

WERKVOORZIENINGSCHAP TOMINGROEP

Begroting der Inkomsten en Uitgaven voor het jaar 2016

Concept (definitief vast te stellen op 25 juni 2015)

Aldus vastgesteld
In de vergadering van het
Algemeen Bestuur d.d. 25 juni 2015

INHOUDSOPGAVE

1.	Inleiding	3
2.	Organisatieschema	5
3.	Bedrijven TOMINGROEP BV	6
4.	Overzicht deelnemende gemeenten	8
5.	Programmabegroting 2016 totaal	9
6.	Specificatie van de programmabegroting 2016	10
7.	Gedetailleerde toelichting op de programmabegroting 2016	13
8.	Investeringsbegroting 2016	15
9.	Weerstandsvermogen en risico's	16
10.	Treasuryparagraaf	17
11.	Programmabegroting 2017-2019	18
12.	Toelichting op de meerjarenraming 2017-2019	19

1. Inleiding

De negen gemeenten in de regio Gooi- en Vechtstreek, gemeente Almere en gemeente Eemnes voeren in een gemeenschappelijke regeling (GR) de regie over de sociale werkvoorziening. Dit is integraal opgedragen aan het WERKVOORZIENINGSCHAP TOMINGROEP.

Het WERKVOORZIENINGSCHAP is hiermee belast met de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening en biedt via TOMINGROEP BV werk aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het bestuur van het WERKVOORZIENINGSCHAP bepaalt aan hoeveel mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt werk geboden dient te worden en hoe de verdeling over de doelgroepen is. Tevens wordt door het bestuur de gemeentelijke bijdrage vastgesteld.

De andere hoofdtaken van het bestuur zijn het vaststellen van de begroting en meerjarenraming, het vaststellen van de jaarrekening en het vaststellen van het jaarverslag. In het bestuur hebben alle elf deelnemende gemeenten zitting. Bovendien zijn er twee externe adviseurs aan het bestuur toegevoegd. De samenstelling van het bestuur is op 1 januari 2015 als volgt:

Gemeente	Lid
Almere	Mevrouw F.T. de Jonge (voorzitter)
Blaricum	De heer B.H.E. Lüken
Bussum	De heer G.H.F. Boekhoff
Eemnes	De heer J. den Dunnen
Hilversum	De heer A. Klamer (vice-voorzitter)
Huizen	Mevrouw J. Bakker
Laren	de heer L.C. van der Pols
Muiden	Mevrouw H. Timmerman
Naarden	Mevrouw M.A.H. van Meerten
Weesp	De heer H. Tuning
Wijdmeren	Mevrouw S.N.F. van Rijkom
Adviseur Divosa	De heer J.P. Cnossen
Adviseur Rfvo	De heer A.E. Waringa

De daadwerkelijke bedrijfsactiviteiten worden georganiseerd door TOMINGROEP BV. Binnen de BV wordt zorg gedragen voor een passende bedrijfsvoering. Het WERKVOORZIENINGSCHAP TOMINGROEP is de enige aandeelhouder van deze onderneming.

TOMINGROEP heeft als doel om zoveel mogelijk mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, door het bieden van werk, scholing, begeleiding en bemiddeling, te helpen bij het verkrijgen van een betaalde baan binnen of buiten Tomingroep. De sw-werknemers werken volgens een volwaardige arbeidsovereenkomst en zijn collectief gedetacheerd bij TOMINGROEP BV. In een samenwerkingsovereenkomst zijn de verhoudingen tussen het Werkvoorzieningschap Tomingroep en de Tomingroep BV vastgelegd.

Uitgangspunten personeel Wsw

In de begroting wordt voor 2016 uitgegaan van een bezetting die 5,0% lager is dan de verwachte bezetting per ultimo 2015. De lagere bezetting wordt veroorzaakt door het feit dat de wet sociale werkvoorziening per 1 januari 2015 is beëindigd, in die zin dat geen nieuwe instroom meer plaats vindt. Als gevolg van historische verloopcijfers en inschattingen t.a.v. het bestand wordt een daling van 5% voorzien.

Dit betekent een bezetting van gemiddeld 1.046,62 SE (Standaard Eenheden) in 2016. Daarvan is begroot dat 80 SE werkzaam zullen zijn bij andere werkvoorzieningschappen dan Tomingroep en dat Tomingroep 23 SE werkzaam heeft van buiten gemeenten.

