

Nota voor burgemeester en wethouders

Team
DEV-FC

Onderwerp

Begrotingswijziging 2019 Gemeenschappelijke regeling BVO Sallcon

1- Notagegevens		2- Bestuursorgaan	
Notanummer	2018-002196	<input checked="" type="checkbox"/> B & W	18-12-2018
Datum	12-12-2018	<input type="checkbox"/> Raad	--
Programma:		<input type="checkbox"/> Burgemeester	--
Portefeuillehouder	Weth. Grijsen Weth. Walder	College van B & W	
		- Burgemeester	- Weth. Kolkman
		- Weth. Grijsen	- Weth. Rorink
		- Weth. Verhaar	- Weth. Walder

Besluitenlijst	d.d.	d.d.	d.d.
<input type="checkbox"/> Akkoordstukken	--	<input checked="" type="checkbox"/> Openbaar	18-12-2018
		<input type="checkbox"/> Besloten	--

Routing	d.d.	par.	
Gemeentesecretaris / directeur	12-12-2018	<input type="checkbox"/> adj.secr.	--
wethouder	12-12-2018	<input checked="" type="checkbox"/> gem.secr.	13-12-2018
wethouder	12-12-2018	BIS Openbaar	
		Status	Definitief 2018-12-19

Bijlagen

Brief 6-12-2018 van het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling BVO Sallcon

Begrotingswijziging 2019 Gemeenschappelijke Regeling BVO Sallcon en begroting 2019 KonnecteD BV

B & W d.d.: 18-12-2018

Besloten wordt:

- 1 Kennis te nemen van de brief van 6-12-2018 van het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling BVO Sallcon (Sallcon GR) over de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2019 van Sallcon GR waarbij ter informatie de begroting 2019 van KonnecteD BV is gevoegd;
- 2 de gemeenteraad voor te stellen geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2019 van Sallcon GR;
- 3 het raadsvoorstel en het ontwerp-raadsbesluit vast te stellen;
- 4 de stukken aan te bieden aan de raad;
- 5 Indien de gemeenteraad geen gebruik maakt van de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2019 van de Gemeenschappelijke Regeling BVO Sallcon (Sallcon GR) met een brief het bestuur van Sallcon GR hiervan op de hoogte te stellen;
- 6 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 4-12-2018 heeft uw college ingestemd met de vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2019 van Sallcon GR en de begroting 2019 van KonnecteD BV. Vervolgens hebben het bestuur van Sallcon GR en de aandeelhoudersvergadering van KonnecteD BV op 5-12-2018 daarover een besluit genomen.

Bij brief van 6-12-2018 heeft het bestuur van Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2019 aan de gemeente voorgelegd en biedt daarmee de mogelijkheid aan de gemeenteraad om een zienswijze in te dienen.

Beoogd resultaat

Vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2019 van Sallcon GR is beoogd resultaat.

Kader

Wet gemeenschappelijke regelingen.

Op 5-12-2018 heeft het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2019 van Sallcon GR goedgekeurd. Overeenkomstig artikel 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is de begrotingswijziging 2019 van Sallcon GR aan de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Olst-Wijhe en Deventer toegestuurd en wordt met de aanbieding van deze begroting aan de gemeenteraad de mogelijkheid geboden hierop een zienswijze in te dienen. De gemeenteraad dient haar zienswijze binnen 8 weken na toezending van de begroting in te dienen. Het bestuur van Sallcon GR zal, rekening houdend met de eventuele ingediende zienswijze, de begrotingswijziging aansluitend vaststellen en binnen twee weken na vaststelling aan Gedeputeerde Staten en aan de beide gemeenten toezenden, overeenkomstig artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Aansluitend heeft de gemeenteraad nog de mogelijkheid om haar zienswijze over de vastgestelde begroting bij Gedeputeerde Staten in te brengen.

Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon.

Zie toelichting bij Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

Juridische structuur Sallcon / KonnecteD.

Sallcon GR heeft haar bedrijfsactiviteiten in KonnecteD BV belegd en Sallcon GR heeft de uitvoering van de Participatiewet en financiering ervan in KonnecteD BV belegd.

De GR heeft twee taakvelden, namelijk Wsw en huisvesting. WSW wordt resultaatneutraal uitgevoerd (alle kosten en baten worden 1-op-1 doorgegeven aan de BV). Huisvesting wordt tegen kostprijs ter beschikking gesteld met een klein resultaat van € 1.000. Reden waarom de begroting van Sallcon GR op een resultaat van € 1.000 sluit. Reden ook waarom bij de het voorleggen van de eerste begrotingswijziging 2019 Sallcon GR ook de begroting 2019 van KonnecteD BV tegelijkertijd ter informatie wordt verstrekt.

Begroting 2019 Sallcon GR

De primitieve begroting 2019 is door het bestuur van Sallcon GR vastgesteld (de gemeenteraad besloot op 30-5-2018 geen zienswijze in te dienen) en Gedeputeerde Staten van Overijssel hebben inmiddels besloten repressief toezicht toe te passen.

Nu ligt de eerste begrotingswijziging 2019 van de GR voor besluitvorming door gemeenten voor en daarna volgt vaststelling door het bestuur van Sallcon GR.

Argumenten voor en tegen

Omdat Sallcon GR haar bedrijfsactiviteiten aan KonnecteD BV overlaat , sluit ook de eerste begrotingswijziging van Sallcon GR op een klein resultaat van € 1.000.

De begroting 2019 van KonnecteD BV is ter informatie bijgevoegd. De begroting 2019 van KonnecteD sluit op een negatief resultaat van € 2.135.000. Dat is een stijging van het verlies ten opzichte van de begroting 2018 met € 640.000 en € 280.000 gunstiger dan het opgenomen resultaat van het in 2017 vastgestelde bedrijfsplan 2017-2020. In de aanbiedingsbrief van KonnecteD staan de belangrijkste aandachtspunten voor 2019. Daarnaast zijn er uitgebreide toelichtingen in de begroting 2019 opgenomen.

Extern draagvlak (partners)

N.v.t.

Financiële consequenties

Volgens het vastgestelde bedrijfsplan kunnen de begrote negatieve resultaten tot en met 2024 vanuit de reserves van Sallcon GR en KonnecteD BV worden opgevangen. Door resultaatverbeteringen is de verwachting dat de reserves tot en met 2026 toereikend zijn voor het opvangen van verliezen.

Aanpak/uitvoering

De raad voor te stellen geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2019 van Sallcon GR omdat de resultaatverwachting overeenkomstig het eerder vastgestelde bedrijfsplan is. Door geen zienswijze in te dienen stemt de gemeenteraad in feite in met de eerste begrotingswijziging 2019 van Sallcon GR.

RAADSVOORSTEL

Onderwerp	Begrotingswijziging 2019 Gemeenschappelijke regeling BVO Sallcon		
Agendapunt		Portef.houder	Weth. Grijsen
Voorstelnummer	2018-002196	BenW-besluit d.d.:	18 december 2018
Team	DEV-FC		

Voorstel

Voorstel is kennis te nemen van de begroting 2019 van KonnecteD BV en voor de eerste begrotingswijziging 2019 van bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR geen zienswijze in te dienen en het college van burgemeester en wethouders te verzoeken dit standpunt aan het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR over te brengen.

Kern van het raadsvoorstel

Bij brief van 6-12-2018 heeft het bestuur van Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2019 van Sallcon GR aan de gemeente voorgelegd en biedt daarmee de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen.

Beoogd resultaat

Vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2019 van Sallcon GR is beoogd resultaat.

Kader

Wet gemeenschappelijke regelingen.

Op 5-12-2018 heeft het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2019 van Sallcon GR goedgekeurd. Overeenkomstig artikel 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is de begrotingswijziging 2019 van Sallcon GR aan de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Olst-Wijhe en Deventer toegestuurd en wordt met de aanbieding van deze begroting aan de gemeenteraad de mogelijkheid geboden hierop een zienswijze in te dienen. De gemeenteraad dient haar zienswijze binnen 8 weken na toezending van de begroting in te dienen.

Het bestuur van Sallcon GR zal, rekening houdend met de eventuele ingediende zienswijze, de begrotingswijziging aansluitend vaststellen en binnen twee weken na vaststelling aan Gedeputeerde Staten en aan de beide gemeenten toezenden, overeenkomstig artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Aansluitend heeft de gemeenteraad nog de mogelijkheid om haar zienswijze over de vastgestelde begroting bij Gedeputeerde Staten in te brengen.

Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon.

Zie toelichting bij Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

Juridische structuur Sallcon / KonnecteD.

Sallcon GR heeft haar bedrijfsactiviteiten in KonnecteD BV belegd en Sallcon GR heeft de uitvoering van de Participatiewet en financiering ervan in KonnecteD BV belegd. Reden waarom de begroting van Sallcon GR op een resultaat van € 1.000 sluit. Reden ook waarom bij de het voorleggen van de eerste begrotingswijziging 2019 Sallcon GR ook de begroting 2019 van KonnecteD BV tegelijkertijd ter informatie wordt verstrekt.

Begroting 2019 Sallcon GR

De primitieve begroting 2019 is door het bestuur van Sallcon GR vastgesteld (de gemeenteraad besloot op 30-5-2018 geen zienswijze in te dienen) en Gedeputeerde Staten van Overijssel hebben inmiddels besloten repressief toezicht toe te passen.

Nu ligt de eerste begrotingswijziging 2019 van de GR voor besluitvorming door gemeenten voor en daarna volgt vaststelling door het bestuur van Sallcon GR.

Argumenten ten behoeve van de raad

Omdat Sallcon GR haar bedrijfsactiviteiten aan KonnecteD BV overlaat, sluit ook de eerste begrotingswijziging van Sallcon GR op een klein resultaat van € 1.000.

De begroting 2019 van KonnecteD BV is ter informatie bijgevoegd. De begroting 2019 van KonnecteD sluit op een negatief resultaat van € 2.135.000. Dat is een stijging van het verlies ten opzichte van de begroting 2018 met € 640.000 en € 280.000 gunstiger dan het opgenomen resultaat van het in 2017 vastgestelde bedrijfsplan 2017-2020.

In de aanbiedingsbrief van KonnecteD staan de belangrijkste aandachtspunten voor 2019. Daarnaast zijn er uitgebreide toelichtingen in de begroting 2019 opgenomen.

Ketenpartners/ participatie

N.v.t.

Financiële consequenties

Volgens het vastgestelde bedrijfsplan kunnen de begrote negatieve resultaten tot en met 2024 vanuit de reserves van Sallcon GR en KonnecteD BV worden opgevangen. Door resultaatverbeteringen is de verwachting dat de reserves tot en met 2026 toereikend zijn voor het opvangen van verliezen.

Betrokkenheid van de raad

De wet gemeenschappelijke regelingen bepaalt dat de gemeenteraad de mogelijkheid heeft een zienswijze op de begrotingswijziging 2019 van Sallcon GR in te dienen. Het college van b&w stelt voor geen zienswijze in te dienen omdat de begroting 2019 (inclusief wijziging) met een kleine structurele verbetering overeenkomstig het vastgestelde bedrijfsplan van KonnecteD BV is.

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



M.A. Kossen



R.C. König

RAADSBESLUIT

Onderwerp Begrotingswijziging 2019 Gemeenschappelijke regeling BVO Sallcon
Voorstelnummer 2018-002196
Raadstafel d.d. --
Raadsvergadering

De raad van de gemeente Deventer,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 18 december 2018,
nummer 2018-002196.

BESLUIT

- 1 Geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2019 van de Gemeenschappelijke Regeling BVO Sallcon (Sallcon GR) en het college van burgemeester en wethouders te verzoeken dit standpunt aan het bestuur van Sallcon GR over te brengen.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van

De raad voornoemd,
de griffier,

de voorzitter,

R. Weernekers

R.C. König

Aan het college B&W
van de gemeente Deventer
Postbus 5000
7400 GC DEVENTER

Deventer, 6 december 2018

Betreft: Begroting 2019 Sallcon Gemeenschappelijke Regeling (1^e wijziging) en begroting 2019 KonnecteD

In de vergadering van het bestuur van Sallcon Gemeenschappelijke Regeling (GR) en van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AvA) van KonnecteD, beiden gehouden op 5 december 2018, is de begroting 2019 van Sallcon GR (1^e wijziging) en de begroting 2019 van KonnecteD behandeld. Beide begrotingen sturen wij u bijgaand toe. Naar aanleiding van de behandeling van deze documenten in genoemde vergaderingen kan het volgende gemeld worden:

- de begroting 2019 (1^e wijziging) van Sallcon GR is door het bestuur goedgekeurd. Overeenkomstig artikel 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen sturen wij u de begroting toe. Wij verzoeken u om deze begroting aan de gemeenteraad aan te bieden zodat zij de mogelijkheid heeft om hierop haar zienswijze in te dienen. De gemeenteraad dient haar zienswijze binnen 8 weken na toezending van de begroting in te dienen. 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 artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Aansluitend heeft de gemeenteraad nog de mogelijkheid om haar zienswijze over de vastgestelde begroting bij gedeputeerde staten in te brengen.
- de begroting 2019 van KonnecteD is door de AvA van KonnecteD vastgesteld. Wij verzoeken u de vastgestelde begroting ter informatie aan de gemeenteraad te doen toekomen.

