

ADVIESNOTA voor burgemeester en wethouders

Openbare besluitenlijst

Zaaknummer: 21828-2023

Medewerker	:	Henrike Reinders
Team	:	Werk Inkomen Zorg
Datum	:	6 juni 2023
Portefeuillehouder	:	wethouder J. Compagner en H. Olthof

<p>BIJLAGEN:</p> <ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> Aanbiedingsbrief begroting 2024 Sallcon GR 1^e wijziging Olst-Wijhe 050623 (21831-2023) <input checked="" type="checkbox"/> Aanbiedingsbrief jaarrekening 2022 gemeente Olst-Wijhe 050523 (21831-2023) <input checked="" type="checkbox"/> Begroting 2024 GR Sallcon versie mei 2023 (21831-2023) <input checked="" type="checkbox"/> KonnecteD BV jaarbericht 2022, getekende en gewaarmerkte versie met getekende controleverklaring DEF (21831-2023) <input checked="" type="checkbox"/> Sallcon GR, getekende en gewaarmerkte jaarrekening 2022 met getekende controleverklaring DEF (21831-2023) <input checked="" type="checkbox"/> KonnecteD begroting GR Sallcon 2024_B93334D606419 (18000-2023) <input checked="" type="checkbox"/> Reactie op ontwerpbegroting 2024 Sallcon GR (21831-2023)
<p>AFSTEMMING MET</p> <ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> team Bedrijfsvoering <ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> financieel
<ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> Actief openbaar <input type="checkbox"/> Niet actief openbaar <input type="checkbox"/> Actief openbaar, eerst contact met steller van deze adviesnota
<p>ONDERWERP</p> <p>Begroting 2024 Sallcon Gemeenschappelijke regeling, en jaarrekening 2022</p>

BESLUIT burgemeester en wethouders

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2024 Sallcon GR en de jaarrekening 2022 Sallcon GR en KonnecteD;
2. De gemeenteraad te adviseren om geen zienswijze in te dienen op de begroting 2024;
3. De begroting, jaarrekeningen en concept reactie op de lijst van ingekomen stukken van de gemeenteraad te plaatsen.

SAMENVATTING

Het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon GR heeft op 1 juni 2023 de jaarrekening Sallcon GR 2022, het jaarbericht 2022 KonnecteD BV en de Begroting 2024 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 2024 definitief vast. Het college heeft besloten om de gemeenteraad te adviseren om geen zienswijze in te dienen. Na vaststelling wordt de begroting 2024 dient bij Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel ingediend.

INLEIDING

Op 1 juni 2023 heeft het bestuur van Sallcon GR de ontwerpbegroting 2024 Sallcon GR vastgesteld. De gemeenteraad wordt de mogelijkheid gegeven daarover zienswijzen in te dienen. De vastgestelde begroting 2024 kan dan bij Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel worden ingediend.

Op 1 juni 2023 heeft het bestuur van Sallcon GR de jaarrekening 2022 van Sallcon GR vastgesteld. Op 1 juni 2023 heeft de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AvA) van KonnecteD BV de jaarrekening 2022 van KonnecteD BV vastgesteld. Beide jaarrekeningen worden ter kennisname aan de gemeenteraad gebracht. NB in de aanbestedingsbrief wordt gesproken over de begroting 2024 Sallcon GR 1^e wijziging, dit is niet correct het gaat hier om de ontwerpbegroting 2024.

Het vaststellen van de begroting van Sallcon GR gebeurt in twee fasen. De eerste fase is in het voorjaar van 2023. Hierin wordt volgens de Wet GR een begroting 2024 op hoofdlijnen vastgesteld. De tweede fase is in het najaar van 2023. Hierin besluit het bestuur van Sallcon GR over een eerste begrotingswijziging. De begroting wordt dan onder andere aangepast op de actuele rijksbijdrage Wsw. Deze wordt bekendgemaakt in de septembercirculaire.

In het najaar wordt ook de begroting voor KonnecteD BV vastgesteld. De begrotingswijziging van KonnecteD 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 van KonnecteD BV uit.

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.

BEOOGD RESULTAAT

Het bestuur van Sallcon GR heeft de ontwerpbegroting 2024 "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 2024 definitief vast en wordt deze bij Gedeputeerde Staten (GS) van de provincie Overijssel aangeleverd.

Conform de per 1 juli 2022 gewijzigde wet op de Gemeenschappelijke Regeling dient vanaf 2023 de begroting van de GR Sallcon uiterlijk per 30 april 2023 aan de gemeenteraden te worden toegezonden. KonnecteD heeft hierover op 29 april 2023 een brief gestuurd.

Volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen moet de vastgestelde begroting 2024 vóór 15 juli 2023 (wettelijk uiterste aanleverdatum) bij GS van Overijssel worden ingediend. KonnecteD zal hiervoor uitstel vragen bij de provincie.

Beoogd resultaat is eveneens dat de jaarrekeningen 2022 van Sallcon GR en KonnecteD BV ter kennisname aan de gemeenteraad worden gebracht.

KADER

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

ARGUMENTEN

Op 30 mei 2023 heeft u ingestemd met de (voorlopige) vaststelling van de ontwerpbegroting 2024 van Sallcon GR en de beide jaarrekeningen 2022.

Op 1 juni 2023 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 2024 van Sallcon GR te geven. Conform het collegebesluit van 30 mei 2023 wordt voorgesteld geen zienswijze in te dienen en daarmee derhalve in te stemmen met de ontwerpbegroting 2024 van Sallcon GR.

