

Nota voor burgemeester en wethouders

Team
DEV-FC

Onderwerp

Begroting en Jaarrekening Sallcon GR en Jaarrekening KonnecteD BV

1- Notagegevens		2- Bestuursorgaan	
Notanummer	2021-001252	<input checked="" type="checkbox"/> B & W	18-05-2021
Datum	10-05-2021	<input type="checkbox"/> Raad	--
Programma:		<input type="checkbox"/> Burgemeester	--
07 Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt		College van B & W	
Portefeuillehouder Weth. Walder		- Burgemeester	- Weth. Grijsen
Weth. Grijsen		- Weth. De Geest	- Weth. Verhaar
		- Weth. Walder	- Weth. Rorink

Besluitenlijst	d.d.	d.d.	d.d.
<input type="checkbox"/> Akkoordstukken	--	<input checked="" type="checkbox"/> Openbaar	18-05-2021
		<input type="checkbox"/> Besloten	--

Routing	d.d.	par.	
gemeentescretaris/algemeen directeur	10-05-2021	<input type="checkbox"/> adj.secr.	--
wethouder	12-05-2021	<input type="checkbox"/> gem.secr.	--
wethouder	10-05-2021	BIS Openbaar	
		Status	Definitief 2021-05-19

Bijlagen

Brief bestuur Sallcon GR 28-4-2021
Tweede begrotingswijziging 2021 Sallcon GR
Begroting 2022 Sallcon GR
Jaarverslag 2020 Sallcon GR
Jaarbericht 2020 KonnecteD BV

B & W d.d.: 18-05-2021

Besloten wordt:

- 1 Kennis te nemen van de brief van 28 april 2021 van Sallcon GR waarin de gemeenteraad in de gelegenheid wordt gesteld om een zienswijze in te dienen op zowel de ontwerp tweede wijziging van de begroting 2021 als de ontwerp begroting 2022 van Sallcon GR;
- 2 kennis te nemen van de door het bestuur van Sallcon GR vastgestelde jaarrekening 2020 van Sallcon GR en de door de AvA van KonnecteD BV vastgestelde jaarrekening 2020 KonnecteD BV;
- 3 het raadsvoorstel en het ontwerp-raadsbesluit vast te stellen;
- 4 de stukken aan te bieden aan de raad;
- 5 dit besluit, de nota en de bijlagen openbaar te maken.

Financiële aspecten:

Financiële gevolgen voor de gemeente?	Nee
Begrotingswijziging	Nee

Voorstel openbaarmaking conform Wet Openbaarheid Bestuur (Wob)

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

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

Kennisgeving/ Bekendmaking Awb

Kennisgeving (publicatie) conform Awb
Bekendmaking conform Awb

Nee
Nee

ADVIESRADEN:

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

Nee

Toelichting

Inleiding

Op 22 april 2021 is de vergadering van het bestuur van Sallcon GR gehouden. In deze vergadering zijn het Jaarverslag over 2020, de conceptbegroting 2022 en een Tweede begrotingswijziging 2021 (voorlopig) vastgesteld. De beide deelnemende gemeenten in Sallcon GR hebben de gelegenheid een zienswijze in te dienen op de ontwerp begroting 2022 ende ontwerp Tweede begrotingswijziging 2021 van Sallcon GR.

Op 22 april 2021 is tevens de AvA van KonnecteD BV gehouden. In die AvA is het Jaarverslag 2020 van KonnecteD BV vastgesteld en s nu ter informatie ontvangen.

Beoogd resultaat

De gemeenteraad heeft de mogelijkheid een zienswijze op de ontwerp begroting 2022 en de ontwerp Tweede begrotingswijziging 2021 van Sallcon GR in te dienen.

Kader

De Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wet GR)

De gemeenschappelijke regeling Sallcon GR

Deelnemers in Sallcon GR zijn de gemeente Deventer en de gemeente Olst-Wijhe (ieder voor 50%). Het financieel belang van Deventer in Sallcon GR is 90% en Olst-Wijhe 10%.

Sallcon GR is 100% aandeelhouder van KonnecteD BV, waarbinnen de bedrijfsactiviteiten van Sallcon GR zijn ondergebracht. KonnecteD BV heeft 100% deelneming in Re-integratiebedrijf Dynamo BV (waarbinnen personeel van KonnecteD is ondergebracht) en 50% deelname in Het Groenbedrijf BV (HGB). De gemeente Deventer heeft eveneens een deelname van 50% in HGB.

Sallcon GR heeft de samenstelling van haar begroting in twee fasen onderscheiden. In de eerste fase, in het voorjaar 2021, wordt conform de Wet GR een begroting 2022 (op hoofdlijnen) opgesteld. In de tweede fase, in het najaar 2021, besluit het Bestuur van Sallcon GR over een zogenaamde Eerste begrotingswijziging Sallcon GR, dat is een actuele begroting voor de GR waarin onder andere de actuele rijksbijdrage Wsw 2022 is opgenomen. Ook wordt dan de begroting voor KonnecteD BV vastgesteld. Die begrotingswijziging van Sallcon GR wordt voor zienswijze aan de gemeenteraad voorgelegd waarbij de begroting van KonnecteD BV 2022 als bijhorende onderlegger tegelijkertijd wordt aangeboden. Omdat Sallcon GR de uitvoering van haar bedrijfsactiviteiten volledig in KonnecteD BV heeft belegd gaat de aandacht tegen die tijd vooral naar de begroting van KonnecteD BV uit.

Collegebesluit van 10 april 2021 over de concept stukken voor de vergaderingen van het bestuur van Sallcon GR en de AvA van KonnecteD BV.

Argumenten voor en tegen

In de vergaderingen van het bestuur van Sallcon GR en de AvA van KonnecteD BV is conform de ingenomen standpunten van uw collegebesluit van 20-4-2021 besloten. Daarmee kan het Jaarverslag 2020 van Sallcon GR

en het Jaarverslag 2020 van KonnecteD BV ter kennisname aan de gemeenteraad worden gebracht. Tevens kan de gemeenteraad worden voorgesteld af te zien van de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de ontwerp begroting 2022 en de ontwerp Tweede begrotingswijziging 2021 van Sallcon GR. Daartoe ligt nu een concept raadsvoorstel en concept-raadsbesluit ter besluitvorming voor uw college voor.

Extern draagvlak (partners)

Ook de gemeenteraad van Olst-Wijhe heeft de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de ontwerp begroting 2022 en de ontwerp Tweede begrotingswijziging 2021 van Sallcon GR.

Financiële consequenties

Geen.

Aanpak/uitvoering

De gemeenteraad voor te stellen geen zienswijze in te dienen op de ontwerp tweede begrotingswijziging 2021 en de ontwerp begroting 2022 van Sallcon GR. Verzenden van de brief na behandeling in de gemeenteraad.

De beide jaarrekeningen 2020 worden ter kennisname gebracht aan de gemeenteraad.

RAADSVOORSTEL

Onderwerp Begroting en Jaarrekening Sallcon GR en Jaarrekening KonnecteD BV

Agendapunt

Voorstelnummer 2021-001252

Team

DEV-FC

Portef.houder

BenW-besluit d.d.:

Weth. Walder

18 mei 2021

Voorstel

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2022 en de ontwerp tweede wijziging van de begroting 2021 van de gemeenschappelijke regeling Sallcon (Sallcon GR) en daarop geen zienswijze in te dienen. Het college van burgemeester en wethouders te verzoeken het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR daarvan op de hoogte te stellen.
2. Kennis te nemen van de jaarrekening 2020 van Sallcon GR en de jaarrekening 2020 van KonnecteD BV.

Kern van het raadsvoorstel

Het bestuur van Sallcon GR heeft de ontwerpbegroting 2022 en de ontwerp tweede wijziging van de begroting 2021 voorlopig vastgesteld. De gemeenteraden van Olst-Wijhe en Deventer krijgen de mogelijkheid hierover zienswijzen in te dienen. Daarna stelt het bestuur van Sallcon GR de ontwerpbegroting 2022 en de ontwerp tweede wijziging van de begroting 2021 definitief vast. De vastgestelde begroting 2022 kan dan vóór 1-8-2021 (binnen de wettelijke termijn) bij Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel worden ingediend.

Tevens worden de jaarrekeningen 2020 van Sallcon GR en KonnecteD BV ter kennisname aan de gemeenteraad gebracht.

Beoogd resultaat

De mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de ontwerp begroting 2022 en de ontwerp tweede wijziging van de begroting 2021 van Sallcon GR is het beoogd resultaat.

Kader

- De Wet Gemeenschappelijke Regelingen.
- De Gemeenschappelijke Regeling Sallcon.
- Deelnemers in Sallcon GR zijn de gemeente Deventer en de gemeente Olst-Wijhe (ieder voor 50%). Het financieel belang van Deventer in Sallcon GR is 90% en Olst-Wijhe 10%.
- Sallcon GR is 100% aandeelhouder van KonnecteD BV, waarbinnen de bedrijfsactiviteiten van Sallcon GR zijn ondergebracht. KonnecteD BV heeft 100% deelneming in Re-integratiebedrijf Dynamo BV (waarbinnen personeel van KonnecteD is ondergebracht) en 50% deelname in Het Groenbedrijf BV (HGB). De gemeente Deventer heeft eveneens een deelname van 50% in HGB.

Argumenten ten behoeve van de raad

Ontwerp begroting 2022.

De ontwerpbegroting 2022 sluit op een klein positief resultaat. Conform de richtlijnen van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is de begroting 2021 van de GR verdeeld in zogenaamde taakvelden; taakveld 6.4. Begeleide participatie en taakveld 0.3. Beheer overige gebouwen en gronden De exploitatie van de gebouwen en de bijbehorende terreinen worden vanuit de GR ter beschikking gesteld aan de uitvoerende organisatie KonnecteD BV. Het resultaat van de GR is in principe neutraal. De uitvoering van de Wsw activiteiten is immers via Sallcon GR bij KonnecteD BV belegd.

Sallcon GR heeft de samenstelling van haar begroting in twee fasen onderscheiden. In de eerste fase, in het voorjaar 2021, wordt conform de Wet GR een ontwerp begroting 2022 (op hoofdlijnen) opgesteld. In de tweede fase, in het najaar 2021, besluit het Bestuur van Sallcon GR over een zogenaamde Eerste begrotingswijziging Sallcon GR, dat is een actuele begroting voor de GR waarin onder andere de actuele rijksbijdrage Wsw die dan voor 2022 bekend is. Ook wordt dan de begroting voor KonnecteD BV vastgesteld. Die ontwerp Eerste begrotingswijziging van Sallcon GR wordt voor zienswijze aan de gemeenteraad voorgelegd waarbij de begroting van KonnecteD BV 2022 als bijhorende onderlegger tegelijkertijd wordt aangeboden. Omdat Sallcon GR de uitvoering van haar bedrijfsactiviteiten volledig in KonnecteD BV heeft belegd gaat de aandacht tegen die tijd vooral naar de begroting van KonnecteD BV uit.

De ontwerp begroting 2022 van Sallcon GR en ook t.z.t. de Eerste begrotingswijziging Sallcon GR zijn gebaseerd op het in 2020 vastgestelde Ondernemingsplan en daarbij behorende meerjarige begroting.

Ontwerp Tweede begrotingswijziging 2021.

In mei 2020 is de primitieve begroting 2021 van Sallcon GR vastgesteld en in december 2020 de Eerste begrotingswijziging 2021 op basis van de actuele rijksbijdrage voor 2021 en daaraan is de vastgestelde begroting 2021 (en meerjarige begroting) van KonnecteD BV toegevoegd.

Nu ligt de ontwerp Tweede begrotingswijziging 2021 voor. Daarin is een investering opgenomen van € 450.000,- voor de realisering van instructieruimten. Voorstel is daarbij tevens zowel de aanpassing van de ventilatie- en warmte-installaties als verbetering van sanitaire voorzieningen in het bestaande gebouw mee te nemen. Deze aanpassingen worden zodanig uitgevoerd dat ze aansluiten bij de vereisten die vanwege corona van belang zijn. De afschrijvingslasten (looptijd 20 jaar) kunnen binnen de bestaande begroting worden opgevangen binnen de vanaf 2021 vrijvallende post afschrijvingen installaties. Per saldo ontstaat er door die vrijvallende afschrijvingen een positief exploitatieresultaat van structureel € 60.000,- waardoor ook de huur die KonnecteD voor de huisvesting moet betalen aan Sallcon GR kan worden verlaagd met € 60.000,-.

De ontwerp begrotingswijziging voor Sallcon GR is daarmee budgettair neutraal.

Jaarverslag 2020 GR (ter informatie).

Omdat Sallcon GR alle baten en lasten doorschuift naar KonnecteD BV is het begrote maar ook het rekeningresultaat beperkt. Het gerealiseerde resultaat van € 1.166,- (begroot € 4.000,-) wordt aan de Algemene Reserve toegevoegd.

De reserve herstructurering Wsw is opgeheven en het saldo daarvan aan de Algemene Reserve van Sallcon GR toegevoegd. De Algemene Reserve is per 31-12-2020 € 5.124.714,-.

In 2020 is de laatste termijn van de BNG-lening afgelost. Sallcon GR heeft dan geen lang vreemd vermogen meer op de balans staan.

Jaarverslag KonnecteD BV (ter informatie).

Begroot was een resultaat van -/- € 1.539.000 en de realisatie is een tekort van -/- € 1.166.000 waarvan € 216.000 op de deelneming in HGB dat verrekend wordt met de reserve deelnemingen. Het netto tekort voor KonnecteD komt daarmee op -/- € 950.000. In het directieverslag is een nadere toelichting gegeven op het resultaat 2020 en zijn verschillen tussen begroting en realisatie in hoofdlijnen weergegeven.

De coronacompensatie van de rijksoverheid van totaal € 1,4 mln. was – op € 60.000,- euro na – voldoende om het tekort wegens corona-maatregelen af te kunnen dekken .

Ketenpartners/ participatie

De accountant heeft over de jaarrekeningen 2020 (GR en BV) goedkeurende verklaringen afgegeven.

Financiële consequenties

Geen.

Betrokkenheid van de raad

De gemeenteraad heeft de wettelijke mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de ontwerp Tweede begrotingswijziging 2021 en de ontwerpbegroting 2022 van Sallcon GR. Voorstel van B&W is geen zienswijze in te dienen omdat de begroting conform vastgestelde Ondernemingsplan en meerjarige begroting is opgesteld.

De jaarrekeningen 2020 van de GR en de BV zijn ter informatie.

Over het op te stellen Transitieplan wordt de raad binnenkort nader geïnformeerd.

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



M.A. Kossen



R.C. König

RAADSBESLUIT

Onderwerp Begroting en Jaarrekening Sallcon GR en Jaarrekening KonnecteD BV
Voorstelnummer 2021-001252
Raadstafel d.d. --
Raadsvergadering

De raad van de gemeente Deventer,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 18 mei 2021, nummer 2021-001252.

BESLUIT

- 1 Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2022 en de ontwerp tweede wijziging van de begroting 2021 van de gemeenschappelijke regeling Sallcon (Sallcon GR) en daarop geen zienswijze in te dienen. Het college van burgemeester en wethouders te verzoeken het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR daarvan op de hoogte te stellen.
- 2 Kennis te nemen van de jaarrekening 2020 van Sallcon GR en de jaarrekening 2020 van KonnecteD BV.

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

A. Kerver

R.C. König



BEGROTING 2022

GEMEENSCHAPPELIJKE

REGELING

SALLCON

april 2021

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Toelichting op de begroting 2022 van G.R. Sallcon	1
Taakvelden	1
Onderhoud kapitaalgoederen / Huisvesting	1
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	3
Treasuryparagraaf	4
Financiering	5
Verbonden partijen	5
Bedrijfsvoering	5
Begroting van baten en lasten G.R. Sallcon 2022	6
Begroting G.R. Sallcon per taakveld 2022	11
Meerjarenraming G.R. Sallcon 2022 - 2025	12
Vaststelling begroting G.R. Sallcon 2022	13

TOELICHTING OP DE BEGROTING 2022 VAN G.R. SALLCON

INLEIDING

De Gemeenschappelijke Regeling Sallcon (G.R. Sallcon) heeft haar bedrijfsactiviteiten in het kader van de Wsw ondergebracht bij KonnecteD 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 2022 van G.R. Sallcon voor zienswijze aan de gemeenteraden voorgelegd. Na goedkeuring van de begroting door het bestuur van G.R. Sallcon op 22-04-2021, 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 2022 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 B.V.. 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 B.V.. 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 B.V. 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 B.V.

VERGOEDINGEN WSW

De begrote vergoeding Wsw per SE bedraagt voor 2022 € 28.107, conform de laatste inschattingen op basis van de septembercirculaire 2020 van het Ministerie BZK.

In 2021 bedroeg deze begrote bijdrage € 27.698 per SE. Dit bedrag is nog exclusief een mogelijk aanvullende coronabijdrage voor 2021.

In de begroting 2022 zijn 607 SE's (2021: 632 SE's) opgenomen. Het totaal bedrag van de overheidsvergoeding Wsw komt daarmee op € 17.056.000. Daarmee daalt naar verwachting de subsidiebijdrage Wsw met € 452.000.

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 2021	621,1	SE's (waarvan 69,7 begeleid werken)
Begroting 2022	593,1	SE's (waarvan 66,6 begeleid werken)

Het aantal SE's in dienst van G.R. Sallcon daalt van 551,4 in 2021 naar 526,6 in 2022.

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 2021.

De begrote loonkosten Wsw bedragen voor 2022 € 17.233.000 tegen € 17.866.000 in 2021. 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. Deze kosten zullen daardoor naar verwachting toenemen tot € 123.000 voor 2022.

OVERIGE KOSTEN WSW - WERKNEMERS

Hieronder is onder andere € 971.000 opgenomen als kosten voor begeleid werken. Deze kosten zijn ten opzichte van 2021 gestegen met met € 10.000. Enerzijds is hier sprake van een daling van het aantal SE's in begeleid werken ten opzichte van 2020 met ca. 3 SE's naar 66,6 SE. Daarnaast is er sprake van een verwachte stijging van de verstrekte loonkostensubsidies op basis van hogere loonwaardes in 2022.

Tevens is hier een tekort (= bate voor de G.R. Sallcon en daardoor een last voor KonnecteD) van € 1.527.000 aan uitvoeringskosten Wsw voor KonnecteD opgenomen. De uitvoeringskosten betroffen voor 2021 nog een tekort van € 1.686.000. Per saldo een voordeel van € 159.000.

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 € 102.000 huur in rekening gebracht (in 2021 was dit € 165.000) voor het pand aan de Schonenvaardersstraat / Kamperstraat te Deventer en de huisvesting in Olst. De daling van de huur heeft te maken met een daling van de afschrijvingslasten in 2022. Deze worden via de huur in rekening gebracht bij de huurder.

WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Ontwikkeling van de algemene reserve

Saldo per 31-12-2020 na verwerking voorstel resultaatbestemming	€ 5.125.000
Resultaat G.R. 2021 en begroot resultaat 2022	€ 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 31-12-2020 bedraagt € 2.685.000. De reserve zal worden aangewend ter (gedeeltelijke) dekking van de afschrijvingskosten van de nieuwbouw. De begrote onttrekking voor 2021 en 2022 bedraagt € 105.000 per jaar.

Bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen

Ultimo 2020 bedraagt het saldo € 1.481.000. Jaarlijks zal de reserve naar de actuele situatie worden aangepast. Voor 2021 en 2022 is geen dotatie of onttrekking begroot.

