

## Nota voor Burgemeester en Wethouders

Team: Finance en Control

Onderwerp:

Begrotingswijziging 2022 Sallcon gemeenschappelijke regeling

### Notagegevens

Bestuursorgaan	: B-en-W 21-12-2021
Notanummer	: 2021-460
Datum	: 21-12-2021
Programma	: 07-Inkomensvoorziening en arbeidsmarkt
Portefeuillehouder	: Wethouder Grijzen, Wethouder Walder,
Bijlage(n)	: 1e begrotingswijziging 2022 Sallcon GR - november 2021-getekend 2december2021.pdf, Begroting 2022 KonnecteD v7 - DEF.pdf, Gemeenteraad Deventer-BRF_1e Begrotingswijziging-9ecember2021.pdf, Memo besluiten begroting 2022.pdf

### Parafering

<li>16-12-2021: Gemeentesecretaris/algemeen directeur</li><li>16-12-2021: Wethouder</li><li>21-12-2021: Wethouder</li>

### Agendering

\* 16-12-2021: Gemeentesecretaris/algemeen directeur

### Definitieve akkoord

22-12-2021

B & W d.d.: 21-12-2021

### Besluit

1. Kennis te nemen van de brief van 9 december 2021 van het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling BVO Sallcon (Sallcon GR) over de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2022 van Sallcon GR waarbij ter informatie de begroting 2022 van KonnecteD BV is gevoegd;
2. De gemeenteraad voor te stellen geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2022 van Sallcon GR;
3. Het raadsvoorstel en het ontwerp-raadsbesluit vast te stellen;
4. De stukken aan te bieden aan de raad;
5. Indien de gemeenteraad geen gebruik maakt van de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2022 van de Gemeenschappelijke Regeling BVO Sallcon (Sallcon GR) met een brief het bestuur van Sallcon GR hiervan op de hoogte te stellen;
6. Dit besluit, de nota en de bijlagen openbaar te maken.

De nota en het besluit openbaar te maken.

### Inleiding

Op 30-11-2021 heeft uw college ingestemd met de vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2022 van Sallcon GR en de begroting 2022 van KonnecteD BV. Vervolgens hebben het bestuur van Sallcon GR en de aandeelhoudersvergadering van KonnecteD BV op 2-12-2021 daarover een besluit genomen. Bij brief van 9 december 2021 heeft het bestuur van Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2022 aan de gemeente voorgelegd en biedt daarmee de mogelijkheid aan de gemeenteraad om een

## **Beoogd maatschappelijk resultaat**

Vaststelling van de begrotingswijziging van Sallcon Gr is beoogd resultaat

## **Kader**

Wet gemeenschappelijke regelingen.

Op 2-12-2021 heeft het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2022 van Sallcon GR goedgekeurd. Overeenkomstig artikel 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is de begrotingswijziging 2022 van Sallcon GR aan de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Olst-Wijhe en Deventer toegestuurd en wordt met de aanbidding van deze begroting aan de gemeenteraad de mogelijkheid geboden hierop een zienswijze in te dienen. De gemeenteraad dient haar zienswijze binnen 8 weken na toezending van de begroting in te dienen. Het bestuur van Sallcon GR zal, rekening houdend met de eventuele ingediende zienswijze, de begrotingswijziging aansluitend vaststellen en binnen twee weken na vaststelling aan Gedeputeerde Staten en aan de beide gemeenten toezenden, overeenkomstig artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Aansluitend heeft de gemeenteraad nog de mogelijkheid om haar zienswijze over de vastgestelde begroting bij Gedeputeerde Staten in te brengen.

Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon.

Zie toelichting bij Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

Juridische structuur Sallcon / KonnecteD.

Sallcon GR heeft haar bedrijfsactiviteiten in KonnecteD BV belegd en Sallcon GR heeft de uitvoering van de Wsw en financiering ervan in KonnecteD BV belegd. De GR heeft twee taakvelden, namelijk Wsw en huisvesting. Wsw wordt resultaatneutraal uitgevoerd (alle kosten en baten worden 1-op-1 doorgegeven aan de BV). Huisvesting wordt tegen kostprijs ter beschikking gesteld met een klein resultaat van € 1.000. Reden waarom de begroting van Sallcon GR op een resultaat van € 1.000 sluit. Reden ook waarom bij de het voorleggen van de eerste begrotingswijziging 2022 Sallcon GR ook de begroting 2022 van KonnecteD BV tegelijkertijd ter informatie wordt verstrekt.

Begroting 2022 Sallcon GR

De primitieve begroting 2022 is door het bestuur van Sallcon GR vastgesteld (de gemeenteraad besloot op 23-06-2021 geen zienswijze in te dienen) en Gedeputeerde Staten van Overijssel hebben inmiddels besloten repressief toezicht toe te passen. Nu ligt de eerste begrotingswijziging 2022 van de GR voor besluitvorming door gemeenten voor en daarna volgt vaststelling door het bestuur van Sallcon GR.

**Betrokken partijen en participatie**

### **Argumenten voor en tegen**

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

De begroting 2022 van KonnecteD BV is ter informatie bijgevoegd. De begroting 2022 van KonnecteD sluit op een negatief resultaat van -/- € 1.320.000 en is conform de jaarschijf 2022 volgens de meerjarige begroting van het vastgestelde Ondernemingsplan. De jaarschijf 2022 in het Ondernemingsplan kwam uit op negatief -/- € 1.195.000. Een eenmalig opgenomen budget van €105.000 voor innovatie en benodigd voor uitwerking van het transformatieplan is onder andere debet aan het verschil evenals een nadeel van €50.000 wegens hogere kosten voor energie (gas).

Op basis van het nader uit te werken transformatieplan wordt in het voorjaar van 2022 een actuele meerjarige begroting aangeboden.

In de begroting 2022 van KonnecteD BV zijn uitgebreide toelichtingen opgenomen.

### **Financiële consequenties en dekking**

Volgens het vastgestelde Ondernemingsplan kunnen de begrote negatieve resultaten tot en met 2024 vanuit de reserves van Sallcon GR en KonnecteD BV worden opgevangen. De begroting 2022 is gebaseerd op het Ondernemingsplan 2020-2024. In dat financieel perspectief worden vanaf 2025 positieve financiële resultaten geboekt.

### **Openbaarmaking en communicatie**

De stukken zijn openbaar.

### **Aanpak en uitvoering**

De gemeenteraad voor te stellen geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2022 van Sallcon GR omdat de resultaatverwachting overeenkomstig het eerder vastgestelde Ondernemingsplan is. Door geen zienswijze in te dienen stemt de gemeenteraad in feite in met de eerste begrotingswijziging 2022 van Sallcon GR.

Na behandeling in de gemeenteraad een brief aan het bestuur van Sallcon GR en het bestuur van KonnecteD te sturen waarin gemeld wordt dat de gemeente Deventer geen zienswijze zal inbrengen.

## RAADSVOORSTEL

Onderwerp : Begrotingswijziging 2022 Sallcon gemeenschappelijke regeling  
Portefeuillehouder : Wethouder Grijzen, Wethouder Walder  
Voorstelnummer : 2021-460  
Datum B en W besluit : 21-12-2021  
Team : DEV-FC

### Inleiding

Bij brief van 9 december 2021 heeft het bestuur van Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2022 van Sallcon GR aan de gemeente voorgelegd en biedt daarmee de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen.

### Raadsvoorstel

Voorstel is kennis te nemen van de begroting 2022 van KonnecteD BV en voor de eerste begrotingswijziging 2022 van bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR geen zienswijze in te dienen en het college van burgemeester en wethouders te verzoeken dit standpunt aan het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR over te brengen.

### Kern raadsvoorstel

Het college adviseert de gemeenteraad geen zienswijze op de begrotingswijziging 2022 van Sallcon GR in te dienen omdat de begroting 2022 overeenkomstig het vastgestelde Ondernemingsplan van KonnecteD BV is.

### Beoogd resultaat

Vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2022 van Sallcon GR is beoogd resultaat.

### Kader

Wet gemeenschappelijke regelingen.

Op 2-12-2021 heeft het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2022 van Sallcon GR goedgekeurd. Overeenkomstig artikel 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is de begrotingswijziging 2022 van Sallcon GR aan de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Olst-Wijhe en Deventer toegestuurd en wordt met de aanbidding van deze begroting aan de gemeenteraad de mogelijkheid geboden hierop een zienswijze in te dienen. De gemeenteraad dient haar zienswijze binnen 8 weken na toezending van de begroting in te dienen. Het bestuur van Sallcon GR zal, rekening houdend met de eventuele ingediende zienswijze, de begrotingswijziging aansluitend vaststellen en binnen twee weken na vaststelling aan Gedeputeerde Staten en aan de beide gemeenten toezenden, overeenkomstig artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Aansluitend heeft de gemeenteraad nog de mogelijkheid om haar zienswijze over de vastgestelde begroting bij Gedeputeerde Staten in te brengen.

Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon.

Zie toelichting bij Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

Juridische structuur Sallcon / KonnecteD.

Sallcon GR heeft haar bedrijfsactiviteiten in KonnecteD BV belegd en Sallcon GR heeft de uitvoering van de Wsw en financiering ervan in KonnecteD BV belegd. De GR heeft twee taakvelden, namelijk Wsw en huisvesting. Wsw wordt resultaatneutraal uitgevoerd (alle kosten en baten worden 1-op-1 doorgegeven aan de BV). Huisvesting wordt tegen kostprijs ter beschikking gesteld met een klein resultaat van € 1.000. Reden waarom de begroting van Sallcon GR op een resultaat van € 1.000 sluit. Reden ook waarom bij de het voorleggen van de eerste begrotingswijziging 2022 Sallcon GR ook de begroting 2022 van KonnecteD BV tegelijkertijd ter informatie wordt verstrekt.

Begroting 2022 Sallcon GR

De primitieve begroting 2022 is door het bestuur van Sallcon GR vastgesteld (de gemeenteraad besloot op 23-06-2021 geen zienswijze in te dienen) en Gedeputeerde Staten van Overijssel hebben inmiddels besloten repressief toezicht toe te passen. Nu ligt de eerste begrotingswijziging 2022 van de GR voor besluitvorming door gemeenten voor en daarna volgt vaststelling door het bestuur van Sallcon GR.

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

Omdat Sallcon GR haar bedrijfsactiviteiten aan KonnecteD BV overlaat, sluit ook de eerste begrotingswijziging van Sallcon GR op een klein resultaat van € 1.000. De begrotingswijziging betreft het doorgeven van de actuele rijksbijdrage Wsw (septembercirculaire 2021) en de actuele loonkosten Wsw van Sallcon GR aan KonnecteD BV.

De begroting 2022 van KonnecteD BV is ter informatie bijgevoegd. De begroting 2022 van KonnecteD sluit op een negatief resultaat van -/- € 1.320.000. De jaarschijf 2022 in het Ondernemingsplan kwam uit op negatief -/- € 1.195.000. Een eenmalig opgenomen budget van €105.000 voor innovatie en benodigd voor uitwerking van het transformatieplan is onder andere debet aan het verschil evenals een nadeel van €50.000 wegens hogere kosten voor energie (gas).

In de begroting 2022 van KonnecteD BV zijn uitgebreide toelichtingen opgenomen.

### **Betrokken partijen en participatie**

De gemeente Olst-Wijhe is evenals de gemeente Deventer voor 50% deelnemer in Sallcon GR.

### **Financiële consequenties**

Volgens het vastgestelde Ondernemingsplan kunnen de begrote negatieve resultaten tot en met 2024 vanuit de reserves van Sallcon GR en KonnecteD BV worden opgevangen. De begroting 2022 is gebaseerd op het Ondernemingsplan 2020-2024. In dat financieel perspectief worden vanaf 2025 positieve financiële resultaten geboekt.

Op basis van het nader uit te werken transformatieplan wordt in het voorjaar van 2022 een actuele meerjarige begroting aangeboden.

### **Betrokkenheid raad**

De wet gemeenschappelijke regelingen bepaalt dat de gemeenteraad de mogelijkheid heeft een zienswijze op de begrotingswijziging 2021 van Sallcon GR in te dienen. Het college van b&w stelt voor geen zienswijze in te dienen omdat de begroting 2022 overeenkomstig het vastgestelde Ondernemingsplan van KonnecteD BV is.

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



M.A. Kossen



R.C. König

## RAADSBESLUIT

Onderwerp : Begrotingswijziging 2022 Sallcon gemeenschappelijke regeling  
Voorstelnummer : 2021-460  
Raadstafel d.d. :  
Raadsvergadering :

De raad van de gemeente Deventer,  
Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 21-12-2021, nummer 2021-460

### BESLUIT

1. Kennis te nemen van de begroting 2022 van KonnecteD BV en voor de eerste begrotingswijziging 2022 van bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR geen zienswijze in te dienen
2. Het college van burgemeester en wethouders te verzoeken dit standpunt aan het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR over te brengen.

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

de voorzitter,

A. Kerver

R.C. König



# **BEGROTING 2022**

**1e wijziging**

**GEMEENSCHAPPELIJKE**

**REGELING**

**SALLCON**

november 2021



## INHOUDSOPGAVE

	<b>Pagina</b>
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 (1<sup>e</sup> wijziging)

### 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 2-12-2021 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 € 29.013, 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 596 SE's (2021: 632 SE's) opgenomen. Het totaal bedrag van de overheidsvergoeding Wsw komt daarmee op € 17.292.000. Daarmee daalt naar verwachting de subsidiebijdrage Wsw met € 216.000.

## **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	596,0	SE's (waarvan 69,9 begeleid werken)

Het aantal SE's in dienst van G.R. Sallcon daalt van 551,4 in 2021 naar 526,2 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 2,16% t.o.v. het gemiddelde begrote salarisniveau van 2021.

De begrote loonkosten Wsw bedragen voor 2022 € 17.071.000 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 € 103.500 voor 2022.

