

## Nota voor Burgemeester en Wethouders

Team: Finance en Control

Onderwerp:

Zienswijze eerste begrotingswijziging 2024 Sallcon GR en begroting 2024 KonnecteD BV ter informatie

### Notagegevens

Bestuursorgaan	: B-en-W 9-04-2024
Notanummer	: 2024-320
Datum	: 9-04-2024
Programma	: 12 - Algemene dekkingsmiddelen
Portefeuillehouder	: Wethouder Elferink,
Bijlage(n)	: Begroting 2024 - KonnecteD BV.pdf,Begroting 2024 GR Sallcon -1e wijziging_dd 5-2-2024-getekend.pdf,Brief bestuur Sallcon GR - 1e wijziging begroting Sallcon GR 2024 en begroting KonnecteD 2024 BV.pdf

### Parafering

<li>05-04-2024: Wethouder</li>

### Agendering

\* 05-04-2024: Teammanager Concernstaf en Adjunct-secretaris

\* 05-04-2024: Gemeentesecretaris/algemeen directeur

### Definitieve akkoord

9-04-2024

B & W d.d.: 9-04-2024

### Besluit

1. Kennis te nemen van de brief van 14 maart 2024 van het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling BVO Sallcon (Sallcon GR) over de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2024 van Sallcon GR waarbij ter informatie de begroting 2024 van KonnecteD BV is gevoegd;
2. De gemeenteraad voor te stellen geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2024 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 2024 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 7-3-2024 heeft het bestuur van gemeenschappelijke regeling Sallcon ( Sallcon GR) de eerste begrotingswijziging 2024 van Sallcon GR voorlopig vastgesteld. Bij brief van 14 maart 2024 heeft het bestuur van Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2024 aan de gemeente voorgelegd en biedt daarmee de mogelijkheid aan de gemeenteraad om een zienswijze in te dienen. Daartoe is een

raadsvoorstel opgesteld en ligt nu ter besluitvorming voor.

De aandeelhoudersvergadering van KonnecteD BV heeft op 7-3-2024 besloten de begroting 2024 van KonnecteD BV onder voorwaarden goed te keuren. Ter informatie wordt de begroting 2024 van KonnecteD BV bij het bovengenoemde raadsvoorstel gevoegd. De gemeenteraad wordt daarin ook geïnformeerd over de voorwaarden voor goedkeuring die de aandeelhoudersvergadering van KonnecteD BV heeft vastgesteld en waarvan de nakoming c.q. uitwerking ervan betrokken zal worden in het onderzoek naar de Toekomst van KonnecteD dat momenteel samen met adviesbureau RadarAdvies wordt uitgewerkt.

### **Beoogd maatschappelijk resultaat**

Beoogd resultaat is de vaststelling van de begrotingswijziging van Sallcon GR.

### **Kader**

De volgende kaders zijn van toepassing.

#### 1. Wet gemeenschappelijke regelingen.

Op 7-3-2024 heeft het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2024 van Sallcon GR voorlopig vastgesteld. Overeenkomstig artikel 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is de begrotingswijziging 2024 van Sallcon GR aan de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Olst-Wijhe en Deventer toegestuurd en wordt met de aanbieding van deze begroting aan de gemeenteraad de mogelijkheid geboden hierop een zienswijze in te dienen. De gemeenteraad dient haar zienswijze binnen 12 weken na toezending van de begrotingswijziging in te dienen. Het bestuur van Sallcon GR zal, rekening houdend met een 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.

#### 2. Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon.

De gemeenten Olst-Wijhe en Deventer zijn de beide deelnemers van Sallcon GR en hebben daarin ieder voor 50% zeggenschap. Namens de gemeenten Olst-Wijhe en Deventer nemen de wethouders Inkomensondersteuning en financiën deel in het bestuur van Sallcon GR. Met een jaarcontract maakt Sallcon GR afspraken met KonnecteD BV over de te leveren prestaties.

#### 3. 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 het voorleggen van de eerste begrotingswijziging 2024 Sallcon GR ook de begroting 2024 van KonnecteD BV tegelijkertijd ter informatie wordt verstrekt.

Sallcon GR is enig aandeelhouder van KonnecteD BV. Het bestuur van Sallcon GR neemt als aandeelhouder deel in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AvA) van KonnecteD BV.

#### 4. Begroting 2024 Sallcon GR

De primitieve begroting 2024 is in het voorjaar van 2023 door het bestuur van Sallcon GR vastgesteld (de gemeenteraad besloot medio 2023 geen zienswijze in te dienen) en Gedeputeerde Staten van Overijssel hebben vervolgens besloten repressief toezicht toe te passen. Nu ligt de eerste begrotingswijziging 2024 van de GR voor een zienswijze procedure voor en daarna volgt vaststelling door het bestuur van Sallcon GR.

5. Ondernemingsplan 2020-2024 (vastgesteld oktober 2020) en het transformatieplan (raadsmededeling juli 2021) van KonnecteD BV.

6. Gemeentelijk beleidskader “Inzet op maat 2020” (vastgesteld december 2019) en implementatieplan Inzet op maat.

Met een dienstverleningsovereenkomst maakt de gemeente Deventer met KonnecteD jaarlijks afspraken over de uitvoering van Inzet Op Maat.

7. Collegebesluit van 5-3-2024 voorafgaand aan de vergaderingen van het bestuur van Sallcon GR en de AvA van KonnecteD BV van 7-3-2024.

### **Betrokken partijen en participatie**

De gemeenten Olst-Wijhe en Deventer zijn deelnemer in Sallcon GR. Ambtelijk is deze collegenota met Olst-Wijhe afgestemd. De inhoudelijke basis voor de inhoud en advisering in deze nota is gelegd in de besluitvorming van de bestuursvergadering Sallcon GR van 7-3-2024 en de aandeelhoudersvergadering van KonnecteD BV van 7-3-2024.

### **Toelichting op participatiebeleid**

#### **Argumenten voor en tegen**

Sallcon GR

Omdat Sallcon GR haar bedrijfsactiviteiten aan KonnecteD BV overlaat, sluit ook de eerste begrotingswijziging van Sallcon GR (evenals de oorspronkelijke begroting 2024) op een klein resultaat van afgerond €1.000.

Met een raadsvoorstel wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld eventueel een zienswijze in te dienen op de voorlopig vastgestelde 1e begrotingswijziging 2024 van Sallcon GR. Het college geeft de gemeenteraad in het raadsvoorstel haar advies mee om wel / niet een zienswijze in te dienen. Ambtelijk advies is in het raadsvoorstel op te nemen dat het college de gemeenteraad adviseert geen zienswijze in te dienen bij het bestuur van Sallcon GR.

Met een raadsvoorstel wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld eventueel een zienswijze in te dienen op de voorlopig vastgestelde 1e begrotingswijziging 2024 van Sallcon GR. Het college adviseert geen zienswijze in te dienen. Belangrijkste redenen voor het voorleggen van een eerste begrotingswijziging zijn dat de door het ministerie in het najaar van 2023 geactualiseerde Wsw-rijksbijdrage en bijstelling van de loonkosten op basis van de CAO. Beide bijgestelde begrotingsposten van Sallcon GR worden 1 op 1 doorgegeven aan KonnecteD BV. Daardoor is het begrotingsresultaat van Sallcon onveranderd (€1.000 afgerond).

#### KonnecteD BV

Omdat Sallcon GR haar bedrijfsactiviteiten aan KonnecteD BV overlaat, is de begroting 2024 van KonnecteD BV ter informatie bijgevoegd. Daarmee wordt inzicht gegeven in de (inhoudelijke en financiële) resultaten van de bedrijfsactiviteiten van KonnecteD BV.

De begroting 2024 van KonnecteD BV sluit, evenals de begroting 2023, op een negatief resultaat van afgerond +/- €2,0 mln. Het negatieve resultaat 2024 kan worden gedekt uit het Eigen Vermogen van KonnecteD BV. Het Eigen Vermogen van KonnecteD BV heeft een stand van €5,6 mln. per 31-12-2022. Met de begrote tekorten van 2023 en 2024 zakt het Eigen Vermogen naar €1,6 mln. Daarmee zakt het Eigen Vermogen eind 2024 onder de nominale waarde van het aandelenkapitaal van Sallcon GR van €3,2 mln. Met een eveneens begroot negatief resultaat van +/- €2,0 mln. over 2025 is het Eigen Vermogen in 2025 negatief. Een beroep op aanvullende gemeentelijke middelen zal worden gedaan. In de Voorjaarsnota 2024 zal het college daarover aan de gemeenteraad een voorstel voorleggen. Daarin zal in ieder geval sprake zijn van aanvullende gemeentelijke middelen voor het jaar 2025. In welke mate er aanvullende structurele middelen vanaf 2026 nodig zijn hangt af van de toekomstkeuze die gemaakt wordt voor KonnecteD BV. Zie daartoe de raadsmededelingen van november 2023 en januari 2024 (raadsnummers 2023-1052 en 2024-51). Om een toekomstkeuze te kunnen maken werkt adviesbureau Radaradvies daartoe onderzoeksopdrachten uit. Over het vervolgproces is de gemeenteraad geïnformeerd. Het eerste deel van de uitwerking van onderzoeksopdrachten is door RadarAdvies in een rapport opgeleverd en is met een raadsmededeling (collegebesluit 9 april 2024) voor de gemeenteraad beschikbaar. Met een raadspresentatie op 17-4-2024 wordt de gemeenteraad daarover nader geïnformeerd.

De AvA van KonnecteD BV heeft de begroting 2024 van KonnecteD BV met inachtneming van voorwaarden goedgekeurd. De voorwaarden hebben geleid tot verzoeken aan de directeur van KonnecteD BV tot nadere rapportage over enkele begrotingsonderdelen. De rapportages zullen worden betrokken bij het uitwerken van het Toekomstperspectief van KonnecteD BV, zowel voor de lange als de korte termijn.

Die voorwaarden die in de AvA zijn gesteld luiden als volgt:

1. De financiële vermenging van de middelen Wsw vanuit de gezamenlijke opdracht van de beide gemeenten in Sallcon GR en uitvoering participatiewet waaronder Beschut Werken en werken met LKS voor het eerste en tweede kwartaal 2024 toe te staan en daarmee de resultaten van beide opdrachten in het

bedrijfsresultaat te laten landen en dekking vanuit de Algemene Reserve van de BV;

Toelichting:

De gemeenten Olst-Wijhe en Deventer hebben een gezamenlijke opdracht voor uitvoering van de Wsw met een jaarcontract vanuit Sallcon GR. Voor uitvoering van die gezamenlijke opdracht stellen beide gemeenten de rijksbijdrage Wsw ter beschikking.

Voor uitvoering van de nieuwe instroom vanuit de Participatiewet heeft de gemeente Deventer een jaarcontract met KonnecteD BV afgesloten en daarvoor worden gemeentelijke middelen verstrekt op basis van het kader dat door de gemeenteraad van Deventer is vastgesteld (Inzet op Maat, december 2019, beleid beschut Werk (juni 2023, Re-integratieverordening 2024). De gemeente Olst-Wijhe doet dit in eigen beheer.

Met het jaarcontract koopt de gemeente Deventer diensten in voor de plaatsing van mensen met afstand tot de arbeidsmarkt bij werkgevers in de stad en regio en indien dat niet mogelijk is plaatsing intern bij KonnecteD ook een mogelijkheid. Het betreft onder andere de plaatsingen Beschut Werken binnen en werken met LKS (loonkostensubsidie). In het gemeentelijk raads kader is ook de kostprijs voor die plaatsingen met KonnecteD afgestemd en maakt onderdeel uit van de gemeentelijke begroting.

Constatering is de beide financieringsstromen in de begroting van KonnecteD BV "door elkaar lopen" en dat niet goed zichtbaar is wat de kostprijs van diensten is die verbonden zijn aan de twee financieringsstromen. In de AvA van 7-3-2024 is de directeur van KonnecteD verzocht daarover helderheid te geven.

2. De directeur van KonnecteD BV te verzoeken voor 31 maart 2024 aan de AvA te rapporteren over de kosten en baten en prestaties van de opdracht voor uitvoering van Beschut Werken en werken met LKS (loonkostensubsidie) zodat de colleges van de gemeenten in geval van hogere kosten dan dat nu in de gemeentebegroting zijn opgenomen een afweging kunnen maken om ofwel de prestatie naar beneden bij te stellen (minder dienstverbanden beschut werk/ inzet LKS) of de hogere kostprijs met aanvullende algemene middelen te dekken (waarvoor een raadsbesluit nodig is). De directeur van KonnecteD te verzoeken per kwartaal inzicht te geven in de financiële en inhoudelijke realisatie van de opdracht voor uitvoering van de Participatiewet.

Toelichting.

Zie ook de toelichting bij het eerste verzoek hierboven.

Daarnaast is niet duidelijk of de wijzigingen in de begroting 2024 ten opzichte van 2023 leiden tot een mogelijk opwaartse bijstelling van de kostprijs voor plaatsingen en daarmee voor aanpassing van het jaarcontract en een financieel nadeel voor de gemeente bij ongewijzigd beleid.

3. De directeur van KonnecteD BV is verzocht een plan en de businesscase over een Beschut Werken buiten locatie (Nieuwe Veld) uit te werken en dit in maart 2024 ter besluitvorming aan de colleges van beide gemeentes voor te leggen.

Toelichting.

Beide gemeenten buigen zich over het toekomstperspectief van KonnecteD. Zolang daar nog geen helderheid over is, is een nieuwe beleidskeuze in de uitvoering van bedrijfsactiviteiten niet wenselijk. Ondanks dat vindt de AvA het wel wenselijk dat door de directeur van KonnecteD een plan daarover en de financiële impact daarvan aandraagt bij beide gemeenten. Dit plan wordt betrokken bij de verdere besluitvorming over de Toekomst van KonnecteD.

Het plan is de bestaande zorgkwekerij (Nieuwe Veld) om te vormen naar een werk-leer kwekerij voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Idee is het ontwikkelen en opleiden van werkzoekenden en doorstroom naar reguliere werkgevers bevorderen. Daarnaast kan KonnecteD werkgever worden van hen die duurzaam afhankelijk zijn van beschutte arbeid.

4. Voor de detachingsfaciliteit (interne en externe plaatsing) is de constatering dat er voor een dergelijke voorziening geen gemeentelijk vastgesteld raadskader bestaat en wordt gevraagd om een plan en businesscase voor te leggen aan de beide colleges.

Toelichting:

In het aanvalsplan buig 2023 is de detachingsfaciliteit opgenomen. KonnecteD heeft in 2022/2023 een detachingsfaciliteit opgestart die bedoeld is voor de kandidaten uit de doelgroep LKS (Iks-bij). Het doel is om medewerkers, die van KonnecteD een dienstverband hebben gekregen, na een korte werkperiode en instructie intern, zo veel mogelijk te detacheren bij externe werkgevers. Het vertrekpunt was dat dit kostenneutraal kon worden uitgevoerd. De gemeenteraad is over de resultaten van dit aanvalsplan recent geïnformeerd. KonnecteD heeft aangegeven dat de uitvoering niet kostenneutraal kan worden uitgevoerd. Deze pilot is om deze reden niet onderdeel geworden van het reguliere proces. Het is onwenselijk om de dienstverbanden binnen deze doelgroep die vanuit de pilot nog aan het werk is te beëindigen. In het verlengde van randvoorwaarde 2 is de directeur van KonnecteD verzocht een plan en businesscase voor te leggen. Het financieel knelpunt van de lopende detacheringen wordt zo mogelijk nog meegenomen in de Q1 rapportage 2024 van de gemeente.

### **Financiële consequenties en dekking**

Het begroot negatief resultaat ad +/- €2,0 mln. voor 2024 brengt KonnecteD BV ten laste van haar Eigen Vermogen. De eventuele nadelen op beschut werk en uitvoering LKS komen terug in de kwartaalrapportages.

In de voorjaarsnota 2024 wordt een voorstel opgenomen om in ieder geval voor 2025 aanvullende gemeentelijke middelen aan KonnecteD te verstrekken voor dekking van het exploitatietekort 2025.

### **Openbaarmaking en communicatie**

Dit besluit, de nota en de bijlagen openbaar te maken.

### **Aanpak en uitvoering**

De gemeenteraad voor te stellen geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2024 van Sallcon GR.

De gemeenteraad krijgt de begroting 2024 van KonnecteD BV ter informatie. De aan de directeur van KonnecteD BV verzochte rapportages die voortkomen uit de randvoorwaarden die door de AvA zijn gesteld voor goedkeuring van de begroting 2024, zullen worden betrokken bij de verdere uitwerking van het toekomstperspectief voor KonnecteD. RadarAdvies voert daartoe in opdracht van de colleges van Olst-Wijhe en Deventer onderzoek uit en doet daartoe aanbevelingen. De gemeenteraad zal dan worden geïnformeerd en betrokken worden bij de besluitvorming over de toekomst van KonnecteD BV.

## RAADSVOORSTEL

Onderwerp : Zienswijze eerste begrotingswijziging 2024 Sallcon GR en begroting 2024 KonnecteD BV ter informatie  
Portefeuillehouder : Wethouder Elferink,  
Voorstelnummer : 2024-320  
Datum B en W besluit : 9-04-2024  
Team : DEV-FC

### Inleiding

Op 7-3-2024 heeft het bestuur van Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2024 van Sallcon GR voorlopig vastgesteld. Bij brief van 14 maart 2024 heeft het bestuur van Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2024 aan de gemeente voorgelegd en biedt daarmee de mogelijkheid aan de gemeenteraad om een zienswijze in te dienen.

De aandeelhoudersvergadering van KonnecteD BV heeft op 7-3-2024 besloten de begroting 2024 van KonnecteD BV onder voorwaarden goed te keuren. Ter informatie wordt de begroting 2024 van KonnecteD BV bij het bovengenoemde raadsvoorstel gevoegd. De gemeenteraad wordt daarin ook geïnformeerd over de voorwaarden voor goedkeuring die de aandeelhoudersvergadering van KonnecteD BV heeft vastgesteld en waarvan de nakoming c.q. uitwerking ervan betrokken zal worden in het onderzoek naar de Toekomst van KonnecteD dat momenteel samen met adviesbureau RadarAdvies wordt uitgewerkt.

### Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt:

1. Op het voorstel tot wijziging van de begroting 2024 van de gemeenschappelijke regeling 2024 geen zienswijze in te dienen;
2. Kennis te nemen van de begroting 2024 van KonnecteD BV.