Het aantal SE is in de begroting vertaald naar 950 FTE werkzaam bij Tomingroep en Begeleid Werken.

Genoemde bezetting is tevens uitgangspunt voor de meerjarenraming 2017-2019.

Sociaal beleid

Het sociaal beleid is erop gericht dat de medewerkers zich in de werksituatie zo ruim en zo goed mogelijk ontplooiën. Dit houdt in eerste instantie in, dat personen waarvan is vastgesteld dat ze behoren tot één van de doelgroepen van TOMINGROEP, binnen een redelijke termijn op een werkplek geplaatst kunnen worden. TOMINGROEP streeft er naar medewerkers zo snel mogelijk een passende functie te bieden. Dit kan een functie zijn binnen TOMINGROEP BV of via TOMINGROEP BV bij derden, of een functie rechtstreeks bij derden. Wanneer de kandidaten werknemer zijn geworden, krijgt de ontplooiing in de werksituatie (onder andere via gerichte opleiding en vorming) optimale aandacht. De basis hiervoor is het Persoonlijk Ontwikkel Plan (POP).

Doordat de instroom met ingang van 1 januari 2015 is beëindigd is de resterende wachtlijst overgedragen aan de gemeenten en het UWV.

De samenwerking van TOMINGROEP met de gemeentelijke diensten van haar aandeelhouder is belangrijk voor de continuïteit van de activiteiten. Wij willen deze samenwerking, gezien de goede ervaringen die daarmee wederzijds zijn opgedaan, graag uitbouwen en waar mogelijk onze diensten aanbieden. Hiermee kunnen de gemeenten ook in de toekomst in hun eigen sw-bedrijf mede invulling blijven geven aan het daadwerkelijk werk bieden aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in de regio Gooi- en Vechtstreek, gemeente Almere en gemeente Eemnes.

2016

Voor begrotingsjaar 2016 wordt uitgegaan van de nieuwe participatiewet, welke per 1 januari 2015 van kracht is geworden. Uitgangspunt daarbij is dat er geen nieuwe instroom van WSW-geïndiceerden meer zal zijn en dat het bestaande medewerkersbestand zal teruglopen in lijn met het natuurlijk verloop. In deze begroting 2016 (en verder) wordt er niet meer vanuit gegaan dat de deelnemende gemeenten kiezen voor een beperkte instroom van nieuwe medewerkers (in een verhouding van 1 instromer tegen 3 uitstromers) in het Werkvoorzieningschap. Mogelijke nieuwe instroom van reïntegratie-kandidaten in het kader van de P-Wet of medewerkers onder de nieuwe voorziening Beschut Werken zal direct bij Tominggroep BV plaats vinden.

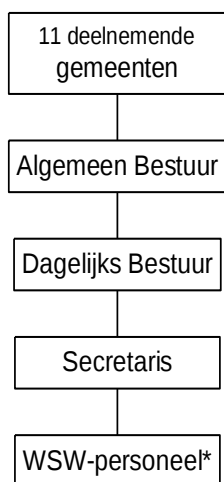
Het exploitatieresultaat van het werkvoorzieningschap komt voor 2016 uit op -/- 168K, welk tekort door Tominggroep BV vervolgens wordt bijgedragen. Het exploitatieresultaat is niet vergelijkbaar met de resultaten t/m 2014 omdat met ingang van 2015 de onderlinge verrekening tussen het Werkvoorzieningschap en Tominggroep BV voor hun respectievelijke diensten is gewijzigd. Dit betekent o.a. dat Tominggroep BV aan het Werkvoorzieningschap een loonwaarde betaalt voor de gedetacheerde SW-medewerkers en dat het Werkvoorzieningschap aan Tominggroep BV een begeleidingsvergoeding betaalt. Het voor 2016 begrote resultaat houdt o.a. rekening met een verwachte stijging van de loonkosten (1%) en een daling van de rijkssubsidie met 500,- euro per SE. Het aantal FTE's is verondersteld in 2016 te dalen met 61 FTE tot 846,1 FTE per 31 december 2016. In de begroting 2016 is op grond van een bestuursbesluit geen gemeentelijke bijdrage meer begroot.

Hilversum, 25 juni 2015

Mevrouw F.T. de Jonge
Voorzitter Algemeen Bestuur

De heer F.C. Oskamp
Secretaris Algemeen Bestuur

2. Organisatieschema Werkvoorzieningschap TOMINGROEP ultimo 2013



* Het Wsw-personeel is gedetacheerd bij één van de bedrijven van TOMINGROEP BV, of is actief in het kader van Begeleid Werken.

