

# C o n c e p t

## Beleidsbegroting Alescon 2011 (inclusief meerjarenraming 2012 – 2014)

Voorlopig vastgesteld door het Dagelijks Bestuur op 16 april 2010

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

Hoogeveen, 16 april 2010

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

2

Inhoudsopgave pagina

Voorwoord 3

1. Algemene toelichting

1.1. Inleiding 13

1.2. Raamovereenkomst Wsw 2009-2014 en uitvoeringsovereenkomst Wsw 2009-2010 14

1.3. Bonussysteem 19

1.4. Financiële uitgangspunten begroting 2011 en meerjarenraming 2012 - 2014 20

2. Exploitatiebegroting en toelichting, inclusief meerjarenraming 21

Bijlage 1: Overzicht begrote gemeentelijke bijdragen 2011 - 2014

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

3

### V O O R W O O R D

Gemeenschappelijke Regeling (GR)

Alescon heeft, conform de gemeenschappelijke regeling van 1 januari 2009, tot doelstelling, het bevorderen of uitvoeren van activiteiten welke gericht zijn op het creëren, bevorderen of in stand houden van werkgelegenheid voor natuurlijke personen die een afstand hebben tot de reguliere arbeidsmarkt.

Voorts heeft Alescon tot doelstelling om natuurlijke personen (ongeacht de soort uitkering en/of wettelijke basis), door middel van persoonlijke begeleiding en ondersteuning (jobcoaching), te laten reïntegreren op de reguliere arbeidsmarkt, alles in de ruimste zin des woord.

Hiervoor onderneemt Alescon onder meer de volgende activiteiten:

- a. de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) voor de gemeenten;
- b. in opdracht van of in samenwerking met de gemeenten en/of andere organisaties het uitvoeren van andere (wettelijke) regelingen in het kader van gesubsidieerde arbeid of anderszins regelingen welke dienstbaar kunnen zijn aan de doelstelling;
- c. het bevorderen van reïntegratie van natuurlijke personen in de reguliere arbeidsmarkt of in de gesubsidieerde arbeidsmarkt buiten Alescon door het aanbieden van arbeid en werkgerelateerde begeleiding;
- d. het ontplooiën van bedrijfsactiviteiten in uiteenlopende branches gericht op het realiseren van de werkgelegenheidsdoelstelling;
- e. het deelnemen in privaatrechtelijke rechtspersonen gericht op het doen realiseren van werkgelegenheid voor natuurlijke personen;
- f. samenwerking met organisaties en/of ondernemingen welke dienstbaar kunnen zijn voor de effectivering van de doelstelling;
- g. alle overige activiteiten welke dienstbaar kunnen zijn aan de doelstelling, waaronder het aanbieden van stageplaatsen werk-/leerplekken en sociaal-maatschappelijke activeringstrajecten.

Gemeentelijke beleidsnotitie modernisering Wsw

Aan de gemeentelijke beleidsnotitie modernisering Wsw, zoals vastgesteld door de gemeenteraden van Aa en Hunze, Assen, Hoogeveen, Midden-Drenthe, Tynaarlo en De Wolden in juni 2008 wordt het volgende citaat ontleend:

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

4

Wat moet er met de Wsw worden bereikt (sociale opdracht):

De vaardigheden van iedere Wsw-geïndiceerde moeten dusdanig worden bevorderd

dat hij zal uitkomen op zijn persoonlijk hoogst mogelijke vorm van arbeidsdeelname.

De Wsw is een voorziening die:

1. Op een vraaggerichte wijze bijdraagt aan de ontwikkeling van de arbeidsbekwaamheid van Wsw-geïndiceerden.
2. De groep Wsw-geïndiceerden faciliteert middels loonkostensubsidie, begeleiding en werkplekaanpassing.
3. Er naar streeft om Wsw-geïndiceerden in een zo regulier mogelijke werkomgeving loonvormende arbeid te laten verrichten.

Beleidsbegroting

Voor u ligt de beleidsbegroting Alescon 2011, inclusief een meerjarenraming tot en met 2014. Deze begroting is opgesteld aan de hand van de meest actuele inzichten. Hij is onder andere gebaseerd op de uitgangspunten, zoals die vermeld staan in de beleidsnotitie over de modernisering Wsw van de gemeenten van juni 2008. Deze notitie vormt voor Alescon dé basis voor de uitvoering van de Wsw (Wet sociale werkvoorziening) in de komende jaren in opdracht van de deelnemende gemeenten. In het verlengde hiervan heeft op 3 juli 2009 het Dagelijks Bestuur van Alescon het tweede strategisch plan voor Alescon voor de periode 2010-2013 vastgesteld. Het motto van dit plan is "maak succes van werk".

Op grond van de beleidsnotitie modernisering Wsw sloten de gemeenten Aa en Hunze, Assen, Hogeveen, Midden-Drenthe, Tynaarlo en De Wolden op 11 december 2008 met het algemeen bestuur van Alescon een raamovereenkomst voor de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening voor de jaren 2009 tot en met 2014. Onderdeel van deze zesjarige raamovereenkomst

is een uitvoeringsovereenkomst voor de jaren 2009 en 2010. Deze uitvoeringsovereenkomst wordt telkens voor een periode van twee jaar afgesloten en zo nodig bijgesteld aan de hand van actuele ontwikkelingen en inzichten. Dit jaar wordt een uitvoeringsovereenkomst gesloten tussen de gemeenten en Alescon voor de jaren 2011 en 2012.

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

5

Het beleid van Alescon is verder gebaseerd op het al genoemde strategisch plan 2010-2013. Dit plan houdt rekening met de uitkomsten van het rapport De Vries, het rapport van de commissie Bakker, de opvattingen over deze rapporten van het inmiddels demissionaire kabinet, de discussies rond de Wa-jong, de Wet WIJ en de ontwikkelingen rond en in de Werkpleinen in onze regio.

Bovendien sluit de zienswijze van Alescon goed aan bij de opvattingen van Divosa. Deze organisatie gaf een advies (februari 2010) aan het Kabinet ten aanzien van Brede Heroverwegingen. Divosa opteert onder andere voor één regeling voor de onderkant van de arbeidsmarkt. In dit voorwoord wordt ingegaan op een aantal belangrijke ontwikkelingen die zich in en rondom Alescon afspelen.

Hoofdstuk 1 bevat de algemene toelichting.

Ingegaan wordt op de ontwikkelingen in de Wsw, de raamovereenkomst, de uitvoeringsovereenkomst, het bonussysteem en de financiële uitgangspunten voor de beleidsbegroting 2011 en meerjarenraming 2011 – 2014.

In hoofdstuk 2 wordt ingegaan op de exploitatiebegroting. Dit hoofdstuk is een weergave van de begrote lasten en baten over 2011 tot en met 2014.

Als bijlage 1 is opgenomen een overzicht van de gemeentelijke bijdragen op basis van de financieringssystematiek zoals die vanaf 1 januari 2009 van kracht is, door de wijziging van de gemeenschappelijke regeling.

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

6

Uitvoering strategisch plan 2010-2013

Op 3 juli 2009 stelde het Dagelijks Bestuur het tweede strategisch plan voor Alescon voor de planperiode 2010 tot en met 2013 vast. Dit komt nu in uitvoering.

Daarin krijgt de beweging van binnen naar buiten de komende jaren extra aandacht. Dit geldt voor zowel de Wsw-geïndiceerde als ook voor overige inwoners van de gemeenten die een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt hebben en (voorshands) niet in staat zijn zelfstandig het minimumloon te verdienen. Dit past ook helemaal in het kader van de doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling en bij de beweging die gemeenten maken om beleid te ontwikkelen voor een samenhangend integraal (regionaal) arbeidsmarktbeleid voor mensen met een tijdelijke of permanente afstand tot de reguliere arbeidsmarkt, zowel voor jongeren als voor ouderen.