## **OVERIGE KOSTEN WSW - WERKNEMERS**

Hieronder is onder andere € 945.000 opgenomen als kosten voor begeleid werken. Deze kosten zijn ten opzichte van 2021 gedaald met € 16.000. Enerzijds is hier sprake van een toename van het aantal SE's in begeleid werken ten opzichte van 2020 met ca. 0,2 SE's naar 69,9 SE. Daarnaast is er sprake van een daling van de verstrekte loonkostensubsidies op basis van lagere loonwaardes als gevolg van het ouder worden van deze medewerkers, en daarmee het verminderen van de arbeidsproductiviteit in 2022.

Tevens is hier een tekort (= bate voor de G.R. Sallcon en daardoor een last voor KonnecteD) van € 1.121.500 aan uitvoeringskosten Wsw voor KonnecteD opgenomen. De uitvoeringskosten betroffen voor 2021 nog een tekort van € 1.686.000. Per saldo een voordeel van € 564.500. Dit voordeel wordt veroorzaakt door de stijging van de vergoeding per SE.

## **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 november 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)	€ 17.396			
1) Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
- in bedrag	1.426	1.426	1.426	1.426
2) Omvang vlottende schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-	-
Schuld in rekening-courant	-	-	-	-
3) Vlottende middelen				
Tegoeden in kas/rekening-courant	996	996	996	996
<i>Toets kasgeldlimiet</i>				
4) Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	996-	996-	996-	996-
Toegestane kasgeldlimiet (1)	1.426	1.426	1.426	1.426
Ruimte (1) - (4)	2.422	2.422	2.422	2.422

RENTERISICONORM EN RENTERISICO'S VASTE SCHULD (x € 1.000)				
	2022	2023	2024	2025
<b>Renterisico op vaste schuld</b>				
1 Renteherzieningen	-	-	-	-
2 Betaalde aflossingen	-	-	-	-
3 Renterisico (1+2)	-	-	-	-
<b>Toetsing renterisiconorm</b>				
4 Renterisiconorm	3.479			
5A Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	3.479			
5B Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)				
<b>Berekening renterisiconorm</b>				
4A Begrotingstotaal	17.396			
4B % - Regeling	20%			
4 Renterisiconorm (van alleen huidig jaar)	3.479			

## **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 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 1e wijziging
1	Vergoedingen WSW	18.900.988	17.508.000	17.292.000
2	Incidentele baten	1.075	-	-
	<b>Totaal baten</b>	<b>18.902.063</b>	<b>17.508.000</b>	<b>17.292.000</b>
1	Loonkosten WSW - werknemers	17.894.276	17.866.000	17.071.000
2	Vervoerskosten	113.782	113.500	103.500
3	Overige kosten WSW en contracten	656.745	471.500-	117.500
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
	<b>Totaal lasten</b>	<b>18.833.355</b>	<b>17.612.000</b>	<b>17.396.000</b>
	<b>Totaal saldo baten en lasten</b>	<b>68.708</b>	<b>104.000-</b>	<b>104.000-</b>
1	Dotatie bestemmingsreserves	236.185-	-	-
2	Onttrekking bestemmingsreserves	167.191	105.000	105.000
	<b>Totaal bestemming resultaat</b>	<b>68.994-</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>
	<b>Geraamde resultaat</b>	<b>286-</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

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

Nr. Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
	2020	2021 1e wijziging	2022 1e wijziging
<b>1. VERGOEDINGEN WSW</b>			
Gemeentelijke vergoedingen WSW	18.900.988	17.508.000	17.292.000
Vergoedingen overige exploitatie	-	-	-
<b>Subtotaal gemeentelijke vergoedingen</b>	<b>18.900.988</b>	<b>17.508.000</b>	<b>17.292.000</b>
Af: correctie onderrealisatie	-	-	-
<b>Totaal vergoedingen WSW</b>	<b>18.900.988</b>	<b>17.508.000</b>	<b>17.292.000</b>
<b>2. INCIDENTELE BATEN</b>			
Baten voorgaande jaren	1.075	-	-
<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>1.075</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



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

Nr. Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
	2020	2021 1e wijziging	2022 1e wijziging
<b>1. LOONKOSTEN WSW - WERKNEMERS</b>			
Bruto lonen	14.252.037	14.183.000	13.399.639
Sociale lasten	2.437.537	2.433.000	2.426.115
Pensioen premie	1.204.702	1.250.000	1.245.246
<b>Totaal loonkosten WSW - werknemers</b>	<b>17.894.276</b>	<b>17.866.000</b>	<b>17.071.000</b>
<b>2. VERVOERSKOSTEN</b>	<b>113.782</b>	<b>113.500</b>	<b>103.500</b>
<b>3. OVERIGE KOSTEN WSW - WERKNEMERS</b>			
<b>3.1 Algemene kosten</b>			
Kosten ARBO-dienst	173.499	152.500	186.500
Scholingskosten	26.641	24.750	21.000
Dotatie voorziening jubileum WSW	43.790	-	-
Dotatie voorziening seniorenregeling WSW	163.000-	-	-
Werkkleding	68.899	27.500	19.800
Ontspanningskosten	41.009	38.500	43.000
Kosten van OR en Adviesraad	4.545	1.600	500
Bijdrage vakbondscontributie	3.682	4.700	4.700
Bijdrage in de subsidieverstrekking aan Het Groenbedrijf	-	-	-
Uitvoeringskosten WSW	502.153-	1.686.050-	1.121.500-
Overige kosten	12.546	4.000	18.500
<b>Totaal algemene kosten</b>	<b>290.542-</b>	<b>1.432.500-</b>	<b>827.500-</b>
<b>3.2 Kosten Begeleid Werken:</b>			
Loonkosten-subsidie Begeleid Werken	947.287	961.000	945.000
<b>Totaal kosten Begeleid Werken</b>	<b>947.287</b>	<b>961.000</b>	<b>945.000</b>
<b>Totaal overige kosten WSW - werknemers</b>	<b>656.745</b>	<b>471.500-</b>	<b>117.500</b>
<b>4. AFSCHRIJVINGEN</b>			
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
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>204.824</b>	<b>208.000</b>	<b>140.000</b>

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

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

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

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

## BEGROTING G.R. SALLCON PER TAAKVELD - 2022

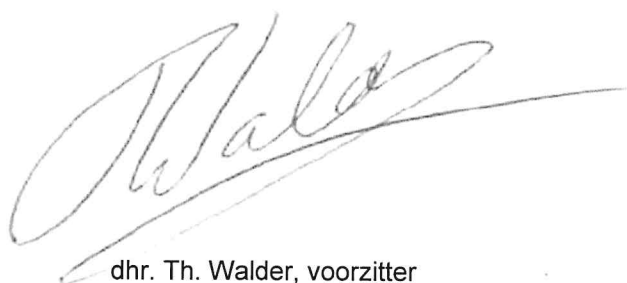
Omschrijving	JAARREKENING 2020	BEGROTING 2021	BEGROTING 2022
<b>TAAKVELD 6.4 - BEGELEIDE PARTICIPATIE</b>			
Totaal baten	18.902.063	17.508.000	17.292.000
Totaal lasten	18.726.994	17.508.000	17.292.000
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>175.069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Toevoeging aan reserves	-236.185	0	0
Onttrekking aan reserves	62.191	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>1.075</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TAAKVELD 0.3 - BEHEER OVERIGE GEBOUWEN EN GRONDEN</b>			
Totaal baten	160.500	165.000	102.000
Totaal lasten	266.861	269.000	206.000
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-106.361</b>	<b>-104.000</b>	<b>-104.000</b>
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	105.000	105.000	105.000
<b>Resultaat</b>	<b>-1.361</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>TAAKVELDEN TOTAAL</b>			
Totaal baten	19.062.563	17.673.000	17.394.000
Totaal lasten	18.993.855	17.777.000	17.498.000
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>68.708</b>	<b>-104.000</b>	<b>-104.000</b>
Toevoeging aan reserves	-236.185	0	0
Onttrekking aan reserves	167.191	105.000	105.000
<b>Resultaat</b>	<b>-286</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

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

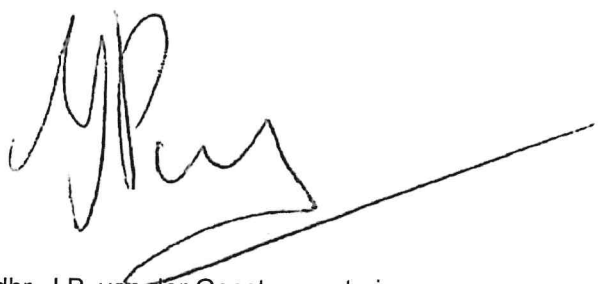
Nr.	Omschrijving	BEGROTING 2022	BEGROTING 2023	BEGROTING 2024	BEGROTING 2025	BEGROTING 2026
1	Vergoedingen Wsw	17.292.000	16.673.000	16.002.000	15.418.000	14.866.000
2	Incidentele baten	-	-	-	-	-
	<b>Totaal baten</b>	<b>17.292.000</b>	<b>16.673.000</b>	<b>16.002.000</b>	<b>15.418.000</b>	<b>14.866.000</b>
1	Loonkosten Wsw - werknemers	17.071.000	16.523.000	15.878.000	15.205.000	14.532.000
2	Vervoerskosten	103.500	90.000	75.000	64.000	55.000
3	Overige kosten Wsw en contracten	117.500	60.000	49.000	149.000	279.000
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
	<b>Totaal lasten</b>	<b>17.396.000</b>	<b>16.777.000</b>	<b>16.106.000</b>	<b>15.522.000</b>	<b>14.970.000</b>
	<b>Totaal saldo baten en lasten</b>	<b>104.000-</b>	<b>104.000-</b>	<b>104.000-</b>	<b>104.000-</b>	<b>104.000-</b>
1	Dotatie bestemmingsreserves	-	-	-	-	-
2	Onttrekking bestemmingsreserves	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
	<b>Totaal bestemming resultaat</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>
	<b>Geraamde resultaat</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

**VASTSTELLING BEGROTING G.R. SALLCON - 2022**  
**1e wijziging**

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Bestuur d.d. 2 december 2021 te Deventer.

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

dhr. Th. Walder, voorzitter

A handwritten signature in black 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

**Gemeenteraad Deventer**

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

Deventer, 9 december 2021

**Betreft: Begroting 2022 Sallcon Gemeenschappelijke Regeling (1<sup>e</sup> wijziging) en  
begroting Konnected 2022 + Memo Besluitvorming begroting 2022  
Konnected B.V.**

Geachte gemeenteraadsleden,

In de vergadering van het Bestuur van 2 december 2021 is de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging van Sallcon Gemeenschappelijke Regeling 2022 behandeld, alsmede de begroting Konnected 2022 (+ Memo Besluitvorming begroting 2022 Konnected B.V.) welke we u bijgaand toesturen. Naar aanleiding van de behandeling van beide documenten in de vergadering kan het volgende gemeld worden:

De 1<sup>e</sup> begrotingswijziging Sallcon Gemeenschappelijke Regeling 2022 is door het Bestuur goedgekeurd. Overeenkomstig de Wet Gemeenschappelijke Regelingen sturen wij u de begrotingswijziging toe, waarbij u de mogelijkheid heeft om hierop uw zienswijze in te dienen. Indien u een zienswijze wilt indienen, ontvangen wij deze graag binnen 8 weken na toezending van de begroting.

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

De begroting Konnected 2022 (en de Memo Besluitvorming begroting 2022 Konnected B.V.) is door de AvA van Sallcon B.V. vastgesteld. Wij zenden u ter informatie de begroting Konnected 2022 alsmede de memo toe.

Hoogachtend,  
Namens het Bestuur van Sallcon GR



J.P. van der Geest  
secretaris

Bijlagen: 3

Kopie: E. Kok en K. Gonlag

# Begroting 2022

22 november 2021



**Maak werk van betekenis**



## Inhoud

Managementsamenvatting.....	3
Wat gaan we de komende jaren doen .....	4
Belangrijkste punten in deze begroting .....	6
<i>Taakstelling Wsw</i> .....	6
<i>Optimalisatie verdien capaciteit</i> .....	7
<i>Kostenbeheersing en transformatie</i> .....	7
<i>Risicoparaagraaf</i> .....	8
Exploitatierkening 2022 .....	9
Toelichting begroting .....	10
Werken & leren .....	10
A. <i>Omzet</i> .....	10
B. <i>Directe kosten van de omzet</i> .....	12
C. <i>Overheidsvergoedingen Wsw</i> .....	12
D. <i>Loonkostensubsidie Nieuw Beschut Werken en Loonkostensubsidie (LKS)</i> .....	12
E. <i>Overige opbrengsten</i> .....	12
Ontwikkelen & matchen .....	13
A. <i>Omzet</i> .....	13
B. <i>Bijdragen Participatiewet</i> .....	13
Groen (Olst - Wijhe) .....	14
A. <i>Omzet</i> .....	14
B. <i>Doorbelasting aan Het Groenbedrijf</i> .....	14
Lasten .....	14
a. <i>Personeelskosten Wsw</i> .....	14
b. <i>Personeelskosten Overig gesubsidieerd personeel</i> .....	15
c. <i>Personeelskosten ondersteunend personeel</i> .....	16
d. <i>Afschrijvingen en investeringen</i> .....	16
e. <i>t/m n. Kosten productie en diensten en overige bedrijfslasten</i> .....	17
Bijlagen .....	18

## Managementsamenvatting

In deze begroting 2022 zijn de cijfers opgenomen van het voorliggende begrotingsjaar en zijn ter vergelijking, de vorige begroting 2021, de jaarrekeningcijfers van 2020 en de cijfers uit de voorgaande meerjarenbegroting 2021-2025 van het jaar 2022 vermeld.

De meerjarenbegroting 2022-2026 zal in de komende maanden, binnen het kader van het transformatieplan, door een gezamenlijke werkgroep van de gemeenten Olst-Wijhe en Deventer en KonnecteD worden uitgevoerd. Deze uitgewerkte meerjarenbegroting 2022-2026 zal in de loop van 2022 ter goedkeuring aan het bestuur worden aangeboden.

