

C o n c e p t

Beleidsbegroting Alescon 2017, inclusief meerjarenraming tot en met 2020

Voorlopig vastgesteld door het Dagelijks Bestuur op 22 april 2016

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

Assen, 22 april 2016

<u>Inhoudsopgave</u>	<u>pagina</u>
Voorwoord	3
1. Inleiding	4
2. Exploitatiebegroting en toelichting, inclusief meerjarenraming	6
Bijlage 1: Overzicht begrote gemeentelijke bijdragen 2017 - 2020	14

V o o r w o o r d

Voor u ligt de beleidsbegroting 2017 met de meerjarenbegroting tot en met 2020.

De gemeenten, die samen de Gemeenschappelijke Regeling Alescon vormen, hebben aan het bestuur van Alescon opgedragen dat de jaren 2015 en 2016 aangemerkt worden als overgangsjaren, waarbij de gemeenten hun beleid voor de uitvoering van de Participatiewet gedurende deze periode nader vorm kunnen gaan geven en de voorbereidingen treffen voor en starten met de implementatie daarvan.

Het bestuur van Alescon is akkoord gegaan met dit standpunt van de zes gemeenten.

De huidige raamovereenkomst loopt af per 31 december 2016. De nieuw op te stellen raamovereenkomst loopt van 1 januari 2017 tot en met 31 december 2020. Deze zal in 2016 worden opgesteld. Tevens zal er een nieuwe uitvoeringsovereenkomst worden opgesteld voor de jaren 2017 en 2018. Deze begroting is gebaseerd op het huidige beleid, waarbij rekening wordt gehouden met de instroom van nieuw beschut in het kader van de Participatiewet.

In deze begroting en meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met de vermindering van de subsidie Wsw per arbeidsplaats en de afbouw van het aantal Wsw-plaatsen vanwege de natuurlijke SW-uitstroom van gemiddeld 5% per jaar.

Op basis van de hiervoor genoemde uitgangspunten en de op 8 februari 2016 opgestelde kaderbrief beleidsbegroting 2017 en meerjarenraming is een begroting met meerjarenraming opgesteld.

Verder is een paragraaf opgenomen waarin de bezuiniging op basis van het rapport "Langedijk" wordt toegelicht.

De beslissingen die nog genomen moeten worden op gemeentelijk niveau zullen de komende maanden van invloed kunnen zijn op de begroting 2017 en hebben zeker invloed op de meerjarenbegroting van de GR Alescon. Indien daarover meer bekend is zal dat verwerkt worden in de beheersbegroting voor 2017.

Assen, 22 april 2016
William Moorlag,
Algemeen directeur

1. Inleiding

De uitgangspunten voor de beleidsbegroting 2017 zijn:

Het volume SW 2017 in arbeidsjaren (aja) wordt gebaseerd op de verwachte eindstand SW voor het jaar 2016. Sinds 1 januari 2015 is er geen nieuwe instroom. De uitstroom is circa 5% gemiddeld per jaar vanwege natuurlijk verloop. Over 2016 is begroot een gemiddeld volume van 1.666 aja. Het verwachte gemiddeld volume over 2017 is 1.598 aja.