### Kern raadsvoorstel

De gemeenteraad heeft de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2024 van Sallcon GR. Het bestuur van Sallcon GR heeft in haar brief en de begrotingswijziging aangegeven wat de redenen waren om de begroting te wijzigen. Voorstel van het college is geen zienswijze in te dienen.

Omdat Sallcon GR de bedrijfsactiviteiten in KonnecteD BV heeft ondergebracht is ter informatie de begroting 2024 van KonnecteD BV toegevoegd. De aandeelhoudersvergadering van KonnecteD BV heeft de begroting 2024 van KonnecteD BV onder voorwaarden goedgekeurd. De nakoming c.q. uitwerking ervan zal betrokken worden in het onderzoek naar de Toekomst van KonnecteD dat momenteel samen met adviesbureau RadarAdvies wordt uitgewerkt.

### Beoogd resultaat

Beoogd resultaat is de vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2024 van Sallcon GR.

### Kader

De volgende kaders zijn van toepassing.

1. Wet gemeenschappelijke regelingen.

Op 7-3-2024 heeft het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2024 van Sallcon GR voorlopig vastgesteld. Overeenkomstig artikel 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is de begrotingswijziging 2024 van Sallcon GR aan de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Olst-Wijhe en Deventer toegestuurd en wordt met de aanbieding van deze begroting aan de gemeenteraad de mogelijkheid geboden hierop een zienswijze in te dienen. De gemeenteraad dient haar zienswijze binnen 12 weken na toezending van de begrotingswijziging in te dienen. Het bestuur van Sallcon GR zal, rekening houdend met een 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.

## 2. Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon.

De gemeenten Olst-Wijhe en Deventer zijn de beide deelnemers van Sallcon GR en hebben daarin ieder voor 50% zeggenschap. Namens de gemeenten Olst-Wijhe en Deventer nemen de wethouders Inkomensondersteuning en financiën deel in het bestuur van Sallcon GR. Met een jaarcontract maakt Sallcon GR afspraken met KonnecteD BV over de te leveren prestaties.

## 3. 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 het voorleggen van de eerste begrotingswijziging 2024 Sallcon GR ook de begroting 2024 van KonnecteD BV tegelijkertijd ter informatie wordt verstrekt.

Sallcon GR is enig aandeelhouder van KonnecteD BV. Het bestuur van Sallcon GR neemt als aandeelhouder deel in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AvA) van KonnecteD BV.

## 4. Begroting 2024 Sallcon GR

De primitieve begroting 2024 is in het voorjaar van 2023 door het bestuur van Sallcon GR vastgesteld (de gemeenteraad besloot medio 2023 geen zienswijze in te dienen) en Gedeputeerde Staten van Overijssel hebben vervolgens besloten repressief toezicht toe te passen. Nu ligt de eerste begrotingswijziging 2024 van de GR voor een zienswijze procedure voor en daarna volgt vaststelling door het bestuur van Sallcon GR.

## 5. Ondernemingsplan 2020-2024 (vastgesteld oktober 2020) en het transformatieplan (raadsmededeling juli 2021) van KonnecteD BV.

## 6. Gemeentelijk beleidskader “Inzet op maat 2020” (vastgesteld december 2019) en implementatieplan Inzet op maat.

Met een dienstverleningsovereenkomst maakt de gemeente Deventer met KonnecteD jaarlijks afspraken over de uitvoering van Inzet Op Maat.

## 7. Collegebesluit van 5-3-2024 voorafgaand aan de vergaderingen van het bestuur van Sallcon GR en de AvA van KonnecteD BV van 7-3-2024.

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

#### Sallcon GR

Omdat Sallcon GR haar bedrijfsactiviteiten aan KonnecteD BV overlaat, sluit ook de eerste begrotingswijziging van Sallcon GR (evenals de oorspronkelijke begroting 2024) op een klein resultaat van afgerond €1.000.

Met een raadsvoorstel wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld eventueel een zienswijze in te dienen op de voorlopig vastgestelde 1e begrotingswijziging 2024 van Sallcon GR. Het college adviseert geen zienswijze in te dienen. Belangrijkste redenen voor het voorleggen

van een eerste begrotingswijziging zijn dat de door het ministerie in het najaar van 2023 geactualiseerde Wsw-rijksbijdrage en bijstelling van de loonkosten op basis van de CAO. Beide bijgestelde begrotingsposten van Sallcon GR worden 1 op 1 doorgegeven aan KonnecteD BV. Daardoor is het begrotingsresultaat van Sallcon onveranderd (€1.000 afgerond).

Omdat Sallcon GR haar bedrijfsactiviteiten aan KonnecteD BV overlaat, is de begroting 2024 van KonnecteD BV ter informatie bijgevoegd. Daarmee wordt inzicht gegeven in de (inhoudelijke en financiële) resultaten van de bedrijfsactiviteiten van KonnecteD BV.

#### KonnecteD BV - begroting 2024

De begroting 2024 van KonnecteD BV sluit, evenals de begroting 2023, op een negatief resultaat van afgerond -/- €2,0 mln. Het negatieve resultaat 2024 kan worden gedekt uit het Eigen Vermogen van KonnecteD BV. Het Eigen Vermogen van KonnecteD BV heeft een stand van €5,6 mln. per 31-12-2022. Met de begrote tekorten van 2023 en 2024 zakt het Eigen Vermogen naar €1,6 mln. Daarmee zakt het Eigen Vermogen eind 2024 onder de nominale waarde van het aandelenkapitaal van Sallcon GR van €3,2 mln. Met een eveneens begroot negatief resultaat van -/- €2,0 mln. over 2025 is het Eigen Vermogen in 2025 negatief. Een beroep op aanvullende gemeentelijke middelen zal worden gedaan. In de Voorjaarsnota 2024 zal het college daarover aan de gemeenteraad een voorstel voorleggen. Daarin zal in ieder geval sprake zijn van aanvullende gemeentelijke middelen voor het jaar 2025.

In welke mate er aanvullende structurele middelen vanaf 2026 nodig zijn hangt af van de toekomstkeuze die gemaakt wordt voor KonnecteD BV. Zie daartoe de raadsmededelingen van november 2023 en januari 2024 (raadsnummers 2023-1052 en 2024-51). Om een toekomstkeuze te kunnen maken werkt adviesbureau Radaradvies daartoe onderzoeksopdrachten uit. Over het vervolgproces is de gemeenteraad geïnformeerd. Het eerste deel van de uitwerking van onderzoeksopdrachten is door RadarAdvies in een rapport opgeleverd en is met een raadsmededeling (collegebesluit 9 april 2024) voor de gemeenteraad beschikbaar. Met een raadspresentatie op 17-4-2024 wordt de gemeenteraad daarover nader geïnformeerd.

De AvA van KonnecteD BV heeft de begroting 2024 van KonnecteD BV met inachtneming van voorwaarden goedgekeurd. De voorwaarden hebben geleid tot verzoeken aan de directeur van KonnecteD BV tot nadere rapportage over enkele begrotingsonderdelen. De rapportages zullen worden betrokken bij het uitwerken van het Toekomstperspectief van KonnecteD BV, zowel voor de lange als de korte termijn.

De voorwaarden die in de AvA van KonnecteD BV zijn gesteld luiden als volgt:

1. De financiële vermenging van de middelen Wsw vanuit de gezamenlijke opdracht van de beide gemeenten in Sallcon GR en uitvoering participatiewet waaronder Beschut Werken en werken met LKS voor het eerste en tweede kwartaal 2024 toe te staan en daarmee de resultaten van beide opdrachten in het bedrijfsresultaat te laten landen en dekking vanuit de Algemene Reserve van de BV;

Toelichting:

De gemeenten Olst-Wijhe en Deventer hebben een gezamenlijke opdracht voor uitvoering van de Wsw met een jaarcontract vanuit Sallcon GR. Voor uitvoering van die gezamenlijke opdracht stellen beide gemeenten de rijksbijdrage Wsw ter beschikking.

Voor uitvoering van de nieuwe instroom vanuit de Participatiewet heeft de gemeente Deventer een jaarcontract met KonnecteD BV afgesloten en daarvoor worden gemeentelijke middelen verstrekt op basis van het kader dat door de gemeenteraad van Deventer is vastgesteld (Inzet op Maat, december 2019, beleid

beschut Werk (juni 2023, Re-integratieverordening 2024). De gemeente Olst-Wijhe doet dit in eigen beheer.

Met het jaarcontract koopt de gemeente Deventer diensten in voor de plaatsing van mensen met afstand tot de arbeidsmarkt bij werkgevers in de stad en regio en indien dat niet mogelijk is plaatsing intern bij KonnecteD ook een mogelijkheid. Het betreft onder andere de plaatsingen Beschut Werken binnen en werken met LKS (loonkostensubsidie). In het gemeentelijk raads kader is ook de kostprijs voor die plaatsingen met KonnecteD afgestemd en maakt onderdeel uit van de gemeentelijke begroting.

Constatering is de beide financieringsstromen in de begroting van KonnecteD BV "door elkaar lopen" en dat niet goed zichtbaar is wat de kostprijs van diensten is die verbonden zijn aan de twee financieringsstromen. In de AvA van 7-3-2024 is de directeur van KonnecteD verzocht daarover helderheid te geven.

2. De directeur van KonnecteD BV te verzoeken voor 31 maart 2024 aan de AvA te rapporteren over de kosten en baten en prestaties van de opdracht voor uitvoering van Beschut Werken en werken met LKS (loonkostensubsidie) zodat de colleges van de gemeenten in geval van hogere kosten dan dat nu in de gemeentebegroting zijn opgenomen een afweging kunnen maken om ofwel de prestatie naar beneden bij te stellen (minder dienstverbanden beschut werk/ inzet LKS) of de hogere kostprijs met aanvullende algemene middelen te dekken (waarvoor een raadsbesluit nodig is). De directeur van KonnecteD te verzoeken per kwartaal inzicht te geven in de financiële en inhoudelijke realisatie van de opdracht voor uitvoering van de Participatiewet.

Toelichting:

Zie ook de toelichting bij het eerste verzoek hierboven.

Daarnaast is niet duidelijk of de wijzigingen in de begroting 2024 ten opzichte van 2023 leiden tot een mogelijk opwaartse bijstelling van de kostprijs voor plaatsingen en daarmee voor aanpassing van het jaarcontract en een financieel nadeel voor de gemeente bij ongewijzigd beleid.

3. De directeur van KonnecteD BV is verzocht een plan en de businesscase over een Beschut Werken buiten locatie (Nieuwe Veld) uit te werken en dit in maart 2024 ter besluitvorming aan de colleges van beide gemeentes voor te leggen.

Toelichting:

Beide gemeenten buigen zich over het toekomstperspectief van KonnecteD. Zolang daar nog geen helderheid over is, is een nieuwe beleidskeuze in de uitvoering van bedrijfsactiviteiten niet wenselijk. Ondanks dat vindt de AvA het wel wenselijk dat door de directeur van KonnecteD een plan daarover en de financiële impact daarvan aandraagt bij beide gemeenten. Dit plan wordt betrokken bij de verdere besluitvorming over de Toekomst van KonnecteD.

Het plan is de bestaande zorgkwekerij (Nieuwe Veld) om te vormen naar een werk-leer kwekerij voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Idee is het ontwikkelen en opleiden van werkzoekenden en doorstroom naar reguliere werkgevers bevorderen. Daarnaast kan KonnecteD werkgever worden van hen die duurzaam afhankelijk zijn van beschutte arbeid.

4. Voor de detachingsfaciliteit (interne en externe plaatsing) is de constatering dat er voor een dergelijke voorziening geen gemeentelijk

vastgesteld raads kader bestaat en wordt gevraagd om een plan en businesscase voor te leggen aan de beide colleges.

Toelichting:

In het aanvalsplan buig 2023 is de detachingsfaciliteit opgenomen. KonnecteD heeft in 2022/2023 een detachingsfaciliteit opgestart die bedoeld is voor de kandidaten uit de doelgroep LKS (lks-bij). Het doel is om medewerkers, die van KonnecteD een dienstverband hebben gekregen, na een korte werkperiode en instructie intern, zo veel mogelijk te detacheren bij externe werkgevers. Het vertrekpunt was dat dit kostenneutraal kon worden uitgevoerd. De gemeenteraad is over de resultaten van dit aanvalsplan recent geïnformeerd. KonnecteD heeft aangegeven dat de uitvoering niet kostenneutraal kan worden uitgevoerd. Deze pilot is om deze reden niet onderdeel geworden van het reguliere proces. Het is onwenselijk om de dienstverbanden binnen deze doelgroep die vanuit de pilot nog aan het werk is te beëindigen. In het verlengde van randvoorwaarde 2 is de directeur van KonnecteD verzocht een plan en businesscase voor te leggen. Het financieel knelpunt van de lopende detacheringen wordt zo mogelijk nog meegenomen in de Q1 rapportage 2024 van de gemeente.

### **Betrokken partijen en participatie**

De gemeenten Olst-Wijhe en Deventer zijn deelnemer in Sallcon GR. Sallcon GR is enig aandeelhouder van KonnecteD BV.

### **Financiële consequenties**

Het begroot negatief resultaat ad +/- €2,0 mln. voor 2024 brengt KonnecteD BV ten laste van haar Eigen Vermogen. De eventuele nadelen op beschut werk en uitvoering LKS komen terug in de kwartaalrapportages.

In de voorjaarsnota 2024 wordt een voorstel opgenomen om in ieder geval voor 2025 aanvullende gemeentelijke middelen aan KonnecteD te verstrekken voor dekking van het exploitatietekort 2025.

### **Betrokkenheid raad**

De gemeenteraad heeft volgens de Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de gemeenschappelijke regeling Sallcon GR de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de begroting(wijzigingen) van Sallcon GR. Het college stelt voor geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2024 van Sallcon GR..

De gemeenteraad krijgt de begroting 2024 van KonnecteD BV ter informatie. De aan de directeur van KonnecteD BV verzochte rapportages die voortkomen uit de randvoorwaarden die door de AvA zijn gesteld voor goedkeuring van de begroting 2024, zullen worden betrokken bij de verdere uitwerking van het toekomstperspectief voor KonnecteD. RadarAdvies voert daartoe in opdracht van de colleges van Olst-Wijhe en Deventer onderzoek uit en doet daartoe aanbevelingen. De gemeenteraad zal dan worden geïnformeerd en betrokken worden bij de besluitvorming over de toekomst van KonnecteD BV.

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



J.P. Wassens



R.C. König

## RAADSBESLUIT

Onderwerp : Zienswijze eerste begrotingswijziging 2024 Sallcon GR en begroting 2024  
Konnected BV ter informatie  
Voorstelnummer : 2024-320  
Raadstafel d.d. :  
Raadsvergadering :

De raad van de gemeente Deventer,  
Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 9-04-2024, nummer 2024-320

### BESLUIT

1. Op het voorstel tot wijziging van de begroting 2024 van de gemeenschappelijke regeling 2024 geen zienswijze in te dienen;
2. Kennis te nemen van de begroting 2024 van KonnecteD BV.

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

A. Kerver

R.C. König

**Gemeente Deventer**

T.a.v. het college van B&W  
Postbus 5000  
7400 GC DEVENTER

Deventer, 14 maart 2024

**Betreft: Begroting 2024 Sallcon Gemeenschappelijke Regeling (1<sup>e</sup> wijziging) en  
begroting Konnected B.V. 2024**

Geachte college,

In de vergadering van het Bestuur van 7 maart 2024 is de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging van Sallcon Gemeenschappelijke Regeling 2024 behandeld, alsmede de begroting Konnected B.V. 2024, 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 2024 is door het Bestuur goedgekeurd. Overeenkomstig de Wet Gemeenschappelijke Regelingen sturen wij u de begrotingswijziging toe, waarbij de gemeenteraad de mogelijkheid heeft om hierop haar zienswijze in te dienen. Indien de raad een zienswijze wil indienen, ontvangen wij deze graag binnen 8 weken na toezending van de begroting.

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

De begroting Konnected B.V. 2024 is door de AvA van Sallcon B.V. vastgesteld. Wij zenden u ter informatie de begroting Konnected B.V. 2024 toe.

Hoogachtend,  
Namens het Bestuur van Sallcon GR

J.P. van der Geest  
secretaris

Bijlagen: 2



# **BEGROTING 2024**

**1e wijziging**

**GEMEENSCHAPPELIJKE**

**REGELING**

**SALLCON**

5 februari 2024

## INHOUDSOPGAVE

	<b>Pagina</b>
Toelichting op de begroting 2024 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 2024	7
Begroting G.R. Sallcon per taakveld 2024	12
Meerjarenraming G.R. Sallcon 2024 - 2028	13
Vaststelling begroting G.R. Sallcon 2024	14



## TOELICHTING OP DE BEGROTING 2024 VAN G.R. SALLCON

### INLEIDING

De Gemeenschappelijke Regeling Sallcon (G.R. Sallcon) heeft haar bedrijfsactiviteiten in het kader van de Wsw ondergebracht bij KonnecteD B.V. Dit betreft een 100% deelneming en is daarmee een verbonden partij.

De toekomstige resultaatverwachtingen van KonnecteD B.V. 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 begroting 2024 is het ons doel om op basis van onze huidige activiteiten onze verliezen zoveel als mogelijk is te beperken.

*Deze begroting is uitgewerkt op basis van de gegevens vanuit de mei en september circulaires van 2023. Dit betekent dat de gegevens van deze begroting verouderd zullen zijn zodra de gegevens van de Wsw taakstelling voor 2024 en daarna in de circulaires van 2024 zijn gepubliceerd. In deze versie (eerste wijziging van de) begroting 2024 (per februari 2024), zijn de belangrijkste gegevens ten aanzien van de taakstelling Wsw aangepast op het voortschrijdend verloop van de afgelopen jaren ten aanzien van de gepubliceerde taakstellingen in de circulaires. Jaarlijks worden door het hogere natuurlijk verloop van de doelgroep door het ministerie deze taakstelling neerwaarts bijgesteld. Daarom is in deze begroting 2024, 1<sup>e</sup> wijziging, reeds rekening gehouden met een update van de taakstelling in SE en het toekennen van de loonprijsbijstelling (LPO) voor 2024 ten aanzien van de uitvoering van de WSW. Voor de begroting van 2024 (van KonnecteD) wordt uitgegaan van een taakstelling van 506 SE met een bijdrage van € 34.732 per SE. Conform deze basisgegevens zijn de jaren 2025 t/m 2028 geëxtrapoleerd.*

Conform artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen wordt de begroting 2024 van G.R. Sallcon voor zienswijze aan de gemeenteraden voorgelegd. Na goedkeuring van de begroting door het bestuur van G.R. Sallcon op 7 maart 2024 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 2024 bedraagt € 500 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 tot zeer klein.