Het begrote verlies in deze begroting van 2022 bedraagt ca. € 1,320 miljoen. Dit verlies wordt veroorzaakt door het financieringstekort op de Wsw enerzijds en de daling van de Wsw taakstelling en verwachte verloop van personeel in 2022 anderzijds. Door het verloop van Wsw personeel zal ook de productiecapaciteit en dienstverlening worden beperkt, hetgeen zich ook kenmerkt door een zeer beperkte omzetgroei.

In deze begroting 2022 is geen rekening gehouden met mogelijk effecten door de huidige coronacrisis. Indien deze zich op grote schaal gaan voordoen en daarmee een belangrijke impact krijgen op deze begroting, dan zal in overleg met het bestuur een begrotingsbijstelling worden uitgewerkt.

De daling van onze bezetting aan Wsw-medewerkers is in 2021 in een versnelling gekomen. Dit is veroorzaakt door een hoger verloop van personeel door pensionering en vervroegd uitreden na langdurig ziekteverzuim. Deze trend zet zich door in 2022. Hierdoor daalt de bezetting voor het komende jaar met ruim 50 FTE, hetgeen veel hoger is dan eerder geraamd. De komende jaren zal de infrastructuur beschikbaar zijn voor het bieden van werk en inkomen voor mensen met een (structurele) arbeidsbeperking vanuit de Participatiewet. Samen met onze partners en stakeholders zullen we onze drie dienstverleningsrollen in onze samenleving ten uitvoer brengen. Deze rollen zijn:

1. de rol van werkgever, onder meer voor de Wsw en Nieuw Beschut Werken en/of met Loonkostensubsidie,
2. de rol van dienstverlener, zoals ten behoeve van onze aandeelhouders de gemeenten Deventer en Olst-Wijhe, voor de uitvoering en ondersteuning van de Participatiewet.
3. de rol van uitvoerder, een voorbeeld daarvan is het schoonmaken voor gemeenten en instellingen. Deze activiteiten worden gedaan op basis van een positieve business-case.

In het transformatieplan 2021-2022 zal een verdere verbetering van processen en bezetting en daarmee van onze organisatiestructuur worden uitgewerkt. Daarbij is een verdere integratie en verbetering van processen binnen KonnecteD aan de orde. Dit geldt ook voor processen met onze directe samenwerkingspartners, de gemeenten Deventer en Olst-Wijhe, voor de Participatiewet en bij Het Groenbedrijf (HGB). Door ook met deze partners naar verbetermogelijkheden te kijken, kunnen mogelijk aanvullende kostenbesparingen worden gerealiseerd. Maar vooral willen we de effectiviteit en tevredenheid van onze collega's en kandidaten hiermee verbeteren.

Daarnaast wordt getracht om met de maatregelen van het ondernemingsplan 2020 de ontwikkeling van onze medewerkers op peil te houden, het ziekteverzuim te beperken en daarmee de productie en verdien capaciteit op peil te houden. Daarmee hopen we ook de omzet voor 2022 op peil te houden, zodat we de kostenstijgingen in de personeelskosten kunnen dekken.

Het verloop bij het ondersteunend personeel zal in de komende jaren toenemen. Voortaan wordt bij elk verloop beoordeeld of vervanging noodzakelijk is of dat er taken kunnen worden overgeheveld naar andere functionarissen of moeten worden beperkt. Het gevolg is dat ook deze bezetting met 3,5 FTE is gedaald. Van totaal 132,5 FTE naar 128,91 FTE. Voor het komende jaar wordt rekening gehouden met een SGO CAO stijging van 3,3%.

### Leeswijzer:

In het volgende hoofdstuk (2) vermelden we onze beleidsvoornemens voor 2022 en hoe we de transformatie van onze organisatie verder vorm gaan geven. Vervolgens vermelden we in hoofdstuk (3), de belangrijkste uitgangspunten van deze begroting. Gevolgd door de exploitatiecijfers voor 2022 en de toelichting van de begrotingsposten. In de bijlagen zijn nadere specificaties t.a.v. de omzet en baten uitgewerkt. Ook is de risicoparagraaf uitgewerkt.

## Wat gaan we de komende jaren doen

In 2021 zijn de gevolgen van Corona wederom duidelijk merkbaar geweest. Bij het schrijven van deze toelichting stellen we dat een nagenoeg normale bedrijfsvoering mogelijk is voor 2022, maar uitdrukkelijk zonder ingrijpende beperkingen als gevolg van het corona-virus. Indien deze omstandigheden wijzigen in 2022 dan zullen aanvullende maatregelen of begrotingsbijstellingen worden uitgewerkt en desgewenst met onze stakeholders worden afgestemd.

In 2022 zal de transformatie van onze organisatie verder vorm gaan krijgen. Conform het Transformatieplan 2021-2023 zullen meerdere projecten ten uitvoer worden gebracht, waarmee de huidige infrastructuur voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt kan worden gecontinueerd.

Wij hebben ons daarbij als doel gesteld dat wij hét publieke werk- en leerbedrijf in de regio willen zijn, dat inwoners / medewerkers ontwikkelt, waarmee de arbeidsparticipatie wordt vergroot en de doorstroom naar werkgevers wordt bevorderd.







Daarnaast hopen we een nieuwe impuls te geven aan de samenwerking met onderwijsinstellingen voor het praktisch opleiden van medewerkers en potentiële werknemers uit het onderwijs en vanuit de Participatiewet. Daarbij staat het verwerven van een duurzame arbeidsrelatie met (externe) werkgevers voorop. Mocht dit echter niet geheel mogelijk zijn, dan is detachering of Nieuw Beschut Werken ook mogelijk via en bij KonnecteD.

KonnecteD voert ten behoeve van haar dienstverlening drie rollen uit;

1. Als werkgever voeren wij de Wsw en de Regeling Nieuw Beschut Werken (NBW) en Loonkostensubsidie (LKS) uit. Deze voorziening wordt bekostigd door de gemeenten op basis van het omgekeerde economisch principe. Deze activiteiten kunnen echter als gevolg van het negatieve subsidieresultaat niet kostendekkend worden uitgevoerd.
2. Als dienstverlener worden op basis van een dienstverleningsovereenkomst (DVO), de P-wet activiteiten kostendekkend uitgevoerd. Met onze dienstverlening proberen we met arbeidsontwikkeling en re-integratieactiviteiten, voor alle betrokkenen, het maatschappelijk en sociaal rendement te verhogen.
3. Als uitvoerder worden op basis van businesscases activiteiten ontplooid die het mogelijk maken om duurzame banen te realiseren voor mensen met een arbeidsbeperking. Omdat dit gaat om een positieve businesscase stelt dit ons ook in staat om een deel van de kosten van onze infrastructuur terug te verdienen. Echter nog onvoldoende om ook het verlies volledig af te dekken.





Om onze infrastructuur te kunnen behouden dienen de kosten daarvan beperkt te blijven. Daar zullen wij terughoudend zijn met het doen van grote investeringen, om onze vaste lasten niet drastisch te verhogen. De huidige activa zijn nagenoeg geheel afgeschreven waarmee de vaste lasten van onze huisvesting, productie en dienstverlening ook voor de toekomst relatief laag zullen blijven. Hiermee wordt het mogelijk om werksoorten als metaalbewerking en montage te continueren en daarmee ook de werkervaringsplaatsen voor onderwijs en herintreders aan te bieden.

Ons doel is het om betekenisvol werk voor iedereen mogelijk te maken. Wij zijn in dat kader een autoriteit op de inhoud. Dit uit zich in de volgende eigenschappen:

-  Wij zijn een betrouwbare en eerlijke werkgever die werknemers/werkzoekenden naar vermogen de mogelijkheid biedt zich te ontwikkelen ten einde in zijn/haar levensonderhoud te voorzien
-  Wij zijn een samenwerkingspartner voor maatschappelijke organisaties
-  Wij zijn wendbaar in oplossingen: flexibel en niet bureaucratisch
-  Wij zijn transparant en zichtbaar in onze operatie en leggen op alle niveaus verantwoording af over de aan ons ter beschikking gestelde middelen. In samenwerking met ambtenaren geven wij de verantwoording aan de raad vorm.
-  Wij zijn ondernemend en komen onze afspraken na
-  We zijn een bedrijfsmatige uitvoeringsorganisatie met een herkenbare kwalitatief vakinhoudelijke component (schoon & groen) en aanspreekbaar op onze bedrijfsvoering

- Wij ontwikkelen werknemers en werkzoekenden methodisch onder meer met behulp van werkleertrajecten zodat mensen zo gewoon mogelijk participeren.

In de volgende afbeelding zijn deze punten uitgewerkt:

 <b>Medewerkers</b>	 <b>Gemeenten</b>	 <b>Werkgevers</b>	 <b>Doelgroep medewerkers</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• We hebben een <b>duidelijke visie</b> naar hen met een vertaling naar kpi's en doelstellingen.</li> <li>• <b>Product- en dienstenportfolio</b> is voor iedereen duidelijk. De <b>overlegstructuur</b> is duidelijk.</li> <li>• <b>Intern potentieel benutten</b> en we hebben de talenten in kaart gebracht. Plezier en vertrouwen.</li> <li>• <b>Optimale samenwerking</b> tussen de verschillende afdelingen.</li> <li>• <b>Een lean ingerichte organisatie</b> met bijvoorbeeld één bedrijfsbureau. Geen versnippering. Het gesteggel over financiën is opgelost.</li> <li>• <b>Projectmatig werken</b>. Voor medewerkers is de opdracht helder en zij worden daar op gestuurd.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Producten en diensten zijn helder</b> en toekomstbestendig, waarbij er <b>regelmatig overleg</b> en afstemming plaatsvindt met alle stakeholders.</li> <li>• De <b>overlegstructuur</b> is duidelijk. De <b>rapportages</b> zijn helder en transparant en de gemeente heeft hier profijt van.</li> <li>• De rol van ConnecteD is <b>uitlegbaar, uitvoerbaar en navolgbaar</b>.</li> <li>• <b>Beleid</b> werkt op bijna dezelfde manier met de uitvoering samen als op andere beleidsterreinen met eigen gemeentelijke uitvoerende afdelingen.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Producten en diensten zijn helder</b> en toekomstbestendig, waarbij er <b>regelmatig overleg</b> en afstemming plaatsvindt met alle stakeholders.</li> <li>• De werkgever heeft <b>één aanspreekpunt</b>.</li> <li>• We helpen werkgevers in het <b>wegnemen van risico's</b>.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• De terminologie kandidaat-werkenden is geschrapt en horizontale ontwikkeling ook voldoende (ontwikkeling op een trede vs ontwikkeling op de trap). Er zijn <b>realistische verwachtingen over de mogelijke ontwikkelingen</b>.</li> <li>• We zijn een <b>betrouwbare en eerlijke werkgever</b>. We spreken mensen ook aan op gedrag wat niet oké is.</li> <li>• We kunnen <b>meer mensen werk- en inkomenszekerheid</b> bieden om hun <b>zelfredzaamheid</b> te vergroten.</li> </ul>

Op deze wijze willen wij ook het komende jaar 2022 uitvoering geven aan onze taken.

## Belangrijkste punten in deze begroting

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 is ons doel om de organisatie te transformeren tot het werk- en leerbedrijf voor de regio. Daarbij vormen de werkleerroutes en onze bestaande activiteiten, zoals beschreven in de drie rollen het fundament van onze dienstverlening. Wij proberen de noodzakelijk infrastructuur zodanig te optimaliseren dat KonnecteD in de komende jaren haar exploitatieverliezen verder kan beperken. Echter op basis van het omgekeerde economisch principe, zoals het subsidieresultaat van de Wsw duidelijk weer geeft, zijn positieve exploitatieresultaten in de komende jaren op basis van de huidige financieringswijze nog niet te verwachten.

In deze begroting zijn de snellere afbouw Wsw door natuurlijk verloop, de inzet van extra middelen t.b.v. het transformatieproces, de gemeentelijke contracten met de gemeente Deventer inzake uitvoering Participatiewet en de bekostiging van Nieuw Beschut Werken en loonkostensubsidie (LKS) herijkt en aangepast. Daarin zijn de volgende uitgangspunten en parameters toegepast voor de berekening van de verschillende opbrengsten en kostenposten.

<b>Algemene toegepaste indexcijfers:</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Verwachte loon prijs ontwikkeling subsidie Wsw (LPO)	1,50%	2,00%
Afname taakstelling SE	-4,00%	-5,83%
Verwachte verloop Wsw personeel	-4,50%	-5,83%
Loonkosten ontwikkeling Wsw en LKS/NBW	1,00%	2,16%
Loonkosten ontwikkeling B3 ondersteunend personeel	1,00%	3,30%
Loonkosten ontwikkeling Ondersteunend pers. (niet B3)	1,00%	3,30%
Verwacht verloop ondersteunend personeel	1,00%	-2,75%
Algemene kostenverhoging overige lasten (CPI)	1,50%	2,50%

De tariefstijging voor 2022 is gebaseerd op de verwachte inflatie voor 2021 en de SGO CAO stijging van totaal 3,9%, afgerond op 4%. De omzetbedragen van de begroting 2022 zijn gedaan op basis van reële inschattingen door de verantwoordelijke managers. Voor de toename van de Wsw-subsidie gaan we uit van een loonprijsontwikkeling (LPO) van 2% in het komende jaar.

### Taakstelling Wsw

De taakstelling Wsw in SE is conform de opgaven in de mei- en septembercirculaires van de rijksoverheid. De taakstelling voor 2022 is bepaald op 596,01 SE. (zie onderstaande tabel). Daarbij is sprake van een verdere en (mogelijk) snellere afbouw van de Wsw in de komende jaren. In de begroting 2021 werd een taakstelling verwacht van 632 SE en werd een overrealisatie verwacht omdat meer er SE aan medewerkers in dienst waren (643 SE) voor 2021. De overrealisatie (van 632,1 SE minus 643,34 SE = 11,24 SE) betekende dat het verschil boven de taakstelling niet door subsidies werd vergoed.

