

kcc

From: "Pieter de Lange" <p.delange@middendrenthe.nl>
Sent: Friday, September 20, 2013 1:48:29 PM
To: "kcc" <kcc@middendrenthe.nl>
Subject: Doorgest.: concept beleidsbegroting 2014 en meerjarenraming tot enmet 2017

Graag bijgaande zaak inboeken.
BVD!

Groeten Pieter

From: "Blaauw, Wim" <wblaauw@Alescon.nl>
Sent: Friday, September 20, 2013 12:47:11 PM
To: "Bestuur Tynaarlo" <bestuur@tynaarlo.nl>, "bestuursecretariaat Aa en Hunze (bestemd voor wethouder H. Dijkstra)" <bestuurssecretariaat@aaenhunze.nl>, "bestuurssecretariaat Assen" <H.Wubs@assen.nl>, "bestuurssecretariaat Midden-Drenthe" <bestuurssecretariaat@middendrenthe.nl>, "bestuurssecretariaat Hoogeveen" <bestuurssecretariaat@hoogeveen.nl>, "Secretariaat De Wolden" <secretariaat@dewolden.nl>
Cc: "Blaauw, Wim" <wblaauw@Alescon.nl>, "Bruins Slot, Albert" <abruinsslot@Alescon.nl>, "DirectieSecretariaat" <DirectieSecretariaat@Alescon.nl>, "H.Matthijssse (gemeente Assen)" <H.Matthijssse@assen.nl>, "K.Smid (gemeente Hoogeveen)" <K.Smid@Hoogeveen.nl>, "Mevrouw A. Beenen (Assen)" <a.beenen@assen.nl>, "Wal, Peter van der" <pvanderwal@Alescon.nl>, "Jan Homans (gemeente Tynaarlo)" <J.Homans@tynaarlo.nl>, "L.Hoeven (Assen)" <l.hoeven@assen.nl>, "m.jonker (tynaarlo)" <m.jonker@tynaarlo.nl>, "Meindert Bakker (De Wolden)" <M.Bakker@Dewolden.nl>, "Rolf Bloem (Midden-Drenthe)" <r.t.bloem@middendrenthe.nl>, "W. van der Heide (gemeente Hoogeveen)" <w.vander.heide@hoogeveen.nl>, a.g.jansen@hoogeveen.nl, a.hofstede@dewolden.nl, "Fred Borchers (gemeente De Wolden)" <f.borchers@dewolden.nl>, "Harrie Wilts" <hwilts@aaenhunze.nl>, "Jetze Lodewijks (Assen)" <J.Lodewijks@assen.nl>, "M. van Haften (gemeente Assen)" <m.haften@assen.nl>, "P. de Lange (gemeente Midden-Drenthe)" <p.delange@middendrenthe.nl>, "Simone Veenstra (gemeente Tynaarlo)" <s.veenstra@tynaarlo.nl>
Subject: concept beleidsbegroting 2014 en meerjarenraming tot en met 2017

Geachte bestuurssecretariaten,

Wilt u zo vriendelijk zijn deze mail door te geleiden naar uw college? Hartelijk dank voor de moeite.

Met vriendelijke groet,

Wim H. Blaauw
directiesecretaris

Mobiel: 06 51 61 38 22

Bezoekadres: Stationsplein 10, 9401 LB Assen.



Postbus 990
9400 AZ Assen
T +31(0)592 378 911
www.alescon.nl

Tevreden klanten, Alescon weet er alles van! (onderzoek CAB)



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

Postbus 990
9400 AZ Assen

telefoon 0592 378 911
webadres www.alescon.nl

Per mail

plaats en datum 20 september 2013
Onderwerp Concept beleidsbegroting 2014 en meerjarenraming tot en met 2017

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

Geacht college / geachte leden van de raad,

In haar vergadering van 20 september 2013 heeft het dagelijks bestuur de beleidsbegroting 2014 behandeld en voorlopig vastgesteld, conform de voorschriften in de Gemeenschappelijke Regeling. Gelet op alle ontwikkelingen rond het Sociaal Akkoord van 11 april 2013 en het uitstellen van de Participatiewet tot 1 januari 2015 heeft het bestuur eerder aan het college van Gedupeerde Staten van Drenthe uitstel gevraagd tot indiening van de beleidsbegroting tot 15 november aanstaande (in plaats van 1 juli). Dit verzoek werd door de provincie ingewilligd.

U treft bijgaand de voorlopig vastgestelde beleidsbegroting 2014 aan. Conform artikel 33 lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling ontvangt u deze begroting, alvorens de begroting definitief wordt vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur op 15 november aanstaande.

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

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

We hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
het dagelijks bestuur van Alescon,

H.A.M. van Hooft
secretaris

K. Smid
vice voorzitter

Bijlage: voorlopig vastgestelde beleidsbegroting 2014 Alescon met meerjarenraming tot en met 2017

Ps.

De raadsleden ontvangen separaat, via de griffie, met een begeleidende brief en digitale verzending de beleidsbegroting 2014. Dit gebeurt ook vandaag.

C o n c e p t

Beleidsbegroting Alescon 2014, inclusief meerjarenraming tot en met 2017

Voorlopig vastgesteld door het Dagelijks Bestuur op 20 september 2013

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

Assen, 20 september 2013

<u>Inhoudsopgave</u>	<u>pagina</u>
Voorwoord	3
1. Inleiding	4
2. Exploitatiebegroting en toelichting, inclusief meerjarenraming	7
Bijlage 1: Overzicht begrote gemeentelijke bijdragen 2014 - 2017	18

V o o r w o o r d

Voor u ligt de beleidsbegroting 2014 met meerjarenbegroting tot en met 2017. Op verzoek van het dagelijks bestuur van Alescon heeft de provincie op 4 juni 2013 uitstel verleend tot uiterlijk 15 november 2013 voor indiening van beleidsbegroting 2014 en meerjarenraming tot en met 2017.

De directe aanleiding voor dit uitstel is het sociaal akkoord dat op 11 april 2013 tussen werkgeversorganisaties, werknemersorganisaties en het Kabinet werd bereikt. Mede hierdoor werd ook de beoogde invoering van de nog vast te stellen Participatiewet op 1 januari 2014 verschoven naar de beoogde invoeringsdatum van 1 januari 2015, omdat enkele afspraken vanuit het sociaal akkoord hierop van invloed zijn. De behandeling van de Participatiewet is voorzien in het najaar van 2013. Gestreefd wordt het besluitvormingstraject voor 1 januari 2014 af te ronden.

