



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

Postbus 990
9400 AZ Assen

telefoon 0592 378 911
webadres www.alescon.nl

Per mail

plaats en datum 17 april 2015
Onderwerp Concept jaarverslag en jaarrekening 2014

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

Geachte leden van de raad,

In haar vergadering van 17 april 2015 heeft het dagelijks bestuur het jaarverslag/de jaarrekening 2014 behandeld en voorlopig vastgesteld, conform de voorschriften in de Gemeenschappelijke Regeling.

Het bestuur heeft deze stukken vandaag gestuurd aan de gemeenten ter attentie van de raad door tussenkomst van het college. Dit is in overeenstemming met de GR.

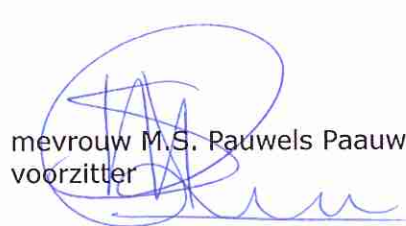
De aangesloten gemeenten kunnen het dagelijks bestuur van hun gevoelens laten blijken. Het dagelijks bestuur voegt deze commentaren, waarin dit gevoelens is vervat bij de concept – beleidsbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur worden aangeboden voor finale besluitvorming op 19 juni aanstaande. Het bestuur ziet, in verband hiermee, de reacties van de gemeenten graag **uiterlijk 5 juni aanstaande** tegemoet.

Na vaststelling van de hiervoor genoemde stukken in het algemeen bestuur worden deze 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. Smit,
secretaris


mevrouw M.S. Pauwels Paauw
voorzitter

Bijlage:
- concept jaarverslag en jaarrekening 2014 Alescon

Jaarverslag over 2014



Werken is participeren

Werken is participeren

Jaarverslag over 2014

De foto's in dit verslag zijn genomen bij de pilot *Samenwerken naar vermogen* op onze assemblage-afdelingen en bij Calendula / Ridderspoor. Daarnaast zijn foto's gemaakt bij drie werkgevers die in hun bedrijf een plek bieden aan één of meer medewerkers met een WSW-indicatie: de firma Cleanwash in Hoogeveen die kratten wast voor de voedselindustrie, het Jannes van der Sledenhuis in Hoogeveen dat woonzorg biedt voor ouderen, en supermarktketen Albert Heijn.

Inhoudsopgave

Voorwoord	1
Inleiding	2
Werken is participeren 2014: voorbereiden op de Participatiewet	4
<i>Pilot Samenwerken naar vermogen - Promens Care</i>	4
<i>Pilot samenwerken naar vermogen - DAAT/GGZ Drenthe</i>	6
 JAAROVERZICHT 2014	 8
 SOCIAAL JAARVERSLAG	 13
Instroom, mobiliteit en plaatsing	14
Instroom, uitstroom en wachtlijst per gemeente	17
Ziekteverzuim	18
HRM-instrumenten	19
<i>Bedrijfsmaatschappelijk werk</i>	19
<i>Vertrouwenspersonen</i>	21
<i>Klachtencommissie ongewenste omgangsvormen:</i>	21
<i>Geschillencommissie WSW</i>	21
<i>Kwaliteitszorg</i>	22
<i>Arbeidsomstandigheden</i>	22
<i>Overleg ondernemingsraad</i>	22
<i>Overleg vakbonden</i>	23
 JAARVERSLAG BEDRIJFSVOERING	 24
Participatiewet	25
Samenwerken naar vermogen (GGZ/PromensCare/Daat)	25

Doorlopende zaken	25
<i>Bestuur Gemeenschappelijke Regeling</i>	25
<i>Raamovereenkomst 2009-2014 en verlenging voor 2015-2016</i>	26
<i>Beleidscoördinatieoverleg</i>	26
<i>Omzet en bonus</i>	26
<i>Huisvesting</i>	27
FINANCIEEL JAARVERSLAG	28
BALANS	29
Toelichting op de balans	31
<i>Waarderingsgrondslagen</i>	31
<i>Weerstandsvermogen en continuïteit</i>	32
Toelichting op de activa	33
<i>Vaste activa</i>	33
<i>Verbonden partijen</i>	35
<i>Vlottende activa</i>	38
<i>Schatkistbankieren als onderdeel van de rechtmatigheidscontrole</i>	41
Toelichting op de passiva	43
<i>Algemene reserve</i>	43
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	45
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.</i>	46
<i>Niet uit de balans blijvende verplichtingen</i>	47
Verantwoording Wet Normering Topinkomens (WNT)	48
<i>Bezoldiging topfunctionarissen</i>	49
<i>Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT</i>	52
<i>Samenstelling algemeen en dagelijks bestuur</i>	52

PARAGRAFEN BBV	53
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	53
<i>Risico's</i>	53
<i>Overige risico's</i>	54
<i>Claim garantieverplichtingen</i>	54
<i>Lopende rechtsgeschillen</i>	54
<i>Weerstandsvermogen en continuïteit</i>	55
<i>Onderhoud kapitaalgoederen</i>	55
<i>Financiering</i>	55
Informatie Besluit Begroting en Verantwoording	56
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2014	57
<i>Analyse ten opzichte van de begroting 2014</i>	57
CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	63
Verklaring betreffende de jaarrekening	63
<i>Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur</i>	63
<i>Verantwoordelijkheid van de accountant</i>	64
<i>Oordeel betreffende de jaarrekening</i>	65
<i>Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen</i>	65
SISA VERANTWOORDING	66
Gebruikte afkortingen	67
Colofon	68

Voorwoord

Door een bestuurswisseling ben ik nu voorzitter van Alescon geworden. Ik doe dat met groot plezier en met hart voor Alescon en iedereen die daar werkt. Het zijn veranderlijke tijden. Dat brengt onzekerheden met zich mee. Als gemeenten zijn we ons daar zeer bewust van. We zijn dan ook bezig met een zorgvuldig traject om na te denken over de uitvoering van de Participatiewet.

Vrij meedoen

Ik ben van mening dat ieder mens zijn eigen leven zo vrij mogelijk in moet kunnen vullen. Maar niet zonder daarbij ook de verantwoordelijkheid te nemen voor zijn of haar eigen leven. Daarnaast zijn belangrijke waarden verdraagzaamheid, sociale rechtvaardigheid en gelijkwaardigheid. Vanuit de Participatiewet wil ik me er voor inzetten dat iedereen echt kan meedoen in de samenleving. Het is beter om te kijken naar wat iemand WEL kan, in plaats van naar de beperking.

Dit sluit helemaal aan op de cultuur en werkwijze van Alescon. Het motto 'werken leer je door te werken' is daarbij het uitgangspunt. Iedereen heeft zijn of haar kwaliteiten en het is de uitdaging om die zoveel mogelijk tot zijn recht te laten komen in het werk. Want werk is ontzettend belangrijk in je leven, het geeft een daginvulling, het geeft voldoening en je geeft er betekenis mee aan je leven. En niet onbelangrijk: het zorgt voor brood op de plank!



Vriendelijke groet,

Mirjam Pauwels-Paauw
Voorzitter bestuur
Februari 2015

Inleiding

Het jaar 2014 kenmerkte zich door een groot werkaanbod. Aanbod over de gehele linie van het bedrijf. Dat geeft voldoening, zeker als je een werk/leerbedrijf bent! Daarnaast gloorde er licht aan de Participatiehorizon. De eerste contouren van de invulling van deze nieuwe wet tekenen zich af ... De verantwoorde keuzes van onze gemeenten zijn van grote waarde geweest voor ons bedrijf en haar medewerkers. In 2014 is volop ingezet op arbeidsontwikkeling. De taakstelling voor het plaatsen van nieuwe mensen voor 2015 is ruimschoots gehaald. Ook financieel is 2014 een goed jaar geweest voor Alescon: we hebben een positief resultaat behaald van € 332.000.

2014: volop werk

Dagelijks aan de slag zijn, weten dat er klanten zitten te springen om je productie en je diensten, maakt dat je inzet 'er toe doet'. Dat is goed voor het gevoel van eigenwaarde van ieder mens. Dan ga je in je werk net dat stapje harder en heb je er plezier in. Het maakt dat medewerkers mobieler worden en flexibeler. En dat is een goede voorbereiding op het werken buiten Alescon, bij gewone werkgevers.

In het winterseizoen springen medewerkers uit de groenvoorziening regelmatig in op de inpakafdelingen. Businesspost krijgt tijdelijk extra bezorgers uit horecavestigingen zoals De Vliegenier en De Woudstee bij het Boomkroonpad, waar het 's winters aan werk ontbreekt.

Niet enkel financiële, maar ook maatschappelijke baten komen zo bij elkaar. Werk biedt inkomen, zelfstandigheid, ontwikkelingsmogelijkheden, een positief effect op iemands zelfrespect en echte participatie in de samenleving. Daar komt bij dat thuis zitten vaak andere maatschappelijke kosten veroorzaakt, zoals schulden, huisuitzettingen, overlast en zorgkosten.

Onze opdrachtgevers vertrouwen op onze inzet, deskundigheid en kwaliteit. Maar ook de gunfactor blijft belangrijk. In contacten met hen valt hun maatschappelijke verantwoordelijkheid steeds weer op. Of zij nu werk bij ons laten uitvoeren of een werkplek in hun bedrijf gunnen aan een SW-medewerker.

2014: samenwerking

De lange aanloop naar de Participatiewet zorgde voor veel onrust. Bij gemeenten, bij SW-bedrijven, bij medewerkers, bij opdrachtgevers en bij ketenpartners. Alleen al het feit dat de besluitvorming zo lang op zich liet wachten, zorgde voor onzekerheid en speculatie. In de loop van het verslagjaar zie ik een kanteling naar meer concrete ontwikkelingen.

Gemeenten oriënteren zich op hun nieuwe taak en zoeken voor hun burgers – in samenwerking met ons, hun ‘gemeenschappelijke regeling’ – naar een optimale invulling van de Participatiewet. Ketenpartners in zorg en onderwijs manoeuvreren zich ook in positie. Dat alles zorgt voor nieuwe perspectieven en een nieuwe drive.

2014: bouwen

De invoering van de Participatiewet brengt ook bezuinigingen met zich mee. We hebben verder gesnoeid in de staf en alleen nog personeel aangenomen voor het begeleiden van de medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt, de SW-geïndiceerden. Zoiets gaat natuurlijk niet zonder inspanning en afscheid van vanzelfsprekendheden.

Gelukkig zijn daar de uitkomsten van de voorbereidingen met de ketenpartners in zorg en onderwijs. Deze bieden veel mogelijkheden en perspectief.

Ten slotte misschien het allerbelangrijkste: het besluit tot nieuwbouw in Assen, een goed besluit van ons bestuur. Niet alleen in praktisch opzicht, omdat het oude pand afgeschreven is en onwerkbaar wordt. Het besluit tot nieuwbouw symboliseert de toekomst voor ons werk en voor de medewerkers van ons bedrijf.



Albert H. Bruins Slot
algemeen directeur
Februari 2015

Werken is participeren 2014: voorbereiden op de Participatiewet

Pilot Samenwerken naar vermogen - Promens Care

Om de samenwerking in onze keten te onderzoeken, zijn contacten op allerlei functieniveaus geïntensiveerd. Maar hoe werkt dat in de praktijk? Naast overleg in project- en werkgroepen, startten er in 2014 ook kleine pilots. Bijvoorbeeld op de assemblage-afdeling van Alescon in Assen in het kader van het project Samenwerken naar Vermogen. Daar werkt nu dagelijks een groepje cliënten van Promens Care.

Deze organisatie ondersteunt mensen met verstandelijke, psychische of psychosociale beperkingen om een zo normaal mogelijk leven te leiden. Met circa tweeduizend professionele medewerkers begeleiden zij ruim drieduizend cliënten in meer dan honderd kleinschalig opgezette woon-, werk- en dagbestedingsaccommodaties in de provincies Groningen en Drenthe. Altijd dicht bij huis en middenin de samenleving.

Assemblage

Op de assemblage-afdeling van Alescon in Assen werkt activiteitenbegeleider Martin van Promens Care nauw samen met praktijkbegeleider/werkleider Edwin van Alescon. Martin werkt drie dagen mee bij Alescon en daarnaast op locaties van Promens Care. Edwin geeft werkleiding aan veertig tot vijftig medewerkers en werkt nu ruim een jaar bij Alescon.

Martin werkt met zijn drie cliënten mee in een kleine, aparte productielijn in de assemblagehal. Er wordt hetzelfde werk gedaan als in de rest van de hal, er wordt speelgoed verpakt. Doosje vouwen, sticker-tje er op plakken, doosje vullen met het speelgoedje en dan het dichtvouwen. Elk van de vier mensen in de lijn voert zijn taak uit. De pilot is gestart met twee cliënten en zit nu op vijf. Martin verwacht dat het nog uitgebouwd kan worden naar meer.

