

**Nota** voor burgemeester en wethouders

Team  
DEV-FC

**Onderwerp**

Zienswijze begroting 2020 gemeenschappelijke regeling Sallcon

1- Notagegevens		2- Bestuursorgaan	
Notanummer	2019-000812	<input checked="" type="checkbox"/> B & W	07-05-2019
Datum	19-04-2019	<input type="checkbox"/> Raad	--
Programma:		<input type="checkbox"/> Burgemeester	--
07 Inkomens-voorziening en arbeidsmarkt		<b>College van B &amp; W</b>	
Portefeuillehouder Weth. Walder		- Burgemeester	- Weth. Kolkman
Weth. Grijsen		- Weth. Grijsen	- Weth. Rorink
		- Weth. Verhaar	- Weth. Walder

Besluitenlijst	d.d.	d.d.	d.d.
<input type="checkbox"/> Akkoordstukken	--	<input checked="" type="checkbox"/> Openbaar	07-05-2019
		<input type="checkbox"/> Besloten	--

Routing	d.d.	par.	
Gemeentesecretaris / Algemeen directeur	24-04-2019	<input type="checkbox"/> adj.secr.	--
wethouder	29-04-2019	<input type="checkbox"/> gem.secr.	--
wethouder	24-04-2019	BIS Openbaar	
		Status	Definitief 2019-05-08

Bijlagen

Brief 18-4-2019

B & W d.d.: 07-05-2019

Besloten wordt:

- 1 Kennis te nemen van de brief van 18 april 2019 van Sallcon GR waarin de gemeenteraad in de gelegenheid wordt gesteld om een zienswijze in te dienen op de ontwerp begroting 2020 van Sallcon GR en daarbij ook kennis te nemen van de Kadernota voor de begroting 2020 van Sallcon GR;
- 2 Kennis te nemen van de door het bestuur van Sallcon GR vastgestelde jaarrekening 2018 van Sallcon GR en de jaarrekening 2018 en het jaarverslag 2018 van KonnecteD BV (formeel nog Sallcon BV);
- 3 Kennis te nemen van het door de aandeelhoudersvergadering van KonnecteD BV vastgestelde document "Koers KonnecteD" waarmee het college al op 10-4-2019 een instemmingsbesluit heeft genomen;
- 4 De gemeenteraad voor te stellen kennis te nemen van de Kadernota begroting 2020 en voor te stellen geen zienswijze op de ontwerp begroting 2020 van Sallcon GR in te dienen en derhalve met de ontwerp begroting 2020 van Sallcon GR in te stemmen;
- 5 Indien de gemeenteraad instemt met de voorstellen van besluitpunt 4 een brief te sturen aan het bestuur van Sallcon GR met daarin de vermelding dat de gemeenteraad het besloten geen zienswijze in te dienen en derhalve met de ontwerp begroting 2020 van Sallcon GR instemt;
- 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 11 april 2019 heeft het bestuur van Sallcon GR de kadernota voor de begroting 2020 vastgesteld en de ontwerp begroting 2020 van Sallcon GR voorlopig vastgesteld. De gemeenteraad wordt de mogelijkheid gegeven een zienswijze in te dienen.

Op 11 april 2019 heeft het bestuur van Sallcon GR de jaarrekening 2018 van Sallcon GR vastgesteld. Op 11 april 2019 heeft de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AvA) van KonnecteD BV de jaarrekening 2018 van KonnecteD BV vastgesteld evenals het document "Koers KonnecteD". Beide jaarrekeningen en de Koers KonnecteD worden ter kennisname aan de gemeente gebracht.

### **Beoogd resultaat**

Het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie KonnecteD GR heeft de ontwerpbegroting 2020 "voorlopig" vastgesteld. De gemeenteraden van Olst-Wijhe en Deventer krijgen de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2020. Daarna stelt het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie KonnecteD GR de begroting 2020 definitief vast, zodat de vastgestelde begroting 2020 vóór 1-8-2019 (binnen de wettelijke termijn) bij Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel aangeleverd kan worden.

Beoogd resultaat is eveneens dat de jaarrekeningen 2018 van Sallcon GR en KonnecteD BV en ook het document "Koers KonnecteD" ter kennisname aan de gemeenteraad worden gebracht .

### **Kader**

- De Wet Gemeenschappelijke Regelingen.
- De Gemeenschappelijke Regeling Sallcon.
- De statuten van KonnecteD BV.
- Visie doorontwikkeling Sallcon, het Bedrijfsplan 2017-2020 KonnecteD (met name hoofdstuk 4 t.b.v. de Koers KonnecteD), nota herstructurering WSW en het beleidskader Iedereen Actief (tbv DWT/Deventer).

### **Argumenten voor en tegen**

Op 10-4-2019 heeft uw college van b&w ingestemd met de (voorlopige) vaststelling van de ontwerp begroting 2020 van Sallcon GR en de kadernota voor de begroting 2020 van Sallcon GR, het document Koers KonnecteD en de beide jaarrekeningen 2018.

Op 11 april 2019 heeft vaststelling in het bestuur van Sallcon GR en de AvA van KonnecteD BV plaatsgevonden. De stukken worden nu na besluitvorming door het bestuur van de GR en de AvA van KonnecteD BV formeel aan de gemeente aangeboden en wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld een zienswijze op de begroting 2020 te geven.

Conform het collegebesluit van 10-4-2019 is ambtelijk advies om de raad voor te stellen geen zienswijze in te dienen en daarmee derhalve in te stemmen met de ontwerp begroting 2020 van Sallcon GR.

Het opgeleverde document 'Koers KonnecteD' moet worden gezien als de invulling van de eerder vastgestelde visie doorontwikkeling Sallcon van klassiek SW bedrijf naar modern werkleerbedrijf. Het idee van de werkleerroutes moet nu nader uitgewerkt worden en uiteindelijk in zijn geheel vertaald zijn in het nieuwe bedrijfsplan.

De "Koers KonnecteD" is ter instemming aangeboden aan het bestuur van de GR Sallcon en aan de Algemene vergadering van Aandeelhouders. De koers wordt nog verder uitgewerkt in een concreet en actueel bedrijfsplan. Dit bedrijfsplan wordt te zijner tijd (najaar 2019) aan de gemeenteraad voorgelegd.

#### **Extern draagvlak (partners)**

De accountant heeft goedkeurende verklaringen afgegeven voor de beide jaarrekeningen.

#### **Financiële consequenties**

Geen

#### **Aanpak/uitvoering**

De gemeenteraad wordt met een voorstel de mogelijkheid geboden een zienswijze op de ontwerp begroting 2020 van Sallcon GR te geven en de beide jaarrekeningen 2018 worden ter kennisname gebracht aan de gemeenteraad evenals het document Koers KonnecteD.

## RAADSVOORSTEL

**Onderwerp** Zienswijze begroting 2020 gemeenschappelijke regeling Sallcon

**Agendapunt**

**Voorstelnummer**

**Team**

2019-000812

DEV-FC

**Portef.houder**

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

Weth. Walder

7 mei 2019

### Voorstel

1. Kennis te nemen van de ontwerp begroting 2020 van de bedrijfsvoeringorganisatie gemeenschappelijke regeling Sallcon (Sallcon GR) en daarop geen zienswijze in te dienen en het college van burgemeester en wethouders te verzoeken het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR daarvan op de hoogte te stellen;
2. Kennis te nemen van de jaarrekening 2018 en de kadernota bij de ontwerp begroting 2020 van Sallcon GR en de jaarrekening 2018 en het document "Koers KonnecteD" van KonnecteD BV.

### Kern van het raadsvoorstel

Het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR heeft de ontwerpbegroting 2020 "voorlopig" vastgesteld. De gemeenteraden van Olst-Wijhe en Deventer krijgen de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2020. Daarna stelt het bestuur van de bedrijfsvoering organisatie Sallcon GR de begroting 2020 definitief vast, zodat de vastgestelde begroting 2020 vóór 1-8-2019 (binnen de wettelijke termijn) bij Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel aangeleverd kan worden.

Tevens worden de jaarrekeningen 2018 van Sallcon GR en KonnecteD BV ter kennisname aan de gemeenteraad worden gebracht.

### Beoogd resultaat

De mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de ontwerp begroting 2020 van Sallcon GR is beoogd resultaat.

### Kader

- De Wet Gemeenschappelijke Regelingen.
- De Gemeenschappelijke Regeling Sallcon.
- De statuten van KonnecteD BV.
- Visie doorontwikkeling Sallcon, het Bedrijfsplan 2017-2020 KonnecteD (met name hoofdstuk 4 t.b.v. de Koers KonnecteD), nota herstructurering WSW en het beleidskader Iedereen Actief (tbv DWT/Deventer).

### Argumenten ten behoeve van de raad

#### Ontwerpbegroting 2020.

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

1. Sallcon GR heeft de samenstelling van haar begroting in twee fasen onderscheiden. In de eerste fase wordt een begroting op hoofdlijnen opgesteld die aan Gedeputeerde Staten van Overijssel wordt voorgelegd. In de tweede fase, in het najaar 2019, is over de rijksbijdrage Wsw 2019 veel meer bekend als ook het contract Deventer Werk Talent en kan op basis daarvan de begroting 2020 voor



KonnecteD BV worden gemaakt en eind 2018 worden vastgesteld. Gelijktijdig wordt dan de begroting 2020 van Sallcon GR gewijzigd. De begrotingswijziging van de GR wordt, volgens wettelijke voorschriften, voor zienswijze (eind 2019) aan de gemeenteraad voorgelegd. De begroting van KonnecteD BV is gelijktijdig beschikbaar en geeft nadere informatie over de financiële huishouding van de bedrijfsactiviteiten en de realisatie van de doelstellingen van KonnecteD. De bedrijfsactiviteiten van KonnecteD zijn immers in de BV en niet in de GR belegd.

2. In september wordt een actueel bedrijfsplan 2019-2022 voor KonnecteD BV opgesteld op basis van de beleidsuitgangspunten vanuit beide gemeenten (Olst-Wijhe en Deventer) waarop ook bijgevoegd document "Koers KonnecteD" is gebaseerd. Het nieuwe bedrijfsplan is daarmee de basis voor de begroting 2020 voor KonnecteD BV die eind 2019 zal worden vastgesteld en met de raad zal worden gedeeld.
3. De ontwerpbegroting 2020 van Sallcon GR is vooralsnog gebaseerd op het nu nog van toepassing zijnde bedrijfsplan 2017-2020 voor KonnecteD BV.
4. De begroting 2020 is tevens gebaseerd op een bijgevoegde kadernota Sallcon GR 2020. Deze kadernota is een verplichting vanuit de Wet GR en bevat uitgangspunten voor de opstelling van de begroting 2020.

De begroting van Sallcon GR sluit op € 1.000. Conform het BBV is de begroting 2020 van de GR verdeeld in zogenaamde taakvelden; taakveld 6.4. Begeleide participatie en 0.3. beheer overige gebouwen en gronden De exploitatie van de gebouwen en de bijbehorende terreinen worden vanuit de GR ter beschikking gesteld aan de uitvoerende organisatie KonnecteD BV. Het resultaat van de GR is in principe neutraal. De uitvoering van de Wsw activiteiten is via de GR bij de BV belegd.

#### Jaarrekening 2018 KonnecteD BV.

De jaarrekening 2018 van KonnecteD BV sluit met een negatief resultaat van € 316.000.

De begroting 2018 sloot met een negatief resultaat van € 1.495.000 en de jaarrekening 2018 op negatief € 316.000. Grofweg is dit verschil te verklaren door de volgende posten:

- een hogere rijksvergoeding dan begroot € 773.000 (voordeel)
- een hogere toegevoegde waarde (omzet minus directe kosten van de omzet) van € 667.000 (voordeel)
- niet begrote bijdrage Regeling Lage Inkomens Voordeel (LIV) € 393.000 (voordeel)
- mutaties in voorzieningen en de bestemmingsreserve WW per saldo € 718.000 (nadeel)
- onderbesteding innovatiebudget omdat met name het verbetertraject cliëntvolgsysteem naar 2019 is doorgeschoven € 137.000 (voordeel)
- overige posten € 73.000 (nadeel)

Constatering is dat de jaarresultaten van KonnecteD veel beter zijn dan begroot. Het begrote resultaat voor de jaren 2016, 2017 en 2018 was respectievelijk -/- € 391.500, -/- € 1.260.000 en -/- € 1.495.000. Het jaarrekeningresultaat voor de jaren 2016, 2017 en 2018 was respectievelijk € 424.000, € 37.000 en -/- € 316.000 .

Dat betekent dat over drie jaren opgeteld geen putting van € 3.291.500 maar een storting van € 145.000 in de reserve heeft plaatsgevonden. Een verschil tussen begroting en realisatie van in totaal € 3.291.500 over de jaren 2016, 2017 en 2018 opgeteld. In het bedrijfsplan 2017-2020 en het daarin gepresenteerde meerjarige begroting werden vanaf 2017 oplopende tekorten gepresteerd van -/- € 1,3 mln. In 2017 tot vanaf 2020 structureel -/- € 2,9 mln. In het bedrijfsplan 2017-2020 staat dat de beschikbare reserves voldoende zijn om de begrote tekorten tot en met 2024 te kunnen opvangen. Vanaf 2025 werd er een ongedekt structureel tekort van -/- € 2,9 mln. geraamd. Inmiddels is het weerstandvermogen toereikend voor afdekken van tekorten t/m 2026 er vanuit gaande dat het structureel € 2,9 tekort is vlg. MJB bedrijfsplan 2017-2021. Maar dat beeld is inmiddels (gezien JR 2016-2018) veel positiever.

KonnecteD actualiseert momenteel haar MJB. De actuele MJB 2019-2023 op basis van het bedrijfsplan 2017-2020 wordt z.s.m. met de gemeenteraad ter kennisname aan de gemeenteraad gebracht.

#### Koers KonnecteD.

In de bestuursakkoorden (zomer 2018) van Olst-Wijhe en Deventer is aangegeven dat de komende collegeperiode verdere invulling moet worden gegeven aan de doorontwikkeling van KonnecteD tot een werk-leerbedrijf en de werkgeversdienstverlening om zoveel mogelijk mensen te begeleiden naar werk. Het managementteam van KonnecteD heeft deze bestuursakkoorden vertaald in de concept bedrijfsvisie, aangevuld met de bevindingen van de nieuwe directeur op basis van de kennismaking met het bedrijf en de aanwezige uitdagingen.

Het opgeleverde document 'Koers KonnecteD' moet worden gezien als de invulling van de eerder vastgestelde visie doorontwikkeling Sallcon van klassiek SW bedrijf naar modern werkleerbedrijf. Het idee van de werkleerroutes moet nu nader uitgewerkt worden en uiteindelijk in zijn geheel vertaald zijn in het nieuwe bedrijfsplan.

De "Koers KonnecteD" is ter instemming aangeboden aan het bestuur van de GR Sallcon en aan de Algemene vergadering van Aandeelhouders. De koers wordt nog verder uitgewerkt in een concreet en actueel bedrijfsplan. Dit bedrijfsplan wordt te zijner tijd (najaar 2019) aan de gemeenteraad voorgelegd.

#### **Ketenpartners/ participatie**

De accountant heeft over de jaarrekeningen 2018 (GR en BV) goedkeurende verklaringen afgegeven.

#### **Financiële consequenties**

Geen financiële consequenties voor de gemeente. Het negatieve resultaat over 2018 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve van KonnecteD BV.

#### **Betrokkenheid van de raad**

De gemeenteraad heeft de wettelijke mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de ontwerp begroting 2020 van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR. Voorstel van B&W is geen zienswijze in te dienen omdat de begroting conform vastgestelde plannen, verenigd in het vastgestelde bedrijfsplan, is opgesteld.

De jaarrekeningen 2018 van de GR en de BV en het document "Koers KonnecteD" zijn ter informatie.

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



M.A. Kossen



R.C. König

## **RAADSBESLUIT**

**Onderwerp** Zienswijze begroting 2020 gemeenschappelijke regeling Sallcon  
**Voorstelnummer** 2019-000812  
**Raadstafel d.d.** --  
**Raadsvergadering**

De raad van de gemeente Deventer,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 7 mei 2019, nummer 2019-000812.

### **BESLUIT**

- 1 Kennis te nemen van de ontwerp begroting 2020 van de bedrijfsvoeringorganisatie gemeenschappelijke regeling Sallcon (Sallcon GR) en daarop geen zienswijze in te dienen en het college van burgemeester en wethouders te verzoeken het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR daarvan op de hoogte te stellen.
- 2 Kennis te nemen van de jaarrekening 2018 en de kadernota bij de ontwerp begroting 2020 van Sallcon GR en de jaarrekening 2018 en het document "Koers KonnecteD" van KonnecteD BV.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van  
De raad voornoemd,  
de griffier, de voorzitter,

A. Kerver

R.C. König

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

Deventer, 18 april 2019

**Betreft: Jaarrekening 2018 en begroting en kadernota 2020 Sallcon Gemeenschappelijke Regeling en Jaarrekening 2018 Sallcon B.V. en (concept) jaarverslag 2018 Sallcon B.V. ter info**

Geachte gemeenteraadsleden,

In de vergadering van het Bestuur van 11 april 2019 zijn de jaarrekening 2018 alsmede de begroting 2020 van Sallcon Gemeenschappelijke Regeling behandeld, welke wij u bijgaand toesturen. Naar aanleiding van de behandeling van beide documenten in de vergadering kan het volgende gemeld worden:

De jaarrekening 2018 is overeenkomstig de Wet Gemeenschappelijke Regelingen door het Bestuur vastgesteld en zal binnen twee weken na vaststelling aan Gedeputeerde Staten worden toegezonden.

Overeenkomstig de Wet Gemeenschappelijke Regelingen sturen wij u de vastgestelde jaarrekening ter informatie toe.

De begroting 2020 is door het Bestuur goedgekeurd. Overeenkomstig de Wet Gemeenschappelijke Regelingen sturen wij u de begroting toe, waarbij u de mogelijkheid heeft om hierop uw zienswijze in te dienen. Indien u een zienswijze wilt indienen, ontvangen wij deze graag binnen 8 weken na toezending van de begroting.

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

Tevens zenden wij u ter informatie de jaarrekening 2018 Sallcon B.V., alsmede de tekst van het jaarverslag 2018 Sallcon B.V.

Hoogachtend,  
Namens het Bestuur van Sallcon GR  
M.J. Akkermans, Secretaris

Bijlagen: 5





**BEGROTING 2020**

**GEMEENSCHAPPELIJKE**

**REGELING**

**SALLCON**

maart 2019

## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Toelichting op de begroting 2020 van G.R. Sallcon	1
Taakvelden	1
Onderhoud kapitaalgoederen / Huisvesting	2
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	3
Treasuryparagraaf	4
Financiering	5
Begrote staat van herkomst en besteding van middelen	6
Verbonden partijen	7
Bedrijfsvoering	7
Begroting van baten en lasten G.R. Sallcon 2020	8
Begroting G.R. Sallcon per taakveld 2020	13
Meerjarenraming G.R. Sallcon 2020 - 2023	14
Vaststelling begroting G.R. Sallcon 2020	15



## TOELICHTING OP DE BEGROTING 2020 VAN G.R. SALLCON

### 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 opgenomen. Daarnaast zullen in de begroting 2020 van KonnecteD aanvullende beleidsmatige en financiële kaders worden opgenomen. KonnecteD zal haar begroting 2020 in het najaar van 2019 opmaken. Deze begroting zal belangrijke wijzigingen met betrekking tot het uitvoering Wsw voor de begroting van G.R. Sallcon met zich meebrengen. Hierdoor zal in het najaar van 2019 een eerste wijziging op de begroting 2020 van G.R. Sallcon worden uitgebracht.

In de kadernota 2020 van G.R. Sallcon zijn de voorlopige uitgangspunten van de begroting 2020 van KonnecteD alsook de meest recente meerjarenbegroting van KonnecteD opgenomen.

Conform artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen wordt de begroting 2020 van G.R. Sallcon voor zienswijze aan de gemeenteraden voorgelegd. Na goedkeuring van de begroting door het bestuur van G.R. Sallcon op 11-04-2019 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 2020 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 € 24.539, hetgeen € 400 per SE lager is dan het voor 2019 begrote bedrag. De vergoeding is begroot overeenkomstig de opgaaf door het Ministerie BZK in de septembercirculaire 2018.

In de begroting zijn 692 SE's (2019: 718 SE's) opgenomen voor een totaal bedrag van € 16.981.000. Door de daling van het aantal begrote SE's en de daling van de vergoeding per SE valt de vergoeding Wsw in 2020 € 925.000 lager uit dan die van 2019.

## 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 2019	718	SE's (waarvan 84 begeleid werken)
Begroting 2020	692	SE's (waarvan 81 begeleid werken)

Het aantal SE's in dienst van G.R. Sallcon daalt van 634 in 2019 naar 611 in 2020.

### Loonstijging Wsw

Aan de kostenkant is rekening gehouden met de mutatie van het aantal SE's in dienst evenals met een salarisstijging van 2,0% t.o.v. het gemiddelde begrote salarisniveau van 2019 (zowel bij de bruto lonen, de sociale lasten als de pensioenpremie is rekening gehouden met een stijging van 2,0%).

De begrote loonkosten Wsw bedragen voor 2020 € 18.852.000 tegen € 19.177.000 in 2019. Deze daling wordt veroorzaakt door de genoemde daling in het aantal SE's dat in dienst is. Dit is exclusief de kosten voor begeleid werkers, omdat die bij derden op de loonlijst staan.

## VERVOERSKOSTEN

Bij het bepalen van de vervoerskosten is zowel rekening gehouden met de daling van het aantal SE's in dienst, de Cao als ook met het feit dat Wsw personeel werkt op de locatie van de opdrachtgever.

