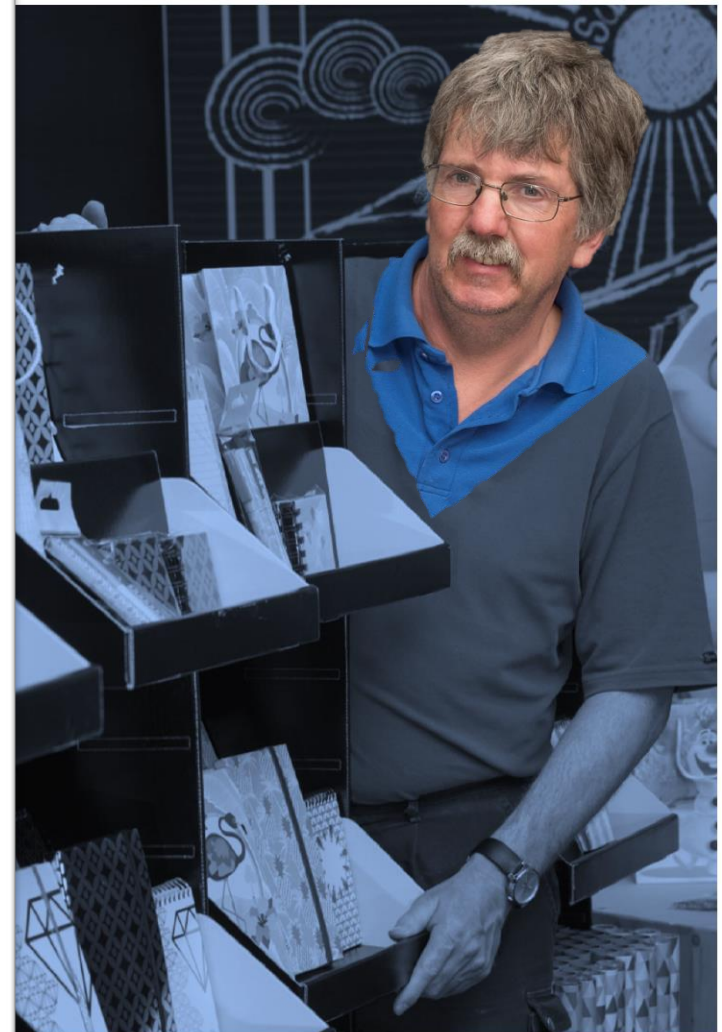


Werk is van waarde - jaarverslag over 2016



Inhoudsopgave	2
Voorwoord	5
Inleiding	6
Jaaroverzicht 2016	10
Sociaal Jaarverslag	13
Instroom, Mobiliteit en Plaatsing	13
Participatiewet	13
Uitstroom per gemeente	17
Diverse Hrm Zaken	18
Geschillencommissie	18
Klachtencommissie Voorkoming en bestrijding ongewenste omgangsvormen	18
Bedrijfsmaatschappelijk werk	18
Ziekteverzuim	19
Medewerkers Tevredenheid Onderzoek	21
Vertrouwenspersonen	21
Vakbondsoverleg	22
Kwaliteit/Voedselveiligheid	22
Arbeidsomstandigheden	22
Overleg Ondernemingsraad	23
Bestuur Gemeenschappelijke Regeling	23
Raamovereenkomst 2009-2014 en verlening voor 2015-2016 en nieuwe raamovereenkomst 2017-2020	23
Beleidscoördinatieoverleg (Bco)	24
Sectorplannen	24
Omzet en Bonus	24

Samenwerken Naar vermogen (GGZ Daat Drenthe/Promens Care/Alescon)	25
Trajecten	26
Huisvesting	27
Nieuwbouw Werk-/Leerbedrijven Assen	27
Overige Huisvesting	27
Financieel Verslag	32
Jaarrekening 2016	32
Balans	32
Toelichting Balans	34
Waarderingsgrondslagen	34
Weerstandsvermogen en Continuïteit	34
Vennootschapsbelasting	35
Gebeurtenissen na balansdatum	35
Toekomstparagraaf	35
Toelichting op de activa	36
Vaste activa	36
Verbonden Partijen	38
Vlottende Activa	41
Schatkistbankieren als onderdeel van de rechtmatigheidscontrole	44
Toelichting op de passiva	45
Algemene Reserve	45
Vaste Schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer	46
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	47
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	48
Wnt-Verantwoording 2016	49
Bezoldiging topfunctionarissen	50
Leidinggevende topfunctionarissen	50
Toezichthoudende topfunctionarissen	51

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT	54
Paragrafen BBV	56
Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	56
Claim garantieverplichtingen	57
Lopende rechtsgeschillen	57
Weerstandsvermogen en continuïteit	57
Onderhoud kapitaalgoederen	57
Financiering	58
Informatie Besluit Begroting en Verantwoording (Bbv)	58
Toelichting op het overzicht van Baten en Lasten in de jaarrekening 2016	59
Analyse ten opzichte van de beheersbegroting 2016	59
Bruto marge	59
Personeelskosten	60
Overige kosten	61
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	65
Lijst met afkortingen	71

Voorwoord

Werk is van waarde

De Participatiewet is nu twee jaar van kracht. De veranderingen die de Participatiewet meebracht en ook de daaraan verbonden bezuinigingen, vergen veel inventiviteit, energie en uithoudingsvermogen. Alles is er bij de gemeenten en Alescon op gericht om mensen met een arbeidshandicap passend werk te bieden.

Mensen met een SW-indicatie vonden in 2016 bij Alescon en de vele bedrijven waar Alescon mee samenwerkt, passend werk. Daarnaast hebben de gemeenten die deelnemen in Alescon, de wil en ambitie om de expertise en de infrastructuur van Alescon in te zetten om andere mensen met een arbeidshandicap of een afstand tot de arbeidsmarkt aan werk te helpen. Uit de doelgroep Nieuw Beschut zijn in 2016 8 personen aan de slag gegaan. Er zijn groepen statushouders bij Alescon geplaatst om de taalbeheersing en inburgering te versnellen. Aan leerlingen uit het (speciaal) onderwijs biedt Alescon stageplekken en vanuit gemeenten zijn mensen bij Alescon in trajecten geplaatst om arbeidsvaardigheden te ontwikkelen.

Alescon is naast SW-bedrijf in toenemende mate een partner die gemeenten helpt bij de uitvoering van de Participatiewet. Dat is ook hard nodig.



Iedereen die kan werken maar daarbij ondersteuning nodig heeft valt onder de werkingssfeer van de Participatiewet. Deze wet hecht WAARDE aan werk.

Als je het woordenboek er op naslaat, zegt Van Dale over “waarde”: **prijs, betekenis of belang van iets of iemand.** Waarde is op heel veel manieren uit te drukken. Werk betekent veel in een mensenleven, werk heeft een grote waarde. Economische onafhankelijkheid, identiteit, levensinhoud en sociaal contact. Weten dat je meedoet, participeert in de samenleving.

Het bieden van of het toe leiden naar passend werk blijft het uitgangspunt van onze bedrijfsactiviteiten: werk is van waarde voor onze medewerkers, het is waardevol.

En dat maakt ons werk dan ook weer heel erg de moeite waard!

Mirjam Pauwels-Paauw,
Voorzitter bestuur Alescon

6 januari 2017

Inleiding

2016: Scherp aan de wind zeilen

Het jaar 2016 is een jaar geweest van “scherp aan de wind zeilen”. Alescon stond voor de vraag: Hoe kun je werk, voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt met minder middelen goed, maar ook goedkoper organiseren? En daarbij de kwaliteit van het werk en de begeleiding op een verantwoord peil te houden?

Onze kerntaak was in 2016 het uitvoeren van de WSW. Dat blijft ook de komende jaren het geval. De Raamovereenkomst tussen de gemeenten en Alescon is verlengd tot en met het jaar 2020. Ons medewerkersbestand WSW krimpt jaarlijks met 5%. De uitvoering van Nieuw beschut werk is vooralsnog bij Alescon belegd. De instroom van deze nieuwe medewerkers kwam in 2016 voorzichtig op gang. Dit is een landelijke trend.

Alescon heeft zich met de gemeenten in de Gemeenschappelijke Regeling gebogen over de vraag: Wat is en kan de bijdrage van Alescon zijn in het bieden van werk én ontwikkelingsperspectief aan mensen met een arbeidsbeperking, in de nieuwe context die de Participatiewet heeft gecreëerd? Naast de uitvoering van de SW en het bieden van Nieuw beschut werk biedt Alescon stageplekken voor leerlingen uit het (speciaal) onderwijs, arbeidsmatige dagbesteding aan cliënten van een aantal zorginstellingen en werkplekken die statushouders helpen sneller in te burgeren en de Nederlandse taal te beheersen. Het aantal arbeidsontwikkelings- en arbeidstoeleidingstrajecten voor cliënten die onder de Participatiewet vallen bleef achter op de verwachting, maar de verwachting is dat dit de komende jaren zal groeien. Met gemeenten zijn hierover omzetafspraken gemaakt.

In de context van de Participatiewet, de budgettaire druk en de krimp van het medewerkersbestand, is in het afgelopen jaar een aanvang gemaakt met:

- ✓ het afbouwen van de deelnemingen in de joint ventures. Het bouwbedrijf Alreno is overgedragen aan de SW-groep, met behoud van veel werkgelegenheid. De participatie in Metalis en Café Krul is beëindigd en voor een aantal vennootschappen wordt verkoop of beëindiging van de participatie voorbereid. Randvoorwaarde hierbij is het zoveel mogelijk behouden van werkplekken voor onze gedetacheerde werknemers.
- ✓ het afbouwen van een aantal typen activiteiten waar Alescon de bezetting van werkplekken niet op peil kan houden of die onvoldoende kostendekkend zijn. Dit betreft met name horeca en schoonmaak. Alescon heeft zich teruggetrokken uit Ridder-spoor.
- ✓ de overdracht van de groenactiviteiten aan de gemeenten. Daarvoor is onderzoek verricht en in december 2016 heeft het bestuur groen licht gegeven voor het uitbreiden van pilots en het opstellen van een plan om de overdracht te verwezenlijken. Dat biedt de mogelijkheid om onze werknemers bij gemeenten te detacheren en voor gemeenten om nieuwe werknemers met een arbeidsbeperking in het groen aan werk te helpen.

In het afgelopen jaar is de afdeling Assemblage Assen verhuisd naar een nieuw pand wat betere arbeidsomstandigheden en productiefaciliteiten biedt. In Hoogeveen heeft de huisvesting een grondige opfrisbeurt gehad. De orderportefeuille van de assemblageafdelingen was in het afgelopen jaar goed en gevarieerd gevuld. De foodpackactiviteiten zijn uitgebreid. Om een beeld te schetsen van een aantal van deze opdrachtgevers, vindt u in het sociaal jaarverslag een paar indrukken van de aard van de werkzaamheden en het werkplezier van de medewerkers die aan deze opdrachten werken.

En de vraag of we, ondanks alle veranderingen en met minder middelen goed werk kunnen blijven bieden aan onze medewerkers, kon voor het jaar 2016 positief worden beantwoord. De exploitatie is binnen de begroting gebleven, maar veel belangrijker is dat in het medewerkerstevredenheidsonderzoek de rapportcijfers voor werk en werkbeleving ruim voldoende tot goed zijn gebleven. Aan iedereen die hier een bijdrage aan heeft geleverd, past een woord van dank.



William Moorlag
Algemeen directeur Alescon

6 januari 2017

CV:

Goliath Games, Hattem

Manager Logistics Jacob Spiker aan het woord

Opgericht in: 1979

Business van het bedrijf:

Opgericht door Adi Golad, een bijzondere immigrant/ondernemer die nu met zijn vrouw en vier kinderen een van de grootste spelverkopers van Europa is. In 2014 nam hij Pressman Toy Corporation (USA) over. Goliath Games zet nu meer dan 100 verschillende spellen en interactief speelgoed in 75 landen op de markt. Bracht als eerste in 1980 het spel Rummikub op onze markt, Triominos, Woordzoeker en de hit Robo Fish.

