12-04-2018 zendt het bestuur de 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 2019 bedraagt € 1.000 positief. Dit is, conform het BBV, exclusief het resultaat van KonnecteD.

### TAAKVELDEN

De begroting van G.R. Sallcon bevatte voorheen een tweetal programma's. Door wijzigingen in de Besluit begroting en verantwoording voor provincies en gemeenten (BBV) wordt de begroting niet meer ingedeeld in programma's maar in vooraf gedefinieerde taakvelden. De taakvelden die van toepassing zijn op de begroting van G.R. Sallcon zijn:

#### *Taakveld 6.4 – Begeleide Participatie*

Voorheen betrof dit het programma "Uitvoering Wsw". 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. Het resultaat hiervan binnen G.R. Sallcon is in principe neutraal.

#### *Taakveld 0.3 – Beheer overige gebouwen en gronden*

Voorheen betrof dit het programma "Huisvesting". 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. Het resultaat hiervan binnen G.R. Sallcon is in principe neutraal.

## **ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN / HUISVESTING**

De grond, voorzieningen terreinen, gebouwen en installaties zijn eigendom van G.R. Sallcon en worden verhuurd aan KonnecteD. De afschrijving, belastingen en verzekeringen van voorzieningen terreinen, gebouwen en installaties evenals de rente van de langlopende leningen zijn in de begrote kosten opgenomen. De huuropbrengst is als bate verantwoord. De voorziening groot onderhoud is opgenomen bij KonnecteD.

## **VERGOEDINGEN WSW**

De begrote vergoeding Wsw per SE bedraagt € 23.838, hetgeen € 454 per SE lager is dan het voor 2018 begrote bedrag. De vergoeding is begroot conform de uitgangspunten zoals opgenomen in het bedrijfsplan KonnecteD.

In de begroting zijn 728 SE's (2018: 762 SE's) opgenomen voor een totaal bedrag van € 17.345.000. Door de daling van het aantal begrote SE's en de daling van de vergoeding per SE valt de vergoeding Wsw in 2019 € 1.161.000 lager uit dan die van 2018.

## **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 2018	762	SE's (waarvan 88 begeleid werken)
Begroting 2019	728	SE's (waarvan 84 begeleid werken)

Het aantal SE's in dienst van G.R. Sallcon daalt van 674 in 2018 naar 644 in 2019.

### **Loonstijging Wsw**

Aan de kostenkant is rekening gehouden met de mutatie van het aantal SE's in dienst evenals met een salarisstijging van 2,0% t.o.v. het gemiddelde begrote salarisoniveau van 2018 (zowel bij de bruto lonen, de sociale lasten als de pensioenpremie is rekening gehouden met een stijging van 2,0%).

De begrote loonkosten Wsw bedragen voor 2019 € 19.164.000 tegen € 19.670.000 in 2018. Deze daling 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 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.

## **OVERIGE KOSTEN WSW - WERKNEMERS**

Hieronder is onder andere € 1.137.000 opgenomen als kosten voor begeleid werken. Deze kosten zijn ten opzichte van 2018 gedaald met € 31.000. Dit wordt veroorzaakt door de daling van het aantal SE's in begeleid werken ten opzichte van 2018 met totaal 4 SE's naar 84 SE. Daarnaast is een stijging begroot van het gemiddelde bedrag aan verstrekte loonkostensubsidie per SE met 2%.

Onder de overige kosten is ook een bijdrage van € 159.000 aan KonnecteD opgenomen ter dekking van het verschil tussen de door KonnecteD ontvangen Wsw-vergoeding per SE en de door KonnecteD aan Het Groenbedrijf doorgegeven Wsw-vergoeding per SE (er gaat € 26.102 per SE naar

Het Groenbedrijf terwijl KonnecteD zelf in 2019 € 23.838 per SE ontvangt); een en ander overeenkomstig de met de gemeenten gemaakte afspraken. Tegenover deze bijdrage staat een onttrekking uit de bestemmingsreserve herstructurering Wsw.

Tevens is hier een tekort (= bate voor de G.R. Sallcon en daardoor een last voor KonnecteD) van € 3.294.000 aan uitvoeringskosten Wsw voor KonnecteD opgenomen. De uitvoeringskosten betroffen voor 2018 nog een tekort van € 2.679.000. Dit negatieve resultaat op de uitvoeringskosten van per saldo € 615.000 wordt veroorzaakt door de volgende componenten:

- de vergoeding Wsw per SE is voor 2019 € 454 per SE lager ten opzichte van 2018. Daarnaast daalt het aantal begrote Wsw-ers met 34 SE's. Hierdoor valt de vergoeding Wsw € 1.161.000 lager uit.
- de daling van het aantal Wsw-ers in loondienst met 4,5% (van 674 SE in 2018 naar 644 SE in 2019). De loonkosten per SE stijgen daarnaast gemiddeld met 2,0%. Per saldo vallen de loonkosten Wsw voor 2019 hierdoor € 506.000 lager uit.
- het aantal SE's in begeleid werken is met 4 SE gedaald. De gemiddeld uitgekeerde loonkostensubsidie per B.W.-er stijgt in 2019 met 2%. Hierdoor daalt de subsidie loonkosten B.W. met € 31.000.
- de vervoerskosten en algemene kosten Wsw (exclusief de uitvoeringskosten Wsw) dalen per saldo met € 9.000 als gevolg van de daling van het aantal SE's in dienst.

## **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.

De begrote rentelast is gebaseerd op het huidige leningenniveau bij de G.R.

## **HUREN**

Er wordt aan KonnecteD € 168.000 huur in rekening gebracht voor het pand aan de Schonenvaardersstraat / Kamperstraat te Deventer en de huisvesting in Olst. In 2018 werd € 173.000 aan huur in rekening gebracht.

## **WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING**

### **Ontwikkeling van de algemene reserve**

Saldo per 31-12-2017 na verwerking voorstel resultaatbestemming	€ 2.006.000
Resultaat G.R. 2018 en begroot resultaat 2019	P.M.

Doordat het resultaat van de programma's 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. De bezuinigingen vanuit de overheid spelen hierin echter een belangrijke rol en het is mede afhankelijk van de wijze hoe KonnecteD hierbinnen opereert of de algemene reserve in de toekomst ook daadwerkelijk toereikend zal blijken te zijn.

### **Ontwikkeling van de bestemmingsreserves**

#### *Bestemmingsreserve huisvesting*

Het saldo per 31-12-2017 bedraagt € 3.000.000. De reserve zal worden aangewend ter (gedeeltelijke) dekking van de afschrijvingskosten van de nieuwbouw. De begrote onttrekking voor 2018 en 2019 bedraagt € 105.000 per jaar.

#### *Bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen*

Ultimo 2017 bedraagt het saldo € 1.232.000. Jaarlijks zal de reserve naar de actuele situatie worden aangepast. Voor 2018 en 2019 is geen dotatie of onttrekking begroot.

#### *Bestemmingsreserve herstructurering Wsw*

Ultimo 2017 bedraagt het saldo € 3.231.000. Naar gelang van de voortgang van de uitvoering van het bedrijfsplan KonnecteD zullen in de toekomstige jaren bedragen aan de voorziening worden onttrokken. Voor 2018 is een onttrekking begroot van € 136.000 en voor 2019 van € 159.000. Deze onttrekking wordt aan KonnecteD doorgegeven ter dekking van het verschil tussen de door KonnecteD ontvangen Wsw-vergoeding per SE en de door KonnecteD aan Het Groenbedrijf doorgegeven Wsw-vergoeding per SE; een en ander overeenkomstig de met de gemeenten gemaakte afspraken.

#### *Bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers*

Ultimo 2017 bedraagt het saldo na verwerking voorstel resultaatbestemming € 1.314.000. Jaarlijks zal de reserve naar de actuele situatie worden aangepast. Voor 2018 en 2019 is geen dotatie of onttrekking begroot.

### **Risicobeheersing / De Toekomst**

De programma's binnen G.R. Sallcon worden resultaatneutraal uitgevoerd en brengen daardoor geen risico's met zich mee.

Met betrekking tot verbonden partij KonnecteD geldt dat zij in de balans als deelneming tegen verkrijgingswaarde is gewaardeerd. Ultimo 2017 ligt haar actuele waarde hier € 9.086.000 boven waardoor het risico met betrekking tot deze deelneming nog als gering wordt ingeschat. Echter door de oplopende bezuinigingen zal, indien aanvullende maatregelen uitblijven, de actuele waarde van KonnecteD snel dalen. De actuele waarde van KonnecteD kan daarbij binnen enkele jaren zelfs onder de verkrijgingswaarde uitkomen. Op de langere termijn wordt met betrekking tot deelneming KonnecteD dus een risico gelopen. Door uitvoering te geven aan het bedrijfsplan KonnecteD wordt getracht dit risico te ondervangen.

### **TREASURYPARAGRAAF**

#### **Rentevisie**

De onderstaande rentevisie is gebaseerd op de visie van de BNG d.d. 5 maart 2018:

"De economische groei in de eurozone blijft in 2018 stabiel op 2,3%. In 2019 komt de groei uit op 1,9%. De groei van de consumptie houdt aan. De groei van de werkgelegenheid neemt wat af. De loonstijging trekt geleidelijk aan, maar blijft gematigd. De investeringen nemen onder invloed van het ruime monetaire beleid sterker toe dan in voorgaande jaren. De inflatie blijft in 2018 nagenoeg stabiel op 1,4%. In 2019 wordt een geldontwaarding van 1,6% voorzien.

De groei van de Nederlandse economie vlakt weliswaar af, maar blijft wat hoger dan in de eurozone als geheel. De Nederlandse economie groeit in 2018 naar verwachting met 2,4% en in 2019 met 2,5%. De inflatie loopt in Nederland op van 1,3% in 2018 naar 1,7% in 2019.

Per ultimo 2018 wordt een negatieve driemaands rente van 0,20% procent voorzien. De lange rente zal ultimo 2018 ongeveer 0,9% bedragen (tienjaars Nederlandse staatslening)."

#### **Risicobeheer**

Het zogenaamde 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
<b>Omvang begroting per 1 januari 2019 (= grondslag)</b>		€ 17.607		
1) <b>Toegestane kasgeldlimiet</b> - in procenten van de grondslag - in bedrag	8,2% 1.444	8,2% 1.444	8,2% 1.444	8,2% 1.444
2) <b>Omvang vlottende schuld</b> Opgenomen gelden < 1 jaar Schuld in rekening-courant	- -	- -	- -	- -
3) <b>Vlottende middelen</b> Tegoeden in kas/rekening-courant	1	1	1	1
<i>Toets kasgeldlimiet</i>				
4) <b>Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)</b>	1-	1-	1-	1-
Toegestane kasgeldlimiet (1)	1.444	1.444	1.444	1.444
<b>Ruimte (1) - (4)</b>	<b>1.445</b>	<b>1.445</b>	<b>1.445</b>	<b>1.445</b>

<b>RENTERISICONORM EN RENTERISICO'S VASTE SCHULD</b> (x € 1.000)				
	2019	2020	2021	2022
<b>Renterisico op vaste schuld</b>				
1 Renteherzieningen	-	-	-	-
2 Betaalde aflossingen	134	133	-	-
3 Renterisico (1+2)	134	133	-	-
<b>Toetsing renterisiconorm</b>				
4 Renterisiconorm	3.521			
5A Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	3.387			
5B Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)				
<b>Berekening renterisiconorm</b>				
4A Begrotingstotaal	17.607			
4B % - Regeling	20%			
4 Renterisiconorm (van alleen huidig jaar)	3.521			

## FINANCIERING

Voor 2019 wordt geen nieuwe financieringsbehoefte voorzien.

## KASBEHEER

Geen specifieke informatie.

## KREDIETRISICO OP VERSTREKTE GELDEN

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

## BEGROTE STAAT VAN HERKOMST EN BESTEDING VAN MIDDELEN ( x € 1.000 )

Omschrijving	2019	2018
<b>HERKOMST VAN MIDDELEN</b>		
Resultaat	1	1
Afschrijvingen	205	205
Dotatie voorzieningen	-	-
Dotatie bestemmingsreserves	-	-
Desinvesteringen	-	-
Aflossingen op leningen u/g	-	-
Leningen o/g	-	-
<b>Totaal</b>	<b>206</b>	<b>206</b>
<b>BESTEDING VAN MIDDELEN</b>		
Investerings	-	-
Onttrekking voorzieningen	-	-
Onttrekking bestemmingsreserves	264	241
Mutatie deelnemingen	-	-
Mutatie vooruit ontvangen huurbijdragen	-	-
Aflossingen op leningen o/g	134	179
Leningen u/g	-	-
<b>Totaal</b>	<b>398</b>	<b>420</b>
<b>Saldo mutaties</b>	<b>- 192</b>	<b>- 214</b>

## **VERBONDEN PARTIJEN**

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

Voor meer informatie over KonnecteD wordt verwezen naar de nog in het najaar van 2018 op te stellen begroting 2019 van KonnecteD.

## **BEDRIJFSVOERING**

### **Investeringsbeleid**

Voor 2019 worden geen investeringen voorzien.

### **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 2019 geen enkele individuele werknemer meer dan 100% van het jaarsalaris van een Minister.



# BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2019

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2017	2018	2019
1	Vergoedingen WSW	20.236.478	18.505.000	17.344.500
2	Incidentele baten	170.000	-	-
	<b>Totaal baten</b>	<b>20.406.478</b>	<b>18.505.000</b>	<b>17.344.500</b>
1	Loonkosten WSW - werknemers	19.849.699	19.669.500	19.163.800
2	Vervoerskosten	132.208	135.000	131.500
3	Overige kosten WSW en contracten	314.482	1.163.400-	1.792.300-
4	Afschrijvingen	247.528	204.800	204.800
5	Rente	24.576	16.100	9.100
6	WW-risico B3-werknemers	190.874	-	-
7	Huren	224.600-	173.300-	168.200-
8	Belastingen en verzekeringen	47.144	48.800	51.100
9	Overige bedrijfskosten	6.737	7.600	7.200
10	Incidentele lasten	-	-	-
	<b>Totaal lasten</b>	<b>20.588.648</b>	<b>18.745.100</b>	<b>17.607.000</b>
	<b>Totaal saldo baten en lasten</b>	<b>182.170-</b>	<b>240.100-</b>	<b>262.500-</b>
1	Dotatie bestemmingsreserves	175.789-	-	-
2	Onttrekking bestemmingsreserves	361.574	241.100	263.500
	<b>Totaal bestemming resultaat</b>	<b>185.785</b>	<b>241.100</b>	<b>263.500</b>
	<b>Geraamde resultaat</b>	<b>3.615</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

## BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2019

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2017	2018	2019
<b>1.</b>	<b>VERGOEDINGEN WSW</b>			
	Gemeentelijke vergoedingen WSW	20.236.478	18.505.000	17.344.500
	<b>Totaal vergoedingen WSW</b>	<b>20.236.478</b>	<b>18.505.000</b>	<b>17.344.500</b>
<b>2.</b>	<b>INCIDENTELE BATEN</b>			
	Dividenduitkering Sallcon B.V.	170.000	-	-
	<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>170.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2019

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2017	2018	2019
<b>1.</b>	<b>LOONKOSTEN WSW - WERKNEMERS</b>			
	Bruto lonen	15.736.978	15.431.300	15.034.600
	Sociale lasten	2.792.249	2.881.400	2.807.300
	Pensioen premie	1.320.472	1.356.800	1.321.900
	<b>Totaal loonkosten WSW - werknemers</b>	<b>19.849.699</b>	<b>19.669.500</b>	<b>19.163.800</b>
<b>2.</b>	<b>VERVOERSKOSTEN</b>	<b>132.208</b>	<b>135.000</b>	<b>131.500</b>
<b>3.</b>	<b>OVERIGE KOSTEN WSW - WERKNEMERS</b>			
<b>3.1</b>	<b>Algemene kosten</b>			
	Kosten ARBO-dienst	74.954	82.800	80.700
	Scholingskosten	34.198	30.600	29.800
	Subsidie Praktijkleren Wsw	2.587-	-	-
	Dotatie voorziening jubileum WSW	13.877	-	-
	Dotatie voorziening seniorenregeling WSW	192.000	-	-
	Werkkleding	29.959	24.700	24.100
	Ontspanningskosten	43.167	24.700	24.100
	Kosten van OR en Adviesraad	5.792	6.500	6.300
	Bijdrage vakbondscontributie	4.922	4.900	4.800
	Bijdrage in de subsidieverstrekking aan Het Groenbedrijf	65.700	136.100	158.500
	Uitvoeringskosten WSW	1.315.937-	2.678.500-	3.294.000-
	Overige kosten	36.290	36.900	36.000
	<b>Totaal algemene kosten</b>	<b>817.665-</b>	<b>2.331.300-</b>	<b>2.929.700-</b>
<b>3.2</b>	<b>Kosten Begeleid Werken:</b>			
	Loonkosten-subsidie Begeleid Werken	1.132.147	1.167.900	1.137.400
	<b>Totaal kosten Begeleid Werken</b>	<b>1.132.147</b>	<b>1.167.900</b>	<b>1.137.400</b>
	<b>Totaal overige kosten WSW - werknemers</b>	<b>314.482</b>	<b>1.163.400-</b>	<b>1.792.300-</b>
<b>4.</b>	<b>AFSCHRIJVINGEN</b>			
	Afschrijving Voorzieningen terreinen	11.867	11.300	11.300
	Afschrijving Gebouwen	139.633	97.500	97.500
	Afschrijving Installaties	96.028	96.000	96.000
	<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>247.528</b>	<b>204.800</b>	<b>204.800</b>

# BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2019

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2017	2018	2019
<b>5.</b>	<b>RENTE</b>			
	Rente Leningen	24.576	16.100	9.100
	<b>Totaal rente</b>	<b>24.576</b>	<b>16.100</b>	<b>9.100</b>
<b>6.</b>	<b>WW-risico B3-werknemers</b>			
	WW-risico B3-werknemers	190.874	-	-
	<b>Totaal WW-risico B3-werknemers</b>	<b>190.874</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>7.</b>	<b>HUREN</b>			
	Doorbelaste huur aan Sallcon BV	224.600-	173.300-	168.200-
	<b>Totaal huren</b>	<b>224.600-</b>	<b>173.300-</b>	<b>168.200-</b>
<b>8.</b>	<b>BELASTINGEN EN VERZEKERINGEN</b>			
	Onroerende Zaak Belasting	34.355	35.600	37.300
	Brand- / bedrijfsschadeverzekering	12.789	13.200	13.800
	<b>Totaal belastingen en verzekeringen</b>	<b>47.144</b>	<b>48.800</b>	<b>51.100</b>
<b>9.</b>	<b>OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b>			
	Bank- en Girokosten	737	1.600	1.000
	Accountantskosten	6.000	6.000	6.200
	<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b>6.737</b>	<b>7.600</b>	<b>7.200</b>
<b>10.</b>	<b>INCIDENTELE LASTEN</b>			
	<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2019

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2017	2018	2019
<b>1.</b>	<b>DOTATIE BESTEMMINGSRESERVES</b>			
	Dotatie bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen	5.789-	-	-
	Dotatie bestemmingsreserve herstructurering WSW	170.000-	-	-
	<b>Totaal dotatie bestemmingsreserves</b>	<b>175.789-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2.</b>	<b>ONTTREKKING BESTEMMINGSRESERVES</b>			
	Onttrekking bestemmingsreserve huisvesting	105.000	105.000	105.000
	Onttrekking bestemmingsreserve herstructurering WSW	65.700	136.100	158.500
	Onttrekking bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers	190.874	-	-
	<b>Totaal onttrekking bestemmingsreserves</b>	<b>361.574</b>	<b>241.100</b>	<b>263.500</b>

# BEGROTING G.R. SALLCON PER TAAKVELD - 2019

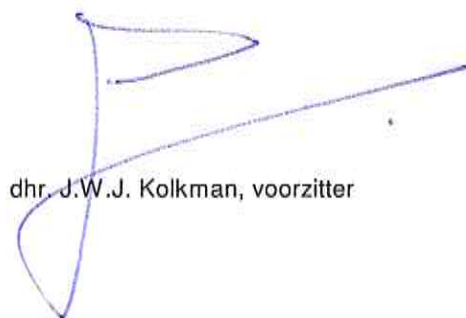
Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
<b>TAAKVELD 6.4 - BEGELEIDE PARTICIPATIE</b>			
Totaal baten	20.406.478	18.505.000	17.344.500
Totaal lasten	20.487.263	18.641.100	17.503.000
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-80.785</b>	<b>-136.100</b>	<b>-158.500</b>
Toevoeging aan reserves	-175.789	0	0
Onttrekking aan reserves	256.574	136.100	158.500
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TAAKVELD 0.3 - BEHEER OVERIGE GEBOUWEN EN GRONDEN</b>			
Totaal baten	224.600	173.300	168.200
Totaal lasten	325.985	277.300	272.200
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-101.385</b>	<b>-104.000</b>	<b>-104.000</b>
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	105.000	105.000	105.000
<b>Resultaat</b>	<b>3.615</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>TAAKVELDEN TOTAAL</b>			
Totaal baten	20.631.078	18.678.300	17.512.700
Totaal lasten	20.813.248	18.918.400	17.775.200
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-182.170</b>	<b>-240.100</b>	<b>-262.500</b>
Toevoeging aan reserves	-175.789	0	0
Onttrekking aan reserves	361.574	241.100	263.500
<b>Resultaat</b>	<b>3.615</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

## MEERJARENRAMING G.R. SALLCON - 2019 - 2022

Nr.	Omschrijving	BEGROTING 2019	BEGROTING 2020	BEGROTING 2021	BEGROTING 2022
1	Vergoedingen Wsw	17.344.500	16.200.000	15.737.000	15.269.000
2	Incidentele baten	-	-	-	-
	<b>Totaal baten</b>	<b>17.344.500</b>	<b>16.200.000</b>	<b>15.737.000</b>	<b>15.269.000</b>
1	Loonkosten Wsw - werknemers	19.163.800	18.433.000	17.956.000	17.491.000
2	Vervoerskosten	131.500	127.500	123.500	119.500
3	Overige kosten Wsw en contracten	1.792.300-	2.174.500-	2.190.500-	2.219.500-
4	Afschrijvingen	204.800	204.800	108.800	109.000
5	Rentelasten	9.100	3.000	-	-
6	WW-risico B3-werknemers	-	-	-	-
7	Huren	168.200-	164.200-	67.400-	69.800-
8	Belastingen en verzekeringen	51.100	53.000	55.000	57.000
9	Overige bedrijfskosten	7.200	7.400	7.600	7.800
10	Incidentele lasten	-	-	-	-
	<b>Totaal lasten</b>	<b>17.607.000</b>	<b>16.490.000</b>	<b>15.993.000</b>	<b>15.495.000</b>
	<b>Totaal saldo baten en lasten</b>	<b>262.500-</b>	<b>290.000-</b>	<b>256.000-</b>	<b>226.000-</b>
1	Dotatie bestemmingsreserves	-	-	-	-
2	Onttrekking bestemmingsreserves	263.500	291.000	257.000	227.000
	<b>Totaal bestemming resultaat</b>	<b>263.500</b>	<b>291.000</b>	<b>257.000</b>	<b>227.000</b>
	<b>Geraamde resultaat</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

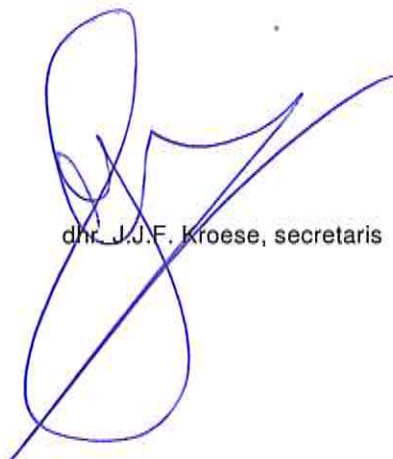
## VASTSTELLING BEGROTING G.R. SALLCON - 2019

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Bestuur d.d. 12 april 2018 te Deventer.



Handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'J' followed by a horizontal line extending to the right.

dhr. J.W.J. Kolkman, voorzitter



Handwritten signature in blue ink, featuring a large, stylized 'K' with a long horizontal line extending to the right.

dhr. J.J.F. Kroese, secretaris





SALLCON B.V.

Jaarbericht 2017

5 april 2018

# INHOUDSOPGAVE

Pagina

## **Jaarverslag**

- Jaarverslag 2017 1

## **Jaarrekening**

### **Geconsolideerde jaarrekening**

- Geconsolideerde balans per 31 december 2017 2
- Geconsolideerde winst- en verliesrekening 2017 4
- Geconsolideerde kasstroomoverzicht 5
- Geconsolideerde grondslagen van de financiële verslaglegging 6
- Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 11
- Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening 18

### **Enkelvoudige jaarrekening**

- Enkelvoudige balans per 31 december 2017 22
- Enkelvoudige winst- en verliesrekening 2017 24
- Enkelvoudige kasstroomoverzicht 25
- Enkelvoudige grondslagen van de financiële verslaglegging 26
- Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 30
- Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening 34

## **Overige gegevens**

- Statutaire winstbestemming 37
- Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 38

## **Bijlage bij de jaarrekening**

- Geconsolideerde staat van vaste activa en afschrijvingen 2017

Sallcon B.V.  
Schonenvaardersstraat 9  
Postbus 152  
7400 AD Deventer  
Telefoon: 0570 679500



SALLCON B.V.

Jaarverslag 2017

## **JAARVERSLAG 2017**

Het jaarverslag 2017 van Sallcon B.V., behorende bij dit jaarbericht, ligt ten kantore ter inzage.



SALLCON B.V.

