

**Nota** voor burgemeester en wethouders

Team  
DEV-FC

**Onderwerp**

Begrotingswijziging 2021 Sallcon GR

1- Notagegevens		2- Bestuursorgaan	
Notanummer	2020-002274	<input checked="" type="checkbox"/> B & W	15-12-2020
Datum	09-12-2020	<input type="checkbox"/> Raad	--
Programma:		<input type="checkbox"/> Burgemeester	--
Portefeuillehouder	Weth. Grijsen Weth. Walder	<b>College van B &amp; W</b>	
		- 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	15-12-2020

Routing	d.d.	par.	
gemeentescretaris/algemeen directeur	09-12-2020	<input type="checkbox"/> adj.secr.	--
wethouder	09-12-2020	<input checked="" type="checkbox"/> gem.secr.	09-12-2020
wethouder	09-12-2020	BIS Openbaar	
		Status	Definitief 2020-12-16

Bijlagen

Brief van KonnecteD BV over de begroting 2021 KonnecteD BV en de begrotingswijziging 2021 Sallcon GR  
Begroting 2021 KonnecteD BV  
Begrotingswijziging 2021 Sallcon GR

B & W d.d.: 15-12-2020

Besloten wordt:

- 1 Kennis te nemen van de brief van 9 december 2020 van het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling BVO Sallcon (Sallcon GR) over de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2021 van Sallcon GR waarbij ter informatie de begroting 2021 van KonnecteD BV is gevoegd;
- 2 De gemeenteraad voor te stellen geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2021 van Sallcon GR;
- 3 Het raadsvoorstel en het ontwerp-raadsbesluit vast te stellen;
- 4 De stukken aan te bieden aan de raad;
- 5 Indien de gemeenteraad geen gebruik maakt van de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling BVO Sallcon (Sallcon GR) met een brief het bestuur van Sallcon GR hiervan op de hoogte te stellen;
- 6 Dit besluit, de nota en de bijlagen openbaar te maken.

**Financiële aspecten:**

Financiële gevolgen voor de gemeente?	Nee
Begrotingswijziging	Nee

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

- De nota en het besluit openbaar te maken  
 De nota en het besluit openbaar te maken vergezeld van bijgaand persbericht  
 De nota en het besluit openbaar te maken nadat  
 De nota en het besluit openbaar te maken, behalve...

[ ] Het besluit openbaar te maken, maar niet de nota, gelet op artikel:

[ ] De nota en het besluit niet openbaar te maken, gelet op artikel:

#### Kennisgeving/ Bekendmaking Awb

Kennisgeving (publicatie) conform Awb

Nee

Bekendmaking conform Awb

Nee

#### ADVIESRADEN:

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

Nee

## Toelichting

### Inleiding

Op 1-12-2020 heeft uw college ingestemd met de vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2021 van Sallcon GR en de begroting 2021 van KonnecteD BV. Vervolgens hebben het bestuur van Sallcon GR en de aandeelhoudersvergadering van KonnecteD BV op 3-12-2020 daarover een besluit genomen. Bij brief van 9 december 2020 heeft het bestuur van Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2021 aan de gemeente voorgelegd en biedt daarmee de mogelijkheid aan de gemeenteraad om een zienswijze in te dienen.

### Beoogd resultaat

De vaststelling van de begrotingswijziging 2021 van Sallcon GR is beoogd resultaat.

### Kader

Wet gemeenschappelijke regelingen.

Op 3-12-2020 heeft het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2021 van Sallcon GR goedgekeurd. Overeenkomstig artikel 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is de begrotingswijziging 2021 van Sallcon GR aan de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Olst-Wijhe en Deventer toegestuurd en wordt met de aanbieding van deze begroting aan de gemeenteraad de mogelijkheid geboden hierop een zienswijze in te dienen. De gemeenteraad dient haar zienswijze binnen 8 weken na toezending van de begroting in te dienen. Het bestuur van Sallcon GR zal, rekening houdend met de eventuele ingediende zienswijze, de begrotingswijziging aansluitend vaststellen en binnen twee weken na vaststelling aan Gedeputeerde Staten en aan de beide gemeenten toezenden, overeenkomstig artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Aansluitend heeft de gemeenteraad nog de mogelijkheid om haar zienswijze over de vastgestelde begroting bij Gedeputeerde Staten in te brengen. Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon.

Zie toelichting bij Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

Juridische structuur Sallcon / KonnecteD.

Sallcon GR heeft haar bedrijfsactiviteiten in KonnecteD BV belegd en Sallcon GR heeft de uitvoering van de Wsw en financiering ervan in KonnecteD BV belegd. De GR heeft twee taakvelden, namelijk Wsw en huisvesting. Wsw wordt resultaatneutraal uitgevoerd (alle kosten en baten worden 1-op-1 doorgegeven aan de BV). Huisvesting wordt tegen kostprijs ter beschikking gesteld met een klein resultaat van € 1.000. Reden waarom de begroting van Sallcon GR op een resultaat van € 1.000 sluit. Reden ook waarom bij de het voorleggen van de eerste begrotingswijziging 2021 Sallcon GR ook de begroting 2021 van KonnecteD BV tegelijkertijd ter informatie wordt verstrekt.

Begroting 2021 Sallcon GR

De primitieve begroting 2021 is door het bestuur van Sallcon GR vastgesteld (de gemeenteraad besloot op 17-06-2020 geen zienswijze in te dienen) en Gedeputeerde Staten van Overijssel hebben inmiddels besloten repressief toezicht toe te passen. Nu ligt de eerste begrotingswijziging 2021 van de GR voor besluitvorming door gemeenten voor en daarna volgt vaststelling door het bestuur van Sallcon GR.

Ondernemingsplan 2020-2024 van KonnecteD BV.

### Argumenten voor en tegen

Omdat Sallcon GR haar bedrijfsactiviteiten aan KonnecteD BV overlaat, sluit ook de eerste begrotingswijziging

van Sallcon GR op een klein resultaat van € 1.000.

De begroting 2021 van KonnecteD BV is ter informatie bijgevoegd. De begroting 2021 van KonnecteD sluit op een negatief resultaat van -/- € 1.337.000.

In de meerjarige begroting worden vanaf 2025 positieve exploitatieresultaten gerealiseerd. In de begroting zijn daartoe uitgebreide toelichtingen opgenomen.

De meerjarige begroting maakt onderdeel uit van het vastgestelde Ondernemingsplan dat onlangs in de Raadstafel is besproken.

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

N.v.t.

### **Financiële consequenties**

Volgens het vastgestelde Ondernemingsplan en de meerjarige begroting van KonnecteD BV kunnen de begrote negatieve resultaten tot en met 2024 vanuit de reserves van Sallcon GR en KonnecteD BV worden opgevangen. De begroting 2021 en meerjarige begroting is gebaseerd op het Ondernemingsplan 2020-2024 waarin gekozen is voor scenario 3. Toepassing van scenario 3 heeft een positief effect op het financieel perspectief van KonnecteD BV en leidt ertoe dat vanaf 2025 een positief resultaat wordt begroot van € 31.000.

### **Aanpak/uitvoering**

De gemeenteraad voor te stellen geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2021 van Sallcon GR omdat de resultaatverwachting overeenkomstig het eerder vastgestelde Ondernemingsplan is. Door geen zienswijze in te dienen stemt de gemeenteraad in feite in met de eerste begrotingswijziging 2021 van Sallcon GR.

Verzenden van de brief na behandeling in de gemeenteraad.

## RAADSVOORSTEL

<b>Onderwerp</b>	Begrotingswijziging 2021 Sallcon GR		
<b>Agendapunt</b>		<b>Portef.houder</b>	Weth. Grijzen
<b>Voorstelnummer</b>	2020-002274	<b>BenW-besluit d.d.:</b>	15 december 2020
<b>Team</b>	DEV-FC		

### Voorstel

Kennis te nemen van de begroting 2021 van KonnecteD BV en voor de eerste begrotingswijziging 2021 van bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR geen zienswijze in te dienen en het college van burgemeester en wethouders te verzoeken dit standpunt aan het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR over te brengen.

### Kern van het raadsvoorstel

Bij brief van 9 december 2020 heeft het bestuur van Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2021 van Sallcon GR aan de gemeente voorgelegd en biedt daarmee de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen.

### Beoogd resultaat

Vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2021 van Sallcon GR is beoogd resultaat.

### Kader

Wet gemeenschappelijke regelingen

Op 3-12-2020 heeft het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2021 van Sallcon GR goedgekeurd. Overeenkomstig artikel 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is de begrotingswijziging 2021 van Sallcon GR aan de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Olst-Wijhe en Deventer toegestuurd en wordt met de aanbieding van deze begroting aan de gemeenteraad de mogelijkheid geboden hierop een zienswijze in te dienen. De gemeenteraad dient haar zienswijze binnen 8 weken na toezending van de begroting in te dienen. Het bestuur van Sallcon GR zal, rekening houdend met de eventuele ingediende zienswijze, de begrotingswijziging aansluitend vaststellen en binnen twee weken na vaststelling aan Gedeputeerde Staten en aan de beide gemeenten toezenden, overeenkomstig artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Aansluitend heeft de gemeenteraad nog de mogelijkheid om haar zienswijze over de vastgestelde begroting bij Gedeputeerde Staten in te brengen.

Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon  
Zie toelichting bij Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

Juridische structuur Sallcon / KonnecteD

Sallcon GR heeft haar bedrijfsactiviteiten in KonnecteD BV belegd en Sallcon GR heeft de uitvoering van de Wsw en financiering ervan in KonnecteD BV belegd. De GR heeft twee taakvelden, namelijk Wsw en huisvesting. Wsw wordt resultaatneutraal uitgevoerd (alle kosten en baten worden 1-op-1 doorgegeven aan de BV). Huisvesting wordt tegen kostprijs ter beschikking gesteld met een klein resultaat van € 1.000. Reden waarom de begroting van Sallcon GR op een resultaat van € 1.000 sluit. Reden ook waarom bij de het voorleggen van de eerste begrotingswijziging 2021 Sallcon GR ook de begroting 2021 van KonnecteD BV tegelijkertijd ter informatie wordt verstrekt.

Begroting 2021 Sallcon GR

De primitieve begroting 2021 is door het bestuur van Sallcon GR vastgesteld (de gemeenteraad besloot op 17-06-2020 geen zienswijze in te dienen) en Gedeputeerde Staten van Overijssel hebben inmiddels besloten repressief toezicht toe te passen. Nu ligt de eerste begrotingswijziging 2021 van de

GR voor besluitvorming door gemeenten voor en daarna volgt vaststelling door het bestuur van Sallcon GR.

Ondernemingsplan 2020-2024 van KonnecteD BV.

#### **Argumenten ten behoeve van de raad**

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

De begroting 2021 van KonnecteD BV is ter informatie bijgevoegd. De begroting 2021 van KonnecteD sluit op een negatief resultaat van -/- € 1.337.000. In de meerjarige begroting worden vanaf 2025 positieve exploitatieresultaten gerealiseerd. In de begroting zijn daartoe uitgebreide toelichtingen opgenomen.

De meerjarige begroting maakt onderdeel uit van het vastgestelde Ondernemingsplan dat onlangs in de Raadstafel is besproken.

#### **Ketenpartners/ participatie**

N.v.t.

#### **Financiële consequenties**

Volgens het vastgestelde Ondernemingsplan en de meerjarige begroting van KonnecteD BV kunnen de begrote negatieve resultaten tot en met 2024 vanuit de reserves van Sallcon GR en KonnecteD BV worden opgevangen. De begroting 2021 en meerjarige begroting is gebaseerd op het Ondernemingsplan 2020-2024 waarin gekozen is voor scenario 3. Toepassing van scenario 3 heeft een positief effect op het financieel perspectief van KonnecteD BV en leidt ertoe dat vanaf 2025 een positief resultaat wordt begroot van € 31.000.

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

De wet gemeenschappelijke regelingen bepaalt dat de gemeenteraad de mogelijkheid heeft een zienswijze op de begrotingswijziging 2021 van Sallcon GR in te dienen. Het college van b&w stelt voor geen zienswijze in te dienen omdat de begroting 2021 (inclusief wijziging) overeenkomstig het vastgestelde Ondernemingsplan van KonnecteD BV is. Door geen zienswijze in te dienen stemt de gemeenteraad in feite in met de eerste begrotingswijziging 2021 van Sallcon GR.

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



M.A. Kossen



R.C. König

## **RAADSBESLUIT**

<b>Onderwerp</b>	Begrotingswijziging 2021 Sallcon GR
<b>Voorstelnummer</b>	2020-002274
<b>Raadstafel d.d.</b>	--
<b>Raadsvergadering</b>	

De raad van de gemeente Deventer,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 15 december 2020,  
nummer 2020-002274.

### **BESLUIT**

- 1 Kennis te nemen van de begroting 2021 van KonnecteD BV en voor de eerste begrotingswijziging 2021 van bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR geen zienswijze in te dienen en het college van burgemeester en wethouders te verzoeken dit standpunt aan het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR over te brengen.

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

A. Kerver

R.C. König

Gemeenteraad Deventer  
T.a.v. de griffie  
Postbus 5000  
7400 GC DEVENTER

Deventer, 9 december 2020

**Betreft: Begroting 2021 Sallcon Gemeenschappelijke Regeling (1<sup>e</sup> wijziging) en begroting  
Konnected 2021 met meerjarenbegroting 2021-2025**

Geachte gemeenteraadsleden,

In de vergadering van het Bestuur van 3 december 2020 is de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging van Sallcon Gemeenschappelijke Regeling 2021 behandeld, alsmede de begroting Konnected 2021 met meerjarenbegroting 2021-2025 welke wij u bijgaand toesturen.

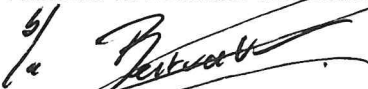
Naar aanleiding van de behandeling van beide documenten in de vergadering kan het volgende gemeld worden:

De 1<sup>e</sup> begrotingswijziging Sallcon Gemeenschappelijke Regeling 2021 is door het Bestuur goedgekeurd. Overeenkomstig de Wet Gemeenschappelijke Regelingen sturen wij u de begrotingswijziging 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 begrotingswijziging 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.

De begroting Konnected 2021 met meerjarenbegroting 2021-2025 is door de AvA van Sallcon B.V. vastgesteld. Wij zenden wij u ter informatie de begroting Konnected 2021 met meerjarenbegroting 2021-2025 toe.

Hoogachtend,  
Namens het Bestuur van Sallcon GR



M.D. Kooijman, Secretaris a.i.