Edwin (Alescon)

"Ik vraag medewerkers altijd als eerste naar hun hobby's. Een hobby zegt heel veel over iemands interesse of sterkte. Darts? Concentratie! Buurtvereniging? Organisatie en verbinding. Zo zijn er talloze aanknopingspunten. Dat is zeker ook bij Alescon zo. Ik zie hier een enorme wilskracht in medewerkers. Het is de kunst om die aan te spreken. Als het kan, dan is een niet-beschutte werkomgeving het beste: want bescherming is goed, maar kan mensen ook beperken, onbewust".

Martin (Promens Care)

"Het contact met nieuwe mensen, de zakelijke, bedrijfsmatige omgeving, de grote groep, dat alles maakt dat deze werkomgeving bij Alescon een tot drie treetjes hoger ligt dan op onze vestigingen. We hebben onze eigen tafel in de productieruimte, maar we maken wel deel uit van het geheel en de pauzes houden we gezamenlijk."

Verschillen

Martin verwoordt de verschillen als volgt: *“De werkomgeving bij Alescon is groter, bedrijfsmatiger, drukker en luider, met meer prikkels. Medewerkers van Alescon hebben een dienstverband van gemiddeld zo’n 32 uur per week, terwijl de cliënten van Promens Care twee ochtenden of drie dagen van zes uur per week komen. De logistiek, planning en LEAN-uitvoering van productiewerk is nieuw voor mij, ik volg dat met belangstelling.”*

Edwin en hij zien deze pilot als een uitgelezen kans om van elkaar te leren. Martin heeft een achtergrond en opleiding als agoog, Edwin heeft altijd leiding gegeven in grote productiebedrijven.

Nieuwe processen

Nieuwe processen inrichten en de mens hierin op sterkte en kwaliteit inzetten is Edwin’s specialisme: *“Ik leer van Martin veel over sociaal-psychologische gedragsproblematiek en de invloed van prikkels in de werkomgeving hierop. Ik ben ervan overtuigd dat de productiviteit groter wordt als het sociaal gedrag van mensen verbetert door mijn agogische kennis.”* Samen begeleiden en bewaken Martin en Edwin de voortgang van de mens in zijn werk.



Pilot samenwerken naar vermogen - DAAT/GGZ Drenthe

Sinds 1 juni 2013 werken Tuincentrum Calendula (DAAT/GGZ Drenthe) en Bloemenshop Ridderspoor (Alescon) samen. De krachten werden gebundeld voor huisvesting, inkoop en bezorging van bloemen en personele bezetting van de winkels. Cursussen worden gezamenlijk ingekocht en in gezamenlijke groepen gevolgd.

Bloemen

Dit functioneert prima en naar tevredenheid van beide organisaties. Bloemen voor beide winkels worden ingekocht op de veiling. In het atelier van Calendula worden ze schoongemaakt en gebonden. De verkoop gebeurt in de bloemenshop op het NS-station en in het tuincentrum. In Ridderspoor meer boeketten en in Calendula meer plantwerk, dat ligt aan de locatie en het type winkel. Ook de bezorging van bestellingen gebeurt nu gezamenlijk.

Verschillen

De rechtspositie en problematiek van de medewerkers/deelnemers is verschillend. Bij Ridderspoor zijn SW-medewerkers in dienst en ontvangen salaris. Bij Calendula gaat het om arbeidsmatige dagbesteding. Dat een deelnemer überhaupt een of twee ochtenden komt is soms al een stap op weg naar herstel. Bij Calendula werken veel meer mensen enkele dagdelen. In Bloemenshop Ridderspoor werken vijftien medewerkers, aangestuurd door een werkleider.

Calendula wordt draaiende gehouden door 50 tot 60 deelnemers per week (met een maximum van twintig deelnemers per dagdeel), begeleid door vier vakkrachten.

Integratie

In beide winkels werkt een mix van deelnemers en begeleiders, ook hier is dus sprake van integratie. De aansturing is nu ook gemixt: Brandt zwaait voornamelijk de scep-

Brandt (DAAT/GGZ Drenthe), bedrijfs-leider Calendula.

"We hebben hier voornamelijk 'groene' begeleiding, om vakkennis te kunnen overbrengen. Dat is een bewuste keuze binnen DAAT. Er is een aanvullende interne, agogische opleiding voor (activiteiten)begeleiding die iedere begeleider volgt. Calendula biedt deelnemers arbeidsmatige dagbesteding, dat al met één dagdeel per week kan starten. Dat maakt dat we per week soms wel zeven-tig verschillende mensen begeleiden."

Krista (Alescon), werkleider Ridderspoor.

"Ik merk dat de samenwerking ook de toegang tot elkaars organisaties heeft geopend. Je vindt elkaar beter, het netwerk wordt groter. We nemen aan elkaars werk-overleg deel. We zijn nu aan het onderzoeken of we ook de verslaglegging over onze medewerkers en deelnemers kunnen stroomlijnen. We gebruiken bijvoorbeeld nog niet hetzelfde cliëntvolgsysteem. Kortom: nog genoeg te verkennen!"



ter over het buitenwerk (pluktuin en kas) en Krista over beide winkels.
De samenwerking heeft veel praktische voordelen waardoor een efficiëncyslag is gemaakt. Daarnaast is er een uitwisseling van kennis en ervaring met de doelgroep gaande, die nog verder uitgediept kan worden.



Jaaroverzicht 2014

Januari

- » Het bestuur besluit tot volledige invulling van de taakstelling.
- » Groenmedewerkers van BOR, Dolmans en enkele collega-bedrijven helpen tijdelijk bij de inpak van rantsoenen voor het Ministerie van Defensie en melkpoeder voor FrieslandCampina.
- » Vijftien medewerkers behalen hun AKA-diploma deze maand. Trainingen voor motorkettingzagen worden door meerdere ploegen met goed gevolg afgerond.
- » Het bestuur besluit dat de zes gemeenten van Alescon twee jaar nemen (2015 en 2016) om de inrichting van de Participatiewet te effectueren. Informatiebijeenkomsten over de Participatiewet en de positie van de SW-medewerker worden druk bezocht door het personeel. Samen met de vakbonden organiseert Alescon deze in Assen en Hoogeveen. De landelijke actiedag in Den Haag wordt bezocht door 6000 SW-medewerker uit alle delen van het land.

Februari

- » Businesspost bereidt het bezorgen van de aanslagen OZB en de kieslijsten van de gemeenteraadsverkiezingen voor.
- » Er staan weer acht verplichte thema's op de agenda van het werkoverleg in de organisatie. Dat varieert van veilig werken tot het bespreken van omgangsvormen, bijvoorbeeld in social media. Vooral de dialoog in het werkoverleg wordt aangemoedigd.
- » Resto VanHarte gaat van start in MFA Pittelo in Assen. Op 35 locaties in Nederland verzorgt Resto VanHarte gezonde en betaalbare diners voor wijkbewoners met diverse achtergronden. Medewerkers van Alescon beheren deze multifunctionele accommodatie in Pittelo, runnen de horecavoorziening en doen de schoonmaak.
- » De foodpack in Assen pakt 48.000 chocolade-verrassingspaaseieren in.
- » Coaches vergroten hun Dariuz-kennis met het Dariuz Wegwijzer certificaat. Praktijkopleiders werken nu ook met Dariuz, een objectieve manier van het meten van loonwaarde op de werkplek.
- » Wethouder Ankie Beenen van de gemeente Assen plant de eerste boom in de tuin van de familie Verbree. Deze wordt door cliënten van GGZ en PromensCare aangelegd, bijgestaan door medewerkers van Dolmans

Landscaping (waaronder gedetacheerde Alescon-collega's). Het is een tweede praktische stap in de samenwerking tussen ons bedrijf en AWBZ-instellingen GGZ/DAAT en PromensCare.

Maart

- » Het horecaseizoen bij de Woudstee en De Vliegenier start vroeg door het onverwacht prachtige weer.
- » BOR snoeit de laatste boom in dit snoeiseizoen: een enorme wilg van 27 meter.
- » Feestelijke start van de sloop van de oude werkplaats aan de W.A. Scholtenstraat in Assen. Onder grote belangstelling onthullen medewerkers en bestuursleden samen het nieuwbouwbord.
- » Een nieuwe groep BOR-medewerkers haalt hun motorzaagdiploma. Ook organiseert dit bedrijfsonderdeel maaiclinics. Deze workshop grasmaaien / grasmaaimachines verzorgt de leverancier van onze maaiers en verantwoordelijk voor onderhoud en reparaties.
- » Nog een praktische verkenning van GGZ/Daat, Promens Care en Alescon: De samenwerkende bloemenshops Ridderspoor en Calendula starten met een nieuwe formule voor het tuincentrum. Naast ruimere openingstijden zijn er nu ook 'tweede kans' spullen te koop.

April

- » Aan het Stationsplein in Assen betreft Accare kinder- en jeugdpsychiatrie de naastgelegen toren. Accare deelt het bedrijfsrestaurant met Alescon. Ook de schoonmaak neemt Accare bij Alescon af.
- » De assemblageafdeling rondt een grote seizoensopdracht af van 1,5 miljoen verpakkingen voor filialen van de Aldi en de Action in Nederland en België. Medewerkers uit alle delen van het bedrijf springen bij om tijdig te kunnen leveren.
- » Twee interim-managers nemen afscheid. De managementtaken bij BOR worden overgenomen door drie regio-uitvoerders. De HR-managementtaken worden herverdeeld over de algemeen directeur en de juridisch medewerker van HRM.
- » Alescon is vertegenwoordigd op de bedrijven-contactdagen Drenthe.
- » Business Post bezorgt de kiezerspassen en kandidatenlijsten voor de Europese verkiezingen.
- » Er worden weer examens bosmaaieren afgenomen bij BOR. Eenentwintig horecamedewerkers slagen voor hun opleiding sociale hygiëne.

Mei

- » Er wordt honderd kilometer schone dakgoten opgeleverd aan woningcorporatie Actium.
- » Het vroege voorjaar zorgt voor een vroege seizoensstart bij BOR.

- » In de vergadering van 23 mei 2014 wisselen de leden van Alescon's bestuur. Na de gemeenteraadsverkiezingen in maart zijn er nieuwe gemeenteraden en nieuwe wethouders benoemd.

Juni

- » Medewerkers van BOR volgen de basiscursus 'Veilig werken langs de weg', steeds een actueel thema.
- » De Inspectie onderzoekt de arbeidsomstandigheden van gedetacheerde SW-medewerkers. Zowel op de werkvloer bij de externe werkgevers als bij de SW-bedrijven waar vanuit de detachering plaatsvindt. Alescon is één van de twintig deelnemende SW-bedrijven in dit landelijke onderzoek.
- » Aan het eind van elk kwartaal is er een infobijeenkomst voor leidinggevend en coaches van Alescon. De directie praat hen dan bij over de actuele ontwikkelingen. De voorbereiding van de Participatiewet vraagt veel aandacht.

Juli

- » ICT bereidt het papier-arm(er) werken voor.
- » Veel gasten bezoeken ons bedrijf in deze periode. Groepen uit gemeenten en provincie, opdrachtgevers en werkgevers, scholieren en andere groepen informeren wij graag over de sociale werkvoorziening en onze uitvoering.
- » De Drentse Fiets4daagse wordt verreden. Medewerkers van Ridderspoor zorgen voor bloemen bij de huldiging. Bij de TIP Onder de Molen en bij paviljoen De Woudstee (stempelpost) passeren veel fietsers.

Augustus

- » Het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en de Werkkamer komen overeen dat ook detacheringen gaan meetellen voor de 125.000 extra banen voor mensen met een arbeidshandicap die in het Sociaal Akkoord zijn afgesproken voor de Participatiewet.
- » In deze zomerperiode is de pleziervaart gezellig druk. Medewerkers van Alescon werken weer als brugwachter langs de kanaalroute van Geeuwenbrug tot Assen.
- » De afdeling Digitalisering werkt aan een opdracht voor het digitaliseren van personeelsdossiers voor een groot schildersbedrijf uit Hoogeveen.

September

- » Het bestuur besluit om tijdelijke contracten bij goed functioneren te verlengen, ook in 2015. Dus contracten die vóór 1 januari 2015 zijn gestart en in 2015 zijn afgelopen, worden verlengd. Veel medewerkers die het betreft zijn opgelucht.

- » Op de praktijkschool in Assen worden diploma's behaald door leerlingen die van schoonmaken hun vak willen maken. Onder (werk)leiding van Alescon leren de leerlingen in de praktijk het vak.
- » Het nieuwe schooljaar begint. Het werkoverleg van Alescon staat in het teken van de week van de alfabetisering.
- » Alescon wordt bondgenoot voor een geletterd Drenthe. In Drenthe zijn veel mensen analfabeet (14%, tegen 10% in de rest van Nederland).
- » Pilot voor onderzoek naar mogelijke samenwerking tussen de Intergemeentelijke Sociale Dienst (ISD) van de Gemeenten Assen, Aa en Hunze en Tynaarlo en Alescon levert eerste resultaten op.

