

**ADVIESNOTA voor burgemeester en wethouders**

**Openbare besluitenlijst**

Zaaknummer: 22871-2024

Medewerker	:	Henrike Reinders
Team	:	Werk Inkomen Zorg
Datum	:	11 juni 2024
Portefeuillehouder	:	wethouder Judith Compagner en wethouder Hans Olthof

<p><b>BIJLAGEN:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input checked="" type="checkbox"/> BRF college O-W _jaarrekening 2023 en begroting 2025 Sallcon GR_11juni2024</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> Begroting 2025 Sallcon GR getekend en vastgesteld</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> Sallcon, gewaarmerkt jaarverslag 2023 incl. getekende controleverklaring_v</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> BRF aandeelhouders gem. Olst-Wijhe - jaarbericht 2023 KonnecteD BV - decharge_11juni2024</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> Jaarrekening_jaarbericht 2023_KonnecteD BV_compleet getekend_12jun2024</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> Brief bestuur Sallcon GR aan directeur KonnecteD 18-6-2024</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> Reactiebrief College en gemeenteraad op begroting Sallcon GR 2025</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> Raadsvoorstel geen zienswijze op begroting 2025 Sallcon GR</li> </ul>
<p><b>AFSTEMMING MET</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input checked="" type="checkbox"/> team Bedrijfsvoering <ul style="list-style-type: none"> <li><input checked="" type="checkbox"/> financieel</li> </ul> </li> <li><input checked="" type="checkbox"/> team Communicatie en Ondersteuning <ul style="list-style-type: none"> <li><input checked="" type="checkbox"/> Geen actieve communicatie</li> </ul> </li> <li><input checked="" type="checkbox"/> anders, nl. Gemeente Deventer en AvA KonnecteD</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li><input checked="" type="checkbox"/> Openbaar</li> <li><input type="checkbox"/> Vertrouwelijk</li> </ul>
<p><b>ONDERWERP</b></p> <p>Vaststellen jaarrekening 2023 Sallcon GR en KonnecteD BV en Begroting 2025 Sallcon GR</p>

**BESLUIT burgemeester en wethouders**

1. Kennis te nemen van de brief van 10 juni 2024 van het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling BVO Sallcon (Sallcon GR) over de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de begroting 2025 van Sallcon GR;
2. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2025 en jaarrekening 2023 Sallcon GR;
3. In te stemmen met het voorstel tot vaststelling van de jaarrekening 2023 KonnecteD BV;
4. In te stemmen met het voorstel tot het verlenen van decharge aan de directeur van KonnecteD BV voor het gevoerde beleid over 2023 en decharge aan de raad van commissarissen voor het gevoerde toezicht over 2023;
5. De besluiten onder 3 en 4 ook te nemen als schriftelijk besluit van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van KonnecteD BV;
6. In te stemmen met de brief vanuit het bestuur van Sallcon GR in haar rol van aandeelhouder van KonnecteD BV aan de directeur van KonnecteD waarin de besluiten vermeld onder bovenstaande punten 3,4 en 5 kenbaar worden gemaakt;
7. De gemeenteraad voor te stellen om geen zienswijze in te dienen op de begroting 2025 Sallcon GR;
8. Als de gemeenteraad geen gebruik maakt van de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2025 van de Gemeenschappelijke Regeling BVO Sallcon (Sallcon GR) met een brief het bestuur van Sallcon GR hiervan op de hoogte te stellen;

**SAMENVATTING**

Het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR heeft op 5 juni 2023 de jaarrekening Sallcon GR 2023, het jaarbericht 2023 KonnecteD BV en de Begroting 2025 Sallcon GR “voorlopig” 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 begroting 2025 definitief vast. Het college heeft besloten om de gemeenteraad te adviseren om geen zienswijze in te dienen. Na vaststelling wordt de begroting 2025 dient bij Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel ingediend. Daarnaast wordt ingestemd met het vaststellen van de jaarrekening 2023 KonnecteD BB en decharge verleend.

#### AANLEIDING

Op 5 juni 2024 heeft het bestuur van Sallcon GR de ontwerpbegroting 2025 Sallcon GR vastgesteld. De gemeenteraad wordt de mogelijkheid gegeven daarover zienswijzen in te dienen. De vastgestelde begroting 2025 kan dan bij Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel worden ingediend.