#### *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 tot zeer klein.

## **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. Deze voorziening zal echter per ultimo 2023, op grond van nieuwe boekhoudregels, worden beëindigd en daarmee vrijvallen. Voortaan zullen grote onderhoudsprojecten in de activa worden verwerkt.

## **VERGOEDINGEN WSW**

De begrote vergoeding Wsw per SE bedraagt voor 2024 € 34.732, conform de laatste inschattingen op basis van de septembercirculaire 2023 van het Ministerie BZK, inclusief een verhoging van het LPO. Voor 2023 bedroeg deze begrote bijdrage € 32.768 per SE op basis van een verwacht LPO van 10% (conform de stijging van het WML). In de begroting 2024 zijn 506 SE's opgenomen, in 2023 was in deze begroting opgenomen 563.1 SE terwijl de daadwerkelijke taakstelling in 2023 uitkwam op 545,0 SE's. Het totaal bedrag van de overheidsvergoeding Wsw komt daarmee op € 17.575.000 voor 2024. Voor de begroting 2023 bedroeg dit nog € 18.452.000. Daarmee daalt de subsidiebijdrage Wsw met € 877.000.

## **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 2023	554,6	SE's (waarvan 67,0 begeleid werken)
Begroting 2024	517,5	SE's (waarvan 64,2 begeleid werken)

Het aantal SE's in dienst van G.R. Sallcon daalt van 487,6 in 2023 naar 453,3 in 2024.

### **Loonstijging Wsw**

Aan de kostenkant is rekening gehouden met de mutatie van het aantal SE's in dienst evenals met een salarisstijging van ca. 3% m.b.t. de onlangs afgesloten CAO akkoord voor de CAO Wsw. De loonkosten van 2024 zijn gebaseerd op de salarisschalen per 1-1-2024. De begrote loonkosten Wsw bedragen voor 2024 € 17.311.000 tegen € 17.950.000 in 2023. Deze daling wordt veroorzaakt door de genoemde daling in het aantal SE's dat in dienst is en een lagere CAO ontwikkeling in 2023 dan verwacht. Dit is exclusief de kosten voor begeleid werkers, omdat die bij derden (eigen werkgevers) 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 echter door de toenemende inflatie naar verwachting uitkomen op € 121.635 voor 2024. (Dit is begroot voor 2023 op € 122.000).

## **OVERIGE KOSTEN WSW - WERKNEMERS**

Hieronder is onder andere € 915.000 opgenomen als kosten voor begeleid werken. Deze kosten zijn ten opzichte van 2023 gedaald met € 220.000. Enerzijds is hier sprake van een afname van het aantal SE's in begeleid werken ten opzichte van 2023 met 6,0 SE's naar 63,3 SE (was 69,3 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 de komende jaren.

Tevens is hier een tekort (= bate voor de G.R. Sallcon en daardoor een last voor KonnecteD) van € 1.145.000 aan uitvoeringskosten Wsw van 2024 voor KonnecteD opgenomen. De uitvoeringskosten voor 2024 dalen met € 18.000, van € 1.127.000 in 2023, naar € 1.145.000. Deze daling wordt veroorzaakt door de afname van SW-personeel (aantal SE), dit ondanks de stijging van de Wsw-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. Deze afschrijvingen zijn in 2024 gestegen door een verwachte investering van zonnepanelen in combinatie met dakonderhoud. Hierdoor zullen de afschrijvingslasten in de komende jaren met ca. € 24.000 toenemen.

## **HUREN**

Er wordt aan KonnecteD € 142.000 huur in rekening gebracht (in 2023 was dit € 105.000) voor het pand aan de Schonenvaardersstraat / Kamperstraat te Deventer. Bij de bepaling van het huurbedrag wordt rekening gehouden met de hoogte van de jaarlijkse afschrijvingslasten. Dit geldt ook voor 2024. De verwachting is dat de afschrijvingslasten en daarmee de belasting van het huurbedrag in de komende jaren beperkt zal dalen naar € 130.000 jaarlijks.

## **WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING**

### **Ontwikkeling van de algemene reserve**

Saldo per 31-12-2022 na verwerking voorstel resultaatbestemming	€ 5.338.000
Resultaat G.R. 2023 en begroot resultaat 2024	€ 1.500

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 31-12-2022 bedraagt € 2.475.000. De reserve zal worden aangewend ter (gedeeltelijke) dekking van de afschrijvingskosten van de nieuwbouw. De begrote onttrekking voor 2023 en 2024 bedraagt € 105.000 per jaar.

#### *Bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen*

Ultimo 2022 bedraagt het saldo € 1.665.000. Jaarlijks zal de reserve naar de actuele situatie worden aangepast. Voor 2023 en 2024 is geen dotatie of onttrekking begroot.

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

Ultimo 2022 bedraagt het saldo € 1.138.000. Jaarlijks zal de reserve naar de actuele situatie worden aangepast. Voor 2023 en 2024 is geen dotatie of onttrekking begroot.

### **Risicobeheersing / Toekomst**

De taakvelden binnen G.R. Sallcon worden resultaatneutraal uitgevoerd en brengen daardoor maar zeer beperkt risico's met zich mee.

Met betrekking tot verbonden partij KonnecteD geldt dat zij in de balans als deelneming tegen verkrijgingswaarde is gewaardeerd. Ultimo 2022 ligt haar actuele waarde hier € 2.389.000 (een daling van € 825.000) boven waardoor het risico met betrekking tot deze deelneming nog als beperkt wordt ingeschat. Op basis van de begroting 2023 wordt een verlies verwacht van bijna € 2 miljoen. Daarmee neemt het risico ten aanzien de continuïteit van deze vennootschap toe tot zorgwekkend. In 2024 wordt daarom een nieuw ondernemingsplan 2025-2028 uitgewerkt zodat de negatieve resultaten voortaan structureel worden gefinancierd uit structurele gemeentelijke middelen. De begroting 2024 van KonnecteD BV sluit met een tekort van 1,975 miljoen.

## TREASURYPARAGRAAF

### Rentevisie

Gezien de ontwikkelingen aangaande de inflatie in 2022 en 2023 is er sprake van een aanzienlijke rentestijging van negatief 0,5% naar ruim 4% per ultimo 2023. Verwacht wordt voor 2024 een consolidatie op het huidige niveau tot max 5%.

### Risicobeheer

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

KASGELDLIMIET (x € 1.000)	Kwartaal 1 gemiddeld	Kwartaal 2 gemiddeld	Kwartaal 3 gemiddeld	Kwartaal 4 gemiddeld
<b>Omvang begroting per 1 januari 2024 (= grondslag)</b>	<b>€ 17.575</b>			
<b>1) Toegestane kasgeldlimiet</b>				
- in procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
- in bedrag	1.441	1.441	1.441	1.441
<b>2) Omvang vlottende schuld</b>				
Opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-	-
Schuld in rekening-courant	-	-	-	-
<b>3) Vlottende middelen</b>				
Tegoeden in kas/rekening-courant	500	500	500	500
<b>Toets kasgeldlimiet</b>				
<b>4) Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)</b>	500-	500-	500-	500-
Toegestane kasgeldlimiet (1)	1.441	1.441	1.441	1.441
<b>Ruimte (1) - (4)</b>	<b>1.941</b>	<b>1.941</b>	<b>1.941</b>	<b>1.941</b>

<b>RENTERISICONORM EN RENTERISICO'S VASTE SCHULD</b>				
(x € 1.000)				
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Renterisico op vaste schuld</b>				
1 Renteherzieningen	-	-	-	-
2 Betaalde aflossingen	-	-	-	-
3 Renterisico (1+2)	-	-	-	-
<b>Toetsing renterisiconorm</b>				
4 Renterisiconorm	3.515			
5A Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	3.515			
5B Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)				
<b>Berekening renterisiconorm</b>				
4A Begrotingstotaal	17.575			
4B % - Regeling	20%			
4 Renterisiconorm (van alleen huidig jaar)	3.515			

## **FINANCIERING**

Voor 2024 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 BV te Deventer (100% deelneming).

Voor meer informatie over KonnecteD BV wordt verwezen naar de begroting 2024 van KonnecteD.

## **BEDRIJFSVOERING**

### **Investeringsbeleid**

Voor 2024 worden mogelijk investeringen voorzien voor het plaatsen van extra zonnepanelen. Deze investering zal maximaal € 500.000 bedragen. Met deze investering kunnen we besparen op energiekosten en kunnen we bijdragen aan een beter milieu.

### **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 2024 geen enkele individuele werknemer van KonnecteD BV meer dan 100% van het jaarsalaris van een Minister.

# BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2024

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2022	2023 1e wijziging	2024 1e wijziging
1	Vergoedingen WSW	17.519.000	18.452.000	17.575.000
2	Incidentele baten	-	-	-
	<b>Totaal baten</b>	<b>17.519.000</b>	<b>18.452.000</b>	<b>17.575.000</b>
1	Loonkosten WSW - werknemers	16.527.000	17.950.000	17.311.000
2	Vervoerskosten	115.000	121.635	121.635
3	Overige kosten WSW en contracten	912.000	380.365	142.365
4	Afschrijvingen	125.000	133.500	157.550
5	Rente	-	-	-
6	WW-risico B3-werknemers	44.000	-	-
7	Huren	80.000-	105.000-	142.000-
8	Belastingen en verzekeringen	54.000	57.200	58.000
9	Overige bedrijfskosten	32.000	18.000	30.500
10	Incidentele lasten	-	300	450
	<b>Totaal lasten</b>	<b>17.729.000</b>	<b>18.556.000</b>	<b>17.679.500</b>
	<b>Totaal saldo baten en lasten</b>	<b>210.000-</b>	<b>104.000-</b>	<b>104.500-</b>
1	Dotatie bestemmingsreserves	-	-	-
2	Onttrekking bestemmingsreserves	186.000	105.000	105.000
	<b>Totaal bestemming resultaat</b>	<b>186.000</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>
	<b>Geraamde resultaat</b>	<b>24.000-</b>	<b>1.000</b>	<b>500</b>

# BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2024

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2022	2023 1e wijziging	2024 1e wijziging
<b>1.</b>	<b>VERGOEDINGEN WSW</b>			
	Gemeentelijke vergoedingen WSW	17.519.000	18.452.000	17.575.000
	Vergoedingen overige exploitatie	-	-	-
	<b>Subtotaal gemeentelijke vergoedingen</b>	<b>17.519.000</b>	<b>18.452.000</b>	<b>17.575.000</b>
	Af: correctie onderrealisatie	-	-	-
	<b>Totaal vergoedingen WSW</b>	<b>17.519.000</b>	<b>18.452.000</b>	<b>17.575.000</b>
<b>2.</b>	<b>INCIDENTELE BATEN</b>			
	Baten voorgaande jaren	-	-	-
	<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



# BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2024

Nr. Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
	2022	2023 1e wijziging	2024 1e wijziging
<b>1. LOONKOSTEN WSW - WERKNEMERS</b>			
Bruto lonen	13.100.000	14.135.306	13.675.121
Sociale lasten	2.261.000	2.418.330	2.296.852
Pensioen premie	1.166.000	1.396.364	1.339.028
<b>Totaal loonkosten WSW - werknemers</b>	<b>16.527.000</b>	<b>17.950.000</b>	<b>17.311.000</b>
<b>2. VERVOERSKOSTEN</b>	<b>115.000</b>	<b>121.635</b>	<b>121.635</b>
<b>3. OVERIGE KOSTEN WSW - WERKNEMERS</b>			
<b>3.1 Algemene kosten</b>			
Kosten ARBO-dienst	230.000	212.807	213.307
Scholingskosten	39.000	50.286	49.756
Dotatie voorziening jubileum WSW	4.000-	-	-
Dotatie voorziening seniorenregeling WSW	12.000	-	-
Werkkleding	15.000	17.394	17.194
Ontspanningskosten	41.000	64.642	64.742
Kosten van OR en Adviesraad	8.000	10.858	10.858
Bijdrage vakbondscontributie	3.000	400	400
Bijdrage in de subsidieverstrekking aan Het Groenbedrijf	-	-	-
Uitvoeringskosten WSW	410.000-	1.127.215-	1.144.976-
Overige kosten	67.000	15.784	16.084
<b>Totaal algemene kosten</b>	<b>1.000</b>	<b>755.044-</b>	<b>772.635-</b>
<b>3.2 Kosten Begeleid Werken:</b>			
Loonkosten-subsidie Begeleid Werken	911.000	1.135.409	915.000
<b>Totaal kosten Begeleid Werken</b>	<b>911.000</b>	<b>1.135.409</b>	<b>915.000</b>
<b>Totaal overige kosten WSW - werknemers</b>	<b>912.000</b>	<b>380.365</b>	<b>142.365</b>
<b>4. AFSCHRIJVINGEN</b>			
Afschrijving Voorzieningen terreinen	11.000	13.500	11.250
Afschrijving Gebouwen	114.000	120.000	117.000
Afschrijving Installaties	-	-	29.300
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>125.000</b>	<b>133.500</b>	<b>157.550</b>

# BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2024

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2022	2023 1e wijziging	2024 1e wijziging
<b>5.</b>	<b>RENTE</b>			
	Rente Leningen	-	-	-
	<b>Totaal rente</b>	-	-	-
<b>6.</b>	<b>WW-risico B3-werknemers</b>			
	WW-risico B3-werknemers	44.000	-	-
	<b>Totaal WW-risico B3-werknemers</b>	<b>44.000</b>	-	-
<b>7.</b>	<b>HUREN</b>			
	Doorbelaste huur aan Sallcon BV	80.000-	105.000-	142.000-
	<b>Totaal huren</b>	<b>80.000-</b>	<b>105.000-</b>	<b>142.000-</b>
<b>8.</b>	<b>BELASTINGEN EN VERZEKERINGEN</b>			
	Onroerende Zaak Belasting	32.000	39.600	40.000
	Brand- / bedrijfsschadeverzekering	22.000	17.600	18.000
	<b>Totaal belastingen en verzekeringen</b>	<b>54.000</b>	<b>57.200</b>	<b>58.000</b>
<b>9.</b>	<b>OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b>			
	Bankkosten	500	500	500
	Accountantskosten	31.500	17.500	30.000
	<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b>32.000</b>	<b>18.000</b>	<b>30.500</b>
<b>10.</b>	<b>INCIDENTELE LASTEN</b>			
	<b>Totaal incidentele lasten</b>	-	<b>300</b>	<b>450</b>

# BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2024

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2022	2023 1e wijziging	2024 1e wijziging
<b>1.</b>	<b>DOTATIE BESTEMMINGSRESERVES</b>			
	Dotatie bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen	-	-	-
	Dotatie bestemmingsreserve herstructurering WSW	-	-	-
	Dotatie bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers	-	-	-
	<b>Totaal dotatie bestemmingsreserves</b>	-	-	-
<b>2.</b>	<b>ONTTREKKING BESTEMMINGSRESERVES</b>			
	Onttrekking bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen	37.000	-	-
	Onttrekking bestemmingsreserve huisvesting	105.000	105.000	105.000
	Onttrekking bestemmingsreserve herstructurering WSW	-	-	-
	Onttrekking bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers	44.000	-	-
	<b>Totaal onttrekking bestemmingsreserves</b>	<b>186.000</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>

# BEGROTING G.R. SALLCON PER TAAKVELD - 2024

Omschrijving	JAARREKENING 2022	BEGROTING 2023	BEGROTING 2024
<b>TAAKVELD 6.4 - BEGELEIDE PARTICIPATIE</b>			
Totaal baten	17.519.000	18.452.000	17.575.000
Totaal lasten	17.598.000	18.452.000	17.575.000
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-79.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	81.000	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TAAKVELD 0.3 - BEHEER OVERIGE GEBOUWEN EN GRONDEN</b>			
Totaal baten	80.000	105.000	142.000
Totaal lasten	211.000	208.700	246.500
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-131.000</b>	<b>-103.700</b>	<b>-104.500</b>
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	105.000	105.000	105.000
<b>Resultaat</b>	<b>-26.000</b>	<b>1.300</b>	<b>500</b>
<b>TAAKVELDEN TOTAAL</b>			
Totaal baten	17.599.000	18.557.000	17.717.000
Totaal lasten	17.809.000	18.660.700	17.821.500
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-210.000</b>	<b>-103.700</b>	<b>-104.500</b>
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	186.000	105.000	105.000
<b>Resultaat</b>	<b>-24.000</b>	<b>1.300</b>	<b>500</b>

## MEERJARENRAMING G.R. SALLCON - 2024 - 2028

Nr.	Omschrijving	BEGROTING 2024	BEGROTING 2025	BEGROTING 2026	BEGROTING 2027	BEGROTING 2028
1	Vergoedingen Wsw	17.575.000	16.928.000	16.386.000	15.675.000	15.097.000
2	Incidentele baten	-	-	-	-	-
	<b>Totaal baten</b>	<b>17.575.000</b>	<b>16.928.000</b>	<b>16.386.000</b>	<b>15.675.000</b>	<b>15.097.000</b>
1	Loonkosten Wsw - werknemers	17.311.000	16.674.000	16.140.000	15.440.000	14.871.000
2	Vervoerskosten	121.635	106.000	99.000	93.000	86.000
3	Overige kosten Wsw en contracten	142.365	148.000	147.000	142.000	140.000
4	Afschrijvingen	157.550	131.300	131.300	120.000	120.000
5	Rentelasten	-	-	-	-	-
6	WW-risico B3-werknemers	-	-	-	-	-
7	Huren	142.000-	108.000-	111.000-	103.500-	108.000-
8	Belastingen en verzekeringen	58.000	60.000	63.000	66.000	70.000
9	Overige bedrijfskosten	30.500	18.000	18.000	19.000	19.000
10	Incidentele lasten	450	2.700	2.700	2.500	3.000
	<b>Totaal lasten</b>	<b>17.679.500</b>	<b>17.032.000</b>	<b>16.490.000</b>	<b>15.779.000</b>	<b>15.201.000</b>
	<b>Totaal saldo baten en lasten</b>	<b>104.500-</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>500</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>

## VASTSTELLING BEGROTING G.R. SALLCON - 2024 1e wijziging

voorlopig ✕

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Bestuur d.d. 29 februari 2024 te Deventer.

dhr. R. de Geest, voorzitter

dhr. J.P. van der Geest, secretaris

# Bedrijfsplan en begroting 2024

21 maart 2024



**KonnectedD**

**Maak werk van betekenis**

## Inhoud

Inhoud .....	2
Inleiding .....	3
Dienstverlening .....	4
Begroting .....	9
Toelichting begroting 2024 .....	11
Toelichting op de posten in de begroting .....	13
Bijlagen .....	17
Bijlage 1. Meerjarenbegroting .....	18
Bijlage 2. Toelichting op Uitvoering Participatiewet, onderdeel LKS Beschut en LKS .....	21
Bijlage 3. Risicoparagraaf .....	23
Bijlage 4. Overige overzichten .....	25



## Inleiding

KonnecteD is een organisatie in verandering. De afgelopen 2,5 jaar is hard gewerkt aan de integratie van twee bedrijfsonderdelen en een daarbij passende cultuur en nieuw leiderschap (het transformatieprogramma). De komende jaren staan in het teken van een doorontwikkeling passend bij de uitdagingen van een kleiner wordende SW-doelgroep en een groter wordende groep medewerkers vanuit de Participatiewet. Momenteel werken medewerkers van KonnecteD en ambtenaren van Deventer en Olst-Wijhe aan dit toekomstperspectief.