1. Voor de verdeling naar werksoorten is de beheersbegroting 2016 het uitgangspunt voor begeleid werken en detachering. Voor 2017 is het hiervoor gehanteerde percentage 38 procent van de Wsw-medewerkers.
2. Er wordt voor 2017 rekening gehouden met een gelijkblijvend opdrachenvolume aan Alescon van de aangesloten GR-gemeenten als in de jaren 2015 en 2016. Dit betreft opdrachten voor uit te voeren werkzaamheden door Wsw-medewerkers in uiteenlopende activiteiten, zoals Beheer Openbare Ruimte, schoonmaak, horeca, postbezorging en digitalisering.
3. Er wordt rekening gehouden met een krimp van de overheadorganisatie met circa 5% per jaar.
4. Het rijkssubsidiebedrag voor de jaren 2017-2020 daalt telkens met € 500 per jaar per aja. Op basis van het huidige, voorlopige, tarief (2016) van € 25.100 per aja. De totale daling per aja bedraagt in deze periode € 2.000,00. De rijkssubsidie daalt uiteindelijk tot het niveau van het wettelijk minimumloon.
5. De loonkosten, voortvloeiend uit de CAO Wsw van december 2015, de stijging van de kosten van het wettelijk minimumloon en de wettelijke premies bedragen voor 2016 circa 1,75%. In 2016, 2017 en 2018 wordt de loon- prijscompensatie omgezet in een salarisverhoging voor de Wsw. De toezegging van de Staatssecretaris is dat de rijksbijdrage wordt verhoogd met hetzelfde bedrag, zodat deze salarisverhoging geen consequenties heeft voor de gemeentelijke bijdrage.
6. Er wordt rekening gehouden met de plaatsing van 50% nieuw beschut per gemeente, ten opzichte van de raming van de rijksoverheid per gemeente. Voor de deelnemende gemeenten betekent dat voor 2017 een jaargemiddelde van 32 bezette plekken, voor 2018 43 plekken, voor 2019 55 plekken en 2020 67 plekken.
7. Eventuele andere activiteiten en opdrachten die voortkomen uit een bepaalde samenwerking tussen gemeenten en anderen, in het domein Werk & Inkomen met raakvlakken naar onderwijs en zorg, worden niet opgenomen in deze beleidsarme begroting. De effecten op de exploitatie van Alescon zijn daarbij nog niet in te schatten. Het uitgangspunt is dat eventueel gezamenlijk georganiseerde activiteiten positieve effecten met zich mee moeten brengen voor de doelgroep en de betrokken organisaties (gemeenten en overige).
De eventuele uitbreiding van de beschutte werkplaats met arbeidsmatige

dagbesteding uit de huidige AWBZ wordt eveneens niet meegenomen in deze begroting.

8. De omzet op de externe markt (re-integratie) wordt geprognoseerd op € 200.000 voor 2017.
9. Door de gepresenteerde krimp van het volume SW in de jaren 2017-2020, is een passende krimp van de organisatie nodig om de kostprijs per eenheid niet te laten stijgen. Daarnaast worden er ook frictiekosten opgenomen in verband met huisvesting, verhuiskosten, afvloeiing van niet Sw-medewerkers e.d. In de begroting worden ze gepresenteerd als sociaal plan en frictiekosten.
10. De in 2015 voortgezette raamovereenkomst met de GR Alescon loopt na 2016 af. De gemeentelijke bijdrage wordt vanaf 2017 samengesteld uit het exploitatietekort minus de verwachte rijksbijdrage.
11. De bestemmingsreserve participatiewet, die per 31 december 2013 is gevormd, zal voor zover mogelijk en nodig worden gebruikt om de gemeentelijke bijdrage niet te verhogen. Jaarlijks, vanaf 2016 zal het kortingsbedrag van € 500 per aja op de rijkssubsidie, in eerste instantie ten laste van de bestemmingsreserve worden gebracht. Dit kan over de jaren 2016 en 2017 en over een klein gedeelte van 2018. Vanaf dat moment is de bestemmingsreserve uitgeput.

De meerjarenbegroting zal kunnen wijzigen aan de hand van de keuzes die door de gemeenten worden gemaakt met in achtneming van de daarover gemaakte afspraken in de Gemeenschappelijke Regeling, zoals die geldt vanaf 1 januari 2016.

Bestuurlijke opdracht

Uit bijgaande meerjarenbegroting blijkt dat de gemeentelijke bijdragen oplopen tot een tekort van € 6.840.000 in 2020. Het bestuur geeft de directie de opdracht te komen met een plan van aanpak om te bezuinigen. Uitgangspunt daarbij is een maximale gemeentelijke bijdrage van € 4.000.000 per jaar.

Vaststelling beleidsbegroting 2017

De beleidsbegroting 2017 en meerjarenraming worden definitief vastgesteld en goedgekeurd in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 17 juni 2016. Hiermee wordt voldaan aan de voorschriften van de (W)GR.

