



**Beleidsbegroting 2012**



# *C o n c e p t*

## Beleidsbegroting Alescon 2012, inclusief meerjarenraming tot en met 2013

**Voorlopig vastgesteld door het Dagelijks Bestuur op 15 april 2011**

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

**Assen, 15 april 2011**



<b><u>Inhoudsopgave</u></b>	<b><u>pagina</u></b>
Voorwoord	4
1. Inleiding	5
2. Exploitatiebegroting en toelichting, inclusief meerjarenraming	7
Bijlage 1: Overzicht begrote gemeentelijke bijdragen 2012 - 2013	9



## **V o o r w o o r d**

Voor u ligt de beleidsbegroting 2012.

Het is de tweede jaarschijf van de meerjarenbegroting 2011 tot en met 2013, zoals die opgenomen is in de gewijzigde beleidsbegroting van Alescon van 17 december 2010 en die ongewijzigd is vastgesteld en goedgekeurd door het Algemeen Bestuur op 18 maart 2011.

De toelichtingen in de gewijzigde Beleidsbegroting 2011, gelden eveneens voor de beleidsbegroting 2012 en kunnen als zodanig hier als "integraal opgenomen" beschouwd worden. In deze begroting wordt uitsluitend inzicht verschaft op de cijfers en daar waar noodzakelijk en wenselijk volgt er een toelichting. De algemene toelichting in deze beleidsbegroting komt daardoor te vervallen. Daarvoor in de plaats komt een inleiding op deze begroting.

Assen, 15 april 2011  
A.H. Bruins Slot,  
Algemeen directeur





## 1. Inleiding

### Vaststelling gewijzigde beleidsbegroting 2011

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van Alescon op 18 maart 2011 werd de gewijzigde beleidsbegroting 2011 ongewijzigd goedgekeurd en vastgesteld. In de gemeenteraden werd deze begroting in de afgelopen maanden behandeld en in een drietal gemeenten is de begroting van de zijde van Alescon nader mondeling toegelicht.

### Beleidsbegroting 2012

In de vergadering van het Dagelijks Bestuur op 18 maart 2011 is gesproken over de te behandelen beleidsbegroting 2012 in de vergadering van het Dagelijks Bestuur op vrijdag 15 april aanstaande.

Het Dagelijks Bestuur hecht er waarde aan dat de directie op dit moment alle prioriteit geeft aan het realiseren van de zware taakstellingen zoals die nu vastliggen in de gewijzigde beleidsbegroting 2011.

Verder concludeert het Dagelijks Bestuur dat er op dit moment, in vergelijking met de door het Algemeen Bestuur vastgestelde beleidsbegroting 2011, niet of nauwelijks nieuwe feiten en omstandigheden zijn die aanleiding geven om de jaarschijf 2012 in de meerjarenbegroting 2011-2013 op dit moment ingrijpend aan te passen. Zij wil daarom de directie niet belasten met een geheel nieuwe procedure voor het opstellen van een beleidsbegroting met bijbehorende meerjarenraming.

Overleg tussen het bestuur en de directie op 25 maart 2011 resulteert in de volgende aanpak voor beleidsbegroting 2012.

### Aanpak beleidsbegroting 2012

Op dit moment is niet bekend wanneer de beoogde Wet Werken naar Vermogen wordt ingevoerd, hoe deze er precies komt uit te zien en wat daarvan de effecten zijn op taakstellingen en financiële effecten voor de gemeenten en als afgeleide daarvan voor Alescon.

Daarom wordt bij de begroting voor 2012 uitgegaan van ongewijzigde in- en externe omstandigheden. Mede gelet op het feit dat de gewijzigde beleidsbegroting van zeer recente datum is, kan op dit moment voor de begroting 2012 gewerkt worden met de jaarschijf 2012 uit de meerjarenbegroting 2011-2013 van 18 maart 2011.

Indien later dit jaar mocht blijken dat er sprake is van aanzienlijke veranderingen, zal er gewerkt worden met een gewijzigde beleidsbegroting 2012, bijvoorbeeld ingegeven door nieuwe wetgeving en/of andere ingrijpende wijzigingen. In dat geval wordt dan gehandeld conform de voorschriften in de Gemeenschappelijke Regeling en zullen ook de raden gevraagd worden een zienswijze te geven.

In verband met deze aanpak wordt de colleges een afwijkende aanpak voorgesteld voor de behandeling van beleidsbegroting 2012, in vergelijking met andere jaren.