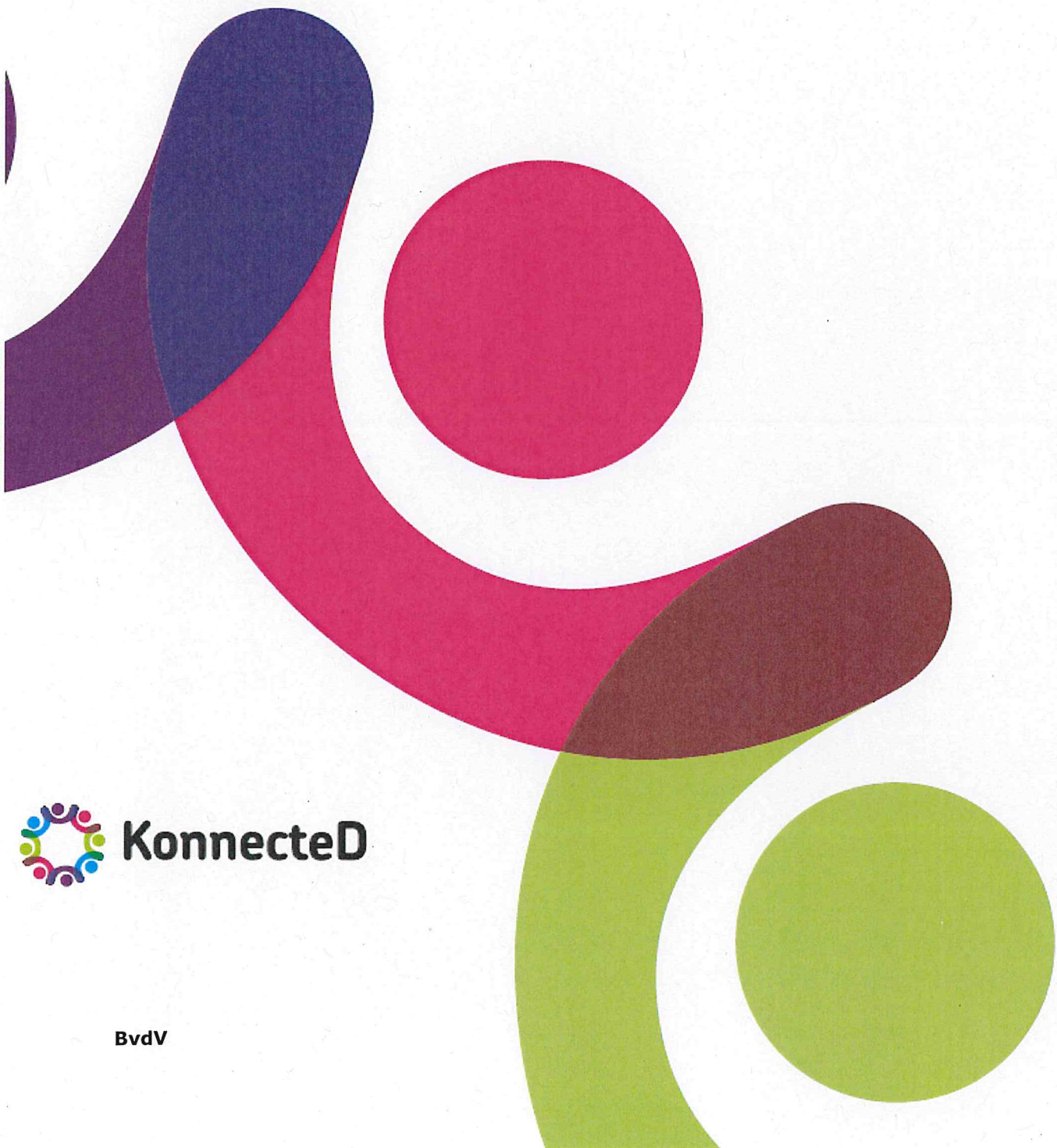
Bijlagen: 2

Kopie: E. Kok en K. Gonlag

# Begroting 2021

## Met meerjarenbegroting 2021-2025

12 november 2020



**Konnected**

BvdV

**Maak werk van betekenis**



## Inhoud

Managementsamenvatting .....	3
<i>Wat gaan we de komende jaren doen</i> .....	3
<i>Wat blijven we de komende jaren doen</i> .....	4
<i>Financiën</i> .....	5
<i>Risico's en weerstandsvermogen</i> .....	7
Uitgangspunten en KPI's .....	8
Subsidie WSW, taakstelling en Loonkosten .....	11
<i>Personeelskosten Wsw</i> .....	11
<i>Wsw subsidieresultaat</i> .....	12
<i>Personeelskosten Overig gesubsidieerd personeel</i> .....	13
<i>Personeelskosten ondersteunend personeel</i> .....	13
Risicoparagraaf .....	14
Exploitatierkening 2021 .....	17
Toelichting begroting .....	18
A. <i>Omzet</i> .....	18
B. <i>Directe kosten van de omzet</i> .....	19
C. <i>Overheidsvergoedingen Wsw</i> .....	19
D. <i>Diverse bijdragen</i> .....	19
E. <i>Overige opbrengsten</i> .....	20
F. <i>Doorbelasting aan Het Groenbedrijf</i> .....	20
a. t/m c. <i>Personeelskosten</i> .....	20
d. <i>Afschrijvingen</i> .....	20
e. t/m n. <i>Kosten productie en diensten en overige bedrijfslasten</i> .....	20
Bijlagen .....	22
Meerjaren begroting 2021-2025 .....	23
Exploitatieoverzicht 2021 per bedrijfsonderdeel (BU) .....	28
Investeringsbegroting 2021-2025 .....	30

## Managementsamenvatting

De Meerjarenbegroting KonnecteD 2021-2025 staat in het teken van verandering en doorontwikkeling. Ontwikkelingen in de samenleving, veranderingen op de arbeidsmarkt en de effecten van de Participatiewet (P-wet) maken dat we kritisch naar onze dienstverlening kijken. We kiezen ervoor om onze diensten van de bedrijfsonderdelen Sallcon en Deventer Werktalent te integreren in werkleerbedrijf KonnecteD. We positioneren KonnecteD als verbinder op de arbeidsmarkt.

KonnecteD is hét werkleerbedrijf dat inwoners uit de gemeenten Deventer en Olst-Wijhe met een afstand tot werk ontwikkelt, waarmee de arbeidsparticipatie wordt vergroot en de doorstroom naar werkgevers wordt bevorderd. We bieden werk en we investeren in de ontwikkeling van mensen, zowel vakinhoudelijk als op het vlak van werknemersvaardigheden. Daarnaast zijn wij een sociale werkgever voor onze kandidaat werkenden (oud Wsw-ers) en voor hen die afhankelijk zijn van beschutte arbeid.

KonnecteD wil een positieve bijdrage leveren aan de samenleving. Door werk voegen we betekenis toe aan het leven van mensen, hun omgeving en de regionale economie. Dat doen we vanuit ons motto; maak werk van betekenis. Alles wat wij doen toetsen we aan de leidende principes; betekenis economie, positieve educatie, brede blik en sociale innovatie.

De doorontwikkeling van KonnecteD naar werkleerbedrijf is een mooie uitdaging, die tijd, energie, aandacht en geld vraagt. De opbrengsten van deze transformatie worden deels zichtbaar in de realisatie van de doelstellingen van KonnecteD, maar vooral op andere plekken in de samenleving. KonnecteD draagt actief bij aan maatschappelijk rendement.

### Wat gaan we de komende jaren doen

#### **Vanaf nu heten we KonnecteD.**

Het jaar 2020 wordt gebruikt om de naamswijziging door te voeren. We nemen afscheid van onze trotse namen Sallcon en Deventer Werktalent.

#### **Als KonnecteD gaan we onze brede dienstverlening integreren.**

Het gaat om diensten voor zowel kandidaat werkenden (Wet sociale werkvoorziening) en kandidaat werkzoekenden (Participatiewet) met een afstand tot werk, als voor ondernemers / werkgevers die passende werkgelegenheid hebben.

#### **We ontwikkelen ons door naar het werkleerbedrijf KonnecteD.**

We werken niet meer in de structuur van de afdelingen, maar in de structuur van werkleerroutes. Binnen de werkleerroutes ontwikkelen kandidaat werkenden en een deel van de kandidaat werkzoekenden in de praktijk werknemersvaardigheden en vakvaardigheden. Om de kwaliteit en het niveau van deze ontwikkeltrajecten te bewaken, is ook het onderwijs nauw betrokken.

#### **Met veel passie blijven wij ons inzetten op de dienstverlening voor medewerkers in de sociale werkvoorziening.**

Wetende dat er geen nieuwe instroom meer plaatsvindt vanuit de Wet sociale werkvoorziening, maakt dat we kritisch moeten nadenken over de dienstverlening aan een in omvang krimpende groep. Daarvoor hebben we scenario's beschreven in het Ondernemingsplan van KonnecteD 2020-2024.

Op basis van alle gegevens en de doorrekening van de scenariomodellen komt scenario 3 in het Ondernemingsplan, t.w.: 'Dienstverlening conform 'Inzet op maat' en tegelijkertijd maximale toegevoegde waarde', er als beste uit zowel in financiële als in inhoudelijke zin. Het advies van KonnecteD om de keuze te maken voor scenario 3 in de transitie naar een werkleerbedrijf is door de colleges van de gemeente Deventer en Olst-Wijhe overgenomen. En moet nog bekrachtigd worden door het Bestuur GR.

 **We ontwikkelen onze kandidaten methodisch.**

We gebruiken Werkstap en/of Dariuz als instrument om de persoonlijke en vakvaardigheden, naast ontwikkelmogelijkheden en eigen gewenst perspectief, bij alle Wsw-medewerkers methodisch in kaart te brengen en te volgen. De medewerkers worden (ook) ingedeeld conform de klantgroepen uit het nieuwe beleidskader 'Inzet op Maat': Zorgen, Faciliteren, Groeien en Matchen. Op basis van deze indeling wordt voor iedere medewerker een individueel ontwikkelplan opgesteld.

 **Binnen de werkleerroutes ontwikkelen we werkleertrajecten.**

De werkleertrajecten zijn bedoeld voor kandidaten uit, met name, de klantgroep 'Groeien' (beleidskader Inzet op maat). De werkleertrajecten worden in samenspraak met de werkgevers ingericht. Hiermee zetten we nog meer dan voorheen in op werkgeversdienstverlening, zowel aan de voorkant als aan de achterkant (nazorg en uitstroom) van het proces. Door hen aan de voorkant bij het proces te betrekken, weten wij welke vaardigheden en competenties 'de markt' vraagt. De inhoud van onze werkleertrajecten stemmen we hierop af; ontwikkeling gebeurt middels opdrachten uit Werkstap. Op deze manier leiden we vraag-gedreven op. Op basis hiervan kiezen we in eerste instantie voor de werkleerroutes: Horeca, Schoonmaak, Logistiek, Zorg, Techniek, ICT en Buitenruimte. De werkleertrajecten binnen de werkleerroutes duren drie tot maximaal zeven maanden.

 **We positioneren ons als verbinder op de arbeidsmarkt.**

KonnecteD bestaat omdat wij een 'purpose' hebben, oftewel een hoger doel: wij verbinden kandidaat werkenden, kandidaat werkzoekenden en werkgevers vanuit ons motto: maak werk van betekenis. Omdat wij geloven dat iedereen betekenisvol werk kan doen. Dit kan alleen in gezamenlijkheid met ondernemers, overheid en (onderwijs)partners in de regio, die ook waarde zien in betekenismaximalisatie naast of boven winstmaximalisatie.

 **We leveren een positieve bijdrage aan de samenleving, maar met een financieel negatief resultaat voor KonnecteD.**

De transformatie naar werkleerbedrijf leidt ertoe dat de financiële resultaten in de komende jaren negatief uitvallen. De belangrijkste componenten die zijn meegenomen in deze meerjarenbegroting betreffen de afbouw Wsw, de werkleerroutes, de gemeentelijke contracten Deventer inzake uitvoering Participatiewet en Beschut Werken. Voor alle jaren geldt dat deze verliezen bijna volledig worden veroorzaakt door het financieringstekort op de Wsw. De opbrengsten van onze transformatie worden deels zichtbaar in de realisatie van de doelstellingen van KonnecteD, maar vooral op andere plekken in de samenleving. KonnecteD draagt actief bij aan maatschappelijk rendement.

## **Wat blijven we de komende jaren doen**

 **We blijven samenwerken met partners van betekenis.**

In de afgelopen jaren heeft KonnecteD een enorm netwerk opgebouwd van belangrijke, betekenisvolle partners. Zonder deze partners kan KonnecteD niet bestaan. Deze partners zijn lokaal en regionaal met ons verbonden: gemeenten, werkgevers, onderwijs, zorg en maatschappelijke organisaties.

### **We blijven goed werkgever.**

Wij zetten in op maatwerk ('inzet op maat') en persoonlijke groei van al onze medewerkers en kandidaten. Wij maken daarbij gebruik van goed HR-instrumentarium en werken op basis van vertrouwen.

### **We blijven inzetten op goede kwaliteit.**

De bewaking van kwaliteit van onze productie en dienstverlening bestaat uit o.a. ISO gecertificeerde processen, een kwaliteitsdienst voor controle van (eind)producten, During Production Check (kwaliteitscontroles tijdens het productieproces), locatie- en werkplekinspecties en klanttevredenheidsonderzoeken. Bij de bewaking van de kwaliteit van ontwikkel- en re-integratietrajecten sturen we op efficiëntie en op effectiviteit. De duur van de trajecten en de resultaten die we daarmee behalen zijn speerpunten bij het kwaliteitsdenken en methodisch werken waaronder 'motiverende gespreksvoering' en 'oplossingsgericht werken' wat de basis is van het bieden van een stress sensitieve dienstverlening. Daarnaast maken we gebruik van het lerend vermogen van onze organisatie.

### **We houden ons brede palet aan dienstverlening actueel.**

Als KonnecteD zijn we gewend om in te spelen op de ontwikkelingen in de samenleving, de economie en de arbeidsmarkt. Onze accountmanagers, coaches en adviseurs zijn actief op de markt en hebben een goed zicht op de caseload. Hierdoor zijn ze in staat om wat ze zien en horen, te vertalen naar passende dienstverlening.

### **We maken werk van betekenis.**

Mensen die bij KonnecteD werken geloven dat iedereen betekenisvol werk kan doen. Dagelijks zijn wij bezig met betekenis toevoegen aan ons eigen werk en het realiseren van betekenisvol werk voor onze kandidaat werkenden en kandidaat werkzoekenden.

## **Financiën**

De transformatie naar werkleerbedrijf leidt ertoe dat de financiële resultaten in de komende jaren zullen verbeteren. De belangrijkste componenten die zijn meegenomen in deze meerjarenbegroting betreffen de afbouw Wsw, de inzet van extra middelen t.b.v. de werkleerroutes, de gemeentelijke contracten Deventer inzake uitvoering Participatiewet en Beschut Werken. Het begrote verlies in 2021 bedraagt ca. € 1,3 miljoen, aflopend tot een kleine plus van € 0,03 miljoen in 2025. Voor alle jaren geldt dat deze verliezen bijna volledig worden veroorzaakt door het financieringstekort op Wsw.

Juist door de bezuinigingen van de centrale overheid vielen in eerdere meerjaren begrotingen de resultaten negatief uit. Door de structurele inzet van extra middelen ten behoeve van de werkleerroutes van circa 0,3 miljoen op jaarbasis kan de bedrijfsvoering van onze activiteiten worden versterkt, hetgeen resulteert in een duurzame resultaatsverbetering.

Ten behoeve van de transitie zijn structureel extra middelen in de begroting meegenomen. Daarnaast voorzien wij voor de toekomst een afbouw van ondersteunend personeel welke flexibel meebeweegt met de behoefte aan ondersteuning van kandidaten.

De transitie vereist een goede en gedegen monitoring van de resultaten. Dit vraagt om de optuiging van KPI's (Kritische Prestatie Indicatoren) die SMART gemeten worden binnen onze systemen. Omdat ons huidige cliëntvolgsysteem in 2021 wordt vervangen, worden gelijktijdig de benodigde KPI's voor de werkleerroutes geïmplementeerd.

In het volgende overzicht wordt de resultaatsontwikkeling van de huidige meerjarenbegroting 2021-2025 vergeleken met die van 2020-2024. In de verschillenanalyse daaronder is per post weergegeven welke verschillen er zijn. In de daar onderstaande toelichting wordt conform de vermelde nummering, in het kort uitgelegd waardoor deze verschillen zijn ontstaan.

Resultaatsontwikkeling MJB 2020 en MJB 2021						
Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>(A) Resultaat MJB 2020-2024</b>	<b>-1.540.000</b>	<b>-1.343.000</b>	<b>-1.232.000</b>	<b>-890.000</b>	<b>-676.000</b>	<b>-463.000</b>
<b>(B) Resultaat MJB 2021-2025</b>		<b>-1.337.000</b>	<b>-1.195.000</b>	<b>-799.000</b>	<b>-441.000</b>	<b>31.000</b>
<b>Vershil in resultaat MJB's (A-B)</b>		<b>6.000</b>	<b>37.000</b>	<b>91.000</b>	<b>235.000</b>	<b>494.000</b>
<b>Vershilbedragen in exploitatie MJB oud (bedragen x €1.000)</b>						
Omschrijving	Toelichting	2021	2022	2023	2024	2025
Omzet / toegevoegde waarde	1	373	478	578	672	761
Bijdrage Wsw	2	449	325	53	-171	-214
Overige baten	3	824	900	945	985	1.023
Doorbelasting Groen bedrijf	4	-21	23	81	139	192
<b>Totaal verschil Baten</b>		<b>1.625</b>	<b>1.726</b>	<b>1.656</b>	<b>1.625</b>	<b>1.761</b>
<b>Personeelskosten</b>						
Wsw personeel	5	599	515	437	313	207
PW medewerkers	6	438	445	448	451	453
Ondersteunend personeel	7	602	606	517	427	381
		1.639	1.566	1.403	1.190	1.041
Overige lasten	8	-20	122	163	200	226
<b>Totaal verschil lasten</b>		<b>1.619</b>	<b>1.688</b>	<b>1.565</b>	<b>1.390</b>	<b>1.267</b>
<b>Resultaat (verschil per saldo)</b>		<b>6</b>	<b>37</b>	<b>91</b>	<b>235</b>	<b>494</b>

#### Toelichting per post:

- In de omzet zijn de effecten van de resultaatsverbetering conform scenario 3 van het ondernemingsplan 2020-2024 verwerkt. Deze verhoging van de toegevoegde waarde loopt op van 207k in 2021 naar 601k in 2025. Daarnaast is er voor deze jaren sprake van een tariefsverhoging van 2% jaarlijks. Ook is er sprake herrubricering van de omzet (ca. € 300k) van de afdeling Archiefdiensten (voorheen Digiwerkt), zie ook punt 7. Tenslotte is er ook sprake van een zekere omzetzakking door de afname van productiecapaciteit binnen de WSW.
- De Wsw subsidie neemt in de eerste jaren toe maar daalt vervolgens door de verdere daling in de taakstelling waarbij de vergoeding gelijk blijft aan de vorige versie van het MJB.
- De overige baten zijn gestegen door de verwachte inkomsten van de Werkleerroutes (niet aangesloten gemeenten) door verwachte extra baten voor LIV en LKS regelingen. Door de herrubricering van de door te berekenen cliëntkosten van € 670k plus index van 2% uit de P-wet dienstverlening als omzet (voorheen direct t.l.v. de kosten) is het laatste deel van deze toename verklaard.
- De inkomsten van het Groenbedrijf nemen toe op basis van de dienstverlening, na een daling in 2021 is er sprake van groei van diensten en personeel aan deze organisatie.
- De kosten van de Wsw loonkosten zijn door de jaarlijkse 1% stijging plus toekenning van periodieken op basis van de CAO loonschalen. Tevens stijgen de overige personeelskosten door hogere kosten van onze arbodienst. Tenslotte zijn de loonkosten niet langer gerelateerd aan de SE maar aan de daadwerkelijk FTE en het verwachte verloop daarvan van 4,5%. In eerste instantie nemen de loonkosten hierdoor toe door de overrealisatie, maar deze daalt in het verloop van de jaren aanzienlijk.
- De loonkosten van PW medewerkers betreft de salariskosten van deze medewerkers. Deze zijn voor de komende jaren beperkt tot 28 werkplekken. In de vorige MJB was sprake van 50

werkplekken. Hierdoor dalen deze loonkosten. De stijging wordt veroorzaakt door de cliëntkosten die uitbetaald worden volgens de P-Wet dienstverlening. Zie ook punt 3.

