

ADVIESNOTA voor burgemeester en wethouders

Openbare besluitenlijst

Zaaknummer: 42639-2024

Medewerker	:	Henrike Reinders
Team	:	Werk Inkomen Zorg
Datum	:	5 december 2024
Portefeuillehouder	:	wethouder Judith Compagner en Hans Olthof

BIJLAGEN: ☒ College BenW gemO-W brf 1e begrotingswijziging 2025 Sallcon GR en Begroting KonnecteD 2025 dd 11-12-2024) 43243-2024) ☒ Begroting 2025 Sallcon GR 1e wijziging getekend dd 3-12-2024 (43243-2024) ☒ Begroting 2025 KonnecteD v5 (43243-2024) ☒ Sallcon, brief inzake versterken vermogen KonnecteD BV (43243-2024) ☒ Jaarcontract Sallcon GR -KonnecteD 2025 v3 A dd 3-12-25 (43243-2024) ☒ Brief reactie op begroting 2025 Sallcon GR 1e wijziging (43243-2024) ☒ Raadsvoorstel-besluit Begroting 2025 Sallcon GR 1e wijziging (42639-2024)
AFSTEMMING MET ☒ team Bedrijfsvoering ☒ financieel ☒ team Communicatie en Ondersteuning ☒ Geen actieve communicatie ☒ anders, nl. gemeente Deventer en KonnecteD
☒ Openbaar ☐ Vertrouwelijk
ONDERWERP Begroting 2025 Sallcon GR 1e wijziging

BESLUIT burgemeester en wethouders

1. Kennis te nemen van de brief van 11 december 2024 van het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling BVO Sallcon (Sallcon GR) over de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2025 van Sallcon GR waarbij ter informatie de begroting 2025 van KonnecteD BV is gevoegd;
2. De gemeenteraad voor te stellen geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2025 van Sallcon GR;
3. Indien 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 3 december 2024 de Begroting 2025 1e wijziging Sallcon GR 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 1e wijziging definitief vast. Het college heeft besloten om de gemeenteraad te adviseren om geen zienswijze in te dienen. Na vaststelling wordt de begroting 2025 1e wijziging Sallcon GR bij Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel ingediend.

AANLEIDING

Op 3 december 2024 heeft het bestuur van Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2025 van Sallcon GR voorlopig vastgesteld. Bij brief van 11 december 2024 heeft het bestuur van Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2025 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 3 december 2024 besloten de begroting 2025 van KonnecteD BV goed te keuren. Ter informatie wordt de begroting 2025 van KonnecteD BV bij het bovengenoemde raadsvoorstel gevoegd.

BEOOGD RESULTAAT

Vaststelling van de 1e begrotingswijziging 2025 van Sallcon GR

KADER

1. Wet gemeenschappelijke regelingen.

Op 3 december 2024 heeft het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR de eerste begrotingswijziging 2025 van Sallcon GR voorlopig vastgesteld. Overeenkomstig artikel 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is de begrotingswijziging 2025 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.

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 2025 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 2025 Sallcon GR

De primitieve begroting 2025 is in het voorjaar van 2024 door het bestuur van Sallcon GR vastgesteld (de gemeenteraad besloot medio 2024 geen zienswijze in te dienen) en Gedeputeerde Staten van Overijssel hebben vervolgens besloten repressief toezicht toe te passen. Nu ligt de eerste begrotingswijziging 2025 van de GR voor een zienswijze procedure voor en daarna volgt vaststelling door het bestuur van Sallcon GR.

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

6. Collegebesluit van 3 december 2024 voorafgaand aan de vergaderingen van het bestuur van Sallcon GR en de AvA van KonnecteD BV van 3 december-2024, waarin onder andere het verzoek aan de directeur van KonnecteD BV om het advies van accountantsbureau BakerTilly om een kortlopende schuld

in vermogen om te zetten over te nemen en in de 1^e begrotingswijziging 2025 en de begroting 2025 van KonnecteD BV te verwerken.

ARGUMENTEN VOOR

Omdat Sallcon GR haar bedrijfsactiviteiten aan KonnecteD BV overlaat, sluit ook de eerste begrotingswijziging van Sallcon GR (evenals de -primitieve begroting 2025) op een klein resultaat. Met een raadsvoorstel wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld eventueel een zienswijze in te dienen op de voorlopig vastgestelde 1e begrotingswijziging 2025 van Sallcon GR. Het college geeft de gemeenteraad in het raadsvoorstel haar advies mee om wel / niet een zienswijze in te dienen. Ambtelijk advies is in het raadsvoorstel op te nemen dat het college de gemeenteraad adviseert geen zienswijze in te dienen bij het bestuur van Sallcon GR.