Bestemmingsreserve herstructurering Wsw

Ultimo 2019 bedraagt het saldo € 3.166.000. In overleg met de gemeenten is in de GR-bestuursvergadering van 3 december 2020 besloten om deze reserve te laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

Bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers

Ultimo 2020 bedraagt het saldo € 1.428.000. Jaarlijks zal de reserve naar de actuele situatie worden aangepast. Voor 2021 en 2022 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 2020 ligt haar actuele waarde hier € 3.384.000 (een daling van € 1.166.000) boven waardoor het risico met betrekking tot deze deelneming nog als beperkt wordt ingeschat. 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 maart 2021 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 belangrijke 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
Omvang begroting per 1 januari 2022 (= grondslag)	€ 17.160			
1) Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
- in bedrag	1.407	1.407	1.407	1.407
2) Omvang vlottende schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-	-
Schuld in rekening-courant	-	-	-	-
3) Vlottende middelen				
Tegoeden in kas/rekening-courant	996	996	996	996
Toets kasgeldlimiet				
4) Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	996-	996-	996-	996-
Toegestane kasgeldlimiet (1)	1.407	1.407	1.407	1.407
Ruimte (1) - (4)	2.403	2.403	2.403	2.403

RENTERISICONORM EN RENTERISICO'S VASTE SCHULD (x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Renterisico op vaste schuld				
1 Renteherzieningen	-	-	-	-
2 Betaalde aflossingen	-	-	-	-
3 Renterisico (1+2)	-	-	-	-
Toetsing renterisiconorm				
4 Renterisiconorm	3.432			
5A Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	3.432			
5B Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)				
Berekening renterisiconorm				
4A Begrotingstotaal	17.160			
4B % - Regeling	20%			
4 Renterisiconorm (van alleen huidig jaar)	3.432			

FINANCIERING

Voor 2022 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 2021 op te stellen begroting 2022 van KonnecteD.

BEDRIJFSVOERING

Investeringsbeleid

Voor 2022 worden geen belangrijke 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 2022 geen enkele individuele werknemer meer dan 100% van het jaarsalaris van een Minister.

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2022

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2020	2021 1e wijziging	2022
1	Vergoedingen WSW	18.900.988	17.508.000	17.056.000
2	Incidentele baten	1.075	-	-
	Totaal baten	18.902.063	17.508.000	17.056.000
1	Loonkosten WSW - werknemers	17.894.276	17.866.000	17.233.000
2	Vervoerskosten	113.782	113.500	123.000
3	Overige kosten WSW en contracten	656.745	471.500-	300.000-
4	Afschrijvingen	204.824	208.000	140.000
5	Rente	6.053	-	-
6	WW-risico B3-werknemers	62.191	-	-
7	Huren	160.500-	165.000-	102.000-
8	Belastingen en verzekeringen	49.744	52.000	53.000
9	Overige bedrijfskosten	6.240	9.000	12.000
10	Incidentele lasten	-	-	1.000
	Totaal lasten	18.833.355	17.612.000	17.160.000
	Totaal saldo baten en lasten	68.708	104.000-	104.000-
1	Dotatie bestemmingsreserves	236.185-	-	-
2	Onttrekking bestemmingsreserves	167.191	105.000	105.000
	Totaal bestemming resultaat	68.994-	105.000	105.000
	Geraamde resultaat	286-	1.000	1.000

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2022

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2020	2021 1e wijziging	2022
1.	VERGOEDINGEN WSW			
	Gemeentelijke vergoedingen WSW	18.900.988	17.508.000	17.056.000
	Vergoedingen overige exploitatie	-	-	-
	Subtotaal gemeentelijke vergoedingen	18.900.988	17.508.000	17.056.000
	Af: correctie onderrealisatie	-	-	-
	Totaal vergoedingen WSW	18.900.988	17.508.000	17.056.000
2.	INCIDENTELE BATEN			
	Baten voorgaande jaren	1.075	-	-
	Totaal incidentele baten	1.075	-	-

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2022

Nr. Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
	2020	2021 1e wijziging	2022
1. LOONKOSTEN WSW - WERKNEMERS			
Bruto lonen	14.252.037	14.183.000	13.680.824
Sociale lasten	2.437.537	2.433.000	2.346.564
Pensioen premie	1.204.702	1.250.000	1.205.612
Totaal loonkosten WSW - werknemers	17.894.276	17.866.000	17.233.000
2. VERVOERSKOSTEN	113.782	113.500	123.000
3. OVERIGE KOSTEN WSW - WERKNEMERS			
3.1 Algemene kosten			
Kosten ARBO-dienst	173.499	152.500	154.025
Scholingskosten	26.641	24.750	24.998
Dotatie voorziening jubileum WSW	43.790	-	-
Dotatie voorziening seniorenregeling WSW	163.000-	-	-
Werkkleding	68.899	27.500	27.775
Ontspanningskosten	41.009	38.500	38.885
Kosten van OR en Adviesraad	4.545	1.600	1.616
Bijdrage vakbondscontributie	3.682	4.700	4.747
Bijdrage in de subsidieverstrekking aan Het Groenbedrijf	-	-	-
Uitvoeringskosten WSW	502.153-	1.686.050-	1.527.086-
Overige kosten	12.546	4.000	4.040
Totaal algemene kosten	290.542-	1.432.500-	1.271.000-
3.2 Kosten Begeleid Werken:			
Loonkosten-subsidie Begeleid Werken	947.287	961.000	971.000
Totaal kosten Begeleid Werken	947.287	961.000	971.000
Totaal overige kosten WSW - werknemers	656.745	471.500-	300.000-
4. AFSCHRIJVINGEN			
Afschrijving Voorzieningen terreinen	11.250	11.500	11.500
Afschrijving Gebouwen	97.546	100.500	97.500
Afschrijving Installaties	96.028	96.000	31.000
Totaal afschrijvingen	204.824	208.000	140.000

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2022

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2020	2021 1e wijziging	2022
5.	RENTE			
	Rente Leningen	6.053	-	-
	Totaal rente	6.053	-	-
6.	WW-risico B3-werknemers			
	WW-risico B3-werknemers	62.191	-	-
	Totaal WW-risico B3-werknemers	62.191	-	-
7.	HUREN			
	Doorbelaste huur aan Sallcon BV	160.500-	165.000-	102.000-
	Totaal huren	160.500-	165.000-	102.000-
8.	BELASTINGEN EN VERZEKERINGEN			
	Onroerende Zaak Belasting	32.086	35.500	36.700
	Brand- / bedrijfsschadeverzekering	17.658	16.500	16.300
	Totaal belastingen en verzekeringen	49.744	52.000	53.000
9.	OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN			
	Bankkosten	240	500	500
	Accountantskosten	6.000	8.500	11.500
	Totaal overige bedrijfskosten	6.240	9.000	12.000
10.	INCIDENTELE LASTEN			
	Totaal incidentele lasten (uitkering dividend)	-	-	1.000

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2022

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2020	2021 1e wijziging	2022
1.	DOTATIE BESTEMMINGSRESERVES			
	Dotatie bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen	236.185-	-	-
	Dotatie bestemmingsreserve herstructurering WSW	-	-	-
	Dotatie bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers	-	-	-
	Totaal dotatie bestemmingsreserves	236.185-	-	-
2.	ONTTREKKING BESTEMMINGSRESERVES			
	Onttrekking bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen	-	-	-
	Onttrekking bestemmingsreserve huisvesting	105.000	105.000	105.000
	Onttrekking bestemmingsreserve herstructurering WSW	-	-	-
	Onttrekking bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers	62.191	-	-
	Totaal onttrekking bestemmingsreserves	167.191	105.000	105.000

BEGROTING G.R. SALLCON PER TAAKVELD - 2022

Omschrijving	JAARREKENING 2020	BEGROTING 2021	BEGROTING 2022
TAAKVELD 6.4 - BEGELEIDE PARTICIPATIE			
Totaal baten	18.902.063	17.508.000	17.056.000
Totaal lasten	18.726.994	17.508.000	17.056.000
Saldo baten en lasten	175.069	0	0
Toevoeging aan reserves	-236.185	0	0
Onttrekking aan reserves	62.191	0	0
Resultaat	1.075	0	0
TAAKVELD 0.3 - BEHEER OVERIGE GEBOUWEN EN GRONDEN			
Totaal baten	160.500	165.000	102.000
Totaal lasten	266.861	269.000	205.000
Saldo baten en lasten	-106.361	-104.000	-103.000
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	105.000	105.000	105.000
Resultaat	-1.361	1.000	2.000
TAAKVELDEN TOTAAL			
Totaal baten	19.062.563	17.673.000	17.158.000
Totaal lasten	18.993.855	17.777.000	17.261.000
Saldo baten en lasten	68.708	-104.000	-103.000
Toevoeging aan reserves	-236.185	0	0
Onttrekking aan reserves	167.191	105.000	105.000
Resultaat	-286	1.000	2.000

MEERJARENRAMING G.R. SALLCON - 2021 - 2025

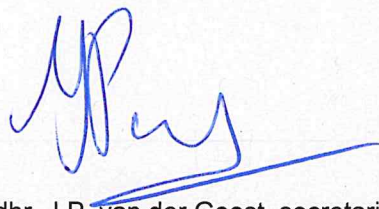
Nr.	Omschrijving	BEGROTING	BEGROTING	BEGROTING	BEGROTING	BEGROTING
		2022	2023	2024	2025	2026
1	Vergoedingen Wsw	17.056.000	16.638.000	16.281.000	16.049.000	15.407.000
2	Incidentele baten	-	-	-	-	-
	Totaal baten	17.056.000	16.638.000	16.281.000	16.049.000	15.407.000
1	Loonkosten Wsw - werknemers	17.233.000	16.622.000	16.033.000	15.464.000	14.916.000
2	Vervoerskosten	123.000	127.000	131.000	136.000	141.000
3	Overige kosten Wsw en contracten	300.000-	111.000-	117.000	449.000	350.000
4	Afschrijvingen	140.000	137.000	137.000	137.000	126.000
5	Rentelasten	-	-	-	-	-
6	WW-risico B3-werknemers	-	-	-	-	-
7	Huren	102.000-	104.040-	106.121-	113.343-	105.410-
8	Belastingen en verzekeringen	53.000	55.000	57.200	59.500	61.900
9	Overige bedrijfskosten	12.000	12.500	13.000	14.000	15.000
10	Incidentele lasten	1.000	3.540	2.921	6.843	6.510
	Totaal lasten	17.160.000	16.742.000	16.385.000	16.153.000	15.511.000
	Totaal saldo baten en lasten	104.000-	104.000-	104.000-	104.000-	104.000-
1	Dotatie bestemmingsreserves	-	-	-	-	-
2	Onttrekking bestemmingsreserves	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
	Totaal bestemming resultaat	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
	Geraamde resultaat	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

VASTSTELLING BEGROTING G.R. SALLCON - 2022

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Bestuur d.d. 22 april 2021 te Deventer.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Walder', with a long horizontal stroke extending to the right.

dhr. Th. Walder, voorzitter

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'J.P. van der Geest', with a long horizontal stroke extending to the right.

dhr. J.P. van der Geest, secretaris



Konnected

Werkleerbedrijf KonnecteD

Postbus 152
7400 AD Deventer

Afdeling Werken en Leren

Schonenvaardersstraat 9
7418 CC Deventer
Telefoon 0570 679 500

Afdeling Ontwikkelen en Matchen

Kamperstraat 40
7418 CB Deventer
Telefoon 0570 856 700

Gemeenteraad gemeente Deventer

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

Deventer, 28 april 2021

Betreft: 2^e Begrotingswijziging 2021 Sallcon Gemeenschappelijke Regeling, Jaarrekening 2020 en begroting 2022 Sallcon Gemeenschappelijke Regeling en Jaarbericht 2020 KonnecteD B.V.

Geachte gemeenteraadsleden,

In de vergadering van het Bestuur van 22 april 2021 zijn de jaarrekening 2020, alsmede de 2^e begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 van Sallcon Gemeenschappelijke Regeling behandeld, welke wij u bijgaand toesturen.

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

De jaarrekening 2020 is overeenkomstig de Wet Gemeenschappelijke Regelingen door het Bestuur vastgesteld en zal binnen twee weken na vaststelling aan Gedeputeerde Staten worden toegezonden.

De 2^e begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 Sallcon Gemeenschappelijke Regeling zijn door het Bestuur goedgekeurd. Overeenkomstig de Wet Gemeenschappelijke Regeling sturen wij u de begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 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 deze documenten.

Het Bestuur zal, rekening houdend met uw eventuele zienswijze, de 2^e begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 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 begrotingswijziging en begroting bij Gedeputeerde Staten in te brengen.

Tevens zenden wij u ter informatie het jaarbericht 2020 KonnecteD B.V. toe.

Hoogachtend,

Namens het Bestuur van Sallcon GR
J.P. van der Geest, secretaris

Bijlagen: 4

Kopie: E. Kok en K. Gonlag



Konnected

maak werk van betekenis

Konnected B.V.

Jaarbericht 2020

22 april 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarverslag

- Directieverslag 2020

1-1 t/m 1-8

Jaarrekening

Geconsolideerde jaarrekening

- Geconsolideerde balans per 31 december 2020 2
- Geconsolideerde winst- en verliesrekening 2020 4
- Geconsolideerde kasstroomoverzicht 5
- Geconsolideerde grondslagen van de financiële verslaglegging 6
- Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 11
- Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening 18

Enkelvoudige jaarrekening

- Enkelvoudige balans per 31 december 2020 22
- Enkelvoudige winst- en verliesrekening 2020 24
- Enkelvoudige kasstroomoverzicht 25
- Enkelvoudige grondslagen van de financiële verslaglegging 26
- Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 31
- Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening 35

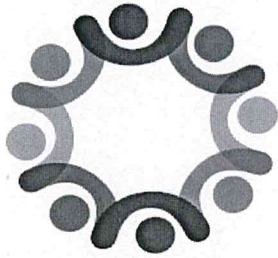
Overige gegevens

- Statutaire winstbestemming 38
- Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 39

Bijlage bij de jaarrekening

- Geconsolideerde staat van vaste activa en afschrijvingen 2020

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



Konnected

maak werk van betekenis

Konnected B.V.

Jaarverslag 2020

Voorwoord

In 2020 zijn de merken Sallcon en DWT definitief opgegaan in KonnecteD. De verbindende schakel tussen kandidaat werkenden/kandidaat werkzoekenden en werkgevers. KonnecteD maakt werk van betekenis! Maar 2020 zullen we ons toch vooral herinneren door de coronacrisis. De impact van deze crisis op onze samenleving is zeer groot geweest in 2020. Toch heeft deze crisis ook scherp zichtbaar gemaakt wat de betekenis van werk is. Werk is meer dan alleen een inkomen ook een belangrijke verbindende schakel in het leven van mensen. De crisis heeft veel impact gehad op de bedrijfsvoering van KonnecteD. Begin 2020 zijn de productieactiviteiten voor een periode van 6 weken nagenoeg stilgelegd. Met een zeer beperkt aantal medewerkers zijn nog een aantal essentiële werkzaamheden uitgevoerd. Ook werden medewerkers opgevangen, die anders thuis door hun psychische beperking dreigden te ontsporen. Met veel flexibiliteit en inzet van al onze medewerkers werden daarna de landelijke maatregelen en voorschriften doorgevoerd en konden werkzaamheden in het resterende deel van het jaar dan ook succesvol worden hervat. Ondersteuning van kandidaat werkzoekenden is voor het merendeel via digitale dienstverlening uitgevoerd. Het wendbaar en met veel inzet reageren op de crisis door onze medewerkers verdient een groot compliment.

Mede hierdoor zijn de negatieve gevolgen voor onze organisatie dan ook binnen de perken gebleven. De geleden omzetverliezen en gemaakte extra kosten zijn gedekt door een extra uitgekeerde Wsw-subsidie. Deze extra subsidie als compensatie voor geleden schade is tot stand gekomen na lobby en overleg hierover door Cedris (brancheorganisatie) met het ministerie van SZW.

Niet limitatief onderstaand de ontwikkelingen van het jaar 2020 samenvattend op een rij:

- ☀ Voor de gemeente Deventer zijn door middel van ondersteuning van Deventer Werk talent meer dan 347 mensen aan het werk geholpen. Realisatie lag op 126% van de bijgestelde target.
- ☀ Hebben we bij zorgorganisaties in totaal 47 kandidaten geplaatst.
- ☀ Zijn er 93 kandidaten ingestroomd in de werkleerroutes, 78 als kandidaat werkzoekend en 15 als kandidaat werkenden.
- ☀ Heeft KonnecteD als eerste in de regio Stedendriehoek aan 11 kandidaten Praktijkverklaringen uitgereikt met een landelijke erkenning.
- ☀ Bedraagt de taakstelling Wsw in SE 674,3.
- ☀ Er zijn 4 nieuwe groepsdetacheringen gestart bij bedrijven met totaal ca. 22 deelnemers.
- ☀ Er zijn 4 nieuwe productieve bedrijven geworven die een deel van hun productie bij KonnecteD hebben ondergebracht. Ook bij schoonmaak zijn we bij 3 nieuwe instellingen onze werkzaamheden gaan uitvoeren.

Financieel is er in 2020 beter gescoord dan in de begroting voor 2020 was verwacht. Het resultaat van dit boekjaar werd helaas wel negatief beïnvloed door het slechte resultaat van onze 50% deelneming in Het Groenbedrijf. Dit resultaat bedroeg negatief € 422.000 waarvan 50% in onze jaarrekening is verwerkt. Het bedrijfsresultaat van KonnecteD kwam op ruim € 0,9 miljoen negatief uit, terwijl in de begroting werd gerekend op een negatief resultaat van € 1,5 miljoen. Met dit resultaat en het ingezette beleid voor de komende jaren om weer te komen tot een financieel sluitende begroting, verwachten wij ook in de komende jaren een belangrijke bijdrage te kunnen leveren aan het bieden van werkgelegenheid aan kwetsbare groepen.

Voor eenduidige positionering en profilering van KonnecteD is gedurende 2020 afscheid genomen van o.a. onze oude naam Sallcon. Om als werkleerorganisatie vooral ook de verbinding met onze partners op het gebied 'Overheid, Onderwijs en Ondernemers' tot uitdrukking te brengen is onze naam nu ook formeel gewijzigd in KonnecteD B.V.

Deze naam onderstreept onze belangrijke maatschappelijke taak om, samen met onze opdrachtgevers en stakeholders, het ontwikkelen van werknemers- en vakvaardigheden en het bieden van duurzame werkgelegenheid aan kwetsbare groepen in onze samenleving, in een goede samenwerking te kunnen uitvoeren.

Tenslotte willen we al onze medewerkers danken voor hun grote inzet en flexibiliteit tijdens dit "Coronajaar". Wij hebben grote waardering voor onze collega's die dankzij proactief handelen en een hoge inzet hun taken hebben uitgevoerd in dit bijzondere jaar en onder vaak beperkte omstandigheden. Dankzij hun inzet hebben we onze bedrijfsvoering kunnen aanpassen en de verliezen kunnen beperken.

Directieverslag 2020

Ondanks de coronacrisis is het jaar 2020 voor onze organisatie relatief gezien succesvol verlopen. De negatieve financiële gevolgen van deze crisis zijn, door bemiddeling van onze branchevereniging Cedris, voldoende door een financiële compensatie in de Wsw-subsidie in dit boekjaar gecompenseerd. Daarbij konden wij met veel flexibiliteit en inzet van onze medewerkers nieuwe kansen benutten en bijvoorbeeld met de afdeling schoonmaak extra opdrachten uitvoeren.

Het resultaat van 2020 sluit met een lager tekort dan is begroot voor 2020. Door alle extra opdrachten bedroeg het bedrijfsresultaat ruim € 0,9 miljoen negatief. Begroot was een bedrag van ca. € 1,5 miljoen. Helaas sloot onze 50% deelneming in Het Groenbedrijf Deventer ook dit boekjaar af met een aanzienlijk tekort van € 0,4 miljoen, zodat daardoor ons resultaat op € 1,166 miljoen uitkomt. In 2019 bedroeg het resultaat nog € 0,62 miljoen negatief.

Het subsidie-resultaat Wsw is voor de jaren 2020 en 2019 als volgt opgebouwd:

(bedragen x € 1000,--)	2020	2019
Subsidie Wsw	€ 18.901	€ 18.643
Loonkosten Wsw	€ 19.404	€ 19.886
Subsidieresultaat Wsw	€ -503	€ -1.243

Als gevolg van de aanvullende subsidiebijdragen die als coronacompensatie in de Wsw-subsidie dit jaar verhoogd naar € 28.017 per SE (in 2019 € 25.904 per SE). Hierdoor is het subsidieresultaat verbeterd naar een verlies van € 503k.