De belangrijkste doelen in Alescon's tweede strategisch plan 2010-2013 zijn:

1. Het zesjarig contract met onze gemeenten uitvoeren. De hoofdpdracht van de gemeenten is: 50% van de medewerkers buiten het bedrijf brengen door een juiste uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening. (Ultimo 2008 31% en ultimo 2009 35%, gerekend is se's).
2. Een financieel gezonde bedrijfsvoering garanderen conform contract gemeenten.
3. Een strategische partner zijn en blijven van Sociale Diensten en UWV-WERKbedrijf.
4. Een strategische partner zijn en blijven van werkgevers in onze regio.
5. De professionele structuur van Alescon op orde houden en voorzien in passende huisvesting voor de medewerkers, afgestemd op hun beperkingen en rekening houdend met wisselende situaties.
6. Diversiteit van werkzaamheden bewaken om medewerkers een goed werk/leeraanbod te kunnen doen en inzetten op het naar buiten brengen van groepen medewerkers, naast individuele detachering en Begeleid Werken.
7. Het niveau van medewerkertevredenheid op het peil van een 7,0 brengen en houden.
8. Het verdubbelen van het aantal niet-SW-trajecten (van 500 naar 1000 in 2013).
9. Sw-medewerkers die "door de ondergrens zakken" naar een AWBZ-plek begeleiden.

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

7

#### Mensontwikkelproces

Om deze doelen te realiseren is het noodzakelijk om het primaire proces (het mensontwikkelproces) van Alescon te definiëren. Dit gebeurt op basis van het navolgende processchema.

Op dit moment huurt Alescon externe expertise in om te helpen bij het definiëren van het primaire proces. De afronding en implementatie van de effecten hiervan zullen uiterlijk ultimo 2011 gereed zijn.

#### Ontwikkelingen afzetmarkten

De commerciële afzetmarkten waarop Alescon opereert, blijven volop in beweging. De ontwikkeling dat steeds meer werkzaamheden naar lage lonen landen worden verplaatst, zet door.

Een andere beweging van dit moment is, dat er in enkele sectoren sprake is van een te beperkt aanbod van voldoende geschikt en rendabel werk, met als gevolg gedeeltelijke, tijdelijke leegloop en een zeer aanzienlijke prijsconcurrentie. Dit geldt met name voor de medewerkers die aangewezen zijn op beschut werken binnen, de zogeheten binnen/binnen plaatsingen.

Océ WERK - LEER JOINT

BEDRIJF VENTURES M

SW

A

EN /OF

R

SAMEN

WERKINGS K

VERBANDEN

NSW T

Het gehele proces (grijs) is

Werkwinkel

Oriëntatiecentrum

(Océ)

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

8

#### Ontwikkelingen overheid

De rijksoverheid en de gemeenten staan de komende jaren voor enorme bezuiniging- en ombuigingsmaatregelen

(momenteel is sprake van 29 tot 35 miljard). Alescon sluit niet uit dat dit (sterk) negatieve consequenties voor Alescon kan hebben op de omzet en daarmee op het rendement van de bedrijfsvoering. In het bijzonder wordt hierbij gedacht aan werkzaamheden van het Werk/Leerbedrijf en de Werkwinkel. Denk aan werkzaamheden op het terrein van beheer openbare ruimten, schoonmaak, catering, postbezorging, reïntegratietrajecten voor niet-Wsw geïndiceerden, Wsw-voortrajecten (momenteel kent Alescon al een wachtlijst van zo'n 543 personen; maart 2010).

#### Economische crisis

Hoe de huidige economische crisis in zijn algemeenheid uitpakt voor ons land is momenteel moeilijk te voorspellen. Die onvoorspelbaarheid geldt zeker ook voor Alescon. Of er daadwerkelijk in 2010 en 2011 een wezenlijk herstel intreedt is niet alleen voor Alescon moeilijk te voorspellen maar geldt voor de hele samenleving. Op dit moment zijn er wel signalen dat de economie heel langzaam uit het dal klimt.

De aard van de werkzaamheden die Alescon uitvoert, de spreiding in werksoorten en de participatie in vele joint-ventures via ASP BV zorgen in de kern voor een redelijke risicospreiding in activiteiten en aan de diversiteit aan werksoorten voor uiteenlopende doelgroepen.

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

9

Het grote klantenbestand draagt daaraan eveneens bij. Uiteraard zijn er sectoren binnen Alescon waar sprake is van grote kwetsbaarheid ten aanzien van de werkvoorziening. Dit geldt met name voor assemblage - gerelateerde werkzaamheden en de metaalafdeling. In het algemeen gesproken is de sector dienstverlening minder kwetsbaar. Negatieve effecten op het terrein van detachering en Begeleid Werken zijn zichtbaar, getuige het grote aantal mutaties in deze beide "productgroepen". In enkele sectoren ziet Alescon ook groeimogelijkheden op dit moment. Het spanningsveld dat daarbij optreedt is, in hoeverre Sw-geïndiceerde medewerkers in het kader van mobiliteit wel/niet verplicht kunnen worden tot het tijdelijk of permanent uitvoeren van andere werkzaamheden, indien daartoe medisch geen belemmeringen zijn.

De mogelijke bezuinigingseffecten van de gemeenten zijn in deze beleidsbegroting buiten beschouwing

gelaten. Alescon is, in totaliteit, voor zo'n 35% van de opdrachten, in omzet gerekend, afhankelijk van de aangesloten gemeenten. Indien de nieuwe raden en colleges besluiten op deze terreinen bezuinigingen door te voeren, dan heeft dit meteen sterk negatieve effecten op Alescon. Enerzijds het niet meer kunnen bieden van passende werk/leerplekken aan geïndiceerde Sw-medewerkers en andere inwoners met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt en anderzijds vertaalt dit zich ook in negatieve exploitatiesaldi voor Alescon.

Eind februari 2010 heeft Alescon de colleges van Burgemeester en Wethouders een brief gestuurd met daarbij een Position Paper over Alescon. In deze Position Paper komt Alescon met voorstellen om met de aangesloten gemeenten in gesprek te gaan om te bekijken in hoeverre, door nauwere samenwerking, synergievoordelen voor beide partijen bereikt kunnen worden. Concreet: op welke wijze kunnen gemeenten en Alescon nog efficiënter en effectiever samenwerken mede met het doel om te komen tot substantiële bezuinigingen.

#### Risico's

In de Beleidsnotitie Modernisering Wsw is een bedrag van € 1.100.000 aan risico's voor Alescon gekwantificeerd. Per saldo resteert, op basis van genoemde beleidsnotitie, nog een bedrag aan risico's van ongeveer € 650.000.

Op basis van de begrote aantallen standaardeenheden (se) 2011 leidt dit per gemeente tot de volgende, in de risicoparaaf van de begroting 2011 op te nemen, bedragen in €:

Gemeente Risico in € Gemeente Risico in €  
Aa en Hunze € 48.000 Midden-Drenthe € 80.000  
Assen € 233.000 Tynaarlo € 36.000  
Hoogeveen € 228.000 De Wolden € 25.000

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

10

Daarnaast bestaat een risico voor de gemeenten als gevolg van de systematiek van voor- en nacalculatie in de huidige financieringsopzet. In de berekeningen voor de komende jaren is het aantal se (de taakstelling) constant gehouden.

Het budget van het Rijk voor de in Alescon deelnemende gemeenten kan als gevolg van nationale herverdeeffecten (substantieel) verlaagd worden. Het is momenteel niet bekend in hoeverre

deze verwachte herverdeling doorzet en welke garantiepercentages en garantieperioden de rijksoverheid zal hanteren in de komende jaren.

