

Nota voor burgemeester en wethouders

Team
DEV-FC

Onderwerp

Meerjarige begroting KonnecteD

1- Notagegevens		2- Bestuursorgaan	
Notanummer	2019-000958	<input checked="" type="checkbox"/> B & W	28-05-2019
Datum	22-05-2019	<input type="checkbox"/> Raad	--
Programma:		<input type="checkbox"/> Burgemeester	--
Portefeuillehouder	Weth. Grijsen Weth. Walder	College van B & W	
		- Burgemeester	- Weth. Grijsen
		- Weth. De Geest	- Weth. Verhaar
		- Weth. Walder	- Weth. Rorink

Besluitenlijst	d.d.	d.d.	d.d.
<input type="checkbox"/> Akkoordstukken	--	<input type="checkbox"/> Openbaar	--
		<input checked="" type="checkbox"/> Besloten	28-05-2019

Routing	d.d.	par.	
Gemeentesecretaris / Algemeen directeur	23-05-2019	<input type="checkbox"/> adj.secr.	--
wethouder	23-05-2019	<input checked="" type="checkbox"/> gem.secr.	23-05-2019
wethouder	--	BIS Besloten	
		Status	Definitief 2019-05-29

Bijlagen

Meerjarenbegroting 2021-2025 KonnecteD
Concept brief aan RvC van KonnecteD BV

B & W d.d.: 28-05-2019

Besloten wordt:

- 1 Kennis te nemen van de actuele meerjarige begroting 2021-2025 van KonnecteD BV en deze te betrekken bij de besluitvorming over de heroverwegingsvoorstellen die onderdeel zijn van de voorjaarsnota 2019;
- 2 In te stemmen met een brief (te dateren op 28-5-2019) aan de raad van commissarissen van KonnecteD BV waarin onder andere het voorstel voor een te nemen schriftelijk besluit door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van KonnecteD BV over een dividenduitkering van € 3,6 mln. eenmalig aan de aandeelhouder van KonnecteD BV zijnde Sallcon GR;
- 3 Kennis te nemen van de brief van 28-5-2019 (brief volgt zsm) van de raad van commissarissen van KonnecteD BV als reactie op bovenstaande brief vanuit de gemeente van 28-5-2019;
- 4 In te stemmen met het voorstel een schriftelijk besluit te laten nemen door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van KonnecteD BV over een dividenduitkering van € 3,6 mln. eenmalig aan de aandeelhouder van KonnecteD BV zijnde Sallcon Gemeenschappelijke Regeling;
- 5 In te stemmen met het voorstel een schriftelijk besluit te laten nemen door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van KonnecteD BV over het voorstel de dividenduitkering van € 408.500 van Het Groenbedrijf BV aan KonnecteD BV als dividend uit te keren aan de aandeelhouder van KonnecteD BV zijnde Sallcon Gemeenschappelijke Regeling;
- 6 In te stemmen met het voorstel een schriftelijk besluit te laten nemen door het bestuur van Sallcon Gemeenschappelijke Regeling (Sallcon GR) over het voorstel de dividenduitkeringen van KonnecteD BV van € 3,6 mln. respectievelijk € 408.500 uit te keren aan beide deelnemende gemeenten in Sallcon GR, namelijk voor 90% aan Deventer en 10% aan Olst-Wijhe waardoor aan dividend wordt uitgekeerd aan Deventer (€ 3.240.000 en € 367.650) en Olst-Wijhe (€ 360.000 en € 40.850);
- 7 Bovenstaande besluiten schriftelijk kenbaar te maken aan zowel het bestuur van Sallcon Gemeenschappelijke regeling als KonnecteD BV;
- 8 Dit besluit, de nota en de bijlagen openbaar te maken gelijktijdig of nadat ook de voorjaarsnota 2019 openbaar is gemaakt.

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 voorjaarsnota 2019 openbaar is gemaakt.
- 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

KonnecteD heeft haar meerjarige begroting (MJB) geactualiseerd en ter kennisname gebracht aan de gemeenten Olst-Wijhe en Deventer.

Beoogd resultaat

Beoogd resultaat is dat:

- Kennis wordt genomen van een actuele meerjarige begroting waaruit blijkt dat het structureel meerjarig tekort aanzienlijk daalt en vanaf 2030 zelfs positief wordt. De beschikbare reserves van KonnecteD zijn meer dan voldoende om de tekorten van de jaren tot aan 2030 op te kunnen vangen.
- Het financieel beeld dermate gunstig is gewijzigd dat het verantwoord is per direct eenmalig dividend aan de aandeelhouder te laten uitkeren. In de voorjaarsnota 2019 is als heroverwegingsvoorstel een dividenduitkering van € 3,6 mln. meegenomen (voor Olst-Wijhe en Deventer tezamen - waarvan Deventer € 3,2 mln.). Tevens is voorstel om een structurele lagere afdracht vanuit de rijksbijdrage Participatiewet voor de uitvoering van de WsW van € 275.000 (waarvan € 250.000 Deventer) aan KonnecteD te verstrekken en dit voorstel te bezien en daarover te besluiten in het kader van het op te stellen nieuwe bedrijfsplan van KonnecteD dat in september 2019 wordt gepresenteerd.
- Een schriftelijk besluit wordt genomen door de Algemene Vergadering Vergadering van Aandeelhouders van KonnecteD BV over 1. een dividenduitkering van € 3,6 mln. aan aandeelhouder Sallcon GR en 2. de dividenduitkering van € 408.500 van HGB aan KonnecteD wordt uitgekeerd aan Sallcon GR en het bestuur van Sallcon GR vervolgens besluit tot uitkering aan beide deelnemende gemeenten (zie b&w besluit van 21-5-2019).