Coronacrisis

De impact van de coronacrisis is aanzienlijk geweest. Niet alleen daalde de omzet door een lager aantal gedetacheerden bij bedrijven met een hoge corona-impact (vaak horeca gerelateerd), maar ook door de sluiting tijdens de eerste golf voor de periode van 6 weken. In die weken hebben we onze bedrijfsvoering hierop aangepast. Zo zijn werkruimten op basis van de RIVM-voorschriften heringericht en zijn persoonlijke beschermingsmiddelen in de vorm van gezichtsschermen en mondkapjes uitgereikt. Door vakanties die maar beperkt zijn opgenomen groeide eveneens het verlofsaldo aanzienlijk. Hierdoor steeg deze verplichting op onze balans met € 324.000 in 2020. Ook werd aan sommige van onze huurders huurverlaging toegekend of uitstel van betaling verstrekt. Zekerheidshalve hebben we bij de bepaling van onze voorziening voor debiteuren ook al rekening gehouden met een hoger risicobedrag.

Door branchevereniging CEDRIS werd echter bij het ministerie een compensatie geregeld, waardoor in 2020 een totaalbedrag van € 140 miljoen extra werd uitgekeerd via de september-circulaire. Voor KonnecteD betekende dit een verhoging van de subsidie met 1% van deze extra toegezegde €140 miljoen euro.

In onderstaand overzicht is de Wsw-subsidie specificatie voor 2020 uitgewerkt:

Specificatie Wsw subsidie 2020	Deventer	Olst-Wijhe	Totaal
Bijdrage volgens Mei-circulaire 2020	€ 16.332.313	€ 1.858.585	€ 18.190.898
Bijdrage volgens September circulaire 2020 (1)	€ 17.600.781	€ 2.002.934	€ 19.603.715
Verschil is Corona-bijdrage 2020	€ 1.268.468	€ 144.349	€ 1.412.817
Korting Wsw subsidie gemeenten (2)	€ -250.000	€ -25.000	€ -275.000
Totaal ontvangen subsidie (1 + 2)	€ 17.350.781	€ 1.977.934	€ 19.328.715
Af bijdrage Tiem voor realisatie SE Olst-Wijhe (*)	€ -	€ -427.419	€ -427.419
Totaal netto bijdrage Wsw in 2020	€ 17.350.781	€ 1.550.515	€ 18.901.296

(*) Bijdrage Tiem is inclusief € 9.884 Corona-bijdrage, netto Coronabijdrage KonnecteD BV bedraagt € 1.402.933.

In totaal is door KonnecteD voor 2020 een compensatie ontvangen van € 1,4 miljoen. Deze bijdrage is gebruikt ter afdekking voor de volgende verlies- en meerkosten:

Specificatie Kosten Corona-crisis 2020	
Omzetderving:	Bedragen x € 1000
Omzet begroot op basis begroting 2020	10.704
Omzet gerealiseerd volgens jaarrekening 2020	9.833
Omzetdaling 2020	871
Af: correctie op basis onderbouwing W&L	103
Netto omzetverlies	768
Lagerebaten uit verhuur door coronakorting huurders	22
Verhoging voorziening oninbare debiteuren	73
Totaal daling baten in 2020	863
Extra personeelskosten	352
Extra materiele kosten	
Hulpmiddelen en ontsmettingsmiddelen	37
Aanpassingen ventilatie kantine /gebouwkosten	10
Extra ICT kosten en aanpassingen	72
Totaal Coronakosten en verliezen	1.334
Ontvangen Wsw Corona bijdrage in Subsidie	1.402
Verschil (overschot)	-68
Verschil (tekort) op basis gehele omzetdaling	35

De daling van de omzet bedraagt op basis van het verschil tussen de begroting 2020 en de gerealiseerde omzet in 2020 € 871k. Hiervan kan een bedrag van € 768 ook daadwerkelijk worden onderbouwd. Dit op basis van de bedrijfssluiting en daling van opdrachten en orders in productie en diensten. Ook het aantal detacheringen nam in de loop van 2020 verder af. Tal van bedrijven waar deze medewerkers gedetacheerd waren, hadden ook te maken met daling in opdrachten en omzet. Daarnaast heeft KonnecteD aan sommige van haar huurders huurkorting of uitstel van betaling verleend. Dit verklaart ook de toename van de post oninbare debiteuren.

In de personeels sfeer werden extra kosten gemaakt voor thuiswerken (eenmalige vergoeding aan medewerkers) en als gevolg van verminderde verlofopname steeg de voorziening voor verlofdagen aanzienlijk (€ 324k). In materiële sfeer waren de meerkosten relatief beperkt. Er werden kosten gemaakt om besmettingen te beperken (plexiglasschermen, mondkmaskers en ontsmettingsmiddelen). Ook werd de ventilatie in het gebouw aangepast en verbeterd. Door het thuiswerken stegen de ICT-kosten door de aanschaf van extra apparatuur voor thuiswerken (€ 28k), extra ondersteuning (€ 14k) en Internet en Wifi verbindingen voor videoconferencing (€ 30k).

In totaal komen de aan corona gerelateerde kosten en omzetzerving uit op € 1.334k. Op basis daarvan resteert dan nog een positief verschil van € 68k. Indien de gehele omzetzerving in deze berekening wordt betrokken is sprake van een klein tekort op de compensatie. De conclusie is dan ook dat de extra coronavergoeding vanuit de Wsw-subsidie kostendekkend is geweest.

Bedrijfsvoering in 2020

In dit financieel jaarbericht worden de cijfers in de jaarrekening vergeleken met het voorgaande boekjaar. Maar graag geven we een toelichting op onze bedrijfsvoering ten opzichte van de begroting. Daartoe zijn de belangrijkste punten in deze paragraaf op een rij gezet. In onderstaand overzicht zijn in een beknopte vorm de werkelijke financiële cijfers van 2020 gerelateerd aan de budgetten vanuit de begroting 2020.

Exploitatier rekening 2020 (bedragen x € 1.000).	werkelijk 2020	Begroting 2020	Vershil
Baten:			
Omzet productie en diensten	€ 9.833	€ 10.704	€ -871
AF: directe kosten van de omzet	€ -589	€ -685	€ 96
Totaal brutomarge	€ 9.244	€ 10.019	€ -775
Overheidsvergoedingen	€ 19.111	€ 17.841	€ 1.270
Overige bedrijfsopbrengsten:	€ 2.055	€ 1.871	€ 184
Totaal BATEN	€ 30.410	€ 29.731	€ 679
Lasten:			
Personeelskosten:			
Personeelskosten WSW w erknemers	€ 19.401	€ 19.118	€ -283
Personeelskosten overige gesubsidieerde w erknemers	€ 370	€ 604	€ 234
Personeelskosten ondersteunende w erknemers	€ 8.018	€ 8.444	€ 426
	€ 27.789	€ 28.165	€ 376
Overige bedrijfskosten	€ 3.562	€ 3.106	€ -456
Bedrijfsresultaat	€ -941	€ -1.540	€ 599
Rente	€ 9	€ -	€ -9
Resultaat deelneming HGB	€ 216	€ -	€ -216
	€ 225	€ -	€ -225
Totaal LASTEN	€ 31.576	€ 31.271	€ -305
Resultaat	€ -1.166	€ -1.540	€ 374

Belangrijkste ontwikkelingen van 2020 op een rij:

- ⊗ Het resultaat van 2020 is uitgekomen op negatief € 1,166 miljoen. Begroot was een tekort van € 1,540 miljoen, een verbetering van € 0,374 miljoen ten aanzien van de begroting.
- ⊗ Het bedrijfsresultaat scoort beter met een tekort van € 0,941 miljoen (verschil € 0,6 miljoen). Door hogere baten (€ 0,679 miljoen) en lagere personeelskosten (€ 0,376 miljoen). Bij de Overige bedrijfskosten was sprake van een overschrijding van totaal € 0,456 miljoen.
- ⊗ Zoals al in de vorige paragraaf is vermeld is de omzet in 2020 lager uitgevallen door de bedrijfssluiting en andere markteffecten die alle te maken hebben met de Coronacrisis. Door tijdig bij te sturen konden door de daling van activiteiten de directe kosten van de omzet worden beperkt, waarmee de brutomarge wat kon worden verbeterd naar een margeverlies van € 0,775 miljoen.
- ⊗ De overheidsvergoedingen bestaan feitelijk uit twee posten:
 - Gemeentelijke vergoeding Wsw, begroot op 668 SE met een bedrag van € 17,395 miljoen. De werkelijke realisatie bedroeg 674,6 SE terwijl de taakstelling en werkelijke bekostiging van Wsw-subsidie uitkwam op respectievelijk 673,3 SE en subsidiebedrag van € 18,901 miljoen. Een over-realisatie van 1,3 SE in 2020.
 - Gemeentelijke vergoeding voor Beschut Werken, is begroot op € 0,446 miljoen en 21,45 FTE. De realisatie in 2020 bedroeg 13,2 FTE met een subsidiebijdrage van € 0,21 miljoen.
 - In totaal een positief verschil € 1,27 miljoen in overheidsvergoedingen waarvan € 1,4 miljoen als gevolg van de extra coronacompensatie.
- ⊗ De overige bedrijfsopbrengsten zijn in totaal € 184.000 hoger uitgevallen dan is begroot. Deze eenmalige toename is het gevolg van transitievergoedingen vanuit het UWV die niet waren begroot. In het financiële jaarverslag zijn deze opbrengsten nader gespecificeerd.
- ⊗ De personeelskosten kennen een wisselend beeld:
 - De personeelskosten Wsw- werknemers zijn op basis van de hogere CAO-kosten en hogere pensioenlasten met € 283.000 overschreden. Begroot zijn totaal 668 SE, waarvan 590,5 SE in loondienst en 77,5 SE werkzaam via begeleid werken (BW). In 2020 waren in totaal 660 SE, waarvan 587,2 in loondienst en 72,8 werkzaam via BW.
 - De personeelskosten van Overig gesubsidieerde werknemers zijn door de veel lagere realisatie (begroot op 21,45 FTE) van 13,2 FTE aanzienlijk lager (€ 234.000) uitgekomen.
 - De grootste besparing van € 426.000 doet zich voor bij de ondersteunende werknemers. Gemiddeld waren 129,2 FTE in dienst in 2020. Begroot was een formatie van 131,2 FTE. Een besparing van 2,0 FTE van personeel in loondienst. Echter bij de inhuur van flex-personeel bij de overige bedrijfskosten is sprake van een overschrijding waardoor deze besparing niet daadwerkelijk is gerealiseerd. Ook zijn de pensioenkosten en sociale lasten bij Dynamo-personeel (geen B3 status) veel lager dan is begroot. Hier was in de begroting uitgegaan van hogere premies.
- ⊗ De overschrijding van de Overige bedrijfskosten is bijna geheel toe te schrijven aan de extra inhuur van flex-personeel en zzp-ers (meerkosten € 0,45 miljoen). Daarnaast vallen nog 3 posten op:
 - De energielasten zijn € 42.000 lager uitgevallen, onder meer door de bedrijfssluiting.
 - Daarnaast zijn de Overige algemene kosten € 54.000 lager als gevolg van minder advieskosten en lagere beveiligingskosten bij DWT.
 - Tenslotte zijn de diverse lasten niet begroot. Deze kosten bestaan uit hogere kosten voor de voorziening voor oninbare debiteuren, kosten van doorgave van subsidie i.v.m. naadloze overplaatsing van een Wsw-medewerker en diverse schadekosten en vergoedingen.

Resultaatontwikkelingen ten opzichte van 2019

Het negatieve resultaat wordt veroorzaakt door de volgende punten. Daarbij worden de belangrijkste oorzaken ten opzichte van het jaar 2019 kort toegelicht:

- ☉ De omzet daalt met bijna € 1,2 miljoen. Als gevolg van een dalende bezetting verminderde de productiecapaciteit, daarnaast was er als gevolg van de coronacrisis een daling in de afzet, waardoor voor alle onderdelen de omzet aanzienlijk afnam. De grote dalers waren groepsdetacheringen, metaal en verpakken bij Werken & Leren (voorheen Productie en Diensten) en individuele detacheringen bij Ontwikkelen & Matchen (voorheen DWT). Bij Topteam was sprake van hogere omzet (€ 65.000) dan in 2019.
- ☉ De overheidsvergoeding voor Wsw is in dit jaar door de coronabijdrage met € 258.000 toegenomen naar € 18,9 miljoen, in 2019 was dit € 18,6 miljoen. Dit was het gevolg van een hogere vergoeding per SE (€ 28.017 per SE).
- ☉ Onze taakstelling is in 2020 met 45,1 SE gedaald ten opzichte van 2019. In totaal bedroeg de taakstelling in 2020 674,6 SE t.o.v. 719,7 SE in 2019.
- ☉ De overige opbrengsten dalen met € 71.000 ten opzichte van 2019, door lagere baten uit LIV en het vervallen van de vrijval uit de herstructureringsreserve Wsw in 2020.
- ☉ Met de lagere taakstelling en de afbouw van de Wsw daalde in 2020 ook de daadwerkelijke bezetting in SE naar 660,0, een verschil 36,9 FTE ten opzichte van 2019. In dat jaar bedroeg het aantal FTE nog 696,9 SE. De totale personeelskosten Wsw daalden in totaal slechts met 3,0%. Door de cao-stijging in 2020 nam de brutolonen relatief gezien met 4,7% toe. Maar door het natuurlijk verloop en lagere sociale en pensioenlasten namen de totale loonkosten Wsw af.
- ☉ Bij de overige gesubsidieerde werknemers is er ook sprake van een afname in de bezetting (min 8,3 FTE). Maar door daling van de loonkostensubsidies stegen hierdoor de totale personeelslasten met € 68.000.
- ☉ De kosten voor ondersteunende medewerkers namen in 2020 door een cao-verhoging voor overheidspersoneel met 4,8% toe ten opzichte van 2019. Deze stijging bedraagt € 96.000, naar een totaalbedrag van ruim € 8,0 miljoen, Dit was in 2019 nog € 7,9 miljoen. De personele bezetting in loondienst is in 2020 verder afgenomen van 133,7 FTE in 2019 naar 129,2 FTE in 2020.
- ☉ De afschrijvingen zijn ook in 2020 min of meer stabiel in haar kostenpatroon. Deze bedroegen in 2020 € 358.000 tegen € 370.000 in 2019.
- ☉ De overige bedrijfskosten zijn in totaal met € 20.000 toegenomen in 2020 ten opzichte van 2019. Deze toename is volledig veroorzaakt door extra en flexibele inhuur (door derden) van medewerkers in de ondersteuning. Deze kostenpost is in 2020 € 316.000 hoger dan in 2019. Door een goede kostenbeheersing zijn veelal andere kostenposten lager of maar beperkt overschreden. De grootste besparing is door lagere innovatiekosten gerealiseerd (verschil van € 244.000 met 2019) bij de diverse lasten.
- ☉ Het resultaat uit de deelneming (50%) in Het Groenbedrijf Deventer is dit jaar negatief € 216.000 door verder oplopende verliezen in dit boekjaar. Inmiddels is een interim-directeur aangesteld die nader onderzoek zal doen naar mogelijke verbeteringen in de bedrijfsvoering, zodat de negatieve bedrijfsresultaten kunnen worden omgebogen in een beperkt jaarlijks overschot.

Verwachtingen voor 2021

In 2020 is ons nieuwe ondernemingsplan 2020-2024 aan de gemeenten gepresenteerd en door hen goedgekeurd. Dit plan sluit aan op het beleidsplan "Inzet op Maat" van de gemeente Deventer. Hierdoor kunnen we integraal met de uitvoering van de Participatiewet met de gemeente optrekken. Ons doel voor de komende jaren is om KonnecteD te transformeren naar een werkleerbedrijf op basis van onze nieuwe bedrijfsonderdelen Werken & Leren en Ontwikkelen & Matchen. Om op deze wijze zowel kandidaat werkenden (vaak Wsw) en kandidaat werkzoekenden (volle breedte van de Participatiewet) verder te leiden naar betaald werk. Soms intern bij KonnecteD, maar vaak ook extern bij ons brede netwerk van werkgevers. Op deze wijze willen wij in onze regio een belangrijke bijdrage leveren aan de inclusieve arbeidsmarkt.

In de begroting voor 2021 zijn de verwachte voordelen in het ondernemingsplan reeds tot uitdrukking gebracht. Wij verwachten voor dit boekjaar nog een negatief resultaat van ca. € 1,3 miljoen. In de komende 4 jaar zal echter het tekort verder worden beperkt en worden omgebogen tot een sluitende begroting per 2024.

Werkleerroutes

De werkleerroutes van KonnecteD zijn afgestemd op de behoefte van de regionale en lokale arbeidsmarkt, de participatie- en ontwikkelmogelijkheden van kandidaten en op de bestaande infrastructuur en expertise van KonnecteD. De werkleerroutes worden in samenspraak met het onderwijs en de werkgevers ingericht. Hiermee zetten we nog meer dan voorheen in op werkgeversdienstverlening, zowel aan de voorkant als aan de achterkant (nazorg) van het proces. Door hen ook aan de voorkant bij het proces te betrekken, weten wij welke vaardigheden en competenties 'de markt' vraagt. De inhoud van onze werkleerroutes zijn hierop afgestemd. Op deze manier leiden we vraag gedreven op. Op basis hiervan zijn de werkleerroutes in 2020 operationeel geworden. KonnecteD heeft nu de volgende werkleerroutes: Horeca, Schoonmaak, Facilitair, Logistiek, Zorg, ICT, Techniek en Buitenruimten.

Gedurende 2021 zal door middel van een transitieplan in goede afstemming met de beide opdrachtgevers gemeenten Deventer en Olst-Wijhe invulling worden gegeven aan de gevolgen o.a. op het gebied van bedrijfsvoering van de herstructurering van de Wsw voor de komende jaren. Daarbij willen wij onze bestaande infrastructuur van onze werkleerorganisatie benutten voor een veel bredere doelgroep. Dit naast een concrete uitwerking van de ontwikkeling van de werkleerroutes in termen van opbrengsten, doorlooptijden, KPI's voor kandidaten en belanghebbende partijen zoals werkgevers.

Preadvies van de Raad van Commissarissen

De Raad van Commissarissen en de directie stellen voor het negatieve resultaat van € 1.166.000 te onttrekken aan de algemene reserve van KonnecteD B.V.

Resultaatbestemming

Vooruitlopend op de beslissing van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders is het resultaat 2020 onttrokken aan de algemene reserve. Het negatieve resultaat van deelneming in Het Groenbedrijf B.V. is vanuit de algemene reserve onttrokken en overgedragen aan de wettelijke reserve deelnemingen binnen het eigen vermogen.

Verslag Raad van Commissarissen

In 2020 is de Raad van Commissarissen vijfmaal bijeen geweest in een reguliere vergadering. Een speciale zomerversie, medio juli, had daarbij een meer breed karakter met MT-leden van de organisatie. Tijdens de reguliere vergadering zijn de gebruikelijk onderwerpen zoals de jaarrekening, het ondernemingsplan 2020-2024 en de begroting besproken en vastgesteld. Daarnaast zijn regelmatig de ontwikkelingen ten aanzien van de corona-crisis aan de orde geweest en is na een uitgebreide selectie een nieuwe algemeen directeur geworven. Ook is de statutenwijziging voorbereid hetgeen resulteerde in de naamswijziging van de vennootschap, van Sallcon in KonnecteD. De Auditcommissie, die onder andere is belast met risicomanagement, overlegde eveneens vier keer, ook hierin zijn meermalen de financiële impact en ontwikkeling besproken ten aanzien van de coronacrisis. Tweemaal hebben leden van de RvC en vergadering van de ondernemingsraad bijgewoond. De Raad van Commissarissen trad op als adviseur bij beide Algemene Vergaderingen van Aandeelhouders. Onderwerpen van bespreking waren de (meer)begroting van 2020 en 2021, het ondernemingsplan de jaarrekening en het jaarverslag.

Advies

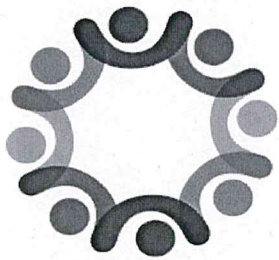
De Raad van Commissarissen adviseerde om het negatieve resultaat ten laste te brengen van de algemene reserve. De aandeelhouders stemden in met dit voorstel.

