



Aan: de raden van de gemeenten Aa en Hunze, Assen, Hoogeveen, Midden-Drenthe, Tynaarlo en De Wolden door tussenkomst van de colleges van burgemeester en wethouders

Postbus 990
9400 AZ Assen

telefoon 0592 378 911
webadres www.alescon.nl

Per mail

plaats en datum 17 april 2015
Onderwerp Concept beleidsbegroting 2016 en meerjarenraming tot en met 2019

referentie A.H. Bruins Slot
e-mail abruinsslot@alescon.nl

Geacht college / geachte leden van de raad,

In haar vergadering van 17 april 2015 heeft het dagelijks bestuur de beleidsbegroting 2016 behandeld en voorlopig vastgesteld, conform de voorschriften in de Gemeenschappelijke Regeling.

U treft bijgaand de voorlopig vastgestelde beleidsbegroting 2016 aan. Conform artikel 33 lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling ontvangt u deze begroting, alvorens de begroting definitief wordt vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur op 19 juni aanstaande.

Volgens artikel 33 lid 4 kunnen de raden van de aangesloten gemeenten het dagelijks bestuur van hun gevoelens laten blijken. Het dagelijks bestuur voegt deze commentaren, waarin dit gevoelens is vervat, bij de concept – beleidsbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur worden aangeboden. Het bestuur ziet uw reactie graag **uiterlijk 5 juni aanstaande** tegemoet.

Na vaststelling van de begroting in het algemeen bestuur wordt de begroting toegezonden aan het college van Gedeputeerde Staten van Drenthe.

We hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
het dagelijks bestuur van Alescon,


A. Smits
secretaris

mevrouw M.S. Pauwels Pauw
voorzitter 

Bijlage: voorlopig vastgestelde beleidsbegroting 2016 Alescon met meerjarenraming tot en met 2018

Ps.

De raadsleden ontvangen separaat, via de griffie, met een begeleidende brief en digitale verzending de beleidsbegroting 2016. Dit gebeurt ook vandaag.

C o n c e p t

Beleidsbegroting Alescon 2016, inclusief meerjarenraming tot en met 2019

Voorlopig vastgesteld door het Dagelijks Bestuur op 17 april 2015

**Deze beleidsbegroting dient gelezen te worden als programmabegroting
in het kader van het Besluit Begroting en Verantwoording**

Assen, 17 april 2015

<u>Inhoudsopgave</u>	<u>pagina</u>
Voorwoord	3
1. Inleiding	4
2. Exploitatiebegroting en toelichting, inclusief meerjarenraming	6
Bijlage 1: Overzicht begrote gemeentelijke bijdragen 2016 - 2019	16

V o o r w o o r d

Voor u ligt de beleidsbegroting 2016 met meerjarenbegroting tot en met 2019.

De gemeenten, die samen de Gemeenschappelijke Regeling Alescon, vormen hebben aan het bestuur van Alescon aangegeven dat de jaren 2015 en 2016 aangemerkt worden als overgangsjaren, waarbij de gemeenten hun beleid voor de uitvoering van de Participatiewet gedurende deze periode nader vorm kunnen gaan geven en de voorbereiding treffen voor de implementatie daarvan. Het bestuur van Alescon is akkoord gegaan met dit standpunt van de zes gemeenten.

Van gemeentezijde is aangegeven de huidige raamovereenkomst voor de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening 2008 tot en met 2014 te willen respecteren en voor 2015 en 2016 te continueren met een addendum, waarin de bonusdragende gemeentelijke SW-omzet opnieuw wordt gedefinieerd.

De gemeenten en het algemeen bestuur van Alescon hebben, op 19 december 2014, de lopende raamovereenkomst voor de uitvoering van de Wsw 2009-2014 verlengd voor de periode 2015 tot en met 2016. Voor deze periode is ook een nieuwe uitvoeringsovereenkomst opgesteld.

In deze begroting en meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met de afbouw van de subsidie Wsw en de afbouw van het aantal Wsw-plaatsen ingaande 1 januari 2015, vanwege het ontbreken van nieuwe instroom en de natuurlijke SW-uitstroom van gemiddeld 5% per jaar.

Op basis van de hiervoor genoemde uitgangspunten is een beleidsarme begroting met meerjarenraming opgesteld.

De beslissingen die nog genomen moeten worden op gemeentelijk niveau zullen de komende maanden van invloed zijn op de beleidsbegroting 2016 en hebben zeker invloed op de meerjarenbegroting van de GR Alescon. Indien daarover meer bekend is zal dat te zijner tijd verwerkt worden in de beheersbegroting voor 2016.

Deze meerjarenbegroting is opgesteld aan de hand van de uitgangspunten die in de inleiding nader worden benoemd. Verder is een passage opgenomen waarin de bezuiniging op basis van het rapport Langedijk wordt toegelicht.