Kader

- De statuten van KonnecteD BV.
- De Gemeenschappelijke Regeling Sallcon (Sallcon GR).
- Sallcon GR is enig aandeelhouder van KonnecteD BV.
- De gemeenten Deventer en Olst-Wijhe zijn deelnemer van Sallcon GR.
- KonnecteD BV is aandeelhouder van Het Groenbedrijf BV (HGB). De gemeente Deventer is de andere

Argumenten voor en tegen

Uit een analyse van de rijksbijdrage WSW (stand meicirculaire 2018) blijkt dat de bijdrage per SE vanaf 2021 weer toeneemt omdat de afbouw van het aantal SE sneller gaat dan de daling waar in het macrobudget WSW rekening mee wordt gehouden. Deze stijging in de rijksbijdrage betreft dus nog geen loon- en prijs index. Voor een loon-prijsindex is een inschatting gemaakt die neutraal in de MJB is opgenomen (zowel loonkosten als index voor loon-prijsstijging van de rijksbijdrage).

Bij de opstelling van een nieuw bedrijfsplan 2020-2024 (in september 2019 op te leveren) zal nogmaals expliciet met KonnecteD gesproken worden over de uitgangspunten die worden gehanteerd voor een (meerjarige) begroting. Dat geldt bijvoorbeeld voor de omvang van het ondersteunend personeel in relatie tot (nieuwe) werkleertrajecten volgens een nieuw bedrijfsplan.

Na enig aandringen van beide gemeentelijke aandeelhouders is de meerjarenbegroting geactualiseerd. Dit najaar wordt de meerjarenbegroting afgestemd met het te actualiseren bedrijfsplan. Op verzoek van de RVC is nadrukkelijk vastgelegd dat een solvabiliteitspercentage van 25% wenselijk is. Ook dit punt wordt nader betrokken bij de actualisatie van het bedrijfsplan, in het licht van een nader uit te werken risicoscan en in het licht van een overheidsbv deel uitmakend van een GR. Deze solvabiliteits eis heeft geen consequenties voor het gepresenteerde meerjarige perspectief. Ook niet als besloten wordt tot een dividenduitkering van € 3,6 mln.

Op 21-5-2019 heeft uw college ingestemd met het nemen van een schriftelijk AvA besluit van HGB over het voorstel tot het aanhouden van een benodigd weerstandsvermogen van € 0,6 mln. voor HGB en een dividenduitkering aan beide aandeelhouders (Deventer en KonnecteD) van in totaal € 817.000, ieder € 408.500. Tevens is besloten het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Sallcon (Sallcon GR) te verzoeken in haar rol als enig aandeelhouder van KonnecteD BV een voorstel in te brengen in de aandeelhoudersvergadering van KonnecteD BV om haar dividenduitkering van Het Groenbedrijf van € 408.500 uit te laten keren aan de aandeelhouder (Sallcon GR) en het bestuur van Sallcon vervolgens te verzoeken de dividenduitkering uit te keren aan beide gemeenten waardoor de gemeente Deventer 90% zijnde € 367.650 tegemoet kan zien en de gemeente Olst-Wijhe € 40.850. Inmiddels is aan de RvC van KonnecteD BV verzocht een schriftelijk besluit daartoe uit te werken.

Extern draagvlak (partners)

De MJB is met de Raad van Commissarissen (RvC) van KonnecteD afgestemd.

Het college van B&W van de gemeente Olst-Wijhe moet haar instemming nog geven (28-5-2019) ver het voorstel een schriftelijk besluit te laten nemen door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van KonnecteD BV over 1. een dividenduitkering van € 3,6 mln. aan aandeelhouder Sallcon GR en 2. de dividenduitkering van € 408.500 van HGB aan KonnecteD wordt uitgekeerd aan Sallcon GR en het bestuur van Sallcon GR vervolgens besluit tot uitkering aan beide deelnemende gemeenten (zie b&w besluit van 21-5-2019).

De RvC van KonnecteD bereid besluitvorming voor om schriftelijk besluit te laten nemen door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van KonnecteD BV over 1. een dividenduitkering van € 3,6 mln. aan aandeelhouder Sallcon GR en 2. de dividenduitkering van € 408.500 van HGB aan KonnecteD wordt uitgekeerd aan Sallcon GR.

Financiële consequenties

Het structureel meerjarige perspectief van KonnecteD BV is aanzienlijk verbeterd en de reserves zijn toereikend om de financiële tekorten in de jaren tot aan 2030 op te kunnen vangen. Vanaf 2030 wordt een positief resultaat geraamd.

