

Nota voor Burgemeester en Wethouders

Team: Afdeling Concerncontrol

Onderwerp:

Zienswijzemogelijkheid op de eerste begrotingswijziging van Sallcon GR

Notagegevens

Bestuursorgaan	: B-en-W 20-01-2026
Notanummer	: 2026-48
Datum	: 20-01-2026
Programma	: 12 - Algemene dekkingsmiddelen
Portefeuillehouder	: Wethouder Elferink,
Bijlage(n)	: 2026-01-07_College BenW_Deventer-BRF_1e Begrotingswijziging Sallcon GR en Begroting 2026 KonnecteD BV.pdf,Begroting 2026 KonnecteD BV.pdf,Begroting 2026, 1e wijziging GR Sallcon_getekend_17december2025.pdf

Parafering

14-01-2026: Directeur Dienstverlening14-01-2026: Wethouder

Agendering

* 16-01-2026: Afdelingsmanager Concernstaf en adjunct-secretaris

* 15-01-2026: Gemeentesecretaris/algemeen directeur

Definitieve akkoord

20-01-2026

B & W d.d.: 20-01-2026

Besluit

1. Kennis te nemen van de brief van 7 januari 2026 van het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling BVO Sallcon (Sallcon GR) over de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2026 van Sallcon GR waarbij ter informatie de begroting 2026 van KonnecteD BV is gevoegd
2. De gemeenteraad voor te stellen geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2026 van Sallcon GR
3. Het raadsvoorstel en het ontwerp-raadsbesluit vast te stellen
4. De stukken aan te bieden aan de raad

De nota en het besluit openbaar te maken

Inleiding

Op 17 december 2025 heeft het bestuur van Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2026 van Sallcon GR voorlopig vastgesteld. Bij brief van 7 januari 2026 heeft het bestuur van Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2026 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 17 december 2025 besloten de begroting 2026 van KonnecteD BV goed te keuren. Ter informatie wordt de

Beoogd maatschappelijk resultaat

Vaststelling van de 1e begrotingswijziging 2026 van Sallcon GR

Kader

Kaders zijn de Participatiewet, de Wet Gemeenschappelijke regelingen, het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), de statuten van KonnecteD BV en de gemeenschappelijke regeling Sallcon GR.

Deelnemers in Sallcon GR zijn de gemeente Deventer en de gemeente Olst-Wijhe (ieder voor 50%). Het financieel belang van Deventer in Sallcon GR is 91% en Olst-Wijhe 9%.

Sallcon GR heeft een deelneming van 100% in KonnecteD BV.

Op 17 december 2025 heeft het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2026 van Sallcon GR voorlopig vastgesteld. Overeenkomstig artikel 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is de begrotingswijziging 2026 van Sallcon GR aan de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Olst-Wijhe en Deventer toegestuurd en wordt met de aanbidding van deze begroting aan de gemeenteraad de mogelijkheid geboden hierop een zienswijze in te dienen. De gemeenteraad dient haar zienswijze binnen 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 deze 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.

Sallcon GR is 100% aandeelhouder van KonnecteD BV, waarbinnen de bedrijfsactiviteiten van Sallcon zijn ondergebracht. KonnecteD BV heeft 100% deelneming in Re-integratiebedrijf Dynamo BV (waarbinnen personeel van KonnecteD is ondergebracht).

Betrokken partijen en participatie

De gemeenten Deventer en Olst-Wijhe zijn deelnemer in Sallcon GR (ieder voor 50%). Sallcon GR is enig aandeelhouder van KonnecteD BV.

Toelichting op participatiebeleid

-

Argumenten voor en tegen

Eerste begrotingswijziging 2026 Sallcon GR

De 1e begrotingswijziging 2026 van Sallcon GR sluit op een positief resultaat van €5.000. In deze wijziging zijn de loonkosten van Wsw-ers en de vergoeding Wsw-ers op basis van de septembercirculaire actueel gemaakt en worden doorberekend aan de BV.

Omdat de GR de uitvoering van bedrijfsactiviteiten in de BV heeft belegd is het exploitatieresultaat van de GR jaarlijks zeer beperkt.

Ambtelijk advies is te besluiten dat het college de gemeenteraad voorstelt geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2026 van Sallcon GR.

Omdat Sallcon GR haar bedrijfsactiviteiten aan KonnecteD BV overlaat, is de begroting 2026 van KonnecteD BV ter informatie bijgevoegd. Daarmee wordt inzicht gegeven in de (inhoudelijke en financiële) resultaten van de bedrijfsactiviteiten van KonnecteD BV.

Begroting 2026 KonnecteD BV

De begroting 2026 sluit met een nadelig resultaat van €296.000 negatief en is conform het eerder gepresenteerde meerjarig perspectief.

Opdracht Visie op sociale infrastructuur

In het voorjaar van 2025 heeft de interim-directeur de strategische koers opgeleverd. Op basis van de bevindingen is het vervolg van de opdracht aangepast. Zo moet de uitvoering vanuit een gezamenlijk project verder worden uitgewerkt, waarin de centrale en forse opgave centraal moet staan, nl het realiseren van zoveel mogelijk passende werkgelegenheid voor alle doelgroepen.

Wat straks voor de uitvoering precies nodig is, is nu moeilijk te zeggen. Wat de omvang van het maatschappelijk vraagstuk is, wat de omvang van de hiervoor benodigde infrastructuur is, de te verwachten kosten en ook of deze binnen de gemeentelijke financiële kaders passen, zijn belangrijke openstaande vragen.

Daarom start dit project met een analyse om het vraagstuk scherp te krijgen, maar ook om beter grip te krijgen op het meerjarig financieel perspectief. Dit sluit goed aan bij de opgaven vanuit het landelijke impulsbudget. hiervoor precies nodig is

Op basis van deze analyse in fase 1 wordt vervolgens in fase 2 toegewerkt naar een visie voor de noodzakelijke sociale infrastructuur voor de gemeenten Deventer en Olst-Wijhe. De keuze voor de best passende governance volgt hierna.

De aanpak voor fase 1 is in deze opdracht goed uitgewerkt. Op basis van de bevindingen in fase 1 en de wensen en bedenkingen van beide gemeenteraden wordt de opdracht voor de fase 2 nog nader uitgewerkt en door de stuurgroep vastgesteld.

In samenwerking met KonnecteD is een projectplan opgesteld dat met een afzonderlijke raadsmededeling ter kennisname aan de raad wordt gezonden.

Financiële consequenties en dekking

De begroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2030 laten een nadelig resultaat zien. De geraamde meerjarige tekorten zijn voorlopig op te vangen via de algemene reserve van KonnecteD BV.

Openbaarmaking en communicatie

Het 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 2026 van Sallcon GR. Als de gemeenteraad op advies van het college besluit geen zienswijze op de 1e begrotingswijziging 2026 van Sallcon GR te geven, wordt het bestuur van Sallcon GR en het bestuur van KonnecteD hiervan in kennis gesteld.

RAADSVOORSTEL

Onderwerp : Zienswijzemogelijkheid op de eerste begrotingswijziging van Sallcon GR
Portefeuillehouder : Wethouder Elferink,
Voorstelnummer : 2026-48
Datum B en W besluit : 20-01-2026
Team : DEV-CCL

Inleiding

Op 17 december 2025 heeft het bestuur van Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2026 van Sallcon GR voorlopig vastgesteld. Bij brief van 7 januari 2026 heeft het bestuur van Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2026 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 17 december 2025 besloten de begroting 2026 van KonnecteD BV goed te keuren. Ter informatie wordt de begroting 2026 van KonnecteD BV bij het bovengenoemde raadsvoorstel gevoegd.

Raadsvoorstel

Geen zienswijze in te dienen op de voorgestelde 1e begrotingswijziging 2026 Sallcon Gemeenschappelijke Regeling.

Kern raadsvoorstel

Het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR heeft op 17 december 2025 de eerste begrotingswijziging 2026 vastgesteld. De gemeenteraden van Olst-Wijhe en Deventer krijgen de mogelijkheid hierover zienswijzen in te dienen. Daarna stelt het bestuur van de bedrijfsvoering organisatie Sallcon GR de begrotingswijziging 2026 definitief vast. Het college heeft besloten om de gemeenteraad te adviseren om geen zienswijze in te dienen. Na vaststelling wordt de begrotingswijziging 2026 bij Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel ingediend.

De 1e begrotingswijziging 2026 van Sallcon GR sluit op een beperkt negatief resultaat van € 5.000. In deze wijziging zijn de loonkosten van Wsw-ers en de vergoeding Wsw-ers op basis van de septembercirculaire actueel gemaakt en worden doorberekend aan de BV. Omdat de GR de uitvoering van bedrijfsactiviteiten in de BV heeft belegd is het exploitatieresultaat van de GR jaarlijks zeer beperkt.

Beoogd resultaat

Vaststelling van de 1e begrotingswijziging 2026 van Sallcon GR.

Kader

1. Wet gemeenschappelijke regelingen

Artikel 34 en 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen regelen de zienswijzeprocedure op de begroting en begrotingswijzigingen van gemeenschappelijke regelingen.

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). Reden waarom de begroting van Sallcon GR op een klein resultaat sluit. Reden ook waarom bij het voorleggen van de eerste begrotingswijziging 2025 Sallcon GR ook de begroting 2026 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 2026 Sallcon GR

De primitieve begroting 2026 is in het voorjaar van 2025 door het bestuur van Sallcon GR vastgesteld (de gemeenteraad besloot medio 2025 geen zienswijze in te dienen) en Gedeputeerde Staten van Overijssel hebben vervolgens besloten repressief toezicht toe te passen. Nu ligt de eerste begrotingswijziging 2026 van de GR voor een zienswijze procedure voor en daarna volgt vaststelling door het bestuur van Sallcon GR.

Argumenten ten behoeve van de raad

Omdat Sallcon GR haar bedrijfsactiviteiten aan KonnecteD BV overlaat, sluit ook de eerste begrotingswijziging van Sallcon GR (evenals de -primitieve begroting 2026) op een klein resultaat.

Uw raad wordt in de gelegenheid gesteld eventueel een zienswijze in te dienen op de voorlopig vastgestelde 1e begrotingswijziging 2026 van Sallcon GR.

Omdat Sallcon GR haar bedrijfsactiviteiten aan KonnecteD BV overlaat, is de begroting 2026 van KonnecteD BV ter informatie bijgevoegd. Daarmee wordt inzicht gegeven in de (inhoudelijke en financiële) resultaten van de bedrijfsactiviteiten van KonnecteD BV.

1. Eerste begrotingswijziging 2026 Sallcon GR

De 1e begrotingswijziging 2026 van Sallcon GR sluit op een beperkt positief resultaat van € 5.000. In deze wijziging zijn de loonkosten van Wsw-ers en de vergoeding Wsw-ers op basis van de septembercirculaire actueel gemaakt en worden doorberekend aan de BV. Omdat de GR de uitvoering van bedrijfsactiviteiten in de BV heeft belegd is het exploitatieresultaat jaarlijks zeer beperkt.

Op 17 december 2025 is door de GR Sallcon en Ava KonnecteD BV ingestemd met het voorstel tot een voorlopige vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2026 van Sallcon GR.

Uw raad wordt nu in de gelegenheid gesteld eventueel een zienswijze te geven op de eerste begrotingswijziging van Sallcon GR.

2. Begroting 2026 KonnecteD BV

De begroting 2026 sluit met een nadelig resultaat van € 296.000. en is conform het eerder gepresenteerde meerjarig perspectief. De begroting van de BV is ter informatie toegevoegd. De zienswijze mogelijkheid betreft die op de begrotingswijziging van de GR en niet op de begroting 2026 van KonnecteD BV.

3. Opdracht Visie op sociale infrastructuur

In het voorjaar van 2025 heeft de interim-directeur de strategische koers opgeleverd. Op basis van de bevindingen is het vervolg van de opdracht aangepast. Zo moet de uitvoering vanuit een gezamenlijk project verder worden uitgewerkt, waarin de centrale en forse opgave centraal moet staan, nl het realiseren van zoveel mogelijk passende werkgelegenheid voor alle doelgroepen.

Wat straks voor de uitvoering precies nodig is, is nu moeilijk te zeggen. Wat de omvang van het maatschappelijk vraagstuk is, wat de omvang van de hiervoor benodigde infrastructuur is, de te verwachten kosten en ook of deze binnen de gemeentelijke financiële kaders passen, zijn belangrijke openstaande vragen.

Daarom start dit project met een analyse om het vraagstuk scherp te krijgen, maar ook om beter grip te krijgen op het meerjarig financieel perspectief. Dit sluit goed aan bij de opgaven vanuit het landelijke impulsbudget. hiervoor precies nodig is

Op basis van deze analyse in fase 1 wordt vervolgens in fase 2 toegewerkt naar een visie voor de noodzakelijke sociale infrastructuur voor de gemeenten Deventer en Olst-Wijhe. De keuze voor de best passende governance volgt hierna.

De aanpak voor fase 1 is in deze opdracht goed uitgewerkt. Op basis van de bevindingen in fase 1 en de wensen en bedenkingen van beide gemeenteraden wordt de opdracht voor de fase 2 nog nader uitgewerkt en door de stuurgroep vastgesteld.

In samenwerking met KonnecteD is een projectplan opgesteld dat met een afzonderlijke raadsmededeling ter kennisname aan de raad wordt gezonden.

Betrokken partijen en participatie

De gemeenten Olst-Wijhe en Deventer zijn deelnemer in Sallcon GR (ieder voor 50%). Sallcon GR is enig aandeelhouder van KonnecteD BV.