Ondanks deze onduidelijkheden is deze beleidsbegroting met meerjarenbegroting voor Alescon opgesteld. Het bestuur van Alescon, gehoord hebbende de opvattingen van de portefeuillehouders Sociale Zaken & Werkgelegenheid, gaat er van uit dat het jaar 2014 aangemerkt zal worden als een overgangsjaar, waarbij de gemeenten hun beleid voor de uitvoering van de Participatiewet gedurende het restant van 2013 en 2014 nader vorm gaan geven, zodat de implementatie van het nieuwe gemeentelijke beleid ingaat op 1 januari 2015. Wel wordt rekening gehouden met de afbouw van de subsidie Wsw en de uitgestelde afbouw van het aantal Wsw-plaatsen ingaande 1 januari 2015 in plaats van aanvankelijk 1 januari 2014.

Verder is van gemeentezijde aangegeven de huidige raamovereenkomst voor de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening 2008 tot en met 2014 te willen respecteren.

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

De beslissingen die nog genomen moeten worden op rijks- en gemeentelijk niveau zullen de komende maanden van invloed kunnen zijn op de beleidsbegroting 2014 en hebben zeker invloed op de meerjarenbegroting van de GR Alescon vanaf 2015.

Deze meerjarenbegroting is opgesteld aan de hand van de uitgangspunten die in de inleiding nader worden benoemd.

Het zal duidelijk zijn dat de nog te maken keuzes en te nemen beslissingen, landelijk en gemeentelijk, een significante impact kunnen hebben op voorliggende meerjarenbegroting. In verband hiermee is de voorliggende begroting en meerjarenraming beleidsarm opgesteld op basis van ongewijzigd beleid en rekening houdend actuele ontwikkelingen rond de huidige Wsw en de afbouw daarvan.

Assen, 10 september 2013
A.H. Bruins Slot,
Algemeen directeur

1. Inleiding

De uitgangspunten bij de beleidsbegroting 2014 zijn:

1. Het volume SW 2014 (in arbeidsjaren, aja) is gebaseerd op de verwachte eindstand SW voor het jaar 2013 en een prognose van de taakstelling op basis van informatie van brancheorganisatie Cedris, waarbij in 2014 rekening wordt gehouden met een groei van 20 aja.
Rekening houdend met natuurlijk verloop betekent dit dat Alescon begin 2014, 105 aja vanaf de wachtlijst gaat plaatsen. Dit wijkt fors af van het oorspronkelijke plan om de Participatiewet per 1 januari 2014 in te voeren en waarbij er dan geen nieuwe instroom zou mogen plaatsvinden.
Voor de jaren 2015-2017 is rekening gehouden met een uitstroom van ongeveer 5% per jaar, zonder dat er sprake zal zijn van nieuwe instroom.
2. In de verdeling naar werksoorten is de eindejaarsverwachting 2013 maatgevend voor 2014. Het uitgangspunt voor begeleid werken en detachering voor 2014 is 44%, inclusief de overgang van de betreffende medewerkers van Alescon naar WERKpunt! BV te Assen (aanvankelijk gepland op 1 januari 2013).
3. Er is voor de jaren 2014-2017 rekening gehouden met een gelijkblijvend opdrachtenvolume van de aangesloten GR gemeenten als in de jaren 2012 en 2013. Dit betreft opdrachten voor uit te voeren werkzaamheden door Wsw-medewerkers in uiteenlopende activiteiten.
4. In 2014 wordt rekening gehouden met de bonus over de door de gemeenten aan Alescon uitbestede omzet voor Wsw-medewerkers. Vanaf 2015 wordt daar geen rekening meer mee gehouden, omdat de lopende raamovereenkomst uitvoering Wsw eindigt op 31 december 2014.
5. Anticiperend op het feit dat 2014 wordt aangemerkt als een overgangsjaar naar nieuw gemeentelijke beleid in het kader van de Participatiewet, krimpt Alescon de organisatie van niet Sw-personeel met 3% in 2014, ondanks dat de Sw-organisatie in 2014 groeit met 20 aja.
Voor de jaren vanaf 2015 wordt rekening gehouden met een krimp van de overheadorganisatie met circa 5% per jaar analoog aan de verwachte afbouw van de huidige Sw-doelgroep vanwege natuurlijk verloop.
6. Het rijkssubsidiebedrag voor de jaren 2015-2017 daalt telkens met € 500 per jaar. Het starttarief in 2014 bedraagt € 26.003 per aja, conform de berichtgeving van het Rijk in september 2013.
7. De loonkostenstijging, voortvloeiend uit de CAO Wsw van december 2012, de stijging van de kosten van het minimumloon en de wettelijke premies bedragen voor het jaar 2013 1,9% ten opzichte van 2012. Voor de jaren 2014-2017 is telkens 0,5% per jaar meegenomen.
De loonkostenstijging SW is voor de jaren vanaf 2014 afhankelijk van de afspraken die de VNG maakt met de vakbonden en van de effecten voortkomend uit wijzigingen in sociale premies en pensioenen.
Ook is nog onduidelijk welke effecten er zijn van de ziektewet die ingaat op 1 januari 2014.
Wanneer de loonkostenstijging Sw hoger zal zijn dan de opgenomen 0,5% per jaar dan heeft dat een direct effect op de gemeentelijke bijdrage. Per 1% loonkostenstijging zijn de extra kosten per fte ruim € 300 per jaar.