2. Exploitatiebegroting 2017

	Beleidsbegroting 2017	Beheersbegroting 2016	Jaarrekening 2015
(bedragen * € 1.000)			
OMSCHRIJVING			
Bruto omzet	15.828	16.119	16.602
Inkoopkosten omzet	2.600	2.444	2.606
a. Bruto marge	13.228	13.675	13.996
Personeelskosten begeleidend personeel	8.802	9.363	9.319
Afschrijvingskosten	761	776	670
Huisvestingskosten	1.505	1.813	1.982
Indirecte productiekosten	1.679	1.961	1.885
Beheerskosten	983	1.195	1.144
Financiële lasten	350	360	146
b. Overige bedrijfskosten	14.079	15.468	15.146
Bedrijfsresultaat (a-b)	-851	-1.793	-1.150
Overige baten en lasten	-400	-839	352
Sociaal plan en frictiekosten	300	230	0
Exploitatieresultaat	-751	-1.183	-1.503
Loonkosten SW	43.239	45.778	47.191
Rijksbijdrages en '16 en '15 gemeentelijke bijdrage	39.845	46.402	48.743
Subsidieresultaat	-3.393	623	1.551
Totaal resultaat	-4.144	-560	49
Gemeentelijke bijdrage	4.144	5.320	3.451
Ten laste van bestemmingreserve participatiewet	789	804	0
Saldo bestemmingsreserve participatiewet	239	1.028	1.832
Ten laste van de algemene reserve	0	478	0
Netto gemeentelijke bijdrage	3.356	4.038	3.451

*

De mogelijke afwijking van max € 1.000 komt door de afronding op duizendtallen. Dit geldt ook voor overige tabellen in deze begroting.

Meerjarenbegroting 2017-2020

	2017	2018	2019	2020
(bedragen * € 1.000)				
OMSCHRIJVING				
Bruto omzet	15.828	15.231	14.664	14.122
Inkoopkosten omzet	2.600	2.470	2.347	2.229
a. Bruto marge	13.228	12.761	12.317	11.893
Personeelskosten begeleidend personeel	8.802	8.668	8.633	8.574
Afschrijvingskosten	761	764	720	666
Huisvestingskosten	1.505	1.535	1.580	1.633
Indirecte productiekosten	1.679	1.629	1.580	1.532
Beheerskosten	983	934	887	843
Financiële lasten	350	310	290	270
b. Overige bedrijfskosten	14.079	13.839	13.690	13.519
Bedrijfsresultaat (a-b)	-851	-1.079	-1.373	-1.625
Overige baten en lasten	-400	-400	-400	-400
Sociaal plan en frictiekosten	300	300	300	300
Exploitatieresultaat	-751	-979	-1.273	-1.525
Loonkosten SW en nieuw beschut	43.239	41.398	39.734	38.929
Rijksbijdrages SW en nieuw beschut	39.845	37.957	36.216	34.370
Subsidieresultaat	-3.393	-3.442	-3.518	-4.559
Totaal resultaat	-4.144	-4.420	-4.791	-6.084
Gemeentelijke bijdrage	4.144	4.420	4.791	6.084
Bestuurlijke opdracht bezuiniging	-144	-420	-791	-2.084
Ten laste van bestemmingreserve participatiewet	789	239		
Saldo bestemmingsreserve participatiewet	239	0	0	0
Netto gemeentelijke bijdrage	3.212	3.761	4.000	4.000

Exploitatieresultaat en subsidieresultaat

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

Subsidieresultaat = Rijkssubsidiebijdrage -/- Personeelskosten SW of Loonkostensubsidie of Personeelskosten Nieuw Beschut

Exploitatieresultaat = Brutomarge -/- Bedrijfskosten

Het gaat bij het subsidieresultaat om kosten die niet of nauwelijks zijn te beïnvloeden door Alescon als uitvoeringsorganisatie namens de gemeenten. Het rijkssubsidiebedrag per aja en van de beschutte plekken wordt door de overheid vastgesteld en de cao SW is de uitkomst van onderhandelingen tussen de VNG (namens de gemeenten) en de vakbonden voor de Sw-medewerkers. Alescon is hierin geen partij.

Het exploitatieresultaat is het deel dat deels beïnvloedbaar is door Alescon.

Het betreft de inkomsten uit bedrijfsactiviteiten van Alescon (brutomarge) minus de kosten van begeleiding (zijnde regulier personeel) en de overige bedrijfskosten, zoals huisvesting, afschrijvingen, financiële lasten, indirecte productiekosten en beheerskosten.