Financiële consequenties

De begroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2030 laten een nadelig resultaat zien. De geraamde tekorten zijn voorlopig op te vangen in de algemene reserve van KonnecteD BV.

Betrokkenheid raad

Wettelijk is bepaald dat de raad de mogelijkheid heeft een zienswijze in te dienen op de begrotingswijziging van Sallcon GR. Het college stelt voor om geen zienswijze in te dienen.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Deventer,
de secretaris,

de burgemeester,



J.P. Wassens



R.C. König

RAADSBESLUIT

Onderwerp : Zienswijzemogelijkheid op de eerste begrotingswijziging van Sallcon GR
Voorstelnummer : 2026-48
Raadstafel d.d. :
Raadsvergadering :

De raad van de gemeente Deventer,
Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 20-01-2026, nummer 2026-48

BESLUIT

Geen zienswijze in te dienen op de voorgestelde 1e begrotingswijziging 2026 Sallcon
Gemeenschappelijke Regeling.

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, 7 januari 2026

**Betreft: Begroting 2026 Sallcon Gemeenschappelijke Regeling (1^e wijziging) en
begroting Konnected B.V. 2026**

Geacht college,

In de vergadering van het Bestuur van 17 december 2025 is de 1^e begrotingswijziging van Sallcon Gemeenschappelijke Regeling 2026 behandeld, alsmede de begroting Konnected B.V. 2026, welke we u bijgaand toesturen.

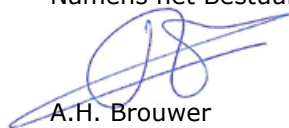
Naar aanleiding van de behandeling van beide documenten in de vergadering kan het volgende gemeld worden:

De 1^e begrotingswijziging Sallcon Gemeenschappelijke Regeling 2026 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. 2026 is door de AvA van Sallcon B.V. vastgesteld. Wij zenden u ter informatie de begroting Konnected B.V. 2026 toe.

Hoogachtend,
Namens het Bestuur van Sallcon GR


A.H. Brouwer
secretaris

Bijlagen: 2

Bedrijfsplan en begroting 2026

17 december 2025



Konnected

Maak werk van betekenis

Inhoud

Inleiding	3
Samenvatting begroting	4
Dienstverlening	6
Dienstverlening Participatie Wet – Inzet op Maat	7
Instroom	7
Uitstroom	9
Staf en Overhead	10
Doelstellingen begroting 2025	11
Deelresultaten:	13
Toelichting op de posten in de begroting	14
Bijlagen	18
Bijlage 1. Meerjarenbegroting	19
Bijlage 2. Risicoparagraaf	21
Bijlage 3. Overige overzichten	23
Bijlage 4 Investerings 2026	24
Bijlage 5. Projectbegroting Het Nieuwe Veld	25

Inleiding

Konnected is een organisatie in verandering. Het jaar 2024 was een roerig jaar met tal van inhoudelijke en financiële uitdagingen. Uiteindelijk mondde dit uit in het vertrek van de toenmalige directeur-bestuurder en de voltallige Raad van commissarissen. Het was zaak in 2025 de rust terug te brengen en de organisatie opnieuw op koers te krijgen. Hierin zijn inmiddels betekenisvolle stappen gezet, waaronder de vaststelling van een nieuwe strategische koers. In deze koers is de volgende visie voor KonnecteD geformuleerd:

Onze belanghebbenden zijn trots op KonnecteD als hét ontwikkelbedrijf voor de regio Deventer/O-W, door de ontwikkeling van mensen naar duurzaam werk, de ondernemende koers en de wendbare organisatie

Het implementeren van deze koers betekent dat er in 2026 en volgende jaren veel moet veranderen. Het voert te ver om dit in dit document helemaal uit te werken. Het is echter wel van belang om hier stil te staan bij de organisatieverandering die wordt doorgevoerd. Die organisatieverandering is nodig om KonnecteD tot één bedrijf te smeden, met minder functies, duidelijker verantwoordelijkheden en een grotere flexibiliteit. Ten tijde van het schrijven van deze begroting heeft de Ondernemingsraad positief geadviseerd over de organisatieverandering en is een Sociaal plan overeengekomen en definitief vastgesteld. De Ondernemingsraad heeft nog geen advies uitgebracht over een aanvullende adviesaanvraag over de nadere invulling van enkele onderdelen van de organisatie.

De voorliggende begroting is nog ingericht op de 'oude' organisatie inrichting. Hiervoor is gekozen omdat de besluiten over de nieuwe organisatie inrichting nog niet definitief waren toen de begroting werd opgesteld. Begrotingstechnisch heeft de organisatieverandering geen substantiële consequenties, omdat het aantal fte in de nieuwe organisatie niet afwijkt van de oude situatie.

Na het definitief worden van alle besluiten over de organisatieverandering (naar verwachting in december 2025) zal de begroting opnieuw worden ingericht. De voorliggende begroting kan dan ook worden gezien als een werkbegroting. Frictiekosten zijn apart benoemd.

Samenvatting begroting

In 2026 verwachten wij een tekort van € 296k. Dit wordt veroorzaakt door:

Baten:

- Er is voor 2026 sprake van een margeverbetering door een daling in de directe kosten van de omzet als gevolg van het beëindigen van de Groenopdracht met de gemeente Olst-Wijhe. Hierdoor verbetert de brutomarge per saldo in 2026 met € 50k. Daarnaast zijn de detacheringsopbrengsten voor inzet van Wsw medewerkers in het groen bij HGB en ROVA voortaan onder de omzet begroot. Deze post (groei) bedraagt voor 2026 in totaal bijna € 630k.
- De Rijksbijdrage Wsw aan de gemeenten is per SE opnieuw verhoogd met een loonkostenindex. Het subsidieresultaat daalt echter wel iets, maar is nog steeds in het voordeel ten aanzien van onze Wsw loonkosten, voordeel € 203k.
- De bezetting voor medewerkers met een Nieuw Beschut Werken indicatie is gelijk gebleven aan de doelstelling van 2025. Omdat voor de komende jaren de begeleidingskosten zijn verhoogd is ook bij deze nieuwe doelgroep het subsidieresultaat drastisch verbeterd. Dit leidt voor 2026 tot een positief subsidieresultaat van € 19k. Voor 2025 was er nog sprake van een subsidietekort van €233k. In de komende maanden zal in overleg met de gemeenten nog worden gekeken naar een mogelijke uitbreiding van de instroom voor deze doelgroep.
- De bijdragen voor de uitvoering van de dienstverlening ten aanzien van de Participatiewet met de gemeente Deventer (DVO) zijn nog niet definitief vastgesteld. Voor 2026 is dit daarom voorlopig begroot op de vastgestelde bedragen van 2025.
- De overige opbrengsten en doorbelasting aan het Groenbedrijf nemen in 2026 met € 379k af t.o.v. 2025. Dit betreft de vergoeding voor PIOFACH taken door KonnecteD aan het HGB.

De totale baten bedragen voor 2026 € 0,8 miljoen lager dan in 2025.

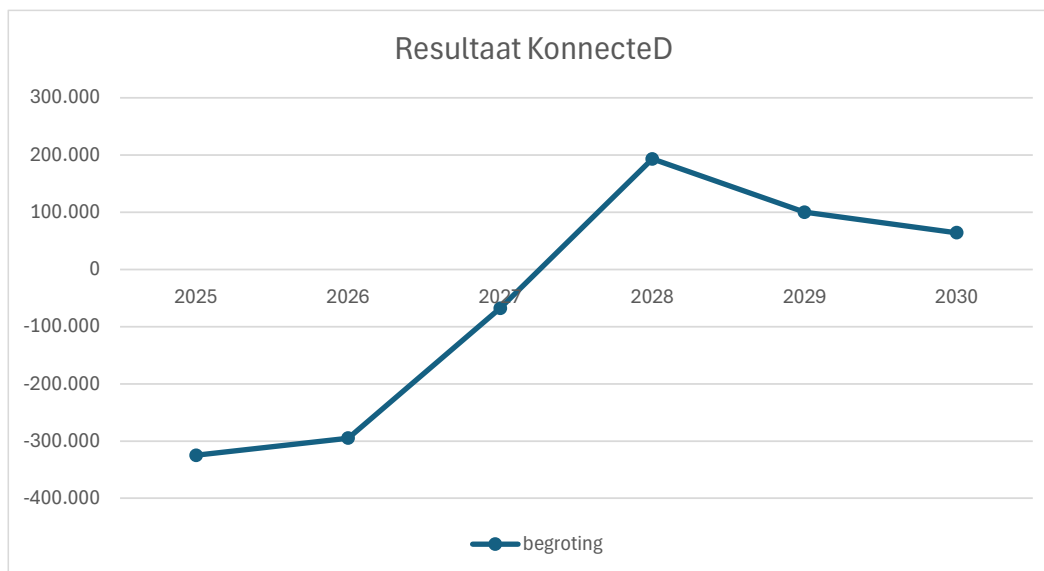
Lasten:

- Met de daling van het aantal SW-medewerkers dalen ook de personeelskosten Wsw, het aantal werknemers neemt met ruim 25 fte af. De daling in personeelskosten bedraagt daardoor € -172k. Deze daling is lager doordat de vergoeding van het LIV (begroot in 2025 op € 250k) voor 2026 zijn vervallen. Daarnaast wordt een CAO stijging verwacht van 3%.
- De verwachte bezetting van medewerkers NBW/LKS is begroot op bijna 70 FTE voor 2026. Vorig jaar was deze bezetting geraamd op 90 FTE. Daardoor nemen de personeelskosten van deze categorie af met € 0,458 miljoen t.o.v. 2025.
- De personeelskosten Ondersteuning dalen licht met € -246k t.o.v. 2025. Hoewel de loonkosten voor 2026 eveneens met ca. 3% zullen stijgen, is de formatie met 3,85 fte verlaagd t.o.v. 2025. Een totaal overzicht van de formatie 2026-2025 staat vermeld in bijlage 3.
- In deze begroting zijn ook bijstellingen in de uitgaven neerwaarts doorgevoerd:
 - In de kosten voor productie en diensten voor € 246k, m.b.t. onderhoud, productie en verkoopkosten.
 - De overige bedrijfslasten nemen met € 267k toe door een extra post onvoorzien van € 150k plus een budget voor innovatie van € 100k.
 -

De totale lasten zijn in deze begroting 2026 gedaald met € 855k t.o.v. 2025.

Hiermee ontstaat een verbetering van het bedrijfsresultaat van € 55k in 2026 t.o.v. 2025. Verwacht wordt voor 2026 dat de rentebaten door een lagere rentestand iets zal afnemen naar een bate van € 75k. Hierdoor komt het netto exploitatieresultaat 2026 uit op een tekort van € 296k. Een kleine verbetering van bijna 30k t.o.v. 2025.

In de meerjarenbegroting (zie bijlage 1) zijn op basis van de huidige verwachting de toekomstige resultaten van onze bedrijfsvoering verwerkt. Daarbij zijn de resultaatsontwikkelingen voor de komende jaren door de optimalisatie van de bedrijfsvoering, en daarmee gepaard gaande daling van de bezetting van overhead en indirecte ondersteunende medewerkers, bijgesteld van verlieslatend naar een beperkt overschot.

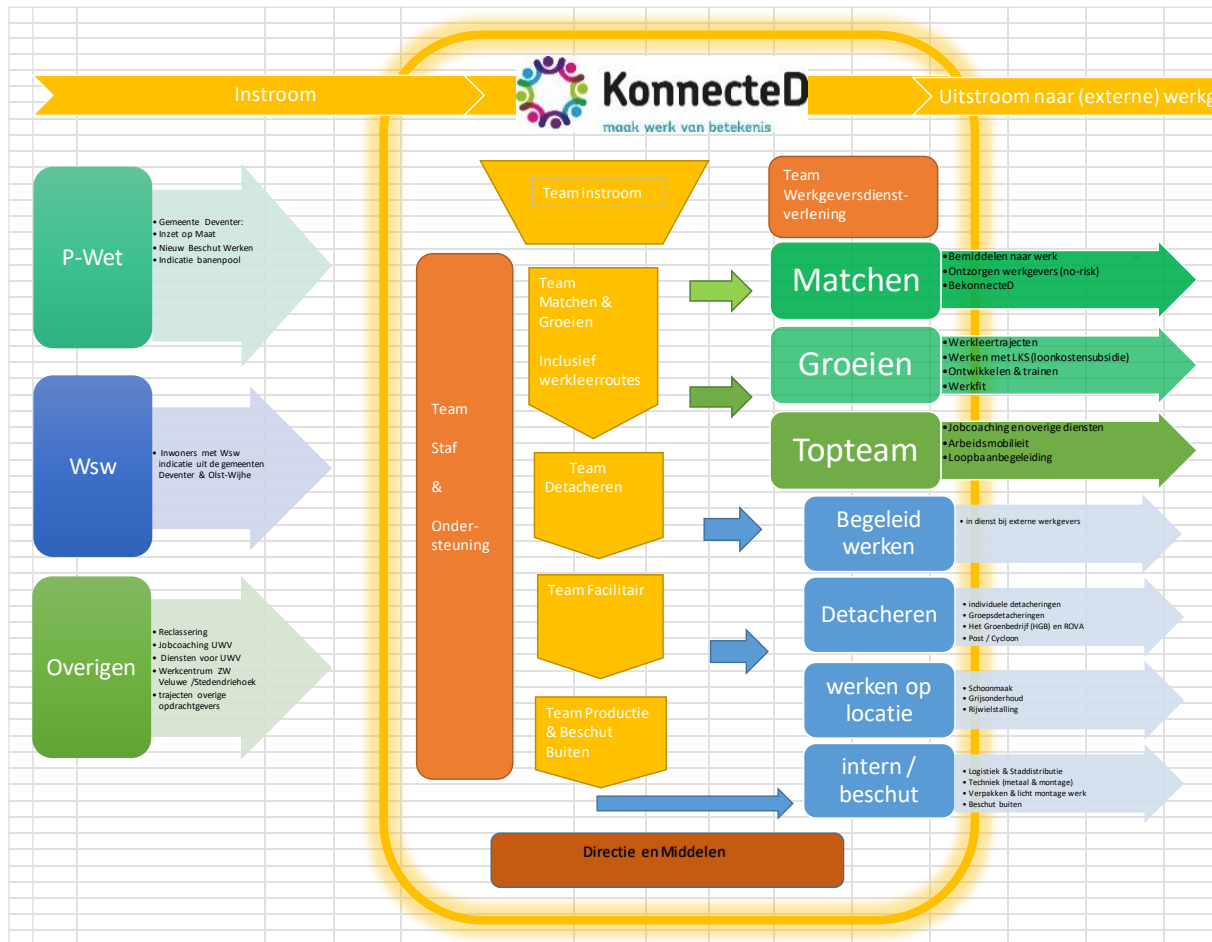


Op basis van deze verwachte resultaten in de komende jaren stabiliseert het gezamenlijk eigen vermogen van KonnecteD BV en de GR Sallcon.