## OVERIGE KOSTEN WSW - WERKNEMERS

Hieronder is onder andere € 1.062.000 opgenomen als kosten voor begeleid werken. Deze kosten zijn ten opzichte van 2019 gedaald met € 18.000. Dit wordt veroorzaakt door de daling van het aantal SE's in begeleid werken ten opzichte van 2019 met totaal 3 SE's naar 81 SE. Daarnaast is een stijging begroot van het gemiddelde bedrag aan verstrekte loonkostensubsidie per SE met 2%.

Onder de overige kosten is ook een bijdrage van € 95.000 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 2020 € 24.539 per SE ontvangt); een en ander overeenkomstig de met de gemeenten gemaakte afspraken. Tegenover deze bijdrage staat een onttrekking uit de bestemmingsreserve herstructurering Wsw.

Tevens is hier een tekort (= bate voor de G.R. Sallcon en daardoor een last voor KonnecteD) van € 3.288.000 aan uitvoeringskosten Wsw voor KonnecteD opgenomen. De uitvoeringskosten betroffen voor 2019 nog een tekort van € 2.712.000. Dit negatieve resultaat op de uitvoeringskosten van per saldo € 576.000 wordt veroorzaakt door de volgende componenten:

- de vergoeding Wsw per SE is voor 2020 € 400 per SE lager ten opzichte van 2019. Daarnaast daalt het aantal begrote Wsw-ers met 26 SE's. Hierdoor valt de vergoeding Wsw € 925.000 lager uit.
- de daling van het aantal Wsw-ers in loondienst van 634 SE in 2019 naar 611 SE in 2020. De loonkosten per SE stijgen daarnaast gemiddeld met 2,0%. Per saldo vallen de loonkosten Wsw voor 2020 hierdoor € 325.000 lager uit.
- het aantal SE's in begeleid werken is met 3 SE gedaald. De gemiddeld uitgekeerde loonkostensubsidie per B.W.-er stijgt in 2020 met 2%. Hierdoor daalt de subsidie loonkosten B.W. met € 18.000.
- de vervoerskosten en algemene kosten Wsw (exclusief de uitvoeringskosten Wsw) dalen per saldo met € 6.000 als gevolg van de daling van het aantal SE's in dienst.

## AFSCHRIJVING EN RENTE

Uitsluitend de afschrijving op voorzieningen terreinen, gebouwen en installaties op de bestaande gebouwen is in de begroting van de G.R. opgenomen.

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

## HUREN

Er wordt aan KonnecteD € 160.000 huur in rekening gebracht voor het pand aan de Schonenvaardersstraat / Kamperstraat te Deventer en de huisvesting in Olst. In 2019 werd € 169.000 aan huur in rekening gebracht.

## WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING

### Ontwikkeling van de algemene reserve

Saldo per 31-12-2018 na verwerking voorstel resultaatbestemming	€ 2.006.000
Resultaat G.R. 2019 en begroot resultaat 2020	P.M.

Doordat het resultaat van de taakvelden in principe nihil is zou het niveau van de algemene reserve naar verwachting toereikend moeten zijn om risico's in de toekomst op te vangen. De bezuinigingen vanuit de overheid spelen hierin echter een belangrijke rol en het is mede afhankelijk van de wijze hoe KonnecteD hierbinnen opereert of de algemene reserve in de toekomst ook daadwerkelijk toereikend zal blijken te zijn.

### Ontwikkeling van de bestemmingsreserves

#### *Bestemmingsreserve huisvesting*

Het saldo per 31-12-2018 bedraagt € 2.895.000. De reserve zal worden aangewend ter (gedeeltelijke) dekking van de afschrijvingskosten van de nieuwbouw. De begrote onttrekking voor 2019 en 2020 bedraagt € 105.000 per jaar.

#### *Bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen*

Ultimo 2018 bedraagt het saldo € 1.233.000. Jaarlijks zal de reserve naar de actuele situatie worden aangepast. Voor 2019 en 2020 is geen dotatie of onttrekking begroot.

#### *Bestemmingsreserve herstructurering Wsw*

Ultimo 2018 bedraagt het saldo € 3.188.000. Naar gelang van de voortgang van de uitvoering van het bedrijfsplan KonnecteD zullen in de toekomstige jaren bedragen aan de voorziening worden onttrokken. Voor 2019 is een onttrekking begroot van € 73.000 en voor 2020 van € 95.000. 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 2018 bedraagt het saldo € 1.716.000. Jaarlijks zal de reserve naar de actuele situatie worden aangepast. Voor 2019 en 2020 is geen dotatie of onttrekking begroot.

#### **Risicobeheersing / De Toekomst**

De taakvelden 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 2018 ligt haar actuele waarde hier € 8.800.000 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. 4 maart 2019:

"De economische groei in de eurozone vakt de komende jaren af. In 2019 wordt een groei van bedrijvigheid van 1,2% voorzien tegen 1,8% in 2018. In 2020 wordt een economische groei van 1,3% voorzien. De afname van de groei is vooral het gevolg van een minder gunstige ontwikkeling van de buitenlandse vraag. De consumptiegroei neemt slechts licht af. De lonen stijgen, maar de banengroei neemt af. De inflatie daalt van 1,7% dit jaar naar 1,5% in 2019. In 2020 gaan we uit van een geldontwaarding van 1,7%.

De groei van de Nederlandse economie loopt terug van 2,6% in 2018 naar 1,8% in 2019 en 2020. De inflatie loopt onder invloed van indirecte belastingverhogingen (BTW, energiebelasting) op van 1,6% naar 2,2% in 2019. In 2020 komt de inflatie naar verwachting uit op 1,8 %.

Per ultimo 2020 wordt een negatieve driemaands rente van 0,2% procent voorzien. De lange rente zal ultimo 2020 ongeveer 0,5% 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 2020 (= grondslag)	€ 17.180			
1) Toegestane kasgeldlimiet - in procenten van de grondslag - in bedrag	8,2% 1.409	8,2% 1.409	8,2% 1.409	8,2% 1.409
2) Omvang vlottende schuld Opgenomen gelden < 1 jaar Schuld in rekening-courant	- -	- -	- -	- -
3) Vlottende middelen Tegoeven in kas/rekening-courant	1	1	1	1
<i>Toets kasgeldlimiet</i>				
4) Totaal netto vlottende schuld (2) - (3) Toegestane kasgeldlimiet (1) Ruimte (1) - (4)	1- 1.409 1.410	1- 1.409 1.410	1- 1.409 1.410	1- 1.409 1.410

RENTERISICONORM EN RENTERISICO'S VASTE SCHULD (x € 1.000)				
	2020	2021	2022	2023
<b>Renterisico op vaste schuld</b>				
1 Renteherzieningen	-	-	-	-
2 Betaalde aflossingen	133	-	-	-
3 Renterisico (1+2)	133	-	-	-
<b>Toetsing renterisiconorm</b>				
4 Renterisiconorm	3.436			
5A Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	3.303			
5B Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)				
<b>Berekening renterisiconorm</b>				
4A Begrotingstotaal	17.180			
4B % - Regeling	20%			
4 Renterisiconorm (van alleen huidig jaar)	3.436			

## FINANCIERING

Voor 2020 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	2020	2019
<b>HERKOMST VAN MIDDELEN</b>		
Resultaat	1	1
Afschrijvingen	205	205
Dotatie voorzieningen	-	-
Dotatie bestemmingsreserves	-	-
Desinvesteringen	-	-
Aflossingen op leningen u/g	-	-
Leningen o/g	-	-
<b>Totaal</b>	<b>206</b>	<b>206</b>
<b>BESTEDING VAN MIDDELEN</b>		
Investeringen	-	-
Onttrekking voorzieningen	-	-
Onttrekking bestemmingsreserves	200	178
Mutatie deelnemingen	-	-
Mutatie vooruit ontvangen huurbijdragen	-	-
Aflossingen op leningen o/g	133	134
Leningen u/g	-	-
<b>Totaal</b>	<b>333</b>	<b>312</b>
<b>Saldo mutaties</b>	<b>- 127</b>	<b>- 106</b>

## **VERBONDEN PARTIJEN**

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

Voor meer informatie over KonnecteD wordt verwezen naar de nog in het najaar van 2019 op te stellen begroting 2020 van KonnecteD.

## **BEDRIJFSVOERING**

### **Investeringsbeleid**

Voor 2020 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 2020 geen enkele individuele werknemer meer dan 100% van het jaarsalaris van een Minister.

## BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2020

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2018	2019	2020
1	Vergoedingen WSW	19.277.932	17.905.800	16.981.000
2	Incidentele baten	14.992	-	-
	<b>Totaal baten</b>	<b>19.292.924</b>	<b>17.905.800</b>	<b>16.981.000</b>
1	Loonkosten WSW - werknemers	19.279.692	19.176.800	18.852.000
2	Vervoerskosten	122.092	126.700	124.600
3	Overige kosten WSW en contracten	67.228-	1.324.700-	1.901.100-
4	Afschrijvingen	204.824	204.800	204.800
5	Rente	16.073	9.100	3.000
6	WW-risico B3-werknemers	401.726-	-	-
7	Huren	175.300-	168.700-	159.600-
8	Belastingen en verzekeringen	49.857	51.600	49.200
9	Overige bedrijfskosten	8.965	7.200	6.600
10	Incidentele lasten	-	-	-
	<b>Totaal lasten</b>	<b>19.037.249</b>	<b>18.082.800</b>	<b>17.179.500</b>
	<b>Totaal saldo baten en lasten</b>	<b>255.675</b>	<b>177.000-</b>	<b>198.500-</b>
1	Dotatie bestemmingsreserves	417.654-	-	-
2	Onttrekking bestemmingsreserves	162.560	178.000	199.500
	<b>Totaal bestemming resultaat</b>	<b>255.094-</b>	<b>178.000</b>	<b>199.500</b>
	<b>Geraamde resultaat</b>	<b>581</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

## BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2020

Nr. Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
	2018	2019	2020
<b>1. VERGOEDINGEN WSW</b>			
Gemeentelijke vergoedingen WSW	19.277.932	17.905.800	16.981.000
<b>Totaal vergoedingen WSW</b>	<b>19.277.932</b>	<b>17.905.800</b>	<b>16.981.000</b>
<b>2. INCIDENTELE BATEN</b>			
Dividenduitkering Sallcon B.V.	14.992	-	-
<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>14.992</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2020

Nr. Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
	2018	2019	2020
<b>1. LOONKOSTEN WSW - WERKNEMERS</b>			
Bruto lonen	15.259.609	15.019.100	14.764.700
Sociale lasten	2.726.960	2.800.200	2.752.800
Pensioen premie	1.293.123	1.357.500	1.334.500
<b>Totaal loonkosten WSW - werknemers</b>	<b>19.279.692</b>	<b>19.176.800</b>	<b>18.852.000</b>
<b>2. VERVOERSKOSTEN</b>	<b>122.092</b>	<b>126.700</b>	<b>124.600</b>
<b>3. OVERIGE KOSTEN WSW - WERKNEMERS</b>			
<b>3.1 Algemene kosten</b>			
Kosten ARBO-dienst	66.238	84.100	82.700
Scholingskosten	43.651	34.700	34.100
Dotatie voorziening jubileum WSW	15.495	-	-
Dotatie voorziening seniorenregeling WSW	53.000-	-	-
Werkkleding	40.557	26.100	25.700
Ontspanningskosten	44.077	43.000	42.300
Kosten van OR en Adviesraad	9.307	6.500	6.400
Bijdrage vakbondscontributie	4.841	4.500	4.400
Bijdrage in de subsidieverstrekking aan Het Groenbedrijf	57.560	73.000	94.500
Uitvoeringskosten WSW	1.420.509-	2.712.100-	3.287.800-
Overige kosten	31.071	35.500	34.900
<b>Totaal algemene kosten</b>	<b>1.160.712-</b>	<b>2.404.700-</b>	<b>2.962.800-</b>
<b>3.2 Kosten Begeleid Werken:</b>			
Loonkosten-subsidie Begeleid Werken	1.093.484	1.080.000	1.061.700
<b>Totaal kosten Begeleid Werken</b>	<b>1.093.484</b>	<b>1.080.000</b>	<b>1.061.700</b>
<b>Totaal overige kosten WSW - werknemers</b>	<b>67.228-</b>	<b>1.324.700-</b>	<b>1.901.100-</b>
<b>4. AFSCHRIJVINGEN</b>			
Afschrijving Voorzeningen terreinen	11.250	11.300	11.300
Afschrijving Gebouwen	97.546	97.500	97.500
Afschrijving Installaties	96.028	96.000	96.000
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>204.824</b>	<b>204.800</b>	<b>204.800</b>



## BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2020

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2018	2019	2020
<b>5.</b>	<b>RENTE</b>			
	Rente Leningen	16.073	9.100	3.000
	<b>Totaal rente</b>	<b>16.073</b>	<b>9.100</b>	<b>3.000</b>
<b>6.</b>	<b>WW-risico B3-werknemers</b>			
	WW-risico B3-werknemers	401.726-	-	-
	<b>Totaal WW-risico B3-werknemers</b>	<b>401.726-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>7.</b>	<b>HUREN</b>			
	Doorbelaste huur aan Sallcon BV	175.300-	168.700-	159.600-
	<b>Totaal huren</b>	<b>175.300-</b>	<b>168.700-</b>	<b>159.600-</b>
<b>8.</b>	<b>BELASTINGEN EN VERZEKERINGEN</b>			
	Onroerende Zaak Belasting	36.036	37.800	34.200
	Brand- / bedrijfschadeverzekering	13.821	13.800	15.000
	<b>Totaal belastingen en verzekeringen</b>	<b>49.857</b>	<b>51.600</b>	<b>49.200</b>
<b>9.</b>	<b>OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b>			
	Bank- en Girokosten	215	1.000	300
	Accountantskosten	8.750	6.200	6.300
	<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b>8.965</b>	<b>7.200</b>	<b>6.600</b>
<b>10.</b>	<b>INCIDENTELE LASTEN</b>			
	<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2020

Nr. Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
	2018	2019	2020
<b>1. DOTATIE BESTEMMINGSRESERVES</b>			
Dotatie bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen	936-	-	-
Dotatie bestemmingsreserve herstructurering WSW	14.992-	-	-
Dotatie bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers	401.726-	-	-
<b>Totaal dotatie bestemmingsreserves</b>	<b>417.654-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. ONTTREKKING BESTEMMINGSRESERVES</b>			
Onttrekking bestemmingsreserve huisvesting	105.000	105.000	105.000
Onttrekking bestemmingsreserve herstructurering WSW	57.560	73.000	94.500
Onttrekking bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers	-	-	-
<b>Totaal onttrekking bestemmingsreserves</b>	<b>162.560</b>	<b>178.000</b>	<b>199.500</b>

## BEGROTING G.R. SALLCON PER TAAKVELD - 2020

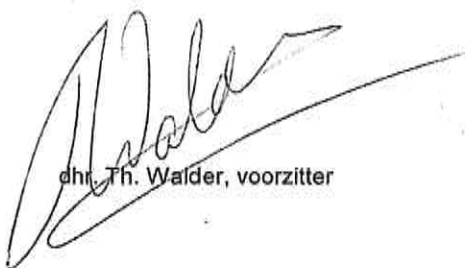
Omschrijving	JAARREKENING 2018	BEGROTING 2019	BEGROTING 2020
<b>TAAKVELD 6.4 - BEGELEIDE PARTICIPATIE</b>			
Totaal baten	19.292.924	17.905.800	16.981.000
Totaal lasten	18.932.830	17.978.800	17.075.500
Saldo baten en lasten	360.094	-73.000	-94.500
Toevoeging aan reserves	-417.654	0	0
Onttrekking aan reserves	57.560	73.000	94.500
Resultaat	0	0	0
<b>TAAKVELD 0.3 - BEHEER OVERIGE GEBOUWEN EN GRONDEN</b>			
Totaal baten	175.300	168.700	159.600
Totaal lasten	279.719	272.700	263.600
Saldo baten en lasten	-104.419	-104.000	-104.000
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	105.000	105.000	105.000
Resultaat	581	1.000	1.000
<b>TAAKVELDEN TOTAAL</b>			
Totaal baten	19.468.224	18.074.500	17.140.600
Totaal lasten	19.212.549	18.251.500	17.339.100
Saldo baten en lasten	255.675	-177.000	-198.500
Toevoeging aan reserves	-417.654	0	0
Onttrekking aan reserves	162.560	178.000	199.500
Resultaat	581	1.000	1.000

## MEERJARENRAMING G.R. SALLCON - 2020 - 2023

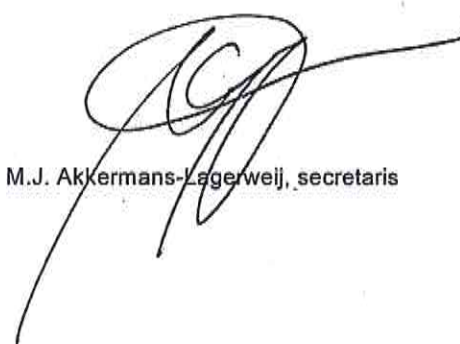
Nr.	Omschrijving	BEGROTING 2020	BEGROTING 2021	BEGROTING 2022	BEGROTING 2023
1	Vergoedingen Wsw	16.981.000	16.457.000	15.923.000	15.403.000
2	Incidënte baten	-	-	-	-
	<b>Totaal baten</b>	<b>16.981.000</b>	<b>16.457.000</b>	<b>15.923.000</b>	<b>15.403.000</b>
1	Loonkosten Wsw - werknemers	18.852.000	18.367.600	17.884.700	17.375.100
2	Vervoerskosten	124.600	121.400	118.200	114.800
3	Overige kosten Wsw en contracten	1.901.100	1.962.400	2.032.000	2.062.100
4	Afschrijvingen	204.800	108.800	109.000	106.400
5	Rentelasten	3.000	-	-	-
6	WW-risico B3-werknemers	-	-	-	-
7	Huren	159.600	63.100	65.900	66.000
8	Belastingen en verzekeringen	49.200	51.500	53.900	56.400
9	Overige bedrijfskosten	6.600	6.800	7.000	7.200
10	Incidënte lasten	-	-	-	-
	<b>Totaal lasten</b>	<b>17.179.500</b>	<b>16.630.600</b>	<b>16.074.900</b>	<b>15.531.800</b>
	<b>Totaal saldo baten en lasten</b>	<b>198.500-</b>	<b>173.600-</b>	<b>151.900-</b>	<b>128.800-</b>
1	Dotatie bestemmingsreserves	-	-	-	-
2	Onttrekking bestemmingsreserves	199.500	174.600	152.900	129.800
	<b>Totaal bestemming resultaat</b>	<b>199.500</b>	<b>174.600</b>	<b>152.900</b>	<b>129.800</b>
	<b>Geraamde resultaat</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

## VASTSTELLING BEGROTING G.R. SALLCON - 2020

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Bestuur d.d. 11 april 2019 te Deventer.



Th. Walder, voorzitter



mevr. M.J. Akkermans-Lagerweij, secretaris



SALLCON B.V.

Jaarbericht 2018

9 april 2019

## INHOUDSOPGAVE

Pagina

### Jaarverslag

- Jaarverslag 2018

1

### Jaarrekening

#### Geconsolideerde jaarrekening

- Geconsolideerde balans per 31 december 2018
- Geconsolideerde winst- en verliesrekening 2018
- Geconsolideerde kasstroomoverzicht
- Geconsolideerde grondslagen van de financiële verslaggeving
- Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december
- Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

2  
4  
5  
6  
11  
18

#### Enkelvoudige jaarrekening

- Enkelvoudige balans per 31 december 2018
- Enkelvoudige winst- en verliesrekening 2018
- Enkelvoudige kasstroomoverzicht
- Enkelvoudige grondslagen van de financiële verslaggeving
- Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december
- Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening

22  
24  
25  
26  
30  
34

#### Overige gegevens

- Statutaire winstbestemming
- Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

37  
38

#### Bijlage bij de jaarrekening

- Geconsolideerde staat van vaste activa en afschrijvingen 2018

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



SALLCON B.V.

Jaarverslag 2018



**JAARVERSLAG 2018**

Het jaarverslag 2018 van Sallcon B.V., behorende bij dit jaarbericht, ligt ten kantore ter inzage.



SALLCON B.V.