Jaarrekening 2017

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017


(x € 1.000)

ACTIVA	31-12-2017	31-12-2016
<b>VASTE ACTIVA</b>		
Materiële activa	831	798
Financiële activa	<u>817</u>	<u>807</u>
Totaal	<u>1.648</u>	<u>1.605</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Vorraden	366	325
Debiteuren	1.861	1.578
Overige vorderingen	179	179
Liquide middelen	<u>16.228</u>	<u>17.173</u>
Totaal	<u>18.634</u>	<u>19.255</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>20.282</u></u>	<u><u>20.860</u></u>

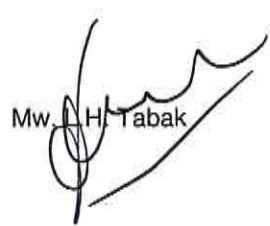
Raad van Commissarissen Sallcon B.V.:

Deventer, 5 april 2018

  
Dhr. Th. Bakhuizen, vice-voorzitter

  
Dhr. E. Hooiveld

  
Dhr. J.J.P. Reintjes

  
Mw. J.H. Tabak

**NA BESTEMMING RESULTAAT**

(x € 1.000)

<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2017</b>	<b>31-12-2016</b>
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Aandelenkapitaal	3.177	3.177
Wettelijke reserve deelnemingen	787	777
Algemene reserve	<u>8.299</u>	<u>8.287</u>
Totaal	<u>12.263</u>	<u>12.241</u>
<b>VOORZIENINGEN</b>		
Voorzieningen voor uitgestelde personele verplichtingen	1.276	1.051
Voorziening groot onderhoud	<u>372</u>	<u>392</u>
Totaal	<u>1.648</u>	<u>1.443</u>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Crediteuren	542	685
Schulden aan groepsmaatschappijen	4.420	4.593
Belastingen en sociale premies	269	36
Overige schulden	<u>1.140</u>	<u>1.862</u>
Totaal	<u>6.371</u>	<u>7.176</u>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><b>20.282</b></u>	<u><b>20.860</b></u>

Aldus opgemaakt:

Deventer, 5 april 2018

Dhr. J.J.F. Kroese, directeur

GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING 2017

(x € 1.000)

Omschrijving	2017	2016
Omzet	11.474	10.961
Mutaties voorraad gereed product/halffabricaat	<u>37-</u>	<u>6</u>
Netto-omzet	11.437	10.967
Overheidsvergoedingen	20.238	21.531
Overige opbrengsten	<u>1.870</u>	<u>4.536</u>
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	<b><u>33.545</u></b>	<b><u>37.034</u></b>
Directe kosten van de omzet	906	1.063
Personeelskosten gesubsidieerde werknemers	21.811	22.321
Personeelskosten ondersteunende werknemers	7.841	8.221
Afschrijvingen vaste activa	243	307
Overige bedrijfskosten	<u>2.722</u>	<u>4.808</u>
<b>Bedrijfslasten</b>	<b><u>33.523</u></b>	<b><u>36.720</u></b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b><u>22</u></b>	<b><u>314</u></b>
Financiële baten	5	27
Financiële lasten	0	0
Resultaat deelnemingen	<u>10</u>	<u>83</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b><u>15</u></b>	<b><u>110</u></b>
<b>Resultaat</b>	<b><u><u>37</u></u></b>	<b><u><u>424</u></u></b>



GECONSOLIDEERDE KASSTROOMOVERZICHT

(x € 1.000)

Omschrijving	2017	2016
<b>KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</b>		
Bedrijfsresultaat	22	314
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	243	307
- Boekresultaat verkochte activa	12-	14-
- Voorzieningen	205	2.224-
- Mutaties in het werkkapitaal:		
* Voorraden	41-	22-
* Debiteuren	283-	530
* Overige vorderingen	0	778
* Schulden aan groepsmaatschappijen	173-	1.469
* Crediteuren	143-	113
* Overige schulden	334-	1.005-
	<u>974-</u>	<u>1.863</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	516-	246
Ontvangen rente	5	27
Betaalde rente	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>5</u>	<u>27</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>511-</b>	<b>273</b>
<b>KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN</b>		
Investerings in vaste activa	293-	119-
Desinvesteringen in vaste activa	<u>29</u>	<u>16</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>264-</b>	<b>103-</b>
<b>KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN</b>		
Betaald dividend aan aandeelhouders	<u>170-</u>	<u>142-</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>170-</b>	<b>142-</b>
<b>MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN</b>	<b><u>945-</u></b>	<b><u>28</u></b>

# Geconsolideerde grondslagen van de financiële verslaggeving

## Inleiding

### Algemeen

Sallcon B.V. is statutair en feitelijk gevestigd te Deventer met KvK nummer 08102561.

### Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

### Consolidatie

Sallcon B.V. heeft een drietal deelnemingen die voor consolidatie in aanmerking komen, te weten:

- Re-integratiebedrijf Dynamo B.V. te Deventer
- Het Groenbedrijf B.V. te Deventer
- Ébénique B.V. te Deventer

### Grondslagen voor de consolidatie

In deze jaarrekening zijn de financiële gegevens van Sallcon B.V. verwerkt op basis van uniforme waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen. Met betrekking tot de consolidatie van de financiële gegevens van de deelnemingen geldt daarbij het volgende:

Deelneming Dynamo B.V. is een 100% deelneming van Sallcon B.V. Dynamo B.V. werd in het verleden niet in de consolidatie meegenomen op basis van artikel 407 van het Burgerlijk Wetboek 2 Titel 9. Sallcon B.V. heeft met ingang van 2017 een 403-verklaring voor Dynamo B.V. afgegeven. Met ingang van het boekjaar 2017 wordt Dynamo B.V. integraal geconsolideerd met Sallcon B.V. Ten behoeve van de vergelijkbaarheid zijn de cijfers over 2016 eveneens geconsolideerd opgenomen.

In de enkelvoudige jaarrekening van Sallcon B.V. wordt Dynamo B.V. gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (i.c. nettovermogenswaarde).

Deelneming Het Groenbedrijf B.V. wordt niet in de consolidatie meegenomen omdat Sallcon B.V. en de gemeente Deventer beiden 50% aandeelhouder zijn en beiden dus geen beslissende zeggenschap hebben. Het Groenbedrijf B.V. kan daarom als joint venture worden geclassificeerd. Omdat proportionele consolidatie van de jaarrekening van Het Groenbedrijf B.V. niet bijdraagt aan het wettelijke inzichtvereiste

wordt deze deelneming gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (i.c. nettovermogenswaarde).

Deelneming Ébénique B.V. is een 100% deelneming van Sallcon B.V. De omvang van Ébénique B.V. is van te verwaarlozen betekenis waardoor zij niet in de consolidatie wordt meegenomen.

## Balans

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn als volgt:

Installaties	10 -	20
Machines	7 -	33
Inventarissen	7 -	50
Vervoersmiddelen	10 -	50

Voor kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

### Financiële vaste activa

De niet-geconsolideerde deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Sallcon B.V. Overige deelnemingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs of nettovermogenswaarde indien lager.

### Voorraden

De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen gebaseerd op de gemiddelde betaalde inkoopprijs. Waarderingsverschillen tussen standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als bedrijfsresultaat verantwoord. Indien voorraden incurant zijn, wordt een voorziening in mindering gebracht.

De gerede producten en halffabricaten worden gewaardeerd tegen de fabricagekostprijs of tegen de marktprijs indien de marktwaarde lager is dan de fabricagekostprijs.

De fabricagekostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen, de loon- en machinekosten en de indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden tegen de nominale waarde opgenomen.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit:

#### *Aandelenkapitaal*

Verantwoord is het geplaatste en volgestorte aandelenkapitaal.

#### *Wettelijke reserve deelnemingen*

De wettelijke reserve deelnemingen wordt gevormd ter hoogte van het aandeel dat Sallcon B.V. heeft in de niet-direct opeisbare resultaten van de deelneming(en) sinds de eerste waardering van deze deelneming(en) volgens de vermogensmutatiemethode. De dotatie aan de reserve geschiedt rechtstreeks vanuit de algemene reserve.

De reserve wordt verlaagd met het dividendbedrag waarop in het boekjaar een recht is verkregen. De vermindering van de wettelijke reserve komt rechtstreeks ten goede aan de algemene reserve.

#### *Algemene reserve*

De algemene reserve muteert als gevolg van toevoeging of onttrekking van het resultaat huidig boekjaar. Dividenduitkeringen worden direct aan de

algemene reserve onttrokken en als kortlopende schuld op de balans opgenomen.

Vooruitlopend op het besluit van de algemene vergadering van aandeelhouders wordt het resultaat van het huidige boekjaar aan de algemene reserve toegevoegd of onttrokken en wordt een eventuele dividenduitkering al aan de algemene reserve onttrokken en als kortlopende schuld verantwoord.

### **Voorzieningen**

#### *Voorziening personele verplichtingen / Uitvoering nieuwe Wsw*

In de financieringssystematiek van de Wsw waren parameters (uitstroom op basis van actuarieel onderzoek naar blijfkansen van werkzame Wsw-ers) opgenomen die een grote impact kunnen hebben op de toekomstige taakstelling van Sallcon B.V. Voor Sallcon B.V. kwam hieruit voort dat zij te maken kan krijgen met een aanzienlijke daling van de taakstelling. Het tempo waarin een reductie van de taakstelling zou moeten plaatsvinden kon daarbij groter zijn dan de gerealiseerde niet-beïnvloedbare uitstroom. Hierdoor liep Sallcon B.V. het risico dat zij de loonkosten bij een overrealisatie zelf zal moeten dragen. Voor de verwachte kosten die hiermee verband houden werd deze voorziening getroffen.

Vanaf 2016 bestaat de Wsw echter formeel niet meer en is de financieringssystematiek ook gewijzigd. Hierdoor is er geen noodzaak meer voor deze voorziening en is de voorziening ultimo 2016 komen te vervallen.

#### *Voorziening personele verplichtingen / Seniorenregeling Wsw*

In de cao van de Wsw is het recht opgenomen dat de werknemer vanaf een bepaalde leeftijd minder mag gaan werken tegen inlevering van een gedeelte van het loon. Deze looncorrectie is echter altijd minder dan de arbeidstijdcorrectie als gevolg waarvan de loonkosten per productief uur voor Sallcon B.V. stijgen. Om te voorzien in deze stijging van de loonkosten is de voorziening seniorenregeling Wsw getroffen.

De uitgangspunten voor het bepalen van de voorziening zijn:

- de voorwaarden met betrekking tot de seniorenregeling die per 1-1-2018 van toepassing zijn, overeenkomstig de cao Wsw;
- alle werknemers die ultimo het boekjaar gebruik maken van deze regeling zullen dat ook ten optimale blijven doen;
- alle werknemers die deelnemen aan de regeling gaan op 67 jarige leeftijd met pensioen;
- de voorziening zal jaarlijks worden aangepast op basis van het deelnemende werknemersbestand

per 31 december; tussentijdse onttrekkingen en dotaties vinden niet plaats maar lopen direct via de exploitatierekening.

De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

#### *Voorziening personele verplichtingen / WW*

Sallcon B.V. is met betrekking tot haar B3-werknemers niet verzekerd tegen het WW-risico, waardoor zij een risico loopt ten aanzien van de bovenwettelijke WW-uitkering. Om in dit risico te voorzien was deze voorziening gevormd. In 2016 is de voorziening ondergebracht in een bestemmingsreserve bij Sallcon Gemeenschappelijke Regeling, waardoor de voorziening ultimo 2016 is komen te vervallen.

#### *Voorziening personele verplichtingen / Jubileumuitkeringen*

Toekomstige jubileumuitkeringen voor Wsw- en ondersteunend personeel worden gedurende het dienstverband voorzien. Uitgangspunt hierbij zijn de jubileumrechten bij een 12½-, 25- en 40-jarig dienstverband, rekening houdend met de blijfkans tot deze jubileumdata. De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

#### *Voorziening personele verplichtingen / Personeelsbeloningen*

In de voorziening personeelsbeloningen zijn de verplichtingen met betrekking tot transitie-vergoedingen en ZW-vergoedingen opgenomen voor personeel met een langdurig ziekteverzuim. Tevens zijn hieronder de uit overeenkomsten met betrekking tot functiewijzigingen van personeel voortvloeiende langlopende verplichtingen opgenomen. De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

#### *Voorziening personele verplichtingen / Pensioenen*

De (vroeg)pensioenen van de Wsw-werknemers zijn ondergebracht bij het PWRI, het (vroeg)pensioen van de B3-werknemers (voormalig ambtelijke werknemers) is ondergebracht bij het ABP en het pensioen van de PBV-werknemers (werknemers in dienst bij personeels-bv Dynamo B.V.) is ondergebracht bij Delta Lloyd. Alle pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waar onder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de vennootschap en worden in de balans opgenomen in een voorziening.

De beleidsdekkingsgraad van het PWRI (de verhouding tussen bezittingen en verplichtingen) per 31 december 2017 bedraagt 108,5% (ultimo 2016: 98,1%).

De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2017 bedraagt 101,5% (ultimo 2016: 91,7%).

De beleidsdekkingsgraad van Delta Lloyd per 31 december 2017 bedraagt 131,2% (ultimo 2016: 124,0%).

#### *Voorziening groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud heeft betrekking op het planmatig onderhoud aan gebouwen en terreinen, en is bedoeld om schommelingen in de uitgaven op de te vangen. De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

#### **Kortlopende schulden**

Opgenomen kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze verplichtingen omvatten de binnen één jaar vervallende schulden.

#### **Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

Niet in de balans opgenomen essentiële activa en verplichtingen worden nader toegelicht.

#### **Winst- en verliesrekening**

##### **Omzet**

Omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten

dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

#### **Mutatie voorraad gereed product/halffabricaat**

De mutatie betreft het verschil van de voorraad gereed product/halffabricaat per 31 december ten opzichte van voorgaand boekjaar.

#### **Overheidsvergoedingen**

Dit betreft de volgende vergoedingen:

##### *Gemeentelijke vergoeding Wsw*

Dit betreft de via de gemeenten ontvangen vergoedingen voor Wsw-werknemers, zoals opgenomen in de integratie-uitkering Sociaal Domein van het gemeentefonds.

##### *Gemeentelijke vergoeding Beschut Werken*

Dit betreft de via de gemeenten ontvangen loonkostensubsidie voor werknemers die binnen de Participatiewet vallen onder Beschut Werken.

#### **Overige opbrengsten**

Hieronder is o.a. de doorbelasting aan Het Groenbedrijf B.V. opgenomen. Tevens zijn hieronder de gemeentelijke bijdragen in de bestuurs- en beheerskosten begrepen.

#### **Directe kosten van de omzet**

Dit betreft de kosten van grond- en hulpstoffen en uitbestede werk welke worden berekend op basis van vaste verrekenneprijzen of inkooprijzen.

#### **Personeelskosten gesubsidieerde werknemers**

Hieronder worden verstaan de bruto loonkosten, de sociale lasten en de pensioenlasten met betrekking tot de gesubsidieerde werknemers.

De mutatie in nog te betalen vakantiegeld en vakantiedagen is hier eveneens onder verantwoord. De overige personeelskosten worden hier ook onder opgenomen. Deze overige kosten bestaan o.a. uit:

- vervoerskosten;
- ARBO-kosten;
- scholingskosten;
- kosten van begeleid werken.

#### **Personeelskosten ondersteunende werknemers**

Hieronder wordt verstaan de over het jaar verschuldigde salarissen, het betaalde vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremie met betrekking tot de ondersteunende werknemers en de doorbelaste personeelskosten van werknemers in dienst van de deelneming Het Groenbedrijf B.V.

De mutatie in nog te betalen vakantiegeld en vakantiedagen is hier eveneens onder verantwoord. De overige personeelskosten worden ook hieronder opgenomen.

#### **Afschrijvingen vaste activa**

Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa. De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de economische levensduur.

#### **Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

#### **Financiële baten / lasten**

De financiële baten en -lasten betreffen de opbrengst uit de cashmanagement rekeningen en opgenomen deposito's.

Tevens zijn hieronder opgenomen de rentebaten en -lasten inzake de rekeningen-courant met groepsmaatschappijen.

Resultaten op aan- en verkopen van beleggingen worden eveneens hier verantwoord.

#### **Resultaat deelnemingen**

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Sallcon B.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling. Bij deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend wordt het dividend als resultaat aangemerkt. Verwerking hiervan vindt plaats onder de financiële baten en lasten.

### **Bestemming resultaat**

Een voordelig resultaat komt, vooruitlopend op het besluit van de algemene vergadering van aandeelhouders, ten gunste van de algemene reserve. Een nadelig resultaat wordt onttrokken aan de algemene reserve.

### **Vennootschapsbelasting**

Sallcon B.V. is met ingang van 2016 in principe onderworpen aan de heffingen van de Wet op de Vennootschapsbelasting. Naar verwachting kan echter een volledige vrijstelling voor vennootschapsbelasting worden toegepast, waardoor Sallcon B.V. geen vennootschapsbelasting hoeft af te dragen. Er is dan ook geen verplichting voor vennootschapsbelasting in de jaarrekening opgenomen.

### **Kasstroomoverzicht**

Dit overzicht sluit aan bij de mutaties op de balans en is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. De ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER

(x € 1.000)

Omschrijving	31-12-2017	31-12-2016
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële activa</b>		
Boekwaarde per 1 januari	798	988
Investerings	293	119
Desinvesteringen	47-	82-
Afschrijvingen	243-	307-
Terugboeking afschr. i.v.m. desinvestering	30	80
	<u>831</u>	<u>798</u>
De investeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Installaties	0	13
Machines	137	82
Inventarissen	13	18
Vervoersmiddelen	143	6
	<u>293</u>	<u>119</u>
Totaal investeringen		
Verhouding afschrijving/boekwaarde (in procenten)	29,2	38,5
Voor het verloop van de materiële vaste activa verwijzen wij naar bijlage 1 van deze jaarrekening.		
<b>Financiële activa</b>		
Deelneming Het Groenbedrijf B.V. (50%)	817	807
Deelneming Ébénique B.V. (100%)	0	0
	<u>817</u>	<u>807</u>
Totaal financiële activa		
De mutatie in de financiële vaste activa betreft uitsluitend het aandeel in het resultaat van deelneming Het Groenbedrijf B.V. Doordat Ébénique B.V. over een negatief eigen vermogen beschikt is deze deelneming op nihil gewaardeerd.		
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Voorraden</b>		
Grondstoffen	209	205
Halffabricaten / Gereed product	152	115
Emballage	5	5
	<u>366</u>	<u>325</u>
Subtotaal voorraden		
Af: voorziening wegens incurantheid	0	0
	<u>366</u>	<u>325</u>
Totaal voorraden		

Omschrijving		31-12-2017	31-12-2016
<b>Debiteuren</b>	Debiteurensaldo	1.868	1.634
	Af: voorziening wegens risico niet invorderbaarheid	<u>7</u>	<u>56</u>
	Totaal debiteuren	<u>1.861</u>	<u>1.578</u>

Onder de debiteuren is een vordering opgenomen van € 142.000 op Het Groenbedrijf B.V.

<b>Overige vorderingen</b>	Nog te ontvangen bedragen	37	81
	Vooruitbetaalde kosten	122	89
	Fietsproject	11	9
	Overige vorderingen en overlopende activa	<u>9</u>	<u>0</u>
	Totaal overige vorderingen	<u>179</u>	<u>179</u>

Het saldo nog te ontvangen bedragen bevat nog te factureren omzet over 2017.  
Onder vooruitbetaalde kosten zijn met name reeds in 2017 betaalde facturen met betrekking tot 2018 opgenomen.

<b>Liquide middelen</b>	Kas	2	2
	Rekening - Courant	343	165
	Bankgarantie	41	41
	Spaarrekeningen	<u>15.842</u>	<u>16.965</u>
	Totaal liquide middelen	<u>16.228</u>	<u>17.173</u>

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking met uitzondering van de verstrekte bankgarantie ten behoeve van een lopend contract voor de huur van een pand.  
Voor een nadere toelichting op de mutatie van het saldo liquide middelen wordt verwezen naar het geconsolideerde kasstroomoverzicht.

## EIGEN VERMOGEN

<b>Aandelenkapitaal</b>	Geplaatst en volgestort kapitaal	<u>3.177</u>	<u>3.177</u>
-------------------------	----------------------------------	--------------	--------------

Het maatschappelijk kapitaal van Sallcon B.V. bedraagt € 7.000.000 en bestaat uit 70.000 aandelen van € 100 nominaal.  
Hiervan zijn geplaatst en volgestort 31.765 aandelen van € 100 nominaal.



Omschrijving		31-12-2017	31-12-2016
<b>Wettelijke reserve deelnemingen</b>	Saldo per 1 januari	777	694
	Resultaat deelneming Het Groenbedrijf B.V.	<u>10</u>	<u>83</u>
	Saldo 31 december	<u>787</u>	<u>777</u>

Het niet-uitgekeerde resultaat van de deelneming Het Groenbedrijf B.V. wordt in de wettelijke reserve deelnemingen verantwoord.

<b>Algemene reserve</b>	Saldo per 1 januari	8.287	8.116
	Resultaat boekjaar	37	424
	Af: resultaat deelnemingen	10-	83-
	Af: voorgestelde dividenduitkering	<u>15-</u>	<u>170-</u>
	Saldo 31 december	<u>8.299</u>	<u>8.287</u>

De jaarrekening 2016 is op 13 april 2017 door de algemene vergadering van aandeelhouders vastgesteld. Tevens is besloten akkoord te gaan met het in de jaarrekening 2016 opgenomen voorstel winstbestemming en voorstel dividenduitkering.

Het niet-uitgekeerde resultaat van de deelneming Het Groenbedrijf B.V. wordt overgedragen aan de wettelijke reserve deelnemingen. Vooruitlopend op het besluit van de algemene vergadering van aandeelhouders wordt de voorgestelde dividenduitkering al aan de algemene reserve onttrokken en als kortlopende schuld verantwoord.

#### **Voorstel resultaatbestemming**

De directie stelt voor het positieve resultaat van € 37.000 toe te voegen aan de algemene reserve, ter versterking van het eigen vermogen van Sallcon B.V. Daarnaast stelt zij voor om over het jaar 2017 een dividend uit te keren van € 15.000, zijnde 40% van het behaalde resultaat over 2017. Met betrekking tot de besteding hiervan wordt voorgesteld dat aandeelhouder Sallcon Gemeenschappelijke Regeling het dividend zal toevoegen aan de bestemmingsreserve herstructurering Wsw.

#### **VOORZIENINGEN**

<b>Voorziening personele verplichtingen / Uitvoering nieuwe Wsw</b>	Saldo per 1 januari	0	743
	Dotatie:	0	0
	Onttrekking:	<u>0</u>	<u>743-</u>
	Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

De voorziening is ultimo 2016 volledig vrij gevallen.

Omschrijving		31-12-2017	31-12-2016
<b>Voorziening personele verplichtingen / Seniorenregeling Wsw</b>	Saldo per 1 januari	318	337
	Dotatie:	192	0
	Vrijval:	0	19-
	Saldo per 31 december	<u>510</u>	<u>318</u>
De voorziening is ultimo 2017 opgemaakt met als basis de gewijzigde regeling voor deelname welke met ingang van 2018 van toepassing is. Belangrijkste wijziging in de berekening van de noodzakelijke voorziening is de verhoging van de pensioenleeftijd van 63 naar 67 jaar. Dit resulteert in een dotatie van € 192.000. De mutatie is in de winst- en verliesrekening verantwoord onder overige personeelskosten Wsw.			
<b>Voorziening personele verplichtingen / WW</b>	Saldo per 1 januari	0	1.155
	Dotatie:	0	0
	Onttrekking:	0	1.155-
	Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
In 2016 is het WW-risico met betrekking tot B3-werknemers overgedragen aan Salcon Gemeenschappelijke Regeling waar het is opgenomen in de bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers.			
<b>Voorziening personele verplichtingen / Jubileumuitkering</b>	Saldo per 1 januari	418	423
	Dotatie:	35	31
	Onttrekking:	34-	36-
	Saldo per 31 december	<u>419</u>	<u>418</u>
De in het boekjaar gedane jubileumuitkeringen worden aan de voorziening onttrokken. Dotatie vindt plaats op basis van de ultimo het boekjaar opgestelde berekeningen voor het bepalen van de totale noodzakelijke jubileumvoorziening.			
<b>Voorziening personele verplichtingen / Personeelsbeloningen</b>	Saldo per 1 januari	315	416
	Dotatie:	32	0
	Onttrekking:	0	101-
	Saldo per 31 december	<u>347</u>	<u>315</u>
Ultimo 2017 is de verplichting met betrekking tot transitievergoedingen en ZW-vergoedingen voor personeel met een langdurig ziekteverzuim geactualiseerd. Dit heeft geresulteerd in een dotatie van € 32.000, welke in de winst- en verliesrekening is opgenomen onder de diverse lasten.			

Omschrijving		31-12-2017	31-12-2016
<b>Voorziening personele verplichtingen / Pensioenen</b>	Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
	Ultimo 2017 zijn er, evenals ultimo 2016, geen verplichtingen waarvoor een pensioenvoorziening is opgenomen. De ten laste van de winst-en-verliesrekening gebrachte pensioenpremie bedraagt voor de:		
	- Wsw-werknemers over 2017 € 1.320.000 (2016: € 1.313.000)		
	- B3-werknemers over 2017 € 378.000 (2016: € 365.000)		
	- PBV-werknemers over 2017 € 267.000 (2016: € 245.000)		
	Totaal voorzieningen personele verplichtingen	<u>1.276</u>	<u>1.051</u>
<b>Voorziening groot onderhoud</b>	Saldo per 1 januari	392	593
	Dotatie:	154	347
	Onttrekking:	<u>174-</u>	<u>548-</u>
	Saldo per 31 december	<u>372</u>	<u>392</u>
	Eind 2016 is het meerjaren onderhoud uitvoeringsplan voor de periode 2017-2026 opgemaakt en vastgesteld. Op basis van dit uitvoeringsplan bedraagt de jaarlijkse dotatie € 154.000. Dit is aanzienlijk lager dan 2016, omdat in het bijgestelde plan geen verwachte uitgaven voor grote verbouwingen meer zijn opgenomen. In 2017 is de laatste (van drie) grote verbouwingen afgerond; voor de komende jaren worden geen grote verbouwingen verwacht. De onttrekking in 2017 betreft met name de afronding van de verbouwing van het bedrijfsrestaurant.		
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>			
<b>Crediteuren</b>	Crediteuren	<u>542</u>	<u>685</u>
	Het crediteurensaldo bevat een schuld van € 26.000 aan Het Groenbedrijf B.V.		
<b>Schulden aan groepsmaatschappijen</b>	Sallcon Gemeenschappelijke Regeling	<u>4.420</u>	<u>4.593</u>
	Totaal schulden aan groepsmij.	<u>4.420</u>	<u>4.593</u>
	De schuld aan Sallcon Gemeenschappelijk Regeling betreft met name het te betalen dividend. Dit dividend staat bij Sallcon Gemeenschappelijke Regeling op de balans, grotendeels als bestemmingsreserve herstructurering Wsw en bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers maar ook als tegoedbon voor de deelnemende gemeenten welke kan worden ingewisseld voor door Sallcon B.V. uit te voeren werkzaamheden. De schuld aan Sallcon Gemeenschappelijke Regeling zal niet worden betaald; zij blijft altijd staan in de rekening-courant met Sallcon Gemeenschappelijke Regeling. Over deze schuld is Sallcon B.V. geen rente verschuldigd.		