Aantal medewerkers:

100

Jaarlijkse omzet:

100 miljoen+

Opdracht bij Alescon uitbesteed: Assemblage werkzaamheden zoals de franse versie van Holle Bolle Big, Cuisto Dingo. Een actiespel voor kinderen vanaf 4 jaar waarvan Goliath wereldwijd een miljoen spellen per jaar verkoopt. Verder verschillende varianten van Super Sand. Super Sand is een product waarmee je zand in huis haalt zonder dat het troep veroorzaakt. Speelzand voor binnen.

Reden om Alescon te kiezen: Verpakken van spellen en speelgoed leent zich uitstekend voor werknemers met een beperking. Door de kleurvolle producten, het maken van een eindproduct en de herkenbaarheid. Goliath vindt het belangrijk waar mogelijk dit werk te bieden en vindt in Alescon een goed georganiseerde organisatie die snel kan schakelen.

Ervaring met medewerkers met een handicap: Medewerkers met een arbeidshandicap kunnen vaak veel meer dan velen denken. Dat blijkt ook uit de vele spellen die door de jaren heen voor ons verpakt zijn. Het gaat erom dat we kijken naar de capaciteiten en niet naar de beperkingen.

Sterke/zwakke punten Alescon: Sterk: goed georganiseerd, flexibel, stabiel. Minder sterk: afstand naar Hattem/Zwolle is te groot (geen zwak punt, maar voor Goliath wel een afwegingsfactor). Minder capaciteit dan 'commerciële' verpakkers die in piekseizoenen meer uren per dag kunnen werken (ook geen zwak punt wanneer we dat vergelijken met andere werkvoorziening bedrijven).

Tips voor werkgevers die er over denken om medewerkers met een handicap in te schakelen?

Een kostenafweging maken bij het inkopen van producten. Het kan de moeite lonen componenten in te kopen en in Nederland te assembleren en daarbij mensen met een handicap in te schakelen.





Jaaroverzicht 2016

Januari

Het nieuwe jaar begint met ongekennde gladheid. Veel werknemers kunnen het werk niet bereiken en het bedrijf ligt vrijwel helemaal stil ≈ VNG bereikt onderhandelaarsakkoord met FNV en CNV over nieuwe cao voor de Sociale Werkvoorziening (SW). Looptijd tot en met 31 december 2018 ≈ Werkleiders en management trainen zich in oplossingsgericht coachen en leidinggeven ≈ Onderzoek naar klanttevredenheid onder bedrijven en opdrachtgevers van Alescon levert rapportcijfer 7,5 op ≈ Taalhuis Hoogeveen opent, er volgen meer gemeenten met dit initiatief. Laagdrempelige voorziening voor iedereen die de Nederlandse taal (beter) wil leren lezen en schrijven, Alescon participeert.

Februari

Eerste groep medewerkers van dit jaar slaagt voor de training RET/sociale vaardigheden. Deze training wordt door eigen coaches gegeven ≈ Ridderspoor sluit de deuren tijdens de verbouwing van het NS station. Trekt in bij tuinwinkel Calendula (DAAT) aan de Denneweg 9 in Assen ≈ 15 BOR medewerkers slagen voor basis cursus motorkettingzaag, een interne cursus, verzorgd door de praktijkbegeleiding. Toetsing doet extern examiner van AOC Groene Welle ≈ De arbeidsinspectie bezoekt onverwacht vestigingen van BOR in Zuidwolde. Geen gebreken! ≈ De natuur ligt anderhalve maand vóór op schema en zorgt voor een bewerkelijk jaar voor groenvoorzieners ≈ Kringloopwinkel van het GOED in Hoogeveen verhuist naar Kanaalweg 2 en wordt feestelijk heropend. ≈ Alescon geeft voorlichting aan bedrijven binnen de werkgeversvereniging AWWN en De Normaalste Zaak (Noorderlink) over de Participatiewet.

Maart

Assemblage Hoogeveen neemt gebruiksvriendelijke schaarheftafels in gebruik ≈ De nieuwbouw in Assen vordert. Er worden magazijnstellingen besteld, stoelen en tafels voor de productieafdelingen (in hoogte verstelbaar), (keuken)inrichting voor het bedrijfsrestaurant en marmoleum voor de vloeren ≈ Brasserie MFA Kloosterveste organiseert activiteiten om wijkbezoekers te trekken (pop-up galerie Vanboeyen, wijkdiner Resto Van Harte) ≈ Gemeente Hoogeveen/De Wolden informeren BOR-medewerkers over buurtbeheer: een nieuwe manier van werken in het groen ≈ Alle medewerkers van Assemblage Assen worden rondgeleid door hun pand in aanbouw ≈ Er wordt een nieuwe ondernemingsraad gekozen en ingesteld.

April

Het vaarseizoen start en Alescon bedient weer bruggen voor de Provincie Drenthe. Onze 20 brugwachters doen een reanimatiecursus en krijgen veiligheidsinstructie ≈ Magazijnmedewerkers uit Assen oriënteren zich op nieuwe magazijnstellingen en -materieel ≈ Op de assemblage-afdeling in Assen werd een speciaal werkoverleg 'Gezonder Eten' gehouden. Na theorie volgt de praktijk: het samen genieten van een lekkere en gezonde lunch.

Mei

Alescon vindt een nieuwe exploitant voor recreatieplas en restaurant 't Nije Hemelriek en stopt zelf met de exploitatie ≈ Ruim 300 medewerkers van de assemblage, horeca, schoonmaak en bedrijfsbureaus in Assen verhuizen van hun oude locatie naar de nieuwbouw. RTV Drenthe brengt de verhuizing in beeld. Hiermee komt een eind aan de verouderde werkomstandigheden.

Juni

Collega's, familie en vrienden bezoeken de kijkzaterdag in de nieuwbouw in Assen ≈ Aankondiging van verdere bezuinigingen door teruglopende rijkssubsidie: tekorten van Alescon lopen, als er niets wordt gedaan, op van 3 miljoen in 2017 naar 6 miljoen euro in 2020 ≈ Gemeente Hoogeveen doet een beroep op Alescon voor bewaking van de fietsenstalling in het centrum ≈ Aankondiging sluiting van de Hoogevener vestiging van Metalis. De 10 medewerkers (gedetacheerd vanuit Alescon) kunnen terecht bij de vestiging van Metalis in Drachten, maar de afstand en reistijd belemmert dat in enkele gevallen. Voor iedereen is vervangend werk gevonden ≈ 150 medewerkers die regelmatig bedrijfswagens rijden, doen een rijvaardigheidstraining in nieuw en schadevrij rijden. Alle bedrijfswagens krijgen een dodehoekspiegel ≈ Het Werkgeversservicepunt Drenthe verrast werkgevers die een werkplek bieden aan mensen met een arbeidshandicap met een taart. Alescon participeert en deelt diverse complimenten plus gebak uit ≈ SW Groep BV spreekt intentie uit om met 33 medewerkers van Alreno Bouw BV de bouw- en schildersactiviteiten voort te zetten. Dit wordt eind van het jaar ook definitief.

Juli/Augustus

Diverse medewerkers Schoonmaak slagen voor het RAS-examen Basismodule Algemene Schoonmaak. Zij worden intern getraind, waarna het officiële diploma behaald moet worden ≈ Gebruikers van stadsbus De Bij in Hoogeveen zijn erg tevreden. Wethouder Jan Steenbergen complimenteert de 10 chauffeurs van Connexxion en Alescon met hun goede dienstverlening.

September

Medewerker Roelof Doldersum viert 50-jarig dienstjubileum. Naaste collega's, bestuur en directie van Alescon feliciteren de jubilaris en de regionale pers besteedt aandacht aan deze prestatie ≈ De heer Jacques Tichelaar, Commissaris van de Koning, opent de nieuwbouw in Assen. Zakenrelaties vierten dit mee en bekijken het pand ≈ Lezen en schrijven is onderwerp in het werkoverleg. De plaatselijke ROC's voorzien duidelijk in een behoefte met hun laagdrempelige alfabetiseringscursussen. Alescon biedt deze lessen in werktijd aan ≈ Er starten nieuwe medewerkers op de assemblage-afdelingen in Hoogeveen en Assen. Zij komen werken en leren bij Alescon als onderdeel van hun inburgeringstraject. Het gaat om 30 vluchtelingen met een verblijfstatus. De combinatie met taalonderwijs, inburgering en werken, is uniek in Drenthe. De gemeenten Hoogeveen, Midden-Drenthe en De Wolden, de ROC's Alfa-college en Drenthe College en de stichting ITOM werken hierin samen met Alescon ≈ De landelijke week tegen het pesten is aanleiding voor werkoverleg. (Digitaal) pesten verpest de sfeer op de werkvloer en wordt niet getolereerd. Het bestuur neemt een besluit over de bezuinigingsplan van de directie.

Oktober

De inregeling van de ventilatie in de Asser nieuwbouw kost heel wat hoofdbreken en diverse leveranciers worden teruggeroepen ≈ In het bedrijfspand van Hoomark werkt een team medewerkers van Alescon aan een omvangrijke opdracht voor winkeldisplays van cadeaupapier. De aantallen en het tempo vragen veel van de inventiviteit en het doorzettingsvermogen. Er worden 36.000 displays geassembleerd (720 per dag). Door dit team op een externe locatie te laten werken, is de klus logistiek beter uitvoerbaar ≈ De 6 gemeenteraden van Alescon doen in het nieuwe pand in Assen een workshop 'werken met een beperking'. Ook informeert de directie hen over de ontwikkelingen in het groenbeheer, de jointventures en het exploitatiesaldo. Ook de nieuwe doelgroepen bij Alescon worden genoemd (statushouders, arbeidsmatige dagbesteding).

November

Alescons vestiging in Hoogeveen opent de poorten tijdens de Open bedrijvendag Drenthe en ontvangt 2000 bezoekers ≈ Nog eens 8 medewerkers behalen hun RAS-diploma. Dit diploma is ook in de reguliere schoonmaak geldig ≈ RTV Drenthe wil alvast in kerstsfeer komen en bezoekt de inpaklijn voor kerstpakketten. Deze seizoensklus vergt veel magazijnruimte, omdat er ruim 1 miljoen producten in 40.000 pakketten worden geassembleerd en verpakt ≈ RTV Drenthe maakt rapportage over project statushouders. BOR medewerkers slagen voor basiscursus bosmaaien. Ook dit is een interne cursus, verzorgd door de praktijkbegeleiding. Het examen wordt afgenomen door AOC De Groene Welle.

December

De foodunits in Assen behalen het IFS, het internationaal erkend certificaat voedselveiligheid, om te voldoen aan de hoogste normen ≈ Het MTO wordt afgerond. Werken bij Alescon krijgt van de medewerkers het rapportcijfer 7+. Gedetacheerd werken scoort 1 punt hoger ≈ Werkleiding volgt workshop "Geld en zo", over het herkennen van schuldenproblematiek. Eén op de 4 huishoudens in Nederland heeft er mee te maken. Het zorgt voor veel stress, ellende en verzuim ≈ Het besluit om Ridderspoor (inwonend bij Calendula) te sluiten, wordt definitief. Er is een tekort aan nieuwe medewerkers waardoor doorstroom stagneert en de winkel is verlieslatend ≈ Het besluit om te stoppen met het Toeristisch Informatie Punt Rolde wordt genomen..Teruglopende bezoekersaantallen zijn een landelijk fenomeen en ook deze locatie is helaas niet meer rendabel. Medewerkers zullen moeten worden herplaatst op een andere geschikte werkplek ≈ Tenslotte is er – per 1 januari 2017 - een andere pachter voor MFA De Magneet in Hoogeveen gevonden. Medewerkers hier kunnen meedoen in de sollicitatieprocedure. Het bestuur stelt de nieuwe Raam- en uitvoeringsovereenkomst vast, met een looptijd van vier jaar. Alescon blijft de WSW en vooralsnog Nieuw Beschut voor de gemeenten uitvoeren

Sociaal Jaarverslag

Instroom, mobiliteit en plaatsing

Participatiewet onderdeel SW

Hieronder ziet u een tabel waaruit blijkt dat het werknemersbestand met 102 personen is gedaald ten opzichte van ultimo 2015.