8. De loonkostenstijging voor ambtenaren en het overige personeel is voor de jaren 2014-2017 eveneens gesteld op 0,5%. Hierin zijn loonkosten voortvloeiend uit de CAO en premiestijgingen mee voorzien.
9. In de begroting wordt rekening gehouden met de verlaging van de WVA (Wet Vermindering Afdrachten lage lonen) ingaande 2014.
10. Er is geen rekening gehouden met een bonus op begeleid werken. Tot het jaar 2012 ontving Alescon hiervoor € 3.000 per aja. Alescon realiseert meer dan 400 aja begeleid werkers en dit vormde daarmee een substantieel deel van de begroting. Het is op dit moment nog steeds onduidelijk of de bonus begeleid werken werkelijk is afgeschaft voor de jaren 2012, 2013 en 2014. Voor na 2014 is er geen indicatie dat de bonus begeleid werken zal blijven bestaan.
11. Het project WERKpunt! BV Assen is verwerkt in deze beleidsbegroting. Het gaat om 90 fte SW-personeel (Groen, Schoonmaak, Beheer Horeca) dat overgaat in een detachering van Alescon naar WERKpunt! BV op 1 januari 2014. Het uitgangspunt, conform de Business Case van begin 2012, is, dat het effect van deze nieuwe activiteit budgetneutraal is. De verwachting is nu dat WERKpunt! BV op 1 januari 2014 opgericht en volledig operationeel zal zijn.
12. Eventuele andere activiteiten die voortkomen uit een bepaalde samenwerking tussen gemeenten en anderen, in het domein Werk & Inkomen met raakvlakken naar onderwijs en zorg, zijn niet opgenomen in deze beleidsarme begroting. De effecten op de exploitatie van Alescon zijn daarbij dus ook nog niet in te schatten. Het streven is dat eventueel gezamenlijk georganiseerde activiteiten positieve effecten met zich mee moeten brengen voor de doelgroep en de betrokken organisaties (gemeenten en overige).
De eventuele uitbreiding van de beschutte werkplaats met arbeidsmatige dagbesteding uit de huidige AWBZ is niet meegenomen in deze begroting. Dat is o.a. afhankelijk van de keuzes die gemeenten nog moeten maken.
13. De omzet op de externe markt (re-integratie) is, vergeleken met het niveau van 2012 meer dan gehalveerd naar € 290.000 voor elk van de jaren 2014-2017.
14. Voor de huisvesting van de productieruimte in Assen is uitgegaan van het voltooiën van de bouw in 2015. De investeringsplannen zijn conform de berekeningen uit het nieuwbouwbesluit de dato 30 november 2012.
15. Door de gepresenteerde krimp van het volume Sw in de jaren 2015-2017, is een passende krimp van de organisatie benodigd om de kostprijs per eenheid niet te laten stijgen. De benodigde krimp in de formatie van het reguliere personeel kan daarmee niet plaatsvinden volgens natuurlijk verloop. Vandaar dat er kosten voor de krimp van de organisatie zijn opgenomen (overhead en leiding). Hierop vooruitlopend krimpt de overheadorganisatie in 2014 al met 3% ondanks de groei van de Sw-bezetting met 20 aja.
16. De raamovereenkomst met de GR Alescon loopt na 2014 af. De gemeentelijke bijdrage is vanaf 2015 een begrotingspost die het eindresultaat op nul afrondt.

17. In de bedrijfskosten zijn nieuwe targets opgenomen. In de tekst is weergegeven hoe die targets tot stand zijn gekomen.

Toekomstscenario's voor een Sociale Business Case

Op 20 september 2013 legt de directie van Alescon, in opdracht van het bestuur van Alescon, een aantal scenario's en opties voor aan de GR gemeenten in het kader van de Participatiewet. Dit heeft het bestuur gevraagd op 21 maart jongstleden en is geformuleerd in een bestuursopdracht die op 21 juni door het bestuur formeel werd vastgesteld.

Een aantal van de te presenteren scenario's leidt tot schadelastbeperking voor de gemeenten (financieel en sociaal-maatschappelijk).

In het najaar van 2013 vindt nader overleg tussen Alescon en de individuele gemeenten plaats om op gemeentelijk niveau de verschillende scenario's nader te bespreken en te beoordelen welke effecten bepaalde scenario's hebben, zowel sociaal-maatschappelijk als ook in financieel opzicht. Dit overleg vindt mede plaats ter voorbereiding van het gemeentelijke besluitvormingstraject rond de invoering van de Participatiewet op 1 januari 2015.

Op basis van deze gesprekken wordt ook duidelijk welke effecten de keuzes van de afzonderlijke gemeenten hebben voor de Gemeenschappelijke Regeling Alescon.

De meerjarenbegroting, zoals die hier voorligt, zal door de keuzes van elk van de GR gemeenten, gaan wijzigen.

Vaststelling beleidsbegroting 2014

De beleidsbegroting 2014 en meerjarenraming worden vastgesteld en goedgekeurd in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 15 november aanstaande. Hiermee wordt voldaan aan de voorschriften van de GR en de verleende verleningstermijn door Gedeputeerde Staten tot 15 november 2013.

2. Exploitatiebegroting 2014

(bedragen * € 1.000)			
OMSCHRIJVING	Beleids- begroting 2014	Beheers- begroting 2013	Jaarrekening 2012
Bruto omzet	17.124	18.136	19.415
Inkoopkosten omzet	2.997	2.845	4.098
a. Bruto marge	14.127	15.291	15.318
b. Personeelskosten	58.149	58.657	59.371
Afschrijvingskosten	939	813	978
Huisvestingskosten	2.099	2.025	1.767
Indirecte productiekosten	1.643	1.677	1.850
Beheerskosten	950	1.003	1.136
Financiële lasten	448	450	396
c. Overige bedrijfskosten	6.079	5.968	6.127
Totale bedrijfskosten (d=b+c)	64.228	64.625	65.498
Bedrijfsresultaat (a-d)	-50.101	-49.334	-50.180
Rijksbijdrage Wsw GR gemeenten	44.956	44.289	45.084
Bruto gemeentelijke bijdrage GR	3.986	3.564	3.271
6% bonuskorting gemeentelijke omzet	-436	-435	-436
Bijdrage Wsw buitengemeenten	1.198	1.246	1.269
Gemeentelijke wachtlijstvergoedingen	0	0	30
Bijdragen en vergoedingen	49.704	48.664	49.217
Overige baten en lasten			
Baten	400	400	1.327
Lasten	3	35	272
	397	365	1.055
Exploitatieresultaat	0	-305	92
Onttrekking frictiebudget		305	
Eindtotaal	0	0	92
<i>Algemene reserve ultimo jaar</i>	<i>429</i>	<i>429</i>	<i>429</i>
<i>Saldo bestemmingsreserve huisvesting</i>	<i>0</i>	<i>343</i>	<i>343</i>