Het zal duidelijk zijn dat de nog te maken keuzes en te nemen beslissingen, gemeentelijk, een grote impact kunnen hebben op voorliggende begroting 2016 en de meerjarenbegroting tot en met 2019. In verband hiermee is deze begroting en meerjarenraming beleidsarm opgesteld op basis van ongewijzigd beleid en rekening houdend met afbouw van de huidige Wsw .

Assen, 17 april 2015
A.H. Bruins Slot,
Algemeen directeur

1. Inleiding

De uitgangspunten bij de beleidsbegroting 2016 zijn:

1. Het volume SW 2016 (in arbeidsjaren, aja) is gebaseerd op de verwachte eindstand SW voor het jaar 2015, geen nieuwe instroom vanaf 2015 en een uitstroom van circa 5% per jaar vanwege natuurlijk verloop. Voor de jaren 2017-2019 is rekening gehouden met een uitstroom van 5% per jaar, zonder dat er sprake zal zijn van nieuwe instroom.
2. Voor de verdeling naar werksoorten is de beheersbegroting 2015 het uitgangspunt voor begeleid werken en detachering. Voor 2016 is het hiervoor gehanteerde percentage 38. Er is rekening gehouden met een stijging van de brutomarge van 1% per jaar.
3. Er is voor de jaren 2016-2019 rekening gehouden met een gelijkblijvend opdrachtevolumen van de aangesloten GR gemeenten als in de jaren 2014 en 2015. Dit betreft opdrachten voor uit te voeren werkzaamheden door Wsw-medewerkers in uiteenlopende activiteiten. Daarbij geldt dat vanaf 1 januari 2015 ook omzet detacheringen bij gemeenten bonusdragend zijn geworden.
4. Er wordt rekening gehouden met een krimp van de overheadorganisatie met circa 5% per jaar.
5. Het rijkssubsidiebedrag voor de jaren 2016-2019 daalt telkens met € 500 per jaar per aja. Op basis van het huidige, voorlopige, tarief (2015) van € 26.000 per aja. De totale daling per aja bedraagt in deze periode € 2.000,00.
6. De loonkosten, voortvloeiend uit de CAO Wsw van december 2012, de stijging van de kosten van het minimumloon en de wettelijke premies bedragen voor de jaren 2016-2019 0%.
De loonkosten SW is afhankelijk van de afspraken die de VNG maakt met de vakbonden en van de effecten voortkomend uit wijzigingen in sociale premies en pensioenen. Op dit moment is er nog geen nieuwe cao Wsw en de VNG geeft aan dat er geen loonkostenstijgingen kunnen worden doorgevoerd.
Wanneer de loonkostenstijging SW hoger zal zijn dan de opgenomen 0,0% per jaar dan heeft dat een direct effect op de gemeentelijke bijdrage. Per 1% loonkostenstijging zijn de extra kosten per fte ruim € 300 per jaar. Wel vindt twee keer per jaar een aanpassing van het wettelijke minimumloon plaats.
7. De loonkostenstijging voor ambtenaren en het overige personeel is voor de jaren 2016-2019 gesteld op 1%. Hierin zijn loonkosten voortvloeiend uit de Cao en premiestijgingen mee voorzien. De kosten van een stijging van 1% bedragen circa € 100.000 op jaarbasis.
8. Eventuele andere activiteiten die voortkomen uit een bepaalde samenwerking tussen gemeenten en anderen, in het domein Werk & Inkomen met raakvlakken naar onderwijs en zorg, zijn niet opgenomen in deze beleidsarme begroting. De effecten op de exploitatie van Alescon zijn daarbij nog niet in te schatten. Het streven is dat eventueel gezamenlijk georganiseerde activiteiten positieve effecten met zich mee moeten

brengen voor de doelgroep en de betrokken organisaties (gemeenten en overige).

De eventuele uitbreiding van de beschutte werkplaats met arbeidsmatige dagbesteding uit de huidige AWBZ is niet meegenomen in deze begroting. Dat is onder andere afhankelijk van de keuzes die gemeenten nog moeten maken.

9. De omzet op de externe markt (re-integratie) wordt geprognoseerd op € 200.000 voor elk van de jaren 2016-2019.
10. Voor de huisvesting van de productieruimte in Assen is uitgegaan van ingebruikname per 1 juni 2016 en het afstoten van de panden die we huren van de gemeente Assen.
11. Door de gepresenteerde krimp van het volume SW in de jaren 2016-2019, is een passende krimp van de organisatie benodigd om de kostprijs per eenheid niet te laten stijgen. Daarnaast zijn er ook frictiekosten opgenomen in verband met huisvesting, verhuiskosten, afvloeiing van niet SW-medewerkers e.d. In de begroting worden ze gepresenteerd als sociaal plan en frictiekosten.
12. De voortgezette raamovereenkomst met de GR Alescon loopt na 2016 af. De gemeentelijke bijdrage is vanaf 2016 samengesteld uit het exploitatietekort minus de verwachte rijksbijdrage.
13. De bestemmingsreserve participatiewet die per 31 december 2013 is gevormd zal voor zover mogelijk en nodig worden gebruikt om de gemeentelijke bijdrage niet te verhogen. In 2014 is het positieve jaarresultaat van ruim € 330.000 uitgekeerd aan de gemeenten. Jaarlijks, vanaf 2016 zal het kortingsbedrag van € 500 per aja op de rijkssubsidie, in eerste instantie ten laste van de bestemmingsreserve worden gebracht

De meerjarenbegroting zal wijzigen aan de hand van de keuzes die door de gemeenten worden gemaakt.