7. De toename van de kosten van het ondersteunend personeel betreft de loonkostenontwikkeling van 1% plus de periodieke verhogingen. Ook is hierin het effect verwerkt van de toename van de ondersteuning conform scenario3 van het ondernemingsplan. Deze kosten bedragen € 60k in 2021 en lopen op tot € 120k in de jaren 2023 -2025. De baten van de afdeling archiefdiensten waren in de vorige versie van het MJB direct ten gunste gebracht van de loonkosten. In de nieuwe versie zijn deze baten verantwoord in de omzet, zodat daarmee een toename in de lasten ontstaat van 300k (omzetbedrag). Tenslotte zijn de vervangingskosten van zogenaamde SW-kurk-functionarissen door nieuwe ondersteunende medewerkers in 2021 ook hierin verwerkt, maar deze kosten nemen door de verwerkte reductie van 1% op de bezetting van ondersteunende medewerkers in de komende jaren af naar een verlaging van de kosten met € 225k.
8. De overige lasten dalen eerst door lagere afschrijvingen en deze nemen door hogere onderhoudskosten en de jaarlijkse index van 1,5% toe naar het verschil van € 226k.

In de laatste bijlage staat een meer cijfermatige uitwerking van deze verschillenanalyse vermeld.

### Risico's en weerstandsvermogen

De uitdagingen in de transformatie naar werkleerbedrijf brengen diverse risico's met zich mee. Deze risico's alsmede de mogelijke beheersingsmaatregelen zijn in beeld gebracht en gekwantificeerd. Uit de opgemaakte risicomatrix blijkt dat er een restrisico resteert van circa € 2,4 miljoen. Wij zijn van mening dat het werkleerbedrijf volop moet kunnen inzetten op ondernemerschap, bedrijfsmatig moet werken en 'de eigen broek op moet kunnen houden'.

Om zowel ondernemerschap als continuïteit te kunnen waarborgen is het dan ook noodzakelijk dat er minimaal € 2,4 miljoen aan weerstandscapaciteit in de vorm van liquiditeiten beschikbaar is, waarbij de current ratio >1 is. Rekening houdend met de negatieve resultaten volgens de meerjarenbegroting, zal per 2030 nog ruim € 9 miljoen aan eigen vermogen beschikbaar zijn.

*Vermogenspositie KonnecteD (in miljoen)*

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2030
14,9	13,6	12,1	10,8	9,9	9,4	9,3	9,1

## Uitgangspunten en KPI's

De begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2021-2025 zijn uitgewerkt op basis van de volgende uitgangspunten en parameters. In de onderstaande tabellen staan de verschillende parameters en toegepaste percentages voor de berekening van de verschillende opbrengsten en cost drivers vermeld. Deze items worden in volgorde van de exploitatierekening behandeld. We beginnen dus met de omzet, daarna de taakstelling Wsw, vervolgens de loonkosten en daarmee samenhangende loonkostensubsidie. Daarbij lichten we ook het verwachte verloop van de bezetting, zowel in Wsw, overig gesubsidieerd en ondersteuning, en de daarmee samenhangende kostenontwikkelingen nader toe. Dit wil niet expliciet zeggen dat al deze kosten ook daadwerkelijk zullen stijgen. Bij sommige posten is in het huidige jaar gebleken dat deze door besparingen lager zijn uitgevallen. Deze reële besparingen en in sommige gevallen aanvullende bezuinigingen zijn voor een goede bedrijfsvoering dan ook in deze begroting verwerkt.

Algemene toegepaste indexcijfers:	2020	2021
Verwachte loon prijs ontwikkeling subsidie Wsw (LPO)	2,00%	1,50%
Afname taakstelling SE	-4,00%	-4,00%
Verwachte verloop Wsw personeel	-4,50%	-4,50%
Loonkosten ontwikkeling Wsw, B3 en SGO CAO (*)	1,90%	1,00%
Verwacht verloop ondersteunend personeel	1,50%	1,00%
Algemene kostenverhoging overige lasten (CPI)	2,00%	1,50%
(*) Loonkosten ontwikkeling in 2020 verschillend voor B3, SGO en WSW		

De algemene indexcijfers zijn de percentages die bij de berekening van de genoemde posten in de begroting en daarmee samenhangende kengetallen zijn toegepast.

Doelstellingen en kengetallen	2020	2021
Taakstelling in SE	685,00	632,10
Wsw personeelsbezetting in FTE	587,70	551,36
Personeel Begeleid Werken (vergoeding WG) in FTE	77,50	69,70
<b>Totaal FTE Wsw personeel</b>	<b>665,20</b>	<b>621,06</b>
Wsw personeelsbezetting in SE	590,50	573,64
Personeel Begeleid Werken (vergoeding WG) in SE	77,50	69,70
<b>Totaal Wsw personeel in SE</b>	<b>668,00</b>	<b>643,34</b>
Werkplekken personeel Nieuw Beschut	8	28
Personeel in dienst met LKS en Nieuw Beschut, in FTE	11,78	21,78
<b>Ondersteunend personeel in dienst, in FTE</b>		
Middelen	28,98	29,98
Werken & Leren	31,05	32,65
Ontwikkelen & Matchen	60,30	59,51
Groen	10,89	10,74
<b>Totaal FTE in loondienst</b>	<b>131,22</b>	<b>132,88</b>

In de doelstellingen en kengetallen is de vergelijking tussen de begroting 2020 en deze begroting van 2021 gemaakt. De taakstelling Wsw is echter in dit jaar wel veranderd. In de Mei- en Septembercirculaire is een correctie toegepast op de Wsw-taakstellingen van onze gemeenten. Deze bijstelling staat in de onderstaande tabel "Verloop taakstelling en subsidie Wsw" vermeld.

MJB 2021									
Verloop taakstelling en subsidie WSW	2019	2020	2020 bijgesteld	2021	2022	2023	2024	2025	
Taakstelling WSW Konnected	719,65	685,00	658,44	632,10	606,82	582,55	559,24	536,87	
Daling taakstelling	4%								
Subsidiebedrag per SE incl korting 275k	€ 25.905	€ 25.394	€ 28.707	€ 27.283	€ 27.692	€ 28.139	€ 28.682	€ 29.451	
Subsidie Wsw	18.642.533	17.394.890	18.901.837	17.245.650	16.804.012	16.392.250	16.040.229	15.811.476	
Subsidie inclusief index LPO	nvt	€ 25.394	€ 26.598	€ 27.698	€ 28.107	€ 28.561	€ 29.112	€ 29.893	
Subsidie Wsw incl korting plus index	nvt	€ 17.394.890	€ 17.513.187	€ 17.507.972	€ 17.056.073	€ 16.638.134	€ 16.280.833	€ 16.048.648	
Index LPO is gelijk gesteld aan CPI:	1,50%								
Subsidiebijdrage 2020, eenmalig verhoogd met covid-bijdrage									
Subsidiebedrag 2020, voor eenmalige verhoging vanwege covid									

Als gevolg van deze daling in taakstelling is de verwachte onderrealisatie ten aanzien van de in dienst zijnde Wsw-medewerkers gewijzigd in een overrealisatie. Dat wil zeggen dat er momenteel meer medewerkers in dienst zijn dan waarvoor wij subsidie ontvangen. Verwacht wordt dat deze overrealisatie tot 2022 zal aanhouden.

Met de aanstelling van nieuwe medewerkers ten aanzien van Nieuw Beschut Werken (NBW) zijn we voorzichtig. In de begroting van 2020 was er nog sprake van 35 FTE van medewerkers met een indicatie van loonkostensubsidie (LKS) en/of NBW.

Op basis van de reeds aangestelde formatie is voorzichtigheidshalve 10 FTE aan deze formatie toegevoegd. Deze komt voor 2021 uit op begroot 21,78 FTE.

KonnecteD is van mening dat juist onze organisatie over de kennis en ervaring beschikt om deze taak voor haar gemeenten uit te voeren. Voor toekomstige medewerkers vanuit deze beide regelingen hebben wij daartoe plaatsen ter beschikking, die desgewenst eenvoudig kunnen worden uitgebreid. Wel dient opgemerkt te worden dat de bekostiging vanuit de gemeenten met een jaarlijkse bijdrage van € 8.500 per werkplek net voldoende is om deze activiteit kostendekkend uit te kunnen voeren.

De formatie van het ondersteunend personeel is voor 2021 iets toegenomen. Dit is het gevolg geweest van de investeringen in ondersteunend personeel voor de werkleerroutes. Specifiek voor extra begeleiding en coaching van kandidaten. Tevens zijn zogenaamde SW-kurkfunctionarissen<sup>1</sup> vervangen door "regulier" ondersteunend personeel.

In eerdere begrotingen werd een norm van 3% aangehouden voor de daling van de bezetting van ondersteunend personeel. Met de ouder wordende bezetting van Wsw medewerkers neemt echter ook de behoefte van ondersteuning en begeleiding toe. Om die reden is deze norm in de begroting 2020 door KonnecteD verlaagd. Aanvullend is in het ondernemingsplan 2020-2024 afgesproken om deze norm voortaan op 0% te stellen, vanwege de toename van de ondersteuning in scenario 3.

Echter in de komende jaren zal op basis van doorvoeren van efficiency maatregelen deze formatie taakstellend elk jaar met 1% dalen. De daling zal worden uitgevoerd op basis van natuurlijk verloop bij de overheadafdelingen (Bedrijfsbureau, P&O, FEZ). Op deze wijze hopen wij in de toekomst ook voor dit aandeel het bedrijfsresultaat te verbeteren naar een kostendekkend resultaat in 2025.

<sup>1</sup> SW-kurkfunctionarissen zijn medewerkers met een SW-aanstelling (en subsidie) die een reguliere werkleidersfunctie invullen. Bij pensionering dienen deze medewerkers vervangen te worden door niet gesubsidieerde "reguliere" medewerkers.



KPI's	2020	2021
Aantal actieve Werkleerroutes	5	6
Instream kandidaten in werkleerroute per jaar	160	192
Verwachte uitstroom kandidaten (succesvol afgerond)	60%	75%
Verwacht productieve uren Werkleerroute (50% prod.)	24.000	28.800
Gewenste brutomarge Leren & werken	nvt	95,0%
Gewenst minimaal gemiddeld uurtarief detachering (*)	nvt	€ 7,50
Gewenst ziekteverzuim Wsw	15,0%	15,0%
Gewenst ziekteverzuim overig personeel	5,50%	5,50%
Maximaal % kosten producten en overige bedrijfslasten	nvt	10,0%
<b>Resultaat voor 2021 (x € 1.000)</b>	<b>-1.540</b>	<b>-1.337</b>
(*) tarief is inclusief verhoging conform scenario 3 ondernemingsplan 2020		

Op basis van hiervoor genoemde KPI's verwachten wij sturing te geven aan de hiervoor vermelde doelstellingen. Verwacht wordt dat wij in 2021 minimaal 6 werkleerroutes operationeel inzetbaar hebben. Elk kwartaal zullen ongeveer 8 kandidaten starten met een werkleertraject. Op deze wijze kunnen 192 kandidaten voor de verschillende sectoren worden opgeleid. Er zal uitdrukkelijk worden opgeleid naar behoefte van de arbeidsmarkt.

Voor uitgebreide informatie over de inrichting van het werkleerbedrijf KonnecteD, de opzet van werkleerroutes met samenwerkingspartners en de duur van een werkleertraject van kandidaten in ontwikkeling van persoonlijke en vakvaardigheden, verwijzen wij naar het Ondernemingsplan KonnecteD 2020-2024 en het nog op te leveren transitieplan.

Zoals vermeld in het Ondernemingsplan 2020-2024 zullen in de komende jaren doelen worden gesteld om de brutomarge van de omzet te verbeteren, maar ook om door extra verkoopinspanningen onze verkoopmarges te verhogen. Ook het verbeteren van de productiviteit door een betere begeleiding en coaching en door het verlagen van het ziekteverzuim, zijn daartoe belangrijke speerpunten.

## Subsidie Wsw, taakstelling en Loonkosten

In dit hoofdstuk behandelen we de taakstelling Wsw en de daarmee samenhangende subsidie Wsw. Ook geven we een vooruitblik van de toekomstige taakstellingen in de jaren 2022 t/m 2025.

In onderstaande tabel is de taakstelling gegeven voor zowel de vorige meerjarenbegroting (MJB) 2020 en volgens de begroting 2021-2025.

In de oude begroting 2020 werd een taakstelling verwacht van 685 SE. Maar in de Mei- en Septembercirculaire 2020 is deze taakstelling door de landelijke daling in SE verlaagd naar 658,44. Het aandeel van Tiem te Zwolle is reeds op dit aantal in mindering gebracht. De aantallen zijn dus de netto taakstelling die ingevuld wordt door KonnecteD.

TAAKSTELLING MJB 2020 versus MJB 2021								
MJB 2020 (versie feb. 2020)	2019	2020		2021	2022	2023	2024	2025
Taakstelling Wsw Konnected	719,65	685		654	625	597	570	544
Subsidiebedrag per SE incl korting	€ 25.905	€ 25.394		€ 26.081	€ 26.770	€ 27.781	€ 28.863	€ 29.895
Subsidie Wsw	18.642.533	17.395.000		17.057.000	16.731.000	16.585.000	16.452.000	16.263.000
MJB 2021								
Verloop taakstelling en subsidie Wsw	2019	2020	2020 bijgesteld	2021	2022	2023	2024	2025
Taakstelling Wsw Konnected	719,65	685,00	658,44	632,10	606,82	582,55	559,24	536,87
Daling taakstelling		4%						
Subsidiebedrag per SE incl korting 275k	€ 25.905	€ 25.394	€ 28.707	€ 27.283	€ 27.692	€ 28.139	€ 28.682	€ 29.451
Subsidie Wsw	18.642.533	17.394.890	18.901.837	17.245.650	16.804.012	16.392.250	16.040.229	15.811.476
Subsidie inclusief index LPO	nvt	€ 25.394	€ 26.598	€ 27.698	€ 28.107	€ 28.561	€ 29.112	€ 29.893
Index LPO is gelijk gesteld aan CPI:	1,50%							
Subsidie Wsw incl korting plus index	nvt	€ 17.394.890	€ 17.513.187	€ 17.507.972	€ 17.056.073	€ 16.638.134	€ 16.280.833	€ 16.048.648
Vershil subsidie Wsw MJB 2020 min begr. 2021		-110	118.187	450.972	325.073	53.134	-171.167	-214.352
Subsidiebijdrage 2020, eenmalig verhoogd met covid-bijdrage								
Subsidiebedrag 2020, voor eenmalige verhoging vanwege covid								

Voor de doorrekening van de taakstelling naar de jaren 2021 t/m 2025 gaan we dus uit van een verlooppercentage van 4% daling jaarlijks.

Voor 2021 daalt daardoor de Wsw-taakstelling tot 632,1 SE, berekend op basis van de bijgestelde taakstelling 2020 (658,44 SE).

De berekening van de bijdrage per SE komt voor 2021 uit op € 26.598, inclusief de index Loonprijsopslag (LPO) voor dit jaar.

Voor de jaren daarna zijn de bedragen aangehouden conform de opgave van de Septembercirculaire voor de jaren 2021-2025. Echter hierop is eveneens de jaarlijkse verhoging toegepast op basis van het LPO van 1,5%.

Op basis van deze berekening gaan we uit van een Wsw-subsidie per SE van € 27.698, die in 2025 oploopt naar € 29.893. Door deze verhogingen ontvangen we in de komende jaren meer subsidie dan in de vorige versie van de meerjarenbegroting was voorzien. Echter vanaf 2024 is sprake van een lager bedrag dan was voorzien in de MJB 2020-2024.

### Personeelskosten Wsw

Voor de personeelskosten Wsw wordt uitgegaan van de CAO Wsw en daarmee samenhangende loonkostenontwikkeling. Deze is, mede gezien de coronacrisis en de daarna verwachte rijksbezuinigingen, laag ingeschat op 1% cao-verhoging voor de komende jaren. Ook de pensioenlasten en sociale lasten zijn terughoudend ingeschat en zijn op het huidige niveau gehouden.