In de mei- en septembercirculaire 2021 is onze taakstelling door de landelijke daling in SE, verlaagd naar 628,87. Het aandeel van Tiem te Zwolle is reeds op dit aantal in mindering gebracht. De aantallen zijn dus de netto taakstelling die ingevuld wordt door KonnecteD. Door een veel hoger natuurlijk verloop van personeel in 2021 is ook de werkelijke bezetting aanzienlijk gedaald waardoor er niet langer sprake is van een overrealisatie.

<b>Taakstellingen en bezetting</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Taakstelling in SE	<b>632,10</b>	<b>596,01</b>
Wsw personeelsbezetting in FTE	551,36	506,21
Personeel Begeleid Werken (vergoeding WG) in FTE	69,70	64,48
<b>Totaal FTE Wsw personeel</b>	<b>621,06</b>	<b>570,69</b>
Wsw personeelsbezetting in SE	573,64	526,16
Personeel Begeleid Werken (vergoeding WG) in SE	69,70	69,85
<b>Totaal Wsw personeel in SE</b>	<b>643,34</b>	<b>596,01</b>
Werkplekken personeel Nieuw Beschut	28	55
Personeel in dienst met LKS en Nieuw Beschut, in FTE	21,78	40,00
<b>Ondersteunend personeel in dienst, in FTE</b>		
Middelen	29,58	29,34
Werken & Leren	32,65	29,89
Ontwikkelen & Matchen	59,51	59,94
Groen	10,74	9,74
<b>Totaal FTE in loondienst</b>	<b>132,48</b>	<b>128,91</b>

### Optimalisatie verdien capaciteit

De snelle daling van de Wsw taakstelling heeft ook gevolgen voor onze verdien capaciteit. De daling in personeelsbezetting betekent ook een daling van onze omzet en daarmee de mogelijkheid om onze begeleidingskosten te kunnen dekken.

Deze negatieve trend proberen we te keren door verbeteringen door te voeren in onze bedrijfsvoering. In het ondernemingsplan 2020 zijn daartoe maatregelen uitgewerkt. Daarmee proberen we, in aansluiting op het beleidsplan "inzet op maat" van de gemeente Deventer, de re-integratieprocessen van de gemeente zo nauw mogelijk aan te sluiten op onze activiteiten. De uitgewerkte maatregelen leggen voor onze organisatie de focus op het leveren van meer toegevoegde waarde op het gebied van ontwikkeling. Deze maatregelen zijn ook in deze begroting 2022 toegepast. Deze zijn:

1. Beperken van het ziekteverzuim en daarmee verhogen van de productiecapaciteit. Doelstelling voor 2022 is om het ziekteverzuim Wsw met ca. 1,5% te verlagen naar ca. 14,0% op jaarbasis.
2. Door extra begeleiding en coaching ten aanzien van de productiviteit, door te laten toenemen met ca. 25 productie-uren per FTE, per jaar, voor 2022. Deze maatregel betekent ook dat de formatie m.b.t. ondersteunend personeel, niet jaarlijks 3% zal dalen maar met 2,75%.
3. Toename van de marge en hogere tarieven voor dienstverlening (met name detacheringen). We proberen het aantal gedetacheerden met een nultarief significant te verminderen en (te) lage inleentarieven te verhogen in 2022 waarmee een margeverbetering mogelijk is.

Bovenstaande maatregelen leiden tot een verbetering van de omzet, maar onvoldoende om het gehele verlies aan capaciteit te kunnen compenseren. Daarom is aanvullend is gekozen voor de extra instroom van 20 FTE met de indicatie Nieuw Beschut Werken en/of LKS in het komende jaar.

### Kostenbeheersing en transformatie

Door de daling in onze verdien capaciteit als organisatie en de toename van het negatieve subsidieresultaat van de Wsw en NBW/LKS is een goede kostenbeheersing van groot belang.

Voor het ondersteunend personeel wordt een aanzienlijke loonsverhoging verwacht op basis van de nieuwe SGO CAO. Rekening is gehouden met een verhoging van 3,3% voor 2022. Dit levert een kostentoeename op hoewel er sprake is van een personele krimp van 2,77%. Bij de uitvoering van het transformatieplan wordt gekeken naar aanvullende mogelijkheden door procesverbeteringen en

integratie van taken en afdelingen. Op deze wijze hopen wij in de toekomst ook voor dit aandeel het bedrijfsresultaat te verbeteren.

De algemene kostenontwikkelingen voor de overige uitgaven is bepaald op 2%. Hoewel dit niet expliciet wil zeggen dat al deze kosten ook daadwerkelijk zullen stijgen. Bij sommige posten is in het huidige jaar gebleken dat deze door eerdere besparingen lager zijn uitgevallen. Deze reële besparingen en in sommige gevallen aanvullende bezuinigingen, zijn wederom taakstellend voor onze bedrijfsvoering in deze begroting verwerkt.

Ten behoeve van de transformatie zijn extra middelen (€ 105K) in deze begroting meegenomen. Voor 2023 wordt een bedrag van € 150k voorzien. De transformatie vereist een goede en gedegen monitoring van de resultaten. Dit vraagt om de herijking van KPI's (Kritische Prestatie Indicatoren) die SMART gemeten worden binnen onze systemen. Omdat ons huidige cliëntvolgsysteem in 2022 wordt vervangen, worden gelijktijdig ook de benodigde KPI's geïmplementeerd.

### **Risicoparagraaf**

De risicoparagraaf van deze begroting is nader uitgewerkt in de bijlagen van deze begroting. Deze is bedoeld om inzicht te verschaffen in mogelijke en concrete risico's met betrekking tot de strategie en bedrijfsvoering van de organisatie. De belangrijkste risico's zijn daarbij in een tabel uitgewerkt.

In deze begroting is het risicobedrag gestegen naar € 2,6 miljoen (was € 2,4 Miljoen in 2021). Deze toename is het gevolg van een hogere inschatting van de ICT en cybercrime risico's van 20% naar 30% kans.

Onze ratio van het weerstandsvermogen neemt in 2022 echter toe naar 3,75 netto, in 2021 bedroeg deze ratio nog 3,41. Deze verbetering is toe te schrijven aan de vrijval van de Wsw-bestemmingsreserve in 2020 waardoor het weerstandsvermogen is verhoogd.

## Exploitierekening 2022

(bedragen x € 1.000).						
BEGROTING 2022		Begroting	MJB	Begroting	Vershil	Vorig jaar
		2022	2022	2021	begroting	2020
<b>BATEN</b>						
<b>Omzet</b>						
A	Omzet productie en diensten	6.897	6.864	6.956	-59 ▼	5.831
B	AF: directe kosten van de omzet	-503	-543	-540	37 ▲	-589
Brutomarge / Toegevoegde waarde		6.394	6.321	6.416	-22 ▼	5.242
Brutomarge / Toegevoegde waarde %		92,7%	92,1%	92,2%	37,7% ▲	89,9%
<b>Bedrijfsopbrengsten:</b>						
C	Overheidsvergoedingen WSW	17.292	17.056	17.508	-216 ▼	18.901
D	Loonkostensubsidie NBW & vergoed.	978	576	573	405 ▲	210
E	Bijdragen Participatiewet Contract	4.717	4.781	4.754	-38 ▼	4.036
F	Overige opbrengsten	476	630	534	-59 ▼	898
G	Doorbelasting aan Het Groenbedrijf B.V.	1.188	1.324	1.287	-99 ▼	1.157
<b>Totaal marge en bedrijfsopbrengsten</b>		<b>31.044</b>	<b>30.688</b>	<b>31.072</b>	<b>-28 ▼</b>	<b>30.444</b>
<b>LASTEN</b>						
<b>Personeelskosten:</b>						
a	Personeelskosten WSW werknemers	18.414	18.583	19.204	-790 ▼	19.393
b	Personeelskosten overige gesubsidieerde werknemers	1.768	1.258	1.246	522 ▲	380
c	Personeelskosten ondersteunende werknemers	9.196	8.979	9.019	177 ▲	8.042
		29.378	28.820	29.469	-91 ▼	27.815
<b>Kosten productie &amp; diensten:</b>						
d	Afschrijvingen vaste activa	414	453	378	36 ▲	358
e	Huren	126	184	182	-57 ▼	193
f	Onderhoudskosten	985	975	961	24 ▲	993
g	Energiekosten	280	219	217	63 ▲	161
h	Belastingen en verzekeringen	131	125	123	8 ▲	105
i	Indirecte productiekosten	28	30	33	-6 ▼	33
j	Magazijnkosten	5	4	5	-0 ▼	4
k	Verkoopkosten	83	50	59	24 ▲	65
l	Kosten dienstverlening door derden	218	500	474	-256 ▼	1.015
		2.269	2.540	2.432	-163 ▼	2.927
<b>Overige bedrijfslasten:</b>						
m	Innovatiekosten	126	23	21	105 ▲	12
n	Overige bedrijfslasten	552	500	495	57 ▲	631
		678	523	516	162 ▲	643
<b>Totaal lasten</b>		<b>32.324</b>	<b>31.883</b>	<b>32.417</b>	<b>-93 ▼</b>	<b>31.385</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>-1.280</b>	<b>-1.195</b>	<b>-1.345</b>	<b>65 ▲</b>	<b>-941</b>
p	Rente baten & lasten	-40	-	-	-40 ▼	-9
q	Resultaat deelnemingen	-	-	-	-	-216
<b>Nog te bestemmen exploitatieresultaat</b>		<b>-1.320</b>	<b>-1.195</b>	<b>-1.345</b>	<b>25 ▲</b>	<b>-1.166</b>



## Toelichting begroting

In dit hoofdstuk wordt op beknopte wijze een toelichting gegeven op de begrotingsposten in het exploitatieoverzicht op pagina 9. We doen dit per bedrijfs onderdeel te weten Werken & Leren, Ontwikkelen & Matchen en Groen. Van elk bedrijfs onderdeel worden de specifieke posten van het onderdeel besproken.

De posten in het exploitatieoverzicht zijn geletterd A t/m F voor de baten. De lasten zijn geletterd a t/m q. In het overzicht is ook een kolom toegevoegd voor MJB 2022 afkomstig uit de vorige meerjarenbegroting (MJB) 2021-2025.

In het algemeen proberen we de baten in de begroting terughoudend in te schatten en de kosten op een reële wijze, waarbij we rekening houden met mogelijk toenames op basis van schattingen en de vermelde index voor verhoging. Daarbij proberen we eerder gedane maatregelen en gerealiseerde besparingen wel duurzaam te handhaven.

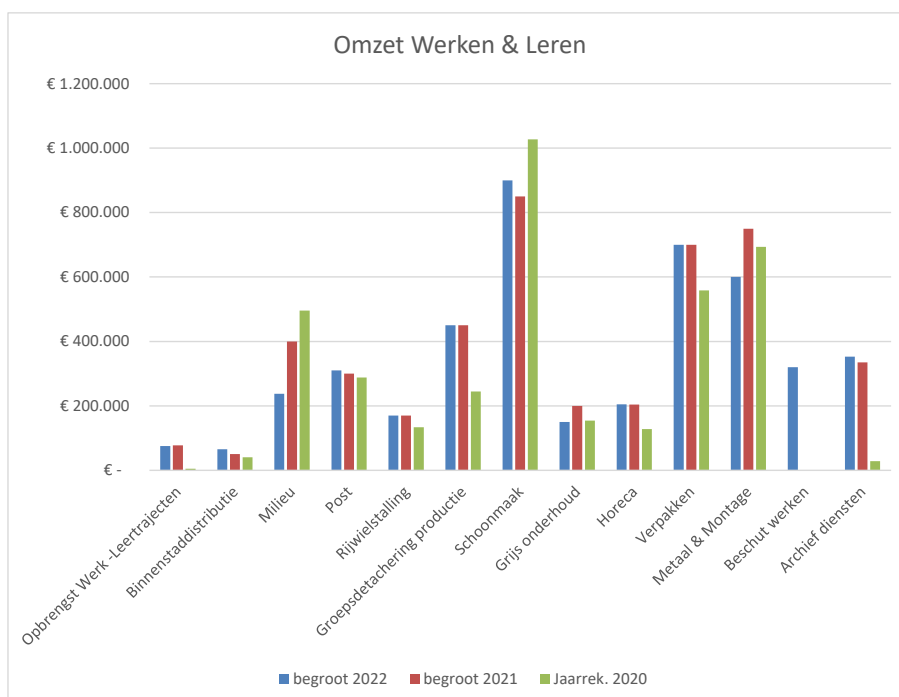
## Werken & leren

In dit bedrijfs onderdeel wordt de werkgeversrol van de Wsw en NBW/LKS uitgevoerd. In dit hoofdstuk omzet wordt uitgelegd welke activiteiten in dit bedrijfs onderdeel ten uitvoer worden gebracht.

### A. Omzet

In onderstaande grafiek is een onderverdeling naar afdeling van de omzetbedragen van het bedrijfs onderdeel Werken & Leren voor de jaren 2020–2022 weergegeven.

De omzetbedragen van 2022 zijn op reële basis ingeschat door het management voor dit begrotingsjaar. De afgesproken tariefverhoging voor 2022 is vastgesteld op bij basis van de totale SGO CAO verhoging en de verwachte inflatiecijfers en bedraagt 4%.



De afname van Wsw-personeel wordt deels gecompenseerd door de instroom van P-wet kandidaten in de werkleerroutes en instroom van ca. 23 FTE aan medewerkers NBW/LKS. Deze formatie van NBW/LKS zal in 2022 naar verwachting groeien naar totaal 40 FTE. We verwachten daarmee het omzetverlies in het komende jaar te kunnen beperken en verwachten daarom de huidige activiteiten bij Werken & Leren te continueren.