Vaststelling beleidsbegroting 2016

De beleidsbegroting 2016 en meerjarenraming worden definitief vastgesteld en goedgekeurd in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 19 juni 2015. Hiermee wordt voldaan aan de voorschriften van de GR.

2. Exploitatiebegroting 2016

(bedragen * € 1.000)			
OMSCHRIJVING	Beleids- begroting 2016	Beheers- begroting 2015	Jaarrekening 2014
Bruto omzet	16.903	17.308	17.721
Inkoopkosten omzet	2.714	2.779	3.030
a. Bruto marge	14.189	14.529	14.691
b. Personeelskosten	55.553	57.572	59.194
Afschrijvingskosten	681	814	793
Huisvestingskosten	1.697	1.937	1.700
Indirecte productiekosten	1.833	1.897	1.929
Beheerskosten	1.050	1.282	1.298
Financiële lasten	400	158	337
c. Overige bedrijfskosten	5.661	6.089	6.058
Totale bedrijfskosten (d=b+c)	61.213	63.660	65.251
Bedrijfsresultaat (a-d)	-47.024	-49.131	-50.560
Rijksbijdrage Wsw GR gemeenten	41.747	44.243	45.792
Bruto gemeentelijke bijdrage GR	4.470	3.769	3.416
6% bonuskorting gemeentelijke omzet	-428	-450	-439
Bijdrage Wsw buitengemeenten	1.262	1.281	1.396
Bijdragen en vergoedingen	47.052	48.843	50.166
Overige baten en lasten	-400	-430	-1.156
Sociaal plan en frictiekosten	300	430	430
Exploitatieresultaat	128	-288	332
Gemeentelijke bijdrage	4.042	3.319	2.978
Ten laste van bestemmingreserve participatiewet	843		
Saldo bestemmingsreserve participatiewet	989	1.832	1.832
Netto gemeentelijke bijdrage	3.071	3.607	2.646

Meerjarenbegroting 2016-2019

	2016	2017	2018	2019
(bedragen * € 1.000)				
OMSCHRIJVING				
Bruto omzet	16.903	16.236	15.596	14.982
Inkoopkosten omzet	2.714	2.606	2.504	2.405
a. Bruto marge	14.189	13.629	13.092	12.577
b. Personeelskosten	55.553	52.804	50.200	47.787
Afschrijvingskosten	681	706	692	643
Huisvestingskosten	1.697	1.517	1.547	1.578
Indirecte productiekosten	1.833	1.741	1.654	1.571
Beheerskosten	1.050	998	948	900
Financiële lasten	400	350	290	270
c. Overige bedrijfskosten	5.661	5.311	5.131	4.962
Totale bedrijfskosten (d=b+c)	61.213	58.116	55.331	52.749
Bedrijfsresultaat (a-d)	-47.024	-44.486	-42.238	-40.172
Rijksbijdrage Wsw GR gemeenten	41.747	38.882	36.200	33.688
Bruto gemeentelijke bijdrage GR	4.470			
6% bonuskorting gemeentelijke omzet	-428			
Bijdrage Wsw buitengemeenten	1.262	1.175	1.094	1.018
Bijdragen en vergoedingen	47.052	40.058	37.294	34.706
Overige baten en lasten	-400	-400	-400	-400
Sociaal plan en frictiekosten	300	300	300	300
Exploitatieresultaat	128	-4.329	-4.844	-5.366
Gemeentelijke bijdrage	4.042	0	0	0
Ten laste van bestemmingreserve participatiewet	843	989		
Saldo bestemmingsreserve participatiewet	989	0	0	0
Netto gemeentelijke bijdrage	3.071	3.340	4.844	5.366

Toelichting exploitatiebegroting

Bezuinigingsmaatregelen op basis van rapport Langedijk in opdracht van de gemeenten.

Op 9 december 2014 is door de colleges van B&W besloten om het bestuur van Alescon te verzoeken de voorgestelde besparingsmogelijkheden, benoemd in het rapport d.d. 1 september 2014 tot een streefbedrag van ca. € 2.000.000 te implementeren vanaf 2015 en hiertoe in het 1^e kwartaal 2015 een plan van aanpak aan te bieden. Op 16 januari 2015 heeft het bestuur daarvoor aan de directie van Alescon een opdracht verstrekt om dit te verwerken in deze beleidsbegroting 2016, inclusief de meerjarenraming. Het bestuur heeft daarbij aangegeven dat de directie ook andere zaken, dan genoemd in het rapport Langedijk kan inzetten om tot genoemd streefbedrag te komen.