Op 5 juni 2024 heeft het bestuur van Sallcon GR de jaarrekening 2023 van Sallcon GR vastgesteld.

Op 5 juni 2024 heeft de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (Ava) van KonnecteD BV de jaarrekening 2023 van KonnecteD BV besproken. Deze jaarrekening kon op dat moment nog niet worden vastgesteld vanwege het (nog) ontbreken van de goedkeurende verklaring van de accountant. Deze is inmiddels wel goedgekeurd en het accountantsverslag is toegevoegd. De jaarrekening 2023 Sallcon BV kan nu worden vastgesteld met een schriftelijk besluit van de Ava.

Beide jaarrekeningen 2023 worden ter kennisname aan de gemeenteraad gebracht

#### BEOOGD RESULTAAT

Het bestuur van Sallcon GR heeft de ontwerpbegroting 2025 "voorlopig" vastgesteld. De gemeenteraden van Olst-Wijhe en Deventer krijgen de mogelijkheid daarover zienswijzen in te dienen. Daarna stelt het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie KonnecteD GR de ontwerpbegroting 2025 definitief vast en wordt deze bij Gedeputeerde Staten (GS) van de provincie Overijssel aangeleverd.

Volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen moet de vastgestelde begroting 2025 vóór 15 september 2024 (wettelijk uiterste aanleverdatum) bij GS van Overijssel worden ingediend.

Beoogd resultaat is eveneens dat de jaarrekeningen 2023 van Sallcon GR en KonnecteD BV ter kennisname aan de gemeenteraad worden gebracht.

#### KADER

- Wet gemeenschappelijke regelingen
- Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon.
- Statuten KonnecteD BV
- Juridische structuur Sallcon/KonnecteD.
- Begroting 2024 Sallcon GR
- Ondernemingsplan 2020-2024 en het transformatieplan van KonnecteD BV.

In die kaders is onder andere het volgende geregeld:

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

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

Het vaststellen van de begroting van Sallcon GR gebeurt in twee fasen. De eerste fase is in het voorjaar van 2024. Hierin wordt volgens de Wet GR een begroting 2025 op hoofdlijnen vastgesteld. De tweede fase is in het najaar van 2024. Hierin besluit het bestuur van Sallcon GR over een eerste begrotingswijziging 2025. De begroting 2025 wordt dan onder andere aangepast op de actuele rijksbijdrage Wsw. Deze wordt bekendgemaakt in de septembercirculaire van 2024.

In het najaar van 2024 wordt ook de begroting 2025 voor KonnecteD BV vastgesteld. De begrotingswijziging van Sallcon GR wordt dan voor zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraad. Omdat Sallcon GR de uitvoering van haar bedrijfsactiviteiten volledig in KonnecteD BV heeft belegd gaat de aandacht vooral naar de begroting 2025 van KonnecteD BV uit.

## ARGUMENTEN VOOR

Op 4 juni 2024 heeft u ingestemd met de (voorlopige) vaststelling van de ontwerpbegroting 2025 van Sallcon GR en de beide jaarrekeningen 2023.

Op 5 juni 2024 heeft (voorlopige) vaststelling in het bestuur van Sallcon GR en de Ava van KonnecteD BV plaatsgevonden.

De stukken worden nu na besluitvorming door het bestuur van Sallcon GR en de Ava van KonnecteD BV formeel aan de gemeente aangeboden en de gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld zienswijzen op de ontwerpbegroting 2025 van Sallcon GR te geven. Conform het collegebesluit van 4 juni 2024 wordt voorgesteld geen zienswijze in te dienen en daarmee daarom in te stemmen met de ontwerpbegroting 2025 van Sallcon GR.

### **Begroting Sallcon GR 2025 (ter vaststelling)**

De ontwerpbegroting 2025 is een begroting op hoofdlijnen. De GR schuift al haar baten en lasten een op een door naar de BV. Het budgettaire resultaat van de GR is daarmee nagenoeg nihil. In de begroting staan (financiële) uitgangspunten zoals de rijksvergoeding Wsw, aantal Wsw'ers in dienst van de GR, de loonkosten en de uitvoeringskosten.

