



Alescon werk/leerbedrijven

Jaarverslag 2018

**Werken is een feest
maar je moet zelf
de slingers ophangen!**

Inhoud

Voorwoord	5
Inleiding	7
Instroom, mobiliteit en plaatsing	10
Uitstroom per gemeente	14
Diverse HRM zaken	15
Geschillencommissie	15
Klachtencommissie voorkoming en bestrijding ongewenste omgangsvormen	15
Bedrijfsmaatschappelijk werk	15
MTO	16
Ziekteverzuim/inzetbaarheid	16
Vertrouwenspersonen	18
Vakbondsoverleg	18
Overleg Ondernemingsraad	18
Kwaliteit / Voedselveiligheid	19
Arbeidsomstandigheden	19
Maatschappelijk verantwoord ondernemen	19
Besluiten colleges van burgemeester en wethouders	20
Beleidscoördinatieoverleg (BCO)	22
Omzet en bonus	22
Paragrafen BBV	22
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	22
Financiële kengetallen	23
Netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen.	24
De solvabiliteitsratio	24
Lopende rechtsgeschillen	24

Weerstandsvermogen en continuïteit	24
Onderhoud kapitaalgoederen	24
Financiering	24
Financieel verslag	27
Jaarrekening 2018	27
Balans	27
Activa	27
Passiva	28
Toelichting balans	29
Waarderingsgrondslagen	29
Weerstandsvermogen en continuïteit	29
Vennootschapsbelasting	29
Verbonden partijen	30
Toekomstparagraaf inzake de liquidatie van de gemeenschappelijke regeling Alescon	30
Toelichting op de activa	33
Vaste activa	33
Vlottende activa	36
Schatkistbankieren als onderdeel van de rechtmatigheidscontrole	38
Toelichting op de passiva	39
Algemene reserve	39
Voorziening	40
Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer	41
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar.	42
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	43
Bijzonderheden en mogelijke risico's	44
WNT-verantwoording 2018	46
Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT	48
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2018	49
Grondslagen voor resultaatsbepaling	50

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2018	50
Analyse ten opzichte van de begroting 2018.....	50
Brutomarge.....	50
Personeelskosten	51
Overige kosten	52
Controleverklaring	
Lijstje afkortingen.....	56

Voorwoord

Participeren is belangrijk

Het is voor iedereen belangrijk om te participeren, om mee te doen. Dat geldt voor iedereen, ook voor mensen die het niet helemaal zelf lukt. Die mensen helpen we, die mensen bieden we ondersteuning om werk te vinden. Want werk is belangrijk. Door te werken, neem je deel aan de maatschappij en draag je bij aan de maatschappij.

Werk is belangrijk

Werk geeft economische onafhankelijkheid, identiteit, levensinhoud en sociale contacten. Weten dat je meedoet, participeert in de samenleving. Dat is en blijft het uitgangspunt van de bedrijfsactiviteiten: het bieden van of het toeleiden naar passend werk. Beschut waar het moet, zo regulier mogelijk waar het kan.

Participatiewet

Sinds 2015 geldt de Participatiewet. Het doel van de Participatiewet is dat meer mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt aan het werk zijn. De Participatiewet heeft de Wet werk en bijstand (Wwb), de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en voor een groot deel de Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten (Wajong) vervangen. Het principe is: werk gaat voor inkomen. De gemeente biedt mensen ondersteuning om aan het werk te gaan. Lukt dit niet? Dan (pas) komt iemand in aanmerking voor een bijstandsuitkering.

Decentralisatie

De Participatiewet is een van de drie grote decentralisaties in het sociaal domein. Ook de maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en de Jeugdzorg zijn gedecentraliseerd. Zo ontstond een breed wettelijk raamwerk waarmee meedoen op lokaal niveau wordt ondersteund. Gemeenten hebben de centrale rol. Zij hebben veel vrijheid om op hun eigen manier het lokale participatiebeleid in te vullen. Belangrijk uitgangspunt is het vergroten van de eigen kracht van inwoners.

Splitsing Alescon

In dit proces was 2018 voor ons een belangrijk jaar – de splitsing van Alescon is voorbereid en is op 1 januari 2019 een feit! Deze splitsing bracht de Wsw en het werk/leerbedrijf dichterbij de gemeentelijke organisaties. Sterker nog, de gemeenten zijn eigenaar.

Stark en iWerk

Na de splitsing verwachten we een toename van nieuwe (tijdelijke), jongere medewerkers in het kader van de Participatiewet. Werk gaat voor inkomen: om mensen een steun in de rug te geven bij het vinden van een baan, kunnen we nu een leer/werktraject bij Stark of iWerk inzetten. Een leer/werktraject helpt mensen bij het opdoen van werkritme en productiviteit, ondersteund door coaches en begeleiders.

Tegenprestatie

Bovendien kan de gemeente mensen die een bijstandsuitkering ontvangen, vragen om een tegenprestatie naar vermogen. Iemand verricht dan maatschappelijk nuttige werkzaamheden met behoud van uitkering. Door een tegenprestatie te leveren, bijvoorbeeld door vrijwilligerswerk te doen, nemen mensen deel aan de samenleving, ze participeren. Een tegenprestatie kan ook heel goed bij het werk/leerbedrijf, vooral als voorbereiding op regulier werk, of als er extra coaching nodig is.



Meedoen is belangrijk voor iedereen, Alescon, Stark en iWerk maken het mogelijk.

Mirjam Pauwels-Paauw,
Voorzitter bestuur Alescon

10 januari 2019

Inleiding

2018 zal de boeken ingaan als 'het jaar van de transitie'. Een jaar waarin de opheffing van Alescon en het oprichten van twee nieuwe entiteiten de rode draad vormden.

Nadat in 2017 voorbereidende gesprekken waren gevoerd door de Alescon-gemeenten (Aa en Hunze, Assen, De Wolden, Hoogeveen, Midden Drenthe en Tynaarlo) kwam men tot een voorgenomen besluit dat in december 2017 door de colleges werd bekrachtigd. Daarna brak een periode aan van de voorbereiding van het Liquidatieplan en het tot stand brengen van plannen voor de nieuwe entiteiten.

De aanloop

In de maand juli werd het liquidatieplan definitief vastgesteld in het Algemeen Bestuur van Alescon, na een positieve advisering door de Ondernemingsraad en behandeling in de diverse gemeenteorganen. Daarmee kon de voorbereiding van de "echte" splitsing starten. Het opheffen van Alescon moest hand in hand gaan met het bieden van continuïteit aan de nieuwe entiteiten Noord en Zuid. Organisch en rimpelloos opsplitsen was het motto. Voor het personeel was het uitgangspunt: iedereen met een vast contract gaat mee naar één van de nieuwe entiteiten.

Inmiddels startten er diverse werkgroepen rond de nieuwe entiteit Zuid. In een gezamenlijke inspanning van gemeente- en Alescon-medewerkers werd een bedrijfsplan en begroting opgesteld. De kwartiermaker Zuid presenteerde deze aan de drie zuidelijke gemeenten. In Noord kwam het proces van operationeel kennismaken en inbedden van de werkzaamheden een aantal maanden later op gang. Het einddoel was hier anders. In Zuid werd een nieuwe entiteit gebouwd. In Noord werd het noordelijk deel van Alescon geïntegreerd binnen de organisatie Werkplein Drentsche Aa (WPDA).

Het werd al snel duidelijk dat de planning alleen gehaald kon worden als het werkveld uitgebreid zou worden van een paar "trekkers", naar de uitvoerende medewerkers van de organisatie. Om dat mogelijk te maken was het noodzakelijk dat deze medewerkers zo snel mogelijk te horen zouden krijgen wat hun bestemming en werkplek vanaf 1 januari 2019 zou worden. Dit was een afweging tussen persoonlijke voorkeuren van medewerkers en de continuïteitsgedachte voor de nieuwe entiteiten. Na intensief overleg binnen het (transitie-) kwartiermakeroverleg werd in september de werkplek (Noord of Zuid) bekend.

Deze mededeling werd later bevestigd met formele brieven vanuit Alescon en de nieuwe entiteiten. Vervolgens konden alle betrokkenen starten met het overzetten van taken en activiteiten. Een houvast daarbij was het implementatieplan dat –gegroepeerd op de relevante taakgebieden - alle deelactiviteiten vermeldde, wie daarvoor verantwoordelijk was en wanneer de actie moest zijn afgerond.

Stark en iWerk

In Zuid werd de nieuwe naam Stark gepresenteerd. Het werkleerbedrijf in Noord zou iWerk gaan heten en functioneren als een organisatorische eenheid van Werkplein Drentsche Aa.

Van een afstand (buiten Alescon) leek dit proces snel te verlopen. Voor de gemiddelde medewerker van Alescon was de beleving anders. In december 2017 krijg je te horen dat het opheffen en opsplitsen doorgaat en in september daarop is definitief wat je werkplek na splitsing wordt. Negen maanden is vanuit de optiek van de gemiddelde medewerker nog best een hele bevalling.....

Je wilt immers, na de eerste mededeling, graag weten of je op je werkplek kunt blijven, wie je leidinggevende wordt en of je takenpakket gaat wijzigen. Ik spreek hier graag mijn bewondering uit voor Alescon's medewerkers. In deze dynamiek hebben zij zich adequaat van hun taak hebben gekweten. Hun prestaties leverden een goed financieel jaarresultaat op.

Het gewone werk ging gewoon door

Want naast deze transitie-activiteiten moest natuurlijk wel de bedrijfsvoering dóórlopen. Complicerende factor was de rechterlijke uitspraak in het geschil met de FNV. Met deze –voor Alescon teleurstellende- uitspraak kwam de organisatie (en specifiek HRM en Finance) in een roller-coaster van opdrachten en activiteiten. Er werden frequent inloopbijeenkomsten georganiseerd voor personeel en herhaaldelijk moest breed worden gecommuniceerd (binnen en buiten Alescon). Ook de onderhandelingen over een vaststellingsovereenkomst vroegen veel energie.

De laatste verschillen in interpretatie zijn in december voorgelegd aan dezelfde rechter die het vonnis in december 2017 uitsprak. Per 31 december 2018 is dit dossier dus nog niet afgesloten. De verwachting is dat uitspraak daarover eerst in 2019 zal komen.

Ondanks alle hierboven genoemde "bijzondere" activiteiten en een flink aantal vertrekvacatures slaagden we erin om een goed resultaat neer te zetten. De exploitatie bleef binnen de begroting en de bedrijfsvoering verliep naar verwachting. Dit vroeg veel energie en doorzettingsvermogen van de medewerkers. Ook de afbouw van Alescon's deelnemingen in joint ventures werd doorgezet, een al langer lopende opdracht. In 2018 werden de aandelen van Het Goed Noord-Nederland BV, Sympany BV en Connexion BV vervreemd door de holdingmaatschappij ASP BV en werd de werkgelegenheid geborgd in groepsdetacheringen. DHB BV en Cleaning BV zullen na 1 januari 2019 worden geliquideerd door ASP BV. Daarmee is Almed Assembling BV de resterende Joint Venture onder ASP BV. Deze gaat in het transitieproces mee naar Stark.