Jaarrekening 2018

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(x € 1.000)

ACTIVA	31-12-2018	31-12-2017
<b>VASTE ACTIVA</b>		
Immateriële vaste activa	183	99
Materiële vaste activa	1.117	732
Financiële vaste activa	<u>819</u>	<u>817</u>
Totaal	<u>2.119</u>	<u>1.648</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Vorraden	322	366
Debiteuren	3.036	1.861
Overige vorderingen	169	179
Liquide middelen	<u>14.576</u>	<u>16.228</u>
Totaal	<u>18.103</u>	<u>18.634</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><b>20.222</b></u>	<u><b>20.282</b></u>

Raad van Commissarissen Sallcon B.V.:

Deventer, 9 april 2019

Mw. G.C. Huisman, voorzitter

Dhr. J.J.P. Reintjes

Dhr. Th. Bakhuizen

Mw. L.H. Tabak

Dhr. E. Hooiveld

NA BESTEMMING RESULTAAT

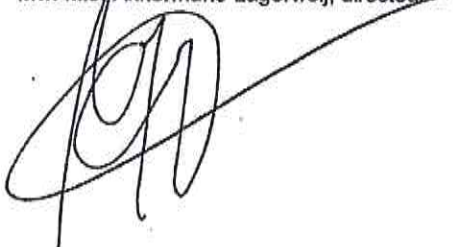
(x € 1.000)

PASSIVA	31-12-2018	31-12-2017
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Aandelenkapitaal	3.177	3.177
Wettelijke reserve deelnemingen	789	787
Algemene reserve	7.981	8.299
<b>Totaal</b>	<b>11.947</b>	<b>12.263</b>
<b>VOORZIENINGEN</b>		
Voorzieningen voor uitgestelde personele verplichtingen	1.034	1.276
Voorziening voor verlieslatende contracten	288	0
Voorziening groot onderhoud	359	372
<b>Totaal</b>	<b>1.681</b>	<b>1.648</b>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Crediteuren	527	542
Schulden aan groepsmaatschappijen	4.675	4.420
Belastingen en sociale premies	309	269
Overige schulden	1.083	1.140
<b>Totaal</b>	<b>6.594</b>	<b>6.371</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>20.222</b>	<b>20.282</b>

Aldus opgemaakt:

Deventer, 9 april 2019

Mw. M.J. Akkermans-Lagerweij, directeur



GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING 2018

(x € 1.000)

Omschrijving	2018	2017
<b>Omzet</b>	11.890	11.431
Mutaties voorraad gereed product/halffabricaat	<u>18</u>	<u>37-</u>
<b>Netto-omzet</b>	11.908	11.394
Overheidsvergoedingen	19.311	20.238
Overige opbrengsten	<u>2.351</u>	<u>1.870</u>
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	<u>33.570</u>	<u>33.502</u>
Directe kosten van de omzet	907	906
Personeelskosten gesubsidieerde werknemers	20.941	21.811
Personeelskosten ondersteunende werknemers	8.593	7.841
Afschrijvingen vaste activa	265	243
Overige bedrijfskosten	<u>3.183</u>	<u>2.679</u>
<b>Bedrijfslasten</b>	<u>33.889</u>	<u>33.480</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<u>319-</u>	<u>22</u>
Financiële baten	1	5
Financiële lasten	0	0
Resultaat deelnemingen	<u>2</u>	<u>10</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>3</u>	<u>15</u>
<b>Resultaat</b>	<u>316-</u>	<u>37</u>

GECONSOLIDEERDE KASSTROOMOVERZICHT

(x € 1.000)

Omschrijving	2018	2017
<b>KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</b>		
Bedrijfsresultaat	319-	22
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	265	243
- Boekresultaat verkochte vaste activa	60-	12-
- Voorzieningen	33	205
- Mutaties in het werkkapitaal:		
* Voorraden	44	41-
* Debiteuren	1.175-	283-
* Overige vorderingen	10	0
* Schulden aan groepsmaatschappijen	255	173-
* Crediteuren	15-	143-
* Overige schulden	2-	334-
	<u>883-</u>	<u>974-</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	964-	516-
Ontvangen rente	1	5
Betaalde rente	<u>0</u>	<u>0</u>
	1	5
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>963-</u>	<u>511-</u>
<b>KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN</b>		
Investerings in vaste activa	783-	293-
Desinvesterings in vaste activa	<u>109</u>	<u>29</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	674-	264-
<b>KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN</b>		
Betaald dividend aan aandeelhouders	<u>15-</u>	<u>170-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	15-	170-
<b>MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN</b>	<u><u>1.652-</u></u>	<u><u>945-</u></u>



## Geconsolideerde grondslagen van de financiële verslaglegging

### Inleiding

#### Algemeen

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

#### Waarderingsgrondslagen

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

#### Consolidatie

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

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

#### Grondslagen voor de consolidatie

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

Deelneming Dynamo B.V. is een 100% deelneming van Sallcon B.V. Sallcon B.V. heeft een 403-verklaring voor Dynamo B.V. afgegeven waardoor Dynamo B.V. integraal wordt geconsolideerd met Sallcon B.V. In de enkelvoudige jaarrekening van Sallcon B.V. wordt Dynamo B.V. gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (i.c. nettovermogenswaarde).

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

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

### Balans

#### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa betreft alleen software en wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn als volgt:

Software	25 - 50
----------	---------

#### Materiële vaste activa

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

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

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

#### Financiële vaste activa

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

## Vorraden

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

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

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

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

## Vorderingen en overlopende activa

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

## Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen de nominale waarde opgenomen.

## Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

### Aandelenkapitaal

Verantwoord is het geplaatste en volgestorte aandelenkapitaal.

### Wettelijke reserve deelnemingen

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

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

### Algemene reserve

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

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

## Voorzieningen

### Voorziening personele verplichtingen / Seniorenregeling Wsw

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

De uitgangspunten voor het bepalen van de voorziening zijn:

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

De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.



#### *Voorziening personele verplichtingen / Jubileumuitkeringen*

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

De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

#### *Voorziening personele verplichtingen / Personeelsbeloningen*

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

De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

#### *Voorziening personele verplichtingen / Pensioenen*

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

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

De beleidsdekkingsgraad van het PWRI (de verhouding tussen bezittingen en verplichtingen) per 31 december 2018 bedraagt 111,5% (ultimo 2017: 108,5%).

De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2018 bedraagt 103,8% (ultimo 2017: 101,5%).

De beleidsdekkingsgraad van Delta Lloyd per 31 december 2018 bedraagt 129,2% (ultimo 2017: 131,2%).

#### *Voorziening verlieslatende contracten*

Deze voorziening wordt gevormd voor lopende contracten, waarbij de nog te verwachten kosten in de komende jaren hoger zijn dan de nog te verwachten opbrengsten. Het verschil tussen beiden wordt als voorziening opgenomen.

De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

#### *Voorziening groot onderhoud*

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

De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

#### **Kortlopende schulden**

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

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

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

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

##### **Omzet**

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

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

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

#### **Overheidsvergoedingen**

Dit betreft de volgende vergoedingen:

##### *Gemeentelijke vergoeding Wsw*

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

##### *Gemeentelijke vergoeding Beschut Werken*

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

#### **Overige opbrengsten**

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

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

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

#### **Personeelskosten gesubsidieerde werknemers**

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

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

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

#### **Personeelskosten ondersteunende werknemers**

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

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

#### **Afschrijvingen vaste activa**

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

#### **Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

#### **Financiële baten / lasten**

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

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

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

#### **Resultaat deelnemingen**

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

### **Bestemming resultaat**

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

### **Vennootschapsbelasting**

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

### **Kasstroomoverzicht**

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



## TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER

(x € 1.000)

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2017
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Immateriële vaste activa</b>		
Boekwaarde per 1 januari	99	108
Investerings	0	34
Afschrijvingen	48-	43-
Nog te activeren activa in uitvoering (mutatie)	<u>132</u>	<u>0</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>183</u>	<u>99</u>
De investeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Software	<u>0</u>	<u>34</u>
Totaal investeringen	<u>0</u>	<u>34</u>
Verhouding afschrijving/boekwaarde (in procenten)	26,2	43,4
De immateriële vaste activa bestaat volledig uit software. In 2017 werd software nog verantwoord onder de materiële vaste activa. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast. Het verloop van de immateriële vaste activa is opgenomen in de bijlage bij deze jaarrekening.		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Boekwaarde per 1 januari	732	690
Investerings	342	259
Desinvesteringen	146-	47-
Afschrijvingen	217-	200-
Terugboeking afschr. i.v.m. desinvestering	97	30
Nog te activeren activa in uitvoering (mutatie)	<u>309</u>	<u>0</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>1.117</u>	<u>732</u>
De investeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Installaties	0	0
Machines	67	137
Inventarissen	65	13
Vervoersmiddelen	<u>210</u>	<u>143</u>
Totaal investeringen	<u>342</u>	<u>293</u>
Verhouding afschrijving/boekwaarde (in procenten)	19,4	27,3

De materiële vaste activa bevatte in de jaarrekening 2017 ook geactiveerde software. Software wordt met ingang van 2018 verantwoord onder de immateriële vaste activa. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast. Het verloop van de materiële vaste activa is opgenomen in de bijlage bij deze jaarrekening.

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2017
<b>Financiële vaste activa</b>		
Deelneming Het Groenbedrijf B.V. (50%)	819	817
Deelneming Ébénique B.V. (100%)	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële vaste activa	<u>819</u>	<u>817</u>

De mutatie in de financiële vaste activa betreft uitsluitend het aandeel in het resultaat van deelneming Het Groenbedrijf B.V.  
Doordat Ébénique B.V. over een negatief eigen vermogen beschikt is deze deelneming op nihil gewaardeerd.

#### VLOTTENDE ACTIVA

<b>Vorraden</b>		
Grondstoffen	183	209
Halffabricaten / Gereed product	134	162
Emballage	<u>5</u>	<u>5</u>
Subtotaal voorraden	322	366
Af: voorziening wegens incourantheid	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal voorraden	<u>322</u>	<u>366</u>
<b>Debiteuren</b>		
Debiteurensaldo	3.118	1.868
Af: voorziening wegens risico niet invorderbaarheid	<u>82</u>	<u>7</u>
Totaal debiteuren	<u>3.036</u>	<u>1.861</u>

Onder de debiteuren is een vordering opgenomen van € 144.000 op Het Groenbedrijf B.V.

<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te ontvangen bedragen	23	37
Vooruitbetaalde kosten	135	122
Fietsproject	11	11
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>0</u>	<u>9</u>
Totaal overige vorderingen	<u>169</u>	<u>179</u>

Het saldo nog te ontvangen bedragen betreft met name een vordering op het UWW inzake betaalde transitievergoedingen. Onder vooruitbetaalde kosten zijn met name reeds in 2018 betaalde facturen met betrekking tot 2019 opgenomen.

Omschrijving		31-12-2018	31-12-2017
<b>Liquide middelen</b>	Kas	1	2
	Rekening - Courant	969	343
	Bankgarantie	41	41
	Spaarrekeningen	<u>13.565</u>	<u>15.842</u>
	<b>Totaal liquide middelen</b>	<u>14.576</u>	<u>16.228</u>
	Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking met uitzondering van de verstrekte bankgarantie ten behoeve van een lopend contract voor de huur van een pand. Voor een nadere toelichting op de mutatie van het saldo liquide middelen wordt verwezen naar het geconsolideerde kasstroomoverzicht.		
<b>EIGEN VERMOGEN</b>			
<b>Aandelenkapitaal</b>	Geplaatst en volgestort kapitaal	<u>3.177</u>	<u>3.177</u>
	Het maatschappelijk kapitaal van Sallcon B.V. bedraagt € 7.000.000 en bestaat uit 70.000 aandelen van € 100 nominaal. Hiervan zijn geplaatst en volgestort 31.765 aandelen van € 100 nominaal.		
<b>Wettelijke reserve deelnemingen</b>	Saldo per 1 januari	787	777
	Resultaat deelneming Het Groenbedrijf B.V.	<u>2</u>	<u>10</u>
	<b>Saldo 31 december</b>	<u>789</u>	<u>787</u>
	Het niet-uitgekeerde resultaat van de deelneming Het Groenbedrijf B.V. wordt in de wettelijke reserve deelnemingen verantwoord.		
<b>Algemene reserve</b>	Saldo per 1 januari	8.299	8.287
	Resultaat boekjaar	316-	37
	Af: resultaat deelnemingen	2-	10-
	Af: voorgestelde dividenduitkering	<u>0</u>	<u>15-</u>
	<b>Saldo 31 december</b>	<u>7.981</u>	<u>8.299</u>
	De jaarrekening 2017 is op 12 april 2018 door de algemene vergadering van aandeelhouders vastgesteld. Tevens is besloten akkoord te gaan met het in de jaarrekening 2017 opgenomen voorstel winstbestemming en voorstel dividenduitkering.		
	Het niet-uitgekeerde resultaat van de deelneming Het Groenbedrijf B.V. wordt overgedragen aan de wettelijke reserve deelnemingen.		
<b>Voorstel resultaatbestemming</b>	De directie stelt voor het negatieve resultaat van € 316.000 te onttrekken aan de algemene reserve van Sallcon B.V.		

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2017	
<b>VOORZIENINGEN</b>			
Voorziening personele verplichtingen / Seniorenregeling Wsw	Saldo per 1 januari	510	318
	Dotatie:	0	192
	Vrijval:	<u>53-</u>	<u>0</u>
	Saldo per 31 december	<u>457</u>	<u>510</u>
De voorziening is ultimo 2018 opgemaakt. Dit resulteert in een vrijval van € 53.000. Deze mutatie is in de winst- en verliesrekening verantwoord onder overige personeelskosten Wsw.			
Voorziening personele verplichtingen / Jubileumuitkering	Saldo per 1 januari	419	418
	Dotatie:	28	35
	Onttrekking:	<u>18-</u>	<u>34-</u>
	Saldo per 31 december	<u>429</u>	<u>419</u>
De in het boekjaar gedane jubileumuitkeringen worden aan de voorziening onttrokken. Dotatie vindt plaats op basis van de ultimo het boekjaar opgestelde berekeningen voor het bepalen van de totale noodzakelijke jubileumvoorziening.			
Voorziening personele verplichtingen / Personeelsbeloningen	Saldo per 1 januari	347	315
	Dotatie:	0	32
	Onttrekking:	<u>199-</u>	<u>0</u>
	Saldo per 31 december	<u>148</u>	<u>347</u>
Ultimo 2018 is de verplichting met betrekking tot ZW-vergoedingen en (indien van toepassing) transitievergoedingen voor personeel met een langdurig ziekteverzuim geactualiseerd. Dit heeft geresulteerd in een onttrekking van € 199.000, welke in de winst- en verliesrekening is opgenomen onder de diverse baten.			
Voorziening personele verplichtingen / Pensioenen	Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
	Ultimo 2018 zijn er, evenals ultimo 2017, geen verplichtingen waarvoor een pensioenvoorziening is opgenomen. De ten laste van de winst-en-verliesrekening gebrachte pensioenpremie bedraagt voor de:		
	- Wsw-werknemers over 2018 € 1.293.000 (2017: € 1.320.000)		
	- B3-werknemers over 2018 € 374.000 (2017: € 378.000)		
	- PBV-werknemers over 2018 € 283.000 (2017: € 267.000)		
Totaal voorzieningen personele verplichtingen	<u>1.034</u>	<u>1.276</u>	



Omschrijving		31-12-2018	31-12-2017
Voorziening voor verlieslatende contracten	Saldo per 1 januari	0	0
	Dotatie:	288	0
	Onttrekking:	<u>0</u>	<u>0</u>
	Saldo per 31 december	<u>288</u>	<u>0</u>

De activiteiten van DigiWerkt zijn in 2018 afgebouwd. Voor de doorlopende verplichtingen vanuit inkoopcontracten waar geen opbrengsten meer tegenover staan is ultimo 2018 deze voorziening gevormd. De dotatie is in de winst- en verliesrekening verantwoord onder diverse lasten.

Voorziening groot onderhoud	Saldo per 1 januari	372	392
	Dotatie:	154	154
	Onttrekking:	<u>167-</u>	<u>174-</u>
	Saldo per 31 december	<u>359</u>	<u>372</u>

Eind 2016 is het meerjaren onderhoud uitvoeringsplan voor de periode 2017-2026 opgemaakt en vastgesteld. Op basis van dit uitvoeringsplan bedraagt de jaarlijkse dotatie € 154.000. De onttrekking in 2018 betreft met name schilderwerk, de vervanging van het inbraak- en toegangsbeveiligingssysteem en een kleine verbouwing.

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren	Crediteuren	<u>527</u>	<u>542</u>
-------------	-------------	------------	------------

Het crediteurensaldo bevat een schuld van € 38.000 aan Het Groenbedrijf B.V.

Schulden aan groepsmaatschappijen	Sallcon Gemeenschappelijke Regeling	<u>4.675</u>	<u>4.420</u>
	Totaal schulden aan groepsmit.	<u>4.675</u>	<u>4.420</u>

De schuld aan Sallcon Gemeenschappelijke Regeling betreft met name het te betalen dividend. Dit dividend staat bij Sallcon Gemeenschappelijke Regeling op de balans, grotendeels als bestemmingsreserve herstructurering Wsw en bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers maar ook als tegoedbon voor de deelnemende gemeenten welke kan worden ingewisseld voor door Sallcon B.V. uit te voeren werkzaamheden. De schuld aan Sallcon Gemeenschappelijke Regeling zal niet worden betaald; zij blijft altijd staan in de rekening-courant met Sallcon Gemeenschappelijke Regeling. Over deze schuld is Sallcon B.V. geen rente verschuldigd.



Omschrijving		31-12-2018	31-12-2017
Belastingen en sociale premies	Belastingen	301	261
	Sociale premies	<u>8</u>	<u>8</u>
	Totaal belastingen en sociale premies	<u>309</u>	<u>269</u>

Het saldo belastingen betreft volledig de nog te betalen BTW.

De nog te betalen loonbelasting en sociale lasten hebben alleen betrekking op de laatste correctieve salarisrun van 2018; de afdrachten over de reguliere salarisrun van december hebben al in de december plaatsgevonden.

Overige schulden	Reservering vakantiegeld en -dagen	507	529
	Nog te betalen bedragen	354	244
	Contracten gemeente Deventer	44	58
	Nog te betalen dividend	0	15
	Overige schulden en overlopende passiva	<u>178</u>	<u>294</u>
Totaal overige schulden	<u>1.083</u>	<u>1.140</u>	

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

De stijging van het saldo nog te betalen bedragen ten opzichte van 2017 wordt onder andere veroorzaakt door hogere verplichtingen met betrekking tot vertrokken personeel.

In 2018 is het contract 2017 met de gemeente Deventer afgerekend. Het saldo contracten gemeente Deventer ultimo 2018 betreft het laatste deel van het nog te besteden bedrag van het contract 2018.

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

Met ingang van 2017 is het Lage Inkomensvoordeel (LIV) van toepassing voor werknemers die tot 125% van het WML verdienen. Het exact te ontvangen LIV-bedrag is afhankelijk van het landelijke beroep dat op deze regeling wordt gedaan; het te behalen voordeel met deze regeling is dan ook nog onbekend. De uitbetaling van de LIV over 2018 zal naar verwachting pas in juli 2019 plaatsvinden. De maximaal door Sallcon B.V. te ontvangen LIV-bijdrage over 2018 is berekend op € 360.000. De werkelijk te ontvangen LIV-bijdrage kan echter veel lager uitpakken. Er is dan ook geen nog te ontvangen LIV-bijdrage in de jaarrekening opgenomen.

Sallcon B.V. is ten behoeve van de huur van bedrijfsgebouwen diverse huurcontracten aangegaan. De uit deze huurcontracten voortvloeiende verplichting bedraagt ultimo 2018 € 427.000. Hiervan is een bedrag van € 169.000 een verplichting aan groepsmaatschappij Sallcon Gemeenschappelijke Regeling. De looptijd van deze verplichting bedraagt 1 jaar. Tevens is hieronder de huurverplichting voor een pand aan de Staverenstraat te Deventer opgenomen. Deze verplichting bedraagt € 258.000 en heeft nog een looptijd van 2 jaar.

---

**Omschrijving****31-12-2018** - **31-12-2017**

---

Daarnaast heeft Sallcon B.V. diverse leasecontracten afgesloten. De verplichting vanuit de leasecontracten bedraagt ultimo 2018 totaal € 99.000. De looptijden van de belangrijkste verplichtingen zijn respectievelijk 24 maanden (€ 56.000) en 21 maanden (€ 18.000). De overige contracten hebben een variërende looptijd van 1 tot 45 maanden.

Ultimo 2018 is Sallcon B.V. verplichtingen aangegaan inzake de aanschaf van ICT en een vervoermiddel. Tevens is een verplichting aangegaan voor het uitvoeren van een verbouwing. Het totaal van deze verplichtingen bedraagt € 92.000 en de looptijd bedraagt 1 jaar.

**GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

## TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

(x € 1.000)

	Omschrijving	2018	2017
<b>NETTO-OMZET</b>			
	Deventer Werktalent	5.211	4.696
	Sallcon	4.843	4.839
	DigiWerkt	892	991
	Groen	656	566
	Middelven	306	302
	<b>Totaal netto-omzet</b>	<b>11.908</b>	<b>11.394</b>

De stijging van de netto-omzet bedraagt 4,5%. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere contract-omzetten binnen Deventer Werktalent en Groen terwijl de omzet van DigiWerkt lager uitvalt door de afbouw van haar activiteiten.

<b>OVERHEIDSVergoEDINGEN</b>			
	Gemeentelijke vergoeding Wsw	19.278	20.237
	Gemeentelijke vergoeding Beschut Werken	33	1
	<b>Totaal overheidsvergoedingen</b>	<b>19.311</b>	<b>20.238</b>
	Aantal SE's Wsw:	752,9	797,9
	Aantal fte's Beschut Werken:	4,1	0,2

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

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

<b>OVERIGE OPBRENGSTEN</b>			
	Doorbelasting Het Groenbedrijf B.V.	1.336	1.325
	Diverse bijdragen	198	211
	Overige opbrengsten	817	334
	<b>Totaal overige opbrengsten</b>	<b>2.351</b>	<b>1.870</b>

De doorbelasting aan Het Groenbedrijf B.V. bestaat uit de loonkosten Wsw gecorrigeerd voor de vergoeding Wsw (totaal € 330.000), de loonkosten van de B3-werknemers (€ 253.000), een aandeel in de kosten van de concernafdelingen (€ 315.000) en een vergoeding ten behoeve van detacheringen aan Sallcon B.V. (€ 438.000).

Diverse bijdragen betreft onder andere een bijdrage vanuit de bestemmingsreserve herstructurering Wsw van Sallcon GR (€ 58.000). De bijdrage betreft het verschil tussen de ontvangen Wsw-vergoeding en de verstrekte Wsw-vergoeding aan Het Groenbedrijf. Daarnaast is hier ook de gemeentelijke bijdrage in de bestuurskosten opgenomen.

De overige opbrengsten vallen ten opzichte van 2017 met name hoger uit door het ontvangen Lage Inkomensvoordeel (LIV) over 2017 (€ 393.000). Tevens zijn hier de vrijval vanuit de voorziening personeelsbeloningen (€ 199.000), de huuropbrengsten (€ 133.000) en de boekwinst op desinvesteringen (€ 60.000) opgenomen.