Het voorstel houdt in dat het Dagelijks Bestuur van Alescon kort na 15 april de beleidsbegroting 2012 aanbiedt aan de colleges. Het verzoek aan de colleges is om de raden te melden dat gekozen is voor een beleidsbegroting 2012, conform



de meerjarenschijf in de meerjarenraming 2011-2013, zoals opgenomen is in de vastgestelde gewijzigde beleidsbegroting 2011.

Om die reden is het niet nodig om de raden naar een zienswijze te vragen. In BCO-verband is een brief opgesteld die de onderscheiden colleges kunnen gebruiken om hun raden te informeren over de beleidsbegroting 2012, namelijk dat deze in lijn ligt met de eerder goedgekeurde gewijzigde beleidsbegroting 2011 en de daarin opgenomen meerjarenraming, in het bijzonder de jaarschijf 2012.

De geschetste aanpak impliceert verder dat in de nu voorliggende begroting geen mutaties verwerkt zijn vanuit de concept jaarrekening die recentelijk gereed is gekomen en op het moment van schrijven van deze begroting nog gecontroleerd werd door de accountants. De reden daarvan is dat er nog geen accountantscontrole heeft plaatsgevonden en zo er wijzigingen zijn deze relatief beperkt van omvang zullen zijn op de totale exploitatie van Alescon als geheel.

De aanpak hiervoor is afgestemd tussen het bestuur, de directie en het BCO als vertegenwoordigers van de gemeenten, inclusief de financiële experts van de gemeenten.

#### Vaststelling beleidsbegroting 2012

Conform de jaarplanning kan de beleidsbegroting 2012 worden vastgesteld en goedgekeurd in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 1 juli aanstaande. Hiermee wordt voldaan aan de voorschriften van de GR.



2. Exploitatiebegroting 2012  
(conform jaarschijf 2012 uit de meerjarenraming 2011-2013)

(bedragen * € 1.000)	Beleids- begroting 2012	Beheers- begroting 2011*	Jaar rekening 2009
OMSCHRIJVING			
Bruto omzet	19.999	20.503	25.888
Inkoopkosten omzet	3.605	3.696	8.411
<b>a. Bruto marge</b>	16.394	16.807	17.477
<b>b. Personeelskosten</b>	61.006	62.144	64.796
Afschrijvingskosten	1.400	1.218	1.711
Huisvestingskosten	1.900	1.882	1.335
Indirecte productiekosten	1.802	2.036	2.293
Beheerskosten	1.200	1.239	1.204
Financiële lasten	620	586	746
<b>c. Overige bedrijfskosten</b>	6.921	6.961	7.289
<b>Totale bedrijfskosten (d=b+c)</b>	67.928	69.105	72.085
<b>Bedrijfsresultaat (a-d)</b>	-51.534	-52.298	-54.608
Bijdrage Wsw GR - gemeenten	49.320	49.461	51.525
Bijdrage Wsw buitengemeenten	1.326	1.313	1.188
6% bonuskorting gemeentelijke omzet	-378	-384	-402
Gemeentelijke wachtlijstvergoedingen	260	464	1.377
<b>Bijdragen en vergoedingen</b>	50.528	50.853	53.688
<b>Overige baten en lasten</b>			
Baten	700	1.020	
Lasten		-25	
Boekwinst		343	
	700	1.338	989
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-305</b>	<b>-107</b>	<b>69</b>
Dotatie bestemmingsreserve huisv.	0	-343	0
<b>Subtotaal</b>	<b>-305</b>	<b>-450</b>	<b>69</b>
Onttrekking frictiebudget	305	450	0
<b>Eindtotaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69</b>
Algemene reserve ultimo jaar	639	639	95
Saldo bestemmingsreserve huisvesting	0	725	0