Omschrijving		31-12-2017	31-12-2016
<b>Belastingen en sociale premies</b>	Belastingen	261	31
	Sociale premies	<u>8</u>	<u>5</u>
	Totaal belastingen en sociale premies	<u>269</u>	<u>36</u>

Het saldo belastingen betreft volledig de nog te betalen BTW.

De nog te betalen loonbelasting en sociale lasten hebben alleen betrekking op de laatste correctieve salarisrun van 2017; de afdrachten over de reguliere salarisrun van december hebben al in de december plaatsgevonden.

<b>Overige schulden</b>	Reservering vakantiegeld en -dagen	529	583
	Nog te betalen bedragen	244	564
	Contracten gemeente Deventer	58	140
	Nog te betalen dividend	15	170
	Vooruit ontvangen bedragen	0	27
	Overige schulden en overlopende passiva	<u>294</u>	<u>378</u>
Totaal overige schulden	<u>1.140</u>	<u>1.862</u>	

De reservering vakantiegeld en -dagen voor het Wsw-personeel is als bestemmingsreserve opgenomen bij Sallcon Gemeenschappelijke Regeling.

De daling van het saldo nog te betalen bedragen ten opzichte van 2016 wordt veroorzaakt doordat ultimo 2016 verplichtingen met betrekking tot vertrokken personeel waren opgenomen welke in 2017 volledig zijn afgerekend.

In 2017 is het contract 2016 met de gemeente Deventer afgerekend. Het saldo contracten gemeente Deventer ultimo 2017 betreft het laatste deel van het nog te besteden contract 2012 en het nog te besteden bedrag van het contract 2017.

Onder nog te betalen dividend is het dividendvoorstel 2017 opgenomen, zijnde 40% van het behaalde resultaat. Dit is overeenkomstig het voorstel resultaatbestemming.

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Met ingang van 2017 is het Lage Inkomensvoordeel (LIV) van toepassing voor werknemers die tot 125% van het WML verdienen. Het exact te ontvangen LIV-bedrag is afhankelijk van het landelijke beroep dat op deze regeling wordt gedaan; het te behalen voordeel met deze regeling is dan ook nog onbekend. De uitbetaling van de LIV over 2017 zal pas in september 2018 plaatsvinden.

De maximaal door Sallcon B.V. te ontvangen LIV-bijdrage over 2017 is berekend op € 414.000. De werkelijk te ontvangen LIV-bijdrage kan echter veel lager uitpakken. Er is dan ook geen nog te ontvangen LIV-bijdrage in de jaarrekening opgenomen.

Omschrijving	31-12-2017	31-12-2016
--------------	------------	------------

Sallcon B.V. is ten behoeve van de huur van bedrijfsgebouwen diverse huurcontracten aangegaan. De uit deze huurcontracten voortkomende verplichting bedraagt ultimo 2017 totaal € 566.000.

Hiervan is een bedrag van € 173.000 een verplichting aan groepsmaatschappij Sallcon Gemeenschappelijke Regeling. De looptijd van deze verplichting bedraagt 1 jaar.

Tevens is hieronder de huurverplichting voor een pand aan de Staverenstraat te Deventer opgenomen. Deze verplichting bedraagt € 393.000 en heeft nog een looptijd van 3 jaar.

Daarnaast heeft Sallcon B.V. diverse leasecontracten afgesloten. De verplichting vanuit deze leasecontracten bedraagt ultimo 2017 totaal € 136.000. De looptijden van de belangrijkste verplichtingen zijn respectievelijk 36 maand (€ 84.000) en 33 maand (€ 29.000). De overige contracten hebben een variërende looptijd van 1 tot 44 maand.

Ultimo 2017 is Sallcon B.V. verplichtingen aangegaan inzake de aanschaf van ICT en machines. Het totaal van deze aangegane verplichting bedraagt € 24.000. De looptijd van deze verplichting bedraagt 1 jaar.

#### **GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

## TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

(x € 1.000)

	Omschrijving	2017	2016
<b>NETTO-OMZET</b>	Deventer Werktalent	4.696	4.425
	Sallcon	4.839	4.844
	DIGIWERKT	991	881
	Groen	566	553
	Middelen	345	264
	Totaal netto-omzet	<u>11.437</u>	<u>10.967</u>

De stijging van de netto-omzet bedraagt 4,3%. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere contract-omzetten binnen Deventer Werktalent, DIGIWERKT en Middelen.

In 2017 worden de doorbelaste kosten voor de SAB-medewerkers binnen DIGIWERKT niet meer verantwoord als netto-omzet maar als doorbelasting aan derden onder personeelskosten ondersteunend personeel. In 2016 bedroeg deze netto-omzet € 293.000. Ten behoeve van een beter vergelijk zijn deze baten onder personeelskosten ondersteunend personeel opgenomen.

<b>OVERHEIDSVERGOEDINGEN</b>	Gemeentelijke vergoeding Wsw	20.237	21.531
	Gemeentelijke vergoeding Beschut Werken	<u>1</u>	<u>0</u>
	Totaal overheidsvergoedingen	<u>20.238</u>	<u>21.531</u>
	Aantal SE's Wsw:	797,9	833,1
	Aantal fte's Beschut Werken:	0,2	0,0

De gemeentelijke vergoeding Wsw is ontvangen van de deelnemende gemeenten Deventer en Olst-Wijhe.

De gemeentelijke vergoeding Beschut werken is ontvangen van de gemeente Deventer.

<b>OVERIGE OPBRENGSTEN</b>	Doorbelasting Het Groenbedrijf B.V.	1.325	1.362
	Diverse bijdragen	211	234
	Overige opbrengsten	<u>334</u>	<u>2.940</u>
	Totaal overige opbrengsten	<u>1.870</u>	<u>4.536</u>

De doorbelasting aan Het Groenbedrijf B.V. bestaat uit de loonkosten Wsw gecorrigeerd voor de vergoeding Wsw (totaal € 305.000), de loonkosten van de B3-werknemers (€ 256.000), een aandeel in de kosten van de concernafdelingen (€ 332.000) en een vergoeding ten behoeve van detacheringen aan Sallcon B.V. (€ 432.000).

De diverse bijdragen betreft onder andere een bijdrage vanuit de bestemmingsreserve herstructurering Wsw van Sallcon GR (€ 66.000). De bijdrage betreft het verschil tussen de ontvangen Wsw-vergoeding en de verstrekte Wsw-vergoeding aan Het Groenbedrijf. Daarnaast is hier ook de gemeentelijke bijdrage in de bestuurskosten opgenomen.

Omschrijving	2017	2016
<p>Onder overige opbrengsten zijn conform 2016 diverse incidentele baten opgenomen. In 2016 betrof dit onder andere de vrijval van een tweetal voorzieningen (totaal € 1.865.000) alsook de bonus Begeleid Werken (€ 329.000), hetgeen de daling van de overige opbrengsten 2017 ten opzichte van 2016 verklaard.</p> <p>In 2017 zijn hieronder de huuropbrengsten (€ 98.000), de vrijval vanuit de bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers van Sallcon GR (€ 189.000) alsook baten voorgaande jaren opgenomen.</p>		
<b>DIRECTE KOSTEN VAN DE OMZET</b>		
Kosten van grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	906	1.063
Totaal directe kosten van de omzet	906	1.063
<p>De daling van de directe kosten van de omzet wordt in belangrijke mate veroorzaakt binnen de afdeling Hout waar deze daling in lijn ligt met de daling van de omzet.</p>		
<b>PERSONEELSKOSTEN GESUBSIDIEERDE WERKNEMERS</b>		
Lonen Wsw-werknemers	15.743	16.205
Sociale lasten Wsw-werknemers	2.792	2.897
Pensioenlasten Wsw-werknemers	1.320	1.313
Overige personeelskosten	1.687	1.579
Totaal personeelskosten Wsw	21.542	21.994
Aantal Wsw werknemers in SE's	797,9	833,1
<p>De gemiddelde personeelskosten per SE zijn 2,3% hoger dan in 2016. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere lonen en hogere pensioenlasten. De stijging van de overige personeelskosten wordt in belangrijke mate veroorzaakt door de dotatie van € 192.000 aan de voorziening Seniorenregeling Wsw.</p>		
Lonen overige werknemers	221	270
Sociale lasten overige werknemers	43	55
Overige personeelskosten	5	2
Totaal personeelskosten overige werknemers	269	327
Aantal overige werknemers in fte's	17,0	19,0
Totaal personeelskosten gesubsidieerde arbeid	21.811	22.321

	Omschrijving	2017	2016
<b>PERSONEELSKOSTEN ONDERSTEUNENDE WERKNEMERS</b>	Lonen	6.005	6.300
	Sociale lasten	1.037	1.047
	Pensioenlasten	645	610
	Doorbelast aan derden	379	418
	Doorbelast door Het Groenbedrijf B.V.	132	109
	Doorbelast door gemeente Deventer	80	326
	Overige personeelskosten	321	247
	Totaal	7.841	8.221
	Aantal ondersteunende werknemers in fte's	133,8	136,0
<p>De loonkosten ondersteunend personeel vallen gemiddeld 3,1% lager uit dan in 2016. Dit wordt in belangrijke mate veroorzaakt door de lonen die 4,8% lager uitvallen met name als gevolg van in- en uitdiensttredingen. De pensioenlasten per fte vallen 5,7% hoger uit door gestegen premies.</p> <p>Voor de uitvoering van werkzaamheden voor derden is totaal 6,5 fte in dienst. De voor deze diensten ontvangen vergoeding wordt op de loonkosten in mindering gebracht.</p> <p>De doorbelasting door de gemeente Deventer valt lager uit doordat het aantal fte's dat werd gedetacheerd vanuit de gemeente in de loop van 2017 naar 0 fte is afgebouwd.</p> <p>De overige personeelskosten vallen hoger uit doordat de dotatie aan de voorzieningen in 2017 € 66.000 hoger uit valt ten opzichte van 2016.</p> <p>Onder de personeelskosten van het ondersteunend personeel is de bezoldiging voor de bestuurder opgenomen. De bestuurder betreft in 2017 één persoon (1 fte); bezoldiging vindt plaats in loonschaal 18 trede 11 van de Cao Gemeenten. De bezoldiging past binnen de normen gesteld door de Wet bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).</p>			
<b>AFSCHRIJVINGEN VASTE ACTIVA</b>	Afschrijvingen materiële activa	243	307
	Totaal	243	307
<b>OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b>	Huren	389	422
	Onderhoudskosten	912	1.157
	Energiekosten	189	185
	Belastingen en verzekeringen	104	105
	Gereedschappen	12	18
	Magazijnkosten	9	12
	Verkoopkosten	91	85
	Kosten dienstverlening door derden	208	234
	Innovatiekosten	17	26
	Overige algemene kosten	610	559
	Diverse lasten	181	2.005
Totaal	2.722	4.808	



---

Omschrijving

2017

2016

---

**Huren:** De huurlast heeft betrekking op de van Sallcon Gemeenschappelijke Regeling gehuurde hoofdlocatie; deze huur bedraagt in 2017 € 225.000. Daarnaast is hieronder de huurlocatie van DigiWerkt opgenomen.

**Onderhoudskosten:** De daling van de kosten ten opzichte van 2016 wordt met name veroorzaakt door de lager uitvallende dotatie aan de voorziening onderhoud. Daarnaast valt met name ook het ICT-onderhoud lager uit.

**Overige algemene kosten:** Hieronder is o.a. opgenomen advieskosten (€ 36.000), kantoorbenodigdheden en drukwerk (€ 47.000), reiskostenvergoedingen (€ 22.000), abonnementen en contributies (€ 81.000), beveiligingskosten (€ 71.000), facilitaire kosten (€ 44.000), telefoonkosten (€ 91.000), portokosten (€ 39.000) en bezoldiging Raad van Commissarissen (€ 37.000). De bezoldiging van de Raad van Commissarissen (5 leden) past binnen de normen gesteld door de Wet bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Onder de overige algemene kosten is ook € 35.000 aan kosten opgenomen inzake controleactiviteiten (zowel jaarrekening als overige verantwoordingen) door Deloitte Accountants B.V.

**Diverse lasten:** De hoge last in 2016 betrof onder andere het WW-risico met betrekking tot ondersteunend personeel dat is overgedragen aan Sallcon Gemeenschappelijke Regeling (€ 1.505.000) alsook een verplichting aan werknemers die geen werkzaamheden meer zullen verrichten (€ 454.000). In 2017 is een nieuwe verplichting van € 84.000 opgenomen voor werknemers die geen werkzaamheden meer verrichten. Daarnaast is hier de dotatie aan de voorziening personeelsbeloningen opgenomen alsook lasten voorgaand jaar.

**FINANCIËLE BATEN**

Rente baten	<u>5</u>	<u>27</u>
Totaal	<u>5</u>	<u>27</u>

**FINANCIËLE LASTEN**

Rente lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

**RESULTAAT  
DEELNEMINGEN**

Het Groenbedrijf B.V.	<u>10</u>	<u>83</u>
Totaal	<u>10</u>	<u>83</u>

## ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(x € 1.000)

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2017</b>	<b>31-12-2016</b>
<b>VASTE ACTIVA</b>		
Materiële activa	831	798
Financiële activa	<u>942</u>	<u>932</u>
Totaal	<u>1.773</u>	<u>1.730</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Vorraden	366	325
Debiteuren	1.861	1.578
Overige vorderingen	179	179
Liquide middelen	<u>16.218</u>	<u>17.145</u>
Totaal	<u>18.624</u>	<u>19.227</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>20.397</u></u>	<u><u>20.957</u></u>

**NA BESTEMMING RESULTAAT**

(x € 1.000)

**PASSIVA****31-12-2017****31-12-2016****EIGEN VERMOGEN**

Aandelenkapitaal	3.177	3.177
Wettelijke reserve deelnemingen	787	777
Algemene reserve	8.299	8.287
Totaal	<u>12.263</u>	<u>12.241</u>

**VOORZIENINGEN**

Voorzieningen voor uitgestelde personele verplichtingen	1.276	1.051
Voorziening groot onderhoud	372	392
Totaal	<u>1.648</u>	<u>1.443</u>

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

Crediteuren	542	685
Schulden aan groepsmaatschappijen	4.813	4.997
Belastingen en sociale premies	269	36
Overige schulden	862	1.555
Totaal	<u>6.486</u>	<u>7.273</u>

**TOTAAL PASSIVA****20.397****20.957**

## ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING 2017

(x € 1.000)

Omschrijving	2017	2016
Omzet	11.474	10.961
Mutaties voorraad gereed product/halffabricaat	<u>37-</u>	<u>6</u>
Netto-omzet	11.437	10.967
Overheidsvergoedingen	20.238	21.531
Overige opbrengsten	<u>1.870</u>	<u>4.532</u>
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	<b><u>33.545</u></b>	<b><u>37.030</u></b>
Directe kosten van de omzet	906	1.063
Personeelskosten gesubsidieerde werknemers	21.811	22.321
Personeelskosten ondersteunende werknemers	7.841	8.221
Afschrijvingen vaste activa	243	307
Overige bedrijfskosten	<u>2.722</u>	<u>4.804</u>
<b>Bedrijfslasten</b>	<b><u>33.523</u></b>	<b><u>36.716</u></b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b><u>22</u></b>	<b><u>314</u></b>
Financiële baten	5	27
Financiële lasten	0	0
Resultaat deelnemingen	<u>10</u>	<u>83</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b><u>15</u></b>	<b><u>110</u></b>
<b>Resultaat</b>	<b><u>37</u></b>	<b><u>424</u></b>

## ENKELVOUDIGE KASSTROOMOVERZICHT

(x € 1.000)

Omschrijving	2017	2016
<b>KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</b>		
Bedrijfsresultaat	22	314
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	243	307
- Boekresultaat verkochte activa	12-	14-
- Voorzieningen	205	2.224-
- Mutaties in het werkkapitaal:		
* Voorraden	41-	22-
* Debiteuren	283-	530
* Overige vorderingen	0	778
* Schulden aan groepsmaatschappijen	184-	1.532
* Crediteuren	143-	113
* Overige schulden	305-	1.075-
	<u>956-</u>	<u>1.856</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	498-	239
Ontvangen rente	5	27
Betaalde rente	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>5</u>	<u>27</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>493-</b>	<b>266</b>
<b>KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN</b>		
Investeringen in vaste activa	293-	119-
Desinvesteringen in vaste activa	<u>29</u>	<u>16</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>264-</b>	<b>103-</b>
<b>KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN</b>		
Betaald dividend aan aandeelhouders	<u>170-</u>	<u>142-</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>170-</b>	<b>142-</b>
<b>MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN</b>	<b><u>927-</u></b>	<b><u>21</u></b>

# Enkelvoudige grondslagen van de financiële verslaglegging

## Inleiding

### Algemeen

Sallcon B.V. is statutair en feitelijk gevestigd te Deventer met KvK nummer 08102561.

### Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

### Enkelvoudige jaarrekening

Sallcon B.V. heeft een drietal deelnemingen, te weten:

- Re-integratiebedrijf Dynamo B.V. te Deventer
- Het Groenbedrijf B.V. te Deventer
- Ébéniqne B.V. te Deventer

In deze enkelvoudige jaarrekening zijn de financiële gegevens van Sallcon B.V. verwerkt op basis van uniforme waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen.

De deelnemingen Dynamo B.V. en Ébéniqne B.V. betreffen 100% deelnemingen en de deelneming Het Groenbedrijf B.V. betreft een 50% deelneming van Sallcon B.V. In deze enkelvoudige jaarrekening van Sallcon B.V. vindt geen consolidatie plaats; de deelnemingen zijn gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (i.c. nettovermogenswaarde).

## Balans

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn als volgt:

Installaties	10 -	20
Machines	7 -	33
Inventarissen	7 -	50
Vervoersmiddelen	10 -	50

Voor kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

### Financiële vaste activa

De niet-geconsolideerde deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Sallcon B.V. Overige deelnemingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs of nettovermogenswaarde indien lager.

### Vorraden

De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen gebaseerd op de gemiddelde betaalde inkoopprijs.

Waarderingsverschillen tussen standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als bedrijfsresultaat verantwoord. Indien voorraden incurant zijn, wordt een voorziening in mindering gebracht.

De gereede producten en halffabricaten worden gewaardeerd tegen de fabricagekostprijs of tegen de marktprijs indien de marktwaarde lager is dan de fabricagekostprijs.

De fabricagekostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen, de loon- en machinekosten en de indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen de nominale waarde opgenomen.

## Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

### *Aandelenkapitaal*

Verantwoord is het geplaatste en volgestorte aandelenkapitaal.

### *Wettelijke reserve deelnemingen*

De wettelijke reserve deelnemingen wordt gevormd ter hoogte van het aandeel dat Sallcon B.V. heeft in de niet-direct opeisbare resultaten van de deelneming(en) sinds de eerste waardering van deze deelneming(en) volgens de vermogensmutatiemethode. De dotatie aan de reserve geschiedt rechtstreeks vanuit de algemene reserve.

De reserve wordt verlaagd met het dividendbedrag waarop in het boekjaar een recht is verkregen. De vermindering van de wettelijke reserve komt rechtstreeks ten goede aan de algemene reserve.

### *Algemene reserve*

De algemene reserve muteert als gevolg van toevoeging of onttrekking van het resultaat huidig boekjaar. Dividenduitkeringen worden direct aan de algemene reserve onttrokken en als kortlopende schuld op de balans opgenomen.

Vooruitlopend op het besluit van de algemene vergadering van aandeelhouders wordt het resultaat van het huidige boekjaar aan de algemene reserve toegevoegd of onttrokken en wordt een eventuele dividenduitkering al aan de algemene reserve onttrokken en als kortlopende schuld verantwoord.

## Voorzeningen

### *Voorziening personele verplichtingen / Uitvoering nieuwe Wsw*

In de financieringssystematiek van de Wsw waren parameters (uitstroom op basis van actuair onderzoek naar blijfkansen van werkzame Wsw-ers) opgenomen die een grote impact kunnen hebben op de toekomstige taakstelling van Sallcon B.V. Voor Sallcon B.V. kwam hieruit voort dat zij te maken kan krijgen met een aanzienlijke daling van de taakstelling. Het tempo waarin een reductie van de taakstelling zou moeten plaatsvinden kon daarbij groter zijn dan de gerealiseerde niet-beïnvloedbare uitstroom. Hierdoor liep Sallcon B.V. het risico dat zij de loonkosten bij een overrealisatie zelf zal moeten dragen. Voor de verwachte kosten die hiermee verband houden werd deze voorziening getroffen.

Vanaf 2016 bestaat de Wsw echter formeel niet meer en is de financieringssystematiek ook gewijzigd. Hierdoor is er geen noodzaak meer voor deze voorziening en is de voorziening ultimo 2016 komen te vervallen.

### *Voorziening personele verplichtingen / Seniorenregeling Wsw*

In de cao van de Wsw is het recht opgenomen dat de werknemer vanaf een bepaalde leeftijd minder mag gaan werken tegen inlevering van een gedeelte van het loon. Deze looncorrectie is echter altijd minder dan de arbeidstijdcorrectie als gevolg waarvan de loonkosten per productief uur voor Sallcon B.V. stijgen. Om te voorzien in deze stijging van de loonkosten is de voorziening seniorenregeling Wsw getroffen.

De uitgangspunten voor het bepalen van de voorziening zijn:

- de voorwaarden met betrekking tot de seniorenregeling die per 1-1-2018 van toepassing zijn, overeenkomstig de cao Wsw;
- alle werknemers die ultimo het boekjaar gebruik maken van deze regeling zullen dat ook ten optimale blijven doen;
- alle werknemers die deelnemen aan de regeling gaan op 67 jarige leeftijd met pensioen;
- de voorziening zal jaarlijks worden aangepast op basis van het deelnemende werknemersbestand per 31 december; tussentijdse onttrekkingen en dotaties vinden niet plaats maar lopen direct via de exploitatierekening.

De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

### *Voorziening personele verplichtingen / WW*

Sallcon B.V. is met betrekking tot haar B3-werknemers niet verzekerd tegen het WW-risico, waardoor zij een risico loopt ten aanzien van de bovenwettelijke WW-uitkering. Om in dit risico te voorzien was deze voorziening gevormd.

In 2016 is de voorziening ondergebracht in een bestemmingsreserve bij Sallcon Gemeenschappelijke Regeling, waardoor de voorziening ultimo 2016 is komen te vervallen.

### *Voorziening personele verplichtingen / Jubileumuitkeringen*

Toekomstige jubileumuitkeringen voor Wsw- en ondersteunend personeel worden gedurende het dienstverband voorzien. Uitgangspunt hierbij zijn de jubileumrechten bij een 12½-, 25- en 40-jarig dienstverband, rekening houdend met de blijfkans tot deze jubileumdata.

De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

### *Voorziening personele verplichtingen / Personeelsbeloningen*

In de voorziening personeelsbeloningen zijn de verplichtingen met betrekking tot transitie-vergoedingen en ZW-vergoedingen opgenomen voor personeel met een langdurig ziekteverzuim. Tevens zijn hieronder de uit overeenkomsten met betrekking tot functiewijzigingen van personeel voortvloeiende langlopende verplichtingen opgenomen. De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

### *Voorziening personele verplichtingen / Pensioenen*

De (vroeg)pensioenen van de Wsw-werknemers zijn ondergebracht bij het PWRI en het (vroeg)pensioen van de B3-werknemers (voormalig ambtelijke werknemers) is ondergebracht bij het ABP. Beide pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waar onder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de vennootschap en worden in de balans opgenomen in een voorziening.

De beleidsdekkingsgraad van het PWRI (de verhouding tussen bezittingen en verplichtingen) per 31 december 2017 bedraagt 108,5% (ultimo 2016: 98,1%).

De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2017 bedraagt 101,5% (ultimo 2016: 91,7%).

### *Voorziening groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud heeft betrekking op het planmatig onderhoud aan gebouwen en terreinen, en is bedoeld om schommelingen in de uitgaven op de te vangen. De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

### **Kortlopende schulden**

Opgenomen kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde

kostprijs. Deze verplichtingen omvatten de binnen één jaar vervallende schulden.

### **Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

Niet in de balans opgenomen essentiële activa en verplichtingen worden nader toegelicht.

### **Winst- en verliesrekening**

#### **Omzet**

Omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

#### **Mutatie voorraad gereed product/halffabricaat**

De mutatie betreft het verschil van de voorraad gereed product/halffabricaat per 31 december ten opzichte van voorgaand boekjaar.

#### **Overheidsvergoedingen**

Dit betreft de volgende vergoedingen:

##### *Gemeentelijke vergoeding Wsw*

Dit betreft de via de gemeenten ontvangen vergoedingen voor Wsw-werknemers, zoals opgenomen in de integratie-uitkering Sociaal Domein van het gemeentefonds.

##### *Gemeentelijke vergoeding Beschut Werken*

Dit betreft de via de gemeenten ontvangen loonkostensubsidie voor werknemers die binnen de Participatiewet vallen onder Beschut Werken.

#### **Overige opbrengsten**

Hieronder is o.a. de doorbelasting aan Het Groenbedrijf B.V. opgenomen. Tevens zijn hieronder de gemeentelijke bijdragen in de bestuurs- en beheerskosten begrepen.



### **Directe kosten van de omzet**

Dit betreft de kosten van grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk welke worden berekend op basis van vaste verrekenprijzen of inkooprijzen.

### **Personeelskosten gesubsidieerde werknemers**

Hieronder worden verstaan de bruto loonkosten, de sociale lasten en de pensioenlasten met betrekking tot de gesubsidieerde werknemers en de doorbelaste personeelskosten van werknemers in dienst van deelneming Dynamo B.V.