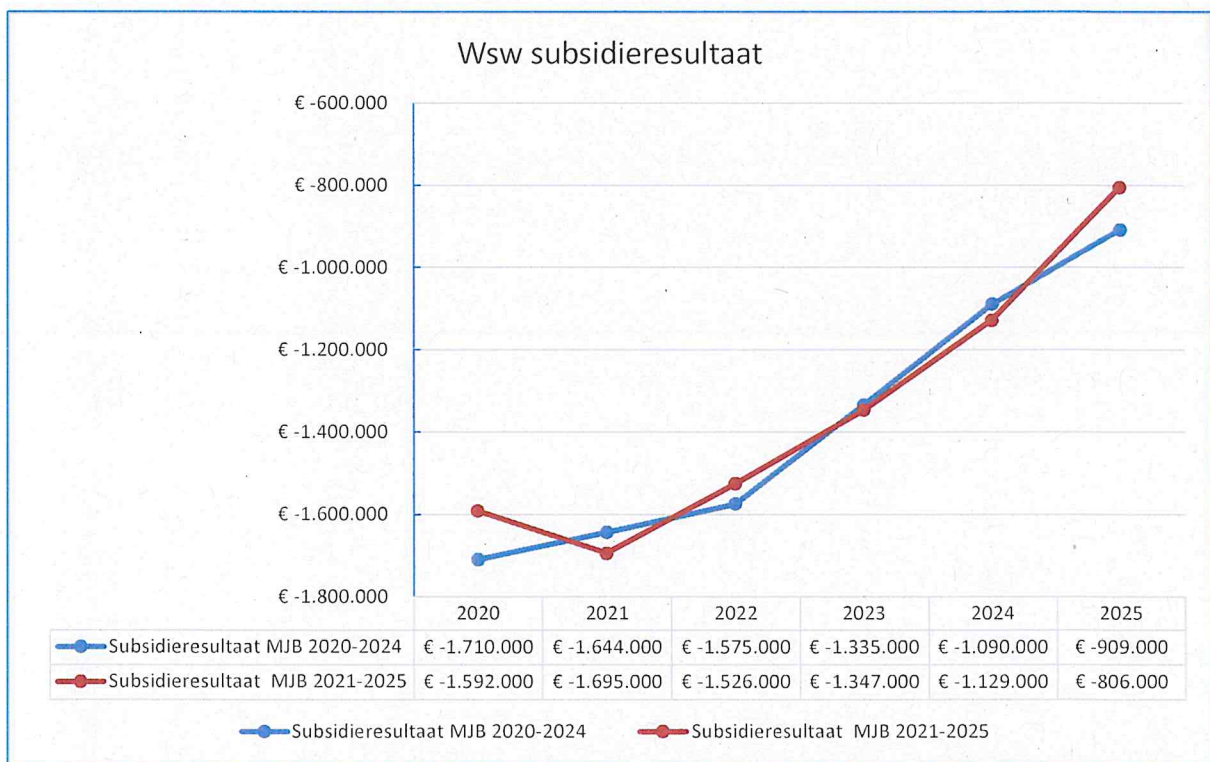
Personeelskosten Wsw			Verwacht verloop in FTE			
	SE in dienst	FTE in dienst	2022	2023	2024	2025
Personeelskosten Wsw						
Wsw personeelsbezetting 2021	573,64	551,36	526,55	502,85	480,23	458,62
Personeel Begeleid Werken (vergoeding WG)	69,7	69,7	66,56	63,57	60,71	57,98
Totaal FTE	643,34	621,06	593,11	566,42	540,93	516,59
Verwacht verloop van personeel	-4,5%		Dit cijfers is ivm de daling in taakstelling per mei 2020 verhoogd van 4,5%			
Loonkosten index voor Wsw-personeel	1,0%		Verwachte loonkosten toename in CAO Wsw voor 2021 en daarna			

In de bovenstaande tabel is het verwachte verloop van Wsw-personeel ingeschat. Voor het personeel 'Begeleid Werken' wordt een vergoeding aan de werkgever betaald. Deze medewerkers zijn niet in loondienst bij KonnecteD. Deze betaalde vergoeding aan hun werkgevers wordt eveneens conform de kostenstijging van de cao vastgesteld.

Het verwachte demografisch verloop bedraagt jaarlijks nog steeds -4,5%. Daarmee verwachten we ook de overrealisatie om te buigen naar een onderrealisatie. Vanaf 2022 zal daar weer sprake van zijn. Deze bedraagt dat jaar weer ruim 17 SE.

### Wsw subsidieresultaat

Het Wsw-subsidieresultaat wordt bepaald door personeelskosten Wsw in mindering te brengen op de Wsw overheidsvergoeding. Helaas resteert er dan een negatief resultaat omdat de personeelskosten hoger zijn dan de subsidie.



In de grafiek is dit resultaat voor de komende jaren weergegeven in de rode lijn. De blauwe lijn is het resultaat die in de vorige versie van de meerjarenbegroting (MJB 2020-2024) was vermeld. Na een verbetering in 2020 door de extra COVID-bijdrage, vindt er in 2021 een verslechtering plaats, die later in een min of meer gelijk lopende lijn omhoog loopt na een lager tekort van ca. € 0,8 miljoen.

## Personeelskosten Overig gesubsidieerd personeel

De loonkosten 'Overige gesubsidieerd personeel' bestaan uit de loonkosten van personeel met een indicatie Nieuw Beschut Werken (NBW) en/of Loonkosten Subsidie (LKS). Voor 2021 wordt een formatie verwacht van 21,78 FTE bestaande uit 28 beschutte werkplekken. Per werkplek wordt een NBW-vergoeding verwacht van € 8.500. Daarnaast vallen binnen deze post de cliëntkosten van de Participatiewet Gemeente Deventer en de loonkosten personeel LKS die wij op basis van het Eigen Risico Dragerschap (ERD) voor de WW en WIA moeten vergoeden aan het UWV. Deze kosten zijn voor 2021 ingeschat op € 90k en zullen jaarlijks eveneens met de loonkostenverhoging van 1% stijgen.

## Personeelskosten ondersteunend personeel

Het aantal 'ondersteunende werknemers' is in 2021 toegenomen tot 132,88 FTE. Dit was in 2020 nog begroot op 131,22 FTE. Deze toename van de werkleiding en overhead komt door extra formatie, in dienst van KonnecteD:

- 1) voor Het Groenbedrijf als extra ondersteuning voor P&O (0,7 FTE) en
- 2) voor extra werkcoaches ten behoeve van de werkleerroutes bij Werken en Leren.

In het Ondernemingsplan 2020-2024 is toegelicht dat de norm van een jaarlijkse daling van 3% in de formatie van ondersteunend personeel niet haalbaar is. Juist op basis van een leven lang leren en stimuleren proberen wij de inzetbaarheid van al onze medewerkers te verhogen en hoog te houden.

Wel kijken we nadrukkelijk naar mogelijkheden om onze overhead te beperken. In de komende jaren zullen we met name met efficiencyverbeteringen en nieuwe ICT-integratietechnieken, op een taakstellende wijze, naar verwachting kunnen besparen op het ondersteunend personeel. Een belangrijk deel van de werkzaamheden kan via procesautomatisering worden beperkt. Hiermee dient de formatie te dalen. Om die reden is taakstellend een daling van 1% vastgesteld.

	eenheid	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Personeelskosten ondersteunende diensten</b>						
Personeel in loondienst	FTE	132,88	131,55	130,24	128,93	127,64
Personeelkosten	€ 1.000,00	8.980	8.979	8.889	8.801	8.713

De formatie kan daardoor met ruim 5 FTE worden teruggebracht van 2021 naar 2025. De toename van de loonkosten is voor de komende jaren vastgesteld op een jaarlijkse cao-verhoging van 1%. Ook deze beperkte stijging is conform de verwachting van het overheidsbeleid voor de komende jaren (zie toelichting Wsw cao).

Naar verwachting zullen we voor al het ondersteunend personeel de nieuwe cao SGO gaan toepassen per 2021. Alleen de pensioenregeling zal voor B3 medewerkers het ABP blijven. De medewerkers van Dynamo BV behouden hun private pensioenregeling.

## Risicoparagraaf

Deze risicoparagraaf is bedoeld om duidelijk inzicht te verschaffen in mogelijke en concrete risico's met betrekking tot de strategie en bedrijfsvoering van de organisatie. De risico's zijn daartoe onderverdeeld in vier categorieën:

- Strategische risico's
- Maatschappelijke en marktrisico's
- Bedrijfsrisico's
- Operationele risico's.

Het model bestaat uit tabellen per risicocategorie waarin risicosoorten worden onderscheiden. Deze soorten worden geanalyseerd op basis van dossiers. Bij de bepaling van de kans wordt uitgegaan van de inschatting van het management van de organisatie op basis van de vaste verdeling in stappen van zeer groot (90%), groot (70%), gemiddeld (50%), beperkt (30%) en klein (10%).

Een soort risico wordt benoemd als deze ook concreet kan worden voorzien.

De kans daartoe is dan direct ook minimaal 10% (1<sup>e</sup> stap). Het risicobedrag wordt bepaald naar de begrote aard en omvang van het item.

De netto omvang wordt berekend op basis van bekende gegevens van de verwachte impact per datum van deze momentopname, volgens de formule: kans x risicobedrag x effect = risicobedrag. Indien dit niet duidelijk of bekend is wordt het bedrag ingeschat op PM.

Tenslotte worden mogelijke maatregelen benoemd, zodat daardoor het risico kan worden beperkt of beter, geheel geëlimineerd.

De volgende risico's zijn op basis van een interne en externe analyse uitgewerkt (per februari 2020).

Het verwachte eigen vermogen (weerstandsvermogen) per 31 december 2020 zal naar verwachting toereikend zijn om mogelijke risico's op te kunnen vangen.

Voor de berekening van deze cijfers zijn gegevens vanuit de jaarrekeningen van Sallcon GR en Sallcon BV van het jaar 2019 gebruikt. Voor de risicobedragen in het volgende voorbeeld zijn eveneens afgeronde bedragen uit de begroting 2021 toegepast.

Omdat KonnecteD als organisatie binnen het reguliere bedrijfsleven opereert heeft het als marktpartij haar strategische, tactische en operationele risico's ingeschat. Risico's die binnen de jaarrekeningen reeds in de voorzieningen of bestemmingsreserves zijn verwerkt vallen buiten deze risico-inschatting.

In de volgende tabel zijn de risico's voor KonnecteD, met een korte toelichting uitgewerkt:

Strategische risico's																												
nr	Omschrijving risico	Dossiers	Grondslag	Bedrag grondslag	Effect op grondslag	Kans Impact	Beheersmaatregel																					
1	Ontwikkelingen op de Arbeidsmarkt (recessie) / toename werkloosheid	Toe- en afname werkgelegenheid heeft impact op de activiteiten en doelen van KonnecteD en omzet organisatie.	Omzet productie en Diensten Werken & Leren	€ 4.205.000,00	20% daling in omzet	30% € 252.300,00	Afspraken maken met Stakeholders over bijstellen van doelen of het creëren van additionele werkgelegenheidstrajecten																					
2	Ontwikkelingen op de Arbeidsmarkt (recessie) / toename werkloosheid	Toe- en afname werkgelegenheid heeft impact op de activiteiten en doelen van KonnecteD en omzet organisatie.	Omzet de detacheringen bij O&M en Topteam	€ 1.691.400,00	25% daling in Omzet (effect is hoger dan bij productie door extra druk op vergoedingen)	30% € 126.855,00	Afspraken maken met Stakeholders over bijstellen van doelen of het creëren van additionele werkgelegenheidstrajecten																					
3	Veilig werken en omgang gevoelige gegevens / ingeschakelde door incidenten (voorbeeld: mishandeling van kwetsbare groepen)	Iedereen heeft recht op een goede en veilige werkplek (KAM) en persoonlijke gegevens worden beschermt (AVG).	Opbrengsten (omzet en diensten)	€ 10.926.400,00	20% daling in Omzet en vergoedingen	10% € 218.528,00	Extra voorlichting en preventie (KAM), bekend met regels en procedures (AVG), goede communicatie met betrokkenen																					
<b>Maatschappelijke en markt risico's</b>																												
4	Verlies van een belangrijke opdrachtgever (Sailcon)	Beprijking productcapaciteit heeft impact op werkgelegenheid en omzet/rendement van de organisatie. Omzetaandeel van 5 grote klanten.	Omzet productie en Diensten Werken & Leren	€ 4.205.000,00	25% daling in omzet	30% € 315.375,00	Zorgdragen voor goede informatievoorziening en regelmatig afstemming met belangrijke opdrachtgevers door de verantwoordelijke managers). Doorlopend werven van nieuwe opdrachtgevers																					
5	Participatiewet uitvoering van bemiddeling en Matchen diensten	Beprijking contracten in het kader van de Participatiewet, met onze opdrachtgevendende gemeenten	Opdracht PW en contractvergoedingen gemeenten	€ 4.097.000,00	20% daling in Omzet	20% € 163.880,00	Gesamenlijk uitwerken van oplossingen met opdrachtgevers inzake nieuwe dienstverlening																					
<b>Bedrijfsrisico's</b>																												
6	Goede werking ICT systemen. Bedreiging door malware, ransomware en virussen	ICT systemen vormen de basis voor de besturing en logistieke uitvoering van de organisatie	Totale kosten organisatie	€ 32.924.000,00	10% meerkosten voor eigen personeel, extra ICT ondersteuning en kosten voor oplossingen	20% € 658.480,00	Werken met gecertificeerde ICT procedures en fallback scenario's (certificering)																					
7	Afhankelijkheid HGB (deelneming)	Resultaten deelneming zijn beperkt beïnvloedbaar, daarnaast is mogelijke wijziging in de juridische positionering met de gemeente Deventer aan de orde	Opbrengst vergoeding dienstverlening op basis SLA met het Groenbedrijf Deventer (HGB)	€ 1.311.000,00	Daling van vergoeding met 50% en mogelijke frictiekosten	40% € 262.200,00	Performance en risico t.a.v. HGB goed inschatten en goede afstemming met aandeelhouders over mogelijke juridische wijzigingen																					
8	Ondersteunend personeel kan niet mee met werkleeroutes	Kennis en vaardigheden van mensen sluiten niet aan op hun nieuwe rol in het werkleerbedrijf	loonkosten ondersteunend personeel binnen KonnecteD	€ 8.748.000,00	10% van grondslag zijnde frictiekosten, extra wervingskosten en meerkosten voor inwerktrajecten (opbouw)	30% € 262.440,00	Uitwerken van een persoonlijk ontwikkelplan en aanbieden van coaching of outplacement (frictiekosten)																					
9	Werkleeroutes leveren onvoldoende rendement in mensontwikkeling	Mogelijke vervroegde afschrijvingen van werkleeroutes	Kosten en investeringen voor Werkleeroutes	€ 330.000,00	Vervroegde afschrijvingen op investeringen t.a.v. WL-routes van 50%	20% € 33.000,00	Monitoren resultaten van Werkleeroutes																					
<b>Operationele risico's</b>																												
10	Niet tijdig opleveren producten	Beleidsaansluiting t.a.v. opdrachtgevers	Omzet productie en Diensten van afdelingen Milieu, Metaal, Opstap en Schoonmaak van het bedrijfsonderdeel Werken & Leren	€ 2.700.000,00	Boetes en extra kosten van ca. 10%	40% € 108.000,00	Tijdige bijsturen op basis productieplanning																					
<table border="1"> <tr> <td>Totaal omvang risico's</td> <td>€ 2.401.058,00</td> </tr> <tr> <td>Weerstandsvermogen per ultimo:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Sailcon BV</td> <td>€ 7.727.000</td> </tr> <tr> <td>Sailcon GR</td> <td>€ 10.666.000</td> </tr> <tr> <td>Totaal EV per 31-12-2019</td> <td>€ 18.393.000</td> </tr> <tr> <td>Begroet resultaat 2020</td> <td>€ -1.540.000</td> </tr> <tr> <td>EV per 31-12-2020 / Reservecapaciteit:</td> <td>€ 16.853.000</td> </tr> <tr> <td>Af: bestemmingsreserves Sailcon GR / Sailcon BV</td> <td>€ -8.657.000</td> </tr> <tr> <td>Reservecapaciteit</td> <td>€ 8.196.000</td> </tr> <tr> <td>Netto weerstandsvermogen</td> <td>€ 5.794.942</td> </tr> <tr> <td>Ratio netto</td> <td>3,41</td> </tr> </table>							Totaal omvang risico's	€ 2.401.058,00	Weerstandsvermogen per ultimo:		Sailcon BV	€ 7.727.000	Sailcon GR	€ 10.666.000	Totaal EV per 31-12-2019	€ 18.393.000	Begroet resultaat 2020	€ -1.540.000	EV per 31-12-2020 / Reservecapaciteit:	€ 16.853.000	Af: bestemmingsreserves Sailcon GR / Sailcon BV	€ -8.657.000	Reservecapaciteit	€ 8.196.000	Netto weerstandsvermogen	€ 5.794.942	Ratio netto	3,41
Totaal omvang risico's	€ 2.401.058,00																											
Weerstandsvermogen per ultimo:																												
Sailcon BV	€ 7.727.000																											
Sailcon GR	€ 10.666.000																											
Totaal EV per 31-12-2019	€ 18.393.000																											
Begroet resultaat 2020	€ -1.540.000																											
EV per 31-12-2020 / Reservecapaciteit:	€ 16.853.000																											
Af: bestemmingsreserves Sailcon GR / Sailcon BV	€ -8.657.000																											
Reservecapaciteit	€ 8.196.000																											
Netto weerstandsvermogen	€ 5.794.942																											
Ratio netto	3,41																											

De bovenstaande risico-inschatting, gemaakt per oktober 2020 en die op basis van de cijfers van de begroting 2021 is uitgewerkt, komt uit op een totaal berekend risicobedrag van ca. € 2,4 miljoen.

Het vrije beschikbare deel van het eigen vermogen, ter mogelijke afdekking van dit berekende risicobedrag, bedraagt ruim € 5,8 mio. Hierdoor komt de berekende ratio uit op 3,41. Hetgeen ruim boven het minimale cijfer van 1,0 is.

Indien het totale eigen vermogen van zowel Sallcon GR en van Sallcon BV wordt betrokken in deze berekening, komt dit ratio-cijfer nog hoger uit op 7,02.