Toelichting exploitatieresultaat

Brutomarge (bedragen * € 1.000)

Omschrijving	rek. 2015	BB 2016	2017	2018	2019	2020
Detacheringen	3.836	3.681	3.532	3.389	3.251	3.120
Omzet externe markt	251	251	200	200	200	200
Werk/Leer- bedrijf	9.738	9.597	9.265	8.902	8.553	8.219
Overig	171	120	120	120	120	120
Nieuw Beschut	-	26	112	151	193	235
Totaal	13.996	13.675	13.228	12.761	12.317	11.893

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

De brutomarge op overige activiteiten wordt met name verkregen door dienstverlening van de overheadafdelingen van Alescon aan derden.

Overige bedrijfskosten

Onder deze post zijn opgenomen de personeelskosten begeleidend personeel, de afschrijvingskosten, huisvestingskosten, indirecte productiekosten, beheerskosten en financiële lasten.

Er is een besparing van de kosten begroot van € 0,8 miljoen.

In totaal dalen de kosten van € 14,1 miljoen naar € 13,5 miljoen. Daar waar mogelijk zijn de bezuinigingen doorgevoerd samenhangend met de krimp van de organisatie. In de uitgangspunten (kadernota) is gesteld dat de krimp 5% per jaar zou zijn van de overige bedrijfskosten, echter door te verwachten loonstijgingen en door instroom van nieuw beschut zal de werkelijke daling tussen de 3 en 5% per jaar zijn.

Bijzondere baten en lasten

De baten bestaan uit het begrote dividend van ASP BV en APM BV. De opgenomen frictiekosten betreffen de sociaal plankosten, de additionele frictie met betrekking tot Ict, huisvesting, machines e.d.

Aantallen aja/beschut per gemeente

Het jaar 2016 betreft de beheersbegroting 2016. Voor de daaropvolgende jaren (2017 - 2020) betreft het de stand per 1 januari 2016 zonder nieuwe instroom SW en met een natuurlijke afbouw van 5% per jaar. Voor de tabellen die hierna worden gepresenteerd, geldt telkens hetzelfde: 2016 is de beheersbegroting en 2017 en verder is planning.

Voor het exploitatieresultaat worden de aja's en beschutte werkplekken bij elkaar geteld. Het totale exploitatieresultaat wordt gedeeld door het totaal van deze twee grootheden, om tot een exploitatieresultaat per aja of beschutte werkplek te komen.

Totaal aantal aja/ beschut per gemeente					
	2016	2017	2018	2019	2020
Assen	608	583	559	536	515
Hoogeveen	587	562	539	516	495
Midden-Drenthe	186	179	172	164	157
Tynaarlo	78	76	73	72	69
Aa en Hunze	107	102	97	94	90
De Wolden	47	45	43	41	39
	1.613	1.547	1.483	1.423	1.367
buiten gemeenten	53	51	48	46	43
	1.666	1.598	1.531	1.469	1.410

Exploitatieresultaat per aja/beschut					
	2016	2017	2018	2019	2020
Exploitatieresultaat	€ -1.183.329	€ -751.091	€ -978.817	€ -1.273.175	€ -1.525.462
Correctie bonuskorting	€ 431.000	€ 409.450	€ 387.900	€ 366.350	€ 344.800
totaal	€ -1.614.329	€ -1.160.541	€ -1.366.717	€ -1.639.525	€ -1.870.262
Totale aja/beschut	1.613	1.547	1.483	1.423	1.367
per aja/beschut	€ -1.001	€ -750	€ -922	€ -1.152	€ -1.369

In deze begroting wordt geen onderscheid gemaakt tussen de exploitatieresultaten van de diverse afdelingen/werksoorten die binnen Alescon bestaan, maar wordt gewerkt met een gemiddeld resultaat per aja. Het exploitatieresultaat van de diverse afdelingen is divers en varieert tussen circa € 5.600 negatief tot circa € 3.000 positief. Afhankelijk van de afdeling en werksoort draagt een medewerker al dan niet bij aan het totale resultaat.

De bonuskorting bestaat uit 6% van de totale omzet die een gemeente besteedt bij Alescon. Om tot een goede verdeling te komen wordt de bonuskorting eerst bijgeteld en daarna bij de bijdrage per gemeente gecorrigeerd.

Toelichting subsidieresultaat

Het subsidieresultaat bestaat:

- de loonkosten van de SW medewerkers en de loonkosten van de medewerkers met een beschutte werkplek.
- minus de daarbij behorende (loonkosten)subsidies die door het Rijk via het participatiebudget worden verstrekt.

