

RAADSVOORSTEL

zaaknummer: 1966329
afdelingsnaam: Sociaal Domein
steller: Wouter van den Berg
telefoonnummer: +31356292095
onderwerp: Zienswijze op conceptbegroting 2027 en jaarrekening 2025
Tomingroep

Voorstel

1. De conceptjaarrekening 2025 van het Werkvoorzieningsschap Tomingroep ter kennisgeving aan te nemen.
2. Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) met bijgevoegde brief een zienswijze in te dienen bij het Algemeen Bestuur van het Werkvoorzieningsschap Tomingroep ten aanzien van de conceptbegroting 2027 van het Werkvoorzieningsschap Tomingroep.

Planning

Titel	Toelichting	BEELDVORMING	OORDEELSVORMING	BESLUITVORMING
Zienswijze op conceptbegroting 2027 Werkvoorzieningsschap Tomingroep	Dit betreft het voorliggende voorstel inzake het kenbaar maken van de zienswijze op de conceptbegroting van het Werkvoorzieningsschap Tomingroep	n.v.t.	Commissie Zorg, Welzijn en Samenleving 27 mei 2026	Raad 10 juni 2026

Samenvatting

Het Werkvoorzieningsschap Tomingroep legt jaarlijks de conceptbegroting voor aan de deelnemende gemeenten. De gemeenteraden kunnen hier een zienswijze op geven. Dit voorstel met betrekking tot de conceptbegroting van Tomin voor 2027 voorziet daarin. Daarnaast wordt de conceptjaarrekening 2025 ter kennisgeving aan de raad aangeboden.

Inleiding

De gemeenten in de regio Gooi en Vechtstreek en de gemeente Almere hebben de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Tomingroep opgericht. Het doel van Tomingroep is om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te helpen bij het verkrijgen van een betaalde baan -binnen of buiten Tomingroep- middels het bieden van werk, scholing en begeleiding. Met het oprichten van de Gemeenschappelijke Regeling hebben de raden hun bevoegdheden en verplichtingen inzake de Wet sociale werkvoorziening (hierna: Wsw) overgedragen. In het bestuur van het Werkvoorzieningsschap hebben de portefeuillehouders van de acht deelnemende gemeenten zitting.

De daadwerkelijke bedrijfsactiviteiten worden georganiseerd door Tomingroep BV. Binnen de BV wordt zorggedragen voor een passende bedrijfsvoering en werkgelegenheid. Deze is opgericht om middels opdrachten vanuit de gemeenten en uit de markt voldoende werk voor de doelgroep te genereren. Het Werkvoorzieningsschap Tomingroep is de enige aandeelhouder van Tomingroep BV. Dit raadsvoorstel richt zich op twee jaarlijkse financiële documenten van het Werkvoorzieningsschap. Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt de gemeenteraad geïnformeerd over de conceptjaarrekening 2025. Ten aanzien van de conceptbegroting 2027 van het Werkvoorzieningsschap Tomingroep heeft de gemeenteraad de bevoegdheid om bij het Algemeen Bestuur een zienswijze in te dienen. Vervolgens betreft het Algemeen Bestuur van het Werkvoorzieningsschap Tomingroep de ingediende zienswijzen in de definitieve besluitvorming op de conceptbegroting 2027. Aan dit voorstel zijn geen financiële consequenties verbonden; de bijdragen van Hilversum aan Tomingroep zijn verwerkt in de (meerjaren)gemeentebegroting.

Probleemstelling/doel

Tomingroep biedt aan inwoners die een (grote) afstand tot de arbeidsmarkt hebben begeleiding en werk, zowel binnen als buiten Tomingroep, waardoor zij zoveel mogelijk kunnen participeren in de samenleving.

Argumenten

1.1 Het vaststellen van de jaarrekening is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur

De raad ontvangt de conceptjaarrekening 2025 ter kennisgeving. Op grond van de Gemeenschappelijke Regeling is het vaststellen van de jaarrekening 2025 geen bevoegdheid van de gemeenteraden, maar een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur van het Werkvoorzieningsschap Tomingroep.