Door deze periodieke meting (assessment) voldoet onze organisatie in ruime mate aan de gestelde normen voor de afdekking van mogelijke onverwachte risico's.

## Exploitatierkening 2021

(bedragen x € 1.000).						
BEGROTING 2021		Begroting	MJB	Begroting	Vershil	Vorig jaar
		2021	2021	2020	begroting	2019
<b>BATEN</b>						
<b>Omzet</b>						
A	Omzet productie en diensten (*)	10.926	10.975	11.004	-78	11.015
B	AF: directe kosten van de omzet	-546	-667	-686	140	-750
Brutomarge / Toegevoegde waarde		10.381	10.308	10.318	63	10.265
Brutomarge / Toegevoegde waarde %		95,0%	93,9%	93,8%	-80,7%	93,2%
<b>Bedrijfsopbrengsten:</b>						
C	Overheidsvergoedingen WSW	17.508	17.057	17.395	113	18.730
D	Diverse bijdragen	816	672	779	37	142
E	Overige opbrengsten	1.025	1.017	885	140	595
F	Doorbelasting aan Het Groenbedrijf B.V.	1.311	1.332	1.324	-13	1.389
<b>Totaal marge en bedrijfsopbrengsten</b>		<b>31.041</b>	<b>30.386</b>	<b>30.701</b>	<b>340</b>	<b>31.121</b>
<b>LASTEN</b>						
<b>Personeelskosten:</b>						
a	Personeelskosten WSW werknemers	19.203	18.604	19.106	97	19.882
b	Personeelskosten overige gesubsidieerde werknemers	1.246	1.478	1.286	-40	302
c	Personeelskosten ondersteunende werknemers	8.980	8.678	8.744	236	7.922
		29.429	28.760	29.136	293	28.106
<b>Kosten productie &amp; diensten:</b>						
d	Afschrijvingen vaste activa	378	463	392	-14	370
e	Huren	181	107	178	3	210
f	Onderhoudskosten	961	987	1.003	-42	946
g	Energiekosten	216	198	202	14	189
h	Belastingen en verzekeringen	123	116	120	3	97
i	Indirecte productiekosten	33	35	35	-3	34
j	Magazijnkosten	5	4	4	1	3
k	Verkoopkosten	59	50	49	10	84
l	Kosten dienstverlening door derden	480	500	564	-84	698
		2.434	2.460	2.547	-113	2.631
<b>Overige bedrijfslasten:</b>						
m	Innovatiekosten	20	9	15	5	23
n	Overige bedrijfslasten	494	500	543	-49	900
		514	509	558	-44	923
<b>Totaal lasten</b>		<b>32.378</b>	<b>31.729</b>	<b>32.241</b>	<b>137</b>	<b>31.660</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>-1.337</b>	<b>-1.343</b>	<b>-1.540</b>	<b>203</b>	<b>-539</b>
p	Rente baten & lasten	-	-	-	-0	1
q	Resultaat deelnemingen	-	-	-	-	-82
<b>Nog te bestemmen exploitatieresultaat</b>		<b>-1.337</b>	<b>-1.343</b>	<b>-1.540</b>	<b>203</b>	<b>-620</b>

(\*) Inclusief DVO-afspraken P-wet Deventer en Olst-Wijhe



## Toelichting begroting

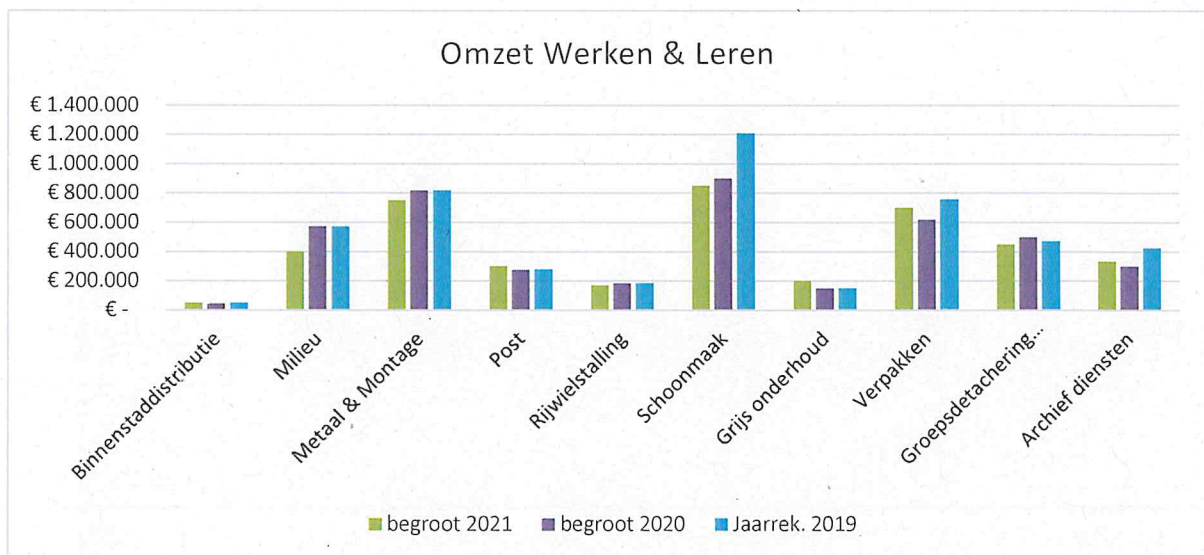
In dit hoofdstuk wordt op beknopte wijze een toelichting gegeven op de begrotingsposten in het exploitatieoverzicht op pagina 16. De posten in het exploitatieoverzicht zijn geletterd A t/m F voor de baten. De lasten zijn geletterd a t/m q. Deze wijze van belettering is ook vermeld op het exploitatieoverzicht van de meerjarenbegroting 2021-2025 op pagina 22.

In het overzicht is ook een kolom toegevoegd voor MJB 2021 afkomstig uit de vorige meerjarenbegroting (MJB) 2020-2024 (versie februari 2020).

### A. Omzet

De omzet van onze producten en diensten zijn door de betreffende managers zo realistisch mogelijk ingeschat. In het exploitatieoverzicht per BU is deze post per bedrijfs onderdeel onderverdeeld.

In onderstaande grafiek is een onderverdeling naar afdeling van de omzetbedragen voor de jaren 2019-2021 weergegeven.

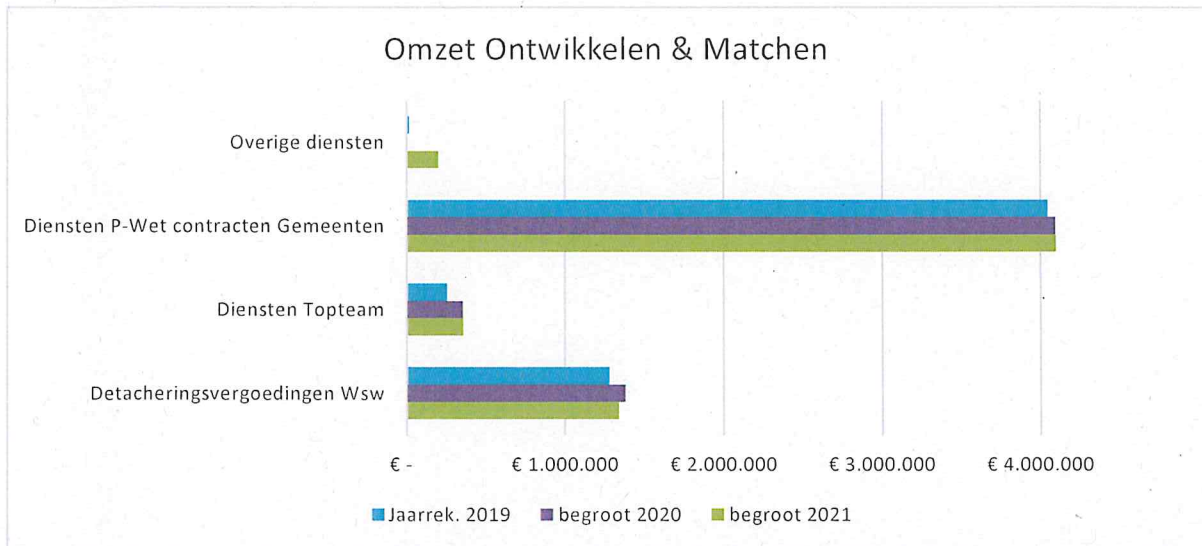


Daarbij is, zo mogelijk een omzetverhoging van 2% gehanteerd als tariefsverhoging voor 2021. Echter gezien het verwachte personeelsverloop van Wsw-personeel is voor de jaren 2022 t/m 2025 in de meerjarenbegroting de omzettoename beperkt met 0,5% toename. Deze toename baseren we op de productiviteitstoename en betere sturing op het ziekteverzuim, waardoor de productieve en declarabele uren zullen toenemen. Zie uitgangspunten Ondernemingsplan en meerjarenbegroting 2021-2025.

Daarnaast zal de afname van Wsw-personeel voor een belangrijk deel worden gecompenseerd door de instroom van P-wet kandidaat werkenden in de werkleerroutes. We verwachten daarmee het omzetverlies in de komende jaren te kunnen beperken en verwachten daarom de huidige activiteiten bij Werken & Leren te continueren.

Bij Ontwikkelen & Matchen zal de omzet uit Detacheringen dalen, maar zullen de activiteiten voor andere doelgroep gaan toenemen. In de omzet Detacheringen zijn wel de ontwikkelingen en doelstelling volgens scenario 3 van het Ondernemingsplan in de meerjarenbegroting 2021-2025 verwerkt.

Daarnaast zijn ook de opdrachten vanuit de P-wet door de deelnemende gemeenten hieronder verantwoord. Dit betreft een omzetbedrag van € 4,1 mio in 2021. In onderstaande grafiek is de verdeling en ontwikkeling van deze omzet van dit bedrijfsonderdeel uitgewerkt.



Bij Groen betreft dit de opdracht vanuit de gemeente Olst-Wijhe. De omzet uit deze opdracht daalt in 2021 van € 600k (budget 2020) naar € 525k, conform de inschatting van HGB. Om deze reden zullen in overleg met Het Groenbedrijf bezuinigingen noodzakelijk zijn voor dit bedrijfsonderdeel. Deze bezuinigingen zijn in deze begroting reeds verwerkt in de posten Directe kosten van de omzet, o.m. door lager inhuur van derden voor groenwerkzaamheden en beperking van inhuur van medewerkers van het HGB.

## B. Directe kosten van de omzet

Het verbeteren van de brutomarge is een van de doelstellingen voor de komende jaren. Vanaf 2021 dient deze brutomarge op 95% van de omzet uit te komen (zie uitgangspunten en KPI's). Om deze reden is voor deze post een daling begroot van € 140k. Dit wordt bereikt door kostenbewust in te kopen en de meerkosten van werkopdrachten zo mogelijk door te belasten aan de opdrachtgevers.

## C. Overheidsvergoedingen Wsw

Deze post staat reeds in het hoofdstuk Subsidie Wsw toegelicht. Door de daling in de taakstelling in 2020 zal deze post € 333k dalen in 2021 ten opzichte van 2020.

## D. Diverse bijdragen

De diverse bijdragen bestaan uit de vergoedingen van de cliëntkosten van de P-wet trajecten. Deze zijn conform het voorgaande jaar opgenomen.

Ook staat de bijdrage voor bestuurskosten van € 69k hier jaarlijks vermeld. Nieuw is dat voor 2021 bij Werken & Leren hier de baten van de werkleertrajecten van niet deelnemende gemeenten zijn begroot. Deze zijn ingeschat op € 77k voor 2021. In de meerjarenbegroting is dit bedrag geïndexeerd met 2% tariefverhoging.

## **E. Overige opbrengsten**

De overige opbrengsten bestaan uit de posten Loonkostensubsidie en Subsidie Nieuwe Beschut Werken. Deze subsidie bedraagt voor 2021 € 573k. Deze opbrengsten zullen in de jaren 2022-2025 toenemen met jaarlijks 1%, dit op basis van de loonkostenstijging.

Tevens zijn hieronder begroot de huuropbrengsten en de bijdrage van het LIV voor de komende jaren. Op deze posten is een verhogingspercentage voor 2022-2025 toegepast van 2%.

## **F. Doorbelasting aan Het Groenbedrijf**

Jaarlijks ontstaat deze opbrengst als gevolg van de doorbelasting van Wsw-loonkosten, Wsw-subsidie, een detacheringsvergoeding Groen-personeel en voor loonkosten en vergoedingen van de ondersteunende diensten.

Op deze bijdrage is jaarlijkse tariefsverhoging toegepast van 2%. De bijdrage is door daling in de Wsw-personeelsbezetting afgenomen van € 1.324k in 2020 naar € 1.311 in 2021.

### **a. t/m c. Personeelskosten**

De personeelskosten zijn reeds nader toegelicht in het hoofdstuk Subsidie Wsw-taakstelling en loonkosten. De personeelskosten zullen in 2021 met 93k toenemen ten opzichte van 2020. De begrote loonkosten zullen stijgen met de verwachte cao-verhoging van 1%, daarnaast zijn de periodieke verhogingen voor 2021 toegepast. De bezetting in FTE bedroeg in de begroting van 2020 nog 590 FTE. Deze zal naar verwachting dalen naar 551 FTE. De loonkosten 2021 zijn ingeschat op het aanwezige personeelsbestand van 2020.

De personeelskosten Ondersteunende medewerkers nemen in 2021 eveneens toe met de verwachte cao-verhoging van 1%. Door de stijging in FTE met 1,6 FTE en de hogere kosten (ca. 50K extra) van de nieuwe arbodienst, nemen deze personeelskosten, ten opzichte van 2020, toe met € 236k.

### **d. Afschrijvingen**

De afschrijvingen staan nader gespecificeerd en onderbouwd in de bijlage van de meerjaren investeringsbegroting voor de jaren 2021-2025 (zie pagina 30).

### **e. t/m n. Kosten productie en diensten en overige bedrijfslasten**

De kosten van huren, onderhoud etc. zijn ingeschat op basis van het werkelijke kostenverloop in 2020. Door een beter intern kostenbewustzijn en centrale inkoop zijn in het afgelopen jaar besparingen gerealiseerd. Op de meeste budgetten is een verhoging toegepast op basis van het CPI van 1,5%. Alleen voor de energiekosten (voornamelijk verwarming) wordt een aanvullende verhoging verwacht, dit als gevolg van een hoger energieverbruik ondanks een relatief warme winter 2019-2020. Deze kosten zijn daardoor in 2020 toegenomen, vandaar dat dit budget is bijgesteld.

De innovatiekosten(m) begroot in 2020 m.b.t de werkleerroutes zijn verwerkt in de activa, en drukken middels de afschrijvingen of structurele personeelskosten in deze begroting. Mogelijk worden in de komende jaren nog extra investeringen gedaan.

De overige jaarlijkse kosten zijn daardoor om die reden beperkt tot een innovatiebedrag van € 20k. Deze post is begroot voor uitgaven voor mogelijke diensten of apparatuur. Specifieke projecten ten aanzien van innovatie zullen in de toekomst zoveel mogelijk met bestaand personeel en binnen bestaande budgetten worden uitgevoerd. Daartoe zal ook maximaal gebruik worden gemaakt van netwerken waarin onze medewerkers participeren.

Gezamenlijk kunnen ideeën worden omgezet in specifieke projectplannen met begroting. Dit projectplan zal vervolgens door het MT aan de RvC en AvA ter goedkeuring worden voorgelegd alvorens tot uitvoering wordt overgegaan.

De overige bedrijfskosten (n) zijn in 2021 iets lager begroting (met € 43k) dan in 2020. In dit budget zijn de algemene en kantoorkosten begroot. Besparingen konden worden gerealiseerd bij de beveiligingskosten en bij de advieskosten.