De sterk verbeterde financiële situatie van KonnecteD zijn aanleiding om voor te stellen eenmalig dividend uit te keren. In de voorjaarsnota 2019 wordt daartoe een voorstel gedaan. Ook zal (als heroverwegingsvoorstel) in het kader van het te actualiseren bedrijfsplan 2020-2024 van KonnecteD worden beoordeeld of een voorstel vanuit de gemeente Deventer voor verlaging van de structurele verstrekking van de bijdrage WsW vanuit de

rijksbijdrage Participatiewet aan KonnecteD mogelijk is.

Aanpak/uitvoering

De actuele meerjarige begroting 2019-2025 van KonnecteD ter kennisname te brengen aan de gemeenteraad tegelijk met de voorjaarsnota 2019 omdat daarin heroverwegingsvoorstellen zijn opgenomen die gerelateerd zijn aan de financiële huishouding van KonnecteD.

RAADSMEDEDELING

Onderwerp	Meerjarige begroting KonnecteD		
Mededelingennr	2019-000958	Portef.houder	Weth. Grijsen
Team	DEV-FC	BenW-besluit d.d.:	28 mei 2019

1. Inleiding: waarom deze mededeling

KonnecteD BV heeft haar meerjarige begroting 2019-2025 op basis van het bestaande bedrijfsplan 2017-2021 geactualiseerd. Bij deze raadsmededeling is deze actuele meerjarige begroting ter kennisname gevoegd.

2. Kader

- De statuten van KonnecteD BV.
- De Gemeenschappelijke Regeling Sallcon (Sallcon GR) is enig aandeelhouder van KonnecteD BV.
- De gemeenten Deventer en Olst-Wijhe zijn deelnemer van Sallcon GR.
- Het raadsbesluit van 22-5-2019 over de begroting 2020 van Sallcon GR, waarin onder andere de aankondiging van een te actualiseren meerjarige begroting.

3. Kern van de boodschap

Het financieel meerjarige perspectief van KonnecteD is aanzienlijk verbeterd.

4. Nadere toelichting

Constatering is dat de jaarresultaten van KonnecteD BV over de afgelopen jaren veel beter zijn dan begroot. Reden om tussentijds de meerjarige begroting voor 2019-2025 te actualiseren op basis van bestaand beleid (bedrijfsplan 2017).

Het verbeterde financieel beeld is reden om in de voorjaarsnota 2019 heroverwegingsvoorstellen te doen.

In het najaar 2019 wordt een nieuw bedrijfsplan gepresenteerd voor 2020-23 met daarbij een nieuwe meerjarige begroting.

Memo

Datum 23 mei 2019
Betreft Meerjarenbegroting KonnecteD “oude stijl” 2019-2025

Op 26 maart jl. is in het ambtelijk overleg met de gemeenten Deventer en Olst-Wijhe afgesproken dat de Meerjarenbegroting KonnecteD (MJB) zal worden geüpdatet overeenkomstig de uitgangspunten van de MJB zoals opgenomen in het in 2017 vastgestelde bedrijfsplan KonnecteD (MJB 2017). Deze geüpdatete MJB “oude stijl” zal in de loop van 2019 dienen als vergelijkingsmateriaal van de nog op te stellen MJB binnen het nieuwe bedrijfsplan KonnecteD waarin het gedachtegoed van het visiedocument is verwerkt (MJB “nieuwe stijl”). In dit memo is de geüpdatete MJB “oude stijl” opgenomen. Hierbij is het volgende op te merken:

- Het MJB-model zoals gehanteerd in het in 2017 vastgestelde bedrijfsplan KonnecteD (MJB 2017) is basismodel voor de MJB “oude stijl” 2019-2025. Als basisgegevens geldt het genormaliseerde resultaat 2018. Tevens zijn onder andere aanpassingen doorgevoerd met betrekking tot:
 - Wsw-subsidie → als uitgangspunt is de meerjarige raming van de rijksbijdrage 2019 t/m 2023 genomen volgens de meicirculaire 2018. In deze reeks neemt de Wsw bijdrage per SE vanaf 2021 jaarlijks toe met circa 1,5% omdat de afbouw van het aantal SE sneller gaat dan de daling van het macrobudget Wsw. Daarnaast laten ervaringen uit het verleden zien dat de daadwerkelijke rijksbijdrage hoger uitvalt dan de opgaaf volgens de meicirculaire in het jaar daarvoor vanwege de loon- en prijsontwikkeling (lpo) die jaarlijks wordt toegevoegd bij de meicirculaire. Op basis hiervan zijn de subsidiebedragen volgens de meest recente meicirculaire (i.c. mei 2018) jaarlijks met 2,0% verhoogd, gebaseerd op de lpo in de voorgaande jaren en de meerjarenraming van de lpo sociaal domein van het CPB. Hierdoor valt de Wsw-bijdrage over de periode 2019 t/m 2025 in totaal € 8.600.000 hoger uit ten opzichte van de formeel opgenomen subsidielijst in de meicirculaire van 2018.
Tegenover de lpo van de rijksbijdrage staat de jaarlijkse indexering van de loonkosten (lonen, sociale lasten en pensioenpremies). Hier wordt een jaarlijkse indexering van 2,5% op toegepast. De combinatie van de toename van de rijksbijdrage per SE vanaf 2021 en de lpo van 2% op de rijksbijdrage leidt in relatie tot de toename van de loonkosten WSW tot een verbetering van het subsidieresultaat van gemiddeld € 200.000 per jaar.
Mocht de procentuele stijging van de Wsw-bijdrage en/of de Wsw-loonkosten in de praktijk anders uitpakken dan waar in deze MJB “oude stijl” rekening mee is gehouden, dan wordt hiermee een financieel risico gelopen.
 - De Wsw SE-standen zijn herrekend op basis van de actuele stand 2018. Op basis van de ervaringscijfers van de afgelopen jaren is de afbouw van de Wsw aangepast naar 5,0% per jaar (was 4,5% per jaar). Tevens is de doorstroom van Binnen, Buiten en Derden aangepast naar 0%. De doorstroom waarmee in de MJB 2017 is gerekend bedroeg 2,5% maar hierbij was geen