De activiteiten m.b.t. productie en diensten bestaan uit de volgende onderdelen:

- A. Algemeen Werken en Leren:
  - a. Het aanbieden van werk-leertrajecten voor derden. Dit zijn trajecten voor gemeenten die niet in onze GR participeren of opleidingen voor onderwijsinstellingen en andere instellingen
  - b. Uitvoeren van binnenstad distributie als onderdeel van de WLR logistiek
- B. Groepsdetacheringen:
  - a. Het detacheren van chauffeurs/milieupark medewerkers aan Circulus-Berkel in Deventer. Deze activiteiten zijn door wijzigingen in de afvalinzameling aanzienlijk afgenomen. De omzet 2022 is meer dan gehalveerd ten opzichte van het basisjaar 2020
  - b. Het detacheren van medewerkers/postbezorgers aan Cycloon
  - c. Het detacheren van medewerkers/bewakers van de bewaakte rijwielstallingen in Deventer
  - d. Het detacheren van diverse productieploegen bij bedrijven, waaronder (als voorbeeld) Edding Lega (Lochem), Stegeman en Senzora.
- C. Het leveren van facilitaire diensten:
  - a. Het leveren van horecadiensten/bedrijfsrestaurant, in combinatie met onze werkleerroute Horeca, voor diverse partijen in Deventer (o.a. Go Ahead Eagles)
  - b. Het leveren van schoonmaakdiensten bij diverse instellingen in Deventer. Verwacht wordt voor 2022 dat deze omzet met € 50k zal toenemen naar ca. € 900k
  - c. Het leveren van ploegen voor grijsonderhoud. Dit bestaat uit onderhouds- en schoonmaakwerk bij parkeergarages en terreinen in Deventer. Voor de omzet van 2022 is een voorzichtige en veilige inschatting gemaakt op basis van de huidige activiteiten in 2021
- D. Het intern uitvoeren van diensten en maken/assembleren van producten:
  - a. Metaalbewerking en montage. Bij dit onderdeel werden stalen warmteverdelers voor WTH gemaakt, maar door de overstap naar kunststofverdelers is de productie en omzet drastisch gedaald. Om die reden is in de 2<sup>e</sup> hft van 2021 –met succes- veel energie gestoken in het vinden van nieuwe klanten. Verwacht voor 2022 wordt een lager bedrag vanuit nieuwe opdrachtgevers zoals het maken van stalboxen en halffabricaten voor Veenhuis.
  - b. Verpakken. Voor tal van opdrachtgevers verpakken we producten in, maken we displays en vullen deze (voorbeeld: Muller/Tony's Chocolonely) en/of pakken we producten in en om. Soms voor specifieke winkelacties, maar vaak regulier. Voor 2022 zal de omzetverwachting gelijk blijven aan het voorgaande jaar
  - c. Beschut werk. De productieomvang staat hierbij apart vermeld, maar deze zal worden toebedeeld aan de betreffende afdelingen waarin deze, vaak nieuwe, medewerkers worden ingezet. Dit kan intern zijn bij Nieuw Beschut Werken (NBW), maar bij voorkeur ook extern, via een detachering of een definitieve plaatsing
  - d. Archiefdiensten. Dit betreft een deel van de dienstverlening van, voorheen, DigiWerk. De archiveringswerkzaamheden worden voornamelijk uitgevoerd voor de gemeente Deventer. Voor 2022 wordt een kleine toename in de opdrachten verwacht

## B. Directe kosten van de omzet

Het verbeteren van de brutomarge is een van de doelstellingen voor de komende jaren. Vanaf 2021 dient deze brutomarge op 95% van de omzet uit te komen, maar gezien de recent gestegen kosten voor materialen is deze doelstelling verlaagd naar ruim 92% (zie uitgangspunten en KPI's). Wel is voor deze post een daling begroot van € 37k. Dit wordt deels veroorzaakt door de verminderde inkoop van staal voor WTH, door kostenbewust in te kopen en de meerkosten van werkopdrachten zo veel mogelijk door te belasten aan de opdrachtgevers.

## C. Overheidsvergoedingen Wsw

De taakstelling Wsw is overgenomen vanuit de september circulaire 2021. De bijdrage per SE en de vermelde taakstelling in aantal SE voor 2022 zijn hieruit afkomstig.

Begroting 2022				
Verloop taakstelling en subsidie WSW	2020	2021	2021 bijgesteld	2022
Taakstelling WSW Konnected	658,44	632,10	628,87	596,01
Daling taakstelling	-5,83%			
Subsidiebedrag per SE incl korting 275k	€ 26.598	€ 27.698	€ 28.040	€ 28.468
Subsidie Wsw	17.513.187	17.507.906	17.633.200	16.966.974
Subsidie inclusief index LPO	nvt	€ 27.698	€ 28.040	€ 29.013
Index LPO is gelijk gesteld aan CPI:	2,00%			
Subsidie Wsw incl korting plus index	nvt	€ 17.507.906	€ 17.633.515	€ 17.292.038
Subsidiebijdrage 2020, verhoogd met covid-bijdrage				

De berekening van de bijdrage per SE komt voor 2022 uit op € 29.013, inclusief de index Loonprijsontwikkeling (LPO) voor dit jaar.

## D. Loonkostensubsidie Nieuw Beschut Werken en Loonkostensubsidie (LKS)

De dienstverlening van KonnecteD met betrekking tot Nieuw Beschut Werken (NBW) en voor medewerkers met loonkostensubsidie (LKS) is tot op heden in 2021 beperkt gebleven tot ca. 21 FTE. In nauw overleg met de gemeente Deventer willen we dit aantal medewerkers in 2022 sterk toe laten nemen naar ruim 40 FTE. Zie ook toelichting bij de overige gesubsidieerde personeelskosten.

Loonkosten subsidies (LKS en Nieuw Beschut)			Totaal 2022
Vergoeding LKS	LKS %	50,00%	€ 156.605
Vergoeding LKS nieuw beschut	LKS %	50,00%	€ 392.494
Vergoeding nieuw beschut begeleidingskosten	per werkplek	€ 7.800	€ 429.000
	index LPO	2%	€ 978.099

## E. Overige opbrengsten

De overige opbrengsten bestaan uit de vergoedingen voor bestuurskosten GR van € 69k. Tevens zijn hieronder begroot de huuropbrengsten en de bijdrage van het LIV voor de komende jaren. Op deze posten is een verhogingspercentage voor 2022-2025 toegepast van 2% (LPO).

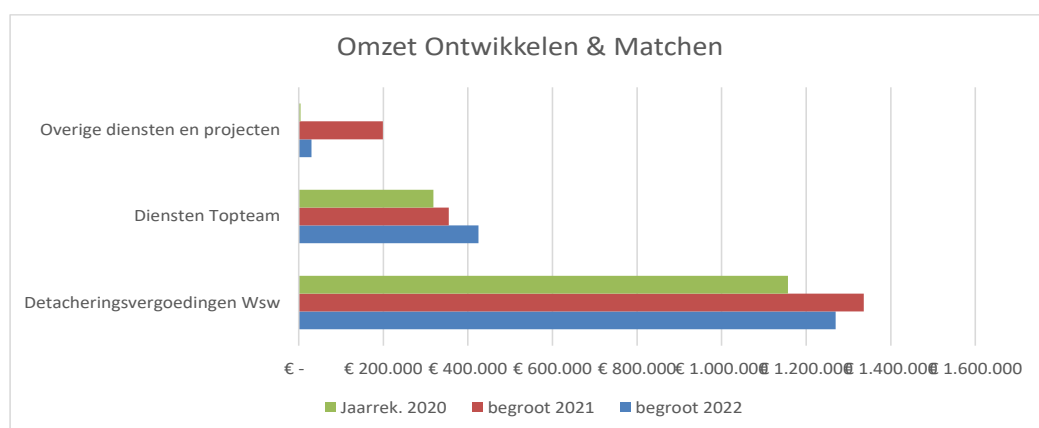
## Ontwikkelen & matchen

In dit bedrijfsonderdeel wordt uitvoering gegeven aan het dienstverleningscontract van de Participatiewet en het beleidsplan "Inzet op maat" van de gemeente Deventer. Daarnaast wordt de P-wet ondersteuning voor de gemeente Olst- Wijhe hierin uitgevoerd net als de individuele detacheringen en Begeleid werken van de Wsw. In de volgende paragrafen wordt dit nader toegelicht.

### A. Omzet

Bij het bedrijfsonderdeel Ontwikkelen & Matchen zal de omzet uit (individuele) detacheringen van Wsw-medewerkers gaan dalen door de afname van FTE, maar zullen de activiteiten voor andere doelgroepen gaan toenemen. Bij het Topteam zullen de werkzaamheden voor coaching etc. voor partijen als het UWV e.d. naar verwachting gaan toenemen. Deze formatie is daartoe ook uitgebreid met 0,89 FTE. Ook de dienstverlening uit projecten zoals FactorWerk in de Stedendriehoek zal naar verwachting in 2022 gaan groeien.

In de omzet Detacheringen zijn ook de ontwikkelingen en doelstelling volgens het Ondernemingsplan 2020 verwerkt. We proberen daarmee de marge van diensten te verhogen naar een minimaal gemiddeld niveau van € 7,50 per uur.



### B. Bijdragen Participatiewet

In dit onderdeel van de begroting zijn de diensten van KonnecteD ten aanzien van de Participatiewet voor de gemeenten Deventer en Olst-Wijhe verwerkt. Deze dienstverlening bestaat uit activiteiten van het gemeentelijk beleidsplan "Inzet op Maat" voor de groepen "groeien" en "matchen". Voor beide groepen levert KonnecteD diensten en activiteiten.

Middels een dienstverleningsovereenkomst (DVO) worden deze activiteiten voor de gemeente Deventer uitgevoerd en bekostigd. Dit geldt ook voor de gemeente Olst-Wijhe, al betreft dit hier de inzet van één gedetacheerde accountmanager.

<b>Participatiewet</b>			
			Totaal 2022
	index LPO	2,00%	€ 4.040.000
Bijdrage voor clientkosten Inzet op Maat			€ 600.000
Telling gemeente Deveneter			€ 4.640.000
Contract gemeente Olst-Wijhe	index LPO	2,00%	€ 76.500
	<b>Totaal Participatiewet</b>		<b>€ 4.716.500</b>

Naast de inkomsten op basis van de DVO's met beide gemeenten is hier ook de bijdrage vermeld van de declarabele cliëntkosten die via KonnecteD worden vergoed aan de aanbieders van ingezette instrumenten. Zie daartoe ook de betreffende kostenpost onder item b. personeelskosten overig gesubsidieerd personeel.

## Groen (Olst - Wijhe)

### A. Omzet

Bij Groen betreft dit de opdracht van het groenonderhoud vanuit de gemeente Olst-Wijhe. De omzet uit deze opdracht neemt in 2022 toe. De opdrachten voor 2022 zullen naar verwachting € 622k bedragen. In 2021 bedroeg de verwachte omzet € 575k. Deze bedragen zijn conform de inschatting van HGB, die voor ons de uitvoering van deze opdracht verzorgd.

### B. Doorbelasting aan Het Groenbedrijf

Jaarlijks ontstaat deze opbrengst als gevolg van de doorbelasting van Wsw-loonkosten, Wsw-subsidie, een detachingsvergoeding Groen-personeel en voor loonkosten en vergoedingen van de ondersteunende diensten. Op deze bijdrage is een jaarlijkse tariefsverhoging toegepast van 2% (conform LPO). De doorbelastingen aan het HGB zullen in 2022 met € 99k afnemen. Door de beperkingen van de inzet van eigen medewerkers ondersteuning binnen KonnecteD zal ook de doorbelasting van deze dienstverlening aan het groenbedrijf verminderen. Deze vermindering is in nauw overleg en met instemming van HGB bepaald. De bijdrage is door daling in de Wsw-personeelsbezetting afgenomen van € 1.287k in 2021 naar een bedrag van € 1.188k in 2022.

## Lasten

### a. Personeelskosten Wsw

Voor de personeelskosten Wsw wordt uitgegaan van de CAO Wsw en daarmee samenhangende loonkostenontwikkeling. Deze is ingeschat op 2,16% CAO-verhoging voor 2022. Daarnaast zijn de periodieke verhogingen voor 2022 toegepast. Ook de pensioenlasten en sociale lasten zijn op basis van het huidige gegevens ingeschat en verhoogd met een beperkte opslag (als afronding naar boven op hele procenten). In onderstaande tabel is het verwachte verloop van Wsw-personeel ingeschat. De Wsw personeelskosten zullen in 2022 met 790k dalen ten opzichte van 2021.

De bezetting in FTE bedroeg in de begroting van 2021 nog 551 FTE. Deze zal naar verwachting dalen naar 506,21 FTE gemiddeld over 2022. De loonkosten 2022 zijn ingeschat op het aanwezige personeelsbestand van 2021, verminderd met het verwachte verloop door pensioenning en uitstroom naar WIA etc.

Post		2021	2022
	<b>Verwachte ontwikkeling personeelskosten</b>		
<b>a</b>	<b>Personeelskosten Wsw</b>	<b>SE in dienst</b>	<b>FTE in dienst</b>
	Wsw personeelsbezetting	526,16	506,21
	Vergoeding voor Begeleid Werken	69,85	64,48
	<b>Totaal FTE</b>	<b>596,01</b>	<b>570,69</b>
	Loonkosten per FTE	€ 1.000,00	€ 33.723
	Loonkosten Wsw totaal	€ 1.000,00	€ 17.071
	Vevoerskosten & overige P-kosten	€ 1.000,00	€ 398
	Loonkostenvergoeding Begeleid Werken	€ 1.000,00	€ 945
<b>a</b>	<b>Totaal Personeelskosten Wsw medew.</b>	<b>€ 1.000,00</b>	<b>€ 18.414</b>

Voor deze begroting (jaar 2022) wordt uitgegaan van de daadwerkelijk aanwezige dienstverbanden minus het verwachte natuurlijk verloop. Naast de verwachte kosten stijging van 2,16% in 2022.

Voor het personeel 'Begeleid Werken' wordt een vergoeding aan de werkgever betaald. Deze medewerkers zijn niet in loondienst bij KonnecteD. Deze betaalde vergoeding aan hun werkgevers wordt eveneens conform de kostenstijging van de cao vastgesteld.