Tabel 1 Werknemersbestand in personen per 31-12-2016					
Omschrijving	2016	2015	2014	2013	2012
Dienstbetrekkingen	1.225	1.294	1.362	1.416	1.472
waarvan intern	859	898	938	974	996
waarvan detachering	366	396	424	442	476
Begeleid Werken, cat a	268	285	321	199	
Begeleid Werken, extern	278	294	331	286	416
Totaal aantal personen	1.771	1.873	2.014	1.901	1.888
Percentage van totaal bestand					
Detachering	20,7%	21,1%	21,1%	23,3%	25%
Begeleid Werken, cat a	15,1%	15,2%	15,9%	10,5%	
Begeleid Werken excl cat a	15,7%	15,7%	16,4%	15,0%	22%
detachering + BW	51,5%	52,1%	53,4%	48,8%	47%

Vanaf 2013 is Begeleid Werken, categorie a, ingedeeld bij intern.

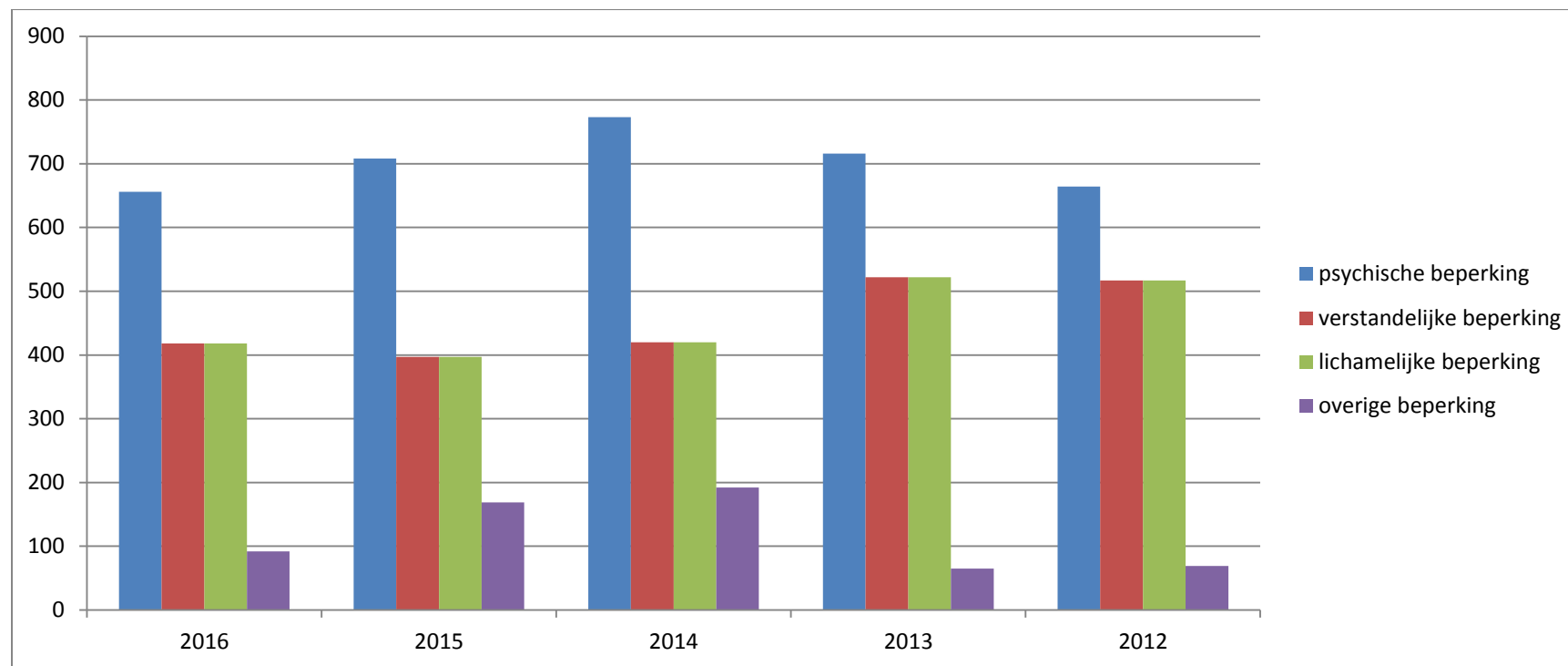
Participatiewet onderdeel Nieuw Beschut

Tabel 2 - Instroom nieuw beschut in 2016

Gemeenten	aantal
Aa en Hunze	3
Assen	4
Hoogeveen	0
Midden-Drenthe	0
Tynaarlo	1
De Wolden	0
Totaal	8

In 2016 zijn de eerste werknemers nieuw beschut geplaatst. In eerste instantie ontvangen zij een tijdelijk contract via AwercoFlex.

In Figuur 1 is te zien dat het aantal medewerkers met een psychische beperking in 2016 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 2016 uit dienst traden van Alescon houden wel hun SW-status, aangezien zij reeds een dienstbetrekking hadden per 31 december 2014. Zij kunnen, indien mogelijk, 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 31-12-2016										
Leeftijd	Personen SW-Aok	In %	Personen Sw-Bw	In %	Personen Ambt/Jsf/Pva	In %	Nieuw beschut	In %	Personen Totaal	In %
< 27	0	0,0%	81	14,8%	3	2,2%	8	100%	92	4,8%
27-39	180	14,7%	143	26,2%	27	20,0%	0	0,0%	350	18,3%
40-49	303	24,7%	133	24,4%	32	23,7%	0	0,0%	468	24,5%
50-59	479	39,1%	133	24,4%	47	34,8%	0	0,0%	659	34,4%
60-65	263	21,5%	56	10,3%	26	19,3%	0	0,0%	345	18,0%
Totaal	1225	100,0%	546	100,0%	135	100,0%	8	100,0%	1914	100,0%

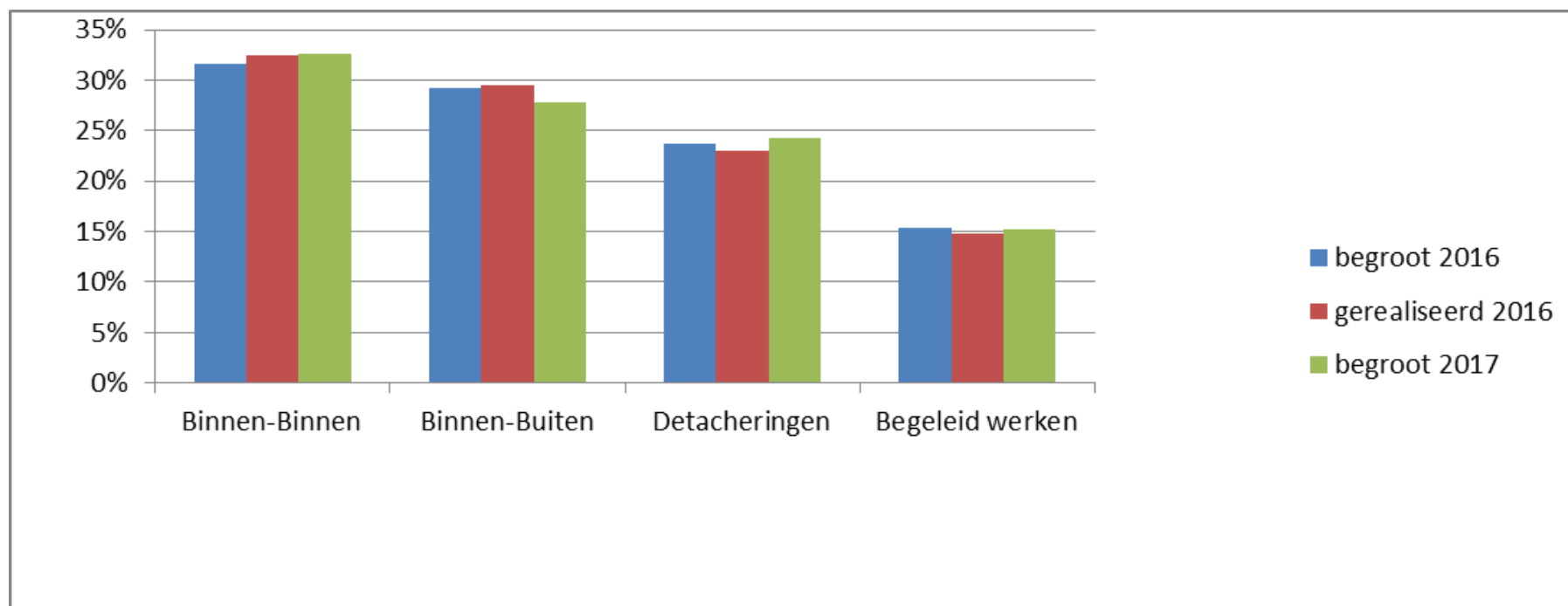
SW-Aok = Sociale Werkplaats met Arbeidsovereenkomst

SW-BW = Sociale Werkplaats – Begeleid Werken

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

Vanaf medio 2011 plaatst Alescon medewerkers alleen in Begeleid Werken bij werkgevers. Alescon neemt geen mensen in dienst via het eigen bedrijf. Voor de groep Ambtenaren/JSF/PVA, leiding en staf geldt dat er relatief weinig jongeren tot 27 jaar in dienst zijn en relatief meer ouderen boven de 60 jaar. Eén van de redenen hiervoor is dat er nagenoeg geen nieuw personeel wordt aangenomen. Het aantal personen, leiding en staf daalde van 149 in 2015 naar 135 in 2016. Het aantal SW-medewerkers daalde met 102 personen. Het aantal nieuw beschut medewerkers is in totaal 8.

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. De gerealiseerde omvang Detacheringen was ook 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 3 - Uitstroom SW in 2016								
Reden uit dienst / einde plaatsing BW	Gemeenten							Totaal
	Aa en Hunze	Assen	Hoogeveen	Midden-Drenthe	Tynaarlo	De Wolden	Overige gem.	
65 jaar (AOW)	4	10	11	6	3	2	1	37
VOP (VUT/TOP)			1					1
Overlijden	1		4	2		1	1	9
Overplaatsing naar andere SW-bedrijf			1				3	4
Regulier werk			1					1
Economische reden inlener		1						1
Niet (langer) tot doelgroep				1				1
Langdurig arbeidsongeschikt	2	7	2	1	1	1	2	16
Ontslag op staande voet		4	1					5
Eigen verzoek	1	2	4	1		1		9
Vaststellingsovereenkomst	1	2	3	1				7
Einde AOK bep tijd, geen verlenging:								
• medische reden		4	4	3	3		1	15
• niet passend		1	2					3
• functioneren		4	4	1				9
• einde project/(seizoens)werk		3	3	2	1			9
• economische reden inlener		1		2				3
• overig		2						2
Eindtotaal	9	41	41	20	8	5	8	132

Tabel 4 - Instroom SW in 2016	Aantal
Aa en Hunze	2
Assen	10
Hoogeveen	12
Midden-Drenthe	4
Tynaarlo	2
De Wolden	0
Totaal	30

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

Diverse HRM zaken

Geschillencommissie

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.

Bedrijfsmaatschappelijk Werk

In 2016 is het bedrijfsmaatschappelijk werk weer met diverse hulpvragen benaderd. De medewerkers benaderden de bedrijfsmaatschappelijk werker zowel rechtstreeks als na doorverwijzing door werkleiding, coaches, HRM en externe begeleiding.

Het afgelopen jaar heeft het BMW 137 trajecten met medewerkers gestart. De conclusie die kan worden getrokken is dat de problematiek vaak meervoudig is. Hiermee wordt bedoeld dat de problemen samenhang hebben op verschillende gebieden, doordat het één het ander beïnvloedt.

In 2015/2016 heeft het BMW ook in werkoverleggen voorlichtingen gegeven over het BMW, zowel voor leidinggevend en als voor medewerkers.