Omdat Sallcon GR haar bedrijfsactiviteiten aan KonnecteD BV overlaat, is de begroting 2025 van KonnecteD BV ter informatie bijgevoegd. Daarmee wordt inzicht gegeven in de (inhoudelijke en financiële) resultaten van de bedrijfsactiviteiten van KonnecteD BV.

1. Advies van BakerTilly over continuïteit KonnecteD BV

Accountantsbureau BakerTilly heeft de directeur van KonnecteD geadviseerd over mogelijkheden voor het nemen van maatregelen ter versterking van de continuïteit.

In de adviesbrief van BakerTilly staat dat er een ernstige bedreiging van de continuïteit van KonnecteD BV is. De Algemene Reserve is € 80.000 negatief en zal gezien de meerjarige prognoses verder dalen waardoor ook de solvabiliteit (verhouding eigen vermogen met het vreemd vermogen) daalt. BakerTilly schrijft dat KonnecteD BV het jaar 2024 nog zelfstandig kan doorkomen. Voor het boekjaar 2025 moeten maatregelen worden genomen.

Het aandelenkapitaal van Sallcon GR in KonnecteD BV heeft een actuele waarde van € 3.177.000. Als het vermogen van KonnecteD BV daalt, zal ook de actuele waarde van het aandelenkapitaal bij Sallcon GR dalen. Zonder maatregelen bij KonnecteD BV zal Sallcon GR vanaf 2025 verlies op haar geactiveerde aandelenkapitaal moeten nemen.

Het advies van Baker Tilly is "Kwijtschelden van schulden groepsmaatschappijen dan wel omzet van schulden in eigen vermogen. KonnecteD BV heeft een schuld aan Sallcon GR van €3,8 mln. Deze is ontstaan door liquiditeit vanuit Sallcon GR aan KonnecteD BV beschikbaar te stellen. Door deze schuld om te zetten naar vermogen, wordt de solvabiliteit van KonnecteD BV op korte termijn verbeterd en daalt de schuldenlast."

BakerTilly stelt daarmee een soort van balansopschoning tussen beide organisaties voor. De liquiditeit die Sallcon GR bij de oprichting van KonnecteD BV beschikbaar heeft gesteld ad €3,8 mln., heeft vanaf de oprichting als een vordering van Sallcon GR op KonnecteD BV op de balans van Sallcon GR gestaan en bij KonnecteD BV als een schuld aan Sallcon GR. Het is echter nooit de bedoeling geweest dat KonnecteD BV hierop een aflossing/terugbetaling zou gaan doen. De liquiditeitsverstrekking aan KonnecteD BV is in die zin nooit als lening bedoeld.

De directeur van KonnecteD BV heeft het advies van BakerTilly overgenomen en op 3 december 2024 hebben zowel het bestuur van Sallcon GR als ook de AvA van KonnecteD BV het advies overgenomen. Dit is nu verwerkt in de eerste begrotingswijziging 2025 van Sallcon GR en de begroting 2025 van KonnecteD BV.

Het advies van BakerTilly gaat aanvullend ook over de mogelijkheid van het afstempelen van het aandelenkapitaal (€ 3.177.000) en daarmee dit aandelenkapitaal om te zetten naar de Algemene Reserve. De Algemene Reserve zou daarmee kunnen stijgen van € 3.702.000 naar € 6.878.000. De mogelijkheid van afstempelen van aandelenkapitaal wordt nu (nog) niet benut. Bij het door de interim directeur van KonnecteD (kwartiermaker) uit te werken toekomstperspectief voor KonnecteD in een vast te stellen bedrijfsplan wordt de mogelijkheid van het eventueel afstempelen van het aandelenkapitaal betrokken.

Ambtelijk advies is

- de adviesbrief van BakerTilly als bijlage bij de eerste begrotingswijziging van Sallcon GR aan de gemeenteraad ter informatie aan te bieden.
- In het raadsvoorstel bovenstaande samenvatting van het advies van BakerTilly op te nemen.

2. Eerste begrotingswijziging 2025 Sallcon GR

De 1e begrotingswijziging 2025 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 jaarlijks zeer beperkt.