rekening gehouden met terugstroom. De terugstroom is vanwege de ouder worden populatie ongeveer net zo groot als de doorstroom, zodat het percentage in de MJB “oude stijl” per saldo is aangepast naar 0%.

- De afbouw formatie ondersteunend personeel ten behoeve van de Wsw houdt gelijke tred met de afbouw van de Wsw-aantallen. In de MJB 2017 werd nog een extra afbouw van 3,0% per jaar meegenomen, echter deze extra afbouw is de afgelopen jaren niet reëel gebleken omdat de groep Wsw-ers ouder en zwakker wordt en daardoor meer begeleiding nodig heeft. Tevens is afgelopen jaren al ingezet op ontwikkeling van Wsw-ers, Beschut Werkers en PW-ers op de werkvloer door inzet van werkcoaches. Hierdoor is de extra afbouw van 3,0% niet haalbaar en is dit in de MJB “oude stijl” aangepast naar 0%; de extra loonkosten die dit met zich meebrengt worden gedekt vanuit de extra toegevoegde waarde die hiermee wordt gerealiseerd. In de nog op te maken MJB “nieuwe stijl” zal weer opnieuw gekeken worden naar de mogelijkheden tot extra afbouw van de formatie ondersteunend personeel.
- Met ingang van 2018 wordt jaarlijks Lage Inkomens Voordeel (LIV) ontvangen met betrekking tot het voorgaande jaar. Dit heeft betrekking op de Wsw en ook op Beschut Werken. Door de afbouw van de Wsw zal het LIV voor de Wsw-ers jaarlijks dalen. Het LIV voor Beschut Werken neemt de eerste jaren toe, maar omdat het uitgangspunt is dat Beschut Werkers niet in vaste dienst komen bedraagt het LIV voor Beschut Werken vanaf 2021 een vast bedrag.
In de MJB 2017 was het LIV nog niet meegenomen maar in de MJB “oude stijl” is dit wel opgevoerd. Het totale te ontvangen LIV over de periode 2019-2025 bedraagt € 1.600.000, waarvan € 1.400.000 ten behoeve van de Wsw en € 200.000 ten behoeve van Beschut Werken. Belangrijk uitgangspunt hierbij is wel dat in toekomstige jaren de LIV ongewijzigd wordt aangeboden vanuit het Rijk. Mocht de LIV eerder gestopt worden of wordt de LIV-regeling inhoudelijk aangepast dan wordt hiermee mogelijk een groot financieel risico gelopen.
- Het begrote resultaat per jaar wordt volledig door de Wsw-activiteiten veroorzaakt. De PW-contracten voor Deventer en Olst-Wijhe, Beschut Werken en de Topteam-activiteiten realiseren elk jaar een resultaat van € 0.
- Er zijn geen extra dienstverbanden vanuit de PW begroot behoudens de tijdelijke inzet van PW-ers voor uitvoering reguliere contracten Schoonmaak en Milieu (conform cijfers 2018).
- Met betrekking tot Beschut Werken worden wel werknemers in dienst genomen. Uitgangspunt is hierbij dat het aantal Beschut Werkers jaarlijks stijgt met 30 conform de inzet in de huidige begroting 2019. Loonkosten Beschut Werkers en begeleidingskosten worden volledig gedekt vanuit de loonkostensubsidie, begeleidingsfee en toegevoegde waarden (gezamenlijk begroot als vergoeding Beschut Werken), zodat de begroting per saldo sluit op een € 0-resultaat.

In de bijlagen zijn op totaalniveau de begroting van KonnecteD alsmede die van de individuele activiteiten (Herstructurering Wsw, PW-contract Deventer, PW-contract Olst-Wijhe, Beschut Werken en Topteam) opgenomen. Tevens is het verloop van het eigen vermogen van Sallcon BV en Sallcon GR weergegeven (de bestemmingsreserves vakantiegeld en –dagen Wsw en de bestemmingsreserve WW-risico B3 werknemers zijn gekoppeld aan specifieke verplichtingen en risico's, staan daardoor dus niet ter vrije beschikking en zijn buiten het eigen vermogen gehouden). Hieruit blijkt dat het eigen vermogen Van Sallcon BV en Sallcon GR samen daalt van totaal € 19.246.000 ultimo 2018 naar € 9.519.000 ultimo 2025. Hierin is de door de deelnemende gemeenten gevraagde dividenduitkering van € 3.600.000 eveneens verwerkt. Indien de lijn van de Wsw-



resultaten in de jaren na 2025 wordt doorgetrokken betekent dit dat het eigen vermogen tot en met 2030 eerst verder daalt tot € 8.308.000 maar daarna weer gaat stijgen tot uiteindelijk € 9.838.000 in 2035. Dit verloop wordt volledig veroorzaakt door het subsidieresultaat wat in de loop der jaren steeds gunstiger gaat uitpakken omdat de subsidie Wsw jaarlijks harder stijgt dan de loonkosten Wsw.