Meerjarenbegroting 2014-2017

(bedragen * € 1.000)				
OMSCHRIJVING	2014	2015	2016	2017
Bruto omzet	17.124	16.193	15.326	14.520
Inkoopkosten omzet	2.997	2.834	2.682	2.541
a. Bruto marge	14.127	13.359	12.644	11.979
b. Personeelskosten	58.149	55.492	52.920	50.438
Afschrijvingskosten	939	1.022	991	961
Huisvestingskosten	2.099	1.747	1.677	1.610
Indirecte productiekosten	1.643	1.506	1.383	1.271
Beheerskosten	950	950	925	900
Financiële lasten	448	485	450	410
c. Overige bedrijfskosten	6.079	5.710	5.426	5.152
Totale bedrijfskosten (d=b+c)	64.228	61.202	58.346	55.591
Bedrijfsresultaat (a-d)	-50.101	-47.843	-45.702	-43.611
Rijksbijdrage Wsw GR gemeenten	44.956	41.899	39.035	36.354
Bruto gemeentelijke bijdrage GR	3.986	0	0	0
6% bonuskorting gemeentelijke omzet	-436	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage na 2014		4.416	5.205	5.858
Bijdrage Wsw buitengemeenten	1.198	1.128	1.062	999
Gemeentelijke wachtlijstvergoedingen	0	0	0	0
Bijdragen en vergoedingen	49.704	47.443	45.302	43.211
Overige baten en lasten				
Baten	400	400	400	400
Lasten	3			
	397	400	400	400
Exploitatieresultaat	0	0	0	0
Algemene reserve ultimo jaar	429	429	429	429
Saldo bestemmingsreserve huisvesting	0	0	0	0
Kosten sociaal plan	PM	PM	PM	PM

Toelichting exploitatiebegroting

Krimp organisatie

Voor de jaren 2011-2013 was een frictiebudget geaccordeerd ten bedrage van € 1.050.000, zijnde een deel van de totaal geraamde frictiekosten voor de periode 2011 tot en met 2014 van totaal € 1.700.000. Deze frictiekosten betroffen een uitvloeisel van het maatregelenplan (uit 2010) over die jaren.

Door de noodzakelijke krimp van de organisatie vanaf 2015, op basis van de beleidsarme begroting, ontstaan kosten voor uitvoering van een sociaal plan. Voor de jaren 2014-2017 zijn er meerdere oorzaken voor het ontstaan van deze kosten in met name de personeelskosten van ambtenaren en personeel van derden (JSF/PVA). Hierbij geldt de aanname dat Alescon, vanaf 2015, in een afbouwscenario terecht komt en geen taken uitvoert in het kader van de Participatiewet en zich beperkt tot de medewerkers met een Wsw-indicatie die werkzaam zijn bij Alescon op 1 januari 2015 en medewerkers die werkzaam zijn op een BW-arbeidsovereenkomst bij een gewone werkgever. De kosten in dit scenario vormen de basis voor het uitvoeren van een sociaal plan. Er zal ingrijpend gereorganiseerd moeten worden. Hierop vooruitlopend voert Alescon reeds in 2014 een krimp van deze bezetting door met 3%, terwijl er in 2014 sprake zal zijn van een groei van het aantal SW-medewerkers met 20 aja.

Ten eerste vereist de krimp in het volume SW een evenredige krimp in het personeelsbestand van het indirecte personeel met een contract als ambtenaar of JSF/PVA.

Vervolgens zal een deel van het verlagen van de rijkssubsidiebijdrage gecompenseerd worden uit het nog efficiënter inzetten van het indirecte personeel, dan wel uit het verlagen van hun takenpakket.

Ten opzichte van 2012 is bovengenoemde krimp voor het jaar 2014 in totaal 3% (5 fte). In 2017 is de opgenomen krimp t.o.v. het jaar 2012 ruim bijna 17%(29 fte). Hieronder is een overzicht weergegeven van de opgenomen krimp:

	2014	2015	2016	2017	Totaal
fte	5	8	8	8	29
%	3,0%	4,8%	4,6%	4,4%	16,7%
Loonkosten	€ 300.000	€ 480.000	€ 460.000	€ 440.000	€ 1.680.000

Alescon kan, gelet op alle ontwikkelingen en nog te maken keuzes door gemeenten, geen becijferingen geven van nog op te stellen reorganisatieplannen, inclusief kosten uitvoering sociaal plan, in afwachting van door gemeenten nog te nemen besluiten op grond van onder andere de invoering van de Participatiewet per op 1 januari 2015.

Gelet op deze onzekerheden voert Alescon nu een personeelsbeleid, waarbij gebruik gemaakt wordt van tijdelijk personeel bij noodzakelijk te vervullen functies. Ook is het beleid losgelaten om leidinggevenden die aangenomen worden voor bepaalde tijd van één jaar, bij goed functioneren geen aanstelling krijgen voor onbepaalde tijd. Zij krijgen opnieuw een verlenging voor bepaalde tijd. Hiermee beperkt Alescon op voorhand eventuele kosten die kunnen ontstaan door het moeten toepassen van een sociaal plan.

Bij de start van WERKpunt! BV Assen kunnen bij Alescon eventueel frictiekosten ontstaan. Dat betreffen met name personeelskosten voor het indirecte personeel dat niet mee overgaat naar WERKpunt! BV. Deze kosten zijn niet meegenomen in

bovenstaand overzicht. Conform de Business Case WERKpunt! BV is dit bedrag maximaal € 577.000. Binnen het bestuur van Alescon zijn hierover procesafspraken gemaakt ten tijde van de behandeling van de voorstellen van WERKpunt! BV in de zomer van 2012.