Tabel 5 aantal hulpvragen maatschappelijk werk

	2015	2016
Privéproblemen	50	38
Psychische problemen	-	6
Schulden (meer dan € 1.000,-)	16	14
Schulden (minder dan € 1.000,-)	8	3
Werk/Privé	35	33
Werkgerelateerde problemen	29	43
Totaal	138	137

Wat als eerste opvalt aan bovenstaande tabel is dat de hoeveelheid trajecten ongeveer hetzelfde is als het jaar er voor. De meeste gestarte trajecten zijn werkgerelateerde problemen, daarop volgt de privé problematiek en de samenhang in werk/privé. Onder privé problemen vallen ook de financiële vraagstukken. Wat opvalt is dat de werkgerelateerde problemen hoger zijn t.o.v. vorig jaar, dit heeft ook te maken met onrust op de afdelingen.

De samenhang in privéproblemen, werkgerelateerde problemen en schuldproblematiek zijn overigens groot bij werknemers.

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage is in 2016 in alle categorieën gedaald ten opzichte van 2015. Alescon heeft in 2016 veel aandacht gehad voor inzetbaarheid en daarmee reductie van het verzuim. In het tweede kwartaal heeft een projectgroep haar advies uitgebracht over het vergroten van de inzetbaarheid. De rolverdeling in het WVP-traject is opnieuw onder de aandacht bij leidinggevend en coaches. In september is de verzuimcoach vervangen door een bedrijfsverpleegkundige. Elke medewerker die zich voor de vierde keer ziek meldt en dus frequent verzuimt, wordt opgeroepen op het spreekuur van de bedrijfsverpleegkundige. Deze functionaris is bevoegd werkherstattingsadvies te geven en zal ook onze praktijkbegeleider coachen op het hebben over de inzetbaarheid.

Tabel 6 Ziekteverzuim

	2016	2015	2014	2013
Overall	15,3	16,1	14,5	15,6
Uitgesplitst naar				
-SW	16,2	16,5	15,4	16,6
-Ambtelijk, JSF en PVA	6,7	8,2	5,4	7,1

Medewerkers die in Begeleid Werken zijn geplaatst, zijn niet meegenomen in deze tabel. Zij zijn in dienst bij andere werkgevers en maken daar onderdeel uit van het ziekteverzuimpercentage. Van de Begeleid Werkers is bekend dat zij over het algemeen een lager ziekteverzuimpercentage hebben. De medewerkers in dienst van Alescon worden ouder en er vindt al een aantal jaren, vanaf medio 2011, geen nieuwe instroom meer plaats. Ook kan er soms sprake zijn van een toename van beperkingen en ziektebeelden waardoor medewerkers verzuimen.

Tabel 7 Gemiddeld verzuim Alescon

	2016	2015	2014	2013
Categorie				
- Kortdurend	1,4	1,6	1,5	1,4
- Middellang	3,9	4,4	4,2	3,4
- Langdurig	8,0	8,2	7,0	7,9
- > 1 jaar	2,0	1,9	1,9	2,9
Totaal	15,3	16,1	14,6	15,6

De vier categorieën in tabel 7 verwijzen naar de periodes uit de Wet Verbetering Poortwachter: kortdurend verzuim is korter dan acht dagen, middellang verzuim is tussen acht en 42 dagen, langdurig verzuim is langer dan 43 dagen.

Medewerkers Tevredenheid Onderzoek

In november 2014 is het Medewerkers Tevredenheid Onderzoek (MTO) gestart en in september 2016 hebben de laatste afnames plaatsgevonden. Het betrof een continu onderzoek. Maandelijks zijn ongeveer honderd medewerkers benaderd en verzocht deel te nemen aan het MTO. De totale gerealiseerde respons bedraagt 73%. De Begeleid Werkers zijn tijdens dit MTO voor het eerst benaderd om deel te nemen aan het MTO. Van de benaderde Begeleid Werkers heeft ongeveer 30% daadwerkelijk deelgenomen aan het MTO.

Ten opzichte van de MTO's van 2008 en 2010 is er sprake van een stijging van de gemiddelde beoordeling van de werkzaamheden.

De uitkomsten en de KPI's (Kritische Prestatie Indicatoren) worden in onderstaande tabel gepresenteerd.

Tabel 8 Medewerkerstevredenheid

	Eindcijfer	KPI
Intern		7
Werkzaamheden	7,2	
Alescon als werkgever	6,7	
Extern		7,5
Werkzaamheden	8,0	
Werkgever/inlener	7,9	
Staf en leiding		7,5
Werkzaamheden	7,9	
Alescon als werkgever	7,1	

Uit deze tabel blijkt dat zowel de medewerkers die extern werkzaam zijn, als de groep staf en leiding, gemiddeld hoger scoren dan de KPI.

Medewerkers van de honderd grootste organisaties in Nederland hebben in 2015 gemiddeld een 6,85 aan hun werkgever gegeven wat betreft de medewerker tevredenheid (bron: incompany december 2015).

Vertrouwenspersonen

Alescon had in het verslagjaar vier vertrouwenspersonen. Elke keer als een vertrouwenspersoon wordt benaderd wordt dat geregistreerd. Er wordt geregistreerd naar onderwerp en deze zijn: agressie & geweld, discriminatie, pesten & seksuele intimidatie. Daarnaast zijn de onderwerpen arbeidsconflict, arbeidsvoorwaarden en overige meldingen toegevoegd. De interne vertrouwenspersonen zijn in totaal 11 keer benaderd, in 2015 was dit 20 maal.

In 6 situaties ging het om een melding uit de categorie overig, 2 situaties betrof het een arbeidsconflict, 1 situatie had de melding te maken met pesten, 1 melding viel onder de categorie agressie en geweld en 1 melding had betrekking op (seksuele) intimidatie. De externe vertrouwenspersoon is in totaal 4 keer benaderd (tegen 7 keer in 2015). In 1 situatie had de melding betrekking op een arbeidsconflict, in 1 situatie ging het om pesten, 1 melding had betrekking op een (seksuele) intimidatie en 1 melding viel in de categorie overig. In het verslagjaar heeft geen van de meldingen geleid tot het indienen van een klacht bij de klachtencommissie voorkoming en bestrijding ongewenste omgangsvormen.

Vakbondsoverleg

In het verslagjaar heeft 3 keer overleg met de vakbonden plaats gevonden. Tijdens deze overleggen was de stand van zaken binnen Alescon onderwerp van gesprek. Daarnaast is in het verslagjaar een voorstel behandeld tot aanvulling van de sociale leidraad. In het laatste overleg zijn afspraken gemaakt over het proces om tot een nieuwe sociale leidraad te komen.

Kwaliteit / Voedselveiligheid

De afdeling Foodpack in Assen heeft dit jaar 3 externe audits ondergaan. Een audit voor ISO 22000 (Voedselveiligheid) in het voorjaar. Een audit voor het mogen verpakken van biologische producten (SKAL) rond de zomer. Voor zowel ISO 22000 en SKAL hebben we ons certificaat behouden. De derde externe audit betrof een nieuw certificaat: IFS Food. Dit certificaat hebben we ook behaald. Door de strengere eisen die dit certificaat stelt, kunnen we meer opdrachten uitvoeren voor andere opdrachtgevers. Het IFS Food certificaat zal hierdoor voor ons het ISO 22000 certificaat vervangen.

De jaarlijkse hygiëne-audit in Hoogeveen gaf aan dat er in een jaar tijd heel duidelijke verbeteringen zijn doorgevoerd. De locatie ziet er een stuk opgeruimder uit. We ontvingen hiervoor de complimenten van de externe auditor.

Bij de Werkwinkel heeft de jaarlijkse externe audit om te voldoen aan de kwaliteitseisen van het UWV, een positief resultaat opgeleverd. We mogen de trajecten voor het UWV blijven uitvoeren.

Op de valreep van 2016 is besloten om te stoppen met het ISO 9001 certificaat voor de afdeling BOR. Dit heeft te maken met het besluit om de medewerkers van de afdeling BOR onder te gaan brengen bij de gemeenten. Hierdoor wegen de inspanningen en kosten om het certificaat te behouden in een sterk veranderende organisatie niet meer op tegen de meerwaarde.

Arbeidsomstandigheden

Zowel in januari als in november is er een externe VCA-audit (Veiligheidscertificaat Aannemers) geweest. Beide keren is de audit heel goed gegaan en zijn er geen tekortkomingen geconstateerd.

In 2016 zijn er 22 ongevallen gemeld. Een derde minder dan in 2015. Er hebben zich 3 ernstige ongevallen voorgedaan, waarbij een korte ziekenhuisopname noodzakelijk was. De ongevallen hebben in 10 gevallen tot kort verzuim en 3 keer tot langer verzuim geleid, in 9 gevallen kon er na het ongeval doorgewerkt worden.

Agressie is 14 keer gemeld. Dit is vergelijkbaar met het aantal meldingen in 2015. In de meeste gevallen betrof het verbale agressie. In 3 gevallen is er sprake geweest van fysieke agressie.

Overleg ondernemingsraad

In 2016 vond de uitgestelde ondernemingsraadverkiezing plaats op 17 maart. Ten opzichte van de vorige verkiezing verdubbelde de opkomst.

Daarvoor was de oude ondernemingsraad volop actief. Tot 17 maart zijn er tussentijds in 2016 enkele leden van de ondernemingsraad vertrokken. De verkiezing van de nieuwe ondernemingsraad leidde tot een samenstelling van 9 nieuwe leden en 6 leden vanuit de vorige ondernemingsraad. De huidige ondernemingsraad heeft aandacht besteed aan scholing en training en heeft taken onderling verdeeld.

Diverse advies- en instemmings-verzoeken zijn in behandeling genomen en behandeld. De ondernemingsraad heeft hierover tijdens de overlegvergaderingen met de bestuurder gediscussieerd. Belangrijke thema's voor de ondernemingsraad zijn de ontwikkelingen rond de invoering van de Participatiewet en de betekenis hiervan voor Alescon, zoals Beschut Werk, de bezuinigingsopdracht van de gemeenten, advisering over verlenging contract algemeen directeur, de ontwikkelingen rond het eventueel onderbrengen van de groenvoorziening van Alescon bij de zes gemeenten, de ontwikkelingen in de Werkwinkel in relatie tot de opdrachtverstrekking van de gemeenten en de toekomstige positie van de werkwinkel.

Bestuur Gemeenschappelijke Regeling

Het huidige bestuur is actief sinds 23 mei 2014. 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 toekomst van Alescon.

Raamovereenkomst 2009-2014 en verlenging voor 2015-2016, nieuwe raam- en uitvoeringsovereenkomst 2017-2020

Voor de jaren 2015-2016 heeft het bestuur op 19 december 2014 besloten een addendum te maken met betrekking tot de raamovereenkomst 2009-2014. Hierop gebaseerd is een nieuwe uitvoeringsovereenkomst voor 2015-2016 opgesteld. Op basis van deze uitvoeringsovereenkomst heeft Alescon zich vooral gericht op de uitvoering van primair de krimpende WSW-doelgroep. Vanaf medio 2015 is de opdracht van de gemeenten om vooralsnog nieuw beschut werk te gaan uitvoeren daaraan toegevoegd. Dit is geformaliseerd in de raamovereenkomst 2017-2020. De gemeenten zien deze periode als een overgangsperiode, waarin zij beleid vaststellen voor zowel de uitvoering van de WSW voor de kleiner wordende doelgroep in de komende jaren, als voor de uitvoering van de Participatiewet.

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.

Sectorplannen

Eind 2015 zijn de plannen goedgekeurd met betrekking tot het sectorplan Transformatie en Innovatie SW-bedrijven, de rijksbijdrage is ruim € 572.000,- het gaat om een co-financiering waarbij Alescon vooral uren heeft ingezet. Alescon heeft voor haar arbeidsmarkt-regio's plannen ingediend. De doelstelling van deze sectorplannen zijn op drie niveaus geformuleerd:

- voor de bestaande SW-medewerkers en P-wet klanten;
- de professionals van de SW-bedrijven;
- transformatie en innovatie van de regionale infrastructuur.