Ontwikkelingen en toekomst

De ingezette en noodzakelijke veranderingen van traditioneel SW-bedrijf naar een werkleerbedrijf zijn nog in volle gang. De Raad van Commissarissen spreekt haar waardering uit voor de wijze waarop de medewerkers tijdens de coronacrisis uitvoering geven aan de veranderende werkomstandigheden en de ingezette verandering en transformatie naar een werkleerbedrijf en heeft mede daarom alle vertrouwen in de toekomst.

Samenstelling RvC per 31 december 2020

Mw. T. Huisman, voorzitter en remuneratiecommissie
Dhr. T. van Remmen, lid
Dhr. T. Bakhuizen, lid remuneratiecommissie
Dhr. E. Hooiveld, voorzitter auditcommissie
Mw. J. Stevels, lid auditcommissie



KonnecteD

maak werk van betekenis

KonnecteD B.V.

Jaarrekening 2020

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(x € 1.000)

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa	65	107
Materiële vaste activa	943	1.095
Financiële vaste activa	<u>521</u>	<u>737</u>
Totaal	<u>1.529</u>	<u>1.939</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	196	258
Debiteuren	1.502	1.777
Overige vorderingen	70	96
Liquide middelen	<u>10.761</u>	<u>12.613</u>
Totaal	<u>12.529</u>	<u>14.744</u>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>14.058</u></u>	<u><u>16.683</u></u>

Raad van Commissarissen KonnecteD B.V.:

Deventer, 22 april 2021

Mw. G.C. Huisman, voorzitter

Dhr. Th. Bakhuizen

Dhr. E. Hooiveld

Mw. J.T. Stevels

Dhr. T. van Remmen

NA BESTEMMING RESULTAAT

(x € 1.000)

PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
EIGEN VERMOGEN		
Aandelenkapitaal	3.177	3.177
Wettelijke reserve deelnemingen	491	707
Algemene reserve	<u>2.893</u>	<u>3.843</u>
Totaal	<u>6.561</u>	<u>7.727</u>
VOORZIENINGEN		
Voorzieningen voor uitgestelde personele verplichtingen	1.177	1.567
Voorziening voor verlieslatende contracten	17	158
Voorziening groot onderhoud	<u>69</u>	<u>325</u>
Totaal	<u>1.263</u>	<u>2.050</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	647	351
Schulden aan groepsmaatschappijen	3.498	4.372
Belastingen en sociale premies	1.056	1.180
Overige schulden	<u>1.033</u>	<u>1.003</u>
Totaal	<u>6.234</u>	<u>6.906</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>14.058</u>	<u>16.683</u>

Aldus opgemaakt:

Deventer, 22 april 2021



Dhr. J.P.. van der Geest, bestuurder / directeur

GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING 2020

(x € 1.000)

Omschrijving	2020	2019
Omzet	9.815	10.957
Mutaties voorraad gereed product/halffabricaat	18	58
Netto-omzet	9.833	11.015
Overheidsvergoedingen	19.111	18.730
Overige opbrengsten	2.055	2.126
Bedrijfsopbrengsten	30.999	31.871
Directe kosten van de omzet	589	750
Personeelskosten gesubsidieerde werknemers	19.771	20.184
Personeelskosten ondersteunende werknemers	8.018	7.922
Afschrijvingen vaste activa	358	370
Overige bedrijfskosten	3.204	3.184
Bedrijfslasten	31.940	32.410
Bedrijfsresultaat	941-	539-
Financiële baten	0	1
Financiële lasten	9-	0
Resultaat deelnemingen	216-	82-
Financiële baten en lasten	225-	81-
Resultaat	1.166-	620-

GECONSOLIDEERDE KASSTROOMOVERZICHT

(x € 1.000)

Omschrijving	2020	2019
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN		
Bedrijfsresultaat	941-	539-
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	360	372
- Boekresultaat verkochte vaste activa	2-	44-
- Voorzieningen	787-	369
- Mutaties in het werkkapitaal:		
* Voorraden	62	64
* Debiteuren	275	1.259
* Overige vorderingen	26	73
* Schulden aan groepsmaatschappijen	874-	303-
* Crediteuren	296	176-
* Overige schulden	94-	791
	<u>309-</u>	<u>1.708</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.679-	1.866
Ontvangen rente	0	1
Betaalde rente	9-	0
	<u>9-</u>	<u>1</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.688-	1.867
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN		
Investerings in vaste activa	166-	339-
Desinvesterings in vaste activa	<u>2</u>	<u>109</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	164-	230-
KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN		
Betaald dividend aan aandeelhouders	<u>0</u>	<u>3.600-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	3.600-
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN	<u>1.852-</u>	<u>1.963-</u>
Stand Liquide middelen per 1 januari	12.613	14.576
Stand Liquide middelen per 31 december	10.761	12.613
Mutatie	1.852-	1.963-

Geconsolideerde grondslagen van de financiële verslaglegging

Inleiding

Algemeen

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

Waarderingsgrondslagen

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

Consolidatie

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

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

Grondslagen voor de consolidatie

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

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

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

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

Balans

Immateriële vaste activa

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

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

Materiële vaste activa

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

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

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

Financiële vaste activa

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

Vorraden

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

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

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

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen de nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

Aandelenkapitaal

Verantwoord is het geplaatste en volgestorte aandelenkapitaal.

Wettelijke reserve deelnemingen

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

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

Algemene reserve

De algemene reserve muteert als gevolg van toevoeging of onttrekking van het resultaat huidig boekjaar. Dividenduitkeringen worden direct aan de algemene reserve onttrokken en als kortlopende schuld op de balans opgenomen. Vooruitlopend op het besluit van de algemene vergadering van aandeelhouders wordt het resultaat van het huidige boekjaar aan de algemene reserve toegevoegd of onttrokken en wordt een eventuele dividenduitkering al aan de algemene reserve onttrokken en als kortlopende schuld verantwoord.

Voorzieningen

Voorziening personele verplichtingen / Seniorenregeling Wsw

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

De uitgangspunten voor het bepalen van de voorziening zijn:

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

De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

Voorziening personele verplichtingen / Jubileumuitkeringen

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

De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

Voorziening personele verplichtingen / Personeelsbeloningen

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

Voorziening personele verplichtingen / Generatieregeling B3

De voorziening is gevormd op basis van de meerkosten vanuit de generatieregeling voor personeelsleden met een B3 status. De meerkosten op basis van deze regeling tot aan pensionering zijn in deze voorziening opgenomen.

Voorziening personele verplichtingen / Pensioenen

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

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waar onder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de

pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de vennootschap en worden in de balans opgenomen in een voorziening.

De beleidsdekkingsgraad van het PWRI (de verhouding tussen bezittingen en verplichtingen) per 31 december 2020 bedraagt 98,0% (ultimo 2019: 105,5%).

De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2020 bedraagt 93,2% (ultimo 2019: 97,8%). De beleidsdekkingsgraad van Nationale Nederlanden per 31 december 2020 bedraagt 123,1% (ultimo 2019: 127%).

Voorziening verlieslatende contracten

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

De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

Voorziening groot onderhoud

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

De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

Kortlopende schulden

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

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

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

Winst- en verliesrekening

Omzet

Omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar

rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Mutatie voorraad gereed product/halffabricaat

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

Overheidsvergoedingen

Dit betreft de volgende vergoedingen:

Gemeentelijke vergoeding Wsw

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

Gemeentelijke vergoeding Beschut Werken

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

Overige opbrengsten

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

Directe kosten van de omzet

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

Personeelskosten gesubsidieerde werknemers

Hieronder worden verstaan de bruto loonkosten, de sociale lasten en de pensioenlasten met betrekking tot de gesubsidieerde werknemers. De mutatie in nog te betalen vakantiegeld en vakantiedagen is hier eveneens onder verantwoord. De overige personeelskosten worden hier ook onder opgenomen. Deze overige kosten bestaan o.a. uit:

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

Personeelskosten ondersteunende werknemers

Hieronder wordt verstaan de over het jaar verschuldigde salarissen, het betaalde vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremie met betrekking tot de ondersteunende werknemers en de doorbelaste personeelskosten van werknemers in dienst van de deelneming Het Groenbedrijf B.V. De mutatie in nog te betalen vakantiegeld en vakantiedagen is hier eveneens onder verantwoord. De overige personeelskosten worden ook hieronder opgenomen.

Afschrijvingen vaste activa

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

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

Financiële baten / lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de opbrengst uit de cashmanagement rekeningen en opgenomen deposito's. Tevens zijn hieronder opgenomen de rentebaten en -lasten inzake de rekeningen-courant met groepsmaatschappijen. Resultaten op aan- en verkopen van beleggingen worden eveneens hier verantwoord.

Resultaat deelnemingen

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

Verwerking hiervan vindt plaats onder de financiële baten en lasten.

Bestemming resultaat

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

Vennootschapsbelasting

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

Kasstroomoverzicht

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

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER

(x € 1.000)

Omschrijving	31-12-2020	31-12-2019
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa		
Boekwaarde per 1 januari	107	183
Investerings	0	121
Afschrijvingen	42-	66-
Nog te activeren activa in uitvoering (mutatie)	0	131-
	<u>65</u>	<u>107</u>
De investeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Software	0	121
	<u>0</u>	<u>121</u>
Totaal investeringen	<u>0</u>	<u>121</u>
Verhouding afschrijving/boekwaarde (in procenten)	64,6	61,7
De immateriële vaste activa bestaat volledig uit software. Het verloop van de immateriële vaste activa is opgenomen in de bijlage bij deze jaarrekening.		
Materiële vaste activa		
Boekwaarde per 1 januari	1.095	1.117
Investerings	156	657
Desinvesteringen	19-	118-
Afschrijvingen	316-	304-
Terugboeking afschr. i.v.m. desinvestering	19	53
Bijzondere waardevermindering	2-	2-
Nog te activeren activa in uitvoering (mutatie)	10	308-
	<u>943</u>	<u>1.095</u>
De investeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Installaties	3	40
Machines	48	474
Inventarissen	56	37
Vervoersmiddelen	49	106
	<u>156</u>	<u>657</u>
Totaal investeringen	<u>156</u>	<u>657</u>
Verhouding afschrijving/boekwaarde (in procenten)	33,5	27,8
Het verloop van de materiële vaste activa is opgenomen in de bijlage bij deze jaarrekening.		

Omschrijving		31-12-2020	31-12-2019
Financiële vaste activa			
	Deelneming Het Groenbedrijf B.V. (50%)	521	737
	Deelneming Ébénique B.V. (100%)	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totaal financiële vaste activa	<u>521</u>	<u>737</u>
De mutatie in de financiële vaste activa betreft uitsluitend het aandeel in het resultaat van deelneming Het Groenbedrijf B.V. Doordat Ébénique B.V. over een negatief eigen vermogen beschikt is deze deelneming op nihil gewaardeerd.			
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden			
	Grondstoffen	133	177
	Halffabricaten / Gereed product	58	75
	Emballage	<u>5</u>	<u>6</u>
	Subtotaal voorraden	196	258
	Af: voorziening wegens incurantheid	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totaal voorraden	<u>196</u>	<u>258</u>
Debiteuren			
	Debiteurensaldo	1.723	1.926
	Af: voorziening wegens risico niet invorderbaarheid	<u>221</u>	<u>149</u>
	Totaal debiteuren	<u>1.502</u>	<u>1.777</u>
Onder de debiteuren is een vordering opgenomen van € 230.000 op Het Groenbedrijf B.V.			
Overige vorderingen			
	Nog te ontvangen bedragen	8	23
	Vooruitbetaalde kosten	52	60
	Fietsproject	<u>10</u>	<u>13</u>
	Totaal overige vorderingen	<u>70</u>	<u>96</u>

Omschrijving		31-12-2020	31-12-2019
Liquide middelen	Kas	2	2
	Rekening - Courant	8.719	1.020
	Bankgarantie	41	41
	Spaarrekeningen	<u>1.999</u>	<u>11.550</u>
	Totaal liquide middelen	<u>10.761</u>	<u>12.613</u>
<p>Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking met uitzondering van de verstrekte bankgarantie ten behoeve van een lopend contract voor de huur van een pand. Voor een nadere toelichting op de mutatie van het saldo liquide middelen wordt verwezen naar het geconsolideerde kasstroomoverzicht.</p>			
EIGEN VERMOGEN			
Aandelenkapitaal	Geplaatst en volgestort kapitaal	<u>3.177</u>	<u>3.177</u>
<p>Het maatschappelijk kapitaal van KonnecteD B.V. bedraagt € 7.000.000 en bestaat uit 70.000 aandelen van € 100 nominaal. Hiervan zijn geplaatst en volgestort 31.765 aandelen van € 100 nominaal.</p>			
Wettelijke reserve deelnemingen	Saldo per 1 januari	707	789
	Resultaat deelneming Het Groenbedrijf B.V.	<u>216-</u>	<u>82-</u>
	Saldo 31 december	<u>491</u>	<u>707</u>
<p>Het niet-uitgekeerde resultaat van de deelneming Het Groenbedrijf B.V. wordt in de wettelijke reserve deelnemingen verantwoord.</p>			
Algemene reserve	Saldo per 1 januari	3.843	7.981
	Resultaat boekjaar	1.166-	620-
	Dividenduitkering 2019	0	3.600-
	Bij: resultaat deelnemingen (negatief)	<u>216</u>	<u>82</u>
	Saldo 31 december	<u>2.893</u>	<u>3.843</u>
<p>In 2020 is geen dividend uitgekeerd.</p> <p>Het negatieve resultaat van de deelneming Het Groenbedrijf B.V. wordt ten laste gebracht op de wettelijke reserve deelnemingen.</p>			
Voorstel resultaatbestemming	De directie stelt voor het negatieve resultaat van € 1.166.000 te onttrekken aan de algemene reserve van KonnecteD B.V.		

Omschrijving		31-12-2020	31-12-2019
VOORZIENINGEN			
Voorziening personele verplichtingen / Seniorenregeling Wsw	Saldo per 1 januari	486	457
	Dotatie:	58	29
	Vrijval:	<u>221-</u>	<u>0</u>
	Saldo per 31 december	<u>323</u>	<u>486</u>
De voorziening is opgemaakt op basis van de CAO-Wsw. Dit resulteert in een vrijval van € 221.000 in 2020 (in 2019 was dit een dotatie van € 29.000). Deze mutatie is in de winst- en verliesrekening verantwoord onder overige personeelskosten Wsw.			
Voorziening personele verplichtingen / Jubileumuitkering	Saldo per 1 januari	465	429
	Dotatie:	44	57
	Onttrekking:	<u>45-</u>	<u>21-</u>
	Saldo per 31 december	<u>464</u>	<u>465</u>
De in het boekjaar gedane jubileumuitkeringen worden aan de voorziening onttrokken. Dotatie vindt plaats op basis van de ultimo het boekjaar opgestelde berekeningen voor het bepalen van de totale noodzakelijke jubileumvoorziening.			
Voorziening personele verplichtingen / Personeelsbeloningen	Saldo per 1 januari	454	148
	Dotatie:	210	306
	Onttrekking:	<u>385-</u>	<u>0</u>
	Saldo per 31 december	<u>279</u>	<u>454</u>
Ultimo 2020 is de verplichting met betrekking tot ZW-vergoedingen en (indien van toepassing) transitievergoedingen voor personeel met een langdurig ziekteverzuim geactualiseerd. Dit heeft geresulteerd in een vrijval van € 175.000, welke in de winst- en verliesrekening is opgenomen onder de diverse baten.			
Voorziening personele verplichtingen / Generatieregeling B3	Saldo per 1 januari	162	0
	Dotatie:	0	162
	Onttrekking:	<u>51-</u>	<u>0</u>
	Saldo per 31 december	<u>111</u>	<u>162</u>
Per 2019 is deze voorziening gevormd op basis van de extrakosten van de generatieregeling voor medewerkers met een B3 status. De meerkosten op basis van deze regeling tot aan pensionering zijn in deze voorziening opgenomen. Deze dotatie bedraagt voor 2019 € 162.000. Per 2020 is deze voorziening geactualiseerd, dit heeft geresulteerd in een vrijval van € 51.000.			
Totaal voorzieningen personele verplichtingen		<u>1.177</u>	<u>1.567</u>

Omschrijving		31-12-2020	31-12-2019
Voorziening voor verlieslatende contracten	Saldo per 1 januari	158	288
	Dotatie:	0	16
	Onttrekking:	<u>141-</u>	<u>146-</u>
	Saldo per 31 december	<u>17</u>	<u>158</u>

De activiteiten van DigiWerkt zijn in 2018 afgebouwd. Voor de doorlopende verplichtingen vanuit inkoopcontracten waar geen opbrengsten meer tegenover staan is ultimo 2018 deze voorziening gevormd.

In 2020 zijn de lasten rechtstreeks ten laste van deze voorziening gebracht € 141.000.

Voorziening groot onderhoud	Saldo per 1 januari	325	359
	Dotatie:	172	206
	Onttrekking:	<u>428-</u>	<u>240-</u>
	Saldo per 31 december	<u>69</u>	<u>325</u>

Eind 2019 is een bijgesteld meerjaren onderhoud uitvoeringsplan voor de periode 2020-2029 vastgesteld. Op basis van dit uitvoeringsplan bedraagt de jaarlijkse dotatie € 172.000.

De onttrekking in 2019 betreft met name aanpassingen aan de gebouwen en productieafdelingen.

De onttrekking in 2020 betreft aanpassingen en groot onderhoud aan de gebouwen en opstallen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren	Crediteuren	<u>647</u>	<u>351</u>
	Het crediteurensaldo bevat een schuld van € 80.000 aan Het Groenbedrijf B.V.		
Schulden aan groepsmaatschappijen	Sallcon Gemeenschappelijke Regeling	<u>3.498</u>	<u>4.372</u>
	Totaal schulden aan groepsbij.	<u>3.498</u>	<u>4.372</u>

Dit betreft de rekening courant verhouding met GR Sallcon.

Omschrijving		31-12-2020	31-12-2019
Belastingen en sociale premies	Belastingen	143	171
	Sociale premies	<u>913</u>	<u>1.009</u>
	Totaal belastingen en sociale premies	<u>1.056</u>	<u>1.180</u>

Het saldo belastingen betreft volledig de nog te betalen BTW.
De nog te betalen sociale premies hebben betrekking op de laatste en correctieve salarisrun; deze afdrachten betreffen de salarisrun van december en de jaarcorrecties

Overige schulden	Reservering vakantiegeld en -dagen	585	478
	Nog te betalen bedragen	122	172
	Contracten gemeente Deventer	165	101
	Overige schulden en overlopende passiva	<u>161</u>	<u>252</u>
	Totaal overige schulden	<u>1.033</u>	<u>1.003</u>

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

Het contract met de gemeente Deventer betreft in 2019 € 101.000. In 2020 wordt aan dit saldo een bedrag van € 64.000 toegevoegd, waarmee het totaal bedrag op € 165.000 uitkomt.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

KonnecteD B.V. is ten behoeve van de huur van bedrijfsgebouwen diverse huurcontracten aangegaan. De uit deze huurcontracten voortkomende verplichting bedraagt ultimo 2020 € 205.000. Hiervan is een bedrag van € 165.000 een verplichting aan groepsmaatschappij Sallcon Gemeenschappelijke Regeling. De looptijd van deze verplichting bedraagt 1 jaar. Tevens is hieronder de huurverplichting voor een pand aan de Staverenstraat te Deventer opgenomen. Deze verplichting bedraagt € 40.000 en heeft nog een looptijd van 24 maanden.

KonnecteD BV heeft voor 2020 nog een recht op de uitkering van het Laag Inkomens Voordeel (LIV). Deze uitkering bedraagt ongeveer € 248.000 en zal in 2021 worden ontvangen.

Omschrijving**31-12-2020**31-12-2019

Daarnaast heeft KonnecteD B.V. diverse leasecontracten afgesloten. De verplichting vanuit de leasecontracten bedraagt ultimo 2020 totaal € 42.000. De looptijden van de belangrijkste verplichtingen bedragen € 31.000 en hebben een looptijd van 57 maanden. De overige contracten hebben een variërende looptijd van 3 tot 60 maanden.