Exploitatieresultaat en Subsidieresultaat

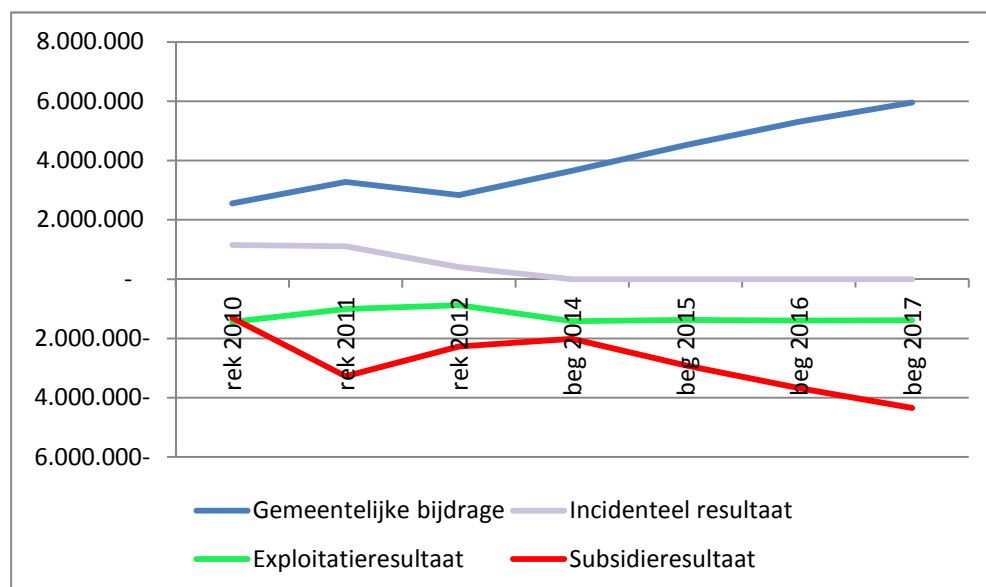
Het resultaat van Alescon is te onderscheiden in een subsidieresultaat en een exploitatieresultaat. De definities van beiden zijn als volgt:

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

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

Het exploitatieresultaat is het deel dat grotendeels beïnvloedbaar is door Alescon. Het betreft de inkomsten uit bedrijfsactiviteiten van Alescon (brutomarge) minus de kosten van bege(leiding) (zijnde regulier personeel) en de overige bedrijfskosten zoals huisvesting, afschrijvingen, financiële lasten, indirecte productiekosten en beheerskosten.

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



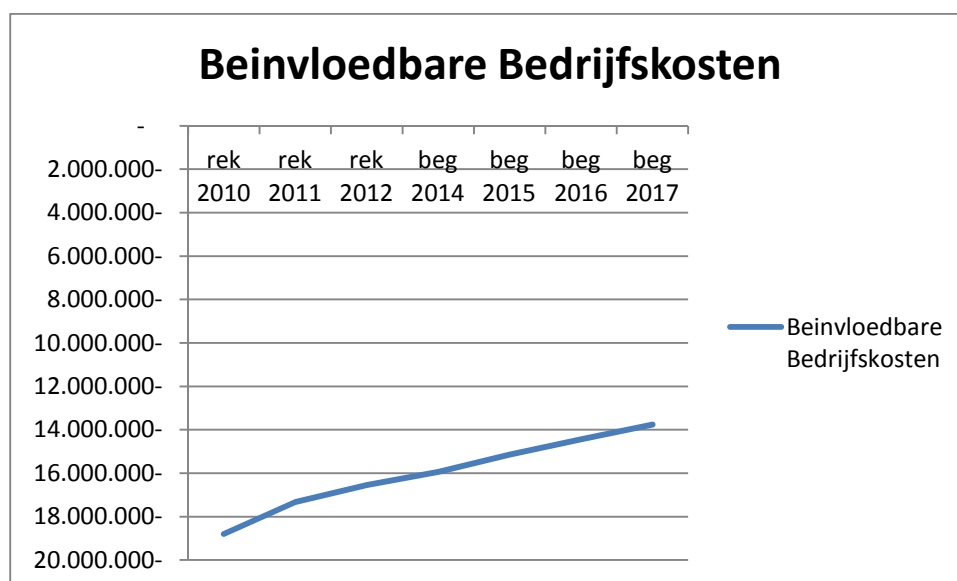
Het subsidieresultaat zal de komende jaren verslechteren, omdat het rijkssubsidiebedrag per aja daalt tot het niveau van het minimumloon. In de tabel 'bijdragen en vergoedingen' (zie verderop in de tekst) is te zien dat het rijkssubsidiebedrag per aja daalt van € 26.003 naar € 24.503 (met € 1.500 per aja) tussen 2014 en 2017.

Het subsidieresultaat zal nog verder verslechteren door de stijging van de loonkosten SW (CAO, sociale premies, pensioenpremies etc.). Alescon heeft op deze onderdelen geen invloed en binnen de begroting is het een gegeven. Op dit moment is onduidelijk wat de effecten zullen zijn van de nieuwe ziektekostenwet die op 1 januari 2014 ingaat.

Om de vergelijkbaarheid over de jaren te behouden, zijn incidentele resultaten niet meegenomen.

Het exploitatieresultaat is de afgelopen jaren 2010-2013 behoorlijk verbeterd (deeleffect van het maatregelenplan van € 3,4 miljoen uit 2010). In 2014 zet deze stijging niet door, vanwege een lagere brutomarge bij reïntegratietrajecten. De forse daling in het volume aan medewerkers uit de doelgroep SW van Alescon vraagt om een stevige krimp van de organisatie Alescon. In deze begroting is dat opgenomen. Het exploitatieresultaat zou o.a. positief kunnen worden als er instroom in Alescon kan plaatsvinden vanuit bijvoorbeeld de WWB/Participatiewet. De inkoopkosten van de omzet kunnen daarmee dalen en de infrastructuur kan beter worden benut, waardoor een beter exploitatieresultaat ontstaat.

In onderstaande grafiek wordt duidelijk hoe groot de krimp van de bedrijfskosten is vanaf 2010.



Aantallen fte en aja

De jaren 2011 en 2012, in onderstaande tabel, betreffen de respectievelijke jaarrekeningen uit die jaren. Het jaar 2013 betreft de beheersbegroting 2013. Voor de daaropvolgende jaren (2014 - 2017) betreft het de resultante van de in- en uitstroom SW in 2014 en zonder nieuwe instroom SW vanaf 2015. Daarmee is dát de planning voor de jaren 2014 t/m 2017 geworden. Voor de tabellen die hierna worden gepresenteerd, geldt telkens hetzelfde: 2011 en 2012 betreft de realisatie, 2013 is de beheersbegroting en 2014 en verder is planning.