Met de ingediende sectorplannen die in het najaar van 2015 zijn gestart, zijn zoveel mogelijk van de huidige SW-medewerkers en klanten, vallend onder de P-wet (de primaire doelgroepen), extern geplaatst in een baan bij een bedrijf of instelling. De expertise van de professionals is vergroot en vernieuwd en er vindt een voorbereiding plaats op het vervullen van een andere rol binnen of buiten de nieuwe organisatie.

De transformatie en innovatie van de regionale infrastructuur gaat om een vergaande samenwerking tussen de SW-bedrijven onderling, de sociale diensten van de gemeenten, samenwerking met ketenpartners die zich op soortgelijke doelgroepen richten en ook het hebben van een infrastructuur in de regio en wijken van de gemeenten.

Omzet en bonus

In vergelijking tot 2015 steeg de gemeentelijke omzet voor uitvoering van opdrachten door SW-medewerkers met ruim €464.000,- tot €7.643.000,-. Dat is een stijging van 6%. Voor de gemeenten leverde dit een bonus op van €458.000,- tegen €431.000,- in 2015.

Tabel 9

Tabel 9 Bonus per gemeente					
	inwonerstal	Sw-omzet	omzet per inwoner	aja 2016	omzet per aja
Aa en Hunze	25.273	€ 1.602.966	€ 63	105	€ 15.280
Assen	67.520	€ 1.818.336	€ 27	603	€ 3.014
Hoogeveen	55.322	€ 1.299.695	€ 23	581	€ 2.239
Midden-Drenthe	33.488	€ 1.926.909	€ 58	181	€ 10.669
Tynaarlo	33.256	€ 766.470	€ 23	76	€ 10.128
De Wolden ¹	23.730	€ 228.493	€ 10	46	€ 4.970
Totaal	238.589	€ 7.642.869	€ 32	1.592	€ 4.801

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

Samenwerken naar vermogen (GGZ DAAT Drenthe/Promens Care/Alescon)

In 2016 is de samenwerking tussen Alescon, GGZ DAAT en Promens Care gecontinueerd. Er werkten in totaal 55 mensen in dit project. Zij waren werkzaam bij:

- | | |
|---|----------------------------------|
| • bloemenwinkel Ridderspoor/Calendula | 38 (13 van Alescon, 25 van DAAT) |
| • de Business Post | 1 |
| • de assemblageafdelingen te Assen en Hoogeveen | 8 (7 in Assen en 1 in Hoogeveen) |
| • fietsenstalling Bicicletteria in Assen | 6 |
| • de Bentinkskerk Hoogeveen | 1 |
| • kinderboerderij Beestenbult | <u>1</u> |
| | 55 |

Ten opzichte van 2015 zijn dit minder mensen, dit heeft met name te maken met de lagere instroom vanuit de WMO bij GGZ (lees: Ridderspoor/Calendula). In 2017 zullen er meer cliënten gebruik gaan maken van deze mogelijkheid.

Op de assemblage-afdelingen kregen de PromensCare-clënten werkbegeleiding door de praktijkbegeleiders van Alescon. Voor hun persoonlijke, specialistische begeleiding is er ook full-time een werkbegeleider van Promens Care op de werkvloer. Andersom werkten er 2 medewerkers van Alescon (assemblage Assen en Hoogeveen) bij PromensCare en 2 medewerkers van assemblage Assen/Hoogeveen bij DAAT. Deze mensen hadden (tijdelijk) specialistische begeleiding nodig.

Door de samenwerking kunnen we deze medewerkers een tijdelijke werkplek bieden met de specialistische begeleiding, zodat uitval wordt voorkomen.

Bij de afdeling Businesspost werkte één deelnemer van DAAT, onder volledige begeleiding van Businesspost. Postwerkzaamheden bleken uitermate geschikt voor hem. Ook werd deze deelnemer lichamelijk vitaler door het postbezorgen op de fiets.

In de Bicicletteria van DAAT werken de medewerkers van beide organisaties aan het opknappen en verkopen van zwerffietsen. Dit naast de bemensing van de stalling voor winkelpubliek, waarbij ook de nodige fietsreparaties en verkoop bij komt kijken. Deelnemers winnen vooral aan eigenwaarde door de positieve reacties van klanten van de fietsenstalling. De dagelijkse werkbegeleiding wordt gedaan door werkbegeleiding van DAAT.

Bij Ridderspoor/Calendula werden in de bloembinderij bloemstukken gemaakt en verkocht in de winkel. Bij de Beestenbult (kinderboerderij) van Promens Care werkt één medewerker vanuit de afdeling Schoonmaak van Alescon. Deze medewerker begeleidt een cliënt van Promens Care bij schoonmaakwerkzaamheden, het bereiden van lunches en aanverwante werkzaamheden. Doordat de deelnemer van Alescon een cliënt van Promens Care ondersteunt, heeft de begeleiding van Promens Care meer tijd voor het begeleiden van andere cliënten. Bij de Bentinkskerk werkt ook één deelnemer van Alescon. Tenslotte heeft Alescon kleine delen van de productiewerk aan PromensCare uitbesteed, zodat binnen de dagbestedingslocatie cliënten van passend en nuttig werk worden voorzien.

Deelnemers vanuit zorg en het werkvoorzieningsschap werken over het algemeen met plezier met elkaar.

Door de samenwerking kan aan deelnemers meer maatwerk en een betere begeleiding geboden worden, met meer ontwikkelmogelijkheden en ondersteuning ten behoeve van hun welbevinden.

Trajecten

Het contract voor het uitvoeren van "Routekiezer" met Werkplein Drentsche Aa is met een jaar verlengd. De instroom was minder dan verwacht, echter de toegevoegde waarde wordt door WPDA als erg positief ervaren.

Afgelopen jaar zijn we gestart met twee groepen statushouders, 15 deelnemers op de assemblage Hoogeveen en 15 deelnemers assemblage Assen. Deze trajecten lopen 6 maanden in de vorm van een pilot voor de gemeenten Midden Drenthe en De Wolden/Hoogeveen. Samen met onderwijsinstellingen en gemeenten wordt taalontwikkeling, inburgering en arbeidstoeleiding geïntegreerd aangeboden aan de deelnemers.

Alescon heeft de trajecten van het UWV Werk Fit en Naar Werk gegund gekregen van het UWV. Vervolgens hebben wij een toename gezien van het aantal aanvragen in de loop van 2016.

De gemeente Midden Drenthe besteedt jobcoaching uit aan Alescon. Het gaat hier om mensen met een BaanAfspraakBaan- (BAB) indicatie.

Afgelopen periode zijn we met gemeenten Midden Drenthe en Hoogeveen/De Wolden in gesprek geweest om gezamenlijk de mogelijkheden in kaart te brengen, die passen bij de vraag/behoefte van de gemeenten. De samenwerking verloopt constructief, in de uitvoering weten de belanghebbenden van beide partijen elkaar goed te vinden.

Huisvesting

Nieuwbouw Werk-/leerbedrijven in Assen in gebruik

Op 30 november 2012 besloot het bestuur tot nieuwbouw. Met de nieuwbouw werd begin 2015 gestart. Alle medewerkers startten met hun werkzaamheden op 23 mei in de nieuwbouw, enkele maanden eerder dan gepland. De officiële opening vond plaats door de Commissaris van de Koning op donderdag 22 september.

Met de nieuwbouw werd een lang gekoesterde wens gerealiseerd, om voor de medewerkers een goede en passende huisvesting te realiseren, die voldoet aan de laatste eisen qua werkplekinrichting en rekening houdt met de aard van de beperkingen van de medewerkers (kleinere ruimten en prikkelarme zones). De nieuwbouw werd gerealiseerd binnen het door het bestuur vastgestelde budget. Er zijn ruim 300 personen actief in deze vestiging.

Overige huisvesting

Alescon maakt gebruik van ongeveer 32 panden in het verslagjaar. Deze worden beheerd, onderhouden en aangepast aan de eisen van de gebruikers. De Werk-/leerbedrijven gebruiken deze panden voor de uitvoering van hun werkzaamheden. De panden bevinden zich verspreid over de zes deelnemende gemeenten.

Door de krimp van de organisatie wordt kritisch gekeken naar de hoeveelheid panden en de benodigde vierkante meters die Alescon nu en in de komende jaren nodig heeft. Steeds meer wordt gewerkt met kortlopende huurcontracten, zodat flexibiliteit ontstaat. Dit mede tegen de achtergrond van de verkenning om bijvoorbeeld de groenvoorziening van Alescon onder te brengen bij de gemeenten. Medio 2016 staat het pand aan het Stationsplein in de verhuur. Vanaf 1 januari 2017 is Alescon niet meer werkzaam in een tweetal panden in Rolde en in Hoogeveen.

CV:

Dapeppa bakproducten, Amsterdam

Eigenaar: Dennis van Rijen, koekenbakker, aan het woord

Opgericht in: 2011

Business van het bedrijf:

Het jonge, Nederlandse bedrijf Dapeppa maakt kant-en-klare koekjesmixen in mooie glazen potten: een ideaal cadeau (aan jezelf). Je hoeft zelf alleen nog eieren en boter toe te voegen, even te kneden, en je *cookie dough* is klaar om in de oven te gaan.

Aantal medewerkers:

2 Plus 1 of 2 stagiaires.

Jaarlijkse omzet:

200K

Opdracht bij Alescon uitbesteed:

Het mixen en verpakken van producten van Dapeppa

Reden om Alescon te kiezen:

Omdat Alescon HACCP gecertificeerd is, men vriendelijk is en ervaring met food heeft.

Uw ervaring met medewerkers met een handicap:

We hebben alleen maar positieve ervaringen. We roepen niet voor niets dat onze producten door vrolijke mensen worden gemaakt (met of zonder handicap).

Sterke/zwakke punten Alescon:

Sterke punten zijn de flexibiliteit, dat er een foodafdeling beschikbaar is, en niet in de laatste plaats de mensen die er werken.







CV:

Hoomark BV, Hoogeveen
Directeur Operations Jan W. Prins aan het woord
Opgericht in: 1974

Business van het bedrijf:

Hoomark BV is sinds 2003 een dochteronderneming van IG Design Group PLC en produceert de mooiste verpakkingen naar aanleiding van grote marktvraag in Europa en de VS. Jaarlijks nieuwe dessins volgens de laatste trends. Licenties van onder andere Disney, Warner Bros, Barbapapa en Sanrio (Hello Kitty). Voor onze collecties maken we gebruik van diverse papier- en foliesoorten en materialen, zoals hologram- en metaalpapier. Onze producten worden volgens de hoogste kwaliteitseisen geproduceerd. Uitgebreide collectie (meer dan 3800 verschillende dessins) cadeaupapier voor alle seizoenen.

Aantal medewerkers: 120 professionele medewerkers, 80 seizoen/flexwerkers en dit jaar met 20 Alescon medewerkers.

Opdracht bij Alescon uitbesteed: Diverse verpakkingswerkzaamheden, onder andere assemblage van displays bij ons op locatie. Ook is er nauwe samenwerking tijdens andere Alescon-projecten, waarbij Hoomark ruimte beschikbaar stelt en de logistiek verzorgt.

Reden om Alescon te kiezen: We hebben al jaren een prima relatie met Alescon, de contacten verlopen heel plezierig en misschien wel het belangrijkste: de afspraken worden nagekomen. Wij werken in een sector waar "deadlines" keihard zijn en we absoluut geen vertragingen kunnen veroorloven. Waar dit wel eens strijdig kan zijn met de uitgangspunten van een werkvoorzieningsschap, kunnen we bij Alescon altijd 100% vertrouwen op het nakomen van de gemaakte afspraken.

Ervaring met medewerkers met een handicap: Super enthousiaste, gemotiveerde en dankbare medewerkers. Wederzijdse samenwerking verloopt daardoor heel plezierig.

Sterke/zwakke punten Alescon: Projecten die bij ons op locatie plaatsvinden worden vanuit Alescon begeleid door ervaren en gemotiveerde werkleiders, die precies weten hoe de Alescon medewerkers aan te sturen, zodat ze met plezier werken, maar er toch ook gepresteerd wordt. "Alescon" beseft het belang van het nakomen van gemaakte afspraken, zoals dat in het normale bedrijfsleven geldt.