De uitkomst van het proces rondom het toekomstperspectief wordt verwacht in de loop van 2024. Daarom zijn in het voorliggende plan geen grote wijzigingen in hoe KonnecteD de dienstverlening voor de Wsw en Participatiewet vormgeeft. De focus ligt op continueren van het staande beleid, het doorvoeren van impactarme optimalisaties in de dienstverlening en waar mogelijk het organiseren van efficiencywinst. Zodra politieke en beleidsmatige keuzes zijn gemaakt door Deventer en Olst-Wijhe zal KonnecteD deze vertalen in een nieuw meerjarig ondernemersplan.

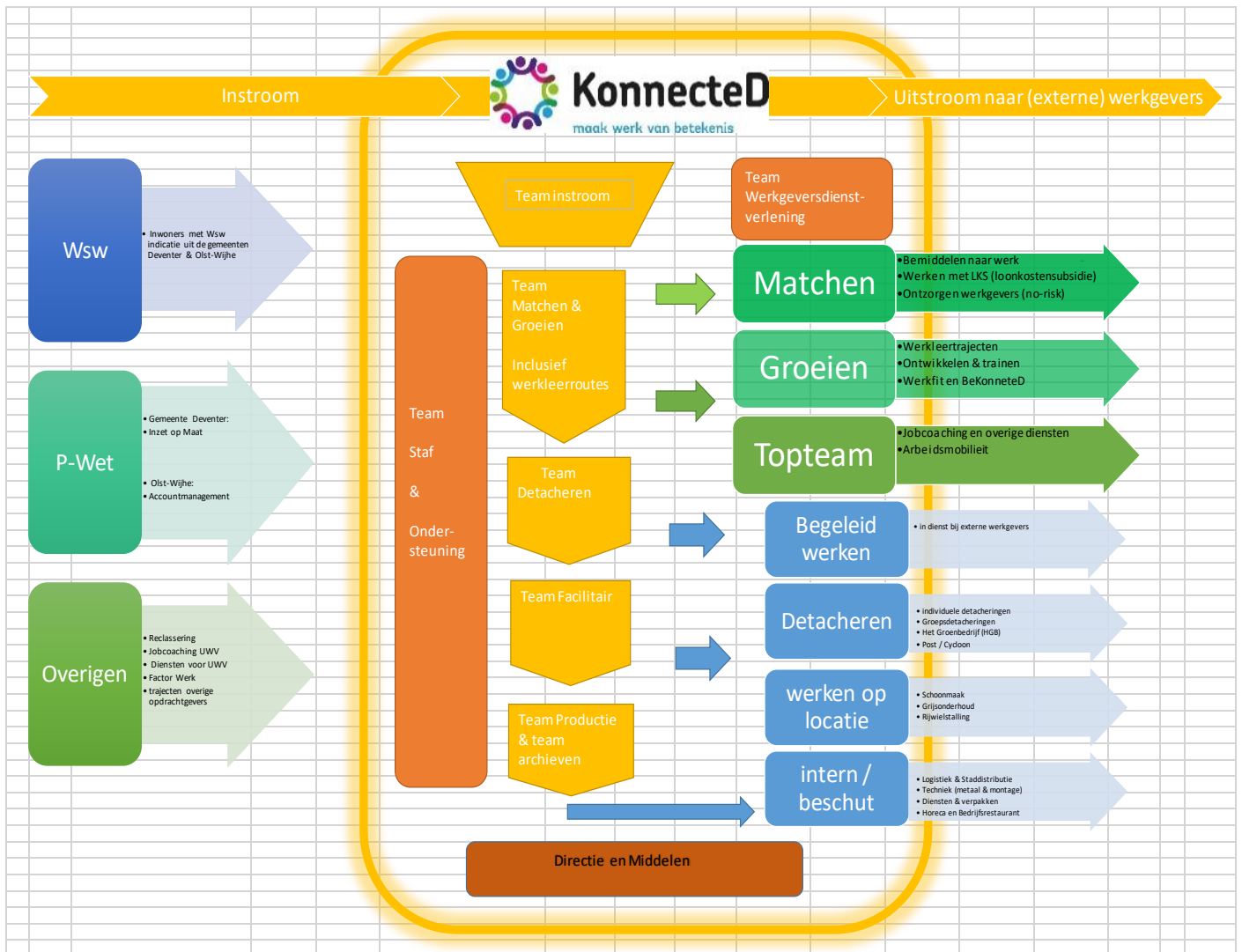
## Samenvatting begroting

In 2024 verwachten wij een tekort van € 1,975 miljoen. Dit wordt veroorzaakt door:

- de daling van het aantal SW-medewerkers en daarmee een aanzienlijke afname van de subsidie Wsw;
- de daling van de personeelskosten, door een krimpend aantal medewerkers, is kleiner dan de daling van de subsidieopbrengsten;
- de instroom van nieuwe medewerkers uit de Participatiewet waarvoor de subsidiëring minder gunstig is dan onder de condities van de Wsw het geval was.
- In deze begroting zijn bijstellingen in de kosten doorgevoerd:
  - o In de personeelskosten ondersteuning voor € 160k.
  - o In de kosten voor productie en diensten voor € 215k, m.b.t. onderhoud en besparing op de energiekosten.
  - o Totaal € 375k.
- Het resultaat uit deze begroting 2024 betekent opnieuw een aanzienlijke daling van het eigen vermogen van deze vennootschap. De continuïteit van de besloten vennootschap KonnecteD komt daarmee onder druk.
- In de meerjarenprognose (zie bijlage) zijn op basis van de huidige verwachting de toekomstige negatieve resultaten van onze bedrijfsvoering verwerkt. Daarbij zijn de resultaatsontwikkelingen voor de komende jaren wederom verlieslatend.
- Op basis van deze verwachte verliezen in de komende jaren slinkt het gezamenlijk eigen vermogen van KonnecteD BV en de GR Sallcon aanzienlijk, waardoor dit per 2027 al tot liquiditeitsproblemen zal leiden.
- Het gezamenlijk eigen vermogen zal op basis van deze berekening per 2028 bijna geheel zijn verdampt.

## Dienstverlening

KonnecteD is het werk- en leerbedrijf dat inwoners uit de gemeenten Deventer en Olst-Wijhe met een afstand tot werk naar vermogen laat participeren op de arbeidsmarkt. Wij richten ons daarbij primair op het werken bij reguliere werkgevers en bieden voor hen die dat (nog) niet kunnen een 'sociale werk- of leeromgeving'. Deze opgave vervult KonnecteD via drie rollen: werkgever, uitvoerder en dienstverlener. Hiermee bieden wij inwoners vallend onder de Participatiewet en Wet sociale werkvoorziening betaald werk of perspectief daarop. Daarnaast bieden wij dienstverlening aan kandidaten vanuit de reclassering, UWV en uit de regio via bedrijven en FactorWerk (hieronder categorie overig).



### Verschillen en overeenkomsten Deventer en Olst-Wijhe

De gemeente Olst-Wijhe heeft net als Deventer de uitvoering van de Wsw belegd in de GR Sallcon. Voor de uitvoering van de Participatiewet volgt Olst-Wijhe een deel van de uitgangspunten van het beleid van Deventer, maar maakt een andere keuze voor de uitvoering. Olst-Wijhe bedient al haar inwoners zelf vanuit een integrale aanpak. Vanuit KonnecteD is een accountmanager gedetacheerd naar Olst-Wijhe om de werkgeversdienstverlening uit te voeren in synergie met de collega's die dit voor Deventer doen. Wanneer inwoners vanuit de Participatiewet specifieke ondersteuning nodig hebben koopt Olst-Wijhe dit in bij KonnecteD (denk aan jobcoaching, werkleerroutes en beschut werk). De onderwerpen instroom, werkgeversdienstverlening en matchen en groeien hebben betrekking op de uitvoering voor Deventer welke via een DVO belegd is bij de bv KonnecteD.

Hieronder volgt per onderwerp een korte toelichting, inclusief de doelen voor 2024.

## Instream

Vanuit instroom organiseren we team instroom, team detacheren, team facilitair en team productie en archieven.

### Instream

Medewerkers en kandidaten komen binnen via het team Instream. Met een intake wordt samen met de kandidaat gekeken naar haar/zijn mogelijkheden en mogelijke beperkingen. Vervolgens worden in overleg aandachtspunten en leer- of ontwikkeldoelen bepaald. In geval van instroom vanuit andere organisaties dan uit onze aandeelhoudende gemeenten zijn trajecten mogelijk zoals werkfit, werkleertrajecten, jobcoaching en mobiliteitsadvisering.

Doelstellingen 2024 zijn:

- Bij team instroom: ca 1.000 kandidaten.
- Topteam heeft in 2024 een omzetdoelstelling van € 415.000. Deze omzet bestaat uit producten en diensten die worden uitgevoerd op het gebied van arbeidsmobiliteit ten behoeve van regionale werkgevers, het UWV en andere gemeenten.
- In totaal 60 kandidaten nemen deel in één van de 6 verschillende werkleerroutes. Deze zijn Logistiek, Schoonmaak, Techniek, Buitenruimte, Zorgondersteuning en Horeca.

Hiervoor zijn werkzaam:

- Team instroom 11,5 FTE (inclusief Topteam en Werkleerroutes).

### Detacheren

Mensen die (nog) niet aan de slag kunnen bij een externe werkgever, zijn werkzaam bij KonnecteD in bijvoorbeeld schoonmaak of productie. Er zijn ook mensen die voldoende vaardigheden hebben om extern te werken, maar meer begeleiding nodig hebben dan door een externe werkgever geboden kan worden. Voor hen is detachering een passend instrument. De werknemer werkt (al dan niet in een groep) bij een externe reguliere werkgever of opdrachtgever en ontvangt begeleiding en salaris vanuit KonnecteD.

Detacheren bestaat uit 2 onderdelen, deze zijn:

- Doelen individuele detachering 2024
  - Omzetdoelstelling € 1,5 miljoen.
  - Aantal medewerkers: 117,8 fte SW-medewerkers en 20,8 fte medewerkers vanuit de Participatiewet. Daar waar mogelijk proberen we dit aantal in 2024 verder te verhogen.
  - Hiervoor zijn werkzaam: 6,00 fte in de functie van jobcoach of consultant. Deze formatie wordt ook ingezet voor de groepsdetacheringen.
- Doelen groepsdetachering 2024
  - Omzetdoelstelling € 980k.
  - Aantal medewerkers: 49 fte SW-medewerkers en 3 fte aan medewerkers uit de Participatiewet.
  - Hiervoor zijn werkzaam: ca 2,4 fte in de functie van teamleider, jobcoach of consultant.

### Facilitair

Medewerkers en kandidaten kunnen ook geplaatst worden in team Facilitair. Binnen dit team worden activiteiten zoals schoonmaak, horeca, grijsonderhoud en beheer/toezicht fietsenstallingen uitgevoerd. Daar valt ook onze eigen technische dienst en bedrijfsrestaurant onder. De bemensing van deze afdelingen bestaat uit kandidaten en werknemers vanuit de Participatiewet en SW-medewerkers. De kandidaten ontvangen eerst een opleidingstraject via een werkleerroute (Schoonmaak of Horeca) en kunnen mogelijk via een stage of dienstverband ervaring opdoen.

- Doelen rijwielstalling 2024
  - Omzetdoelstelling € 155K.
  - Aantal medewerkers: 4,8 fte SW-medewerkers en 1 fte medewerkers vanuit de Participatiewet.
  - Dit wordt begeleid door de werkleiding van ...?

- Doelen schoonmaak 2024  
KonnecteD verzorgt dagelijks en periodiek schoonmaakonderhoud bij klanten op locatie.

- Omzetdoelstelling € 0,9 miljoen.
- Aantal medewerkers: 40,1 fte SW-medewerkers en 5 fte medewerkers vanuit de Participatiewet.
- Hiervoor zijn werkzaam: 2,7 FTE werkleiding, inclusief praktijkopleiders.

#### Doelen grijsonderhoud 2024

KonnecteD doet onderhoud en schoonmaak van bedrijven- en parkeerterreinen en sportaccommodaties.

- Omzetdoelstelling € 264k
- Aantal medewerkers: 11,4 fte SW-medewerkers en 1 fte medewerkers vanuit de Participatiewet.
- Hiervoor zijn werkzaam: 1,0 fte werkleiding.





#### Doelen horeca 2024

- Omzetdoelstelling: € 120k.
- Aantal medewerkers: 8,4 fte SW-medewerkers.
- Hiervoor zijn werkzaam: 2 fte werkleiding, inclusief een praktijkopleider.

### **Productie en techniek**




Medewerkers die erg veel begeleiding nodig hebben of om andere redenen niet goed inzetbaar zijn bij reguliere werkgevers, zijn werkzaam bij productie of techniek.

Doelen:

-  Omzetdoelstelling circa € 1,7 miljoen.
-  Aantal medewerkers: 140 fte SW-medewerkers en 39 Fte medewerkers vanuit de Participatiewet.
-  Hiervoor zijn werkzaam: 9,6 fte aan werkleiders en praktijkopleiders.
-  Mogelijke uitbreiding door extra instroom vanuit de P-wet met realisatie van indicatie voor basisbanen.

### **Archiefdiensten**

Dit team voert nog het contract voor archiefdiensten uit ten behoeve van de gemeente Deventer. In het komende jaar worden deze activiteiten grotendeels afgebouwd en voor een beperkt deel overgedragen aan de opdrachtgever. Verwacht wordt dat deze afbouw per 1 april 2024 wordt geëffectueerd, onder meer door de pensionering van een aantal medewerkers.



-  Omzetdoelstelling € 98K
-  Aantal medewerkers: 0,33 fte SW-medewerker.
-  Hiervoor is werkzaam 0,69 fte aan werkbegeleiding.

### **Uitstroom**

Vanuit uitstroom organiseren we team matches en groeien en team werkgeversdienstverlening.

#### **Matches en Groeien**

Vanuit het beleid Inzet op Maat worden inwoners in één van vier doelgroepen ingedeeld. KonnecteD biedt dienstverlening aan de twee groepen met perspectief op betaald werk:

-  Matches: klanten in deze groep hebben nog maar kort een uitkering (minder dan 6 maanden) en hebben de capaciteiten om op zeer korte termijn (direct) aan het werk te gaan
-  Groeien: de klanten in deze groep hebben al iets langer een uitkering (tot 3 jaar), hebben belemmeringen om direct aan het werk te gaan maar hebben wel de ontwikkelmogelijkheden om toe te groeien naar een baan (binnen circa 3 jaar, eventueel met loonkostensubsidie)

Doelstellingen 2024 zijn:

- Minimaal 300 uitkeringsgerechtigden stromen uit de Participatiewet door de begeleiding naar een plek op de arbeidsmarkt of naar school (Matchen en Groeien). Daarnaast is er een extra opdracht in het kader van het Aanvalsplan BUIG om 100 kandidaten extra te laten uitstromen. In totaal 400 kandidaten stromen in 2024 uit.
- Uitstroom van 80% van de kandidaten vanuit Matchen binnen 6 maanden.
- Bij Groeien hebben 300 kandidaten, na verloop van 6 weken een actueel plan van Aanpak;
- Alle uitkeringsgerechtigden die binnen maximaal 3 jaar de arbeidsmarkt kunnen bereiken (doelgroep Groeien), heeft binnen 6 weken na de intake een persoonlijk plan van aanpak.
- Getracht wordt om de kandidaten groeien binnen 3 jaar te plaatsen in een betaalde functie. Desgewenst kan dit ook via een proefplaatsing of detachering. Doel daarbij is om de kandidaat, zo snel als kwalitatief wenselijk is, uit te laten stromen naar een betaalde baan.
- Na afronding van een traject wordt het plan van aanpak bijgesteld.
- Klanttevredenheid: We realiseren bij de uitvoering van de Participatiewet een klanttevredenheid met een minimale waardering van 7,5.

Hiervoor zijn werkzaam:

- Voor Matchen en Groeien is op basis van het contract met de gemeente Deventer voor 28,92 fte aan formatie beschikbaar gesteld uit een deelbudget van ca. € 3,3 miljoen, inclusief cliëntkosten.
- Het totale contract van de P-wet met de gemeente Deventer bedraagt ca. € 5,3 miljoen inclusief cliëntkosten in deze begroting 2024.

### **Werkgeversdienstverlening**

Zowel ten behoeve van de Wsw als voor de Participatiewet organiseert KonnecteD werkgeversdienstverlening. Werkgevers in Deventer en Olst-Wijhe worden gestimuleerd en gefaciliteerd om werk te bieden aan mensen uit de Wsw en de Participatiewet.

Binnen dit team zijn accountmanagers in verschillende branches actief in verbinding met de arbeidsmarktregio. Het team draagt zorg voor alle commerciële activiteiten zoals het werven van vacatures, detachingsmogelijkheden en werkervaringsplaatsen. Verder wordt uitvoering gegeven aan jobcarving en SROI- en PSO dienstverlening.

Doelstellingen 2024 zijn:

- Uitstroom van 400 kandidaten uit de Participatiewet naar externe werkgevers.
- Behoud van, en eventuele uitbreiding van de product- en dienstverleningscontracten met een totale omzet van ca. € 6,6 Mio.
- Daarnaast zullen 63,3 fte aan Wsw medewerkers binnen een Begeleid Werken overeenkomst bij een externe werkgever aan de slag zijn in 2024.