	Omschrijving	2018	2017
<b>DIRECTE KOSTEN VAN DE OMZET</b>	Kosten van grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	<u>907</u>	<u>906</u>
	Totaal directe kosten van de omzet	<u>907</u>	<u>906</u>
<b>PERSONEELSKOSTEN GESUBSIDIEERDE WERKNEMERS</b>	Lonen Wsw-werknemers	15.261	15.743
	Sociale lasten Wsw-werknemers	2.727	2.792
	Pensioenlasten Wsw-werknemers	1.293	1.320
	Overige personeelskosten	<u>1.386</u>	<u>1.687</u>
	Totaal personeelskosten Wsw	<u>20.667</u>	<u>21.542</u>
	Aantal Wsw werknemers in SE's	752,9	797,9
	De gemiddelde personeelskosten per SE zijn 1,7% hoger dan in 2017. Dit wordt volledig veroorzaakt door hogere lonen, hogere sociale lasten en hogere pensioenlasten. De daling van de overige personeelskosten wordt veroorzaakt doordat de dotatie aan de voorzieningen in totaal € 244.000 lager uitvalt.		
	Lonen overige werknemers	230	221
	Sociale lasten overige werknemers	43	43
	Overige personeelskosten	<u>1</u>	<u>5</u>
	Totaal personeelskosten overige werknemers	<u>274</u>	<u>269</u>
	Aantal overige werknemers in fte's	18,2	17,0
	Totaal personeelskosten gesubsidieerde arbeid	<u>20.941</u>	<u>21.811</u>
<b>PERSONEELSKOSTEN ONDERSTEUNENDE WERKNEMERS</b>	Lonen	6.287	6.005
	Sociale lasten	1.034	1.037
	Pensioenlasten	658	645
	Doorbelaast aan derden	360	379
	Doorbelaast door Het Groenbedrijf B.V.	179	132
	Doorbelaast door gemeente Deventer	0	80
	Overige personeelskosten	<u>795</u>	<u>321</u>
	Totaal	<u>8.593</u>	<u>7.841</u>
	Aantal ondersteunende werknemers in fte's	135,9	133,8



Omschrijving	2018	2017	
<p>De loonkosten ondersteunend personeel vallen gemiddeld 7,9% hoger uit dan in 2017. De loonkosten van het personeel in dienst vallen per saldo gemiddeld 2,2% hoger uit, onder andere als gevolg van loonindexering en in- en uitdiensttredingen. Voor de uitvoering van werkzaamheden voor derden is totaal 4,8 fte in dienst. De voor deze diensten ontvangen vergoeding wordt op de loonkosten in mindering gebracht. De doorbelasting door Het Groenbedrijf stijgt door toename van het aantal fte's naar 5,5 fte. De doorbelasting van de gemeente Deventer is in de loop van 2017 beëindigd. De overige personeelskosten vallen aanzienlijk hoger uit doordat de dotatie aan de voorzieningen in 2018 € 470.000 hoger uitvalt dan in 2017. Dit komt met name door de dotatie aan de bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers die bij Sallcon Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen.</p> <p>Onder de personeelskosten van het ondersteunend personeel is de bezoldiging voor de bestuurder opgenomen. Vanwege een bestuurswisseling is de bestuurdersfunctie in 2018 door twee personen ingevuld, gezamenlijk voor totaal 1 fte. De bezoldiging voor beide personen vindt in loonschaal 18 trede 11 van de Cao Gemeenten plaats; dit past binnen de normen gesteld door de Wet bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).</p>			
<b>AFSCHRIJVINGEN</b>	Afschrijvingen immateriële activa	48	43
<b>VASTE ACTIVA</b>	Afschrijvingen materiële activa	217	200
	<b>Totaal</b>	<b>265</b>	<b>243</b>
<b>OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b>	Huren	335	389
	Onderhoudskosten	951	912
	Energiekosten	183	189
	Belastingen en verzekeringen	95	85
	Indirecte productiekosten	37	31
	Magazijnkosten	9	9
	Verkoopkosten	78	91
	Kosten dienstverlening door derden	284	208
	Innovatiekosten	24	17
	Overige algemene kosten	578	567
	Diverse lasten	609	181
	<b>Totaal</b>	<b>3.183</b>	<b>2.679</b>

**Huren:** De huurlast heeft betrekking op de van Sallcon Gemeenschappelijke Regeling gehuurde hoofdlocatie; deze huur bedraagt in 2018 € 175.000. Daarnaast is hier onder andere ook de huurlocatie van DigiWerkt opgenomen.

**Onderhoudskosten:** De kosten vallen licht hoger uit ten opzichte van 2017 door met name hoger uitvallende onderhoudskosten voor machines en ICT. Tevens is hieronder de dotatie aan de voorziening onderhoud opgenomen.

**Kosten dienstverlening door derden:** De stijging van de kosten dienstverlening door derden wordt met name verklaard door extra inhuur ten behoeve van de afdelingen Schoonmaak en Milieu.



	Omschrijving	2018	2017
	<p><b>Overige algemene kosten:</b> Hieronder is o.a. opgenomen advieskosten (€ 68.000), kantoorbenodigdheden en drukwerk (€ 49.000), reiskostenvergoedingen (€ 19.000), abonnementen (€ 53.000), contributies (€ 59.000), beveiligingskosten (€ 72.000), telefoonkosten (€ 93.000), portokosten (€ 36.000) en bezoldiging Raad van Commissarissen (€ 35.000). De bezoldiging van de Raad van Commissarissen past binnen de normen gesteld door de Wet bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).</p> <p>Onder de overige algemene kosten is ook € 36.000 aan kosten opgenomen inzake controleactiviteiten (zowel jaarrekening als overige verantwoordingen) door Deloitte Accountants B.V.</p> <p>Diverse lasten: De hoge last in 2018 betreft met name de dotatie van € 288.000 aan de voorziening verlieslatende contracten. Tevens is hieronder een nieuwe verplichting van € 140.000 opgenomen voor werknemers die geen werkzaamheden meer verrichten. Daarnaast is hier de dotatie aan de voorziening debiteuren van € 75.000 opgenomen alsook lasten voorgaand jaar.</p>		
<b>FINANCIËLE BATEN</b>	Rente baten	<u>1</u>	<u>5</u>
	Totaal	<u>1</u>	<u>5</u>
<b>FINANCIËLE LASTEN</b>	Rente lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAAT DEELNEMINGEN</b>	Het Groenbedrijf B.V.	<u>2</u>	<u>10</u>
	Totaal	<u>2</u>	<u>10</u>

## ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(x € 1.000)

ACTIVA	31-12-2018	31-12-2017
<b>VASTE ACTIVA</b>		
Immateriële vaste activa	183	99
Materiële vaste activa	1.117	732
Financiële vaste activa	<u>944</u>	<u>942</u>
Totaal	<u>2.244</u>	<u>1.773</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Vorraden	322	366
Debiteuren	3.036	1.861
Overige vorderingen	169	179
Liquide middelen	<u>14.566</u>	<u>16.218</u>
Totaal	<u>18.093</u>	<u>18.624</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>20.337</u></u>	<u><u>20.397</u></u>

## NA BESTEMMING RESULTAAT

(x € 1.000)

PASSIVA	31-12-2018	31-12-2017
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Aandelenkapitaal	3.177	3.177
Wettelijke reserve deelnemingen	789	787
Algemene reserve	<u>7.981</u>	<u>8.299</u>
Totaal	<u>11.947</u>	<u>12.263</u>
<b>VOORZIENINGEN</b>		
Voorzieningen voor uitgestelde personele verplichtingen	1.034	1.276
Voorziening voor verlieslatende contracten	288	0
Voorziening groot onderhoud	<u>359</u>	<u>372</u>
Totaal	<u>1.681</u>	<u>1.648</u>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Crediteuren	527	542
Schulden aan groepsmaatschappijen	5.073	4.813
Belastingen en sociale premies	309	269
Overige schulden	<u>800</u>	<u>862</u>
Totaal	<u>6.709</u>	<u>6.486</u>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><u>20.337</u></u>	<u><u>20.397</u></u>

## ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING 2018

(x € 1.000)

Omschrijving	2018	2017
Omzet	11.890	11.431
Mutaties voorraad gereed product/halffabriicaat	<u>18</u>	<u>37-</u>
Netto-omzet	11.908	11.394
Overheidsvergoedingen	19.311	20.238
Overige opbrengsten	<u>2.351</u>	<u>1.870</u>
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	<b><u>33.570</u></b>	<b><u>33.502</u></b>
Directe kosten van de omzet	907	906
Personeelskosten gesubsidieerde werknemers	20.941	21.811
Personeelskosten ondersteunende werknemers	8.593	7.841
Afschrijvingen vaste activa	265	243
Overige bedrijfskosten	<u>3.183</u>	<u>2.679</u>
<b>Bedrijfslasten</b>	<b><u>33.889</u></b>	<b><u>33.480</u></b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b><u>319-</u></b>	<b><u>22</u></b>
Financiële baten	1	5
Financiële lasten	0	0
Resultaat deelnemingen	<u>2</u>	<u>10</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b><u>3</u></b>	<b><u>15</u></b>
<b>Resultaat</b>	<b><u>316-</u></b>	<b><u>37</u></b>

## ENKELVOUDIGE KASSTROOMOVERZICHT

(x € 1.000)

Omschrijving	2018	2017
<b>KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</b>		
Bedrijfsresultaat	319-	22
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	265	243
- Boekresultaat verkochte vaste activa	60-	12-
- Voorzieningen	33	205
- Mutaties in het werkkapitaal:		
* Voorraden	44	41-
* Debiteuren	1.175-	283-
* Overige vorderingen	10	0
* Schulden aan groepsmaatschappijen	260	184-
* Crediteuren	15-	143-
* Overige schulden	7-	305-
	<u>883-</u>	<u>956-</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	964-	498-
Ontvangen rente	1	5
Betaalde rente	<u>0</u>	<u>0</u>
	1	5
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>963-</u>	<u>493-</u>
<b>KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN</b>		
Investeringen in vaste activa	783-	293-
Desinvesteringen in vaste activa	<u>109</u>	<u>29</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	674-	264-
<b>KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN</b>		
Betaald dividend aan aandeelhouders	<u>15-</u>	<u>170-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>15-</u>	<u>170-</u>
<b>MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN</b>	<u><u>1.652-</u></u>	<u><u>927-</u></u>



## Enkelvoudige grondslagen van de financiële verslaglegging

### Inleiding

#### Algemeen

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

#### Waarderingsgrondslagen

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

#### Enkelvoudige jaarrekening

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

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

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

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

### Balans

#### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa betreft alleen software en wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn als volgt:

Software	25 - 50
----------	---------

#### Materiële vaste activa

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

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

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

#### Financiële vaste activa

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

#### Vorraden

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

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

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

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

## Vorderingen en overlopende activa

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

## Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen de nominale waarde opgenomen.

## Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

### *Aandelenkapitaal*

Verantwoord is het geplaatste en volgestorte aandelenkapitaal.

### *Wettelijke reserve deelnemingen*

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

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

### *Algemene reserve*

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

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

## Voorzieningen

### *Voorziening personele verplichtingen / Seniorenregeling Wsw*

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

De uitgangspunten voor het bepalen van de voorziening zijn:

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

De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

### *Voorziening personele verplichtingen / Jubileumuitkeringen*

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

De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

### *Voorziening personele verplichtingen / Personeelsbeloningen*

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

De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.



#### *Voorziening personele verplichtingen / Pensioenen*

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

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

De beleidsdekkingsgraad van het PWRI (de verhouding tussen bezittingen en verplichtingen) per 31 december 2018 bedraagt 111,5% (ultimo 2017: 108,5%).

De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2018 bedraagt 103,8% (ultimo 2017: 101,5%).

#### *Voorziening verlieslatende contracten*

Deze voorziening wordt gevormd voor lopende contracten, waarbij de nog te verwachten kosten in de komende jaren hoger zijn dan de nog te verwachten opbrengsten. Het verschil tussen beiden wordt als voorziening opgenomen.

De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

#### *Voorziening groot onderhoud*

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

De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

#### **Kortlopende schulden**

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

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

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

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

##### **Omzet**

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

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

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

##### **Overheidsvergoedingen**

Dit betreft de volgende vergoedingen:

###### *Gemeentelijke vergoeding Wsw*

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

###### *Gemeentelijke vergoeding Beschut Werken*

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

##### **Overige opbrengsten**

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

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

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

#### **Personeelskosten gesubsidieerde werknemers**

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

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

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

#### **Personeelskosten ondersteunende werknemers**

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

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

#### **Afschrijvingen vaste activa**

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

#### **Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

#### **Financiële baten / lasten**

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

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

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

#### **Resultaat deelnemingen**

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

#### **Bestemming resultaat**

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

#### **Vennootschapsbelasting**

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

#### **Kasstroomoverzicht**

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



## TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER

(x € 1.000)

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2017															
<b>VASTE ACTIVA</b>																	
<b>Immateriële vaste activa</b>	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de immateriële vaste activa in de geconsolideerde balans.																
<b>Materiële vaste activa</b>	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de materiële vaste activa in de geconsolideerde balans.																
<b>Financiële vaste activa</b>	<table> <tr> <td>Deelneming Re-integratiebedrijf Dynamo B.V. (100%)</td> <td>125</td> <td>125</td> </tr> <tr> <td>Deelneming Het Groenbedrijf B.V. (50%)</td> <td>819</td> <td>817</td> </tr> <tr> <td>Deelneming Ébénique B.V. (100%)</td> <td><u>0</u></td> <td><u>0</u></td> </tr> <tr> <td><b>Totaal financiële vaste activa</b></td> <td><u>944</u></td> <td><u>942</u></td> </tr> </table> <p>De mutatie in de financiële vaste activa betreft uitsluitend het aandeel in het resultaat van deelneming Het Groenbedrijf B.V. Doordat Ébénique B.V. over een negatief eigen vermogen beschikt is deze deelneming op nihil gewaardeerd.</p>		Deelneming Re-integratiebedrijf Dynamo B.V. (100%)	125	125	Deelneming Het Groenbedrijf B.V. (50%)	819	817	Deelneming Ébénique B.V. (100%)	<u>0</u>	<u>0</u>	<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u>944</u>	<u>942</u>			
Deelneming Re-integratiebedrijf Dynamo B.V. (100%)	125	125															
Deelneming Het Groenbedrijf B.V. (50%)	819	817															
Deelneming Ébénique B.V. (100%)	<u>0</u>	<u>0</u>															
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u>944</u>	<u>942</u>															
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>																	
<b>Voorraden</b>	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de voorraden in de geconsolideerde balans.																
<b>Debiteuren</b>	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de debiteuren in de geconsolideerde balans.																
<b>Overige vorderingen</b>	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de overige vorderingen in de geconsolideerde balans.																
<b>Liquide middelen</b>	<table> <tr> <td>Kas</td> <td>1</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>Rekening - Courant</td> <td>959</td> <td>333</td> </tr> <tr> <td>Bankgarantie</td> <td>41</td> <td>41</td> </tr> <tr> <td>Spaarrekeningen</td> <td><u>13.565</u></td> <td><u>15.842</u></td> </tr> <tr> <td><b>Totaal liquide middelen</b></td> <td><u>14.566</u></td> <td><u>16.218</u></td> </tr> </table> <p>Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking met uitzondering van de verstrekte bankgarantie ten behoeve van een lopend contract voor de huur van een pand. Voor een nadere toelichting op de mutatie van het saldo liquide middelen wordt verwezen naar het enkelvoudige kassroomoverzicht.</p>		Kas	1	2	Rekening - Courant	959	333	Bankgarantie	41	41	Spaarrekeningen	<u>13.565</u>	<u>15.842</u>	<b>Totaal liquide middelen</b>	<u>14.566</u>	<u>16.218</u>
Kas	1	2															
Rekening - Courant	959	333															
Bankgarantie	41	41															
Spaarrekeningen	<u>13.565</u>	<u>15.842</u>															
<b>Totaal liquide middelen</b>	<u>14.566</u>	<u>16.218</u>															



Omschrijving		31-12-2018	31-12-2017
<b>EIGEN VERMOGEN</b>			
<b>Aandelenkapitaal</b>	Geplaatst en volgestort kapitaal	<u>3.177</u>	<u>3.177</u>
	Het maatschappelijk kapitaal van Sallcon B.V. bedraagt € 7.000.000 en bestaat uit 70.000 aandelen van € 100 nominaal. Hiervan zijn geplaatst en volgestort 31.765 aandelen van € 100 nominaal.		
<b>Wettelijke reserve deelnemingen</b>	Saldo per 1 januari	787	777
	Resultaat deelneming Het Groenbedrijf B.V.	<u>2</u>	<u>10</u>
	Saldo 31 december	<u>789</u>	<u>787</u>
	Het niet-uitgekeerde resultaat van de deelneming Het Groenbedrijf B.V. wordt in de wettelijke reserve deelnemingen verantwoord.		
<b>Algemene reserve</b>	Saldo per 1 januari	8.299	8.287
	Resultaat boekjaar	316-	37
	Af: resultaat deelnemingen	2-	10-
	Af: voorgestelde dividenduitkering	<u>0</u>	<u>15-</u>
	Saldo 31 december	<u>7.981</u>	<u>8.299</u>
	De jaarrekening 2017 is op 12 april 2018 door de algemene vergadering van aandeelhouders vastgesteld. Tevens is besloten akkoord te gaan met het in de jaarrekening 2017 opgenomen voorstel winstbestemming en voorstel dividenduitkering.		
	Het niet-uitgekeerde resultaat van de deelneming Het Groenbedrijf B.V. wordt overgedragen aan de wettelijke reserve deelnemingen.		
<b>Voorstel resultaatbestemming</b>	De directie stelt voor het negatieve resultaat van € 316.000 te onttrekken aan de algemene reserve van Sallcon B.V.		

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2017	
<b>VOORZIENINGEN</b>			
Voorzieningen voor uitgestelde personele verplichtingen	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de voorzieningen voor uitgestelde personele verplichtingen in de geconsolideerde balans.		
Voorziening voor verlieslatende contracten	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de voorziening voor verlieslatende contracten in de geconsolideerde balans.		
Voorziening groot onderhoud	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de voorziening groot onderhoud in de geconsolideerde balans.		
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>			
Crediteuren	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de crediteuren in de geconsolideerde balans.		
Schulden aan groepsmaatschappijen	Sallcon Gemeenschappelijke Regeling Dynamo B.V.	4.675 398	4.420 393
	Totaal schulden aan groepsmij.	<u>5.073</u>	<u>4.813</u>
	De schuld aan Sallcon Gemeenschappelijke Regeling betreft met name het te betalen dividend. Dit dividend staat bij Sallcon Gemeenschappelijke Regeling op de balans, grotendeels als bestemmingsreserve herstructurering Wsw en bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers maar ook als tegoedbon voor de deelnemende gemeenten welke kan worden ingewisseld voor door Sallcon B.V. uit te voeren werkzaamheden. De schuld aan Sallcon Gemeenschappelijke Regeling zal niet worden betaald; zij blijft altijd staan in de rekening-courant met Sallcon Gemeenschappelijke Regeling. Over deze schuld is Sallcon B.V. geen rente verschuldigd.		
Belastingen en sociale premies	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de belastingen en sociale premies in de geconsolideerde balans.		

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2017
<b>Overige schulden</b>		
Reservering vakantiegeld en -dagen van B3-personeel	225	252
Nog te betalen bedragen	354	244
Contracten gemeente Deventer	44	58
Nog te betalen dividend	0	15
Vooruit ontvangen bedragen	0	0
Overige schulden en overlopende passiva	<u>177</u>	<u>293</u>
<b>Totaal overige schulden</b>	<u>800</u>	<u>862</u>

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

De stijging van het saldo nog te betalen bedragen ten opzichte van 2017 wordt onder andere veroorzaakt door hogere verplichtingen met betrekking tot vertrokken personeel.

In 2018 is het contract 2017 met de gemeente Deventer afgerekend. Het saldo contracten gemeente Deventer ultimo 2018 betreft het laatste deel van het nog te besteden bedrag van het contract 2018.