Tips voor werkgevers die er over denken om medewerkers met een handicap in te schakelen? Mits goed begeleid, door mensen die weten wat hiervoor nodig is, hebben wij al vele jaren ervaren dat mensen met een handicap vrijwel altijd super enthousiast en gemotiveerd zijn. Laat ze doen waar ze goed in zijn, dan zullen ze zeker niet teleurstellen en zijn het zeer dankbare werknemers!



Financieel verslag

Jaarrekening 2016

Balans

Activa

	31/12/2016 (x € 1.000)	31/12/2015 (x € 1.000)
Vaste activa		
Materiële vaste activa	10.018	7.579
Financiële vaste activa	3.082	2.937
	13.100	10.516
Vlottende activa		
Vorraden	29	38
Uitzettingen met een rente-typische periode korter dan één jaar	3.242	2.703
Liquide middelen	748	2.502
Overlopende activa	295	971
	4.314	6.214
Totaal activa	17.414	16.730

Passiva

	31/12/2016 (x € 1.000)	31/12/2015 (x € 1.000)
Eigen vermogen		
Algemene reserve	478	429
Bestemmingsreserve huisvesting	-	343
Bestemmingsreserve Participatiewet	1.037	1.832
Nog te bestemmen resultaat	755	49
	2.270	2.653
Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	7.769	8.952
Onderhandse leningen van binnenlandse sectoren	5	9
	7.774	8.961
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar		
Schulden aan kredietinstellingen	2.361	1.275
Overige schulden	4.073	3.653
Overlopende passiva	936	188
	7.370	5.116
Totaal der passiva	17.414	16.730
Niet uit de balans blijvende verplichtingen		
Garant- en borgstellingen	25	30

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 huisvesting wordt aangewend voor aanpassingen in productieruimtes in de nieuwbouw ten behoeve van de doelgroep. De bestemmingsreserve Participatiewet wordt aangewend voor te verwachten frictiekosten door de omslag in bedrijfsvoering en weg blijven 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

Het weerstandsvermogen bestaat uit het verschil tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. De weerstandscapaciteit bedraagt € 1.233.000,- De risico's bedragen € 1.370.000,- voor structurele risico's en € 174.200,- voor de impact van incidentele risico's (kans x gemiddelde omvang). Dit betekent dat Alescon onvoldoende buffer heeft om tegenvallers op te vangen.

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 deelnemers zijn verantwoordelijk voor de continuïteit, de financiering van de onderneming. Zij staan garant voor de rente en aflossing van aangegane geldleningen en in rekening-courant opgenomen gelden.

Daarmee is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd.

Vennootschapsbelasting

Als gevolg van de wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen zou Alescon per 1 januari 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.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 15 maart 2017 ontving Alescon een dagvaarding van de FNV. Daarin stelt de FNV dat Alescon met AwerC-Flex B.V. een juridische schijnconstructie heeft opgetuigd. Daarmee zou Alescon diverse WSW-geïndiceerde werknemers vanaf 2011 slechtere arbeidsvoorwaarden hebben gegeven. Alescon heeft een onderzoek ingesteld of Alescon c.q. AwerC-Flex B.V. eventueel in strijd met de wet hebben gehandeld. De FNV heeft de uitkomsten uit dit onderzoek niet afgewacht ondanks gesprekken daarover.

De conclusie van dit onderzoek is dat het niet in strijd met de wet is, om een persoon met een WSW-indicatie welke dan ook, een dienstbetrekking buiten de Gemeenschappelijke Regeling zelf aan te bieden. Wij verwachten op dit moment geen financiële consequenties anders dan juridische advieskosten met betrekking tot deze dagvaarding.

Toekomstparagraaf

Alescon bevindt zich in een overgangsfase. De gemeenten, die samen de Gemeenschappelijke Regeling Alescon vormen, hebben aan het bestuur van Alescon aangegeven dat de jaren 2015 en 2016 aangemerkt worden als overgangsjaren, waarbij de gemeenten hun beleid voor de uitvoering van de Participatiewet gedurende deze periode nader vorm zullen geven en gaan implementeren. Visievorming, vormgeving en doorvertaling naar de uitvoering is op dit moment in de gemeenten nog in volle gang. In de komende jaren zal in de zes gemeenten ook de taakverdeling tussen de uitvoerende sociale diensten, de gemeenten en Alescon opnieuw worden ingevuld. Het bestuur van Alescon vertaalt dit standpunt van de zes gemeenten in het beleid van Alescon. In 2016 is een nieuwe meerjarige raamovereenkomst opgesteld voor de jaren 2017-2020. Daarnaast is op basis van deze raamovereenkomst 2017-2020, een uitvoeringsovereenkomst opgesteld voor de jaren 2017-2020. Het is eind 2016 nog niet helder welke effecten de te maken keuzes zullen hebben. Gegeven deze omstandigheden is in de jaarrekening 2016 van Alescon uitgegaan van continuïteit van de onderneming en heeft waardering van vermogen en resultaat als zodanig plaatsgevonden.

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 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Boekwaarde 1 januari	7.579	3.335
Bij: Investeringsen	3.248	5.226
Af: Desinvesteringen	117	312
Af: Afschrijvingen	692	670
Boekwaarde 31 december	10.018	7.579

De boekwaarde is €2.439.000,- gestegen ten opzichte van de balans ultimo 2015. In 2016 is in totaal € 3.248.000,- geïnvesteerd. Investeringsen werden vooral gedaan in de nieuwbouw. Alescon heeft geen investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven zoals riolering, afvalstoffen, begraafplaatsen etc.

De activa kunnen in de volgende categorieën worden onderverdeeld:

Materiële vaste activa (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2015	Investerings	Boekwaarde Desinvest.	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2016
Gronden en terreinen	127		-5		132
Gebouwen	869	6.899	-4	169	7.603
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.847	-4.832	4	3	8
Vervoersmiddelen	55	10	25	21	19
Machines, apparaten en installaties	1.280	603	4	351	1.528
Overige materiële vaste activa	401	568	93	148	728
Totaal	7.579	3.248	117	692	10.018

Financiële vaste activa	Rekening 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Kapitaalverstrekking aan:		
- Deelneming ASP BV en APM BV	2.467	2.267
Leningen u/g	165	183
Leningen aan deelnemingen	450	487
Boekwaarde 31 december	3.082	2.937

Verbonden partijen

Alescon Personeels Management (APM) BV (2010) zetel: Assen (x €1.000)	Saldo 1-1-2016	Resultaat 2016	Saldo 31-12-2016
Eigen vermogen	806		806
Vreemd vermogen	10		13
Totaal	816		819
Nog te bestemmen resultaat		197	197

Alescon Sales & Participation (ASP) BV (2002) zetel: Assen (x €1.000)	Saldo 1-1-2016	Resultaat 2016	Saldo 31-12-2016
Eigen vermogen	2.036		2.036
Vreemd vermogen	727		906
Totaal	2.763		2.942
Nog te bestemmen resultaat		295	295

De post deelnemingen ASP BV en APM BV bestaat uit de waarde van het gestorte aandelenkapitaal en agioreserve. Over 2016 is € 200.000,- dividend vooruitlopend op de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVA) omgezet in een agiostorting. De post leningen u/g bestaat uit uitstaande hypothecaire geldleningen aan ambtelijk personeel. De post leningen aan deelnemingen bestaat uit leningen aan ASP BV voor € 6.000,-, achtergestelde leningen aan ASP BV voor €380.000,- en lening aan joint ventures voor een totaalbedrag van € 64.000,-.

Hieronder ziet u de deelnemingen die ASP BV en APM BV hebben, met daarbij gespecificeerd het belang, het aantal fte WSW die werkzaam zijn en overig gesubsidieerd personeel.

Tabel Overzicht deelnemingen ASP en APM 2016						
ASP						
naam en jaar van oprichting			fte Wsw		fte overig gesubsidieerd	
	Belang ASP	Overige aandeelhouders	2016	2015	2016	2015
Klaver Bik(e)motion BV (2002)	100%	n.v.t.	12,2	14,9	1	
MFC Beheer BV (2003)	100%	n.v.t.				
Drentse Horeca Bedrijven BV (2004)	100%	n.v.t.	14,6	19,9		
ARB BV vh Alreno Bouw BV (2007)	100%	n.v.t.		32,6		7,6
AwerC-Flex BV (2007)	100%		32,0	37,3		
AwerC BV (2005)	49%	Werkfabriek BV; 51%				
Het Goed Noord Nederland BV (2006)	49%	Het Goed BV; 51%	21,5	24,3	38,3	25
Sympany Kledinghergebruik Assen BV (2008)	49%	Stichting Sympany: 51%	18,1	18,8	2	
Connexion Taxi Services Noord (CTS) BV	49%	Connexion Taxi Services BV: 51%	24,4	20,3		
ALMED assembling BV (2007)	49%	Ooms Beheer BV: 51%	52,4	63,6	13,6	2
Grand Café Krul BV (2011)	40%	Host Holding BV; 60%	5	5		
		Aandelen per 21 oktober 2016 met terugwerkende kracht 1 januari 2016 overgedragen aan andere aandeelhouder.				
Nadrukkelijk! BV (2009)	35,29%	Repro Service Lemmen: 6,55%				
		Drukkerij Kerkhove VOF: 35,29%	10,9	11,2		
		Nadrukkelijk BV: 11,1%				
		B. Heidema: 11,77%				

Dolmans Landscaping Noord (2007)	34%	Dolmans Landscaping Group BV: 66%	73,1	81,7	18	7
Metalis Hoogeveen (2011)	33,33%	Metalis BV: 66,67%	6,2	12,3		1
		Aandelen per 15 juni 2016 overgedragen				
SCA Hygiene Products Assen	15%	SCA Group Holding BV: 85 %;	15,6	14,9	1	3
			286,0	357	73,9	45,6

APM						
naam en jaar van oprichting			fte Wsw		fte overig gesubsidieerd	
	Belang APM	Overige aandeelhouders	2016	2015	2016	2015
Job Support & Facilities (2007)	100%	n.v.t.				
PVA (2010)	100%	n.v.t.				
Deal Flex (2010)	100%	n.v.t.			47,7	57,5
Alescon Cleaning (2007)	100%	n.v.t.			0,4	
			10,0	11,1	48,10	57,5
totaal			296,0	368,1	122,0	103,1

Vlottende activa

	Rekening 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Vorraden		
Grond- en hulpstoffen	29	38
Halffabricaat	-	-
Onderhanden werk	-	-
Gereed product en handelsgoederen	-	-
Waarde per 31 december	29	38

	Rekening 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Uitzettingen		
Vorderingen op openbare lichamen	1.986	1.401
Rekening courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	75	85
Overige vorderingen	1.104	1.134
Overige uitzettingen	77	83
Waarde per 31 december	3.242	2.703

Het totale saldo handelsdebiteuren (dat is het saldo vorderingen op openbare lichamen en overige vorderingen) bedraagt per ultimo 2016 € 3,3 miljoen. Hiervan betreft € 1,9 miljoen (55%) vorderingen op openbare lichamen. Het saldo van de handelsdebiteuren is ten opzichte van 2016 gestegen. Binnen vorderingen op openbare lichamen is ook een schuld ad € 167.000 aangaande subsidies opgenomen. Voor de vorderingen op niet-openbare lichamen ouder dan 6 maanden is een voorziening getroffen, welke ultimo 2015 € 116.000,- bedraagt (ultimo 2015 was dat € 313.000,-). Hiermee zijn de risico's op dubieuze debiteuren afgedekt.

De rekening courantverhouding met niet-financiële instellingen heeft betrekking op ASP BV en een joint venture.

Overige uitzettingen	Rekening 2016 (x € 1.000)
De post overige uitzettingen van € 77.000 bevat de volgende posten:	
- Vorderingen werknemersregelingen	63
- Diverse vorderingen	14

Binnen de werknemersregelingen is onder meer het fietsplan opgenomen.