2.1 Het indienen van een zienswijze is een bevoegdheid van de raad

Er is sprake van zorgelijke financiële omstandigheden bij Tomingroep. De directie van Tomingroep en de Raad van Commissarissen geven aan dat zij sturen op beheersing van het exploitatieresultaat en op het verloop van de transitie. Het Algemeen Bestuur volgt deze inspanningen en rapporteert daarover aan de deelnemende raden. Eind 2025 heeft het Algemeen Bestuur besloten om de huidige GR te splitsen. Almere en de Gooi en Vechtgemeenten ontwikkelen in de eigen arbeidsmarktregio een eigen sociaal ontwikkelbedrijf. De raad is over die ontwikkeling in 2025 op meerdere momenten betrokken en geïnformeerd. Ook bent u betrokken via een raadsvoorstel over een voorgenomen besluit inzake een gemeentelijke garantstelling. Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen kan de gemeenteraad een zienswijze indienen op de voorliggende conceptbegroting 2027. U wordt geadviseerd om voor het begrotingsjaar 2027 bij het Algemeen Bestuur een zienswijze in te dienen.

Kanttekeningen

2.1 De voorliggende begroting heeft het karakter van een overgangsbegroting

De begroting 2027 betreft het laatste reguliere begrotingsjaar van het Werkvoorzieningsschap Tomingroep in zijn huidige vorm. Per 1 januari 2028 wordt de uitvoering opgesplitst over twee nieuwe organisaties in Noord en Zuid. Deze begroting weerspiegelt daardoor de bestaande organisatie, terwijl de daadwerkelijke vormgeving van de uitvoering vanaf 2028 elders wordt belegd. Wij plaatsen de voorliggende stukken tegen die achtergrond. Onze zienswijze richt zich daarom primair op het begrotingsjaar 2027 en op de continuïteit van dienstverlening en personeel gedurende dit overgangsjaar.

2.2 Financiële effecten van de transitie zijn in de conceptbegroting 2027 nog niet verwerkt

De conceptbegroting 2027 bevat geen (financiële) effecten die rechtstreeks voortvloeien uit de transitie naar twee aparte sociale infrastructuren voor Noord en Zuid per 1 januari 2028. Ook de programmabegroting 2028-2030 is opgesteld als ware de transitie niet ingezet. Deze effecten worden gedurende de transitie afzonderlijk uitgewerkt. Dit betekent dat gedurende 2026 en 2027 aanvullende besluitvorming aan de orde zal zijn, naarmate de inrichting van de nieuwe organisaties concreter wordt.

Financiën, middelen & capaciteit

Jaarrekening 2025 Werkvoorzieningsschap Tomingroep

De jaarstukken 2025 werden opgesteld volgens een voorgeschreven stramien waardoor ze niet even makkelijk zijn te doorgronden. Op pagina 2 tot en met 6 treft u het 'Verslag van het bestuur bij de jaarrekening over 2025'. Dit verslag geeft een compleet overzicht van de ontwikkelingen en resultaten van het werkvoorzieningsschap in het jaar 2025.

Het geconsolideerde financiële resultaat van Tomingroep (BV en GR) was in 2025 € 3,7 miljoen negatief, tegen € 3,8 miljoen in 2024. Bij dit resultaat speelt mee dat de Wsw-populatie verder is gekrompen, waarvoor de bijbehorende rijksvergoeding wordt ontvangen, en dat de instroom vanuit de P-wet beperkt is gebleven. De marginale verbetering ten opzichte van 2024 verhoudt zich slecht tot de verwachte resultaten voor 2026 en 2027.