Alles overziend kunnen we niet anders zeggen dan: dank aan alle betrokkenen en chapeau!

Flip Glas

Algemeen directeur Alescon in 2018

31 december 2018



Instroom, mobiliteit en plaatsing

Participatiewet onderdeel SW

Hieronder ziet u een tabel waaruit blijkt dat het werknemersbestand met 70 personen is gedaald ten opzichte van ultimo 2017.

Tabel 1 Werknemersbestand in personen per 31-12					
Omschrijving	2018	2017	2016	2015	2014
Dienstbetrekkingen	1.388	1.156	1.225	1.294	1.362
waarvan intern	1.070	756	859	898	938
waarvan detachering	318	400	366	396	424
Begeleid Werken, cat a	0	266	268	285	321
Begeleid Werken, extern	221	257	278	294	331
Totaal aantal personen	1.609	1.679	1.771	1.873	2.014
Percentage van totaal bestand					
Detachering	19,8%	23,8%	20,7%	21,1%	21,1%
Begeleid Werken, cat a	0,0%	15,8%	15,1%	15,2%	15,9%
Begeleid Werken excl cat a	13,7%	15,3%	15,7%	15,7%	16,4%
detachering + BW	33,5%	55,0%	51,5%	52,1%	53,4%

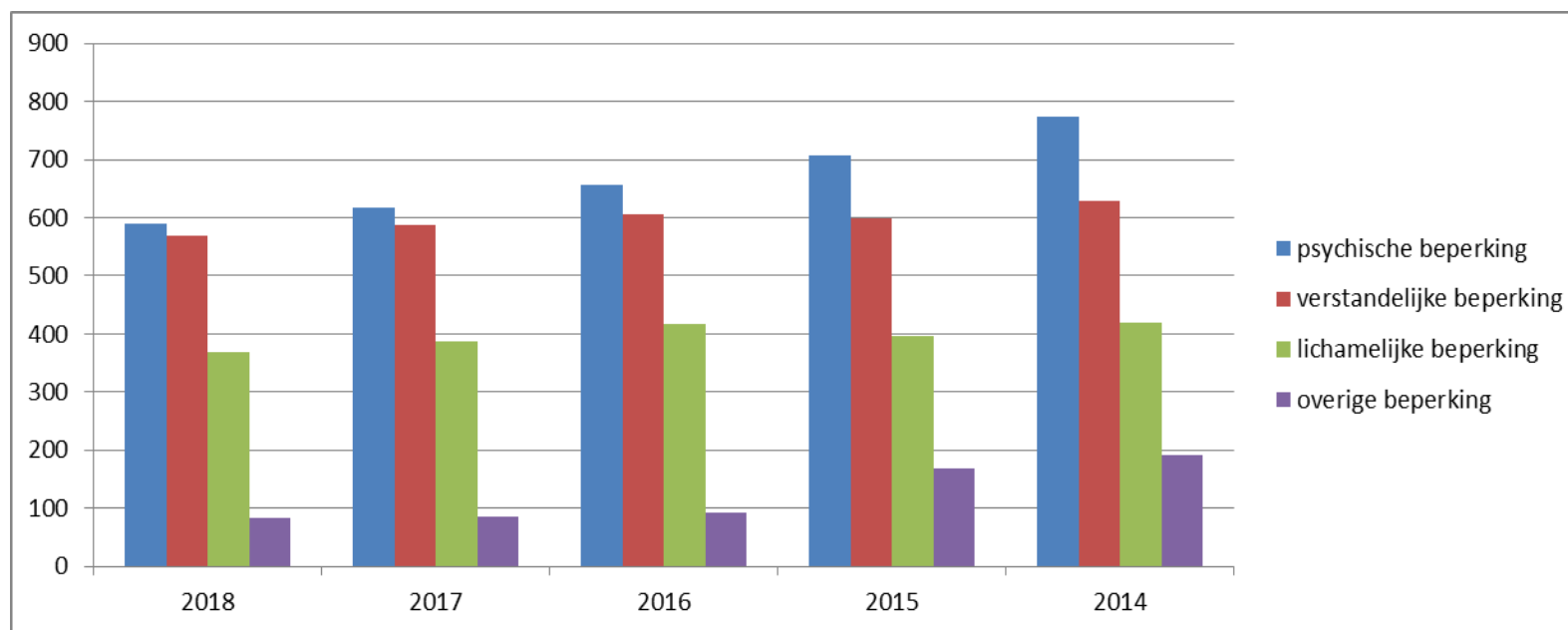
Vanaf 2018 is Begeleid Werken, categorie a in dienst getreden bij Alescon en staat deze verantwoord onder Dienstbetrekkingen.

Participatiewet onderdeel Beschut

Tabel 2 - beschut eind 2018	
Gemeenten	aantal
Aa en Hunze	4
Assen	25
Hoogeveen	8
Midden-Drenthe	4
Tynaarlo	4
De Wolden	3
Totaal	48

In 2018 zijn opnieuw werknemers beschut geplaatst. In eerste instantie hebben zij een tijdelijk contract via AwercFlex ontvangen.

In Figuur 1 is te zien dat het aantal medewerkers met een psychische beperking in 2018 is afgenomen. Dit betekent dat er meer mensen met deze beperking uit dienst zijn gegaan.



Figuur 1 aard beperking medewerkers

De groep met de psychische beperking blijft relatief hoog. Dat stelt eisen aan de werkomgeving, die bij voorkeur overzichtelijk en prikkelarm moet zijn. De personen die in 2018 uit dienst traden van Alescon houden wel hun SW-status, aangezien zij al een dienstbetrekking hadden per 31 december 2014. Zij kunnen, opnieuw een WSW dienstverband ontvangen, mits zij een geldige indicatie bezitten. De gegevens van deze personen zijn overgedragen aan de gemeenten.

Tabel 3 Leeftijdsopbouw per 31-12-2018										
Leeftijd	Personen SW-Aok	In %	Personen Sw-Bw	In %	Personen Ambt/Jsf/Pva	In %	beschut	In %	Personen Totaal	In %
< 27	26	1,9%	15	6,8%	2	1,7%	34	70,8%	77	4,3%
27-39	222	16,0%	70	31,7%	15	13,0%	5	10,4%	312	17,6%
40-49	316	22,8%	47	21,3%	31	27,0%	4	8,3%	398	22,5%
50-59	517	37,2%	55	24,9%	43	37,4%	5	10,4%	620	35,0%
60-65	307	22,1%	34	15,4%	24	20,9%	0	0,0%	365	20,6%
Totaal	1.388	100,0%	221	100,0%	115	100,0%	48	100,0%	1.772	100%

SW-Aok = Sociale Werkplaats met Arbeidsovereenkomst

SW-BW = Sociale Werkplaats – Begeleid Werken

Ambt-Jsf-Pva = leiding en staf: Ambtelijk personeel - Job Support & Facilities – Professionals voor Alescon

Tijdens het transitieproces, mede door de aanstaande veranderingen, hebben dit jaar meer medewerkers in leidinggevende en ondersteunende functies een baan buiten Alescon aanvaard, gingen met pensioen of zijn gebruik gaan maken van het generatiepact, waarbij zij minder uren per week zijn gaan werken.

Het was noodzakelijk om vóóral de direct leidinggevend en coaches aan de doelgroep Sw-medewerkers direct te vervangen. Dat was, en is, van belang voor de rust in de organisatie voor de kwetsbare doelgroepen en voor de continuïteit vanaf 1 januari 2019 in de nieuwe organisaties.

Voor de overige leidinggevende en ondersteunende functies werden functies tijdelijk herverdeeld en/of werden werkzaamheden noodgedwongen niet meer of anders uitgevoerd.

Figuur 2 geeft de verdeling weer van alle plaatsingen over de vier werksoorten (in procenten).

Per werksoort is het begrote percentage en het gerealiseerde gemiddelde percentage in Aja weergegeven. De gerealiseerde omvang Begeleid Werken was lager dan begroot en ook de gerealiseerde omvang Detacheringen was lager dan begroot.

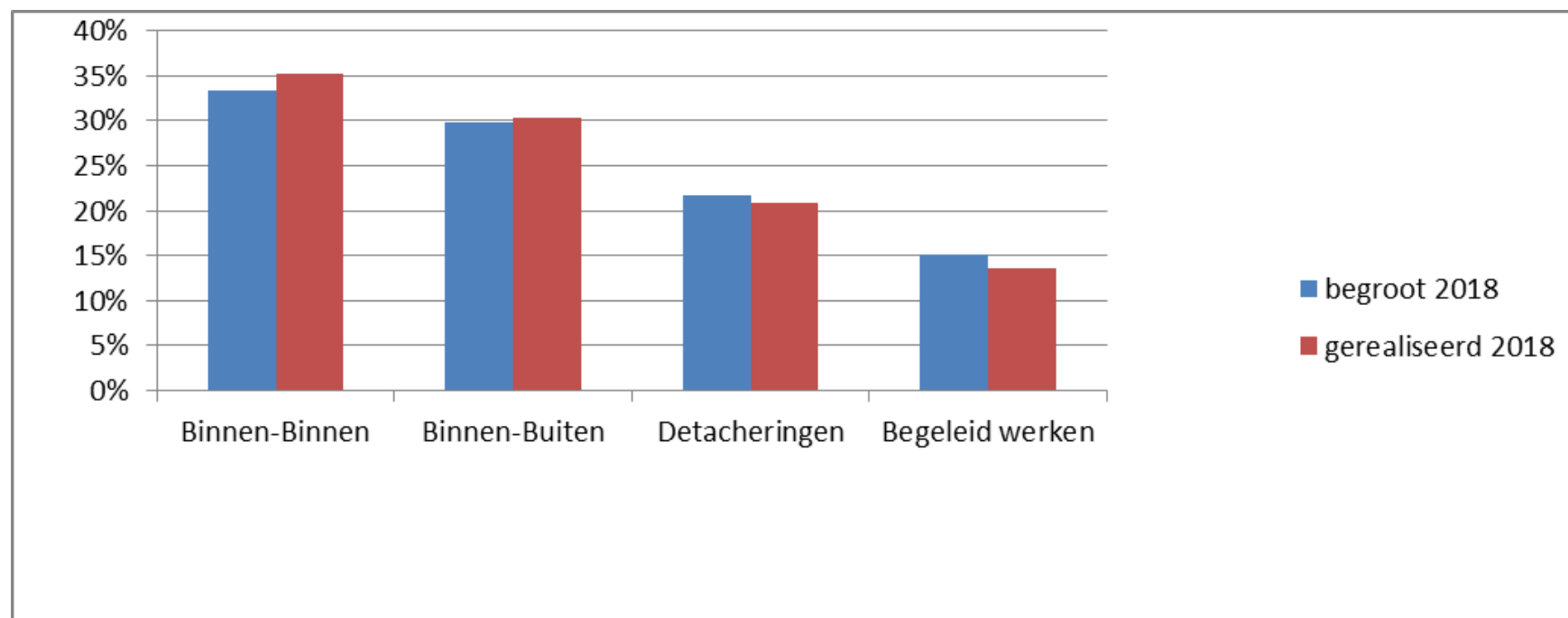
In de figuur verwijst de omschrijving "Binnen-Binnen" naar medewerkers die op een binnenafdeling werkzaam zijn.