Liquide Middelen	Rekening 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Kassaldi	15	19
Banksaldi	733	2.483
Saldo per 31 december	748	2.502

In 2016 is de liquiditeitspositie afgenomen. Een groot gedeelte van de gelden zijn gebruikt voor betaling van de termijnen van de nieuwbouw van het werk/leerbedrijf in Assen, die in november 2014 is aangevangen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar 2016			
(1)	Drempelbedrag	484	484	484	484
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	109	69	22	0
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	376	416	463	484
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	64.586	64.586	64.586	64.586
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	64.586	64.586	64.586	64.586
(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	484	484	484	484
(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)	9.889	6.239	1.995	0
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	109	69	22	0

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 € 64.586.000,- bedraagt afgerond € 484.000,-.

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 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde kosten	295	971
Waarde per 31 december	295	971

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

	Rekening 2016 (x € 1.000)
Nog te ontvangen bedragen	
Nog te ontvangen huur	140
Te ontvangen BTW	114
Telefonie bonus/diversen	41
	295

Toelichting op de passiva

Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve blijkt uit het volgende overzicht

	Rekening 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Algemene reserve		
Waarde per 31 december	478	429

In het jaar 2016 is het onverdeeld resultaat 2015 van € 49.000 ten gunste gekomen van de algemene reserve.

	Rekening 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Bestemmingsreserve huisvesting		
Waarde per 31 december	-	343

In het jaar 2016 is de bestemmingsreserve huisvesting ten laste gebracht van de inventaris van de nieuwbouw in Assen.

	Rekening 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Bestemmingsreserve Participatiewet		
Waarde per 31 december	1.037	1.832

In het jaar 2016 is € 500 per Aja, totaal € 795.000,- ten laste gebracht van de bestemmingsreserve Participatiewet.

	Rekening 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Onverdeeld resultaat		
Waarde per 31 december	755	49

Het going-concern resultaat over 2016 bedraagt € 755.000 positief.

Het resultaat over 2015 is toegevoegd aan de algemene reserve. Het Algemeen bestuur zal het resultaat over 2016 nog bestemmen. .

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:

	Rekening 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Onderhandse leningen van binnenlandse banken		
Saldo per 1 januari	8.952	10.135
Af: reguliere aflossingen	1.183	1.183
Saldo per 31 december	7.769	8.952

De jaarlijkse aflossingen bedragen in 2016 € 1,2 miljoen. De totale rentelast van alle vaste schulden met een rente-typische looptijd van minimaal één jaar bedraagt € 374.000 voor het jaar 2016.

Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	Rekening 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Saldo per 1 januari	9	18
Af: reguliere aflossingen	4	9
Saldo per 31 december	5	9

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.

Schulden aan kredietinstellingen	Rekening 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Banksaldi	2.361	1.275
Waarde per 31 december	2.361	1.275

Overige schulden	Rekening 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
De post overige schulden is opgebouwd uit:		
Crediteuren	2.672	2.929
Loonbelasting / bedrijfsvereniging	1.010	1.070
Af te dragen omzetbelasting	0	-175
Premies, UWV, VUT, IZA, WAO, ABP	1	3
Rente leningen	204	226
Overige schulden	186	-400
Saldo per 31 december	4.073	3.653

	Rekening 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	936	188
Saldo per 31 december	936	188

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

	Rekening 2016 (x € 1.000)
Overlopende passiva	
Nog te betalen personeelskosten - inleen derden	378
Nog te betalen vervoerskosten 2016	35
Arbokosten	19
Nog te betalen Gas en Electra	22
Nog te betalen WOZ nieuwbouw Assen	26
Vooruit ontvangen omzet	329
Nog te betalen kosten aan derden en opdrachtgevers	108
Vooruitontvangen telefonie bonus	19
	936

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.

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 expiratiedatum.

Met SRLEV N.V. (Reaal Levensverzekeringen) zijn wij een huurverplichting aangegaan voor 10 jaar ingaand per 1 januari 2011 betreffende het kantoorgebouw Stationsplein 10 te Assen. Markthuursprijsherziening vindt voor het eerst plaats op 1 januari 2021. De jaarlijkse huurlast betreft € 426.805.

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.

Met een leverancier is voor de ICT-infrastructuurdiensten een verplichting aangegaan met een expiratedatum van 31 januari 2017, met de mogelijkheid om deze onder gelijkblijvende voorwaarden twee keer te verlengen voor een periode van 1 jaar. De last die met deze verplichting gemoeid is voor de eerste twee jaren betreft € 489.096,- en het plafondbedrag voor de totale looptijd van vier jaar betreft € 940.000,-.

- Vanaf 1 januari 2016 is ter vervanging een nieuw contract aangegaan voor 11 multifunctionals en een totaalbedrag van € 73.548,- voor 36 maanden.
- Voor 55 auto's zijn leaseverplichtingen aangegaan per 31 december 2016. De langstlopende verplichting expireert op 24-11-2021. De totale last die met deze verplichting gemoeid is, bedraagt voor de leaseverplichting € 597.003,- voor de hierbij behorende brandstofverplichting € 179.204,- en bedraagt in totaal € 776.207.
- Bij drie verschillende leveranciers zijn leaseverplichtingen voor koffieapparaten aangegaan. De langstlopende verplichting expireert 30 april 2019. De totale last die met deze verplichting gemoeid is, bedraagt € 21.715,-.

WNT-verantwoording 2016

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.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Alescon is € 179.000,-. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van [Raad van Toezicht / Raad van Commissarissen] bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen¹

bedragen x € 1	W.J. Moorlag
Functie(s)	Algemeen directeur
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0.67
Gewezen topfunctionaris? ²	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking? ³	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.
Individueel WNT-maximum⁴	119.333
Bezoldiging 2016	
Beloning	73.702
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	9.603
<i>Subtotaal⁵</i>	<i>83.305</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	83.305
Gegevens 2016	
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12

¹ Deze tabel is bedoeld voor de topfunctionarissen (en gewezen topfunctionarissen) met executieve taken, d.w.z. de leden van het hoogste uitvoerende orgaan en de daaraan ondergeschikte(n) die in deze rol (gezamenlijk) verantwoordelijk zijn voor de gehele rechtspersoon of de gehele instelling, en degene(n) belast met de dagelijkse leiding van de gehele rechtspersoon of de gehele instelling.

² Van een gewezen topfunctionaris is sprake indien de functionaris in het verleden - maar na 1 januari 2013 - een functie als topfunctionaris heeft bekleed, en bij beëindiging van deze functie vervulling bij dezelfde instelling of rechtspersoon een functie als niet-topfunctionaris is gaan vervullen. Gedurende deze periode van functievervulling in de andere functie kwalificeert de functionaris als 'gewezen topfunctionaris'.

³ Indien 'ja': afzonderlijke bezoldigingscomponenten verplicht vermelden; indien 'nee': alleen totaal honorarium (excl. BTW) vermelden bij Totaal bezoldiging (het gaat om een extern ingehuurde functionaris).

⁴ $y = \frac{x \cdot a \cdot b}{365}$ waarbij: y = individueel WNT-maximum, x = voor instelling geldend WNT-bezoldigingsmaximum, a = deeltijdfactor (maximaal 1,0 fte) en b = functieduur in kalenderdagen. NB: voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking is het bezoldigingsmaximum in 2016 gelijk aan het bezoldigingsmaximum 2015.

⁵ Het subtotaal wordt hier opgenomen inclusief een eventueel onverschuldigd betaald bedrag.

bedragen x € 1	M.S. Pauwels-Paauw	A. Smit	G.H.M. Lohuis
Functie(s)	Voorzitter algemeen en dagelijks bestuur	Secretaris algemeen en dagelijks bestuur	Vicevoorzitter algemeen en dagelijks bestuur
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum⁷	26.850	17.900	17.900
Bezoldiging	0	0	0
Beloning	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal⁸</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	0	0	0

⁶ [Deze tabel is bedoeld voor de topfunctionarissen met toezichthoudende taken. NB: aanduidingen verwijderen die niet van toepassing zijn.]

⁷ $y = 15\%$ of 10% van $\frac{x \cdot b}{365}$ waarbij: x = voor instelling geldend WNT-maximum en b = functieduur in kalenderdagen

⁸ Het subtotaal wordt hier opgenomen inclusief een eventueel onverschuldigd betaald bedrag.

bedragen x € 1,-	Th. J. Wijbenga	A.W. Hiemstra	N.J.P. Lambert
Functie(s)	Lid algemeen en dagelijks bestuur	Lid algemeen en dagelijks bestuur	Lid algemeen en dagelijks bestuur
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	20/3 - 31/12
Individueel WNT-maximum⁹	17.900	17.900	17.900
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal¹⁰</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	0	0	0

⁹ $y = 15\%$ of 10% van $\frac{x \cdot b}{365}$ waarbij: x = voor instelling geldend WNT-maximum en b = functieduur in kalenderdagen

¹⁰ Het subtotaal wordt hier opgenomen, inclusief een eventueel onverschuldigd betaald bedrag.

bedragen x € 1,-	H.J. Dijkstra	G. Bent	R. de Groot
Functie(s)	Lid algemeen bestuur	Lid algemeen bestuur	Lid algemeen bestuur
Duur dienstverband	25/1 - 31/12	13/1 - 31/12	27/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum¹¹	16.674	17.262	16.576
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal¹²</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	0	0	0

¹¹ $y = 15\%$ of 10% van $\frac{x \cdot b}{365}$ waarbij: x = voor instelling geldend WNT-maximum en b = functieduur in kalenderdagen

¹² Het subtotaal wordt hier opgenomen, inclusief een eventueel onverschuldigd betaald bedrag.

bedragen x € 1,-	K.B. Loohuis	M.J.M. Hoogeveen	H. Berends
Functie(s)	Lid algemeen bestuur	Lid algemeen bestuur	Lid algemeen bestuur
Duur dienstverband	23/2 - 31/12	6/1- 31/12	5/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum¹³	15.252	17.606	17.655
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal¹⁴</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	0	0	0

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen¹⁵. Er zijn in 2016 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

¹³ $y = 15\%$ of 10% van $\frac{x \cdot b}{365}$ waarbij: x = voor instelling geldend WNT-maximum en b = functieduur in kalenderdagen

¹⁴ Het subtotaal wordt hier opgenomen, inclusief een eventueel onverschuldigd betaald bedrag.

¹⁵ Niet-topfunctionarissen die in een voorgaand jaar een bezoldiging boven het WNT-maximum hadden, maar in 2016 niet hoeft u niet op te nemen.

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.

Alescon heeft in oktober 2016 een update gemaakt van de in 2012 opgestelde risicoanalyse, in oktober 2018 zal dit opgestelde risicoanalyse opnieuw worden geëvalueerd. Op basis van gehouden interviews heeft Alescon de risico's in de bedrijfsvoering geïnventariseerd. De stappen zijn afgeleid van het COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) model. Dit model gebruikt het management en de directie voor de besturing van Alescon. Op basis van eigen bevindingen, follow up audits en interim-controle van de externe accountant blijft Alescon bezig de risico's te minimaliseren.

De uitkomsten van de inventarisatie is dat alle risico's worden afgedekt dan wel geaccepteerd of verzekerd zijn. Alescon kan snel inspelen op onverwachte politieke ontwikkelingen, grillige kooptrends, algemene invloeden, conjunctuurwijzigingen en onvoorziene weersomstandigheden door het treffen van schade beperkende maatregelen.

Een groot aantal risico's (structurele en incidentele risico's) zijn algemene risico's die samenhangen met de aard van de bedrijfsvoering. De kans van optreden en de omvang van de kosten of gemiste opbrengsten zijn situationeel en moeilijk in te schatten. Op basis van de geïnventariseerde risico's komt het risicoprofiel van Alescon in de categorie 'Laag – Gemiddeld', wat overeenkomt met een benodigde omvang van het weerstandsvermogen van tien procent van de omzet. Uitgaande van een omzet van € 16 miljoen is dit een bedrag van minimaal € 1,6 miljoen weerstandscapaciteit.