De mutatie in nog te betalen vakantiegeld en vakantiedagen is hier eveneens onder verantwoord. De overige personeelskosten worden hier ook onder opgenomen. Deze overige kosten bestaan o.a. uit:

- vervoerskosten;
- ARBO-kosten;
- scholingskosten;
- kosten van begeleid werken.

### **Personeelskosten ondersteunende werknemers**

Hieronder wordt verstaan de over het jaar verschuldigde salarissen, het betaalde vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremie met betrekking tot de B3-werknemers en de doorbelaste personeelskosten van werknemers in dienst van de deelnemingen Dynamo B.V en Het Groenbedrijf B.V.

De mutatie in nog te betalen vakantiegeld en vakantiedagen is hier eveneens onder verantwoord. De overige personeelskosten worden ook hieronder opgenomen.

### **Afschrijvingen vaste activa**

Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa. De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de economische levensduur.

### **Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

### **Financiële baten / lasten**

De financiële baten en -lasten betreffen de opbrengst uit de cashmanagement rekeningen en opgenomen deposito's.

Tevens zijn hieronder opgenomen de rentebaten en – lasten inzake de rekeningen-courant met groepsmaatschappijen.

Resultaten op aan- en verkopen van beleggingen worden eveneens hier verantwoord.

### **Resultaat deelnemingen**

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Sallcon B.V. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling. Bij deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend wordt het dividend als resultaat aangemerkt. Verwerking hiervan vindt plaats onder de financiële baten en lasten.

### **Bestemming resultaat**

Een voordelig resultaat komt, vooruitlopend op het besluit van de algemene vergadering van aandeelhouders, ten gunste van de algemene reserve. Een nadelig resultaat wordt onttrokken aan de algemene reserve.

### **Vennootschapsbelasting**

Sallcon B.V. is met ingang van 2016 in principe onderworpen aan de heffingen van de Wet op de Vennootschapsbelasting. Naar verwachting kan echter een volledige vrijstelling voor vennootschapsbelasting worden toegepast, waardoor Sallcon B.V. geen vennootschapsbelasting behoeft af te dragen. Er is dan ook geen verplichting voor vennootschapsbelasting in de jaarrekening opgenomen.

### **Kasstroomoverzicht**

Dit overzicht sluit aan bij de mutaties op de balans en is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. De ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER

(x € 1.000)

Omschrijving	31-12-2017	31-12-2016
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële activa</b>	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de materiële activa in de geconsolideerde balans.	
<b>Financiële activa</b>	Deelneming Re-integratiebedrijf Dynamo B.V. (100%) 125 125 Deelneming Het Groenbedrijf B.V. (50%) 817 807 Deelneming Ébénique B.V. (100%) 0 0 <hr/> Totaal financiële activa 942 932	
	De mutatie in de financiële vaste activa betreft uitsluitend het aandeel in het resultaat van deelneming Het Groenbedrijf B.V. Doordat Ébénique B.V. over een negatief eigen vermogen beschikt is deze deelneming op nihil gewaardeerd.	
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorraden</b>	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de voorraden in de geconsolideerde balans.	
<b>Debiteuren</b>	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de debiteuren in de geconsolideerde balans.	
<b>Overige vorderingen</b>	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de overige vorderingen in de geconsolideerde balans.	
<b>Liquide middelen</b>	Kas 2 2 Rekening - Courant 333 137 Bankgarantie 41 41 Sparrekeningen 15.842 16.965 <hr/> Totaal liquide middelen 16.218 17.145	

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking met uitzondering van de verstrekte bankgarantie ten behoeve van een lopend contract voor de huur van een pand. Voor een nadere toelichting op de mutatie van het saldo liquide middelen wordt verwezen naar het enkelvoudige kasstroomoverzicht.

Omschrijving		31-12-2017	31-12-2016
<b>EIGEN VERMOGEN</b>			
<b>Aandelenkapitaal</b>	Geplaatst en volgestort kapitaal	<u>3.177</u>	<u>3.177</u>
	Het maatschappelijk kapitaal van Sallcon B.V. bedraagt € 7.000.000 en bestaat uit 70.000 aandelen van € 100 nominaal. Hiervan zijn geplaatst en volgestort 31.765 aandelen van € 100 nominaal.		
<b>Wettelijke reserve deelnemingen</b>	Saldo per 1 januari	777	694
	Resultaat deelneming Het Groenbedrijf B.V.	<u>10</u>	<u>83</u>
	Saldo 31 december	<u>787</u>	<u>777</u>
	Het niet-uitgekeerde resultaat van de deelneming Het Groenbedrijf B.V. wordt in de wettelijke reserve deelnemingen verantwoord.		
<b>Algemene reserve</b>	Saldo per 1 januari	8.287	8.116
	Resultaat boekjaar	37	424
	Af: resultaat deelnemingen	10-	83-
	Af: voorgestelde dividenduitkering	<u>15-</u>	<u>170-</u>
	Saldo 31 december	<u>8.299</u>	<u>8.287</u>
	De jaarrekening 2016 is op 13 april 2017 door de algemene vergadering van aandeelhouders vastgesteld. Tevens is besloten akkoord te gaan met het in de jaarrekening 2016 opgenomen voorstel winstbestemming en voorstel dividenduitkering.		
	Het niet-uitgekeerde resultaat van de deelneming Het Groenbedrijf B.V. wordt overgedragen aan de wettelijke reserve deelnemingen. Vooruitlopend op het besluit van de algemene vergadering van aandeelhouders wordt de voorgestelde dividenduitkering al aan de algemene reserve onttrokken en als kortlopende schuld verantwoord.		
<b>Voorstel resultaatbestemming</b>	De directie stelt voor het positieve resultaat van € 37.000 toe te voegen aan de algemene reserve, ter versterking van het eigen vermogen van Sallcon B.V. Daarnaast stelt zij voor om over het jaar 2017 een dividend uit te keren van € 15.000, zijnde 40% van het behaalde resultaat over 2017. Met betrekking tot de besteding hiervan wordt voorgesteld dat aandeelhouder Sallcon Gemeenschappelijke Regeling het dividend zal toevoegen aan de bestemmingsreserve herstructurering Wsw.		

---

**Omschrijving****31-12-2017****31-12-2016**

---

**VOORZIENINGEN****Voorzieningen voor  
uitgestelde personele  
verplichtingen**

Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de voorzieningen voor uitgestelde personele verplichtingen in de geconsolideerde balans.

**Voorziening  
groot onderhoud**

Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de voorziening groot onderhoud in de geconsolideerde balans.

**KORTLOPENDE SCHULDEN****Crediteuren**

Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de crediteuren in de geconsolideerde balans.

**Schulden aan  
groepsmaatschappijen**Sallcon Gemeenschappelijke Regeling  
Dynamo B.V.

4.420

4.593

393404

Totaal schulden aan groepsmij.

4.8134.997

De schuld aan Sallcon Gemeenschappelijk Regeling betreft met name het te betalen dividend. Dit dividend staat bij Sallcon Gemeenschappelijke Regeling op de balans, grotendeels als bestemmingsreserve herstructurering Wsw en bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers maar ook als tegoedbon voor de deelnemende gemeenten welke kan worden ingewisseld voor door Sallcon B.V. uit te voeren werkzaamheden.

De schuld aan Sallcon Gemeenschappelijke Regeling zal niet worden betaald; zij blijft altijd staan in de rekening-courant met Sallcon Gemeenschappelijke Regeling. Over deze schuld is Sallcon B.V. geen rente verschuldigd.

**Belastingen en  
sociale premies**

Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de belastingen en sociale premies in de geconsolideerde balans.

Omschrijving	31-12-2017	31-12-2016
<b>Overige schulden</b>		
Reservering vakantiegeld en -dagen van B3-personeel	252	280
Nog te betalen bedragen	244	560
Contracten gemeente Deventer	58	140
Nog te betalen dividend	15	170
Vooruit ontvangen bedragen	0	27
Overige schulden en overlopende passiva	<u>293</u>	<u>378</u>
Totaal overige schulden	<u>862</u>	<u>1.555</u>

De reservering vakantiegeld en -dagen voor het Wsw-personeel is als bestemmingsreserve opgenomen bij Salcon Gemeenschappelijke Regeling.

De daling van het saldo nog te betalen bedragen ten opzichte van 2016 wordt veroorzaakt doordat ultimo 2016 verplichtingen met betrekking tot vertrokken personeel waren opgenomen welke in 2017 volledig zijn afgerekend.

In 2017 is het contract 2016 met de gemeente Deventer afgerekend. Het saldo contracten gemeente Deventer ultimo 2017 betreft het laatste deel van het nog te besteden contract 2012 en het nog te besteden bedrag van het contract 2017.

Onder nog te betalen dividend is het dividendvoorstel 2017 opgenomen, zijnde 40% van het behaalde resultaat. Dit is overeenkomstig het voorstel resultaatbestemming.

#### NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen in de geconsolideerde balans.

#### GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

## TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

(x € 1.000)

	Omschrijving	2017	2016
<b>NETTO-OMZET</b>	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de netto-omzet in de geconsolideerde winst- en verliesrekening.		
<b>OVERHEIDSVERGOEDINGEN</b>	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de overheidsvergoedingen in de geconsolideerde winst- en verliesrekening.		
<b>OVERIGE OPBRENGSTEN</b>	Doorbelasting Het Groenbedrijf B.V.	1.325	1.362
	Diverse bijdragen	211	234
	Overige opbrengsten	<u>334</u>	<u>2.936</u>
	Totaal overige opbrengsten	<u>1.870</u>	<u>4.532</u>
	De doorbelasting aan Het Groenbedrijf B.V. bestaat uit de loonkosten Wsw gecorrigeerd voor de vergoeding Wsw (totaal € 305.000), de loonkosten van de B3-werknemers (€ 256.000), een aandeel in de kosten van de concernafdelingen (€ 332.000) en een vergoeding ten behoeve van detacheringen aan Sallcon B.V. (€ 432.000).		
	De diverse bijdragen betreft onder andere een bijdrage vanuit de bestemmingsreserve herstructurering Wsw van Sallcon GR (€ 66.000). De bijdrage betreft het verschil tussen de ontvangen Wsw-vergoeding en de verstrekte Wsw-vergoeding aan Het Groenbedrijf. Daarnaast is hier ook de gemeentelijke bijdrage in de bestuurskosten opgenomen.		
	Onder overige opbrengsten zijn conform 2016 diverse incidentele baten opgenomen. In 2016 betrof dit onder andere de vrijval van een tweetal voorzieningen (totaal € 1.865.000) alsook de bonus Begeleid Werken (€ 329.000), hetgeen de daling van de overige opbrengsten 2017 ten opzichte van 2016 verklaard. In 2017 zijn hieronder de huuropbrengsten (€ 98.000), de vrijval vanuit de bestemmingsreserve WW B3-werknemers van Sallcon GR (€ 189.000) alsook baten voorgaande jaren opgenomen.		
<b>DIRECTE KOSTEN VAN DE OMZET</b>	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de directe kosten van de omzet in de geconsolideerde winst- en verliesrekening.		
<b>PERSONEELSKOSTEN GESUBSIDIEERDE WERKNEMERS</b>	Lonen Wsw-werknemers	15.743	16.205
	Sociale lasten Wsw-werknemers	2.792	2.897
	Pensioenlasten Wsw-werknemers	1.320	1.313
	Overige personeelskosten	<u>1.687</u>	<u>1.579</u>
	Totaal personeelskosten Wsw	<u>21.542</u>	<u>21.994</u>
	Aantal Wsw werknemers in SE's	797,9	833,1
	De gemiddelde personeelskosten per SE zijn 2,3% hoger dan in 2016. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere lonen en hogere pensioenlasten. De stijging van de overige personeelskosten wordt in belangrijke mate veroorzaakt door de dotatie van € 192.000 aan de voorziening Seniorenregeling Wsw.		

	Omschrijving	2017	2016
	Doorbelast door Dynamo B.V.	269	327
	Totaal personeelskosten overige gesubs. wn.	269	327
	Aantal overige gesubs. werknemers in fte's	17,0	19,0
	Totaal personeelskosten gesubsidieerde arbeid	21.811	22.321
<b>PERSONEELSKOSTEN ONDERSTEUNENDE WERKNEMERS</b>	Lonen B3	2.476	2.969
	Sociale lasten B3	371	396
	Pensioenlasten B3	378	365
	Doorbelast aan derden	379	418
	Doorbelast door Dynamo B.V.	4.527	4.289
	Doorbelast door Het Groenbedrijf B.V.	132	109
	Doorbelast door gemeente Deventer	80	326
	Overige personeelskosten	256	185
	Totaal	7.841	8.221
		Aantal ondersteunende werknemers in fte's	133,8

De loonkosten ondersteunend personeel vallen gemiddeld 3,1% lager uit dan in 2016. Dit komt met name doordat de doorbelasting vanuit Dynamo B.V. 3,6% lager uitvalt als gevolg van in- en uitdiensttredingen. De gemiddelde totale loonkosten van de B3-werknemers vallen 1,4% lager uit door diverse uitdiensttredingen.

Voor de uitvoering van werkzaamheden voor derden is totaal 6,5 fte in dienst. De voor deze diensten ontvangen vergoeding wordt op de loonkosten in mindering gebracht.

De doorbelasting door de gemeente Deventer valt lager uit doordat het aantal fte's dat werd gedetacheerd vanuit de gemeente in de loop van 2017 naar 0 fte is afgebouwd.

De overige personeelskosten vallen hoger uit doordat de dotatie aan de voorzieningen in 2017 € 66.000 hoger uit valt ten opzichte van 2016.

Onder de personeelskosten van het ondersteunend personeel is de bezoldiging voor de bestuurder opgenomen. De bestuurder betreft in 2017 één persoon (1 fte); bezoldiging vindt plaats in loonschaal 18 trede 11 van de Cao Gemeenten. De bezoldiging past binnen de normen gesteld door de Wet bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

#### **AFSCHRIJVINGEN VASTE ACTIVA**

Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de afschrijvingen vaste activa in de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

	Omschrijving	2017	2016
<b>OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b>	Huren	389	422
	Onderhoudskosten	912	1.157
	Energiekosten	189	185
	Belastingen en verzekeringen	104	105
	Gereedschappen	12	18
	Magazijnkosten	9	12
	Verkoopkosten	91	85
	Kosten dienstverlening door derden	208	234
	Innovatiekosten	17	26
	Overige algemene kosten	610	555
	Diverse lasten	181	2.005
	<b>Totaal</b>	<b>2.722</b>	<b>4.804</b>

**Huren:** De huurlast heeft betrekking op de van Sallcon Gemeenschappelijke Regeling gehuurde hoofdlocatie; deze huur bedraagt in 2017 € 225.000. Daarnaast is hieronder de huurlocatie van DigiWerkt opgenomen.

**Onderhoudskosten:** De daling van de kosten ten opzichte van 2016 wordt met name veroorzaakt door de lager uitvallende dotatie aan de voorziening onderhoud. Daarnaast valt met name ook het ICT-onderhoud lager uit.

**Overige algemene kosten:** Hieronder is o.a. opgenomen advieskosten (€ 36.000), kantoorbenodigdheden en drukwerk (€ 47.000), reiskostenvergoedingen (€ 22.000), abonnementen en contributies (€ 81.000), beveiligingskosten (€ 71.000), facilitaire kosten (€ 44.000), telefoonkosten (€ 91.000), portokosten (€ 39.000) en bezoldiging Raad van Commissarissen (€ 37.000). De bezoldiging van de Raad van Commissarissen (5 leden) past binnen de normen gesteld door de Wet bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Onder de overige algemene kosten is ook € 35.000 aan kosten opgenomen inzake controleactiviteiten (zowel jaarrekening als overige verantwoordingen) door Deloitte Accountants B.V.

**Diverse lasten:** De hoge last in 2016 betrof onder andere het WW-risico met betrekking tot ondersteunend personeel dat is overgedragen aan Sallcon Gemeenschappelijke Regeling (€ 1.505.000) alsook een verplichting aan werknemers die geen werkzaamheden meer zullen verrichten (€ 454.000). In 2017 is een nieuwe verplichting van € 84.000 opgenomen voor werknemers die geen werkzaamheden meer verrichten. Daarnaast is hier de dotatie aan de voorziening personeelsbeloningen opgenomen alsook lasten voorgaand jaar.

#### FINANCIËLE BATEN

Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de financiële baten in de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

#### FINANCIËLE LASTEN

Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de financiële lasten in de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

<b>RESULTAAT</b>	Dynamo B.V.	0	0
<b>DEELNEMINGEN</b>	Het Groenbedrijf B.V.	10	83
	<b>Totaal</b>	<b>10</b>	<b>83</b>





SALLCON B.V.

Overige gegevens 2017

## STATUTAIRE WINSTBESTEMMING

De statutaire winstbestemming van Sallcon B.V. luidt als volgt:

1. De winst staat ter beschikking van de algemene vergadering. Op voorstel van de directie kan de algemene vergadering de winst geheel of gedeeltelijk reserveren.
2. De resterende winst, na reservering als in voorafgaand lid bedoeld, kan uitsluitend aan de aandeelhouders worden uitgekeerd dan wel worden bestemd voor een vrijgesteld lichaam in de zin van artikel 5, onderdeel c van de wet vennootschapsbelasting of een ander algemeen maatschappelijk belang.
3. De vennootschap kan aan de aandeelhouders uitkeringen doen voorzover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.
4. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of daarvan met de medewerking van de vennootschap certificaten zijn uitgegeven.
5. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2 is voldaan.

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Algemene Vergadering van Sallcon B.V. te Deventer

### VERKLARING OVER DE IN HET JAARBERICHT OPGENOMEN JAARREKENING 2017

#### Ons oordeel

Wij hebben de in dit jaarbericht opgenomen jaarrekening 2017 van Sallcon B.V. te Deventer gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarbericht opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Sallcon B.V. op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2017.
2. De geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2017 tot en met 31 december 2017.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Sallcon B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### VERKLARING OVER DE IN HET JAARBERICHT OPGENOMEN INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij omvat het jaarbericht andere informatie die bestaat uit:

- Jaarverslag 2017 (directieverslag en verslag van de raad van commissarissen)
- De overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de Overige gegevens, in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

## **BESCHRIJVING VAN DE VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING**

### **Verantwoordelijkheden van de directie voor de jaarrekening**

De directie van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de vennootschap in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de vennootschap haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de directie onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Arnhem, 5 april 2018

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. M. Knip RA

## BIJLAGE BIJ DE JAARREKENING

### GECONSOLIDEERDE STAAT VAN VASTE ACTIVA EN AFSCHRIJVINGEN 2017

(x € 1.000)

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 01-01-2017	Investerings-2017	Desinvesteringen 2017	Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 31-12-2017	Totaal van de afschrijvingen per 01-01-2017	Afschrijvingen 2017	Terugboeking afschrijvingen wegens desinvesteringen 2017	Bijzondere waardevermindering 2017	Totaal van de afschrijvingen per 31-12-2017	Boekwaarde per 01-01-2017	Boekwaarde per 31-12-2017
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	kol. 1 - 5	kol. 4 - 8 - 9
Installaties	169	0	0	169	134	10	0	0	144	35	25
Machines	3.898	137	3	4.032	3.516	141	2	0	3.655	382	377
Inventarissen	1.422	13	0	1.435	1.186	38	0	0	1.224	236	211
Vervoersmiddelen	399	143	44	498	254	54	28	0	280	145	218
<b>Totaal</b>	<b>5.888</b>	<b>293</b>	<b>47</b>	<b>6.134</b>	<b>5.090</b>	<b>243</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>5.303</b>	<b>798</b>	<b>831</b>

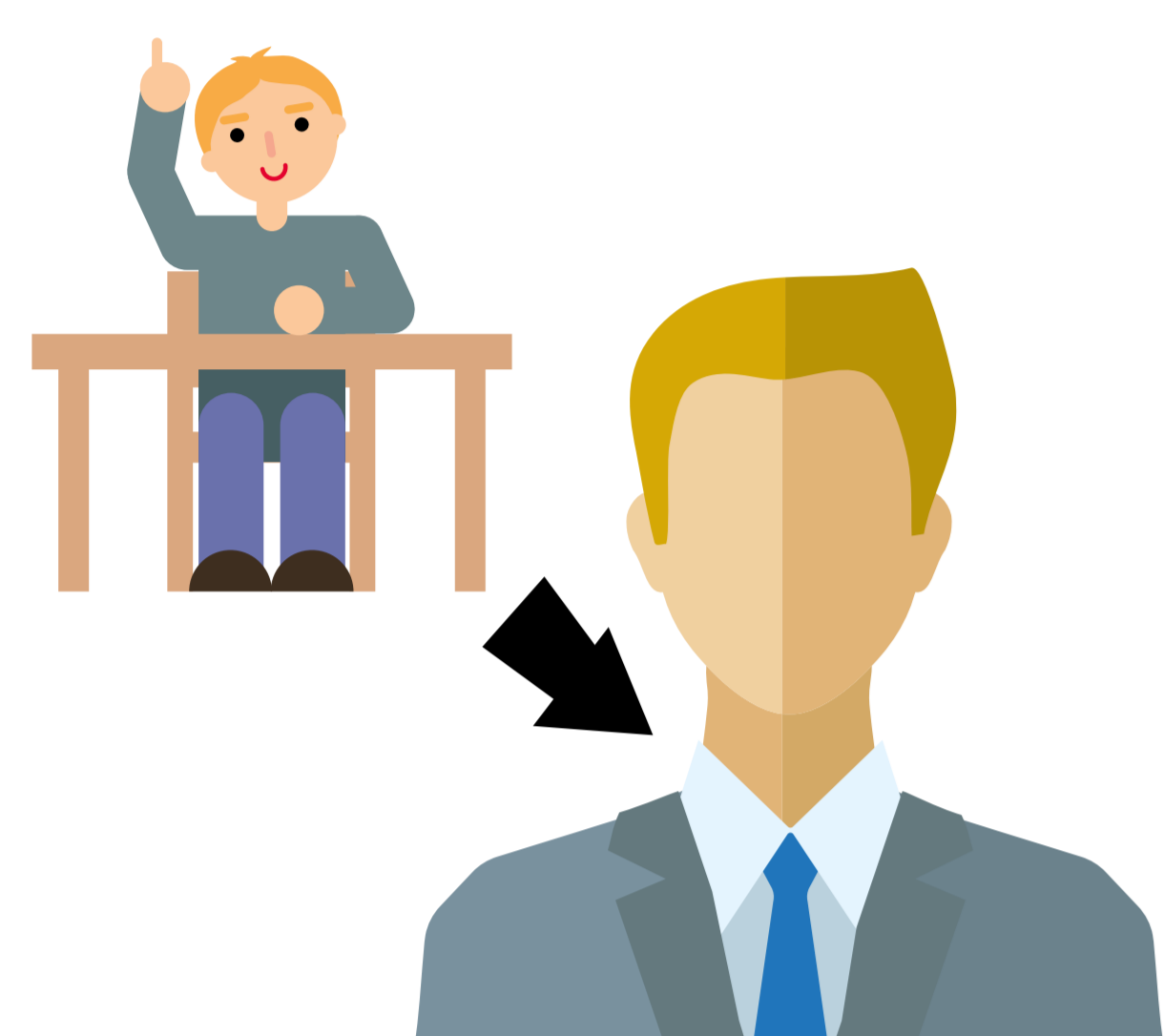
# Highlights 2017



219.000 eierdozen met 12 paaseitjes van Tony's Choclonely ingepakt voor transportbedrijf Müller



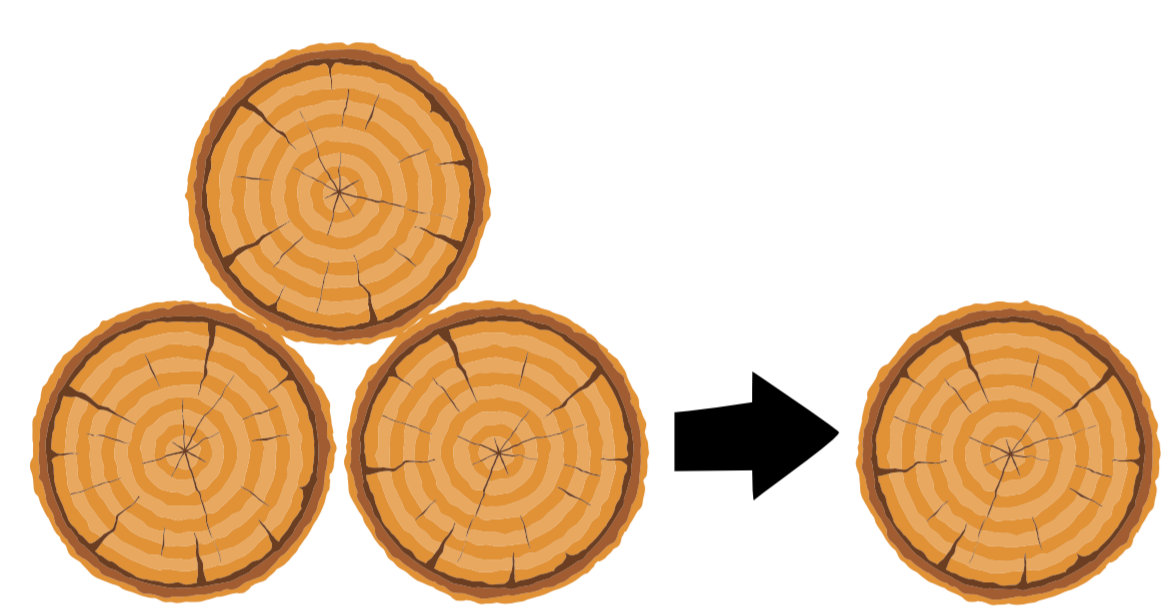
12 certificaten uitgereikt voor schoonmaak, 8 aan voorlieden en 3 voor behalen van het grootrijbewijs



20 interne medewerkers zijn doorgestroomd naar regulier werk buiten Sallcon



De schoonmaakafdeling is overgestapt naar mens- en milieuvriendelijke schoonmaakmiddelen