"Binnen-Buiten" verwijst naar werknemers die op een buitenlocatie of buiten werkzaam zijn, maar wel onder directe aansturing van Alescon vallen.

"Detacheringen" verwijst naar medewerkers die op een werkplek bij een ander bedrijf werkzaam zijn.

De medewerkers die onder "Begeleid Werken" vallen zijn niet in dienst bij Alescon.

Figuur 2



Uitstroom per gemeente

Tabel 4 - Uitstroom SW in 2018								
Reden uit dienst / einde plaatsing BW	Gemeenten							Totaal
	Aa en Hunze	Assen	Hoogeveen	Midden-Drenthe	Tynaarlo	De Wolden	Overige gem.	
65 jaar (AOW)	2	11	13	4	1	1		32
VOP (VUT/TOP)		4		1				5
Overlijden	1	2	1	1		2	1	8
Overplaatsing naar andere SW-bedrijf		1	1	1			2	5
Regulier werk								0
Economische reden inlener								0
Niet (langer) tot doelgroep								0
Langdurig arbeidsongeschikt	1	4	6	2	1	2		16
Ontslag op staande voet		1						1
Eigen verzoek		3	1	1				5
Vaststellingsovereenkomst		1	2	1			1	5
Einde AOK bep tijd, geen verlenging:								0
• medische reden		1			1			2
• niet passend		2						2
• functioneren		2						2
• einde project/(seizoens)werk				1				1
• economische reden inlener								0
• overig			1					1
Eindtotaal	4	32	25	12	3	5	4	85

Tabel 5 Instroom SW in 2018	Aantal
Aa en Hunze	1
Assen	7
Hoogeveen	5
Midden-Drenthe	1
Tynaarlo	1
De Wolden	0
Totaal	15

Deze personen hadden per 31 december 2014 een dienstbetrekking of plaatsing BW in het kader van de SW. In 2015/2016/2017/2018 zijn zij **uitgestroomd** en in 2018 **opnieuw ingestroomd**.

Diverse HRM zaken

Geschillencommissie

In 2018 is 1 bezwaar ingediend tegen een sanctie. Dit bezwaar is doorgezet voor behandeling naar de gemeente Hoogeveen en daar verder afgehandeld. Voor de behandeling van ingediende klachten is een onafhankelijke externe commissie aangesteld. Deze commissie adviseert de directie bij geschillen die voortvloeien uit de arbeidsverhouding tussen werkgever en werknemer. In het verslagjaar heeft de commissie geen bezwaren behandeld.

Klachtencommissie voorkoming en bestrijding ongewenste omgangsvormen

Alescon heeft voor de behandeling van klachten op het gebied van ongewenste omgangsvormen een klachtencommissie ingesteld. Deze commissie adviseert de directie bij klachten op het gebied van ongewenste omgangsvormen. In het verslagjaar heeft de commissie geen klachten behandeld. Wel waren er 4 klachten, die allen niet-ontvankelijk waren, omdat het kwesies voor de leidinggevenden waren

Bedrijfsmaatschappelijk werk

In 2018 is het bedrijfsmaatschappelijk werk met diverse hulpvragen/veranderwensen benaderd. De medewerkers benaderden de bedrijfsmaatschappelijk werker zowel rechtstreeks als na doorverwijzing door werkleiding, coaches, HRM en externe begeleiding.

Tabel 6 Maatschappelijk werk	2018	2017
Privé problemen	17	26
Psychische problemen	0	9
Schulden meer dan € 1000	4	13
Schulden minder dan € 1000	4	1
Werk/privé	56	62
Werk gerelateerde problemen	28	29
Totaal	109	140

Het afgelopen jaar heeft het Bedrijfs maatschappelijk werk 109 nieuwe trajecten met medewerkers gestart.

Opvallend aan bovenstaande tabel is de vermindering van trajecten in vergelijking met vorig jaar. Een van de redenen is dat het bedrijfsmaatschappelijk werk de afgelopen maanden geen trajecten meer is gestart in Assen omdat het werk zorgvuldig moest worden afgerond in verband met de splitsing.

Daarom is er zo veel mogelijk doorverwezen naar GGZ en thuisbegeleiding. Ook zijn er het afgelopen jaar veel eenmalige gesprekken geweest, omdat gelijk werd doorverwezen naar de desbetreffende instantie. Deze eenmalige gesprekken zijn niet opgenomen als traject.

Conclusie die kan worden getrokken is, dat problemen alleen gericht op privé problematiek zoveel mogelijk wordt doorverwezen, hierdoor zie je een daling van deze trajecten. Trajecten gericht op psychische problematiek zijn gelijk doorverwezen naar GGZ (CVBP) daarom zie je geen gestarte trajecten het afgelopen jaar.

Schuldpreventie is de afgelopen jaren veel aan de orde geweest. Je ziet hierdoor ook een daling in schuldtrajecten, veel medewerkers krijgen inmiddels al schuldhelpverlening.

MTO

In het verslagjaar heeft er geen Medewerkers Tevredenheids Onderzoek plaatsgevonden.

Ziekteverzuim/inzetbaarheid

Het totale ziekteverzuimpercentage is in 2018 gestegen ten opzichte van 2017, van 15% naar 17,8%. En dit in alle categorieën.

In 2018 is de rol van bedrijfsverpleegkundige ter discussie gesteld. Leidinggevenden en medewerkers hadden andere verwachtingen. Na een gesprek hierover met Arbo-arts en bedrijfsverpleegkundige is dit vervolgens besproken met de accountmanager van de Arbodienst. Resultaat was dat de bedrijfsverpleegkundige is vervangen door een verzuimcoach die in november startte met haar werkzaamheden.

Met de accountmanager en bedrijfsarts van de arbodienst vindt periodiek een evaluatie plaats. Tijdens deze evaluatie worden onder andere de trends besproken.

Landelijk ziet de arbodienst de moeite die specifiek medewerkers met beperkingen hebben, om langer door te moeten werken. Dit in verband met het verhogen van de AOW-leeftijd.

De vergrijzing binnen de SW is heel sterk, zo blijkt ook uit de leeftijdsopbouw binnen Alescon. Over een paar jaar is meer dan de helft van onze SW medewerkers 55 jaar of ouder. Het is van belang om de komende jaren te kijken wat we kunnen doen om deze categorie zo gezond mogelijk met pensioen te laten gaan.

De tabellen hieronder bevestigen dit beeld.

Tabel A Ziekteverzuim naar dienstverband				
	2018	2017	2016	2015
Categorie				
Overall	17,8	15	15,3	16,1
SW	18,7	16	16,2	16,5
Regulier	7,4	6,1	6,7	8,2

Tabel B Gemiddeld ziekteverzuim				
	2018	2017	2016	2015
Categorie				
Kortdurend	1,2	1,3	1,4	1,6
Middellang	2,6	3,9	3,9	4,4
Langdurig	9,5	7,6	8,0	8,2
->1 jaar	4,5	2,2	2,0	1,9
	17,8	15	15,3	16,1

De vier categorieën in tabel B verwijzen naar de periodes uit de Wet Verbetering Poortwachter:

- kortdurend ziekteverzuim is korter dan acht dagen,
- middellang ziekteverzuim is tussen acht en 42 dagen,
- langdurig ziekteverzuim is langer dan 43 dagen.

Vertrouwenspersonen

Alescon had in het verslagjaar drie vertrouwenspersonen, 2 intern, 1 extern. Elke keer als een vertrouwenspersoon wordt benaderd wordt dat geregistreerd. Er wordt geregistreerd naar onderwerp en deze zijn: agressie & geweld, pesten, (seksuele) intimidatie, direct en indirect onderscheid, arbeidsconflict, arbeidsvoorwaarden en overige meldingen. De interne vertrouwenspersonen zijn in 2018 totaal 15 keer benaderd. In 4 situaties ging het om agressie & geweld, in 5 situaties ging het om pesten en in 4 situaties ging het om een arbeidsconflict. Twee maal betrof het "overige" meldingen.

Vakbondsoverleg

In het verslagjaar heeft 2 keer overleg met de vakbonden plaats gevonden. Tijdens deze overleggen was de stand van zaken met betrekking tot de transitie onderwerp van gesprek.

In het kader van de transitie is in eerste instantie informeel en later formeel overleg gevoerd met de vakbonden met als onderwerp de personele overgang naar de twee nieuwe entiteiten. Heel snel werd overeenstemming bereikt omdat het ging om een Overgang van Onderneming wat inhoudt dat de medewerkers hun rechten en verplichtingen behouden. Er werd een convenant opgesteld dat is ondertekend door de directeur a.i. van Alescon, de beide gemandateerd kwartiermakers en de afgevaardigden van de vakbonden.

Overleg Ondernemingsraad

In het kader van de Transitie van Alescon verleende de OR instemming. De OR is voortdurend gedurende het jaar op de hoogte gehouden van de voortgang en de vorderingen.

Daarnaast heeft de OR haar instemming verleend aan nieuwe offertes met de Arbodienst Zorg van de Zaak voor de nieuwe entiteiten. De WOR-bestuurder van Alescon was gemandateerd om voor de nieuwe entiteiten een overeenkomst aan te gaan.

De OR is hier uitgebreid in meegenomen alsmede vertegenwoordigers van de toekomstige entiteiten. Dit resulteerde in overeenstemming. Naast de contracten is een Addendum opgesteld waarin de wijze van aanpak van ziekteverzuim / inzetbaarheid is beschreven en op basis waarvan de nieuwe WOR-bestuurders met de OR nadre afspraken kunnen maken.

In de overleggen met de Ondernemingsraad zijn verder de navolgende onderwerpen aan de orde geweest. Sommige onderwerpen kwamen meerdere malen aan de orde.

- Transitie Alescon
- Connexxion
- Externe klachtencommissie
- Wijziging privacywetgeving
- Wijziging Arbowetgeving
- Instellingsbesluit VGWM
- Beschut BOR nieuwe entiteiten
- Draaiboek bijzondere gebeurtenissen
- Voortgang pilots groen
- Eerste medewerkers BOR/Assemblage afdelingen
- Instemmingsverzoeken
- RI&E
- Inzetbaarheidsbeleid
- Preventiemedewerker
- Vertrouwenspersonen
- Addendum draaiboek bijzondere gebeurtenissen
- Contract Arbodienst

Daarnaast is de OR ook betrokken geweest bij de benoeming van de nieuwe directeur van Stark. En er zijn uiteraard diverse overleggen met de OR-Alescon en de nieuwe entiteiten geweest.