## Bijlagen



## Meerjaren begroting 2021-2025

Toelichting (beknopt):	Meerjarenbegroting 2021-2025									
<b>Aannames en veronderstellingen</b>										
<b>1 Deze berekening is gemaakt op grond van de begroting 2021. (basisbegroting)</b>										
<b>2 Resultaat minimaal break-even per 2025</b>										
<b>3 Omzetontwikkeling en index opbrengsten</b>										
Door de daling in Wsw taakstelling en aanwezige Wsw personele bezetting zal de productiecapaciteit afnemen met het verwachte verloop percentage zoals vermeld bij het verloop van Wsw personeel.										
Omzettoename met jaarlijks 2% waarbij een correctie is toegepast voor verlies capaciteit en verrekening effecten scenario 3, = -1,5%									0,5%	(*)
Ontwikkeling van inkoop t.b.v. omzet met -0,5% als taakstelling voor margeverbetering									-0,5%	
Als prijsstijging voor de omzet en alle overige opbrengsten bedraagt									2,0%	
(*) De daling in productiecapaciteit bedraagt ca. -3% minus 1,5% verbetereffect van Scenario 3 = per saldo -1,5%										
<b>3 TAAKSTELLING MJB 2020 versus MJB 2021</b>										
<b>MJB 2020 (versie feb. 2020)</b>	2019	2020		2021	2022	2023	2024	2025		
Taakstelling WSW Konedected	719,65	685		654	625	597	570	544		
Subsidiebedrag per SE incl korting	€ 25.905	€ 25.394		€ 26.081	€ 26.770	€ 27.781	€ 28.863	€ 29.895		
Subsidie Wsw	€ 18.642.533	€ 17.395.000		€ 17.057.000	€ 16.731.000	€ 16.585.000	€ 16.452.000	€ 16.263.000		
<b>MJB 2021</b>	2019	2020	2020 bijgesteld	2021	2022	2023	2024	2025		
Verloop taakstelling en subsidie WSW										
Taakstelling WSW Konedected	719,65	685,00	658,44	632,10	606,82	582,55	559,24	536,87		
Daling taakstelling		4%								
Subsidiebedrag per SE incl korting 275k	€ 25.905	€ 25.394	€ 28.707	€ 27.283	€ 27.692	€ 28.139	€ 28.682	€ 29.451		
Subsidie Wsw	18.642.533	17.394.890	18.901.837	17.245.650	16.804.012	16.392.250	16.040.229	15.811.476		
Subsidie inclusief index LPO	nvt	€ 25.394	€ 26.598	€ 27.698	€ 28.107	€ 28.561	€ 29.112	€ 29.893		
Index LPO is gelijk gesteld aan CPI:	1,50%									
<b>C</b> Subsidie Wsw incl korting plus index	nvt	€ 17.394.890	€ 17.513.187	€ 17.507.972	€ 17.056.073	€ 16.638.134	€ 16.280.833	€ 16.048.648		
<b>Verschil subsidie Wsw MJB 2020 min begr. 2021</b>		-110	118.187	450.972	325.073	53.134	-171.167	-214.352		
Subsidiebijdrage 2020, eenmalig verhoogd met covid-bijdrage										
Subsidiebedrag 2020, voor eenmalige verhoging vanwege covid										
<b>4 Diverse bijdragen &amp; opbrengsten</b>										
<b>D/E</b> Deze baten bestaan uit het verwacht voordeel uit LIV. Plus de baten vanuit de vergoeding Clientkosten, opbrengsten uit de werkleeroutes van gemeenten buiten de GR. Daarnaast nog de baten van het GR secretariaat en de huuropbrengsten.										
De toegepaste index is gelijk aan die van de omzettoename, deze is ingeschat op 2%										
Daarnaast vergoeding voor beschutwerken en vergoeding Loonkosten subsidies voor personeel overig gesubsidieerd. Zie onder punt 7.										
<b>5 Doorbelasting Het Groenbedrijf</b>										
<b>F</b> De doorbelasting aan het groenbedrijf (HGB) betreft de doorbelasting van zowel ondersteunende en WSW medewerkers die bij Konedected in dienst zijn. Deze worden door belast aan het HGB plus een vergoeding voor diensten vanuit de afdeling middelen (financiële en loonadministratie, inkoop, ICT en HRM)										
De toegepaste index is gelijk aan de index van de loonontwikkeling van het Wswpersoneel										
<b>6 Personeelskosten Wsw</b>										
Personeelskosten Wsw	SE in dienst		FTE in dienst		Verwacht verloop in FTE					
	2022	2023	2024	2025						
Wsw personeelsbezetting 2021	573,64	551,36	526,55	502,85	480,23	458,62				
Personeel Begeleid Werken (vergoeding WG)	69,7	69,7	66,56	63,57	60,71	57,98				
Totaal FTE	643,34	621,06	593,11	566,42	540,93	516,59				
Verwacht verloop van personeel	-4,5%		Dit cijfers is ivm de daling in taakstelling per mei 2020 verhoogd van 4,5%							
Loonkosten index voor Wsw-personeel	1,0%		Verwachte loonkosten toename in CAO Wsw voor 2021 en daarna							

<b>7 Personeelskosten overige gesubsidieerd personeel</b>							
<i>Personeel met tijdelijk dienstverband met LKS (loonkostensubsidie) en indicatie nieuw beschut werken</i>							
Toename bezetting ter compensatie van Wsw personeel en instandhouden van productiemogelijkheden voor werkleerroutes							
Loonkosten index overig gesubsidieerd personeel (gelijk aan Wsw) 1,0%							
Loonkosten per FTE € 22.911							
<b>Personeel met LKS</b>							
	FTE in dienst	vacatures 2021	Totaal 2021	2022	2023	2024	2025
Personeel in dienst per 2020	5,22	5,00	10,22	10,22	10,22	10,22	10,22
Loonkosten personeel met LKS	€ 122.000	€ 121.000	€ 243.000	€ 236.491	€ 236.491	€ 236.491	€ 236.491
<b>Personeel met indicatie nieuw beschut werken</b>							
Personeel in dienst per 2020	6,56	5,00	11,56	11,56	11,56	11,56	11,56
Loonkosten personeel met indicatie N Beschut	€ 135.000	€ 121.000	€ 256.000	€ 267.499	€ 267.499	€ 267.499	€ 267.499
Werkplekken Nieuw beschut werken	8	20	28	28	28	28	28
Totaal personeel in dienst 2020	11,78	10,00	21,78	21,78	21,78	21,78	21,78
<b>Totaal loonkosten overig gesubsidieerd personeel</b>	<b>€ 257.000</b>	<b>€ 242.000</b>	<b>€ 499.000</b>	<b>€ 503.990</b>	<b>€ 503.990</b>	<b>€ 503.990</b>	<b>€ 503.990</b>
<b>Kosten eigen risico uit dienst van personeel LKS met indexverhoging</b>							
			€ 90.000	€ 90.900	€ 91.809	€ 92.727	€ 93.654
<b>Clientkosten van P-wet (betaalde vergoedingen) met indexverhoging</b>							
			€ 657.000	€ 663.570	€ 670.206	€ 676.908	€ 683.677
<b>b TOTAAL personeelskosten overig gesubs. personeel</b>			<b>€ 1.246.000</b>	<b>€ 1.258.460</b>	<b>€ 1.266.005</b>	<b>€ 1.273.625</b>	<b>€ 1.281.321</b>
<b>E Loonkosten subsidies (LKS en Nieuw Beschut)</b>							
			Totaal 2021	2022	2023	2024	2025
Vergoeding LKS	LKS %	67,00%	€ 162.810	€ 158.449	€ 158.449	€ 158.449	€ 158.449
Vergoeding LKS nieuw beschut	LKS %	67,00%	€ 171.520	€ 179.224	€ 179.224	€ 179.224	€ 179.224
Vergoeding nieuw beschut begeleidingskosten	per werkplek	€ 8.500	€ 238.000	€ 238.000	€ 238.000	€ 238.000	€ 238.000
	subs 2021	€ 8.500	€ 572.330	€ 575.673	€ 575.673	€ 575.673	€ 575.673
<b>8 Personeelskosten ondersteunende werknemers</b>							
<i>(zie overzicht personeelsbezetting in bijlage 1)</i>							
Personeel in dienst bij bedrijfsonderdelen:							
Middelen			FTE 2021	FTE 2022	FTE 2023	FTE 2024	FTE 2025
Werken & Leren			29,98				
Ontwikkelen & Matchen			32,65				
Groen			59,51				
Efficiency verbeteringen zorgen voor verloop van :	verloop:	1,0%	10,74				
Verbeteringen o.m. verwacht door implementatie ICT systemen				-1,33	-1,32	-1,30	-1,29
zoals AFAS /CVS/ en productiviteitsverbeteringen			<b>132,88</b>	<b>131,55</b>	<b>130,24</b>	<b>128,93</b>	<b>127,64</b>
<b>Loonkosten per FTE (x € 1.000)</b>							
			Totaal 2021	2022	2023	2024	2025
			68				
<b>c Loonkosten totaal (CAO SGO) met toepassing CAO %</b>	CAO index	1,0%	8.980	8.979	8.889	8.801	8.713
<b>9 Afschrijvingen en Investerings</b>							
Zie voor de afschrijvingen de specificatie van de investeringen.							
<b>10 Overige kosten productie &amp; diensten</b>							
Deze kosten worden ingeschat op basis van het historisch kostenverloop en/of specifieke doelen vanuit het managementteam							
Daarbij worden desgewenst een kostenindex volgens CPI/inflatie toegepast							
<b>11 Overige bedrijfslasten</b>							
Conform punt 10							
De innovatiekosten zijn teruggebracht tot een beperkt budget van € 20k. Specifieke projecten zullen voortaan worden vermeld bij de investeringen.							
<b>12 Financiële baten en lasten</b>							
De stand van onze liquide middelen is positief, zie daarvoor de geprognoseerde balans.							
Gezien de huidige rentestand worden geen baten hieruit verwacht.							
<b>13 Resultaat deelnemingen</b>							
Hier worden de resultaten van onze 50% deelneming van het Groenbedrijf Deventer (HGB) verantwoord.							
In de afgelopen jaren waren deze baten beperkt, maar positief. In het jaar 2019 en 2020 zijn echter verliezen gerealiseerd.							
De verwachting voor de komende jaren zijn daarom als PM post op nul gesteld							

**Meerjarenbegroting 2021-2025**

**KonnectED**

**Winst- en verliesrekening**

*Bedragen x € 1.000*



**KonnectED**

maak werk van betekenis

post.	prognose 2020 per Q3	Begroting 2021		Begroting 2022		Begroting 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		
		€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	
<b>Baten</b>												
A	10.013	33,3	10.926	35,2	10.981	35,8	11.036	36,4	11.091	36,9	11.147	37,3
B	626	2,1	546	1,8	543	1,8	540	1,8	538	1,8	535	1,8
<b>Brutomarge/Toegevoegde waarde</b>	<b>9.387</b>	<b>31,2</b>	<b>10.381</b>	<b>33,4</b>	<b>10.438</b>	<b>34,0</b>	<b>10.496</b>	<b>34,6</b>	<b>10.554</b>	<b>35,1</b>	<b>10.612</b>	<b>35,5</b>
C	18.890	62,7	17.508	56,4	17.056	55,6	16.638	54,8	16.281	54,2	16.049	53,7
D/E	624	2,1	1.841	5,9	1.870	6,1	1.871	6,2	1.871	6,2	1.872	6,3
F	1.208	4,0	1.311	4,2	1.324	4,3	1.337	4,4	1.350	4,5	1.364	4,6
<b>Totaal Opbrengsten</b>	<b>30.109</b>	<b>100,0</b>	<b>31.041</b>	<b>100,0</b>	<b>30.688</b>	<b>100,0</b>	<b>30.341</b>	<b>100,0</b>	<b>30.056</b>	<b>100,0</b>	<b>29.896</b>	<b>100,0</b>
a	19.306	64,1	19.203	61,9	18.583	60,6	17.985	59,3	17.410	57,9	16.855	56,4
b	397	1,3	1.246	4,0	1.258	4,1	1.266	4,2	1.274	4,2	1.281	4,3
c	8.031	26,7	8.980	28,9	8.979	29,3	8.889	29,3	8.801	29,3	8.713	29,1
<b>Personeelskosten</b>	<b>27.734</b>	<b>92,1</b>	<b>29.429</b>	<b>94,8</b>	<b>28.820</b>	<b>93,9</b>	<b>28.141</b>	<b>92,7</b>	<b>27.484</b>	<b>91,4</b>	<b>26.849</b>	<b>89,8</b>
d	366	1,2	378	1,2	453	1,5	351	1,2	325	1,1	287	1,0
e	190	0,6	181	0,6	184	0,6	186	0,6	189	0,6	192	0,6
f	973	3,2	961	3,1	975	3,2	990	3,3	1.005	3,3	1.020	3,4
g	189	0,6	216	0,7	219	0,7	222	0,7	226	0,8	229	0,8
h	121	0,4	123	0,4	125	0,4	127	0,4	129	0,4	131	0,4
i/l	967	3,2	576	1,9	584	1,9	593	2,0	602	2,0	611	2,0
<b>Kosten productie &amp; Diensten</b>	<b>2.806</b>	<b>9,3</b>	<b>2.434</b>	<b>7,8</b>	<b>2.540</b>	<b>8,3</b>	<b>2.470</b>	<b>8,1</b>	<b>2.475</b>	<b>8,2</b>	<b>2.470</b>	<b>8,3</b>
m/n	577	1,9	514	1,7	522	1,7	530	1,7	538	1,8	546	1,8
<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>31.117</b>	<b>103,3</b>	<b>32.378</b>	<b>104,3</b>	<b>31.882</b>	<b>103,9</b>	<b>31.140</b>	<b>102,6</b>	<b>30.497</b>	<b>101,5</b>	<b>29.865</b>	<b>99,9</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>1.008</b>	<b>3,3</b>	<b>1.337</b>	<b>4,3</b>	<b>1.195</b>	<b>3,9</b>	<b>799</b>	<b>2,6</b>	<b>441</b>	<b>1,5</b>	<b>31</b>	<b>0,1</b>
p	6	0,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>RESULTAAT (voor VPB)</b>	<b>1.014</b>	<b>3,4</b>	<b>1.337</b>	<b>4,3</b>	<b>1.195</b>	<b>3,9</b>	<b>799</b>	<b>2,6</b>	<b>441</b>	<b>1,5</b>	<b>31</b>	<b>0,1</b>
q	225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Nog te bestemmen exploitatieresultaat</b>	<b>1.239</b>	-	<b>1.337</b>	<b>4,3</b>	<b>1.195</b>	<b>3,9</b>	<b>799</b>	<b>2,6</b>	<b>441</b>	<b>1,5</b>	<b>31</b>	<b>0,1</b>



Meerjarenbegroting 2021-2025



**Konnected**

maak werk van betekenis

Konnected  
Geconsolideerde Balans (sallcon BV)

Bedragen x €1.000

ACTIVA	Begroting					
	prognose 31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Immaterieele vaste activa	75	75	75	75	75	75
Materieele vaste activa	970	912	1.223	1.240	1.239	1.190
Financiële vaste activa	857	857	857	857	857	857
	1.902	1.844	2.155	2.172	2.171	2.122
<b>Vlottende activa</b>						
Voorraden	210	250	250	250	250	250
Debiteuren	1.800	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
Overige vorderingen	3.090	1.100	2.000	2.500	2.250	2.250
	5.100	3.100	4.000	4.500	4.250	4.250
<b>Liquide middelen</b>	7.323	6.043	4.168	2.963	2.131	1.814
	<b>14.325</b>	<b>10.988</b>	<b>10.323</b>	<b>9.635</b>	<b>8.552</b>	<b>8.186</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2024</b>	<b>31-12-2025</b>
Aandelenkapitaal	3.177	3.177	3.177	3.177	3.177	3.177
Wettelijke reserve deelnemingen	707	482	482	482	482	482
Algemene reserve	3.843	2.829	1.492	297	502	943
Resultaat verslagperiode	1.239	1.337	1.195	799	441	31
<b>Eigen vermogen</b>	<b>6.488</b>	<b>5.151</b>	<b>3.956</b>	<b>3.157</b>	<b>2.716</b>	<b>2.747</b>
<b>Voorzieningen</b>	<b>1.740</b>	<b>1.635</b>	<b>1.530</b>	<b>1.425</b>	<b>1.320</b>	<b>1.215</b>
RC - Bankkrediet						
Crediteuren	458	341	592	538	537	530
Schulden aan groepsmaatschappijen	3.470	3.470	3.170	3.170	2.920	2.670
Belastingen en premies	89	89	900	900	800	800
Overige kortlopende schulden	2.080	302	75	445	259	224
	6.097	4.202	4.837	5.053	4.516	4.224
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>14.325</b>	<b>10.988</b>	<b>10.323</b>	<b>9.635</b>	<b>8.552</b>	<b>8.186</b>
<b>Solvabiliteit</b>	<b>45,3%</b>	<b>46,9%</b>	<b>38,3%</b>	<b>32,8%</b>	<b>31,8%</b>	<b>33,6%</b>

VERLOOP TOTALE EIGEN VERMOGEN SALLCON GR + SALLCON BV 2019 - 2035

	Meerjarenbegroting KonnecteD										Extrapolatie resultaat 2025				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030			
Sallcon BV: Aandelenkapitaal	3.177.000														
Sallcon BV: Algemene reserve	7.443.000														
Sallcon BV: Wettelijke reserve deelnemingen	NVT														
Sallcon BV: Dividenduitkering aan gemeenten	3.600.000-														
Sallcon GR: Algemene reserve	2.009.000														
Sallcon GR: Best. res. Herstructurering WSW	3.116.000														
Sallcon GR: Best.res. Huisvesting	2.790.000														
Sallcon GR: Best.res. Vakantiegeld en -dagen	NVT														
Sallcon GR: Best.res. WW-risico B3-werknemers	NVT														
Begrote mutatie EV als gevolg van resultaat BV	-	1.239.000-	1.337.000-	1.195.000-	799.000-	441.000-	31.000	50.000	55.000	60.000	65.000	70.000			
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-	105.000-			
<b>TOTAAL BESCHIKBAAR EIGEN VERMOGEN</b>	<b>14.935.000</b>	<b>13.591.000</b>	<b>12.149.000</b>	<b>10.849.000</b>	<b>9.945.000</b>	<b>9.399.000</b>	<b>9.325.000</b>	<b>9.270.000</b>	<b>9.220.000</b>	<b>9.175.000</b>	<b>9.135.000</b>	<b>9.100.000</b>			

Het resultaatverloop in deze begroting is zodanig dat per 2025 sprake dient te zijn van een sluitende begroting waardoor een eigen vermogen resteert van ca. € 9 miljoen. Dit is conform eerdere toezeggingen en berekening gedaan in de MJB van 2020-2024.