Oktober

- » De algemeen directeur neemt deel aan een rondetafelgesprek in de Tweede Kamer. Op de agenda stonden de quotumbanen voor arbeidsgehandicapten. Werkgevers- en werknemersorganisaties waren ook aanwezig.
- » De herfst begint vroeg, bijna een maand eerder dan normaal. Dit betekent dat het najaarswerk voor BOR vroeg start.
- » Er is in de gemeente Hoogeveen een grote boomsnoei-opdracht gegeven voor ruim 6.000 bomen. Dit werk wordt samen met Dolmans Landscaping uitgevoerd.
- » Het groenseizoen houdt lang aan door de hoge temperaturen en de vele regen. Er wordt nog veel onkruid verwijderd en er worden zeker zes maaibeurten extra gemaaid.

November

- » Op 28 november werd de eerste paal geslagen van de nieuwbouw in Assen, onder grote belangstelling van de toekomstige gebruikers.
- » Promens Care en Alescon ronden pilot 'Assemblage' af. Dagbesteding en sociale werkvoorziening leren van elkaar. Met name het agogisch methodisch werken van Promens Care en de professionele productie van Alescon zijn eyeopeners.
- » Open bedrijvendag in Drenthe. De locatie aan de Dieselstraat trekt meer publiek dan normaal, omdat de dag bij Alescon geopend wordt.
- » Certificaten voor Dariuz uitgereikt aan zowel ISD-AAT- als Alescon-coaches. Deze werken nu beiden met de Wegwijzer.
- » Start van het derde medewerkertevredenheidsonderzoek (MTO).
- » Werkgevers en opdrachtgevers worden ontvangen op informatiebijeenkomsten over de gevolgen die de Participatiewet voor hen heeft. Er leven veel vragen bij deze relaties.

- » Weer diplomeringen bij BOR, dit keer voor bosmaaier en kettingzagen.
- » Op de inpakafdelingen werkt men aan 50.000 kerstpakketten. Stagiaires van de Van der Ploegschool / VSO afdeling 'de Windroos' helpen bij het kerstpakkettenproject.
- » Ook dit winterseizoen starten we weer met de schoonmaak van dakgoten weer schoon voor de woningstichting Actium.
- » Met GroeNoord worden overeenkomsten gesloten voor de samenwerking in 2015 voor het ter beschikking stellen van medewerkers

December

- » De gemeenten ondertekenen de raamcontracten voor de uitvoering in 2015 en 2016.
- » De directie besluit de ICT-afdeling uit te besteden op basis van een aanbestedingsprocedure.
- » De lokale media veroorzaakt onrust in het bedrijf door te publiceren over wethouders en bezuinigingen.
- » Interim-managers van Werkwinkel en ICT nemen afscheid.



Sociaal jaarverslag



Instroom, mobiliteit en plaatsing

Tabel 1 Aantal arbeidsjaren (Aja) per kalenderjaar

Omschrijving	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Taakstelling	1.752,02	1.711,27	1.732,32	1.775,03	1.782,65	1.795,52	1.803,41
Realisatie	1.756,20	1.714,25	1.738,02	1.772,30	1.776,71	1.790,25	1.797,89
Over-/onderrealisatie in Aja	4,18	2,98	5,70	-2,73	-5,94	-5,27	-5,52
Over-/onderrealisatie (%)	(0,24)	(0,17)	(0,33)	(-0,15)	(-0,33)	(-0,29)	(-0,31)

Vergeleken met 2014 steeg de taakstelling met ruim 41 arbeidsjaar (Aja), dat is 2.4%. Omdat 1 Aja meerdere personen kan omvatten, ziet u in Tabel 2 wat dat in personen betekent.

Tabel 2 Werknemersbestand in personen en stand per 31-12-2014

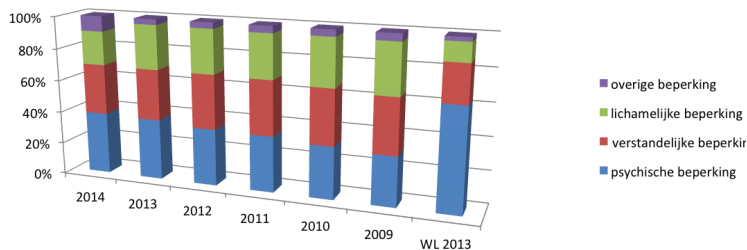
Omschrijving	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Dienstbetrekkingen	1.362	1.416	1.472	1.590	1.737	1.760	1.853
waarvan intern	938	974	996	1.073	1.237	1.286	1.433
waarvan detachering	424	442	476	517	500	474	420
Begeleid Werken, categorie a	321	199	-	-	-	-	-
Begeleid Werken, extern	331	286	416	392	226	195	147
Totaal aantal personen	2.014	1.901	1.888	1.982	1.963	1.955	2.000
Als percentage van het totaal							
Detachering	(21,1)	(23,3)	(25)	(2)	(25)	(24)	(21)
Begeleid Werken, categorie a	(15,9)	(10,5)	-	-	-	-	-
Begeleid Werken, excl. cat. a	(16,4)	(15,0)	(22)	(20)	(12)	(10)	(7)
Detachering + Begeleid Werken	(53,4)	(48,8)	(47)	(46)	(37)	(34)	(28)

Sinds 2013 is Begeleid Werken, categorie a, ingedeeld als 'intern'. In 2014 is er een stijging van 113 personen. Het aantal detacheringen daalde licht en het aantal 'Begeleid Werken extern' steeg licht.

Tabel 3 SW-medewerkers in dienst (inclusief Begeleid Werken) naar gemeente

Per 31-12-2014		
Gemeente	Personen	(%)
Aa en Hunze	140	(6,9)
Assen	741	(36,8)
Hoogeveen	712	(35,4)
Midden-Drenthe	212	(10,5)
Tynaarlo	94	(4,7)
De Wolden	61	(3,0)
Overige gemeenten	54	(2,7)
	2.014	(100)

In Figuur 1 is te zien dat het aantal medewerkers met een psychische beperking gestadig licht toeneemt. Dat geldt ook voor de groep mensen op de wachtlijst (WL).



Figuur 1 Aard beperking medewerkers in dienst en personen op de wachtlijst per 31-12-14

Deze ontwikkeling heeft impact op de begeleidende en ondersteunende taken van leidinggevend en coaches. Hij stelt bovendien eisen aan de werkomgeving, die bij voorkeur overzichtelijk en prikkelarm moet zijn. Per 1 januari 2015 is de wachtlijst overgedragen aan de gemeenten. Deze personen vallen vanaf die datum

onder de Participatiewet. Er is namelijk door de invoering van de Participatiewet vanaf die datum geen nieuwe instroom in de WSW meer mogelijk.

Tabel 4 Leeftijdsofbouw per categorie op 31-12-2014*

Leeftijd	Personen SW-Aok	(%)	Personen SW-BW	(%)	Personen Ambt-JSF-PvA	(%)	Personen Totaal	(%)
<27	11	(0,8)	132	(20,2)	4	(2,5)	147	(6,8)
27-39	215	(15,8)	165	(25,3)	36	(22,5)	416	(19,1)
40-49	364	(26,7)	161	(24,7)	36	(22,5)	561	(25,8)
50-59	505	(37,1)	155	(23,8)	56	(35,0)	716	(32,9)
60-65	267	(19,6)	39	(6,0)	28	(17,5)	334	(15,4)
Totaal	1.362	(100)	652	(100)	160	(100)	2.174	(100)

* SW-Aok = Sociale Werkplaats met Arbeidsovereenkomst

SW-BW = Sociale Werkplaats - Begeleid Werken

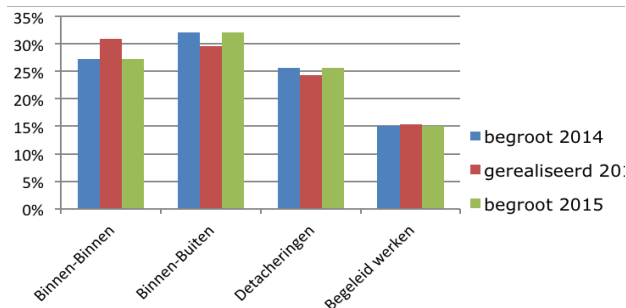
Ambt-Jsf-PvA = leiding en staf: Ambtelijk personeel - Job Support & Facilities Musselkanaal - Professionals voor Alescon Assen

Vanaf medio 2011 plaatst Alescon medewerkers in Begeleid Werken bij werkgevers. Alescon neemt geen mensen in dienst via het eigen bedrijf. Voor de groep Ambtelijk personeel-JSF-PvA, leiding en staf geldt dat er relatief weinig jongeren tot 27 jaar in dienst zijn en relatief meer ouderen boven de zestig. Eén van de oorzaken hiervan is dat er nagenoeg geen nieuw personeel wordt aangenomen. Het aantal personen – leiding en staf – daalde van 169 in 2013 naar 160 in 2014, terwijl het aantal SW-medewerkers met 41 arbeidsjaren steeg.

Figuur 2 geeft de verdeling weer van alle plaatsingen over de vier werksoorten (in procenten). Per werksoort is het begrote percentage en het gerealiseerde gemiddelde percentage in Aja weergegeven. De gerealiseerde omvang Begeleid Werken was groter dan begroot. Detacheringen bleven wat achter ten opzichte van de begroting.

In de figuur verwijst de omschrijving 'Binnen-Binnen' naar medewerkers die op en binnen een afdeling werkzaam zijn. 'Binnen-Buiten' verwijst naar werknemers die op een buitenlocatie of buiten werkzaam zijn, maar wel onder directe aansturing van Alescon vallen. 'Detacheringen' verwijst naar medewerkers die op een ander bedrijf werkzaam zijn. De medewerkers die onder 'Begeleid Werken' vallen zijn niet in dienst bij Alescon.





Figuur 2 Verdeling van de plaatsingen over de vier werksoorten

Instroom, uitstroom en wachtlijst per gemeente

Met de komst van de Participatiewet kunnen per 1 januari 2015 geen personen meer instromen in de SW. De wachtlijst wordt per die datum overgedragen naar de gemeenten.

Aa en Hunze

Per 31 december 2014 bedraagt het aantal SW-medewerkers in dienst bij Alescon voor deze gemeente 140, dit is 7% van het totaal. In 2014 zijn 15 personen vanaf de wachtlijst ingestroomd en zijn 4 personen uitgestroomd uit de SW. In totaal staan er 14 personen op deze wachtlijst, waarvan er 11 hebben aangegeven beschikbaar te zijn voor werk.

Assen

Per 31 december 2014 bedraagt het aantal SW-medewerkers in dienst bij Alescon voor deze gemeente 741, dit is 37% van het totaal. In 2014 zijn 103 personen vanaf de wachtlijst ingestroomd en zijn 18 personen uitgestroomd uit de SW.



In totaal staan er 88 personen op deze wachtlijst, waarvan er 59 hebben aangegeven beschikbaar te zijn voor werk.

Hoogeveen

Per 31 december 2014 bedraagt het aantal SW-medewerkers in dienst bij Alescon voor deze gemeente 712, dit is 35% van het totaal. In 2014 zijn 72 personen vanaf de wachtlijst ingestroomd en zijn 18 personen uitgestroomd uit de SW. In totaal staan er 93 personen op deze wachtlijst, waarvan er 39 hebben aangegeven beschikbaar te zijn voor werk.

Midden-Drenthe

Per 31 december 2014 bedraagt het aantal SW-medewerkers in dienst bij Alescon voor deze gemeente 212, dit is 11% van het totaal. In 2014 zijn 26 personen vanaf de wachtlijst ingestroomd en zijn 18 personen uitgestroomd uit de SW. De wachtlijst wordt per die datum overgedragen naar de gemeente. In totaal staan er 35 personen op deze wachtlijst, waarvan er 21 hebben aangegeven beschikbaar te zijn voor werk.

Tynaarlo

Per 31 december 2014 bedraagt het aantal SW-medewerkers in dienst bij Alescon voor deze gemeente 94, dit is 5% van het totaal. In 2014 zijn 14 personen vanaf de wachtlijst ingestroomd en zijn in totaal 1 personen uitgestroomd uit de SW. In totaal staan er 17 personen op deze wachtlijst, waarvan er 14 hebben aangegeven beschikbaar te zijn voor werk.

De Wolden

Per 31 december 2014 bedraagt het aantal SW-medewerkers in dienst bij Alescon voor deze gemeente 61, dit is 3% van het totaal. In 2014 zijn 2 personen vanaf de wachtlijst ingestroomd en zijn 2 personen uitgestroomd uit de SW.

Ziekteverzuim

In 2014 daalde het ziekteverzuim. Een actief ziekteverzuimbeleid, een nieuwe Arbodienst en training van de leiding hebben tot deze daling geleid.



Tabel 5 Ziekteverzuim Alescon in procenten

	2014	2013	2012	2011
Overall	(14,5)	(15,6)	(14,1)	(14,2)
Uitgesplitst naar:				
– SW	(15,4)	(16,6)	(15,2)	(15,4)
– Ambtelijk, JSF en PVA	(5,4)	(7,1)	(5,5)	(3,9)

Medewerkers die zijn geplaatst in Begeleid Werken (652), staan niet in dit overzicht. Zij zijn in dienst bij andere werkgevers en maken daar onderdeel uit van het ziekteverzuimpercentage. Bekend is dat deze groep daar over het algemeen een lager ziekteverzuimpercentage kent.