		2025	2026	2027	2028	2029	2030
Resultaten MJB 2026:	Begroting	-325.000	-295.000	-68.000	193.000	100.000	64.000
Verloop van eigen vermogen:	EV	15.853.000	15.453.000	15.280.000	15.368.000	15.363.000	15.322.000

Dienstverlening

KonnecteD is hét ontwikkelbedrijf 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 Werkcentrum Veluwe Stedendriehoek (hieronder categorie overig).

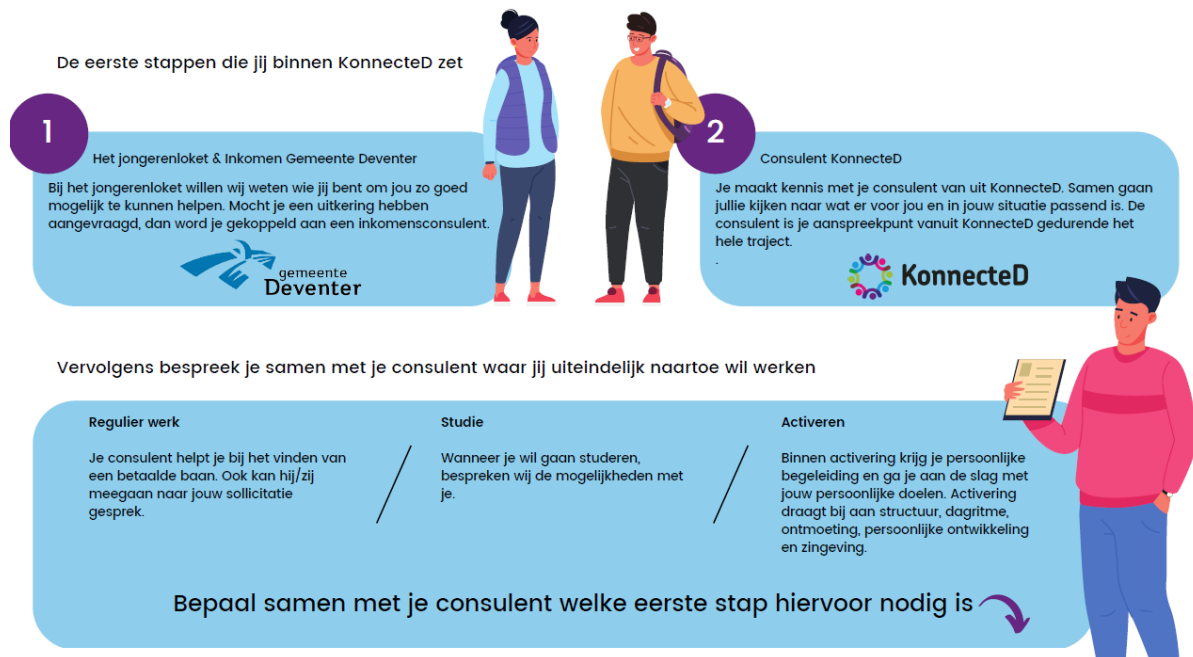


Verschillen en overeenkomsten Deventer en Olst-Wijhe:

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 worden voor inwoners die vanuit de Participatiewet specifieke ondersteuning nodig hebben, deze trajecten ingekocht door de gemeente Olst-Wijhe. Denk hierbij bijvoorbeeld aan trajecten voor 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 KonnecteD.

Dienstverlening Participatie Wet – Inzet op Maat

Volgens onderstaand schema is de klantreis voor de dienstverlening aan kandidaten (leeftijd 27-) door KonnecteD vormgegeven:



Via verschillende trajecten kunnen kandidaten vanuit de Participatiewet worden begeleid in diverse vormen van opleidingen, trajecten en hulpverlening. Via team Instroom wordt op basis van een intake binnen 6 weken een plan van aanpak uitgewerkt, op basis waarvan de verschillende onderdelen kunnen worden ingezet. Hieronder volgt per processtap een korte toelichting van onze dienstverlening.

Instroom

Vanuit instroom organiseren we team Instroom, team Detacheren, team Facilitair en team Productie. Per team worden hieronder de belangrijkste doelstellingen uitgewerkt.

Instroom

Medewerkers en kandidaten komen binnen via team Instroom. 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 2026 zijn:

Team Instroom	FTE	Omzet	Producten
Topteam	5,33	€ 417.000	Advisering arbeidsmobiliteit
Team instroom	6,06	€ -	Intakes en werkleerroutes
	11,39	€ 417.000	

Detacheren en begeleid werken

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 3 onderdelen, deze zijn:

Detacheringen	FTE OND	FTE NBW	FTE Wsw	Omzet	Toelichting
Individueel	7,22	104,56	11,38	€ 1.250.000	bij diverse bedrijven en organisaties
Groepsdetachering	-	13,25	0,86	€ 361.000	bij diverse bedrijven en organisaties
Post/Cycloon	1,00	23,22	8,32	€ 439.000	Postbezorging bij Cycloon
Deta HGB & Rova	-	-	32,68	€ 629.000	zie omzet groen
	8,22	141,03	53,24	€ 2.050.000	

- Daar waar mogelijk proberen we dit aantal in 2026 verder te verhogen.
- Hiervoor zijn werkzaam: 7,22 fte in de functie van jobcoach of consultant. Deze formatie wordt ook ingezet voor de groepsdetacheringen.

Groepsdetachering Cycloon

- Bij deze groepsdetachering wordt 1,0 fte werkleiding beschikbaar gesteld voor de begeleiding en uitvoering van de werkzaamheden.

-  Daarnaast zullen 53,0 fte aan Wsw medewerkers binnen een Begeleid Werken overeenkomst bij een externe werkgever aan de slag zijn in 2026.

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.

Facilitair	FTE OND	FTE NBW	FTE Wsw	Omzet	Toelichting
Rijwielstalling	-	-	3,67	€ 160.000	aansturing door teamleider Grijsond.
Schoonmaak	2,67	6,57	39,61	€ 950.000	Stabilisatie omzet en dienstverlening
Grijs onderhoud	1,00	1,84	10,00	€ 325.000	Ook voor Rijwielstalling
Horeca/bedrijfsrestaurant	1,25	0,81	4,97	€ 190.000	Voorman 0,25 FTE is incidenteel
	4,92	9,22	58,25	€ 1.625.000	

Technische dienst & Toezicht

- Voor het beheer van onze gebouwen en het toezicht daarop zijn 3,0 fte Wsw medewerkers in dienst en daarnaast 1,9 fte ondersteunend personeel.

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, techniek of Het Nieuwe Veld (beschut buiten).

Doelen:

Productie & techniek	FTE OND	FTE NBW	FTE Wsw	Omzet	Toelichting
Techniek (Metaal/Montage)	2,00	2,27	18,03	€ 425.000	Stabiele omzet van div. klanten
Opstap/verpakken	8,47	36,75	107,05	€ 1.127.000	Groei door nieuwe klant
	10,47	39,02	125,08	€ 1.552.000	

Bij opstap/verpakken kunnen we ruimte verhuren met personeel voor een nieuwe verpakkingsopdracht. Verwachte jaaromzet voor 2026 bedraagt € 150k, met mogelijke groei naar € 200k op jaarbasis.

- 🌈 Mogelijke uitbreiding door extra instroom vanuit de P-wet, doordat nieuwe P-wet medewerkers een indicatie voor Beschut Werken ontvangen.

Uitstroom

De uitstroom van kandidaten organiseren we via team Matchen en Groeien en team Werkgeversdienstverlening.

Matchen en Groeien

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

- 🌈 Matchen: 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 2026 zijn:

- 🌈 Conform de geformuleerde doelstellingen vanuit de dienstverleningsovereenkomst (DVO) gemeente Deventer stromen uitkeringsgerechtigden uit de Participatiewet door de begeleiding naar een plek op de arbeidsmarkt of naar school (Matchen en Groeien).
- 🌈 Uitstroom van 80% van de kandidaten vanuit Matchen binnen 6 maanden.
- 🌈 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 (van kandidaten Participatiewet) met een minimale waardering van 7,5.

Hiervoor zijn werkzaam:

- 🌈 Voor Matchen en Groeien is op basis van het contract (DVO) met de gemeente Deventer voor 36,74 fte aan formatie beschikbaar gesteld. Daarnaast wordt een budget van ca. € 1,1 miljoen aan cliëntkosten beschikbaar gesteld.
- 🌈 Het totale contract van de P-wet met de gemeente Deventer bedraagt ca. € 5,9 miljoen inclusief cliëntkosten in deze begroting 2026.

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 en jobhunters actief. Daarnaast is er een nauwe samenwerking met de arbeidsmarktregio Noord West Veluwe/Stedendriehoek. Zo is één van onze medewerkers gedetacheerd bij het werkcentrum Noord West Veluwe/Stedendriehoek. Het team van accountmanagers draagt zorg voor alle commerciële activiteiten zoals het werven van vacatures, detachingsmogelijkheden en werkervaringsplaatsen. Daarnaast doen zij acquisitie voor werkzaamheden uit te voeren door onze productieafdelingen. Verder wordt uitvoering gegeven aan jobcarving en SROI- en PSO dienstverlening.

Doelstellingen 2026 zijn:

- Realiseren van de uitstroom vanuit de Participatiewet naar externe werkgevers conform de nieuwe dienstverleningsovereenkomst 2026 met de gemeente Deventer.
- Uitvoeren en eventuele uitbreiding van de product- en dienstverleningscontracten met onze klanten t.b.v. de begrote totale omzet van € 5,937 miljoen. Dit wordt gedaan in nauwe samenwerking met de verantwoordelijke teamleiders.

Hiervoor zijn werkzaam:

- 4,84 fte accountmanagers (inclusief een gedetacheerde medewerker naar het werkcentrum NW Veluwe/Stedendriehoek).
- Daarnaast zijn enkele functionarissen in de teams Groeien & Matchen belast met jobhunt-taken.

Staf en Overhead

Overhead/Middelen

Alle algemene kosten en overheadstaken zijn binnen dit bedrijfsonderdeel verzameld. Hieronder vallen directie en directiesecretariaat, MarCom, Financiën, ICT, Inkoop, Loonadministratie, HRM, KAM en OR. De formatie in fte ondersteuning is door tijdelijke invulling van functie gegroeid van 25,9 fte naar 26,2 fte. Deze tijdelijke formatie betreft 0,7 fte. Binnen de vermelde formatie zijn 3,4 fte aan Wsw medewerkers actief. Voor de PIOFACH-taken ten behoeve van het Groenbedrijf worden door deze afdelingen ondersteunende diensten geleverd. Hiervoor zijn ca. 2,5 fte beschikbaar.

- Doorbelasting kosten, inclusief overhead, voor HGB is begroot op ca. € 633k. Deze baten staan vermeld bij dienstverlening Groenbedrijf.

Staf & ondersteuning

Binnen team Staf en ondersteuning vindt de coördinatie van alle uitvoerende (kandidaat- en medewerker gerichte) werkzaamheden plaats. Dit betreft de afdelingen receptie, bedrijfsbureau, kwaliteitsdienst, magazijn en trajectadministratie. De totale bezetting van dit team bestaat uit respectievelijk 25,4 fte, waarvan 12,4 fte met een Wsw/NBW dienstverband. Voorts is hierin 3,67 fte aan medewerkers opgenomen ter uitvoering van administratieve taken ten aanzien van de Participatiewet (Inzet op Maat) voor de gemeente Deventer. In 2025 bedroeg deze bezetting 25,3 fte waarvan 11,8 fte met een Wsw dienstverband.

Doelstellingen begroting 2025

In de begroting van KonnecteD BV is de taakstelling gemaakt op basis van onze begrote aantallen, waarbij rekening is gehouden met de taakstelling en Rijksbijdrage conform de septembercirculaire 2025.