Onder garantiepercentage dient te worden verstaan dat een gemeente in een daaropvolgend jaar niet een lagere taakstelling kan krijgen dan het voor dat jaar landelijk over een te komen garantiepercentage tussen het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten. Dit garantiepercentage kan jaarlijks fluctueren. Voorbeeld: in enig jaar geldt een garantiepercentage van 95%. Volgens de rekensystematiek, met diverse indicatoren, zou de gemeente 90% moeten plaatsen ten opzichte van de periode 2 jaar geleden. In dit geval krijgt de gemeente extra taakstelling om aan het minimum van de garantiestelling te kunnen voldoen. De taakstelling wordt dan aangepast aan het percentage van de garantie.

Hetzelfde geldt voor de afwijkingen tussen loonkostenontwikkeling Wsw en de te ontvangen rijkssubsidie inclusief loon- en prijscompensatie. Voorcalculatorisch zijn Cao-effecten begroot en opgenomen in de tarieven aan de gemeenten. Dit is contractueel vastgelegd in de raamovereenkomst

voor de uitvoering van de Wsw in de periode 2009 tot en met 2014.

Bedrijfsreserve, conform de beleidsnotitie modernisering Wsw van de gemeenten

Alescon kan, conform genoemde beleidsnotitie van de gemeenten, een bedrijfsreserve opbouwen van maximaal 10 % van de omzet te realiseren in maximaal zes jaar, te rekenen vanaf 2009. Daarvoor kan geput worden uit:

- het rendement uit de niet Wsw-activiteiten
- het rendement uit de joint-ventures via Alescon Sales & Participation BV
- het rendement uit de reguliere bedrijfsvoering Wsw.

De bedrijfsreserve dient ervoor om tegenvallende resultaten in enig boekjaar binnen de exploitatie te kunnen opvangen. Bovendien draagt het bij aan het verminderen van de, relatief gezien, hoge rentelasten van Alescon wegens het ontbreken van eigen vermogen.

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

11

Indien uit een evaluatie - begin 2010 - blijkt dat het niet waarschijnlijk is dat deze reserve in zes jaar zal worden opgebouwd, zullen de gemeenten éénmalig een bedrag storten voor het opbouwen van die bedrijfsreserve. Op welke wijze deze éénmalige storting plaatsvindt, zal nader overlegd worden. Dit geldt tevens voor de te hanteren verdeelsleutel voor die éénmalige bijdrage. Het bovenstaande is contractueel overeengekomen tussen de gemeenten en Alescon. De actuele stand van zaken is dat in het Dagelijks Bestuur, in de vergadering van januari 2010, is afgesproken, om over de opbouw van het eigen vermogen te spreken op het moment dat de afronding van de jaarrekening 2009 plaatsvindt en in relatie tot de ontwikkelingen van dat moment en de verwachtingen voor 2010 en de daarop volgende jaren.

Bij de totstandkoming van de jaarrekening 2009 en de beleidsbegroting 2011 en de verwachtingen voor het lopende boekjaar, wordt geconcludeerd dat Alescon aan het einde van 2014 over een eigen vermogen kan beschikken van bijna € 1.500.000. Dit betekent dat Alescon niet in staat is het bedrag € 2.400.000 (10% van de omzet) te realiseren en dat derhalve een tekort ontstaat in het opbouwen van het eigen vermogen ad € 1.000.000. Voor meer informatie hierover wordt verwezen naar hoofdstuk 2.

Exploitatieresultaat 2011

In deze beleidsbegroting wordt in hoofdstuk 2 een totaaloverzicht weergegeven van de raming van de lasten en baten? over de te verwachten exploitatie in 2011, inclusief de meerjarenraming voor 2012 tot en met 2014.

De beleidsbegroting 2011 sluit met een overschot van € 51.000. Dit bedrag is als volgt opgebouwd uit de in de vorige alinea genoemde onderdelen:

- niet Wsw-activiteiten € 240.000
- joint-ventures € 200.000
- bedrijfsvoering Wsw -/- € 389.000
- netto resultaat € 51.000

In het resultaat Bedrijfsvoering Wsw is een incidenteel resultaat Bonus Begeleid Werken ad. € 400.000 inbegrepen. Voor de Bonus Begeleid Werken is landelijk een macrobudget vastgesteld. Het budget biedt ruimte voor een bonusuitkering tot een bepaald volume se Begeleid Werken. De duur van de bonusregeling is onbekend. Bij overschrijding van het landelijke quotum daalt de uitkering per se.

-----

### Meerjareneffecten

De begroting besteedt aandacht aan ontwikkelingen waarmee Alescon te maken heeft en die doorwerken in de begroting 2011 en de jaren daarna.

Uitgegaan wordt van de huidige situatie binnen Alescon en de huidige visie, waarbij, naar het oordeel van het bestuur, de doelstelling van de beweging "van binnen naar buiten" centraal staat. Het uitgangspunt van het Rijk, de gemeenten en Alescon is om voor de doelgroep zo regulier mogelijke werkzaamheden in een zo regulier mogelijke werkomgeving te realiseren.

Alescon past daarop de organisatie voortdurend aan.

Op dit moment is niet duidelijk of zich nationale herverdeleffecten voor de toekenning van het rijksbudget en het te realiseren minimale aantal arbeidsplaatsen zullen blijven voordoen in ons werkgebied. Het is niet uitgesloten dat het aantal arbeidsplaatsen de komende jaren daardoor (drastisch) zal gaan dalen. Tot en met 2007 werd een garantieregeling gehanteerd van 95%, voor 2008 gold een garantieregeling van 97,5%, voor 2009 97% en voor 2010 95,5%.

Voor latere jaren is het percentage nog niet bekend. Enkele jaren achtereenvolgend werken met garantieregelingen leidt er toe dat het personeelsbestand afgebouwd moet worden en in die situaties dreigt ook overrealisatie per gemeente.

Omdat de betrokken medewerkers arbeidsovereenkomsten hebben, kan zich de situatie voordoen dat de gemeenten de kosten daarvan voor eigen rekening dienen te nemen.

Vanwege de onzekerheid rondom de effecten van herverdeling is in de beleidsbegroting 2011 uitgegaan van een, min of meer stabiel personeelsniveau Wsw. Hiermee wordt aangesloten bij de uitgangspunten van de beleidsnotitie Modernisering Wsw.

### Huisvesting Assen

Aan het einde van 2010 verkoopt Alescon een deel van de panden aan de gemeente Assen. Op de overblijvende locatie wordt het Werk/Leerbedrijf grotendeels geherhuisvest door aanpassing van de bestaande bouw en gedeeltelijke nieuwbouw. Hierbij wordt rekening gehouden met de gewijzigde samenstelling van het medewerkersbestand qua soort beperkingen en de effecten hiervan voor de werk/leeromgeving. Steeds meer medewerkers die beschut werken zijn afhankelijk van een prikkelarme omgeving om zich optimaal te kunnen ontwikkelen en te kunnen werken. Daarvoor moeten de ruimten over het algemeen kleiner zijn en ook anders worden ingericht. Ook vraagt dat andere leidinggevende kwaliteiten. Alescon laat zich hierbij onder andere door TNO adviseren.

Voor de coaches en ondersteuning van de Werkwinkel, het facilitair bedrijf, KAM, HRM - kenniscentrum,

de directies van het Werk-/Leerbedrijf, de Werkwinkel en enkele (centrale) afdelingen uit Hoozeveen wordt ingaande 1 januari 2011 voor een periode van 10 jaar een kantoorpand gehuurd tegenover het station in Assen. Dit is in de directe nabijheid van het Werkplein (Baanzicht) en het openbaar vervoer.

De financiële effecten van deze voorgenomen plannen zijn nu verwerkt in de exploitatie voor 2011 en volgende jaren op basis van budgettaire neutraliteit.