Hoogachtend,
Namens het bestuur van Sallcon GR,


M.J. Akkermans-Lagerweij
Secretaris

Bijlagen: Begroting 2019 Sallcon Gemeenschappelijke Regeling (1^e wijziging)
Begroting 2019 KonnecteD + aanbestedingsbrief



Memo

Aan AVA KonnecteD, Bestuur Sallcon GR en gemeenteraden Deventer en Olst-Wijhe
Van Mieke Akkermans
Datum 26 november 2018
Betreft Aanbieding begroting KonnecteD 2019

Geachte lezer,

Op 5-12-2018 vinden de vergaderingen plaats van zowel het bestuur van de GR Sallcon als de aandeelhoudersvergadering van KonnecteD BV. Voor het bestuur van Sallcon GR is de eerste begrotingswijziging 2019 ter voorlopige vaststelling geagendeerd. Het bestuur van Sallcon GR neemt in haar vergadering tevens een standpunt in inzake de begroting 2019 van KonnecteD BV die in de aansluitende aandeelhoudersvergadering ter vaststelling staat geagendeerd.

Na besluitvorming in het bestuur van Sallcon GR en de aandeelhoudersvergadering wordt de eerste begrotingswijziging van Sallcon GR aan beide gemeenteraden gestuurd voor de mogelijkheid een zienswijze in te dienen. De begroting van KonnecteD BV wordt ter informatie bijgevoegd.

Met deze aanbiedingsbrief bied ik beide documenten aan de AVA, het Bestuur en de gemeenteraden aan, waarbij ik graag de volgende belangrijke ontwikkelingen in de begroting toelicht:

- Het begrote resultaat 2019 bedraagt € 2.135.000 negatief, dit is € 640.000 lager dan het begrote resultaat voor 2018. Deze afname van het begrote resultaat wordt volledig veroorzaakt door de uitvoering van de Wsw-activiteiten en is voornamelijk het gevolg van een geprognoseerde daling van de toegevoegde waarde, hogere ICT-kosten door investeringen en opgenomen budgetten voor innovatieve ontwikkelingen.
- De uitvoering van de Participatiewet voor de gemeente Deventer en Olst-Wijhe is overeenkomstig de gemaakte afspraken met de gemeenten begroot op een nihil resultaat.
Het begrotingsbedrag voor Deventer bedraagt € 4.055.000, dit is € 652.000 meer dan hetgeen voor 2018 is begroot. Tegenover deze extra omzet is ook extra inzet personeel begroot. Ultimo 2018 wordt de definitieve participatiewet-opdracht bepaald en wordt de inzet van personeel hierop aangepast, zodanig dat het begrote resultaat op de uitvoering van de opdracht € 0 bedraagt.
- DigiWerkt is in de begroting opgenomen conform bestaand beleid. Dit betekent dat deze Business Unit in 2019 een nulresultaat (inclusief bijdrage aan Middelen) dient te behalen. Hiertoe dient voor € 700.000 aan aanvullend opdrachtvolume gerealiseerd te worden. DigiWerkt is in alle jaren van haar bestaan verliesgevend geweest; een toekomstverkenning is opgestart.
- Beschut Werken is een onzekere factor. De indicaties worden tot nu toe zeer mondjesmaat verleend door het UWV waardoor wij tot op heden slechts een beperkt aantal Beschut Werkers kunnen begeleiden en plaatsen. Door een reeds ingezette versoepeling vanuit Den Haag kan dit aantal sneller stijgen dan het



niveau (30) dat wij begroot hebben. Indien onderdeel van het op handen zijnde 'Breed Offensief' van Staatssecretaris Van Ark kan Beschut Werken nog verder toenemen. Op basis van de huidige kennis lijkt 30 echter een reëel aantal. Het begrote resultaat op Beschut Werken is conform de gemaakte afspraken met gemeenten begroot op € 0.

- De subsidie Wsw is begroot overeenkomstig de septembercirculaire 2018. De werkelijk te ontvangen subsidie in 2019 wordt, op basis van de landelijke Wsw-realisatie ultimo 2018, in de meicirculaire 2019 opgenomen. Hier heeft geen KonnecteD geen invloed op, maar deze subsidiebijstelling kan een aanzienlijk effect hebben op de subsidiebijdrage. Afgelopen jaren is dit effect altijd positief geweest (het positieve effect voor 2018 komt naar verwachting op € 700.000 uit) maar dit is geen zekerheid en wordt daarom ook niet in de begroting meegenomen.
- Door de noodzakelijke implementatie van een nieuw ICT-platform (oplevering januari 2019), de voorgenomen implementatie in 2019 van een nieuw Cliëntvolg-/HRM-/Salarissysteem alsook de genomen maatregelen inzake AVG zijn zowel de begrote afschrijvingskosten ICT alsook de begrote onderhoudskosten ICT ieder met ca. € 100.000 toegenomen. Het nieuw aan te schaffen systeem is een belangrijke stap voor het verkrijgen van aanvullende managementinformatie op het gebied van ontwikkeling en uitstroom.
- In de begroting is € 200.000 opgenomen aan innovatiekosten. Innovatie is noodzakelijk voor de transformatie en doorontwikkeling van de organisatie conform bestaand beleid. In de afgelopen jaren is op het gebied van Schoonmaak en Horeca een mooie ontwikkeling zichtbaar van werkleerlijnen die resulteren in duurzame uitstroom. Het begrote budget voor innovatie wordt op basis van een nog op te stellen programma onder andere benut om deze transitie verder door te zetten en uit te breiden naar de overige werksoorten.

Tot zover de globale schets van enkele hoofdpunten uit de begroting 2019. Voor nadere informatie verwijs ik u graag naar de begroting zelf.

Voorts kondig ik alvast aan dat wij in samenspraak met beide gemeenten in 2019 de begroting 2020 voor KonnecteD op een ander manier gaan presenteren, een en ander uiteraard gebaseerd op de bedrijfsvisie en het nieuwe bedrijfsplan waarin de werkleertrajecten nadere uitwerking krijgen. In de vergadering van 5-12-2018 zal ik u daarover nader mondeling informeren.

Met vriendelijke groet,

Mieke Akkermans
Algemeen Directeur





BEGROTING 2019

(1e WIJZIGING)

GEMEENSCHAPPELIJKE

REGELING

SALLCON

november 2018

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Toelichting op de begroting 2019 (1e wijziging) van G.R. Sallcon	1
Taakvelden	1
Onderhoud kapitaalgoederen / Huisvesting	1
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 (1e wijziging)	8
Begroting G.R. Sallcon per taakveld 2019 (1e wijziging)	13
Meerjarenraming G.R. Sallcon 2019 - 2022 (1e wijziging)	14
Vaststelling begroting G.R. Sallcon 2019 (1e wijziging)	15

TOELICHTING OP DE BEGROTING 2019 VAN G.R. SALLCON (1^e WIJZIGING)

INLEIDING

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

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 aanboren van nieuwe inkomstenbronnen en 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 2017 samen met de gemeenten het bedrijfsplan KonnecteD opgemaakt. Daarnaast is KonnecteD samen met de gemeenten bezig met het opmaken van een visiedocument voor de periode 2019-2022. Op basis van dit visiedocument zal het bedrijfsplan KonnecteD in de loop van 2019 worden herijkt.

In het bedrijfsplan KonnecteD zijn de beleidsmatige en financiële kaders voor de opstelling van de begroting 2019 opgenomen. De begroting 2019 van KonnecteD stelt daarnaast aanvullende beleidsmatige en financiële kaders.

Conform artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen wordt de begroting 2019 (1^e wijziging) van G.R. Sallcon voor zienswijze aan de gemeenteraden voorgelegd. Na goedkeuring van de begroting door het bestuur van G.R. Sallcon op 05-12-2018 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 (1^e wijziging) bedraagt € 1.000 positief. Dit is, conform het BBV, exclusief het resultaat van KonnecteD.

TAAKVELDEN

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

Taakveld 6.4 – Begeleide Participatie

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

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 € 24.939 (voor 2018 is € 24.292 per SE begroot). De vergoeding is begroot overeenkomstig de opgaaf door het Ministerie BZK in de septembercirculaire 2018.

In de begroting zijn 718 SE's (2018: 762 SE's) opgenomen voor een totaal bedrag van € 17.906.000. Door de daling van het aantal begrote SE's en de stijging van de vergoeding per SE valt de vergoeding Wsw in 2019 € 599.000 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	718	SE's (waarvan 84 begeleid werken)

Het aantal SE's in dienst van G.R. Sallcon daalt van 674 in 2018 naar 634 in 2019.

Loonstijging Wsw

De huidige Cao loopt af op 31-12-2018 en de onderhandelingen voor de nieuwe Cao moeten nog starten. Voor 2019 worden daarom de afspraken met betrekking tot salarisstijging volgens de huidige Cao toegepast. Dit betekent dat de Wsw lonen meelopen met de door het Kabinet aan de vakdepartementen toegekende Loon-prijs ontwikkeling (LPO), waardoor in de begroting rekening is gehouden met een salarisstijging van 3,0% t.o.v. het huidige salarisniveau. Daarnaast is de eindejaarsuitkering van 3,75% begroot en zijn de sociale lasten en pensioenpremies begroot op basis van de verwachtingen hieromtrent.

In de begroting is geen rekening gehouden met de effecten van het Lage Inkomensvoordeel (LIV). Het exacte te ontvangen LIV-bedrag is namelijk afhankelijk van het landelijke beroep dat op deze regeling wordt gedaan. Daarnaast wordt het uit te keren LIV met betrekking tot 2019 pas in september 2020 definitief uitgekeerd. In lijn met de begroting 2018 is dan ook voor 2019 uit voorzichtigheid geen LIV in de begroting meegenomen.

Met ingang van 2018 zijn de premiekortingen vervangen door loonkostenvoordelen (LKV). Dit betreft een tegemoetkoming voor werkgevers die oudere werknemers en/of werknemers met een arbeidsbeperking vanuit een uitkeringssituatie in dienst nemen of houden. De hoogte van het LKV is afhankelijk van de doelgroep van de werknemer. De uitbetaling van de LKV vindt plaats in het jaar volgend op het jaar waar het betrekking op heeft.

Vanwege het incidentele karakter van het LKV alsook het feit dat het LKV met betrekking tot 2019 pas in 2020 wordt ontvangen, wordt uit voorzichtigheid geen LKV in de begroting meegenomen

De begrote loonkosten Wsw bedragen voor 2019 € 19.177.000 tegen € 19.670.000 in 2018. Deze daling wordt veroorzaakt door de daling in het aantal SE's dat in dienst is (daling van 674 SE naar 634 SE); de gemiddelde loonkosten per SE stijgen met 3,6%. 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 € 1.080.000 opgenomen als kosten voor Begeleid Werken. Deze kosten zijn ten opzichte van 2018 gedaald met € 88.000. 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 daling begroot van het gemiddelde bedrag aan verstrekte loonkostensubsidie per SE met 2,8%.

Onder de overige kosten is ook een bijdrage van € 73.000 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 € 24.939 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 € 2.712.000 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 € 33.000 wordt veroorzaakt door de volgende componenten:

- de vergoeding Wsw per SE voor 2019 bedraagt € 24.939 tegen € 24.292 voor 2018. Daarnaast daalt het aantal begrote Wsw-ers van 762 naar 718 SE. Hierdoor valt de vergoeding Wsw in totaal € 599.000 lager uit.
- de daling van het aantal Wsw-ers in loondienst met 5,9% (van 674 SE in 2018 naar 634 SE in 2019). De loonkosten per SE stijgen daarnaast gemiddeld met 3,6%. Per saldo vallen de loonkosten Wsw hierdoor € 493.000 lager uit.
- het aantal SE's in Begeleid Werken (BW) daalt ten opzichte van 2018 met 4 SE's naar 84 SE's. De gemiddeld uitgekeerde loonkostensubsidie per BW-er daalt daarnaast in 2019 met 2,8%. Per saldo daalt de subsidie loonkosten BW met € 88.000.
- de vervoerskosten en algemene kosten Wsw stijgen per saldo met € 15.000. Dit wordt met name veroorzaakt door hoger begrote ontspanningskosten en scholingskosten.