Conceptbegroting 2027 Werkvoorzieningsschap Tomingroep

Ook de Begroting 2027, met meerjarenraming 2028-2030, is opgesteld volgens een voorgeschreven stramien. In de inleiding op pagina 3-5 zijn de belangrijkste aspecten van deze begroting beschreven. Vanwege de naderende transitie van Tomingroep richting gescheiden organisaties in Noord en Zuid per 1 januari 2028, is in de meerjarenraming vanaf 2028 geen rekening gehouden met verdere ontwikkelingen op basis van de huidige situatie. Het is van belang om o.a. kennis te nemen van de verloopstaten eigen vermogen van Tomingroep BV en Werkvoorzieningsschap Tomingroep op pagina 22. Daaruit is onder andere het volgende op te maken:

- Het tekort van de BV is in de afgelopen jaren steeds verder toegenomen en bedraagt, naar verwachting, € 7,6 miljoen in 2026 en 2027.
- Het eigen vermogen van de BV is eind 2025 negatief geworden en moet met een extra exploitatiebijdrage in 2026 op het vereiste minimumniveau van € 2,5 miljoen gebracht worden.
- Het voor 2026 verwachte geconsolideerde negatieve resultaat (Schap en BV samen) van € 5,9 miljoen kan nog worden opgevangen vanuit het eigen vermogen.
- Het voor 2027 verwachte geconsolideerde negatieve resultaat van € 6,2 miljoen kan niet meer worden opgevangen vanuit het eigen vermogen. Er is voor 2027 geraamd met een exploitatiebijdrage van de deelnemende gemeenten van € 5,1 miljoen. Daardoor komt het eigen vermogen eind 2027 uit op nihil.

Ter verdere toelichting

Zowel in de beleidsbegroting als in de financiële begroting is zo veel als mogelijk tekstueel toelichting gegeven op het beleid en de financiën. In bijlage 3 treft u een document dat uitlegt hoe de exploitatiebijdrage, steun bij liquiditeit en garanties geregeld zijn binnen Tomingroep (GR en BV) en hoe de deelnemende gemeenten hierin meedoen.

Het Algemeen Bestuur heeft afgesproken dat de bestaande dienstverlening tijdens de transitie wordt voortgezet. Voor medewerkers vanuit de Wsw en de P-wet wordt gestuurd op een ordentelijke overgang naar de nieuwe organisaties in Noord en Zuid. Dat vraagt veel van het transitieteam, van de organisatie Tomingroep en zeker ook van de medewerkers met een regulier dienstverband die vooralsnog minder zekerheid kennen. Het Algemeen Bestuur heeft aangegeven het transitieproces richting medewerkers met zorg te willen begeleiden.

Uitvoering

Het AB heeft op 15 april 2026 ingestemd met de bijgaande conceptjaarrekening 2025 en conceptbegroting 2027. Het Algemeen Bestuur van het Werkvoorzieningsschap Tomingroep stelt de conceptbegroting definitief vast. Bij de besluitvorming worden de eventueel ingebrachte zienswijzen van de gemeenteraden betrokken. Na besluitvorming in het AB wordt de begroting 2027 aan de Provincie Noord-Holland aangeboden vóór 15 september 2026.

In mei en juni worden informatieavonden voor raadsleden georganiseerd. Daarin geven bestuursleden, de directie en de transitie-manager nadere informatie over het transitieproces en wat dat betekent voor de huidige organisatie van Tomingroep.

Burgemeester en wethouders van Hilversum, 6 mei 2026

de gemeentesecretaris,

mr. C.P. Torres Barrera

dr. ir. G.M. van den Top

de burgemeester,

Bijlage(n)

1. Conceptbegroting 2027 Werkvoorzieningsschap Tomingroep
2. Werkvoorzieningsschap Tomingroep Jaarstukken 2025
3. Toelichting exploitatiebijdrage en liquiditeit

4. Zienswijze conceptbegroting 2027 Tomingroep

5. Aanbiedingsbrief Begroting Schap 2027 ten behoeve zienswijze raden