De overige personeelskosten zoals de arbo- en vervoerskosten, de kosten van secundaire arbeidsvoorwaarden zijn ondanks de daling van het aantal FTE op gelijk niveau gehouden conform het budget in vorige jaren. De reden daarvoor is dat door het ouder worden van medewerkers deze kosten eerder zullen toenemen dan zullen dalen. Ook al wordt het aantal medewerkers kleiner.

## **b. Personeelskosten Overig gesubsidieerd personeel**

De loonkosten 'Overig gesubsidieerd personeel' bestaan uit de loonkosten van personeel met een indicatie Nieuw Beschut Werken (NBW) en/of Loonkosten Subsidie (LKS). Voor 2021 is een formatie begroot van 16,78 FTE bestaande uit 28 beschutte werkplekken. In de begroting van 2022 laten wij het aantal formatieplaatsen groeien met 20 FTE op jaarbasis. De loonkosten zijn in totaal begroot op 41 FTE. De verwachte subsidiebatens bestaan uit een loonkostensubsidie van 50% van de werkelijke loonkosten plus een begeleidingsvergoeding van € 7.800,-- per werkplek, per jaar. Op beide vergoedingen is de indexverhoging van het LPO (2%) toegepast. In totaal zijn voor 2022 55 werkplekken voorzien, dit was in 2021 begroot op 28 werkplekken. De loonkosten van het overig gesubsidieerde personeel is op basis van de nieuwe CAO "Aan de slag" berekend.

Voor 2022 is ook 1 FTE als eigen risicodragers (ERD) voor de ZW/WW/WIA opgenomen. Verwacht wordt dat deze kosten alleen nog voor 2022 zullen gelden.

Loonkosten index overig gesubsidieerd personeel (gelijk aan Wsw)				2,16%
Loonkosten per FTE			€	27.455
<b>Personeel met LKS</b>	<b>FTE in dienst</b>	<b>vacatures 2022</b>	<b>Totaal 2022</b>	
Personeel in dienst per 2021	7,59	3,22	10,81	
Loonkosten personeel met LKS	€ 218.157	€ 95.053	€	313.210
<b>Personeel met indicatie nieuw beschut werken</b>				
Personeel in dienst per 2021	9,19	20,00	29,19	
Loonkosten personeel met indicatie N, Beschut	€ 252.835	€ 532.153	€	784.988
Werkplekken Nieuw beschut werken	27	28	55	
Totaal personeel in dienst 2021	16,78	23,22	40,00	
<b>Totaal loonkosten overig gesubsidieerd personeel</b>	<b>€ 470.992</b>	<b>€ 627.206</b>	<b>€</b>	<b>1.098.198</b>
Personeelskosten Eigen Risico Dragerschap (WW/ZW), 1,0 FTE			€	30.531
Personeelskosten overige w.o. stagairs (afrondding 2022)			€	39.271
<b>Clientkosten van P-wet (betaalde vergoedingen) met indexverhoging</b>			€	600.000
<b>TOTAAL personeelskosten overig gesubs. personeel</b>			€	<b>1.768.000</b>

Daarnaast vallen binnen deze post de uitgaven voor cliëntkosten van de Participatiewet Gemeente Deventer. De kosten zijn exact gelijk aan de inkomsten, zoals vermeld in onderdeel E, Bijdragen Participatiewet contract.

### c. Personeelskosten ondersteunend personeel

Het aantal 'ondersteunende werknemers' is in 2022 door natuurlijk verloop verder afgenomen tot 128,91 FTE. Dit was in 2021 nog begroot op 132,48 FTE. Een afname van 2,8% met een verschil van 3,57 FTE. Binnen de afdeling ondersteuning zijn er functies vervallen bij de afdeling P&O door de implementatie van AFAS. Wel is de formatie van de ICT-afdeling verhoogd. Dit omdat ICT steeds belangrijker wordt in onze organisatie en ook gezien de ICT-samenwerking met het HGB.

<b>Personeelskosten ondersteunende werknemers</b>			
<i>(zie overzicht personeelsbezetting in bijlage 1)</i>			
Personeel in dienst bij bedrijfsonderdelen:			FTE 2022
Middelen			29,34
Werken & Leren			29,89
Ontwikkelen & Matchen			59,94
Groen			9,74
Efficiency verbeteringen zorgen voor verloop van :	verloop:	2,75%	
Verbeteringen o.m. verwacht door implementatie ICT systemen			<b>128,91</b>
zoals AFAS /CVS/ en productiviteitsverbeteringen			
			Totaal 2022
Loonkosten per FTE (x € 1.000)			71
Loonkosten totaal (CAO SGO) met toepassing CAO % daarna van 3% (x € 1.000)			9.196
			CAO index

Bij het bedrijfsonderdeel Werken & Leren zijn door verloop voor 2,54 FTE minder formatieplaatsen ingevuld. Een nadere specificatie van de personeelsformatie Wsw, NBW/LKS en ondersteuning is uitgewerkt in de bijlagen.

We blijven nadrukkelijk kijken naar mogelijkheden om onze overhead te beperken. In de komende jaren zullen we met name met efficiencyverbeteringen en nieuwe ICT-integratietechnieken, op een taakstellende wijze, besparing gaan realiseren bij het ondersteunend personeel om op deze wijze het primaire Werk-Leerproces te versterken en de overheadkosten te verminderen.

Naar verwachting zullen we voor al het ondersteunend personeel de nieuwe SGO CAO gaan toepassen per 2022. Deze SGO CAO loonkosten zullen op basis van het recente onderhandelaarsakkoord voor de begroting 2022 stijgen met 3,3%. Alleen de pensioenregeling zal voor B3 medewerkers het ABP blijven. De medewerkers van Dynamo BV behouden hun private pensioenregeling bij ASR. Ook de afdrachtpercentages van beide pensioenregelingen zijn voor de begroting 2022 herijkt.

### d. Afschrijvingen en investeringen

De afschrijvingen staan nader gespecificeerd en onderbouwd in de bijlage op pagina Er is veelal sprake van vervangingsinvesteringen die op basis van de afloop van de afschrijvingstermijn worden verwacht:

<b>Investeringen Totaal</b>			<b>Begroting 2022</b>
Bedragen x € 1,--			
Software			23.000
Installatie			7.200
Machines			91.000
Automatisering			219.000
Inventaris			78.000
Vervoermiddelen			174.500
stelpost			-
<b>TOTAAL</b>			<b>592.700</b>

Derhalve zijn de afschrijvingskosten in deze begroting hierop gebaseerd. Echter per investering zal vooraf beoordeeld worden of vervanging gewenst en noodzakelijk is. Hierbij zal ook een zekere

mate van terughoudendheid worden betracht. Daardoor kunnen deze lasten in de komende jaren mogelijk in voordelige zin worden bijgesteld.

<b>Specificatie per afdeling 2022</b>	<b>Software</b>	<b>Installaties</b>	<b>Machines</b>	<b>Automatis.</b>	<b>Inventaris</b>	<b>Vervoersmid.</b>	<b>Totaal</b>
<i>Bedragen x € 1.--</i>							
Werken & leren	-	7.400	41.900	-	21.700	45.900	116.900
Ontwikkelen & Matchen	-	800	-	9.200	4.100	-	14.100
Groen	-	-	5.900	-	7.300	17.200	30.400
Middelen / Ondersteunende diensten	35.800	42.100	2.000	115.100	30.500	27.300	252.800
<b>TOTAAL</b>	<b>35.800</b>	<b>50.300</b>	<b>49.800</b>	<b>124.300</b>	<b>63.600</b>	<b>90.400</b>	<b>414.200</b>

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

De kosten van huren, onderhoud etc. zijn ingeschat op basis van het werkelijke kostenverloop in 2021. Op basis van de recente gebeurtenissen rond de energieprijzen wordt een verhoging op de energiekosten doorgevoerd van € 75k. Deze verhoging is echter niet geheel als verschil zichtbaar omdat in 2021 ook energiebesparingen zijn gerealiseerd. Door een beter intern kostenbewustzijn en centrale inkoop zijn in het afgelopen jaar bij diverse kostenposten besparingen gerealiseerd. Voor de begroting 2022 zijn op de meeste budgetten een beperkte verhoging toegepast op basis van het verwacht van 2,5%.

De innovatiekosten (zie post m) begroot in 2021 m.b.t de werkleerroutes zijn verwerkt in de activa, en drukken middels de afschrijvingen of structurele personeelskosten in deze begroting. Mogelijk worden in de komende jaren nog aanvullende investeringen gedaan t.b.v. de doorontwikkeling van de werkleerroutes.

In de innovatiekosten zijn voor 2022 en 2023 respectievelijk € 105k en 150k projectkosten opgenomen vanuit het transformatieplan 2021-2023. Dit betreffen kosten voor externe begeleiding ten aanzien van de gewenst cultuurveranderingen en verbetertrajecten (zie het Transformatieplan). De overige jaarlijkse kosten van 2022 zijn daardoor om die reden beperkt tot een innovatiebedrag van € 21k. Deze post is begroot voor uitgaven voor mogelijke aanvullende diensten of apparatuur.

De overige bedrijfskosten (n) zijn in de begroting 2022 toegenomen met € 57k, naar totaal € 552k. In 2021 bedroegen deze kosten nog € 495k. Deze toename is het gevolg van hogere advieskosten, hogere contributies en hogere accountantskosten voor 2022. Dit betreft in alle gevallen autonome kostenstijgingen.



## Bijlagen



## Doelen ondernemingsplan 2020

Op basis van hieronder genoemde KPI's verwachten wij sturing te geven aan de hiervoor vermelde doelstellingen. Verwacht wordt dat wij 7 werkleerroutes in 2022 operationeel inzetbaar hebben. Elk kwartaal zal er gestart worden met werkleertrajecten. De ervaringen uit 2020 en 2021 hebben ons geleerd dat de geplande aantallen van 8 deelnemers per werkleertraject niet worden gerealiseerd. De instroom is daartoe te beperkt en ook vallen veel deelnemers uit tijdens het traject. Om deze reden is de doelstelling voor instroom neerwaarts bijgesteld naar 120 deelnemers. De maximale capaciteit bedraagt ruim 200 kandidaten. De instroom kan dus worden verhoogd waarbij uitdrukkelijk opgeleid wordt naar behoefte van de arbeidsmarkt.

KPI's vanuit Ondernemingsplan 2020	2021	2022
Aantal actieve Werkleerroutes	6	7
Instroom kandidaten in werkleerroute per jaar	192	120
Verwachte uitstroom kandidaten (succesvol afgerond)	75%	60%
Verwacht productieve uren Werkleerroute (50% prod.)	28.800	33.600
Doelstelling brutomarge Leren & werken	95,0%	92,7%
Gewenst minimaal gemiddeld uurtarief detachering (*)	€ 7,50	€ 7,50
Doelstelling ziekteverzuim Wsw	15,0%	15,0%
Doelstelling ziekteverzuim overig personeel	5,50%	5,50%
Maximaal % kosten producten en overige bedrijfslasten	10,0%	10,0%
<b>Resultaat (x € 1.000)</b>	<b>-1.337</b>	<b>-1.320</b>

Voor uitgebreide informatie over de inrichting van het werkleerbedrijf KonnecteD, de opzet van werkleerroutes met samenwerkingspartners en de duur van een werkleertraject van kandidaten in ontwikkeling van persoonlijke en vakvaardigheden, verwijzen wij naar het Ondernemingsplan KonnecteD 2020-2024 en het Transformatieplan 2021-2023.

In de komende jaren wordt het verbeteren en in stand houden van onze brutomarge van de omzet een belangrijk doel. Extra verkoopinspanningen, het verbeteren van de productiviteit door een betere begeleiding en coaching en het verlagen van het ziekteverzuim, zijn daartoe belangrijke speerpunten die afkomstig zijn uit het ondernemingsplan van 2020.

## Risicoparaagraaf

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

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

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

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

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

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

Tenslotte worden mogelijke maatregelen benoemd, zodat daardoor het risico kan worden beperkt of beter, geheel geëlimineerd. De volgende risico's zijn op basis van een interne en externe analyse uitgewerkt (per november 2021).

Het verwachte eigen vermogen (weerstandsvermogen) per 31 december 2021 zal naar verwachting toereikend zijn om mogelijke risico's op te kunnen vangen.

Voor de berekening van deze cijfers zijn gegevens vanuit de jaarrekeningen van Sallcon GR en Sallcon BV (thans KonnecteD BV) van het jaar 2020 gebruikt. Voor de risicobedragen in het volgende voorbeeld zijn eveneens afgeronde bedragen uit de begroting 2022 toegepast.

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

De uitgewerkte risico-inschatting is op basis van de cijfers van de begroting 2022 is uitgewerkt, komt uit op een totaal berekend risicobedrag van € 2,6 miljoen.

Het vrije beschikbare deel van het eigen vermogen, ter mogelijke afdekking van dit berekende risicobedrag, bedraagt ruim € 9,85 mio. Hierdoor komt de berekende ratio uit op 3,75. Hetgeen boven het minimale cijfer van 1,0 is. Door deze periodieke meting voldoet onze organisatie aan de gestelde normen voor de afdekking van mogelijke onverwachte risico's.