Argumenten zijn de volgende:

Begroting Sallcon GR 2024 (ter vaststelling)

De ontwerpbegroting 2024 is een begroting op hoofdlijnen. De GR schuift al haar baten en lasten een op een door naar de BV. Het budgettair 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.

Conform de per 1 juli 2022 gewijzigde wet op de Gemeenschappelijke regeling dient de begroting van de GR Sallcon sinds dit jaar uiterlijk per 30 april 2023 aan de gemeenteraden te worden toegezonden. Dit is dus niet gelukt. Er is op 26 april 2023 uitstel gevraagd.

Volgens de Wet op GR-en moeten begrotingen maar ook begrotingswijzigingen van 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 2024.

Jaarrekeningen 2022

Er is op 1 juni 2023 een goedkeurende verklaring door de accountant verstrekt.

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

Jaarbericht KonnecteD BV 2022

Begroot was een resultaat van +/- € 1,28 mln., de realisatie is +/- € 0,9 mln.

Zie voor nadere toelichtingen de Jaarrekening.

Het negatief resultaat wordt ten laste gebracht van de Algemene Reserve.

Het eigen vermogen bedraagt na verwerking van het resultaat € 5,6 mln.

In het jaarbericht wordt de verwachtingen voor 2023 vermeld. KonnecteD verwacht een resultaat van +/- € 1,96 mln. Het negatieve resultaat kan niet meerjarig door de onderneming worden gedragen. Voor de risico's verwijzen wij naar de paragraaf financiële consequenties.

Jaarrekening 2022 Sallcon GR (ter informatie).

Het resultaat over 2022 is +/- € 24.000. Een van de oorzaken is dat de uitgevoerde investeringen m.b.t. de verbouwing van het gebouw later zijn uitgevoerd, waardoor de huuropbrengsten lager zijn dan begroot. Zie voor nadere toelichtingen de jaarrekening

Het eigen vermogen is na verwerking van het resultaat € 10.616 mln., waarvan € 5,3 mln. in de algemene reserve is opgenomen.

Governance en ondernemingsplan

Daarnaast heeft het bestuur gesproken over het advies van PROOF adviseurs (Evaluatie governance KonnecteD), beslispuntenmemo GR KonnecteD van PROOF-adviseurs en de Memo Kader en proces ondernemingsplan en meerjarenbegroting.

Op 9 september 2021 is besloten om de governance van Sallcon KonnecteD te actualiseren. Tijdens de bestuursvergadering van 1 juni 2023 is ingestemd met het advies van PROOF-adviseurs en gekozen voor model 4, optimaliseren van het huidige model.

Op 1 juli 2022 is de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) gewijzigd. Deze wetswijziging moet voor 1 juli 2024 in alle gemeenschappelijke regelingen (GR-en) worden geïmplementeerd. Dit betekent dat ook de GR Sallcon moet worden aangepast. Een eerste belangrijke wijziging ziet op het proces tot de totstandkoming van een GR-wijziging.

PROOF-adviseurs heeft een memo Aanpassing GR op proces, opgesteld. Deze memo is het eerste onderdeel van het voorgestelde traject om tot wijziging van de GR te komen. Aan de hand van te houden sessies wordt een wijzigingsvoorstel voorbereid wat leidt tot een voorstel tot gewijzigde GR. Dit wordt te zijner tijd met de raad besproken.

De beslissing over de inrichting van de governance hangt samen met hoe de betrokken partijen in de toekomst willen samenwerken binnen de GR en KonnecteD. De huidige samenwerkingsafspraken zijn gebaseerd op uitvoering van de WSW, terwijl deze activiteit steeds kleiner wordt.

In november 2022 zijn het college en de raad geïnformeerd dat de negatieve jaarresultaten leiden tot een afname van het eigen vermogen van GR en BV. Bij ongewijzigd beleid zal dit ertoe leiden dat het eigen vermogen nog hooguit vijf jaar kan worden aangesproken. Er is toen afgesproken om goed voor te bereiden op dit toekomstbeeld, om zo in de loop van deze collegeperiode een keuze voor de toekomst te maken. Er is voorgesteld om toe te werken naar een ondernemersplan 2024-2028 inclusief een meerjarenbegroting.

DRAAGVLAK

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 2022 (GR en BV) goedkeurende verklaringen afgegeven

DUURZAAMHEID

Niet van toepassing

RISICO'S (financieel/juridisch)

Niet van toepassing

FINANCIËLE CONSEQUENTIES

Het negatieve resultaat over 2022 wordt gedekt vanuit de reserves (eigen vermogen). Het is momenteel onduidelijk op basis van de huidige situatie tot wanneer de negatieve resultaten kunnen worden opgevangen vanuit de reserves van Sallcon GR en KonnecteD B.V. In de sessies die voor de zomer worden georganiseerd (zie aanpak en uitvoering), wordt dit knelpunt ook aangepakt.

AANPAK/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 2024 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 2022 worden ter kennisname gebracht aan de gemeenteraad.

Aan de hand van te houden sessies (governance) wordt een wijzigingsvoorstel voorbereid wat leidt tot een voorstel tot gewijzigde GR. De gemeenteraad wordt over de uitkomsten in het najaar 2023 geïnformeerd. Ook wordt gewerkt aan een ondernemersplan 2024-2028 inclusief een meerjarenbegroting.