# Exploitatieoverzicht 2021 per bedrijfsonderdeel (BU)

	Werken & Leren			Ontwikkelen & Matchen			Groen			Ondersteunende afdelingen			Totaal		
	Begroting	Budget	Verschil	Begroting	Budget	Verschil	Begroting	Budget	Verschil	Begroting	Budget	Verschil	Begroting	Budget	Verschil
	2021	2020	voorgaand jaar (2019)	2021	2020	voorgaand jaar (2019)	2021	2020	voorgaand jaar (2019)	2021	2020	voorgaand jaar (2019)	2021	2020	voorgaand jaar (2019)
<b>BATEN</b>															
<b>Omzet</b>															
A	4.205	4.369	-164	4.917	5.831	156	5.587	600	-75	642	209	204	5	11.004	-78
B	-255	-409	155	-457	-5	-	-6	-113	-18	-126	-155	-159	4	-686	140
Brutomarge / Toegevoegde waarde	3.951	3.960	-10	4.460	5.826	156	5.581	487	-93	516	54	45	9	10.318	63
Brutomarge / Toegevoegde waarde %	93,9%	90,6%		90,7%	99,9%		99,9%	81,2%		80,4%	25,8%	22,1%		95,0%	93,8%
<b>Bedrijfsopbrengsten:</b>															
C	9.104	8.994	110	8.976	6.130	-36	6.121	1.739	-49	1.831	584	942	-358	17.508	-333
D	77	-	77	-	670	670	7	40	-40	73	69	69	13	816	779
E	573	-	573	55	-	-	-	-	-	15	452	439	13	477	439
F	-	-	-	-	-	-	-	1.003	-70	1.045	378	321	57	1.311	1.324
Totaal marge en bedrijfsopbrengsten	13.705	12.954	751	13.491	12.783	121	11.709	3.269	-253	3.480	1.537	1.816	-279	31.041	30.701
<b>LASTEN</b>															
<b>Personeelskosten:</b>															
a	10.722	10.292	430	10.934	5.932	-253	5.721	2.189	-166	2.374	780	693	87	19.203	19.106
b	499	538	-34	247	657	-20	5	-	-	26	90	76	14	1.246	1.286
c	2.272	2.000	272	2.117	3.975	4.095	3.638	443	6	377	2.284	2.206	78	8.980	8.744
	13.493	12.825	668	13.298	10.311	-393	9.364	2.472	-160	2.777	3.154	2.975	179	29.429	29.136
<b>Kosten productie &amp; diensten:</b>															
d	104	103	1	100	24	25	16	34	1	30	215	230	-15	378	392
e	90	89	1	113	37	36	38	3	-1	2	52	50	2	181	178
f	175	308	-128	287	117	152	134	90	-24	51	603	458	145	961	1.003
g	113	103	10	99	41	34	31	21	-2	26	42	42	-	216	202
h	20	64	-44	58	2	17	15	3	16	-13	98	23	75	123	120
i	27	27	-	27	2	-	2	5	8	-4	1	-	1	33	35
j	4	3	1	2	5	5	3	1	1	-	1	1	-	5	4
k	2	1	1	1	170	179	-9	22	1	-	203	214	-12	59	49
l	85	149	-64	182	395	448	497	156	197	154	1.264	1.060	204	480	564
	619	842	-223	869	10.311	10.704	9.364	2.472	-160	2.777	3.154	2.975	179	24.942	24.547
<b>Overige bedrijfslasten:</b>															
m	2	1	1	-	3	1	3	1	1	-	50	42	8	81	59
n	55	70	-16	88	131	164	168	9	10	9	300	299	1	285	494
o	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	57	71	-15	88	133	165	168	15	13	10	310	309	1	514	558
Totaal lasten	14.168	13.738	430	14.255	10.839	11.317	10.029	2.643	2.842	2.941	4.728	4.344	384	32.378	32.241
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-664	-784	320	-764	1.944	1.345	1.680	373	427	539	-3.191	-2.528	-663	-1.337	-1.540
p	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
q	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Correctie 2018 in eindrapportage	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Nog te bestemmen exploitatieresultaat</b>	-664	-784	320	-764	1.944	1.345	1.680	373	427	539	-3.191	-2.528	-663	-1.337	-1.540

## Begroting 2021 per activiteit

## Konnected



### Recapitulatie

Omschrijving	Wsw	PW Deventer	PW Olst-Wijhe	Beschut Werken	Topteam	WerkLeerBedrijf	2021
<b>Baten</b>							
Opbrengsten	6.442.400	4.030.000	67.000	32.000	355.000	0	10.926.400
Vergoedingen Wsw	17.508.829	0	0	0	0	0	17.508.829
Bijdrage Herstructurering Wsw	0	0	0	0	0	0	0
Vergoedingen Beschut Werken	0	0	0	573.000	0	0	573.000
Lage Inkomens Voordeel (LIV)	300.000	0	0	0	0	0	300.000
Rentebaten	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten	221.500	670.000	0	0	0	77.000	968.500
Doorbelaasting aan Het Groenbedrijf	1.310.800	0	0	0	0	0	1.310.800
	<b>25.783.529</b>	<b>4.700.000</b>	<b>67.000</b>	<b>605.000</b>	<b>355.000</b>	<b>77.000</b>	<b>31.587.528</b>
<b>Lesten</b>							
Loonkosten Wsw werknemers	17.865.900	0	0	0	0	0	17.865.900
Loonkosten PW werknemers	90.000	0	0	499.000	0	0	589.000
Overige kosten gesubsidieerde werknemers	1.337.600	657.000	0	0	0	0	1.994.600
Loonkosten Ondersteunend personeel	5.410.147	2.845.629	53.000	105.000	290.900	275.824	8.980.500
Directe kosten van de omzet	546.000	0	0	0	0	0	546.000
Afschrijvingen	333.500	21.000	1.000	0	1.800	20.000	377.300
Huren	144.500	30.000	0	0	6.500	0	181.000
Onderhoudskosten	824.700	86.000	2.800	0	17.300	30.000	960.800
Energiekosten	180.050	30.750	1.500	0	3.500	0	215.800
Belastingen en verzekeringen	121.050	2.250	0	0	0	0	123.300
Overige bedrijfskosten	14.429	1.027.371	8.700	1.000	35.000	4.000	1.090.500
	<b>26.867.876</b>	<b>4.700.000</b>	<b>67.000</b>	<b>605.000</b>	<b>355.000</b>	<b>329.824</b>	<b>32.924.700</b>
<b>RESULTAAT</b>	<b>-1.084.347</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-252.824</b>	<b>-1.337.172</b>

## Investeringsbegroting 2021-2025

Bedragen x € 1.000 (ex. BTW)							
	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025		
<b>Afschrijvingen van Activa</b>							
Reeds aanwezige activa (Exact)	nvt	300	280	260	240		
Stelpost	1	7	16	19	17		
Software	43	24	-	6	-		
Installaties	11	-	2	-	0		
Machines	44	16	15	12	11		
Automatisering	127	78	7	4	2		
Inventaris	65	5	6	10	17		
Vervoermiddelen	87	23	25	13	-		
<b>Totaal</b>	<b>378</b>	<b>453</b>	<b>351</b>	<b>325</b>	<b>287</b>		
<b>Specificatie per afdeling 2021</b>							
	<b>Software</b>	<b>Installaties</b>	<b>Machines</b>	<b>Automatis.</b>	<b>Inventaris</b>	<b>Vervoersmid.</b>	<b>Totaal</b>
<i>Bedragen x € 1,--</i>							
Werken & leren	-	7.400	35.100	200	21.400	39.800	103.900
Ontwikkelen & Matchen	-	800	-	18.900	4.100	-	23.800
Groen	-	900	5.900	-	7.600	20.200	34.600
Middelen / Ondersteunende diensten	42.600	1.400	2.800	108.600	32.300	27.300	215.000
<b>TOTAAL</b>	<b>42.600</b>	<b>10.500</b>	<b>43.800</b>	<b>127.700</b>	<b>65.400</b>	<b>87.300</b>	<b>377.300</b>
<b>Investerings Totaal</b>							
<i>Bedragen x € 1,--</i>							
Software	36.000	120.000	-	27.600	-		
Installatie	7.200	-	24.300	-	3.300		
Machines	38.000	78.100	73.800	59.900	55.000		
Automatisering	69.100	390.700	34.900	21.600	10.500		
Inventaris	61.850	25.000	29.100	52.300	84.300		
Vervoermiddelen	97.700	116.200	125.000	67.300	-		
stelpost	10.000	33.500	80.800	95.000	85.400		
<b>TOTAAL</b>	<b>319.850</b>	<b>763.500</b>	<b>367.900</b>	<b>323.700</b>	<b>238.500</b>		

## Vergelijk MJB 2020-2024 en MJB 2021-2025

### Exploitatie MJB 2020-2024 (oud)

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Omzet / toegevoegde waarde	10.019	10.008	9.960	9.918	9.882	9.851
Bijdrage Wsw	17.435	17.059	16.731	16.585	16.452	16.263
Overige baten	954	1.017	970	926	886	849
Doorbelasting Groen bedrijf	1.324	1.332	1.301	1.256	1.211	1.172
<b>Totaal Baten</b>	<b>29.732</b>	<b>29.416</b>	<b>28.962</b>	<b>28.685</b>	<b>28.431</b>	<b>28.135</b>
<b>Personeelskosten</b>						
Wsw personeel	19.105	18.604	18.068	17.548	17.097	16.648
PW medewerkers	617	808	813	818	823	828
Ondersteunend personeel	8.444	8.378	8.373	8.372	8.374	8.332
Overige lasten	3.105	2.969	2.940	2.837	2.813	2.790
<b>Totaal lasten</b>	<b>31.271</b>	<b>30.759</b>	<b>30.194</b>	<b>29.575</b>	<b>29.107</b>	<b>28.598</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-1.539</b>	<b>-1.343</b>	<b>-1.232</b>	<b>-890</b>	<b>-676</b>	<b>-463</b>

### Exploitatie MJB 2021-2025 (nieuw)

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Omzet / toegevoegde waarde		10.381	10.438	10.496	10.554	10.612
Bijdrage Wsw		17.508	17.056	16.638	16.281	16.049
Overige baten		1.841	1.870	1.871	1.871	1.872
Doorbelasting Groen bedrijf		1.311	1.324	1.337	1.350	1.364
<b>Totaal Baten</b>		<b>31.041</b>	<b>30.688</b>	<b>30.341</b>	<b>30.056</b>	<b>29.896</b>
<b>Personeelskosten</b>						
Wsw personeel		19.203	18.583	17.985	17.410	16.855
PW medewerkers		1.246	1.258	1.266	1.274	1.281
Ondersteunend personeel		8.980	8.979	8.889	8.801	8.713
Overige lasten		2.949	3.062	3.000	3.013	3.016
<b>Totaal lasten</b>		<b>32.378</b>	<b>31.882</b>	<b>31.140</b>	<b>30.497</b>	<b>29.865</b>
<b>Resultaat</b>		<b>-1.337</b>	<b>-1.195</b>	<b>-799</b>	<b>-441</b>	<b>31</b>

### Verschil exploitatie MJB oud en nieuw

Omschrijving	Toelichting	2021	2022	2023	2024	2025
Omzet / toegevoegde waarde	1	373	478	578	672	761
Bijdrage Wsw	2	449	325	53	-171	-214
Overige baten	3	824	900	945	985	1.023
Doorbelasting Groen bedrijf	4	-21	23	81	139	192
<b>Totaal Baten</b>		<b>1.625</b>	<b>1.726</b>	<b>1.656</b>	<b>1.625</b>	<b>1.761</b>
<b>Personeelskosten</b>						
Wsw personeel	5	599	515	437	313	207
PW medewerkers	6	438	445	448	451	453
Ondersteunend personeel	7	602	606	517	427	381
		1.639	1.566	1.403	1.190	1.041
Overige lasten	8	-20	122	163	200	226
<b>Totaal lasten</b>		<b>1.619</b>	<b>1.688</b>	<b>1.565</b>	<b>1.390</b>	<b>1.267</b>
<b>Resultaat</b>		<b>6</b>	<b>37</b>	<b>91</b>	<b>235</b>	<b>494</b>

<b>Analyse verschillen:</b>						
Scenario 3 effect omzet	1	207	349	490	592	601
Index tariefs groei 2% in omzet	1	56	57	58	58	58
Omzetbedrag van archiefdiensten		300	300	300	300	300
Omzetsdaling door verloop productiecapaciteit	1	-190	-228	-270	-278	-198
		373	478	578	672	761
<b>Wsw subsidie</b>						
Taakstelling oud	2	654,2	624,7	596,6	569,8	544,1
WSW bijdrage oud	2	€ 26.074	€ 26.781	€ 27.798	€ 28.875	€ 29.888
Taakstelling nieuw	2	632,1	606,8	582,5	559,2	536,9
WSW bijdrage nieuw	2	€ 27.698	€ 28.107	€ 28.561	€ 29.112	€ 29.893
		449	325	53	-171	-214
<b>Overige baten</b>						
Clientkosten PW contract	3	670	683	697	711	725
Baten Werkleerroutes	3	77	79	80	82	83
Toename baten LKS en LIV	3	77	138	167	192	214
		824	900	945	985	1.023
<b>Groenbedrijf</b>						
Toename door index/inzet productie op gelijk niveau		-21	23	81	139	192
<b>Personeelskosten Wsw</b>						
Wsw toename kosten door index 1% en periodiek	5	397	383	370	357	344
Toename overige personeelskosten (o.a. arbocontract)	5	50	51	51	52	52
Overrealisatie naar onderrealisatie	5	152	147	16	-96	-189
Toename lasten aanpassing SE naar FTE	5	599	584	437	313	207
<b>PW medewerkers</b>						
Hoger door clientkosten € 653k plus index, maar lagere aantallen LKS/beschutwerken (geen index) dan vorige begroting						
Hoger door clientkosten € 653k plus index,	6	657	664	670	677	684
Lager aantallen LKS ca .50 plaatsen(oud) versus 28 plaatsen	6	-219	-218	-222	-226	-230
Totaal verschil en toename kosten	6	438	445	448	451	453
<b>Personeelkosten ondersteunende medewerkers</b>						
Toename op basis periodiek en index 1%	7	186	186	186	186	186
Scenario 3 effect op loonkosten onderst.	7	60	90	120	120	120
Toename lasten door dekking archief diensten naar omzet		300	300	300	300	300
Toename kurkfuncties minus daling 1% reductie formatie	7	56	30	-89	-179	-225
		602	606	517	427	381
<b>Daling overige lasten</b>						
		-20	122	163	200	226
Eerst lagere afschrijvingen, daarna hoger en afnemend door terughoudende investeringen (inclusief afschr. WLR) plus hoger onderhoudskosten op basis nieuw MJOP en overige kosten door toename door jaarlijkse index van 1,5%						
<b>Netto effect scenario 3 Ondernemingsplan 2020-2024</b>		<b>147</b>	<b>259</b>	<b>370</b>	<b>472</b>	<b>481</b>

#### Toelichting:

Een uitgebreide tekstuele toelichting van deze bovenstaande analyse is reeds gegeven op de pagina's 6 en 7 van dit document.



# **BEGROTING 2021**

**1e wijziging**

**GEMEENSCHAPPELIJKE**

**REGELING**

**SALLCON**



## INHOUDSOPGAVE

	<b>Pagina</b>
Toelichting op de begroting 2021 van G.R. Sallcon	1
Taakvelden	1
Onderhoud kapitaalgoederen / Huisvesting	2
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	3
Treasuryparagraaf	4
Financiering	5
Verbonden partijen	5
Bedrijfsvoering	5
Begroting van baten en lasten G.R. Sallcon 2021	6
Begroting G.R. Sallcon per taakveld 2021	11
Meerjarenraming G.R. Sallcon 2021 - 2024	12
Vaststelling begroting G.R. Sallcon 2021	13

## **TOELICHTING OP DE BEGROTING 2021 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. Door de daling van de taakstelling en de daarmee samenhangende overheidsvergoedingen enerzijds en de stijgende personeelskosten anderzijds is er een negatief subsidieresultaat ontstaan. In het ondernemingsplan KonnecteD 2020-2024 zijn scenario's uitgewerkt, waarbij het scenario "Inzet op maat" gecombineerd met een mogelijke maximalisatie van de opbrengsten de voorkeur heeft gekregen. Op basis van dit ondernemingsplan en de meerjarenbegroting 2021-2025 is het ons doel om op basis van werkleerroutes onze activiteiten zodanig te optimaliseren dat KonnecteD per 2025 weer kostendekkend zal opereren.

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 22-04-2020 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 2021 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 voor 2021 € 27.698, conform de laatste inschattingen op basis van de septembercirculaire van het Ministerie BZK. In 2020 bedroeg deze bijdrage als gevolg

van de Coronacrisis € 28.707 per SE. Exclusief deze eenmalige coronabijdrage bedroeg de netto bijdrage € 26.598 per SE.

In de begroting 2021 zijn 632 SE's (2020: 685 SE's) opgenomen. Het totaal bedrag van de overheidsvergoeding Wsw komt daarmee op € 17.508.000. In 2020 heeft een correctie plaats gevonden in de taakstelling van onze gemeenten. Onze taakstelling is daarmee gedaald van begroot 685 SE naar werkelijk 658 SE. Omdat de bijdrage in SE aanzienlijk is verhoogd bedraagt de begrote overheidsvergoeding Wsw in 2021 € 113.000 meer dan in 2020.

## **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 2020	668,0	SE's (waarvan 77,5 begeleid werken)
Begroting 2021	643,3	SE's (waarvan 69,7 begeleid werken)

Het aantal SE's in dienst van G.R. Sallcon daalt van 590,5 in 2020 naar 573,6 in 2021.