### Huisvesting Hoozeveen

Op het moment van het opstellen van deze beleidsbegroting is Alescon in een zeer vergevorderd stadium om het pand Dieselstraat 3 te verkopen en terug te huren voor een periode van

10 jaar. Vanwege de beweging van binnen naar buiten heeft Alescon nu en in de komende jaren minder behoefte aan deze vestiging. Alescon verhuurt een deel van de panden eveneens voor 10 jaar aan een tweetal onderhuurders. Hiermee verlaagt Alescon de huisvestingskosten per jaar met zo'n € 60.000. Op deze wijze wordt Alescon flexibeler qua huisvesting.

Tot slot

Deze beleidsbegroting geldt als het financiële kader voor de deelnemende gemeenten voor 2011 en de jaren daarna. Om de gemeenten tijdig in staat te stellen, om in de gemeentebegroting 2011 de bijdragen voor de uitvoering van de Wsw aan Alescon op te nemen, ligt nu de beleidsbegroting 2011 voor.

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

14

Deze begroting kenmerkt zich door een hoog ambitieniveau tegen de achtergrond van de economische

ontwikkelingen van dit moment en zoals Alescon die voor de komende jaren verwacht.

Dit ambitieniveau komt voorts tot uitdrukking in de verdere inrichting als Werk/Leerbedrijf, de verdere noodzakelijke personele aanpassingen waarbij met name in werkleiding en coaches geïnvesteerd wordt (verdere professionalisering), de vervanging van Wsw-leidinggevenden door leidinggevenden zonder Wsw-indicatie met meer up-to-date opleidingen en de verdere afbouw van de ondersteunende afdelingen binnen Alescon. Daarnaast is Alescon bezig met het aanpassen van de werk/leeromgevingen aan de meeste recente inzichten, in relatie tot de zich wijzigende personele samenstelling qua handicaps.

Alescon acht zich op basis van de gehanteerde uitgangspunten in staat om structureel een bescheiden positief exploitatieresultaat te realiseren. Daarmee wordt niet volledig aangesloten bij het in de beleidsnotitie Modernisering en in de beleidsbegroting 2010 (inclusief meerjarenraming 2010 – 2012) gepresenteerde meerjarenraming van € 375.000 winst per jaar. Debet aan deze ontwikkelingen zijn de economische crisis en de verdere noodzakelijke professionalisering. In het realiseren van de doelstellingen waar Alescon voor staat, weet het directieteam zich gesteund door de werknemers, die actief en met inzet dagelijks hun bijdragen daaraan leveren.

Hoogeveen, 16 april 2010

A.H. Bruins Slot,

Algemeen directeur

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

15

## 1. ALGEMENE TOELICHTING

### 1.1. Inleiding

De beleidsbegroting 2011 is opgesteld op basis van de meest actuele inzichten en de beleidsnotitie modernisering Wsw van de gemeenten die deelnemen in de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Alescon.

Deze beleidsbegroting gaat uit van de met de gemeenten via de beleidsnotitie Modernisering Wsw gemaakte prijs- en overige afspraken voor de jaren 2009 – 2014. In het najaar van 2010 ontvangen de gemeenten een officiële budgettoewijzing voor 2011. Hierin wordt het aantal se's (standaardeenheden) en het voorlopige budget voor 2011 vastgesteld voor de Wet sociale werkvoorziening. In het najaar van 2011 ontvangen de gemeenten een bijstelling van de subsidie op grond van aanpassingen voor lonen- en prijzen in 2011. In de afgelopen jaren was dit altijd gebruikelijk. Het is niet bekend wat het Rijk op dit punt wel/niet gaat doen vanwege de algehele economische recessie en de noodzaak om als rijksoverheid fors te bezuinigen. Als gevolg van de in de beleidsnotitie gemaakte afspraken ligt het risico van ondercompensatie van de loonkostenstijging door het Rijk bij de gemeenten. Een afwijking van 1% in

het subsidiebedrag per se kan voor de in de Gemeenschappelijke Regeling Alescon deelnemende gemeenten tot een gezamenlijk nadeel van circa € 500.000 leiden.

In het voorwoord is reeds melding gemaakt van mogelijke nationale herverdeeleffecten van het budget met negatieve effecten voor de gemeenten die deelnemen in Alescon. In de begroting is uitgegaan van, min of meer, stabilisatie van de aantallen.

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

16

## 1.2. Raamovereenkomst Wsw 2009-2014 en Uitvoeringsovereenkomst 2009-2010

### Algemeen

De regierol en de verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de Wsw ligt bij de gemeenten. De gemeenten rapporteren aan het ministerie middels een bijlage bij de gemeentelijke jaarrekening; de Sisa- bijlage (Single Informatie Single Audit). Ogenschijnlijk lijkt dit een administratieve vereenvoudiging. Voor de uitvoeringsorganisatie Alescon is dit, in organisatorisch, administratief en financieel opzicht, een zeer aanzienlijke uitbreiding van taken om alle verantwoordingen

op gemeentelijk niveau te kunnen produceren en te laten certificeren door de accountants. Alescon heeft op dit terrein te maken met 27 gemeenten waarbij al of niet via tussenkomst van collega-bedrijven, informatie uitgewisseld moet worden.

Verder worden er zwaardere eisen gesteld aan het bijhouden van alle personele mutaties, zoals verhuizingen binnen de gemeente, binnen of buiten het werkgebied. Bovendien moeten de personeelsgegevens gecheckt worden door de gemeentelijke bevolkingsadministraties. Twee maal per jaar moet ook beschikbaarheid voor werk worden bepaald van de mensen die op de wachtlijst staan. Met andere woorden: aan uitvoeringszijde zijn er nieuwe en arbeidsintensieve taken bijgekomen die uitgevoerd dienen te worden om de verantwoording op gemeentelijk niveau adequaat, correct, volledig en tijdig te kunnen uitvoeren.

De gemeenten hebben Alescon de opdracht gegeven, namens hen, het wachtlijstbeheer uit te voeren, in combinatie met de verordening plaatsingsvolgorde wachtlijst. De verordening persoonsgebonden

budget Begeleid Werken voert Alescon eveneens uit.

De ontwikkeling van de doelgroep kenmerkt zich door de volgende elementen:

- circa 30% van het aantal personen op de wachtlijst is jonger dan 27 jaar
- bijna 60% van de totale wachtlijstpopulatie heeft psychische beperkingen
- 34% van het wachtlijstbestand is ernstig gehandicapt en 66% matig.

Deze ontwikkelingen stellen andere eisen aan opvang en begeleiding van deze nieuwe medewerkers op het moment dat ze voor plaatsing bij/door Alescon in aanmerking komen. Dit geldt in termen van coaching, werkleiding en begeleiding, waarbij de leidinggevende en de coach met name kennis en ervaring dienen te hebben in het omgaan met mensen met deze beperkingen.

Andere eisen worden gesteld aan de omgeving waarin deze doelgroep geplaatst dient te worden, veelal dient dat een kleine, prikkelarme omgeving te zijn. Alescon anticipeert hierop bij zowel de selectie van nieuwe werkleiding en coaches, alsook in het intensief scholen van de reeds in dienst zijnde coaches en leidinggevendenden. Dit heeft ook effect op de omvang van de caseload voor werkleiding en coaches, deze wordt kleiner. Dit zijn allemaal kostprijsverho-----

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

17

gende factoren in de exploitatie van Alescon en noodzakelijk om op een adequate wijze uitvoering te kunnen geven aan de opdracht van de gemeenten voor de uitvoering van de Wsw om de inwoners te scholen, te ontwikkelen, werkervaring op te doen en zo regulier mogelijk te plaatsen. Alescon heeft hierop in 2009 aanzienlijk geïnvesteerd en zal dat ook in de komende jaren blijven doen.