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 € 169.000 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 waarop 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 € 73.000. 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 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. 22 oktober 2018:

“De economische groei in de eurozone loopt wat terug. In 2018 wordt een groei van bedrijvigheid van 2,1% voorzien. In 2019 neemt het bbp met 1,8% toe. 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 loopt licht op naar 2,1% in 2018 en 2,1% in 2019.

De groei van de Nederlandse economie vlakt weliswaar af, maar overtreft ook in 2019 met 2,5% de expansie in de eurozone als geheel. De inflatie loopt mede door de verhoging van het lage BTW-tarief op naar 2,3% in 2019.

Per ultimo 2019 wordt een negatieve driemaands rente van 0,17% procent voorzien. De lange rente zal ultimo 2019 ongeveer 0,76% 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
Omvang begroting per 1 januari 2019 (= grondslag)	€ 18.083			
1) Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
- in bedrag	1.483	1.483	1.483	1.483
2) Omvang vlottende schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-	-
Schuld in rekening-courant	-	-	-	-
3) Vlottende middelen				
Tegoeden in kas/rekening-courant	1	1	1	1
Toets kasgeldlimiet				
4) Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	1-	1-	1-	1-
Toegestane kasgeldlimiet (1)	1.483	1.483	1.483	1.483
Ruimte (1) - (4)	1.484	1.484	1.484	1.484

RENTERISICONORM EN RENTERISICO'S VASTE SCHULD (x € 1.000)				
	2019	2020	2021	2022
Renterisico op vaste schuld				
1 Renteherzieningen	-	-	-	-
2 Betaalde aflossingen	134	133	-	-
3 Renterisico (1+2)	134	133	-	-
Toetsing renterisiconorm				
4 Renterisiconorm	3.617			
5A Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	3.483			
5B Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)				
Berekening renterisiconorm				
4A Begrotingstotaal	18.083			
4B % - Regeling	20%			
4 Renterisiconorm (van alleen huidig jaar)	3.617			

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
HERKOMST VAN MIDDELEN		
Resultaat	1	1
Afschrijvingen	205	205
Dotatie voorzieningen	-	-
Dotatie bestemmingsreserves	-	-
Desinvesteringen	-	-
Aflossingen op leningen u/g	-	-
Leningen o/g	-	-
Totaal	206	206
BESTEDING VAN MIDDELEN		
Investeringen	-	-
Onttrekking voorzieningen	-	-
Onttrekking bestemmingsreserves	178	241
Mutatie deelnemingen	-	-
Mutatie vooruit ontvangen huurbijdragen	-	-
Aflossingen op leningen o/g	134	179
Leningen u/g	-	-
Totaal	312	420
Saldo mutaties	- 106	- 214

VERBONDEN PARTIJEN

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

Voor meer informatie over KonnecteD wordt verwezen naar de 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 (1e WIJZIGING)

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2017	2018	2019
1	Vergoedingen WSW	20.236.478	18.505.000	17.905.800
2	Incidentele baten	170.000	-	-
	Totaal baten	20.406.478	18.505.000	17.905.800
1	Loonkosten WSW - werknemers	19.849.699	19.669.500	19.176.800
2	Vervoerskosten	132.208	135.000	126.700
3	Overige kosten WSW en contracten	314.482	1.163.400-	1.324.700-
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-	168.700-
8	Belastingen en verzekeringen	47.144	48.800	51.600
9	Overige bedrijfskosten	6.737	7.600	7.200
10	Incidentele lasten	-	-	-
	Totaal lasten	20.588.648	18.745.100	18.082.800
	Totaal saldo baten en lasten	182.170-	240.100-	177.000-
1	Dotatie bestemmingsreserves	175.789-	-	-
2	Onttrekking bestemmingsreserves	361.574	241.100	178.000
	Totaal bestemming resultaat	185.785	241.100	178.000
	Geraamde resultaat	3.615	1.000	1.000

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2019 (1e WIJZIGING)

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2017	2018	2019
1.	VERGOEDINGEN WSW			
	Gemeentelijke vergoedingen WSW	20.236.478	18.505.000	17.905.800
	Totaal vergoedingen WSW	20.236.478	18.505.000	17.905.800
2.	INCIDENTELE BATEN			
	Dividenduitkering Sallcon B.V.	170.000	-	-
	Totaal incidentele baten	170.000	-	-

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2019 (1e WIJZIGING)

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2017	2018	2019
1.	LOONKOSTEN WSW - WERKNEMERS			
	Bruto lonen	15.736.978	15.431.300	15.019.100
	Sociale lasten	2.792.249	2.881.400	2.800.200
	Pensioen premie	1.320.472	1.356.800	1.357.500
	Totaal loonkosten WSW - werknemers	19.849.699	19.669.500	19.176.800
2.	VERVOERSKOSTEN	132.208	135.000	126.700
3.	OVERIGE KOSTEN WSW - WERKNEMERS			
3.1	Algemene kosten			
	Kosten ARBO-dienst	74.954	82.800	84.100
	Scholingskosten	34.198	30.600	34.700
	Subsidie Praktijkleren Wsw	2.587-	-	-
	Dotatie voorziening jubileum WSW	13.877	-	-
	Dotatie voorziening seniorenregeling WSW	192.000	-	-
	Werkkleding	29.959	24.700	26.100
	Ontspanningskosten	43.167	24.700	43.000
	Kosten van OR en Adviesraad	5.792	6.500	6.500
	Bijdrage vakbondscontributie	4.922	4.900	4.500
	Bijdrage in de subsidieverstrekking aan Het Groenbedrijf	65.700	136.100	73.000
	Uitvoeringskosten WSW	1.315.937-	2.678.500-	2.712.100-
	Overige kosten	36.290	36.900	35.500
	Totaal algemene kosten	817.665-	2.331.300-	2.404.700-
3.2	Kosten Begeleid Werken:			
	Loonkosten-subsidie Begeleid Werken	1.132.147	1.167.900	1.080.000
	Totaal kosten Begeleid Werken	1.132.147	1.167.900	1.080.000
	Totaal overige kosten WSW - werknemers	314.482	1.163.400-	1.324.700-
4.	AFSCHRIJVINGEN			
	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
	Totaal afschrijvingen	247.528	204.800	204.800

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2019 (1e WIJZIGING)

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2017	2018	2019
5.	RENTE			
	Rente Leningen	24.576	16.100	9.100
	Totaal rente	24.576	16.100	9.100
6.	WW-risico B3-werknemers			
	WW-risico B3-werknemers	190.874	-	-
	Totaal WW-risico B3-werknemers	190.874	-	-
7.	HUREN			
	Doorbelaste huur aan Sallcon BV	224.600-	173.300-	168.700-
	Totaal huren	224.600-	173.300-	168.700-
8.	BELASTINGEN EN VERZEKERINGEN			
	Onroerende Zaak Belasting	34.355	35.600	37.800
	Brand- / bedrijfsschadeverzekering	12.789	13.200	13.800
	Totaal belastingen en verzekeringen	47.144	48.800	51.600
9.	OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN			
	Bank- en Girokosten	737	1.600	1.000
	Accountantskosten	6.000	6.000	6.200
	Totaal overige bedrijfskosten	6.737	7.600	7.200
10.	INCIDENTELE LASTEN			
	Totaal incidentele lasten	-	-	-

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2019 (1e WIJZIGING)

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
1.	DOTATIE BESTEMMINGSRESERVES			
	Dotatie bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen	5.789-	-	-
	Dotatie bestemmingsreserve herstructurering WSW	170.000-	-	-
	Totaal dotatie bestemmingsreserves	175.789-	-	-
2.	ONTTREKKING BESTEMMINGSRESERVES			
	Onttrekking bestemmingsreserve huisvesting	105.000	105.000	105.000
	Onttrekking bestemmingsreserve herstructurering WSW	65.700	136.100	73.000
	Onttrekking bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers	190.874	-	-
	Totaal onttrekking bestemmingsreserves	361.574	241.100	178.000

BEGROTING G.R. SALLCON PER TAAKVELD - 2019 (1e WIJZIGING)

Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
TAAKVELD 6.4 - BEGELEIDE PARTICIPATIE			
Totaal baten	20.406.478	18.505.000	17.905.800
Totaal lasten	20.487.263	18.641.100	17.978.800
Saldo baten en lasten	-80.785	-136.100	-73.000
Toevoeging aan reserves	-175.789	0	0
Onttrekking aan reserves	256.574	136.100	73.000
Resultaat	0	0	0
TAAKVELD 0.3 - BEHEER OVERIGE GEBOUWEN EN GRONDEN			
Totaal baten	224.600	173.300	168.700
Totaal lasten	325.985	277.300	272.700
Saldo baten en lasten	-101.385	-104.000	-104.000
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	105.000	105.000	105.000
Resultaat	3.615	1.000	1.000
TAAKVELDEN TOTAAL			
Totaal baten	20.631.078	18.678.300	18.074.500
Totaal lasten	20.813.248	18.918.400	18.251.500
Saldo baten en lasten	-182.170	-240.100	-177.000
Toevoeging aan reserves	-175.789	0	0
Onttrekking aan reserves	361.574	241.100	178.000
Resultaat	3.615	1.000	1.000

MEERJARENRAMING G.R. SALLCON - 2019 - 2022 (1e WIJZIGING)

Nr.	Omschrijving	BEGROTING 2019	BEGROTING 2020	BEGROTING 2021	BEGROTING 2022
1	Vergoedingen Wsw	17.905.800	16.826.100	16.303.400	15.780.500
2	Incidentele baten	-	-	-	-
	Totaal baten	17.905.800	16.826.100	16.303.400	15.780.500
1	Loonkosten Wsw - werknemers	19.176.800	18.680.100	18.196.300	17.725.000
2	Vervoerskosten	126.700	123.400	120.200	117.100
3	Overige kosten Wsw en contracten	1.324.700-	1.883.400-	1.944.100-	2.014.600-
4	Afschrijvingen	204.800	204.800	108.800	109.000
5	Rentelasten	9.100	3.000	-	-
6	WW-risico B3-werknemers	-	-	-	-
7	Huren	168.700-	165.300-	69.100-	72.200-
8	Belastingen en verzekeringen	51.600	54.100	56.700	59.400
9	Overige bedrijfskosten	7.200	7.400	7.600	7.800
10	Incidentele lasten	-	-	-	-
	Totaal lasten	18.082.800	17.024.100	16.476.400	15.931.500
	Totaal saldo baten en lasten	177.000-	198.000-	173.000-	151.000-
1	Dotatie bestemmingsreserves	-	-	-	-
2	Onttrekking bestemmingsreserves	178.000	199.000	174.000	152.000
	Totaal bestemming resultaat	178.000	199.000	174.000	152.000
	Geraamde resultaat	1.000	1.000	1.000	1.000

VASTSTELLING BEGROTING G.R. SALLCON - 2019 (1e WIJZIGING)

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Bestuur d.d. 5 december 2018 te Deventer.

dhr. Th. Walder, voorzitter

mevr. M.J. Akkermans, secretaris



BEGROTING 2019

KONNECTED

november 2018

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Toelichting op de begroting 2019 van KonnecteD	1
Staat van Herkomst en Besteding van Middelen	10
Recapitulatie begrote resultaten 2019	11
Begroting 2019 KonnecteD	12
- Begroting 2019 Deventer Werk talent (gecomprimeerd)	20
- Begroting 2019 Sallcon (gecomprimeerd)	21
- Begroting 2019 DigiWerkt (gecomprimeerd)	22
- Begroting 2019 Groen (gecomprimeerd)	23
- Begroting 2019 Middelen (gecomprimeerd)	24
Investeringsprogramma 2019 van KonnecteD	25
Goedkeuring begroting 2019 door Raad van Commissarissen en Directie	26

TOELICHTING OP DE BEGROTING 2019 VAN KONNECTED

INLEIDING

De basis van de voorliggende begroting van KonnecteD is het bedrijfsplan KonnecteD dat halverwege 2017 is goedgekeurd door de deelnemende gemeenten Deventer en Olst-Wijhe. De belangrijkste doelen volgens het bedrijfsplan zijn: meer bedrijvigheid, meer mensen aan het werk, lagere uitkeringslasten en beheersbaarheid van het verwachte structurele tekort op de uitvoering van de Wsw. De hieruit voortkomende belangrijkste elementen zijn:

- Inzet infrastructuur Sallcon ten behoeve van uitvoering Participatiewet (onder andere leer- en ontwikkeltrajecten, werkcarrousel en inzet beschut werken);
- Samenwerking met Het Groenbedrijf en de daaruit volgende financiële afspraken;
- Uitbreiding van het netwerk door samenwerkingsvormen met partners te realiseren;
- Intensivering van de samenwerking met het programma Economie van de gemeenten om meer mogelijkheden voor werkzoekenden te creëren;
- Wsw-doelstellingen zoals door- en uitstroom SE's en verhouding tussen Binnen (Sallcon - Industrie), Buiten (Sallcon - Groepsdetachering + Diensten en Het Groenbedrijf / Groen) en Derden (Deventer Werktalent - Detachering + Begeleid Werken);
- Plaatsingsdoelstellingen worden in contracten vastgelegd tussen Deventer Werktalent en beide gemeenten.