De houtactiviteiten zijn afgebouwd ten gunste van montage- en verpakkingswerk



Financieel resultaat Sallcon is, met € 37.000 positief, fors beter dan begroot



13 medewerkers van Sallcon doorgestroomd naar detacheringsovereenkomsten bij Deventer WerkTalent



400 uur ingezet voor maatschappelijke doelen, waaronder schoonmaak bij Voedselbank Deventer



Afdeling Metaal overschrijdt de grens van 1 miljoen euro en behaalt recordomzet



Dienstverleningsovereenkomst met Circulus-Berkel voor de inzameling van glas, blik en papier verlengd

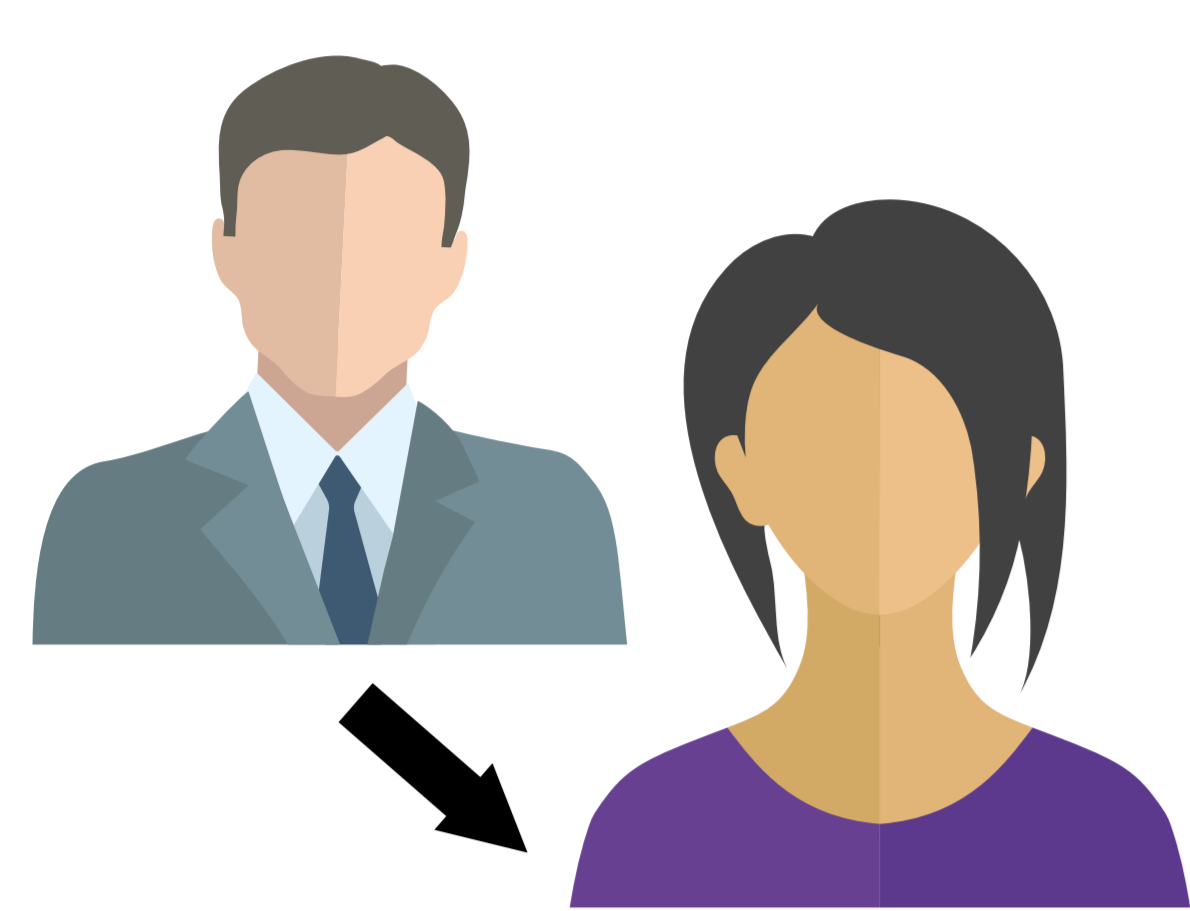
**Sallcon**

Wij staan graag voor u klaar

onderdeel van KonnecteD

Maat-  
schappelijk  
Verantwoord  
Producers

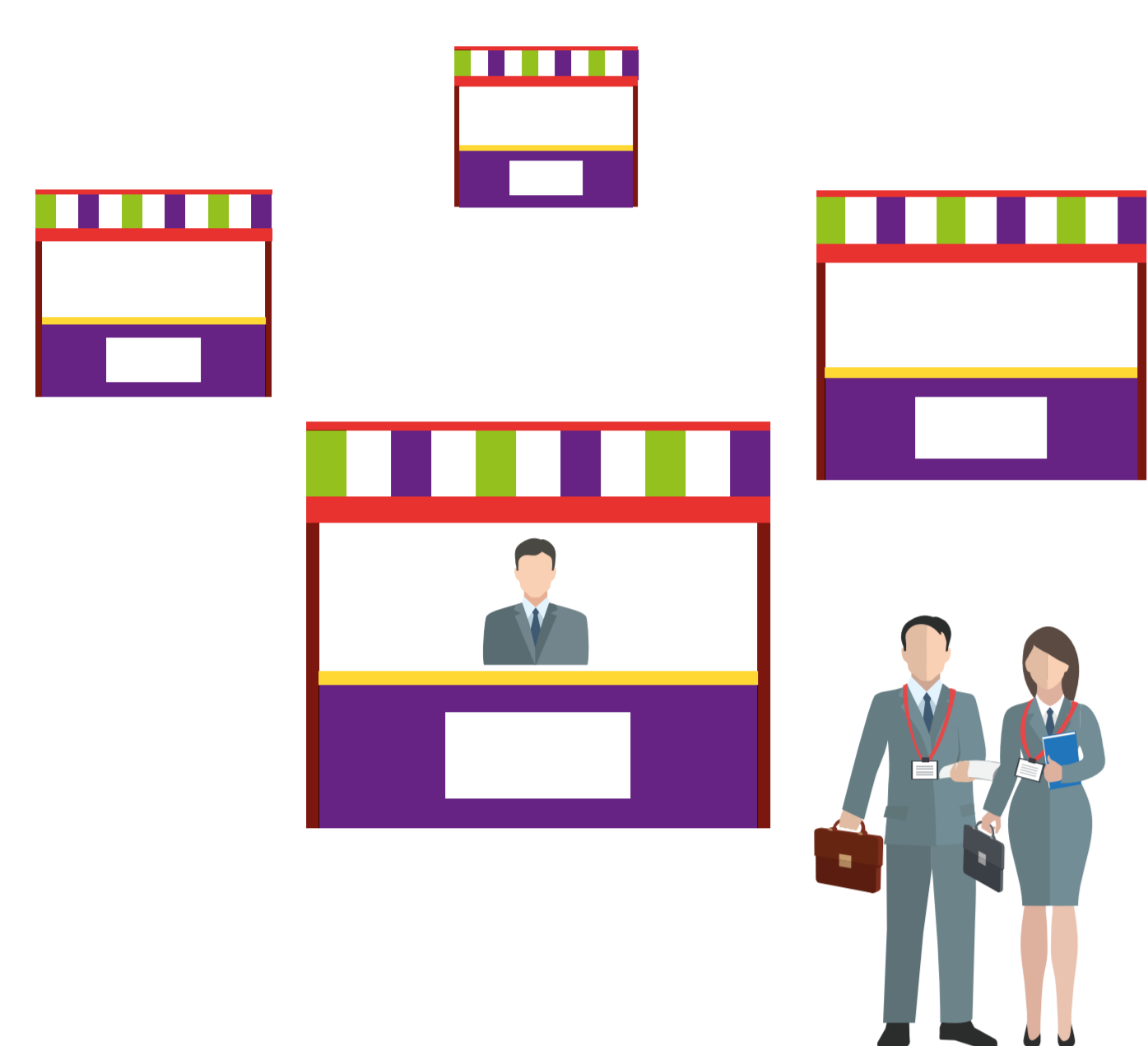
# Highlights 2017



Onze werkmakelaars hebben 744 plaatsingen gerealiseerd, waarvan 388 kandidaten zijn uitgestroomd naar werk en scholing



1.635 kandidaten uit de Participatiewet ontdekten hun talenten met de Wegwijzer van Dariuz



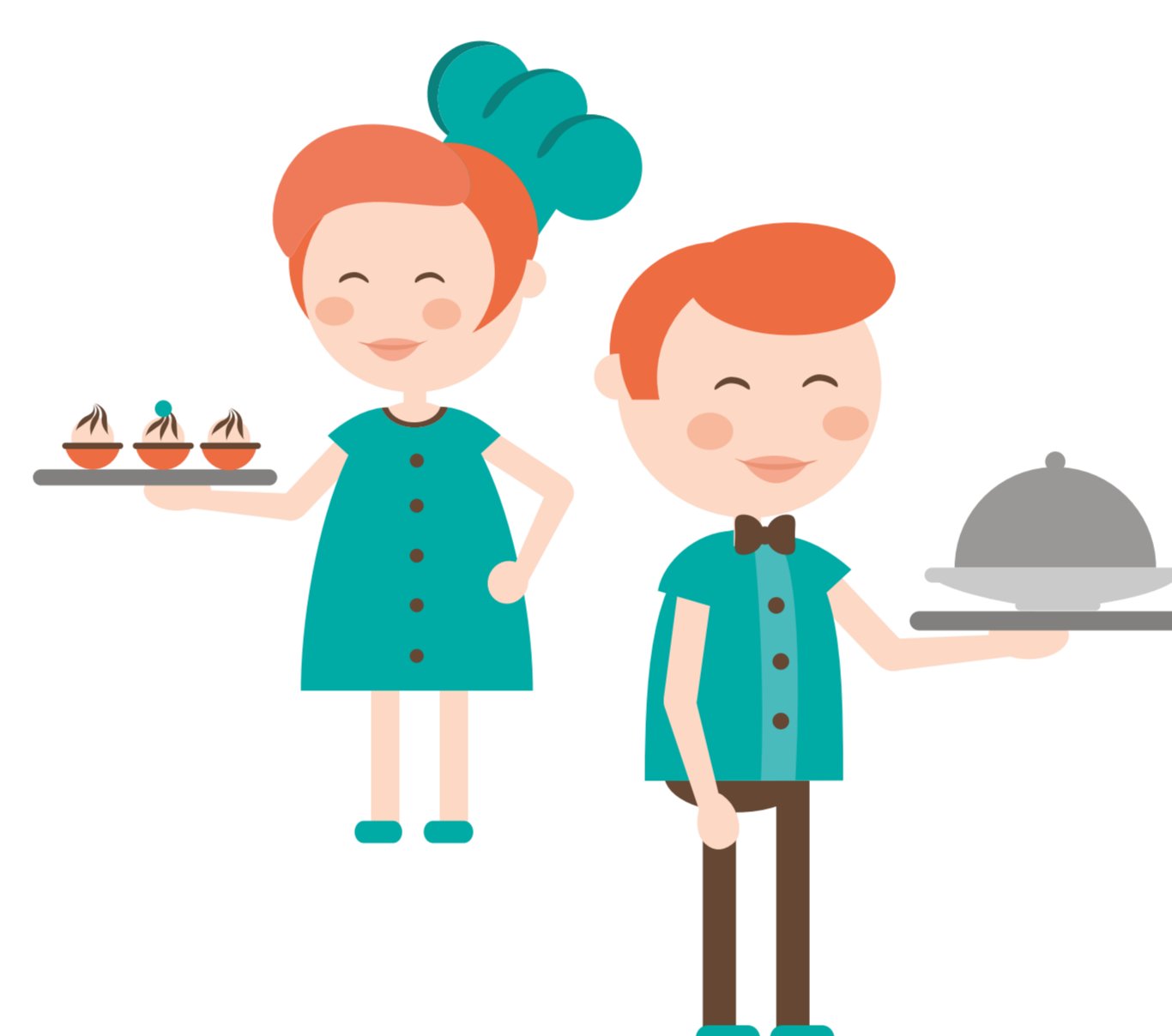
Ruim 500 werkzoekenden samen met UWV ondersteund tijdens werkmarkt Deventer Zoekt Werk



Deelname 200 bijstandskandidaten aan het onderzoek in samenwerking met Saxion en gemeente Deventer



9 empowerment trainingen Op Eigen Kracht (OEK) en 10 sollicitatietrainingen om werktalenten werk te kunnen laten maken van hun talent



Sponsorschappen gevuld met horecatalenten (Smaak van Deventer, Deventer Stadsfestival, Foodtruckfestival, Ronde van Vedette)



55 kandidaten geplaatst met loonkostensubsidie in het kader van de landelijke banenafspraken



300 medewerkers uit de sociale werkvoorziening naar detachering en Begeleid werken ondersteund



Onze branchegerichte accountmanagers hebben 900 vacatures binnengehaald waarvan 70% is vervuld



Meer dan 2.000 mensen hebben zich bij Deventer Werktalent gemeld voor een participatie-uitkering



# Highlights 2017



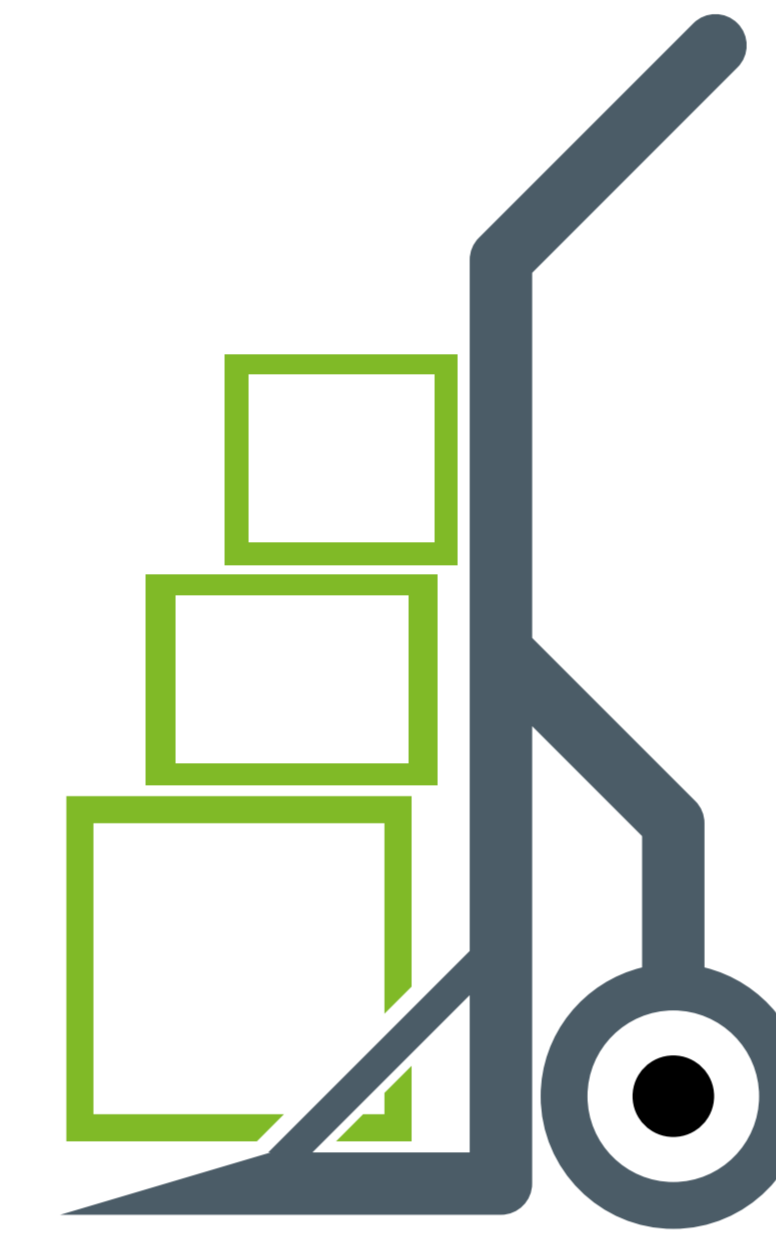
**Realisatie van 37 arbeidsplaatsen: 12 werkervaringsplekken, 13 WSW-medewerkers, 2 Hbo-stagiaires en 10 vanuit de Participatiewet**



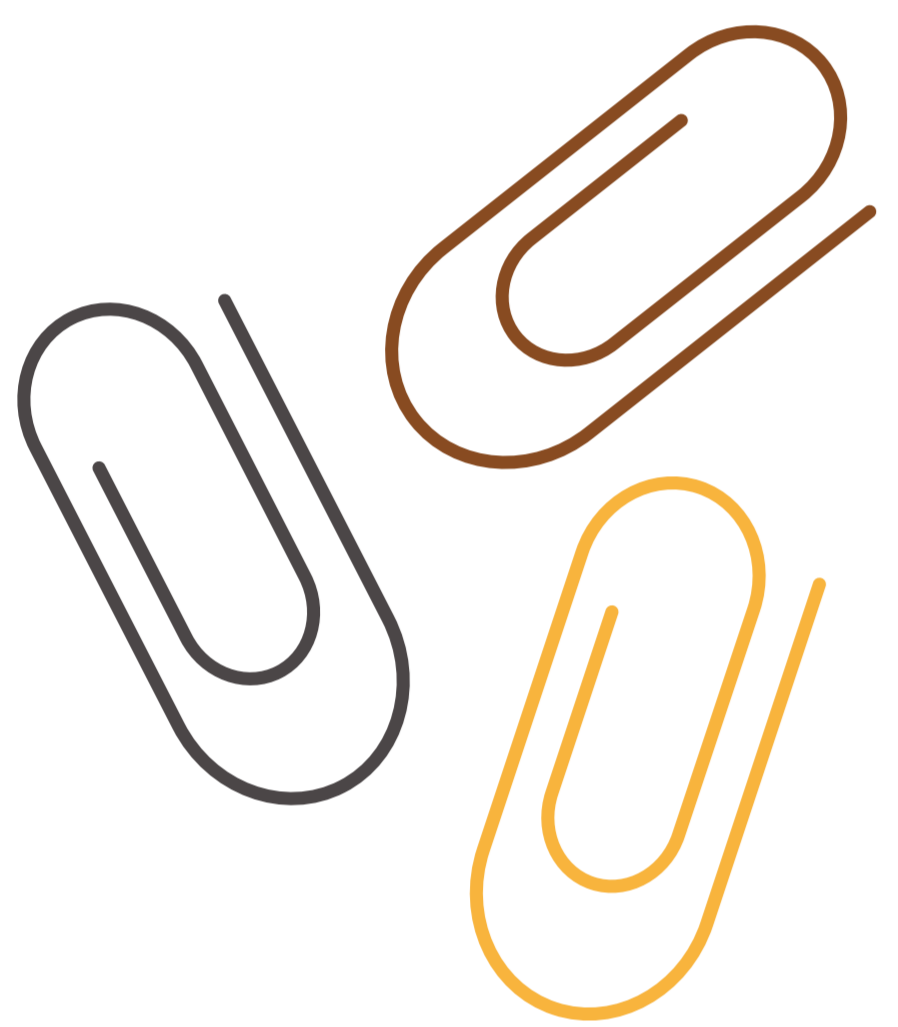
**270.000 grote tekeningen uitgevouwen, gescand, gemetadateerd en teruggeleverd aan opdrachtgever**



**225.000 digitale records (archief) in beheer, dit is gelijk aan 5,5 kilometer papier**



**6,8 miljoen pagina's scanklaar gemaakt, gedigitaliseerd, metadata toegevoegd en teruggeleverd aan opdrachtgever**



**2,2 miljoen nietjes en paperclips losgepeuterd uit archiefstukken voor het scannen**



**Succesvolle interne inzamelactie voor Hersenstichting gehouden met een mooie opbrengst**



**De helpdesk heeft 550 informatie aanvragen uit beheerde archieven binnen 8 uur beantwoordt**



**Geslaagde hercertificeringsaudit ISO 9001:2008 mede dankzij ons goed functionerende managementsysteem**



**2 kwalitatief hoogstaande documentscanners zijn aan ons machinepark toegevoegd**



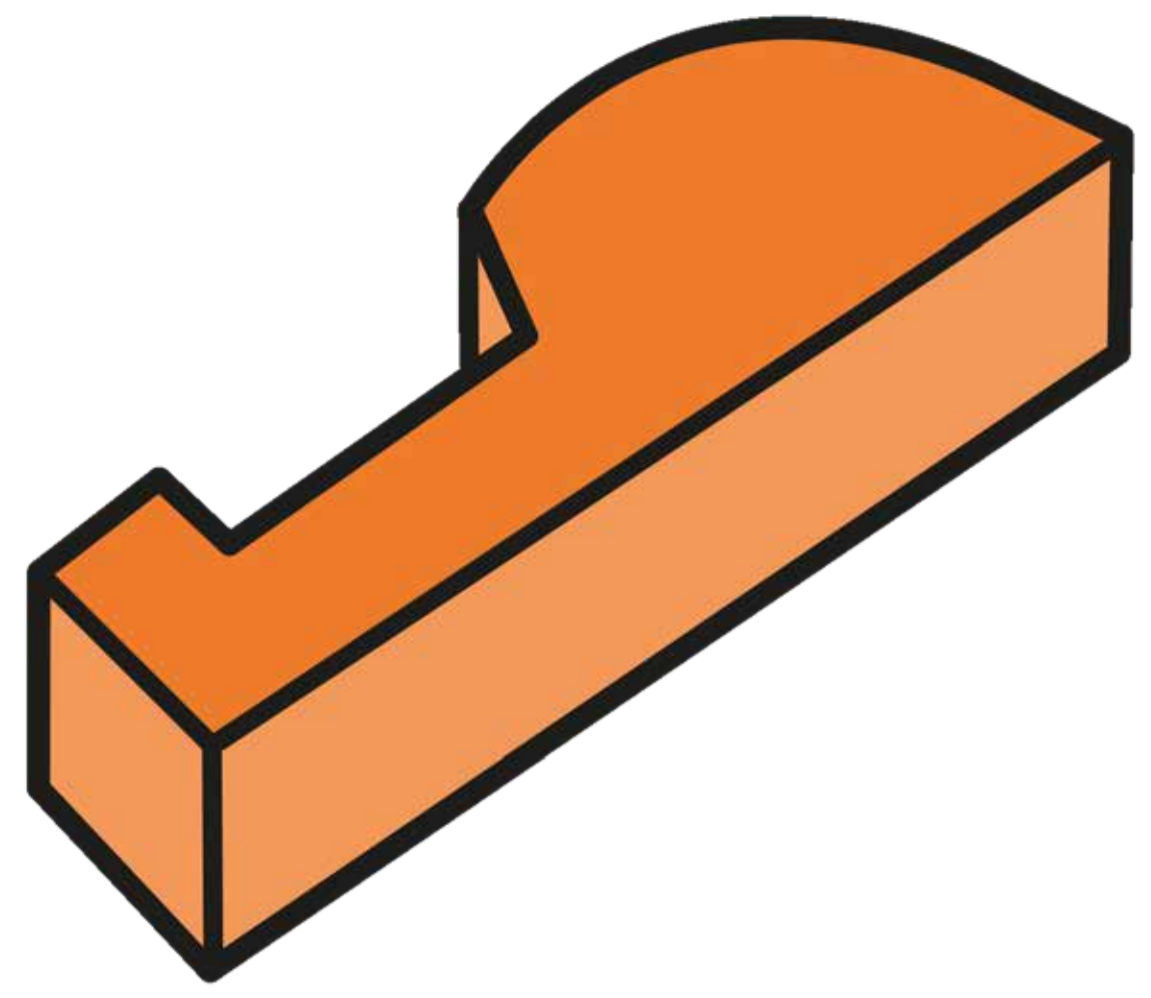
**2,5 kilometers archief geanalyseerd, geschoond, gewaardeerd en 58 meter vernietigd**



*Laat informatie stromen*

onderdeel van **KonnecteD**

# Highlights 2017



Officiële lancering KonnecteD als nieuwe handelsnaam voor Sallcon B.V. op 28 februari



Jeroen Kroese kondigt na vijf jaar vertrek aan als directeur van KonnecteD



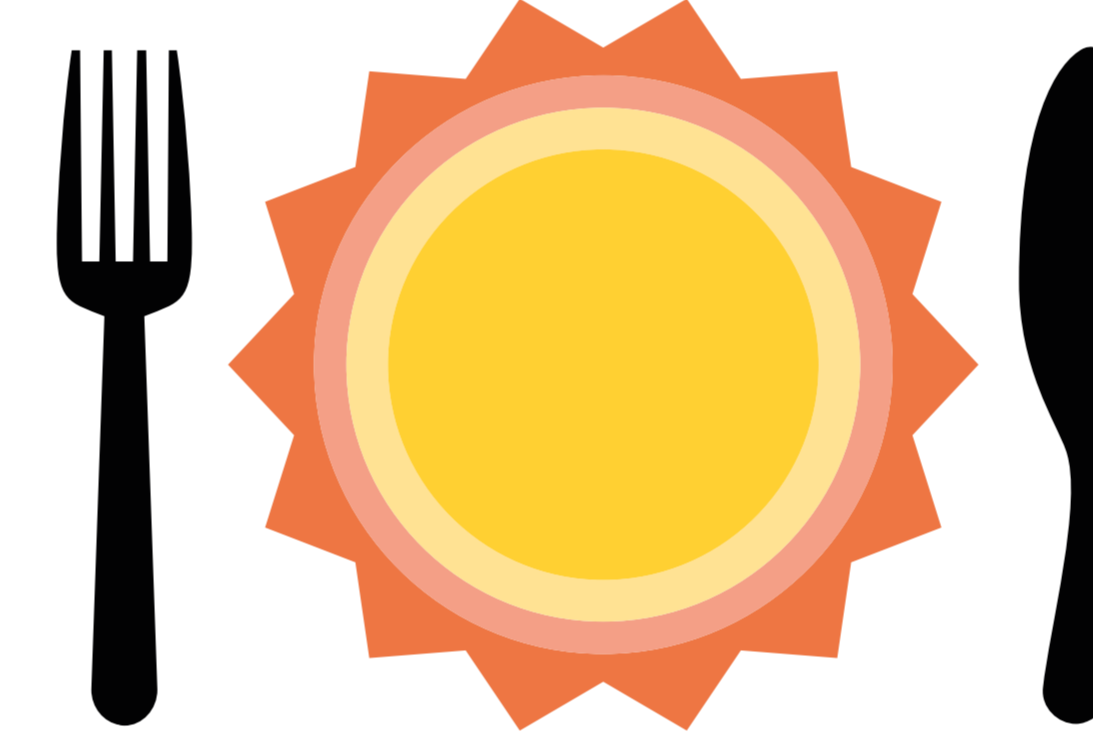
Stijging van het aantal inpandige huurders naar 24 ten opzichte van vorig jaar



Meer aandacht voor vitaliteit door uitbouwen visie en meer activiteiten voor personeel



Derde seizoen Deventer Scoort competitie succesvol afgesloten met 188 gescoorde werkplekken



Verbouwing en officiële opening van nieuw bedrijfsrestaurant en eigen terras



Het nieuwe intranet Konnect gelanceerd op de derde dinsdag van november



Rinus de Boer viert als eerste medewerker bij KonnecteD een 50-jarig jubileum



Tony's Chocolonely en KonnecteD vinden elkaar in sociale samenwerking



Aandacht voor MVO met zonnepanelen, compostwormentuin, afvalscheiding en fietsbeleid





SALLCON

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING

Jaarverslag 2017

12 april 2018

# INHOUDSOPGAVE

Pagina

## Jaarverslag

- Inleiding	2
- Algemene ontwikkelingen	2
- Programmaverantwoording	3
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing	3
- Onderhoud kapitaalgoederen	4
- Financiering	4
- Verbonden partijen	6
- Bedrijfsvoering	6

## Jaarrekening

- Balans per 31 december 2017	7
- Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2017	9
- Grondslagen van de financiële verslaggeving	10
- Toelichting op de balans per 31 december	12
- Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2017	16

## Overige gegevens

- Normenkader Financiële Rechtmatigheid	20
- Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21

## Bijlagen bij de jaarrekening

- 1 - Staat van vaste activa en afschrijvingen 2017
- 2 - Staat van leningen 2017

Sallcon  
Schonenvaardersstraat 9  
Postbus 152  
7400 AD Deventer  
Telefoon: 0570 679500

# JAARVERSLAG

## Inleiding

De Gemeenschappelijke Regeling Sallcon (Sallcon G.R.) heeft haar bedrijfsactiviteiten in het kader van de Wsw ondergebracht bij Sallcon B.V., waar tevens de activerende arbeidsmarktinstrumenten van gemeenten en diverse re-integratiecontracten zijn ondergebracht. Het betreft een 100% deelneming en daarmee een verbonden partij.