De vier categorieën in de tabel verwijzen naar de periodes uit de Wet Verbetering Poortwachter: kortdurend verzuim is korter dan acht dagen, middellang verzuim is tussen acht en 42 dagen, langdurig verzuim is langer dan 43 dagen.

Tabel 6 Gemiddeld verzuim Alescon (exclusief zwangerschaps- en bevallingsverlof, en exclusief BW)

	2014	2013	2012	2011	2014	2013	2012	2011
Categorie	Verzuim in procenten				Meldingsfrequentie			
kortdurend	(1,5)	(1,4)	(1,4)	(1,5)	(1,23)	(1,27)	(1,25)	(1,31)
middellang	(4,2)	(3,3)	(3,2)	(3,3)	(0,63)	(0,74)	(0,71)	(0,73)
langdurig	(7,0)	(7,9)	(7,4)	(7,1)	(0,23)	(0,26)	(0,25)	(0,23)
> 1 jaar	(1,7)	(2,9)	(2,1)	(2,3)	(0,00)	(0)	(0)	(0)
Totaal	(14,5)	(15,6)	(14,1)	(14,2)	(2,09)	(2,27)	(2,21)	(2,27)

HRM-instrumenten

Bedrijfsmaatschappelijk werk

In 2014 is het bedrijfsmaatschappelijk werk (BMW) benaderd met uiteenlopende hulpvragen. Dit kunnen medewerkers op eigen initiatief voorleggen, of op doorverwijzing van werkleiding, coaches, HRM of externe

begeleiders. Opvallend vaak komen mensen bij het BMW met financiële problemen. De financiële problemen zijn vaak onderdeel van een veel groter en complex probleem, dat te maken heeft met zowel werkgerelateerde als privéproblematiek. Mensen belanden dan in een vicieuze cirkel waar het bedrijfsmaatschappelijk werk – mede door eigen kracht en door een methodische aanpak – uit wil halen. Het relatief grote aandeel financiële problemen vormt een aanleiding om een minimabeleid voor te bereiden. Daartoe is ook een onderzoek gestart met de GKB en bewindvoeringsbureaus.

Veel werknemers die zich aanmelden hebben een meervoudige problematiek. Het bedrijfsmaatschappelijk werk start dan een traject met de werknemer of verwijst deze door. In 2014 is een nieuwe sociale kaart opgesteld die een handvat biedt bij het concretiseren van de hulpvraag, de keuze van het juiste hulptraject en om regie te houden over de kosten.

Wat opvalt is dat veel werknemers die zich aanmelden een (te) klein sociaal netwerk hebben, terwijl de overheid juist steeds meer sociale redzaamheid verwacht, waardoor op de kosten kan worden bezuinigd.

Tabel 7 Aantallen hulpvragen maatschappelijk werk

Type hulpvraag	aantal
Bedrijfsmaatschappelijk werk doorverwezen gedragsproblematiek	1
Privéproblemen	45
Psychische problemen	15
Schulden (> € 1.000)	16
Schulden (< € 1.000)	8
Schulden als gevolg van psychische problematiek	2
Schulden als gevolg van verslaving	2
Werk/privé	22
Werkgerelateerde problemen	26
Totaal	137

De meeste gestarte trajecten hebben te maken met privéproblemen. Daaronder vallen ook de financiële vraagstukken. De samenhang tussen privéproblemen, werkgerelateerde problemen en schulden is sterk.

Vertrouwenspersonen

Alescon heeft vier vertrouwenspersonen – drie interne en een externe – en elke keer als een van hen wordt benaderd, wordt dat geregistreerd. Registratie vindt plaats naar de volgende rubrieken: Agressie en geweld, Discriminatie, en Pesten en seksuele intimidatie. Daaraan zijn de onderwerpen Arbeidsconflict, Arbeidsvoorwaarden en Overige meldingen toegevoegd. De interne vertrouwenspersonen zijn in totaal vijftien keer benaderd. In vier gevallen betrof het een arbeidsconflict, in een geval had de melding te maken met pesten, twee meldingen betroffen een arbeidsvoorwaardelijk vraagstuk en acht meldingen vielen in de rubriek Overig.

De externe vertrouwenspersoon is in totaal zes keer benaderd. Twee keer wegens pesten, eenmaal met een arbeidsvoorwaardelijk vraagstuk, een melding had betrekking op (seksuele) intimidatie en twee meldingen vielen in de rubriek Overig. In het verslagjaar heeft geen van de meldingen geleid tot het indienen van een klacht bij de Klachtencommissie Ongewenste Omgangsvormen.

Klachtencommissie ongewenste omgangsvormen:

Alescon kent een klachtenregeling ter voorkoming en bestrijding van ongewenste omgangsvormen. De regeling voorziet in de behandeling van ingediende klachten over ongewenste omgangsvormen door personen die in dienst zijn bij Alescon, of daar anderszins werkzaam zijn. Voor het behandelen van de ingediende klachten is een onafhankelijke externe commissie aangesteld. Deze onderzoekt een klacht en brengt daarover een schriftelijk advies uit aan het bestuur. De commissie heeft in het verslagjaar geen klachten behandeld.

Geschillencommissie WSW

Alescon heeft een geschillencommissie conform artikel 2.5 van de CAO WSW. Voor de behandeling van ingediende klachten is een onafhankelijke externe commissie aangesteld. Deze commissie adviseert de directie bij geschillen die voortvloeien uit de arbeidsverhouding tussen werkgever en werknemer. In het verslagjaar is één bezwaar behandeld en ongegrond verklaard. De directie heeft het betreffende advies overgenomen.



Kwaliteitszorg

De afdelingen BOR en Schoonmaak kregen de gebruikelijke jaarlijkse externe audit voor het kwaliteitssysteem ISO 9001. Ook de Foodpack kreeg de jaarlijkse audit gehad voor het Voedselveiligheidscertificaat ISO 22000. Alle afdelingen doorstonden de audits goed. Omdat Alescon steeds meer bezig gaat met het verpakken van voedsel, is in 2014 begonnen met het werken volgens HACCP (*Hazard Analysis and Critical Control Points*), de risico-inventarisatie voor voedingmiddelen. Het is de bedoeling dat eind 2015 de assemblage-afdelingen HACCP-proof zijn.

De Werkwinkel werkte in 2014 aan de voorbereidingen om te voldoen aan de kwaliteitseisen van het UWV. In 2015 zal hiervoor een externe audit plaatsvinden.

Arbeidsomstandigheden

Na een piek in 2013 daalde het aantal meldingen van ongevallen weer naar het niveau van de voorgaande jaren. In 2014 deden zich 34 ongevallen voor, naar gelukkig waren daar geen ernstige ongevallen bij. Acht ongevallen leidden tot een verzuim dat langer duurde dan vijftien dagen. Bij vijftien ongevallen was er sprake van kort verzuim; minder dan vijftien dagen. Bij tien ongevallen was geen sprake van verzuim.

Er zijn vijf gevallen van agressie gemeld.

Net als voorgaande jaren kreeg de afdeling BOR weer een VCA-audit (*VeiligheidsCertificaat Aannemers*). Evenals in de voorgaande jaren was de externe auditor erg tevreden over de manier waarop er binnen de BOR met veiligheid wordt omgegaan.



Overleg ondernemingsraad

De Ondernemingsraad was in 2014 vooral bezig met op de hoogte blijven van alle ontwikkelingen en veranderingen die de komst van de Participatiewet met zich meebracht. Elf keer is er een overlegvergadering met de bestuurder geweest, waarin al deze ontwikkelingen de hoofdmoot vormden. Er zijn instemmingsverzoeken geweest voor cameratoezicht. Een adviesaanvraag voor de Uitbesteding ICT vormde een wat lastiger onderwerp. Ook vond er een revisie van de reiskostenregeling plaats.

Overleg vakbonden

Met de bestuurders van de vakbonden vindt periodiek overleg plaats. Daarbij komt de bedrijfsvoering binnen Alescon aan de orde, maar ook de ontwikkelingen in de sector en de wijze waarop Alescon daarop inspeelt. Speciale thema's in 2014 waren: de participatiewet, de sociale leidraad niet-SW, Sociaal convenant SW en de CAO WSW.



Jaarverslag bedrijfsvoering



Participatiewet

Per 1 januari 2015 is werd de Participatiewet van kracht. Voor de zes deelnemende gemeenten en Alescon is dat een ingrijpende verandering omdat vanaf die datum geen instroom meer mogelijk is van WSW-geïndiceerde inwoners uit de zes gemeenten.

De gemeenten gaven in 2014 een extern bureau opdracht te adviseren over de manier waarop Alescon aan deze omslag vorm en inhoud kan geven. Naar aanleiding van de verstrekte adviezen gaven de zes gemeenten aan het dagelijks bestuur van Alescon opdracht een plan van aanpak te schrijven om in een periode van vier jaar in totaal € 2.000.000 te bezuinigen. Daarnaast adviseren de gemeenten om de huidige tariefsystematiek en bonusregeling voort te zetten en goede onderlinge afspraken te maken voor over nieuwe taakgebieden.

De gemeenten gaven het bureau een vervolgoopdracht om de deelnemingen van Alescon door te lichten op hun resultaat en de te verwachten resultaten in de komende jaren en de financiële en juridische consequenties in beeld te brengen die zich voordoen als de deelnemingen van Alescon anders worden ingezet.

Samenwerken naar vermogen (GGZ/PromensCare/Daat)

In 2014 is verder gewerkt aan de businesscase voor de zorg. Om een goed beeld te krijgen zijn verschillende pilots gestart en heeft een werkgroep mogelijke samenwerking verder onderzocht. Begin 2015 zal deze businesscase aan de gemeenten worden gepresenteerd.



Doorlopende zaken

Bestuur Gemeenschappelijke Regeling

Het huidige bestuur is actief sinds 23 mei 2014. Het Algemeen Bestuur vergaderde drie keer en het Dagelijks Bestuur tien keer. Naast de specifieke behandeling van de kwartaal- en jaarstukken en de beleids- en beheerbegroting besteedde het bestuur aandacht aan de Participatiewet.

Raamovereenkomst 2009-2014 en verlenging voor 2015-2016

Op 11 december 2008 werd de raamovereenkomst ondertekend voor de uitvoering van de WSW in de periode 2009-2014. Er wordt gewerkt met tweejaarlijkse uitvoeringsovereenkomsten. Ook in dit boekjaar is de doelstelling voor Begeleid Werken en Detacheren niet volledig gerealiseerd. Dit is vooral een gevolg van de economische situatie. Er kwamen veel medewerkers terug bij Alescon van individuele of groepsdetacheringen. Opdrachtgevers gingen failliet of stopten werkzaamheden af. Toch lukte het om nieuwe plaatsingen te realiseren. Tegenvallende inkomsten uit detacheringen werden opgevangen door de goede orderportefeuille en de bonus Begeleid Werken. 2014 is het laatste jaar van deze bonus.

Het bestuur besloot op 19 december 2014 voor de jaren 2015-2016 een addendum te maken bij de raamovereenkomst. Hierop is een nieuwe uitvoeringsovereenkomst gebaseerd die voor 2015-2016 is opgesteld.

Beleidscoördinatieoverleg

Het Beleidscoördinatieoverleg (BCO) is een periodiek ambtelijk overleg ter voorbereiding van de vergaderingen van het Dagelijks en Algemeen Bestuur van Alescon. Bij financiële onderwerpen zijn hierin ook de financiële experts van de gemeenten vertegenwoordigd. Op verzoek van het bestuur adviseert het BCO de bestuursleden enkele keren over specifieke onderwerpen. Alescon voert het secretariaat van het BCO.

Omzet en bonus

In vergelijking tot 2013 daalde de gemeentelijke omzet van opdrachten door SW-medewerkers met ruim € 140.000 tot € 7.310.000. Dat is een daling van 1,9%. Voor de gemeenten leverde dit een bonus op van € 439.000, tegen € 447.000 in 2013.



Tabel 8 Bonus per gemeente

	Inwonertal	SW-omzet	Omzet per inwoner	Omzet per Aja
Aa en Hunze	25.357	€ 1.526.266	€60	€ 10.573
Assen	67.190	€ 1.645.888	€ 24	€ 2.479
Hoogeveen	54.664	€ 1.291.366	€ 24	€ 1.999
Midden-Drenthe	33.366	€ 1.844.098	€ 55	€ 9.208
Tynaarlo	32.493	€ 740.653	€ 23	€ 7.295
De Wolden*	23.583	€ 261.234	€ 11	€ 4.885
Totaal	236.653	€ 7.309.505	€ 31	€ 4.039

* De Wolden neemt tevens deel in collega-bedrijf Reestmond en genereert ook daar omzet.