Kwaliteit / Voedselveiligheid

In het kader van voedselveiligheid heeft er bij de Foodpack zowel het ISO-22000 als het IFS-Food-certificaat een externe audit Eind 2018 zou de externe IFS-Food-audit plaatsvinden bij de afdeling Foodpack in Assen. Door omstandigheden heeft deze echter geen doorgang kunnen vinden. De audit is verplaatst naar januari 2019 en zal nu onder de vlag van iWerk plaatsvinden.

Tijdens de jaarlijkse hygiëne-audits in zowel Hogeveen als Assen, worden steeds minder aandachtspunten op het gebied van hygiëne, orde en netheid geconstateerd. De positieve lijn die 2 jaar geleden is ingezet, blijft zich nog steeds voortzetten.

In 2018 zijn ook weer 2 audits gehouden in het kader van NEN 4400. Hierbij wordt gekeken of Alescon voldoet aan de verplichtingen bij het detacheren van personeel volgens de normen van de Stichting Normering Arbeid (SNA). Tijdens de 2 uitgevoerde inspecties is vastgesteld dat Alescon voldoet aan deze normplaatsgevonden. Beide certificaten zijn behouden en het biedt de Foodpack meer mogelijkheden om opdrachten binnen te halen.

Arbeidsomstandigheden

In verband met de splitsing van Alescon en de toekomstige overgang van de medewerkers van de afdeling Beheer Openbare Ruimte naar de gemeenten, is besloten om de externe VCA audit aan het eind van 2018 te annuleren. Wel blijft er tot de overgang naar de gemeenten volgens het huidige VCA systeem gewerkt worden.

- Het totaal aantal ongevallen voor 2018 ligt op 27, waarvan 1 ernstig. Dit is weer een lichte daling ten opzichte van 2017 (32).
- De 27 ongevallen hebben in 14 gevallen geleid tot verzuim. In 4 gevallen was sprake van lang verzuim (langer dan 15 dagen). In de overige 10 gevallen duurde het verzuim korter dan 15 dagen.
- In 2018 zijn 6 gevallen van agressie gemeld. Dit is 2 minder dan in 2017. In 5 gevallen ging het om verbale agressie en in 1 geval om fysieke bedreigingen.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

In het kader van het Koploperproject is naar aanleiding van de 0-meting uit 2017, een duurzaamheidsagenda opgesteld. Op deze duurzaamheidsagenda staan de acties die door Alescon zijn opgepakt of zullen worden opgepakt. Het gaat om acties op het gebied van afval, energie, mobiliteit, duurzame inzetbaarheid, enz. Zo wordt inmiddels groene stroom ingekocht en worden heftrucks, scooters, machines, enz. indien mogelijk vervangen door elektrische varianten. Tevens is onderzoek ingesteld naar een betere scheiding van afval en het uitbreiden van het aantal zonnepanelen.

Bestuur Gemeenschappelijke Regeling

Het huidige bestuur is actief sinds 15 juni 2018. Het Algemeen Bestuur vergaderde drie keer en het Dagelijks Bestuur tien keer. Naast de specifieke behandeling van de kwartaal- en jaarstukken en de beleids- en beheersbegroting, besteedde het bestuur aandacht aan de Participatiewet en de liquidatie van Alescon en de voortzetting door Stark en Werkplein Drentsche Aa per 1 januari 2019.

Besluiten colleges van burgemeester en wethouders

Op 19 december 2017 namen de colleges, unaniem, het voorgenomen besluit om Alescon op te heffen per 1 januari 2019 en Alescon te splitsen in een Noordelijk (de gemeenten Aa en Hunze, Assen en Tynaarlo) en een Zuidelijk deel (de gemeenten Hoogeveen, Midden-Drenthe en De Wolden). Per 1 januari 2019 werd dit ook gerealiseerd.

Uitgangspunten van de gemeenten daarbij zijn om:

- De functie inkomensverstrekking en uitkeringen *zo lokaal en zo regionaal mogelijk* te willen uitvoeren; net als:
- De functie indicatie / begeleiding / opleiding voor toeleiding naar de arbeidsmarkt;
- De functie organiseren en aanbieden van werk (beschut werk binnen en buiten, detachering, joint-ventures, waarin Alescon deelneemt);

Bovendien vallen de regio's Noord en Zuid daarmee binnen de Arbeidsmarktregio's waartoe zij behoren, te weten Groningen en Drenthe.

Uitgangspunten transitie voor medewerkers

De gemeenten formuleerden uitgangspunten voor deze transitie, namelijk dat die op een sociale wijze dient plaats te vinden voor de medewerkers met een SW-werknemersstatus c.q. SW-indicatie en voor de overige vaste medewerkers in leidinggevende en ondersteunende functies geldt dat er geen gedwongen ontslagen plaatsvinden, maar men wel bereid moet zijn mee te werken aan herplaatsing elders indien plaatsing binnen Noord en Zuid niet mogelijk zou zijn.

Er werd afscheid genomen van een vaste medewerker en van een medewerker in tijdelijke dienst werd het contract niet verlengd.

Bestuurlijke besluitvorming

In de periode van 19 december 2017 tot en met 4 oktober 2018 vond de bestuurlijke besluitvorming plaats. Op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regeling en de Gemeenschappelijke Regeling Alescon werd een ontvlechtigingsplan en overgangsplan geschreven. Dit plan werd voor advies aan de ondernemingsraad van Alescon voorgelegd. De ondernemingsraad kwam binnen slechts enkele weken met een uitgebreid advies met diverse aandachts- en zorgpunten. Op grond hiervan kon de algemeen directeur van Alescon nog dezelfde dag een besluit nemen op het concept ontvlechtigingsplan, voordat dit plan behandeld kon worden door de gemeentelijke stuurgroep bestaande uit portefeuillehouders, het bestuur van Alescon.

Het plan ging vervolgens naar de colleges en de gemeenteraden voor behandeling, inclusief alle adviezen van de ondernemingsraad en het besluit van de algemeen directeur van Alescon.

Op 20 juli 2018 nam het algemeen bestuur van Alescon het besluit tot ontvlechting van Alescon en de overgang van Alescon naar Stark en Werkplein Drentsche Aa.

Dit besluit werd genomen onder voorbehoud van behandeling van de plannen in enkele gemeenteraden en een viertal voorbehoudspunten. Op 4 oktober 2018 was dit traject afgerond en kon daadwerkelijk gestart worden met de uitvoering van het ontvlechtigingsplan.

Uitvoering van het ontvlechtings- en overnameplan

Vanaf 5 oktober 2018 startte de uitvoering van deze ontvlechting, splitsing en overgang / samenvoeging met Werkplein Drentsche Aa (noordelijke gemeenten) en de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling Stark (zuidelijke gemeenten).

In de maanden daarvoor was al wel met de voorbereiding gestart.

Nauwe samenwerking tussen alle partijen was daarbij nodig om alles tijdig en goed te kunnen splitsen voor een rimpelloze overgang per 1 januari en het op een goede wijze voortzetten van de dienstverlening aan alle klanten van Alescon.

Wat moest allemaal gesplitst worden? Op de volgende terreinen waren door alle betrokken partijen veel werkzaamheden te verrichten, zoals:

- | | |
|--|--|
| - bestuurlijk / governance | - Businesspost Assen en Hoogeveen |
| - hrm | - werkwinkel |
| - vastgoed van facilitaire zaken | - klanten |
| - kwaliteit, Arbo en milieu | - leveranciers |
| - inkoop | - communicatie intern en extern |
| - verzekeringen | - organisatie-inrichting Stark en Werkplein Drentsche Aa |
| - ict en telefonie | - archieven |
| - finance | - medezeggenschap |
| - beheer openbare ruimte | - deelnemingen van Alescon |
| - assemblage afdelingen Assen en Hoogeveen | |

Gelet op de relatief korte voorbereidingsperiode voor de uitvoering van deze plannen is alles erop gericht geweest om in elk geval alle handelingen uit te voeren die beslist nodig zijn om op 1 januari 2019 gereed te hebben.

In goed overleg tussen Alescon en de gemeenten is afgesproken dat er in de eerste helft van 2019 over en weer gebruik gemaakt kan worden van elkaars kennis en kunde om de splitsing zo goed mogelijk uit te voeren. Dit is ook direct in het belang van Stark en Werkplein Drentsche Aa.

Het gaat immers om een grote verandering met veel facetten, waarbij zo'n tweeduizend personen betrokken zijn. Het gaat om mensen, het gaat om werk en het gaat om toekomst!

De complete bedrijfsvoering, inclusief medewerkers, klanten en leveranciers van Alescon worden daarbij overgedragen en de complete boedel wordt verdeeld, waarbij er soms gaten ontstaan bij één van de overnemende partijen, omdat specialisten en mensen in solofuncties voortaan voor één van beide nieuwe organisaties gaat werken, waardoor er een tekort ontstaat in de andere organisatie.

Terugblik

Terugkijkend is er binnen enkele maanden veel werk verzet om de splitsing mogelijk te maken per 1 januari 2019.

Daarmee komt ook formeel een einde aan Alescon, een organisatie die zich ruim 60 jaar heeft ingezet voor mensen met een afstand tot de gewone arbeidsmarkt, niet in staat tot het zelfstandig verdienen van het Wettelijk minimumloon.

Beleidscoördinatieoverleg (BCO)

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

Omzet en bonus

In vergelijking tot 2017 daalde de gemeentelijke omzet voor uitvoering van opdrachten door SW-medewerkers met ruim € 234.000,- tot €7.339.117,-. Voor de gemeenten leverde dit een bonus op van €440.000,- tegen €454.000,- in 2017.

Tabel 7 Bonus per gemeente					
	inwonerstal	Sw-omzet	omzet per inwoner	aja 2018	omzet per aja
Aa en Hunze	25.379	1.575.630	62	91	17.349
Assen	67.985	1.590.629	23	551	2.889
Hoogeveen	55.665	1.421.640	26	529	2.688
Midden-Drenthe	33.180	1.900.531	57	160	11.876
Tynaarlo	33.691	657.793	20	63	10.441
De Wolden ¹	24.104	192.894	8	39	4.949
Totaal	240.004	7.339.117		1.433	5.124

¹ De Wolden neemt tevens deel in collega-bedrijf Reestmond en genereert ook daar omzet.