\* de beheersbegroting 2011 is gelijk aan de gewijzigde beleidsbegroting 2011



# Meerjarenbegroting 2012-2013

(bedragen * € 1.000)		
OMSCHRIJVING	2012	2013
Bruto omzet	19.999	19.924
Inkoopkosten omzet	3.605	3.592
<b>a. Bruto marge</b>	16.394	16.332
<b>b. Personeelskosten</b>	61.006	60.858
Afschrijvingskosten	1.400	1.400
Huisvestingskosten	1.900	1.900
Indirecte productiekosten	1.802	1.682
Beheerskosten	1.200	1.200
Financiële lasten	620	599
<b>c. Overige bedrijfskosten</b>	6.921	6.780
<b>Totale bedrijfskosten (d=b+c)</b>	67.928	67.638
<b>Bedrijfsresultaat (a-d)</b>	-51.534	-51.306
Bijdrage Wsw GR - gemeenten	49.320	49.402
Bijdrage Wsw buitengemeenten	1.326	1.339
6% bonuskorting gemeentelijke omzet	-378	-372
Gemeentelijke wachtlijstvergoedingen	260	131
<b>Bijdragen en vergoedingen</b>	50.528	50.501
<b>Overige baten en lasten</b>		
Baten	700	500
Lasten		
Boekwinst		
	700	500
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-305</b>	<b>-305</b>
Dotatie bestemmingsreserve huisv.	0	0
<b>Subtotaal</b>	<b>-305</b>	<b>-305</b>
Onttrekking frictiebudget	305	305
<b>Eindtotaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Algemene reserve ultimo jaar</i>	639	639
<i>Saldo bestemmingsreserve huisvesting</i>	0	0





## Toelichting exploitatiebegroting

### Frictiekosten

Het maatregelenpakket waarmee Alescon de noodzakelijke ombuigingen wil realiseren, zal leiden tot het ontstaan van frictiekosten. Dat betreft eenmalige kosten of tijdelijke kosten waar geen overeenkomstige prestatie tegenover staat (als gevolg van de maatregelen). De frictiekosten stijgen uit boven de gepresenteerde begroting. Het gaat daarbij om personele kosten (€ 1.250.000), huisvestingskosten (€ 150.000) en enkele overige bedrijfsvoeringskosten (€ 300.000). Het totaalbedrag aan frictiebudget is geraamd op € 1.700.000, waarvan € 1.060.000 voor de jaren 2011-2013. Voor 2012 is voor € 305.000 aan frictiekosten opgenomen.

Zie bijlage 1 voor de verdeling van het frictiebudget per gemeente over de jaren 2012-2013.

### Aantallen fte en aja

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	1.523	1.473	1.457	1.449
fte begeleid werken	149	178	227	276	291	300
fte totaal	1.778	1.761	1.750	1.749	1.749	1.749
arbeidshandicaptoeslag	63	64	75	76	76	76
aantal aja	1.841	1.825	1.825	1.825	1.825	1.825

fte voorschakeltrajecten	47	45	17	9	5	-
arbeidshandicaptoeslag	4	3	1	1	0	-
aantal aja voorschakeltrajecten	51	48	18	10	5	-

Totaal aantal fte	1.825	1.806	1.767	1.758	1.753	1.749
Totaal aantal aja	1.892	1.873	1.843	1.835	1.830	1.825

Het totaal aantal aja vanaf 2012 betreft de ingeschatte taakstellingen voor die jaren. Er is een verschuiving van fte Wsw naar fte begeleid werken.

### Bruto marge (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Detacheringen	4.174	4.988	4.550	4.689	4.859	5.018
Reïntegratietrajecten	1.862	1.974	1.863	1.863	1.863	1.863
Werk/Leer-bedrijf	11.360	10.678	10.200	9.648	9.417	9.156
Overig	164	72	194	194	194	194
Bruto marge totaal	17.560	17.712	16.807	16.394	16.333	16.231

In bovenstaande tabel is een uitsplitsing gegeven van de bruto marge. De stijging voor detacheringen ten opzichte van 2011 is verklaard door de toename van het



aantal detacheringsplaatsingen. Daardoor neemt de brutomarge in het Werk/Leerbedrijf juist af.

Personeelskosten (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	2009	2010	2011	2012	2013
Personeelskosten Wsw	48.216	48.189	45.986	44.797	44.766
Loonkosten voortrajecten	1.050	990	372	209	105
Personeelskosten ambtenaren	4.955	4.226	3.731	3.331	3.326
Personeelsbv's JSF / PVA	5.228	6.489	6.348	6.376	6.279
Personeel van derden	1.295	1.052	764	764	764
Loonkosten(subsidies) BW	2.082	2.581	3.217	3.902	4.109
Opleidingskosten	733	759	671	653	647
Overige personeelskosten	1.237	963	1.055	975	861
Totaal personeelskosten	64.796	65.249	62.144	61.006	60.858

Onder bovenstaande personeelskosten Wsw vallen de loonkosten Wsw, de ziekte-uitkeringen, Wva- onderwijs en de reiskosten Wsw.