Aantal aja							
werksoort	rek. 2011	rek. 2012	BB 2013	2014	2015	2016	2017
Binnen-Binnen	475	421	402	408	386	366	346
Binnen-Buiten	569	518	414	388	368	348	330
Detacheringen	507	484	509	500	473	448	424
<i>Subtotaal</i>	<i>1.551</i>	<i>1.423</i>	<i>1.325</i>	<i>1.296</i>	<i>1.227</i>	<i>1.162</i>	<i>1.100</i>
Begeleid werken A			131	191	170	151	135
Begeleid werken B	268	364	299	288	290	291	289
Totaal	1.819	1.787	1.755	1.775	1.687	1.604	1.524

Aantal fte							
werksoort	rek. 2011	rek. 2012	BB 2013	2014	2015	2016	2017
Binnen-Binnen	455	403	383	388	367	348	329
Binnen-Buiten	544	493	395	369	350	331	314
Detacheringen	491	469	494	485	459	435	412
<i>Subtotaal</i>	<i>1.490</i>	<i>1.365</i>	<i>1.272</i>	<i>1.242</i>	<i>1.177</i>	<i>1.114</i>	<i>1.055</i>
Begeleid werken A			122	179	158	141	126
Begeleid werken B	250	338	277	269	271	272	270
Totaal	1.740	1.703	1.671	1.690	1.606	1.527	1.451

In voorgaande jaren presenteerden we als planning de som van de geschatte taakstellingen opgemaakt door Cedris, inclusief de ontwikkelingen van de wachtlijst (totaal aantal SW ge-indiceerden per gemeente) van de GR gemeenten. Deze werkwijze is gehanteerd voor 2014. In deze beleidsbegroting wordt de planning beïnvloed door de schatting van het verloop van de SW medewerkers vanaf 2015, waarbij nog een onzekerheid geldt daar waar sprake is van tijdelijke seizoenscontracten BW. Niet duidelijk is hoe daarmee wordt omgegaan bij de overgang van de huidige wetgeving naar de Participatiewet.

Brutomarge (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	rek. 2011	rek. 2012	BB 2013	2014	2015	2016	2017
Detacheringen	4.301	4.314	5.274	4.705	4.478	4.262	4.056
Reintegratietrajecten	1.485	691	433	290	290	290	290
Werk/Leer-bedrijf	10.035	10.146	9.418	9.012	8.472	7.972	7.513
Overig	219	167	166	120	120	120	120
Bruto marge totaal	16.040	15.318	15.291	14.127	13.359	12.644	11.979

In bovenstaande tabel is een uitsplitsing gegeven van de brutomarge. Er is een prijsindex gehanteerd van 0,5% per jaar voor de brutomarge op detacheringen en het Werk/Leerbedrijf, dat is conform de begrote loonkostenstijging.

De brutomarge op detacheringen wordt beïnvloed door het volume. Er is een toename ten opzichte van het jaar 2012 vanwege de oprichting van WERKpunt!

BV (90 fte) per 1 januari 2014. In de beheersbegroting van 2013 was WERKpunt! BV ook begroot (57 fte). Nu is bekend dat de detachering van SW'ers naar WERKpunt! BV is uitgesteld tot 2014. Het volume aan detacheringen neemt vanaf 2015 verder af met de uitstroom van SW.

De brutomarge in de jaren 2014-2017 voor de re-integratietrajecten is ruim gehalveerd ten opzichte van de verwachte omzet voor 2013. Het is niet duidelijk of dit het volume voor het toekomstige opdrachtniveau goed weergeeft. Indien er een hogere instroom is van andere trajecten dan SW verbeterd het exploitatieresultaat.

De brutomarge in het Werk/Leerbedrijf wijzigt met het volume aan medewerkers. Er is een afname in het aantal, door het verloop zonder nieuwe instroom vanaf 2015. De extra daling in 2014 is het gevolg van de start van WERKpunt! BV te Assen. Enerzijds komt de verlaging van de brutomarge terug in een bedrag aan detacheringsvergoeding van WERKpunt! BV, anderzijds dalen de bedrijfskosten van Alescon. Tezamen resulteert dit in een budgetneutrale wijziging, waarbij het van belang is dat een evenredig deel van het indirecte personeel mee overgaat naar WERKpunt! BV (zie de opmerking in de paragraaf 'Krimp Organisatie').

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

Naast het bovenstaande blijft de economische crisis impact houden op de mogelijkheden tot het plaatsen van mensen naar buiten. Er is zowel een beweging naar buiten als terug naar binnen. In deze beleidsbegroting is opgenomen dat het huidige niveau van het naar buiten plaatsen per saldo ten minste wordt geconsolideerd. Daar is alle inzet op gericht, ondank alle negatieve signalen in de recente arbeidsmarktprognoses van UWV voor de komende jaren. Het CPB gaat, kort na het verschijnen van de arbeidsmarktprognoses van het UWV, uit van nog slechtere cijfers.

Personeelskosten (bedragen x € 1.000)

bedragen *€ 1.000							
Omschrijving	rek. 2011	rek. 2012	BB 2013	2014	2015	2016	2017
Loonkosten doelgroep (SW+)	45.205	41.895	39.666	39.208	37.390	35.656	33.969
Loonkosten(subsidies) BW	3.691	5.737	7.249	7.523	7.158	6.812	6.487
Loonkosten niet doelgroep	10.057	10.085	10.017	9.612	9.181	8.770	8.378
Overige personeelskosten	1.518	1.654	1.725	1.806	1.763	1.682	1.604
Totaal personeelskosten	60.471	59.371	58.657	58.149	55.492	52.920	50.438

De 'loonkosten doelgroep (SW+)' bestaan geheel uit de loonkosten van de SW. Overige loonkosten van de doelgroep betreffen tot en met het jaar 2012 de loonkosten van voorttrajecten op de wachtlijst.

Er is een afname van de loonkosten SW vanwege de afname in het aantal fte medewerkers SW met een arbeidscontract (zie de tabel 'Aantal fte' op de vorige bladzijde: sub totaal BiBi+BiBu+Detacheringen). De loonkosten per fte Wsw zijn voor 2013 gemiddeld berekend op € 31.370 per fte. Voor de jaren 2014 tot en met 2017 is dat respectievelijk berekend op: € 31.558, € 31.779, € 32.002 en € 32.194. In elk van de jaren is een loonkostenstijging opgenomen voortvloeiend uit de CAO en uit premies van 1,9% (2013) en 0,5% voor elk volgend jaar (2014-2017). De autonome stijging uit periodieke verhogingen en het functieboek Aldoende is 0,1% in 2014 en 0,2% voor elk volgend jaar.

Het verschil tussen de loonkosten doelgroep BB 2013 en het jaar 2014 is te verklaren door een nadelig prijsverschil van nagenoeg € 470K en een voordelig volumeverschil van nagenoeg € 930K.