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

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

#### GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

## TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

(x € 1.000)

	Omschrijving	2018	2017
<b>NETTO-OMZET</b>	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de netto-omzet in de geconsolideerde winst- en verliesrekening.		
<b>OVERHEIDSVERGOEDINGEN</b>	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de overheidsvergoedingen in de geconsolideerde winst- en verliesrekening.		
<b>OVERIGE OPBRENGSTEN</b>	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de overige opbrengsten in de geconsolideerde winst- en verliesrekening.		
<b>DIRECTE KOSTEN VAN DE OMZET</b>	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de directe kosten van de omzet in de geconsolideerde winst- en verliesrekening.		
<b>PERSONEELSKOSTEN GESUBSIDIEERDE WERKNEMERS</b>	Lonen Wsw-werknemers	15.261	15.743
	Sociale lasten Wsw-werknemers	2.727	2.792
	Pensioenlasten Wsw-werknemers	1.293	1.320
	Overige personeelskosten	<u>1.386</u>	<u>1.687</u>
	Totaal personeelskosten Wsw	<u>20.667</u>	<u>21.542</u>
	Aantal Wsw werknemers in SE's	752,9	797,9
	De gemiddelde personeelskosten per SE zijn 1,7% hoger dan in 2017. Dit wordt volledig veroorzaakt door hogere lonen, hogere sociale lasten en hogere pensioenlasten. De daling van de overige personeelskosten wordt veroorzaakt doordat de dotatie aan de voorzieningen in totaal € 244.000 lager uitvalt.		
	Doorbelast door Dynamo B.V.	<u>274</u>	<u>269</u>
	Totaal personeelskosten overige gesubs. wn.	<u>274</u>	<u>269</u>
	Aantal overige gesubs. werknemers in fte's	18,2	17,0
	Totaal personeelskosten gesubsidieerde arbeid	<u>20.941</u>	<u>21.811</u>



	OMSCHRIJVING	2018	2017
<b>PERSONEELSKOSTEN ONDERSTEUNENDE WERKNEMERS</b>	Lonen B3	2.469	2.476
	Sociale lasten B3	354	371
	Pensioenlasten B3	374	378
	Doorbelast aan derden	360-	379-
	Doorbelast door Dynamo B.V.	4.861	4.527
	Doorbelast door Het Groenbedrijf B.V.	179	132
	Doorbelast door gemeente Deventer	0	80
	Overige personeelskosten	716	256
	<b>Totaal</b>	<b>8.593</b>	<b>7.841</b>
	Aantal ondersteunende werknemers in fte's	135,9	133,8

De loonkosten ondersteunend personeel vallen gemiddeld 7,9% hoger uit dan in 2017. De gemiddelde totale loonkosten van de B3-werknemers vallen 6,2% hoger uit door hogere lonen en pensioenlasten en door enkele uitdiensttredingen. De doorbelasting vanuit Dynamo B.V. valt 0,7% hoger uit als gevolg van in- en uitdiensttredingen. Voor de uitvoering van werkzaamheden voor derden is totaal 4,8 fte in dienst. De voor deze diensten ontvangen vergoeding wordt op de loonkosten in mindering gebracht. De doorbelasting door Het Groenbedrijf stijgt door toename van het aantal fte's naar 5,5 fte. De doorbelasting van de gemeente Deventer is in de loop van 2017 beëindigd. De overige personeelskosten vallen aanzienlijk hoger uit doordat de dotatie aan de voorzieningen in 2018 € 470.000 hoger uitvalt dan in 2017. Dit komt met name door de dotatie aan de bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers die bij Sallcon Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen. Onder de personeelskosten van het ondersteunend personeel is de bezoldiging voor de bestuurder opgenomen. Vanwege een bestuurswisseling is de bestuurdersfunctie in 2018 door twee personen ingevuld, gezamenlijk voor totaal 1 fte. De bezoldiging voor beide personen vindt in loonschaal 18 trede 11 van de Cao Gemeenten plaats; dit past binnen de normen gesteld door de Wet bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

<b>AFSCHRIJVINGEN VASTE ACTIVA</b>	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de afschrijvingen vaste activa in de geconsolideerde winst- en verliesrekening.
<b>OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b>	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de overige bedrijfskosten in de geconsolideerde winst- en verliesrekening.
<b>FINANCIËLE BATEN</b>	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de financiële baten in de geconsolideerde winst- en verliesrekening.
<b>FINANCIËLE LASTEN</b>	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de financiële lasten in de geconsolideerde winst- en verliesrekening.



	Omschrijving	2018	2017
<b>RESULTAAT DEELNEMINGEN</b>	Dynamo B.V.	0	0
	Het Groenbedrijf B.V.	<u>2</u>	<u>10</u>
	<b>Totaal</b>	<u>2</u>	<u>10</u>



SALLCON B.V.

Overige gegevens 2018

## STATUTAIRE WINSTBESTEMMING

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

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

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

### VERKLARING OVER DE IN HET JAARBERICHT OPGENOMEN JAARREKENING 2018

#### Ons oordeel

Wij hebben de in dit jaarbericht opgenomen jaarrekening 2018 van Sallcon B.V. te Deventer gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarbericht opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Sallcon B.V. op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2018.
2. De geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over de periode 1 januari 2018 tot en met 31 december 2018.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

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

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

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

### VERKLARING OVER DE IN HET JAARBERICHT OPGENOMEN INFORMATIE

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

- Jaarverslag 2018 (directieverslag en verslag van de raad van commissarissen)
- De overige gegevens

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



# Deloitte.

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

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

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

Arnhem, 9 april 2019

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: P. van Roemburg RA MSc

## BIJLAGE BIJ DE JAARREKENING

### GECONSOLIDEERDE STAAT VAN VASTE ACTIVA EN AFSCHRIJVINGEN 2018

(x € 1.000)

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 01-01-2018	Investerings-2018	Desinvesteringen 2018	Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 31-12-2018	Totaal van de afschrijvingen per 01-01-2018	Afschrijvingen 2018	Terugboekings afschrijvingen wegens desinvesteringen 2018	Bijzondere waardevermindering 2018	Totaal van de afschrijvingen per 31-12-2018	Boekwaarde per 01-01-2018	Boekwaarde per 31-12-2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Software	207	0	0	207	108	48	0	0	156	99	51
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b>207</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>207</b>	<b>108</b>	<b>48</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>156</b>	<b>99</b>	<b>51 (x)</b>
Installaties	169	0	0	169	144	10	0	0	154	25	15
Machines	3.825	67	61	3.831	3.547	104	19	0	3.632	278	199
Inventarissen	1.435	65	0	1.500	1.224	43	0	0	1.267	211	233
Vervoersmiddelen	498	210	85	623	280	60	78	0	262	218	361
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>5.927</b>	<b>342</b>	<b>146</b>	<b>6.123</b>	<b>5.195</b>	<b>217</b>	<b>97</b>	<b>0</b>	<b>5.315</b>	<b>732</b>	<b>808 (x)</b>

(x) De boekwaarde per 31-12-2018 sluit niet aan met de balans. Het verschil bedraagt € 132.000 bij immateriële vaste activa en € 309.000 bij materiële vaste activa. Dit betreft in beide gevallen nog te activeren "activa in uitvoering".

# Kadernota GR Sallcon 2020

---

## **Inleiding**

Overeenkomstig artikel 14 van de Gemeenschappelijke Regeling Sallcon maakt het bestuur de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor het komende begrotingsjaar op. Het bestuur verstrekt de kadernota uiterlijk 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarop de begroting betrekking heeft.

Doordat de bedrijfsactiviteiten van de GR Sallcon volledig zijn ondergebracht bij KonnecteD wordt de kadernota van GR Sallcon gevormd door de uitgangspunten van de begroting voor het komend jaar van KonnecteD. Aanvullend wordt de meest recente meerjarenbegroting van KonnecteD in de kadernota opgenomen. De kadernota geldt als basis voor de begroting 2020 van GR Sallcon.

De uitgangspunten voor de begroting 2020 van KonnecteD zijn vanaf de volgende pagina weergegeven.

Het huidige bedrijfsplan KonnecteD is in 2017 vastgesteld. Momenteel 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 en dan zal tevens de meerjarenbegroting worden geüpdatet. Gevolg hiervan is dat de in het bedrijfsplan KonnecteD 2017 opgenomen meerjarenbegroting nog steeds leidend is voor deze kadernota. Voor de meest recente meerjarenbegroting wordt dan ook verwezen naar het bedrijfsplan KonnecteD.

# Uitgangspunten begroting 2020 KonnecteD

---

## Inleiding

Het in 2017 vastgestelde bedrijfsplan KonnecteD vermeld als belangrijkste doelen: meer bedrijvigheid, meer mensen aan het werk, lagere uitkeringslasten en beheersbaarheid van het verwachte structurele tekort op de uitvoering van de Wsw. Hieruit voortkomende belangrijke 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 financieringsafspraken;
- 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 (m.n. Industrie), Buiten (Groepsdetachering + Diensten + HGB/Groen) en Derden (Detachering en Begeleid werken);
- Plaatsingsdoelstellingen in contracten vastleggen tussen Deventer Werk talent en beide gemeenten.

Deze elementen vormen de basis van deze uitgangspunten voor de begroting 2020 van KonnecteD. Bij de opmaak van de begroting zal tevens aandacht besteed worden aan het verder opzetten en door ontwikkelen van het werkleerbedrijf, waarbij KonnecteD in de loop van 2019 tevens haar bedrijfsplan inclusief meerjarenbegroting zal herijken. Dit zal naar verwachting nog belangrijke wijzigingen op de hier gepresenteerde uitgangspunten met zich meebrengen. Deze bijsturing van de uitgangspunten zal in de loop van 2019 plaatsvinden. Begin september zullen de definitieve uitgangspunten voor 2020 worden voorgelegd aan de RVC.

### 1. Aantal arbeidsplaatsen Wsw 2020

Doordat er geen instroom meer in de Wsw plaatsvindt, bepaalt de realisatie ultimo 2019 gecorrigeerd voor het door het Rijk opgelegde afbouwpercentage de taakstelling voor 2020. Het verwachte aantal arbeidsplaatsen voor 2019 wordt op dit moment gelijkgesteld aan de uitgangspunten in de septembercirculaire 2018 van het Ministerie BZK. Totaal komt het aantal Wsw-SE's voor 2020 daardoor uit op 692 SE's (het begrote aantal SE's voor 2019 bedraagt 718).

### 2. Formatie B3 en PersoneelsBV

Bij het begroten van de formatie B3-ers en PBV-ers wordt met betrekking tot het aanbieden van arbeidscontracten zoveel mogelijk de Wet Werk en Zekerheid (maximaal 2 jaar aan tijdelijke arbeidscontracten aanbieden) benut en worden aanstellingen voor onbepaalde tijd waar mogelijk vermeden.

Bij het begroten van de formaties dient tevens rekening te worden gehouden met het bedrijfsplan KonnecteD en de recente ontwikkelingen.

### 3. Begeleid werken en Detacheringen (Wsw-ers bij derden)

Voor het aantal te begroten SE's begeleid werken (BW) en Detacheringen wordt het in de septembercirculaire 2018 opgenomen afbouwpercentage gevolgd. Op basis hiervan wordt het aantal SE's BW begroot op 81 SE en het aantal Detacheringen op 157 SE.

Belangrijke parameter binnen de groep Wsw-ers bij derden is de vast te stellen loonwaarde welke basis is voor de te begroten loonkostensubsidie BW en detacheringsvergoeding. Doelstelling is een groei van de loonwaarde in de begroting mee te nemen, ter gedeeltelijke dekking van het toenemende subsidietekort.

Met betrekking tot BW wordt gerekend met een werkgeverslastentoekenning van ca. 17%.



#### 4. Overige doelgroepen

Binnen KonnecteD worden naast de Wsw en het ondersteunend personeel nog verschillende werknemerscategorieën in dienst genomen, waaronder Beschut Werkers, overige PW-ers (betreft met name tijdelijke inzet bij DigiWerkt en Milieu) en stagiaires.

Met Deventer en Olst-Wijhe zijn omtrent Beschut Werken voorlopige afspraken gemaakt over de wijze waarop dit zal worden ingezet. Ultimo 2019 moeten overeenkomstig de opgaaf vanuit het Rijk voor Deventer 69 Beschut Werkers zijn gestart; voor Olst-Wijhe betreft dit 5 Beschut Werkers. De huidige instroom is, vanwege het geringe aantal afgegeven indicaties door het UWV, nog relatief laag (13 voor Deventer en 0 voor Olst-Wijhe) en het is de vraag of dit zonder extra aanvullende acties kan worden ingelopen. Het nog te herijken bedrijfsplan zal hierover nadere richtlijnen moeten verstrekken.

Ten behoeve van de begroting zal een reëel aantal Beschut Werkers worden ingeschat. De loonkosten alsmede de bijbehorende loonkostensubsidie worden in de begroting opgenomen alsmede de verwachte overige opbrengsten. Uitgangspunt voor KonnecteD hierbij is dat Beschut Werken resultaatneutraal wordt verwerkt.

#### 5. Lasten

##### Loonstijging Wsw (en overige niet ondersteunend personeel)

De huidige CAO voor de Wsw loopt t/m 31-12-2018. De onderhandelingen voor een nieuwe cao zijn nog gaande. De huidige cao bevat de volgende relevante loonafspraken welke voor de begroting 2020 kunnen worden toegepast:

- De jaarlijks door de overheid toegekende Loon-prijs ontwikkeling (LPO) zal worden uitgekeerd aan gemeenten ten behoeve van het koopkrachtbehoud van Wsw-werknemers; de lonen van de Wsw-werknemers die meer dan WML verdienen worden met dit LPO-percentage structureel verhoogd. Dit zal op de volgende manier vorm krijgen:
  - Werknemers die meer dan WML verdienen ontvangen in juli 2019 / 2020 een loonsverhoging ter hoogte van de WML indexatie van juli 2019 / 2020. Daarnaast ontvangen zij in januari 2020 het verschil tussen de LPO over 2019 en de eerder verkregen verhoging ter hoogte WML-indexatie van juli 2019.
  - Werknemers die WML verdienen volgen de gebruikelijke WML-indexatie.
  - Schaalbedragen in de cao die onder WML staan worden vervangen door WML.
- De eindejaarsuitkering bedraagt 3,75% van het genoten loon over het betreffende jaar.

Concreet betekent dit voor de begroting 2020 het volgende:

- per 1-7-2019 vindt een loonstijging van 1,5% (ingeschatte WML-stijging) plaats;
- per 1-1-2020 vindt een loonstijging plaats van:
  - 1,5% (3,0% (verwacht LPO) – 1,5%) voor de niet-WML-werknemers (dit percentage zal worden bijgesteld na bekendmaking werkelijk LPO 2019), en
  - 1,5% (verwachte WML-stijging) voor de WML-werknemers;
- per 1-7-2020 vindt een loonstijging van 1,5% (verwachte WML-stijging) plaats;
- de eindejaarsuitkering bedraagt 3,75% met een minimum van € 540 per fte;
- incidentele lasten (overwerk, seniorenregeling etc.) zullen op basis van historie worden berekend.

De afgelopen jaren is de pensioenregeling Wsw op onderdelen aangepast. Ondanks deze aanpassingen kan de pensioenregeling nog steeds als “duur” worden bestempeld. Doordat de instroom in de Wsw met ingang van 1-1-2015 is gestopt zal de regeling nog duurder worden omdat het toekomstige noodzakelijke vermogen met een kleinere populatie moet worden opgebouwd.

In de begroting wordt de pensioenregeling meegenomen op basis van de op dat moment meest recente informatie. Het werknemersaandeel in de pensioenpremie bedraagt 30%; dit is gelijk aan 2019.

De sociale lasten en pensioenpremies zullen zoveel mogelijk worden berekend aan de hand van de laatste informatie inzake de verwachte percentages 2020 (deze percentages zijn thans nog niet bekend).

### **Loonstijging B3-ers en PersoneelsBV**

De huidige cao Gemeenten loopt t/m 31-12-2018. De onderhandelingen voor een nieuwe cao zijn nog gaande. Daarnaast wordt als gevolg van de wet normalisering rechtspositie ambtenaren de ambtenarenstatus per 1-1-2020 afgeschaft. Dit moet in 2019 nog verder uitgewerkt worden zodat het effect hiervan op de loonkosten nog niet duidelijk is.

Ten behoeve van de loonkostenbegroting worden de volgende uitgangspunten gehanteerd.

- Inschatting is dat het loon per 1-1-2019 en per 1-1-2020 stijgt met 3,0%;
- er wordt een flexibele honorering begroot van 0,25% en tevens wordt rekening gehouden met incidentele salarisverhogingen (= periodieken);
- de eindejaarsuitkering wordt conform 2019 begroot op 6,75%, met een minimum van € 1.750;
- de levensloopbijdrage (is alleen voor B3-ers van toepassing) bedraagt 1,5% over het brutoloon (excl. vakantiegeld en eindejaarsuitkering), met een minimum van € 400 (conform 2019).

De pensioenpremie alsmede de premies sociale lasten zullen zoveel mogelijk worden berekend aan de hand van de laatste informatie.

De "bespaarde" WW-werkgeverslasten voor de B3-ers wordt begroot ten behoeve van een mogelijke dotatie aan de binnen Sallcon GR opgenomen bestemmingsreserve WW B3-werknemers. Ultimo het jaar wordt de noodzakelijke bestemmingsreserve berekend en wordt de daadwerkelijke dotatie of onttrekking bepaald.

Enkele B3-werknemers maken gebruik van het Generatiepact (20% of 40% minder werktijd tegen inlevering van respectievelijk 12% en 24% aan salaris). Vanwege het geringe aantal deelnemers (op dit moment betreft dit 2 personen) is ten behoeve van het verschil tussen werktijd en salaris geen voorziening opgebouwd; het financiële effect wordt dus jaarlijks binnen de begroting opgevangen.

### **Loonkostenvoordelen**

Loonkostenvoordelen (LKV) betreffen een tegemoetkoming voor werkgevers die oudere werknemers en/of werknemers met een arbeidsbeperking vanuit een uitkeringssituatie in dienst nemen of houden. De regeling kent vier doelgroepen:

- oudere werknemers (56 jaar en ouder);
- arbeidsbeperkte werknemers, die nieuw in dienst komen;
- werknemers uit de doelgroep banenafpraak en scholing belemmerden;
- arbeidsbeperkte werknemers, die worden herplaatst.

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 2020 pas in 2021 wordt ontvangen, wordt uit voorzichtigheid geen LKV in de begroting meegenomen

### **Lage Inkomensvoordeel**

Het Lage Inkomensvoordeel (LIV) is van toepassing voor werknemers die tot 125% van het WML verdienen. De voorwaarde om voor een LIV van max. € 2.000 in aanmerking te komen is daarbij dat het salaris tussen de 100% en 110% van het WML moet liggen. Ligt het salaris tussen de 110% en 125% van het WML dan bedraagt het LIV max. € 1.000. In beide gevallen moet de werknemer in het kalenderjaar ten minste 1.248 (= 0,67 fte) aan verloonde uren bezitten.

Het exact te ontvangen LIV-bedrag is daarnaast afhankelijk van het landelijke beroep dat op deze regeling wordt gedaan, waardoor het voordeel per FTE aanzienlijk lager kan uitpakken. De LIV over 2019 wordt naar verwachting in juli 2020 uitgekeerd terwijl de LIV over 2020 pas in juli 2021 wordt uitgekeerd. Omdat de nog te ontvangen uitbetaling met betrekking tot LIV geen garantie biedt met betrekking tot de te ontvangen LIV wordt uit voorzichtigheid geen LIV in de begroting meegenomen.

### **Arbokosten**

Contractkosten lopen via Middelen (afdeling P&O). Kosten met betrekking tot Pago, PMO, Arborisico-inventarisatie e.d. worden aanvullend begroot door de afdeling KAM, een en ander in afstemming met de directe afdelingen.

### **Opleidingskosten voor doelgroepen/ondersteunend personeel**

Elke BU (i.c. Deventer Werk talent, Sallcon en Groen) alsook Middelen begroot haar eigen inzet op opleidingen voor zowel de doelgroepen als het ondersteunend personeel. Het totale bedrijfsbelang van de begrote opleidingskosten en een evenwichtige verdeling over de BU's wordt bewaakt door P&O.

### **Huurlasten**

De externe huurlasten worden met de contractindex verhoogd. De G.R. zal de huur voor de gebruikers van het gebouw vaststellen en doorbereken. Voor de verdeling van de huurlasten zal de (geüpdatete) m2- verdeling worden aangehouden. De huuropbrengsten van externe partijen (met uitzondering van Dunlop Hiflex) zullen, net als de bijbehorende huurlasten vanuit de GR, worden begroot binnen Middelen.

### **Interne schoonmaakkosten**

BU Sallcon zal met betrekking tot de interne schoonmaak afspraken maken met de BU's en voor deze inzet een kostenbegroting per BU opmaken.

### **Overige kosten**

Afzonderlijk, naar huidige inzichten te begroten, waarbij rekening dient te worden gehouden met een inflatie van 1,8% (over 2019 wordt een inflatie van 2,2% verwacht).

Bij het begroten van de kosten dient rekening te worden gehouden met de financiële effecten van via Cedris of EMC (Euro Management Consultants) afgesloten contracten zoals verzekeringen, energie, ICT, werkkleding, telefonie en wagenpark.

### **Dotaties/onttrekkingen aan voorzieningen**

De dotaties aan de voorziening Onderhoud (Konnected) en de bestemmingsreserve WW B3-werknemers (Sallcon GR) worden in de begroting opgenomen binnen de betreffende kostensoorten. De dotatie aan de bestemmingsreserve WW B3-werknemers (Sallcon GR) wordt jaarlijks berekend op basis van de "bespaarde WW-premie"; de dotatie aan de onderhoudsvoorziening (Konnected) wordt ontleend aan het MOUP welke, indien noodzakelijk, nog tijdens het begrotingsproces zal worden geüpgraded.

De jaarlijkse fluctuatie van de voorziening seniorenregeling Wsw, de voorziening personeelsbeloningen (o.a. transitievergoeding) en de jubileumvoorzieningen voor zowel Wsw als B3 worden niet in de begroting meegenomen. Deze fluctuaties kunnen zowel dotaties als onttrekkingen zijn, waarbij het uitgangspunt is dat deze fluctuaties jaarlijks per saldo tegen elkaar wegvallen.

Er worden geen dotaties aan en onttrekkingen uit de voorziening verlieslatende contracten meegenomen.

## **6. Baten**

Voor de toegevoegde waarde binnen de BU's / Afdelingen geldt als input de estimate voor het jaar 2019. Rekening dient te worden gehouden met de mutatie in productieve uren ingevolge de SE/FTE ontwikkeling in 2020 alsmede met de mutatie in taakstellingen per afdeling. Verwachte en aangegane contracten alsmede de veranderingen en mogelijkheden binnen de huidige en nieuwe markten spelen eveneens een belangrijke rol bij de omzetbegroting.

Ten behoeve van de omzetbepaling dienen zoveel mogelijk de marktconforme prijzen benaderd te worden. Indien van toepassing wordt daarbij de vastgestelde loonwaarde als uitgangspunt genomen.

De teams Intake, Jobteam en Meedoen binnen Deventer Werk talent dienen hun omzet te ontfangen aan de verwachte gemeentelijke contractwaarde 2020. Ter voorkoming van vertoebeling van de opbrengsten wordt de gemeentelijke bijdrage cliëntkosten PW niet onder de opbrengsten maar onder de overige kosten Wsw en contracten verantwoord, als dekking op de eveneens aldaar verantwoorde cliëntkosten PW.