Het subsidieresultaat zal de komende jaren verslechteren, omdat het rijkssubsidiebedrag per aja daalt tot het niveau van het wettelijk minimumloon. Het rijkssubsidiebedrag wijzigt van € 24.886 per aja in 2017 naar € 24.379 per aja in 2020. Dit is anders dan in de uitgangspunten (kaderbrief) is voorgesteld. De uitwerking van de werking van de nieuwe Cao werd pas bekend nadat de kadernota was opgesteld. Dit heeft te maken met de compensatie van de stijging van de loonkosten SW door het rijk.

De loonkosten stijgen door de Cao afspraken die zijn gemaakt, waarbij de loonprijsontwikkeling (LPO) wordt gevolgd en dalen door de invoering van het lage-inkomensvoordeel (LIV), gerekend is met een voordeel van circa € 1.000 per aja. Vanaf 2020 zien we daarom een verslechtering van het subsidieresultaat. Ook is

rekening gehouden met te betalen transitievergoedingen die ook gelden voor de doelgroep SW.

Alescon heeft op deze onderdelen geen invloed en binnen de begroting is het een vaststaand gegeven. In deze begroting is uitgegaan van een gelijk rijkssubsidiebedrag per aja per jaar. De afwijkingen van de werkelijk ontvangen rijkssubsidie die bekend wordt via de meicirculaire in het desbetreffende begrotingsjaar kunnen per gemeente afwijken. Deze positieve en negatieve afwijkingen komen ten laste van de desbetreffende deelnemende gemeente.

Aantallen fte SW en aja SW en nieuw beschut

Aantallen SW (vallen binnen de wet WSW)

AJA					
	2016	2017	2018	2019	2020
AJA GR	1.594,73	1.515,38	1.439,90	1.368,30	1.299,59
AJA buitengemeente	53,27	50,62	48,10	45,70	43,41
	1.648,00	1.566,00	1.488,00	1.414,00	1.343,00
AJA per type					
	2016	2017	2018	2019	2020
Arbeidsovereenkomst GR	1.177,02	1.118,45	1.062,74	1.009,89	959,18
Begeleid werker cat A	233,95	222,31	211,24	200,73	190,65
Begeleid werker cat B	62,36	59,26	56,31	53,51	50,82
Begeleid werker regulier	174,67	165,98	157,71	149,87	142,34
	1.648,00	1.566,00	1.488,00	1.414,00	1.343,00
FTE per type					
	2016	2017	2018	2019	2020
Arbeidsovereenkomst GR	1.129,42	1.073,23	1.019,77	969,06	920,40
Begeleid werker cat A	215,59	204,86	194,66	184,98	175,69
Begeleid werker cat B	57,84	54,96	52,22	49,62	47,13
Begeleid werker regulier	165,31	157,09	149,26	141,84	134,72
	1.568,16	1.490,14	1.415,91	1.345,50	1.277,94

Subsidieresultaat per aja					
	2016	2017	2018	2019	2020
Subsidieresultaat SW	€ 4.136.134	€ 3.530.818	€ 3.626.412	€ 3.754.576	€ 4.645.919
Aantal SW	1.595	1.515	1.440	1.368	1.300
	€ -2.594	€ -2.330	€ -2.519	€ -2.744	€ -3.575

Nieuw beschut (jaargemiddelde bezette plekken)

Conform de prognose van het rijk te plaatsen beschutte plekken					
	2016	2017	2018	2019	2020
Assen	15	25	34	43	53
Hoogeveen	12	20	28	36	44
Midden Drenthe	4	7	9	12	14
Tynaarlo	4	7	9	12	14
Aa en Hunze	2	3	4	5	6
De Wolden *	1	1	2	3	3
	37	62	86	110	134
* Voor De Wolden wordt uitgegaan van 50% van de plekken					

Uitgaande van 50% plaatsing van de beschutte werkplekken bij Alescon					
	2016	2017	2018	2019	2020
Assen	7	12	17	21	26
Hoogeveen	6	10	14	18	22
Midden Drenthe	2	4	5	6	7
Tynaarlo	2	3	4	6	7
Aa en Hunze	1	2	2	3	4
De Wolden *	0	1	1	1	1
	18	32	43	55	67
* Voor De Wolden wordt uitgegaan van 50% van de plekken					