Van binnen naar buiten

De beweging "van binnen naar buiten" ontwikkelde zich in de afgelopen jaren qua aanbod van



detacheringbanen en Begeleid Werkenplaatsen conform verwachting, met name vanuit de marktsector en ondanks de economische crisis. Voor een belangrijk deel was deze groei van het aantal (groep-)detachingsplaatsen te danken aan de toename van het succesvol vormgeven van joint-ventures waarin Alescon participeert.

Het aantal individuele detacheringen bleef en blijft achter. Mede omdat Alescon nu bij voorkeur medewerkers in Begeleid Werken plaatst (op loonlijst van de werkgever, waarbij Alescon een loonkostensubsidie verstrekt).

In hoge mate is Alescon daarbij afhankelijk van de acceptatie op de markt van zowel detacheringen als ook plaatsingen in het kader van Begeleid Werken. De economische recessie vraagt nu en in het komende jaar extra inzet voor het zo veel mogelijk in stand houden van het huidige niveau van individuele detacheringen, groepsdetacheringen en Begeleid Werken plekken.

Veel aandacht vraagt het vinden van nieuwe werkplekken voor personen wier detachering stopt en een Begeleid Werkenplek wordt beëindigd. Alescon richt al haar energie erop om de meerjaren doelstellingen te realiseren die met de gemeenten zijn overeengekomen.

De Werkwinkel besteedt aandacht en zorg aan het matchen van vraag en aanbod.

Bij detachering werkt men op locatie van een opdrachtgever en ook onder leiding van die opdrachtgever.

De concurrentie op deze markt (aan de onderkant) is groot. De economische recessie is ook een negatieve invloed. Werkgevers nemen medewerkers niet snel in (vaste) dienst te nemen en gaan niet veel nieuwe contracten voor detachering en/of Begeleid Werken aan. Men richt zich eerder op het afstoten van personeel of kortstondige inhuur van personeel voor een project of een opdracht, die men met het vaste personeel niet kan uitvoeren. Bovendien maakt men als flexibele schil gebruik van reguliere uitzendkrachten. Alescon

Werk/Leerbedrijven heeft een belangrijk te onderscheiden voordeel: zij kan gericht medewerkers aanbieden, die een maatwerktraject hebben doorlopen en kennis hebben gemaakt met diverse werksoorten op diverse niveaus, zodat er een goede basis is voor succesvolle matching.

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

18

Ontwikkeling van "binnen naar buiten" voor 2011 in vergelijking met de beleidsnotitie modernisering Wsw van de gemeenten

Voor het jaar 2011 Modernisering\* Beleidsbegroting Verschil

binnen - binnen 33,8% 27,8% -6,0%

binnen – buiten 22,6% 28,3% 5,7%

detachering 31,2% 31,4% 0,2%

Begeleid Werken 12,4% 12,5% 0,1%

100,0% 100,0% 0,0%

\* Beleidsnotitie Modernisering Wsw

Ten opzichte van de beleidsnotitie Modernisering Wsw is er een wijziging in de verwachte verhouding tussen de beschutte werkpleksoorten: binnen-binnen en binnen-buiten. Binnen-binnen betekent, dat de medewerker is aangewezen op de meest beschermde soort werkplek "binnen de muren" van Alescon. Binnen-buiten is een werkplek onder directe leiding van Alescon maar buiten die muren. Dat kan bijvoorbeeld in een restaurant of een winkel van Alescon zijn, of schoonmaken bij een externe partij.

In bovenstaande tabel is dat verschil voor het jaar 2011 zichtbaar gemaakt. Dit heeft geen consequenties voor de planning van de beweging 'van binnen naar buiten'. Dat blijkt uit de volgende grafiek:

Beweging 'van binnen naar buiten' op basis moderniseringsnotitie en meerjarenraming 2010 en volgende jaren

0,0%

10,0%

20,0%

30,0%

40,0%

50,0%

60,0%

70,0%

80,0%

2007 2008 2009 2010 2011 2012 2013 2014

Binnen, beschut werken

Buiten, Deta + BW

Met name treedt een verschuiving op tussen binnen-binnen ten gunste van binnen-buiten.

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

19

Het aantal te realiseren plaatsen in Begeleid Werken en detacheringen wijzigt nauwelijks. Door een verminderd aanbod van renderend werk voor binnen-binnen, veroorzaakt door de economische crisis in combinatie met felle prijsconcurrentie, beoogt Alescon de binnen-buiten werkplekken te doen groeien door het verwerven van dienstverlenende werkzaamheden, die over het algemeen rendabeler zijn.

Opleidingen

In het kader van de sociale opdracht die Alescon van de gemeenten heeft, wordt actief aan scholing en training van medewerkers gedaan. De verwachting is dat het aantal personen dat opleidingen gaat volgen in de komende jaren verder zal toenemen op basis van de persoonlijke ontwikkelingsplannen. Op deze wijze worden de medewerkers maximaal in de gelegenheid gesteld zich verder te ontwikkelen om de afstand tot de reguliere arbeidsmarkt te verkleinen. Alescon heeft voor 'out of pocketkosten' inzake opleiding en training een bedrag begroot van € 790.000.

Voortgang omvorming naar volledig werk/leerbedrijf

De verdere omvorming naar een volledig en professioneel werk/leerbedrijf zal ook in 2011 worden voortgezet. Dit houdt in dat aan bijvoorbeeld leidinggevend in toenemende mate andere eisen worden gesteld. Onder andere op het terrein van coaching en begeleiding van de medewerkers en het beschikken over kennis en vaardigheden om adequaat te kunnen omgaan met mensen met psychische handicaps. Verder zullen medewerkers in ondersteunende en leidinggevende

functies, die nu nog vervuld worden door medewerkers met een Sw-indicatie, steeds meer buiten Alescon aan het werk gaan. Vervanging door medewerkers met een Swindicatie is niet meer mogelijk door de gewijzigde instroom in de afgelopen jaren en idem vanuit de verwachtingen voor de komende jaren, gelet op de samenstelling van de huidige wachtlijst. Conclusie is dat op deze wijze steeds meer toekomstige vacatures vervuld worden door medewerkers zonder een Sw-indicatie. Praktisch gezien betekent dit de komende jaren aanzienlijke kostenuitzettingen in met name leiding op de werkvloer en deels ook in de ondersteunende sfeer. Met andere woorden, het brengt omvorming- en frictiekosten met zich mee. Hierin is voorzien door de getroffen personele voorzieningen in 2009 en de opgevoerde budgetten voor uitbreiding personeelsformatie van – per saldo- € 200.000 in 2011 en € 150.000 in 2012 en 2013. Alescon investeert met name in externe leidinggevend voor het vergroten van de kwaliteit die nu en in de komende jaren noodzakelijk zijn. De ondersteunende organisatie (Wsw en niet-Wsw) wordt de komende jaren verder afgebouwd.

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

20

Bovendien is sinds het najaar van 2008 duidelijk geworden dat Alescon de span of control voor de leidinggevend moet verkleinen om aan alle medewerkers voldoende aandacht en persoonlijke begeleiding te kunnen geven, mede gelet op de toenemende problematiek van de medewerkers. Dit blijft aandacht vragen in 2011 en de komende jaren.

Niet-Wsw doelgroepen

Met meerdere gemeenten en andere partijen is Alescon voortdurend in gesprek om Alescon in te zetten als re-integratiebedrijf voor mensen met een (grote) afstand tot de arbeidsmarkt. Te denken valt aan mensen met uitkeringen in het kader van de WWB, de WIJ en de WA-jongeren en verder niet-uitkeringsgerechtigden, en trajecten in het kader van de Wet Inburgering.

Alescon constateert op diverse fronten de bereidheid om in lokale netwerken gezamenlijk te werken aan het oplossen van de problematiek aan de onderkant van de arbeidsmarkt.