Specificatie:	start	einde	looptijd totaal	< 1 jr.	1-5 jr.	> 5 jr.
Huur Schonenvaardersstraat 9	1-1-2021	31-12-2021	€ 165.000	€ 165.000		
Huur Van Staverenstraat 17	1-1-2021	31-12-2022	€ 40.000	€ 20.000	€ 20.000	€ -
			€ 205.000	€ 185.000	€ 20.000	€ -
Lease printer/copiers	1-1-2021	1-10-2025	€ 31.464	€ 6.624	€ 24.840	€ -
Onderhoud voertuigen	1-1-2021	1-9-2020	€ 3.767	€ 2.269	€ 1.498	€ -
Huur automaten	1-1-2021	1-2-2026	€ 6.855	€ 1.257	€ 5.598	€ -
			€ 42.086	€ 10.150	€ 31.936	€ -

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum met een materiele impact op de jaarrekening 2020.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

(x € 1.000)

	Omschrijving	2020	2019
NETTO-OMZET	Ontwikkelen & Matchen (DWT)	5.515	5.587
	Werken & Leren (Sallcon)	3.634	4.482
	DigiWerkt	28	119
	Groen (Olst-Wijhe)	545	632
	Middelen	111	195
	Totaal netto-omzet	<u>9.833</u>	<u>11.015</u>
De daling van de netto-omzet bedraagt 7,5%. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere omzetten bij DigiWerkt, Werken & Leren, Groen en Middelen.			
OVERHEIDSVERGOEDINGEN	Gemeentelijke vergoeding Wsw	18.901	18.643
	Gemeentelijke vergoeding Beschut Werken	<u>210</u>	<u>87</u>
	Totaal overheidsvergoedingen	<u>19.111</u>	<u>18.730</u>
	Aantal SE's Wsw:	674,6	719,7
	Aantal fte's Beschut Werken:	13,2	9,9
De gemeentelijke vergoeding Wsw is ontvangen van de deelnemende gemeenten Deventer en Olst-Wijhe.			
De gemeentelijke vergoeding Beschut werken is ontvangen van de gemeente Deventer.			
OVERIGE OPBRENGSTEN	Doorbelasting Het Groenbedrijf B.V.	1.157	1.389
	Diverse bijdragen	69	142
	Overige opbrengsten	<u>829</u>	<u>595</u>
	Totaal overige opbrengsten	<u>2.055</u>	<u>2.126</u>

De doorbelasting aan Het Groenbedrijf B.V. bestaat uit de loonkosten Wsw gecorrigeerd voor de vergoeding Wsw (totaal €188.000), de loonkosten van de B3-werknemers (€ 197.000), een aandeel in de kosten van de concernafdelingen (€ 321.000) en een vergoeding ten behoeve van detacheringen aan KonnecteD B.V. (€ 451.000).

Diverse bijdragen is de gemeentelijke bijdrage in de bestuurskosten voor 2020. In 2019 werd ook een bijdrage ontvangen uit (€ 72.000) de bestemmingsreserve herstructurering Wsw van Sallcon GR. De bijdrage betreft het verschil tussen de ontvangen Wsw-vergoeding en de verstrekte Wsw-vergoeding aan Het Groenbedrijf. Deze bijdrage uit de bestemmingsreserve is per 2020 vervallen.

De overige opbrengsten vallen ten opzichte van 2019 met € 234.000 hoger uit. Deze baten bestaan o.a. uit het Lage Inkomensvoordeel (LIV) met € 320.000 en ontvangen transitievergoedingen van het UWV en andere schadevergoedingen (€ 209.000). Daarnaast is er sprake van een vrijval uit de voorziening personeelsbeloningen (€ 175.000) en de huuropbrengsten € 123.000) en de boekwinst op desinvesteringen (€2.000) hierin opgenomen.

	Omschrijving	2020	2019
DIRECTE KOSTEN VAN DE OMZET	Kosten van grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	<u>589</u>	<u>750</u>
	Totaal directe kosten van de omzet	<u>589</u>	<u>750</u>
PERSONEELSKOSTEN GESUBSIDIEERDE WERKNEMERS	Lonen Wsw-werknemers	14.488	14.563
	Sociale lasten Wsw-werknemers	2.438	2.666
	Pensioenlasten Wsw-werknemers	1.205	1.229
	Overige personeelskosten	<u>1.270</u>	<u>1.424</u>
	Totaal personeelskosten Wsw	<u>19.401</u>	<u>19.882</u>
	Aantal Wsw werknemers in SE's	660,0	696,9
	De gemiddelde personeelskosten per SE zijn 3,0% hoger dan in 2019. Dit wordt veroorzaakt door hogere lonen en hogere pensioenlasten. De sociale lasten en de overige personeelskosten zijn gedaald. De daling bij de overige personeelskosten is veroorzaakt door een vrijval van de voorzieningen Seniorenregeling Wsw.		
	Lonen overige werknemers	309	285
	Sociale lasten overige werknemers	71	61
	Overige personeelskosten	<u>10-</u>	<u>44-</u>
	Totaal personeelskosten overige werknemers	<u>370</u>	<u>302</u>
	Aantal overige werknemers in fte's	13,2	10,2
	Totaal personeelskosten gesubsidieerde arbeid	<u>19.771</u>	<u>20.184</u>
PERSONEELSKOSTEN ONDERSTEUNENDE WERKNEMERS	Lonen	6.255	6.156
	Sociale lasten	1.110	1.033
	Pensioenlasten	663	633
	Doorbelast aan derden	383-	354-
	Doorbelast door Het Groenbedrijf B.V.	222	166
	Overige personeelskosten	<u>151</u>	<u>288</u>
	Totaal	<u>8.018</u>	<u>7.922</u>
	Aantal ondersteunende werknemers in fte's	129,2	133,7

Omschrijving		2020	2019
<p>De personeelskosten ondersteunend personeel zijn gemiddeld met 3,5% toegenomen in 2020. De toename wordt veroorzaakt door een CAO verhoging en hogere pensioenlasten. De bezetting in FTE is gedaald naar 129,2 FTE, hetgeen 3,4% lager is dan het voorgaande jaar. De overige personeelskosten zijn 13,7% gedaald door vrijval uit de voorziening generatieregeling.</p>			
AFSCHRIJVINGEN	Afschrijvingen immateriële activa	42	66
VASTE ACTIVA	Afschrijvingen materiële activa	<u>316</u>	<u>304</u>
	Totaal	<u>358</u>	<u>370</u>
OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN	Huren	193	210
	Onderhoudskosten	990	946
	Energiekosten	161	189
	Belastingen en verzekeringen	105	97
	Indirecte productiekosten	33	34
	Magazijnkosten	4	3
	Verkoopkosten	65	84
	Kosten dienstverlening door derden	1.014	698
	Innovatiekosten	12	23
	Overige algemene kosten	489	518
	Diverse lasten	<u>138</u>	<u>382</u>
	Totaal	<u>3.204</u>	<u>3.184</u>

Huren: De huurlast heeft betrekking op de van Sallcon Gemeenschappelijke Regeling gehuurde hoofdlocatie; deze huur bedraagt in 2020 € 161.000. Daarnaast is hier onder andere ook de huur van andere bedrijfsmiddelen hierin opgenomen.

Onderhoudskosten: De kosten vallen 5% hoger uit ten opzichte van 2019 door met name hogere onderhoudskosten voor ICT en schoonmaakkosten. Tevens is hieronder de dotatie aan de voorziening onderhoud opgenomen.

Kosten dienstverlening door derden: De stijging van de kosten dienstverlening door derden wordt met name verklaard door extra inhuur ten behoeve van de afdelingen DWT, productie en ondersteuning.

Omschrijving	2020	2019
--------------	------	------

Overige algemene kosten: Hieronder is o.a. opgenomen advieskosten, contributies, kantoorkosten, telefoonkosten etc. Ook vallen hieronder de kosten van de Raad van Commissarissen. De bezoldiging van de Raad van Commissarissen past binnen de normen gesteld door de Wet bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Onder de overige algemene kosten is ook € 42.000 aan kosten opgenomen inzake controleactiviteiten (zowel jaarrekening als overige verantwoordingen) door Deloitte Accountants B.V.

Per saldo dalen deze algemene kosten met € 29.000 t.g.v. het vorig boekjaar.

Diverse lasten: In deze post is de dotatie aan de voorzieningen verwerkt. Deze dotatie is voor 2020 € 322.000 lager dan in 2019. Daarnaast is de dotatie t.b.v. de voorziening debiteuren van € 73.000 is ook in deze post verwerkt.

FINANCIËLE BATEN	Rente baten	<u>0</u>	<u>1</u>
	Totaal	<u>0</u>	<u>1</u>
FINANCIËLE LASTEN	Rente lasten	<u>9-</u>	<u>0</u>
	Totaal	<u>9-</u>	<u>0</u>
RESULTAAT DEELNEMINGEN	Het Groenbedrijf B.V.	<u>216-</u>	<u>82-</u>
	Totaal	<u>216-</u>	<u>82-</u>

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(x € 1.000)

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa	65	107
Materiële vaste activa	943	1.095
Financiële vaste activa	646	862
Totaal	1.654	2.064
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorraden	196	258
Debiteuren	1.502	1.777
Overige vorderingen	70	96
Liquide middelen	9.779	12.582
Totaal	11.547	14.713
TOTAAL ACTIVA	13.201	16.777

NA BESTEMMING RESULTAAT

(x € 1.000)

PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
EIGEN VERMOGEN		
Aandelenkapitaal	3.177	3.177
Wettelijke reserve deelnemingen	491	707
Algemene reserve	<u>2.893</u>	<u>3.843</u>
Totaal	<u>6.561</u>	<u>7.727</u>
VOORZIENINGEN		
Voorzieningen voor uitgestelde personele verplichtingen	1.177	1.567
Voorziening voor verlieslatende contracten	17	158
Voorziening groot onderhoud	<u>69</u>	<u>325</u>
Totaal	<u>1.263</u>	<u>2.050</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	611	351
Schulden aan groepsmaatschappijen	3.288	5.083
Belastingen en sociale premies	787	833
Overige schulden	<u>691</u>	<u>733</u>
Totaal	<u>5.377</u>	<u>7.000</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>13.201</u>	<u>16.777</u>

ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING 2020

(x € 1.000)

Omschrijving	2020	2019
Omzet	9.815	10.957
Mutaties voorraad gereed product/halffabricaat	<u>18</u>	<u>58</u>
Netto-omzet	9.833	11.015
Overheidsvergoedingen	19.111	18.730
Overige opbrengsten	<u>2.055</u>	<u>2.087</u>
Bedrijfsopbrengsten	<u>30.999</u>	<u>31.832</u>
Directe kosten van de omzet	589	750
Personeelskosten gesubsidieerde werknemers	19.771	20.185
Personeelskosten ondersteunende werknemers	8.042	7.885
Afschrijvingen vaste activa	358	370
Overige bedrijfskosten	<u>3.180</u>	<u>3.181</u>
Bedrijfslasten	<u>31.940</u>	<u>32.371</u>
Bedrijfsresultaat	<u>941-</u>	<u>539-</u>
Financiële baten	0	1
Financiële lasten	9-	0
Resultaat deelnemingen	<u>216-</u>	<u>82-</u>
Financiële baten en lasten	<u>225-</u>	<u>81-</u>
Resultaat	<u><u>1.166-</u></u>	<u><u>620-</u></u>

ENKELVOUDIGE KASSTROOMOVERZICHT

(x € 1.000)

Omschrijving	2020	2019
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN		
Bedrijfsresultaat	941-	539-
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	360	372
- Boekresultaat verkochte vaste activa	2-	44-
- Voorzieningen	787-	369
- Mutaties in het werkkapitaal:		
* Voorraden	62	64
* Debiteuren	275	1.259
* Overige vorderingen	26	73
* Schulden aan groepsmaatschappijen	1.795-	10
* Crediteuren	260	176-
* Overige schulden	88-	3.143-
	<u>1.260-</u>	<u>1.913-</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.630-	1.755-
Ontvangen rente	0	1
Betaalde rente	9-	0
	<u>9-</u>	<u>1</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.639-	1.754-
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN		
Investeringen in vaste activa	166-	339-
Desinvesteringen in vaste activa	2	109
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	164-	230-
KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN		
Betaald dividend aan aandeelhouders	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN	<u>2.803-</u>	<u>1.984-</u>
Stand Liquide middelen per 1 januari	12.582	14.566
Stand Liquide middelen per 31 december	9.779	12.582
Mutatie	2.803-	1.984-

Enkelvoudige grondslagen van de financiële verslaglegging

Inleiding

Algemeen

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

Waarderingsgrondslagen

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

Enkelvoudige jaarrekening

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

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

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

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

Balans

Immateriële vaste activa

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

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

Materiële vaste activa

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

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

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

Financiële vaste activa

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

Voorraden

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

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

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

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen de nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

Aandelenkapitaal

Verantwoord is het geplaatste en volgestorte aandelenkapitaal.

Wettelijke reserve deelnemingen

De wettelijke reserve deelnemingen wordt gevormd ter hoogte van het aandeel dat KonnecteD B.V. heeft in de niet-direct opeisbare resultaten van de deelneming(en) sinds de eerste waardering van deze deelneming(en) volgens de vermogensmutatiemethode. De dotatie aan de reserve geschiedt rechtstreeks vanuit de algemene reserve. De reserve wordt verlaagd met het dividendbedrag waarop in het boekjaar een recht is verkregen. De vermindering van de wettelijke reserve komt rechtstreeks ten goede aan de algemene reserve.

Algemene reserve

De algemene reserve muteert als gevolg van toevoeging of onttrekking van het resultaat huidig boekjaar. Dividenduitkeringen worden direct aan de algemene reserve onttrokken en als kortlopende schuld op de balans opgenomen. Vooruitlopend op het besluit van de algemene vergadering van aandeelhouders wordt het resultaat van het huidige boekjaar aan de algemene reserve toegevoegd of onttrokken en wordt een eventuele dividenduitkering al aan de algemene reserve onttrokken en als kortlopende schuld verantwoord.

Voorzieningen

Voorziening personele verplichtingen / Seniorenregeling Wsw

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

De uitgangspunten voor het bepalen van de voorziening zijn:

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

De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

Voorziening personele verplichtingen / Jubileumuitkeringen

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

De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

Voorziening personele verplichtingen / Personeelsbeloningen

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

Voorziening personele verplichtingen / Generatieregeling B3

De voorziening is gevormd op basis van de meerkosten vanuit de generatieregeling voor personeelsleden met een B3 status. De meerkosten op basis van deze regeling tot aan pensionering zijn in deze voorziening opgenomen.

Voorziening personele verplichtingen / Pensioenen

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

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

De beleidsdekkingsgraad van het PWRI (de verhouding tussen bezittingen en verplichtingen) per 31 december 2020 bedraagt 98,0% (ultimo 2019: 105,5%). De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2020 bedraagt 93,2% (ultimo 2019: 97,8%).

Voorziening verlieslatende contracten

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

De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

Voorziening groot onderhoud

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

te vangen. De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd.

Kortlopende schulden

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

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

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

Winst- en verliesrekening

Omzet

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

Mutatie voorraad gereed product/halffabricaat

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

Overheidsvergoedingen

Dit betreft de volgende vergoedingen:

Gemeentelijke vergoeding Wsw

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

Gemeentelijke vergoeding Beschut Werken

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

Overige opbrengsten

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

Directe kosten van de omzet

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

Personeelskosten gesubsidieerde werknemers

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

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

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

Personeelskosten ondersteunende werknemers

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

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

Afschrijvingen vaste activa

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

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

Financiële baten / lasten

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

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

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

Resultaat deelnemingen

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

Bestemming resultaat

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

Vennootschapsbelasting

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

dan ook geen verplichting voor
vennootschapsbelasting in de jaarrekening
opgenomen.

Kasstroomoverzicht

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

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER

(x € 1.000)

Omschrijving	31-12-2020	31-12-2019
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de immateriële vaste activa in de geconsolideerde balans.	
Materiële vaste activa	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de materiële vaste activa in de geconsolideerde balans.	
Financiële vaste activa	Deelneming Re-integratiebedrijf Dynamo B.V. (100%) 125 125	
	Deelneming Het Groenbedrijf B.V. (50%) 521 737	
	Deelneming Ébénique B.V. (100%) 0 0	
	<u>Totaal financiële vaste activa 646 862</u>	
	De mutatie in de financiële vaste activa betreft uitsluitend het aandeel in het resultaat van deelneming Het Groenbedrijf B.V. Doordat Ébénique B.V. over een negatief eigen vermogen beschikt is deze deelneming op nihil gewaardeerd.	
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de voorraden in de geconsolideerde balans.	
Debiteuren	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de debiteuren in de geconsolideerde balans.	
Overige vorderingen	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de overige vorderingen in de geconsolideerde balans.	
Liquide middelen	Kas 2 2	
	Rekening - Courant 7.737 989	
	Bankgarantie 41 41	
	Spaarrekeningen 1.999 11.550	
	<u>Totaal liquide middelen 9.779 12.582</u>	

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

Omschrijving	31-12-2020	31-12-2019
--------------	------------	------------

EIGEN VERMOGEN

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

Het maatschappelijk kapitaal van KonnecteD B.V. bedraagt € 7.000.000 en bestaat uit 70.000 aandelen van € 100 nominaal.

Hiervan zijn geplaatst en volgestort 31.765 aandelen van € 100 nominaal.

Wettelijke reserve deelnemingen	Saldo per 1 januari	707	789
	Resultaat deelneming Het Groenbedrijf B.V.	<u>216-</u>	<u>82-</u>
	Saldo 31 december	<u>491</u>	<u>707</u>

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

Algemene reserve	Saldo per 1 januari	3.843	7.981
	Resultaat boekjaar	1.166-	620-
	Dividenduitkering 2019	0	3.600-
	Af: resultaat deelnemingen	<u>216</u>	<u>82</u>
	Saldo 31 december	<u>2.893</u>	<u>3.843</u>

In 2020 is geen dividend uitgekeerd.

Het negatieve resultaat van de deelneming Het Groenbedrijf B.V. wordt ten laste gebracht op de wettelijke reserve deelnemingen.

Voorstel resultaatbestemming	De directie stelt voor het negatieve resultaat van € 1.166.000 te onttrekken aan de algemene reserve van KonnecteD B.V.
-------------------------------------	---

Omschrijving	31-12-2020	31-12-2019
--------------	------------	------------

VOORZIENINGEN

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

Voorziening voor verlieslatende contracten Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de voorziening voor verlieslatende contracten in de geconsolideerde balans.

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren	Crediteuren	<u>611</u>	<u>351</u>
--------------------	-------------	------------	------------

Het crediteurensaldo bevat een schuld van € 80.000 aan Het Groenbedrijf B.V.

Schulden aan groepsmaatschappijen	Sallcon Gemeenschappelijke Regeling	3.498	4.372
	Dynamo B.V.	<u>210-</u>	<u>711</u>
	Totaal schulden aan groepsmij.	<u>3.288</u>	<u>5.083</u>

Dit betreft de rekening courant verhouding GR Sallcon en Dynamo BV.

Belastingen en sociale premies	Belastingen	143	171
	Sociale premies	<u>644</u>	<u>662</u>
	Totaal belastingen en sociale premies	<u>787</u>	<u>833</u>

Het saldo belastingen betreft volledig de nog te betalen BTW.