Algemene toegepaste indexcijfers:	2024	2025	2026
Verwachte loon prijs ontwikkeling subsidie Wsw (LPO)	5,00%	4,50%	3,00%
Afname taakstelling SE	-8,76%	-8,06%	6,58%
Verwacht verloop Wsw personeel	-8,97%	-5,84%	6,29%
Loonkosten ontwikkeling Wsw	3,00%	4,81%	3,00%
Loonkosten ontwikkeling CAO Aan de slag (LKS BESCHUT/LK)	5,00%	4,00%	3,00%
Loonkosten ontwikkeling B3 ondersteunend personeel	5,00%	3,00%	2,50%
Loonkosten ontwikkeling ondersteunend pers. (niet B3)	5,00%	3,00%	2,50%
Verwacht verloop ondersteunend personeel	-5,32%	-4,23%	-8,87%
Algemene kostenverhoging overige lasten (inflatie)	5,00%	5,00%	3,00%

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-Bij). 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 2,5% voor de CAO SGO en 3% voor de CAO Wsw & CAO Aan de Slag. Dit op basis van de verwachte inflatiecijfers voor 2026 en verwachte ontwikkeling van het Wettelijk Minimum Loon (WML).

KPI's vanuit Ondernemingsplan 2020:	2024	2025	2026
Doelstelling brutomarge Operatie	92,8%	91,6%	95,8%
Gewenst minimaal gemiddeld uurtarief detachering (*)	€ 7,50	€ 8,00	€ 8,00
Doelstelling ziekteverzuim Wsw	15,0%	15,0%	15,0%
Doelstelling ziekteverzuim overig personeel	5,50%	5,50%	5,50%
Resultaat begroot (x € 1.000)	-1.975	-325	-296
(*) tarief is inclusief verhoging conform scenario 3 ondernemingsplan 2020			

Voor 2026 zijn aanvullend de volgende KPI's vastgesteld:

- De doelstelling voor de brutomarge is bijgesteld naar 95,8%. Dit als gevolg van de beëindiging van de opdracht voor Groenonderhoud Olst-Wijhe en HGB. Voor 2025 bedroeg deze doelstelling voor de brutomarge 91,6%. Door kostenbeheersing deze lasten proberen wij deze marge bij de uitvoering daarvan alsnog te verbeteren.
- In 2026 zullen de prijzen van onze productie en dienstverlening, ter verbetering van de brutomarge met 3% worden verhoogd.
- Tevens proberen we ons minimaal gewenst detacheringstarief te verhogen naar minimaal € 8,-- per uur.
- De doelstelling voor het ziekteverzuim blijven voor zowel voor het overig personeel en (inclusief) ondersteunend personeel ongewijzigd.
- De begroting 2026 sluit met een tekort van € 296k. Hetgeen een kleine verbetering is t.o.v. 2025.

Exploitatierekening begroting 2026

(bedragen x € 1.000).						
BEGROTING 2026		Begroting	Begroting	Vershil		Vorig jaar
		2026	2025	Begroting		2024
BATEN						
	Omzet					
A	Omzet productie en diensten	6.404	6.646	-242	▼	7.614
B	AF: directe kosten van de omzet	-269	-561	292	▲	-741
Brutomarge / Toegevoegde waarde		6.135	6.085	50		6.872
Brutomarge / Toegevoegde waarde %		95,8%	91,6%	-20,6%	▼	90,3%
Bedrijfsopbrengsten:						
C	Overheidsvergoedingen WSW	18.346	18.602	-256	▼	18.342
D	Loonkostensubsidie en vergoed.LKS BESCHUT/LKS	2.662	2.967	-306	▼	1.830
E	Bijdragen Participatiewet Contract	5.937	5.797	140	▲	4.733
F	Overige opbrengsten	452	501	-49	▼	678
G	Dienstverlening Groenbedrijf B.V.	633	1.012	-379	▼	875
Totaal marge en bedrijfsopbrengsten		34.164	34.964	-800	▼	33.330
LASTEN						
Personeelskosten:						
a	Personeelskosten WSW werknemers	18.143	18.315	-172	▼	17.865
b	Personeelskosten werknemers LKS BESCHUT/LKS	3.742	4.200	-458	▼	3.008
c	Personeelskosten ondersteunende werknemers	10.057	10.303	-246	▼	10.171
		31.943	32.819	-876	▼	31.043
Kosten productie & diensten:						
d	Afschrijvingen vaste activa	124	157	-33	▼	204
e	Huren	186	191	-5	▼	191
f	Onderhoudskosten	960	1.042	-82	▼	1.129
g	Energiekosten	255	341	-86	▼	311
h	Belastingen en verzekeringen	116	125	-10	▼	117
i	Indirecte productiekosten	30	35	-5	▼	30
j	Magazijnkosten	5	4	1	▲	5
k	Verkoopkosten	52	52	-		16
l	Kosten dienstverlening door derden	35	60	-25	▼	206
		1.762	2.008	-246	▼	2.211
Overige bedrijfslasten:						
m	Innovatiekosten	116	42	75	▲	44
n	Overige bedrijfslasten	714	521	193	▲	575
		830	562	267	▲	619
Totaal lasten		34.534	35.389	-855	▼	33.873
BEDRIJFSRESULTAAT		-371	-425	55	▲	-544
p	Rente baten & lasten	75	100	-25	▼	109
q	Resultaat deelnemingen	-	-	-		-154
Nog te bestemmen exploitatieresultaat		-296	-325	30	▲	-589

Deelresultaten:

De exploitatie van KonnecteD BV wordt gevormd door drie deelresultaten:

Bedragen x €1000	Begroting 2026	Begroting 2025	Vershil Begroting	Vorig jaar 2024
Subsidieresultaat Wsw	203	286	-83	378
Subsidieresultaat NBW/LKS	19	-233	253	-437
Subsidieresultaat totaal	222	53	169	-59
Innovatie Budget (en post onvoorzien)	-250	-	-250	-
Operationeel resultaat	-268	-379	111	-1.485
Totaal resultaat	-296	-325	30	-1.544

Het **subsidieresultaat Wsw** wordt berekend op basis van de Overheidsvergoeding Wsw (zie post C¹) minus de personeelskosten Wsw werknemers (zie post a). Het resultaat is dit jaar positief met een overschot van € 203k. Een beperkte daling t.a.v. de begroting 2025, toen bedroeg het subsidieresultaat € 286 positief.

Het **subsidieresultaat NBW/LKS²** wordt berekend op basis van de Loonkostensubsidie en vergoedingen LKS BESCHUT/LKS (zie post D) minus de personeelskosten voor de werknemer LKS BESCHUT/LKS (zie post b). In deze laatste post is ook de kostenpost van 1,1 miljoen Clientkosten P-wet begrepen, die op deze post in mindering moet worden gebracht. De werkelijke personeelskosten zijn dus € 2,6 miljoen. Het subsidieresultaat komt daarmee uit op € 19k positief. Dit is aanzienlijk beter dan de begroting 2025. In dit jaar zijn er van rijkswege extra middelen beschikbaar gesteld die in de septembercircularie zijn gepubliceerd. De begeleidingsvergoeding van € 12.485 per werkplek is verhoogd naar € 15.460. In 2026 wordt in deze begroting voorgesteld om de formatie voor werknemers met de indicatie Nieuw Beschut Werken nog niet te verhogen, deze blijft voorlopig op 70fte. De begeleidingsvergoeding zal wel stijgen naar (incl. index 3%) € 15.971 per werkplek.

Het **operationeel resultaat** zijn de overige posten in onze exploitatierekening. De baten zijn Brutomarge (A-B) plus overige opbrengsten (F) en Doorbelasting aan het Groenbedrijf BV (G). De lasten bestaan uit de personeelskosten ondersteunende werknemers (c) plus kosten productie & diensten (posten d t/m l), plus de overige bedrijfslasten (posten m en n), minus de rentebaten (p). Per saldo vormt dit het operationeel resultaat. In 2024 was dit resultaat nog een aanzienlijk verlies van € 1,5 miljoen.

In deze begroting 2025 zijn opnieuw formatieve bezuinigingen doorgevoerd van 5,4 fte totaal. Echter de verwachte CAO verhoging van 3% doet deze formatieve besparing op de loonkosten voor het ondersteunend personeel weer teniet. Het operationeel resultaat is in dat jaar(2025) door kostenbesparingen wel verbeterd naar € -379k.

In de begroting 2026 zijn extra posten opgenomen voor onvoorzien en innovatie, samen € 250k. Deze zijn gemakshalve buiten het vergelijk met het voorgaande jaar gelaten. Door nieuwe kostenbesparingen in 2026 is het operationeel resultaat opnieuw verbeterd naar € -268k.

¹ Deze letters corresponderen met de letters in de regels van de Exploitatierekening Begroting 2025 zoals vermeld op bladzijde 12.

² NBW/LKS staat voor Nieuw Beschut Werken met loonkostensubsidie of Werken met loonkostensubsidie via de Participatiewet.

Toelichting op de posten in de begroting

Omzet

Op basis van de laatste kwartaalcijfers van het derde kwartaal 2025 zijn de omzetten voor 2026 door de betrokken teamleiders 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 de onderstaande inschattingen gemaakt:

Omzet 2026				
Operatie	begroting 2026	prognose 2025	begroting 2025	werkelijk 2024
Staf en directe ondersteuning				
Stadsdistributie	€ 36.000	€ 40.500	€ 36.000	€ 27.546
Team Instroom				
Topteam	€ 417.000	€ 370.000	€ 450.000	€ 481.076
Team ontwikkeling	€ -	€ 12.000	€ 30.000	€ -
Productie				
Metaal/Montage	€ 425.000	€ 421.000	€ 530.000	€ 498.782
Opstap/verpakken	€ 1.127.000	€ 925.000	€ 935.000	€ 799.245
Facilitair				
Rijwielstalling	€ 160.000	€ 153.000	€ 150.000	€ 157.039
Schoonmaak	€ 950.000	€ 936.000	€ 900.000	€ 951.366
Grijs onderhoud	€ 325.000	€ 324.000	€ 250.000	€ 291.466
Horeca/bedrijfsrestaurant	€ 190.000	€ 173.000	€ 175.000	€ 190.069
Detacheringen				
Post/Cycloon	€ 439.000	€ 425.000	€ 400.000	€ 413.824
Groepsdetachering	€ 361.000	€ 343.000	€ 485.000	€ 429.653
Individuele detacheringen	€ 1.250.000	€ 1.270.000	€ 1.525.000	€ 1.416.698
Werkgeversdienstverlening				
Detachering NW Veluwe/Stedendriehoek	€ 95.000	€ 82.000	€ 80.000	€ -
Archiefdiensten (Digi)				
Team Archieven	€ -	€ -	€ -	€ 154.494
Totaal Operatie	€ 5.775.000	€ 5.474.500	€ 5.946.000	€ 5.811.258
Omzet Groen	€ 629.000	€ 737.000	€ 700.000	€ 739.714
Omzet Middelen	€ -	€ 6.500	€ -	€ 50.591
TOTAAL OMZET	€ 6.404.000	€ 6.218.000	€ 6.646.000	€ 6.601.563

Toelichting omzet Operationele afdelingen

Hieronder per afdeling een korte toelichting:

- De omzet Staf is van het magazijn in de vorm van stadsdistributie. In 2024 is gestart met het scootmobieluitleenpunt in samenwerking met de Gemeente Deventer en Welzorg. KonnecteD brengt en haalt scootmobielen bij bewoners in Deventer en dit zorgt voor een hogere omzet van het Magazijn. De omzetverwachting 2026 is gelijk aan die van 2025.
- De omzet van Topteam voor 2026 wordt hoger ingeschat dan 2025 i.v.m. de verwachte toename van jobcoachtrajecten. Geplaatste kandidaten met een LKS of LKS beschut indicatie krijgen bij plaatsing bij een werkgever jobcoaching vanuit KonnecteD door het Topteam. De jobcoachingskosten voor kandidaten vanuit de P-wet van de Gemeente Deventer worden vergoed uit het client gebonden budget. Door langdurig ziekteverzuim is de doelstelling van

2025 niet gehaald, maar na volledig herstel kan voor 2026 deze doelstelling wel worden behaald.

- De omzet van Metaal-Montage is begroot op € 425k. De omzet wordt gerealiseerd door meerdere afnemers. Campooz is in 2025 failliet gegaan waardoor de prognose 2025 en verwachting 2026 zijn bijgesteld.
- Bij verpakkingssafdelingen Opstap 1 t/m 5 is de uitvoering van opdrachten soms wat wisselvallig. Voor 2026 is een nieuwe inschatting gemaakt. In oktober 2024 heeft KonnecteD een FSSC22000 certificaat behaald. Dit certificaat heeft betrekking op het verpakken van verpakt voedsel. Het is de intentie door deze certificering meer verpakkingswerk binnen te halen van voedsel. Dit werk wordt uitgevoerd op de "Food" afdeling en bij Opstap 1 en 3. Daarnaast ligt de focus ook op licht montagewerk.
- Voor de Rijwielstalling wordt dezelfde bijdrage verwacht als in de voorgaande jaren. De begrote omzet is € 160k.
- Bij de Schoonmaak wordt door middel van nieuwe instroom van medewerkers met LKS Beschut en LKS dienstverband invulling gegeven aan de groeiende vraag van schoonmakers. Het is de intentie om de huidige schoonmaakobjecten te behouden en daarom is de omzet van 2026 op een vergelijkbaar niveau begroot.
- Bij Grijs onderhoud is de omzet ingeschat op € 250k voor 2025. Positief is dat er sprake van uitbreiding van opdrachten in 2025 vandaar een hogere realisatie in de prognose, naar ca. € 325k. Dit is ook de omzetdoelstelling voor 2026.
- Het Bedrijfsrestaurant/de horeca heeft in 2024 een noodzakelijk prijsverhoging doorgevoerd. Er wordt getracht om meer lunches te verzorgen voor externe bedrijven. Het omzet bedrag voor 2026 is verhoogd met de kostenindex en ingeschat op € 190k.
- Bij Groepsdetacheringen is door personeelsverloop een daling van de omzet naar € 361k begroot voor 2026. De omzet van de groepsdetachering Cycloon Post is wel gegroeid in 2025 vandaar de hogere omzetdoelstelling van € 439k voor 2026.
- 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 2025 een belangrijke rol, alsmede het detacheren van nieuwe medewerkers met loonkostensubsidie (LKS BIJ). De omzetverwachting 2026 bedraagt € 1,25 miljoen.
- De omzet groenbeheer Olst-Wijhe is vervallen, maar in plaats daarvan worden deze medewerkers op basis van loonwaarde inschattingen gedetacheerd bij ROVA en HGB. Deze omzet is ingeschat op bijna € 640K voor 2026.