Met andere woorden, de doelgroep inwoners die niet in staat is zelfstandig het minimumloon te verdienen. Dit is in lijn met het beleid van de rijksoverheid en gemeenten om niemand aan de kant te laten staan en iedereen in de samenleving op een volwaardige en respectvolle wijze te laten participeren. Steeds meer bieden gemeenten hun

inwoners, die bij Alescon op de wachtlijst staan voor de Wsw (zogenoemde voortrajecten) betaald werk aan tot het moment van daadwerkelijke plaatsing in het kader van de Wsw mogelijk is. Dit verschaft hen eigenwaarde en status. Het vergroot bovendien de zelfredzaamheid.

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

21

### 1.3. Bonussysteem

Vanaf 2009 kent Alescon een bonussysteem voor gemeenten op basis van de door gemeente verstrekte opdrachten waarbij de uitvoering van die werkzaamheden plaatsvindt door Swmedewerkers.

Dit leidde de afgelopen jaren tot een omzetverhoging van de gemeenten. Gemeenten verstrekken steeds meer opdrachten in andere sectoren dan traditioneel voor het beheer van de openbare ruimten. Het gaat dan om schoonmaakopdrachten, de uitvoering van de catering binnen gemeentelijke gebouwen, beheer van sportaccommodaties en bijvoorbeeld het verzorgen van gemeentelijke post. Ook zijn er gemeenten die medewerkers in dienst nemen in het kader van Begeleid Werken en in sommige andere situaties worden medewerkers bij de gemeenten gedetacheerd.

### 1.4. Financiële uitgangspunten beleidsbegroting 2010 / meerjarenraming 2012-2014:

de financieringssystematiek, zoals beschreven en toegelicht in de gemeentelijke beleidsnotitie Modernisering Wsw vastgesteld in de gemeenteraden van Aa en Hunze, Assen, Hoogeveen, Midden-Drenthe, Tynaarlo en de Wolden in juni 2008;

de beweging van binnen naar buiten (zoals vastgelegd in de raamovereenkomst) impliceert reeds een substantiële bezuiniging op de Wsw;

het hanteren van een gewogen gemiddelde bijdrage per se op basis van een viertal gedefinieerde bijdragen voor respectievelijk: Begeleid Werken, detacheringen, binnen - buiten en binnen - binnen plaatsingen op basis van voortzetting van de beweging van binnen naar buiten. Op basis van de gehanteerde uitgangspunten ontstaan de volgende gemiddelde bijdragen per jaar:

Jaar Bijdrage Rijkssubsidie

2011 € 29.672 € 28.451

2012 € 30.206 € 29.162

2013 € 30.863 € 29.891

2014 € 31.534 € 30.639

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

22

In deze meerjarenbegroting zijn de geplande effecten van de bezuinigingsmaatregelen van zomer 2009 ter grootte van ruim 1,4 miljoen euro verwerkt.

In deze bijdrage per se is rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van loonkosten Wsw van 2,5% per jaar. De rijkssubsidie is ook voorcalculatorisch verhoogd met 2,5% per jaar (2009 = € 27.080). Dit is contractueel overeengekomen tussen de gemeenten en Alescon. Na afloop van het boekjaar vindt een nacalculatie plaats.

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

23

## 2. EXPLOITATIEBEGROTING 2011

(bedragen \* € 1.000)

OMSCHRIJVING

Begroting

2011

Beheersbegroting

2010

Jaarrekening

2009

Bruto omzet 21.865 23.584 25.888  
Inkoopkosten omzet 4.533 5.872 8.411  
a. Bruto marge 17.332 17.712 17.477  
b. Personeelskosten 66.265 65.249 64.796  
Afschrijvingskosten 1.394 1.626 1.711  
Huisvestingskosten 1.216 919 1.335  
Indirecte productiekosten 1.980 2.280 2.293  
Beheerskosten 1.200 1.241 1.204  
Financiële lasten 619 758 746  
c. Overige bedrijfskosten 6.409 6.824 7.289  
Totale bedrijfskosten (d=b+c) 72.674 72.073 72.085  
Bedrijfsresultaat (a-d) -55.342 -54.361 -54.608  
Bijdrage Wsw GR - gemeenten 52.914 51.901 51.525  
Bijdrage Wsw buitengemeenten 1.186 1.157 1.188  
6% bonuskorting gemeentelijke omzet -402 -423 -402  
Gemeentelijke wachtlijstvergoedingen 1.094 1.334 1.377  
Bijdragen en vergoedingen 54.793 53.969 53.688  
Overige baten en lasten 600 659 989  
Subtotaal exploitatie 51 268 69  
Boekwinst verkoop Assen 277  
Exploitatieresultaat 51 545 69  
Weerstandvermogen ultimo jaar 1.003 350 95  
Saldo bestemmingsreserve huisvesting 264 277

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

24

Meerjarenbegroting 2011 - 2014

(bedragen \* € 1.000)

OMSCHRIJVING 2011 2012 2013 2014  
Bruto omzet 21.865 22.283 23.066 23.875  
Inkoopkosten omzet 4.533 4.506 4.653 4.842  
a. Bruto marge 17.332 17.777 18.414 19.033  
b. Personeelskosten 66.265 67.162 68.645 69.676  
Afschrijvingskosten 1.394 1.394 1.394 1.394  
Huisvestingskosten 1.216 1.226 1.257 1.288  
Indirecte productiekosten 1.980 1.880 1.830 1.805  
Beheerskosten 1.200 1.200 1.200 1.200  
Financiële lasten 619 619 619 619  
c. Overige bedrijfskosten 6.409 6.319 6.300 6.306  
Totale bedrijfskosten (d=b+c) 72.674 73.481 74.945 75.982  
Bedrijfsresultaat (a-d) -55.342 -55.704 -56.531 -56.949  
Bijdrage Wsw GR – gemeenten 52.914 53.867 55.039 56.235  
Bijdrage Wsw buitengemeenten 1.186 1.216 1.246 1.278  
6% bonuskorting gemeentelijke omzet -402 -402 -402 -402  
Gemeentelijke wachtlijstvergoedingen 1.094 673 414 0  
Bijdragen en vergoedingen 54.793 55.354 56.297 57.111  
Overige baten en lasten 600 400 300 200  
Exploitatieresultaat 51 50 65 362  
Weerstandvermogen ultimo jaar 1.003 1.052 1.118 1.479  
Saldo bestemmingsreserve huisvesting 264 46 0 0

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

25

#### TOELICHTING EXPLOITATIEBEGROTING

Aantallen fte en se

Het jaar 2009 in onderstaande tabel betreft de jaarrekening 2009. 2010 betreft de beheersbegroting 2010. De daaropvolgende jaren (2011 - 2014) betreft de planning vertaald in de beleidsbegroting.

Voor de tabellen die telkens hierna worden gepresenteerd geldt hetzelfde.