Halverwege 2018 zijn de nieuwe colleges voor de periode 2018-2022 benoemd binnen de deelnemende gemeenten. Tevens zijn de bestuursakkoorden gepresenteerd waarin ook voor KonnecteD opdrachten zijn geformuleerd. Naar aanleiding hiervan is KonnecteD gestart met de opmaak van een visiedocument voor de periode 2019-2022. Dit visiedocument wordt momenteel uitgewerkt in samenwerking met de gemeentelijke ambtenaren.

De in het huidige bedrijfsplan KonnecteD opgenomen uitgangspunten en doelstellingen zijn de basis voor de begroting 2019. Waar mogelijk worden al verwachte elementen uit het visiedocument meegenomen, echter veelal zal dit nadere uitwerking vergen waardoor hierover pas in de loop van 2019 meer duidelijkheid zal zijn.

CONSOLIDATIE

Binnen KonnecteD zijn de activiteiten van de operationele en de ondersteunende afdelingen opgenomen. Daarnaast bezit KonnecteD een 100%-deelneming, Dynamo B.V., die wordt ingezet als PersoneelsBV. Personeel dat bij Dynamo B.V. in dienst treedt wordt één op één budgettair neutraal doorbelast aan KonnecteD, waar het personeelslid activiteiten verricht. Het resultaat van Dynamo B.V. komt daarmee uit op nihil en is daardoor van te verwaarlozen betekenis. De begroting van Dynamo B.V. is dan ook niet geconsolideerd in de begroting van KonnecteD.

In de begroting is de samenwerking met Het Groenbedrijf B.V. verwerkt; deze 50%-deelneming wordt, vanwege het ontbreken van beslissende zeggenschap, niet in de begroting geconsolideerd.

BEGROOT RESULTAAT

Het begrote resultaat van KonnecteD bedraagt voor 2019 € 2.135.000 negatief; dit is een stijging van het verlies ten opzichte van de begroting 2018 met € 640.000.

Het begrote resultaat 2019 valt € 280.000 gunstiger uit dan het in het bedrijfsplan KonnecteD opgenomen resultaat voor 2019 van € 2.415.000 negatief. Dit verschil is als volgt te specificeren:

	Begroting 2019	Bedrijfsplan KonnecteD 2019	Gecorrigeerd bedrijfsplan 2019	Vershil
	(A)	(B)	(C)	(A) – (C)
Toegevoegde waarde	11.138.000	10.798.000	10.568.000	570.000
Vergoeding Wsw	17.906.000	16.974.000	16.974.000	932.000
Loonkosten Wsw	- 19.177.000	- 19.325.000	- 19.325.000	148.000
Loonkosten Ondersteunend personeel	- 8.829.000	- 7.566.000	- 8.066.000	- 763.000
Overige lasten minus baten	<u>- 3.173.000</u>	<u>- 3.296.000</u>	<u>- 2.566.000</u>	<u>- 607.000</u>
Totaal resultaat	- 2.135.000	- 2.415.000	- 2.415.000	280.000

In bovenstaand overzicht is op het Bedrijfsplan KonnecteD 2019 (B) een tweetal correcties doorgevoerd wat leidt tot het Gecorrigeerd bedrijfsplan 2019 (C). De volgende correcties zijn doorgevoerd:

- In het bedrijfsplan KonnecteD zijn de loonkosten ondersteunend personeel van Middelen en DigiWerkt met betrekking tot niet-Wsw activiteiten € 500.000 te laag opgenomen. Omdat de niet-Wsw activiteiten allen contracten betreffen met een taakstellend resultaat van € 0 betekent dit dat de toegevoegde waarde binnen deze contracten eveneens te laag is opgenomen. In het gecorrigeerd bedrijfsplan zijn de posten toegevoegde waarde en loonkosten ondersteunend personeel daardoor beiden met € 500.000 verhoogd.
- Er is een correctie van € 730.000 aangebracht met betrekking tot de bijdrage cliëntkosten. In het bedrijfsplan KonnecteD is deze bijdrage opgenomen onder de opbrengsten terwijl die in de begroting is verantwoord onder de kosten gesubsidieerd personeel als directe dekking op de daar tevens opgenomen cliëntkosten. In het gecorrigeerd bedrijfsplan zijn daardoor zowel de posten toegevoegde waarde als overige lasten minus baten met € 730.000 afgenomen.

De verschillen tussen de begroting 2019 (A) en het gecorrigeerde bedrijfsplan 2019 (C) kunnen als volgt worden verklaard:

- De toegevoegde waarde valt hoger uit door een hogere toegevoegde waarde binnen Deventer Werk talent (hogere contractomzet uitvoering Participatiewet), Sallcon (met name hogere omzet Metaal en Schoonmaak) en Sallcon Groen (groter contractvolume Olst-Wijhe). De toegevoegde waarde bij DigiWerkt valt lager uit doordat in 2018 de orderportefeuille is afgenomen.
- De vergoeding Wsw valt hoger uit door een hogere begrote vergoeding per SE (€ 1.742 per SE hoger). Deze stijging van de vergoeding Wsw wordt weer gedeeltelijk teniet gedaan door een lager aantal begrote SE's (14 SE minder).
- De loonkosten Wsw vallen lager uit doordat er minder SE's in dienst zijn (14 SE minder). De gemiddelde loonkosten per SE vallen 1,5% hoger uit door salarisstijgingen in de afgelopen jaren.
- De loonkosten Ondersteunend personeel vallen hoger uit doordat er 13 fte's meer zijn begroot voornamelijk ten behoeve van de uitbreiding van de gemeentelijke opdrachten Deventer Werk talent. Hier staat ook extra opbrengst tegenover.
- De overige lasten minus baten vallen per saldo ongunstiger uit, met name door extra afschrijvingslasten en door hogere kosten dienstverlening door derden en innovatiekosten die niet in het gecorrigeerde bedrijfsplan zijn meegenomen.

WSW TAAKSTELLING

Doordat er vanaf 1-1-2015 geen instroom meer plaatsvindt in de Wsw is de verwachte SE-realiserende eind 2018 alsmede een verwacht afbouwpercentage van ca. 4% in 2019 bepalend voor de taakstelling 2019. Op basis hiervan is voor 2019 gerekend met een taakstelling van 718 SE's (in 2018 was dit 762 SE's).

SUBSIDIERESULTAAT WSW

	Begroting 2018	Begroting 2019
Vergoedingen Wsw	18.505.000	17.906.000
Loonkosten Wsw	- 19.670.000	- 19.177.000
Subsidie loonkosten B.W.	- 1.168.000	- 1.080.000
Vervoerskosten Wsw	- 135.000	- 127.000
Algemene kosten Wsw	- 211.000	- 234.000
Subsidieresultaat	- 2.679.000	- 2.712.000

De verslechtering van het subsidieresultaat Wsw met € 33.000 wordt als volgt veroorzaakt:

- De vergoeding Wsw per SE voor 2019 bedraagt € 24.939 tegen € 24.292 voor 2018. Daarnaast daalt het aantal begrote Wsw-ers van 762 naar 718 SE. Hierdoor valt de vergoeding Wsw in totaal € 599.000 lager uit.
- De daling van het aantal Wsw-ers in loondienst met 5,9% (van 674 SE in 2018 naar 634 SE in 2019). De loonkosten per SE stijgen daarnaast gemiddeld met 3,6%. Per saldo vallen de loonkosten Wsw hierdoor € 493.000 lager uit.
- Het aantal SE's in Begeleid Werken (BW) daalt ten opzichte van 2018 met 4 SE's naar 84 SE's. De gemiddeld uitgekeerde loonkostensubsidie per BW-er daalt daarnaast in 2019 met 2,8%. Per saldo daalt de subsidie loonkosten BW met € 88.000.
- De vervoerskosten en algemene kosten Wsw stijgen per saldo met € 15.000. Dit wordt met name veroorzaakt door hoger begrote ontspanningskosten en scholingskosten.

VERGOEDINGEN WSW

De begrote vergoeding Wsw per SE bedraagt € 24.939. De vergoeding is begroot overeenkomstig de opgaaf door het Ministerie BZK in de septembercirculaire 2018. Er zijn 718 SE's begroot voor een totaal bedrag van € 17.906.000.

TOEGEVOEGDE WAARDE

De toegevoegde waarde van een product of een dienst betreft het verschil tussen de omzet en de direct ten behoeve van die omzet ingekochte grondstoffen, hulpstoffen en diensten. Het geeft de toevoeging van waarde aan een product of dienst door het bedrijf aan. Het verloop van de toegevoegde waarde is als volgt:

	Omzet 2019	Directe kosten 2019	Toegevoegde waarde 2019	Toegevoegde waarde 2018
DWT – Gemeentelijke contracten	4.120.000	0	4.120.000	3.466.000
DWT – Overig	1.636.000	5.000	1.631.000	1.538.000
Sallcon	4.296.000	546.000	3.750.000	3.983.000
DigiWerkt	1.136.000	29.000	1.107.000	1.422.000
Groen	565.000	102.000	463.000	411.000
Middelven	<u>196.000</u>	<u>129.000</u>	<u>67.000</u>	<u>223.000</u>
KonnecteD	11.949.000	811.000	11.138.000	11.043.000

Binnen Deventer Werktalet (DWT) valt de totale toegevoegde waarde € 747.000 hoger uit dan 2018.

De omzet gemeentelijke contracten heeft betrekking op de uitvoering van de Participatiewet voor Deventer en Olst-Wijhe; deze omzet stijgt met € 654.000 naar € 4.120.000. De gemeentelijke omzet wordt volledig aangewend voor de inzet van personeel om de Participatiewet opdracht van beide gemeenten uit te voeren. Het begrote resultaat op de gemeentelijke opdrachten bedraagt daardoor € 0.

Onder Deventer Werktalet - Overig is de detachingsvergoeding Wsw opgenomen alsook overige projecten (onder andere UWV, outplacement etc.). De detachingsvergoeding Wsw stijgt met € 128.000

(10%). Het aantal gedetacheerde SE's daalt met 10 SE (6% lager) terwijl de begrote gemiddelde detachingsvergoeding per SE stijgt met 17%. De stijging van de detachingsvergoeding zal voornamelijk gerealiseerd moeten worden door vermindering van het aantal en de duur van "€ 0 – tarief"-detacheringen. De toegevoegde waarde van de overige projecten daalt met € 35.000 naar € 255.000

Binnen Sallcon valt de totale toegevoegde waarde € 233.000 lager uit ten opzichte van 2018. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de daling van de toegevoegde waarde binnen Metaal / Montage, Groepsdetachering en Milieu. De toegevoegde waarde van Schoonmaak, Opstap en Post blijft ongeveer op een gelijk niveau terwijl de omzet Rijwielstalling licht stijgt ten opzichte van 2018. Het totaal aantal SE's werkzaam binnen Sallcon daalt met 18 SE (5%) naar 364 SE's. De daling van het aantal SE's is ook bepalend voor de daling van de toegevoegde waarde binnen diverse afdelingen. De daling van het aantal SE's wordt gedeeltelijk gecompenseerd door de stijging van het aantal Beschut Werkers, echter de productiviteit van de laatste groep is van een beduidend lager niveau.

