

ADVIESNOTA voor burgemeester en wethouders

Openbare besluitenlijst

Zaaknummer: 19307-2023

Medewerker	:	Jorrit Boxum
Team	:	Werk Inkomen Zorg
Datum	:	30 mei 2023
Portefeuillehouder	:	J. Compagner, H. Olthof.

BIJLAGEN: 19450-2023 <input checked="" type="checkbox"/> Agendabundel bestuur salcon 1 juni 2023
AFSTEMMING MET <input checked="" type="checkbox"/> team Bedrijfsvoering <input checked="" type="checkbox"/> financieel
<input checked="" type="checkbox"/> Actief openbaar <input type="checkbox"/> Niet actief openbaar <input type="checkbox"/> Actief openbaar, eerst contact met steller van deze adviesnota
ONDERWERP Bestuurlijk overleg Sallcon GR op 1 juni 2023

BESLUIT burgemeester en wethouders

- Kennis te nemen van de documenten voor de bestuursvergadering Sallcon GR op 1 juni 2023 (agendapunt 2 t/m 5.b);
- In te stemmen met het voorstel tot voorlopige vaststelling van de begroting 2024 van Sallcon GR (agendapunt 3.3);
- In te stemmen met het volgen van het advies van PROOF om de huidige governance te optimaliseren (agendapunt 5.a);
- In te stemmen met het door PROOF voorgestelde proces om te komen tot een gewijzigde GR (agendapunt 5.b);

SAMENVATTING

Op 1 juni 2023 wordt de vergadering van het bestuur van Sallcon GR gehouden. In deze vergadering wordt behandeld: concept jaarstukken Sallcon GR 2022, concept jaarstukken 2022 KonnecteD BV, concept begroting Sallcon GR 2024, Advies PROOF adviseurs (Evaluatie governance KonnecteD), beslispuntenmemo GR KonnecteD van Proof adviseurs en de Memo kader en proces ondernemingsplan en meerjarenbegroting.

INLEIDING

Op 1 juni 2023 wordt de vergadering van het bestuur van Sallcon GR gehouden. In deze vergadering wordt behandeld: concept jaarstukken Sallcon GR 2022, concept jaarstukken 2022 KonnecteD BV, concept begroting Sallcon GR 2024, Advies PROOF adviseurs (Evaluatie governance KonnecteD), beslispuntenmemo GR KonnecteD van Proof adviseurs en de Memo kader en proces ondernemingsplan en meerjarenbegroting.

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 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.

BEOOGD RESULTAAT

Het college heeft een standpunt ingenomen over de te nemen besluiten in de vergadering van het bestuur van Sallcon GR op 1 juni 2023.

KADER

- Wet gemeenschappelijke regelingen
- Gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringorganisatie Sallcon.
- Juridische structuur Sallcon/KonnecteD.
- Begroting 2023 Sallcon GR
- Ondernemingsplan 2020-2024 en het transformatieplan van KonnecteD BV.

ARGUMENTEN

Aandachtspunten per agendapunt

- **Agendapunt 2: Notulen en besluitenlijst van de bestuursvergadering d.d. 1 december 2022 (ter vaststelling)**
- **Agendapunt 3: Financiën**

Op 1 juni 2023 is de vergadering van het bestuur van Sallcon GR. Direct daarna volgt de vergadering van de AvA van KonnecteD BV omdat in ieder geval het vaststellen van de jaarrekening 2022 van de GR en daarna het vaststellen van de jaarrekening van KonnecteD BV voorligt.

De concept jaarrekeningen 2022 KonnecteD BV is gereed, de accountantscontrole heeft plaatsgevonden. De goedkeurende verklaring wordt rond 1 juni 2023 verstrekt. Tijdens de vergaderingen op 1 juni worden beide jaarrekeningen: Sallcon GR 2022 en KonnecteD BV 2022 vastgesteld. Met vaststelling in juni wordt nog steeds voldaan aan de wettelijke termijnen die de Wet GR en de statuten van de BV daaraan stellen. De directeur van KonnecteD wil dat de accountant voortaan eerder in het jaar zijn controle-opdracht uitvoert.

3.1 Concept jaarbericht KonnecteD BV 2022 (ter bespreking en daarop vaststelling in de AVA)

De accountant heeft de controle afgerond. Na vaststelling op 1 juni wordt het jaarbericht definitief. Hier volgt een korte toelichting op het resultaat van KonnecteD BV over 2022.