### **Loonstijging Wsw**

Aan de kostenkant is rekening gehouden met de mutatie van het aantal SE's in dienst evenals met een salarisstijging van 1,0% t.o.v. het gemiddelde begrote salarisoniveau van 2020.

De begrote loonkosten Wsw bedragen voor 2021 € 17.866.000 tegen € 17.756.300 in 2020. 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 € 961.000 opgenomen als kosten voor begeleid werken. Deze kosten zijn ten opzichte van 2020 gedaald met € 14.000. Dit wordt veroorzaakt door de daling van het aantal SE's in begeleid werken ten opzichte van 2020 met totaal bijna 8 SE's naar 69,7 SE. Daarnaast is een stijging begroot van het gemiddelde bedrag aan verstrekte loonkostensubsidie per SE met 1,5%.

Tevens is hier een tekort (= bate voor de G.R. Sallcon en daardoor een last voor KonnecteD) van € 1.686.000 aan uitvoeringskosten Wsw voor KonnecteD opgenomen. De uitvoeringskosten betroffen voor 2020 nog een tekort van € 1.710.000. Per saldo een voordeel van € 24.000.

## **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 € 165.000 huur in rekening gebracht (in 2020 was dit € 160.000) voor het pand aan de Schonenvaardersstraat / Kamperstraat te Deventer en de huisvesting in Olst.

## WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

### Ontwikkeling van de algemene reserve

Saldo per 31-12-2019 na verwerking voorstel resultaatbestemming	€ 2.009.000
Resultaat G.R. 2020 en begroot resultaat 2021	€ 2.000

Doordat het resultaat van de taakvelden in principe nihil is zou het niveau van de algemene reserve naar verwachting toereikend moeten zijn om risico's in de toekomst op te vangen. 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 31-12-2019 bedraagt € 2.790.000. De reserve zal worden aangewend ter (gedeeltelijke) dekking van de afschrijvingskosten van de nieuwbouw. De begrote onttrekking voor 2020 en 2021 bedraagt € 105.000 per jaar.

#### *Bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen*

Ultimo 2019 bedraagt het saldo € 1.260.000. Jaarlijks zal de reserve naar de actuele situatie worden aangepast. Voor 2020 en 2021 is geen dotatie of onttrekking begroot.

#### *Bestemmingsreserve herstructurering Wsw*

Ultimo 2019 bedraagt het saldo € 3.166.000. Naar gelang de voortgang van de uitvoering van het Ondernemingsplan KonnecteD zullen in de toekomstige jaren bedragen aan de voorziening worden onttrokken. Voor 2020 is een onttrekking begroot van € 40.000, maar omdat per 2020 de overheidsvergoeding Wsw boven het gegarandeerd bedrag per SE van HGB is gekomen vervalt per 2021 de vrijval uit deze bestemmingsreserve. In overleg met de gemeenten wordt gekeken naar een mogelijke herbesteding of mogelijke vrijval van deze bestemmingsreserve in de algemene reserve.

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

Ultimo 2019 bedraagt het saldo € 1.491.000. Jaarlijks zal de reserve naar de actuele situatie worden aangepast. Voor 2020 en 2021 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 2019 ligt haar actuele waarde hier € 4.550.000 boven waardoor het risico met betrekking tot deze deelneming nog als gering wordt ingeschat. Als gevolg van een dividenduitkering van € 3.600.000 en het negatieve resultaat over 2019 is deze waarde gedaald. Door uitvoering te geven aan het ondernemingsplan KonnecteD 2020-2024 wordt getracht dit om de verliezen in de komende jaren verder te beperken. Per 2025 dient er weer sprake te zijn van een sluitende begroting en dekkende exploitatierekening.

## TREASURYPARAGRAAF

### Rentevisie

Gezien het huidige verloop van de coronacrisis per oktober 2020 zijn ontwikkelingen aangaande de verwachte rentes hoogst onzeker. De huidige stand van zaken van negatieve rentes en verwachte recessie-scenario's zijn van dien aard dat op korte termijn nog geen rente verhogingen te verwachten zijn.

### Risicobeheer

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

KASGELDLIMIET (x € 1.000)	Kwartaal 1 gemiddeld	Kwartaal 2 gemiddeld	Kwartaal 3 gemiddeld	Kwartaal 4 gemiddeld
<b>Omvang begroting per 1 januari 2021 (= grondslag)</b>	<b>€ 17.612</b>			
1) Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
- in bedrag	1.444	1.444	1.444	1.444
2) Omvang vlottende schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-	-
Schuld in rekening-courant	-	-	-	-
3) Vlottende middelen				
Tegoeden in kas/rekening-courant	1	1	1	1
<i>Toets kasgeldlimiet</i>				
4) Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	1-	1-	1-	1-
Toegestane kasgeldlimiet (1)	1.444	1.444	1.444	1.444
Ruimte (1) - (4)	<b>1.445</b>	<b>1.445</b>	<b>1.445</b>	<b>1.445</b>

RENTERISICONORM EN RENTERISICO'S VASTE SCHULD (x € 1.000)				
	2021	2022	2023	2024
<b>Renterisico op vaste schuld</b>				
1 Renteherzieningen	-	-	-	-
2 Betaalde aflossingen	-	-	-	-
3 Renterisico (1+2)	-	-	-	-
<b>Toetsing renterisiconorm</b>				
4 Renterisiconorm	3.522			
5A Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	3.522			
5B Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)				
<b>Berekening renterisiconorm</b>				
4A Begrotingstotaal	17.612			
4B % - Regeling	20%			
4 Renterisiconorm (van alleen huidig jaar)	3.522			

## **FINANCIERING**

Voor 2021 wordt geen nieuwe financieringsbehoefte voorzien dan uitsluitend uit eigen middelen.

## **KASBEHEER**

Geen specifieke informatie.

## **KREDIETRISICO OP VERSTREKTE GELDEN**

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

## **VERBONDEN PARTIJEN**

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

Voor meer informatie over KonnecteD wordt verwezen naar de nog in het najaar van 2020 op te stellen begroting 2021 van KonnecteD.

## **BEDRIJFSVOERING**

### **Investeringsbeleid**

Voor 2021 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 2021 geen enkele individuele werknemer meer dan 100% van het jaarsalaris van een Minister.

# BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2021

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2019	2020 1e wijziging versie 2	2021 1e wijziging
1	Vergoedingen WSW	18.642.545	17.395.000	17.508.000
2	Incidentele baten	3.600.000	-	-
	<b>Totaal baten</b>	<b>22.242.545</b>	<b>17.395.000</b>	<b>17.508.000</b>
1	Loonkosten WSW - werknemers	18.415.836	17.756.300	17.866.000
2	Vervoerskosten	117.024	121.800	113.500
3	Overige kosten WSW en contracten	140.142	443.400-	471.500-
4	Afschrijvingen	204.824	204.800	208.000
5	Rente	12.107	3.000	-
6	WW-risico B3-werknemers	225.651	-	-
7	Huren	168.950-	160.500-	165.000-
8	Belastingen en verzekeringen	47.063	50.100	52.000
9	Overige bedrijfskosten	6.363	6.600	9.000
10	Incidentele lasten	3.600.000	-	-
	<b>Totaal lasten</b>	<b>22.600.060</b>	<b>17.538.700</b>	<b>17.612.000</b>
	<b>Totaal saldo baten en lasten</b>	<b>357.515-</b>	<b>143.700-</b>	<b>104.000-</b>
1	Dotatie bestemmingsreserves	123.299-	-	-
2	Onttrekking bestemmingsreserves	484.408	144.700	105.000
	<b>Totaal bestemming resultaat</b>	<b>361.109</b>	<b>144.700</b>	<b>105.000</b>
	<b>Geraamde resultaat</b>	<b>3.594</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

# BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2021

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2019	2020 1e wijziging	2021 1e wijziging
<b>1.</b>	<b>VERGOEDINGEN WSW</b>			
	Gemeentelijke vergoedingen WSW	18.642.545	17.395.000	17.508.000
	Vergoedingen overige exploitatie	-	-	-
	<b>Subtotaal gemeentelijke vergoedingen</b>	<b>18.642.545</b>	<b>17.395.000</b>	<b>17.508.000</b>
	Af: correctie onderrealisatie	-	-	-
	<b>Totaal vergoedingen WSW</b>	<b>18.642.545</b>	<b>17.395.000</b>	<b>17.508.000</b>
<b>2.</b>	<b>INCIDENTELE BATEN</b>			
	Dividenduitkering Sallcon B.V.	3.600.000	-	-
	<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>3.600.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



# BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2021

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2019	2020 1e wijziging	2021 1e wijziging
<b>1.</b>	<b>LOONKOSTEN WSW - WERKNEMERS</b>			
	Bruto lonen	14.520.993	14.080.200	14.183.000
	Sociale lasten	2.666.265	2.414.100	2.433.000
	Pensioen premie	1.228.578	1.262.000	1.250.000
	<b>Totaal loonkosten WSW - werknemers</b>	<b>18.415.836</b>	<b>17.756.300</b>	<b>17.866.000</b>
<b>2.</b>	<b>VERVOERSKOSTEN</b>	<b>117.024</b>	<b>121.800</b>	<b>113.500</b>
<b>3.</b>	<b>OVERIGE KOSTEN WSW - WERKNEMERS</b>			
<b>3.1</b>	<b>Algemene kosten</b>			
	Kosten ARBO-dienst	79.627	119.700	152.500
	Scholingskosten	37.335	41.100	24.750
	Dotatie voorziening jubileum WSW	50.899	-	-
	Dotatie voorziening seniorenregeling WSW	29.000	-	-
	Werkkleding	36.341	30.300	27.500
	Ontspanningskosten	44.765	45.800	38.500
	Kosten van OR en Adviesraad	6.031	6.400	1.600
	Bijdrage vakbondscontributie	4.911	4.500	4.700
	Bijdrage in de subsidieverstrekking aan Het Groenbedrijf	72.562	39.700	-
	Uitvoeringskosten WSW	1.242.200-	1.710.000-	1.686.050-
	Overige kosten	22.083	4.100	4.000
	<b>Totaal algemene kosten</b>	<b>858.646-</b>	<b>1.418.400-</b>	<b>1.432.500-</b>
<b>3.2</b>	<b>Kosten Begeleid Werken:</b>			
	Loonkosten-subsidie Begeleid Werken	998.788	975.000	961.000
	<b>Totaal kosten Begeleid Werken</b>	<b>998.788</b>	<b>975.000</b>	<b>961.000</b>
	<b>Totaal overige kosten WSW - werknemers</b>	<b>140.142</b>	<b>443.400-</b>	<b>471.500-</b>
<b>4.</b>	<b>AFSCHRIJVINGEN</b>			
	Afschrijving Voorzieningen terreinen	11.250	11.300	11.500
	Afschrijving Gebouwen	97.546	97.500	100.500
	Afschrijving Installaties	96.028	96.000	96.000
	<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>204.824</b>	<b>204.800</b>	<b>208.000</b>

# BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2021

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2019	2020 1e wijziging	2021 1e wijziging
<b>5.</b>	<b>RENTE</b>			
	Rente Leningen	12.107	3.000	-
	<b>Totaal rente</b>	<b>12.107</b>	<b>3.000</b>	-
<b>6.</b>	<b>WW-risico B3-werknemers</b>			
	WW-risico B3-werknemers	225.651	-	-
	<b>Totaal WW-risico B3-werknemers</b>	<b>225.651</b>	-	-
<b>7.</b>	<b>HUREN</b>			
	Doorbelaste huur aan Sallcon BV	168.950-	160.500-	165.000-
	<b>Totaal huren</b>	<b>168.950-</b>	<b>160.500-</b>	<b>165.000-</b>
<b>8.</b>	<b>BELASTINGEN EN VERZEKERINGEN</b>			
	Onroerende Zaak Belasting	32.586	34.200	35.500
	Brand- / bedrijfsschadeverzekering	14.477	15.900	16.500
	<b>Totaal belastingen en verzekeringen</b>	<b>47.063</b>	<b>50.100</b>	<b>52.000</b>
<b>9.</b>	<b>OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b>			
	Bankkosten	213	300	500
	Accountantskosten	6.150	6.300	8.500
	<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b>6.363</b>	<b>6.600</b>	<b>9.000</b>
<b>10.</b>	<b>INCIDENTELE LASTEN</b>			
	<b>Totaal incidentele lasten (uitkering dividend)</b>	<b>3.600.000</b>	-	-

# BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2021

Nr. Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
	2019	2020 1e wijziging	2021 1e wijziging
<b>1. DOTATIE BESTEMMINGSRESERVES</b>			
Dotatie bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen	42.104-	-	-
Dotatie bestemmingsreserve herstructurering WSW	-	-	-
Dotatie bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers	81.195-	-	-
<b>Totaal dotatie bestemmingsreserves</b>	<b>123.299-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2. ONTTREKKING BESTEMMINGSRESERVES</b>			
Onttrekking bestemmingsreserve huisvesting	105.000	105.000	105.000
Onttrekking bestemmingsreserve herstructurering WSW	72.562	39.700	-
Onttrekking bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers	306.846	-	-
<b>Totaal onttrekking bestemmingsreserves</b>	<b>484.408</b>	<b>144.700</b>	<b>105.000</b>

# BEGROTING G.R. SALLCON PER TAAKVELD - 2021

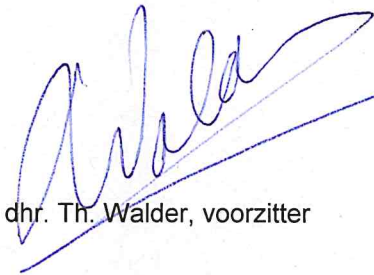
Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
	2019	2020	2021
<b>TAAKVELD 6.4 - BEGELEIDE PARTICIPATIE</b>			
Totaal baten	22.242.545	17.395.000	17.508.000
Totaal lasten	22.498.653	17.434.700	17.508.000
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-256.108</b>	<b>-39.700</b>	<b>0</b>
Toevoeging aan reserves	-123.299	0	0
Onttrekking aan reserves	379.408	39.700	0
<b>Resultaat</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TAAKVELD 0.3 - BEHEER OVERIGE GEBOUWEN EN GRONDEN</b>			
Totaal baten	168.950	160.500	165.000
Totaal lasten	270.357	264.500	269.000
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-101.407</b>	<b>-104.000</b>	<b>-104.000</b>
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	105.000	105.000	105.000
<b>Resultaat</b>	<b>3.593</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>TAAKVELDEN TOTAAL</b>			
Totaal baten	22.411.495	17.555.500	17.673.000
Totaal lasten	22.769.010	17.699.200	17.777.000
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-357.515</b>	<b>-143.700</b>	<b>-104.000</b>
Toevoeging aan reserves	-123.299	0	0
Onttrekking aan reserves	484.408	144.700	105.000
<b>Resultaat</b>	<b>3.594</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

## MEERJARENRAMING G.R. SALLCON - 2021 - 2025

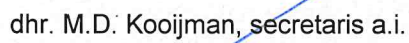
Nr.	Omschrijving	BEGROTING 2021	BEGROTING 2022	BEGROTING 2023	BEGROTING 2024	BEGROTING 2025
1	Vergoedingen Wsw	17.508.000	17.056.000	16.638.000	16.281.000	16.049.000
2	Incidentele baten	-	-	-	-	-
	<b>Totaal baten</b>	<b>17.508.000</b>	<b>17.056.000</b>	<b>16.638.000</b>	<b>16.281.000</b>	<b>16.049.000</b>
1	Loonkosten Wsw - werknemers	17.866.000	17.233.000	16.622.000	16.033.000	15.464.000
2	Vervoerskosten	113.500	107.000	105.000	103.000	101.000
3	Overige kosten Wsw en contracten	471.500-	284.600-	89.000-	145.300	484.300
4	Afschrijvingen	208.000	210.000	209.000	206.000	205.000
5	Rentelasten	-	-	-	-	-
6	WW-risico B3-werknemers	-	-	-	-	-
7	Huren	165.000-	168.000-	171.000-	174.000-	177.000-
8	Belastingen en verzekeringen	52.000	53.000	54.000	55.000	56.000
9	Overige bedrijfskosten	9.000	7.000	7.000	7.250	7.250
10	Incidentele lasten	-	2.800	5.000	9.750	12.750
	<b>Totaal lasten</b>	<b>17.612.000</b>	<b>17.160.200</b>	<b>16.742.000</b>	<b>16.385.300</b>	<b>16.153.300</b>
	<b>Totaal saldo baten en lasten</b>	<b>104.000-</b>	<b>104.200-</b>	<b>104.000-</b>	<b>104.300-</b>	<b>104.300-</b>
1	Dotatie bestemmingsreserves	-	-	-	-	-
2	Onttrekking bestemmingsreserves	105.000	105.200	105.000	105.300	105.300
	<b>Totaal bestemming resultaat</b>	<b>105.000</b>	<b>105.200</b>	<b>105.000</b>	<b>105.300</b>	<b>105.300</b>
	<b>Geraamde resultaat</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

## VASTSTELLING BEGROTING G.R. SALLCON - 2021

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Bestuur d.d. 3 december 2020 te Deventer.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Th. Walder', written over a horizontal line.

dhr. Th. Walder, voorzitter

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M.D. Kooijman', written over a horizontal line.

dhr. M.D. Kooijman, secretaris a.i.