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

Bijgestelde risico's KonnecteD									
Strategische risico's									
nr	Omschrijving risico	Dossiers	Grondslag	Bedrag grondslag	Effect op grondslag	Kans	Impact	Beheersmaatregel	
1	Ontwikkelingen op de Arbeidsmarkt (recessie) / toename werkloosheid	Toe- en afname werkgelegenheid heeft impact op de activiteiten en doelen van KonnecteD en omzet organisatie.	Omzet productie en Diensten Werken & Leren	€ 4.012.500,00	20% daling in omzet	30%	€ 240.750	Afspraken maken met Stakeholders over bijstellen van doelen of het creëren van additionele werkgelegenheidsstrategieën	
2	Ontwikkelingen op de Arbeidsmarkt (recessie) / toename werkloosheid	Toe- en afname werkgelegenheid heeft impact op de activiteiten en doelen van KonnecteD en omzet organisatie.	Omzet detacheringen bij O&M en Topteam	€ 1.724.562,00	25% daling in Omzet (effect is hoger dan bij productie door extra druk op vergoedingen)	30%	€ 129.342	Afspraken maken met Stakeholders over bijstellen van doelen of het creëren van additionele werkgelegenheidsstrategieën	
3	Veilig werken en omgang gevoelige gegevens / imagoschade door incidenten (voorbeeld: mishandeling van kwetsbare groepen) waardoor partijen niet langer willen samenwerken met KonnecteD	Iedereen heeft recht op een goede en veilige werkplek (KAM) en persoonlijke gegevens worden beschermd (AVG).	Opbrengsten (omzet en diensten)	€ 12.592.000,00	20% daling in Omzet en vergoedingen	10%	€ 251.840	Extra voorlichting en preventie (KAM), bekend met regels en procedures (AVG), goede communicatie met betrokkenen	
Maatschappelijke en marktrisico's									
nr	Omschrijving risico	Dossiers	Grondslag	Bedrag grondslag	Effect op grondslag	Kans	Impact	Beheersmaatregel	
4	Verlies van een belangrijke opdrachtgever (Sallcon)	Beperking productiecapaciteit heeft impact op werkgelegenheid en omzet/rendement van de organisatie. Omzetaandeel van 5 grote klanten:	Omzet productie en Diensten Werken & Leren	€ 4.012.500,00	25% daling in omzet	30%	€ 300.938	Zorgdragen voor goede informatievoorziening en regelmatig afstemming met belangrijke opdrachtgevers door de verantwoordelijke manager(s). Doorlopend werven van nieuwe opdrachtgevers	
5	Participatiewet uitvoering van bemiddeling en Matchen cliënten	Beperking contracten in het kader van de Participatiewet, met onze opdrachtgevende gemeenten	Opdracht PW en contractvergoedingen gemeenten	€ 4.717.000,00	20% daling in Omzet	20%	€ 188.680	Gezamenlijk uitwerken van oplossingen met opdrachtgevers inzake nieuwe dienstverlening	
Bedrijfsrisico's									
nr	Omschrijving risico	Dossiers	Grondslag	Bedrag grondslag	Effect op grondslag	Kans	Impact	Beheersmaatregel	
6	Goede werking ICT systemen. Bedreiging door malware, ransomware en virussen	ICT systemen vormen de basis voor de besturing en logistieke uitvoering van de organisatie	Totale kosten organisatie	€ 32.364.000,00	10% meerkosten voor eigen personeel, extra ICT ondersteuning en kosten voor oplossingen	30%	€ 970.920	Werken met gecertificeerde ICT procedures en fallback scenario's (certificering)	
7	Afhankelijkheid HGB (deelneming)	Resultaten deelneming zijn beperkt beïnvloedbaar, daarnaast is mogelijke wijziging in de juridische positionering met de gemeente Deventer aan de orde	Opbrengst vergoeding dienstverlening op basis SLA met het Groenbedrijf Deventer (HGB)	€ 1.188.000,00	Daling van vergoeding met 50% en mogelijke frictiekosten	20%	€ 118.800	Performance en risico t.a.v. HGB goed inschatten en goede afstemming met aandeelhouders over mogelijke juridische wijzigingen	
8	Ondersteunend personeel kan niet mee met werkleerroutes	Kennis en vaardigheden van mensen sluiten niet aan op hun nieuwe rol in het werkleerbedrijf	Loonkosten ondersteunend personeel binnen KonnecteD	€ 9.196.000,00	10% van grondslag zijnde frictiekosten, extra wervingskosten en meerkosten voor inwerktrajecten (opnieuw)	30%	€ 275.880	Uitwerken van een persoonlijk ontwikkelplan en aanbieden van coaching of outplacement (frictiekosten)	
9	Werkleerroutes leveren onvoldoende rendement in mensontwikkeling	Mogelijke vervroegde afschrijvingen van investeringen t.a.v. werkleerroutes	Kosten en investeringen voor Werkleerroutes	€ 330.000,00	Vervroegde afschrijvingen op investeringen t.a.v. WL-routes van 50%	20%	€ 33.000	Monitoren resultaten van Werkleerroutes	
Operatieve risico's									
nr	Omschrijving risico	Dossiers	Grondslag	Bedrag grondslag	Effect op grondslag	Kans	Impact	Beheersmaatregel	
10	Niet tijdig opleveren producten	Boeteclausules t.a.v. opdrachtgevers	Omzet productie en Diensten van afdelingen Milieu, Metaal, Opstap en Schoonmaak van het bedrijfsdeel Werken & Leren	€ 3.902.500,00	Boetes en extra kosten van ca. 10%	30%	€ 117.075	Tijdige bijsturen op basis productieplanning	
<b>Totaal omvang risico's</b>							<b>€</b>	<b>2.627.225</b>	
<b>Weerstandvermogen per ultimo:</b>									
Sallcon BV				€	6.561.000				
Sallcon GR				€	10.719.000				
<b>Totaal EV per 31-12-2020</b>				€	17.280.000				
<b>Begroot resultaat 2021</b>				€	-1.345.000				
<b>EV per 31-12-2021 / Reservecapaciteit:</b>				€	15.935.000		<b>6,07</b>	<b>Ratio totaal EV</b>	
<b>AF: bestemmingsreserves Sallcon GR / wettelijke reserves Sallcon BV</b>				€	-6.085.000				
<b>Reservecapaciteit</b>				€	9.850.000	€	9.850.000		
<b>Netto weerstandvermogen</b>							<b>€</b>	<b>7.222.775</b>	
<b>3,75 Ratio netto</b>									

## Exploitatieoverzicht 2022 per bedrijfsonderdeel (BU)

Exploitatieoverzicht begroting 2022 (bedragen x € 1.000).	Werken & Leren				Ontwikkelen & Matchen				Groen				Ondersteunende afdelingen				Totaal			
	Begroting	Budget	Vershil	voorgaand	Begroting	Budget	Vershil	voorgaand	Begroting	Budget	Vershil	voorgaand	Begroting	Budget	Vershil	voorgaand	Begroting	Budget	Vershil	voorgaand
	2022	2021		jaar (2020)	2022	2021		jaar (2020)	2022	2021		jaar (2020)	2022	2021		jaar (2020)	2022	2021		jaar (2020)
<b>BATEN</b>																				
<b>Omzet</b>																				
A Omzet productie en diensten	4.535	4.486	49 ▲	3.796	1.725	1.890	-165 ▼	1.479	622	575	47 ▲	545	16	5	11 ▲	11	6.897	6.956	-59 ▼	5.831
B AF: directe kosten van de omzet	-360	-410	50 ▲	-331	-5	-5	-	-3	-138	-125	-13 ▼	-113	-	-	-	-143	-503	-540	37 ▲	-589
Brutomarge / Toegevoegde waarde	4.175	4.076	99 ▲	3.465	1.720	1.885	-165 ▼	1.477	483	450	33 ▲	432	16	5	11 ▲	-132	6.394	6.416	-22 ▼	5.242
Brutomarge / Toegevoegde waarde %	92,1%	90,9%		91,3%	99,7%	99,7%		99,8%	77,8%	78,3%		79,3%	100,0%	100,0%		-1225,5%	92,7%	92,2%	37,7% ▲	89,9%
<b>Bedrijfsopbrengsten:</b>																				
C Overheidsvergoedingen	9.646	9.545	101 ▲	10.174	5.901	6.130	-229 ▼	6.734	1.623	1.690	-67 ▼	1.904	122	143	-21 ▼	299	17.292	17.508	-216 ▼	19.111
D-E Bijdagen P-wet en NBW/LKS	978	573	405 ▲	-	4.717	4.754	-38 ▼	4.036	-	-	-	-	-	-	-	-	5.695	5.327	368 ▲	4.036
F Overige opbrengsten	-	-	-	43	13	13	-	2	-	-	-	1	463	521	-59 ▼	853	476	534	-59 ▼	898
G Doorbelasting aan Het Groenbedrijf B.V.	-	-	-	-	-	-	-	-	856	924	-68 ▼	836	333	363	-30 ▼	321	1.188	1.287	-99 ▼	1.157
<b>Totaal marge en bedrijfsopbrengsten</b>	<b>14.799</b>	<b>14.194</b>	<b>605 ▲</b>	<b>13.682</b>	<b>12.350</b>	<b>12.782</b>	<b>-432 ▼</b>	<b>12.248</b>	<b>2.962</b>	<b>3.064</b>	<b>-102 ▼</b>	<b>3.173</b>	<b>933</b>	<b>1.032</b>	<b>-99 ▼</b>	<b>1.340</b>	<b>31.044</b>	<b>31.072</b>	<b>-28 ▼</b>	<b>30.444</b>
<b>LASTEN</b>																				
<b>Personeelskosten:</b>																				
a Personeelskosten WSW werknemers	10.934	11.233	-299 ▼	10.864	5.304	5.679	-375 ▼	5.698	1.912	2.023	-111 ▼	2.186	264	269	-5 ▼	644	18.414	19.204	-790 ▼	19.393
b Personeelskosten overige gesubsidieerde werknemers	1.098	499	599 ▲	287	600	657	-57 ▼	4	-	-	-	1	70	90	-20 ▼	87	1.768	1.246	522 ▲	380
c Personeelskosten ondersteunende werknemers	2.452	2.472	-20 ▼	1.847	4.063	3.975	88 ▲	3.560	494	488	6 ▲	433	2.187	2.084	103 ▲	2.202	9.196	9.019	177 ▲	8.042
	14.484	14.204	280 ▲	12.998	9.967	10.311	-344 ▼	9.263	2.405	2.511	-106 ▼	2.620	2.522	2.443	79 ▲	2.933	29.378	29.469	-91 ▼	27.815
<b>Kosten productie &amp; diensten:</b>																				
d Afschrijvingen vaste activa	117	104	13 ▲	105	14	24	-10 ▼	23	30	35	-5 ▼	35	253	215	38 ▲	195	414	378	36 ▲	358
e Huren	60	90	-31 ▼	98	31	37	-6 ▼	35	3	3	-1 ▼	3	33	52	-20 ▼	56	126	182	-57 ▼	193
f Onderhoudskosten	179	175	4 ▲	315	133	117	16 ▲	170	73	66	7 ▲	65	600	603	-3 ▼	444	985	961	24 ▲	993
g Energiekosten	141	113	28 ▲	99	51	41	10 ▲	32	27	21	6 ▲	23	61	42	19 ▲	8	280	217	63 ▲	161
h Belastingen en verzekeringen	19	20	-1 ▼	65	2	2	0 ▲	17	11	3	8 ▲	15	99	98	1 ▲	8	131	123	8 ▲	105
i Indirecte productiekosten	22	27	-5 ▼	26					5	5	-1 ▼	6	1	1	-	1	28	33	-6 ▼	33
j Magazijnkosten	4	4	-	4									1	1	-0 ▼	1	5	5	-0 ▼	4
k Verkoopkosten	2	2	-	2	5	5	-	0	1	2	-1 ▼	-	75	50	25 ▲	63	83	59	24 ▲	65
l Kosten dienstverlening door derden	42	83	-41 ▼	172	80	167	-87 ▼	579	-	21	-21 ▼	42	96	203	-107 ▼	221	218	474	-256 ▼	1.015
	585	618	-33 ▼	885	316	393	-77 ▼	856	149	156	-7 ▼	189	1.218	1.265	-47 ▼	997	2.269	2.432	-163 ▼	2.927
<b>Overige bedrijfslasten:</b>																				
m Innovatiekosten	2	2	-	-	3	3	-1 ▼	2	6	6	-	1	115	10	105 ▲	8	126	21	105 ▲	12
n Overige bedrijfslasten	63	55	8 ▲	116	133	131	2 ▲	130	11	9	2 ▲	11	345	300	45 ▲	269	552	495	57 ▲	525
o Diverses lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106	-	-	-	106
	65	57	8 ▲	116	136	134	2 ▲	132	17	15	2 ▲	12	460	310	150 ▲	383	678	516	162 ▲	643
<b>Totaal lasten</b>	<b>15.134</b>	<b>14.879</b>	<b>255 ▲</b>	<b>13.999</b>	<b>10.419</b>	<b>10.838</b>	<b>-419 ▼</b>	<b>10.251</b>	<b>2.571</b>	<b>2.682</b>	<b>-111 ▼</b>	<b>2.822</b>	<b>4.200</b>	<b>4.018</b>	<b>182 ▲</b>	<b>4.313</b>	<b>32.324</b>	<b>32.417</b>	<b>-93 ▼</b>	<b>31.385</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>-336</b>	<b>-685</b>	<b>349 ▲</b>	<b>-317</b>	<b>1.931</b>	<b>1.944</b>	<b>-13 ▼</b>	<b>1.998</b>	<b>391</b>	<b>382</b>	<b>9 ▲</b>	<b>352</b>	<b>-3.267</b>	<b>-2.986</b>	<b>-281 ▼</b>	<b>-2.973</b>	<b>-1.280</b>	<b>-1.345</b>	<b>65 ▲</b>	<b>-941</b>
p Rente baten & lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40	-	-40 ▼	-9	-40	-	-40 ▼	-9
q Resultaat deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-216	-	-	-	-216
Correctie 2018 in eindrapportage																				
<b>Nog te bestemmen exploitatieresultaat</b>	<b>-336</b>	<b>-685</b>	<b>349 ▲</b>	<b>-317</b>	<b>1.931</b>	<b>1.944</b>	<b>-13 ▼</b>	<b>1.998</b>	<b>391</b>	<b>382</b>	<b>9 ▲</b>	<b>352</b>	<b>-3.307</b>	<b>-2.986</b>	<b>-321 ▼</b>	<b>-3.198</b>	<b>-1.320</b>	<b>-1.345</b>	<b>25 ▲</b>	<b>-1.166</b>