Huisvesting

Alescon stoot al enkele jaren eigen panden af om werkruimten flexibel te kunnen huren, omdat er steeds meer medewerkers gedetacheerd worden op een werkplek buiten Alescon. Eind 2014 is het pand aan de Wattweg te Beilen verkocht.



Financieel jaarverslag



Balans

Activa (x € 1.000)

	31-12-2014	31-12-2013
Vaste activa		
Materiële vaste activa	3.335	5.524
Financiële vaste activa	2.726	3.101
	6.061	8.625
Vlottende activa		
Vorraden	728	589
Uitzettingen met een rentetypische periode korter dan één jaar	3.370	4.503
Liquide middelen	6.107	5.989
Overlopende activa	1.989	2.773
	12.194	13.854
Totaal der activa	18.255	22.479



Passiva (x € 1.000)

	31-12-2014	31-12-2013
Eigen vermogen		
Algemene reserve	429	337
Bestemmingsreserve huisvesting	343	343
Bestemmingsreserve Participatiewet	1.832	0
Nog te bestemmen resultaat	332	1.924
	2.936	2.604
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	10.135	11.518
Onderhandse leningen van binnenlandse sectoren	18	25
	10.153	11.543
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Schulden aan kredietinstellingen	0	2.347
Overige schulden	4.294	5.203
Overlopende passiva	872	782
	5.166	8.332
Totaal der passiva	18.255	22.479
Niet uit de balans blijvende verplichtingen		
Garant- en borgstellingen	30	180

Toelichting op de balans

Waarderingsgrondslagen

De waardering van de materiële en immateriële vaste activa is gebaseerd op de historische kostprijs, verminderd met de afschrijvingen. Op alle materiële vaste activa wordt lineair afgeschreven, waarbij uitgegaan wordt van de verwachte levensduur. Afwijkend op deze basisregel is de grond waarop niet wordt afgeschreven. Financiële vaste activa zijn opgenomen tegen nominale waarde. De deelnemingen worden gewaardeerd tegen historische kostprijs.

De waardering van de voorraden is afhankelijk van het voorraadtype. Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de inkoopwaarde of lagere marktwaarde. Onderhanden werk is gewaardeerd tegen gereedheidspercentage op balansdatum op basis van historische kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

Uitzettingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Op het totaalbedrag van de uitzettingen is een bedrag voor voorziening dubieuze debiteuren in mindering gebracht. De waardering van deze voorziening heeft plaatsgevonden door beoordeling van de openstaande debiteurenposten op vermoedelijke oninbaarheid. Voorzorgingen ouder dan zes maanden worden door de voorziening gedekt, alsmede bijzondere posten. De liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

De algemene reserve is het vrij aanwendbare bestanddeel van het eigen vermogen en is gevormd uit de toevoeging van exploitatieoverschotten respectievelijk onttrekkingen van exploitatietekorten die in de loop van de jaren zijn ontstaan. De algemene reserve dient als weerstandsvermogen ter dekking van toekomstige exploitatietekorten. De bestemmingsreserve huisvesting wordt aangewend voor aanpassingen in productieruimtes in de nieuwbouw ten behoeve van de doelgroep.

De bestemmingsreserve Participatiewet wordt aangewend voor te verwachten frictiekosten door de omslag in bedrijfsvoering en wegblijven van instroom WSW door de invoering van de Participatiewet.

Voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, waarbij voorzieningen zijn gevormd voor verwachte toekomstige verplichtingen en risico's.

Leningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld. Het betreft schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar.

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een rentetypische looptijd korter dan één jaar.



Weerstandsvermogen en continuïteit

Het weerstandsvermogen bestaat uit het verschil tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. De weerstandscapaciteit bedraagt € 429.000, uitgaande van het voorstel aan het Algemeen Bestuur om het resultaat 2014 uit te keren aan de deelnemende gemeenten. De risico's bedragen € 1.141.000 voor structurele risico's en € 213.445 voor de impact van incidentele risico's (kans x gemiddelde omvang). Dit betekent dat Alescon onvoldoende buffer heeft om tegenvallers op te vangen.

Op grond van de Gemeenschappelijke Regeling en de Wet Gemeenschappelijke Regeling, mede in combinatie met eisen van de Bank Nederlandse Gemeenten, worden tekorten van Alescon gedekt door de deelnemende gemeenten. De deelnemers zijn verantwoordelijk voor de continuïteit en de financiering van de onderneming. Zij staan garant voor de rente en aflossing van aangegane geldleningen en in rekening-courant opgenomen gelden. Daarmee is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd.



Toelichting op de activa

Vaste activa

De post materiële vaste activa bestaat uit de boekwaarde van de investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, en kan per balansdatum als volgt worden gespecificeerd:

Materiële vaste activa (x € 1.000)

	Rekening 2014	Rekening 2013
Boekwaarde 1 januari	5.524	6.361
Bij: Investerings	480	331
Af: Desinvesteringen	1.876	271
Af: Afschrijvingen	793	897
Boekwaarde 31 december	3.335	5.524

De boekwaarde is € 2.189.000 gedaald ten opzichte van de balans ultimo 2013. In 2014 is in totaal € 480.000 geïnvesteerd. Investerings werden vooral gedaan in machines en werktuigen: € 152.000 voor de afdeling Beheer Openbare Ruimte en € 37.000 in machines en inventaris voor de afdeling Assemblage.

De overige afdelingen binnen het werkleerbedrijf hebben in inventaris, machines en vervoermiddelen € 21.000 geïnvesteerd.

Er is activa overgenomen (gebouwen, machines, installaties en inventaris) van een joint venture en voor een deel weer doorverkocht. De resterende activa van € 154.000 wordt maandelijks verhuurd aan een joint venture.

Tenslotte is door het facilitair bedrijf voor € 116.000 geïnvesteerd in een nieuwe rittenregistratiesysteem, beter cameratoezicht en een ventilatiesysteem.

De desinvestering betreft voornamelijk de verkoop van de bedrijfslocatie te Beilen aan de Wattweg 2, naast enkele servers in verband met het outsourcen van de ICT en de overname en doorverkoop van activa naar een joint venture.



Alescon heeft geen investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven zoals voor riolering, afvalstoffen, begraafplaatsen, etc. Dit betreft dus een categorie die geen waarde heeft.

De activa kunnen in de volgende categorieën worden onderverdeeld:

Materiële vaste activa per categorie (x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2013	Investeringen	Boekwaarde Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2014
Gronden en terreinen	399	-	267	-	132
Gebouwen	2.330	140	1.156	144	1.170
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	39	13	23	11	18
Vervoermiddelen	107	8	-	31	84
Machines, apparaten en installaties	1.909	284	375	429	1.389
Overige materiële vaste activa	740	35	55	178	542
Totaal	5.524	480	1.876	793	3.335

Financiële vaste activa (x € 1.000)

	Rekening 2014	Rekening 2013
Kapitaalverstrekking aan:		
– Overige verbonden partijen	4	4
– Deelneming ASP BV en APM BV	1.867	1.667
Leningen u/g	206	227
Leningen aan deelnemingen	649	1.203
Boekwaarde 31 december	2.726	3.101

De post kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen bestaat onder andere uit ledenkapitalen. De post Deelnemingen ASP BV en APM BV bestaat uit de waarde van het gestorte aandelenkapitaal en agioreserve.

Over 2014 is, vooruitlopend op de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVA), € 200.000 omgezet

in een agiostorting. De post Leningen u/g bestaat uit uitstaande hypothecaire geldleningen aan ambtelijk personeel. De post Leningen aan deelnemingen bestaat uit leningen aan ASP BV voor € 11.000, achtergestelde leningen aan ASP BV voor € 378.000, en leningen aan joint ventures voor een totaalbedrag van € 260.000.

Verbonden partijen

Alescon Personeels Management (APM) BV (2010), zetel: Assen (x € 1)

	Saldo	Resultaat	Saldo
	1-1-2014	2014	31-12-2014
Eigen vermogen	570.161		581.602
Vreemd vermogen	10.247		59.515
Totaal	580.408		641.117
Nog te bestemmen resultaat		131.441	131.441

Alescon Sales & Participation (ASP) BV (2002), zetel: Assen (x € 1)

	Saldo	Resultaat	Saldo
	1-1-2014	2014	31-12-2014
Eigen vermogen	1.493.496		1.728.969
Vreemd vermogen	1.116.534		1.002.683
Totaal	2.610.030		2.731.652
Nog te bestemmen resultaat		315.473	315.473

De directie stelt voor om de winst over 2014 toe te voegen aan de overige reserves. Voortuitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening 2014 van ASP BV en APM BV verwerkt.

Hieronder ziet u de deelnemingen die ASP BV en APM BV hebben, met daarbij gespecificeerd het belang, het aantal fte WSW dat er werkzaam is, en overig gesubsidieerd personeel.

Overzicht deelnemingen ASP en APM

Naam (jaar van oprichting)	Belang ASP (%)	Belang overige aandeelhouders (%)	Fte		Fte		
			WSW 2014	2013	overig gesubs. 2014	2013	
Klaver Bik(e)motion BV (2002)	(100)	n.v.t.	-	20	20	0	2
MFC Beheer BV (2003)	(100)	n.v.t.	-	-	-	-	-
Drentse Horeca Bedrijven BV (2004)	(100)	n.v.t.	-	23	13	-	-
Support for You BV (2006)	(100)	n.v.t.	-	0	2	-	-
Alreno Bouw BV (2007)	(100)	n.v.t.	-	40	44	-	-
AwerC BV (2005) en AwerC-Flex BV (2007)	(49)	Werkfabriek BV	(51)	30	21	49	49
Het Goed Noord Nederland BV (2006)	(49)	Het Goed BV	(51)	28	28	19	13
Humana Kledinghergebruik Assen BV (2008)	(49)	Stichting Sympany	(51)	21	17	-	-
Connexion Taxi Services Noord (CTS) BV Nederland (2008)	(49)	Connexion Taxi Services BV	(51)	20	19	-	-
ALMED assembling BV (2007)	(49)	Ooms Beheer BV	(51)	59	20	1	2
Grand Café Krul BV (2011)	(40)	Host Holding BV	(60)	5	7	0	-
Nadrukkelijk! BV (2009)	(35,29)	Repro Service Lemmen Drukkerij Kerkhove VOF B. Heidema	(17,65) (35,29) (11,77)	12	11	-	-
Nomadis BV (2010)	(35)	AWR Holding Stoofje BV	(55) (10)	17	18	-	-
Nomadis Hoogeveen BV (2014)	(34)	Dolmans Landscaping Group BV	(66)	-	-	-	-
Dolmans Landscaping Noord (2007)	(34)	Dolmans Landscaping Group BV	(66)	105	102	5	6
Metalis Hoogeveen (2011)	(33,33)	Metalis BV	(66,67)	12	13	1	1

[Vervolg tabel >>](#)

Overzicht deelnemingen ASP en APM (vervolg)

Naam (jaar van oprichting)	Belang ASP (%)	Belang overige aandeelhouders (%)	Fte WSW		Fte overig gesubs.	
			2014	2013	2014	2013
SCA Hygiene Products Assen Manufacturing BV (2007)	(15)	SCA Group Holding BV (85)	14	14	2	1
Dolmans Landscaping Oost (2008) aandelen per 22-12-2014 verkocht	(0)	Dolmans Landscaping Group BV (100)	2	2	1	2
De Bereiders (2009) aandelen per 15-7-2014 overgedragen	(0)	Pharma Connect BV (100)	17	61	-	-
Subtotaal ASP			425	412	78	76

Naam (jaar van oprichting)	Belang APM (%)	Belang overige aandeelhouders	Fte WSW		Fte overig gesubs.	
			2014	2013	2014	2013
Job Support & Facilities (2007)	(100)	n.v.t.	-	-	-	-
PVA (2010)	(100)	n.v.t.	-	-	-	-
Deal Flex (2010)	(100)	n.v.t.	-	-	93	62
Alescon Cleaning (2007)	(100)	n.v.t.	10	9	-	-
Subtotaal APM			10	9	93	62
Totaal ASP + APM			435	421	171	138

ASP BV is een samenwerking aangegaan met Dolmans Landscaping Groep BV. Op 5 augustus 2014 is Nomadis Hoogeveen BV opgericht, met als doel het verkopen en produceren van mobiele verblijfunits en het verrichten van reparatie- en onderhoudsactiviteiten inzake de mobiele verblijfunits. Voorafgaand daaraan heeft de directie van ASP BV besloten Nomadis BV en Nomadis MA op te heffen. De aandelen in Dolmans Landscaping Oost BV zijn per 28 december 2014 verkocht. De aandelen in De Bereiders zijn per 15 juli 2014 verkocht.

VLottende activa

Voorraden (x € 1.000)

	Rekening 2014	Rekening 2013
Grond- en hulpstoffen	33	33
Onderhanden werk	695	556
Waarde per 31 december	728	589

Het onderhanden werk bestaat uit de voorbereidingskosten van de nieuwbouw.