Hiervoor zijn werkzaam:

- 6,83 FTE accountmanagers
- 0,78 FTE accountmanager gedetacheerd naar Olst-Wijhe.

### **Staf & ondersteuning**

Binnen team Staf en Ondersteuning vindt de coördinatie van alle uitvoerende (kandidaat en medewerker gerichte) werkzaamheden plaats. Dit team bestaat uit 7 teamleiders en een manager Operatie. Zij worden ondersteund door bedrijfsvoering assistenten. Door dit team centraal te stellen is vervanging en flexibiliteit bij de uitvoering gewaarborgd. De bezetting van dit team bestaat uit 31,5 fte, waarvan 11,7 met een Wsw dienstverband.

## Andere Taken

Buiten het bedrijfsonderdeel Operatie worden nog andere taken door KonnecteD uitgevoerd. Dit zijn de afdelingen Groen Olst-Wijhe, plus de detachering van 40,4 fte aan Het Groenbedrijf (HGB). Met het HGB vormen we voor de overhead een personele unie. Diensten zoals HRM, ICT, Inkoop, Loonadministratie en financiële administratie worden gezamenlijk ten uitvoer gebracht. Deze diensten worden op basis van reële inzet via een DVO in rekening gebracht. Deze doorbelasting is voor 2024 herzien waardoor er voor Het Groenbedrijf (HGB) een besparing ontstaat.

- 🌈 Omzet voor diensten groen voor Gemeente Olst-Wijhe in 2024 bedragen € 600.000.
- 🌈 Uitvoering voor Olst-Wijhe met 0,53 fte aan ondersteuning en 7,14 fte hoveniers vanuit HGB.
- 🌈 Uitvoering met 8,0 fte SW-medewerkers voor Olst-Wijhe.

Totale bezetting van HGB (inclusief Olst-Wijhe) bedraagt 49,2 fte.

- 🌈 Uitvoering van 39,7 fte SW-medewerkers voor HGB (via detachering Wsw).
- 🌈 Uitvoering van 0,7 fte medewerker Participatiewet voor HGB (via detachering).
- 🌈 Uitvoering van 8,8 fte medewerkers ondersteuning en hoveniers
- 🌈 Doorbelasting kosten, inclusief overhead, voor HGB begroot op ca. € 956.000.

## Overhead/Middelen

Alle algemene kosten en overheadstaken zijn binnen dit bedrijfsonderdeel verzameld. Hieronder vallen directie en directiesecretariaat, MarCom, Financiën, ICT, Inkoop, Loonadministratie, HRM en KAM.

## Begroting

### *Van dienstverlening naar een begroting*

In deze uitwerking van de begroting naar dienstverleningsmodel is onze nieuwe organisatie indeling ook in financiële zin vormgegeven. Het doel daarbij is om op basis van het primaire werkproces binnen KonnecteD per processtap onze baten en lasten toe te wijzen. Met andere woorden: onze organisatie dient zo effectief en efficiënt als mogelijk aan te sluiten op het instroom, doorstroom en uitstroom proces van al onze kandidaten en medewerkers. Met als hoofddoel het verzorgen van effectieve dienstverlening aan onze stakeholders.

In de 'begroting naar dienstverlening' is het stroomschema van ons werkproces toegepast. Hierin zijn vermeld:

- 🌈 De kosten en baten,
- 🌈 De bekostiging vanuit de Participatiewet op basis van beschut werk of doelgroepregister (LKS-bij)
- 🌈 Bekostiging op basis van het Participatiewet contract "Inzet op Maat" met de gemeente Deventer
- 🌈 De taakstelling in subsidie-eenheden (SE) voor de WSW,
- 🌈 De inzet van medewerkers vanuit de Wsw, LKS Beschut/LKS en ondersteuning als taakstelling voor de uitvoering van al onze werkzaamheden en het realiseren van onze doelen voor 2024.
- 🌈 De doorbelasting van de overhead is in dit model nog op een eenvoudige wijze vormgegeven. Dit is gedaan op basis van de bezetting ondersteunend personeel. (deze regels zijn oranje gemarkeerd).

Wij constateren dat de verdeling van de overhead op de volgende pagina conform de methodiek van voorgaande jaren is. Destijds is deze uitwerking ook ambtelijk afgestemd met de gemeenten. Inmiddels is onze organisatiestructuur door de transformatie verder aangepast. Daarmee voldoet deze eenvoudige wijze van doorbelasting niet langer.

In het kader van het meerjarenperspectief zal er een nadere discussie en afstemming plaatsvinden over de toedeling van de overhead. Met als doel om tot een realistischer resultaat per werksoort te komen. Hierover is nog geen besluit genomen. Conform afspraak volgen we daarom voor deze begroting 2024 nog de methodiek van de afgelopen jaren.

Op basis van de opstelling op de volgende pagina blijkt dat er slechts twee afdelingen zijn met een positief bedrijfsresultaat. Gezien het hoge tekort van € 1,975 miljoen is dit niet onverwacht. KonnecteD stelt geen harde bedrijfseconomische voorwaarden aan haar activiteiten.

De activiteiten van KonnecteD zijn er in eerste instantie op gericht om een breed palet van werkzaamheden aan onze medewerkers te kunnen aanbieden. Uiteraard houden we hierbij de verhouding tussen kosten en opbrengsten scherp in de gaten. Door de sterke daling van het aantal SW medewerkers in de afgelopen jaren is de totale verdien capaciteit onder druk komen te staan.

Via de instroom van medewerkers LKS Beschut en LKS Bij hebben we dit voor een deel kunnen mitigeren. Maar geconstateerd moet worden dat bij deze doelgroepen het negatieve subsidieresultaat (doelgroepsubsidies minus directe loonkosten doelgroepen) dermate hoog is, dat een structureel tekort onvermijdelijk is.

Om deze reden dient in het nieuwe ondernemingsplan 2025-2028, in nauwe samenwerking met onze opdrachtgevers, gekeken te worden naar een toekomstbestending (bekostigings)model.

Begroting naar dienstverlening												
BEGROTING 2024	Staf Operatie & Ondersteuning	Instream	Groeien & Match.	Productie	Facilair	Detacheren	Werkgevers- Dienstverlening	Archiefdiensten	TOTAAL OPERATIE	Groen TOTAAL	Overhead TOTAAL	KONNECTED TOTAAL
<b>BATEN</b>												
<b>Omzet</b>												
A Omzet productie en diensten	15.000	815.000	-	1.655.000	1.439.000	2.480.400	96.250	98.000	6.598.650	600.000	65.000	7.263.650
B AF: directe kosten van de omzet	-35.000	-	-	-195.000	-170.000	-	-	-5.000	-405.000	-120.000	-	-525.000
Brutomarge / Toegevoegde waarde	-20.000	815.000	-	1.460.000	1.269.000	2.480.400	96.250	93.000	6.193.650	480.000	65.000	6.738.650
<b>Bedrijfsopbrengsten:</b>												
C Overheidsvergoedingen WSW	449.590	-	-	5.140.759	2.452.161	7.874.695	-	11.577	15.928.782	1.503.910	141.863	17.574.555
D Loonkostensubs. & vergoed. LKS BESCHUT	-	-	-	1.824.954	-	-	-	-	1.824.954	13.600	-	1.838.554
E Bijdragen Participatiewet Contract	1.328.000	653.000	3.341.000	-	-	-	-	-	5.322.000	-	-	5.322.000
F Overige opbrengsten	155.200	-	-	-	-	-	-	-	155.200	-	339.000	494.200
G Doorbelasting aan Het Groenbedrijf B.V.										696.459	259.300	955.759
<b>Totaal marge en bedrijfsopbrengsten</b>	1.912.790	1.468.000	3.341.000	8.425.713	3.721.161	10.355.095	96.250	104.577	29.424.586	2.693.969	805.163	32.923.718
<b>LASTEN</b>												
<b>Personeelskosten:</b>												
a Personeelskosten WSW werknemers	899.353	-	-	5.519.588	2.713.868	7.565.388	-	12.097	16.710.294	1.705.316	304.148	18.719.758
b Personeelskosten werknemers LKS BESCHUT/LKS	-	-	875.000	1.216.163	248.284	775.476	-	-	3.114.923	23.300	-	3.138.223
c Personeelskosten ondersteunende werknemers	1.157.864	993.297	2.294.529	858.910	681.625	809.474	708.156	63.471	7.567.326	416.370	2.357.092	10.340.788
	2.057.217	993.297	3.169.529	7.594.661	3.643.777	9.150.338	708.156	75.568	27.392.543	2.144.986	2.661.240	32.198.769
<b>Kosten productie &amp; diensten:</b>	777.500	-	-	45.000	16.900	5.400	-	5.000	849.800	159.400	893.700	1.902.900
<b>Overige bedrijfslasten:</b>	362.700	-	-	21.000	-	-	-	-	383.700	18.800	494.500	897.000
<b>Totaal lasten</b>	3.197.417	993.297	3.169.529	7.660.661	3.660.677	9.155.738	708.156	80.568	28.626.043	2.323.186	4.049.440	34.998.669
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>-1.284.627</b>	<b>474.703</b>	<b>171.471</b>	<b>765.052</b>	<b>60.484</b>	<b>1.199.357</b>	<b>-611.906</b>	<b>24.009</b>	<b>798.543</b>	<b>370.783</b>	<b>-3.244.277</b>	<b>-2.074.951</b>
Doorbelasting staf en ondersteuning Operatie (op basis FTE operatie totaal)	1.284.627	28.452	71.551	466.417	204.509	492.346	18.828	2.524	0			
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>-</b>	<b>446.251</b>	<b>99.920</b>	<b>298.635</b>	<b>-144.025</b>	<b>707.011</b>	<b>-630.734</b>	<b>21.485</b>	<b>798.543</b>			
Doorbelasting OVERHEAD		491.234	1.235.346	408.365	322.933	360.523	325.068	29.474	3.172.941	71.336	3.244.277	0
<b>RESULTAAT NA OVERHEAD</b>		<b>-44.983</b>	<b>-1.135.425</b>	<b>-109.729</b>	<b>-466.958</b>	<b>346.488</b>	<b>-955.802</b>	<b>-7.989</b>	<b>-2.374.398</b>	<b>299.447</b>	<b>-</b>	<b>-2.074.951</b>
<b>Eenheden voor subsidieberekening</b>												
C SE voor Begeleid Werken en voor HGB				-		64,19			64,19	35,30		99,49
C SE voor Subsidie Wsw	12,95	-	-	148,00	70,60	174,02	-	0,33	405,90	8,00	4,08	417,98
C Telling aantal SE WSW									470,09	43,30	4,08	517,47
D Aantal werkplekken LKS BESCHUT/LKS				90,00		-			90,00			90,00
<b>Eenheden voor berekening personeelskosten</b>												
a Aantal FTE in loondienst Wsw werknemers	11,73	-	-	140,00	67,71	166,77	-	0,33	386,54	39,68	4,07	430,29
b Aantal FTE in loondienst LKS BESCHUT/LKS werkn.	-	-	-	38,96	7,39	23,79	-	-	70,14	0,68	-	70,82
c Aantal FTE in loondienst Ondersteunende werkn.	19,73	11,50	28,92	9,56	7,56	8,44	7,61	0,69	94,01	1,67	24,83	120,51
c Aantal FTE in loondienst Onderst /Hoveniers O-W.										7,14		7,14
<b>Totaal FTE</b>	<b>31,46</b>	<b>11,50</b>	<b>28,92</b>	<b>188,52</b>	<b>82,66</b>	<b>199,00</b>	<b>7,61</b>	<b>1,02</b>	<b>550,69</b>	<b>49,17</b>	<b>28,90</b>	<b>628,76</b>



## Toelichting begroting 2024

In de begroting van KonnecteD BV is de nieuwe organisatie indeling reeds verwerkt. Ook is de taakstelling gemaakt op basis van onze begrote aantallen, waarbij rekening is gehouden met de taakstelling en Rijksbijdrage conform de septembercirculaire 2023.

<b>Algemene toegepaste indexcijfers:</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Verwachte loon prijs ontwikkeling subsidie Wsw (LPO)	2,00%	10,00%	5,00%
Afname taakstelling SE	-5,83%	-5,52%	-8,10%
Verwachte verloop Wsw personeel	-5,83%	-4,99%	-8,97%
Loonkosten ontwikkeling Wsw	2,16%	10,00%	3,00%
Loonkosten ontwikkeling Cao Aan de slag (LKS BESCHUT/LK)	2,16%	10,00%	5,00%
Loonkosten ontwikkeling B3 ondersteunend personeel)	3,30%	7,50%	5,00%
Loonkosten ontwikkeling Ondersteunend pers. (niet B3)	3,30%	7,50%	5,00%
Verwacht verloop ondersteunend personeel	-2,75%	3,21%	-4,66%
Algemene kostenverhoging overige lasten (CPI)	2,50%	7,50%	5,00%

Bij de berekening van de verwachte rijksbijdrage Wsw wordt rekening gehouden met de verhoging van het LPO. Ditzelfde percentage is ook gehanteerd voor de verwachte toename van de brutolonen volgens de cao Wsw en cao Aan de Slag (Medewerkers LKS BESCHUT/LKS). Deze zijn namelijk aan elkaar gekoppeld; stijging van het cao-loon leidt tot een toename van het LPO.

Vanwege de verwachte inflatie is ook een verhoging toegepast op de loonkosten van het ondersteunend personeel. Wij volgen daarin de cao SGO. Verwacht wordt een CAO stijging van 5% voor de CAO SGO en de CAO Aan de Slag. Dit op basis van de verwachte inflatiecijfers voor 2023.

Voor de CAO Wsw zijn de loonkosten berekend op basis van de onlangs afgesloten CAO in november 2023, plus een verwachte groei van 3% voor 2024.

**In het Ondernemingsplan 2020-2024 zijn de doelstellingen geformuleerd die hieronder zijn uitgewerkt.**

<b>KPI's vanuit Ondernemingsplan 2020</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Aantal actieve Werkleerroutes</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
<b>Instroom kandidaten in werkleerroute per jaar</b>	<b>120</b>	<b>120</b>	<b>60</b>
<b>Verwachte uitstroom kandidaten (succesvol afgerond)</b>	<b>60%</b>	<b>60%</b>	<b>60%</b>
Verwacht productieve uren Werkleerroute	33.600	14.400	14.400
Doelstelling brutomarge Leren & werken	92,7%	92,1%	92,8%
Gewenst minimaal gemiddeld uurtarief detachering (*)	€ 7,50	€ 7,50	€ 7,50
Doelstelling ziekteverzuim Wsw	15,0%	15,0%	15,0%
Doelstelling ziekteverzuim overig personeel	5,50%	5,50%	5,50%
Maximaal % kosten producten en overige bedrijfslasten	10,0%	10,0%	10,0%
<b>Resultaat begroot (x € 1.000)</b>	<b>-1.320</b>	<b>-1.965</b>	<b>-1.975</b>
(*) tarief is inclusief verhoging conform scenario 3 ondernemingsplan 2020			

De doelstellingen blijven voor dit jaar veelal ongewijzigd. Alleen zijn de verwachte productieve uren en deelnemers aan de werkleerroutes zijn neerwaarts bijgesteld. Dit is gedaan op basis van ervaringsgegevens van de afgelopen 2 jaren. Voor 2024 wordt een verbetering van de brutomarge verwacht naar 92,8%. Door beter te sturen op de directe productiekosten proberen we deze marge te verbeteren.

De begroting sluit met een tekort van € 1,975 miljoen. De omzet en brutomarge neemt met € 152k af. Door de lagere personeelsbezetting dalen de bedrijfsopbrengsten met € 0,94 miljoen. Getracht is om onze kosten zoveel als mogelijk is te beperken, dit levert een daling in lasten op van € 0,83 miljoen plus een rentebate van € 0,1 miljoen is in totaal een daling van € 0,93 miljoen. Per saldo neemt daarmee het verlies met € 10k af.

## Exploitatierkening begroting 2024

(bedragen x € 1.000).						
<b>BEGROTING 2024</b>		Begroting	Begroting	Vershil		Vorig jaar
		2024	2023	Begroting		2022
<b>BATEN</b>						
	<b>Omzet</b>					
A	Omzet productie en diensten	7.264	7.152	111	▲	6.466
B	AF: directe kosten van de omzet	-525	-566	41	▲	-455
Brutomarge / Toegevoegde waarde		6.739	6.586	152	▲	6.011
Brutomarge / Toegevoegde waarde %		92,8%	92,1%	136,8%	▲	93,0%
<b>Bedrijfsopbrengsten:</b>						
C	Overheidsvergoedingen WSW	17.575	18.452	-877	▼	17.519
D	Loonkostensubsidie en vergoed.LKS BESCHUT/LKS	1.839	2.215	-376	▼	557
E	Bijdragen Participatiewet Contract	5.322	5.110	212	▲	4.643
F	Overige opbrengsten	494	481	13	▲	737
G	Doorbelasting aan Het Groenbedrijf B.V.	956	1.019	-64	▼	1.047
<b>Totaal marge en bedrijfsopbrengsten</b>		<b>32.924</b>	<b>33.863</b>	<b>-940</b>	<b>▼</b>	<b>30.514</b>
<b>LASTEN</b>						
<b>Personeelskosten:</b>						
a	Personeelskosten WSW werknemers	18.720	19.579	-859	▼	17.929
b	Personeelskosten werknemers LKS BESCHUT/LKS	3.138	2.531	607	▲	1.291
c	Personeelskosten ondersteunende werknemers	10.341	10.394	-53	▼	9.347
		32.199	32.504	-305	▼	28.567
<b>Kosten productie &amp; diensten:</b>						
d	Afschrijvingen vaste activa	223	276	-52	▼	341
e	Huren	179	144	35	▲	108
f	Onderhoudskosten	1.032	1.117	-85	▼	1.063
g	Energiekosten	344	682	-338	▼	349
h	Belastingen en verzekeringen	125	118	7	▲	104
i	Indirecte productiekosten	56	27	28	▲	30
j	Magazijnkosten	4	5	-1	▼	4
k	Verkoopkosten	81	84	-3	▼	50
l	Kosten dienstverlening door derden	147	204	-57	▼	159
		2.191	2.658	-468	▼	2.209
<b>Overige bedrijfslasten:</b>						
m	Innovatiekosten	22	48	-26	▼	63
n	Overige bedrijfslasten	588	619	-31	▼	583
		609	667	-57	▼	647
<b>Totaal lasten</b>		<b>34.999</b>	<b>35.829</b>	<b>-830</b>	<b>▼</b>	<b>31.422</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>-2.075</b>	<b>-1.965</b>	<b>-110</b>	<b>▼</b>	<b>-908</b>
p	Rente baten & lasten	100	-	100	▲	-26
q	Resultaat deelnemingen	-	-	-		108
<b>Nog te bestemmen exploitatieresultaat</b>		<b>-1.975</b>	<b>-1.965</b>	<b>-10</b>	<b>▼</b>	<b>-825</b>

## Toelichting op de posten in de begroting

### Omzet

Op basis van de laatste kwartaalcijfers van het derde kwartaal 2023 zijn de omzetten voor 2024 door de betrokken teamleider en managers ingeschat. Dit in afstemming met de verkoop- en productieverantwoordelijken van de verschillende afdelingen. Op basis van de nu bekende feiten en omstandigheden zijn inschattingen gemaakt ten aanzien van de omzetverwachtingen voor 2024.