Voor het jaar 2014 worden gemiddeld 479 fte plaatsingen in BW verwacht. In de jaren daarna is er een verloop die grotendeels is gebaseerd op de uitstroom zonder nieuwe instroom. De nieuwe instroom vindt plaats in Begeleid Werken met een voordelig subsidieresultaat.

Naast het lagere volume is namelijk de loonkostensubsidie per fte voor de Begeleid Werkers ook lager. Dat is een gevolg van de extra premiekortingen die kunnen worden toegepast op Begeleid Werkers sinds 2013. Voor een deel van de Begeleid Werkers komen die extra premiekortingen ten gunste van Alescon. In deze begroting is rekening gehouden met het continueren van deze premiekortingen conform de regelgeving in 2013 tot en met het jaar 2015. De premiekortingen kunnen namelijk maximaal 3 jaar worden toegepast. De loonkostensubsidie per fte daalt verder met de duur van de plaatsing. Dat is in veel BW contracten als zodanig vastgelegd.

De loonkostenstijging voor het personeel, niet behorend tot de doelgroep Wsw, is op 0,5% begroot voor elk van de jaren na 2013. De basis is het verwachte loon in 2013.

De overige personeelskosten fluctueren met het volume aan personeel.

Overige bedrijfskosten

Onder deze post zijn gesommeerd de afschrijvingskosten, huisvestingskosten, indirecte productiekosten, beheerskosten en financiële lasten. De jaarrekening 2012 laat een totale kostenpost zien van € 6,1 miljoen. De beheersbegroting 2013 rekent met € 6,0 miljoen en voor 2014 is € 6,1 miljoen begroot. Voor 2015 is € 5,7 miljoen geraamd, voor 2016 € 5,4 miljoen en 2017 € 5,2 miljoen.

In de overige bedrijfskosten is een reductie aan kosten opgenomen voor de overgang naar Werkpunt! BV. De kostenreductie is toegepast conform de budgetneutrale wijziging.

De nieuwbouw van het pand in Assen is verwerkt conform de besluitvorming benoemd in de inleiding. De totale investering van € 7 miljoen wordt afgeschreven in 30 jaar, startend in 2014. De huisvestingsreserve (€ 343K) wordt aangesproken bij de investering.

De afschrijvingskosten stijgen met ruim € 220K (jaarbasis) 2014 vanwege de nieuwbouw. De huisvestingskosten blijven in 2014 voor wat betreft de bouw in Assen nog op het oude niveau, de huur van het oude pand aan de van Markenstraat is nog volledig meegenomen in verband met de verhuizing. Naar verwachting vervalt de huur in de loop van 2015.

Het verschil in de huisvestingskosten 2014 en 2012 is o.a. te verklaren uit de vrijval van de voorziening huisvesting (€ 382K) in 2012.

De afschrijvingskosten krimpen vanaf 2015 met jaarlijks 3%, vanwege een terughoudend en laag investeringsniveau.

Voor de huisvestingskosten is een jaarlijkse krimp van 4% opgenomen vanaf 2015. Hierin schuilt een risico. De afname van kosten zal gepaard gaan met het afstoten van (delen van) locaties. Soms is dat mogelijk en in andere gevallen zal onderverhuur noodzakelijk zijn. Hierbij kunnen incidentele verliezen optreden, door bijvoorbeeld een verkoopprijs die lager kan zijn dan de boekwaarde, door

eventuele afkoop van lopende huurverplichtingen of leegstand die niet (onder)verhuurd wordt. Dit kan resulteren in frictiekosten. Deze kosten zijn nu voorlopig als PM geraamd.

Daarna kan bepaald worden wat daarvan de effecten voor de uitvoeringsorganisatie Alescon daadwerkelijk zijn.

De financiële lasten zijn aangepast aan de situatie van de nieuwbouw. De opbrengsten van de verkopen van de Dieselstraat en het fabriekspand te Assen worden aangewend voor de investering in de nieuwbouw. Aanvullend is een externe financiering noodzakelijk bij de BNG van maximaal € 1,5 miljoen.

De indirecte productiekosten krimpen met het volume aan medewerkers BiBi/BiBu. Ook de overgang naar Werkpunt! BV is meegenomen in de krimp.

De beheerskosten dalen deels met het volume van de organisatie. Niet alle kosten zijn variabel en daarom is de afname niet evenredig met de organisatiekrimp.

Bijdragen en vergoedingen

Omschrijving	rek. 2011	rek. 2012	BB 2013*	2014	2015	2016	2017
Aantal aja GR	1.770	1.738	1.708	1.729	1.643	1.561	1.484
Aantal aja buitengemeenten	49	49	48	46	44	42	41
Aantal aja totaal	1.819	1.787	1.756	1.775	1.687	1.604	1.524
Rijkssubsidie per aja	€ 25.758	€ 25.939	€ 25.939	€ 26.003	€ 25.503	€ 25.003	€ 24.503
Tarief GR gemeenten	€ 27.846	€ 27.821	€ 28.026	€ 28.309	€ 25.503	€ 25.003	€ 24.503
Verschil Rijkssubsidie en tarief	€ 2.087	€ 1.882	€ 2.087	€ 2.306	€ -	€ -	€ -
Gem. bijdrage na 2014 per aja					€ 2.688	€ 3.334	€ 3.948
Rijkssubsidie GR	€ 45.597.260	€ 45.083.585	€ 44.289.000	€ 44.956.327	€ 41.898.674	€ 39.035.347	€ 36.354.441
Tarief gemeenten	€ 3.694.566	€ 3.271.123	€ 3.564.000	€ 3.985.984	€ -	€ -	€ -
Bonuskorting omzet	€ 412.000-	€ 436.411-	€ 435.000-	€ 436.411-	€ -	€ -	€ -
Gemeentelijke bijdrage na 2014					€ 4.415.712	€ 5.204.759	€ 5.858.027
Subsidie GR gemeenten	€ 48.879.825	€ 47.918.297	€ 47.418.000	€ 48.505.900	€ 46.314.386	€ 44.240.106	€ 42.212.468
Rijkssubsidie buitengemeenten	€ 1.264.276	€ 1.269.072	€ 1.246.000	€ 1.198.218	€ 1.128.171	€ 1.061.811	€ 998.954
Totaal subsidie-ontvangst	€ 50.144.101	€ 49.187.369	€ 48.664.000	€ 49.704.118	€ 47.442.557	€ 45.301.917	€ 43.211.422
Netto gemeentelijke bijdrage	€ 3.282.566	€ 2.834.712	€ 3.129.000	€ 3.549.573	€ 4.415.712	€ 5.204.759	€ 5.858.027

* De eindejaarverwachting 2013 'Netto gemeentelijke bijdrage' is € 3.233.000 (bij een gelijk volume aja als begroot).