RISICOPARAGRAAF

Met betrekking tot de voorliggende MJB “oude stijl” worden de volgende risico’s onderkend:

- De MJB “oude stijl” is opgesteld met als basis de realisatie over 2018. Middels “grote slagen” zijn doorrekeningen gemaakt naar toekomstige jaren tot en met 2025. Ontwikkelingen in de toekomst die op dit moment niet in beeld zijn of niet reëel zijn in te schatten zijn dan ook niet in de MJB “oude stijl” meegenomen, maar kunnen wel een groot financieel effect hebben op de begrote resultaten.
- De meicirculaire 2018 geldt als basis voor de begroting van de Wsw-subsidie. De in de meicirculaire 2018 opgenomen Wsw-subsidiebedragen zijn in de MJB “oude stijl” aangevuld met een jaarlijkse lpo correctie van 2,0%. Hierdoor valt de begrote Wsw-subsidie over de periode 2019-2025 in totaal € 8.600.000 hoger uit dan de verwachte Wsw-subsidie volgens de meicirculaire 2018. Ofschoon deze lpo correctie van 2,0% een verwachting is die is gebaseerd op ervaringen uit het verleden is dit zeker niet gegarandeerd. In de praktijk kan de Wsw-subsidie zowel hoger als lager uitpakken. Omdat de Wsw-subsidie een belangrijk onderdeel uitmaakt van de begroting (ca. 52% van de totale opbrengsten van KonnecteD) heeft een afwijking ten opzichte van de daadwerkelijke te ontvangen Wsw-subsidie direct financiële effecten op de begroting.
- Beide gemeenten zijn voornemens om de Wsw-subsidie in relatie tot de rijksbijdrage Participatiewet bij de vaststelling van het nieuwe bedrijfsplan van KonnecteD in het najaar 2019 te herijken. Hiermee wordt op jaarbasis structureel € 275.000 (i.c. Deventer € 250.000 en Olst-Wijhe € 25.000) minder Wsw-subsidie aan KonnecteD doorgegeven. Dit voornemen is niet meegenomen in de MJB “oude stijl” maar kan er toe leiden dat over de periode 2019-2025 € 1.925.000 minder aan Wsw-subsidie wordt ontvangen ten opzichte van de MJB “oude stijl”. Hier wordt dus een financieel risico gelopen.
- De Wsw-loonkosten (bestaande uit lonen, sociale lasten, pensioenpremies, loonkostensubsidie Begeleid Werken en overige loonkosten) worden in de MJB “oude stijl” jaarlijks met 2,5% geïndexeerd. De Wsw-loonkosten maken ca. 54% van de totale kosten van KonnecteD uit, hetgeen betekent dat een afwijking van de werkelijke loonstijging direct financiële effecten op de MJB “oude stijl” met zich mee zal brengen.
- Het te ontvangen LIV in de MJB “oude stijl” is begroot op basis van het daadwerkelijk ontvangen LIV in 2018 en het verwachte te ontvangen LIV in 2019. Er is met betrekking tot het LIV dus maar een zeer beperkte historie aan informatie beschikbaar. Er bestaat daardoor een risico dat het begrote LIV in de MJB “oude stijl”, dat over 2019 tot en met 2025 in totaal € 1.600.000 bedraagt, aanzienlijk afwijkt ten opzichte van de realiteit.
- In de MJB “oude stijl” is geen rekening gehouden met een eventuele noodgedwongen afbouw van de formatie ondersteunend personeel (B3-werknemers en Dynamo personeel). Mocht dit in de toekomst noodzakelijk zijn dan wordt met betrekking tot de B3-werknemers een aanzienlijk financieel risico gelopen omdat deze werknemerscategorie een lang gemiddeld dienstverband heeft en KonnecteD voor deze groep werknemers eigen risico drager WW is. Ervaringen uit het recente verleden (2018) tonen aan dat het voor de B3-werknemer veelal zeer lastig is om ander werk te vinden, waardoor de WW-verplichting van



KonnecteD aanzienlijke vormen kan aannemen; WW-verplichtingen boven de € 500.000 per persoon zijn daarbij mogelijk. Dergelijke verplichtingen zullen financiële impact hebben op de MJB “oude stijl”.

- De op handen zijnde transitie van KonnecteD naar een modern WerkLeerBedrijf (WLB) wordt de komende maanden uitgewerkt in het te herijken bedrijfsplan KonnecteD. In de MJB “oude stijl” is met deze transitie geen rekening gehouden. De hoogte van de noodzakelijke investeringen ten behoeve van de transitie naar een WLB alsook de financiële effecten van het WLB op de MJB “oude stijl” zijn op dit moment niet in te schatten.