Deze zijn in het onderstaande overzicht vermeld:

Operatie	begroting 2024	prognose 2023	begroting 2023	werkelijk 2022
<b>Staf en directe ondersteuning</b>				
Stadsdistributie	€ 15.000	€ 10.000	€ 20.000	€ 28.177
<b>Team Instroom</b>				
Werkleerroutes	€ -	€ -	€ 15.000	€ 11.057
Topteam	€ 415.000	€ 270.000	€ 425.000	€ 348.637
Team ontwikkeling	€ 400.000	€ -	€ -	€ -
<b>Productie</b>				
Metaal/Montage	€ 530.000	€ 440.000	€ 760.000	€ 373.570
Opstap/verpakken	€ 1.125.000	€ 874.000	€ 925.000	€ 873.106
<b>Facilitair</b>				
Rijwielstalling	€ 155.000	€ 156.000	€ 183.000	€ 141.838
Schoonmaak	€ 900.000	€ 974.000	€ 1.025.000	€ 931.025
Grijs onderhoud	€ 264.000	€ 208.000	€ 170.000	€ 164.414
Horeca/bedrijfsrestaurant	€ 120.000	€ 230.000	€ 150.000	€ 207.289
<b>Detacheringen</b>				
Post/Cycloon	€ 380.000	€ 368.000	€ 365.000	€ 339.468
Groepsdetachering	€ 600.000	€ 500.000	€ 600.000	€ 575.454
Individuele detacheringen	€ 1.500.400	€ 1.474.000	€ 1.420.000	€ 1.334.994
<b>Werkgeversdienstverlening</b>				
Inzet accountmanager Olst-Wijhe	€ 86.350	€ 124.000	€ 82.238	€ 69.054
Deta FactorWerk	€ 9.900	€ -	€ -	€ -
<b>Archiefdiensten (Digi)</b>				
Team Archieven	€ 98.000	€ 398.000	€ 375.000	€ 358.938
<b>Totaal Operatie</b>	<b>€ 6.598.650</b>	<b>€ 6.026.000</b>	<b>€ 6.515.238</b>	<b>€ 5.757.021</b>
Omzet Groen	€ 600.000	€ 650.000	€ 577.000	€ 587.462
Omzet Middelen	€ 65.000	€ 92.000	€ 60.000	€ 121.494
<b>TOTAAL OMZET</b>	<b>€ 7.263.650</b>	<b>€ 6.768.000</b>	<b>€ 7.152.238</b>	<b>€ 6.465.977</b>

### Toelichting omzet

Op basis van de organisatiestructuur van het bedrijfsonderdeel operatie zijn deze gegevens gerangschikt. De omzet van 2023 vormt voor elke afdeling de basis, vervolgens wordt deze getoetst op realiteit door de verantwoordelijk manager. Desgewenst vinden aanpassingen plaats zodat een realistisch omzetbedrag wordt begroot.

- De omzet van de werkleerroutes zijn geïntegreerd bij de betreffende afdelingen. Dit omdat deze werkzaamheden deels ook via het P-wet contract worden vergoed. De extra begeleiding zorgt voor een hogere omzet per medewerker.
- De omzet van Topteam maakt een pas op de plaats. De reden is dat één van de medewerkers is betrokken bij meerdere projecten en daardoor verminderd inzetbaar is voor commerciële taken.
- De omzet van Metaal-Montage is begroot op € 530k. De omzet wordt gerealiseerd door meerdere afnemers.
- Bij de dienstentak van Opstap zijn we minder werk gaan uitvoeren voor Tony's. We zijn druk bezig om nieuwe opdrachtgevers te werven, daartoe is een taakstellend bedrag begroot.
- Voor de rijwielstalling wordt door de daling in de bezetting een lagere bijdrage verwacht.
- Bij de Schoonmaak is ook sprake van een dalende personele bezetting, hoewel door de instroom van medewerkers LKS BESCHUT/LKS deze daling in een beperkte mate kan worden opgevangen. Dit is de reden dat er een pas op de plaats wordt gemaakt met de omzetontwikkeling.
- Bij Grijs onderhoud is sprake van een uitbreiding van opdrachten. Dit in combinatie met een aanzienlijke margeverbetering door goede tariefafspraken
- Horeca/Bedrijfsrestaurant daalt in omzet omdat de diensten voor Go Ahead Eagles zijn beëindigd. Hetgeen een lagere omzet voor deze afdeling betekent.
- Bij groepsdetacheringen is sprake van stabilisering van de opdrachten. Bij de individuele gedetacheerde medewerkers proberen we de inzet en ontwikkeling om meer mensen te plaatsen en opdrachtgevers te werven verder te laten groeien. Met name speelt daarbij de tariefoptimalisatie van de laagste tarieven in 2024 daarbij een belangrijke rol.
- Tenslotte de omzet groenbeheer Olst-Wijhe. Door kwalitatief goede resultaten bij de uitvoering van onze werkzaamheden in het afgelopen jaar, wordt een omzet verwacht van 0,6 miljoen.

## Bedrijfsopbrengsten

### Overheidsvergoeding Wsw en taakstelling Wsw

In de komende jaren zal de taakstelling van Wsw-medewerkers aanzienlijk dalen. Dit komt door het verwachte natuurlijk verloop. In de meicirculaire van het ministerie staan de volgende cijfers vermeld:

Stand meicirculaire 2023									
Gemeentelijke indeling 2023									
		Actuele		Blijfkansen die per (betalende) gemeente zijn vastgesteld					
		Gemiddelde realisatie 2022 (SE)	Startgewicht voor verdeling	Blijfkansen					
CBS-code	Gemeente	2022	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>SOM</b>		1.172,71	242%						
150	Deventer	520,64	44,40%	95,00%	89,70%	84,40%	79,90%	74,20%	69,60%
1773	Olst-Wijhe	65,21	5,56%	94,60%	89,20%	81,20%	71,90%	68,80%	62,90%
		585,85							
				<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
	<b>Deventer</b>			494,61	467,01	439,42	415,99	386,31	362,37
	<b>Olst-Wijhe</b>			61,69	58,17	52,95	46,89	44,87	41,02
	Bruto KonnecteD	Bruto taakstelling		556,30	525,18	492,37	462,88	431,18	403,38
	Tiem	Aandeel SE naar Tiem		11,30	11,00	11,00	10,00	10,00	9,00
	Netto KonnecteD	Netto nieuwe taakstelling		545,00	514,18	481,37	452,88	421,18	394,38
		begroot taakstelling		563,10	506,00				
		daling		-18,10	-8,18				

Op basis van de bovenstaande cijfers volgt de verwachting dat in de komende 5 jaar de Wsw-personeelsbezetting zal dalen met ca. 150 SE. Hierdoor wordt de bezetting dermate laag dat onze verdien capaciteit ook onder druk komt te staan. Deze verdien capaciteit is noodzakelijk om het huidige verlies te kunnen beperken. Wel zal naar verwachting het budget op basis van de

loonprijsontwikkeling (LPO) jaarlijks worden verhoogd. Daardoor zal naar verwachting het negatieve subsidieresultaat verbeteren.

De taakstelling in SE voor de overheidsvergoeding Wsw bedraagt voor 2024 conform de septembercirculaire 514,2 SE. Dit aantal is na aftrek van 11 SE voor Tiem te Zwolle. In deze begroting gaan we echter uit van een nadere bijstelling van taakstelling Wsw in de meicirculaire 2024 naar (netto) 506 SE. Deze extra daling wordt verwacht omdat jaarlijks het ministerie de taakstelling in SE, op basis van macro-economische cijfers m.b.t. het natuurlijk verloop, neerwaarts bijgesteld. Met deze bijstelling is dus in deze begroting op voorhand rekening gehouden.

Volgens de begroting hebben we na aftrek van het natuurlijke verloop voor 2024 van KonnecteD BV naar verwachting 517,5 SE aan medewerkers Wsw. Waarvan 453,3 SE in loondienst en 64,2 SE in begeleid werken. Per saldo derhalve een over-realisatie van 11,5 SE (517,5 minus 506). We verwachten voor 2024, net als voorgaande jaren, een hoger verloop van Wsw-personeel. Op basis van de begrote aantallen is de Wsw-subsidie verdeeld over de betreffende afdelingen. De vergoeding per SE is daartoe berekend op € 34.732 waarbij een LPO-index is gehanteerd van 5% voor 2024.

De vergoedingen voor Loonkostensubsidie en begeleiding Nieuw Beschut Werken (LKS BESCHUT) zijn totaal begroot op bijna € 2 miljoen. Daarbij wordt uitgegaan van 60% loonkostensubsidie en 60,82 FTE werkplekken met een begeleidingsvergoeding van € 8.700 per FTE.

De mogelijke extra vergoeding van € 2.157 per FTE die in 2024 volgens Cedris extra is toegezegd voor Nieuw Beschut Werken, is voorzichtigheidshalve nog niet in de baten van deze begroting verwerkt.

In de bijlage 2 wordt een uitgebreide toelichting en uitleg gegeven m.b.t. tot de onderbouwing van de berekeningen van zowel de subsidie als ook de loonkosten van deze doelgroep voor de jaren 2023 en 2024. Daarmee wordt de daling van de baten en toename van deze kosten verklaard.

Het Participatiewetcontract met de gemeente Deventer bestaat uit de volgende vergoedingen:

<b>Vergoedingen P-Wet</b>	<b>begroting 2024</b>	<b>begroting 2023</b>
Participatiewet Deventer	€ 4.447.000	€ 4.235.000
Clientkosten	€ 875.000	€ 875.000
Totaal begroot	<b>€ 5.322.000</b>	<b>€ 5.110.000</b>

### **Doorbelasting aan Het Groenbedrijf BV**

De doorbelasting van kosten aan Het Groenbedrijf BV (HGB) bedraagt € 956k in 2024, een daling van ruim € 64k. Door verloop van personeel daalt het aantal Wsw-gedetacheerden in het Groen naar 39,68 FTE. De detachingsvergoeding is voor 2024 niet verhoogd en gelijk gebleven.

### **Personeelskosten**

Door de daling van de personeelsbezetting Wsw-personeel, van 475,25 FTE in 2022 naar 430,29 FTE in 2024, met 44,96 FTE nemen in die zin de salariskosten af, echter de cao-verwachting is gebaseerd op de toename van het WML met 3% in 2024. In dit begrotingsjaar nemen de personeelskosten Wsw met € 0,859 miljoen af.

De loonkosten voor de medewerkers LKS BESCHUT/LKS BIJ (participatiewet) zullen door een stijging van de formatie toenemen met 10,45 FTE en komt uit op 70,82 FTE. Het aantal werkplekken zal toenemen van 80 in 2023 naar 90 werkplekken in 2024. Daar waar mogelijk proberen we deze medewerkers bij een externe werkgever te detacheren. De personeelskosten medewerkers LKS BESCHUT/LKS zal voor de begroting 2024 uitkomen op € 2,263 miljoen plus € 0,875 miljoen budget cliëntkosten P-wet is totaal € 3,138 miljoen. Een toename van € 0,6 miljoen ten opzichte van het voorgaande jaar.

De personeelskosten ondersteuning neemt ook met € 53k af. De totale ondersteuning neemt in 2024 met 7,16 FTE af. De reden daarvan is de beëindiging van de afdeling Archieven. Daarnaast daalt de formatie in de overhead bij de afdeling P&O door natuurlijk verloop, hetgeen ook het geval is bij team detacheringen. De loonkosten op basis van de SGO-cao is begroot op 5% voor 2024. Wij verwachten daarmee een gematigd percentage.

De pensioenkosten zijn in 2024 verhoogd op basis van de toepassing van art 2.6 CAO SGO. Dit artikel bepaald dat payrollings medewerkers (dit zijn onze medewerkers in Dynamo BV) recht hebben op een gelijke werkgeversbijdrage als de medewerkers met een ABP (B3) pensioen. Voor 2024 is deze aanvullende bijdrage vastgesteld op 3,99% hetgeen uitkomt op een lastenverhoging van €175k.




De formatie ondersteunende medewerkers voor 2024 is begroot op 127,65 fte, terwijl voor 2023 een begrote formatie van 134,81 fte was opgenomen. Een daling van 5,31%. Waarbij een bezuiniging is toegepast van 2,0 fte. Dit op basis van voortdurende krimp van onze organisatie, op basis waarvan wij elke vacature beoordelen op effectiviteit en toegevoegde waarde van deze functie(s).

Het totaal aantal fte zal in 2024 met 45,36 fte afnemen, van 737,4 fte in 2023 naar 692,04 fte.

In totaal nemen de loonkosten in 2024 met € 305k af als gevolg van het hoge verloop en deels gecompenseerd door de CAO stijgingen. De totale loonkosten 2024 zijn begroot op € 32,2 miljoen, dit was in 2023 € 32,5 miljoen.

### **Kosten Productie & Diensten en overige bedrijfslasten**

Deze kosten zijn min of meer stabiel, maar nemen door bijstellingen en bezuinigingen met 0,5 miljoen af in 2024. We benoemen de bijzondere posten voor dit jaar:

-  De onderhoudskosten van ICT nemen toe door hogere licentievergoedingen en abonnementen voor bedrijfssoftware zoals Office 365 van Microsoft. Software wordt niet meer aangeschaft als activa en vervolgens afgeschreven, maar in abonnementsvorm afgenomen. De toename van de ICT onderhoudskosten worden echter gecompenseerd door de afname vanwege de dotatie aan de voorziening groot onderhoud. Deze voorziening zal per 2023 komen te vervallen op basis van de aangescherpte accountancy regels. Per saldo dalen daarmee de onderhoudskosten met € 85k.
-  Onze energiekosten nemen met € 338k af. In 2023 bleek dat onze energiekosten minder zijn gestegen dan op basis van de begroting werd verwacht. Voor 2024 zijn deze lasten daarom neerwaarts bijgesteld, hetgeen een extra bezuiniging oplevert van € 215k.
-  Bij de overige bedrijfslasten zijn de meeste kosten opnieuw beoordeeld. Daar waar mogelijk zijn besparingsmogelijkheden doorgevoerd, waardoor deze kostenpost met € 31k afneemt.

In 2024 worden 34,9 miljoen aan lasten begroot tegen een batentotaal van € 32,9 miljoen. Een negatief bedrijfsresultaat van € 2,075 miljoen.

Voor 2024 worden gezien de verwachte rentestijgingen een renteopbrengst voorzien van € 100k. Door een beter liquiditeitenbeheer verwachten op deze wijze deze baten te realiseren.

Daarmee komt het verwachte netto resultaat uit op een verlies van € 1,975 miljoen.

**Bijlagen**

## Bijlage 1. Meerjarenbegroting

Meerjarenbegroting 2024-2028										
KonnectED										
Winst- en verliesrekening										
Bedragen x € 1.000										
post	Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
<b>Baten</b>										
A Omzet producten en diensten	7.264	22,1	7.191	21,9	7.048	21,6	6.836	21,3	6.563	20,7
B Af: directe inkoop omzet	525	1,6	525	1,6	525	1,6	525	1,6	525	1,7
<b>Brutomarge/Toegevoegde waarde</b>	<b>6.739</b>	<b>20,5</b>	<b>6.666</b>	<b>20,3</b>	<b>6.523</b>	<b>20,0</b>	<b>6.311</b>	<b>19,6</b>	<b>6.038</b>	<b>19,0</b>
C Overheidsvergoeding Wsw	17.575	53,4	16.928	51,5	16.386	50,2	15.675	48,8	15.097	47,6
D Overheidsvergoeding LKS BESCHUT/LKS	1.839	5,6	2.234	6,8	2.459	7,5	2.693	8,4	2.936	9,3
E Overheidsvergoeding Participatiewet	5.322	16,2	5.567	16,9	5.730	17,6	5.897	18,4	6.068	19,1
F Diverse bijdragen & opbrengsten	494	1,5	509	1,5	509	1,6	510	1,6	510	1,6
G Doorbelasting Het Groenbedrijf	956	2,9	985	3,0	1.014	3,1	1.045	3,3	1.076	3,4
<b>Totaal Opbrengsten</b>	<b>32.924</b>	<b>100,0</b>	<b>32.889</b>	<b>100,0</b>	<b>32.621</b>	<b>100,0</b>	<b>32.130</b>	<b>100,0</b>	<b>31.725</b>	<b>100,0</b>
a Personeelskosten Wsw	18.720	56,9	18.093	55,0	17.546	53,8	16.822	52,4	16.239	51,2
b Personeelskosten ov. Gesub.werkn.	3.138	9,5	3.627	11,0	3.940	12,1	4.267	13,3	4.611	14,5
c Personeelskosten ondersteun. medew.	10.341	31,4	10.332	31,4	10.322	31,6	10.313	32,1	10.304	32,5
<b>Personeelskosten</b>	<b>32.199</b>	<b>97,8</b>	<b>32.052</b>	<b>97,5</b>	<b>31.808</b>	<b>97,5</b>	<b>31.403</b>	<b>97,7</b>	<b>31.154</b>	<b>98,2</b>
d Afschrijvingen	223	0,7	248	0,8	259	0,8	272	0,8	273	0,9
e Huren	179	0,5	183	0,6	188	0,6	193	0,6	198	0,6
f Onderhoudskosten	1.032	3,1	1.058	3,2	1.084	3,3	1.111	3,5	1.139	3,6
g Energiekosten	344	1,0	353	1,1	361	1,1	370	1,2	380	1,2
h Belastingen en verzekeringen	125	0,4	128	0,4	131	0,4	135	0,4	138	0,4
i/l Overige kosten productie & diensten	288	0,9	295	0,9	303	0,9	310	1,0	318	1,0
<b>Kosten productie &amp; Diensten</b>	<b>2.191</b>	<b>6,7</b>	<b>2.265</b>	<b>6,9</b>	<b>2.327</b>	<b>7,1</b>	<b>2.391</b>	<b>7,4</b>	<b>2.445</b>	<b>7,7</b>
m/n Overige bedrijfslasten	609	1,8	624	1,9	640	2,0	656	2,0	672	2,1
<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>34.999</b>	<b>106,3</b>	<b>34.942</b>	<b>106,2</b>	<b>34.774</b>	<b>106,6</b>	<b>34.450</b>	<b>107,2</b>	<b>34.271</b>	<b>108,0</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>2.075-</b>	<b>6,3-</b>	<b>2.052-</b>	<b>6,2-</b>	<b>2.153-</b>	<b>6,6-</b>	<b>2.320-</b>	<b>7,2-</b>	<b>2.546-</b>	<b>8,0-</b>
p Financiële baten en lasten	100-	0,3-	100-	0,3-	100-	0,3-	100-	0,3-	100-	0,3-
<b>RESULTAAT (voor VPB)</b>	<b>1.975-</b>	<b>6,0-</b>	<b>1.952-</b>	<b>5,9-</b>	<b>2.053-</b>	<b>6,3-</b>	<b>2.220-</b>	<b>6,9-</b>	<b>2.446-</b>	<b>7,7-</b>
q Resultaat Deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Nog te bestemmen exploitatieresultaat</b>	<b>1.975-</b>	<b>6,0-</b>	<b>1.952-</b>	<b>5,9-</b>	<b>2.053-</b>	<b>6,3-</b>	<b>2.220-</b>	<b>6,9-</b>	<b>2.446-</b>	<b>7,7-</b>
<b>Verklaring daling resultaat 2024</b>										
Subsidieresultaat Wsw	-1.145		-1.165		-1.159		-1.148		-1.141	
Subsidieresultaat NBW/LKS	-425		-492		-552		-618		-690	
<b>Genormaliseerd resultaat</b>	<b>-405</b>		<b>-295</b>		<b>-341</b>		<b>-454</b>		<b>-614</b>	

Bovenstaande meerjarenbegroting is uitgewerkt op basis van de gegevens zoals eerder vermeld in deze begroting voor 2024.