De personeelskosten Wsw nemen in 2012 af ten opzichte van 2011, dat is voornamelijk vanwege de afname in het aantal fte medewerkers (50 fte) met een arbeidsovereenkomst en een stijging van het aantal Begeleid Werken plekken (49 fte).

De loonkosten per fte Wsw zien er als volgt uit:

jaar	loonkst./fte
2012	€ 30.420
2013	€ 30.725

In de beleidsbegroting is de loonkostenstijging meegenomen die nu als realistisch wordt beschouwd voor de komende jaren: 2012 t/m 2013 telkens +1%. Voor 2011 was een stijging van 0,65% voorgerecalculeerd.

Er is een krimp in de kosten voor ambtenaren begroot ten opzichte van 2011 van € 400.000. De kosten van het personeel uit de personeelsbv's JSF en PVA en de inhuur van derden zijn nagenoeg gelijk aan 2011. Dus in totaal is er een krimp aan kosten voor niet-SW-personeel. Dat de kosten voor niet-SW-personeel dalen is o.a. het gevolg van het natuurlijk verloop en als uitvloeisel van het maatregelenpakket, zoals toegelicht in de gewijzigde beleidsbegroting 2011.

Voor de loonkosten van de ambtenaren en het personeel uit de personeelsbv's is gerekend met een stijgingspercentage voor de loonkostencomponenten van 1% ten opzichte van 2011. De CAO's van JSF en PVA volgen de CAO-ontwikkelingen van de ambtenaren-CAO.

Onder de loonkostensubsidies BW vallen zowel de kosten van aan werkgevers te betalen loonkostensubsidies als de kosten van externe begeleidingsorganisaties. Met de toename van 30 aja BW in 2012 en 30 aja voor 2013 is de loonkostensubsidie toegenomen ten opzichte van 2011.

De opleidingskosten krimpen met het aantal fte arbeidsovereenkomsten. 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, beheerskosten 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 2013 blijft dat rond de 11% van de personeelskosten.

De verschuivingen ten opzichte van 2011 tussen de begrotingsposten afschrijvingen, huisvesting en financiering vinden hun oorsprong in de keuze voor huur of eigendom. Het pand aan de Dieselstraat in Hogeveen is verkocht in 2010 en teruggehuurd. In Assen wordt het pand aan het Stationsplein gehuurd en is de geplande nieuwbouw voorzien in eigen beheer. Voor de details van deze effecten verwijzen wij u naar de gewijzigde beleidsbegroting 2011 (blz. 28). De indirecte productiekosten dalen met de omvang van de omzet.

### Bijdragen en vergoedingen

Omschrijving	2009	2010	2011	2012	2013
Aantal aja Wsw	1.797	1.783	1.774	1.774	1.774
Bijdrage per aja	28.666	29.104	27.881	27.801	27.848
Bijdrage WSW GR - gemeenten	51.526	51.901	49.461	49.320	49.402
Aantal aja buitengemeenten	44	42	51	51	51
Rijkssubsidie per aja	27.080	27.757	25.758	26.016	26.276
Bijdrage WSW buitengemeenten	1.188	1.157	1.313	1.326	1.339
Aantal aja voortrajecten wachtlijst	51	48	18	10	5
Rijkssubsidie per aja	27.080	27.757	25.758	26.016	26.276
Gemeentelijke wachtlijstvergoedingen	1.377	1.334	464	260	131

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

Het tarief per aja is gedaald doordat Alescon de kostprijs per aja omlaag brengt met het maatregelenpakket, meer nog dan de ingecalculeerde loonkostenstijging (2012 t.o.v 2011: +1%).

### Overige baten en lasten

Voor 2012 stijgt de geplande dividenduitkering van ASP/APM BV aan Alescon met € 50.000 ten opzichte van 2011 tot € 400.000. De bonus begeleid werken is voor 2012 ingeschat op € 200.000 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.

Er is in 2012 voor het laatst een incidentele bate begroot op het contract mobiele telefonie van € 100.000. Tezamen maakt dit een bedrag aan overige baten van € 700.000.