Omschrijving 2009 2010 2011 2012 2013 2014  
fte Wsw 1.629 1.583 1.547 1.515 1.501 1.486  
fte Begeleid Werken 149 178 213 243 257 271  
fte totaal 1.778 1.761 1.760 1.758 1.758 1.757

arbeidshandicaptoeslag 63 64 65 67 67 68  
 aantal se 1.841 1.825 1.825 1.825 1.825 1.825  
 fte voorschakeltrajecten 47 45 36 22 13 -  
 arbeidshandicaptoeslag 4 3 2 1 1 -  
 aantal se voorschakeltrajecten 51 48 38 23 14 -  
 Totaal aantal fte 1.825 1.806 1.796 1.780 1.771 1.757  
 Totaal aantal se 1.892 1.873 1.863 1.848 1.839 1.825  
 Het totaal aantal se vanaf 2011 sluit aan op de taakstelling 2010. Er is een verschuiving van fte Wsw naar fte Begeleid Werken. De arbeidshandicapfactor neemt marginaal toe.  
 Brutomarge (bedragen x € 1.000)  
 Omschrijving 2009 2010 2011 2012 2013 2014  
 Detacheringen 4.174 4.988 4.835 5.178 5.351 5.529  
 Reïntegratietrajecten 1.862 1.974 2.583 3.026 3.489 3.974  
 Werk/Leer-bedrijf 11.360 10.678 9.864 9.523 9.574 9.530  
 Overig 164 72 50 50 - -  
 Bruto marge totaal 17.560 17.712 17.332 17.777 18.414 19.033

-----  
 Alescon beleidsbegroting 2011  
 26

Met de effecten van de huidige economische ontwikkelingen is de bruto marge op detacheringen voor 2011 bijgesteld. Er is een toename in het volume van de detacheringen, maar er is (behalve een jaarlijkse prijsindexering van 2,5%) geen stijging in de bruto marge per fte berekend. Er is een toename van het aantal reïntegratietrajecten en daardoor een toename van de bruto marge op die trajecten. Ook hierop is een jaarlijkse prijsindexatie van 2,5% toegepast. Vervolgens is op de brutomarge van het Werk/leerbedrijf een prijsindex van 2,5% per jaar opgenomen. Deze bruto marge neemt in volume wel af door de krimp in de werksoorten binnen-binnen en binnen-buiten en de aard van de binnen de Gemeenschappelijke Regeling Alescon uit te voeren werkzaamheden.

Vanaf 2010 is de brutomarge als percentage van de omzet verbeterd. Deze verbetering is een gevolg van het afstoten van bedrijfsonderdelen die binnen Alescon minder goed kunnen renderen. Deze werksoorten worden zoveel mogelijk buiten de gemeenschappelijke regeling Alescon voortgezet, waarbij detacheringen mogelijk worden. In 2011 vindt nog eens zo'n beweging plaats. Vanaf 2011 is voor de 'eigen - activiteiten' (binnen - binnen en binnen - buiten) het maximum bereikt voor wat betreft de verhouding omzet-inkoopkosten-bruto marge.

Personeelskosten (bedragen x € 1.000)  
 Omschrijving 2009 2010 2011 2012 2013 2014  
 Personeelskosten Wsw 48.216 48.189 48.311 48.499 49.244 49.996  
 Loonkosten voortrajecten 1.050 990 867 533 328 -  
 Personeelskosten ambtenaren 4.955 4.226 4.107 4.029 3.874 3.396  
 Personeelskosten inhuur JSF 5.228 6.489 7.290 7.893 8.521 9.244  
 Personeel van derden 1.295 1.052 1.000 1.000 1.000 1.000  
 Loonkosten(subsidies) BW 2.082 2.581 2.872 3.354 3.626 3.909  
 Opleidingskosten 733 759 788 828 878 940  
 Overige personeelskosten 1.237 963 1.030 1.027 1.174 1.191  
 Totaal personeelskosten 64.796 65.249 66.265 67.162 68.645 69.676  
 Onder bovenstaande personeelskosten Wsw vallen de loonkosten Wsw, de ziekte-uitkeringen, Wva- onderwijs en de reiskosten Wsw. De loonkosten per fte Wsw zien er als volgt uit:  
 Jaar 2011 2012 2013 2014  
 Per fte Wsw € 31.064 € 31.840 € 32.636 € 33.452  
 Hierin is vanaf 2010 2,5% voorgerecalculeerde loonstijging meegenomen.

-----  
 Alescon beleidsbegroting 2011  
 27

Het aantal fte ambtenaren neemt door het natuurlijke verloop af. Deels wordt dit verloop gecompenseerd door de instroom van de inhuur van JSF medewerkers. In 2011 wordt de toename van JSF personeel verklaard door een verschuiving van kosten (€ 250.000) van de post 'Inkoop omzet' naar 'inhuur JSF'. Daarnaast is er een groei aan coaches en werkleiding voorzien om de toename in reïntegratietrajecten te begeleiden. Voorts is de verdere professionalisering van de ondersteunende afdelingen (zoals genoemd onder paragraaf 1.2) een reden voor de groei in 'inhuur JSF'. Tenslotte is een jaarlijkse indexering op de loonkosten van ambtenaren

en JSF toegepast van 2,5%.

Door de omvorming van de organisatie zal de vraag om tijdelijk extern personeel aanhouden. Temeer daar de coaching en begeleiding om specifieke kennis vraagt inzake het omgaan met mensen met psychische handicaps. Onder de loonkostensubsidies BW vallen zowel de kosten van aan werkgevers te betalen loonkostensubsidies als de kosten van externe begeleidingsorganisaties.

De opleidingskosten stijgen jaarlijks met 2,5%. Daarnaast is er een autonome groei begroot van ongeveer € 10.000 per jaar voor opleidingskosten in verband met de inspanningen voor de beweging van binnen naar buiten. De post overige personeelskosten bestaat onder andere uit: ARBO, cursussen BHV en EHBO, kosten dienstreizen, kosten werkkleding, kerstpakketten, ondernemingsraad, personeelsblad etc.

Overige bedrijfskosten

Onder deze post zijn gesommeerd de afschrijvingskosten, huisvestingskosten, indirecte productiekosten

en financiële lasten. In 2009 bedroegen deze kosten 11,3% van de personeelskosten.

In de beheersbegroting 2010 is dat 10,4% en voor de jaren 2011 tot en met 2014 is dat respectievelijk: 9,7%, 9,4%, 9,25 en 9,1%. Dit is een krimp van ruim 10%.

De huisvestingskosten in 2011 zijn nagenoeg drie ton hoger dan opgenomen in de beheersbegroting 2010. Ten eerste zijn de opbrengsten van de onderverhuur over de onderdelen zoals meegenomen in 2010 13% lager ingeschat. Vervolgens is het huurbedrag voor de vestiging te Hoogeveen hier toegevoegd (€ 450.000). Anderzijds zal er een besparing zijn op onderhoud en belastingen (één ton) voor het pand te Hoogeveen en worden er een aantal kleinere locaties afgestoten (besparing bijna twee ton).

De verkoop van het pand te Hoogeveen laat de financiële lasten en de afschrijvingskosten dalen in 2011 ten opzichte van 2010.

De verkoop, de verhuizing naar het SNS-pand van Werkwinkel Assen (van ondersteunende afdelingen uit Assen en Hoogeveen) en de ver- en nieuwbouw van het Werk/Leerbedrijf die in Assen gaat plaatsvinden is in principe als een budgetneutrale post begroot. Voor 2011 is wel een eenmalige post voor het terughuren van de te verkopen locatie opgenomen in verband

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

28

met de planning van de ver- en nieuwbouw. De terughuur wordt gefinancierd uit de bestemmingsreserve huisvesting en heeft daarom geen verhoging van de huisvestingskosten 2011 tot gevolg.

In deze begroting is nog in het midden gelaten of dit verbouwde pand in Assen in eigendom of in een huurconstructie wordt geëxploiteerd. Om die reden zijn de begrotingsposten: afschrijvingskosten,

huisvestingskosten en financiële lasten van dit pand in Assen niet aangepast ten opzichte van de afschrijving- en financiële lasten van het jaar 2010.

De indirecte productiekosten dalen licht mee met het dalende activiteitsniveau binnen-binnen plus binnen-buiten.

De beheerskosten dalen licht ten opzichte van 2009. Met de eerder genoemde professionalisering is het noodzakelijk om onder andere de geautomatiseerde systemen te verbeteren en 'up to date' te houden. De vervanging van het ERP-pakket Baan voor een meer op de huidige activiteiten toegesneden financieel pakket met informatiesysteem is daar een voorbeeld van.