- Het bedrijfsresultaat was begroot op +/- €1,28 mln. Het bedrijfsresultaat komt uit op +/- €0,9 mln.
- De werkelijke omzet in 2022 nam af met €0,154 mln. ten opzichte van 2021.
- De personeelskosten WSW zijn lager uitgevallen door de daling van het aantal WSW-medewerkers.
- De personeelskosten voor ondersteunend personeel zijn daardoor hoger uitgevallen en de overige bedrijfskosten (op de energielasten na) zijn door gerealiseerde besparingen lager uitgevallen.
- Aanvullend een voordeel op het bedrijfsresultaat met name uit de deelneming HGB
- Voorgesteld wordt het om het totale negatieve resultaat van €825.000 te onttrekken aan de algemene reserve van KonnecteD BV
- Het eigen vermogen bedraagt na verwerking van het resultaat € 5.566 mln.

- In het jaarbericht op pagina 5 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 agendapunt 4.a

Ambtelijk advies: Instemmen met de vaststelling van de jaarstukken 2023 van KonnecteD BV in de AVA onder voorwaarde van een goedkeurende accountantsverklaring

3.2 Jaarbericht Sallcon GR 2022 (ter vaststelling)

De accountant heeft de controle afgerond. Als deze op 1 juni door het bestuur worden vastgesteld wordt het jaarbericht vastgesteld. Hier volgt een korte toelichting op het resultaat van de GR over 2022.

- Het bedrijfsresultaat voor 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.
- De overige bedrijfskosten zijn voor o.a. de accountantskosten. Deze zijn hoger uitgevallen.
- Het eigen vermogen is na verwerking van het resultaat € 10.616 mln., waarvan €5,3 mln. in de algemene reserve is opgenomen.

Ambtelijk advies: Instemmen met de vaststelling van de jaarstukken 2023 van Sallcon GR onder voorwaarde van een goedkeurende accountantsverklaring

3.3 Begroting Sallcon GR 2024 (ter vaststelling)

De conceptbegroting 2024 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.

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.

Ambtelijk advies: Instemmen met het voorstel tot voorlopige vaststelling van de begroting 2024 van Sallcon GR.

Vervolgproces: 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.

4. Informatie directeur

4a. Bestuursverslag + document afronding Transformatie (Bestuursverslag niet ontvangen)

De uitvoering van het transformatieplan is in oktober 2021 gestart. De uitvoering van het transformatieprogramma bevindt zich in de afrondende fase. KonnecteD heeft de volgende drie dienstverleningsrollen:

- Werkgever (voor medewerkers met loonkostensubsidie en SW-medewerkers)
- Dienstverlener (arbeidsontwikkeling en tijdelijke trajecten richting werk)
- Uitvoerder (duurzame werkplekken in publieke diensten zoals groen, grijs en schoon met een publieke businesscase)

KonnecteD geeft aan dat voor elk van deze rollen keuzes voor de toekomst worden voorgelegd in het ondernemingsplan. KonnecteD stelt voor om toe te werken naar een ondernemersplan 2024-2028, inclusief een meerjarenbegroting. Hiertoe wil het een werkgroep samenstellen met daarin diverse expertises vanuit beide gemeenten. KonnecteD verwacht zo'n tien sessies nodig te hebben om het plan in oktober 2023 te kunnen opleveren.

Ambtelijk advies: Om te komen tot een ondernemingsplan moeten eerst meerjarige scenario's worden opgesteld en vastgesteld. Het is belangrijk om goed voorbereid te zijn op de toekomst en te komen tot een sluitende meerjarenbegroting.

In november 2022 is de directeur van KonnecteD BV verzocht door het bestuur om in samenspraak met de deelnemende gemeenten een plan van aanpak op te stellen voor het uitwerken van toekomstscenario's met bijbehorende meerjarige perspectieven. KonnecteD heeft hierin geen vooruitgang geboekt. De gemeenten hebben ondersteuning aangeboden bij het opstellen van de scenario's. Hier is geen gebruik van gemaakt.

De planning van KonnecteD is om eind oktober 2023 het ondernemingsplan op te leveren. Hiertoe is het noodzakelijk deze stukken eerder te ontvangen i.v.m. met de gemeentelijke P&C-cyclus. Het is dus belangrijk dat de scenario's op korte termijn worden opgesteld zodat daarna het ondernemingsplan kan worden opgesteld.

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 ook afgesproken dat de directeur van KonnecteD BV in de uitwerking van toekomstscenario's een verklaring uitwerkt van de afwijking van het meerjarig perspectief tegenover het Ondernemingsplan van 2020.

De directeur heeft toegezegd dat deze nieuwe scenario's begin 2023 worden ontwikkeld en dat hij zich hierbij extern laat ondersteunen. Op basis van deze scenario's kan de lijn voor de toekomst worden bepaald. Het vraagstuk van de governance is hier onlosmakelijk mee verbonden. Hierover lopen de gesprekken (zie agendapunt 5).