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

De aantallen aja nemen af zoals aangegeven in de paragraaf 'aantallen aja en fte'. Er is een splitsing gemaakt van het totaal aantal aja dat werkt via Alescon vanuit de GR gemeenten en vanuit overige gemeenten (buitengemeenten). Het rijkssubsidiebedrag daalt vanaf 2014 met € 500 per jaar (zie inleiding). Het tarief voor de GR gemeenten is tot en met het jaar 2014 conform de afgesproken financieringssysteem in de raamovereenkomst 2009-2014. Vanaf het jaar 2015 is het tarief voor de GR gemeenten gelijk gesteld aan de rijkssubsidiebijdrage.

De stijging van de totale gemeentelijke bijdrage van 2013 BB (beheersbegroting) naar het jaar 2014 wordt veroorzaakt door de loonkostenstijgingen SW en een stijging van het volume SW. De loonkostenstijging in 2013 t.o.v. 2012 is 1,89% en voor het jaar 2014 is 0,5% stijging meegenomen. De eindejaarsverwachting 2013 voor het tarief per aja bedraagt € 28.257, voor het jaar 2014 is € 28.309 per aja begroot (zie tabel hierboven). Deze stijging van 2013 naar 2014 is het gevolg van de loonkostenstijging SW.

Het verlies op de exploitatie ná 2014 is uitgedrukt in 'de gemeentelijke bijdrage na 2014'. Deze loopt per jaar op door een daling van de rijkssubsidiebijdrage van € 500 per aja per jaar. Vervolgens is er sprake van een stijging van de loonkosten SW per aja van ongeveer € 200 (0,5%) per jaar. Uit de tabel is te herleiden dat de gemeentelijke bijdrage behoorlijk minder dan € 700 per aja per jaar stijgt in elk van de jaren 2015-2017. Dat is het gevolg van verdere efficiencylagen die worden gemaakt in deze begroting op indirecte personeelkosten en overige bedrijfskosten, zoals die elders al zijn beschreven.

Overige baten en lasten

De voornaamste voormalige 'overige bate' betrof de bonus begeleid werken, deze is voor de jaren 2014-2017 niet opgenomen conform het uitgangspunt in de inleiding.

Het dividend dat Alescon gepland heeft te ontvangen van ASP BV en APM BV bedraagt € 400.000 per jaar (vanaf 2014).

Vermogensopbouw

Vermogensopbouw	
Algemene Reserve 31-12-2011	337
Resultaat 2012	92
Algemene Reserve 31-12-2012	429
Begroot resultaat 2013	-
Algemene Reserve 31-12-2013	429
Begroot resultaat 2014	-
Algemene Reserve 31-12-2014	429
Begroot resultaat 2015	-
Algemene Reserve 31-12-2015	429
Begroot resultaat 2016	-
Algemene Reserve 31-12-2016	429
Begroot resultaat 2017	-
Algemene Reserve 31-12-2017	429
Bestemmingsreserve huisvesting	
Eindbalans 31-12-2011	725
Bestemmingen 2012:	
Huurkosten productieruimte Assen	382
Eindbalans 31-12-2012	343
Bestemmingen (2014):	
Aanpassingen productieruimtes	277
Prikkelarme werkrumtes cf. TNO	66
Eindbalans na afronding nieuwbouw	-

De bestemmingsreserve huisvesting wordt voor € 277.000 plus € 66.000 aangewend voor aanpassingen in productieruimtes in de nieuwbouw voor de doelgroep SW. In de gewijzigde beleidsbegroting 2011 op blz. 28 zijn de uitgangspunten voor deze bestemming toegelicht.

Bijlage 1

Overzicht gemeentelijke bijdragen 2014 - 2017

Onderstaande tabel geeft de opbouw van de netto gemeentelijke bijdrage 2014. De berekening van de netto gemeentelijke bijdrage is als volgt:

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

De werkelijke hoogte van de rijkssubsidie is pas bekend in het najaar van elk jaar. De vaststelling van de bijdrage vindt definitief plaats bij de nacalculatie over het betreffende boekjaar. De genoemde aantallen aja zijn conform de vermoedelijke gemiddelde bezetting SW in het jaar 2014. Voor de aja's met de buitengemeenten wordt alleen het rijkssubsidiebedrag verrekend.

Gemeentelijke bijdrage 2014				
	Begroot			
Tarief gemeente per aja	€ 28.309			
Rijkssubsidiebijdrage	€ 26.003			
Wig	€ 2.306			
				begroot 2014
Gemeente	aantal aja begroot	Bruto gemeentelijke bijdrage	Bonus-korting 6% cf. begroot	Netto gemeentelijke bijdrage
Aa en Hunze	122	€ 281.635	€ 89.870	€ 191.765
Assen	639	€ 1.473.232	€ 105.482	€ 1.367.750
Hoogeveen	612	€ 1.411.330	€ 79.430	€ 1.331.900
Midden-Drenthe	209	€ 482.916	€ 107.244	€ 375.672
Tynaarlo	87	€ 199.948	€ 37.780	€ 162.168
De Wolden	59	€ 136.924	€ 16.606	€ 120.318
Totaal	1.729	€ 3.985.984	€ 436.411	€ 3.549.573

Gemeentelijke bijdragen meerjarenraming

Gemeentelijke bijdrage meerjarenraming							
Bedragen * € 1.000	Rek 2011	Rek 2012	BB 2013	2014	2015*	2016*	2017*
Aa en Hunze	191	151	163	192	312	368	414
Assen	1.256	1.108	1.217	1.368	1.632	1.924	2.165
Hoogeveen	1.219	1.062	1.180	1.332	1.563	1.843	2.074
Midden - Drenthe	341	290	319	376	535	631	710
Tynaarlo	161	130	146	162	222	261	294
De Wolden	106	93	104	120	152	179	201
Totaal GR	3.274	2.835	3.129	3.550	4.416	5.205	5.858