## Algemene ontwikkelingen

### Resultaatontwikkelingen 2017 betreffende Sallcon B.V.

Het subsidieresultaat (i.c. gemeentelijke vergoeding minus directe loonkosten Wsw, loonkostensubsidie Begeleid Werken en overige loonkosten Wsw) is ten opzichte van voorgaand jaar verslechterd met € 839.000 naar € 1.315.000 negatief. Dit wordt door het volgende veroorzaakt:

- de daling van het aantal SE's in dienst met 30,7 SE (4,2%) naar 706,7 SE's. De gemiddelde loonkosten per SE zijn ten opzichte van 2016 gestegen met 2,6%.
- de daling van het aantal SE's in Begeleid Werken (BW) met 4,5 SE (4,7%) naar 91,2 SE's. Daarnaast valt de gemiddeld verstrekte loonkostensubsidie BW per SE 5,9% lager uit dan in 2016;
- de daling van de Wsw-vergoeding per SE met 1,9% van € 25.844 in 2016 naar een gemiddelde subsidie van € 25.363 in 2017.

Het geconsolideerde resultaat van Sallcon B.V. over 2017 bedraagt € 37.000 en valt daarmee € 387.000 (91,3%) lager uit dan in 2016. Dit wordt naast het lagere subsidieresultaat met name veroorzaakt doordat:

- de toegevoegde waarde € 627.000 (6,3%) hoger uit valt,
- de overige opbrengsten € 2.666.000 (58,8%) lager uitvallen,
- de personeelskosten overig gesubsidieerd personeel € 58.000 (17,7%) lager uitvallen,
- de personeelskosten ondersteunend personeel € 380.000 (4,6%) lager uitvallen,
- de afschrijvingen vaste activa € 64.000 (20,8%) lager uitvallen,
- de overige bedrijfskosten € 2.086.000 (43,4%) lager uitvallen en
- de financiële baten en lasten € 95.000 (86,4%) lager uitvallen.

### Risico's, onzekerheden en vooruitblik 2018 betreffende Sallcon B.V.

Door de reeds doorgevoerde en aangekondigde overheidsbezuinigingen vanuit de Participatiewet is het al enige jaren niet meer mogelijk de druk op de resultaten op te vangen middels omzetverhogingen en kostenreductie; de dalende resultaten van Sallcon B.V. over de afgelopen jaren laten dit ook zien. Daarnaast blijven ook de tarieven onder druk staan, waarbij het maar de vraag is of en in hoeverre het mogelijk zal zijn kostenverhogingen door te vertalen in onze tarieven. Zonder aanvullende maatregelen zal Sallcon B.V. dan ook overgaan van een winstgevende naar een verliesgevende organisatie, waarbij de opgebouwde reserves op termijn zullen verdwijnen.

Om deze risico's te ondervangen heeft Sallcon B.V., samen met de gemeenten, het bedrijfsplan KonnecteD opgemaakt. Het bedrijfsplan KonnecteD heeft in het 2<sup>e</sup> kwartaal van 2017 haar definitieve status gekregen. Dit plan geeft een uitgebreid beeld omtrent onze toekomst, zowel wat betreft onze doelstellingen, de marktkansen en de risico's, als de wegen die we willen bewandelen om hierop te anticiperen. De kansen en mogelijkheden van de Participatiewet moeten nog verder uitgewerkt worden. Onder andere de rol van de werkbedrijven hierin en de samenwerking via FactorWerk met collega-bedrijven in de regio (Apeldoorn, Zutphen, Harderwijk en Deventer) worden momenteel verder onderzocht en uitgewerkt.

Voor verdere gedetailleerde informatie wordt verwezen naar het bedrijfsplan KonnecteD, het jaarbericht 2017 van Sallcon B.V. en de begroting 2018 van Sallcon B.V.

## Programmaverantwoording

Het programmaplan voor Sallcon G.R. is, conform begroting, als volgt:

A) *Uitvoering Wsw*: Het ondersteunen en begeleiden van personen met een afstand tot de arbeidsmarkt en de ontwikkeling van hun arbeidsbekwaamheid en het bieden van werk aan diegenen die (blijvend) niet zelfstandig op de arbeidsmarkt kunnen functioneren, o.a. in het kader van de Wsw. De uitvoering van deze activiteiten is ondergebracht bij Sallcon B.V. Resultaat in principe neutraal.

B) *Huisvesting*: De exploitatie van gebouwen en bijbehorende terreinen om dit ter beschikking te stellen d.m.v. verhuur, aan de uitvoerende organisatie Sallcon B.V. Resultaat in principe neutraal.

## Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Over 2017 is een resultaat gerealiseerd van € 4.000. Hieronder zijn de ontwikkelingen van de reserves weergegeven waarin het voorstel tot resultaatbestemming is verwerkt.

### Ontwikkeling van de algemene reserve

Saldo per 31-12-2016 (na bestemming resultaat)	€ 2.002.000
Voorstel resultaatbestemming Sallcon G.R. 2017	€ <u>4.000 +</u>
Saldo per 31-12-2017 na verwerking voorstel resultaatbestemming	€ 2.006.000

### Ontwikkeling van de bestemmingsreserves

#### *Bestemmingsreserve Huisvesting*

Ten behoeve van de reserve huisvesting nieuwbouw zijn door de deelnemende gemeenten de gemeentelijke bijdrage exclusief de bestuurskosten voor 10 jaar contant gemaakt en gestort in 2002. Daarnaast is in de bestuursvergadering van 30 mei 2007 besloten het volledige saldo van € 1.232.000 van de bestemmingsreserve geïnvesteerde bedragen over te zetten naar de bestemmingsreserve huisvesting. Met ingang van 2006 wordt de reserve aangewend als (gedeeltelijke) dekking van de afschrijvingskosten van de nieuwbouw. In 2017 is daardoor € 105.000 aan de reserve onttrokken. Het saldo per 31-12-2017 bedraagt € 3.000.000.

#### *Bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen*

Het saldo per 31-12-2017 bedraagt € 1.232.000. Zij wordt jaarlijks geactualiseerd.

#### *Bestemmingsreserve herstructurering Wsw*

Sallcon B.V. heeft in 2016 € 170.000 dividend met betrekking tot het boekjaar 2016 toegekend aan Sallcon G.R. Dit dividend is in 2017 gedoteerd aan de bestemmingsreserve herstructurering WSW. Daarnaast is in 2017 € 66.000 aan de voorziening onttrokken en doorgegeven aan Sallcon B.V. ter dekking van het negatieve subsidieresultaat met betrekking tot de Wsw-werknemers die zijn gedetacheerd bij Het Groenbedrijf B.V.

Het saldo per 31-12-2017 bedraagt € 3.231.000.

#### *Bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers*

Ultimo 2017 is de reserve voor het WW-risico B3-werknemers geactualiseerd. Dit resulteerde in een onttrekking aan de reserve van € 191.000, welke is doorgegeven aan Sallcon B.V.

Het saldo per 31-12-2017 bedraagt € 1.314.000.

### **Risicobeheersing**

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 opgenomen overzichten onder financiering. Hieruit kan worden geconcludeerd dat er betreffende de kasgeldlimiet alsook de renterisiconorm ruimschoots binnen de gestelde eisen wordt geopereerd.

Derivatentransacties en valutarisico's zijn niet aan de orde. De overtollige liquiditeiten worden geplaatst op spaarrekeningen en zijn dagelijks opvraagbaar; overige kredietrisico's zijn niet van toepassing.

Doordat de deelneming Sallcon B.V. tegen verkrijgingswaarde is gewaardeerd en haar actuele waarde ultimo 2017 hier € 9.086.000 boven ligt wordt het risico met betrekking tot deze deelneming voor het komende jaar nog als gering geschat. Door de oplopende bezuinigingen zal, indien aanvullende maatregelen uitblijven, de actuele waarde van Sallcon B.V. dalen. De actuele waarde van Sallcon B.V. kan daarbij binnen enkele jaren zelfs onder de verkrijgingswaarde uitkomen. Op de langere termijn wordt met betrekking tot deelneming Sallcon B.V. dus een risico gelopen. Door uitvoering te geven aan het bedrijfsplan KonnecteD wordt getracht dit risico te ondervangen.

### **Onderhoud kapitaalgoederen**

De verantwoordelijkheid voor het onderhoud van de kapitaalgoederen ligt bij de (enige) huurder Sallcon B.V. De voorziening groot onderhoud is daartoe overgedragen van Sallcon G.R. aan Sallcon B.V.

### **Financiering**

De current ratio is ten opzichte van 2016 gestegen (24,6 in 2017 tegen 18,9 in 2016).

De solvabiliteit weergegeven door het eigen vermogen als percentage van het totaal vermogen, bedraagt 94,5% (was 92,7%).

De gouden balans ratio (vaste activa / langlopend vermogen) bedraagt per balansdatum 0,6 (was 0,6).

#### **Investeringen vaste activa**

Er hebben in 2017 geen investeringen in vaste activa plaatsgevonden.

Een overzicht van vaste activa, afschrijvingen en boekwaarden treft u aan in bijlage 1.

#### **Leningenportefeuille**

In 2017 zijn geen aanvullende leningen aangetrokken. Tevens zijn er in 2017 geen leningen vervroegd afgelost. Voor een overzicht van de opgenomen leningen wordt verwezen naar bijlage 2 van de jaarrekening.

Het rentepercentage over de resterende looptijd van de leningen is vast. De leningen zijn contractueel niet vervroegd aflosbaar.

#### **Uitgezette middelen**

In 2017 zijn geen middelen uitgezet.

### Kasgeldlimiet en renterisiconorm

Uit onderstaande overzichten blijkt dat Sallcon G.R. met betrekking tot de kasgeldlimiet alsook de renterisiconorm ruimschoots aan de gestelde eisen voldoet.

KASGELDLIMIET (x € 1.000)	Kwartaal 1 gemiddeld	Kwartaal 2 gemiddeld	Kwartaal 3 gemiddeld	Kwartaal 4 gemiddeld
<b>Omvang begroting per 1 januari 2017 (= grondslag)</b>	<b>€ 19.811</b>			
1) <b>Toegestane kasgeldlimiet</b> - in procenten van de grondslag - in bedrag	8,2% 1.625	8,2% 1.625	8,2% 1.625	8,2% 1.625
2) <b>Omvang vlottende schuld</b> Opgenomen gelden < 1 jaar Schuld in rekening-courant	- -	- -	- -	- -
3) <b>Vlottende middelen</b> Tegoeden in kas/rekening-courant	5	5	4	2
<i>Toets kasgeldlimiet</i>				
4) <b>Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)</b> Toegestane kasgeldlimiet (1)	5- 1.625	5- 1.625	4- 1.625	2- 1.625
<b>Ruimte (1) - (4)</b>	<b>1.630</b>	<b>1.630</b>	<b>1.629</b>	<b>1.627</b>

RENTERISICONORM EN RENTERISICO'S VASTE SCHULD (x € 1.000)				
	2017	2018	2019	2020
<b>Renterisico op vaste schuld</b>				
1 Renteherzieningen	-	-	-	-
2 Betaalde aflossingen	179	178	134	133
3 Renterisico (1+2)	179	178	134	133
<b>Toetsing renterisiconorm</b>				
4 Renterisiconorm	3.962			
5A Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	3.783			
5B Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)				
<b>Berekening renterisiconorm</b>				
4A Begrotingstotaal	19.811			
4B % - Regeling	20%			
4 Renterisiconorm (van alleen huidig jaar)	3.962			



## Verbonden partijen

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

Zoals bij de inleiding al is aangegeven is o.a. de uitvoering van de Wsw-regeling door Sallcon G.R. bij Sallcon B.V. neergelegd.

Enkele kengetallen vanuit de geconsolideerde jaarrekening van Sallcon B.V.:

(bedragen x € 1.000)	2017	2016
Vaste activa	1.648	1.605
Vlottende activa	18.634	19.255
Eigen vermogen	12.263	12.241
Vreemd vermogen	8.019	8.619
Balanstotaal	20.282	20.860
Bedrijfsopbrengsten	33.545	37.034
Bedrijfslasten	33.523	36.720
Financiële baten	15	110
Resultaat	37	424

Voor meer informatie betreffende Sallcon B.V. wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening 2017 van Sallcon B.V. Voor 2018 heeft Sallcon B.V. een negatief resultaat begroot van € 1.495.000.

### Dividendbeleid Sallcon B.V.

Sallcon B.V. heeft een solide financiële basis opgebouwd waarbij het eigen vermogen voldoet aan de minimaal gestelde eisen. Daarom heeft zij in het verleden besloten om, bij een positief resultaat, dividend uit te keren aan de gemeenten Deventer en Olst-Wijhe.

In de jaarrekening 2017 van Sallcon B.V. wordt voorgesteld een dividend van 40% over het behaalde resultaat over 2017 uit te keren. Het voorgestelde dividend bedraagt € 15.000. Omdat de besluitvorming over de dividenduitkering pas in 2018 plaatsvindt is zij, conform de richtlijnen vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording, nog niet opgenomen in de jaarrekening 2017 van Sallcon G.R en komt zij eerst tot uitdrukking in de jaarrekening 2018.

Het door Sallcon B.V. in 2017 toegekende dividend aan de gemeenten Deventer en Olst-Wijhe van in totaal € 170.000 over 2016 is in de jaarrekening 2017 van Sallcon G.R. gedoteerd aan de bestemmingsreserve herstructurering WSW. Het toegekende dividend wordt niet uitbetaald maar blijft op de balans staan en wordt aangewend voor toekomstige activiteiten in het kader van de herstructurering WSW.

## Bedrijfsvoering

### Investeringsbeleid

Sallcon G.R. heeft voor 2018 geen investeringen op het programma staan.

### Organisatiestructuur

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

### Administratieve organisatie

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



SALLCON

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING

Jaarrekening 2017

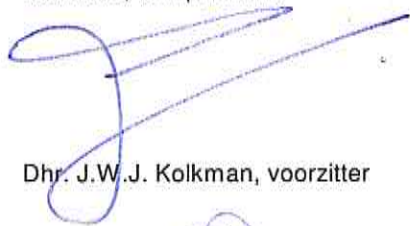
BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(x € 1.000)

ACTIVA	2017	2016
<b>VASTE ACTIVA</b>		
Materiële activa	3.806	4.053
Financiële activa	<u>3.181</u>	<u>3.181</u>
Totaal vaste activa	<u>6.987</u>	<u>7.234</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	4.420	4.593
Liquide middelen	<u>1</u>	<u>5</u>
Totaal vlottende activa	<u>4.421</u>	<u>4.598</u>
<b>TOTAAL-GENERAAL</b>	<u><u>11.408</u></u>	<u><u>11.832</u></u>

Bestuur Sallcon Gemeenschappelijke Regeling:

Deventer, 12 april 2018



Dhr. J.W.J. Kolkman, voorzitter



Mevr. L. Grijsen



Dhr. H.G. Engberink



Dhr. A. Bosch

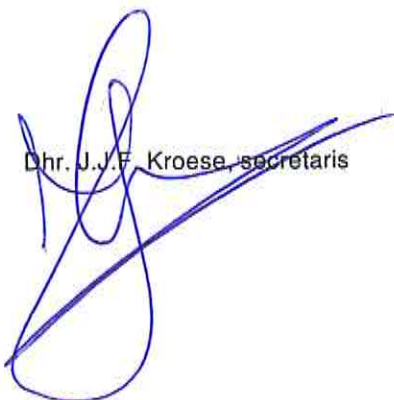
**VOOR BESTEMMING RESULTAAT**

(x € 1.000)

<b>PASSIVA</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Algemene reserve	2.002	2.001
Bestemmingsreserves	8.777	7.458
Nog te bestemmen resultaat begrotingsjaar	4	1.506
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>10.783</b>	<b>10.965</b>
<b>LANGLOPENDE PASSIVA</b>		
Leningen	445	624
<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>		
Overlopende passiva	180	243
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>180</b>	<b>243</b>
<b>TOTAAL-GENERAAL</b>	<b>11.408</b>	<b>11.832</b>
Verleende garantiestellingen en/of waarborgen	0	0

Aldus opgemaakt:

Deventer, 12 april 2018

  
 Dhr. J.J.F. Kroese, secretaris

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2017

		(x € 1.000)			
Omschrijving	Programma	2017	Herziene Begroting 2017	Primaire Begroting 2017	2016
Gemeentelijke vergoeding Wsw	A - Uitvoering Wsw	20.237	19.574	19.862	21.531
Overige opbrengsten Wsw	A - Uitvoering Wsw	170	0	0	1.505
Personeelskosten Wsw	A - Uitvoering Wsw	<u>20.297</u>	<u>19.707</u>	<u>19.862</u>	<u>21.607</u>
<b>Saldo Wsw-personeel</b>		<u>110</u>	<u>133-</u>	<u>0</u>	<u>1.429</u>
Huuropbrengst gebouwen	B - Huisvesting	225	225	225	244
Overige opbrengsten	B - Huisvesting	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal opbrengsten</b>		<u>225</u>	<u>225</u>	<u>225</u>	<u>244</u>
Afschrijving materiële vaste activa	B - Huisvesting	247	247	247	261
WW-risico B3-werknemers	A - Uitvoering Wsw	191	0	0	0
Overige bedrijfskosten	B - Huisvesting	<u>54</u>	<u>57</u>	<u>57</u>	<u>54</u>
<b>Totaal bedrijfslasten</b>		<u>492</u>	<u>304</u>	<u>304</u>	<u>315</u>
Rente baten	B - Huisvesting	0	0	0	0
Rente lasten	B - Huisvesting	25-	25-	25-	33-
Resultaat deelneming	B - Huisvesting	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultaat algemene dekkingsmiddelen</b>		<u>25-</u>	<u>25-</u>	<u>25-</u>	<u>33-</u>
<b>Totaal saldo baten en lasten</b>		<u>182-</u>	<u>237-</u>	<u>104-</u>	<u>1.325</u>
Dotatie bestemmingsreserves	A - Uitvoering Wsw	176-	0	0	0
Onttrekking bestemmingsreserves	A - Uitvoering Wsw	257	133	0	76
Onttrekking bestemmingsreserves	B - Huisvesting	<u>105</u>	<u>105</u>	<u>105</u>	<u>105</u>
<b>Totaal bestemming resultaat</b>		<u>186</u>	<u>238</u>	<u>105</u>	<u>181</u>
<b>Resultaat</b>		<u>4</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1.506</u>

**Resultaat per programmaplan**

Resultaat na bestemming programma A - Uitvoering Wsw	0	0	0	1.505
Resultaat na bestemming programma B - Huisvesting	<u>4</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>Resultaat</b>	<u>4</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1.506</u>

# Grondslagen van de financiële verslaglegging

## Inleiding

### Activiteiten

Alle operationele activiteiten van Sallcon G.R. zijn overgedragen aan Sallcon B.V., met dien verstande dat:

- Alle Wsw-werknemers blijven formeel in dienst bij Sallcon G.R.; het materiële werkgeverschap wordt overgedragen aan Sallcon B.V.,
- De gemeentelijke vergoeding Wsw komt Sallcon G.R. toe en wordt volledig doorgegeven aan Sallcon B.V.,
- De materiële activa, bestaande uit grond, voorziening terreinen, gebouwen en vaste installaties, blijven eigendom van Sallcon G.R. Zij worden aan Sallcon B.V. verhuurd,
- De leningen, welke betrekking hebben op de materiële activa, blijven bij Sallcon G.R.
- Het risico op WW voor B3-werknemers, welke in dienst zijn van Sallcon B.V., wordt door Sallcon G.R. ondervangen in een bestemmingsreserve.

Deze activiteiten leiden er toe dat binnen Sallcon G.R. een tweetal programma's actief zijn:

- Programma A: Uitvoering Wsw
- Programma B: Huisvesting

### Waarderingsgrondslagen

Onderstaande grondslagen, waarop de waardering van activa en passiva is gebaseerd, zijn bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

## Balans

### Materiële vaste activa

De waardering van de vaste activa is gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen.

Afschrijvingen vinden plaats op basis van een vast percentage van de historische aanschafprijs. Op grond wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingspercentages variëren in hoofdzaak voor :

Voorzieningen terreinen		5
Gebouwen	2,5 -	5
Installaties	5 -	10

### Financiële vaste activa

Waardering vindt plaats op basis van de verkrijgingsprijs verminderd met eventuele duurzame waardeverminderingen en aflossingen. Afschrijving vindt niet plaats.

### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor het risico dat vorderingen niet invorderbaar zijn, wordt een voorziening in mindering gebracht.

### Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen de nominale waarde opgenomen.

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

#### *Algemene reserve*

De algemene reserve dient als algehele buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.

#### *Bestemmingsreserve*

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven. Het gehele bedrag van de bestemmingsreserve ultimo het jaar dient onderbouwd te zijn met bestuursbesluiten, dan wel opgenomen te zijn in het voorliggende voorstel tot resultaatbestemming.

## **Langlopende passiva**

### *Leningen*

De leningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het betreft schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

## **Vlottende passiva**

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## **Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

Niet in de balans opgenomen essentiële activa en verplichtingen worden nader toegelicht.

## ***Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar***

### **Gemeentelijke vergoeding Wsw**

Dit betreft de via de gemeenten ontvangen vergoedingen voor Wsw-werknemers, zoals opgenomen in de integratie-uitkering Sociaal Domein van het gemeentefonds.

### **Overige opbrengsten**

Hieronder zijn de dividenduitkeringen en incidentele baten van Sallcon B.V. opgenomen die worden gedoteerd aan een bestemmingsreserve of worden toegevoegd aan de algemene reserve.

### **Personeelskosten Wsw-werknemers**

Hieronder worden verstaan de bruto loonkosten, de sociale lasten en de pensioenlasten met betrekking tot de Wsw-werknemers. De verstrekte loonkostensubsidie in het kader van begeleid werken, de dotaties aan de diverse voorzieningen, de subsidiebijdrage aan Het Groenbedrijf B.V., de overige personeelskosten en de uitvoeringskosten Wsw ten behoeve van Sallcon B.V. zijn hier eveneens onder verantwoord.

### **Huuropbrengst gebouwen**

Dit betreft de opbrengst vanuit de verhuur van onroerend goed aan Sallcon B.V.

## **Afschrijving materiële vaste activa**

Dit betreft de afschrijvingskosten van de materiële vaste activa. De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de economische levensduur.

## **WW-risico B3-werknemers**

De jaarlijkse mutatie in de bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers wordt via deze resultaatrekening aan Sallcon B.V. doorgegeven.

## **Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

## **Rentebaten / rentelasten**

De rentebaten betreffen onder meer de opbrengsten uit de cashmanagement rekeningen. De rentelasten bestaan uit de rentelast van de langlopende leningen. Tevens zijn hieronder opgenomen de rentebaten en –lasten inzake de rekening-courant met de groepsmaatschappijen.

## **Resultaat deelnemingen**

Hieronder zijn opgenomen de gerealiseerde resultaten van de deelnemingen.

## **Resultaat na bestemming**

Een voordelig resultaat komt ten gunste van de algemene reserve. Een nadelig resultaat wordt onttrokken aan de algemene reserve c.q. komt volledig voor rekening van de gemeenten.