De nog te betalen sociale premies hebben betrekking op de laatste en correctieve salarisrun van 2020; deze afdrachten betreffen de salarisrun van december en jaarcorrecties

Omschrijving	31-12-2020	31-12-2019
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld en -dagen van B3-personeel	243	208
Nog te betalen bedragen	122	172
Contracten gemeente Deventer	165	101
Overige schulden en overlopende passiva	<u>161</u>	<u>252</u>
Totaal overige schulden	<u>691</u>	<u>733</u>

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

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

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

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum met een materiele impact op de jaarrekening 2020.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

(x € 1.000)

	Omschrijving	2020	2019
NETTO-OMZET	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de netto-omzet in de geconsolideerde winst- en verliesrekening.		
OVERHEIDSVERGOEDINGEN	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de overheidsvergoedingen in de geconsolideerde winst- en verliesrekening.		
OVERIGE OPBRENGSTEN	Doorbelasting Het Groenbedrijf B.V.	1.157	1.389
	Diverse bijdragen	69	142
	Overige opbrengsten	<u>829</u>	<u>556</u>
	Totaal overige opbrengsten	<u>2.055</u>	<u>2.087</u>
	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de directe kosten van de omzet in de geconsolideerde winst- en verliesrekening. De overige opbrengsten zijn echter € 273.000 hoger dan in 2019. In 2020 was sprake van een vrijval in de voorziening voor personeelsbeloningen		
DIRECTE KOSTEN VAN DE OMZET	Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de directe kosten van de omzet in de geconsolideerde winst- en verliesrekening.		
PERSONEELSKOSTEN GESUBSIDIEERDE WERKNEMERS	Lonen Wsw-werknemers	14.488	14.563
	Sociale lasten Wsw-werknemers	2.438	2.666
	Pensioenlasten Wsw-werknemers	1.205	1.229
	Overige personeelskosten	<u>1.270</u>	<u>1.424</u>
	Totaal personeelskosten Wsw	<u>19.401</u>	<u>19.882</u>
	Aantal Wsw werknemers in SE's	660,0	696,9
	De gemiddelde personeelskosten per SE zijn 3,0% hoger dan in 2019. Dit wordt veroorzaakt door hogere lonen en hogere pensioenlasten. De sociale lasten en de overige personeelskosten zijn gedaald. De daling bij de overige personeelskosten is veroorzaakt door een vrijval van de voorzieningen Seniorenregeling Wsw.		
	Doorbelast door Dynamo B.V.	<u>370</u>	<u>303</u>
	Totaal personeelskosten overige gesubs. wn.	<u>370</u>	<u>303</u>
	Aantal overige gesubs. werknemers in fte's	13,2	10,2
	Totaal personeelskosten gesubsidieerde arbeid	<u>19.771</u>	<u>20.185</u>

	Omschrijving	2020	2019
PERSONEELSKOSTEN	Lonen B3	2.238	2.275
ONDERSTEUNENDE	Sociale lasten B3	331	340
WERKNEMERS	Pensioenlasten B3	362	371
	Doorbelast aan derden	383-	354-
	Doorbelast door Dynamo B.V.	5.189	4.866
	Doorbelast door Het Groenbedrijf B.V.	222	166
	Doorbelast door gemeente Deventer	0	0
	Overige personeelskosten	83	221
	Totaal	8.042	7.885
	Aantal ondersteunende werknemers in fte's	129,2	133,7

De personeelskosten ondersteunend personeel vallen gemiddeld 4,9% hoger uit dan in het voorgaand boekjaar 2019. Deze toename wordt veroorzaakt door hogere CAO lasten en lasten ABP.

De personele bezetting is met 3,4% afgenomen, van 133,7 FTE in 2019 maar 129,2 FTE in 2020.

**AFSCHRIJVINGEN
VASTE ACTIVA**

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

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

Voor de toelichting verwijzen wij naar de opgenomen toelichting bij de overige bedrijfskosten in de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

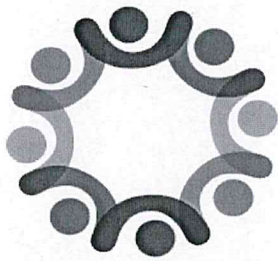
FINANCIËLE BATEN

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

FINANCIËLE LASTEN

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

	Omschrijving	2020	2019
RESULTAAT	Dynamo B.V.	0	0
DEELNEMINGEN	Het Groenbedrijf B.V.	<u>216-</u>	<u>82-</u>
	Totaal	<u>216-</u>	<u>82-</u>



Konnected

maak werk van betekenis

Konnected B.V.

Overige gegevens 2020

STATUTAIRE WINSTBESTEMMING

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

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van KonnecteD B.V. te Deventer gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van KonnecteD B.V. op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2020.
2. De winst-en-verliesrekening over 2020.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

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

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- Het jaarverslag
- De overige gegevens

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

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

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

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

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

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van de directie voor de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

Arnhem, 22 april 2021

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: J.S. Huizinga RA

BIJLAGE BIJ DE JAARREKENING

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN VASTE ACTIVA EN AFSCHRIJVINGEN 2020

(x € 1.000)

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 01-01-2020	Investerings-2020	Desinvesteringen 2020	Oorspronkelijke aanschaffingswaarde per 31-12-2020	Totaal van de afschrijvingen per 01-01-2020	Afschrijvingen 2020	Terugboekings afschrijvingen wegens desinvesteringen 2020	Bijzondere waardevermindering 2020	Totaal van de afschrijvingen per 31-12-2020	Boekwaarde per 01-01-2020	Boekwaarde per 31-12-2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
				kol. 1 + 2 - 3					kol. 5 + 6 - 7	kol. 1 - 5	kol. 4 - 8 - 9
Software	328	0	0	328	221	42	0	0	263	107	65
Totaal immateriële vaste activa	328	0	0	328	221	42	0	0	263	107	65 (x)
Installaties	201	3	0	204	166	9	0	0	175	35	29
Machines	4.305	48	0	4.353	3.802	163	0	0	3.965	503	388
Inventarissen	1.536	56	0	1.592	1.318	60	0	0	1.378	218	214
Vervoersmiddelen	617	49	19	647	280	84	19	0	345	337	302
Totaal materiële vaste activa	6.659	156	19	6.796	5.566	316	19	0	5.863	1.093	933 (x)

(x) De boekwaarde per 31-12-2020 sluit niet aan met de balans. Het verschil bedraagt € 10.000 bij materiële vaste activa. Dit betreft nog te activeren "activa in uitvoering".



SALLCON

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING

Jaarverslag 2020

22 april 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarverslag

- Inleiding	2
- Algemene ontwikkelingen KonnecteD B.V.	2
- Taakvelden	7
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing	7
- Onderhoud kapitaalgoederen	8
- Financiering	8
- Verbonden partijen	11
- Bedrijfsvoering G.R.	11

Jaarrekening

- Balans per 31 december 2020	12
- Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2020	14
- Grondslagen van de financiële verslaglegging	15
- Toelichting op de balans per 31 december	17
- Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2020	21
- Het overzicht van baten en lasten per taakveld 2020	26
- Normenkader Financiële Rechtmatigheid	27
- Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28

Bijlagen bij de jaarrekening

- 1 - Staat van vaste activa en afschrijvingen 2020
- 2 - Staat van leningen 2020

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

JAARVERSLAG

Inleiding

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

Algemene ontwikkelingen KonnecteD B.V.

Ondanks de coronacrisis is het jaar 2020 voor onze organisatie relatief gezien succesvol verlopen. De negatieve financiële gevolgen van deze crisis zijn, door bemiddeling van onze branchevereniging Cedris, voldoende door een financiële compensatie in de Wsw-subsidie in dit boekjaar gecompenseerd. Daarbij konden wij met veel flexibiliteit en inzet van onze medewerkers nieuwe kansen benutten en bijvoorbeeld met de afdeling schoonmaak extra opdrachten uitvoeren.

Het resultaat van 2020 sluit met een lager tekort dan is begroot voor 2020. Door alle extra opdrachten bedroeg het bedrijfsresultaat ruim € 0,9 miljoen negatief. Begroot was een bedrag van ca. € 1,5 miljoen. Helaas sloot onze 50% deelneming in Het Groenbedrijf Deventer ook dit boekjaar af met een aanzienlijk tekort van € 0,4 miljoen, zodat daardoor ons resultaat op € 1,166 miljoen uitkomt.

In 2019 bedroeg het resultaat nog € 0,62 miljoen negatief.

Het subsidie-resultaat Wsw is voor de jaren 2020 en 2019 als volgt opgebouwd:

(bedragen x € 1000,--)	2020	2019
Subsidie Wsw	€ 18.901	€ 18.643
Loonkosten Wsw	€ 19.404	€ 19.886
Subsidieresultaat Wsw	€ -503	€ -1.243

Als gevolg van de aanvullende subsidiebijdragen die als coronacompensatie in de Wsw-subsidie dit jaar verhoogd naar € 28.017 per SE (in 2019 € 25.904 per SE). Hierdoor is het subsidieresultaat verbeterd naar een verlies van € 503k.

Coronacrisis

De impact van de coronacrisis is aanzienlijk geweest. Niet alleen daalde de omzet door een lager aantal gedetacheerden bij bedrijven met een hoge corona-impact (vaak horeca gerelateerd), maar ook door de sluiting tijdens de eerste golf voor de periode van 6 weken. In die weken hebben we onze bedrijfsvoering hierop aangepast. Zo zijn werkruimten op basis van de RIVM-voorschriften heringericht en zijn persoonlijke beschermingsmiddelen in de vorm van gezichtsschermen en mondkapjes uitgereikt. Door vakanties die maar beperkt zijn opgenomen groeide eveneens het verlofsaldo aanzienlijk. Hierdoor steeg deze verplichting op onze balans met € 324.000 in 2020. Ook werd aan sommige van onze huurders huurverlaging toegekend of uitstel van betaling verstrekt. Zekerheidshalve hebben we bij de bepaling van onze voorziening voor debiteuren ook al rekening gehouden met een hoger risicobedrag.

Door branchevereniging CEDRIS werd echter bij het ministerie een compensatie geregeld, waardoor in 2020 een totaalbedrag van € 140 miljoen extra werd uitgekeerd via de september-circulaire. Voor KonnecteD betekende dit een verhoging van de subsidie met 1% van deze extra toegezegde €140 miljoen euro.

In onderstaand overzicht is de Wsw-subsidie specificatie voor 2020 uitgewerkt:

Specificatie Wsw subsidie 2020	Deventer	Olst-Wijhe	Totaal
Bijdrage volgens Mei-circulaire 2020	€ 16.332.313	€ 1.858.585	€ 18.190.898
Bijdrage volgens September circulaire 2020 (1)	€ 17.600.781	€ 2.002.934	€ 19.603.715
Verschil is Corona-bijdrage 2020	€ 1.268.468	€ 144.349	€ 1.412.817
Korting Wsw subsidie gemeenten (2)	€ -250.000	€ -25.000	€ -275.000
Totaal ontvangen subsidie (1 + 2)	€ 17.350.781	€ 1.977.934	€ 19.328.715
Af bijdrage Tiem voor realisatie SE Olst-Wijhe (*)	€ -	€ -427.419	€ -427.419
Totaal netto bijdrage Wsw in 2020	€ 17.350.781	€ 1.550.515	€ 18.901.296

(*) Bijdrage Tiem is inclusief € 9.884 Corona-bijdrage, netto Coronabijdrage KonnecteD BV bedraagt € 1.402.933.

In totaal is door KonnecteD voor 2020 een compensatie ontvangen van € 1,4 miljoen. Deze bijdrage is gebruikt ter afdekking voor de volgende verlies- en meerkosten:

Specificatie Kosten Corona-crisis 2020	
Omzeterderving:	Bedragen x € 1000
Omzet begroot op basis begroting 2020	10.704
Omzet gerealiseerd volgens jaarrekening 2020	9.833
Omzeterdaling 2020	871
Af. correctie op basis onderbouwing W&L	103
Netto omzetverlies	768
Lagerebaten uit verhuur door coronakorting huurders	22
Verhoging voorziening oninbare debiteuren	73
Totaal daling baten in 2020	863
Extra personeelskosten	352
Extra materiele kosten	
Hulpmiddelen en ontsmettingsmiddelen	37
Aanpassingen ventilatie kantine /gebouwkosten	10
Extra ICT kosten en aanpassingen	72
Totaal Coronakosten en verliezen	1.334
Ontvangen Wsw Corona bijdrage in Subsidie	1.402
Verschil (overschot)	-68
Verschil (tekort) op basis gehele omzeterdaling	35

De daling van de omzet bedraagt op basis van het verschil tussen de begroting 2020 en de gerealiseerde omzet in 2020 € 871k. Hiervan kan een bedrag van € 768 ook daadwerkelijk worden onderbouwd. Dit op basis van de bedrijfsssluiting en daling van opdrachten en orders in productie en diensten. Ook het aantal detacheringen nam in de loop van 2020 verder af. Tal van bedrijven waar deze medewerkers gedetacheerd waren, hadden ook te maken met daling in opdrachten en omzet. Daarnaast heeft KonnecteD aan sommige van haar huurders huurkorting of uitstel van betaling verleend. Dit verklaart ook de toename van de post oninbare debiteuren.

In de personeels sfeer werden extra kosten gemaakt voor thuiswerken (eenmalige vergoeding aan medewerkers) en als gevolg van verminderde verlofopname steeg de voorziening voor verlofdagen aanzienlijk (€ 324k). In materiële sfeer waren de meerkosten relatief beperkt. Er werden kosten gemaakt om besmettingen te beperken (plexiglasschermen, mondklappers en ontsmettingsmiddelen). Ook werd de ventilatie in het gebouw aangepast en verbeterd. Door het thuiswerken stegen de ICT-kosten door de aanschaf van extra apparatuur voor thuiswerken (€ 28k), extra ondersteuning (€ 14k) en Internet en Wifi verbindingen voor videoconferencing (€ 30k).

In totaal komen de aan corona gerelateerde kosten en omzetzerving uit op € 1.334k. Op basis daarvan resteert dan nog een positief verschil van € 68k. Indien de gehele omzetzerving in deze berekening wordt betrokken is sprake van een klein tekort op de compensatie. De conclusie is dan ook dat de extra coronavergoeding vanuit de Wsw-subsidie kostendekkend is geweest.

Bedrijfsvoering in 2020

In dit financieel jaarbericht worden de cijfers in de jaarrekening vergeleken met het voorgaande boekjaar. Maar graag geven we een toelichting op onze bedrijfsvoering ten opzichte van de begroting. Daartoe zijn de belangrijkste punten in deze paragraaf op een rij gezet. In onderstaand overzicht zijn in een beknopte vorm de werkelijke financiële cijfers van 2020 gerelateerd aan de budgetten vanuit de begroting 2020.

Exploitierekening 2020 (bedragen x € 1.000).	w erkelijk 2020	Begroting 2020	Vershil
Baten:			
Omzet productie en diensten	€ 9.833	€ 10.704	€ -871
AF: directe kosten van de omzet	€ -589	€ -685	€ 96
Totaal brutomarge	€ 9.244	€ 10.019	€ -775
Overheidsvergoedingen	€ 19.111	€ 17.841	€ 1.270
Overige bedrijfsopbrengsten:	€ 2.055	€ 1.871	€ 184
Totaal BATEN	€ 30.410	€ 29.731	€ 679
Lasten:			
Personeelskosten:			
Personeelskosten WSW w erknemers	€ 19.401	€ 19.118	€ -283
Personeelskosten overige gesubsidieerde w erknemers	€ 370	€ 604	€ 234
Personeelskosten ondersteunende w erknemers	€ 8.018	€ 8.444	€ 426
	€ 27.789	€ 28.165	€ 376
Overige bedrijfskosten	€ 3.562	€ 3.106	€ -456
Bedrijfsresultaat	€ -941	€ -1.540	€ 599
Rente	€ 9	€ -	€ -9
Resultaat deelneming HGB	€ 216	€ -	€ -216
	€ 225	€ -	€ -225
Totaal LASTEN	€ 31.576	€ 31.271	€ -305
Resultaat	€ -1.166	€ -1.540	€ 374

Belangrijkste ontwikkelingen van 2020 op een rij:

- ⊗ Het resultaat van 2020 is uitgekomen op negatief € 1,166 miljoen. Begroot was een tekort van € 1,540 miljoen, een verbetering van € 0,374 miljoen ten aanzien van de begroting.
- ⊗ Het bedrijfsresultaat scoort beter met een tekort van € 0,941 miljoen (verschil € 0,6 miljoen). Door hogere baten (€ 0,679 miljoen) en lagere personeelskosten (€ 0,376 miljoen). Bij de Overige bedrijfskosten was sprake van een overschrijding van totaal € 0,456 miljoen.
- ⊗ Zoals al in de vorige paragraaf is vermeld is de omzet in 2020 lager uitgevallen door de bedrijfssluiting en andere markteffecten die alle te maken hebben met de Coronacrisis. Door tijdig bij te sturen konden door de daling van activiteiten de directe kosten van de omzet worden beperkt, waarmee de brutomarge wat kon worden verbeterd naar een margeverlies van € 0,775 miljoen.
- ⊗ De overheidsvergoedingen bestaan feitelijk uit twee posten:
 - Gemeentelijke vergoeding Wsw, begroot op 668 SE met een bedrag van € 17,395 miljoen. De werkelijke realisatie bedroeg 674,6 SE terwijl de taakstelling en werkelijke bekostiging van Wsw-subsidie uitkwam op respectievelijk 673,3 SE en subsidiebedrag van € 18,901 miljoen. Een overrealisatie van 1,3 SE in 2020.
 - Gemeentelijke vergoeding voor Beschut Werken, is begroot op € 0,446 miljoen en 21,45 FTE. De realisatie in 2020 bedroeg 13,2 FTE met een subsidiebijdrage van € 0,21 miljoen.
 - In totaal een positief verschil € 1,27 miljoen in overheidsvergoedingen waarvan € 1,4 miljoen als gevolg van de extra coronacompensatie.
- ⊗ De overige bedrijfsopbrengsten zijn in totaal € 184.000 hoger uitgevallen dan is begroot. Deze eenmalige toename is het gevolg van transitievergoedingen vanuit het UWV die niet waren begroot. In het financiële jaarverslag zijn deze opbrengsten nader gespecificeerd.
- ⊗ De personeelskosten kennen een wisselend beeld:
 - De personeelskosten Wsw- werknemers zijn op basis van de hogere CAO-kosten en hogere pensioenlasten met € 283.000 overschreden. Begroot zijn totaal 668 SE, waarvan 590,5 SE in loondienst en 77,5 SE werkzaam via begeleid werken (BW). In 2020 waren in totaal 660 SE, waarvan 587,2 in loondienst en 72,8 werkzaam via BW.
 - De personeelskosten van Overig gesubsidieerde werknemers zijn door de veel lagere realisatie (begroot op 21,45 FTE) van 13,2 FTE aanzienlijk lager (€ 234.000) uitgekomen.
 - De grootste besparing van € 426.000 doet zich voor bij de ondersteunende werknemers. Gemiddeld waren 129,2 FTE in dienst in 2020. Begroot was een formatie van 131,2 FTE. Een besparing van 2,0 FTE van personeel in loondienst. Echter bij de inhuur van flex-personeel bij de overige bedrijfskosten is sprake van een overschrijding waardoor deze besparing niet daadwerkelijk is gerealiseerd. Ook zijn de pensioenlasten en sociale lasten bij Dynamo-personeel (geen B3 status) veel lager dan is begroot. Hier was in de begroting uitgegaan van hogere premies.
- ⊗ De overschrijding van de Overige bedrijfskosten is bijna geheel toe te schrijven aan de extra inhuur van flex-personeel en zzp-ers (meerkosten € 0,45 miljoen). Daarnaast vallen nog 3 posten op:
 - De energielasten zijn € 42.000 lager uitgevallen, onder meer door de bedrijfssluiting.
 - Daarnaast zijn de Overige algemene kosten € 54.000 lager als gevolg van minder advieskosten en lagere beveiligingskosten bij DWT.
 - Tenslotte zijn de diverse lasten niet begroot. Deze kosten bestaan uit hogere kosten voor de voorziening voor oninbare debiteuren, kosten van doorgave van subsidie i.v.m. naadloze overplaatsing van een Wsw-medewerker en diverse schadekosten en vergoedingen.