Paragrafen BBV

Volgens de artikelen 9 en 26 van het Besluit Begroting en Verantwoording is Alescon als Gemeenschappelijke Regeling verplicht een aparte paragraaf aan een aantal verplichte onderwerpen te wijden.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

weerstandscapaciteit minus de financiële omvang van de risico's. De volgende risico's en bijzonderheden voor Alescon zijn op dit moment bekend:

- De afwikkeling van de vaststellingsovereenkomst met de FNV is in juli 2018 grotendeels afgerond met de uitbetaling van de nabetalingen aan de 561 (ex-) werknemers die vanuit AwerC-Flex BV naar Alescon werden gedetacheerd. Nu resteren nog enkele interpretatieverschillen tussen de FNV en Alescon/AwerC-Flex over de eindafwikkeling van die VSO en waartoe partijen arbitrage zijn overeengekomen. Het betreft hier in ieder geval de nabetaling van de eindejaarsuitkering over perioden dat de werknemers extern geplaatst waren en de nabetaling eenmalige uitkering in maart 2016. De rechter heeft op 29 januari 2019 verzocht om met elkaar tot een afwikkeling te komen, lukt dat niet voor 28 februari dan zal de rechter hierover uitspraak doen, mogelijke extra kosten zijn reeds opgenomen in het resultaat van 2018.
- De Belastingdienst heeft een zelfstandig onderzoek opgestart naar de vraag, of voor de werknemers van AwerC-Flex BV gedurende 2013-2017 geen sprake was van feitelijk werkgeverschap van Alescon. Afronding van dit onderzoek wordt begin 2019 verwacht. Als de Belastingdienst het standpunt gaat innemen, dat gedurende 2013-2017 sprake was van feitelijk werkgeverschap bij Alescon in plaats van AwerC-Flex en dit standpunt zou na bezwaar en beroep (tot aan de Hoge Raad toe) standhouden, dan is sprake van een nadelig verschil in af te dragen premies sociale verzekeringen. Dit verschil neemt nog toe, indien het standpunt van de Belastingdienst wordt uitgebreid met de werknemers van AwerC-Flex BV die extern gedetacheerd waren in deze periode. Op 20 december 2018 heeft de belastingdienst een naheffingsaanslag opgelegd over het jaar 2013, om de rechten zeker te stellen. Tegen deze naheffingsaanslag heeft Alescon bezwaar gemaakt.
- Het PWRI (pensioenfonds WSW) behoudt zich het recht voor om - analoog aan de Belastingdienst - ook zelfstandig een gerechtelijke procedure op te starten tegen Alescon over het feitelijk werkgeverschap van genoemde werknemers gedurende de periode 2011-2017. Indien het PWRI uiteindelijk ook in beroep (bij de Hoge Raad) in het gelijk gesteld wordt, dan brengt dit een schadepost met zich mee, al naar gelang de al aan het StiPP afgedragen pensioenpremies nog verhaald kunnen worden.

De activiteiten (onderneming) en de daarbijbehorende risico's gaan over naar de twee nieuwe entiteiten die hun eigen risicoanalyse zullen maken.

Financiële kengetallen

Op 9 juli 2015 heeft een wijziging plaatsgevonden in het BBV(Besluit Begroting en Verantwoording). Deze wijziging houdt in dat per 2016 een zestal kengetallen moet worden opgenomen in de begroting en de jaarrekening. Deze kengetallen zijn er op gericht op eenvoudige wijze inzicht te geven in de financiële positie (en het verloop daarvan) van de gemeenten en de overige instellingen die onder het BBV vallen, zoals een gemeenschappelijke Regeling.

Financiële kengetallen:	Rekening 2018	
	Rekening 2018	Rekening 2017
Netto schuldquote	42,8%	42,6%

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	16,56%	17,56%
Solvabiliteitsratio	11,3%	13%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.

Voor de berekening van deze kengetallen wordt verwezen naar bijlage 1 behorende bij artikel 1, onderdeel a, van de regeling tot vaststelling van de wijze waarop kengetallen worden vastgesteld en opgenomen in de begroting en het jaarverslag. Door het karakter van een gemeenschappelijke regeling, waarbij het primaire doel anders dan bij een gemeente primair gericht is op het uitvoeren van een gezamenlijke taak, geven deze kengetallen geen of nagenoeg geen inzicht. Vanwege het verplichte karakter van deze kengetallen worden deze hier wel toegelicht.

Netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen.

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

De solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de Gemeenschappelijke Regeling in staat is zijn financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal.

Lopende rechtsgeschillen

Alescon heeft geen in behandeling zijnde zaken voor zover thans kan worden ingeschat, waarmee een materieel belang gemoeid is, danwel het daarmee gemoeide belang niet is vast te stellen.

Weerstandsvermogen en continuïteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de financiële middelen en mogelijkheden om onverwachte, niet begrote kosten te kunnen dekken. Per 1 januari 2019 zullen de bezittingen en schulden van Alescon overgaan naar Stark en Werkplein Drentsche Aa en zal Alescon worden geliquideerd. Op grond van de Gemeenschappelijke Regeling en de Wet Gemeenschappelijke Regeling, mede in combinatie met eisen van de Bank Nederlandse Gemeenten worden tekorten van Alescon gedekt door de deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn verantwoordelijk voor de financiële afwikkeling.

Onderhoud kapitaalgoederen

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

Financiering

Op grond van de Wet Financiering Decentrale Overheden (wet FIDO) dient een treasuryparagraaf bij het jaarverslag te worden toegevoegd. Het algemene beleid betreffende de uitvoering van de treasuryfunctie is neergelegd in het treasurystatuut, vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 16 december 2017.

Per 1 januari 2019 zijn de onderhandse leningen van binnenlandse banken overgenomen door Stark en Werkplein Drentsche Aa.



Financieel verslag

Jaarrekening 2018

Balans

Activa

	31/12/2018 (x € 1.000)	31/12/2017 (x € 1.000)
Vaste activa		
Materiële vaste activa	9.535	9.946
Financiële vaste activa	2.450	3.192
	11.985	13.138
Vlottende activa		
Vorraden	0	25
Uitzettingen met een rente-typische periode korter dan één jaar	1.707	3.008
Liquide middelen	3.051	3.011
Overlopende activa	1.576	929
	6.334	6.973
Totaal activa	18.319	20.111

Passiva

	31/12/2018 (x € 1.000)	31/12/2017 (x € 1.000)
Eigen vermogen		
Algemene reserve	478	478
Bestemmingsreserve Participatiewet	1.792	1.792
Nog te bestemmen resultaat	0	0
	2.270	2.270
Voorziening	467	699
Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	10.721	12.087
Onderhandse leningen van binnenlandse sectoren		1
	10.721	12.088
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar		
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Overige schulden	3.889	3.171
Overlopende passiva	972	1.883
	4.861	5.054
Totaal der passiva	18.319	20.111
Niet uit de balans blijvende verplichtingen		
Garant- en borgstellingen	25	25

Toelichting balans

Waarderingsgrondslagen

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

De waardering van de voorraden is afhankelijk van het voorraadtype. Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de inkoopwaarde of lagere marktwaarde.

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

De algemene reserve is het vrij aanwendbare bestanddeel van het eigen vermogen en is gevormd uit de toevoeging van exploitatieoverschotten, respectievelijk onttrekkingen van exploitatietekorten die in de loop van de jaren zijn ontstaan. De algemene reserve dient als weerstandsvermogen ter dekking van toekomstige exploitatietekorten. De bestemmingsreserve Participatiewet wordt aangewend voor te verwachten frictiekosten door de omslag in bedrijfsvoering en wegblijven van instroom WSW door de invoering van de Participatiewet.

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

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

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

Weerstandsvermogen en continuïteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de financiële middelen en mogelijkheden om onverwachte, niet begrote kosten te kunnen dekken. Per 1 januari 2019 zullen de bezittingen en schulden van Alescon overgaan naar Stark en Werkplein Drentsche Aa en zal Alescon worden geliquideerd. Op grond van de Gemeenschappelijke Regeling en de Wet Gemeenschappelijke Regeling, mede in combinatie met eisen van de Bank Nederlandse Gemeenten worden tekorten van Alescon gedekt door de deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn verantwoordelijk voor de financiële afwikkeling. De continuïteit wordt gewaarborgd door de overgang van onderneming naar Stark en Werkplein Drentsche Aa, daarom is de balans niet tegen liquidatiewaarde gewaardeerd.

Vennootschapsbelasting

Als gevolg van de wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen zou Alescon per 1 januari 2017 vpb-plichtig zijn. In 2016 heeft een onderzoek plaats gevonden door een externe belastingadviseur. Hierbij is geconcludeerd dat Alescon valt onder de zogenoemde SW-vrijstelling, waardoor het hele lichaam is vrijgesteld. In de jaarrekening is daarom geen rekening gehouden met de vennootschapsbelasting.

Verbonden partijen

De GR Alescon is een gemeenschappelijke regeling van de volgende zes gemeenten

-Hoogeveen (tevens vestigingsplaats)

-De Wolden

-Midden-Drenthe

-Tynaarlo

-Assen

-Aa en Hunze

Namens de gemeenten zijn leden van het college afgevaardigd als bestuurslid naar Alescon, zij vormen zowel het DB als het AB.

Iedere gemeente heeft gelijk stemrecht.

Toekomstparagraaf inzake de liquidatie van de gemeenschappelijke regeling Alescon

Per 1 januari 2019 is de onderneming Alescon met alle bezittingen en schulden en aangegane verplichtingen overgegaan naar Stark en Werkplein Drentsche Aa en zal Alescon worden geliquideerd. De colleges hebben besloten Alescon te ontvlechten in een noordelijk en een zuidelijk deel. Deze besluitvorming vond op 19 december 2017 plaats in de Colleges van de deelnemende gemeenten en is afgerond in januari en februari 2018 in de gemeenteraden. Het collectief van de zes gemeenten heeft zich verplicht om alle onderdelen van Alescon over te nemen. Conform artikel 36 lid 7 van de GR zullen de gemeenten er voor zorgdragen dat het samenwerkingsverband te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te voldoen. Daarnaast staat in artikel 40 van de GR het volgende:

Artikel 40.

1. De regeling kan worden opgeheven bij daartoe strekkende besluiten van tenminste 2/3 van het aantal deelnemers.
2. In geval van opheffing van de regeling regelt het algemeen bestuur de financiële gevolgen, alsmede de overige gevolgen daarvan bij een liquidatieplan. De bepalingen van de regeling blijven daarbij zoveel als mogelijk is, van kracht.
3. Het liquidatieplan wordt niet vastgesteld dan nadat de colleges van de gemeenten zijn gehoord.
4. In het liquidatieplan zijn bepalingen opgenomen omtrent de vereffening van het vermogen van het samenwerkingsverband naar de gemeenten toe. Het liquidatieplan voorziet in de gevolgen die de opheffing heeft voor de werknemers en de archieven.
5. De organen van het samenwerkingsverband blijven zo nodig, na het tijdstip van de opheffing van de regeling in functie, totdat de liquidatie is voltooid.