De toegevoegde waarde van DigiWerkt daalt met € 315.000 ten opzichte van 2018. Oorzaak van deze daling is de afname van de orderportefeuille van DigiWerkt. De raming voor DigiWerkt 2019 is gebaseerd op bestaand beleid, te weten een nulresultaat oftewel een kostendekkende exploitatie. Hierdoor is in 2019 € 700.000 aanvullende omzet te realiseren.

De toegevoegde waarde van Groen heeft betrekking op het groenonderhoud in de regio Olst-Wijhe. Deze toegevoegde waarde stijgt met € 52.000 naar € 463.000 door een hoger uitvallende contractomzet. Het aantal SE's bedraagt 12 en is daarmee nagenoeg gelijk aan 2018.

De toegevoegde waarde van Middelen daalt met € 156.000. Deze daling wordt volledig veroorzaakt doordat in 2018 het Marketing-contract met Sportbedrijf Deventer is beëindigd. De omzet van Marketing daalt hierdoor met € 175.000. Omdat voor de uitvoering van dit contract personeel was aangetrokken heeft dit direct effect op formatie ondersteunend personeel in de begroting.

De toegevoegde waarde van de Facilitaire Dienst stijgt met € 18.000; dit wordt veroorzaakt door nieuwe catering-contracten met externe partijen.

DIVERSE BIJDAGEN

Hieronder is opgenomen de gemeentelijke bijdrage in de bestuurskosten van € 69.000. Daarnaast is hier een bijdrage vanuit de Herstructureringsreserve Wsw van Gemeenschappelijke Regeling Sallcon opgenomen van € 73.000. Deze bijdrage dient ter dekking van het verschil tussen de ontvangen en de doorgegeven vergoeding Wsw met betrekking tot de werknemers van Het Groenbedrijf (i.c. Het Groenbedrijf ontvangt € 26.102 per SE terwijl KonnecteD zelf € 24.939 per SE ontvangt).

DIVERSE BATEN

Een gedeelte van het hoofdgebouw wordt verhuurd aan externe bedrijven. De begrote huuropbrengst bedraagt € 145.000.

DOORBELASTING AAN HET GROENBEDRIJF

De doorbelasting van de loonkosten van zowel Wsw als Ondersteunend personeel, de vergoeding Wsw alsook de doorbelasting van het aandeel Middelen en het resultaat van de deelneming is in deze post opgenomen.

De aan Het Groenbedrijf doorgegeven vergoeding Wsw bedraagt, overeenkomstig het bedrijfsplan KonnecteD, € 26.102 per SE.

De ondersteuning vanuit Middelen is opgenomen overeenkomstig de lopende SLA met Het Groenbedrijf. De vastgestelde compensatie in het resultaatverlies van BU Groen van € 445.000 is eveneens hieronder opgenomen. Hetzelfde geldt voor de vergoeding voor het voeren van de financiële administratie van Het Groenbedrijf.

Er is geen resultaat begroot voor de 50%-deelneming Het Groenbedrijf.

PERSONEEL

Wsw personeel

Hoewel het Wsw personeel formeel in dienst is van de Gemeenschappelijke Regeling Sallcon, waar de loonkosten en de vergoeding Wsw opgenomen zijn, berust het materieel werkgeverschap bij KonnecteD. Zowel de vergoeding als de Wsw loonkosten worden door KonnecteD één op één overgenomen. In de begroting is rekening gehouden met de volgende SE-aantallen:

Begroting 2018	762 SE's (waarvan 88 Begeleid Werken)
Begroting 2019	718 SE's (waarvan 84 Begeleid Werken)

De daling van het aantal SE's (zowel op totaalniveau als voor alleen Begeleid Werken) is conform de actuele ontwikkelingen rondom de afbouw van de Wsw.

Ondersteunend personeel

Ondersteunend personeel betreft zowel de B3-werknemers die in dienst zijn bij KonnecteD als werknemers in dienst via Dynamo B.V. (de loonkosten van Dynamo B.V. worden één-op-één doorbelast naar KonnecteD). Tevens is hieronder gedetacheerd personeel opgenomen. De verdeling van het totaal aantal fte's is conform onderstaand model.

Jaar	Deventer Werktalent	Sallcon	DigiWerkt	Groen	Middelen	Totaal
2018	59,4	24,3	10,8	7,8	30,1	132,4
2019	65,1	23,4	9,6	10,5	26,5	135,1

De totale begrote formatie bedraagt 135,1 fte en valt daarmee 2,7 fte hoger dan de begroting 2018.

Bij Deventer Werktaalent bedraagt de stijging 5,7 fte. De stijging is met name het gevolg van de toename van de contractuele verplichtingen inzake de uitvoering van de Participatiewet voor Deventer en Olst-Wijhe. Tegenover deze extra loonkosten staat extra omzet, zodat het resultaat op de gemeentelijke contracten per saldo nihil bedraagt.

Binnen Sallcon daalt het aantal formatieplaatsen met 0,9 fte. De daling ligt in lijn met de daling van het aantal Wsw-ers. Bij vertrek van personeelsleden wordt continue kritisch beoordeeld of de vrijkomende functie geheel of gedeeltelijk dient te worden ingevuld.

De daling bij DigiWerkt bedraagt 1,2 fte; dit ligt in lijn met de afbouw van de activiteiten van DigiWerkt. De afbouw van de formatie is al in 2018 gerealiseerd.

De formatie van Groen stijgt met 2,7 fte ten opzichte van 2018. Dit wordt met name veroorzaakt door extra doorbelast personeel vanuit Het Groenbedrijf. In 2018 werd 4,1 fte doorbelast tegen 7,8 fte in 2019. De stijging van de doorbelaste fte's betreft ook deels werknemers vanuit de Participatiewet. Tegenover deze extra loonkosten staat een daling van de kostprijs omzet omdat minder externe inhuur noodzakelijk is.

De formatie bij Middelen is ten opzichte van 2018 met 3,6 fte gedaald. De daling wordt met name veroorzaakt door de afbouw van de formatie Marketing & Communicatie als gevolg van het stoppen van de opdracht voor Sportbedrijf Deventer. Daarnaast is de afbouw ook het gevolg van het uitdiensttreden van enkele personeelsleden bij andere afdelingen waarbij de vrijkomende functie niet opnieuw wordt ingevuld.

Ontwikkeling van de salariskosten

Loonkosten Wsw

De huidige Cao loopt af op 31-12-2018 en de Cao-onderhandelingen moeten nog starten. Voor 2019 worden daarom de afspraken met betrekking tot salarisstijging volgens de huidige Cao toegepast. Dit betekent dat de Wsw lonen meelopen met de door het Kabinet aan de vakdepartementen toegekende Loon-prijs ontwikkeling (LPO), waardoor in de begroting rekening is gehouden met een salarisstijging van 3,0% t.o.v. het huidige salarisoniveau. Daarnaast is de eindejaarsuitkering van 3,75% begroot en zijn de sociale lasten en pensioenpremies begroot op basis van de verwachtingen hieromtrent.

In de begroting is geen rekening gehouden met de effecten van het Lage Inkomensvoordeel (LIV). Het exacte te ontvangen LIV-bedrag is namelijk afhankelijk van het landelijke beroep dat op deze regeling wordt gedaan. Daarnaast wordt het uit te keren LIV met betrekking tot 2019 pas in september 2020 definitief uitgekeerd. In lijn met de begroting 2018 is dan ook voor 2019 uit voorzichtigheid geen LIV in de begroting meegenomen.

Met ingang van 2018 zijn de premiekortingen vervangen door loonkostenvoordelen (LKV). Dit betreft een tegemoetkoming voor werkgevers die oudere werknemers en/of werknemers met een arbeidsbeperking vanuit een uitkeringssituatie in dienst nemen of houden. De hoogte van het LKV is afhankelijk van de doelgroep van de werknemer. De uitbetaling van de LKV vindt plaats in het jaar volgend op het jaar waar het betrekking op heeft. Vanwege het incidentele karakter van het LKV alsook het feit dat het LKV met betrekking tot 2019 pas in 2020 wordt ontvangen, wordt uit voorzichtigheid geen LKV in de begroting meegenomen

De begrote loonkosten Wsw bedragen voor 2019 €19.177.000 tegen € 19.670.000 in 2018. Deze daling wordt veroorzaakt door de daling in het aantal SE's dat in dienst zal zijn (daling van 674 SE naar 634 SE); de gemiddelde loonkosten per SE stijgen met 3,6%. Dit is exclusief de kosten voor begeleid werkers, omdat die bij derden op de loonlijst staan.

Loonkosten Ondersteunend personeel

De Cao voor het gemeentepersoneel loopt af op 31-12-2018. De Cao-onderhandelingen moeten nog worden gestart en de inzet van de bonden is nog niet bekend. De verwachte salarisstijging is daarom ingeschat op 3,1% per 1 januari 2019, overeenkomstig de verwachte gemiddelde contractloonstijging volgens het Centraal Planbureau (CPB). De eindejaarsuitkering bedraagt 6,75%.

De sociale lasten en pensioenpremies zijn zoveel mogelijk begroot aan de hand van de laatste informatie. De "bespaarde" WW-werkgeverslast wordt gedoteerd aan de binnen Gemeenschappelijke Regeling Sallcon opgenomen bestemmingsreserve WW B3-werknemers. Voor werknemers in dienst bij de PersoneelsBV wordt de WW-premie wel afgedragen.

Onder de loonkosten ondersteunend personeel zijn, naast de doorbelasting vanuit de PersoneelsBV, tevens de doorbelaste loonkosten vanuit Het Groenbedrijf opgenomen van € 254.000 (7,8 fte).

Loonkosten Overige werknemers

Voor bepaalde opdrachten wordt tijdelijk personeel in dienst genomen. Het tijdelijk personeel betreft vaak werknemers vanuit de Participatiewet maar dit kunnen ook tijdelijke arbeidskrachten of stagiaires betreffen. De begrote loonkosten zijn veelal feitelijk direct gekoppeld aan de begrote omzet.

Onder deze loonkosten is ook Beschut Werken opgenomen. Ultimo 2019 moeten dit er volgens de opgaaf van het Rijk 69 zijn voor Deventer en 5 voor Olst-Wijhe. De huidige instroom is echter nog zeer gering door te weinig Beschut Werken indicaties vanuit het UWV. In de begroting is daardoor rekening gehouden met totaal 30 Beschut Werken (gemiddeld 20 werkplekken). Voor Beschut Werken zijn de volgende bedragen in de begroting 2019 opgenomen:

Loonkosten Beschut Werken (Minimumloon + Sociale lasten)	- 410.000	
Loonkostensubsidie (70% van loonkosten Beschut Werken)	<u>287.000</u>	
Saldo loonkosten		- 123.000
Begeleidingskosten (2 fte + overhead)	- 170.000	
Bijdrage begeleidingskosten (€ 8.500 per werkplek)	<u>170.000</u>	
Saldo begeleiding		0
Te realiseren toegevoegde waarde		<u>123.000</u>
<i>Per saldo resultaat op Beschut Werken</i>		0

De bonus Beschut Werken bedraagt € 3.000 per werkplek, dus in totaal € 60.000. De bonus blijft bij de gemeente ter compensatie van het participatiebudget.

OVERIGE KOSTEN WSW EN CONTRACTEN

Deze kostenpost wordt in belangrijke mate gevoed door de loonkostensubsidie Begeleid Werken ter grootte van € 1.080.000. Deze post valt € 88.000 lager uit dan 2018, hetgeen wordt veroorzaakt door een daling van het aantal begrote SE's Begeleid Werken (84 SE's in 2019 tegen 88 SE's in 2018). De gemiddelde BW-loonkostensubsidie per SE daalt in 2019 met 2,8% ten opzichte van de begroting 2018 en ligt hiermee in lijn met de verwachte realisatie over 2018.

Daarnaast is onder deze kosten de post cliëntkosten Participatiewet opgenomen van € 657.000. Ter dekking van deze kosten is hier tevens een gemeentelijke bijdrage cliëntkosten van € 670.000 opgenomen, zodat per saldo een bate resteert van € 13.000. Deze bate dient ter dekking van de huisvestingskosten voor het UWV.