Daarnaast zijn de volgende gegevens op basis van het huidige beleid toegepast:

- De omzet zal vanaf 2025 jaarlijks met 1% afnemen
- De rijksvergoeding Wsw zal conform onderstaande tabel verder afnemen (bron: september circulaire 2023),
- waarbij is rekening gehouden met een extra verloop (daling) van 8,18 SE:

MJB 2024	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Verloop taakstelling en subsidie WSW</b>						
Taakstelling WSW Konnected	545,00	-	506,00	473,19	444,70	413,00
Subsidiebedrag per SE incl korting		€ 33.091	€ 34.732	€ 35.774	€ 36.848	€ 37.953
Subsidie inclusief index LPO	€ 33.091	€ 34.732	€ 35.774	€ 36.848	€ 37.953	€ 39.092
Subsidie Wsw incl korting plus index	€ 18.034.595	€ -	€ 17.574.554	€ 16.928.036	€ 16.386.091	€ 15.674.566



- De vergoeding van loonkosten subsidie en vergoeding voor begeleiding van Nieuw beschut Werken (LKS BESCHUT) is op basis van de vergoedingen voor 2024 per fte en een verwachte gemiddelde loonwaarde van 40% (is een loonkostensubsidie van 60%).

<b>Loonkosten subsidies (LKS en Nieuw Beschut)</b>		2024	2025	2026	2027	2028	
Vergoeding LKS	LKS %	60,00%	€ 1.309.400	€ 1.517.170	€ 1.684.738	€ 1.860.995	€ 2.046.310
Vergoeding LKS nieuw beschut	LKS %	60,00%	€ -	€ 118.498	€ 122.053	€ 125.715	€ 129.486
Vergoeding nieuw beschut begeleidingskosten	per werkplek	€ 8.700	€ 529.134	€ 598.774	€ 652.540	€ 706.306	€ 760.072
			€ 1.838.534	€ 2.234.442	€ 2.459.331	€ 2.693.015	€ 2.935.868

- De personeelskosten Wsw is berekend op basis van de CAO Wsw met een jaarlijkse index van 3%. De verwachte bezetting en het verloop daarvan wordt vermeld in onderstaande tabel:

	2024		Verwacht verloop in FTE			
	SE in dienst	FTE in dienst	2025	2026	2027	2028
Personeelskosten Wsw						
Wsw personeelsbezetting	453,28	430,29	402,39	378,16	351,21	328,42
Personeel Begeleid Werken (vergoeding WG)	64,19	63,28	59,18	55,61	51,65	48,30
<b>Totaal FTE</b>	<b>517,47</b>	<b>493,57</b>	<b>461,57</b>	<b>433,78</b>	<b>402,85</b>	<b>376,71</b>
Verwacht verloop van personeel, gemiddeld	-6,5%					
Loonkosten index voor Wsw-personeel	3,00%		Verwachte loonkosten toename in CAO Wsw voor 2024 en daarna is gelijk aan LPO			

- De personeelskosten LKS BESCHUT/LKS personeel zijn als volgt uitgewerkt:

<b>Personeel LKS BESCHUT/LKS</b>	FTE in dienst	vacatures	Totaal 2024	2025	2026	2027	2028
Personeel in dienst per 2023	60,37	10,45	70,82	76,82	82,82	88,82	94,82
Loonkosten personeel LKS BESCHUT/LKS			€ 2.263.223	€ 2.528.616	€ 2.807.897	€ 3.101.658	€ 3.410.517
<b>Personeel met indicatie nieuw beschut werken</b>							
Personeel in dienst per 2020			-	6,00	6,00	6,00	6,00
Loonkosten personeel met indicatie LKS BESCHUT			€ -	€ 197.497	€ 203.422	€ 209.524	€ 215.810
Werkplekken LKS BESCHUT			60,82	66,82	72,82	78,82	84,82
Totaal personeel in dienst 2020	60,37	10,45	70,82	82,82	94,82	106,82	118,82
<b>Totaal loonkosten overig gesubsidieerd personeel</b>	€ -	€ -	€ 2.263.223	€ 2.726.113	€ 3.011.318	€ 3.311.182	€ 3.626.327
<b>Clientkosten van P-wet (betaalde vergoedingen) met indexverhoging</b>			€ 875.000	€ 901.250	€ 928.288	€ 956.136	€ 984.820
<b>TOTAAL personeelskosten overig gesubs. personeel</b>			€ 3.138.223	€ 3.627.363	€ 3.939.606	€ 4.267.318	€ 4.611.148

- De personeelskosten ondersteunend personeel worden met een beperkt percentage afgebouwd (3%). Dit om de huidige infrastructuur als Leer-werkbedrijf te kunnen behouden.

Personeel in dienst bij bedrijfsonderdelen:			FTE 2024	FTE 2025	FTE 2026	FTE 2027	FTE 2028
Middelen			24,83				
Werken & Leren			-				
Ontwikkelen & Matchen			94,01				
Groen			8,81				
Efficiency verbeteringen zorgen voor verloop van :	verloop:	3,00%		-3,83	-3,71	-3,60	-3,50
Verbeteringen o.m. verwacht door implementatie ICT systemen			<b>127,65</b>	123,82	120,11	116,50	113,01
zoals AFAS /CVS/ en productiviteitsverbeteringen							
			<b>Totaal 2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Loonkosten per FTE (x € 1.000)			81,011	83,441	85,944	88,522	91,178
Loonkosten totaal (CAO SGO) met toepassing CAO % daarna van 3%	(x € 1.000)		10.341	10.332	10.322	10.313	10.304
			CAO index	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%

- De bedrijfskosten zoals de kosten van productie en diensten en overige (algemene) bedrijfslasten zullen naar verwachting op basis van het LPO met 3% toenemen.

Door de dalende bezetting van Wsw medewerkers en de beperkte instroom van de nieuwe doelgroep uit de P-wet zal de verdien capaciteit (is omzet) gaan dalen en daarmee ook de bedrijfsresultaten.

Daarnaast zijn de subsidieresultaten van zowel Wsw als Nieuw beschut werken onvoldoende om de meerkosten te compenseren.

Het gevolg is dat de verliezen in de komende jaren verder zullen oplopen. Met deze verliezen zullen ook de reserves en het eigen vermogen van de GR Sallcon per 2027/2028 zijn verdampt.

VERLOOP TOTALE EIGEN VERMOGEN SALLCON GR + KonnecteD BV 2023 - 2033												
	Jaarrekening	Meerjarenbegroting KonnecteD						Extrapolatie resultaat 2028				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
KonnecteD BV: Aandelenkapitaal	3.177.000											
KonnecteD BV: Algemene reserve	1.403.000											
KonnecteD BV: Wettelijke reserve deelnemingen (HGB)	986.000											
Sallcon GR: Algemene reserve	5.363.000											
Sallcon GR: Best.res. Huisvesting	2.475.000											
Sallcon GR: Best.res. Vakantiegeld en -dagen	1.665.000											
Sallcon GR: Best.res. WW-risico B3-werknemers	1.138.000											
(LET OP BESTEMMINGSRES. Tellen NIET MEE)												
Begrote mutatie EV als gevolg van resultaat BV	-	1.965.000-	1.975.000-	1.952.000-	2.053.000-	2.220.000-	2.446.000-	2.300.000-	2.300.000-	2.300.000-	2.300.000-	2.300.000-
Begrote mutatie bestemmingsres. Huisvesting	-	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-
<b>TOTAAL BESCHIKBAAR EIGEN VERMOGEN</b>	<b>16.207.000</b>	<b>14.137.000</b>	<b>12.057.000</b>	<b>10.000.000</b>	<b>7.842.000</b>	<b>5.517.000</b>	<b>2.966.000</b>	<b>561.000</b>	<b>1.844.000-</b>	<b>4.249.000-</b>	<b>6.654.000-</b>	<b>9.059.000-</b>

Het verloop van het verwachte eigen vermogen over de jaren 2024-2029 wijkt af van de eerder gepresenteerde cijfers in de meerjarenbegroting van het ondernemingsplan 2020-2024. In bovenstaande opstelling is sprake van een verslechtering.

Daarom worden in de komende maanden scenario's uitgewerkt. Op basis van een gekozen scenario wordt een nieuw ondernemingsplan opgesteld. In deze versie zullen opnieuw de lange termijn gevolgen van onze financiën, en het verloop van het eigen vermogen, worden uitgewerkt en toegelicht.

## Bijlage 2. Toelichting op Uitvoering Participatiewet, onderdeel LKS Beschut en LKS

KonnecteD heeft op basis van de participatiewet ook medewerkers in dienst die een indicatie Beschut werken van het UWV hebben ontvangen. Tevens zij er ook medewerkers in dienst zonder deze indicatie maar waarvan we uitsluitend loonkostensubsidie(LKS) ontvangen.

In deze toelichting worden de medewerkers met de indicatie Beschut werken afgekort met LKS Beschut. De medewerkers met uitsluitend loonkostensubsidie met LKS.

In het nieuwe begrotingsjaar 2024 nemen de baten af en de loonkosten aanzienlijk toe zoals in de oplegnotitie wordt vermeld:

<b>Uitvoering Participatiewet: LKS BESCHUT</b>	<b>begroting 2024</b>	<b>begroting 2023</b>	<b>Vershil</b>
Uitvoering LKS BESCHUT / LKS in FTE	70,82	60,37	10,45
Subsidie LKS BESCHUT / LKS (x € 1000)	1.839	2.215	376-
<b>Personeel LKS BESCHUT/LKS FTE in loondst. (FTE)</b>	<b>70,82</b>	<b>60,37</b>	<b>10,45</b>
<b>Personeelskosten LKS BESCHUT/LKS (x € 1000)</b>	<b>2.263</b>	<b>1.656</b>	<b>607</b>
Loonkosten ontwikkeling LKS BESCHUT/LKS	5%	10%	
<b>Subsidieresultaat LKS (x € 1000)</b>	<b>425-</b>	<b>559</b>	<b>984-</b>

Het subsidieresultaat was voor 2023 positief begroot, maar wijzigt in 2024 als gevolg van nieuwe inschattingen:

In 2022 is door KonnecteD getracht om extra bekostiging te ontvangen voor het uitvoeren van een detachingsfaciliteit en voor extra kostendekking om medewerkers in dienst te kunnen nemen met een indicatie Beschut werken (toen nog vermeld als NBW/Nieuw Beschut Werken). Om deze reden zijn destijds 2 extra baten (totaal € 350k) in onze begroting 2023 opgenomen.

Tevens werd er gerekend op 70% loonkostensubsidie daar het een kwetsbare doelgroep betreft met naar verwachting een zeer lage loonwaarde. Op basis van de gerealiseerde loonkostensubsidie in 2022 en 2023, die in die jaren uitkwam op ca 50%, is in plaats van de berekende 70% in de begroting 2023, in de begroting 2024 gerekend met een loonkostensubsidie van 60%. Zie opstelling hieronder:

<b>Begrote Subsidie LKS Beschut 2023</b>	subs. %	Brutoloon	basis subsidie	soc.last 23,5%	totaal subsidie LKS Beschut
Loonkostensubsidie voor 60,37 FTE	70%	€ 1.407.773	€ 985.441	€ 231.579	€ 1.217.020
	<b>werkplekken</b>	<b>bijdrage NBW</b>			
Bijdrage begeleiding voor Nieuw Beschut Werken	80	€ 8.100			€ 648.000
<b>Bijdrage voor NBW/LKS volgens college-akkoord 2023</b>					
Kostendekking voor Nieuw beschut				€ 250.000	
Vergoeding voor Detacheringsfaciliteit				€ 100.000	
Totaal begroot					<b>€ 350.000</b>
					<b>€ 2.215.020</b>
<b>Begrote Subsidie LKS Beschut 2024</b>	subs. %	Brutoloon	basis subsidie	soc.last 23,5%	totaal subsidie LKS Beschut
Loonkostensubsidie voor 70,82 FTE	60%	€ 1.767.061	€ 1.060.237	€ 249.156	€ 1.309.400
	<b>FTE gemid.</b>	<b>bijdrage NBW</b>			
Bijdrage begeleiding voor Nieuw Beschut Werken	60,82	€ 8.700			€ 529.134
NB. Een vergoeding voor begeleiding wordt gemiddeld uitbetaald. Voorzichtig ingeschat op gemiddeld 60,82 FTE					<b>€ 1.838.534</b>
Omdat voor ca 10 FTE medewerkers geen indicatie beschut werken is. Alleen maar loonkosten subsidie (LKS)					
					<b>Per saldo daling subsidie (2023 - 2024)</b>
					<b>€ -376.486</b>



### Bijlage 3. Risicoparagraaf

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

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

Het model bestaat uit tabellen per risicocategorie waarin risicosoorten worden onderscheiden. Deze soorten worden geanalyseerd op basis van dossiers. Bij de bepaling van de kans wordt uitgegaan van de inschatting van het management van de organisatie op basis van de vaste verdeling in stappen van zeer groot (90%), groot (70%), gemiddeld (50%), beperkt (30%) en klein (20% of 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 december 2023).

Het verwachte eigen vermogen (weerstandsvermogen) per 31 december 2023 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 KonnecteD BV van het jaar 2022 gebruikt. Voor de risicobedragen in het volgende voorbeeld zijn eveneens afgeronde bedragen uit de begroting 2024 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 2024 is uitgewerkt, komt uit op een totaal berekend risicobedrag van afgerond € 2,4 miljoen. Het vrije beschikbare deel van het eigen vermogen, ter mogelijke afdekking van dit berekende risicobedrag, bedraagt ruim € 10,5 mio. Hierdoor komt de berekende ratio uit op 4,43. 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	€ 7.263.650,00	10% daling in omzet	30%	€ 217.910	Afspraken maken met Stakeholders over bijstellen van doelen of het creëren van additionele werkgelegenheidstrajecten	
2	Ontwikkelingen op de arbeidsmarkt (recessie) / toename werkloosheid	Toe- en afname werkgelegenheid heeft impact op de activiteiten en doelen van KonnecteD en omzet organisatie.	Omzet detacheringen bij O&M en Topteam	€ 2.895.400,00	25% daling in Omzet (effect is hoger dan bij productie door extra druk op vergoedingen)	30%	€ 217.155	Afspraken maken met Stakeholders over bijstellen van doelen of het creëren van additionele werkgelegenheidstrajecten	
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)	€ 8.713.650,00	20% daling in Omzet en vergoedingen	10%	€ 174.273	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 (KonnecteD BV)	Beperking productiecapaciteit heeft impact op werkgelegenheid en omzet/rendement van de organisatie. Omzetaandeel van 5 grote klanten:	Omzet productie en diensten Werken & Leren	€ 7.263.650,00	25% daling in omzet	30%	€ 544.774	Zorgdragen voor goede informatievoorziening en regelmatige 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 opdrachtgevendende gemeenten	Opdracht PW en contractvergoedingen gemeenten	€ 5.322.000,00	20% daling in Omzet	20%	€ 212.880	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	€ 34.999.000,00	10% meerkosten voor eigen personeel, extra ICT ondersteuning en kosten voor oplossingen	20%	€ 699.980	Werken met gecertificeerde ICT procedures en fallback scenario's (certificering) plus ondersteuning IBD van VNG	
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)	€ 956.000,00	Daling van vergoeding met 50% en mogelijke frictiekosten	20%	€ 95.600	Performance en risico t.a.v. HGB goed inschatten en goede afstemming met aandeelhouders over mogelijke juridische wijzigingen	
8	Ondersteunend personeel moet transformeren met nieuwe rol	Kennis en vaardigheden van mensen sluiten niet aan op hun nieuwe rol in het werkleerbedrijf	Loonkosten ondersteunend personeel binnen KonnecteD	€ 10.341.000,00	10% van grondslag zijnde frictiekosten, extra wervingskosten en meerkosten voor inwerktrajecten (opnieuw)	10%	€ 103.410	Uitwerken van een persoonlijk ontwikkelplan en aanbieden van coaching of outplacement (frictiekosten)	
Operationele risico's									
nr	Omschrijving risico	Dossiers	Grondslag	Bedrag grondslag	Effect op grondslag	Kans	Impact	Beheersmaatregel	
9	Niet tijdig opleveren producten	Boeteclausules t.a.v. opdrachtgevers	Omzet productie en diensten van team productie en facilitair	€ 3.094.000,00	Boetes en extra kosten van ca. 10%	30%	€ 92.820	Tijdige bijsturen op basis productieplanning	
<b>Totaal omvang risico's</b>							<b>€</b>	<b>2.358.801</b>	
<b>Weerstandvermogen per ultimo:</b>									
Sallcon BV				€	5.566.000				
Sallcon GR				€	10.641.000				
<b>Totaal EV per 31-12-2022</b>				€	16.207.000				
<b>Begroet resultaat 2023</b>				€	-1.965.000				
<b>EV per 31-12-2023 / Reservecapaciteit:</b>				€	14.242.000		6,04	<b>Ratio totaal EV</b>	
<b>AF: bestemmingsreserves Sallcon GR / wettelijke reserves Sallcon BV</b>				€	-3.789.000				
<b>Reservecapaciteit</b>				€	10.453.000	€	10.453.000		
<b>Netto weerstandvermogen</b>							<b>€</b>	<b>8.094.199</b>	
								<b>4,43</b>	<b>Ratio netto</b>