Op 21 december 2018 is de raamovereenkomst Liquidatie Alescon (het liquidatieplan) vastgesteld in het algemeen bestuur van Alescon, nadat de colleges waren gehoord. Op basis van deze overeenkomst vindt de verdeling als volgt plaats:

1. Personele toedeling

- 1.1 De personele toedeling vindt plaats aan Stark en Werkplein Drentsche Aa op basis van de feitelijke situatie op 31 december 2018 (eindstand). Dit geldt voor:
- a. de SW-geïndiceerde medewerkers met een arbeidsovereenkomst;
 - b. medewerkers, woonachtig in een van de gemeenten, die geplaatst zijn in Begeleid Werken;
 - c. alle niet-SW-medewerkers, conform het verdelingsplan dat in september 2018 is vastgesteld tussen Alescon en de kwartiermakers Stark en Werkplein Drentsche Aa.

2. Activa en Passiva toedeling

- 2.1 De activa wordt verdeeld op basis van waar deze zich bevinden per 31 december 2018. De verdeling van de passiva vindt plaats

volgens de toedeling van de activa.

- 2.2 De waardering van activa (behalve de deelneming) en passiva vindt plaats tegen de boekwaarde op 31 december 2018.

3. Deelnemingen

- 3.1 De deelneming Alescon Sales & Participation BV (ASP BV), 100% eigendom van de Gemeenschappelijke Regeling Alescon, wordt tegen de netto vermogenswaarde overgedragen aan Stark en Werkplein Drentsche Aa. Waarbij de rechtspersonen, waarin ASP BV een aandeel heeft, passend worden verdeeld binnen de geografische verdeling tussen Stark en Werkplein Drentsche Aa.
- 3.2 De verdeling genoemd in het eerste lid van dit artikel vindt plaats naar de situatie op balansdatum 31-12-2018 en wordt gecontroleerd door de accountants.

4. Bestemmingsreserve en algemene reserve

- 4.1 Stark ontvangt een bedrag van € 2.000.000,-. Dit bedrag wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Participatiewet per balansdatum 31 december 2018 en aangevuld met een maximaal bedrag ter grootte van € 300.000,- ten laste van de gemeenten Aa en Hunze, Assen en Tynaarlo.

- 4.2 Het restant van de algemene reserve na afwikkeling wordt verdeeld over de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal aja SW per 31 december 2018.

5. Nagekomen baten en lasten

- 5.1. Nagekomen baten en lasten van Alescon, vanaf 01 januari 2019, zullen worden verdeeld op basis van de aja-stand SW op 31 december 2018 per gemeente.
- 5.2 Besloten wordt dat de afwikkeling van Alescon na één jaar plaatsvindt door Stark, waarbij verrekening plaatsvindt op basis van de aja-stand SW op 31 december 2018 per gemeente.

6. Overige verplichtingen

- 6.1 De gemeenten verplichten zich ten opzichte van Alescon informatie en bijstand te verlenen tot het kunnen afwikkelen van de liquidatie van Alescon door inzet van personeel, kennis en kunde, naar redelijkheid en billijkheid.
- 6.2 De gemeenten verplichten elkaar informatie en bijstand te verlenen door inzet van personeel, kennis en kunde, naar redelijkheid en billijkheid, om een warme overdracht van het huidige Alescon te bevorderen naar Stark en Werkplein Drentsche Aa. Dit met als doel dat de nieuwe organisaties een goede start kunnen maken en de bedrijfsvoering zo goed mogelijk opgestart kan worden.
- 6.3 De bovenstaande inzet van personeel, kennis en kunde vindt plaats met gesloten beurzen tussen partijen in de periode tot 1 juli 2019.
- 6.4 Voor de afwikkeling van Alescon geldt, vanaf 1 juli 2019 tot en met het feitelijke moment van de afronding van de liquidatie, dat de kosten, na voorafgaande afstemming met de 6 deelnemende gemeenten, verdeeld worden over de zes gemeenten naar rato van het aantal Aja ultimo 2018, voor zo ver deze kosten niet gedekt zijn in de vastgestelde gewijzigde begroting Alescon 2019.

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn niet aangepast als gevolg van de in deze paragraaf genoemde ontwikkelingen. Dit op grond van hetgeen is opgenomen in de Gemeenschappelijke Regeling omtrent de verantwoordelijkheden van en garantstelling door de deelnemende gemeenten en de overgang naar de nieuwe entiteiten.

Toelichting op de activa

Vaste activa

De post materiële vaste activa bestaat uit de boekwaarde van de investeringen met economisch nut en kan per balansdatum als volgt worden gespecificeerd:

Materiële vaste activa	Rekening 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Boekwaarde 1 januari	9.946	10.018
Bij: Investerings	435	859
Af: Desinvesteringen	22	118
Af: Afschrijvingen	823	813
Boekwaarde 31 december	9.535	9.946

De boekwaarde is € 410.000 gedaald ten opzichte van de balans ultimo 2017. In 2018 is in totaal € 435.000,- geïnvesteerd. Investerings werden vooral gedaan in het materieel voor de afdeling groenvoorziening. Alescon heeft geen investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven zoals riolering, afvalstoffen, begraafplaatsen, enzovoort.

De activa kunnen in de volgende categorieën worden onderverdeeld:

Materiële vaste activa (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2017	Investerings	Boekwaarde Desinvest.	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2018
Gronden en terreinen	132				132
Gebouwen	7.420	41	20	238	7.203
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5			2	3
Vervoersmiddelen	22			12	10
Machines, apparaten en installaties	1.734	394	2	434	1.692
Overige materiële vaste activa	633			137	495
Totaal	9.946	435	22	823	9.535

Financiële vaste activa	Rekening 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Kapitaalverstrekking aan:		
- Deelneming ASP BV	1.777	2.667
Leningen u/g	104	146
Leningen aan deelnemingen	569	379
Boekwaarde 31 december	2.450	3.192

Alescon Sales & Participation (ASP) BV (2002) Vestigingsplaats: Hoogeveen (x €1.000)	Saldo 1-1-2017	Resultaat 2017	Saldo 31-12-2017
Eigen vermogen	2.360		3.599
Vreemd vermogen	739		526
Totaal	3.099		4.125
Nog te bestemmen resultaat		1.055	

De deelneming ASP BV zal tegen netto vermogenswaarde worden overgedragen naar Stark BV, de waardering per 31 december is dan ook tegen de voorlopige netto vermogenswaarde opgenomen. Over 2018 is dividend uitgekeerd, dit is verantwoord in het resultaat over 2018 van Alescon.

De post leningen u/g bestaat uit uitstaande hypothecaire geldleningen aan ambtelijk personeel. De verstrekte leningen aan deelnemingen betreft een lening om de deelnemingen aan Werkplein Drentsche Aan te kunnen overdragen. De eventuele risico's van de verbonden partij die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie zijn niet aanwezig. Per 1 januari 2019 heeft een naamswijziging plaatsgevonden en heet ASP BV, Stark Sales & Participation BV.

Tabel Overzicht deelnemingen ASP 2018		
naam en jaar van oprichting	Belang ASP	Ontwikkelingen in 2018
MFC Beheer BV (2003)	100%	Vergunningen
Drentse Horeca Bedrijven BV (2005)	100%	Horeca personeel
Stark Flex BV (voorheen AwerC-Flex BV (2006)	100%	Uitzend- en detacheringsbureau
Het Goed Noord Nederland BV (2006)	0%	Aandelen verkocht in 2018
Sympany Kledinghergebruik Assen BV (2008)	0%	Aandelen verkocht in 2018
Connexion Taxi Services Noord (CTS) BV (2007)	0%	Aandelen verkocht in 2018
ARB BV (voorheen Alreno bouw BV)	0%	Geliquideerd in 2018
ALMED assembling BV (2006)	49%	Situatie ongewijzigd
Job Support & Facilities BV(2000)	100%	Situatie ongewijzigd
PVA BV (2010)	100%	Per 31 december gesplitst in WPDA Personeel BV en PVA BV
WPDA Personeel BV (2018)	100%	Afsplitsing van PVA BV
Deal Flex BV(2010)	100%	Situatie ongewijzigd
Alescon Cleaning BV(2007)	100%	Situatie ongewijzigd

Vlottende activa

	Rekening 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Vorraden		
Grond- en hulpstoffen	0	25
Halffabricaat	-	-
Onderhanden werk	-	-
Gereed product en handelsgoederen	-	-
Waarde per 31 december	0	25

	Rekening 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Uitzettingen		
Vorderingen op openbare lichamen	525	1.373
Rekening courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	33
Overige vorderingen	1.110	1.515
Overige uitzettingen	72	87
Waarde per 31 december	1.707	3.008

Het totale saldo handelsdebiteuren (dat is het saldo vorderingen op openbare lichamen en overige vorderingen) bedraagt per ultimo 2018 € 1.707.000. Hiervan betreft € 525.000 (32%) vorderingen op openbare lichamen.

	Rekening 2018 (x € 1.000)
Overige uitzettingen	
De post overige uitzettingen van € 72.000 bevat de volgende posten:	
- Vorderingen werknemersregelingen	72

Binnen de werknemersregelingen is onder meer het fietsplan opgenomen.

Liquide Middelen	Rekening 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Kassaldi	6	10
Banksaldi	3.045	3.001
Saldo per 31 december	3.051	3.011

In 2018 is de liquiditeitspositie licht toegenomen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000) Verslagjaar 2018					
(1)	Drempelbedrag	440	440	440	440
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	84	0	1	99
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	356	440	439	340
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	58.618	58.618	58.618	58.618
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	58.618	58.618	58.618	58.618
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0	0	0	0
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	440	440	440	440
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	7.546	0	94	9.141
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92

(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	84	0	1	99
-------------------	---	----	---	---	----

Schatkistbankieren als onderdeel van de rechtmatigheidscontrole

Het Agentschap van de Generale Thesaurie voert sinds 14 december 2013 binnen het ministerie van Financiën de Wet verplicht schatkistbankieren uit. Overtollige middelen mogen alleen in rekening-courant en via deposito's bij de schatkist worden aangehouden, of onderling worden uitgeleend aan andere decentrale overheden. Iedere euro die decentrale overheden aanhouden in de schatkist, vermindert de externe financieringsbehoefte van het Rijk. Dat het Rijk (het Agentschap) minder hoeft te financieren op de markt, vertaalt zich dus direct in een lagere staatsschuld. De drempel is 0,75% van het begrotingstotaal, als het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. De drempel voor Alescon, 0,75% van € 58.618.000,- bedraagt afgerond € 440.000,-.