AFSCHRIJVING EN RENTE

In de afschrijvingslasten is rekening gehouden met het investeringsplan 2019. De afschrijvingslasten vallen € 104.000 hoger uit dan in 2018. Dit wordt met name veroorzaakt door hoger uitvallende afschrijvingen op ICT als gevolg van de vervanging van het volledige ICT-platform ultimo 2018.

Op grond van de huidige lage rentestanden is geen rentebate begroot. Dit is in lijn met de begroting 2018.

HUURKOSTEN

Nagenoeg alle bedrijfsonderdelen zijn in Deventer gehuisvest aan de Schonenvaardersstraat / Kamperstraat. Deze locatie huurt KonnecteD van Gemeenschappelijke Regeling Sallcon tegen kostprijs. De doorbelaste huur over 2019 is € 5.000 lager dan 2018, met name als gevolg van lagere financieringslasten binnen Gemeenschappelijke Regeling Sallcon.

De huur gebouwen aan externe organisaties betreft de huurlasten van DigiWerkt. De huurovereenkomst loopt nog door tot eind 2020.

ONDERHOUDSKOSTEN

De begrote onderhoudskosten stijgen met € 160.000 ten opzichte van 2018. Dit wordt vooral veroorzaakt door de stijging van het ICT-onderhoud met € 101.000 naar € 385.000, onder andere vanwege de overgang naar een ander ICT-platform alsook extra lasten vanwege de AVG.

De onderhoudskosten voor gebouwen, installaties, machines en inventarissen stijgen eveneens. Het verloop van deze kosten is vaak grillig. De begrote bedragen van deze kosten liggen in lijn met de verwachte realisatie over 2018.

ENERGIEKOSTEN

De energiekosten zijn gebaseerd op de aanwezige facilitaire voorzieningen en de gemaakte contractafspraken met de energieleveranciers. Tevens zijn hieronder de brandstofkosten voor vervoermiddelen opgenomen.

BELASTINGEN EN VERZEKERINGEN

De begroting is gebaseerd op de aanwezige activa, de daarbij behorende verzekerde waarden en de ingeschatte risicopremies. KonnecteD loopt hierin mee met aanbestedingstrajecten binnen de branche die lopen via Cedris of andere partijen. De premies, inclusief de jaarlijkse contractuele indexering, zijn in de begroting opgenomen.

De totale kosten nemen toe ten opzichte van de begroting 2018 met € 21.000, hetgeen met name wordt veroorzaakt door de landelijke trend van premiestijgingen met betrekking tot verzekeringen. Tevens is in 2018 de dekking van enkele verzekeringen uitgebreid.

Met ingang van 2016 valt KonnecteD onder de Wet Vennootschapsbelasting (VPB), waarbij KonnecteD naar verwachting (de definitieve vrijstelling van de Belastingdienst moet nog worden ontvangen) in aanmerking komt voor de Wsw-vrijstelling binnen de VPB. Mocht dit toch niet mogelijk zijn dan zal vanwege

het begrote negatieve resultaat naar verwachting geen vennootschapsbelasting afgedragen hoeven te worden. In de begroting is dan ook geen VPB-last opgenomen.

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

De overige bedrijfskosten vallen ten opzichte van 2018 € 158.000 hoger uit. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door:

- De stijging van de kosten dienstverlening door derden met € 100.000. In 2019 is hieronder de inzet van een functionaris voor de gegevensbescherming in het kader van de AVG opgenomen. Daarnaast is de tijdelijke inzet van een business controller voor de inrichting van een nieuw cliëntvolgsysteem begroot en is er formatie begroot voor de doorontwikkeling van de Horeca-academie.
- De stijging van de innovatiekosten met € 84.000 naar totaal € 245.000. Dit betreft onder andere kosten ten behoeve van het ontwikkelen van werkleerroutes, het inrichten van Beschut Werken, het bevorderen van de doorstroom, het onderzoek doen naar robotisering et cetera.
- De daling van de drukwerkkosten met € 39.000. Dit betrof in 2018 met name kosten gemaakt ten behoeve van het ondertussen beëindigde contract met Sportbedrijf Deventer.
- De daling van de verkoopkosten met € 24.000. In 2018 waren hier ook kosten ten behoeve van de uitvoering van het contract Sportbedrijf Deventer opgenomen. In 2019 is dat niet meer van toepassing.

VOORZIENINGEN

In de begroting is een dotatie aan de binnen Gemeenschappelijke Regeling Sallcon opgenomen bestemmingsreserve WW B3-werknemers opgenomen van € 79.000, zijnde de “bespaarde” WW-werkgeverslast.

Ten behoeve van de voorziening groot onderhoud is een dotatie opgenomen van € 154.000.

In 2019 wordt er naar verwachting voor € 265.000 onttrokken aan de voorzieningen. De onttrekking aan de voorziening groot onderhoud bedraagt € 115.000; deze onttrekking is gebaseerd op het MOUP (Meerjarig Onderhoud Uitvoering Plan). Daarnaast is een onttrekking van € 150.000 opgenomen vanuit de binnen Gemeenschappelijke Regeling Sallcon opgenomen bestemmingsreserve WW B3-werknemers.

RISICOPARAGRAAF

De Participatiewet is sinds 2015 van kracht. Samen met de gemeenten heeft KonnecteD hierop geanticipeerd middels het opmaken van het bedrijfsplan KonnecteD. Met betrekking tot de risico's die hierbij bestaan wordt verwezen naar het bedrijfsplan KonnecteD. Daarnaast wordt, zoals in de inleiding reeds aangegeven, momenteel in samenwerking met de gemeentelijke ambtenaren een visiedocument opgemaakt dat in de loop van 2019 een vervolg zal krijgen in de vorm van een herijkt bedrijfsplan. De effecten van dit bedrijfsplan op de begroting zijn op dit moment onbekend maar kunnen een belangrijke impact hebben op deze begroting.

De juridische positionering van Het Groenbedrijf kan onderwerp van discussie worden. In de begroting 2019 is Het Groenbedrijf (conform voorgaande jaren) opgenomen als een 50% deelneming. Indien de uiteindelijke keuze voor juridische positionering afwijkt van de huidige situatie kan dit een belangrijke impact hebben op de financiële stromen tussen, en dus het resultaat van, Het Groenbedrijf en KonnecteD.

De toegevoegde waarde van DigiWerkt daalt met € 315.000 ten opzichte van 2018. Oorzaak van deze daling is de afname van de orderportefeuille van DigiWerkt. De raming voor DigiWerkt 2019 is gebaseerd op bestaand beleid, te weten een nulresultaat oftewel een kostendekkende exploitatie. Hierdoor is in 2019 € 700.000 aanvullende omzet te realiseren. De realisatie van deze omzet berust niet op een gevulde orderportefeuille en bevat dus een risico voor het niet realiseren van het beoogde nihil-resultaat.

Het subsidieresultaat Wsw laat een dalende trend zien door de bezuiniging op de vergoeding Wsw. Voor de komende jaren is een verdere daling van de vergoeding Wsw aangekondigd, waarbij de voor 2019 begrote vergoeding van € 24.939 zal worden afgebouwd naar € 24.539 in 2020; daarna zal de vergoeding vanuit het Rijk naar verwachting weer licht gaan stijgen. Gezien het feit dat de huidige Wsw-populatie daarnaast een loongarantie heeft zal deze ontwikkeling een verder olopend negatief effect hebben op het

subsidieresultaat in de komende jaren. Het opgebouwde eigen vermogen zal hierdoor negatief worden beïnvloed.

De druk op de vergoeding Wsw is de afgelopen jaren dusdanig toegenomen dat zij niet meer kan worden gecompenseerd middels omzetverhogingen of kostenbesparingen. Uitgangspunten en doelstellingen om het verlies tot een minimum te beperken zijn in het huidige bedrijfsplan KonnecteD opgenomen; deze zijn basis voor de opzet van de begroting. Of deze uitgangspunten en doelstellingen ook daadwerkelijk zullen worden gerealiseerd is sterk afhankelijk van met name de economische ontwikkeling in de regio. Dit is daardoor ook onduidelijk en vormt derhalve een belangrijk risico.

De huidige Cao voor de Wsw loopt af op 31 december 2018 en de onderhandelingen over een nieuwe Cao moeten nog beginnen. In de begroting is daarom de huidige werkwijze voor bepaling loonstijging (koppeling met Loon-prijs ontwikkeling) toegepast. Of de middels deze systematiek begrote loonkostenstijging zich ook daadwerkelijk zal voordoen is niet bekend dus hier wordt een risico gelopen. Met betrekking tot de inschattingen van de sociale premies en pensioenlasten wordt daarnaast zoals altijd ook een risico gelopen. De werkelijke loonkostenstijging kan dus heel anders uitpakken dan begroot en omdat de loonkosten Wsw 56% van de totaal begrote lasten bedragen kan een geringe afwijking grote financiële gevolgen hebben.

De huidige Cao voor het gemeentepersoneel loopt per 31 december 2018 af. De Cao-onderhandelingen moeten nog worden opgestart. De loonstijgingen voor het ondersteunend personeel zijn daarom nog onbekend zodat in de begroting de verwachting van het CPB betreffende de loonkostenstijging is meegenomen. Daarnaast maken, binnen het ondersteunend personeel, enkele B3-werknemers gebruik van het Generatiepact (20% of 40% verlaging van de werktijd tegen inlevering van respectievelijk 12% en 24% van het salaris). Vanwege het geringe aantal deelnemers is ten behoeve van het verschil tussen werktijd en salaris geen voorziening opgebouwd; het financiële effect wordt dus jaarlijks binnen de begroting opgevangen. Echter bij een aanzienlijke toename van het aantal deelnemers kan dit aanvullende risico's met zich meebrengen, zowel in de uitvoering van het werk als financieel. Als laatste wordt binnen het ondersteunend personeel ook met de inschattingen van de sociale premies en pensioenpremies een risico gelopen. De loonkosten ondersteunend personeel bedragen 25% van de totale begroting dus ook hier kan een geringe afwijking direct grote financiële gevolgen met zich meebrengen.

STAAT VAN HERKOMST EN BESTEDING VAN MIDDELEN

Omschrijving	2018	2019
HERKOMST VAN MIDDELEN		
Resultaat	- 1.495.000	- 2.135.000
Afschrijvingen	329.000	433.000
Dotatie voorzieningen	246.000	233.000
	<hr/>	<hr/>
Totaal	- 920.000	- 1.469.000
BESTEDING VAN MIDDELEN		
Investeringen	1.172.000	986.000
Onttrekking voorzieningen	229.000	265.000
	<hr/>	<hr/>
Totaal	1.401.000	1.251.000
Saldo mutaties	- 2.321.000	- 2.720.000

RECAPITULATIE BEGROTE RESULTATEN 2019

	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Business Units		
Deventer Werktalent *)	1.051.300	1.313.700
Sallcon	464.000-	761.600-
DigiWerkt	203.300	92.000
Groen	440.900	376.900
	<u>1.231.500</u>	<u>1.021.000</u>
 Middelen		
Directie	549.900-	662.300-
Marketing	155.500-	151.000-
P&O	778.300-	834.100-
FEZ	614.500-	639.800-
ICT	443.200-	572.900-
Facilitaire Dienst	210.600-	223.300-
Overig	25.100	72.500-
	<u>2.726.900-</u>	<u>3.155.900-</u>
 Konnected		
Business Units	1.231.500	1.021.000
Middelen	2.726.900-	3.155.900-
	<u>1.495.400-</u>	<u>2.134.900-</u>

*) Het resultaat van Deventer Werktalent bestaat uit de gemeentelijk contracten met de gemeente Deventer en Olst-Wijhe, het Wsw-resultaat Detacheringen en Begeleid Werken en het resultaat op de overige projecten (met name UWV).

Conform de gemaakte afspraken met beide gemeenten bedraagt het begrote resultaat op de gemeentelijke contracten jaarlijks € 0. Het begrote resultaat voor Deventer Werktalent wordt derhalve volledig veroorzaakt door de Wsw-activiteiten en de overige projecten.