Uitzettingen (x € 1.000)

	Rekening 2014	Rekening 2013
Vorderingen op openbare lichamen	1.394	2.343
Rekening courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	89	73
Overige vorderingen	1.770	1.973
Overige uitzettingen	117	114
Waarde per 31 december	3.370	4.503

Het totale saldo handelsdebiteuren (dat is het saldo vorderingen op openbare lichamen en overige vorderingen) bedraagt per ultimo 2014 € 3,2 miljoen. Hiervan bestaat € 1,4 miljoen (44%) uit vorderingen op openbare lichamen. Het saldo van de handelsdebiteuren is ten opzichte van 2013 gedaald. Voor de vorderingen op niet-openbare lichamen ouder dan zes maanden, is een voorziening getroffen die ultimo 2014 € 735.000 bedraagt (ultimo 2013 was dat € 620.000). Hiermee zijn de risico's van dubieuze debiteuren afgedekt. De rekening-courantverhouding met niet-financiële instellingen heeft betrekking op ASP BV en een joint venture.

Overige uitzettingen (x € 1.000)

	Rekening 2014
De post overige uitzettingen van € 117.000 bevat de volgende posten:	
– Vorderingen werknemersregelingen	108
– Diverse vorderingen	9

In de werknemersregelingen is onder meer het fietsplan opgenomen.

Liquide Middelen (x € 1.000)

	Rekening 2014	Rekening 2013
Kassaldi	26	26
Banksaldi	6.081	5.963
Saldo per 31 december	6.107	5.989

In 2014 is de liquiditeitspositie verbeterd. Een groot deel van de gelden die zijn vrijgekomen door de verkoop van bedrijfspanden in voorgaande jaren, is gereserveerd op een deposito voor de nieuwbouw van het werk/leerbedrijf in Assen die in november 2014 is gestart.

Het saldo op de rekening courant van het agentschap van de Generale Thesaurie bedraagt ultimo 2014 € 1,6 miljoen.



Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (x € 1.000)

Verslagjaar 2014					
(1)	Drempelbedrag	511			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	3.376	3.359	2.201	1.506
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	0	0	0	0
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	2.865	2.848	1.690	995

(1) Berekening drempelbedrag

Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	68.085	68.085	68.085	68.085
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner dan of gelijk is aan € 500 miljoen	68.085	68.085	68.085	68.085
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0	0	0	0
(1) = (4b) * 0,0075 + + (4c) * 0,002 met een minimum van € 250.000	Drempelbedrag	511	511	511	511

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	303.814	305.660	202.491	138.520
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	3.376	3.359	2.201	1.506

Schatkistbankieren als onderdeel van de rechtmatigheidscontrole

Het Agentschap van de Generale Thesaurie voert sinds 14 december 2013 binnen het ministerie van Financiën de Wet verplicht schatkistbankieren uit. Overtollige middelen mogen alleen in rekening-courant en via deposito's bij de schatkist worden aangehouden, of onderling worden uitgeleend aan andere decentrale overheden. Iedere euro die decentrale overheden aanhouden in de schatkist, vermindert de externe financieringsbehoefte van het Rijk. Dat het Rijk (het Agentschap) minder hoeft te financieren op de markt, vertaalt zich dus direct in een lagere staatsschuld. De drempel is 0,75% van het begrotingstotaal, als het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. De drempel voor Alescon – 0,75% van € 68.085.000 – bedraagt afgerond € 511.000.

Tegen de huidige rentetarieven is het gunstiger om debetrente te betalen bij de BNG, dan op te nemen uit de spaarrekeningen. BNG biedt wel de voorziening 'automatisch afkomen naar tussenrekening' aan, maar helaas is automatisch aanzuiveren nog niet mogelijk. Alescon heeft daarom besloten het *zero balancing* niet automatisch te laten toepassen.

Pas vanaf juli 2014 heeft het ministerie een voorbeeldberekening beschikbaar gesteld die aangeeft hoe de benutting van het drempelbedrag gedurende het kwartaal kan worden bijgehouden. Doordat het Agentschap geen controle uitvoert op de naleving van de wet (omdat dat een taak is voor de reguliere toezichthouders, waaronder de accountant) constateerde Alescon pas bij het redigeren van de jaarrekening dat er sprake is van een verschil van interpretatie. Hierdoor vond op grond van de beschikbare berekening een overschrijding van de drempel plaats. Een overschrijding van de kredietlimiet is niet geoorloofd. Wordt de kredietlimiet toch overschreden, dan wordt over het bedrag van overschrijding een boeterente van 1,00% in rekening gebracht.

Alescon heeft geen beroep gedaan op de uitzondering op basis van Artikel 9 van de regeling schatkistbankieren voor decentrale overheden.



Overlopende activa (x € 1.000)

	Rekening 2014	Rekening 2013
Nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde kosten	1.989	2.773
Waarde per 31 december	1.989	2.773

In het onderstaande overzicht wordt de post 'Nog te ontvangen bedragen' gespecificeerd.

Nog te ontvangen bedragen (x € 1.000)

	Rekening 2014
Bonus Begeleid Werken 2014 (Min. SZW)	799
Bonus Begeleid Werken 2013 (Min. SZW)	671
Dividend ASP BV en APM BV 2014	200
Vooruit ontvangen omzet	-191
Nog te ontvangen scholingskosten	28
Retour te ontvangen uitvoeringskosten BW in BV	138
Overige nog te ontvangen bedragen	95
Huurpenningen	249
Totaal	1.989



Toelichting op de passiva

Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve blijkt uit het volgende overzicht

Algemene reserve (x € 1.000)

	Rekening 2014	Rekening 2013
Waarde per 31 december	429	337

In het jaar 2014 is conform het voorstel van het Algemeen Bestuur het resultaat 2012 volledig aan de Algemene reserve toegevoegd.

Bestemmingsreserve huisvesting (x € 1.000)

	Rekening 2014	Rekening 2013
Waarde per 31 december	343	343

In de jaren 2013 en 2014 waren er geen mutaties in de bestemmingsreserve huisvesting.

Bestemmingsreserve Participatiewet (x € 1.000)

	Rekening 2014	Rekening 2013
Waarde per 31 december	1.832	0

In het jaar 2014 is – conform het voorstel van het Algemeen Bestuur – het resultaat 2013 volledig toegevoegd aan de Bestemmingsreserve voor kosten bij het invoeren van de Participatiewet.

Onverdeeld resultaat (x € 1.000)

	Rekening 2014	Rekening 2013
Waarde per 31 december	332	1.924

Het *going concern* voordeel over 2014 bedraagt € 332.176. Het Algemeen Bestuur is voorgesteld om het resultaat 2014 volledig uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Het verloop wordt in het onderstaande overzicht per reserve weergegeven.

Verloop waarde going concern 2014

Totalen	Realisatie SW omzet	aantal Aja in de Gem. Regeling	Onverdeeld resultaat 2014 verdeling per gemeente
Aa en Hunze	€ 1.526.266	125,48	€ 23.780
Assen	€ 1.645.888	651,88	€ 123.538
Hoogeveen	€ 1.291.366	631,95	€ 119.761
Midden-Drenthe	€ 1.844.098	199,17	€ 37.745
Tynaarlo	€ 740.653	90,85	€ 17.217
de Wolden	€ 261.234	53,48	€ 10.135
Omzet totaal	€ 7.309.505	1.752,81	€ 332.176

Reserves (x € 1.000)

	saldo 1-1-2014	Toevoeging	Onttrekking 2014	resultaat 31-12-2014	Saldo
Algemene reserve	337	92	-	-	429
Bestemmingsreserve huisvesting	343	-	-	-	343
Bestemmingsreserve Participatiewet	-	1.832	-	-	1.832
Nog te bestemmen resultaat	1.924	-	1.924	332	332
Totaal	2.604	1.924	1.924	332	2.936

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De post vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer bestaat uit twee posten: onderhandse leningen van binnenlandse banken en onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren. Het verloop is hieronder weergegeven per post:

Onderhandse leningen van binnenlandse banken (x € 1.000)

	Rekening 2014	Rekening 2013
Saldo per 1 januari	11.518	12.900
Bij: afgesloten leningen	-	-
Af: reguliere aflossingen	1.383	1.382
Af: vervroegde aflossingen	-	-
Saldo per 31 december	10.135	11.518

De jaarlijkse aflossingen bedragen in 2014 € 1,4 miljoen. De totale rentelast van alle vaste schulden met een rentetypische looptijd van minimaal één jaar bedraagt voor het jaar 2014 € 479.000.

Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren (x € 1.000)

	Rekening 2014	Rekening 2013
Saldo per 1 januari	25	33
Bij afgesloten leningen	-	-
Af: reguliere aflossingen	7	8
Af: vervroegde aflossingen	-	-
Saldo per 31 december	18	25

Deze post bevat door de gemeente Assen verstrekt kapitaal ter financiering van hypothecaire geldleningen aan ambtelijk personeel. Er worden geen nieuwe leningen meer aan medewerkers verstrekt.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

Schulden aan kredietinstellingen (x € 1.000)

	Rekening 2014	Rekening 2013
Banksaldi	0	2.347
Waarde per 31 december	0	2.347

Voor de financiering van de bedrijfsvoering van Alescon is per ultimo 2014 geen gebruik gemaakt van de rekening-courant faciliteiten (de toegestane kredietlimiet) bij de BNG.

Overige schulden (x € 1.000)

	Rekening 2014	Rekening 2013
De post overige schulden is opgebouwd uit:		
– Crediteuren	2.486	2.796
– Loonbelasting / bedrijfsvereniging	1.207	1.337
– Af te dragen omzetbelasting	120	293
– Premies UWV, VUT, IZA, WAO, ABP	45	524
– Rente leningen	225	252
– Nog te betalen loonkostensubsidie	171	0
– Overige schulden	40	1
Saldo per 31 december	4.294	5.203

Overlopende passiva (x € 1.000)

	Rekening 2014	Rekening 2013
Overlopende passiva	872	782
Saldo per 31 december	872	782

In het onderstaande overzicht worden de bedragen uit de post overlopende passiva gespecificeerd.

Overlopende passiva (x € 1.000)

	Rekening 2014
Nog te verwachten garantiekosten	97
Nog te betalen personeelskosten inleen derden	60
Nog te betalen bedragen ≤ € 45.000	498
Vooruitontvangen mobiele telefoonkosten	59
Nog te betalen vervoerskosten 2014	33
Nog te betalen kosten aan derden en opdrachtgevers	125
Totaal overlopende passiva	872

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Alescon heeft per balansdatum de volgende financiële verplichtingen die niet uit de balans blijken:

- Voor dertig multifunctionals (printers/copiers) zijn leaseverplichtingen aangegaan. De langstlopende verplichting expireert op 30 maart 2016. De totale last die met deze verplichting gemoeid is, bedraagt € 175.137.
- Voor 56 auto's zijn leaseverplichtingen aangegaan. De langstlopende verplichting expireert op 20 januari 2021. De totale last die met deze verplichting gemoeid is, bedraagt voor de leaseverplichting € 693.326,19, voor de hierbij



behorende brandstofverplichting € 254.493,88, en bedraagt in totaal € 947.820,07.

- Bij drie verschillende leveranciers zijn leaseverplichtingen voor koffieapparaten aangegaan. De langstlopende verplichting expireert op 30 april 2019. De totale last die met deze verplichting gemoeid is, bedraagt € 21.715.
- Er zijn investeringsverplichtingen aangegaan inzake de nieuwbouw te Assen. Het bedrag dat met deze investeringen gemoeid is, bedraagt circa € 6.300.000.
- In de balans is geen reservering opgenomen in verband met stuwmeer verlof, vakantiegeld en huur- en leaseverplichtingen. In het kader van het BBV is dit niet toegestaan.
- Voor de ING bank NV is een lopende bereidheidsverklaring van de Gemeente Assen afdeling Dienst Werk afgegeven ad € 24.872, en een bankgarantie voor de huur-
- penningen van NS Stations B.V. locatie Assen ad € 5.240. Beide garantstellingen hebben geen expiratedatum.
- Met SRLEB N.V. (Reaal Levensverzekeringen) zijn wij per 1 januari 2011 een huurverplichting aangegaan voor tien jaar inzake het kantoorgebouw Stationsplein 10 te Assen. Markthuurgprijsherziening vindt voor het eerst plaats op 1 januari 2021. Met de Gemeente Assen is een huurovereenkomst gesloten inzake J.C. van Markenstraat 8-10 en 12 te Assen. Deze heeft een duur van twee jaar, gaat in op 1 januari 2012 en loopt tot en met 1 januari 2014. Deze overeenkomst is verlengd tot 1 januari 2016.
- Met een leverancier is voor de ICT-infrastructuurdiensten een verplichting aangegaan met een expiratedatum van 31 januari 2017, met de mogelijkheid om deze onder gelijkblijvende voorwaarden twee keer te verlengen voor een periode van 1 jaar. De last die met deze verplichting gemoeid is voor de eerste twee jaren betreft € 489.096 en het plafondbedrag voor de totale looptijd van vier jaar betreft € 940.000.