Bijlage: Meerjarenbegroting KonnecteD “oude stijl” 2019-2025 - CONCEPT



Meerjarenbegroting 2019-2025

"oude stijl" KonnecteD

CONCEPT

Recapitulatie

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Baten							
Opbrengsten	12.403.000	12.241.000	12.088.000	11.945.000	11.811.000	11.686.000	11.569.000
Vergoedingen Wsw	18.191.000	17.342.000	17.046.000	16.739.000	16.471.000	16.197.000	15.928.000
Bijdrage Herstructurering Wsw	43.000	35.000	0	0	0	0	0
Vergoedingen Beschut Werken	457.000	914.000	1.371.000	1.828.000	2.285.000	2.742.000	3.199.000
Rentebaten	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten	486.000	441.000	402.000	355.000	312.000	273.000	236.000
Doorbelasting aan Het Groenbedrijf	1.326.000	1.331.000	1.316.000	1.269.000	1.220.000	1.174.000	1.129.000
	32.906.000	32.304.000	32.223.000	32.136.000	32.099.000	32.072.000	32.061.000
Lasten							
Loonkosten Wsw werknemers	18.775.000	18.282.000	17.802.000	17.335.000	16.880.000	16.437.000	16.006.000
Loonkosten PW werknemers	636.000	1.052.000	1.468.000	1.884.000	2.300.000	2.716.000	3.132.000
Loonkostensubsidie Begeleid Werken	1.064.000	1.036.000	1.009.000	983.000	957.000	932.000	908.000
Overige kosten gesubsidieerde werknemers	354.000	345.000	336.000	327.000	318.000	309.000	301.000
Loonkosten Ondersteunend personeel	7.976.000	7.915.000	7.859.000	7.807.000	7.760.000	7.717.000	7.678.000
Directe kosten van de omzet	839.000	813.000	788.000	764.000	740.000	717.000	695.000
Afschrijvingen	429.000	429.000	429.000	429.000	263.000	263.000	263.000
Huren	345.000	347.000	274.000	282.000	287.000	294.000	301.000
Onderhoudskosten	1.009.000	985.000	962.000	940.000	919.000	899.000	879.000
Energiekosten	204.000	198.000	193.000	188.000	183.000	178.000	173.000
Belastingen en verzekeringen	107.000	104.000	101.000	98.000	95.000	92.000	90.000
Overige bedrijfskosten	1.087.000	1.064.000	1.042.000	1.021.000	1.002.000	983.000	965.000
Kosten Middelen + Staf Indirect (niet-WSW)	782.000	843.000	905.000	967.000	1.028.000	1.090.000	1.152.000
Overige lasten	0	0	0	0	0	0	0
	33.607.000	33.413.000	33.168.000	33.025.000	32.732.000	32.627.000	32.543.000
RESULTAAT	-701.000	-1.109.000	-945.000	-889.000	-633.000	-555.000	-482.000

VERLOOP TOTALE EIGEN VERMOGEN SALLCON GR + SALLCON BV 2018 - 2035

CONCEPT

	Jaarrekening	Herstructureringsplan WSW						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Sallcon BV: Aandelenkapitaal	3.177.000							
Sallcon BV: Algemene reserve	7.981.000							
Sallcon BV: Wettelijke reserve deelnemingen	NVT							
Sallcon BV: Dividenduitkering aan gemeenten	NVT	3.600.000-						
Sallcon GR: Algemene reserve	2.005.000							
Sallcon GR: Best.res. Herstructurering WSW	3.188.000							
Sallcon GR: Best.res. Huisvesting	2.895.000							
Sallcon GR: Best.res. Vakantiegeld en -dagen	NVT							
Sallcon GR: Best.res. WW-risico B3-werknemers	NVT							
Begrote mutatie EV GR als gevolg van resultaat BV	-	701.000-	1.109.000-	945.000-	889.000-	633.000-	555.000-	482.000-
Begrote mutatie bestemmingsres. Herstructurering WSW	-	43.000-	35.000-	-	-	-	-	-
Begrote mutatie bestemmingsres. WW-risico B3-werknrs.	-	-	-	-	-	-	-	-
Begrote mutatie bestemmingsres. Huisvesting	-	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-
TOTAAL BESCHIKBAAR EIGEN VERMOGEN	19.246.000	14.797.000	13.548.000	12.498.000	11.504.000	10.766.000	10.106.000	9.519.000

	GLOBALE RESULTAATPROGNOSE									
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Sallcon BV: Aandelenkapitaal										
Sallcon BV: Algemene reserve										
Sallcon BV: Wettelijke reserve deelnemingen										
Sallcon GR: Algemene reserve										
Sallcon GR: Best.res. Herstructurering WSW										
Sallcon GR: Best.res. Huisvesting										
Sallcon GR: Best.res. Vakantiegeld en -dagen										
Sallcon GR: Best.res. WW-risico B3-werknemers										
Begrote mutatie EV GR als gevolg van resultaat BV	366.000-	235.000-	136.000-	31.000-	82.000	194.000	301.000	410.000	520.000	630.000
Begrote mutatie bestemmingsres. Herstructurering WSW	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Begrote mutatie bestemmingsres. WW-risico B3-werknrs.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Begrote mutatie bestemmingsres. Huisvesting	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-
TOTAAL BESCHIKBAAR EIGEN VERMOGEN	9.048.000	8.708.000	8.467.000	8.331.000	8.308.000	8.397.000	8.593.000	8.898.000	9.313.000	9.838.000