## **Vennootschapsbelasting**

Sallcon G.R. is met ingang van 2016 in principe onderworpen aan de heffingen van de Wet op de Vennootschapsbelasting. Naar verwachting kan echter een volledige vrijstelling voor vennootschapsbelasting worden toegepast, waardoor Sallcon G.R. geen vennootschapsbelasting behoeft af te dragen. Er is dan ook geen verplichting voor vennootschapsbelasting in de jaarrekening opgenomen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

(x € 1.000)

Omschrijving	2017	2016
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële activa</b>		
Boekwaarde per 1 januari	4.053	4.314
Investerings	0	0
Desinvesteringen	0	0
Afschrijvingen	247-	261-
Terugboeking afschr. i.v.m. desinvestering	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>3.806</u>	<u>4.053</u>
Verhouding afschrijving/boekwaarde (in procenten)	6,5	6,4
Voor het verloop van de materiële vaste activa (allen met economisch nut) verwijzen wij naar bijlage 1 van deze jaarrekening.		
<b>Financiële activa</b>		
Deelnemingen	<u>3.181</u>	<u>3.181</u>
Totaal financiële activa	<u>3.181</u>	<u>3.181</u>
Sallcon is per balansdatum deelnemer in de volgende bedrijven:		
Sallcon B.V. te Deventer (100% deelneming)	€	3.176.500
Milieucentrum N.V. te Deventer (0,8% deelneming)	€	4.538
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Sallcon B.V.	<u>4.420</u>	<u>4.593</u>
Totaal vorderingen op groeps.mij.	<u>4.420</u>	<u>4.593</u>
De vordering op Sallcon B.V. heeft in belangrijke mate betrekking op de bestemmingsreserve herstructurering Wsw, de bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers alsmede op de tegoedbon van de gemeenten welke is verantwoord onder de overlopende passiva.		
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening - Courant	<u>1</u>	<u>5</u>
Totaal liquide middelen	<u>1</u>	<u>5</u>
Het saldo liquide middelen bedroeg elk kwartaal maximaal € 8.000, hetgeen lager is dan het vastgestelde drempelbedrag voor schatkistbankieren van € 250.000. Er zijn in 2017 dan ook geen liquiditeiten aangehouden op de rekening schatkistbankieren. Het gemiddelde saldo per kwartaal op de rekening schatkistbankieren bedraagt daardoor voor elk kwartaal € 0.		



Omschrijving		2017	2016
<b>EIGEN VERMOGEN</b>			
<b>Algemene reserve</b>	Saldo per 1 januari	2.001	2.000
	Mutatie:		
	- bestemmingsvoorstel vorig boekjaar	<u>1</u>	<u>1</u>
	Saldo 31 december	<u>2.002</u>	<u>2.001</u>
<b>Bestemmingsreserves</b>	De bestemmingsreserve heeft betrekking op huisvesting, vakantiegeld en -dagen herstructurering Wsw en WW-risico voor B3-werknemers. Hieronder is per reserve een mutatieoverzicht weergegeven.		
	<u>Bestemmingsreserve huisvesting</u>		
	Saldo per 1 januari	3.105	3.210
	Mutatie:		
	- onttrekking boekjaar	<u>105-</u>	<u>105-</u>
	Saldo per 31 december	<u>3.000</u>	<u>3.105</u>
	Het saldo van de bestemmingsreserve huisvesting zal volledig aangewend worden ter (gedeeltelijke) dekking van de huisvestingskosten.		
	<u>Bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen</u>		
	Saldo per 1 januari	1.226	1.302
	Mutatie:		
	- dotatie / onttrekking boekjaar	<u>6</u>	<u>76-</u>
	Saldo per 31 december	<u>1.232</u>	<u>1.226</u>
	De bestemmingreserve vakantiegeld en -dagen is gevormd als gevolg van de bestaande verplichting vakantiegeld en -dagen aan de Wsw-werknemers.		
	<u>Bestemmingsreserve herstructurering Wsw</u>		
	Saldo per 1 januari	3.127	3.127
	Mutatie:		
	- dividend Sallcon B.V.	170	0
	- dekking negatief subsidiesaldo Sallcon B.V.	<u>66-</u>	<u>0</u>
	Saldo per 31 december	<u>3.231</u>	<u>3.127</u>
	Over het boekjaar 2016 van Sallcon B.V. is een bedrag van € 170.000 aan dividend toegekend aan Sallcon G.R. Bij de toekenning van het dividend is afgesproken dat het dividend zal worden gedoteerd aan de bestemmingreserve herstructurering Wsw.		

Omschrijving	2017	2016
--------------	------	------

In 2017 heeft Sallcon B.V. € 66.000 meer aan Wsw-subsidie doorgegeven aan Het Groenbedrijf B.V. dan zij zelf heeft ontvangen. Dit negatieve subsidieresultaat voor Sallcon B.V. wordt, via de rekening-courant, vanuit de bestemmingsreserve gecompenseerd.

Deze bestemmingsreserve zal de komende jaren worden aangewend ter dekking van negatieve resultaten in de uitvoering van de Wsw door Sallcon B.V.

Bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers

Saldo per 1 januari	0	0
Mutatie:		
- bestemmingsvoorstel vorig boekjaar	1.505	0
- onttrekking boekjaar	<u>191-</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u>1.314</u>	<u>0</u>

In 2016 is besloten het WW-risico met betrekking tot B3-werknemers niet langer onder te brengen binnen Sallcon B.V., maar op te nemen in een bestemmingsreserve bij Sallcon G.R. Het WW-risico voor B3-werknemers is op persoonsniveau berekend en eind 2016 door Sallcon B.V., via de rekening-courant, overgedragen aan Sallcon G.R. Vanuit het voorstel resultaatbestemming 2016 is in 2017 € 1.505.000 aan de bestemmingsreserve toegekend.

De bestemmingsreserve wordt jaarlijks geactualiseerd op basis van het herrekenende WW-risico. De mutatie van de bestemmingsreserve wordt, via de rekening-courant, aan Sallcon B.V. doorgegeven. Als gevolg daarvan is ultimo 2017 € 191.000 aan de bestemmingsreserve onttrokken.

Totaal per 31 december	<u>8.777</u>	<u>7.458</u>
------------------------	--------------	--------------

**Voorstel  
resultaatbestemming**

Voorgesteld wordt om het voordelige resultaat over 2017 van € 4.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Overeenkomstig het BBV is het voorstel resultaatbestemming nog niet in deze jaarrekening verwerkt.

**LANGLOPENDE PASSIVA**

**Leningen**

Saldo leningen per 31 december	<u>445</u>	<u>624</u>
--------------------------------	------------	------------

Een specificatie van de leningen naar looptijd en rente is opgenomen in bijlage 2.

De deelnemende gemeenten staan gezamenlijk garant voor de leningen.

De totale rentelast over 2017 bedroeg € 25.000.

Het in 2018 af te lossen bedrag is € 178.000.

Omschrijving	2017	2016
<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>		
Overlopende passiva		
Rente leningen	11	15
Tegoedbon gemeenten	166	226
Overige overlopende passiva	<u>3</u>	<u>2</u>
Totaal overlopende passiva	<u>180</u>	<u>243</u>

In 2017 heeft de gemeente Deventer een deel van het aan hen toegekende dividend gebruikt. Olst-Wijhe heeft in 2017 geen dividend verbruikt. Het resterende dividend zal door beide gemeenten in de komende jaren worden aangewend.

Ultimo 2017 heeft de gemeente Deventer nog een resterend tegoed van € 50.000 en en de gemeente Olst-Wijhe van € 116.000.

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN  
ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

Sallcon G.R. stelt zich garant voor de betaling van de belastingen en sociale premies met betrekking tot de Wsw-werknemers door Sallcon B.V.

**GEBEURTENISSEN NA  
BALANSDATUM**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met een materiële impact op de jaarrekening 2017.

**TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET  
BEGROTINGSJAAR 2017**

(x € 1.000)

	Omschrijving	2017	Herziene Begroting 2017	2016
<b>GEMEENTELIJKE VERGOEDING WSW</b>	Gemeentelijke vergoeding Wsw	20.237	19.574	21.531
	Totaal	20.237	19.574	21.531
	De definitieve vergoeding is gebaseerd op SE's	797,9	802,2	833,1
<b>OVERIGE OPBRENGSTEN WSW</b>	Dividenduitkering Sallcon B.V.	170	0	0
	Incidentele baten	0	0	1.505
	Totaal	170	0	1.505
<p>Over het boekjaar 2016 is door Sallcon B.V. een bedrag van € 170.000 aan dividend toegekend aan Sallcon G.R. Bij de toekenning is afgesproken dat dit dividend wordt gedoteerd aan de bestemmingreserve herstructurering WSW.</p> <p>De incidentele bate in 2016 betrof het WW-risico met betrekking tot B3-werknemers dat is overgedragen vanuit Sallcon B.V. aan Sallcon G.R.</p>				
<b>PERSONEELSKOSTEN WSW</b>	Bruto lonen	15.737	15.928	16.281
	Sociale lasten	2.792	2.923	2.897
	Pensioenpremie	1.320	1.384	1.313
	Vermindering afdracht loonbelasting	2-	0	4-
	Loonkostensubsidie Begeleid Werken	1.132	1.209	1.262
	Mutatie voorzieningen	206	0	10
	Vervoerskosten	132	134	133
	Arbokosten	75	71	63
	Scholingskosten	34	12	16
	Subsidiebijdrage aan Het Groenbedrijf B.V.	66	133	0
	Overige personeelskosten	120	109	112
	Uitvoeringskosten Sallcon B.V.	1.315-	2.196-	476-
	Totaal	20.297	19.707	21.607
	Wsw-werknemers in dienst (SE's)	706,7	710,5	737,4
	Wsw-werknemers in Begeleid Werken (SE's)	91,2	91,7	95,7
	Totaal aantal Wsw-werknemers (SE's)	797,9	802,2	833,1

Omschrijving	2017	Herziene Begroting 2017	2016
--------------	------	-------------------------------	------

De gemiddelde personeelskosten per SE zijn 3,5% hoger dan begroot. Indien de personeelskosten Wsw worden gecorrigeerd voor de mutaties in de voorzieningen, de subsidiebijdrage aan Het Groenbedrijf B.V. en de uitvoeringskosten Sallcon B.V. dan vallen de personeelskosten 1,4% lager uit ten opzichte van begroot. Dit wordt volledig veroorzaakt door het lager uitvallen van met name de sociale lasten en de pensioenlasten. De gemiddelde verstrekte loonkostensubsidie Begeleid Werken valt eveneens lager uit dan begroot.

De gemiddelde personeelskosten per SE zijn 1,9% lager dan in 2016. Exclusief de mutaties in de voorzieningen, de subsidiebijdrage aan Het Groenbedrijf B.V. en de uitvoeringskosten Sallcon B.V. vallen de gemiddelde personeelskosten 0,9% hoger uit. Dit wordt met name veroorzaakt door gemiddeld hoger uitvallende pensioenlasten, terwijl de loonkostensubsidie Begeleid Werken lager uitvalt ten opzichte van voorgaand jaar.

Uitvoeringskosten Sallcon B.V. betreft het saldo van de vergoeding Wsw, de directe loonkosten Wsw, de loonkostensubsidie Begeleid Werken, de overige loonkosten Wsw alsmede de dotatie aan of onttrekking van de bestemmingsreserves vakantiegeld en -dagen en herstructurering Wsw. Dit resterende saldo wordt volledig aan Sallcon B.V. doorgegeven. De doorbelaste uitvoeringskosten (i.c. het subsidieresultaat) zijn als volgt in de jaarrekening van Sallcon B.V. verantwoord:

Gemeentelijke vergoeding Wsw	20.237	19.574	21.531
Personeelskosten Wsw-werknemers	<u>21.552</u>	<u>21.770</u>	<u>22.007</u>
Subsidieresultaat Sallcon B.V.	<u>-1.315</u>	<u>-2.196</u>	<u>-476</u>

Het subsidieresultaat pakt ten opzichte van de begroting € 881.000 gunstiger uit, hetgeen bij de SE's in dienst met name wordt verklaard door een hoger uitvallende vergoeding Wsw en door lager uitvallende sociale lasten en pensioenpremies. Het subsidieresultaat is ten opzichte van 2016 verslechterd met € 839.000. Dit wordt veroorzaakt door de lagere vergoeding Wsw terwijl met name de pensioenlasten zijn gestegen. De dotatie aan de voorzieningen valt in 2017 eveneens hoger uit. Daarnaast heeft, zowel ten opzichte van begroot als ten opzichte van 2016, het resultaat op Begeleid Werken per SE een positief effect op het subsidieresultaat. Het aantal gerealiseerde SE's in Begeleid Werken valt in 2017 iets lager uit terwijl de gemiddelde verstrekte loonkostensubsidie per SE 5,9% lager uit valt, zowel ten opzichte van begroot als ten opzichte van 2016.

#### HUROPBRENGST GEBOUWEN

Huuropbrengst gebouwen	<u>225</u>	<u>225</u>	<u>244</u>
Totaal	<u>225</u>	<u>225</u>	<u>244</u>

De huuropbrengst gebouwen betreft een vergoeding voor afschrijvingskosten, rentekosten over de lopende leningen alsmede overige kosten m.b.t. de gebouwen. Deze kosten worden daarnaast deels gecompenseerd door de onttrekking aan de reserve huisvesting.

	Omschrijving	2017	Herziene Begroting 2017	2016
<b>AFSCHRIJVING MATERIELE VASTE ACTIVA</b>	Afschrijving materiële vaste activa	<u>247</u>	<u>247</u>	<u>261</u>
	Totaal	<u>247</u>	<u>247</u>	<u>261</u>
<b>WW-RISICO B3-WERKNEMERS</b>	Reserve WW-risico B3-werknemers	<u>191</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totaal	<u>191</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ultimo 2017 is de noodzakelijke bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers herrekend. Dit resulteert in een onttrekking aan de bestemmingsreserve die via deze resultaatrekening aan Sallcon B.V. is doorgegeven.				
<b>OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b>	Belastingen en verzekeringen	47	51	48
	Overige algemene kosten	<u>7</u>	<u>6</u>	<u>6</u>
	Totaal	<u>54</u>	<u>57</u>	<u>54</u>
<b>Belastingen en verzekeringen:</b> Dit betreft zowel de kosten van de OZB als van de brandverzekering.				
<b>Overige algemene kosten:</b> Dit betreft accountantskosten en bankkosten.				
<b>RENTE BATEN</b>	Rente baten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RENTE LASTEN</b>	Rentelast over leningen	<u>25-</u>	<u>25-</u>	<u>33-</u>
	Totaal	<u>25-</u>	<u>25-</u>	<u>33-</u>
<b>DOTATIE BESTEMMINGRESERVES</b>	Reserve vakantiegeld- en dagen	6-	0	0
	Reserve herstructurering Wsw	<u>170-</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totaal	<u>176-</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

De dotatie aan de reserve vakantiegeld en -dagen betreft de mutatie in de totale verplichting in het boekjaar.

De dotatie aan de reserve herstructurering Wsw is gelijk aan het van Sallcon B.V. ontvangen dividend over 2016. Overeenkomstig de gemaakte afspraak is dit dividend volledig gedoteerd aan de bestemmingsreserve herstructurering Wsw.

	Omschrijving	2017	Herziene Begroting 2017	2016
<b>ONTTREKKING</b>	Reserve huisvesting	105	105	105
<b>BESTEMMINGSRESERVES</b>	Reserve vakantiegeld- en dagen	0	0	76
	Reserve herstructurering Wsw	66	133	0
	Reserve WW-risico B3-werknemers	191	0	0
	<b>Totaal</b>	<b>362</b>	<b>238</b>	<b>181</b>

De onttrekking aan de reserve huisvesting betreft de (gedeeltelijke) dekking van de afschrijvingskosten van de nieuwbouw.

De onttrekking aan de reserve herstructurering Wsw betreft de extra aan Het Groenbedrijf doorgegeven subsidie bovenop de ontvangen subsidie.

De onttrekking aan de reserve WW-risico B3-werknemers betreft de mutatie in 2017 als gevolg van de herrekening van de benodigde reserve ultimo 2017.

#### **WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De verantwoording is opgesteld op basis van de voor Sallcon G.R. van toepassing zijnde regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Sallcon G.R. is € 181.000. Het van toepassing zijnde WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van het bestuur; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Overigens zijn de bestuursleden van Sallcon G.R. onbezoldigd en hebben zij in 2017 dus geen vergoedingen ontvangen.

<b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b>	<b>FUNCTIE</b>
Dhr. Kolkman	Voorzitter
Dhr. Engberink	Bestuurslid
Mevr. Grijsen	Bestuurslid
Dhr. Bosch	Bestuurslid



SALLCON

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING

Overige gegevens 2017



## OVERIGE GEGEVENS

### Normenkader Financiële Rechtmatigheid

Het Algemeen Bestuur heeft (in haar vergadering van 22 april 2015) het normenkader ten behoeve van de financiële rechtmatigheid vastgesteld. Het vastgestelde normenkader heeft een looptijd van onbepaalde tijd totdat bijstelling door het Algemeen Bestuur plaatsvindt. Wetten in formele zin worden vanuit buiten opgelegd en zijn daardoor niet beïnvloedbaar door het Algemeen Bestuur. Deze vallen dus altijd onder het normenkader.

Onderstaand worden de belangrijkste genoemd:

- Grondwet;
- Gemeentewet;
- Wet Gemeenschappelijke Regelingen;
- Burgerlijk Wetboek;
- Gemeenschappelijke Regeling Sallcon, Sociale Werkvoorziening;
- Nieuwe Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) en daarbij behorende regelingen/protocollen;
- Participatiewet;
- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO);
- Wet Financiering decentrale overheden (Fido);
- Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo);
- Fiscale en sociale wetgeving;
- Aanbestedingswet;
- Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT);
- Wet verplicht schatkistbankieren voor decentrale overheden.

Daarnaast heeft het Algemeen Bestuur expliciet de nadere (interne) regelgeving vastgesteld. De volgende interne verordeningen c.q. regelgeving vallen onder het normenkader van de Financiële Rechtmatigheid:

- Gemeenschappelijke Regeling Sallcon, Sociale Werkvoorziening te Deventer;
- Financiële verordening Sallcon, Sociale Werkvoorziening (212);
- Controleverordening Sallcon, Sociale Werkvoorziening (213);
- Treasurystatuut;
- Mandaatverlening aan Algemeen Directeur (directiestatuut);
- AB- en DB-besluiten.

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van Sallcon, Sociale Werkvoorziening te Deventer

### VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2017

#### Ons oordeel

Wij hebben de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2017 van Sallcon, Sociale Werkvoorziening te Deventer gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2017 als van de activa en passiva van Sallcon, Sociale Werkvoorziening op 31 december 2017 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2017.
- Het overzicht van baten en lasten over 2017.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het door het bestuur vastgestelde normenkader en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Sallcon, Sociale Werkvoorziening zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (VIO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

## **Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 207.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves bedraagt, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2017.

Wij zijn met het bestuur overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 10.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

## **VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het jaarverslag, waaronder de paragrafen
- Het verslag van het bestuur
- De overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de voor de gemeenschappelijke regeling van toepassing zijnde vereisten in de Gemeentewet en aan de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

## **BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado en het controleprotocol dat is vastgesteld door het bestuur en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de Interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.

- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Arnhem, 12 april 2018

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. M. Knip RA

# BIJLAGEN BIJ DE JAARREKENING

## STAAT VAN VASTE ACTIVA EN AFSCHRIJVINGEN 2017

Bijlage 1

(x €1.000)

Ru- briek	Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Oorspronke- lijke aan- schaffings- waarde per 01-01-2017	Investe- ringen 2017	Desinves- teringen 2017	Oorspronke- lijke aan- schaffings- waarde per 31-12-2017	Totaal van de afschrijvingen per 01-01- 2017	Afschrij- vingen 2017	Terugboeking afschrijvingen wegens des- investeringen 2017	Totaal van de afschrij- vingen per 31-12-2017	Boekwaarde per 01-01-2017	Boekwaarde per 31-12-2017
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
				kol. 1 + 2 - 3				kol. 5 + 6 - 7	kol. 1 - 5	kol. 4 - 8	
5.01	Grond	1.160	0	0	1.160	0	0	0	1.160	1.160	
5.02	Voorzieningen aan terreinen	414	0	0	414	312	12	0	324	102	90
5.03	Gebouwen	6.364	0	0	6.364	3.957	139	0	4.096	2.407	2.268
5.04	Installaties	2.587	0	0	2.587	2.203	96	0	2.299	384	288
	<b>Totaal</b>	<b>10.525</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.525</b>	<b>6.472</b>	<b>247</b>	<b>0</b>	<b>6.719</b>	<b>4.053</b>	<b>3.806</b>

		(x € 1.000)							
Verstreker	Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag van de lening	Jaar van de laatste aflossing	Rentepercentage *)	Restant van de lening aan het begin van het jaar	In het jaar opgenomen leningen	Rente 2017	Aflossing 2017	Restant bedrag van de leningen 31-12-2017
BNG	Lening 1998	908	2018	5	91	0	4	46	45
BNG	Lening 2004	2.000	2020	5	533	0	21	133	400
	Totaal	2.908			624	0	25	179	445

\*) Voor alle leningen geldt dat het rentepercentage vaststaat tot einde van de looptijd van de lening, zodat over deze leningen geen renterisico wordt gelopen.

## Directieverslag

In 2017 heeft KonnecteD zich doorontwikkeld tot een echte sociale onderneming. Steeds meer medewerkers vinden een plek bij reguliere werkgevers, maar ook onze eigen productie is door de inzet van externe opdrachtgevers, welke zowel ruimte huren als ook onze mensen inzetten op projecten, aanzienlijk gegroeid. Mooie voorbeelden zijn de samenwerkingen met CentSweets, het Anker en Tony Choclonely, waarvoor wij het afgelopen jaar de productie hebben gedaan van chocoladeletters, paaseitjes en diverse chocoladerepen (rainbow verpakking).

Het bedrijfsrestaurant is in 2017 volledig verbouwd en is er de mogelijkheid ontstaan om tijdens de pauzes op het terras een broodje te eten. Dit is mogelijk ook de oorzaak van het toegenomen aantal huurders.

Heel voorzichtig kunnen we merken dat er een positiever economisch klimaat ontstaat. Het aantal vacatures stijgt. Wel moeten we waken voor te veel optimisme aangezien er ook een mismatch dreigt te ontstaan tussen wat er gevraagd wordt en wat er beschikbaar is.

KonnecteD heeft in 2017 nog meer haar plek ingenomen in Deventer als sociale onderneming, waarbij ook haar MVO-beleid navolging vindt. KonnecteD staat niet alleen voor het inzetten van mensen, maar wil ook graag een voorbeeld zijn op het gebied van mobiliteit (elektrisch rijden en deelauto's), afvalvermindering en -scheiding en het verminderen van Co2 uitstoot. Deze strategie en daarop geënte keuzes hebben geresulteerd in de MVO-certificering van KonnecteD. Dit zal een van de drijfveren worden van de toekomst van KonnecteD.

Zeer belangrijk voor het toekomstperspectief is de gezonde financiële basis. Hiermee hebben we de mogelijkheid om te blijven investeren in de organisatie. Op korte termijn zal dat zijn op gebied van ICT en privacy. Daarnaast investeert KonnecteD graag in haar medewerkers, dit doen wij door het aanbieden van scholing en diverse vitaliteit programma's.

KonnecteD zal blijvend investeren in werkgeluk!

Jeroen Kroese  
Algemeen directeur



## Sociaal jaarverslag

cijfers 2017 sociaal jaarverslag							
WSW	886			Herindicaties	107		
Ondersteunend	144			Gemiddeld aantal gerealiserde SE's 2017	797,9		
	1030						
BW	98			Verzuim WSW	13,70%		
Gedetacheerd	204			Verzuim onderst. Personeel	7,10%		
WOL	54						
Sallcon	402						
Groen Sallcon	14						
Gedetacheerd HGB	76						
Overig	38						
	886						

WSW	Mannen		vrouwen		Totalen	
	Leeftijd	Aantal	leeftijd	Aantal	Totaal	%
	<20	0	<20	0	0	0,0
	20-<30	36	20-<30	12	48	6,1
	30-<40	80	30-<40	40	120	15,2
	40-<50	120	40-<50	57	177	22,5
	50-<60	191	50-<60	84	275	34,9
	>= 60	133	>= 60	35	168	21,3
		<b>560</b>		<b>228</b>	<b>788</b>	<b>100,0</b>

BW	Mannen		vrouwen		Totalen	
	Leeftijd	Aantal	leeftijd	Aantal	Totaal	%
	<20	0	<20	0	0	0,0
	20-<30	11	20-<30	2	13	17,6
	30-<40	19	30-<40	6	25	21,6
	40-<50	14	40-<50	8	22	18,6
	50-<60	25	50-<60	4	29	30,4
	>= 60	8	>= 60	1	9	11,8
		<b>77</b>		<b>21</b>	<b>98</b>	<b>100,0</b>

B3	Mannen		vrouwen		Totalen	
	Leeftijd	Aantal	leeftijd	Aantal	Totaal	%
	<20	0	<20	0	0	0,0
	20-<30	0	20-<30	0	0	0,0
	30-<40	1	30-<40	1	2	3,6
	40-<50	5	40-<50	14	19	33,9
	50-<60	14	50-<60	4	18	32,1
	>= 60	11	>= 60	6	17	30,4
		<b>31</b>		<b>25</b>	<b>56</b>	<b>100,0</b>

Dynamo	Mannen		vrouwen		Totalen	
	Leeftijd	Aantal	leeftijd	Aantal	Totaal	%
	<20	0	<20	0	0	0,0
	20-<30	2	20-<30	8	10	11,4
	30-<40	6	30-<40	6	12	13,6
	40-<50	10	40-<50	25	35	39,8
	50-<60	18	50-<60	7	25	28,4
	>= 60	2	>= 60	4	6	6,8
		<b>38</b>		<b>50</b>	<b>88</b>	<b>100,0</b>

## Financieel economisch jaarverslag

Voor de overzichtelijkheid zijn in het jaarverslag 2017 uitsluitend de kerncijfers en de balans en de winst- en verliesrekening opgenomen van de geconsolideerde jaarrekening van Sallcon B.V. Voor uitgebreidere informatie en de grondslagen van de financiële verslaggeving wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening 2017. In dit financieel economisch verslag wordt een aantal belangrijke componenten en ontwikkelingen nader beschouwd.

### GECONSOLIDEERDE BALANS 2017

Het balanstotaal ultimo 2017 bedraagt € 20.282.000 en is daarmee € 578.000 lager dan de balans ultimo 2016. Dit betekent een daling van 2,8%.