Hieronder is een schema weergegeven van de effecten van de bezuinigingen ten opzichte van de beleidsbegroting 2015, dat als nulpunt geldt, waarbij de maatregelen zijn verwerkt zoals geadviseerd:

	2016	2017	2018	Totaal
Bruto Marge	202	316	552	1.070
Begeleidend personeel	391	361	47	799
Afschrijving	289	190	150	629
Beheerskosten	-171	-163	-155	-488
Indirecte productiekosten	-151	-144	-136	-430
Minder frictiekosten	130	130	130	390
Huisvestingskosten	3	98	-13	88
Bezuinigingen	693	789	576	2.058
Afwijking ivm aja en rijksbijdrage en verschil				
afname reserve participatiewet	275	1.751	744	2.770
Afwijking MJB 2015-2018 tov 2016-2019	968	2.540	1.320	4.828

	2016	2017	2018	totaal
Gemeentelijke bijdrage in MJB 2016-2018	3.071	3.340	4.844	11.255
Gemeentelijke bijdrage in MJB 2015-2018 langedijk	4.039	5.880	6.164	16.083
bezuiniging	-968	-2.540	-1.320	-4.828

De totale bezuiniging op de gemeentelijke bijdrage, ten opzichte van de meerjarenbegroting 2015-2018, is ruim 4,8 miljoen euro. Dit wordt veroorzaakt door de bezuiniging in de kosten zoals hiervoor benoemd van ruim 2,0 miljoen. De overige bezuinigingen worden veroorzaakt door de afwijking in de aantallen aja en de verwachte hogere rijksbijdrage per jaar waar in de begroting 2016-2019 rekening mee wordt gehouden en andere afname reserve participatiewet.

In het rapport Langedijk "Advisering inzake Alescon en gevolgen voor de verdeelsleutel GR" zijn in Hoofdstuk 3 de maatregelen opgenomen die de

gemeenschappelijke regeling zelf kunnen nemen om een verlaging van het nadelig saldo te bewerkstelligen. Het gaat daarbij specifiek om

1. Natuurlijk verloop
2. Extra beweging van binnen naar buiten
3. Begeleidingscapaciteit bij werkbedrijven naar 1 regulier fte op 20 WSW'ers
4. Caseload consulten bij Deta/BW
5. Verbetering opbrengst loonwaarde
6. Beperking in taakuitvoering overhead
7. Kosten sociaal plan

Bij de uitvoering van de opdracht kunnen ook andere mogelijkheden worden meegenomen die bijdragen aan het behalen van de bezuiniging van € 2 miljoen.

De maatregelen zoals meegenomen in deze beleidsbegroting bestaan met name uit verbetering van de opbrengst van de loonwaarde, waarbij zoals geadviseerd door Langedijk rekening is gehouden met een stijging van 1%. Dit resulteert in een hogere bruto marge. Door een verdere beperking in de taakuitvoering van de overhead is minder personeel nodig. Door lagere investeringen in afgelopen jaren en de outsource van de ICT zijn er minder afschrijvingskosten. De beheerskosten stijgen hierdoor. De indirecte productiekosten nemen wel verder toe door andere winstgevendende opdrachten, gestart in 2014. Door gebruik te maken van natuurlijke momenten en het niet vervangen van vertrekkend personeel is de verwachting dat er minder frictiekosten zullen zijn dan eerder verwacht. De huisvestingskosten nemen af door afstoten van onroerend goed op natuurlijke momenten.

De structurele bezuinigingen bedraagt circa € 600.000 per jaar.

Krimp organisatie

Door de noodzakelijke krimp van de organisatie vanaf 2015, ontstaan kosten voor uitvoering van het sociaal plan. Voor de jaren 2016-2019 zijn er meerdere oorzaken voor het ontstaan van deze kosten in met name de personeelskosten van ambtenaren en niet SW-personeel van derden (JSF/PVA), de begeleidende personeelsleden. Er zal jaarlijks gereorganiseerd moeten worden en ook komen bepaalde vormen van dienstverlening vanuit de ondersteunende afdelingen onder druk te staan en/of kunnen niet meer worden uitgevoerd.

Ten eerste vereist de krimp in het volume SW een krimp in het personeelsbestand van het indirecte personeel met een contract als ambtenaar of JSF/PVA. Vervolgens zal een deel van het verlagen van de rijkssubsidiebijdrage gecompenseerd worden uit het nog efficiënter inzetten van het indirecte personeel, dan wel uit het verlagen van hun takenpakket. Verder is in de overige kosten een krimp van 5% opgenomen, waarbij op natuurlijke momenten de verplichtingen worden opgezegd. Bij het vorige maatregelenpakket is reeds de trend ingezet zo flexibel mogelijk te zijn. Waarbij gedacht moet worden aan huren in plaats van kopen en de outsourcing van de ICT.