Bijdragen en vergoedingen

Omschrijving 2009 2010 2011 2012 2013 2014

Aantal se Wsw 1.797 1.783 1.783 1.783 1.783 1.783

Bijdrage per se \* € 1 28.666 29.104 29.672 30.206 30.863 31.534

Bijdrage WSW GR - gemeenten \* €1000 51.526 51.901 52.914 53.867 55.039 56.235

Aantal se buitengemeenten 44 42 42 42 42

Rijkssubsidie per se \* € 1 27.080 27.757 28.451 29.162 29.891 30.639

Bijdrage WSW buitengemeenten \* €1000 1.188 1.157 1.186 1.216 1.246 1.278

Aantal se voortrajecten wachtlijst 51 48 38 23 14 -

Rijkssubsidie per se \* € 1 27.080 27.757 28.451 29.162 29.891 30.639

Gemeentelijke wachtlijstvergoedingen \* €1000 1.377 1.334 1.094 673 414 -

Bovenstaande tabel combineert de eerder gepresenteerde aantallen fte, se en de subsidiebedragen en verklaart daarmee de bijdragen en vergoedingen opgenomen in de beleidsbegroting.

De 6% bonuskorting gemeentelijke omzet houdt gelijke trend met de realisatie in 2009.

In feite is er een beperkte krimp die gelijke tred houdt met de jaarlijkse stijging van de prijsindexering.

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

29

Overige baten en lasten

In 2009 was het uitgekeerde dividend van ASP BV € 200.000, de bonus Begeleid Werken € 464.000 en het saldo overige baten (waaronder een bonuskorting van het mobiele telefoniebedrijf) € 325.000.

Voor de jaren 2011 en verder is eveneens een jaarlijks dividend van € 200.000 ingecalculleerd.

De bonus Begeleid Werken is voor 2011 ingeschat op € 400.000 en loopt af tot nihil in 2014.

Deze inschatting is gemaakt vooruitlopend op mogelijke bezuinigingsmaatregelen en de toenemende benutting van de bonusregeling door collega-organisaties.

Voor andere 'overige baten en lasten' is ingeschat dat deze tegen elkaar wegvallen.

Vermogensopbouw

Omschrijving Vóór 2011

Weerstandvermogen 31-12-2009 95

Begroot resultaat 2010 (excl. boekwinst) 0

Boekwinst verkoop Assen 2010 407

Boekwinst verkoop Hoogeveen 2010 1.109

Totale opbouw vermogen t/m 31-12-2010 1.611

Dotatie bestemmingsreserve huisvesting 659

Weerstandvermogen 31-12-2010 952

Bestemmingsreserve huisvesting: 2011 2012 2013 2014

Beginbalans 659 264 46 -

Vrijval 395 218 46

Ultimo jaar 264 46 - -

Weerstandvermogen: 2011 2012 2013 2014

Beginbalans 952 1.003 1.052 1.118

Exploitatieresultaat 51 50 65 362

Ultimo jaar 1.003 1.052 1.118 1.479

De boekwinst op de verkoop van Assen wordt voor € 277.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve

huisvesting conform de beleidsbegroting 2010. De vrijval van deze reserve vindt plaats in de jaren 2011 tot en met 2013.

De boekwinst op de verkoop van het pand te Hoogeveen wordt ook deels toegevoegd aan de bestemmingsreserve huisvesting. Het gaat om een bedrag van € 382.000 die wordt gebruikt in 2011 voor de kosten van de terughuur van het pand te Assen, gedurende de geplande nieuw-----

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

30

bouw aldaar.

De totale dotatie aan de bestemmingsreserve huisvesting van € 659.000 bestaat uit bovengenoemde € 277.000 plus € 382.000.

Het begrote resultaat, exclusief boekwinst voor het lopende jaar 2010, wijkt af van de beheersbegroting

2010. Gezien de verwachte resultaten in het eerste kwartaal van 2010 wordt geen positief resultaat op de bedrijfsvoering in 2010 voorzien. Omdat dit gegeven de opbouw van het weerstandvermogen beïnvloedt, is dit meegenomen in de beleidsbegroting 2011.

Op dit moment is het niet realistisch dat Alescon een bedrijfsreserve van 10% van de omzet kan opbouwen ter grootte van € 2,4 miljoen (op basis voorliggende begroting voor 2014), zoals benoemd in de gemeentelijke beleidsnotitie Modernisering Wsw uit 2008. Op dit moment gaat Alescon uit van een mogelijke opbouw van bijna € 1.500.000. Er ontstaat op deze wijze een tekort van bijna € 1.000.000.

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

31

Bijlage 1

Overzicht gemeentelijke bijdragen 2011 - 2014

Onderstaande tabel geeft de opbouw van de netto gemeentelijke bijdrage 2011. De berekening

van de netto gemeentelijke bijdrage is als volgt:

aantal se x (Bijdrage -/- Rijkssubsidie per se) -/- 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. In onderstaande tabel is voor de rijkssubsidie 2,5% stijging per jaar voorgecalculeerd. In de bijdragebepaling

is rekening gehouden met een loonkostenstijging van 2,5% conform de raamovereenkomst.

De genoemde aantallen se komen overeen met de beheersbegroting 2010 en zijn nagenoeg gelijk aan de taakstelling 2010. Voor de standaard eenheden met de buitengemeenten wordt alleen het rijkssubsidiebedrag verrekend.

Gemeente Aantal

se

Bijdrage

€ 29.672

(per se)

Bonus

korting 6%

Bruto gemeentelijke

bijdrage

Rijkssubsidie

€ 28.451

(per se)

Netto gemeentelijke

bijdrage

Aa en Hunze 125 € 3.703.000 € 77.000 € 3.626.000 € 3.551.000 € 75.000

Assen 660 € 19.589.000 € 74.000 € 19.515.000 € 18.783.000 € 732.000

De Wolden 65 € 1.923.000 € 13.000 € 1.910.000 € 1.844.000 € 66.000

Hoogeveen 620 € 18.384.000 € 86.000 € 18.298.000 € 17.627.000 € 671.000

Midden - Drenthe 217 € 6.440.000 € 122.000 € 6.318.000 € 6.175.000 € 143.000

Tynaarlo 97 € 2.876.000 € 30.000 € 2.846.000 € 2.757.000 € 89.000

Overige pm

Totaal 1.783 € 52.914.000 € 402.000 € 52.513.000 € 50.737.000 € 1.776.000

-----  
Alescon beleidsbegroting 2011

32

Gemeentelijke bijdragen meerjarenraming

(bedragen x 1.000)

Gemeente

Rekening

2009

Beheersbegroting

2010 2011 2012 2013 2014

Gemiddeld

2009-2014

Aa en Hunze € 133 € 91 € 75 € 53 € 44 € 35 € 72

Assen € 948 € 788 € 732 € 615 € 568 € 517 € 695

De Wolden € 93 € 71 € 66 € 55 € 50 € 45 € 63

Hoogeveen € 915 € 748 € 671 € 561 € 516 € 469 € 647

Midden - Drenthe € 231 € 183 € 143 € 105 € 89 € 72 € 137

Tynaarlo € 129 € 98 € 89 € 71 € 64 € 57 € 85

€ 2.449 € 1.979 € 1.776 € 1.460 € 1.331 € 1.195 € 1.698

Gemeentelijke bijdragen totaal GR

€ -

€ 500.000

€ 1.000.000

€ 1.500.000

€ 2.000.000

€ 2.500.000

€ 3.000.000

2009 2010 2011 2012 2013 2014

oorspronkelijke bijdrage

bijgestelde bijdrage



Voor een vergelijking tussen de netto gemeentelijke bijdragen, zoals deze zijn gepresenteerd in de beleidsnotitie modernisering Wsw met de bijdragen zoals die in deze beleidsbegroting zijn gepresenteerd, is bovenstaande grafiek weergegeven.