Verantwoording Wet Normering Topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de ‘Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector’ ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Alescon van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum. Het bezoldigingsmaximum voor Alescon bedraagt in 2014 € 230.474. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie, is bere-

kend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen¹

A.H. Bruins Slot	
Functie(s)	Algemeen directeur
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris? ²	nee
(Fictieve) dienstbetrekking? ³	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.
Bezoldiging	(x € 1)
Beloning	124.199
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	20.978
Totaal bezoldiging	145.177
Toepasselijk WNT-maximum ⁴	230.474

- ¹ De topfunctionarissen (en gewezen topfunctionarissen) met executieve taken, d.w.z. de leden van het hoogste uitvoerende orgaan en de daaraan ondergeschikte(n), en degene(n) belast met de dagelijkse leiding van de gehele rechtspersoon.
- ² Van een gewezen topfunctionaris is sprake indien de functionaris in het verleden – maar na 1 januari 2013 – een functie als topfunctionaris heeft bekleed, en bij beëindiging van deze functievervulling bij dezelfde instelling of rechtspersoon een functie als niet-topfunctionaris is gaan vervullen. Gedurende deze periode van functievervulling in de andere functie kwalificeert de functionaris als ‘gewezen topfunctionaris’.
- ³ Indien ‘ja’: afzonderlijke looncomponenten verplicht vermelden; indien ‘nee’: alleen totaal honorarium (excl. BTW) vermelden bij Totaal bezoldiging (het gaat om een extern ingehuurd functionaris).
- ⁴ Te berekenen als: $(x \cdot a \cdot b) / 365$, waarbij: x = voor instelling geldend WNT-bezoldigingsmaximum, a = deeltijdfactor (maximaal 1,0 fte) en b = functieduur in kalenderdagen.

Toezichthoudende topfunctionarissen⁵

	J.B. Wassink	H.J. Dijkstra	A. Smit
Functie(s)	Voorzitter algemeen en dagelijks bestuur	Secretaris algemeen en dagelijks bestuur	Lid algemeen en dagelijks bestuur
Duur dienstverband	23/5 - 31/12	1/1 - 23/05	23/5 - 31/12
Bezoldiging	(x € 1)	(x € 1)	(x € 1)
Beloning	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum ⁶	17.286	11.524	11.524

	A. Beenen	A.W. Hiemstra	K. Smid
Functie(s)	Lid algemeen en dagelijks bestuur	Lid algemeen en dagelijks bestuur	Voorzitter algemeen en dagelijks bestuur
Duur dienstverband	1/1 - 23/05	23/5 - 31/12	1/1 - 23/05
Bezoldiging	(x € 1)	(x € 1)	(x € 1)
Beloning	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	11.524	11.524	17.286

⁵ De topfunctionarissen met toezichthoudende taken.

⁶ Te berekenen als: $7,5\%$ of 5% van $(x + b)/365$, waarbij: x = voor instelling geldend WNT-maximum en b = functieduur in kalenderdagen. De leden van het college van B en W en de gemeenteraad zijn geen topfunctionarissen. Als ze hiernaast bestuurslid zijn bij bijvoorbeeld een gemeenschappelijke regeling, kwalificeren zij voor de rapportage van die instelling wel als topfunctionaris.

	G. Lohuis	H.A.M. van Hooft	M.S. Pauwels-Paauw
Functie(s)	Secretaris algemeen en dagelijks bestuur	Vicevoorzitter algemeen en dagelijks bestuur	1/1-23/5 vicesecretaris en 23/5-31/12 vicevoorzitter algemeen en dagelijks bestuur
Duur dienstverband	23/5 - 31/12	1/1 - 23/5	1/1 - 31/12
Bezoldiging	(x € 1)	(x € 1)	(x € 1)
Beloning	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	11.524	11.524	11.524

	Th.J. Wijbenga	L.M. Kremers
Functie(s)	Lid algemeen en dagelijks bestuur	Lid algemeen en dagelijks bestuur
Duur dienstverband	23/5 - 31/12	1/1 - 23/5
Bezoldiging	(bedragen x € 1)	(bedragen x € 1)
Beloning	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	11.524	11.524

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2014 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2014 geen ontsluitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Bezoldigingsmaxima 2014 (x € 1)

	Voorzitter Raad van Toezicht	Leden Raad van Toezicht
WNT-maximum	(7,5%)	(5%)
230.474	17.286	11.524

Samenstelling algemeen en dagelijks bestuur

- Gemeente Aa en Hunze; de heer J.B. Wassink (voorzitter), vanaf 23 mei 2014 als opvolger van de heer H.J. Dijkstra ; bezoldiging nihil.
- Gemeente Assen; de heer A. Smit , lid, vanaf 23 mei 2014 als opvolger van mevrouw A. Beenen; bezoldiging nihil.
- Gemeente Hoogeveen; de heer A.W. Hiemstra, lid, vanaf 23 mei 2014 als opvolger van de heer K. Smid; bezoldiging nihil.
- Gemeente Midden-Drenthe; de heer G. Lohuis (secretaris), vanaf 23 mei 2014 als opvolger van de heer H.A.M. van Hooft; bezoldiging nihil.
- Gemeente De Wolden; Mevrouw M.S. Pauwels-Paauw (vicevoorzitter); bezoldiging nihil.
- Gemeente Tynaarlo; de heer Th.J. Wijbenga, lid, vanaf 23 mei 2014 als opvolger van de heer L.M. Kremers; bezoldiging nihil.

Paragrafen BBV

Volgens de artikelen 9 en 26 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is Alescon als gemeenschappelijke regeling verplicht een aparte paragraaf aan een aantal onderwerpen te wijden.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in het weerstandsvermogen en de weerstandscapaciteit van Alescon. Daarnaast geeft deze paragraaf een overzicht van de belangrijkste risico's voor Alescon. De omvang van deze risico's en de aanwezige weerstandcapaciteit bepalen of de organisatie over voldoende weerstandsvermogen beschikt. Het weerstandsvermogen wordt bepaald door de weerstandscapaciteit minus de financiële omvang van de risico's.

Risico's

In oktober 2014 heeft Alescon de in 2012 opgestelde risicoanalyse geëvalueerd. Op basis van interviews zijn de risico's in de bedrijfsvoering geïnventariseerd. De daarbij gevolgde stappen zijn afgeleid van het COSO-model (*Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission*), dat het management en de directie gebruiken voor de besturing van Alescon. Op basis van eigen bevindingen, follow-up audits en interimcontrole van de externe accountant, blijft Alescon bezig de risico's verder te minimaliseren.

De uitkomst van de inventarisatie is dat alle risico's worden afgedekt, dan wel geaccepteerd of verzekerd zijn. Alescon kan snel inspelen op onverwachte politieke ontwikkelingen, grillige kooptrends, algemene invloeden, conjunctuurwijzigingen en onvoorziene weersomstandigheden door het treffen van schadebeperkende maatregelen.

Een groot aantal van de geanalyseerde risico's (structurele en incidentele) zijn algemene risico's die samenhangen met de aard van de bedrijfsvoering. Hun kans van optreden en de omvang van de kosten of gemiste opbrengsten zijn situationeel en moeilijk in te schatten. Op basis van de geïnventariseerde risico's komt het risicoprofiel van Alescon in de categorie 'laag tot gemiddeld', wat overeenkomt met een benodigde omvang van het weerstandsvermogen van tien procent van de omzet. Uitgaande van een omzet van



€ 17 miljoen bedraagt de weerstandscapaciteit dus minimaal € 1,7 miljoen. Uit de risicoanalyse blijkt dat Alescon aan structurele risico's inschat voor op een bedrag van € 1.141.000.

De risico's voor Alescon liggen in de beleidskeuzes op gemeentelijk niveau en in de crisisgevolgen op korte en de langere termijn. Daarnaast kunnen de keuzes van de gemeenten een direct effect hebben op het volume aan werkzaamheden voor de Sw-werknemers en daarmee op het financiële resultaat van Alescon.

Impact van de incidentele risico's

Risico (x € 1)	Omvang risico	Kans in %	Kans x gemiddelde omvang
langlopende vorderingen op deelnemingen	369.000	35,5	130.995
Intern controle plan	onbekend	1	-
Claim op garantieverplichtingen	97.000	85	82.450
Totaal	466.000	46	213.445

Overige risico's

In 2014 startte de belastingdienst met de controle van door Alescon ontvangen WVA gelden. Dit betreft een landelijke actie, waarbij vooral naar de inhoud van de genoten opleiding van de werknemers wordt gekeken. De controle gaat over de jaren 2009 tot en met 2014 en is ten tijde van het opmaken van de jaarrekening nog niet afgerond. Eventuele naheffing en naheffingsgrond zijn nog niet bekend. Het is niet mogelijk hiervoor een inschatting te maken.

Claim garantieverplichtingen

Dit risico wordt geschat op € 97.000. Hiervoor is een voorziening getroffen.

Lopende rechtsgeschillen

Voorzover dat bij het opstellen van het jaarverslag kan worden beoordeeld, spelen er geen rechtsgeschillen waarmee voor Alescon een materieel belang gemoeid is, of waarvan het belang niet is vast te stellen.



Weerstandsvermogen en continuïteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de financiële middelen en mogelijkheden om onverwachte, niet begrote kosten te dekken. Tot de weerstandscapaciteit rekent men de algemene reserve. Als de algemene reserve tekortschiet kunnen de bestemmingsreserve Huisvesting en de bestemmingsreserve Participatiewet niet vrij worden aangewend. De omvang van de algemene reserve – het gerealiseerde saldo van baten en lasten – bedraagt op 31 december 2014 € 429.000.

Het weerstandsvermogen bestaat uit het verschil tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. De weerstandscapaciteit bedraagt € 429.000, ervan uitgaande dat het voorstel aan het Algemeen Bestuur om het resultaat 2014 volledig uit te keren aan de deelnemende gemeenten wordt aangenomen. De risico's bedragen € 1.141.000 voor structurele risico's en € 213.445 voor incidentele risico's (kans x gemiddelde omvang). Dit betekent dat Alescon onvoldoende buffer heeft om tegenvallers op te vangen. Op grond van de Gemeenschappelijke Regeling en de Wet Gemeenschappelijke Regeling – mede in combinatie met eisen van de Bank Nederlandse Gemeenten – worden tekorten van Alescon gedekt door de deelnemende gemeenten. Die zijn verantwoordelijk voor de continuïteit. Op die manier is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd.

Onderhoud kapitaalgoederen

Alescon heeft geen meerjarenonderhoudsplanning voor haar gebouwen. Als gevolg hiervan worden jaarlijks alle onderhoudsuitgaven ten laste van de exploitatie gebracht.

Financiering

Op grond van de Wet Financiering Decentrale Overheden (de wet FIDO) dient een treasuryparagraaf bij het jaarverslag te worden toegevoegd. Het algemene beleid inzake de uitvoering van de treasuryfunctie is neergelegd in het treasurystatuut, vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 18 juni 2004.

In 2014 zijn geen leningen aangetrokken en werd € 1,4 miljoen op leningen afgelost. Volgens de wet FIDO mag de renterisiconorm van 20% niet worden overschreden. Alescon is binnen deze norm gebleven.



Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2014 (x € 1.000)

	Rekening 2014	Begroting na wijzigingen	Primaire begroting	Rekening 2013
Bruto omzet	17.721	17.788	17.124	18.087
Inkoopkosten omzet	3.030	2.844	2.997	3.278
Brutomarge	14.691	14.944	14.127	14.809
Personeelskosten	59.194	59.348	58.149	58.879
Afschrijvingen	793	851	939	897
Huisvestingskosten	1.700	1.962	2.099	1.888
Indirecte productiekosten	1.929	1.761	1.643	1.770
Beheerkosten	1.298	984	950	972
Financiële lasten	337	272	448	415
Totale bedrijfskosten	65.251	65.178	64.228	64.821
Bedrijfsresultaat (brutomarge minus bedrijfskosten)	-50.560	-50.234	-50.101	-50.012
Bijdrage WSW	50.166	49.832	49.704	49.011
Overige opbrengsten	1.368	479	400	3.162
Overige kosten	642	64	3	329
Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	332	13	-	1.832

Informatie Besluit Begroting en Verantwoording

Vanwege het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het verplicht om zowel de primaire begroting, als de begroting na wijzigingen te presenteren. Voor Alescon geldt de beleidsbegroting als primaire begroting. De analyse vindt plaats op basis van de beheerbegroting (dat is de begroting na begrotingswijzigingen).