### Vergoedingen Wsw

Het verwachte verloop van de subsidie Wsw op basis van de door het Ministerie BZK in de septembercirculaire 2018 verstrekte informatie voor de komende jaren is als volgt:

2013	-	€ 26.102 (werkelijk)	2019	-	€ 24.939 (schatting)
2014	-	€ 26.125 (werkelijk)	2020	-	€ 24.539 (schatting)
2015	-	€ 26.241 (werkelijk)	2021	-	€ 24.897 (schatting)
2016	-	€ 25.457 (werkelijk)	2022	-	€ 25.234 (schatting)
2017	-	€ 25.240 (werkelijk)	2023	-	€ 25.629 (schatting)
2018	-	€ 25.248 (werkelijk)			

In de begroting 2020 wordt derhalve gerekend met een subsidie van € 24.539.

Indien tijdens het begrotingsproces andere berichtgeving van het ministerie voor 2020 wordt ontvangen, bijvoorbeeld naar aanleiding van de mei- of septembercirculaire 2019, wordt de begrote subsidie hierop aangepast.

In 2020 wijkt de aan Het Groenbedrijf doorgegeven subsidie af van de door ConnecteD ontvangen subsidie. Ontvangen wordt € 24.539 per SE terwijl € 26.102 (de werkelijke vergoeding 2013) aan Het Groenbedrijf wordt doorgegeven; het subsidieverschil wordt in de begroting gedekt door onder diverse bijdragen dit verschil op te nemen als Bijdrage Herstructureringsreserve Wsw vanuit Sallcon GR.

### Doorbelasting Het Groenbedrijf B.V.

De doorbelasting aan Het Groenbedrijf B.V. is afhankelijk van:

- de afspraken over de door te geven Wsw-subsidie;
- de afspraken over de door te belasten detacheringsvergoeding;
- de overeen te komen SLA tussen Het Groenbedrijf en de diverse afdelingen binnen Middelen.

Daarnaast is al enkele jaren de wenselijke juridische positionering van Het Groenbedrijf onderwerp van gesprek met de gemeente. Op dit moment ligt het contact hierover stil maar de mogelijkheid bestaat dat dit in 2019 weer wordt geactualiseerd. Eventuele keuzes en afspraken hieromtrent zullen in de begroting worden meegenomen.

Naar aanleiding van de gemaakte afspraken en genomen besluiten zal de doorbelasting aan Het Groenbedrijf worden bepaald.

## 7. Investerings/afschrijvingen

Het investeringsplan t/m 2023 wordt opgesteld met als basis het bestaande investeringsplan.

BU Sallcon neemt geen individuele machines in het programma op, maar begroot per afdeling één stelpost "Te vervangen machines" omdat de vervangdata van machines op individueel niveau niet zuiver zijn te bepalen (vervanging vindt veelal plaats als de machines defect zijn).

De afdeling ICT neemt alle investeringen voor heel ConnecteD betreffende automatisering in haar programma op. De afdeling Facilitaire Dienst neemt alle meubilairinvesteringen voor heel ConnecteD in haar programma op. Alle investeringsaanvragen op dit gebied lopen daardoor via resp. ICT en Facilitaire Dienst. De feitelijke activering vindt uiteindelijk plaats bij de afdeling die het actief ook daadwerkelijk gaat gebruiken.

Ter vereenvoudiging van de afschrijvingsberekening wordt de afschrijving niet berekend aan de hand van het investeringsprogramma, maar op basis van het huidige activapark gevolgd door een investeringsopslag. Deze opslag is gebaseerd op de gemiddelden van de afgelopen 3 jaar. Een gezonde verhouding investeringen/afschrijvingen dient hierbij aan de orde te zijn.



## **8. Vennootschapsbelasting**

Met ingang van 2016 is de Wet Vennootschapsbelasting (VPB) van toepassing op overheidsorganisaties. KonnecteD heeft vrijstelling voor VPB-aangifte aangevraagd en heeft hier ultimo 2018 voor het grootste deel akkoord van de Belastingdienst op gekregen. Alleen op het onderdeel winstbestemmingseis is nog geen akkoord gekregen. Hiervoor zijn aanvullende acties nodig welke uiterlijk 31-12-2020 moeten zijn afgerond. Dit is reeds door KonnecteD opgepakt en zal op tijd zijn afgerond zodat aansluitend de definitieve vrijstelling voor de VPB kan worden bemachtigd.

Aanvullend kan worden gemeld dat het begrote resultaat 2020 naar verwachting negatief zal zijn waardoor er eveneens geen VPB afgedragen hoeft te worden.

In de begroting wordt dan ook geen VPB-last opgenomen.

# KonnecteD

ondernemen met karakter



# Jaar verslag

# 2018

**KonnecteD**

Schonenvaardersstraat 9  
7418 CC Deventer

**E** [info@konnected.nl](mailto:info@konnected.nl)

**T** 0570-679500

[www.konnected.nl](http://www.konnected.nl)

**Onderdeel van KonnecteD:**

The logo for Sallcon features the word "Sallcon" in a black, sans-serif font. A green swoosh underline is positioned above the letters "llcon".

The logo for deventer werktalent consists of a circular arrangement of colorful dots in shades of blue, green, yellow, and red. To the right of this graphic, the words "deventer" and "werktalent" are stacked vertically in a black, sans-serif font.

The logo for DIGIWERKT features the word "DIGI" in a green, bold, sans-serif font inside a green square with a white border. To its right, the word "WERKT" is written in a blue, bold, sans-serif font. Below "WERKT" is a horizontal line of small, grey squares. At the bottom, the tagline "Laat informatie stromen" is written in a green, italicized, sans-serif font.

# Inhoud

# Verslag

Raad van Commissarissen Verslag .....	5
Directie Verslag .....	7
Financieel Economisch Verslag .....	9
<b>Geconsolideerde Balans 2018 .....</b>	<b>9</b>
<b>Geconsolideerd Resultaat 2018 .....</b>	<b>11</b>
<b>Pre-advies van de Raad van Commissarissen .....</b>	<b>15</b>
<b>Resultaatbestemming .....</b>	<b>15</b>
Cijfers 2018 Sociaal jaarverslag .....	18
Highlights KonnecteD .....	21
Highlights Sallcon .....	23
Highlights Deventer Werk talent .....	25
Highlights DigiWerkt .....	26



# Raad van Commissarissen

## Verslag

De Raad van Commissarissen heeft vertrouwen in de toekomst van KonnecteD. Ze ziet het grote belang van een organisatie die zich klaar maakt voor de transformatie tot modern WerkLeerBedrijf.

### Stakeholders en vergaderingen

In 2018 is de Raad van Commissarissen vier keer bijeen geweest in een reguliere vergadering. De Auditcommissie, die onder andere is belast met risicomanagement, overlegde eveneens vier keer. Twee maal hebben leden van de RvC een vergadering van de ondernemingsraad bijgewoond. De Remuneratiecommissie begeleidde de selectie van de nieuwe directeur en de zoektocht naar de nieuwe voorzitter van de Raad van Commissarissen. De Raad van Commissarissen trad op als adviseur bij beide Algemene Vergaderingen van Aandeelhouders. Onderwerpen van bespreking waren de begroting, de jaarrekening en het jaarverslag.

### Advies

De Raad van Commissarissen adviseerde om het negatieve resultaat ten laste te brengen van de algemene reserve. De aandeelhouders stemden in met dit voorstel. De jaarrekening voor 2018 is eveneens conform de statuten vastgesteld door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. De RvC heeft daarnaast een positief advies uitgebracht over de begroting 2019. Ook deze is goedgekeurd door de AvA.

### Nieuwe voorzitter

Medio 2018 heeft de RvC afscheid genomen van de voorzitter mevrouw Abbenhues. Mevrouw Huisman trad aan

als nieuwe voorzitter van de RvC. Mevrouw Huisman heeft jarenlange bestuurlijke ervaring bij de Rabobank en toezichhoudende ervaring bij het participatiebedrijf Wezo in de regio Zwolle. Daarnaast is zijn momenteel ook voorzitter van de Economic Board regio Zwolle.

### Ontwikkelingen en toekomst

De ingezette en noodzakelijke veranderingen zijn in volle gang. De Raad van Commissarissen spreekt haar waardering uit voor de wijze waarop de medewerkers uitvoering geven aan de veranderende vraag en heeft mede daarom alle vertrouwen in de toekomst. Gedurende 2018 is de basis gelegd voor de lancering van het nieuwe Leer-/werkbedrijf middels het Visiedocument "Maak werk van betekenis". Het is een logisch vervolg op de transformatie van traditioneel SW-bedrijf naar Sociale Firma.

### Samenstelling RvC per 1 januari 2018

Mw. C. Abbenhues, voorzitter  
Dhr. J. Reintjes  
Dhr. E. Hooiveld  
Mw. L. Tabak  
Dhr. T. Bakhuizen

### Samenstelling RvC per 1 september 2018

Mw. T. Huisman, voorzitter en remuneratiecommissie  
Dhr. J. Reintjes, auditcommissie  
Dhr. E. Hooiveld, auditcommissie  
Mw. L. Tabak  
Dhr. T. Bakhuizen, remuneratiecommissie





# Directie Verslag

In 2018 is naar aanleiding van het coalitieakkoord van de gemeente Deventer en het raadsbrede akkoord van de gemeente Olst-Wijhe een visiedocument geschreven, getiteld 'Maak werk van Betekenis'. Hierin staat op hoofdlijnen hoe KonnecteD zich de komende jaren verder gaat ontwikkelen naar een modern WerkLeerBedrijf. De nadruk komt nog meer op de ontwikkeling en scholing van werkzoekenden te liggen, met als doel plaatsing bij reguliere werkgevers. Het is de volgende fase in de ontwikkeling van KonnecteD als uitvoerder van de Participatiewet. Daarnaast kunnen we als WerkLeerBedrijf een goede werkgever blijven voor onze krimpende groep WSW medewerkers en voor de meest kwetsbaren op de arbeidsmarkt, die een beroep doen op het zogenoemde Beschut Werk.

De eerste WerkLeerroute is inmiddels gestart waarin werkzoekenden worden opgeleid in het horecavak. Daarbij werken we samen met horecabedrijven in Deventer die openstaande vacatures hebben. Zo zorgen we voor een goede match tussen vraag en aanbod.

In mei begon Mieke Akkermans als nieuwe directeur van KonnecteD. Oud directeur Jeroen Kroese nam in april afscheid tijdens de tentoonstelling Kleurrijk Werkgeluk in de stadsetalage van het gemeentehuis van Deventer. De tentoonstelling bestond uit portretten van mensen die, elk op hun eigen manier, betrokken zijn bij KonnecteD en laten zien hoe persoonlijk werkgeluk is. Ook werden er werken geëxposeerd van kunstenaars met een arbeidsbeperking.

Trudy Huisman volgde in september Carry Abbenhues op als nieuwe voorzitter van de Raad van Commissarissen.

In 2018 gingen we, net als in de voorgaande jaren, mooie samenwerkingen aan met het bedrijfsleven. We plaatsten werkzoekenden in diverse trajecten, zoals stages, werker-varingsplekken en met tijdelijke of vaste contracten bij bijna 300 werkgevers. Een mooi voorbeeld is de samenwerking met ReShare, dat een nieuw logistiek centrum voor de kledinginzameling en -recycling van het Leger des Heils vestigt in Deventer.

Er was in 2018 een toename van het aantal geplaatste werkzoekenden bij reguliere werkgevers met de inzet van Loonkostensubsidie. Ook het aantal mensen dat een Beschutte werkplek kreeg nam toe. De inzet van instrumenten vanuit de Participatiewet om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt aan werk te helpen, kan verder toenemen. Dit geldt met name voor Beschutte werkplekken; ondanks de stijging in 2018 blijft de realisatie sterk achter op de landelijke doelstellingen.

De financiële resultaten vallen bijna € 1.200.000 positiever uit dan begroot voor 2018. Het verlies van ruim € 300.000 over 2018 is dan ook geen verassing. Dankzij in het verleden opgebouwde reserves beschikt KonnecteD nog steeds over een gezonde financiële basis. We blijven daardoor ook de mogelijkheid behouden en benutten om te investeren in de organisatie, waarbij de focus op dit moment vooral ligt op de ontwikkeling naar een WerkLeerBedrijf. Het maatschappelijk rendement van KonnecteD is onverminderd goed.





**Corry Loman**

*Medewerker bewaakte  
fietsenstalling Deventer*

**'In mijn tijd is er nog nooit  
een fiets gestolen'**

Als het regent, is het een lange dag. Maar als de zon schijnt, staat Corry fluitend bij het hek. Al tien jaar. Mensen die regelmatig hun fiets komen stallen, kennen hem wel. Een praatje. Een grapje. Kopje koffie. Hij wordt wel eens herkend op straat. En dat is begrijpelijk. Iemand die zo goed voor je fiets zorgt, die maakt indruk.

# Financieel Economisch Verlag

Voor de overzichtelijkheid zijn in het jaarverslag 2018 uitsluitend de kerncijfers en de balans en de winst- en verliesrekening opgenomen van de geconsolideerde jaarrekening van Sallcon B.V. Voor uitgebreidere informatie en de grondslagen van de financiële verslaggeving wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening 2018. In dit financieel economisch verslag wordt een aantal belangrijke componenten en ontwikkelingen nader beschouwd.

## Geconsolideerde Balans 2018

Het balanstotaal ultimo 2018 bedraagt € 20.222.000 en is daarmee € 60.000 lager dan de balans ultimo 2017.

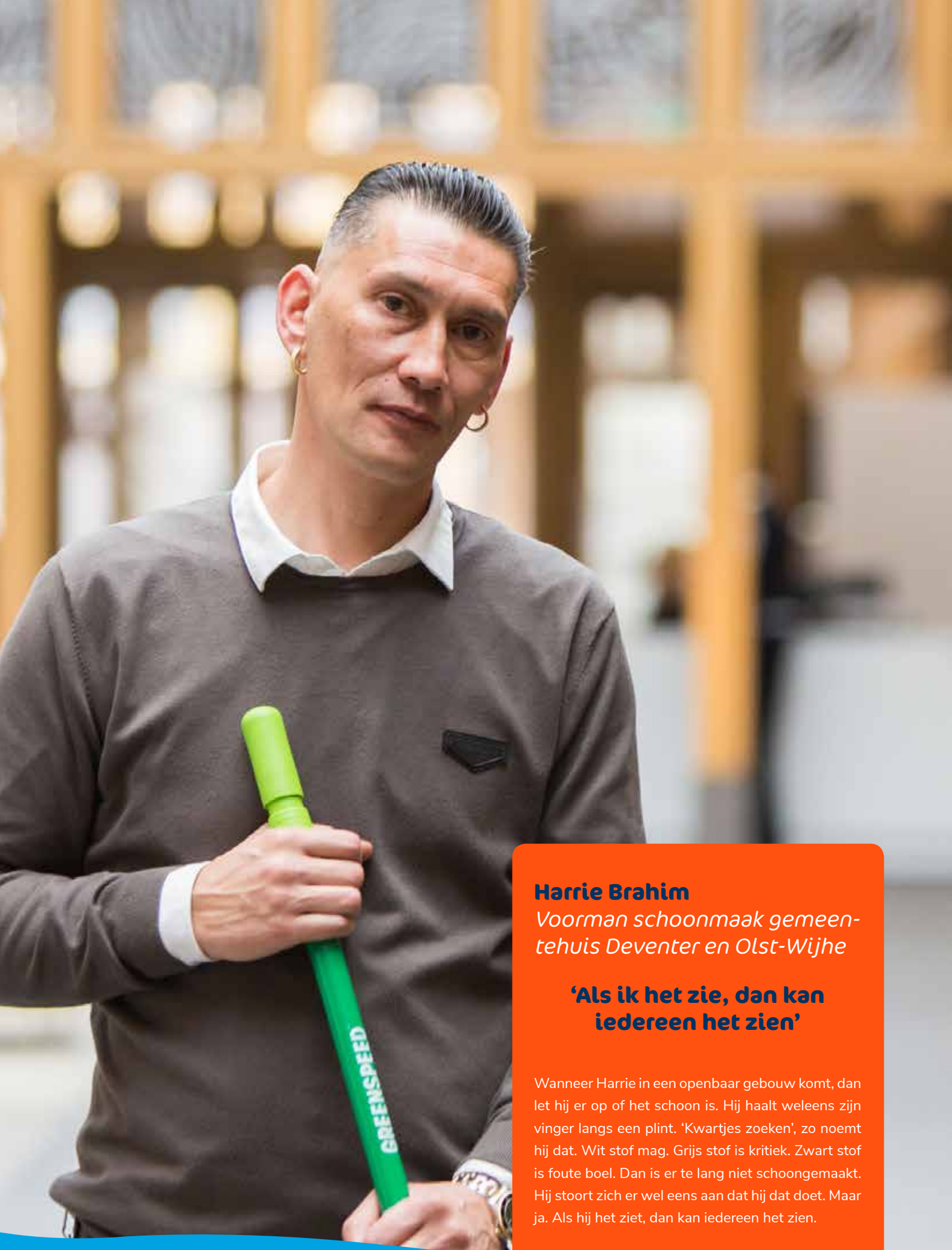
### De belangrijkste mutaties aan de activazijde zijn:

- Een stijging van de immateriële vaste activa met € 84.000 (84,8%). Dit wordt volledig veroorzaakt door de installatie van een nieuw ICT-platform waarvoor € 132.000 aan nog te activeren activa op de balans staat. Het nieuwe ICT-platform is in januari 2019 in gebruik genomen. De afschrijvingen bedroegen totaal € 48.000.
- Een stijging van de materiële vaste activa met € 385.000 (52,6%). In 2018 werd voor € 342.000 in materiële vaste activa geïnvesteerd. De investeringen hebben betrekking op machines, inventarissen en vervoermiddelen. Vanwege de installatie van een nieuw ICTplatform staat tevens € 309.000 aan nog te activeren activa op de balans staat. Daarnaast is in 2018 voor een boekwaarde van € 49.000 gedesinvesteerd. De afschrijvingen bedroegen totaal € 217.000.
- De financiële vaste activa zijn met € 2.000 (0,2%) gestegen. Dit betreft het resultaat 2018 van 50%-deelneming Het Groenbedrijf B.V.
- De voorraden zijn met € 44.000 (12,0%) afgenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door de afbouw van de voorraadposities binnen de afdeling Metaal.
- Een toename van het debiteurensaldo met € 1.175.000 (63,1%). Dit wordt met name veroorzaakt door de sterk toegenomen vordering op de gemeente Deventer als gevolg van de afrekening van diverse contracten ultimo 2018.
- Een daling van het saldo liquide middelen met € 1.652.000 (10,2%). Dit wordt veroorzaakt door de vermelde mutaties aan activa- en passivazijde. Verder wordt verwezen naar het opgenomen kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

Aan de passivazijde vallen naast de afname van het eigen vermogen met € 316.000 (2,6%) als gevolg van de onttrekking van het resultaat 2018 aan de algemene reserve de volgende mutaties in het bijzonder op:

- De toename van het saldo voorzieningen met € 33.000 (2,0%). Dit wordt enerzijds veroorzaakt door een hoge dotatie aan de voorziening verlieslatende contracten vanwege de afbouw van de activiteiten van DigiWerkt, terwijl anderzijds aan de voorziening personeelsbeloningen juist een aanzienlijk bedrag is onttrokken doordat een belangrijk deel van het risico wordt opgevangen door het UWV.
- De stijging van de schulden aan groepsmaatschappijen met € 255.000 (5,8%) wordt met name veroorzaakt door de hoge dotatie aan de bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers die bij Sallcon Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen.
- De te betalen belastingen en sociale premies zijn met € 40.000 (14,9%) gestegen. Deze stijging betreft volledig nog te betalen BTW.
- De daling van de overige schulden met € 57.000 (5,0%). Deze daling wordt onder andere veroorzaakt door de daling van de opgenomen verplichting met betrekking tot Deventer Scoort.





### **Harrie Brahim**

*Voorman schoonmaak gemeentehuis Deventer en Olst-Wijhe*

#### **'Als ik het zie, dan kan iedereen het zien'**

Wanneer Harrie in een openbaar gebouw komt, dan let hij er op of het schoon is. Hij haalt weleens zijn vinger langs een plint. 'Kwartjes zoeken', zo noemt hij dat. Wit stof mag. Grijs stof is kritiek. Zwart stof is foute boel. Dan is er te lang niet schoongemaakt. Hij stoort zich er wel eens aan dat hij dat doet. Maar ja. Als hij het ziet, dan kan iedereen het zien.



# Geconsolideerd Resultaat 2018

Over het boekjaar 2018 werd een resultaat behaald van € 316.000 negatief. Dit negatieve resultaat wordt echter voor een bedrag van € 252.000 veroorzaakt door incidentele baten en lasten, zodat het genormaliseerde resultaat over 2018 uitkomt op € 64.000 negatief (dit was in 2017 € 11.000 negatief).

**Het resultaat 2018 valt € 1.179.000 gunstiger uit dan begroot. Ten opzichte van vorig boekjaar daalt het resultaat met € 353.000. Deze ontwikkeling werd als volgt gerealiseerd:**

- Voor Sallcon B.V. (exclusief het resultaat van deelneming Het Groenbedrijf B.V.) bedraagt het werkelijke resultaat € 318.000 negatief, ten opzichte van een begroot resultaat van € 1.495.000 negatief. In vergelijking met vorig boekjaar daalt het resultaat met € 345.000.
- Het resultaat van Het Groenbedrijf B.V. bedraagt € 2.000 (dit is 50% van het totale behaalde resultaat door Het Groenbedrijf B.V.). Voor 2018 is geen resultaat met betrekking tot deze deelneming begroot.