Kosten in verband met afbouw	2016	2017	2018	2019	Totaal
%	3%	3%	3%	3%	
sociaal plan kosten	€ 210.000	€ 210.000	€ 210.000	€ 210.000	€ 840.000
overige frictiekosten	€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000	€ 360.000
	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 1.200.000

Exploitatieresultaat en Subsidieresultaat

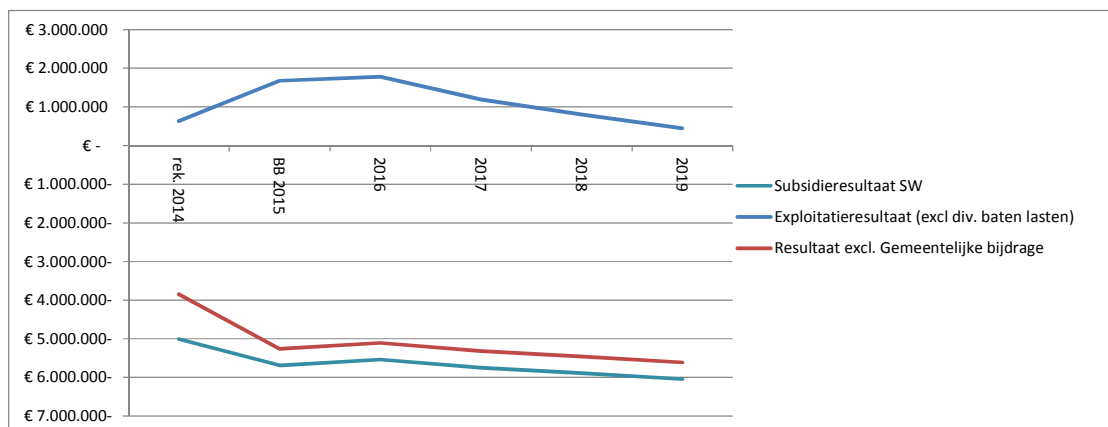
Het resultaat van Alescon is te onderscheiden in een subsidieresultaat en een exploitatieresultaat. De definities van beiden zijn als volgt:

Subsidieresultaat = Rijkssubsidiebijdrage -/- Personeelskosten SW
 Exploitatieresultaat = Brutomarge -/- Bedrijfsvoeringskosten -/-
 Loonkostensubsidie

Het gaat bij het subsidieresultaat om kosten die niet of nauwelijks zijn te beïnvloeden door Alescon als uitvoeringsorganisatie namens de gemeenten. Het rijkssubsidiebedrag per aja wordt door de overheid vastgesteld en de CAO SW is de uitkomst van onderhandelingen tussen de VNG en de vakbonden. De positieve beïnvloeding door Alescon kan plaatsvinden door het aandeel Begeleid Werkers te vergroten, omdat daarbij gemiddeld sprake is van een positief subsidieresultaat.

Het exploitatieresultaat is het deel dat grotendeels beïnvloedbaar is door Alescon. Het betreft de inkomsten uit bedrijfsactiviteiten van Alescon (brutomarge) minus de kosten van bege(leiding) (zijnde regulier personeel) en de overige bedrijfskosten, zoals huisvesting, afschrijvingen, financiële lasten, indirecte productiekosten en beheerskosten. Vanwege de invloed die Alescon heeft om het aandeel Begeleid Werkers te vergroten, wordt deze ook gezien als exploitatieresultaat.

In onderstaande grafiek zijn het subsidieresultaat (blauwe lijn) en het exploitatieresultaat (rode lijn) zichtbaar gemaakt.



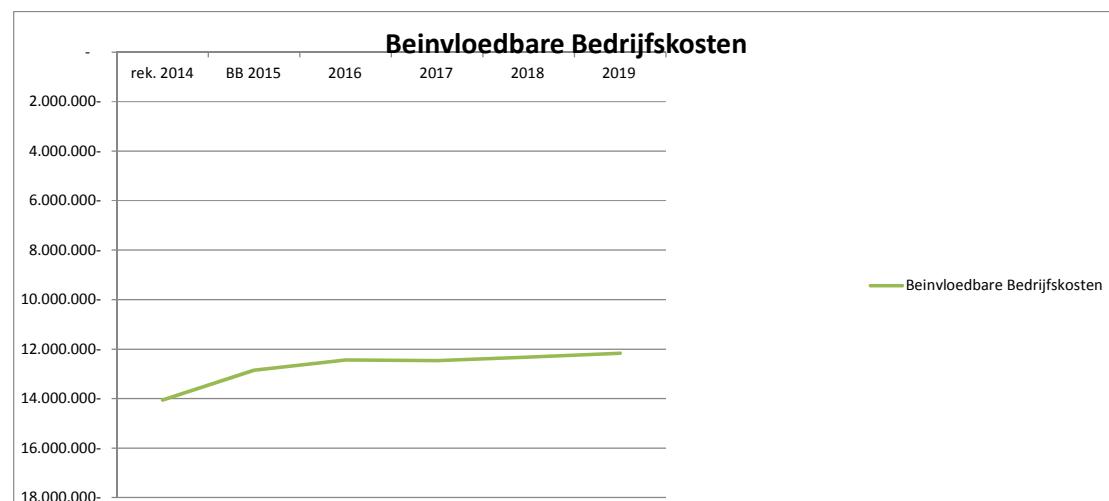
Het subsidieresultaat zal de komende jaren verslechteren, omdat het rijkssubsidiebedrag per aja daalt tot het niveau van het minimumloon. In de tabel 'bijdragen en vergoedingen' (zie verderop in de tekst) is te zien dat het

rijkssubsidiebedrag per aja daalt van € 26.000 naar € 24.000 (met € 2.000 per aja) tussen 2016 en 2019.