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

	Rekening 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde kosten	1.576	929
Waarde per 31 december	1.576	929

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

	Rekening 2018 (x € 1.000)
Nog te ontvangen bedragen	
Nog te ontvangen huur	196
Lage inkomensvoordeel	611
Bonus nieuw beschut	99
Collectief vervoer	164
Transitievergoeding SW ivm AO	406
Diversen	100
Totaal	1.576

Toelichting op de passiva

Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve blijkt uit het volgende overzicht

	Rekening 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Algemene reserve		
Waarde per 1 januari	478	478
Toevoeging	0	0
Waarde per 31 december	478	478

	Rekening 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Bestemmingsreserve Participatiewet		
Waarde per 1 januari	1.792	1.037
Toevoeging/onttrekking in boekjaar	0	755
Waarde per 31 december	1.792	1.792

	Rekening 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Onverdeeld resultaat		
Waarde per 1 januari	0	755
Resultaat boekjaar	0	0
Onttrekking ten gunste van bestemmingsreserve participatiewet	0	-755
Onttrekking ten gunste van algemene reserve		
Waarde per 31 december	0	0

Het going-concern resultaat over 2018 bedraagt € 2.520.000 negatief. Dit zal worden verrekend met het voorschot van € 4.000.000 dat al in rekening is gebracht aan de gemeenten.

Voorziening

	Rekening 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Voorziening huurverplichting		
Saldo per 1 januari	669	0
Dotatie		946
Onttrekking	202	277
Saldo per 31 december	467	669

Dit betreft een voorziening voor de toekomstige huurlast van het Stationsplein. Jaarlijks wordt een inschatting gemaakt van de mogelijke huurverplichting op basis van de te verwachten onderhuur.

	Rekening 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Voorziening schade woning 2002		
Saldo per 1 januari	30	0
Dotatie	0	30
Onttrekking	30	0
Saldo per 31 december	0	30

Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer

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

Onderhandse leningen van binnenlandse banken	Rekening 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Saldo per 1 januari	12.087	7.769
Af: reguliere aflossingen	1.366	1.182
Bij: nieuwe lening		5.500
Saldo per 31 december	10.721	12.087

De jaarlijkse aflossingen bedragen in 2018 € 1,4 miljoen. De totale rentelast van alle vaste schulden met een rente-typische looptijd van minimaal één jaar bedraagt € 361.000 voor het jaar 2018.

Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	Rekening 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Saldo per 1 januari	1	5
Af: reguliere aflossingen	1	4
Saldo per 31 december	0	1

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

Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar.

	Rekening 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Schulden aan kredietinstellingen		
Banksaldi	0	0
Waarde per 31 december	0	0

De kredietlimiet bij de BNG bedraagt € 5.000.000.

	Rekening 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Overige schulden		
De post overige schulden is opgebouwd uit:		
Crediteuren	1.014	1.694
Loonbelasting / bedrijfsvereniging	1.333	1.005
Af te dragen omzetbelasting	-180	145
Nog te betalen aan gemeenten	1.567	95
Premies, UWV, VUT, IZA, WAO, ABP	4	4
Rente leningen	151	197
Overige schulden	0	31
Saldo per 31 december	3.889	3.171

	Rekening 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	972	1.883
Saldo per 31 december	972	1.883

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

Overlopende passiva	Rekening 2018 (x € 1.000)
Nog te betalen personeelskosten - inleen derden	164
Nog te betalen vervoerskosten 2018	145
Arbokosten	20
Nog te betalen Gas en Electra	23
Afwikkeling inzake indienstneming Awerc Flex cat a nav VSO met FNV, stapelschade e.d.	224
Vooruit ontvangen omzet	41
Nog te betalen kosten aan derden en opdrachtgevers	264
Nog te betalen ICT kosten	54
Vooruitontvangen telefonie bonus	37
	972

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

In de balans is geen reservering opgenomen in verband met stuwmeer verlof, vakantiegeld en huur- en leaseverplichtingen. In het kader van het BBV is dit niet toegestaan, aangezien sprake is van overgang van onderneming naar de nieuwe entiteiten Stark en Werkplein Drentsche Aa. Waarbij alle rechten en plichten overgaan en de deelnemende gemeenten in een gelijke verhouding blijven deelnemen in de twee nieuwe entiteiten.

Voor de ING bank NV is een lopende bereidheidsverklaring van de Gemeente Assen afd. Dienst Werk ad. € 24.872,-. De lopende bereidheidsverklaring van de Gemeente Assen afdeling Dienst Werk heeft geen expiratedatum. Deze verklaring zal worden overgezet naar Werkplein Drentsche Aa.

Met de Gemeente Assen is een huurkoopovereenkomst gesloten betreffende WA Scholtenstraat 18-20 te Assen. Deze heeft een duur van 20 jaar ingaande 1 december 2016 en lopende tot en met 1 december 2036. De jaarlijkse huurlast betreft € 22.364. Deze huurkoopovereenkomst zal worden overgenomen door Werkplein Drentsche Aa.

Met een leverancier is voor de ICT-infrastructuurdiensten een verplichting aangegaan met een expiratedatum van

31 januari 2020. De jaarlijkse kosten van deze verplichting bedragen € 258.811. In 2019 zullen de kosten van deze outsource worden doorbelast aan Stark en Werkplein Drentsche Aa, zodat zij de tijd krijgen om een nieuwe aanbesteding op te starten die past bij de bedrijfsvoering van de nieuwe organisatie.

Vanaf 1 juli 2018 is ter vervanging een nieuw contract aangegaan voor 11 multifunctionals en een totaalbedrag van € 36.774,- voor 19 maanden, deze eindigt op 31 januari 2021, ook voor dit contract geldt dat de kosten zullen worden doorbelast aan

Stark en Werkplein Drentsche Aa, zodat zij de tijd krijgen om een nieuwe aanbesteding op te starten die past bij de bedrijfsvoering van de nieuwe organisatie.

Bijzonderheden en mogelijke risico's

De afwikkeling van de vaststellingsovereenkomst met de FNV is in juli 2018 grotendeels afgerond met de uitbetaling van de nabetalings aan de 561 (ex-) werknemers die vanuit AwerC-Flex BV naar Alescon werden gedetacheerd. Nu resteren nog enkele interpretatieverschillen tussen de FNV en Alescon/AwerC-Flex over de eindafwikkeling van die VSO en waartoe partijen arbitrage zijn overeengekomen. Het betreft hier in ieder geval de nabetaling van de eindejaarsuitkering over perioden dat de werknemers extern geplaatst waren en de nabetaling eenmalige uitkering in maart 2016. De rechter heeft op 29 januari 2019 verzocht om met elkaar tot een afwikkeling te komen, lukt dat niet voor 28 februari dan zal de rechter hierover uitspraak doen, mogelijke extra kosten zijn reeds opgenomen in het resultaat van 2018.

De Belastingdienst heeft een zelfstandig onderzoek opgestart naar de vraag, of voor de werknemers van AwerC-Flex BV gedurende 2013-2017 geen sprake was van feitelijk werkgeverschap van Alescon. Afronding van dit onderzoek wordt begin 2019 verwacht. Als de Belastingdienst het standpunt gaat innemen, dat gedurende 2013-2017 sprake was van feitelijk werkgeverschap bij Alescon in plaats van AwerC-Flex en dit standpunt zou na bezwaar en beroep (tot aan de Hoge Raad toe) standhouden, dan is sprake van een nadelig verschil in af te dragen premies sociale verzekeringen. Dit verschil neemt nog toe, indien het standpunt van de Belastingdienst wordt uitgebreid met de werknemers van AwerC-Flex BV die extern gedetacheerd waren in deze periode. Op 20 december 2018 heeft de belastingdienst een naheffingsaanslag opgelegd over het jaar 2013, om de rechten zeker te stellen. Tegen deze naheffingsaanslag heeft Alescon bezwaar gemaakt.

Het PWRI (pensioenfonds WSW) behoudt zich het recht voor om - analoog aan de Belastingdienst - ook zelfstandig een gerechtelijke procedure op te starten tegen Alescon over het feitelijk werkgeverschap van genoemde werknemers gedurende de periode 2011-2017. Indien het PWRI uiteindelijk ook in beroep (bij de Hoge Raad) in het gelijk gesteld wordt, dan brengt dit een schadepost met zich mee, al naar gelang de al aan het StiPP afgedragen pensioenpremies nog verhaald kunnen worden.



WNT-verantwoording 2018

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Alescon van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum. De WNT is van toepassing op Alescon. Het voor Alescon toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 (Agemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling³

bedragen x € 1	J.G. Waanders-Kolhoop
Functiegegevens⁵	Plaatsvervangend algemeen directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2018	01/01 –14/1
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking? ⁸	Ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.079
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 595
<i>Subtotaal</i>	€ 3.673
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 7.249
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	
Totale bezoldiging	€ 3.673
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.

Gegevens 2017¹⁴	
bedragen x € 1	J.G. Waanders-Kolhoop
Functiegegevens⁵	Algemeen directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2017	25/10-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1.00
Dienstbetrekking? ⁸	ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 19.628
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 2.535
<i>Subtotaal</i>	€ 22.163
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 33.721
Totale bezoldiging	€ 22.163

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12¹

bedragen x € 1			P.C. Glas
Functiegegevens³	Algemeen Directeur		
Kalenderjaar ⁴	2018	2017	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	[15/01] – [31/12]	n.v.t.	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	[12]	n.v.t.]	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁶	€ 182	€ 176	
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁷	€ 266.400	n.v.t.	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁸	€ 266.400		
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief? ⁹	[Ja]		
Bezoldiging in de betreffende periode	€137.830	N.v.t.	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹⁰	€ 137.830		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.		
Totale bezoldiging, exclusief BTW	€ 137.830		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.		