4b. Opdracht meerjarenperspectief en ondernemingsplan (ter besluitvorming)

(4a en 4b vallen samen)

5a. Advies Proof/definitieve conceptrapportage Evaluatie governance KonnecteD (ter besluitvorming)

Op 9 september 2021 is besloten om de governance van Sallcon KonnecteD te actualiseren. Zowel de gemeenten als KonnecteD hadden hier behoefte aan. Om dit proces te begeleiden en hierover te adviseren is PROOF Adviseurs ingeschakeld. In dit proces zijn de volgende deelaspecten meegenomen:

- de constructie van GR en BV en andere deelnemende organisaties;
- de wijze van samenwerking;
- de daarop aansluitende governance.

In een aantal werksessies zijn vier mogelijke varianten besproken en getoetst. Dit zijn:

1. Opheffen BVO, uitvoering in BV
2. Opheffen BV, uitvoering in BVO
3. Modifieren huidige model
4. Optimaliseren huidige model

PROOF adviseert model 4, optimaliseren van het huidige model. Dit betekent: nu geen onomkeerbare institutionele wijzigingen, maar het versterken van de procedurele en relationele governance. Dit gaat bijvoorbeeld om:

- Inzetten op rolvastheid, jaarlijks een 'goed gesprek' tussen bestuur BVO, directie BV en RvC over (midden-)lange termijn, strategische koers en lessons learned
- Meer inhoudelijk samenwerken en minder formele 'rituelen'

Als dit niet leidt tot het gewenste resultaat kan altijd nog worden gekozen voor het opheffen van de BV (model 2). Zowel in model 2 als in model 4 blijft de GR bestaan. Het is logisch om de ontwikkeling naar de gewenste vorm van governance te verbinden aan de nog uit te werken toekomstscenario's.

Ambtelijk advies: in te stemmen met het advies van PROOF om de huidige governance te optimaliseren.

Neem het vraagstuk van de governance mee in het opstellen van de toekomstscenario's. Dit helpt op duidelijkheid te krijgen over rollen, verantwoordelijkheden en positie van alle betrokkenen. De beslissing over de inrichting van de governance hangt samen met hoe de betrokken partijen in de toekomst wel of niet willen samenwerken binnen de GR en KonnecteD. De huidige samenwerkingsafspraken zijn gebaseerd op uitvoering van de WSW, terwijl deze activiteit steeds kleiner wordt.

5b. Beslispuntenmemo Proof 2023; aanpassing GR op proces (ter besluitvorming)

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. De beslispuntenmemo die door PROOF is opgesteld geeft inzicht in de wijzigingen van de Wgr die noodzakelijkerwijs leiden tot wijziging van de GR.

Een eerste belangrijke wijziging ziet op het proces tot de totstandkoming van een GR-wijziging. Bij alle GR-en waar raden niet aan deelnemen – zoals ook het geval is bij de GR is het vanaf 1 juli 2022 verplicht om zienswijze over de concept gewijzigde regeling te vragen aan de raden. Nadat gemotiveerd op de ze zienswijzen is gereageerd en aanpassingen in de concept-GR zijn doorgevoerd, kan aan de raden toestemming worden gevraagd voor het wijzigen van de GR.

De 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.

Het bestuurlijk traject over de governance van KonnecteD moet zijn uitgekristalliseerd om de juiste keuzes te (kunnen) maken ten aanzien van de implementatie van de wijzigingen van de Wgr in de GR.

Ambtelijk advies: in te stemmen met het door PROOF voorgestelde proces om te komen tot een gewijzigde GR.

DRAAGVLAK

Bovenstaande argumenten zijn ambtelijk inhoudelijke afgestemd en overeengekomen met gemeente Deventer.

DUURZAAMHEID

N.v.t.

RISICO'S (financieel/juridisch)

N.v.t.

FINANCIËLE CONSEQUENTIES

Het negatieve resultaat over 2022 wordt gedekt vanuit de reserves (eigenvermogen). 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

Voorstel is om voor de zomer een aantal sessies te organiseren met KonnecteD, zodat we de contouren van de scenario's inclusief de financiën op hoofdlijnen in beeld hebben. Uiterlijk september 2023 hebben we dit inzicht nodig voor de gemeentelijke begroting 2024 en verder.

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. Na de voorlopige vaststelling van de begroting 2024 in de vergadering van het bestuur van Sallcon GR van 1 juni 2023 wordt deze formeel voor zienswijze aan de gemeenteraad voorgelegd. 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.