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 septembercircularre van het ministerie staan de volgende cijfers vermeld:

Stand septembercircularre 2025									
Gemeentelijke indeling 2025		Actuele uitgangspositie		Blijfkansen					
		Gemiddelde realisatie 2024 (SE)	Startgewicht voor verdeling	Blijfkansen die per (laatst betalende) gemeente zijn vastgesteld o.b.v. kenmerken wsw-populatie					
CBS-code	Gemeente	2024	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
SOM		803,30	3017768%						
150	Deventer	454,09	0,89%	93,60%	88,20%	82,00%	76,90%	72,30%	66,70%
1773	Olst-Wijhe	57,22	0,11%	90,50%	80,60%	77,00%	69,90%	65,10%	61,40%
				2025	2026	2027	2028	2029	2030
Wsw	Deventer			425,02	400,50	372,35	349,19	328,30	302,88
	Olst wijhe			51,78	46,12	44,06	39,99	37,25	35,13
	Bruto taakstelling:			476,80	446,62	416,41	389,19	365,55	338,01
	Tiem	Aandeel SE naar Tiem		11,00	11,00	10,00	10,00	9,00	9,00
		Netto		465,80	435,62	406,41	379,19	356,55	329,01
		begroot		475,00	435,12				
		verschil		-9,20	-0,50	afname			

Op basis van de bovenstaande cijfers volgt de verwachting dat in de komende 4 jaar de Wsw-personeelsbezetting zal dalen met bijna 135 SE (gerekend vanuit 2025). Hierdoor wordt de bezetting dermate laag dat onze verdien capaciteit verder onder druk komt te staan. Deze verdien capaciteit is noodzakelijk om het huidige operationele verlies te kunnen beperken. Wel zal naar verwachting het budget op basis van de loonprijsontwikkeling (LPO) jaarlijks worden verhoogd. Daardoor zal naar verwachting het subsidieresultaat Wsw in de toekomst kunnen verbeteren.

De taakstelling in SE, die bepalend is voor de overheidsvergoeding Wsw, bedraagt voor 2026 conform de septembercirculaire 446,62 SE. Dit aantal is voor aftrek van 11 SE, die werkzaam is bij Tiem in Zwolle. In deze begroting gaan we echter uit van een netto taakstelling van 435,12 SE. De daadwerkelijke taakstelling (SE) voor 2026 zal nog definitief worden bepaald via publicatie in de meicirculaire van 2026.

Op basis van de dienstverbanden van Wsw medewerkers bij KonnecteD BV zijn er naar verwachting 435 SE aan Wsw medewerkers realiseerbaar. Waarvan 382,1 SE daadwerkelijk in loondienst en 53,0 SE via begeleid werken (via een dienstverband bij externe werkgevers).

De vergoeding per SE is daartoe berekend op € 41.752³ plus een LPO-index 3% voor 2026. Hierop wordt nog een korting toegepast door de gemeenten van € 632 per SE. Per saldo bedraagt het subsidie bedrag € 42.163,29 per SE x 435,12 SE = € 18.346.090 begroot als overheidsbijdrage Wsw.

Loonkostensubsidie en vergoedingen LKS Beschut /LKS

De vergoedingen voor Loonkostensubsidie en begeleiding Nieuw Beschut Werken (LKS BESCHUT) zijn totaal begroot op bijna € 2,7 miljoen. Een afname van € 0,3 miljoen in 2025 door afname van de taakstelling van 90 fte naar 70 fte. Daarbij wordt uitgegaan van 60% loonkostensubsidie en 70,0 fte werkplekken met een begeleidingsvergoeding van € 15.971 per fte (incl. index van 3% als verwachte loonkostencorrectie) voor 2026.

Bijdragen Participatiewet Contract

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

Vergoedingen P-Wet	begroting 2026	prognose 2025	begroting 2025
Participatiewet Deventer	€ 4.796.675	€ 4.796.675	€ 4.796.675
Clientkosten	€ 1.100.000	€ 950.000	€ 1.000.000
Incidentele gelden	€ 40.325	€ -	€ -
Totaal begroot	€ 5.937.000	€ 5.746.675	€ 5.796.675

Overige opbrengsten en doorbelasting aan Het Groenbedrijf BV

De overige opbrengsten zijn in de begroting min of meer gelijk aan 2025. Deze bestaan uit o.m. huuropbrengsten, bijdrage voor bestuurskosten GR, boekwinst desinvesteringen, transitievergoedingen UWV en overige baten.

De doorbelasting van kosten aan Het Groenbedrijf BV (HGB) bedraagt € 633K en bestaat uit de vergoeding voor dienstverlening van PIOFACH taken aan het HGB. Door de verkoop van aandelen HGB aan de gemeente Deventer is de daarmee samenhangende doorberekeningsmethodiek beëindigd per ultimo 2025.

³ Het bedrag van € 41.752 per SE is conform de publicatie in de septembercirculaire 2025 van het ministerie voor het boekjaar 2026.

Personeelskosten

Door de daling van de personeelsbezetting Wsw personeel, van 404,6 fte in 2025 naar 379,2 fte in 2026, zal deze afnemen met 25,4 fte. De salariskosten nemen hierdoor af, echter de cao-verwachting, gebaseerd op de ontwikkeling van het WML, zal met 3% loonstijging toenemen in 2026. In dit begrotingsjaar nemen daarmee de personeelskosten Wsw met € 0,172 miljoen af. In het voorgaande jaar was hierin nog een vergoeding LIV van € 250k verwerkt. In 2026 is deze LIV vergoeding echter vervallen, maar is een LIV compensatie verwerkt in de Wsw subsidie.

De loonkosten voor de medewerkers LKS BESCHUT/LKS BIJ (Participatiewet) zijn begroot op 70 fte. In 2025 was de formatie begroot op 90,0 fte. De personeelskosten medewerkers LKS BESCHUT/LKS zal voor de begroting 2026 uitkomen op € 2,6 miljoen plus € 1,1 miljoen budget cliëntkosten P-wet is totaal € 3,7 miljoen.

De personeelskosten ondersteuning neemt af met € 246k. De totale ondersteuning neemt in 2026 met 10,85 fte af, waarvan 7,0 fte door het vervallen van de inhuur hoveniers voor Groen Olst-Wijhe. Voor 2026 heeft het MT gekeken naar mogelijke besparingen om het operationeel resultaat te verbeteren. Hierdoor is de bezetting met 3,85 fte afgenomen. De verwachte loonkostenstijging van de CAO SGO is voor 2026 begroot op 2,5%.

De formatie ondersteunende medewerkers voor 2026 is begroot op 111,5 fte, terwijl voor 2025 een begrote formatie van 122,4 fte was opgenomen. Een daling van 8,87%. Dit op basis van voortdurende krimp van onze organisatie, op basis waarvan wij elke vacature beoordelen op effectiviteit en toegevoegde waarde van de betreffende functie(s).

In 2025 bedraagt de formatie in totaal 677,0 fte. Voor de begroting 2026 is een formatie opgenomen van totaal 613,4 fte, een daling van 63,6 fte.

In totaal nemen de loonkosten in 2026 met € 876k af als gevolg van de daling van 63,6 fte, waarvan 20 fte medewerkers LKS Beschut/LKS BIJ die wel in 2025 zijn begroot maar niet in 2026. De totale loonkosten 2026 zijn begroot op € 34,2 miljoen, dit was in 2025 € 35,0 miljoen.

Kosten Productie & Diensten en overige bedrijfslasten

Deze kosten zijn in deze begroting opnieuw beoordeeld en nemen door bijstellingen en bezuinigingen met € 246k af in 2026. We benoemen de bijzondere posten voor dit jaar:

- 🌀 De onderhoudskosten van ICT en machines nemen af, dit levert een besparing op van € 82k.
- 🌀 De post afschrijvingen is in 2026 € 33k lager. Doordat er minder ICT investeringen en investeringen van productieafdelingen noodzakelijk zijn neemt deze post af.
- 🌀 Onze energiekosten zijn begroot op € 255k voor 2026. Doordat er geïnvesteerd is in zonnepanelen op het dak van ons gebouw levert dit een aanzienlijk afname van elektrakosten op. Deze besparing bedraagt € 86k t.o.v. 2025.
- 🌀 Door de beoordeling van alle overige kosten alsmede de overige bedrijfslasten, zijn waar mogelijk nieuwe besparingen doorgevoerd. In 2026 zijn extra budgetten begroot voor innovatie (€ 100k) en als post onvoorzien (€ 150k). Dit levert een toename op van totaal € 267k in lasten voor 2026.

In 2026 worden € 34,5 miljoen aan lasten begroot tegen een batentotaal van € 34,1 miljoen. Een negatief bedrijfsresultaat van € 371k.

Voor 2026 wordt een renteopbrengst voorzien van € 75k. Dit is een daling als gevolg van lagere rentestanden in het afgelopen jaar.

Daarmee komt het verwachte netto resultaat uit op een verlies van € 296k.

Bijlagen

Bijlage 1. Meerjarenbegroting

Meerjarenbegroting 2026-2029										
KonnectED										
Winst- en verliesrekening										
Bedragen x € 1.000										
post	Begroting 2026		Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029		Begroting 2030	
Baten	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
A Brutomarge Omzet	6.134	18,0	6.187	17,9	6.265	17,9	6.223	17,9	6.200	17,9
B Overheidsvergoeding Wsw	18.346	53,7	17.564	50,9	16.853	48,2	16.375	47,1	15.607	45,0
C Overheidsvergoeding LKS BESCHUT/LKS	2.662	7,8	3.568	10,3	4.470	12,8	4.585	13,2	5.091	14,7
D Overheidsvergoeding Participatiewet	5.937	17,4	6.085	17,6	6.238	17,8	6.393	18,4	6.553	18,9
E Diverse bijdragen & opbrengsten	452	1,3	463	1,3	475	1,4	487	1,4	499	1,4
F Diensten Het Groenbedrijf	633	1,9	649	1,9	665	1,9	682	2,0	699	2,0
Totaal Opbrengsten	34.164	100,0	34.517	100,0	34.965	100,0	34.745	100,0	34.649	100,0
a Personeelskosten Wsw	18.143	53,1	17.257	50,0	16.418	47,0	15.624	45,0	14.868	42,9
b Personeelskosten ov. Gesub.werkn.	2.642	7,7	3.491	10,1	4.373	12,5	4.890	14,1	5.430	15,7
c uitgaven clientkosten P-wet	1.100	3,2	1.128	3,3	1.156	3,3	1.185	3,4	1.214	3,5
d Personeelskosten ondersteun. medew.	10.057	29,4	10.103	29,3	10.153	29,0	10.206	29,4	10.262	29,6
Personeelskosten	31.942	93,5	31.978	92,6	32.099	91,8	31.904	91,8	31.774	91,7
Kosten productie & Diensten	1.762	5,2	1.806	5,2	1.851	5,3	1.897	5,5	1.945	5,6
k Overige bedrijfslasten	830	2,4	851	2,5	872	2,5	894	2,6	916	2,6
Totaal bedrijfslasten	34.534	101,1	34.635	100,3	34.822	99,6	34.695	99,9	34.635	100,0
BEDRIJFSRESULTAAT	370	1,1	118	0,3	143	0,4	50	0,1	14	0,0
l Financiële baten	75	0,2	50	0,1	50	0,1	50	0,1	50	0,1
RESULTAAT	295	0,9	68	0,2	193	0,6	100	0,3	64	0,2
Verklaring daling resultaat										
Subsidieresultaat Wsw	203		307		435		751		738	
Subsidieresultaat NBW/LKS	20		77		97		-305		-339	
Totaal Subsidieresultaat	223		384		531		446		400	
Operationeel resultaat	-518		-452		-339		-346		-336	
Resultaat	-295		-68		193		100		64	

Bovenstaande meerjarenbegroting is uitgewerkt op basis van de gegevens zoals eerder vermeld in deze begroting voor 2026.

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

Jaar:	2026	2027	2028	2029	2030
Als prijsstijging bedraagt de inflatie index	3,0%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%

- De omzetbedragen voor de komende jaren zullen naar verwachting niet stijgen door een dalende productiecapaciteit. Dit ondanks de verwachte toename van medewerkers met de indicatie Nieuw Beschut LKS zal de jaarlijks omzet min of meer stabiel blijven.