Personeelsbezetting KonnecteD (FTE)															
Ondersteunende afdelingen	Begroting 2022							Begroting 2021				Verschil begr. 2021 - begr. 2022			
	WSW	LKS/NBW	Totaal	onderst. B3	Onderst. PBV	Onderst. TOT	Totaal	WSW	LKS/NBW	Onderst.	Totaal	WSW	LKS/NBW	Onderst.	Totaal
Directie / Marketing & Communicatie	2,00		2,00	0,72	4,45	5,17	7,17	2,00		5,17	7,17	-	-	-	-
P&O/KAM	1,44		1,44	3,44	5,63	9,07	10,51	2,39		10,64	13,03	-0,95	-	-1,57	-2,52
Finance / LOAD / Inkoop	0,63	1,00	1,63	3,00	4,65	7,65	9,28	0,63	2,72	7,43	10,78	-	-1,72	0,22	-1,50
ICT	-		-	2,89	0,89	3,78	3,78	-		2,89	2,89	-	-	0,89	0,89
<b>Totaal</b>	<b>4,07</b>	<b>1,00</b>	<b>20,76</b>	<b>10,05</b>	<b>15,62</b>	<b>25,67</b>	<b>30,74</b>	<b>5,02</b>	<b>2,72</b>	<b>26,13</b>	<b>33,87</b>	<b>-0,95</b>	<b>-1,72</b>	<b>-0,46</b>	<b>-3,13</b>
<b>WerkLeerbedrijf</b>															
Staf en management	-		-	4,78	3,89	8,67	8,67	-		3,79	3,79	-	-	4,88	4,88
Bedrijfsbureau/magazijn/TD/KD	11,28		11,28		3,00	3,00	14,28	13,28		5,88	19,16	-2,00	-	-2,88	-4,88
Rijwielsalling (groepsdeta)	4,22	1,00	5,22		-	-	5,22	6,47			6,47	-2,25	1,00	-	-1,25
Milieu (groepsdeta)	14,56	0,86	15,42		-	-	15,42	16,00		1,00	17,00	-1,44	0,86	-1,00	-1,58
Post / Cycloon (groepsdeta)	27,47		27,47	1,00		1,00	28,47	25,11		1,00	26,11	2,36	-	-	2,36
Groepsdetachering Extern	36,79	23,22	60,01		1,89	1,89	61,90	41,24	5,00	0,95	47,19	-4,45	18,22	0,94	14,71
Schoonmaak (werken op locatie)	58,17		58,17		2,00	2,00	60,17	67,31	2,00	2,00	71,31	-9,14	-2,00	-	-11,14
Grijs Onderhoud	11,39		11,39		-	-	11,39	7,39	2,23	0,30	9,92	4,00	-2,23	-0,30	1,47
Facilitaire Dienst WLR Horeca	15,69		15,69	0,89	2,78	3,67	19,36	15,53		3,45	18,98	0,16	-	0,22	0,38
Metaal / montage / WLR Techniek	33,93		33,93		1,00	1,00	34,93	36,08		3,00	39,08	-2,15	-	-2,00	-4,15
Opstap / verpakken / WLR productie en diensten	105,42	14,92	120,34		5,00	5,00	125,34	112,31	12,55	5,55	130,41	-6,89	2,37	-0,55	-5,07
Archiefdiensten	-		-	3,44	-	3,44	3,44	-		5,18	5,18	-	-	-1,74	-1,74
WLR					3,89	3,89	3,89			4,00	4,00	-	-	-0,11	-0,11
<b>Totaal</b>	<b>318,92</b>	<b>40,00</b>	<b>358,92</b>	<b>10,11</b>	<b>23,45</b>	<b>33,56</b>	<b>392,48</b>	<b>340,72</b>	<b>21,78</b>	<b>36,10</b>	<b>398,60</b>	<b>-21,80</b>	<b>18,22</b>	<b>-2,54</b>	<b>-6,12</b>
<b>WerkLeerbedrijf Groen</b>															
Hoveniers Olst Wijhe (inhuur HGB)			-		6,87	6,87	6,87			7,98	7,98	-	-	-1,11	-1,11
WSW Groen (Olst-Wijhe)	9,00		9,00			-	9,00	9,56			9,56	-0,56	-	-	-0,56
WSW in detachering bij HGB	45,33		45,33			-	45,33	50,29			50,29	-4,96	-	-	-4,96
Ondersteuning B3 - Dynamo Olst Wijhe	-		-	0,15	-	0,15	0,15	-		0,15	0,15	-	-	-	-
Ondersteuning B3 - Dynamo HGB	-		-	1,74	0,98	2,72	2,72	-		2,61	2,61	-	-	0,11	0,11
<b>Totaal</b>	<b>54,33</b>	<b>-</b>	<b>54,33</b>	<b>1,89</b>	<b>7,85</b>	<b>9,74</b>	<b>64,07</b>	<b>59,85</b>	<b>-</b>	<b>10,74</b>	<b>70,59</b>	<b>-5,52</b>	<b>-</b>	<b>-1,00</b>	<b>-6,52</b>
<b>Ontwikkelen &amp; Matchen</b>															
Detacheringen WSW (individueel)	128,45		128,45			-	128,45	145,34			145,34	-16,89	-	-	-16,89
Begeleid werken (niet in loondienst)	64,48		64,48			-	64,48	69,70			69,70	-5,22	-	-	-5,22
Staf O&M	0,44		0,44	2,33	5,00	7,33	7,77	0,44		10,71	11,15	-	-	-3,38	-3,38
Werkg. Desk			-		8,28	8,28	8,28			6,75	6,75	-	-	1,53	1,53
Team SW Deta			-	2,11	5,00	7,11	7,11			7,89	7,89	-	-	-0,78	-0,78
Topteam			-		5,28	5,28	5,28			4,39	4,39	-	-	0,89	0,89
Team Ambitie			-		3,78	3,78	3,78			7,56	7,56	-	-	-3,78	-3,78
Team Matchen			-		6,33	6,33	6,33			11,00	11,00	-	-	-4,67	-4,67
Team Groeien			-	5,22	15,83	21,05	21,05			10,51	10,51	-	-	10,54	10,54
PW contract Olst Wijhe			-		0,78	0,78	0,78			0,70	0,70	-	-	0,08	0,08
<b>Totaal</b>	<b>193,37</b>	<b>-</b>	<b>193,37</b>	<b>9,66</b>	<b>50,28</b>	<b>59,94</b>	<b>252,53</b>	<b>215,48</b>	<b>-</b>	<b>59,51</b>	<b>274,99</b>	<b>-22,11</b>	<b>-</b>	<b>0,43</b>	<b>-21,68</b>
<b>EINDTOTAAL</b>	<b>570,69</b>	<b>41,00</b>	<b>611,69</b>	<b>31,71</b>	<b>97,20</b>	<b>128,91</b>	<b>739,82</b>	<b>621,07</b>	<b>24,50</b>	<b>132,48</b>	<b>778,05</b>	<b>-50,38</b>	<b>16,50</b>	<b>-3,57</b>	<b>-37,45</b>

<b>Omzet productie en diensten</b>			
specificatie per bedrijfs onderdeel			
Afdeling	begroot 2022	begroot 2021	Jaarrek. 2020
<b><u>Werken &amp; Leren</u></b>			
Opbrengst Werk -Leertrajecten	€ 75.000	€ 77.000	€ 5.063
Binnenstaddistributie	€ 65.000	€ 50.000	€ 40.499
	€ 140.000	€ 127.000	€ 45.562
<b>GROEPSDETACHERINGEN</b>			
Milieu	€ 237.500	€ 400.000	€ 495.363
Post	€ 310.000	€ 300.000	€ 287.677
Rijwielstalling	€ 170.000	€ 170.000	€ 133.772
Groepsdetachering productie	€ 450.000	€ 450.000	€ 244.650
	€ 1.167.500	€ 1.320.000	€ 1.161.462
<b>FACILITAIR</b>			
Schoonmaak	€ 900.000	€ 850.000	€ 1.026.888
Grijs onderhoud	€ 150.000	€ 200.000	€ 154.240
Horeca	€ 205.000	€ 204.000	€ 127.907
	€ 1.255.000	€ 1.254.000	€ 1.309.035
<b>PRODUCTIE &amp; DIENSTEN</b>			
Verpakken	€ 700.000	€ 700.000	€ 558.391
Metaal & Montage	€ 600.000	€ 750.000	€ 693.438
Beschut werken	€ 320.000	€ -	€ -
Archief diensten	€ 352.420	€ 335.000	€ 28.051
	€ 1.972.420	€ 1.785.000	€ 1.279.880
	<b>€ 4.534.920</b>	<b>€ 4.486.000</b>	<b>€ 3.795.939</b>
Afdeling	begroot 2022	begroot 2021	Jaarrek. 2020
<b><u>Ontwikkelen &amp; matchen</u></b>			
Detacheringsvergoedingen Wsw	€ 1.269.562	€ 1.336.400	€ 1.156.805
Diensten Topteam	€ 425.000	€ 355.000	€ 318.621
Overige diensten en projecten	€ 30.000	€ 199.000	€ 4.064
	€ 1.724.562	€ 1.890.400	€ 1.479.490
Groen gemeente Olst Wijhe	€ 621.600	€ 575.000	€ 544.638
Overigen diensten ondersteuning	€ 16.000	€ 5.000	€ 10.774
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 6.897.082</b>	<b>€ 6.956.400</b>	<b>€ 5.830.841</b>

Overheidsvergoedingen en directe loonkosten 2022						
Wsw	Werken & Leren	Ontwik. & Matchen	Groen	Ondersteuning	Totaal 2022	Tot. begr. 2021
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Rijkssubsidie Wsw	€ 9.179.000	€ 5.901.200	€ 1.623.300	€ 588.800	€ 17.292.300	€ 17.508.008
Aantal SE	316,37	203,39	55,95	20,30	596,01	632,10
Bedrag per SE					€ 29.013	€ 27.698
Loonkosten Wsw	€ 10.260.276	€ 4.262.809	€ 1.872.337	€ 675.111	€ 17.070.533	€ 17.865.739
Overige personeelskosten Wsw	€ 141.000	€ 1.041.500	€ 39.600	€ 121.500	€ 1.343.600	€ 1.337.550
	€ 10.401.276	€ 5.304.309	€ 1.911.937	€ 796.611	€ 18.414.133	€ 19.203.289
<b>Subsidieresultaat Wsw</b>	<b>€ -1.222.276</b>	<b>€ 596.891</b>	<b>€ -288.637</b>	<b>€ -207.811</b>	<b>€ -1.121.833</b>	<b>€ -1.695.281</b>
Subsidieresultaat per SE	€ -3.863	€ 2.935	€ -5.159	€ -10.237	€ -1.882	€ -2.682
<b>Nieuw Beschut en Loonkostensubsidie</b>						
Bijdrage in begeleiding (€7800, in 2021 €8500)	€ 429.000				€ 429.000	€ 238.000
Loonkosten subsidie (50%, in 2021: 70%)	€ 549.000				€ 549.000	€ 335.000
Totaal subsidie NBW/LKS	€ 978.000				€ 978.000	€ 573.000
Loonkosten personeel NBW/LKS	€ 1.098.197				€ 1.098.197	€ 498.971
Loonkosten stage en ERD				€ 70.000	€ 70.000	€ 90.029
Clientkostenvergoedingen Pwet		€ 600.000			€ 600.000	€ 657.000
Totaal (aansluiting met exploit.)	€ 1.098.197	€ 600.000	€ -	€ 70.000	€ 1.768.197	€ 1.246.000
<b>Subsidieresultaat NBW/LKS</b>	<b>€ -120.197</b>				<b>€ -120.197</b>	<b>€ 74.029</b>
FTE zittend NBW/LKS	16,78				16,78	16,78
FTE vacatures NBW/LKS	23,22				23,22	5,00
FTE ERD	-			1,00	1,00	2,72
	40,00	-	-	1,00	41,00	24,50
Aantal personen NBW/LKS	55				55	28
Loonkosten per FTE	€ 27.455				€ 26.785	€ 20.366
<b>Participatiewet</b>						
Deventer contractbijdrage		€ 4.040.000			€ 4.040.000	€ 4.030.000
Deventer bijdrage Clientkosten		€ 600.000			€ 600.000	€ 657.000
Totaal bijdrage gem. Deventer	€ -	€ 4.640.000	€ -	€ -	€ 4.640.000	€ 4.687.000
Olst-Wijhe (*) contractbijdrage	€ -	€ 76.500	€ -	€ -	€ 76.500	€ 67.000
Totaal budget voor inzet op Participatiewet		€ 4.716.500	€ -	€ -	€ 4.716.500	€ 4.754.000
(*) verw achtte toename w egens uitbreiding inzet (formatie)						

NB. De coronabijdrage van 2021 is niet verwerkt in de begrote Wsw subsidie voor 2021.



# Memo

---

**Aan** Bestuur Sallcon GR  
**Van** **Bert van der Veen, controller**  
**Datum** 23-11-2021  
**Betreft** Besluitvorming Begroting en Innovatie

---

## Besluit

Geacht bestuur,

Op basis van de voorliggende begroting 2022 verzoek ik u akkoord te gaan met de volgende besluiten:

1. Akkoord te gaan met de begroting 2022 zoals besproken in de vergadering van 2 december 2021. De begroting 2022 sluit met een tekort van € 1,32 miljoen hetgeen ten laste zal worden gebracht van het eigen vermogen van de vennootschap.
2. Akkoord te gaan met uitbreiding van het Innovatiebudget van totaal € 105.000, naar een totaal budget van € 125.000 ter besteding aan de uitwerking van het transitieplan in 2022. Voorts zal er nog een aanvullend bedrag van € 150.000 in 2023 noodzakelijk zijn voor de realisatie van alle projecten uit dit plan.
3. De dekking voor dit budget zal worden geput uit de algemene reserve in het eigen vermogen van de vennootschap.

Voor akkoord:

Mevrouw G.C. Huisman MBA  
Voorzitter AvA



De heer J.P. van der Geest  
Bestuurder Konnected BV