Het subsidieresultaat zal nog verder verslechteren door de stijging van de loonkosten SW (CAO, sociale premies, pensioenpremies etc.), terwijl er geen nieuwe instroom is van medewerkers en medewerkers nog kunnen groeien in hun loonschaal voor zover zij hun laatste periodiek nog niet hebben bereikt. Alescon heeft op deze onderdelen geen invloed en binnen de begroting is het een gegeven. Om de vergelijkbaarheid over de jaren te behouden, zijn incidentele resultaten (baten/lasten) niet meegenomen.

Het exploitatieresultaat zou o.a. positief kunnen worden als er instroom in Alescon kan plaatsvinden vanuit bijvoorbeeld de Participatiewet en de dagbesteding AWBZ. De inkoopkosten van de omzet kunnen daarmee dalen en de (vrijvallende) infrastructuur kan beter worden benut, waardoor een beter bedrijfsresultaat ontstaat.

In onderstaande grafiek wordt duidelijk hoe groot de krimp van de bedrijfskosten is vanaf 2014.



Aantallen fte en aja

Het jaar 2014 betreft de jaarrekening. Het jaar 2015 betreft de beheersbegroting 2015. Voor de daaropvolgende jaren (2016 - 2019) betreft het de stand per 1 januari 2016 zonder nieuwe instroom SW en met een natuurlijke afbouw van 5% per jaar. Voor de tabellen die hierna worden gepresenteerd, geldt telkens hetzelfde: 2014 betreft de realisatie, 2015 is de beheersbegroting en 2016 en verder is planning.

Aantal aja						
werksoort	rek. 2014	BB 2015	2016	2017	2018	2019
Binnen-Binnen	437	409	416	395	375	357
Binnen-Buiten	434	398	390	370	352	334
Detacheringen	434	448	379	360	342	325
Subtotaal	1.306	1.255	1.185	1.126	1.069	1.016
Begeleid werken A	226	213	247	235	223	212
Begeleid werken	274	283	255	242	230	218
Totaal	1.806	1.752	1.687	1.602	1.522	1.446
Aantal fte						
werksoort	rek. 2014	BB 2015	2016	2017	2018	2019
Binnen-Binnen	416	392	399	379	360	342
Binnen-Buiten	414	381	373	355	337	320
Detacheringen	421	430	363	345	328	311
Subtotaal	1.251	1.203	1.135	1.079	1.025	973
Begeleid werken A	208	198	229	217	207	196
Begeleid werken	260	269	243	231	219	208
Totaal	1.718	1.670	1.607	1.527	1.450	1.378

Brutomarge (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	rek. 2014	BB 2015	2016	2017	2018	2019
Detacheringen	4.264	4.509	4.052	3.900	3.754	3.614
Reïntegratietrajecten	193	282	200	200	200	200
Werk/Leer-bedrijf	10.063	9.572	9.767	9.359	8.968	8.593
Overig	172	167	170	170	170	170
Bruto marge totaal	14.691	14.530	14.189	13.629	13.092	12.577

In bovenstaande tabel is een uitsplitsing gegeven van de brutomarge. Er is een prijsindex gehanteerd van 1% per jaar voor de brutomarge op detacheringen en het Werk/Leerbedrijf.

De brutomarge op overige activiteiten wordt met name verkregen door dienstverlening van de overheadafdelingen van Alescon aan derden (onder andere deelnemingen van Alescon).

Naast het bovenstaande blijft de economische crisis impact houden op de mogelijkheden tot het naar buiten plaatsen van mensen. Er is zowel een beweging naar buiten als terug naar binnen. In deze beleidsbegroting is opgenomen dat het huidige niveau van het naar buiten plaatsen per saldo ten minste wordt geconsolideerd, ondanks recente signalen in de media dat de werkloosheid in het noorden van het land de komende tijd nog zal blijven stijgen.