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2019

KONNECTED

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
Baten				
1-A	Vergoedingen WSW	20.236.479	18.505.000	17.905.800
1-B	Vergoedingen Beschut Werken	22.285	-	457.000
2	Opbrengsten	11.522.826	11.809.900	11.948.600
3	Diverse bijdragen	210.602	205.100	172.000
4	Diverse baten	333.656	111.000	145.000
5	Doorbelasting aan Het Groenbedrijf	1.335.033	1.372.000	1.362.000
	Totaal baten	33.660.880	32.003.000	31.990.400

Lasten

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
1-A	Loonkosten WSW - werknemers	20.061.365	19.669.500	19.176.800
1-B	Loonkosten Overige werknemers	268.487	222.800	662.000
2	Vervoerskosten	135.243	135.000	126.700
3	Overige kosten WSW en contracten	1.317.611	1.366.000	1.301.400
4	Loonkosten Ondersteunend personeel	7.768.435	8.403.500	8.656.000
5	Overige kosten Ondersteunend personeel	188.279	152.500	173.000
6	Directe kosten van de omzet	907.816	767.000	811.000
7	Afschrijvingen	242.501	329.300	433.000
8	Rente	4.877-	-	-
9	Huren	388.715	347.300	337.800
10	Onderhoudskosten	915.604	799.200	959.400
11	Energiekosten	188.834	181.600	184.800
12	Belastingen en verzekeringen	85.576	86.100	106.800
13	Overige bedrijfskosten	979.169	1.038.600	1.196.600
14	Diverse lasten	180.642	-	-
	Totaal lasten	33.623.401	33.498.400	34.125.300

Resultaat

37.479	1.495.400-	2.134.900-
--------	------------	------------

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2019

KONNECTED

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
1-A	VERGOEDINGEN WSW			
	Gemeentelijke vergoedingen WSW	17.992.439	16.357.600	15.808.400
	Gemeentelijke vergoedingen WSW - Begeleid Werken	2.244.040	2.147.400	2.097.400
	Totaal vergoedingen WSW	20.236.479	18.505.000	17.905.800
1-B	VERGOEDINGEN BESCHUT WERKEN			
	Loonkostensubsidie Beschut Werken	1.185	-	287.000
	Begeleidingsvergoeding Beschut Werken	21.100	-	170.000
	Totaal vergoedingen Beschut Werken	22.285	-	457.000
2	BRUTO OPBRENGSTEN			
	Deventer Werk talent	4.781.738	5.003.700	5.755.400
	Sallcon	4.838.546	4.499.000	4.296.000
	DigiWerk	991.806	1.453.600	1.136.500
	Groen	565.559	504.000	565.000
	Middelen	345.177	349.600	195.700
	Totaal bruto opbrengsten	11.522.826	11.809.900	11.948.600
3	DIVERSE BIJDRAGEN			
	Gem. bijdrage bestuurskosten	69.000	69.000	69.000
	Bijdrage Herstructureringsreserve WSW	65.700	136.100	73.000
	Overige bijdragen	75.902	-	30.000
	Totaal diverse bijdragen	210.602	205.100	172.000
4	DIVERSE BATEN			
	Baten voorgaande jaren	32.969	-	-
	Diverse baten	1.753	-	-
	Huuropbrengsten	97.805	111.000	145.000
	Boekwinst desinvesteringen	12.001	-	-
	Bijzondere baten	189.127	-	-
	Totaal diverse baten	333.656	111.000	145.000
5	DOORBELASTING AAN HET GROENBEDRIJF			
	Detacheringsvergoeding - Loonkosten WSW	2.263.528	2.304.000	1.994.100
	Detacheringsvergoeding - Overige loonkosten WSW	29.638	23.900	23.100
	Detacheringsvergoeding - Vergoedingen WSW	1.987.952	1.963.300	1.637.400
	Detacheringsvergoeding - Loonkst. ondersteunend personeel	250.638	250.300	190.700
	Detacheringsvergoeding - Ov. loonksten. ondersteunend personeel	5.610	3.800	2.800
	Doorbelasting aandeel Middelen	266.200	247.900	275.000
	Detacheringsvergoeding Sallcon Groen	431.700	438.200	444.800
	Vergoeding voeren financiële administratie Het Groenbedrijf	65.600	67.200	68.900
	Resultaat deelneming Het Groenbedrijf	10.071	-	-
	Totaal doorbelasting Het Groenbedrijf	1.335.033	1.372.000	1.362.000

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2019

KONNECTED

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
1-A	LOONKOSTEN WSW - WERKNEMERS			
	Bruto lonen	15.769.109	15.431.300	15.019.100
	Sociale lasten	2.792.249	2.881.400	2.800.200
	Pensioen premie	1.320.472	1.356.800	1.357.500
	Subtotaal loonkosten WSW - werknemers	19.881.829	19.669.500	19.176.800
	Voorziening Jubileum WSW	13.877	-	-
	Voorziening Seniorenregeling WSW	192.000	-	-
	Af: uitkering WAO	26.342-	-	-
	Totaal loonkosten WSW - werknemers	20.061.365	19.669.500	19.176.800
1-B	LOONKOSTEN OVERIGE WERKNEMERS			
	Doorbelaste loonkosten Personeels BV	268.487	222.800	662.000
	Totaal loonkosten overige werknemers	268.487	222.800	662.000
2	VERVOERSKOSTEN			
	Overige vervoerskosten	135.243	135.000	126.700
	Totaal vervoerskosten	135.243	135.000	126.700
3	OVERIGE KOSTEN WSW EN CONTRACTEN			
3.1	Algemene kosten			
	Kosten ARBO-dienst	74.954	82.800	84.100
	Scholingskosten totaal	24.607	23.700	29.000
	Kosten analyse, diagnostisering en advies	5.497	2.500	2.500
	Cliëntkosten Participatiewet	579.362	507.000	657.000
	Gem. bijdrage cliëntkosten	617.559-	520.000-	670.000-
	Kosten ideeenbus	1.943	2.200	2.200
	Werkkleding	29.959	24.700	26.100
	Ontspanningskosten	43.167	24.700	43.000
	Kosten Ondernemingsraad	1.792	2.500	2.500
	Kosten WSW Adviesraad	4.000	4.000	4.000
	Bijdrage vakbondscontributie	4.922	4.900	4.500
	Facilitaire trajectkosten	1.507	4.400	3.200
	Overige kosten	31.313	34.700	33.300
	Totaal algemene kosten	185.464	198.100	221.400
3.2	Begeleid Werken			
	Loonkostensubsidie Begeleid Werken	1.132.147	1.167.900	1.080.000
	Totaal begeleid werken	1.132.147	1.167.900	1.080.000
	Totaal overige kosten WSW-werknemers en contracten	1.317.611	1.366.000	1.301.400

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2019

KONNECTED

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
4	LOONKOSTEN ONDERSTEUNEND PERSONEEL			
	Bruto salarissen	2.475.895	2.572.800	2.433.300
	Sociale lasten	371.387	354.600	338.200
	Pensioenpremies	377.698	369.700	369.400
	Subtotaal loonkosten Ondersteunend personeel	3.224.981	3.297.100	3.140.900
	Salariskosten personeel gemeente Deventer	80.238	-	-
	Voorziening WW	46.343	92.200	79.300
	Voorziening jubileum B3 / Personeels BV	21.269	-	-
	Doorberekend salarissen aan derden	262.800	-	-
	Doorbelaste loonkosten Personeels B.V.	4.526.879	4.849.900	5.181.700
	Doorbelaste loonkosten Het Groenbedrijf	131.526	164.300	254.100
	Totaal loonkosten Ondersteunend personeel	7.768.435	8.403.500	8.656.000
5	OVERIGE KOSTEN ONDERSTEUNEND PERSONEEL			
	Vergoeding reis- en verblijfkosten	31.079	29.300	27.000
	Studiekosten	106.029	78.100	90.200
	Aanstellingskosten	14.140	1.000	2.500
	Kosten ARBO-dienst	11.310	4.200	6.600
	Kosten werkkleding	680	200	100
	Ontspanningskosten	7.745	5.100	9.600
	Outplacement	-	2.000	3.000
	Overige kosten	17.296	32.600	34.000
	Totaal overige kosten Ondersteunend personeel	188.279	152.500	173.000
6	DIRECTE KOSTEN VAN DE OMZET			
	Kostprijs van de omzet	795.844	661.500	710.500
	Inkoop kantine	111.973	105.500	100.500
	Totaal directe kosten van de omzet	907.816	767.000	811.000
7	AFSCHRIJVINGEN			
	Afschrijving Installaties	10.217	12.000	10.400
	Afschrijving Machines	45.304	50.700	45.000
	Afschrijving Automatisering	95.362	137.500	233.300
	Afschrijving Inventarissen	37.265	47.400	54.800
	Afschrijving Vervoermiddelen	54.354	81.700	89.500
	Totaal afschrijvingen	242.501	329.300	433.000

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2019

KONNECTED

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
8	RENTE			
	Rente Rekening Courant	386-	-	-
	Rente spaarrekeningen	3.479-	-	-
	Rente algemeen	1.013-	-	-
	Totaal rente	4.877-	-	-
9	HUREN			
a	Huur gebouwen			
	Huur gebouwen aan Sallcon GR	224.600	173.300	168.700
	Huur gebouwen aan externe organisaties	144.958	145.000	146.000
	Subtotaal huur gebouwen	369.558	318.300	314.700
b	Overige huren			
	Huren Bedrijfsmiddelen	10.260	12.000	8.700
	Huren Vervoermiddelen	8.897	17.000	14.400
	Subtotaal overige huren	19.157	29.000	23.100
	Totaal huren	388.715	347.300	337.800
10	ONDERHOUDSKOSTEN			
	Onderhoud Voorziening terreinen	30.718	17.500	18.500
	Onderhoud Gebouwen	32.789	26.000	37.700
	Dotaties voorziening onderhoud	154.000	154.000	154.000
	Onderhoud Installaties	59.774	51.400	69.700
	Onderhoud Machines	64.377	61.500	73.500
	Onderhoud Computers	320.746	283.600	384.700
	Onderhoud Inventarissen	78.556	30.100	47.400
	Onderhoud Telefonie	9.476	9.800	11.500
	Onderhoud Schafwagens	-	200	700
	Onderhoud Vervoermiddelen	34.481	33.300	28.000
	Onderhoud Gereedschap	11.049	9.700	9.700
	Schoonmaakkosten	119.638	122.100	124.000
	Totaal onderhoudskosten	915.604	799.200	959.400
11	ENERGIEKOSTEN			
	Electriciteit	81.132	80.100	92.100
	Gas	48.438	45.600	45.600
	Water	2.780	2.800	3.000
	Energie/Brandstofkosten (Benzine/Olie)	56.483	53.100	44.100
	Totaal energiekosten	188.834	181.600	184.800

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2019

KONNECTED

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
12	BELASTINGEN EN VERZEKERINGEN			
	Onroerende Zaak Belasting	397	-	500
	Waterschap- en Polderlasten	6.833	6.500	6.800
	Brand- / bedrijfsschadeverzekering	14.300	14.300	26.200
	W.A. verzekeringen	16.929	17.500	21.600
	Fraudeverzekering	1.500	1.500	1.600
	Bestuursaansprakelijkheidsverzekering	2.400	2.400	2.500
	Verzekering machines	6.400	7.200	8.200
	Verzekering vervoermiddelen	20.140	19.900	21.800
	Motorrijtuigenbelasting	16.678	16.800	17.600
	Totaal belastingen en verzekeringen	85.576	86.100	106.800
13	OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN			
a	Indirecte produktiekosten			
	Gereedschappen	12.022	12.200	13.200
	Afvalverwerking	18.962	14.300	21.300
	Subtotaal indirecte produktiekosten	30.984	26.500	34.500
b	Magazijn en expeditiekosten			
	Vrachtkosten op inkopen	4.349	3.300	3.500
	Vrachtkosten op verkopen	4.466	5.000	5.500
	Subtotaal magazijn en expeditiekosten	8.814	8.300	9.000
c	Verkoopkosten			
	Reclamekosten	94.192	68.800	47.000
	Acquisitiekosten	3.524	2.300	-
	Subtotaal verkoopkosten	97.716	71.100	47.000
d	Kosten dienstverlening door derden			
	Externe dienstverlening kosten WSW / PW	76.990	71.000	103.200
	Externe dienstverlening kosten Ondersteuning	127.135	149.500	217.500
	Interne dienstverlening kosten WSW / PW	3.598	-	-
	Interne dienstverlening kosten Ondersteuning	150	-	-
	Doorberekende administr. kosten GPD	2.675	3.300	3.300
	Subtotaal kosten dienstverlening door derden	210.548	223.800	324.000