Subsidieresultaat per beschut					
	2016	2017	2018	2019	2020
Subsidieresultaat beschut	€ -	€ -137.600	€ -184.900	€ -236.500	€ -87.100
Aantal beschut	18	32	43	55	67
Per beschut	0 €	-4.300 €	-4.300 €	-4.300 €	-1.300

Voor de beschutte plekken is uitgegaan van een jaargemiddelde aan bezette plekken. Voor het salaris is rekening gehouden met een bedrag van € 23.000 (minimumloon) en de rijkssubsidie bestaat uit een loonkostensubsidie van 60% van het minimumloon namelijk € 13.800, een begeleidingsbijdrage van € 8.500 een lage-inkomensvoordeel (LIV) van € 2.000 en een extra bonus van € 3.000 voor de jaren 2016-2019 per bezette plek. Door de bonus en het lage-inkomensvoordeel levert een beschutte plek de eerste jaren een voordeel op voor de deelnemende gemeenten vanwege de tijdelijke stimuleringsmaatregel van de Staatssecretaris. Hierbij dient de kanttekening gemaakt te worden dat de te hanteren prijs voor beschutte werkplekken in de loop van dit jaar wordt voorgelegd aan het dagelijks bestuur.

Bezuinigingsmaatregelen op basis van rapport "Langedijk" in opdracht van de gemeenten (d.d. 9 december 2014).

Alescon is door de gemeenten verzocht de besparingsmogelijkheden, die genoemd worden in het rapport "Langedijk", vanaf 2015 tot een streefbedrag van ca. € 2.000.000 te implementeren.

	2015	2016	2017	2018	Totaal
Gemeentelijke bijdrage in MJB 2015-2018 (langedijk)	€ 3.317	€ 4.039	€ 5.880	€ 6.164	€ 19.400
Gemeentelijke bijdrage in MJB 2017-2020	€ 3.451	€ 3.356	€ 3.356	€ 4.181	€ 14.344
Afwijking	€ -134	€ 683	€ 2.524	€ 1.983	€ 5.056

Tot en met 2018 wordt begroot dat er circa € 5,0 miljoen euro minder gemeentelijke bijdragen zijn.

Het grootste gedeelte van deze lagere gemeentelijke bijdragen heeft te maken met een hogere rijksbijdrage.

In 2015 werd duidelijk dat het steeds lastiger wordt om onze medewerkers extern te plaatsen. Er is sprake van een trendbreuk. De sterkste WSW-medewerkers zijn reeds uitgeplaatst en bovendien worden de WSW-medewerkers jaarlijks gemiddeld ouder vanwege het ontbreken van instroom. In deze begroting is dan ook geen rekening gehouden met extra uitplaatsingen. De begrote bruto marge over de jaren 2015 tot en met 2018 is in totaal circa € 837.000 lager dan begroot in de beleidsbegroting 2015-2018 (de basis voor Langedijk). De totale kosten dalen met circa € 150.000 ten opzichte van de beleidsbegroting 2015-2018 (de basis voor Langedijk). Het is lastig deze twee begrotingen te vergelijken, omdat bij de begroting 2015-2018 geen rekening is gehouden met nieuw beschut en de oude groep die meer en intensievere begeleiding nodig heeft. In deze begroting wordt uitgegaan van 1736 aja in 2015 en 1488 aja in 2018 en 43 beschutte werkplekken, terwijl in de begroting 2015-2018 (de basis voor Langedijk) uitgegaan wordt van 1660 aja in 2015 en 1531 aja in 2018. In de beleidsbegroting 2016-2019, was sprake van een bezuiniging van ruim € 2.000.000. In deze begroting, opgesteld begin 2015, werd rekening gehouden met een voortzettende lijn van uitplaatsingen, met bijbehorende hogere bruto marges en lagere kosten.