## Vermogensopbouw

<b>Vermogensopbouw</b>	
<b>Algemene Reserve 31-12-2009</b>	<b>95</b>
Begroot resultaat 2010 (excl. boekwinst)	-
Boekwinst verkoop Assen 2010	-
Boekwinst verkoop Hoogeveen 2010	926
Totale opbouw vermogen t/m 31-12-2010	1.021
<i>Dotatie bestemmingsreserve huisvesting</i>	382
<b>Algemene Reserve 31-12-2010</b>	<b>639</b>
Begroot resultaat 2011 (excl. boekwinst)	-
Boekwinst verkoop Assen 2011	343
<i>Dotaties bestemmingsreserve huisvesting</i>	343
<b>Algemene Reserve 31-12-2011</b>	<b>639</b>
Begroot resultaat 2012	-
<b>Algemene Reserve 31-12-2012</b>	<b>639</b>

<b>Bestemmingsreserve huisvesting</b>	
Beginbalans 01-01-2010	-
Dotatie verkoop Assen 2010	-
Dotatie verkoop Dieselstraat	382
Eindbalans 31-12-2010	382
Dotatie verkoop Assen 2011	343
Eindbalans 31-12-2011	725
<b>Bestemmingen (2012):</b>	
Aanpassingen productieruimtes	277
Huurkosten extra ruimte tijdens bouw	382
Prikkelarme werkruimtes cf. TNO	66
Eindbalans na nieuwbouw	-

De bestemmingsreserve huisvesting wordt voor € 277.000 plus € 66.000 aangewend voor aanpassingen in productieruimtes in de nieuwbouw ten behoeve van de doelgroep. Een bedrag van € 382.000 wordt in 2012 gebruikt voor de kosten van de terughuur van het pand te Assen, gedurende de geplande nieuwbouw in Assen.

<b>Algemene Reserve:</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Beginbalans	639	639	639
Exploitatieresultaat	-	-	-
Ultimo jaar	639	639	639

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 € 639.000.





## Bijlage 1

### **Overzicht gemeentelijke bijdragen 2012 - 2013**

Onderstaande tabel geeft de opbouw van de netto gemeentelijke bijdrage 2012. 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 taakstelling 2012. Voor de aja's met de buitengemeenten wordt alleen het rijkssubsidiebedrag verrekend.

*€ Bedragen \* 1.000*

Gemeente	Aantal aja	Bijdrage 27.801 aja)	€ (per 6%)	Bonus-korting	Bruto gemeentelijke bijdrage	Rijkssubsidie € 25.758 (per aja)	Netto ge- meentelijke bijdrage
Aa en Hunze	118	€ 3.284	€ 73	€ 3.211	€ 3.073	€ 138	
Assen	652	€ 18.132	€ 69	€ 18.063	€ 16.968	€ 1.095	
De Wolden	59	€ 1.643	€ 12	€ 1.631	€ 1.538	€ 93	
Hoogeveen	630	€ 17.502	€ 81	€ 17.421	€ 16.378	€ 1.043	
Midden - Drenthe	220	€ 6.128	€ 114	€ 6.014	€ 5.735	€ 279	
Tynaarlo	95	€ 2.631	€ 28	€ 2.603	€ 2.462	€ 141	
Buitengemeenten	pm						
Totaal	1.774	€ 49.320	€ 377	€ 48.943	€ 46.154	€ 2.789	

### Gemeentelijke bijdragen meerjarenraming

*Bedragen \* € 1.000*

#### **Gemeentelijke bijdrage meerjarenraming**

	Rek. 2009	BB 2010	2011	2012	2013
Aa en Hunze	133	91	176	138	114
Assen	948	788	1.313	1.095	956
De Wolden	93	74	114	93	81
Hoogeveen	915	748	1.254	1.043	910
Midden - Drenthe	231	183	351	279	234
Tynaarlo	129	98	172	141	121
	2.449	1.982	3.380	2.789	2.416



Frictiebudget per gemeente

<i>Gemeente</i>	<i>aja</i>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2011-2013</b>
Aa en Hunze	118	€ 29.962	€ 20.308	€ 20.308	€ 70.578
Assen	652	€ 165.437	€ 112.129	€ 112.129	€ 389.696
Hoogeveen	630	€ 159.691	€ 108.235	€ 108.235	€ 376.162
Midden-Drenthe	220	€ 55.917	€ 37.899	€ 37.899	€ 131.715
Tynaarlo	95	€ 24.001	€ 16.268	€ 16.268	€ 56.536
De Wolden	59	€ 14.991	€ 10.161	€ 10.161	€ 35.313
<b>Totaal</b>	<b>1.774</b>	<b>€ 450.000</b>	<b>€ 305.000</b>	<b>€ 305.000</b>	<b>€ 1.060.000</b>