Personeelskosten (bedragen x € 1.000)

<i>bedragen *€ 1.000</i>						
Omschrijving	rek. 2014	BB 2015	2016	2017	2018	2019
Loonkosten doelgroep (SW+)	39.110	37.856	35.748	33.885	32.082	30.421
Loonkosten(subsidies) BW	8.360	8.584	8.970	8.521	8.095	7.691
Loonkosten niet doelgroep	9.847	9.046	8.916	8.566	8.226	7.959
Overige personeelskosten	1.876	2.085	1.919	1.832	1.796	1.716
Totaal personeelskosten	59.194	57.572	55.553	52.804	50.200	47.787

De 'loonkosten doelgroep (SW+)' bestaan geheel uit de loonkosten van de SW. Er is een afname van de loonkosten SW vanwege de afname in het aantal fte medewerkers SW met een arbeidscontract (zie de tabel 'Aantal fte' op de vorige bladzijde: sub totaal BiBi+BiBu+Detacheringen).

De loonkosten per fte Wsw zijn voor 2015 gemiddeld berekend op € 31.468 per fte. Voor de jaren 2016 tot en met 2019 is dat respectievelijk berekend op: € 31.496 , € 31.404 , € 31.299 en € 31.265, deze daling heeft te maken met pensionering van personeelsleden.

Op dit moment is niet bekend of voor 2015 en volgende jaren nog een aanpassing van de rijkssubsidie zal plaatsvinden vanwege een compensatie voor gestegen lonen en prijzen.

De overige personeelskosten fluctueren met het volume aan personeel.

Overige bedrijfskosten

Onder deze post zijn opgenomen de afschrijvingskosten, huisvestingskosten, indirecte productiekosten, beheerskosten en financiële lasten. De jaarrekening 2014 laat een totale kostenpost zien van € 6,1 miljoen. De beheersbegroting 2015 rekent met € 6,1 miljoen en voor 2016 is € 5,7 miljoen begroot. Voor 2017 is € 5,3 miljoen geraamd, voor 2018 € 5,1 miljoen en 2019 € 5,0 miljoen.

De nieuwbouw van het pand in Assen is verwerkt conform de besluitvorming benoemd in de inleiding. De investering wordt afgeschreven in 30 jaar, startend in 2016. De huisvestingsreserve (€ 343K) wordt aangesproken bij de investering en inrichting van de nieuwbouw.

Voor de huisvestingskosten is gekeken naar de te verwachten kosten de komende jaren. Een eventuele afname van kosten zal gepaard gaan met het afstoten van (delen van) locaties. Soms is dat mogelijk en in andere gevallen zal onderverhuur noodzakelijk zijn. Hierbij kunnen incidentele verliezen optreden, door bijvoorbeeld een verkoopprijs die lager kan zijn dan de boekwaarde, door eventuele afkoop van lopende huurverplichtingen of leegstand die niet (onder)verhuurd wordt. Dit kan resulteren in frictiekosten. Deze zijn ook opgenomen onder de frictiekosten. Huisvesting kan alleen in zijn geheel worden afgestoten en niet naar rato van de noodzakelijke krimp van de organisatie.

De financiële lasten zijn aangepast aan de situatie van de nieuwbouw. De opbrengsten van de verkopen, in het verleden, van de Dieselstraat in Hoogeveen en het pand Van Markenstraat in Assen worden aangewend voor de investering in de nieuwbouw. De indirecte productiekosten krimpen met het volume aan medewerkers BiBi/BiBu.

Bijdragen en vergoedingen

Omschrijving	rek 2014	BB 2015	2016	2017	2018	2019
Aantal aja GR	1.753	1.702	1.637	1.555	1.478	1.404
Aantal aja buitengemeenten	53	50	49	47	45	42
Aantal aja totaal	1.806	1.752	1.687	1.602	1.522	1.446
Rijkssubsidie per aja	€ 26.125	€ 26.000	€ 25.500	€ 25.000	€ 24.500	€ 24.000
Tarief GR gemeenten	€ 28.074	€ 28.215	€ 28.215	€ 25.000	€ 24.500	€ 24.000
Verschil Rijkssubsidie en tarief	€ 1.949	€ 2.215	€ 2.715			
Gem. bijdrage na 2014 per aja				€ 2.701	€ 3.182	€ 3.710
Rijkssubsidie GR	€ 45.792.161	€ 44.243.463	€ 41.747.491	€ 38.882.467	€ 36.199.577	€ 33.687.769
Tarief gemeenten	€ 3.416.227	€ 3.769.203	€ 4.469.625			
Bonuskorting omzet	€ 438.570	€ 450.000	€ 427.500			
Gemeentelijke bijdrage na 2014				€ 4.328.516	€ 4.844.300	€ 5.365.635
Subsidie GR gemeenten	€ 48.769.818	€ 47.562.665	€ 45.789.616	€ 43.210.983	€ 41.043.877	€ 39.053.404
Rijkssubsidie buitengemeenten	€ 1.395.824	€ 1.300.000	€ 1.261.983	€ 1.175.377	€ 1.094.276	€ 1.018.346
Totaal subsidie-ontvangst	€ 49.701.169	€ 48.862.665	€ 47.051.599	€ 44.386.360	€ 42.138.152	€ 40.071.750
Onttrekking voorziening participatiewet			€ 843.323	€ 988.677		
Exploitatieresultaat	€ 331.691	€ 287.556	€ 127.594			
Netto gemeentelijke bijdrage	€ 2.645.966	€ 3.606.758	€ 3.071.208	€ 3.339.839	€ 4.844.300	€ 5.365.635

Bovenstaande tabel geeft een overzicht van de aantallen aja, de rijkssubsidiebijdrage en de gemeentelijke bijdrage bruto en netto.