Vermogensopbouw

Algemene Reserve 31-12-2015	478
Begroot resultaat 2016	560-
Ten laste van algemene reserve	478
Extra gemeentelijke bijdrage	82
Algemene Reserve 31-12-2016	-
begroot resultaat 2017	4.144-
Ten laste van bestemmingsreserve participatiewet	789
Gemeentelijke bijdrage	3.356
Algemene Reserve 31-12-2017	-
Begroot resultaat 2018	4.420-
Ten laste van bestemmingsreserve participatiewet	239
Gemeentelijke bijdrage	4.181
Algemene Reserve 31-12-2018	-
Begroot resultaat 2019	4.791-
Gemeentelijke bijdrage	4.791
Algemene Reserve 31-12-2019	-
Begroot resultaat 2020	6.084-
Gemeentelijke bijdrage	6.084
Algemene reserve 31-12-2020	-

Bestemmingsreserve participatiewet	
Eindbalans 31-12-2015	1.832
Mutatie 2016	804
Bestemmingsreserve 31-12-2016	1.028
Mutatie 2017	789
Bestemmingsreserve 31-12-2017	239
Mutatie 2018	239
Bestemmingsreserve 31-12-2018	0

Bijlage 1

Overzicht gemeentelijke bijdragen 2017 - 2020

De verdeling van de gemeentelijke bijdrage vindt plaats op basis van het exploitatieresultaat, het subsidieresultaat per aja en het subsidieresultaat per beschutte plek en de bonuskorting van 6% van de gemeentelijke omzet.

Voor de jaren 2016 tot en met 2018 wordt de algemene reserve en de bestemmingsreserve participatiewet in mindering gebracht. Daarna is de bestemmingsreserve Participatiewet uitgeput

Aantal aja

	AJA 2016 - 2020, per gemeente				
	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Assen	601	571	542	515	489
Hoogeveen	581	552	525	498	473
Midden-Drenthe	184	175	167	158	150
Tynaarlo	76	73	69	66	62
Aa en Hunze	106	100	95	91	86
De Wolden	47	44	42	40	38
Totaal GR	1.595	1.515	1.440	1.368	1.300
buiten gemeenten	53	51	48	46	43
	1.648	1.566	1.488	1.414	1.343

Jaargemiddelde bezette beschutte plekken

Uitgaande van 50% plaatsing van de beschutte werkplekken bij Alescon					
	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Assen	7	12	17	21	26
Hoogeveen	6	10	14	18	22
Midden Drenthe	2	4	5	6	7
Tynaarlo	2	3	4	6	7
Aa en Hunze	1	2	2	3	4
De Wolden *	0	1	1	1	1
	18	32	43	55	67
* Voor De Wolden wordt uitgegaan van 50% van de plekken					

Exploitatieresultaat per aja/beschut					
	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Exploitatieresultaat	€ -1.183.329	€ -751.091	€ -978.817	€ -1.273.175	€ -1.525.462
Correctie bonuskorting	€ 431.000	€ 409.450	€ 387.900	€ 366.350	€ 344.800
totaal	€ -1.614.329	€ -1.160.541	€ -1.366.717	€ -1.639.525	€ -1.870.262
Totale aja/beschut	1.613	1.547	1.483	1.423	1.367
per aja/beschut	€ -1.001	€ -750	€ -922	€ -1.152	€ -1.369

Subsidieresultaat per aja					
	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Subsidieresultaat SW	€ 4.136.134	€ 3.530.818	€ 3.626.412	€ 3.754.576	€ 4.645.919
aantal SW	1.595	1.515	1.440	1.368	1.300
	€ -2.594	€ -2.330	€ -2.519	€ -2.744	€ -3.575

Subsidieresultaat per beschut					
	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Subsidieresultaat beschut	€ -	€ -137.600	€ -184.900	€ -236.500	€ -87.100
aantal beschut	18	32	43	55	67
per beschut	0 €	-4.300	€ -4.300	€ -4.300	€ -1.300

De 6% bonuskorting op basis van de gemeentelijke omzet (*€ 1.000)

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	<u>bonuskorting</u>	<u>bonuskorting</u>	<u>bonuskorting</u>	<u>bonuskorting</u>	<u>bonuskorting</u>
Assen	104	99	94	88	83
Hoogeveen	71	67	64	60	57
Midden-Drenthe	109	104	98	93	87
Tynaarlo	40	38	36	34	32
Aa en Hunze	94	89	85	80	75
De Wolden	13	12	12	11	10
Totaal GR	431	409	388	366	345

Gemeentelijke bijdrage meerjarenraming (*€ 1.000)