Recapitulatie

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Baten							
Opbrengsten	8.032.000	7.783.000	7.541.000	7.308.000	7.082.000	6.863.000	6.650.000
Vergoedingen Wsw	18.191.000	17.342.000	17.046.000	16.739.000	16.471.000	16.197.000	15.928.000
Bijdrage Herstructurering Wsw	43.000	35.000	0	0	0	0	0
Vergoedingen Beschut Werken	0	0	0	0	0	0	0
Rentebaten	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten	486.000	441.000	402.000	355.000	312.000	273.000	236.000
Doorbelasting aan Het Groenbedrijf	1.326.000	1.331.000	1.316.000	1.269.000	1.220.000	1.174.000	1.129.000
	28.078.000	26.932.000	26.305.000	25.671.000	25.085.000	24.507.000	23.943.000
Lasten							
Loonkosten Wsw werknemers	18.775.000	18.282.000	17.802.000	17.335.000	16.880.000	16.437.000	16.006.000
Loonkosten PW werknemers	226.000	232.000	238.000	244.000	250.000	256.000	262.000
Loonkostensubsidie Begeleid Werken	1.064.000	1.036.000	1.009.000	983.000	957.000	932.000	908.000
Clïëntkosten Participatiewet	0	0	0	0	0	0	0
Overige kosten gesubsidieerde werknemers	354.000	345.000	336.000	327.000	318.000	309.000	301.000
Loonkosten Ondersteunend personeel	4.757.000	4.632.000	4.511.000	4.393.000	4.278.000	4.166.000	4.056.000
Directe kosten van de omzet	839.000	813.000	788.000	764.000	740.000	717.000	695.000
Afschrijvingen	416.000	416.000	416.000	416.000	250.000	250.000	250.000
Huren	316.000	317.000	243.000	250.000	254.000	260.000	266.000
Onderhoudskosten	890.000	862.000	835.000	809.000	784.000	760.000	736.000
Energiekosten	180.000	174.000	169.000	164.000	159.000	154.000	149.000
Belastingen en verzekeringen	95.000	92.000	89.000	86.000	83.000	80.000	78.000
Overige bedrijfskosten	867.000	840.000	814.000	789.000	765.000	741.000	718.000
Kosten Middelen + Staf Indirect (niet-WSW)	0	0	0	0	0	0	0
Overige lasten	0	0	0	0	0	0	0
	28.779.000	28.041.000	27.250.000	26.560.000	25.718.000	25.062.000	24.425.000
RESULTAAT (baten - lasten)	-701.000	-1.109.000	-945.000	-889.000	-633.000	-555.000	-482.000

Recapitulatie

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Begroot							
Baten							
Opbrengsten	4.051.000	4.132.000	4.215.000	4.299.000	4.385.000	4.473.000	4.562.000
Vergoedingen Wsw	0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage Herstructurering Wsw	0	0	0	0	0	0	0
Vergoedingen Beschut Werken	0	0	0	0	0	0	0
Rentebaten	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten	0	0	0	0	0	0	0
Doorbelasting aan Het Groenbedrijf	0	0	0	0	0	0	0
	4.051.000	4.132.000	4.215.000	4.299.000	4.385.000	4.473.000	4.562.000
Lasten							
Loonkosten Wsw werknemers	0	0	0	0	0	0	0
Loonkosten PW werknemers	0	0	0	0	0	0	0
Loonkostensubsidie Begeleid Werken	0	0	0	0	0	0	0
Clïëntkosten Participatiewet	0	0	0	0	0	0	0
Overige kosten gesubsidieerde werknemers	0	0	0	0	0	0	0
Loonkosten Ondersteunend personeel	2.954.000	3.013.000	3.073.000	3.134.000	3.197.000	3.261.000	3.326.000
Directe kosten van de omzet	0	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Huren	28.000	29.000	30.000	31.000	32.000	33.000	34.000
Onderhoudskosten	109.000	111.000	113.000	115.000	117.000	119.000	121.000
Energiekosten	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
Belastingen en verzekeringen	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
Overige bedrijfskosten	215.000	219.000	223.000	227.000	232.000	237.000	242.000
Kosten Middelen + Staf Indirect (niet-WSW)	699.000	714.000	730.000	746.000	761.000	777.000	793.000
Overige lasten	0	0	0	0	0	0	0
	4.051.000	4.132.000	4.215.000	4.299.000	4.385.000	4.473.000	4.562.000
RESULTAAT (baten - lasten)	0	0	0	0	0	0	0