De term 'Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening' vervangt de term 'Programmarekening'. De term 'Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten' vervangt de term 'Resultaat voor bestemming'. In het kader van de Programmarekening vallen alle werkzaamheden van Alescon onder de term 'Gesubsidieerde ar-

heid'. Waar de programmalasten (lees: bedrijfskosten) niet binnen het niveau van de 'Begroting na begrotingswijziging' zijn gebleven, worden zij toegelicht. Daarmee voldoet Alescon aan de eis van rechtmatigheid in het kader van het BBV.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2014

Analyse ten opzichte van de begroting 2014

De toelichting gaat nader in op analyse van de afwijkingen tussen begroting en jaarrekening. In sommige gevallen wordt ook een vergelijking met de jaarrekening 2013 gemaakt. De brutomarge 2014 is als volgt opgebouwd:

Brutomarge (x € 1.000)

	Rekening 2014	Begroting 2014	Mutatie	Rekening 2013
Werk/leerbedrijven	10.063	10.258	-195	10.200
Werkwinkel inzake WSW	4.264	4.328	-64	4.081
Werkwinkel niet WSW – gerelateerd	194	188	6	341
Middelen	170	170	-	187
Totaal	14.691	14.944	-253	14.809

In de tabel is te zien dat de brutomarge in 2014 lager is dan die in 2013 en ook dan die in de begroting. De lagere brutomarge wordt voornamelijk veroorzaakt door de verslechterende marktomstandigheden, waardoor meer detacheringen en Begeleid Werken-plaatsingen worden beëindigd en het moeilijker wordt deze mensen opnieuw snel extern te plaatsen of via begeleid werken bij een gewone werkgever in dienst te laten nemen.

Een groeizaam seizoen leidde voor de unit Beheer Openbare Ruimte tot inzet van extra teams. Door het lange warme seizoen is circa 1,5 maand later begonnen met de regieopdrachten. Hierdoor loopt een deel van regiebestekken over naar 2015. De bedrijfsunits Assemblage, Foodpack, Schoonmaak en Post hebben een goed jaar gehad ondanks verhevigde concurrentie.

De personeelskosten zijn als volgt opgebouwd:

Personeelskosten (x € 1.000)

	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
Loonkosten WSW	39.110	39.264	40.495
Loonkosten ambtenaren	2.573	2.698	3.020
Ziekte-uitkeringen	-24	-42	-55
Ontvangen WVA/Subsidieregeling praktijkleren	-26	-5	-77
Personeel van derden	7.275	7.050	6.948
Vorming en opleiding	222	303	216
Geneeskundige zorg en arbo	272	221	192
Reiskosten	934	997	948
Begeleid Werken	8.360	8.353	6.692
Kosten werkkleding	122	144	121
Assessment / potentieelonderzoeken	15	40	35
Overige secundaire personeelslasten	361	325	344
Totaal	59.194	59.348	58.879

De loonkosten WSW die bestaan uit brutolonen en sociale lasten per Fte, waren begroot op € 31.600 en zijn uitgekomen op € 31.316 (exclusief 'slapers'). Het prijsverschil per Fte is daarmee € 284 per Fte WSW lager dan begroot.

De ontvangsten WVA/subsidieregeling praktijkleren zijn hoger uitgevallen dan begroot. De afdrachtvermindering onderwijs (WVA) is met ingang van 1 januari 2014 vervangen door de subsidieregeling praktijkleren. Deze kan pas na afloop van het studiejaar worden aangevraagd en wordt ook pas achteraf toegekend. Daardoor is pas eind 2014 duidelijk welk subsidiebedrag wordt toegekend over de maanden januari t/m juli 2014. Veel van de opleidingen die werknemers van Alescon volgen, worden uitgezet via zogenaamde BBL- trajecten (Beroeps Begeleidende Leerweg). Deze opleidingen komen in aanmerking voor toepassing van de subsidieregeling praktijkleren.



Op de loonkosten ambtenaren is een voordeel ontstaan van € 125.000. De (niet-productiegebonden) kosten personeel van derden zijn € 225.000 hoger uitgevallen dan begroot. Er heeft een verschuiving plaats gevonden tussen de reguliere, ambtelijke kosten en de kosten van Personeel van derden. Er is voor speciale, korte opdrachten extra capaciteit ingekocht en tevens zijn de advieskosten hoger uitgevallen dan begroot.

De kosten van vorming en opleiding zijn € 81.000 lager uitgekomen dan begroot. Voor opleidingen was € 303.000 begroot en is een bedrag besteed van € 222.000.

De afschrijvingskosten zijn € 58.000 lager uitgevallen dan begroot. Door een terughoudend investeringsbeleid en in verband met de verkoop van een bedrijfslocatie in Beilen zijn de afschrijvingen teruggelopen in vergelijking met 2013.

Afschrijvingskosten (x € 1.000)

	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
Afschrijvingskosten	793	851	897

De huisvestingskosten zijn € 262.000 lager uitgevallen dan begroot. In de tabel hieronder zijn de huisvestingskosten gespecificeerd.

Huisvestingskosten (x € 1.000)

	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
Huur gebouwen en opslag	1.746	1.742	1.895
Onderhoud gebouwen / installaties	225	213	233
Gas en elektra	360	440	467
Water	7	16	12
Belastingen en verzekeringen	68	92	67
Schoonmaak en hygiëne	223	239	207
Overige kosten	41	40	32
Opbrengsten onderverhuur	-970	-820	-1.025
Totaal	1.700	1.962	1.888

Met het onderhoud aan de panden in Assen wordt (vanwege de nieuwbouw) terughoudend omgegaan en er zijn hogere opbrengsten van onderverhuur ontvangen dan begroot. Daarnaast is er minder water verbruikt en zijn er minder kosten gemaakt voor schoonmaak & hygiëne, wat resulteert in een voordeel ten opzichte van de begroting. Daarnaast is het gebruik van gas en elektra lager dan begroot en lager dan in 2013, vanwege een zachte winter in 2014.

De indirecte productiekosten zijn € 168.000 hoger uitgekomen dan begroot.

Indirecte productiekosten (x € 1.000)

	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
Huur / lease bedrijfsmiddelen	441	367	382
Transportkosten	559	516	534
Onderhoud machines/ schaftwageninventaris	700	638	659
Kosten ontwikkeling en inrichting	2	1	-
Milieubelasting	88	103	85
Gebruik gereedschap	40	53	51
Overige indirecte productiekosten	99	83	59
Totaal	1.929	1.761	1.770

Ondanks hogere kosten van benzine en olie (€ 35.000) – vooral door een stijging van de prijs – worden deze deels gecompenseerd door de lager uitgevallen kosten voor het behouden van keurmerken ISO 9001 (kwaliteit), ISO 22000 (voedselveiligheid) en VCA (veiligheid).

Daarnaast vallen de volgende posten ongunstiger uit: onderhoud machines (€ 62.000), huur bedrijfsmiddelen (€ 74.000) en verbruik verpakkingsmaterialen (€ 24.000). Dit heeft te maken met het terughoudende investeringsbeleid. De posten vervanging machines (€ 7.000), verbruik gereedschap (€ 13.000) en afvoer containers (€ 15.000) vallen daarentegen gunstiger uit dan begroot.



Op de beheerkosten is een nadeel ontstaan van € 314.000. De beheerkosten zijn hieronder gespecificeerd.

Beheerkosten (x € 1.000)

	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
Reclame, PR en acquisitie	73	64	56
Telefoon en communicatie	230	217	223
Onderhoud en automatisering	255	259	257
Kantoorbenodigdheden & porti	67	79	71
Abonnementen & contributies	144	159	123
Vergader- en representatiekosten	161	101	117
Insolventie debiteuren	318	55	68
Overige kosten	50	50	57
Totaal	1.298	984	972

De hoge beheerkosten worden vooral veroorzaakt door de hoge post insolventie debiteuren en afboekingen tijdens het boekjaar.

Financiële lasten (x € 1.000)

	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
Rente leningen	479	479	539
Rente rekening-courant	-142	-207	-124
Totaal	337	272	415

Bijdragen WSW en overige baten en lasten (x € 1.000)

	Rekening 2014	Begroting 2014	Rekening 2013
Bijdragen WSW (Rijk en gemeente)	50.166	49.832	49.011
Overige opbrengsten	1.368	479	3.162
Overige kosten	642	64	329

Er heeft overhevelingstaakstelling plaatsgevonden van 16 Aja (1.806,24 minus 1.780,16 begroot). Anderzijds is het subsidiebedrag per Aja € 235 lager uitgekomen dan begroot (€ 28.309 minus werkelijk € 28.074).

Het rijkssubsidiebedrag per Aja was begroot op € 26.003 en is bijgesteld naar € 26.125. Het ministerie van SZW heeft begin september een aanpassing toegekend in verband met de gestegen loon- en prijsontwikkeling. Het tarief was begroot op € 28.309, uitgaande van 0,5% loonkostenstijging. De gerealiseerde loonkosten zijn ten opzichte van 2013 gestegen met 0,22%. Het saldo van overige opbrengsten en overige kosten bedraagt € 726.000. De baten (+) en lasten (-) zijn hieronder gespecificeerd.

Saldo overige kosten en opbrengsten (x € 1.000)

	Rekening 2014
BW bonus 2014	799
Resultaat deelneming ASP BV/APM BV	29
Sectorindeling en scholingskosten AwerC	66
Telecomvergoeding	79
Resultaat desinvesteringen	-157
Onderzoekskosten	-55
Garantieverplichtingen	-31
Afwaardering onroerende zaken	-144
Resultaat schades en schadevergoedingen	11
Saldo diversen	129
Totaal	726

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Aan: Alescon

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2014 van Alescon gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en het overzicht van baten en lasten over 2014 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van Alescon is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving.

Het dagelijks bestuur van Alescon is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant



Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het *Besluit accountantscontrole decentrale overheden* en het controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van *de organisatie*.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van Alescon gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Alescon een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 in overeenstemming met het *Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten*.



Building a better
working world

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge Artikel 213 lid 3 onder d van de Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Groningen, 17 april 2015

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. D.E. Engwerda RA

SiSa verantwoording



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



Centraal Bureau
voor de Statistiek

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015						
SZW	G1B	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_deel openbaar lichaam 2014	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T)	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren
		Wet sociale werkvoorziening (Wsw)	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1B / 01	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 02	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 03	Aard controle R Indicatornummer: G1B / 04
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)				
			1 60009 Ten Boer	1,00	1,00	0,00
			2 60014 Groningen	2,00	2,67	1,00
			3 60017 Haren	1,00	0,00	0,00
			4 60018 Hoogezand-Sappemeer	3,25	3,25	0,00
			5 60022 Leek	2,00	2,00	1,00
			6 60025 Marum	1,00	0,83	0,00
			7 60037 Stadskanaal	4,25	0,24	0,24
			8 60047 Veendam	5,00	5,63	1,00
			9 60080 Leeuwarden	1,25	0,00	0,00
			10 60085 Ooststellingwerf	6,75	4,50	0,00
			11 60086 Opsterland	1,00	0,00	0,00
			12 60098 Weststellingwerf	1,00	0,00	0,00
			13 60106 Assen	837,25	651,89	85,71
			14 60109 Coevorden	7,00	7,64	0,00
			15 60114 Emmen	4,00	4,71	2,04
			16 60118 Hoogeveen	786,00	631,95	99,24
			17 60119 Meppel	2,00	1,65	0,65
			18 60160 Hardenberg	2,00	1,00	0,00
			19 60177 Raalte	1,25	0,00	0,00
			20 60855 Tilburg	1,25	0,00	0,00
			21 61663 De Marne	1,00	0,00	0,00
			22 61680 Aa en Hunze	152,00	125,48	14,30
			23 61681 Borger-Ordoo	5,00	3,75	0,00
			24 61690 De Wolden	59,00	53,48	4,01
			25 61699 Noordenveld	9,00	9,34	1,60
			26 61701 Westerveld	2,25	2,14	0,00
			27 61730 Tynaarlo	116,00	90,85	13,76
			28 61731 Midden-Drenthe	255,25	199,17	38,97
			29 61895 Oldambt	1,00	1,42	0,00
			30 60005 Bedum	0,00	0,82	0,60
			31 61708 Steenwijkerland	0,00	0,84	0,84
			32			
			33	2.270,75	1.806,25	264,96

Gebruikte afkortingen

ABP	=	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
Aja	=	Arbeidsjaren
AKA	=	Arbeidsmarktgekwalificeerd Assistent
BBL	=	Beroeps Begeleidende Leerweg
BOR	=	Beheer Openbare Ruimten
BV	=	Besloten Vennootschap
BW	=	Begeleid Werken
CAO	=	Collectieve arbeidsovereenkomst
Fte	=	Fulltime eenheid
GR	=	Gemeenschappelijke Regeling
SW	=	Sociale Werkvoorziening
SZW	=	(Ministerie van) Sociale Zaken en Werkgelegenheid
UWV	=	Uitvoeringsinstituut Werknemers verzekeringen
VCA	=	Veiligheidschecklist Aannemers
VUT	=	Vervroegde uittreding
WSW	=	Wet Sociale Werkvoorziening
WAO	=	Wet op de Arbeidsongeschiktheid
WVA	=	Wet Vermindering Afdracht

Colofon



© april 2015 Alescon, statutair gevestigd te Hoogeveen

Bezoekadres:

Stationsplein 10
9401 LB Assen

Eindredactie:

Francine Pannebakker (www.alescon.nl)

Vormgeving en opmaak:

Hans Punter, Beilen (www.hanspunter.nl)

Fotografie:

Albert Brunsting, Meppel (www.brunsting.nl)