	<u>bijdrage</u>	<u>bijdrage</u>	<u>bijdrage</u>	<u>bijdrage</u>	<u>bijdrage</u>
	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Assen	-1.579	-1.319	-1.625	-1.853	-2.338
Hoogeveen	-1.556	-1.310	-1.606	-1.825	-2.285
Midden-Drenthe	-408	-331	-430	-505	-656
Tynaarlo	-175	-137	-176	-203	-276
Aa en Hunze	-202	-160	-221	-264	-351
De Wolden	-118	-98	-123	-142	-178
Totaal GR	-4.038	-3.355	-4.181	-4.791	-6.084

De onderstaande tabel geeft voor 2017 de gemeentelijke bijdrage per gemeente weer op basis van de septembercircular 2015. De verwachting is dat deze bedragen wijzigen op basis van de meicircular 2016. De afwijking ten opzichte van bovenstaande tabel hebben te maken met de hogere of lagere gemeentelijke bijdrage ten opzichte van het landelijk gemiddelde.

Gemeentelijke bijdrage 2017								
	Assen	Hoogeveen	Midden-Drenthe	Tynaarlo	Aa en Hunze	De Wolden		
Tarief loonkosten per aja	€ 27.216	€ 27.216	€ 27.216	€ 27.216	€ 27.216	€ 27.216		
Rijksbijdrage obv septembercirculaire	€ 24.528	€ 24.392	€ 24.531	€ 25.601	€ 25.787	€ 24.600		
Verhoging rijksbijdrage ivm cao	€ 286	€ 286	€ 286	€ 286	€ 286	€ 286		
totale rijksbijdrage	€ 24.814	€ 24.678	€ 24.817	€ 25.887	€ 26.073	€ 24.886		
Wig	€ 2.688	€ 2.824	€ 2.685	€ 1.615	€ 1.429	€ 2.616		
*voor het tarief van de Wolden wordt uitgegaan van het geschatte rijkssubsidiebedrag welke ook gebruikt wordt voor de buitengemeenten.								
Gemeente	aantal aja begroot bij Alescon	Bruto gemeentelijke bijdrage	Bonus-korting 6% cf. begroot	netto gemeentelijke bijdrage	onttrekking voorziening + exploitatie	netto gemeentelijke bijdrage	Bijdrage exploitatie en beschut	totale gemeentelijke bijdrage
Assen	571	€ 1.534.574	€ 99.000	€ 1.435.574	€ 285.500	€ 1.150.074	€ 385.650	€ 1.535.724
Hoogeveen	552	€ 1.559.046	€ 67.000	€ 1.492.046	€ 276.000	€ 1.216.046	€ 378.500	€ 1.594.546
Midden-Drenthe	175	€ 469.822	€ 104.000	€ 365.822	€ 87.500	€ 278.322	€ 117.050	€ 395.372
Tynaarlo	73	€ 117.920	€ 38.000	€ 79.920	€ 36.500	€ 43.420	€ 44.100	€ 87.520
Aa en Hunze	100	€ 142.868	€ 89.000	€ 53.868	€ 50.000	€ 3.868	€ 67.900	€ 71.768
De Wolden	44	€ 115.104	€ 12.000	€ 103.104	€ 22.000	€ 81.104	€ 29.450	€ 110.554
Totaal	1.515	€ 3.939.334	€ 409.000	€ 3.530.334	€ 757.500	€ 2.772.834	€ 1.022.650	€ 3.795.484
Overig (buitengemeenten)	51					€ -	€ -	€ -
Totaal	1.566					€ 2.772.834	€ 1.022.650	€ 3.795.484
Gemeente	aantal aja begroot bij Alescon	aantal AJA begroot buiten schap	totaal begroot per gemeente	Rijksbijdrage 2017 conform september circulaire 2015				
Assen	571	10	581	€ 14.251.047				
Hoogeveen	552	14	566	€ 13.805.669				
Midden-Drenthe	175	1	176	€ 4.317.509				
Tynaarlo	73	11	84	€ 2.150.455				
Aa en Hunze	100	15	115	€ 2.965.542				
De Wolden	44	-	44	€ 2.282.986				
Totaal	1.515	51	1.566					
Overig (buitengemeenten)	51							
Totaal	1.566							