Recapitulatie

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Begroot							
Baten							
Opbrengsten	65.000	66.000	67.000	68.000	69.000	70.000	71.000
Vergoedingen Wsw	0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage Herstructurering Wsw	0	0	0	0	0	0	0
Vergoedingen Beschut Werken	0	0	0	0	0	0	0
Rentebaten	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten	0	0	0	0	0	0	0
Doorbelasting aan Het Groenbedrijf	0	0	0	0	0	0	0
	65.000	66.000	67.000	68.000	69.000	70.000	71.000
Lasten							
Loonkosten Wsw werknemers	0	0	0	0	0	0	0
Loonkosten PW werknemers	0	0	0	0	0	0	0
Loonkostensubsidie Begeleid Werken	0	0	0	0	0	0	0
Clïëntkosten Participatiewet	0	0	0	0	0	0	0
Overige kosten gesubsidieerde werknemers	0	0	0	0	0	0	0
Loonkosten Ondersteunend personeel	57.000	58.000	59.000	60.000	61.000	62.000	63.000
Directe kosten van de omzet	0	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
Huren	0	0	0	0	0	0	0
Onderhoudskosten	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Energiekosten	0	0	0	0	0	0	0
Belastingen en verzekeringen	0	0	0	0	0	0	0
Overige bedrijfskosten	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Kosten Middelen + Staf Indirect (niet-WSW)	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Overige lasten	0	0	0	0	0	0	0
	65.000	66.000	67.000	68.000	69.000	70.000	71.000
RESULTAAT (baten - lasten)	0	0	0	0	0	0	0

Meerjarenbegroting 2019-2025

"oude stijl" Beschut Werken

CONCEPT

Recapitulatie

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Begroot							
Baten							
Opbrengsten	0	0	0	0	0	0	0
Vergoedingen Wsw	0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage Herstructurering Wsw	0	0	0	0	0	0	0
Vergoedingen Beschut Werken	457.000	914.000	1.371.000	1.828.000	2.285.000	2.742.000	3.199.000
Rentebaten	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten	0	0	0	0	0	0	0
Doorbelasting aan Het Groenbedrijf	0	0	0	0	0	0	0
	457.000	914.000	1.371.000	1.828.000	2.285.000	2.742.000	3.199.000
Lasten							
Loonkosten Wsw werknemers	0	0	0	0	0	0	0
Loonkosten PW werknemers	410.000	820.000	1.230.000	1.640.000	2.050.000	2.460.000	2.870.000
Loonkostensubsidie Begeleid Werken	0	0	0	0	0	0	0
Cliëntkosten Participatiewet	0	0	0	0	0	0	0
Overige kosten gesubsidieerde werknemers	0	0	0	0	0	0	0
Loonkosten Ondersteunend personeel	0	0	0	0	0	0	0
Directe kosten van de omzet	0	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
Huren	0	0	0	0	0	0	0
Onderhoudskosten	2.000	4.000	6.000	8.000	10.000	12.000	14.000
Energiekosten	0	0	0	0	0	0	0
Belastingen en verzekeringen	0	0	0	0	0	0	0
Overige bedrijfskosten	0	0	0	0	0	0	0
Kosten Middelen + Staf Indirect (niet-WSW)	45.000	90.000	135.000	180.000	225.000	270.000	315.000
Overige lasten	0	0	0	0	0	0	0
	457.000	914.000	1.371.000	1.828.000	2.285.000	2.742.000	3.199.000
RESULTAAT (baten - lasten)	0	0	0	0	0	0	0

Jaarlijkse groei Beschut Werken

Aantal Beschut Werkers	30	60	90	120	150	180	210
Procentuele groei		200%	150%	133%	125%	120%	117%

Meerjarenbegroting 2019-2025

"oude stijl" Topteam

CONCEPT

Recapitulatie

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Begroot							
Baten							
Opbrengsten	255.000	260.000	265.000	270.000	275.000	280.000	286.000
Vergoedingen Wsw	0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage Herstructurering Wsw	0	0	0	0	0	0	0
Vergoedingen Beschut Werken	0	0	0	0	0	0	0
Rentebaten	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten	0	0	0	0	0	0	0
Doorbelasting aan Het Groenbedrijf	0	0	0	0	0	0	0
	255.000	260.000	265.000	270.000	275.000	280.000	286.000
Lasten							
Loonkosten Wsw werknemers	0	0	0	0	0	0	0
Loonkosten PW werknemers	0	0	0	0	0	0	0
Loonkostensubsidie Begeleid Werken	0	0	0	0	0	0	0
Clïëntkosten Participatiewet	0	0	0	0	0	0	0
Overige kosten gesubsidieerde werknemers	0	0	0	0	0	0	0
Loonkosten Ondersteunend personeel	208.000	212.000	216.000	220.000	224.000	228.000	233.000
Directe kosten van de omzet	0	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Huren	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Onderhoudskosten	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Energiekosten	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Belastingen en verzekeringen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Overige bedrijfskosten	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Kosten Middelen + Staf Indirect (niet-WSW)	33.000	34.000	35.000	36.000	37.000	38.000	39.000
Overige lasten	0	0	0	0	0	0	0
	255.000	260.000	265.000	270.000	275.000	280.000	286.000
RESULTAAT (baten - lasten)	0	0	0	0	0	0	0