Volgens de Wet op de Gemeenschappelijke regelingen moeten begrotingen maar ook begrotingswijzigingen van de GR-en aan gemeenteraden worden voorgelegd met de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen. Als zowel de gemeenteraad van Olst-Wijhe als van Deventer aangeven geen zienswijze in te willen dienen, kan het bestuur van Sallcon GR overgaan tot definitieve vaststelling van de begroting 2025.

### **Jaarrekeningen 2023**

Ten tijde van de voorbereidingen op de Ava was er nog geen goedkeurende verklaring door de accountant verstrekt. Reden waarom werd geadviseerd om de jaarrekening (nog) niet vast te stellen en (nog) geen decharge te verlenen. Inmiddels heeft de accountant op 5 juni 2024 wel de goedkeurende verklaring en het accountantsverslag verstrekt. Daarom kan de Ava nu een (schriftelijk) besluit nemen om de begroting vast te stellen en decharge aan het bestuur (directeur en raad van commissarissen) te verlenen.

Met de vaststelling in juni 2024 wordt nog steeds voldaan aan de wettelijke termijnen die de Wet GR en de statuten van de BV daaraan stellen.

### **Jaarbericht KonnecteD BV 2023**

Begroot was een resultaat van -/- € 1.965 mln. de realisatie is -/- € 1,544 mln. Het voordelig verschil wordt met name gerealiseerd door lagere energiekosten en onderschrijding van de post onderhoud.

Zie voor nadere toelichtingen de Jaarrekening.

Het negatief resultaat wordt ten laste gebracht van de Algemene Reserve KonnecteD BV. Het eigen vermogen bedraagt na verwerking van het resultaat € 4 mln. (afgerond) en de Algemene reserve van KonnecteD heeft een stand van -/- € 80.000.

In het jaarbericht worden de verwachtingen voor 2024 vermeld. KonnecteD verwacht een resultaat van -/- € 1,975 mln. Het begrote negatieve resultaat 2024 kan nog wel door KonnecteD worden gedragen, maar meerjarig niet. Zie voor nadere informatie ook de kadernota 2025-2028 en het raadsvoorstel van 22 april 2024 (14751-2024) waarin informatie over de begroting 2024 van KonnecteD BV. Voor het financieel meerjarig perspectief is de besluitvorming in het najaar van 2024 van beide gemeenten over een te kiezen toekomstscenario bepalend en daarmee ook voor de (mogelijk) meerjarige financiële consequenties voor de beide gemeenten.

### **Jaarrekening 2023 Sallcon GR (ter informatie).**

Het resultaat over 2022 is -/- € 42.000 en wordt vooral veroorzaakt door hogere bedrijfskosten zoals accountantskosten en bankkosten. Het resultaat wordt ten laste van de Algemene Reserve gebracht.

#### ARGUMENT TEGEN

Niet van toepassing

#### RISICO'S

#### FINANCIËN

Het negatieve resultaat over 2023 van zowel Sallcon GR als KonnecteD BV wordt ten laste gebracht van de Algemene Reserve van respectievelijk Sallcon GR en KonnecteD BV.

#### DUURZAAMHEID

Niet van toepassing.

#### PARTICIPATIE

De begroting is afgestemd met de bedrijfsvoering organisatie Sallcon GR, Raad van commissarissen van KonnecteD BV en met de gemeente Deventer en de gemeente Olst-Wijhe  
De accountant heeft over de jaarrekeningen 2023 (GR en BV) goedkeurende verklaringen afgegeven

#### COMMUNICATIE

Dit besluit, de nota en de bijlagen kunnen openbaar worden gemaakt.

#### PLANNING EN UITVOERING

Volgens de Wet GR moeten begrotingen maar ook begrotingswijzigingen van GR-en aan gemeenteraden worden voorgelegd om de mogelijkheid te bieden een zienswijze in te dienen.

De gemeenteraad voor te stellen geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2025 van Sallcon GR. Verzenden van de brief na behandeling in de gemeenteraad.

Als zowel de gemeenteraad van Olst-Wijhe als van Deventer aangeven geen zienswijze in te willen dienen dan kan het bestuur van GR Sallcon overgaan tot definitieve vaststelling.

De beide jaarrekeningen 2023 worden ter kennisname gebracht aan de gemeenteraad.