De belangrijkste mutaties aan de activazijde zijn:

- Een stijging van de materiële vaste activa met € 33.000 (4,1%). In 2017 werd voor € 293.000 in materiële vaste activa geïnvesteerd. De investeringen hebben betrekking op machines, inventarissen en vervoermiddelen. Daarnaast is in 2017 voor een boekwaarde van € 17.000 gedesinvesteerd. De afschrijvingen bedroegen totaal € 243.000.
- De financiële vaste activa zijn met € 10.000 (1,2%) gestegen. Dit betreft het resultaat 2017 van 50%-deelneming Het Groenbedrijf B.V.
- De voorraden zijn met € 41.000 (12,6%) toegenomen. Dit wordt volledig veroorzaakt door de aantrekkende Metaalmarkt waardoor de voorraadposities zijn toegenomen.
- Een toename van het debiteurensaldo met € 283.000 (17,9%). Dit met name wordt veroorzaakt door hogere vorderingen op de gemeente Deventer en op Het Groenbedrijf B.V.
- Een daling van het saldo liquide middelen met € 945.000 (5,5%). Dit wordt veroorzaakt door de vermelde mutaties aan activa- en passivazijde. Verder wordt verwezen naar het opgenomen kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

Aan de passivazijde vallen naast de toename van het eigen vermogen met € 22.000 (0,2%) als gevolg van de toevoeging van het resultaat 2017 na aftrek van de voorgestelde dividenduitkering de volgende mutaties in het bijzonder op:

- Toename van het saldo voorzieningen met € 205.000 (14,2%). Dit wordt met name veroorzaakt door een hoge dotatie aan de voorziening seniorenregeling Wsw als gevolg van een wijziging in de seniorenregeling vanuit de cao.
- Het crediteurensaldo is met € 143.000 (20,9%) gedaald, onder andere doordat hier ultimo 2016 aanzienlijke facturen in waren opgenomen inzake de verbouwing van de kantine en een lopend project binnen Deventer Werk talent.
- De daling van de schulden aan groepsmaatschappijen met € 173.000 (3,8%) wordt met name veroorzaakt door de vrijval van € 189.000 vanuit de bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers die bij Sallcon Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen.
- De te betalen belastingen en sociale premies zijn met € 233.000 (647,2%) gestegen. Deze stijging betreft volledig nog te betalen BTW.
- De daling van de overige schulden met € 722.000 (38,8%). Deze daling wordt onder andere veroorzaakt door de daling van de opgenomen verplichting met betrekking tot vertrokken personeel en door de daling van het te betalen dividend.

### GECONSOLIDEERD RESULTAAT 2017

Over het boekjaar 2017 werd een resultaat behaald van € 37.000 positief. Dit positieve resultaat wordt echter voor een bedrag van € 48.000 veroorzaakt door incidentele baten en lasten, zodat het genormaliseerde resultaat over 2018 uitkomt op € 11.000 negatief.

Het resultaat 2017 valt € 1.287.000 gunstiger uit dan begroot. Ten opzichte van vorig boekjaar daalt het resultaat met € 387.000 (91,3%). Deze ontwikkeling werd als volgt gerealiseerd:

- Voor Sallcon B.V. (exclusief het resultaat van deelneming Het Groenbedrijf B.V.) bedraagt het werkelijke resultaat € 27.000 positief, ten opzichte van een begroot resultaat van € 1.250.000 negatief. In vergelijking met vorig boekjaar daalt het resultaat met € 314.000 (92,1%).

- Het resultaat van Het Groenbedrijf B.V. bedraagt € 10.000 (d.i. 50% van het totale behaalde resultaat door Het Groenbedrijf B.V.). Voor 2017 is geen resultaat met betrekking tot deze deelneming begroot.

Het positieve bedrijfsresultaat (voor rentebaten en resultaat deelnemingen) daalt ten opzichte van 2016 met € 292.000 (93,0%) naar € 22.000. Dit komt als volgt tot stand:

- De netto-omzet bedraagt € 11.437.000 hetgeen een stijging van € 470.000 (4,3%) betekent ten opzichte van het vorige boekjaar. Deze stijging kan voornamelijk worden toegeschreven aan een hogere gerealiseerde netto-omzet binnen Deventer Werk talent, DIGIWERKT en Middelen. De overheidsvergoedingen zijn gedaald met € 1.293.000 (6,0%). Dit wordt veroorzaakt door zowel de daling van het aantal SE's van 833 naar 798 en door de daling van de vergoeding Wsw per SE. De overige opbrengsten zijn gedaald met € 2.666.000 (58,8%). Dit wordt met name veroorzaakt door een hoge vrijval uit de voorzieningen in 2016; in 2017 is dit niet van toepassing. Per saldo dalen de totale bedrijfsopbrengsten hierdoor met € 3.489.000 (9,4%) naar € 33.545.000.
- De totale bedrijfslasten dalen met € 3.197.000 (8,7%) naar € 33.523.000. Dit wordt met name veroorzaakt door de daling van de personeelskosten van de gesubsidieerde werknemers met € 510.000 (2,3%) als gevolg van een lager aantal SE's; de gemiddelde loonkosten per SE vallen 2,3% hoger uit ten opzichte van 2016. De personeelskosten van de ondersteunende werknemers dalen met € 380.000 (4,6%), door zowel een lager aantal fte's als door gemiddeld lager uitvallende loonkosten per fte. De overige bedrijfskosten zijn gedaald met € 2.086.000 (43,4%). Dit wordt met name veroorzaakt doordat in 2016 hieronder een hoge incidentele last was opgenomen.
- Het Wsw subsidieresultaat (vergoeding Wsw minus loonkosten, sociale lasten en overige personeelskosten Wsw) is in 2017 ten opzichte van 2016 verslechterd met € 839.000 naar € 1.315.000 negatief. Deze daling van het subsidiesaldo wordt zowel veroorzaakt door de daling van het aantal SE's met 35 SE, door de daling van de subsidie per SE met € 481 (van gemiddeld € 25.844 in 2016 naar € 25.363 in 2017) en door de stijging van de gemiddelde loonkosten per SE met € 598 (van gemiddeld € 26.400 in 2016 naar € 26.998 in 2017).

De rentebaten bedragen over 2017 in totaal € 5.000, hetgeen een daling betekent ten opzichte van het vorige boekjaar met € 22.000 (81,5%). Deze daling wordt veroorzaakt door de lage rentestand.

## **RISICO'S, ONZEKERHEDEN EN VOORUITBLIK 2018**

Door de reeds doorgevoerde en aangekondigde overheidsbezuinigingen vanuit de Participatiewet is het al enige jaren niet meer mogelijk de druk op de resultaten op te vangen middels omzetverhogingen en kostenreductie; de dalende resultaten van Sallcon B.V. over de afgelopen jaren laten dit ook zien. Daarnaast blijven ook de tarieven onder druk staan, waarbij het maar de vraag is of en in hoeverre het mogelijk zal zijn kostenverhogingen door te vertalen in onze tarieven. Zonder aanvullende maatregelen zal Sallcon B.V. dan ook overgaan van een winstgevende naar een verliesgevende organisatie, waarbij de opgebouwde reserves op termijn zullen verdwijnen.

Om deze risico's te ondervangen heeft Sallcon B.V., samen met de gemeenten, het bedrijfsplan KonnecteD opgemaakt. Het bedrijfsplan KonnecteD heeft in het 2e kwartaal van 2017 haar definitieve status gekregen. Dit plan geeft een uitgebreid beeld omtrent onze toekomst, zowel wat betreft onze doelstellingen, de marktkansen en de risico's, als de wegen die we willen bewandelen om hierop te anticiperen. De kansen en mogelijkheden van de Participatiewet moeten nog verder uitgewerkt worden. Onder andere de rol van de werkbedrijven hierin en de samenwerking via FactorWerk met collega-bedrijven in de regio (Apeldoorn, Zutphen, Harderwijk en Deventer) worden momenteel verder onderzocht en uitgewerkt. Voor verdere gedetailleerde informatie wordt verwezen naar het bedrijfsplan KonnecteD.

Het risicomanagementmodel binnen Sallcon B.V. is in 2017 verder doorontwikkeld en uitgevoerd. In 2017 is de beheersing van het onderkende risico rondom de algemene reserve succesvol afgerond en is een nieuw risico met betrekking tot privacybescherming benoemd en opgepakt. Eind 2017 worden er in totaal 7 risico's gemonitord, onder andere op het gebied van ICT, cultuur, personeelsbeoordelingen en planning & control. Ter ondervanging en beheersing van deze risico's

zijn diverse maatregelen in proces welke op termijn moeten leiden tot volledige beheersing van deze risico's.

Het begrote resultaat voor 2018 komt uit op een verlies van € 1.495.000 .

### **PREADVIES VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN**

De Raad van Commissarissen en de directie stellen voor het positieve resultaat van € 37.000 toe te voegen aan de algemene reserve, ter versterking van het eigen vermogen van Sallcon B.V. Daarnaast stellen zij voor om over het jaar 2017 een dividend uit te keren van € 15.000, zijnde 40% van het behaalde resultaat over 2017. Met betrekking tot de besteding hiervan wordt voorgesteld dat aandeelhouder Sallcon Gemeenschappelijke Regeling het dividend zal toevoegen aan de bestemmingsreserve herstructurering Wsw.

### **RESULTAATBESTEMMING**

Vooruitlopend op de beslissing van de algemene vergadering van aandeelhouders is het resultaat 2017 toegevoegd aan de algemene reserve. Het resultaat van deelneming Het Groenbedrijf B.V. is vanuit de algemene reserve overgedragen aan de wettelijke reserve deelnemingen binnen het eigen vermogen. Het voorgestelde dividend voor 2017 is eveneens onttrokken aan de algemene reserve en onder de kortlopende schulden opgenomen.

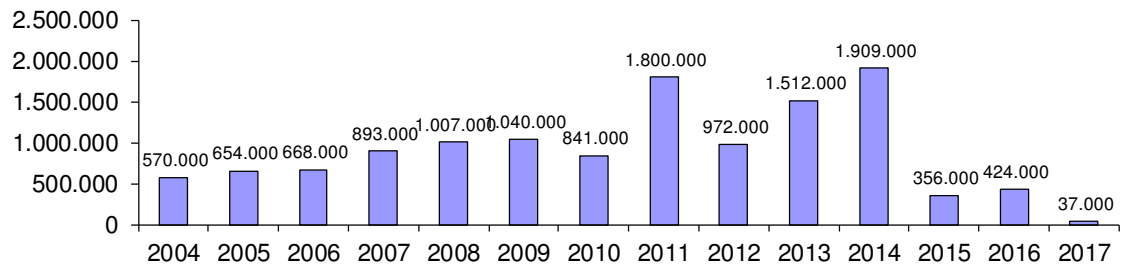
<b>KERNCIJFERS JAARREKENING</b>		
Omschrijving	<b>2017</b>	2016
Netto-omzet ( x € 1.000)	11.437	10.967
mutatie t.o.v. voorgaand jaar (%)	4,3%	4,8%
Toegevoegde waarde ( x € 1.000)	10.531	9.904
mutatie t.o.v. voorgaand jaar (%)	6,3%	5,2%
Resultaat ( x € 1.000)	37	424
mutatie t.o.v. voorgaand jaar (%)	-91,3%	19,1%
Balanstotaal ( x € 1.000)	20.282	20.860
mutatie t.o.v. voorgaand jaar (%)	-2,8%	-6,6%
Solvabiliteit <i>(eigen vermogen / totaal vermogen * 100)</i>	60,5	58,7
Liquiditeit - current ratio <i>(vlottende activa / vlottende schuld)</i>	2,92	2,68
Liquiditeit - quick ratio <i>(vlottende activa exclusief voorraden / vlottende schuld)</i>	2,87	2,64
Rentabiliteit eigen vermogen <i>(resultaat / eigen vermogen * 100)</i>	0,3	3,5
Winstmarge <i>(resultaat / netto-omzet * 100)</i>	0,3	3,9
Omzet per werknemer <i>(netto-omzet / aantal werknemers * € 1.000)</i>	12.055	11.099
Krediettermijn debiteuren in dagen (genormaliseerd) <i>(debiteurensaldo / netto-omzet inclusief BTW * 365 dagen)</i>	45	43

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017				(x € 1.000)	
				31-12-2017	31-12-2016
<b>ACTIVA</b>					
<b>VASTE ACTIVA</b>					
Materiële activa			831	798	
Financiële activa			817	807	
Totaal			<u>1.648</u>	<u>1.605</u>	
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
Vorraden			366	325	
Debiteuren			1.861	1.578	
Overige vorderingen			179	179	
Liquide middelen			16.228	17.173	
Totaal			<u>18.634</u>	<u>19.255</u>	
<b>TOTAAL ACTIVA</b>				<u>20.282</u>	<u>20.860</u>
<b>NA BESTEMMING RESULTAAT</b>					(x € 1.000)
<b>PASSIVA</b>				31-12-2017	31-12-2016
<b>EIGEN VERMOGEN</b>					
Aandelenkapitaal			3.177	3.177	
Wettelijke reserve deelnemingen			787	777	
Algemene reserve			8.299	8.287	
Totaal			<u>12.263</u>	<u>12.241</u>	
<b>VOORZIENINGEN</b>					
Voorzieningen voor uitgestelde personele verplichtingen			1.276	1.051	
Voorziening groot onderhoud			372	392	
Totaal			<u>1.648</u>	<u>1.443</u>	
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>					
Crediteuren			542	685	
Schulden aan groepsmaatschappijen			4.420	4.593	
Belastingen en sociale premies			269	36	
Overige schulden			1.140	1.862	
Totaal			<u>6.371</u>	<u>7.176</u>	
<b>TOTAAL PASSIVA</b>				<u>20.282</u>	<u>20.860</u>

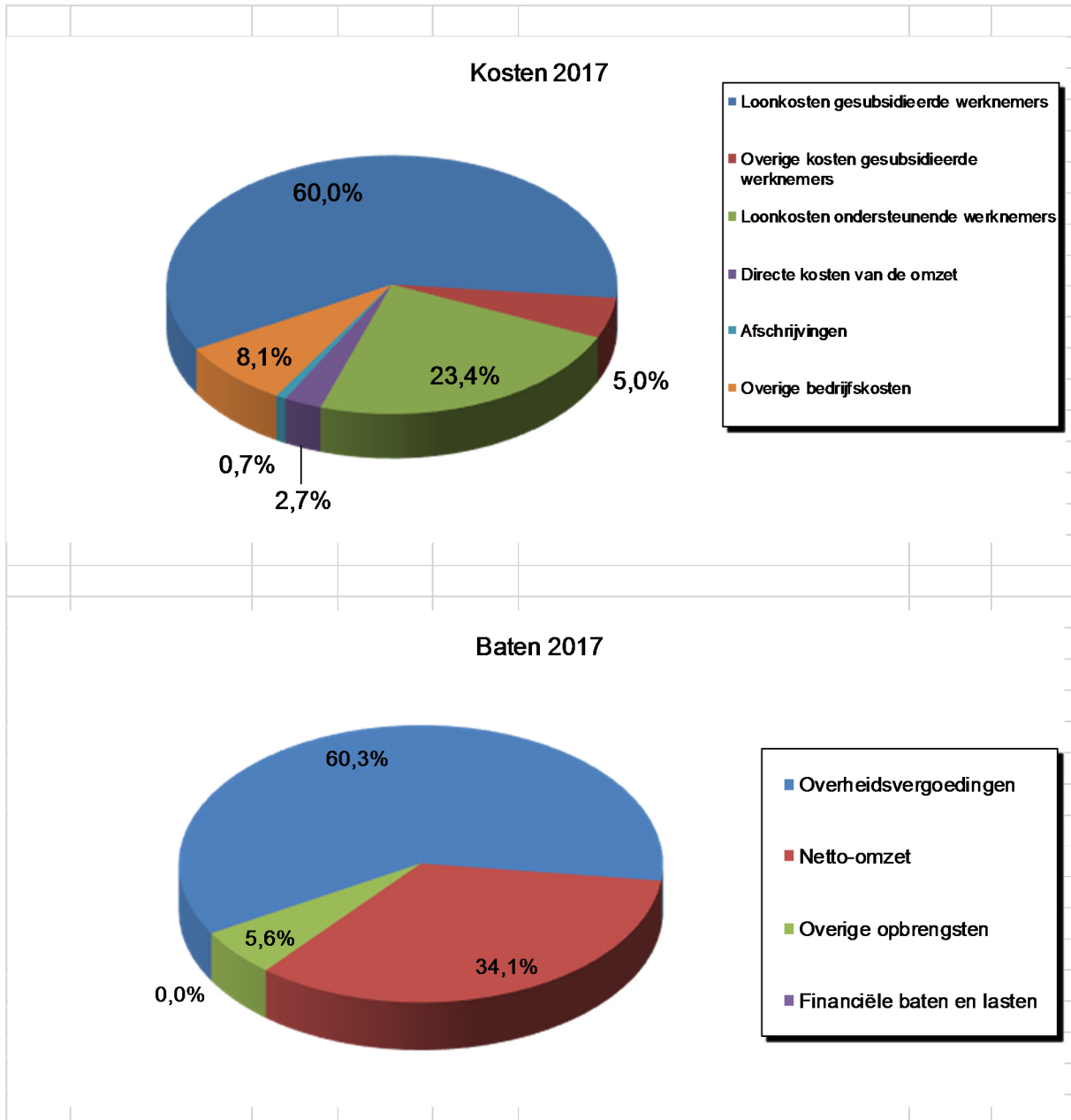
<b>GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING 2017</b>				(x € 1.000)	
				2017	2016
Omschrijving				2017	2016
Omzet				11.474	10.961
Mutaties voorraad gereed product/halffabrikaat				-37	6
Netto-omzet				11.437	10.967
Overheidsvergoedingen				20.238	21.531
Overige opbrengsten				1.870	4.536
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>				<b>33.545</b>	<b>37.034</b>
Directe kosten van de omzet				906	1.063
Personeelskosten gesubsidieerde werknemers				21.811	22.321
Personeelskosten ondersteunende werknemers				7.841	8.221
Afschrijvingen vaste activa				243	307
Overige bedrijfskosten				2.722	4.808
<b>Bedrijfslasten</b>				<b>33.523</b>	<b>36.720</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>				<b>22</b>	<b>314</b>
Financiële baten				5	27
Financiële lasten				0	0
Resultaat deelnemingen				10	83
<b>Financiële baten en lasten</b>				<b>15</b>	<b>110</b>
<b>Resultaat</b>				<b>37</b>	<b>424</b>



Resultaat Sallcon BV 2004 t/m 2017



## Invullen van de bedragen van 2017



## **Teksten werkgeluk**

(voor tentoonstelling Kleurrijk Werkgeluk in de Stadsetalage in Deventer)

### **Jan Jaap Kolkman**

**Wethouder gemeente Deventer**

**Quote: “Ik wil een rol spelen in ontwikkeling van mensen”**

“Werkgeluk betekent voor mij: iets betekenen voor anderen. Ik wil bijdragen aan de maatschappij, een rol spelen in de ontwikkeling van mensen. Werk kan een belangrijke bijdrage leveren aan het levensgeluk van mensen, daarom waardeer ik de inzet van Deventer Werk talent enorm. Zelf kon ik in mijn jongere jaren kiezen voor een baan bij een autoradiofabrikant, of een baan bij het ministerie. Ik koos voor het publieke belang, en daar heb ik nooit spijt van gehad!”

### **Yvonne Visser**

**Medewerker Facilitaire Dienst**

**Quote: “Ze noemen mij ook wel de Koningin”**

“Iedereen is blij met mij als ik met de koffie langskom. Daardoor ga ik met plezier naar het werk. Ik werk al sinds 1976 bij Sallcon en later ook bij Deventer Werk talent. Omdat ik hier al zo lang werk en veel heb meegemaakt, noemen ze mij daarom ook wel de Koningin. Wat een eer! Ik kom overal in dit bedrijf en krijg dan veel complimenten over de koffie. Dat maakt mij ook weer blij op mijn beurt. Dat maakt mij ook weer blij. Werkgeluk zit in kleine dingen.”

### **Richard Garot**

**Manager Digitaliseren & Informatiseren**

**Quote: “De uitdaging zit in het omdenken”**

“Bij DigiWerkt helpen we mensen met een afstand tot werk om het beste uit zichzelf te halen. Als teamleider houd ik mij bezig met analyseren van informatie, terugkoppelen en vooral begrijpen. Begrijpen hoe een mens in elkaar zit en daarop actie ondernemen. Het is een stukje omdenken waarin ik de uitdaging zoek. De energie die ik put als ik mensen kan verbinden, motiveren, inspireren en helpen om te groeien is voor mij werkgeluk!”

### **Timo van de Kamp**

**Projectmedewerker**

**Quote: “DigiWerkt biedt mij structuur”**

Na mijn ongeluk waar ik hersenletsel aan over heb gehouden is vooral structuur heel belangrijk voor mij. Deze structuur vind ik bij DigiWerkt. Eveneens het sociale aspect. Dat is voor mij als ‘sociale grapjas’ ook heel belangrijk. Samen met collega’s bouwen we op een goede manier aan deze organisatie. Ik zit hier dan ook zeker op mijn plek. Iedereen geeft mij de waardering en ruimte, zodat ik een bijdrage kan leveren aan projecten.”

### **Carolien Honshorst**

**Eigenaar CentSweets**

**Quote: ‘Hoe mooi als de cirkel rond is’**

“Werkgeluk is voor mij met een positieve overtuiging werken aan hetgeen mij blij maakt. Dit kan zowel het werkgeluk van andere mensen zijn, bijvoorbeeld de medewerkers op de afdeling bij Sallcon of mijn relaties die de producten ontvangen waar we samen met veel plezier aan gewerkt hebben. Door een positieve samenwerking ontstaan er mooie producten die mijn relaties weer met overtuiging kunnen aanbieden om de uiteindelijke consument gelukkig te maken. Hoe mooi als de cirkel rond is.”

### **Peter Payens**

#### **Medewerker Dunlop binnen Sallcon**

**Quote: “Ik kan alles in mijn eigen tempo doen”**

“Ik vind het ontzettend leuk om mensen blij te maken. Eerder deed ik dat in de horeca, maar omdat het tempo in de horeca zo hoog is ben ik weer teruggegaan naar Sallcon. Daar zit ik op mijn plek. We werken voor Dunlop. Ik zaag slangen en maak bijvoorbeeld koppelingen. Hier wordt er met mij meegedacht en kan ik alles in mijn eigen tempo doen. Het mooie is dat er geen verschil in mensen is. Dat is voor mij werkgeluk.”

### **Nanda van Kernebeek**

#### **Hoofd Logistiek**

**Quote: “KonnecteD voelt aan als een warm bad”**

“Ook als ik de loterij zou winnen, zou ik blijven werken. Ik krijg er energie van! KonnecteD is een fijn bedrijf en voelt aan als een warm bad. Als Hoofd Logistiek ben ik bezig met optimaliseren, controleren en leidinggeven. Na terugkeer van ziekteverlof heb ik gezien dat ik op bepaalde vlakken een verschil kan maken. Voor mij is het belangrijk dat mijn collega’s ook goed in hun vel zitten en dat werkprocessen steeds soepeler gaan verlopen.”

### **Edwin Cornelissen**

#### **Medewerker Postkamer**

**Quote: ‘Mijn werk is een tweede huis voor mij’**

“Mijn werk is een tweede huis voor mij. De mensen begrijpen er mijn handicap. Ik heb een psychische aandoening. Als ik niet lekker in mijn vel zit, kan ik er op mijn werk over praten. Ik heb geleerd: *what you give, is what you get*. Ik stel me inmiddels open naar collega’s toe en zet mijn negatieve gedachten om in positieve. Ik ben blij als ik maandagochtend weer naar het werk ga en mijn postronde mag lopen.”

### **Alfred Liefers**

#### **Directeur Ondernemershuis Deventer en Informatiestad Deventer**

**Quote: “Kijken naar wat iemand wél kan”**

“Sommige mensen hebben de pech gehad dat ze geboren zijn met een beperking of in een land waar oorlog heerst. Dit hoeft echter niet te zeggen dat je niet mee kunt doen op de arbeidsmarkt. Kijk bijvoorbeeld naar statushouders, dat zijn veelal vakmensen. Ik doe daarom van harte mee met Deventer Scoort en kijk naar wat iemand wél kan. Als ik zie dat een ieder mee kan doen naar vermogen, dan is dat voor mij werkgeluk.”

### **Habteab Mehreteab Wube**

#### **Automonteur bij Euromaster**

**Quote: “Hier heb ik een toekomst”**

“Ik ben Nederland, Deventer Werk talent en Euromaster ontzettend dankbaar voor deze kans. Bij Euromaster kan ik mijn droomberoep uitoefenen: automonteur. Ik ben vier jaar geleden gevlucht uit Eritrea. Daar was ik niet veilig en had ik geen toekomst. Hier wel. Nu ga ik één dag in de week naar school en leer ik bij Euromaster vier dagen in de week alles over auto’s. Ik ben echt ontzettend blij. Elke dag dat ik hier mag werken maakt mij vrolijk.”

### **Herman Engberink**

#### **Wethouder gemeente Olst-Wijhe**

**Quote: “Je telt en doet mee”**

"Voor mij als wethouder én als mens is het belangrijk dat iedereen op de arbeidsmarkt gelijk behandeld wordt. Daarom is het ook zo goed dat we nu een samenwerking hebben met Deventer Werk talent. Het creëert werkgeluk. Werkgeluk is het gevoel dat je gezien wordt. Dat je voldoening vindt in wat je doet, alleen of samen met anderen en daarvoor gewaardeerd wordt. Werkgeluk geeft energie, maakt je sterker en geeft zelfvertrouwen. Je telt en doet mee. "

**Marlinda Rosink**

**Medewerker receptie gemeente Olst-Wijhe**

**Quote: "De motivatie moet uit jezelf komen"**

"Naast het werken bij Sallcon, wilde ik graag naar 'buiten' om ander werk te verrichten dan productiewerk. Door mijn werk bij twee kringloopwinkels kwam ik er achter dat ik het leuk vind om mensen te helpen. Nu werk ik achter de receptie bij de gemeente Olst-Wijhe. Ik ontvang de bezoekers hier met een glimlach. Ik ben misschien een voorbeeld voor de medewerkers van Sallcon, maar uiteindelijk moet de motivatie altijd uit jezelf komen."