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Wsw taakstelling in SE	508,13	465,80	435,12	406,41	379,19	356,55	329,01
Mutatie		42,33	30,68	28,71	27,22	22,64	27,54
% daling		9,09%	7,05%	7,06%	7,18%	6,35%	8,37%
Wsw FTE	416,3	404,6	379,2	351,9	326,5	303,0	281,2
BW FTE	58,1	60,1	53,0	49,2	45,6	42,4	39,3
Totaal Wsw in FTE	474,4	464,8	432,2	401,1	372,2	345,4	320,5
Bezetting voor omzet/productie TOT. FTE	474,64	449,02	441,89	436,54	423,02	411,20	
P-wet NBW/LKS:							
Nieuw Beschut Werken (NBW) in FTE	50,88	60,00	69,82	90,00	110,00	120,00	130,00
Medewerkers met LKS in FTE	14,48	10,00	-	-	-	-	-
Totaal P-wet NBW en LKS	65,36	70,00	69,82	90,00	110,00	120,00	130,00
Totaal FTE	539,72	534,75	502,02	491,07	482,18	465,37	450,50

- De rijksvergoeding Wsw zal conform onderstaande tabel verder afnemen (bron: september circulaire 2025):

Wsw bijdrage per SE verhoogd met inflatieindex = LPO	Jaar:	2026	2027	2028	2029	2030
Bedrag per SE in 2025 Netto na correctie 275K	€	42.163,29	€ 43.217,37	€ 44.443,49	€ 45.913,28	€ 47.435,24
Taakstelling in SE		435,12	406,41	379,19	356,65	329,01
Verwachte Overheidsbijdrage Wsw	€	18.346	€ 17.564	€ 16.853	€ 16.375	€ 15.607

- De vergoeding van loonkostensubsidie en vergoeding voor begeleiding van Nieuw beschut Werken (LKS BESCHUT) is op basis van de vergoedingen voor 2025 per fte en een verwachte gemiddelde loonwaarde van 40% (is een loonkostensubsidie van 60%).

Bijdrage NBW en LKS	Jaar:	2026	2027	2028	2029	2030
Bijdrage loonkostensubsidie (LKS) 2025	60,0%	€ 1.547	€ 2.094	€ 2.624	€ 2.934	€ 3.258
Verwachte bezetting in FTE NBW		69,82	90,00	110,00	120,00	130,00
Vergoeding per persoon /werkplek plus LIV	€	15.971,18	€ 16.370,46	€ 16.779,72	€ 13.758,02	€ 14.101,97
Begeleidingsvergoeding totaal	€	1.115	€ 1.473	€ 1.846	€ 1.651	€ 1.833
Totaal verwachte overheidsbijdrage NBW/LKS	€	2.662	€ 3.568	€ 4.470	€ 4.585	€ 5.091

- De personeelskosten Wsw zijn berekend op basis van de CAO Wsw met een jaarlijkse index van 3%. Dit geldt ook voor de CAO Aan de slag voor medewerkers NBW/LKS
- De verwachte bezetting en het verloop daarvan wordt vermeld in bovenstaande tabel op de vorige pagina.

Ondersteunend Personeel	FTE	2025 begr	tarief FTE	2026	2027	2028	2029	2030
Loonkosten; berekening loonkosten per FTE	€ 10.303	€ 84,20	€	90,19	€ 92,44	€ 94,76	€ 97,12	€ 99,55
Totaal FTE	122,36			111,51	109,29	107,15	105,08	103,08
Berekening loonkosten Ondersteunende medewerkers				10.057	10.103	10.153	10.206	10.262

- De bedrijfskosten zoals de kosten van productie en diensten en overige (algemene) bedrijfslasten zullen naar verwachting op basis van inflatie-index (zie vorige pagina) toenemen.
- Op basis van de in de meerjarenbegroting verwachte resultaten is in onderstaand overzicht het verwachte verloop van het eigen vermogen (EV) weergegeven. Verwacht wordt voor de komende jaren een stabiel verloop van ca. € 15 miljoen.

VERLOOP TOTALE EIGEN VERMOGEN SALLCON GR + KonnecteD BV 2024 - 2029							
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
KonnecteD BV: Aandelenkapitaal	3.177.000						
KonnecteD BV: Algemene reserve	3.264.000						
KonnecteD BV: Wettelijke reserve deelnemingen (HGB)	771.000	771.000-					
	-						
Sallcon GR: Algemene reserve	5.232.000						
Sallcon GR: Best.res. Herstructurering WSW	-						
Sallcon GR: Best.res. Huisvesting	2.265.000	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-	105.000-
Sallcon GR: Best.res. Vakantiegeld en -dagen	1.550.000						
Sallcon GR: Best.res. VW-risico B3-werknemers	795.000	-	-	-	-	-	-
Mutatie EV als gevolg van verwacht resultaat 2025-2030	-	325.000-	295.000-	68.000-	193.000	100.000	64.000
Vrije reserves EV	13.938.000	13.508.000	13.108.000	12.935.000	13.023.000	13.018.000	12.977.000
TOTAAL BESCHIKBAAR EIGEN VERMOGEN	17.054.000	15.853.000	15.453.000	15.280.000	15.368.000	15.363.000	15.322.000

Bijlage 2. 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^e 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 2025).

Het verwachte eigen vermogen (weerstandvermogen) per 31 december 2024 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 2024 gebruikt. Voor de risicobedragen in het volgende voorbeeld zijn eveneens afgeronde bedragen uit de begroting 2026 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 2026 is uitgewerkt, komt uit op een totaal berekend risicobedrag van afgerond € 2,4 miljoen.

Het vrije beschikbare deel van het eigen vermogen, inclusief de doorgevoerde versterking van het eigen vermogen per december 2024 ter mogelijke afdekking van dit berekende risicobedrag, bedraagt ruim € 13,5 mio. Hierdoor komt de berekende ratio uit op 6,53. 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 tabel zijn de risico's voor KonnecteD, met een beknopte 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	€ 6.404.000,00	10% daling in omzet	30%	€ 192.120	Afspraken maken met Stakeholders over bijstellen van doelen of het creeren 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	€ 2.050.000,00	25% daling in Omzet (effect is hoger dan bij productie door extra druk op vergoedingen)	30%	€ 153.750	Afspraken maken met Stakeholders over bijstellen van doelen of het creeren 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)	€ 7.489.000,00	20% daling in Omzet en vergoedingen	20%	€ 299.560	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	€ 6.404.000,00	25% daling in omzet	30%	€ 480.300	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 opdrachtgevende gemeenten	Opdracht PW en contractvergoedingen gemeenten	€ 5.937.000,00	20% daling in Omzet	30%	€ 356.220	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	€ 34.534.000,00	10% meerkosten voor eigen personeel, extra ICT ondersteuning en kosten voor oplossingen	20%	€ 690.680	Werken met gecertificeerde ICT procedures en fallback scenario's (certificering) plus ondersteuning IBD van VNG
8	Ondersteunend personeel moet tranformeren met nieuwe rol	Kennis en vaardigheden van mensen sluiten niet aan op hun nieuwe rol in het werkleerbedrijf	Loonkosten ondersteunend personeel binnen KonnecteD	€ 10.057.000,00	10% van grondslag zijnde frictiekosten, extra wervingskosten en meerkosten voor inwerktrajecten (opnieuw)	20%	€ 201.140	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, facilitair en topteam	€ 3.594.000,00	Boetes en extra kosten van ca. 10%	20%	€ 71.880	Tijdige bijsturen op basis productieplanning
					Totaal omvang risico's	€	2.445.650	
					Weerstandvermogen per ultimo:			
					Sallcon BV	€	7.212.000	
					Sallcon GR	€	9.842.000	
					Totaal EV per 31-12-2024	€	17.054.000	
					Prognose resultaat 2025	€	-325.000	
					EV per 31-12-2024 / Reservecapaciteit:	€	16.729.000	6,84 Ratio totaal EV
					AF: wettelijke reserves KonnecteD BV	€	-771.000	
					Reservecapaciteit	€	15.958.000	
					Netto weerstandvermogen	€	13.512.350	
							6,53	Ratio netto

Bijlage 3. Overige overzichten

Personeelsbezetting KonnecteD (FTE)

		Begroting 2026								SE Wsw	Begroting 2025				Verschil begr. 2025 - begr. 2026			
Ondersteunende afdelingen	AFDELING	WSW	LKS/NBW	Totaal	onderst. B3	Onderst. PBV	Onderst. TOT	Totaal			WSW	LKS/NBW	Onderst.	Totaal	WSW	LKS/NBW	Onderst.	Totaal
Directie	11100	2,00		2,00	-	3,54	3,54	5,54	2,00		2,00		3,54	5,54	-	-	-	-
MARCOM	14100					1,33	1,33	1,33	-						-	-	1,33	1,33
P&O/KAM	20100	-		-	1,78	3,11	4,89	4,89	-		-		4,84	4,84	-	-	0,05	0,05
Finance / LOAD / Inkoop / PSA	21100	1,44	-	1,44	1,89	5,44	7,33	8,77	1,56		2,07	-	7,78	9,85	-0,63	-	-0,45	-1,08
ICT	21200	-		-	2,89	2,78	5,67	5,67	-		-		5,67	5,67	-	-	-	-
Totaal		3,44	-	3,44	6,56	16,20	22,76	26,20	3,56		4,07	-	21,83	25,90	-0,63	-	0,93	0,30
Operatie																		
Team Ondersteuning																		
Staf en werkleding	30100	-		-	2,00	-	2,00	2,00	-		-		1,00	1,00	-	-	1,00	1,00
Bedrijfsbureau en recepties	30200	0,94		0,94	1,48	4,89	6,37	7,31	0,94		1,94		7,84	9,78	-1,00	-	-1,47	-2,47
Magazijn	30300	6,56		6,56		1,00	1,00	7,56	6,56		6,00		1,00	7,00	0,56	-	-	0,56
Ondersteuning P wet	30600/60100	-		-	0,67	3,00	3,67	3,67	-		-		3,67	3,67	-	-	-	-
Kwaliteitsdienst	30500	3,89	1,00	4,89	-	-	-	4,89	4,11		3,89			3,89	-	1,00	-	1,00
Team Insteam																		
Topsteam	63100			-		5,33	5,33	5,33					4,56	4,56	-	-	0,77	0,77
Ontwikkeling & WLR	63200			-	-	4,17	4,17	4,17					4,33	4,33	-	-	-0,16	-0,16
Team Ambitie	64100					1,89	1,89	1,89					1,00	1,00	-	-	0,89	0,89
Team Groeien & Matchen																		
Team Matchen	64200			-	-	3,89	3,89	3,89					3,89	3,89	-	-	-	-
Team Groeien	64300	-		-	2,68	24,11	26,79	26,79					30,12	30,12	-	-	-3,33	-3,33
Team Productie																		
Metaal / WLR Techniek	36110	9,56	0,86	10,42		2,00	2,00	12,42	9,56		10,50	0,86	2,08	13,44	-0,94	-	-0,08	-1,02
Montage	36120	8,47	1,41	9,88		-	-	9,88	8,47		9,89	1,41	-	11,30	-1,42	-	-	-1,42
Opstap / verpakken / WLR diensten	36310-36340	97,67	35,89	133,56		7,47	7,47	141,03	99,87		95,52	47,41	7,25	150,18	2,15	-11,52	0,22	-9,15
CemSweets	36350	9,38	0,86	10,24	1,00		1,00	11,24	9,38		7,94	1,41	-	9,35	1,44	-0,55	1,00	1,89
Nieuw Beschut Buiten	40100	4,33	-	4,33	0,89	0,74	1,63	5,96	4,33		4,00	1,25	2,31	7,56	0,33	-1,25	-0,68	-1,60
Team Facilitair																		
Rijwielstalling (groepsdeta)	33100	3,67	-	3,67		-	-	3,67	3,67		5,67	-	-	5,67	-2,00	-	-	-2,00
Schoonmaak (werken op locatie)	33400	39,61	6,57	46,18		2,67	2,67	48,85	40,00		41,53	8,20	3,56	53,29	-1,92	-1,63	-0,89	-4,44
Grijs Onderhoud	33500	10,00	1,84	11,84		1,00	1,00	12,84	10,00		9,94	1,84	1,00	12,78	0,06	-	-	0,06
Horeca	33600	4,97	0,81	5,78	-	1,25	1,25	7,03	4,97		7,44	1,81	2,00	11,25	-2,47	-1,00	-0,75	-4,22
TD en toezicht	33700	3,00	-	3,00	0,89	1,00	1,89	4,89	3,00		3,00	-	1,89	4,89	-	-	-	-
Team Detacheringen																		
Milieu (groepsdeta)	33200	-	-	-		-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
Post / Cycloon (groepsdeta)	62300	23,22	8,32	31,54	1,00	-	1,00	32,54	23,22		23,94	5,43	1,00	30,37	-0,72	2,89	-	2,17
Groepsdetachering Extern	62200	13,25	0,86	14,11	-	-	-	14,11	13,25		16,74	2,95	-	19,69	-3,49	-2,09	-	-5,58
Detacheringen WSW (individueel)	62100	104,56	11,38	115,94	1,44	5,78	7,22	123,16	104,56		114,62	16,76	8,33	139,71	-10,06	-5,38	-1,11	-16,55
Begeleid werken (niet in loondienst)		53,00		53,00	-	-	-	53,00	53,00		60,11		-	60,11	-7,11	-	-	-7,11
Team Werkgeversdienstverlening																		
Werkg. Desk / accountmanagers	60200			-	0,67	4,17	4,84	4,84					5,56	5,56	-	-	-0,72	-0,72
Accountmanager Deta	60200			-	-	0,89	0,89	0,89					-	-	-	-	0,89	0,89
Totaal		396,08	69,80	465,88	12,72	75,25	87,97	553,85	398,89		422,67	89,33	92,39	604,39	-26,59	-19,53	-4,42	-50,54
WerkLeerbedrijf Groen																		
Hoveniers Olst Wijhe (inhuur HGB)				-		-	-	-	-				7,00	7,00	-	-	-7,00	-7,00
WSW Groen (Olst-Wijhe)		5,00		5,00		-	-	5,00	5,00		8,00		-	8,00	-3,00	-	-	-3,00
WSW in detachering bij HGB		27,68	-	27,68		-	-	27,68	27,68		30,01	0,68	-	30,69	-2,33	-0,68	-	-3,01
Ondersteuning B3 - Dynamo Olst Wijhe		-		-	-			-	-		-		0,36	0,36	-	-	-0,36	-0,36
Ondersteuning B3 - Dynamo HGB		-		-		0,78	0,78	0,78	-		-		0,78	0,78	-	-	-	-
Totaal		32,68	-	32,68	-	0,78	0,78	33,46	32,68		38,01	0,68	8,14	46,83	-5,33	-0,68	-7,36	-13,37
EINDTOTAAL		432,20	69,80	502,00	19,28	92,23	111,51	613,51	435,13		464,75	90,01	122,36	677,12	-32,55	-20,21	-10,85	-63,61