Uit de risicoanalyse blijkt dat Alescon aan structurele risico's een bedrag van € 1.370.000,- inschat.

De risico's voor Alescon liggen in de beleidskeuzes op gemeentelijk niveau en in de crisisgevolgen op korte en de langere termijn. Daarnaast kunnen de keuzes van de gemeenten een direct effect hebben op het volume aan werkzaamheden voor de SW-werknemers en daarmee op het financiële resultaat van Alescon.

Samengevat is de impact van de incidentele risico's als volgt:			
Risico (x € 1,-)	Omvang risico	Kans	Kans x gemiddelde omvang
Langlopende vorderingen op deelnemingen	450.000	35,5%	€ 159.750
Intern controle plan	onbekend	1%	-
Claim op garantieverplichtingen	17.000	85%	€ 14.450
Totaal	467.000	37%	€ 174.200

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 een 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 2015	Rekening 2016
Netto schuldquote	10.053%	1.026%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	10.053%	1.026%
Solvabiliteitsratio	16%	13%
Grondexploitatie	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt

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.

Claim garantieverplichtingen

Dit risico wordt geschat op € 17.000,-. Hiervoor is een voorziening getroffen.

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.

Weerstandvermogen en continuïteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de financiële middelen en mogelijkheden om onverwachte, niet begrote kosten te kunnen dekken. Tot de weerstandscapaciteit wordt de algemene reserve gerekend. In geval van een tekortschietende algemene reserve kan de bestemmingsreserve Participatiewet niet vrij worden aangewend. De omvang van de algemene reserve bedraagt € 478.000,- per 31 december 2016, vóór resultaatbestemming 2016.

Het weerstandsvermogen bestaat uit het verschil tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. De weerstandscapaciteit bedraagt €1.233.000,-. De risico's bedragen € 1.370.000,- voor structurele risico's en € 174.000,- voor de impact van incidentele risico's. Alescon heeft onvoldoende buffer om tegenvallers op te vangen. 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 continuïteit. Daarmee is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd.

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 18 juni 2004. In 2017 zal er een update worden gemaakt van het treasurystatuut. In 2016 zijn er geen leningen aangetrokken en werd er € 1,2 miljoen op leningen afgelost. Volgens de wet FIDO mag de renterisicocnorm van 20% niet worden overschreden. Alescon is binnen deze norm gebleven.

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2016

	Rekening 2016 (x € 1.000)	Begroting na wijzigingen (x € 1.000)	Primaire begroting (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Bruto omzet	16.729	16.119		16.602
Inkoopkosten omzet	2.650	2.444		2.606
Brutomarge	14.079	13.675	14.189	13.996
Personeelskosten	54.766	55.141	55.553	56.510
Afschrijvingen	692	776	681	670
Huisvestingskosten	1.788	1.813	1.697	1.982
Indirecte productiekosten	1.749	1.961	1.832	1.885
Beheerskosten	1.155	1.195	1.050	1.144
Financiële lasten	342	360	400	146
Totale bedrijfskosten	60.492	61.246	61.213	62.337
Bedrijfsresultaat (brutomarge minus bedrijfskosten)	-46.413	-47.571	-47.024	-48.341
Bijdrage WSW	46.813	47.205	47.052	48.743
Diverse baten en lasten	355	609	100	-353
Gerealiseerd totaal van saldo baten & lasten	755	243	128	49

Informatie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

- 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".
- De term "Gerealiseerd totaal van saldo baten & lasten" vervangt de term "Resultaat voor bestemming".
- 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 2016

Analyse ten opzichte van de begroting 2016

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 2015 gemaakt.

Brutomarge

De brutomarge 2016 is als volgt opgebouwd:

	Rekening 2016 (x € 1.000)	Begroting 2016 (x € 1.000)	Mutatie (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Werk/leerbedrijven	9.842	9.722	120	9.738
Werkwinkel inzake WSW	3.792	3.696	96	3.836
Werkwinkel niet WSW – gerelateerd	215	97	118	251
Middelen	230	160	70	171
Totaal	14.079	13.675	404	13.996

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de brutomarge in 2016 hoger is dan in 2015 en ook ten opzichte van de begroting. De hogere brutomarge wordt voornamelijk veroorzaakt door verbeterende marktomstandigheden. De bedrijfsunits Assemblage, Foodpack, Schoonmaak en Post hebben een goed jaar gehad ondanks veel concurrentie.

Personeelskosten

De personeelskosten zijn als volgt opgebouwd:

Personeelskosten	Rekening 2016 (x € 1.000)	Begroting 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Loonkosten WSW	35.929	35.658	37.299
Loonkosten nieuw beschut	29	277	0
Loonkosten ambtenaren	1.838	1.900	2.052
Ziekte uitkeringen	-52	-2	-1
Personeel van derden	6.622	6.960	6.739
Vorming en opleiding	132	307	254
Geneeskundige zorg en arbo	270	259	245
Reiskosten	778	919	877
Begeleid Werken	8.696	8.261	8.539
Kosten werkkleding	126	124	96
Assessment / potentieelonderzoeken	24	5	29
Overige secundaire personeelslasten	374	473	381
Totaal	54.766	55.141	56.510

De loonkosten WSW bestaande uit bruto-lonen en sociale lasten per fte, waren begroot op € 31.617,- en zijn uitgekomen op € 31.986,- (exclusief 'slapers').

Het prijsverschil per fte is daarmee € 369,- per fte WSW hoger dan begroot.

Op de loonkosten ambtenaren is een voordeel ontstaan van € 62.000,-, ook zijn er meer ziekte uitkeringen ontvangen € 50.000,-. De (niet-productie gebonden) kosten personeel van derden zijn € 338.000,- 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 € 175.000,- lager dan begroot. De geneeskundige zorg en Arbo zijn € 11.000,- hoger dan begroot, vooral door extra inzet van de verzuimcoach. De reiskosten zijn € 141.000,- lager dan begroot. De kosten van begeleid werken zijn € 435.000,- hoger dan begroot vooral door de verhoging van de loonkosten (cao verhoging) en extra kosten voor sociale premies die de loonkostensubsidies verhogen. De assessment/potentieel onderzoeken zijn € 19.000,- hoger dan begroot. De overige secundaire personeelslasten zijn € 99.000,- lager vanwege versoering van de personeelsbijeenkomsten en uitjes.

Overige kosten

Afschrijvingskosten	Rekening 2016 (x € 1.000)	Begroting 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Afschrijvingskosten	692	776	670

De afschrijvingskosten zijn € 84.000,- lager dan begroot. Door een terughoudend investeringsbeleid en latere ingebruikname van de nieuwbouw in Assen.

Onder de huisvestingskosten wordt opgenomen:

Huisvestingskosten	Rekening 2016 (x € 1.000)	Begroting 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Huur gebouwen en opslag	1.370	1.324	1.793
Onderhoud gebouwen / installaties	302	246	248
Gas en Electra	332	364	345
Water	6	13	10
Belastingen en verzekeringen	82	77	55
Schoonmaak en hygiëne	250	240	241
Overige kosten	40	42	48
Opbrengsten onderverhuur	-594	-493	-758
Totaal	1.788	1.813	1.982

De huisvestingskosten zijn € 25.000,- lager dan begroot. Dit heeft vooral te maken met een hogere opbrengst onderverhuur dan begroot € 101.000,- en meer onderhoud aan gebouwen/installaties € 56.000,- aan het pand in Hoogeveen, de hogere huur gebouwen en opslag heeft te maken met het langer dan gepland huren van de locatie in Assen aan de W.A. Scholtenstraat.

De indirecte productiekosten zijn € 212.000,- lager uitgekomen dan de begroting, vooral door minder transportkosten € 95.000,-, minder onderhoud € 65.000,- en minder huur/lease van bedrijfsmiddelen € 24.000,-.

Indirecte productiekosten	Rekening 2016 (x € 1.000)	Begroting 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Huur / lease bedrijfsmiddelen	369	393	363
Transport kosten	482	577	551
Onderhoud machines/ schaftwageninventaris	706	771	734
Kosten ontwikkeling & inrichting	2	3	23
Milieubelasting	48	74	50
Gebruik gereedschap	36	45	32
Overige indirecte productiekosten	106	98	132
Totaal	1.749	1.961	1.885

Op de beheerskosten is een voordeel ontstaan van € 40.000,-. Onder de beheerskosten wordt opgenomen:

Beheerskosten	Rekening 2016 (x € 1.000)	Begroting 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Reclame, PR en acquisitie	24	40	34
Telefoon en communicatie	189	237	244
Onderhoud en automatisering	458	456	480
Kantoorbenodigdheden & porti	59	69	62
Abonnementen & contributies	135	141	158
Vergader- en representatiekosten	132	120	147
Insolventie debiteuren	103	79	-32
Overige kosten	55	53	50
Totaal	1.155	1.195	1.144

De insolventie debiteuren zijn € 24.000,- hoger dan begroot, de voorziening getroffen per 31 december 2015 was onvoldoende om de afboekingen op debiteuren te kunnen opvangen.

Financiële lasten	Rekening 2016 (x € 1.000)	Begroting 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Rente leningen	374	374	425
Rente rekening courant	-32	-14	-279
Totaal	342	360	146

Bijdrage WSW/nieuw beschut	Rekening 2016 (x € 1.000)	Begroting 2016 (x € 1.000)	Rekening 2015 (x € 1.000)
Bijdrage WSW (Rijk en gemeente)	46.739	46.646	48.743
Bijdrage nieuw beschut	72	560	
Overige opbrengsten	907	862	916
Overige kosten	552	253	1.268

Het subsidiebedrag is gestegen met € 370,- (€ 28.461,- begroot minus werkelijk € 28.831,-) per aja.

Het saldo van overige opbrengsten en overige kosten bedraagt € 355.000,- positief. Hierin zijn onder meer de volgende baten (+) en lasten (-) opgenomen:

	Rekening 2016 (x € 1.000)
Saldo overige kosten en opbrengsten	
Resultaat deelneming ASP BV/APM BV	200
Sectorplan gedeelte 2016	429
Telecomvergoeding	25
Afrekening groepsvervoer voorgaande jaren	20
Ontvangen ESF Subsidie	119
Friciekosten personeel	-170
Afwikkeling ontvreemding joint ventures	-141
Diverse schades	-56
Afboeking lening joint venture	-31
Diverse lasten	-40
Totaal	355

Controleverklaring



Ernst & Young Accountants LLP
Leonard Springerlaan
9727 KB Groningen, Netherlands
Postbus 997
9700 AZ Groningen, Netherlands

Tel: +31 88 407 10 00
Fax: +31 88 407 25 05
ey.com

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Gemeenschappelijke regeling Alescon

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van de gemeenschappelijke regeling Alescon te Assen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Alescon op 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2016;
- het overzicht van baten en lasten over 2016;
- de toelichting inclusief de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector verantwoording (WNT) met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen zoals de paragrafen BBV.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Alescon zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 636.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Ernst & Young Accountants LLP is een limited liability partnership opgericht naar het recht van Engeland en Wales en geregistreerd bij Companies House onder registratienummer OC335594. In relatie tot Ernst & Young Accountants LLP wordt de term partner gebruikt voor een (vertegenwoordiger van een) vennoot van Ernst & Young Accountants LLP. Ernst & Young Accountants LLP is statutair gevestigd te 6 More London Place, London, SE1 2DA, Verenigd Koninkrijk, heeft haar hoofdvestiging aan Boompjes 258, 3011 XZ Rotterdam, Nederland en is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel Rotterdam onder nummer 24432944. Op onze werkzaamheden zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin een beperking van de aansprakelijkheid is opgenomen.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2016.

Wij zijn met het Algemeen Bestuur overeengekomen dat wij aan het Algemeen Bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 32.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling Alescon.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado en de Regeling Controleprotocol WNT 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling Alescon;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Groningen, 24 maart 2017

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs R.T.H Wortelboer RA

Lijstje afkortingen

(op alfabetisch volgorde)

Aja	=	Arbeidsjaren
AKA	=	Arbeidsmarktgekwalificeerd 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