Er zijn ook functies ter beschikking bij de staf- en hulpafdelingen.

De staf- en hulpafdelingen zijn:

- receptie
- (directie)secretariaat
- marketing & communicatie
- telemarketing
- personeel & organisatie
- financiële zaken
- salarisadministratie
- kwaliteit, arbo & milieu
- informatisering & automatisering
- beheer
- technische dienst
- inkoop
- kantine
- centraal magazijn

3. De bedrijven:

TOMINGROEP heeft 3 Divisies, die elk hun eigen bedrijven of bedrijfsonderdelen hebben. Dat zijn Divisie IBOR, Divisie Facilitair en Divisie Industrie, Retail en externe plaatsingen. Tomin vakantievilla wordt door de stafafdeling Beheer geëxploiteerd. Daarnaast maken WerkRoute, TalentRoute, Tractio en Focus@Work Uitzendbureau onderdeel uit van het mensontwikkeldeel van Tomingroep. In totaal heeft Tomingroep 14 bedrijfsonderdelen.

Divisie IBOR (Integraal Beheer Openbare Ruimte) heeft 2 bedrijven/bedrijfsonderdelen:



Tomin Groenvoorziening verzorgt het ontwerp, de aanleg, het onderhoud en het beheer van tuinen, parken, plantsoenen en openbare ruimte voor bedrijven, particulieren, gemeenten en instellingen.

Stads Beheer Service (SBS Hilversum) verzorgt het integrale beheer van de openbare ruimte in de gemeente Hilversum. Daarnaast behoren seizoensgebonden activiteiten zoals zout strooien bij gladheid of het klaarmaken en opruimen van evenemententerreinen tot de activiteiten. SBS heeft ook een garage/werkplaats voor machineonderhoud.

Divisie Facilitair heeft 3 bedrijven/bedrijfsonderdelen:



Tomin Schoonmaak beschikt over moderne apparatuur en milieuvriendelijke middelen om o.a. bedrijfsruimten, sportaccommodaties, instellingen en scholen schoon te maken. Tomin Schoonmaak verzorgt dagelijkse schoonmaakwerkzaamheden, glasbewassing, graffiti verwijdering, opleveringsschoonmaak, gevelreiniging en vloeronderhoud.

Buurt Beheer Service (BBS) verzorgt alle karweitjes in en om het huis. Denk hierbij aan bijvoorbeeld schilderwerk, het plaatsen van een keuken, vervangen van een deur of het bouwen van een muurtje als erfafscheiding.

Tomin Catering maakt met een professioneel team van iedere lunch of borrel een feest. Met verse rijkelijk belegde broodjes, zelf gebakken taarten en lekkere borrelhapen. Ook verzorgt Tomin Catering de gehele catering voor bijvoorbeeld een bedrijfsborrel of andere (feestelijke) gelegenheden.

Divisie Industrie, Retail en Externe plaatsingen heeft 4 bedrijven/bedrijfsonderdelen:



Tomin Metaal verzorgt met een modern machinepark de productie en montage van kwalitatief hoogwaardige halffabrikaten en/of eindproducten. Tomin Metaal verzorgt metaalbewerking (voorbewerking, plaatbewerking, verspaning, lassen), montage/assemblage en reconditioneerwerkzaamheden.

Tomin Verpakken is gespecialiseerd in zowel machinaal als handmatig verpakken. De machinale mogelijkheden zijn o.a. flowpack, barcodering, cellofoneren, bundelpak, sealen en krimpen, klick-lock, trans-wrap en stickeren. Onderdeel Post en Mail verzorgt couverteren, adresseren, frankeren, snijden, krimp en seal en de bezorging.

Tomin Retail kent de volgende onderdelen:

- De Kringloper
- De Landgoedwinkel
- Werkbedrijf (Noodweg)

Tomin Retail werkt naast het begeleiden van mensen richting de arbeidsmarkt aan het verantwoord omgaan met het milieu. De Kringloper verkoopt allerhande aangeleverde goederen en functioneert als een warenhuis. De trendy winkels zijn goed voor het milieu en voor de portemonnee. De Landgoedwinkel staat garant voor leuke cadeauartikelen en ambachtelijke levensmiddelen. Ook zijn daar de houten op maat gemaakte artikelen van het Werkbedrijf te koop, zoals tuinmeubelen en vogelhuisjes.