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2019

KONNECTED

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
e	Innovatiekosten			
	Klanttevredenheidsonderzoek	77	11.400	11.700
	Behalen kwaliteitskeurmerken	16.939	34.300	33.300
	Verbetertrajecten	-	115.000	-
	Herinrichtingskosten	-	-	200.000
	Subtotaal innovatiekosten	17.016	160.700	245.000
f	Overige algemene kosten			
	Telefoonkosten	91.325	88.300	94.800
	Beveiligingskosten	70.549	72.300	78.700
	Bank- en Girokosten	4.251	5.000	5.500
	Portokosten	38.577	29.000	36.200
	Kantoorbenodigdheden	9.479	10.900	10.000
	Drukwerk	54.931	46.100	7.500
	Kosten personeelsblad	9.880	8.000	12.000
	Contributies	44.687	37.800	47.000
	Abonnementen	36.542	26.400	24.400
	Vakliteratuur	801	1.000	700
	Advertentiekosten	4.095	-	-
	Accountantskosten	35.000	32.300	33.100
	Kilometerdeclaraties dienstverlening	18.887	19.200	19.100
	Vergoeding reis- en verblijfskosten	3.263	3.600	3.400
	Deelname seminars/beurzen e.d.	8.381	10.500	10.000
	Representatiekosten	29.374	26.300	19.300
	Verbruik kantine	44.723	37.200	46.100
	Persoonlijke beschermingsmiddelen	12.247	11.300	13.100
	Advieskosten	36.633	29.000	36.500
	Kosten Raad van Commissarissen	37.417	38.000	39.000
	Samen Vitaal	23.050	15.000	-
	Overige algemene kosten	-	1.000	700
	Subtotaal overige algemene kosten	614.090	548.200	537.100
	Totaal overige bedrijfskosten	979.169	1.038.600	1.196.600

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2019

KONNECTED

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
14	DIVERSE LASTEN			
	Prijsverschillen	11	-	-
	Herwaarderingsverschillen	12.061-	-	-
	Voorraadverschillen	17.856	-	-
	Afboeking oninbare vorderingen	36.708-	-	-
	Schades / Schadevergoedingen	17.342	-	-
	Betalingskorting	8	-	-
	Bijzondere lasten	116.000	-	-
	Lasten voorgaande jaren	62.244	-	-
	Diverse lasten	15.952	-	-
	Totaal diverse lasten	180.642	-	-

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2019

DEVENTER WERKTALENT

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
Baten				
1-A	Vergoedingen WSW	6.654.275	6.346.100	6.166.100
1-B	Vergoedingen Beschut Werken	-	-	-
2	Opbrengsten	4.781.738	5.003.700	5.755.400
3	Diverse bijdragen	-	-	-
4	Diverse baten	366	-	-
5	Doorbelasting aan Het Groenbedrijf	-	-	-
	Totaal baten	11.436.379	11.349.800	11.921.500

Lasten

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
1-A	Loonkosten WSW - werknemers	4.860.625	4.905.800	4.833.600
1-B	Loonkosten Overige werknemers	13.600	7.500	7.500
2	Vervoerskosten	50.211	50.000	45.000
3	Overige kosten WSW en contracten	1.149.926	1.192.700	1.110.200
4	Loonkosten Ondersteunend personeel	3.220.801	3.574.200	3.993.200
5	Overige kosten Ondersteunend personeel	108.930	71.400	87.900
6	Directe kosten van de omzet	7.736	-	5.000
7	Afschrijvingen	6.741	15.400	16.600
8	Rente	-	-	-
9	Huren	53.908	39.800	38.800
10	Onderhoudskosten	126.290	144.400	149.700
11	Energiekosten	31.463	30.100	31.300
12	Belastingen en verzekeringen	11.581	12.600	15.200
13	Overige bedrijfskosten	310.718	254.600	273.800
14	Diverse lasten	5.957	-	-
	Totaal lasten	9.958.488	10.298.500	10.607.800

Resultaat

1.477.891	1.051.300	1.313.700
------------------	------------------	------------------

Het resultaat van Deventer Werktalet bestaat uit de gemeentelijk contracten met de gemeente Deventer en Olst-Wijhe, het Wsw-resultaat Detacheringen en Begeleid Werken en het resultaat op de overige projecten (met name UWV).

Conform de gemaakte afspraken met beide gemeenten bedraagt het begrote resultaat op de gemeentelijke contracten jaarlijks € 0. Het begrote resultaat voor Deventer Werktalet wordt derhalve volledig veroorzaakt door de Wsw-activiteiten en de overige projecten.

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2019

SALLCON

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
Baten				
1-A	Vergoedingen WSW	9.934.858	9.274.700	9.082.700
1-B	Vergoedingen Beschut Werken	22.285	-	457.000
2	Opbrengsten	4.838.546	4.499.000	4.296.000
3	Diverse bijdragen	-	-	30.000
4	Diverse baten	9.017	-	-
5	Doorbelasting aan Het Groenbedrijf	-	-	-
	Totaal baten	14.804.705	13.773.700	13.865.700
Lasten				
Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
1-A	Loonkosten WSW - werknemers	11.271.479	11.117.100	10.945.800
1-B	Loonkosten Overige werknemers	51.139	30.000	520.000
2	Vervoerskosten	60.988	60.000	60.000
3	Overige kosten WSW en contracten	137.655	138.700	152.900
4	Loonkosten Ondersteunend personeel	1.698.337	1.608.000	1.543.600
5	Overige kosten Ondersteunend personeel	32.495	34.500	37.300
6	Directe kosten van de omzet	659.162	516.000	546.000
7	Afschrijvingen	72.224	92.800	92.900
8	Rente	-	-	-
9	Huren	110.239	98.600	91.400
10	Onderhoudskosten	251.850	249.200	287.300
11	Energiekosten	86.439	92.900	95.100
12	Belastingen en verzekeringen	48.801	48.900	58.000
13	Overige bedrijfskosten	164.616	151.000	197.000
14	Diverse lasten	27.909	-	-
	Totaal lasten	14.673.333	14.237.700	14.627.300
	Resultaat	131.372	464.000-	761.600-

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2019

DIGIWERKT

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
Baten				
1-A	Vergoedingen WSW	294.252	276.900	276.800
1-B	Vergoedingen Beschut Werken	-	-	-
2	Opbrengsten	991.806	1.453.600	1.136.500
3	Diverse bijdragen	-	-	-
4	Diverse baten	7.520	-	-
5	Doorbelasting aan Het Groenbedrijf	-	-	-
	Totaal baten	1.293.579	1.730.500	1.413.300
Lasten				
Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
1-A	Loonkosten WSW - werknemers	322.676	323.300	331.800
1-B	Loonkosten Overige werknemers	184.795	170.500	100.000
2	Vervoerskosten	1.591	1.600	1.000
3	Overige kosten WSW en contracten	1.795	3.200	2.100
4	Loonkosten Ondersteunend personeel	451.714	713.100	634.600
5	Overige kosten Ondersteunend personeel	8.042	7.200	3.100
6	Directe kosten van de omzet	20.686	31.500	28.500
7	Afschrijvingen	38.886	49.600	21.100
8	Rente	-	-	-
9	Huren	151.960	160.000	146.000
10	Onderhoudskosten	48.878	20.100	28.400
11	Energiekosten	1.189	1.100	-
12	Belastingen en verzekeringen	2.105	2.200	1.500
13	Overige bedrijfskosten	42.569	43.800	23.200
14	Diverse lasten	894	-	-
	Totaal lasten	1.274.188	1.527.200	1.321.300
	Resultaat	19.391	203.300	92.000

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2019

GROEN

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
Baten				
1-A	Vergoedingen WSW	2.214.768	2.106.600	1.876.100
1-B	Vergoedingen Beschut Werken	-	-	-
2	Opbrengsten	565.559	504.000	565.000
3	Diverse bijdragen	65.700	136.100	73.000
4	Diverse baten	6.185	-	-
5	Doorbelasting aan Het Groenbedrijf	993.162	1.056.900	1.018.100
	Totaal baten	3.845.374	3.803.600	3.532.200
Lasten				
Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
1-A	Loonkosten WSW - werknemers	2.689.522	2.647.300	2.384.900
1-B	Loonkosten Overige werknemers	-	300	300
2	Vervoerskosten	18.111	18.500	17.000
3	Overige kosten WSW en contracten	23.135	20.100	22.000
4	Loonkosten Ondersteunend personeel	396.560	426.000	457.800
5	Overige kosten Ondersteunend personeel	4.249	3.200	3.300
6	Directe kosten van de omzet	82.155	92.500	102.500
7	Afschrijvingen	36.032	49.300	52.400
8	Rente	-	-	-
9	Huren	287	-	700
10	Onderhoudskosten	68.572	57.100	65.300
11	Energiekosten	25.598	19.300	18.300
12	Belastingen en verzekeringen	11.527	11.100	15.300
13	Overige bedrijfskosten	15.729	18.000	15.500
14	Diverse lasten	1.880	-	-
	Totaal lasten	3.373.358	3.362.700	3.155.300
	Resultaat	472.015	440.900	376.900

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2019

MIDDELEN

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
Baten				
1-A	Vergoedingen WSW	1.138.326	500.700	504.100
1-B	Vergoedingen Beschut Werken	-	-	-
2	Opbrengsten	345.177	349.600	195.700
3	Diverse bijdragen	144.902	69.000	69.000
4	Diverse baten	310.569	111.000	145.000
5	Doorbelasting aan Het Groenbedrijf	341.871	315.100	343.900
	Totaal baten	2.280.844	1.345.400	1.257.700
Lasten				
Nr.	Omschrijving	JAARREKENING 2017	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
1-A	Loonkosten WSW - werknemers	917.063	676.000	680.700
1-B	Loonkosten Overige werknemers	18.954	14.500	34.200
2	Vervoerskosten	4.342	4.900	3.700
3	Overige kosten WSW en contracten	8.689	11.300	14.200
4	Loonkosten Ondersteunend personeel	2.001.023	2.082.200	2.026.800
5	Overige kosten Ondersteunend personeel	34.563	36.200	41.400
6	Directe kosten van de omzet	138.077	127.000	129.000
7	Afschrijvingen	88.617	122.200	250.000
8	Rente	4.877-	-	-
9	Huren	72.321	48.900	60.900
10	Onderhoudskosten	420.014	328.400	428.700
11	Energiekosten	44.145	38.200	40.100
12	Belastingen en verzekeringen	11.563	11.300	16.800
13	Overige bedrijfskosten	445.537	571.200	687.100
14	Diverse lasten	144.002	-	-
	Totaal lasten	4.344.034	4.072.300	4.413.600
	Resultaat	2.063.189-	2.726.900-	3.155.900-

INVESTERINGSPROGRAMMA KONNECTED - 2019

	afdeling	omschrijving	bedrag
Deventer Werktalent	Totaal	Inventaris	50.000
	Totaal Deventer Werktalent		50.000
Sallcon	Algemeen	Inventaris	20.000
	Magazijn	Inventaris	10.000
		Vervoermiddelen	50.000
	Technische Dienst	Machines	10.000
	Kwaliteitsdienst	Inventaris	1.000
	Milieu	Inventaris	5.000
	Schoonmaak	Machines	15.000
	Metaal	Machines	100.000
	Verpakken	Machines	20.000
	Groepsdetachering	Vervoermiddelen	20.000
	Totaal Sallcon		251.000
Digiwerkt	Totaal	Inventaris	50.000
	Totaal DigiWerk		50.000
Groen	Groen - Olst / Wijhe	Machines	27.000
		Inventaris	15.000
		Vervoermiddelen	45.000
	Totaal Groen		87.000
Middelen	ICT	Applicatiebeheer *)	370.000
		Werkplekbeheer	40.000
		Netwerkbeheer	40.000
		Overig ICT	3.500
	Facilitaire Dienst	Inventaris	44.000
	Overig	Inventaris	50.000
		Vervoermiddelen	50.000
	Totaal Middelen		597.500
Totaal KonnecteD			1.035.500

*) Het investeringsprogramma applicatiebeheer ICT betreft met name de vervanging van het Cliëntvolgsysteem en de HRM- en Salarisadministratie alsook de implementatie van een nieuw logistiek systeem ten behoeve van het magazijn.

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN 2019

KONNECTED

Aldus goedgekeurd door de Raad van Commissarissen en Directie d.d. 22 november 2018.

Raad van Commissarissen KonnecteD

mw. G.C. Huisman
voorzitter

dhr. J.J.P. Reintjes

dhr. Th. Bakhuizen

mw. L.H. Tabak

dhr. E.L. Hooiveld

Directie KonnecteD

mw. M.J. Akkermans
directeur