Bijlage 4 Investerings 2026

Totaal											
Omschrijving	Afd. nr.	2026		2027		2028		2029		2030	
		Uitbr.	Verv.	Uitbr.	Verv.	Uitbr.	Verv.	Uitbr.	Verv.	Uitbr.	Verv.
Directie	11100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finance	21100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ICT	21200	-	-	-	-	17.500	-	81.850	-	-	-
Pool Auto's	29110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.000
		-	-	-	-	17.500	-	81.850	-	-	15.000
Staf	30100	-	31.800	-	-	-	-	-	4.500	-	-
Bedrijfsbureau	30200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Magazijn	30300	2.500	11.600	-	28.000	-	36.000	-	-	-	76.500
Kwaliteitsdienst	30500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Administratie consultants	30600	25.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Schoonmaak	33400	-	-	-	30.000	-	42.000	-	-	-	-
Grijs Onderhoud	33500	-	34.500	-	8.000	-	62.500	-	-	-	32.200
Horeca	33600	-	21.000	-	3.700	-	-	-	-	-	-
TD & Toezicht	33700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Techniek Metaal / Montage	36100	-	7.000	-	11.400	-	-	-	-	-	-
Opstap 1 t/m 5	36300	-	13.600	-	2.000	-	9.000	-	18.000	-	19.800
Het Nieuwe Veld	40100	-	-	-	-	-	-	-	22.200	-	-
Team Archieven	50100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Groepsdetachering	62200	-	28.400	-	-	-	-	-	-	-	-
Ambitiesgesprek	64100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal		27.500	147.900	-	83.100	-	167.000	-	126.550	-	143.500

Omschrijving	Activ Groe	2026		2027		2028		2029		2030		afschrijving investering 26	Afschrijving 2026
		Uitbr.	Verv.	Uitbr.	Verv.	Uitbr.	Verv.	Uitbr.	Verv.	Uitbr.	Verv.		
Software	101	-	-	-	-	-	-	-	34.600	-	-		8.300
Gebouwen	201	-	-	-	-	-	-	-	22.200	-	-		-
Installaties	301	-	27.800	-	-	-	-	-	-	-	-	2.780	11.000
Machines	401	-	43.200	-	21.000	-	-	-	-	-	-	4.320	29.050
Automatisering	451	-	-	-	-	-	17.500	-	47.250	-	1.300	-	5.200
Inventaris	501	27.500	4.900	-	9.100	-	35.000	-	22.500	-	50.000	6.480	20.200
Vervoermiddelen	601	-	72.000	-	53.000	-	114.500	-	-	-	92.200	14.400	50.050
Totaal		27.500	147.900	-	83.100	-	167.000	-	126.550	-	143.500	27.980	123.800

Totale investeringen per jaar			175.400		83.100		167.000		126.550		143.500		
Waarvan onvoorzien		27.500	25.000										
		totaal	52.500										

Bijlage 5. Projectbegroting Het Nieuwe Veld

Baten	Begroting 2026	Prognose 2025	Begroting 2025	
Omzet Nieuw Beschut buiten:				
Verkopen Kwekerij (minus inkoop)	€ 10.000	€ 26.000	€ 9.000	
Jobcoaching 10 deeln.	€ 25.000	€ -	€ 50.000	
Opdrachten derden en detachering	€ 10.000	€ 28.000	€ 27.000	
Inzet als Flexploeg voor HGB	€ 10.000		€ 3.000	
Opbrengst dagopvang	€ 20.000	€ 26.000	€ 40.000	
Overige opbrengsten (verhuur locatie)	€ -	€ 500	€ 6.000	
Totaal baten, zie omzet Nieuw Beschut Buiten	€ 75.000	€ 80.500		€ 135.000
Overheidsvergoedingen				
Wsw subsidie	€ 182.708	€ 164.667		€ 164.251
Loonkostensubsidie LKS Beschut	€ -	€ 8.000	€ 17.482	
Begeleidingsvergoeding LKS Beschut	€ -	€ 15.000	€ 15.549	
Totaal Loonkostenvergoeding LKS Beschut				€ 33.031
	€ 257.708	€ 268.167	Totaal	€ 332.282
Lasten				
Loonkosten				
Loonkosten Wsw 4,33 FTE	€ 182.143	€ 194.188		€ 163.612
Loonkosten LKS Beschut 0 FTE (0 personen)		€ 4.205		€ 30.050
Loonkosten Ondersteuning; begeleiding/coördinatie 0,89 FTE	€ 96.526		€ 54.005	0,60 FTE
Voorman en begeleiding 0,89 FTE (tot 1 juli)	€ 32.000		€ 64.170	0,89 FTE
Loonkosten begeleiding Dagopvang 0,30 FTE (tot 1 april)	€ 23.400		€ 65.331	0,88 FTE
Totaal Loonkosten Ondersteuning		€ 222.041		€ 183.506
Totaal personeelskosten	€ 334.069	€ 420.435		€ 377.168
Huisvestingskosten				
Huur	€ 35.000	€ 18.629	€ 35.000	
Overige lasten	€ 20.000	€ 17.409	€ 5.000	
				€ 40.000
Bedrijfskosten	€ 8.500	€ 9.124		€ 20.000
Totaal Lasten	€ 397.569	€ 465.597		€ 437.168
Bedrijfsresultaat	€ -139.861	€ -197.431		€ -104.886



BEGROTING 2026

1e wijziging

GEMEENSCHAPPELIJKE

REGELING

SALLCON

oktober 2025

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Toelichting op de begroting 2026 van G.R. Sallcon	1
Taakvelden	2
Onderhoud kapitaalgoederen / Huisvesting	2
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	3
Treasuryparagraaf	4
Financiering	5
Verbonden partijen	5
Bedrijfsvoering	5
Begroting van baten en lasten G.R. Sallcon 2026	6
Begroting G.R. Sallcon per taakveld 2026	11
Meerjarenraming G.R. Sallcon 2026 - 2030	12
Vaststelling begroting G.R. Sallcon 2026	13

TOELICHTING OP DE BEGROTING 2026 VAN G.R. SALLCON (versie 1^e wijziging per november 2025)

INLEIDING

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

De toekomstige resultaatverwachtingen van KonnecteD staan al enkele jaren onder druk. In dit jaar (2025) is een nieuwe strategische verkenning uitgewerkt. Door de gemeente is vervolgens hierop goedkeuring gegeven met de opdracht om tot een nieuwe organisatie inrichting (NOI) te komen. Op basis van dit plan is de begroting 2026 uitgewerkt met als doel om de verliezen uit exploitatie van KonnecteD BV in de komende jaren zoveel mogelijk te beperken en indien mogelijk om te buigen tot een beperkt positief resultaat.

Daarnaast zal ook een strategisch huisvestingsplan worden uitgewerkt. De uitwerking daarvan wordt verwacht per december 2025 - begin 2026. Het pand aan de Schonenvaardersstraat/Kamperstraat is eigendom van de GR Sallcon. Mogelijk noodzakelijke investeringen op basis van dit plan zijn nog niet in deze begroting verwerkt. Pas na goedkeuring door het bestuur van de GR Sallcon van het strategisch huisvestingsplan 2025-2026 zal een daarop betrekking hebbende investering worden uitgevoerd.

Situatie continuïteit KonnecteD

Over boekjaar 2024 laat KonnecteD B.V. een geconsolideerd verlies van circa EUR 0,6 miljoen zien (2023: verlies van EUR 1,5 miljoen). Voor 2025 wordt een verlies begroot van EUR 0,325 miljoen.

Op advies van onze accountant BakerTilly is in de AvA van 7 december 2024 besloten om de rekening-courant schuld van de GR Sallcon om te zetten in een bijdrage ter versterking van de Algemene reserve op de balans van KonnecteD BV. Deze bijdrage ter versterking bedraagt bijna € 3,8 miljoen en is reeds in de jaarrekening 2024 verwerkt.

Zoals hierboven reeds vermeld is er inmiddels een plan voor een nieuwe organisatie inrichting (NOI) uitgewerkt. Dit plan zal in 2025 worden afgerond met als doel om per 1-1-2026 te starten met deze herinrichting van KonnecteD. Centraal staat de verdere ontwikkeling van onze organisatie tot een daadkrachtig arbeidsmarktinstrument voor ons werkgebied en regio. We ondersteunen en faciliteren onze stakeholders op dat gebied zoveel mogelijk en willen dit in de komende jaren verder uitbouwen. KonnecteD dient een centrale rol te vervullen en hoopt in een belangrijke mate bij te dragen aan een inclusieve arbeidsmarkt in onze regio.

Conform artikel 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen wordt de begroting 2026 van G.R. Sallcon voor zienswijze aan de gemeenteraden voorgelegd. Na goedkeuring van de begroting door het bestuur van G.R. Sallcon, zendt het bestuur deze 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 2026 bedraagt € 5.000 positief. Dit is, conform het BBV, exclusief het resultaat van KonnecteD.

TAAKVELDEN

De begroting van G.R. Sallcon bevat een tweetal taakvelden:

Taakveld 6.4 – Begeleide Participatie (Participatiewet)

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 zijn in de begrote kosten opgenomen. De huuropbrengst is als bate verantwoord.

VERGOEDINGEN WSW

De begrote vergoeding Wsw per SE bedraagt voor 2026 € 42.163 (inclusief index van 3%), conform de laatste inschattingen op basis van de septembercirculaire 2025 van het Ministerie BZK. Voor 2025 bedroeg deze begrote bijdrage € 39.161 per SE. In de begroting 2026 zijn 435,1 SE's (2025: 475 SE's) opgenomen. Het totaal bedrag van de overheidsvergoeding Wsw komt daarmee op € 18.346.000 (voor 2025 bedroeg dit nog € 18.602.000). Daarmee daalt naar verwachting de subsidiebijdrage Wsw met € 256.000.

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 2025	475.0	SE's (waarvan 60,1 begeleid werken)
Begroting 2026	435.1	SE's (waarvan 53,0 begeleid werken)

Het aantal SE's in dienst van G.R. Sallcon daalt van 414,6 in 2025 naar 379,1 in 2026.

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% t.o.v. het gemiddelde begrote salarisoniveau van 2025.

De begrote loonkosten Wsw bedragen voor 2026 € 16.519.000 tegen € 16.658.000 in 2025. Deze daling wordt veroorzaakt door de genoemde daling in het aantal SE's dat in dienst is, plus het vervallen van de begrote uitkering LIV van € 250.000 in 2026.

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 voor 2026 toenemen omdat in 2025 de reiskosten regelingen binnen onze organisatie is gelijk getrokken met de overige regeling. Daardoor zullen deze kosten toenemen naar ruim € 147.000 voor 2026. (Dit is begroot voor 2025 op € 114.000).

OVERIGE KOSTEN WSW - WERKNEMERS

Hieronder is onder andere € 1.117.000 opgenomen als kosten voor begeleid werken. Deze kosten zijn ten opzichte van 2025 afgenomen met € 60.000. Enerzijds is hier sprake van een afname van het aantal SE's in begeleid werken ten opzichte van 2025 met 7,1 SE's naar 53,0 SE (was 60,1 SE).

Daarnaast is hier een kostenpost (= last voor de G.R. Sallcon en daardoor een bate voor KonnecteD) van € 205.000 aan uitvoeringskosten Wsw van 2026 voor KonnecteD opgenomen. De uitvoeringskosten voor 2026 nemen af met € 75.000, van € 286.000 in 2025 naar € 205.000. Deze daling wordt veroorzaakt door de daling van de taakstelling in SE in 2026.

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. In 2024 zijn opnieuw zonnepanelen geplaatst. Hierdoor zullen de afschrijvingslasten van gebouwen en installaties in de komende jaren weer toenemen. Maar de afschrijvingslasten voorzieningen terreinen zullen per 2026 worden beëindigd. Hierdoor dalen voor 2026 en daarna de afschrijvingslasten.

HUREN

Er wordt aan KonnecteD € 150.000 huur in rekening gebracht (in 2025 was dit € 145.000) 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. De verwachting is dat de afschrijvingslasten en daarmee de belasting van het huurbedrag voorlopig gelijk blijven.

WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Ontwikkeling van de algemene reserve

Saldo per 31-12-2024 na verwerking voorstel resultaatbestemming	€ 5.232.000
Resultaat G.R. 2025 en begroot resultaat 2026	€ 10.000

Doordat het resultaat van de taakvelden in principe nihil is zou het niveau van de algemene reserve naar verwachting toereikend moeten zijn om risico's in de toekomst op te vangen. De bezuinigingen vanuit de overheid spelen hierin echter een belangrijke rol en het is mede afhankelijk van de wijze hoe KonnecteD BV 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 31-12-2024 bedraagt € 2.265.000. De reserve zal worden aangewend ter (gedeeltelijke) dekking van de afschrijvingskosten van de nieuwbouw. De begrote onttrekking voor 2025 en 2026 bedraagt € 105.000 per jaar.

Bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen

Ultimo 2024 bedraagt het saldo € 1.550.000. Jaarlijks zal de reserve naar de actuele situatie worden aangepast. Voor 2025 en 2026 is geen dotatie of onttrekking begroot.

Bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers

Ultimo 2024 bedraagt het saldo € 794.000. Jaarlijks zal de reserve naar de actuele situatie worden aangepast. Voor 2025 en 2026 is geen dotatie of onttrekking begroot.

Risicobebepaling / 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. In 2024 is de rekening courant schuld van KonnecteD BV aan de GR Sallcon omgezet als bijdrage ter versterking van het eigen vermogen. Deze bijdrage bedraagt bijna € 3,8 miljoen en is reeds in de jaarrekening 2024 verwerkt. Per ultimo 2024 ligt haar actuele waarde hier € 4.045.000 (een toename van € 3.190.000) boven waardoor het risico met betrekking tot deze deelneming nog als beperkt wordt ingeschat. Op basis van de begroting 2025 wordt een verlies verwacht van bijna € 0,325 miljoen. In 2025 wordt een nieuw ondernemingsplan 2025-2028 uitgewerkt op basis waarvan door verdere kostenbeheersing de negatieve resultaten voortaan structureel worden omgevormd tot een nul of licht positief exploitatieresultaat.

TREASURYPARAGRAAF

FINANCIERING

Voor 2025 wordt geen nieuwe financieringsbehoefte voorzien dan uitsluitend uit eigen middelen.

Rentevisie

Gezien de ontwikkelingen aangaande de inflatie in de afgelopen jaren is er voor 2025 sprake van een stabiele rente van ca. 2 – 3%. Voor het begrotingsjaar 2026 worden geen grote wijzigingen ten aanzien van de rente verwacht.

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
Omvang begroting per 1 januari 2026 (= grondslag)	€ 18.346			
Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
- in bedrag	1.504	1.504	1.504	1.504
Omvang vlottende schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-	-
Schuld in rekening-courant	561	561	561	561
Vlottende middelen				
Tegoeden in kas/rekening-courant	5	5	5	5
Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	556	556	556	556
Toegestane kasgeldlimiet (1)	1.504	1.504	1.504	1.504
Ruimte (1) - (4)	948	948	948	948

RENTERISICONORM EN RENTERISICO'S VASTE SCHULD (x € 1.000)				
	2026	2027	2028	2029
Renterisico op vaste schuld				
1 Renteherzieningen	-	-	-	-
2 Betaalde aflossingen	-	-	-	-
3 Renterisico (1+2)	-	-	-	-
Toetsing renterisiconorm				
4 Renterisiconorm	3.669			
5A Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)	3.669			
5B Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)				
Berekening renterisiconorm				
4A Begrotingstotaal	18.346			
4B % - Regeling	20%			
4 Renterisiconorm (van alleen huidig jaar)	3.669			

FINANCIERING

Voor 2025 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 2026 van KonnecteD.

BEDRIJFSVOERING

Investeringsbeleid

Voor 2026 worden investeringen voorzien ten aanzien de aanpassing van het pand op basis van het strategisch huisvestingsplan 2025-2026. Op dit moment is een concrete invulling daarvan met een mogelijk noodzakelijk investeringsbedrag nog niet bekend. Verwacht wordt dat deze plannen in 2026 zullen worden uitgewerkt. Voorstellen daartoe zullen, indien noodzakelijk, in een aparte bestuursvergadering worden geagendeerd en besproken. Mogelijke investeringen zullen dan worden verwerkt in de 2^e wijziging van de begroting 2026 of worden verwerkt in de begroting 2027.

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 2026 geen enkele individuele werknemer van KonnecteD BV meer dan 100% van het jaarsalaris van een Minister.

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2026

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2024	2025 1e wijziging	2026 1e wijziging
1	Vergoedingen WSW	18.377.000	18.601.646	18.346.000
2	Incidentele baten	-	-	-
	Totaal baten	18.377.000	18.601.646	18.346.000
1	Loonkosten WSW - werknemers	16.266.000	16.657.651	16.519.035
2	Vervoerskosten	166.000	113.700	146.500
3	Overige kosten WSW en contracten	1.976.000	1.830.295	1.680.465
4	Afschrijvingen	134.000	158.000	147.000
5	Rente	-	-	-
6	WW-risico B3-werknemers	179.000	-	-
7	Huren	125.000-	145.000-	150.000-
8	Belastingen en verzekeringen	55.000	66.000	71.000
9	Overige bedrijfskosten	29.800	30.500	30.500
10	Incidentele lasten	75.000	500	1.500
	Totaal lasten	18.755.800	18.711.646	18.446.000
	Totaal saldo baten en lasten	378.800-	110.000-	100.000-
1	Dotatie bestemmingsreserves	9.000-	-	-
2	Onttrekking bestemmingsreserves	324.000	105.000	105.000
	Totaal bestemming resultaat	315.000	105.000	105.000
	Geraamde resultaat	63.800-	5.000-	5.000

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2026

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2024	2025 1e wijziging	2026 1e wijziging
1.	VERGOEDINGEN WSW			
	Gemeentelijke vergoedingen WSW	18.377.000	18.601.646	18.346.000
	Vergoedingen overige exploitatie	-	-	-
	Subtotaal gemeentelijke vergoedingen	18.377.000	18.601.646	18.346.000
	Af: correctie onderrealisatie	-	-	-
	Totaal vergoedingen WSW	18.377.000	18.601.646	18.346.000
2.	INCIDENTELE BATEN			
	Baten voorgaande jaren	-	-	-
	Totaal incidentele baten	-	-	-

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2026

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2024	2025 1e wijziging	2026 1e wijziging
1.	LOONKOSTEN WSW - WERKNEMERS			
	Bruto lonen	12.990.000	13.119.005	13.020.551
	Sociale lasten	2.129.000	2.257.972	2.217.786
	Pensioen premie	1.147.000	1.280.674	1.280.698
	Totaal loonkosten WSW - werknemers	16.266.000	16.657.651	16.519.035
2.	VERVOERSKOSTEN	166.000	113.700	146.500
3.	OVERIGE KOSTEN WSW - WERKNEMERS			
3.1	Algemene kosten			
	Kosten ARBO-dienst	262.000	213.400	210.000
	Scholingskosten	21.000	51.000	50.000
	Dotatie voorziening jubileum WSW	2.000-	-	-
	Dotatie voorziening seniorenregeling WSW	31.000-	-	-
	Werkkleding	22.000	17.000	15.000
	Ontspanningskosten	60.000	62.600	50.100
	Kosten van OR en Adviesraad	4.000	6.500	9.000
	Bijdrage vakbondscontributie	3.000	750	750
	Bijdrage in de subsidieverstreking aan Het Groenbedrijf	-	-	-
	Uitvoeringskosten WSW	780.000	286.345	205.322
	Overige kosten	52.000	15.800	23.000
	Totaal algemene kosten	1.171.000	653.395	563.172
3.2	Kosten Begeleid Werken:			
	Loonkosten-subsidie Begeleid Werken	805.000	1.176.900	1.117.293
	Totaal kosten Begeleid Werken	805.000	1.176.900	1.117.293
	Totaal overige kosten WSW - werknemers	1.976.000	1.830.295	1.680.465
4.	AFSCHRIJVINGEN			
	Afschrijving Voorzieningen terreinen	11.000	11.000	-
	Afschrijving Gebouwen	120.000	117.000	117.000
	Afschrijving Installaties	3.000	30.000	30.000
	Totaal afschrijvingen	134.000	158.000	147.000

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2026

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2024	2025 1e wijziging	2026 1e wijziging
5.	RENTE			
	Rente Leningen	-	-	-
	Totaal rente	-	-	-
6.	WW-risico B3-werknemers			
	WW-risico B3-werknemers	179.000	-	-
	Totaal WW-risico B3-werknemers	179.000	-	-
7.	HUREN			
	Doorbelaste huur aan Sallcon BV	125.000-	145.000-	150.000-
	Totaal huren	125.000-	145.000-	150.000-
8.	BELASTINGEN EN VERZEKERINGEN			
	Onroerende Zaak Belasting	30.000	41.000	44.000
	Brand- / bedrijfsschadeverzekering	25.000	25.000	27.000
	Totaal belastingen en verzekeringen	55.000	66.000	71.000
9.	OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN			
	Bankkosten	300	500	500
	Accountantskosten	29.500	30.000	30.000
	Totaal overige bedrijfskosten	29.800	30.500	30.500
10.	INCIDENTELE LASTEN			
	Afboeking oninbare vorderingen	-	-	-
	Boek-verlies/winst desinvesteringen	-	-	-
	Schades / Schadevergoedingen	-	-	-
	Lasten voorgaande jaren	75.000	-	-
	Diverse lasten	-	500	1.500
	Totaal incidentele lasten	75.000	500	1.500

BEGROTING VAN BATEN EN LASTEN G.R. SALLCON - 2026

Nr.	Omschrijving	JAARREKENING	BEGROTING	BEGROTING
		2024	2025 1e wijziging	2026 1e wijziging
1.	DOTATIE BESTEMMINGSRESERVES			
	Dotatie bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen	9.000-	-	-
	Dotatie bestemmingsreserve herstructurering WSW	-	-	-
	Dotatie bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers	-	-	-
	Totaal dotatie bestemmingsreserves	9.000-	-	-
2.	ONTTREKKING BESTEMMINGSRESERVES			
	Onttrekking bestemmingsreserve vakantiegeld en -dagen	40.000	-	-
	Onttrekking bestemmingsreserve huisvesting	105.000	105.000	105.000
	Onttrekking bestemmingsreserve WW-risico B3-werknemers	179.000	-	-
	Totaal onttrekking bestemmingsreserves	324.000	105.000	105.000

BEGROTING G.R. SALLCON PER TAAKVELD - 2024

Omschrijving	JAARREKENING 2024	BEGROTING 2025 1e wijziging	BEGROTING 2026
TAAKVELD 6.4 - BEGELEIDE PARTICIPATIE			
Totaal baten	18.377.000	18.601.646	18.346.000
Totaal lasten	18.662.000	18.601.646	18.346.000
Saldo baten en lasten	-285.000	0	0
Toevoeging aan reserves	-9.000	0	0
Onttrekking aan reserves	219.000	0	0
Resultaat	-75.000	0	0
TAAKVELD 0.3 - BEHEER OVERIGE GEBOUWEN EN GRONDEN			
Totaal baten	125.000	145.000	150.000
Totaal lasten	218.800	255.000	250.000
Saldo baten en lasten	-93.800	-110.000	-100.000
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Onttrekking aan reserves	105.000	105.000	105.000
Resultaat	11.200	-5.000	5.000
TAAKVELDEN TOTAAL			
Totaal baten	18.502.000	18.746.646	18.496.000
Totaal lasten	18.880.800	18.856.646	18.596.000
Saldo baten en lasten	-378.800	-110.000	-100.000
Toevoeging aan reserves	-9.000	0	0
Onttrekking aan reserves	324.000	105.000	105.000
Resultaat	-63.800	-5.000	5.000

MEERJARENAMING G.R. SALLCON - 2026 - 2030

Nr.	Omschrijving	BEGROTING 2026	BEGROTING 2027	BEGROTING 2028	BEGROTING 2029	BEGROTING 2030
1	Vergoedingen Wsw	18.346.000	17.564.000	16.853.000	16.375.000	15.607.000
2	Incidentele baten	-	-	-	-	-
	Totaal baten	18.346.000	17.564.000	16.853.000	16.375.000	15.607.000
1	Loonkosten Wsw - werknemers	16.519.035	15.759.000	15.034.000	14.343.000	13.683.000
2	Vervoerskosten	146.500	140.000	135.000	132.000	130.000
3	Overige kosten Wsw en contracten	1.680.465	1.665.000	1.684.000	1.900.000	1.794.000
4	Afschrijvingen	147.000	147.000	130.000	125.000	125.000
5	Rentelasten	-	-	-	-	-
6	WW-risico B3-werknemers	-	-	-	-	-
7	Huren	150.000-	150.000-	150.000-	150.000-	150.000-
8	Belastingen en verzekeringen	71.000	73.000	75.000	77.000	79.000
9	Overige bedrijfskosten	30.500	32.000	33.000	34.000	35.000
10	Incidentele lasten	1.500	2.000	12.000	14.000	11.000
	Totaal lasten	18.446.000	17.668.000	16.953.000	16.475.000	15.707.000
	Totaal saldo baten en lasten	100.000-	104.000-	100.000-	100.000-	100.000-
1	Dotatie bestemmingsreserves	-	-	-	-	-
2	Onttrekking bestemmingsreserves	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
	Totaal bestemming resultaat	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
	Geraamde resultaat	5.000	1.000	5.000	5.000	5.000

VASTSTELLING BEGROTING G.R. SALLCON - 2026

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Bestuur d.d. 17 december 2025 te Deventer.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'R. de Geest', with a long diagonal stroke extending upwards and to the right.

dhr. R. de Geest, voorzitter

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A.H. Brouwer', with a large loop and a long horizontal stroke.

dhr. A.H. Brouwer, secretaris