Aandachtspunt is de begrote Wsw-vergoeding. Voor de in juni 2024 vastgestelde begroting 2025 is de Wsw-vergoeding voor 2024 uit de septembercirculaire 2023 het uitgangspunt. In de 1^e wijziging wordt rekening gehouden met de Wsw-vergoeding voor 2025 uit de septembercirculaire 2024. Naast het effect van het toekennen van de Loon- en Prijs Ontwikkeling (LPO) 2024 in de meicirculaire 2024 is ook de basis voor de berekening gewijzigd. Eerder werd de berekening gemaakt op de vergoeding van het voorafgaande jaar terwijl nu de berekening uitgaat van de vergoeding voor het betreffende jaar, waar het effect van de verwachte LPO voor 2025 aan is toegevoegd. Ten opzichte van de begroting stijgt de Wsw-vergoeding met bijna € 1,7 miljoen, afgerond € 1 miljoen als gevolg van de LPO 2024/2025 en € 650.000 door de wijziging in de berekening, tot nu toe kwam dit voordeel bij de jaarrekening naar voren. Zie ook blz. 16 van de begroting 2025 van KonnecteD voor toelichting op deze wijziging. Deze systeemwijziging is acceptabel omdat ook aan de lastenzijde van de exploitatie de te verwachten prijs- en loonindex binnen zowel Sallcon GR en KonnecteD BV voor 2025 en in het meerjarige perspectief wordt geraamd. De systeemwijziging leidt wel tot een structurele verbetering van het resultaat van KonnecteD met € 0,65 mln. en tegelijk tot een mogelijk financieel risico als in de meicirculaire 2025 de indexering op de Wsw-vergoeding voor 2025 lager uitvalt.

Op 3 december 2024 is door de GR Sallcon en Ava KonnecteD BV ingestemd met het voorstel tot een voorlopige vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2025 van Sallcon GR en daarin ook al het advies van BakerTilly te verwerken.

De gemeenteraad wordt nu in de gelegenheid gesteld een zienswijze te geven op de eerste begrotingswijziging van Sallcon GR waarin ook al het advies van BakerTilly is verwerkt. Daarmee wordt ook de instemming van de beide gemeenteraden van Deventer en Olst-Wijhe op de door BakerTilly voorgestelde balansmutaties bereikt.

Ambtelijk advies is te besluiten dat het college de gemeenteraad voorstel geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2025 van Sallcon GR.

3. Jaarcontract Sallcon GR – KonnecteD BV 2025

Bijgevoegd is het jaarcontract uitvoering Wsw tussen Sallcon GR en KonnecteD BV. Het jaarcontract is gebaseerd op de uitvoering van het bestaande beleid.

Deze is vastgesteld en ondertekend en wordt ter kennisname aan het raadsvoorstel toegevoegd.

4. Begroting 2025 KonnecteD BV

De begroting 2025 sluit met een nadelig resultaat van € 325.000. In het meerjarige perspectief neemt het nadelig resultaat volgens bijlage 1 op pag. 20 iets toe.

Voor 2024 is een verlies begroot van € 2,0 miljoen. Een verbetering voor 2025 van het resultaat met €1,7 mln. Op bladzijde 4 wordt voor begrotingsmutaties van 2025 t.o.v. 2024 een samenvatting gegeven.

Het grootste voordelige effect is de indexering van de Wsw-vergoedingen vanuit het Rijk met €1,0 mln. vanuit de meicirculaire 2024. Een ander voordelig effect betreft de wijziging in de ramingssystematiek voor de Wsw-vergoeding (€0,65 mln.), Zie daartoe de toelichting bij Sallcon GR in deze collegenota.

De toelichting vanuit KonnecteD op resultaatwijzigingen is vooral gedaan op lasten- en baten ramingen. Op werksoortenniveau is dat niet gedaan. Dat kon ook nog niet, want het aangekondigde

kostprijsmodel is nog niet vastgesteld/niet van toepassing. De interim-directeur van KonnecteD BV zal een nog vast te stellen kostprijsmodel verder uitwerken en daarover de afstemming met de beide gemeenten zoeken.

ARGUMENT TEGEN

Niet van toepassing

RISICO'S

Niet van toepassing

FINANCIËN

De begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2029 laten een nadelig resultaat zien. Door het opvolgen van het advies van BakerTilly en verwerking hiervan in de begroting 2025 van zowel Sallcon GR als KonnecteD BV zijn de geraamde tekorten voorlopig op te vangen via de algemene reserve van KonnecteD BV.

DUURZAAMHEID

Niet van toepassing

PARTICIPATIE

Niet van toepassing

COMMUNICATIE

Niet van toepassing

PLANNING EN UITVOERING

De gemeenteraad voor te stellen geen zienswijze in te dienen op de eerste begrotingswijziging 2025 van Sallcon GR.

Als de gemeenteraad op advies van het college besluit geen zienswijze op de 1e begrotingswijziging 2025 van Sallcon GR te geven, een brief aan het bestuur van Sallcon GR en het bestuur van KonnecteD te sturen waarin gemeld wordt dat de gemeente Olst-Wijhe geen zienswijze zal inbrengen.