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

naam topfunctionaris	functie	periode
M.S. Pauwels-Paauw	Voorzitter algemeen en dagelijks bestuur	1/1-31/12
A. Smit	Lid algemeen en dagelijks bestuur	1/1-28/5
G.H.M Lohuis	Lid algemeen en dagelijks bestuur	1/1-11/6
N.J.P. Lambert	Lid algemeen en dagelijks bestuur	1/1-31/12
L.Otten	Lid algemeen en dagelijks bestuur	1/1-31/12
J.H.Lammers	Lid algemeen en dagelijks bestuur	1/1-31/12
A. Snijders	Lid algemeen en dagelijks bestuur	12/6-31/12
G. Smith	Lid algemeen en dagelijks bestuur	29/5-31/12
J. Steenbergen	Lid algemeen en dagelijks bestuur	15/5-31/12
A. Kleine Deters	Lid algemeen bestuur	1/1-28/5
H. Berends	Lid algemeen bestuur	1/1-7/5
H. Dijkstra	Lid algemeen bestuur	1/1-11/6
R. de Groot	Lid algemeen bestuur	1/1-31/12
K. Loohuis	Lid algemeen bestuur	1/1-31/12
G. Bent	Lid algemeen bestuur	1/1-11/6
H.Vlieg	Lid algemeen bestuur	29/5-31/12
O. Gopal	Lid algemeen bestuur	8/5-31/12
B. Luinge	Lid algemeen bestuur	12/6-31/12
J. Schipper	Lid algemeen bestuur	12/6-31/12

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2018

Taakveld 6.4 Begeleidende participatie (Baten en Lasten)

	Rekening 2018 (x € 1.000)	Begroting na wijzigingen (x € 1.000)	Primaire begroting (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Bruto omzet	15.869			16.451
Inkoopkosten omzet	2.155			2.401
Brutomarge	13.714	13.661	13.326	14.050
Personeelskosten	51.162	51.324	50.439	52.891
Afschrijvingen	833	831	753	813
Huisvestingskosten	1.320	1.326	1.218	2.445
Indirecte productiekosten	1.887	1.743	1.700	1.749
Beheerskosten	1.057	897	1.059	878
Financiële lasten	-658	99	-54	119
Totale bedrijfskosten	55.601	56.220	55.115	58.895
Bedrijfsresultaat (brutomarge minus bedrijfskosten)	-41.887	-42.559	-41.789	-44.845
Bijdrage WSW en participatiebudget beschut	39.454	37.970	37.029	40.940
Gemeentelijke bijdrage	2.433	4.589	4.760	3.905

De volledige baten en lasten worden toegedeeld aan dit taakveld

Grondslagen voor resultaatbepaling

- In het kader van het BBV is het verplicht om zowel de Primaire begroting te presenteren, als de begroting na begrotingswijzigingen. Voor Alescon geldt de beleidsbegroting als primaire begroting. De analyse vindt plaats op basis van de beheersbegroting (= begroting na begrotingswijzigingen).
- De term "Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening" vervangt de term "Programmarekening".
- In het kader van de programmarekening vallen alle werkzaamheden van Alescon onder het programma "Gesubsidieerde Arbeid".
- Waar de programmalasten (lees: bedrijfskosten) niet binnen het niveau van de Begroting na begrotingswijziging gebleven zijn, worden zij toegelicht, waarmee Alescon aan de eis van rechtmatigheid in het kader van het BBV voldoet.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2018

Analyse ten opzichte van de begroting 2018

In de toelichting wordt nader ingegaan op analyse van de afwijkingen tussen begroting en jaarrekening. In sommige gevallen wordt ook een vergelijking met de jaarrekening 2017 gemaakt.

Brutomarge

De brutomarge 2018 is als volgt opgebouwd:

	Rekening 2018 (x € 1.000)	Begroting 2018 (x € 1.000)	Mutatie	Rekening 2017 (x € 1.000)
Werk/leerbedrijven	9.986	9.723	294	8.998
Werkwinkel inzake WSW	3.241	3.375	-134	4.664
Werkwinkel niet WSW – gerelateerd	260	350	-90	171
Middelen	227	213	14	217
Totaal	13.714	13.661	84	14.050

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de brutomarge in 2018 € 336.000 lager is dan in 2017 en € 53.000 hoger is ten opzichte van de begroting. De bedrijfsunits Post en BOR hebben een goed jaar gehad dankzij het weer en ondanks veel concurrentie.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn als volgt opgebouwd:

Personeelskosten	Rekening 2018 (x € 1.000)	Begroting 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Loonkosten WSW	38.236	31.120	33.913
Loonkosten beschut	520	1.042	196
Loonkosten ambtenaren	1.384	1.592	1.838
Ziekte uitkeringen	-8		-55
Personeel van derden	6.640	6.923	6.158
Vorming en opleiding	189	217	147
Geneeskundige zorg en arbo	268	243	211
Reiskosten	730	621	709
Begeleid Werken	3.096	9.131	9.265
Kosten werkkleding	114	140	153
Assessment / potentieelonderzoeken	5	8	8
Overige secundaire personeelslasten	-13	287	348
Totaal	51.162	51.324	52.891

De loonkosten WSW zijn veel hoger dan begroot (€ 7.116.000), dit wordt veroorzaakt door een verhoging conform de Cao en doordat per 1 januari de Begeleid Werkers categorie a die in dienst waren van Awerc Flex BV in dienst zijn gekomen bij Alescon.

De loonkosten beschut zijn € 522.000 lager dan begroot omdat er minder beschut is ingestroomd.

Op de loonkosten ambtenaren is een voordeel ontstaan van € 208.000,-, ook zijn er meer ziekte uitkeringen ontvangen € 8.000,- De kosten personeel van derden zijn €283.000,- lager uitgevallen dan begroot. In verband met de verwachte toekomstige krimp zijn in veel gevallen de ontstane vacatures niet vervuld. Vorming en opleiding zijn ook € 28.000,- lager dan begroot. De geneeskundige zorg en Arbo zijn € 25.000,- hoger dan begroot, door meer ziekte bij personeel. De reiskosten zijn € 109.000,- hoger dan begroot, vanwege de splitsing is er veel overleg geweest op andere locaties en daarnaast heeft iedereen zo veel mogelijk de reiskosten tot en met december gedeclareerd. De kosten van begeleid werken zijn € 6.035.000,- , lager dan begroot, dit heeft te maken met de indiensttreding van Begeleid Werkers categorie a bij Alescon per 1 januari 2018. De assessment/potentieel onderzoeken zijn € 3.000,- lager dan begroot. De overige secundaire personeelslasten zijn € 300.000,- lager vanwege minder incidentele uitgaven en terug te ontvangen transitievergoedingen.

Overige kosten

Afschrijvingskosten	Rekening 2018 (x € 1.000)	Begroting 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Afschrijvingskosten	833	831	813

De afschrijvingskosten zijn € 2.000,- hoger dan begroot.

Onder de huisvestingskosten wordt opgenomen:

Huisvestingskosten	Rekening 2018 (x € 1.000)	Begroting 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Huur gebouwen en opslag	818	864	1.976
Onderhoud gebouwen / installaties	348	239	353
Gas en Electra	339	344	280
Water	10	12	10
Belastingen en verzekeringen	79	93	83
Schoonmaak en hygiëne	198	211	201
Overige kosten	27	25	23
Opbrengsten onderverhuur	-499	-463	-481
Totaal	1.320	1.326	2.445

De huisvestingskosten zijn totaal € 6.000 lager dan begroot. Dit komt door minder huur € 46.000, meer onderhoud € 109.000, met name door ARBO eisen en airco's in de warme zomer, minder gas/electra € 5.000, minder waterkosten € 2.000, minder belasting en verzekering € 14.000, minder schoonmaakkosten € 13.000, meer overige kosten € 2.000 en minder opbrengst onderverhuur € 36.000, wat gerelateerd is aan minder huur.

Indirecte productiekosten	Rekening 2018 (x € 1.000)	Begroting 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Huur / lease bedrijfsmiddelen	377	318	365
Transport kosten	455	518	528
Onderhoud machines/ schaftwagen/ inventaris	776	673	604
Kosten ontwikkeling & inrichting	8	4	0
Milieubelasting	57	59	52
Gebruik gereedschap	34	40	46
Overige indirecte productiekosten	180	131	154
Totaal	1.887	1.743	1.749

De indirecte productiekosten zijn € 144.000,- hoger uitgekomen dan de begroting, vooral door onderhoud machines /schaftwagen /inventaris van € 101.000. Machines in slechte staat zijn vervangen daar waar nodig.

Beheerskosten	Rekening 2018 (x € 1.000)	Begroting 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Reclame, PR en acquisitie	41	35	21
Telefoon en communicatie	95	150	131
Onderhoud en automatisering	612	387	415
Kantoorbenodigdheden & porti	57	53	53
Abonnementen & contributies	89	107	111
Vergader- en representatiekosten	70	105	92
Insolventie debiteuren	11	0	-8
Overige kosten	82	61	63
Totaal	1.057	897	878

Op de beheerskosten is een nadeel ontstaan van € 160.000,-. Met name door meer onderhoud en automatisering € 225.000. Deze extra kosten hebben te maken met de voorbereiding op de splitsing waarbij de ICT afdeling alle software en hardware bedrijfsklaar moest maken voor de nieuwe entiteiten.

Financiële lasten	Rekening 2018 (x € 1.000)	Begroting 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Rente leningen	361	361	337
Rente rekening courant	-39	-12	-18
Dividend deelnemingen	-980	-250	-200
Totaal	-658	99	119

Door wijziging in het BBV is de ontvangen dividend vanaf de Rekening 2017 verantwoord als financiële bate. Vanwege de splitsing was het wenselijk dat ASP BV een dividenduitkering deed zodat de netto vermogenswaarde zoveel mogelijk zou aansluiten bij de waarde waartegen Alescon de deelnemingen conform het BBV dient te waarderen (opgeofferd bedrag plus plus agio). Bij de splitsing is afgesproken tegen de netto vermogenswaarde wordt overgedragen. Op dit moment is de jaarrekening van ASP B.V. 2018 in concept opgemaakt aangezien zij tevens afhankelijk is van onderliggende dochtermaatschappijen.

Bijdrage WSW/nieuw beschut	Rekening 2018(x € 1.000)	Begroting 2018 (x € 1.000)	Rekening 2017 (x € 1.000)
Bijdrage WSW	38.351	36.146	40.309
Bijdrage beschut	805	1.521	312
Bijdrage collectief vervoer gemeente	298	303	319
Totaal	39.454	37.970	40.940

De rijksbijdrage is € 2.205.000 hoger dan begroot. Naast een compensatie van de loonkosten is er ook voor meer Aja subsidie ontvangen. De bijdrage beschut is lager dan begroot vanwege minder instroom beschut (€ 716.000). Het collectief vervoer kwam € 5.000 lager uit dan begroot.

Controleverklaring

Lijstje afkortingen

(op alfabetische volgorde)

Aja	=	Arbeidsjaren
AKA	=	Arbeidsmarktgekwalficeerd Assistent
BBL	=	Beroeps Begeleidende Leerweg
BHV	=	BedrijfsHulpVerlening
Bibi	=	Binnen-binnen: Beschut Werk
BiBu	=	Horeca en BOR, schoonmaak/detailhandel
BOR	=	Beheer Openbare Ruimten
BV	=	Besloten Vennootschap
BW	=	Begeleid Werken
Fte	=	Fulltime eenheid
GR	=	Gemeenschappelijke Regeling
OR	=	Ondernemingsraad
P-wet	=	Participatiewet
SVS	=	Stichting Vakopleiding Schoonmaak
SW	=	Sociale Werkvoorziening
SZW	=	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
UWV	=	Uitvoeringsinstituut Werknemers verzekeringen
VCA	=	Veiligheidschecklist Aannemers
WSW	=	Wet Sociale Werkvoorziening
WIA	=	Wet Werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen
WaJong	=	Wet Arbeidsongeschiktheidsvoorziening JONG-gehandicapten
WAO	=	Wet op de Arbeidsongeschiktheid
WVA	=	Wet Vermindering Afdracht
WWB	=	Wet Werk en Bijstand
WW	=	Werkloosheidswet
ZW	=	Ziektewet