## Bijlage 4. Overige overzichten

### Personeelsbezetting KonnecteD (FTE)

	AFDELING	Begroting 2024							SE Wsw	Begroting 2023				Verschil begr. 2023 - begr. 2024			
		WSW	LKS/NBW	Totaal	onderst. B3	Onderst. PBV	Onderst. TOT	Totaal		WSW	LKS/NBW	Onderst.	Totaal	WSW	LKS/NBW	Onderst.	Totaal
<b>Ondersteunende afdelingen</b>																	
Directie	11100	2,00		2,00	-	3,19	3,19	5,19	2,00	2,00		2,67	4,67	-	-	0,52	0,52
MARCOM	14100					1,67	1,67	1,67	-			2,56	2,56	-	-	-0,89	-0,89
P&O/KAM	20100	-		-	1,78	3,06	4,84	4,84	-	1,44		8,39	9,83	-1,44	-	-3,55	-4,99
Finance / LOAD / Inkoop / PSA	21100	2,07	-	2,07	3,47	5,99	9,46	11,53	2,08	1,18	-	7,54	8,72	0,89	-	1,92	2,81
ICT	21200	-		-	2,89	2,78	5,67	5,67	-	-		5,67	5,67	-	-	-	-
<b>Totaal</b>		<b>4,07</b>	<b>-</b>	<b>4,07</b>	<b>8,14</b>	<b>16,69</b>	<b>24,83</b>	<b>28,90</b>	<b>4,08</b>	<b>4,62</b>	<b>-</b>	<b>26,83</b>	<b>31,45</b>	<b>-0,55</b>	<b>-</b>	<b>-2,00</b>	<b>-2,55</b>
<b>Operatie</b>																	
<b>Team Ondersteuning</b>																	
Staf en werkleding	30100	-		-	1,89	-	1,89	1,89	-	-		7,83	7,83	-	-	-5,94	-5,94
Bedrijfsbureau en recepties	30200	2,06		2,06	2,56	4,67	7,23	9,29	3,06	3,39		7,23	10,62	-1,33	-	-	-1,33
Magazijn	30300	6,00		6,00	1,00	1,00	1,00	7,00	6,00	6,00		1,00	7,00	-	-	-	-
Ondersteuning P wet	30600/60100	-		-	0,78	3,00	3,78	3,78	-	-		4,34	4,34	-	-	-0,56	-0,56
Kwaliteitsdienst	30500	3,67		3,67	-	-	-	3,67	3,89	2,89		2,89	2,89	0,78	-	-	0,78
<b>Team Instroom</b>																	
Topsteam	63100	-		-	-	6,17	6,17	6,17	-	-		5,17	5,17	-	-	1,00	1,00
Ontwikkeling & WLR	63200	-		-	-	4,33	4,33	4,33	-	-		3,45	3,45	-	-	0,88	0,88
Team Ambitie	64100	-		-	2,00	2,00	2,00	2,00	-	-		3,78	3,78	-	-	-1,78	-1,78
PW Olst Wijhe	63300	-		-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
<b>Team Groeien &amp; Matchen</b>																	
Team Matchen	64200	-		-	-	2,89	2,89	2,89	-	-		6,61	6,61	-	-	-3,72	-3,72
Team Groeien	64300	-		-	5,45	21,58	27,03	27,03	-	-		21,46	21,46	-	-	5,57	5,57
<b>Team Productie</b>																	
Metaal / WLR Techniek	36110	14,39	-	14,39	-	2,00	2,00	16,39	15,51	17,00		2,00	19,00	-2,61	-	-	-2,61
Montage	36120	9,47	1,41	10,88	-	-	-	10,88	10,53	11,47	0,54	-	12,01	-2,00	0,87	-	-1,13
Opstap / verpakken / WLR diensten	36310-36340	106,92	37,55	144,47	-	8,56	8,56	153,03	112,27	109,68	49,03	7,00	165,71	-2,76	-11,48	1,56	-12,68
CentSweets	36350	9,22		9,22	-	-	-	9,22	9,69	6,78		-	6,78	2,44	-	-	2,44
<b>Team Facilitair</b>																	
Rijwielstalling (groepsdeta)	33100	4,78	1,00	5,78	-	-	-	5,78	5,06	6,22	2,00	-	8,22	-1,44	-1,00	-	-2,44
Schoonmaak (werken op locatie)	33400	40,14	4,99	45,13	-	3,56	3,56	48,69	42,42	47,52	2,90	3,00	53,42	-7,38	2,09	0,56	-4,73
Grijs Onderhoud	33500	11,44	0,97	12,41	-	1,00	1,00	13,41	11,69	10,94	-	1,00	11,94	0,50	0,97	-	1,47
Horeca	33600	8,35	-	8,35	-	2,00	2,00	10,35	8,43	10,31	-	2,00	12,31	-1,96	-	-	-1,96
TD en toezicht	33700	3,00	0,43	3,43	0,89	1,00	1,89	5,32	3,00	3,00		1,89	4,89	-	0,43	-	0,43
<b>Team Detacheringen</b>																	
Milieu (groepsdeta)	33200	-	-	-	-	-	-	-	-	9,00	-	-	9,00	-9,00	-	-	-9,00
Post/ Cycloon (groepsdeta)	62300	25,67	2,01	27,68	1,00	-	1,00	28,68	26,56	25,47	1,41	1,00	27,88	0,20	0,60	-	0,80
Groepsdetachering Extern	62200	23,35	0,97	24,32	-	-	-	24,32	24,35	24,24	-	1,00	25,24	-0,89	0,97	-1,00	-0,92
Detacheringen WSW (individueel)	62100	117,75	20,81	138,56	1,44	7,00	8,44	147,00	123,11	127,08	3,81	5,11	136,00	-9,33	17,00	3,33	11,00
<b>Begeleid werken (niet in loondienst)</b>		<b>63,28</b>		<b>63,28</b>				<b>63,28</b>	<b>64,19</b>	<b>66,97</b>		<b>2,11</b>	<b>69,08</b>	<b>-3,69</b>		<b>-2,11</b>	<b>-5,80</b>
<b>Team Werkgeversdienstverlening</b>																	
Werkg. Desk / accountmanagers	60200	-		-	-	7,77	7,77	7,77	-	-		6,72	6,72	-	-	1,05	1,05
PW contract Olst Wijhe	60200	-		-	-	0,78	0,78	0,78	-	-		-	-	-	-	0,78	0,78
<b>Team Archieven</b>																	
Digiwerk / Archiefdiensten	50100	0,33		0,33	0,69	-	0,69	1,02	0,33	1,00		3,88	4,88	-0,67	-	-3,19	-3,86
<b>Totaal</b>		<b>449,82</b>	<b>70,14</b>	<b>519,96</b>	<b>14,70</b>	<b>79,31</b>	<b>94,01</b>	<b>613,97</b>	<b>470,09</b>	<b>488,96</b>	<b>59,69</b>	<b>97,58</b>	<b>646,23</b>	<b>-39,14</b>	<b>10,45</b>	<b>-3,57</b>	<b>-32,26</b>
<b>WerkLeerbedrijf Groen</b>																	
doorbelast Lianne																	
Hoveniers Olst Wijhe (inhuur HGB)		-		-	-	7,14	7,14	7,14	-	-		8,73	8,73	-	-	-1,59	-1,59
WSW Groen (Olst-Wijhe)		8,00		8,00	-	-	-	8,00	8,00	9,00		-	9,00	-1,00	-	-	-1,00
WSW in detachering bij HGB		31,68	0,68	32,36	-	-	-	32,36	35,30	39,64	0,68	-	40,32	-7,96	-	-	-7,96
Ondersteuning B3 - Dynamo Olst Wijhe		-		-	0,53	-	0,53	0,53	-	-		0,11	0,11	-	-	0,42	0,42
Ondersteuning B3 - Dynamo HGB		-		-	0,36	0,78	1,14	1,14	-	-		1,56	1,56	-	-	-0,42	-0,42
<b>Totaal</b>		<b>39,68</b>	<b>0,68</b>	<b>40,36</b>	<b>0,89</b>	<b>7,92</b>	<b>8,81</b>	<b>49,17</b>	<b>43,30</b>	<b>48,64</b>	<b>0,68</b>	<b>10,40</b>	<b>59,72</b>	<b>-8,96</b>	<b>-</b>	<b>-1,59</b>	<b>-10,55</b>
<b>EINDTOTAAL</b>		<b>493,57</b>	<b>70,82</b>	<b>564,39</b>	<b>23,73</b>	<b>103,92</b>	<b>127,65</b>	<b>692,04</b>	<b>517,47</b>	<b>542,22</b>	<b>60,37</b>	<b>134,81</b>	<b>737,40</b>	<b>-48,65</b>	<b>10,45</b>	<b>-7,16</b>	<b>-45,36</b>

Toelichting:

1. De afname van FTE bij de ondersteunende afdelingen komt met name door een lagere formatie bij de afdeling P&O. Door pensionering en verloop is deze formatie afgenomen. Door de aanschaf van AFAS als HRM-applicatie en als cliëntvolgsysteem zijn besparingen mogelijk gebleken. In totaal is de bezetting van de overhead met 2,55 FTE (inclusief Wsw personeel) afgenomen.
2. Ook de formatie ondersteunend personeel is bij operatie met 3,57 FTE afgenomen. Bij Wsw personeel bedraagt de verwachte daling door natuurlijk verloop 39,14 FTE. Door de groei van medewerkers LKS BESCHUT/LKS van 10,45 FTE wordt dit deels gecompenseerd. De daling is het hoogst bij de teams productie en detacheringen. Respectievelijk met 4,93 FTE en 22,71 FTE aan Wsw medewerkers. Bij het ondersteunend personeel daalt de bezetting bij team detacheringen met 2,11 FTE aan ondersteunend personeel. Bij de medewerkers LKS BESCHUT/LKS is voor 2024 juiste sprake van een verschuiving van binnen naar buiten. De bezetting bij team productie daalt met 10,61 FTE bij team productie, terwijl bij team detacheringen sprake is van een groei van 18,57 FTE.
3. Door de verwachte afbouw van archiefdiensten per 1 april 2024 is deze bezetting gedaald naar 1,02 FTE voor 2024. Een afname van 3,86 FTE.
4. Door verloop van personeel ten behoeve van HGB daalt de inhuur voor Olst-Wijhe met 1,59 FTE. Door verloop van personeel t.b.v. HGB neemt deze bezetting af naar totaal 8,96 FTE (Wsw personeel). Dit betekent ook dat de doorbelasting van kosten naar HGB aanzienlijk vermindert.
5. Totale afname van formatie wordt daarmee, 7,16 FTE bij ondersteuning plus 48,65 FTE bij Wsw personeel. De formatie van personeel LKS BESCHUT/LKS neemt naar verwachting in dit jaar toe met 10,45 FTE.



Exploitatieoverzicht 2024													
Naar bedrijfsonderdeel													
		Totaal			Operatie			Groen			Ondersteuning		
BEGROTING 2024		Begroting	Begroting	werkelijk	Begroting	Begroting	werkelijk	Begroting	Begroting	werkelijk	Begroting	Begroting	werkelijk
		2024	2023	2022	2024	2023	2022	2024	2023	2022	2024	2023	2022
<b>BATEN</b>													
<b>Omzet</b>													
A	Omzet productie en diensten	7.263.650	7.152.238	6.465.977	6.598.650	6.515.238	5.604.358	600.000	577.000	587.462	65.000	60.000	274.157
B	AF: directe kosten van de omzet	-525.000	-566.000	-455.015	-405.000	-501.000	-207.031	-120.000	-65.000	-75.509	-	-	-172.475
Brutomarge / Toegevoegde waarde		6.738.650	6.586.238	6.010.962	6.193.650	6.014.238	5.397.327	480.000	512.000	511.953	65.000	60.000	101.682
Brutomarge / Toegevoegde waarde %		92,8%	92,1%	93,0%	93,9%	92,3%	96,3%	80,0%	88,7%	87,1%	100,0%	100,0%	37,1%
<b>Bedrijfsopbrengsten:</b>													
C	Overheidsvergoedingen WSW	17.574.555	18.451.725	17.518.577	15.928.782	16.648.683	15.261.589	1.503.910	1.646.880	1.642.847	141.863	156.162	614.141
D	Loonkostensubs. & vergoed. LKS BESCHU	1.838.554	2.215.020	557.331	1.824.954	2.203.320	544.437	13.600	11.700	11.544	-	-	1.350
E	Bijdragen Participatiewet Contract	5.322.000	5.110.000	4.643.415	5.322.000	5.110.000	4.643.415	-	-	-	-	-	-
F	Overige opbrengsten	494.200	481.057	737.328	155.200	142.057	102.741	-	-	-	339.000	339.000	634.587
G	Doorbelasting aan Het Groenbedrijf B.V.	955.759	1.019.389	1.046.714	-	-	-	696.459	762.489	714.514	259.300	256.900	332.200
<b>Totaal marge en bedrijfsopbrengsten</b>		<b>32.923.718</b>	<b>33.863.429</b>	<b>30.514.327</b>	<b>29.424.586</b>	<b>30.118.298</b>	<b>25.949.509</b>	<b>2.693.969</b>	<b>2.933.069</b>	<b>2.880.858</b>	<b>805.163</b>	<b>812.062</b>	<b>1.683.960</b>
<b>LASTEN</b>													
<b>Personeelskosten:</b>													
a	Personeelskosten WSW werknemers	18.719.758	19.579.055	17.928.598	16.710.294	17.375.483	15.309.972	1.705.316	1.881.318	1.806.424	304.148	322.254	812.202
b	Personeelskosten werknemers LKS BESCHUT/LK	3.138.223	2.530.736	1.291.375	3.114.923	2.513.961	1.260.396	23.300	16.775	14.675	-	-	16.304
c	Personeelskosten ondersteunende werknemers	10.340.788	10.393.941	9.346.731	7.567.326	7.455.623	6.401.270	416.370	532.026	532.342	2.357.092	2.406.292	2.413.119
		32.198.769	32.503.732	28.566.705	27.392.543	27.345.067	22.971.638	2.144.986	2.430.119	2.353.442	2.661.240	2.728.546	3.241.625
<b>Kosten productie &amp; diensten:</b>													
d	Afschrijvingen vaste activa	223.200	275.500	341.274	132.800	154.800	127.544	27.300	29.200	26.121	63.100	91.500	187.609
e	Huren	179.000	144.395	108.221	140.000	109.395	84.333	3.000	4.000	3.008	36.000	31.000	20.880
f	Onderhoudskosten	1.031.500	1.116.864	1.062.715	300.000	304.164	271.599	83.800	95.000	88.531	647.700	717.700	702.585
g	Energiekosten	344.200	682.200	349.426	240.500	488.000	243.925	32.000	42.500	30.174	71.700	151.700	75.327
h	Belastingen en verzekeringen	125.000	118.410	103.688	36.500	37.110	11.769	13.300	13.100	11.209	75.200	68.200	80.710
i	Indirecte productiekosten	55.500	27.361	29.598	48.000	22.861	22.160	7.500	4.500	5.674	-	-	1.764
j	Magazijnkosten	4.200	5.023	4.146	3.700	4.523	3.653	-	-	-	500	500	493
k	Verkoopkosten	81.000	84.178	50.220	6.000	8.178	4.888	-	1.000	-	75.000	75.000	45.332
l	Kosten dienstverlening door derden	147.000	204.399	159.484	80.000	106.899	145.320	2.000	-	-	65.000	97.500	14.164
		2.190.600	2.658.330	2.208.772	987.500	1.235.930	915.191	168.900	189.300	164.717	1.034.200	1.233.100	1.128.864
<b>Overige bedrijfslasten:</b>													
m	Innovatiekosten	21.500	47.684	63.309	10.000	10.684	7.164	1.500	2.000	451	10.000	35.000	55.694
n	Overige bedrijfslasten	587.800	619.033	583.313	236.000	263.533	243.239	7.800	6.500	5.056	344.000	349.000	335.018
o	Doorbelasting aandelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		609.300	666.717	646.622	246.000	274.217	250.403	9.300	8.500	5.507	354.000	384.000	390.712
<b>Totaal lasten</b>		<b>34.998.669</b>	<b>35.828.779</b>	<b>31.422.099</b>	<b>28.626.043</b>	<b>28.855.214</b>	<b>24.137.232</b>	<b>2.323.186</b>	<b>2.627.919</b>	<b>2.523.666</b>	<b>4.049.440</b>	<b>4.345.646</b>	<b>4.761.201</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>-2.074.951</b>	<b>-1.965.350</b>	<b>-907.771</b>	<b>798.543</b>	<b>1.263.084</b>	<b>1.812.277</b>	<b>370.783</b>	<b>305.150</b>	<b>357.193</b>	<b>-3.244.277</b>	<b>-3.533.584</b>	<b>-3.077.241</b>
p	Rente baten & lasten	100.000	-	-25.525	-	-	-	-	-	-	100.000	-	-25.525
q	Resultaat deelnemingen	-	-	108.091	-	-	-	-	-	-	-	-	108.091
<b>Nog te bestemmen exploitatieresultaat</b>		<b>-1.974.951</b>	<b>-1.965.350</b>	<b>-825.205</b>	<b>798.543</b>	<b>1.263.084</b>	<b>1.812.277</b>	<b>370.783</b>	<b>305.150</b>	<b>357.193</b>	<b>-3.144.277</b>	<b>-3.533.584</b>	<b>-2.994.675</b>