Resultaatontwikkelingen 2020 ten opzichte van 2019

De activiteiten van deze vennootschap over het boekjaar 2020 zijn afgesloten met een tekort van € 1.166.000. Dit negatieve resultaat wordt veroorzaakt door de volgende punten, waarbij de belangrijkste oorzaken worden benoemd:

- De omzet daalt met bijna € 1,2 miljoen. Als gevolg van een dalende bezetting verminderde de productiecapaciteit, daarnaast was er als gevolg van de coronacrisis een daling in de afzet, waardoor voor alle onderdelen de omzet aanzienlijk afnam. De grote dalers waren schoonmaak, groepsdetacheringen, metaal en verpakken bij Werken & Leren (voorheen Productie en Diensten) en individuele detacheringen bij Ontwikkelen & Matchen (voorheen DWT). Bij Topteam was sprake van hogere omzet (€ 65.000) dan in 2019.
- De overheidsvergoeding voor Wsw is in dit jaar door de coronabijdrage met € 258.000 toegenomen naar € 18,9 miljoen, in 2019 was dit € 18,6 miljoen. Ondanks een hogere vergoeding per SE (€ 28.017 per SE) was er sprake van een daling van de taakstelling van 45,1 SE ten opzichte van 2019. In totaal bedroeg de taakstelling in 2020 674,6 SE t.o.v. 719,7 SE in 2019.
- De overige opbrengsten dalen met € 71.000 ten opzichte van 2019, door lagere baten uit LIV en het vervallen van de vrijval uit de herstructureringsreserve Wsw in 2020.
- Met de lagere taakstelling en de afbouw van de Wsw daalde in 2020 ook de daadwerkelijke bezetting in SE naar 660,0, een verschil 36,9 FTE ten opzichte van 2019. In dat jaar bedroeg het aantal FTE nog 696,9 SE. De totale personeelskosten Wsw daalden in totaal slechts met 3,0%. Door de cao-stijging in 2020 namen de brutolonen relatief gezien met 4,7% toe. Maar door het natuurlijk verloop en lagere sociale en pensioenlasten namen de totale loonkosten Wsw af.
- Bij de overige gesubsidieerde werknemers is er ook sprake van een afname in de bezetting (min 8,3 FTE). Maar door daling van de loonkostensubsidies stegen hierdoor de totale personeelslasten met € 68.000.
- De kosten voor ondersteunende medewerkers namen in 2020 door een cao-verhoging voor overheidspersoneel met 4,8% toe ten opzichte van 2019. Deze stijging bedraagt € 96.000, naar een totaalbedrag van ruim € 8,0 miljoen. Dit was in 2019 nog € 7,9 miljoen. De personele bezetting in loondienst is in 2020 verder afgenomen van 133,7 FTE in 2019 naar 129,2 FTE in 2020.
- De afschrijvingen zijn ook in 2020 min of meer stabiel in haar kostenpatroon. Deze bedroegen in 2020 € 358.000 tegen € 370.000 in 2019.
- De overige bedrijfskosten zijn in totaal met € 20.000 toegenomen in 2020 ten opzichte van 2019. Deze toename is volledig veroorzaakt door extra en flexibele inhuur (door derden) van medewerkers in de ondersteuning. Deze kostenpost is in 2020 € 316.000 hoger dan in 2019. Door een goede kostenbeheersing zijn veelal andere kostenposten lager of maar beperkt overschreden. De grootste besparing is door lagere innovatiekosten gerealiseerd (verschil van € 244.000 met 2019) bij de diverse lasten.
- Het resultaat uit de deelneming (50%) in Het Groenbedrijf Deventer is dit jaar negatief € 216.000 door verder oplopende verliezen in dit boekjaar. Inmiddels is een interim-directeur aangesteld die nader onderzoek zal doen naar mogelijke verbeteringen in de bedrijfsvoering, zodat de negatieve bedrijfsresultaten kunnen worden omgebogen in een beperkt jaarlijks overschot.

Het resultaat daalde hierdoor van negatief € 620.000 in 2019 naar € 1.166.000 negatief per 2020, een daling van € 546.000. Begroot was een resultaat van negatief € 1.539.000 voor 2020.

Risico's, onzekerheden en vooruitblik 2021 voor KonnecteD B.V.

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

zullen de verliezen van KonnecteD B.V. dan ook verder oplopen, waarbij de opgebouwde reserves op termijn zullen verdwijnen.

Om deze risico's te ondervangen heeft KonnecteD B.V., samen met de gemeenten, een nieuw ondernemingsplan 2020-2024 uitgewerkt. In dit plan zijn de werkleerroutes een belangrijk instrument voor een succesvolle toekomst. Daarnaast is ook beleidsmatig in ons ondernemingsplan een aansluiting gemaakt op het beleidsplan van de gemeente Deventer voor het sociaal domein, "Inzet op Maat". Voor verdere gedetailleerde informatie wordt verwezen naar het ondernemingsplan van KonnecteD. Tevens is in de meerjarenbegroting 2021-2025 een uitwerking gemaakt om de huidige negatieve exploitatie resultaten binnen een termijn van 5 jaar om te buigen tot een kostendekkend exploitatieresultaat.

Taakvelden

Sallcon G.R. heeft, conform begroting, 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 B.V. tegen kostprijs. De uitvoering van het beheer van de gebouwen en gronden is eveneens ondergebracht bij KonnecteD B.V.. Het resultaat hiervan binnen G.R. Sallcon is in principe neutraal.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Over 2020 is een resultaat gerealiseerd van € 286 negatief. Hieronder zijn de ontwikkelingen van de reserves weergegeven waarin het voorstel tot resultaatbestemming is verwerkt. In de GR bestuursvergadering van 3 december 2020 is besloten om deze bestemmingsreserve vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve.

Ontwikkeling van de algemene reserve

Saldo per 31-12-2019 (na bestemming resultaat)	€ 2.009.000
Vrijval bestemmingsreserve Herstructurering Wsw	€ 3.116.000 +
Voorstel resultaatbestemming Sallcon G.R. 2020	€ 286 -
Saldo per 31-12-2020 na verwerking voorstel resultaatbestemming	€ 5.124.714

Ontwikkeling van de bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Huisvesting

Ten behoeve van de reserve huisvesting nieuwbouw zijn door de deelnemende gemeenten de gemeentelijke bijdrage exclusief de bestuurskosten voor tien jaar contant gemaakt en gestort in 2002. Daarnaast is in de bestuursvergadering van 30 mei 2007 besloten het volledige saldo van € 1.232.000 van de bestemmingsreserve geïnvesteerde bedragen over te zetten naar de bestemmingsreserve huisvesting. In 2020 is daardoor € 105.000 aan de reserve onttrokken. Het saldo per 31-12-2020 bedraagt € 2.685.000.

Bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen

Het saldo per 31-12-2020 bedraagt € 1.481.000. Deze wordt jaarlijks geactualiseerd.

Bestemmingsreserve herstructurering Wsw

In 2020 is Wsw vergoeding per SE hoger geworden dan het afgesproken vergoedingsbedrag voor HGB. Daardoor zal een onttrekking uit deze bestemmingsreserve niet langer plaatsvinden. Om deze reden is in de AvA van 3 december 2020 dan ook besloten om de bestemmingsreserve te laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

Bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers

Ultimo 2020 is de reserve voor het WW-risico B3-werknemers geactualiseerd. Dit resulteerde in een vrijval uit de reserve van € 62.000, die is door gegeven en ontvangen door KonnecteD B.V. Het saldo per 31-12-2020 bedraagt € 1.428.000.

Risicobeheersing

Het risicoprofiel van de gemeenschappelijke regeling kan worden getypeerd als degelijk. Ten aanzien van het renterisico op de vlottende schuld (kasgeldlimiet) en het renterisico op de vaste schuld (renterisiconorm) wordt verwezen naar de opgenomen overzichten onder financiering. Hieruit kan worden geconcludeerd dat er betreffende de kasgeldlimiet alsook de renterisiconorm ruimschoots binnen de gestelde eisen wordt geopereerd.

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

Doordat de deelneming KonnecteD B.V. tegen verkrijgingswaarde is gewaardeerd en haar actuele waarde ultimo 2020 hier € 3.384.000 boven ligt wordt het risico met betrekking tot deze deelneming voor het komende jaar nog als gering geschat. Door de oplopende bezuinigingen zal, indien aanvullende maatregelen uitblijven, de actuele waarde van KonnecteD B.V. dalen. De actuele waarde van KonnecteD B.V. kan daarbij binnen enkele jaren zelfs onder de verkrijgingswaarde uitkomen. Op de langere termijn wordt met betrekking tot deelneming KonnecteD B.V. dus een risico gelopen. Door uitvoering te geven aan het ondernemingsplan KonnecteD 2020-2024 wordt getracht dit risico te elimineren.

Onderhoud kapitaalgoederen

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

Financiering

De solvabiliteit weergegeven door het eigen vermogen als percentage van het totaal vermogen, bedraagt 98,6% (was 97,4%).

De gouden balans ratio (vaste activa / langlopend vermogen) bedraagt per balansdatum 0,59 (was 0,61).

Investeringen vaste activa

Er hebben in 2020 geen investeringen in vaste activa plaatsgevonden.

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

Leningenportefeuille

In 2020 zijn geen aanvullende leningen aangetrokken. Tevens zijn er in 2020 geen leningen vervroegd afgelost. Voor een overzicht van de opgenomen leningen wordt verwezen naar bijlage 2 van de jaarrekening. In 2020 is deze lening geheel afgelost.

Uitgezette middelen

In 2020 zijn geen middelen uitgezet. De liquiditeit is met een current ratio van 30,6 (was 29,1) ruim voldoende.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm

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

KASGELDLIMIET (x € 1.000)	Kwartaal 1 gemiddeld	Kwartaal 2 gemiddeld	Kwartaal 3 gemiddeld	Kwartaal 4 gemiddeld
Omvang begroting per 1 januari 2020 (= grondslag)	€ 17.556			
1) Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
- in bedrag	1.440	1.440	1.440	1.440
2) Omvang vlottende schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-	-
Schuld in rekening-courant	-	-	-	-
3) Vlottende middelen				
Tegoeden in kas/rekening-courant	1	167	999	996
<i>Toets kasgeldlimiet</i>				
4) Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	1-	167-	999-	996-
Toegestane kasgeldlimiet (1)	1.440	1.440	1.440	1.440
Ruimte (1) - (4)	1.441	1.607	2.439	2.436

RENTERISICONORM EN RENTERISICO'S VASTE SCHULD			
(x € 1.000)			
	2020	2021	2022
Renterisico op vaste schuld			
1 Renteherzieningen	-	-	-
2 Betaalde aflossingen	133	-	-
3 Renterisico (1+2)	133	-	-
Toetsing renterisiconorm			
4 Renterisiconorm	3.511		
5A Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	3.378		
5B Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)			
Berekening renterisiconorm			
4A Begrotingstotaal	17.556		
4B % - Regeling	20%		
4. Renterisiconorm (van alleen huidig jaar)	3.511		

Kengetallen	2020	2019	2018
netto schuldquote	(28,03)	(18,24)	(21,86)
netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	(28,03)	(18,24)	(21,86)
Solvabiliteitsratio	99	97	96
Structurele exploitatieruimte	-	0	0

Verbonden partijen

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

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

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

(bedragen x € 1.000)	2020	2019
Vaste activa	1.529	1.939
Vlottende activa	12.529	14.744
Eigen vermogen	6.561	7.727
Vreemd vermogen	7.497	8.956
Balanstotaal	14.058	16.683
Bedrijfsopbrengsten	30.999	31.871
Bedrijfslasten	31.940	32.410
Financiële baten	-225	-81
Resultaat	-1.166	-620

Voor meer informatie betreffende KonnecteD B.V. wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening 2020 van KonnecteD B.V.

Voor 2021 heeft KonnecteD B.V. een negatief resultaat begroot van € 1.337.000.

Dividendbeleid KonnecteD B.V.

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

KonnecteD B.V. heeft over het boekjaar 2020 een negatief resultaat behaald. Om deze reden is er besloten om over dit boekjaar geen voorstel voor dividenduitkering uit te werken.

Bedrijfsvoering G.R.

Investeringsbeleid

Sallcon G.R. heeft voor 2021 geen investeringen op het programma staan. Wel zal er mogelijk een verbouwing plaatsvinden ten aanzien van de uitvoering van de werkleerroutes in 2021. Deze investering zal nog nader worden uitgewerkt.

Organisatiestructuur

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

Administratieve organisatie

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



SALLCON

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING

Jaarrekening 2020

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(x € 1.000)

ACTIVA	2020	2019
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	3.191	3.396
Financiële vaste activa	<u>3.181</u>	<u>3.181</u>
Totaal vaste activa	<u>6.372</u>	<u>6.577</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3.498	4.371
Liquide middelen	<u>996</u>	<u>1</u>
Totaal vlottende activa	<u>4.494</u>	<u>4.372</u>
TOTAAL-GENERAAL	<u><u>10.866</u></u>	<u><u>10.949</u></u>

Bestuur Sallcon Gemeenschappelijke Regeling:

Deventer, 22 april 2021



Dhr. Th. Walder, voorzitter



Mevr. L. Grijzen

Dhr. H.G. Engberink



Dhr. H. Olthof

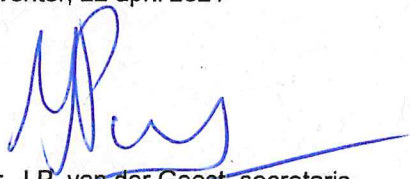


(x € 1.000)

PASSIVA	2020	2019
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	5.125	2.005
Bestemmingsreserves	5.594	8.657
Nog te bestemmen resultaat begrotingsjaar	<u>0</u>	<u>4</u>
Totaal eigen vermogen	<u>10.719</u>	<u>10.666</u>
LANGLOPENDE PASSIVA		
Leningen	<u>0</u>	<u>133</u>
VLOTTENDE PASSIVA		
Overlopende passiva	<u>147</u>	<u>150</u>
Totaal vlottende passiva	<u>147</u>	<u>150</u>
TOTAAL-GENERAAL	<u><u>10.866</u></u>	<u><u>10.949</u></u>
Verleende garantiestellingen en/of waarborgen	0	0

Aldus opgemaakt:

Deventer, 22 april 2021



Dhr. J.P. van der Geest, secretaris

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2020

(x € 1.000)

Omschrijving	Taakveld	2020	Herziene Begroting 2020	Primaire Begroting 2020	2019
Gemeentelijke vergoeding Wsw	6.4	18.901	17.395	16.981	18.643
Overige opbrengsten Wsw	6.4	0	0	0	3.600
Personeelskosten Wsw	6.4	18.665	17.435	17.076	18.673
Saldo Wsw-personeel		236	40-	95-	3.570
Huuropbrengst gebouwen	0.3	161	161	160	169
Overige opbrengsten	0.3	1	0	0	0
Totaal opbrengsten		162	161	160	169
Afschrijving materiële vaste activa	0.3	205	205	205	205
WW-risico B3-werknemers	6.4	62	0	0	225
Dividenduitkering gemeenten	6.4	0	0	0	3.600
Overige bedrijfskosten	0.3	56	57	56	54
Totaal bedrijfslasten		323	262	261	4.084
Rente lasten	0.3	6-	3-	3-	12-
Resultaat algemene dekkingsmiddelen		6-	3-	3-	12-
Totaal saldo baten en lasten		69	144-	199-	357-
Dotatie bestemmingsreserves	6.4	3.352-	0	0	123-
Onttrekking bestemmingsreserves	6.4	3.178	40	95	379
Onttrekking bestemmingsreserves	0.3	105	105	105	105
Totaal bestemming resultaat		69-	145	200	361
Resultaat		0	1	1	4

Resultaat per taakveld

Taakveld 6.4 - Begeleide Participatie	0	0	0	3.601
Taakveld 0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden	0	1	1	3
Resultaat	0	1	1	3.604

Grondslagen van de financiële verslaglegging

Inleiding

Activiteiten

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

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

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

- 6.4 - Begeleide Participatie
- 0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden

Waarderingsgrondslagen

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

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

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

Balans

Materiële vaste activa

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

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

De gehanteerde afschrijvingspercentages variëren in hoofdzaak voor:

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

Financiële vaste activa

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen de nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserve

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

Langlopende passiva

Leningen

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

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

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

Gemeentelijke vergoeding Wsw

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

Overige opbrengsten

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

Personeelskosten Wsw-werknemers

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

Huuropbrengst gebouwen

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

Afschrijving materiële vaste activa

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

WW-risico B3-werknemers

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

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

Rentebaten / rentelasten

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

Resultaat deelnemingen

Hieronder zijn opgenomen de gerealiseerde resultaten van de deelnemingen.

Resultaat na bestemming

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

Vennootschapsbelasting

Sallcon G.R. is met ingang van 2016 in principe onderworpen aan de heffingen van de Wet op de Vennootschapsbelasting. Echter omdat Sallcon G.R. met haar activiteiten geen onderneming drijft is Sallcon G.R. niet vennootschapsbelastingplichtig en hoeft Sallcon G.R. derhalve ook geen vennootschapsbelasting af te dragen. Er is dan ook geen verplichting voor vennootschapsbelasting in de jaarrekening opgenomen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

(x € 1.000)

Omschrijving	2020	2019
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Boekwaarde per 1 januari	3.396	3.601
Afschrijvingen	<u>205-</u>	<u>205-</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>3.191</u>	<u>3.396</u>
Verhouding afschrijving/boekwaarde (in procenten)	6,4	6,0
Voor het verloop van de materiële vaste activa (allen met economisch nut) verwijzen wij naar bijlage 1 bij deze jaarrekening.		
Financiële vaste activa		
Deelnemingen	<u>3.181</u>	<u>3.181</u>
Totaal financiële activa	<u>3.181</u>	<u>3.181</u>
Sallcon G.R. is per balansdatum deelnemer in de volgende bedrijven:		
Konnected B.V. te Deventer (100% deelneming)	€	3.176.500
Milieucentrum N.V. te Deventer (0,8% deelneming)	€	4.538
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Konnected B.V.	<u>3.498</u>	<u>4.371</u>
Totaal vorderingen op groeps.mij.	<u>3.498</u>	<u>4.371</u>
De vordering op Konnected B.V. heeft in belangrijke mate betrekking op de bestemmingsreserve herstructurering Wsw, de bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers alsmede op de tegoedbon van de gemeenten welke is verantwoord onder de overlopende passiva.		
Liquide middelen		
Rekening - Courant	<u>996</u>	<u>1</u>
Totaal liquide middelen	<u>996</u>	<u>1</u>

Er zijn in 2020 geen liquiditeiten aangehouden op de rekening van schatkistbankieren.

Omschrijving	2020	2019
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	2.005	2.005
Mutatie:	3.116	
- dotatie algemene reserve	0	
- bestemmingsvoorstel vorig boekjaar	4	0
Saldo 31 december	<u>5.125</u>	<u>2.005</u>
Bestemmingsreserves		
De bestemmingsreserve heeft betrekking op huisvesting, vakantiegeld en -dagen herstructurering Wsw en WW-risico voor B3-werknemers. Hieronder is per reserve een mutatieoverzicht weergegeven.		
<u>Bestemmingsreserve huisvesting</u>		
Saldo per 1 januari	2.790	2.895
Mutatie:		
- onttrekking boekjaar	105-	105-
Saldo per 31 december	<u>2.685</u>	<u>2.790</u>
Het saldo van de bestemmingsreserve huisvesting zal volledig aangewend worden ter (gedeeltelijke) dekking van de huisvestingskosten.		
<u>Bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen</u>		
Saldo per 1 januari	1.260	1.233
Mutatie:		
- dotatie boekjaar	221	27
Saldo per 31 december	<u>1.481</u>	<u>1.260</u>
De bestemmingreserve vakantiegeld en -dagen is gevormd als gevolg van de bestaande verplichting vakantiegeld en -dagen aan de Wsw-werknemers.		
<u>Bestemmingsreserve herstructurering Wsw</u>		
Saldo per 1 januari	3.116	3.188
Mutatie:		
- vrijval reserve	3.116-	0
- dekking negatief subsidiesaldo KonnecteD B	0	72-
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>3.116</u>

In de GR bestuursvergadering van 3 december 2020 is besloten om deze bestemmingsreserve vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve.

Omschrijving	2020	2019
<u>Bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers</u>		
Saldo per 1 januari	1.491	1.716
Mutatie:		
- afrondingsverschil	1-	0
- dotatie / onttrekking boekjaar	<u>62-</u>	<u>225-</u>
Saldo per 31 december	<u>1.428</u>	<u>1.491</u>
<p>Het WW-risico met betrekking tot B3-werknemers van KonnecteD B.V. is ondergebracht in deze bestemmingsreserve bij Sallcon G.R. Het WW-risico voor B3-werknemers wordt op persoonsniveau berekend.</p> <p>De bestemmingsreserve wordt jaarlijks geactualiseerd op basis van het herrekende WW-risico. De mutatie van de bestemmingsreserve wordt, via de rekening-courant, aan KonnecteD B.V. doorgegeven. Als gevolg daarvan is ultimo 2020 € 63.000 aan de bestemmingsreserve onttrokken.</p>		
Totaal per 31 december	<u>5.594</u>	<u>8.657</u>

**Voorstel
resultaatbestemming**

Voorgesteld wordt om het nadelige resultaat over 2020 van € 286 ten laste te brengen van de algemene reserve.
Overeenkomstig het BBV is het voorstel resultaatbestemming nog niet in deze jaarrekening verwerkt.