De aantallen aja nemen af zoals aangegeven in de paragraaf 'aantallen aja en fte'. Er is een splitsing gemaakt van het totaal aantal aja dat werkt via Alescon vanuit de GR gemeenten en vanuit overige gemeenten (buitengemeenten). Het rijkssubsidiebedrag daalt vanaf 2016 met € 500 per jaar (zie inleiding). Het tarief voor de GR gemeenten is tot en met het jaar 2016 conform de afgesproken financieringssysteem in de raamovereenkomst 2009-2014. Vanaf het jaar 2017 is de bijdrage het begrote tekort dat voor rekening van de gemeente komt.

Overige baten en lasten

Het dividend dat Alescon gepland heeft te ontvangen van ASP BV en APM BV bedraagt € 400.000 per jaar.

De opgenomen frictiekosten betreffen de sociaal plankosten, de additionele frictie met betrekking tot investeringen Ict, huisvesting, machines, etc.

Vermogensopbouw

Algemene Reserve 31-12-2013	429
Begroot resultaat 2014	332
Uitkeren resultaat 2014	332-
Algemene Reserve 31-12-2014	429
Begroot resultaat 2015	-
Algemene Reserve 31-12-2015	429
Begroot resultaat 2016	-
Algemene Reserve 31-12-2016	429
Begroot resultaat 2017	-
Algemene Reserve 31-12-2017	429
Begroot resultaat 2018	-
Algemene Reserve 31-12-2018	429
Begroot resultaat 2019	-
Algemene Reserve 31-12-2019	429

Bestemmingsreserve participatiewet	
Eindbalans 31-12-2013	1.832
Mutatie 2014	-
Bestemmingsreserve 31-12-2014	1.832
Mutatie 2015	-
Bestemmingsreserve 31-12-2015	1.832
Mutatie 2016	843-
Bestemmingsreserve 31-12-2016	989
Mutatie 2017	989-
Bestemmingsreserve 31-12-2017	-
Mutatie 2018	-
Bestemmingsreserve 31-12-2018	-
Mutatie 2019	-
Bestemmingsreserve 31-12-2019	-

Bijlage 1

Overzicht gemeentelijke bijdragen 2016 - 2019

Onderstaande tabel geeft de opbouw van de netto gemeentelijke bijdrage 2015. De berekening van de netto gemeentelijke bijdrage is als volgt:

aantal aja x (Bijdrage -/- Rijkssubsidie per aja) -/- de bonuskorting.

De werkelijke hoogte van de rijkssubsidie is pas bekend in het najaar van elk jaar. De vaststelling van de bijdrage vindt definitief plaats bij de nacalculatie over het betreffende boekjaar. De genoemde aantallen aja zijn conform de vermoedelijke gemiddelde bezetting SW in het jaar 2016. Voor de aja's met de buitengemeenten wordt alleen het rijkssubsidiebedrag verrekend.

Gemeentelijke bijdrage 2016						
	Begroot					
Tarief gemeente per aja	€ 28.215					
Rijkssubsidiebijdrage	€ 25.500					
Wig	€ 2.715					
					begroot 2016	
Gemeente	aantal aja begroot	Bruto gemeentelijke bijdrage	Bonus-korting 6% cf. begroot	onttrekking voorziening + exploitatieresultaat	Netto gemeentelijke bijdrage	
Aa en Hunze	117	€ 321.150	€ 91.000	€ 69.409	€ 160.741	
Assen	610	€ 1.663.352	€ 111.500	€ 361.497	€ 1.190.355	
Hoogeveen	590	€ 1.609.793	€ 71.000	€ 349.857	€ 1.188.936	
Midden-Drenthe	186	€ 507.623	€ 103.000	€ 110.322	€ 294.301	
Tynaarlo	85	€ 231.216	€ 38.000	€ 50.250	€ 142.966	
De Wolden	50	€ 136.115	€ 13.000	€ 29.582	€ 93.533	
Totaal	1.637	€ 4.469.249	€ 427.500	€ 970.917	€ 3.070.832	
Gemeentelijke bijdrage meerjarenraming						
Bedragen * € 1.000	Rek 2014	BB 2015	2016	2017*	2018*	2019*
Aa en Hunze	184	187	161	175	254	281
Assen	1.385	1.410	1.190	1.295	1.878	2.080
Hoogeveen	1.354	1.379	1.189	1.293	1.876	2.077
Midden - Drenthe	344	350	294	320	464	514
Tynaarlo	167	170	143	155	226	250
De Wolden	108	110	94	102	148	163
Totaal GR	3.542	3.607	3.071	3.340	4.844	5.366
* Inclusief extra bijdrage ivm tekort op begroting						