**Het bedrijfsresultaat (voor rentebaten en resultaat deelnemingen) daalt ten opzichte van 2017 met € 341.000 naar € 319.000 negatief. Dit komt als volgt tot stand:**

- De netto-omzet bedraagt € 11.908.000 hetgeen een stijging van € 514.000 (4,5%) betekent ten opzichte van het vorige boekjaar. Deze stijging kan voornamelijk worden toegeschreven aan hogere gerealiseerde contract-omzetten binnen Deventer Werk talent en Groen. De omzet van DigiWerkt valt daarentegen lager uit door de afbouw van haar activiteiten. De overheidsvergoedingen zijn gedaald met € 927.000 (4,6%). Dit wordt veroorzaakt door de daling van het aantal SE's van 798 naar 753 terwijl de vergoeding WSW per SE iets hoger uitvalt. De overige opbrengsten zijn gestegen met € 481.000 (25,7%). Dit wordt met name veroorzaakt door het in 2018 ontvangen Lage Inkomensvoordeel met betrekking tot 2017. Per saldo stijgen de totale bedrijfsopbrengsten hierdoor met € 68.000 (0,2%) naar € 33.570.000.

- De totale bedrijfslasten stijgen met € 409.000 (1,2%) naar € 33.889.000. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door de daling van de personeelskosten van de gesubsidieerde werknemers met € 870.000 (4,0%) als gevolg van een lager aantal SE's; de gemiddelde loonkosten per SE vallen 1,7% hoger uit ten opzichte van 2017. De personeelskosten van de ondersteunende werknemers stijgen met € 752.000 (9,6%), door zowel een hoger aantal fte's als door gemiddeld hoger uitvallende loonkosten per fte. Daarnaast valt de dotatie aan de voorzieningen in 2018 aanzienlijk hoger uit. De overige bedrijfskosten zijn gestegen met € 504.000 (18,8%). Dit wordt met name veroorzaakt doordat in 2018 hieronder enkele hoge incidentele lasten zijn opgenomen.
- Het WSW subsidieresultaat (vergoeding WSW minus loonkosten, sociale lasten en overige personeelskosten WSW) is in 2018 ten opzichte van 2017 verslechterd met € 105.000 naar € 1.420.000 negatief. Deze daling van het subsidiesaldo wordt zowel veroorzaakt door de daling van het aantal SE's met 45 SE, door de stijging van de subsidie per SE met € 242 (van gemiddeld € 25.363 in 2017 naar € 25.605 in 2018) en door de stijging van de gemiddelde loonkosten per SE met € 452 (van gemiddeld € 26.998 in 2017 naar € 27.450 in 2018).

De rentebaten bedragen over 2018 in totaal € 1.000, hetgeen een daling betekent ten opzichte van het vorige boekjaar met € 4.000 (80,0%). Deze daling wordt veroorzaakt door de lage rentestand.







**Janneke van den Bos**  
*Gastvrouw bij McDonald's  
Deventer*

**'Het allerleukst is het  
contact met de gasten'**

Een stralende glimlach wanneer je binnenkomt. Janneke haalt een doekje over de tafel, brengt je bestelling en wanneer je uitgegeten bent, dan krijg je van haar een pepermuntje. Toen ze twee jaar geleden begon, had ze nooit gedacht dat ze de gasten zou durven aanspreken. En nu vindt ze dat het allerleukste van haar werk.

## Risico's, Onzekerheden en Vooruitblik 2019

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

Om deze risico's te ondervangen heeft Sallcon B.V., samen met de gemeenten, in 2017 het bedrijfsplan KonnecteD opgemaakt. Dit plan geeft een uitgebreid beeld omtrent onze toekomst, zowel wat betreft onze doelstellingen, de marktkansen en de risico's, als de wegen die we willen bewandelen om hierop te anticiperen. Voor verdere gedetailleerde informatie wordt verwezen naar het bedrijfsplan KonnecteD.

Momenteel is KonnecteD samen met de gemeenten bezig met het verder uitwerken van een visiedocument voor de periode 2019-2022. Op basis van dit visiedocument zal het bedrijfsplan KonnecteD in de loop van 2019 worden herijkt. Belangrijke elementen in het nieuwe bedrijfsplan KonnecteD zullen de inrichting van zowel het werkleerbedrijf alsook Beschut Werken zijn. Het in 2019 te herijken bedrijfsplan zal dus een aanscherping van de toekomstrichting bevatten.

Het risicomanagementmodel binnen Sallcon B.V. is in 2018 verder doorontwikkeld en uitgevoerd. In 2018 is de beheersing van de onderkende risico's verder opgetuigd en is een nieuw risico met betrekking tot reputatie en ima-

go benoemd en opgepakt. Eind 2018 worden er in totaal 8 risico's gemonitord, onder andere op het gebied van reputatie, privacy, cultuur, verliesgevende activiteiten en gebruik ICT. Ter ondervanging en beheersing van deze risico's zijn diverse maatregelen in proces welke op termijn moeten leiden tot volledige beheersing van deze risico's. Doelstelling is daarnaast het risicomanagement in 2019 van een kwaliteitsslag te voorzien onder andere door de risicobereidheid te definiëren, de risico's beter te structureren en door het eigenaarschap duidelijker te beleggen.

In de begroting 2019 is rekening gehouden met de verdere daling van het aantal WSW werknemers. Het aantal begrote WSW SE's bedraagt 718 SE, hetgeen 35 SE lager is dan de realisatie over 2018 (753 SE). Het aantal begrote fte's ondersteunend personeel blijft nagenoeg gelijk (136 fte in 2018 tegen 135 fte begroot voor 2019). Daarnaast wordt voor 2019 rekening gehouden met een groei van 18 fte met betrekking tot het aantal Beschut Werkers dat in dienst is; over 2018 bedraagt het aantal Beschut Werkers gemiddeld 4 fte.

De investeringsbegroting voor 2019 bedraagt in totaal € 1.036.000. De belangrijkste opgenomen investering heeft betrekking op de vervanging van het Cliëntvolgsysteem (inclusief de HRM- en Salarisadministratie). Daarnaast zijn diverse investeringen begroot ten behoeve van vervanging en uitbreiding van machines, vervoermiddelen en inventaris. Vanwege de goede liquiditeitspositie van Sallcon B.V. is het niet noodzakelijk hiervoor separate financiering aan te trekken.

Het begrote resultaat voor 2019 komt uit op een verlies van € 2.135.000.







### **Bert Reilink**

*Postbode bij Cycloon Post*

**‘Mensen kijken uit naar de post. Meestal zijn ze er blij mee’**

De poststukken zitten netjes gesorteerd op straatnaam en huisnummer in zijn rode fietstas. Geconcentreerd zoekt Bert de juiste post voor het juiste adres. Het moet wel kloppen natuurlijk. Vijf dagen in de week bezorgt hij verjaardagskaarten, liefdesbrieven, dikke enveloppen, loonstrookjes en nog veel meer. Weer of geen weer, genietend van de vrijheid op zijn fiets.

## Pre-advies van de Raad van Commissarissen

De Raad van Commissarissen en de directie stellen voor het negatieve resultaat van € 316.000 te onttrekken aan de algemene reserve van Sallcon B.V.

## Resultaatbestemming

Vooruitlopend op de beslissing van de algemene vergadering van aandeelhouders is het resultaat 2018 onttrokken aan de algemene reserve. Het resultaat van deelneming

Het Groenbedrijf B.V. is vanuit de algemene reserve overgedragen aan de wettelijke reserve deelnemingen binnen het eigen vermogen.

### Geconsolideerde balans per 31 december 2018 (x € 1.000)

ACTIVA	31-12-2018	31-12-2017
<b>VASTE ACTIVA</b>		
Immateriële vaste activa	183	99
Materiële vaste activa	1.117	732
Financiële vaste activa	819	817
<b>Totaal</b>	<b>2.119</b>	<b>1.648</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
Vorraden	322	366
Debiteuren	3.036	1.861
Overige vorderingen	169	179
Liquide middelen	14.576	16.228
<b>Totaal</b>	<b>18.103</b>	<b>18.634</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>20.222</b>	<b>20.282</b>

### Na bestemming resultaat (x € 1.000)

PASSIVA	31-12-2018	31-12-2017
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Aandelenkapitaal	3.177	3.177
Wettelijke reserve deelnemingen	789	787
Algemene reserve	7.981	8.299
<b>Totaal</b>	<b>11.947</b>	<b>12.263</b>
<b>VOORZIENINGEN</b>		
Voorzieningen voor uitgestelde personele verplichtingen	1.034	1.276
Voorziening voor verlieslatende contracten	288	0
Voorziening groot onderhoud	359	372
<b>Totaal</b>	<b>1.681</b>	<b>1.648</b>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Crediteuren	527	542
Schulden aan groepsmaatschappijen	4.675	4.420
Belastingen en sociale premies	309	269
Overige schulden	1.083	1.140
<b>Totaal</b>	<b>6.594</b>	<b>6.371</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>20.222</b>	<b>20.282</b>





**Sander de Lange**

*Meetinghost bij het Postillion Hotel*

**‘Goedemorgen mevrouw. Welkom. Waarmee kan ik u van dienst zijn?’**

Sander is tot in de puntjes verzorgd. Net als het Business Point, de zakelijke werk- en ontmoetingsplek, waarvoor hij verantwoordelijk is. Hij heeft oog voor detail en heeft een hekel aan rommel en dingen die scheef liggen. De vaste bezoekers van het hotel kennen en begroeten hem, de toeristen heet hij welkom in de prachtige Hanzestad.



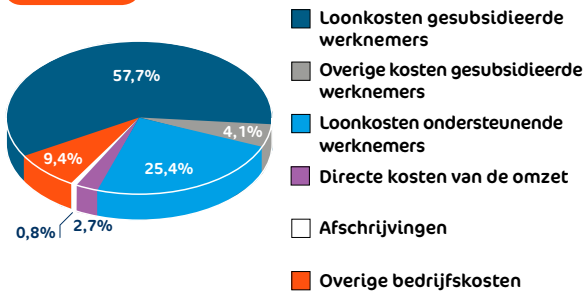
### Geconsolideerde winst- en verliesrekening 2018 (x € 1.000)

OMSCHRIJVING	2018	2017
Netto-omzet	11.908	11.394
Overheidsvergoedingen	19.311	20.238
Overige opbrengsten	2.351	1.870
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	<b>33.570</b>	<b>33.502</b>
Directe kosten van de omzet	907	906
Personeelskosten gesubsidieerde werknemers	20.941	21.811
Personeelskosten ondersteunende werknemers	8.593	7.841
Afschrijvingen vaste activa	265	243
Overige bedrijfskosten	3.183	2.679
<b>Bedrijfslasten</b>	<b>33.889</b>	<b>33.480</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-319</b>	<b>22</b>
Financiële baten	1	5
Resultaat deelnemingen	2	10
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>3</b>	<b>15</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-316</b>	<b>37</b>

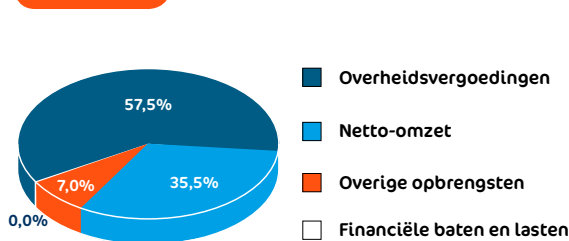
### Kerncijfers geconsolideerde jaarrekening

OMSCHRIJVING	2018	2017
<b>Netto-omzet (x € 1.000)</b>	<b>11.908</b>	<b>11.394</b>
<i>mutatie t.o.v. voorgaand jaar (%)</i>	4,5%	3,9%
<b>Toegevoegde waarde (x € 1.000)</b>	<b>11.001</b>	<b>10.488</b>
<i>mutatie t.o.v. voorgaand jaar (%)</i>	4,9%	5,9%
<b>Resultaat (x € 1.000)</b>	<b>-316</b>	<b>37</b>
<i>mutatie t.o.v. voorgaand jaar (%)</i>	-954,1%	-91,3%
<b>Balanstotaal (x € 1.000)</b>	<b>20.222</b>	<b>20.282</b>
<i>mutatie t.o.v. voorgaand jaar (%)</i>	-0,3%	-2,8%
<b>Solvabiliteit</b>	<b>59,1</b>	<b>60,5</b>
<b>Liquideiteit - current ratio</b>	<b>2,75</b>	<b>2,92</b>
<i>(vlottende activa / vlottende schuld)</i>		
<b>Liquideiteit - quick ratio</b>	<b>2,70</b>	<b>2,87</b>
<i>(vlottende activa exclusief voorraden / vlottende schuld)</i>		
<b>Rentabiliteit eigen vermogen</b>	<b>2,6-</b>	<b>0,3</b>
<i>(resultaat / eigen vermogen * 100)</i>		
<b>Winstmarge</b>	<b>2,7-</b>	<b>0,3</b>
<i>(resultaat / netto-omzet * 100)</i>		
<b>Omzet per werknemer</b>	<b>13.130</b>	<b>12.010</b>
<i>(netto-omzet / aantal werknemers * € 1.000)</i>		
<b>Krediettermijn debiteuren in dagen (genormaliseerd)</b>	<b>42</b>	<b>45</b>
<i>(debiteurensaldo / netto-omzet inclusief BTW * 365 dagen)</i>		

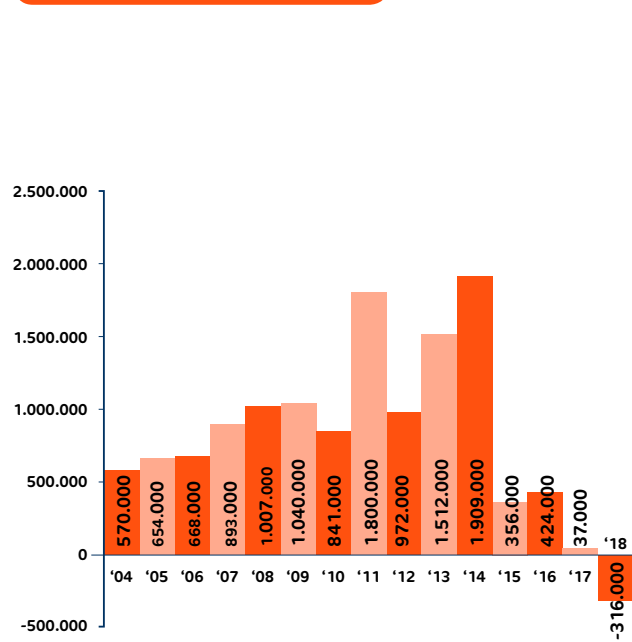
### Kosten 2018



### Baten 2018



### Resultaat Sallcon BV 2004 t/m 2018



# Cijfers 2018

## Sociaal jaarverslag

### Aantal personen in dienstverband per 2018

WSW	815
Ondersteunend	143
<b>Totaal</b>	<b>958</b>

### Waar werken de WSW'ers

Begeleid Werken	89
Gedetacheerd	199
Werken op locatie	54
Sallcon	357
Sallcon Groen	12
Gedetacheerd Het Groenbedrijf	66
Overig	38
<b>Totaal</b>	<b>815</b>

### Sociale equivalent Wet sociale werkvoorziening

Herindicaties	66
Gerealiseerde SE's	752,9

### Participatie activiteiten in 2018

-  1764 lunchwandeling kilometers
-  12 personeelsactiviteiten georganiseerd
-  Aanbod 50% korting bij verschillende sportscholen
-  Met korting naar GA Eagles en zwemmen en schaatsen in de Scheg
-  Aanbod fietsenplan en landelijke Fiets naar je Werk Dag
-  18 ideeën van medewerkers voor Ideeëncommissie
-  4 keer Koken voor je collega's
-  Gezellige jaarafsluiting met bekende artiest

### Verzuimpercentage 2018



Verzuim Wet  
Sociale Werkvoorziening  
**15,5 %**



Verzuim ondersteunend  
personeel  
**6,3 %**



Landelijk gemiddelde  
uit de branche  
**14 %**

### Wet Sociale Werkvoorziening



Mannen	
Leeftijd	Aantal
<20	0
20-<30	30
30-<40	74
40-<50	106
50-<60	179
>= 60	117
	<b>506</b>

Vrouwen	
Leeftijd	Aantal
<20	0
20-<30	9
30-<40	34
40-<50	54
50-<60	88
>= 60	35
	<b>220</b>

Totalen	
Totaal	%
0	0,0
39	5,4
108	14,9
160	22,0
267	36,8
152	20,9
<b>726</b>	<b>100,0</b>

### Ondersteunend personeel B3



Mannen	
Leeftijd	Aantal
<20	0
20-<30	0
30-<40	0
40-<50	4
50-<60	12
>= 60	10
	<b>26</b>

Vrouwen	
Leeftijd	Aantal
<20	0
20-<30	0
30-<40	1
40-<50	12
50-<60	6
>= 60	6
	<b>25</b>

Totalen	
Totaal	%
0	0,0
0	0,0
1	2,0
16	31,4
18	35,3
16	31,4
<b>51</b>	<b>100,0</b>

### Begeleid werken



Mannen	
Leeftijd	Aantal
<20	0
20-<30	6
30-<40	19
40-<50	413
50-<60	26
>= 60	6
	<b>70</b>

Vrouwen	
Leeftijd	Aantal
<20	0
20-<30	2
30-<40	6
40-<50	6
50-<60	4
>= 60	1
	<b>19</b>

Totalen	
Totaal	%
0	0,0
8	18,4
25	19,3
19	17,5
30	31,6
7	13,2
<b>89</b>	<b>100,0</b>

### Ondersteunend personeel Dynamo



Mannen	
Leeftijd	Aantal
<20	0
20-<30	4
30-<40	7
40-<50	6
50-<60	18
>= 60	3
	<b>38</b>

Vrouwen	
Leeftijd	Aantal
<20	0
20-<30	6
30-<40	11
40-<50	22
50-<60	12
>= 60	3
	<b>54</b>

Totalen	
Totaal	%
0	0,0
10	10,9
18	19,6
28	30,4
30	32,6
6	6,5
<b>92</b>	<b>100,0</b>





### **Martha Motting**

*Medewerker ReShare kleding-  
inzameling en recycling*

**'Ik draag zelf ook tweede-  
handskleding. Daar schaam  
ik me niet voor'**

Bij ReShare werken volhouders. En Martha is zo'n type. Doorpakken, ook als het even tegenzit. De kleding komt ongesorteerd binnen. Kledingstukken in goede staat, krijgen een tweede leven. Is het vuil of kapot, dan gaat het weg. Het is grondig werk, maar het loont. Soms vindt ze in een broekzak een tientje. Die gaat in de pot, waar ze maandelijks met de collega's wat lekkers van kopen.

# Highlights

## KonnecteD



We schrijven een visiedocument KonnecteD, getiteld 'Maak werk van Betekenis', over de doorontwikkeling naar een modern WerkLeerbedrijf, en presenteren dit aan RvC, ambtenaren, bestuur en aandeelhouders.



De vierde competitie van Deventer Scoort loopt. Zes teams, aangevoerd door ondernemers, zetten hun netwerk in om de arbeidsmarktpositie van mensen met een afstand tot werk te verbeteren.



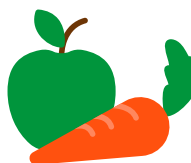
De eerste pilot voor een werkleer-route van KonnecteD richt zich op het horecavak. Werkzoekenden worden opgeleid voor een baan in de horeca bij deelnemende bedrijven in de regio.



In het kader van de nieuwe Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) stelt KonnecteD een Functionaris Gegevensbescherming aan en start KonnecteD een AVG awareness programma voor interne medewerkers.



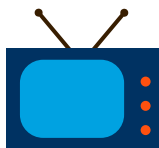
Mieke Akkermans start in mei als nieuwe directeur bij KonnecteD. Zij volgt Jeroen Kroese op.



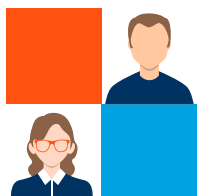
Er is aandacht voor vitaliteit van het personeel in de vorm van verschillende sportieve activiteiten, korting op sportabonnementen en gezonde voeding in het bedrijfsrestaurant.



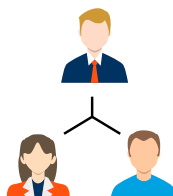
KonnecteD start een samenwerking met kledinginzamelaar ReShare. Dit levert werkplekken op voor werkzoekenden en ook voor WSW medewerkers van Sallcon.



KonnecteD is te zien in het televisieprogramma Doe maar Duurzaam. Een programma van RTL dat duurzame bedrijven een platform biedt zichzelf te presenteren.



Tentoonstelling 'Kleurrijk Werkgeluk' in de Stadsetalage in het Deventer Stadskantoor met portretten over werkgeluk en kunstwerken van creatieven met een arbeidsbeperking.



KonnecteD zet actief in op samenwerking met onze inpandige huurders om werkzoekenden of WSW werknemers te plaatsen.







**Maykel Poorterman en  
Jan de Groot (Voorkant)**  
*Deventer Stadsdistributie*

**Maykel: 'Het werk is goed  
voor de conditie'**

**Jan: 'Tevreden klanten, dat  
geeft voldoening'**

Stoere mannen zijn het. Maykel en Jan. Trots op hun werk. Want dat is het mooiste werk wat er is. Niemand kijkt ze op de vingers en ze bepalen zelf hun route. Dagelijks bevoorraden ze winkels en bezorgen pakketten bij particulieren in de binnenstad. Het is zwaar werk, maar dat is goed voor de conditie. En als de klanten tevreden zijn, geeft het voldoening.

# Highlights

## Sallcon



De werkzaamheden voor Sallcons grootste logistieke partner nemen in 2018 met 40% toe; Sallcon verpakt ruim 500.000 doosjes en meer dan 1500 andere artikelen.



Sallcon stelt kosteloos arbeidscapaciteit beschikbaar voor maatschappelijke projecten: bezorging van het ontbijt voor leerlingen van de basisscholen tijdens de Konings spelen en het schoonmaken van de Voedselbank.