LANGLOPENDE PASSIVA

Leningen

Saldo leningen per 31 december	<u>0</u>	<u>133</u>
--------------------------------	----------	------------

Een specificatie van de leningen naar looptijd en rente is opgenomen in bijlage 2.
De deelnemende gemeenten staan gezamenlijk garant voor de leningen.
De totale rentelast over 2020 bedroeg € 6.000.
In 2020 bedroeg de aflossing € 133.000. Daarmee is deze lening geheel afgelost.

Omschrijving	2020	2019
VLOTTENDE PASSIVA		
Overlopende passiva		
Rente leningen	6	6
Tegoedbon gemeenten	141	141
Overige overlopende passiva	0	3
	<u>147</u>	<u>150</u>
Totaal overlopende passiva	<u>147</u>	<u>150</u>

Ultimo 2020 heeft de gemeente Deventer nog een resterend tegoed van € 25.000 en en de gemeente Olst-Wijhe van € 116.000.

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

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

**GEBEURTENISSEN NA
BALANSDATUM**

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum met een materiele impact op de jaarrekening 2020.

**TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET
BEGROTINGSJAAR 2020**

(x € 1.000)

		2020	Herziene Begroting 2020	2019
GEMEENTELIJKE VERGOEDING WSW	Gemeentelijke vergoeding Wsw	18.901	17.395	18.643
	Totaal	18.901	17.395	18.643
	De definitieve vergoeding is gebaseerd op SE's	674,6	701,0	719,7
	De gemeentelijke vergoeding valt € 1.506.000 hoger uit dan begroot, terwijl het aantal gerealiseerde SE's 26,4 lager uitvalt dan begroot. De oorzaak hiervan is dat in de begroting rekening is gehouden met de in de Septembercirculaire 2019 toegekende gemeentelijke vergoeding. De werkelijk toegekende gemeentelijke vergoeding in 2020 viel door de coronacompensatie echter aanzienlijk hoger uit.			
OVERIGE OPBRENGSTEN WSW	Dividenduitkering KonnecteD B.V.	0	0	3.600
	Totaal	0	0	3.600
PERSONEELSKOSTEN WSW	Bruto lonen	14.252	14.080	14.521
	Sociale lasten	2.438	2.414	2.666
	Pensioenpremie	1.205	1.262	1.229
	Loonkostensubsidie Begeleid Werken	947	975	999
	Mutatie voorzieningen	119-	0	80
	Vervoerskosten	114	122	117
	Arbokosten	173	120	80
	Scholingskosten	27	41	37
	Subsidiebijdrage aan Het Groenbedrijf B.V.	0	40	72
	Overige personeelskosten	131	91	114
	Uitvoeringskosten KonnecteD B.V.	503-	1.710-	1.242-
	Totaal	18.665	17.435	18.673
	Wsw-werknemers in dienst (SE's)	587,2	601,0	640,7
	Wsw-werknemers in Begeleid Werken (SE's)	72,8	84,0	79,0
	Totaal aantal Wsw-werknemers (SE's)	660,0	685,0	719,7

Omschrijving	2020	Herziene Begroting 2020	2019
--------------	------	-------------------------------	------

De personeelskosten Wsw zijn in 2020 € 1.230.000 hoger uitgekomen dan was begroot. Ten opzichte van 2019 zijn de lasten met € 8.000 gedaald.

Deze daling wordt veroorzaakt door de daling in SE en een lagere doorbelasting van de uitvoeringskosten aan KonnecteD B.V. (zie subsidieresultaat).

De gemiddelde personeelskosten per SE zijn 2,6 % hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door hoger brutolonen door een CAO-verhoging en stijging van de sociale lasten.

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

Gemeentelijke vergoeding Wsw	18.901	17.395	18.643
Personeelskosten Wsw-werknemers	16.288	19.105	19.886
Subsidieresultaat KonnecteD B.V.	<u>2.613</u>	<u>1.710-</u>	<u>1.243-</u>

Het subsidieresultaat pakt ten opzichte van de begroting € 1.207.000 gunstiger uit, hetgeen met name wordt verklaard door een hoger uitvallende vergoeding Wsw door de coronacompensatie in de subsidie.

HUROPBRENGST GEBOUWEN

Huuropbrengst gebouwen	<u>161</u>	<u>161</u>	<u>169</u>
Totaal	<u>161</u>	<u>161</u>	<u>169</u>

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

OVERIGE OPBRENGSTEN

Baten voorgaande jaren	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	Omschrijving	2020	Herziene Begroting 2020	2019
AFSCHRIJVING MATERIELE VASTE ACTIVA	Afschrijving materiële vaste activa	<u>205</u>	<u>205</u>	<u>205</u>
	Totaal	<u>205</u>	<u>205</u>	<u>205</u>
WW-RISICO B3-WERKNEMERS	Reserve WW-risico B3-werknemers	<u>62</u>	<u>0</u>	<u>225</u>
	Totaal	<u>62</u>	<u>0</u>	<u>225</u>
<p>Ultimo 2020 is de noodzakelijke bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers herrekend. Dit resulteert in een onttrekking aan de bestemmingsreserve die, via de rekening-courant, van KonnecteD B.V. is vergoed.</p>				
DIVIDENDUITKERING GEMEENTEN	Bijzondere lasten / dividenduitkering	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.600</u>
	Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.600</u>
OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN	Belastingen en verzekeringen	50	50	47
	Overige algemene kosten	<u>6</u>	<u>7</u>	<u>7</u>
	Totaal	<u>56</u>	<u>57</u>	<u>54</u>
<p>Belastingen en verzekeringen: Dit betreft zowel de kosten van de OZB als van de brandverzekering.</p>				
<p>Overige algemene kosten: Dit betreft accountantskosten en bankkosten.</p>				
RENTE LASTEN	Rentelast over leningen	<u>6-</u>	<u>3-</u>	<u>12-</u>
	Totaal	<u>6-</u>	<u>3-</u>	<u>12-</u>

	Omschrijving	2020	Begroting 2020	2019
DOTATIE	Dotatie algemene reserve	3.116-	0	0
BESTEMMINGSRESERVES	Reserve vakantiegeld- en dagen	236-	0	42-
	Dotatie reserve WW-risico B3-werknemers	0	0	81-
	Totaal	3.352-	0	123-

De dotatie aan de algemene reserve betreft de bestemmingsreserve Herstructurering Wsw. De dotatie aan de reserve vakantiegeld en -dagen betreft de mutatie in de totaleverplichting in het boekjaar. De dotatie aan de reserve WW-risico B3-werknemers betreft de mutatie in 2020 als gevolg van de herrekening van de benodigde reserve ultimo 2020.

ONTTREKKING	Reserve huisvesting	105	105	105
BESTEMMINGSRESERVES	Reserve herstructurering Wsw	3.116	40	72
	Reserve WW-risico B3-werknemers	62	0	307
	Totaal	3.283	145	484

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

De onttrekking aan de reserve herstructurering Wsw betreft de vrijval van de bestemmingsreserve Herstructurering Wsw.

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

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

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Sallcon G.R. is € 201.000. Het van toepassing zijnde WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van het bestuur; dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Overigens zijn de bestuursleden van Sallcon G.R. onbezoldigd en hebben zij in 2020 en 2019 dus geen vergoedingen ontvangen.

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr. Walder	Voorzitter
Dhr. Engberink	Bestuurslid
Mevr. Grijzen	Bestuurslid
Dhr. Olthof	Bestuurslid

Omschrijving	2020	Herziene Begroting 2020	2019
--------------	------	-------------------------------	------

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door het bestuur zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, evenals het begrotingsjaar van belang zijn."

In totaal heeft GR Sallcón € 17.700.000 aan lasten begroot, tegenover een totaal van € 22.346.000 aan werkelijke lasten in 2020. Dit is in totaal een negatief verschil van € 4.646.000. Aan baten had GR Sallcon een bedrag van € 17.701.000 begroot, tegenover € 22.346.000 aan werkelijke baten in 2020. In totaal gaat het ook om een hogere realisatie aan baten van € 4.645.000.

Hoewel er formeel sprake is van een begrotingsoverschrijding wordt deze niet aangemerkt als een begrotingsonrechtmatigheid omdat de overschrijding gedekt wordt uit hogere inkomsten. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid moet gekeken worden naar de lastenoverschrijdingen per programma. Omdat er bij GR Sallcon sprake is van 1 programma is hier dus geen begrotingsonrechtmatigheid op de lasten te constateren.

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD 2020

Omschrijving	JAARREKENING 2020	BEGROTING 2020	JAARREKENING 2019
Bedragen x € 1000			
TAAKVELD 6.4 - BEGELEIDE PARTICIPATIE			
Totaal baten	18.901	17.906	22.243
Totaal lasten	18.727	17.979	22.498
Saldo baten en lasten	174	-73	-255
Toevoeging aan reserves	-3.352	0	-123
Onttrekking aan reserves	3.178	73	379
Resultaat	0	0	1
TAAKVELD 0.3 - BEHEER OVERIGE GEBOUWEN EN GRONDEN			
Totaal baten	162	169	169
Totaal lasten	267	273	271
Saldo baten en lasten	-105	-104	-102
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	105	105	105
Resultaat	0	1	3
TAAKVELDEN TOTAAL			
Totaal baten	19.063	18.075	22.412
Totaal lasten	18.994	18.252	22.769
Saldo baten en lasten	69	-177	-357
Toevoeging aan reserves	-3.352	0	-123
Onttrekking aan reserves	3.283	178	484
Resultaat	0	1	4

Normenkader Financiële Rechtmatigheid

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

Onderstaand worden de belangrijkste genoemd:

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

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

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van Sallcon Sociale Werkvoorziening te Deventer

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2020

Ons oordeel

Wij hebben de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020 van Sallcon Sociale Werkvoorziening te Deventer gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van Sallcon Sociale Werkvoorziening op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2020.
2. Het overzicht van baten en lasten over 2020.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
4. Het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het door het bestuur vastgestelde normenkader en het Controleprotocol WNT 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 190.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves bedraagt, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en het normenkader 2020.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

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

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.
- De bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

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

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado en het controleprotocol dat is vastgesteld door het bestuur en het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Arnhem, 22 april 2021

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: J.S. Huizinga RA

BIJLAGEN BIJ DE JAARREKENING

STAAT VAN VASTE ACTIVA EN AFSCHRIJVINGEN 2020

Bijlage 1

Code	Omschrijving van de kapitaaluitgaven	(x € 1.000)									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Oorspronkelijke aan-schaffings-waarde per 01-01-2020	Investeringen 2020	Desinvesteringen 2020	Oorspronkelijke aan-schaffings-waarde per 31-12-2020	Totaal van de afschrijvingen per 01-01-2020	Afschrijvingen 2020	Terugboekings afschrijvingen wegens des-investeringen 2020	Totaal van de afschrijvingen per 31-12-2020	Boekwaarde per 01-01-2020	Boekwaarde per 31-12-2020	
				kol. 1 + 2 - 3				kol. 5 + 6 - 7	kol. 1 - 5	kol. 4 - 8	
A121	Grond	1.160	0	0	1.160	0	0	0	1.160	1.160	
A121	Voorzieningen aan terreinen	414	0	0	414	346	0	357	68	57	
A123	Gebouwen	6.364	0	0	6.364	4.292	0	4.390	2.072	1.974	
A126	Installaties	2.587	0	0	2.587	2.491	0	2.587	96	0	
	Totaal	10.525	0	0	10.525	7.129	0	7.334	3.396	3.191	

STAAT VAN LENINGEN 2020

Bijlage 2

Verstrek- ker	Omschrijving	Oorspronke- lijk bedrag van de lening	Jaar van de laatste aflossing	Rente percen- tage *)	Restant van de lening aan het begin van het jaar	In het jaar opgenomen leningen	Rente 2020	Aflossing 2020	Restant bedrag van de leningen 31-12-2020
BNG	Lening 2004	2.000	2020	5	133	0	6	133	0

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



BEGROTING 2021

2e wijziging

GEMEENSCHAPPELIJKE

REGELING

SALLCON

NB. Wijziging zijn conform deze kleur gemarkeerd

april 2021

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Toelichting op de begroting 2021 van G.R. Sallcon	1
Taakvelden	1
Onderhoud kapitaalgoederen / Huisvesting	1
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 2021 van G.R. Sallcon voor zienswijze aan de gemeenteraden voorgelegd. Na goedkeuring van de begroting door het bestuur van G.R. Sallcon op 22-04-2021 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. Doordat in 2021 de afschrijving van installaties ten einde komt dalen deze lasten met ca. € 90.000. Door nieuwe investeringen in het gebouw van ongeveer € 450.000 zullen deze lasten met ca. € 30.000 toenemen in 2021. De totale afschrijvingen komen daarmee uit op € 131.000 voor 2021. Dat was voor 2020 nog € 205.000.

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

HUREN

Er wordt aan KonnecteD B.V. € 100.000 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
Omvang begroting per 1 januari 2021 (= grondslag)	€ 17.612			
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
Toets kasgeldlimiet				
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)	1.445	1.445	1.445	1.445

RENTERISICONORM EN RENTERISICO'S VASTE SCHULD (x € 1.000)				
	2021	2022	2023	2024
Renterisico op vaste schuld				
1 Renteherzieningen	-	-	-	-
2 Betaalde aflossingen	-	-	-	-
3 Renterisico (1+2)	-	-	-	-
Toetsing renterisiconorm				
4 Renterisiconorm	3.522			
5A Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	3.522			
5B Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)				
Berekening renterisiconorm				
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 is een verbouwing voorzien van het gebouw. Voor de transitie naar werkleerbedrijf zijn extra ruimtes noodzakelijk waarin instructiebijeenkomsten etc. kunnen worden gevolgd. Dit vereist aanpassingen in ventilatie en luchtbehandeling en het inrichten van deze ruimten en mogelijke verbeteringen van sanitaire voorzieningen in het bestaande gebouw.

De kosten hiervan worden geraamd op ongeveer € 450.000. Deze verbouwing zal pas in de loop van 2021 plaatsvinden. De afschrijvingen zullen per 2021 ingaan. Doordat in 2021 andere installaties volledig zijn afgeschreven zullen de afschrijvingslasten jaarlijks per saldo ca. € 60.000 dalen en daarmee zal ook de huur voor KonnecteD B.V. worden bijgesteld.

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 2e wijziging
1	Vergoedingen WSW	18.642.545	17.395.000	17.508.000
2	Incidentele baten	3.600.000	-	-
	Totaal baten	22.242.545	17.395.000	17.508.000
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	142.000
5	Rente	12.107	3.000	-
6	WW-risico B3-werknemers	225.651	-	-
7	Huren	168.950-	160.500-	100.000-
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	-	-
	Totaal lasten	22.600.060	17.538.700	17.611.000
	Totaal saldo baten en lasten	357.515-	143.700-	103.000-
1	Dotatie bestemmingsreserves	123.299-	-	-
2	Onttrekking bestemmingsreserves	484.408	144.700	105.000
	Totaal bestemming resultaat	361.109	144.700	105.000
	Geraamde resultaat	3.594	1.000	2.000

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

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

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

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2019	2020 1e wijziging	2021 2e wijziging
1.	LOONKOSTEN WSW - WERKNEMERS			
	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
	Totaal loonkosten WSW - werknemers	18.415.836	17.756.300	17.866.000
2.	VERVOERSKOSTEN	117.024	121.800	113.500
3.	OVERIGE KOSTEN WSW - WERKNEMERS			
3.1	Algemene kosten			
	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
	Totaal algemene kosten	858.646-	1.418.400-	1.432.500-
3.2	Kosten Begeleid Werken:			
	Loonkosten-subsidie Begeleid Werken	998.788	975.000	961.000
	Totaal kosten Begeleid Werken	998.788	975.000	961.000
	Totaal overige kosten WSW - werknemers	140.142	443.400-	471.500-
4.	AFSCHRIJVINGEN			
	Afschrijving Voorzieningen terreinen	11.250	11.300	11.500
	Afschrijving Gebouwen	97.546	97.500	100.500
	Afschrijving Installaties	96.028	96.000	30.000
	Totaal afschrijvingen	204.824	204.800	142.000

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

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2019	2020 1e wijziging	2021 2e wijziging
5.	RENTE			
	Rente Leningen	12.107	3.000	-
	Totaal rente	12.107	3.000	-
6.	WW-risico B3-werknemers			
	WW-risico B3-werknemers	225.651	-	-
	Totaal WW-risico B3-werknemers	225.651	-	-
7.	HUREN			
	Doorbelaste huur aan Sallcon BV	168.950-	160.500-	100.000-
	Totaal huren	168.950-	160.500-	100.000-
8.	BELASTINGEN EN VERZEKERINGEN			
	Onroerende Zaak Belasting	32.586	34.200	35.500
	Brand- / bedrijfsschadeverzekering	14.477	15.900	16.500
	Totaal belastingen en verzekeringen	47.063	50.100	52.000
9.	OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN			
	Bankkosten	213	300	500
	Accountantskosten	6.150	6.300	8.500
	Totaal overige bedrijfskosten	6.363	6.600	9.000
10.	INCIDENTELE LASTEN			
	Totaal incidentele lasten (uitkering dividend)	3.600.000	-	-

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

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

BEGROTING G.R. SALLCON PER TAAKVELD - 2021

Omschrijving	JAARREKENING 2019	BEGROTING 2020	BEGROTING 2021
TAAKVELD 6.4 - BEGELEIDE PARTICIPATIE			
Totaal baten	22.242.545	17.395.000	17.508.000
Totaal lasten	22.498.653	17.434.700	17.508.000
Saldo baten en lasten	-256.108	-39.700	0
Toevoeging aan reserves	-123.299	0	0
Onttrekking aan reserves	379.408	39.700	0
Resultaat	1	0	0
TAAKVELD 0.3 - BEHEER OVERIGE GEBOUWEN EN GRONDEN			
Totaal baten	168.950	160.500	100.000
Totaal lasten	270.357	264.500	203.000
Saldo baten en lasten	-101.407	-104.000	-103.000
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	105.000	105.000	105.000
Resultaat	3.593	1.000	2.000
TAAKVELDEN TOTAAL			
Totaal baten	22.411.495	17.555.500	17.608.000
Totaal lasten	22.769.010	17.699.200	17.711.000
Saldo baten en lasten	-357.515	-143.700	-103.000
Toevoeging aan reserves	-123.299	0	0
Onttrekking aan reserves	484.408	144.700	105.000
Resultaat	3.594	1.000	2.000

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	-	-	-	-	-
	Totaal baten	17.508.000	17.056.000	16.638.000	16.281.000	16.049.000
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-	284.000-	89.000-	145.000	484.000
4	Afschrijvingen	142.000	140.000	137.000	137.000	137.000
5	Rentelasten	-	-	-	-	-
6	WW-risico B3-werknemers	-	-	-	-	-
7	Huren	100.000-	102.000-	104.000-	106.000-	108.000-
8	Belastingen en verzekeringen	52.000	53.000	54.000	55.000	56.000
9	Overige bedrijfskosten	9.000	12.000	12.500	13.000	14.000
10	Incidentele lasten	-	1.000	4.500	5.000	5.000
	Totaal lasten	17.611.000	17.160.000	16.742.000	16.385.000	16.153.000
	Totaal saldo baten en lasten	103.000-	104.000-	104.000-	104.000-	104.000-
1	Dotatie bestemmingsreserves	-	-	-	-	-
2	Onttrekking bestemmingsreserves	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
	Totaal bestemming resultaat	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
	Geraamde resultaat	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000

gewijzigd

VASTSTELLING BEGROTING G.R. SALLCON - 2021

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Bestuur d.d. 22 april 2021 te Deventer.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Walder', with a long horizontal flourish extending to the right.

dhr. Th. Walder, voorzitter

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'J.P. van der Geest', with a long horizontal flourish extending to the right.

dhr. J.P. van der Geest, secretaris