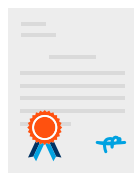
Sallcon biedt in 2018 ruim 150 mensen uit diverse doelgroepen een tijdelijke werkplek in het kader van hun ontwikkeling.



De verlenging van het ISO 9001:2015 certificaat verloopt succesvol.



Ruim 6% van de WSW medewerkers stroomt via een groepsdetachering van een werkplek binnen naar een externe werkplek. Daarnaast is 2,5% doorgestroomd naar een individuele externe werkplek.



14 medewerkers halen het certificaat Basisopleiding Schoonmaak.



Het schoonmaakteam stapt over van schoonmaakmiddelen in wegwerp plastic flacons naar herbruikbare en navulbare cans. Dat betekent minder afval.



Sallcon verzorgt 200 keer ontbijt en lunch voor de spelers van Go Ahead Eagles.



Sallcon start in 2018 met een groepsdetachering bij twee nieuwe klanten: Het Ancker en ReShare.



Ondanks de personele krimp van 5% ten opzichte van 2017 blijft de omzet van Sallcon in 2018 gelijk aan die van 2017.



**Sallcon**



**Ronnie van de Belt**

*Medewerker Sallcon Groen in  
Olst-Wijhe*

**‘Het is mijn werk,  
niet mijn hobby’**

’s Ochtends in de keet begint de dag met koffie en worden de werkzaamheden verdeeld. Ronnie kent het dorp, is er geboren en getogen, is vertrouwd met de mensen in de buurt. Hij geniet van zijn werk; schoffelen, harken, takken versnipperen. Alles netjes aan kant. Een eigen tuintje heeft hij niet, dat vindt hij maar niets. Hij gaat liever wandelen met de hond in het park.



# Highlights

## Deventer Werktalent



Deventer Werktalent heeft, als uitvoeringsorganisatie voor de Gemeente Deventer, aan de belangrijkste resultaatverplichtingen voldaan. Meer dan 400 mensen zijn duurzaam aan het werk geholpen.



86 kandidaten zijn aangemeld voor de Werkcarrousel, een instrument waarmee werkzoekenden werkervaring en werknemersvaardigheden opdoen. Nieuwe externe plekken zijn geworven bij diverse mooie bedrijven in Deventer.



Het klanttevredenheidsonderzoek over 2018 levert voor Deventer Werktalent een score van 7,4 op, een mooie stijging ten opzichte van 2017.



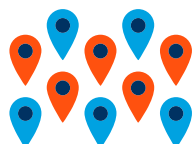
Deventer Werktalent heeft 8 accountmanagers die branchegericht werken. Zij halen in 2018 meer dan 700 vacatures zelf binnen; hiervan is 73% ingevuld. Aanvullend leveren zij hun bijdrage aan de plaatsingen op vacatures en projecten die via andere kanalen zijn binnengekomen.



Samen met het UWV organiseert Deventer Werktalent de bijeenkomst 'Deventer Zoekt Werk.' Ruim 500 werkzoekenden krijgen hier informatie over solliciteren, loopbaan, scholing en werk.



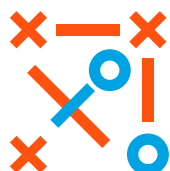
Deventer Werktalent doet, samen met Saxion Hogeschool en de gemeente Deventer, mee met een landelijk onderzoek naar de effectiviteit van instrumenten om mensen uit de bijstand te halen.



Deventer Werkttalent realiseert 875 plaatsingen naar de arbeidsmarkt en naar school of studie.



Samen met Circulus-Berkel activeert Deventer Werkttalent we ruim 100 kandidaten met de inzet van de Cambio methode. Een methode voor sociale activering voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt.



Met de succesvolle inzet van het instrument loonkostensubsidie vinden 127 kandidaten een baan bij reguliere werkgevers. 13 kandidaten krijgen een Beschutte Werkplek. Voor deze beide groepen wordt jobcoaching ingezet.



Deventer Werkttalent begeleidt 300 medewerkers uit de WSW in een individuele- of groepsdetachering buiten de muren van KonnecteD. In 2018 realiseert Deventer Werkttalent een doorstroom "van binnen naar buiten" van 5%.

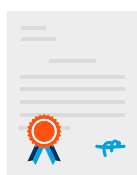
# Highlights DigiWerkt



Bij DigiWerkt realiseren we in 2018 27 (kortlopende) arbeidstrajecten: 8 werkervaringsplekken, 13 WSW medewerkers, 5 kandidaten vanuit de Participatiewet en 1 persoon in Beschut Werk.



De helpdesk beantwoordt 608 informatie aanvragen over beheerde archieven binnen 8 uur.



De ondersteunende medewerkers van DigiWerkt volgen een opleiding 'Agile werken in projecten' en ronden deze succesvol af.



We analyseren, schonen en waarderen fysieke archieven, waarna 667 meter archief kan worden vernietigd.



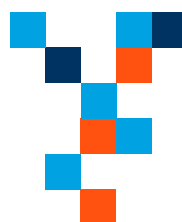
Dankzij een gedegen opzet en onderhoud van het primaire proces, slaagt de transitie audit voor de nieuwe ISO normering (ISO 9001:2015).



We scannen 2000 weekbladen 'Nieuwe Bathmense Krant' voor de Oudheidkundige Kring Bathmen.



De klanten beoordelen de dienstverlening in 2018 gemiddeld met een 8,7.



In 2018 besluiten we om DigiWerkt af te slanken en terug te brengen naar een werksoort binnen Sallcon. Hierdoor is DigiWerkt vanaf 2019 geen separate Business Unit meer.



We maken 6,6 miljoen pagina's scanklaar, gedigitaliseerd, voegen metadata toe en leveren de bestanden op aan de klant.



Voor de medewerkers van DigiWerkt zoeken we binnen of buiten KonnecteD naar een passende nieuwe functie. De meeste mensen kunnen in 2018 al succesvol geplaatst worden.





**KonnecteD**

Schonenvaardersstraat 9  
7418 CC Deventer

**E** [info@konnected.nl](mailto:info@konnected.nl)

**T** 0570-679500

[www.konnected.nl](http://www.konnected.nl)



# Koers KonnecteD

Maak werk van betekenis

H. Engels, H. Reinders, D. Kortschot  
1-4-2019



## Op weg naar regulier werk

Zoveel mogelijk inwoners van de gemeenten Deventer en Olst-Wijhe met een afstand tot de arbeidsmarkt helpen aan regulier werk: dat is de gezamenlijke ambitie van de gemeenten Deventer en Olst-Wijhe en KonnecteD. Of mensen nu uit de Wet sociale werkvoorziening komen, ex-Wajongers zijn, psychisch kwetsbaar of statushouder: ook mensen die zich niet zelfstandig op de arbeidsmarkt kunnen redden, hebben het recht om regulier werk te vinden, én te behouden.

In dit document leest u hoe wij, samen met ons sterke netwerk van regionale partners, de komende tijd vorm gaan geven aan de inrichting en uitvoering van zogenaamde werkleerroutes. Met deze werkleerroutes bereiden we mensen voor op het vinden en behouden van regulier werk.

Een utopie? Nee, onze stip op de horizon. Ons ambitieuze antwoord op de uitdagingen en vragen vanuit de arbeidsmarkt. Deze markt is volop in beweging en vraagt vernieuwing en een intensieve samenwerking tussen overheid, onderwijs en ondernemers.

Leggen we de lat hoog? Ja! Want zo werkt dat met ambities. Bovendien weten we dat er binnen KonnecteD en de gemeenten Deventer en Olst-Wijhe meer dan genoeg potentieel, daadkracht en enthousiasme aanwezig is om van deze stip op de horizon een nieuwe werkelijkheid te maken.

Gemeente Deventer  
Gemeente Olst-Wijhe  
KonnecteD



## Iedereen die kán werken, moet ook kúnnen werken

Werk is belangrijk in het leven. Het geeft richting, een gevoel van eigenwaarde en stimuleert zelfredzaamheid. Maar werk is niet voor iedereen vanzelfsprekend. Mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt hebben een steuntje in de rug nodig om niet tussen wal en schip te vallen. In de vorm van begeleiding, opleiding, beschutte banen en ondersteuning bij het vinden en behouden van, bij voorkeur, regulier werk.

### KADER

#### Wie zijn onze potentiële doelgroepen?

- mensen met een bijstandsuitkering of die in een uitkeringspositie dreigen te belanden
- hands-on jongeren die geen diploma kunnen behalen
- mensen uit de vroegere sociale werkvoorziening
- mensen in een van werk naar werk traject
- drop-outs van het havo en vwo
- mensen met een lichamelijke, verstandelijke en/of psychische handicap of beperking
- leerlingen die van het voortgezet speciaal onderwijs komen
- langdurig werklozen

#### *Er zijn meer mensen bijgekomen met een afstand tot de arbeidsmarkt*

Drie jaar na de invoering van de Participatiewet - de opvolger van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw), de Wet werk en bijstand (Wwb) en de Wet arbeidsondersteuning jonggehandicapten (Wajong)- is dat steuntje in de rug onverminderd nodig. Sterker nog: het is nu harder nodig dan ooit. Door het stopzetten van de instroom in de Wet sociale werkvoorziening en de zeer beperkte instroommogelijkheden in de Wajong zien we dat meer mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt belemmerd worden in het vinden van regulier werk, laat staan het te behouden. Een zorgelijke ontwikkeling. Immers, hoe langer mensen in een uitkerings situatie zitten, des te minder hoop ze hebben om nog aan het werk te komen. En des te zwaarder de financiële lasten drukken op de gehele maatschappij.



## Samen bouwen we een brug naar de reguliere arbeidsmarkt

KonnecteD met de bedrijfsonderdelen Deventer Werk talent, Sallcon en Sallcon Groen is hét werkleerbedrijf dat mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt ontwikkelt, waarmee de arbeidsparticipatie wordt vergroot en de doorstroom naar reguliere werkgevers wordt bevorderd. Naast het bieden van werk wordt geïnvesteerd in de ontwikkeling van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, vakinhoudelijk of op het vlak van werknemersvaardigheden.

### *Voorheen: voornamelijk vangnet*

KonnecteD voerde voorheen de Wet sociale werkvoorziening uit voor de gemeenten Deventer en Olst-Wijhe. Door verschillende werksoorten aan te bieden, passend bij de talenten, competenties en interesses van mensen die een lichamelijke, verstandelijke en/of psychische handicap of beperking hebben. De nadruk van KonnecteD lag hierbij aanvankelijk en voornamelijk op het bieden van een vangnetfunctie: beschutte werkplekken voor mensen die het op de arbeidsmarkt niet zelfstandig redden. Ook werden mensen, waar mogelijk, naar regulier werk begeleid. KonnecteD fungeerde hierin als springplank.

### *Nu: van vangnet naar springplank*

Door ontwikkelingen in de maatschappij en de invoering van de Participatiewet, is een andere aanpak nodig. Het aantal kwetsbare minimaal opgeleide mensen is toegenomen. Maar ook de dalende budgetten, de flexibilisering van de arbeidsmarkt en de mismatch tussen vraag en aanbod eisen een andere aanpak. De gemeenten hebben dan ook als prioriteit gesteld dat KonnecteD zich van een klassiek SW-bedrijf ontwikkelt tot een modern werkleerbedrijf als springplank naar de reguliere arbeidsmarkt.

### *We kunnen de vangnetfunctie van KonnecteD niet helemaal laten vallen*

Een deel van de SW-populatie blijft aangewezen op een min of meer beschutte werkplek. Dat geldt ook voor een klein gedeelte van de nieuwe instroom vanuit de Participatiewet. Daarnaast stijgt de gemiddelde leeftijd van de zittende SW-populatie omdat er veel minder nieuwe instroom is. Met als gevolg een hoger verzuim en een verminderde inzetbaarheid op fysieke werkzaamheden en externe plekken. Belangrijk is dan om de continuïteit van passende werkzaamheden voor beschutte werkplekken ook binnen de muren van KonnecteD te borgen.





*Werkleerroutes als brug naar regulier werk*

De gemeenten Deventer en Olst-Wijhe geven prioriteit aan de doorontwikkeling van KonnecteD naar een modern werkleerbedrijf voor de inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Door de ontwikkeling van zogenaamde werkleerroutes als brug naar regulier werk moeten de kansen op de arbeidsmarkt voor deze mensen worden vergroot.



## Werkleerroutes als de weg naar regulier werk

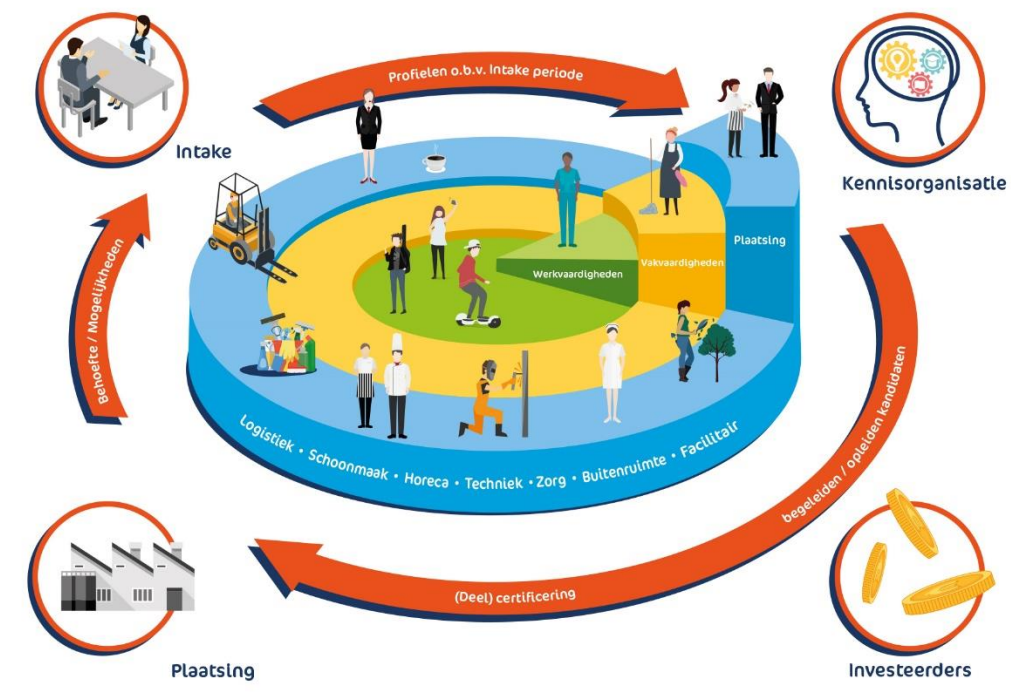
Hoe helpen wij zoveel mogelijk mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt aan werk bij reguliere werkgevers? Dat is de uitdaging waar wij, gemeenten Deventer en Olst Wijhe en KonnecteD, gezamenlijk voor staan. Een uitdaging waar wij, samen met onze partners, de komende tijd vorm en richting aan geven.

### *We maken mensen weer arbeidsfit*

Onze uitdaging: Een van de problemen is dat mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt vaak niet zijn opgeleid voor de arbeidsmarkt van de toekomst. Laat staan dat de diploma's en certificaten aansluiten bij de markt. Dat maakt het voor werkgevers lastig om deze groep mensen aan te nemen. De uitdaging is om ervoor te zorgen dat ook deze groep weer arbeidsfit wordt. De afstand tot werk van de mensen met talenten, kwaliteiten en mogelijkheden tot de arbeidsmarkt moet worden overbrugd.

Onze oplossing: We ontwikkelen zogenaamde 'winkleerroutes' binnen KonnecteD dat als een modern werkleerbedrijf zal fungeren. Het werkleerbedrijf helpt mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt bij het vinden van (tijdelijk of permanent) werk.

Hoe zien de werkleerroutes eruit?



In het groene hart van het bedrijf werken mensen aan hun werkvaardigheden. Zoals op tijd komen, persoonlijke verzorging en samenwerken. Als iemand de werkvaardigheden onder de knie heeft en ook arbeidspotentieel heeft, dan komen de vakvaardigheden aan bod.

Middels werkleerroutes ontwikkelen mensen de vakvaardigheden die zij nodig hebben om aan het werk te kunnen bij een reguliere werkgever. Zoals erkende verworven competenties (EVC) en/of erkende deelcertificaten. We werken hierin samen met opleidings- en certificeringsinstellingen. De werkleerroutes zijn afgestemd op de doelgroep en op de behoefte van de arbeidsmarkt. Er zijn werkleerroutes binnen de logistiek, schoonmaak, horeca, techniek, zorg, buitenruimte en facilitair.

Via goede managementinformatie kunnen we bijhouden hoe snel mensen doorstromen naar regulier werk. Daardoor kunnen we voorspellen hoeveel gecertificeerde medewerkers er wanneer worden 'afgeleverd'. In samenwerking met onze partners zoals Boris, ROC, VSO/PrO/Entree, Matchpoint, RechtOp, et cetera kunnen we tijdig een goede werkplek zoeken dan wel creëren.

#### *De kansen liggen in vele sectoren*

Werksoorten die als springplank dienen, moeten aansluiten op de vraag en de kansen van de (lokale) arbeidsmarkt. Het werk moet een brug zijn tussen 'binnen' en 'buiten' en draagt bij aan een inclusieve arbeidsmarkt. Op basis van arbeidsmarktonderzoek liggen de kansen in onze regio in horeca/catering, distributie/logistiek, techniek, zorg, beveiliging en schoonmaak. Ook gaan we samen op zoek naar productiebedrijven die hun productie willen verschuiven naar de gemeenten Deventer en Olst-Wijhe.

#### *Ook volop kansen voor werkgevers*

Het moet voor werkgevers aantrekkelijk worden om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in dienst te nemen. Niet alleen middels loonkostensubsidie. Maar ook omdat het kansen biedt op het gebied van maatschappelijk verantwoord ondernemen en social return on investment.



# Memo

---

**Aan** Bestuur Sallcon GR en Algemene vergadering van Aandeelhouders  
**Van** Mieke Akkermans  
**Datum** 9 april 2019  
**Betreft** Toelichting Koers KonnecteD

---

In de bestuursakkoorden (zomer 2018) van Olst-Wijhe en Deventer is aangegeven dat de komende collegeperiode verdere invulling moet worden gegeven aan de doorontwikkeling van KonnecteD tot een werk-leerbedrijf en de werkgeversdienstverlening om zoveel mogelijk mensen te begeleiden naar werk. Het managementteam van KonnecteD heeft deze bestuursakkoorden vertaald in de concept bedrijfsvisie, aangevuld met de bevindingen van de nieuwe directeur op basis van de kennismaking met het bedrijf en de aanwezige uitdagingen.

Dit concept is ambtelijk en bestuurlijk besproken. Beide GR partners hebben de waardering uitgesproken voor dit concept en het idee van de werkleerroutes, maar ook een aantal aandachtspunten uitgesproken.

Vervolgens heeft gezamenlijke uitwerking plaatsgevonden door mevrouw Hanneke Engels (gemeente Deventer), mevrouw Henrike Reinders (gemeente Olst-Wijhe) en mevrouw Dianne Kortschot (Konnected). Een tekstschrijver is gevraagd om de bedrijfsvisie compleet te maken met eerder genomen besluiten:

- Visie doorontwikkeling Sallcon
- Bedrijfsplan KonnecteD (met name hoofdstuk 4)
- Herstructurering WSW
- Beleidskader Iedereen Actief (tbv DWT/Deventer)

Het opgeleverde document 'Koers KonnecteD' moet worden gezien als de invulling van de visie doorontwikkeling Sallcon van klassiek SW bedrijf naar modern werkleerbedrijf. Het idee van de werkleerroutes moet nu nader uitgewerkt worden en uiteindelijk in zijn geheel vertaald zijn in het nieuwe bedrijfsplan.

Voor de volledigheid een aantal eerder genomen besluiten/standpunten in eerdere trajecten:

- Sluitende exploitatie SW is niet leidend



- Wsw afbouw kost geld en Werkleerroutes opbouw en uitvoering kost geld, maar beide zal uiteindelijk leiden tot een besparing en minder maatschappelijke kosten cq uitkeringslasten. Investering uit reserve is mogelijk obv een concreet voorstel. In het nog op te stellen bedrijfsplan moet dit nader worden uitgewerkt per route en doelgroepen, inclusief het genoemde werkgeverschap
- Elk van de GR partners heeft keuzemogelijkheden. Deventer koppelt ook nadrukkelijk uitvoering participatiewet (instroom voormalige wajongeren, statushouders, arbeidspotentieel met niet meer passend arbeidsprofiel via DWT aan werkleerroutes. Dit geldt (nu nog) niet voor Olst Wijhe.

Nu al bekende aandachtspunten en denkrichting oplossingen:

- Niet alle mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt zijn in staat om voldoende vakvaardigheden aan te leren. Dit betekent dat zij niet zelfstandig bij een externe, reguliere werkgever kunnen werken. Een oplossing voor een aantal van deze mensen zou kunnen zijn dat zij intern aan de slag gaan bij KonnecteD. Ook kunnen zij ingezet worden als 'buddy' om nieuwe collega's in te werken.
- Een andere uitdaging is het kunnen aanbieden van voldoende (divers) werk zodat certificering haalbaar is. Werkprocessen moeten door kunnen lopen terwijl mensen doorstromen en uitstromen. Er moeten dus voldoende medewerkers zijn zodat de winkel open kan blijven, en voldoende betalende klanten die voor werk en opdrachten zorgen.

Met deze memo bieden wij de 'Koers KonnecteD' ter instemming aan aan het Bestuur van de GR Sallcon en aan de Algemene vergadering van Aandeelhouders.

Wij werken deze koers nu verder uit in een concreet en actueel bedrijfsplan.

Met vriendelijke groet,

Mieke Akkermans-Lagerweij  
Directeur