Tomin Detachering houdt zich bezig met zowel individuele detachering als groepsdetachering. Zij bemiddelt personeel op het gebied van administratie, industrie, logistiek, techniek en overige dienstverlening.

Mensontwikkeling. De volgende bedrijven zijn actief op het gebied van mensontwikkeling, in- door- en uitstroom:



WerkRoute biedt opdrachtgevers en cliënten een divers scala aan mogelijkheden om werktalenten tot ontwikkeling te brengen. WerkRoute begeleidt mensen (terug) naar werk door middel van leerwerktrajecten, sollicitatietraining en bemiddeling, plaatsing en nazorg. WerkRoute is een erkende Jobcoachorganisatie. Jaarlijks stromen ca. 600 cliënten in voor een diagnosetraject, een training, sociale activering of een bemiddelingstraject.



TalentRoute is het bedrijfsonderdeel van Tomingroep wat de verloningsactiviteiten uitvoert.



Tractio is het nieuwste bedrijfsonderdeel van Tomingroep (sinds 1 januari 2012) en biedt een opstap aan mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Tractio werkt met en voor mensen die zich voornamelijk richten op het terug veroveren van hun plek in de maatschappij. Naast het ontwikkelen van arbeidsvaardigheden is er veel aandacht voor de vaardigheden die van belang zijn als het gaat om maatschappelijke participatie, zoals sociale vaardigheden, hygiëne en omgaan met geld.



Focus@Work Uitzendbureau is gevestigd in Hilversum en houdt zich bezig met o.a. uitzenden, werving & selectie, detacheren en payrollservice.

4. De deelnemende gemeenten

deelnemende gemeenten



Almere



Blaricum



Eemnes



Bussum



Hilversum



Muiden



Naarden



Weesp



Laren



Huizen



Wijdmeren

5. Programmabegroting

	Begroting 2014		Begroting 2015		Begroting 2016	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Overige bedrijfsopbrengsten		4.585		4.526		6.388
Bedrijfsopbrengsten		4.585		4.526		6.388
Lonen, salarissen en sociale lasten WSW	27.090		27.549		25.880	
Kosten Begeleid Werken	1.316		1.295		1.031	
Afschrijving op materiële vaste activa	499		489		484	
Overige bedrijfskosten	5.766		5.667		4.314	
Som der bedrijfslasten	34.671		35.000		31.708	
Bedrijfsresultaat		-30.086		-30.474		-25.319
Rijksvergoeding		26.034		26.717		25.153
Overige subsidie		0		0		135
Gemeentelijke bijdrage		462		469		0
Garantietoekenning Tomingroep BV		3.905		3.547		168
		30.402		30.733		25.456
Financiële baten en lasten	316		259		137	
Totaal	316		259		137	
Saldo van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen		0		0		0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor bestemming		0		0		0
Onttrekkingen aan reserves		0		0		0
Resultaat na bestemming		0		0		0
Totaal der lasten/baten	34.987	34.987	35.259	35.259	31.844	31.844

Toelichting op de programmabegroting

	(x € 1.000)		
	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
Overige bedrijfsopbrengsten			
Hieronder is de vergoeding van Tomingroep BV opgenomen:			
Huur gebouwen en installaties etc.	1.249	1.212	1.173
Detacheringsvergoeding	3.336	3.314	5.215
	<u>4.585</u>	<u>4.526</u>	<u>6.388</u>
De detacheringsvergoeding betreft de van Tomingroep BV te ontvangen loonwaarde voor de detachering van sw-medewerkers. Deze loonwaarde is 23,8% gemiddeld. Vergelijking met 2014 en 2015 is niet mogelijk omdat de verrekeingssystematiek is gewijzigd.			
Lonen, salarissen en sociale lasten Wsw-personeel			
Loonkosten Wsw-werknemers	20.615	20.869	19.417
Totale loonkosten Wsw	<u>20.615</u>	<u>20.869</u>	<u>19.417</u>
Sociale lasten Wsw	3.108	3.446	3.491
Pensioenpremies Wsw	2.234	2.079	1.890
	<u>5.342</u>	<u>5.525</u>	<u>5.381</u>
Ziekengelden	-20	-20	-20
Totaal sociale lasten Wsw	<u>5.322</u>	<u>5.505</u>	<u>5.361</u>
Bedrijfsgeneeskundige zorg	240	240	150
Studiekosten	85	85	104
Vervoerskosten Wsw	620	620	621
Personeelskosten overig	208	230	227
Totaal overige personeelskosten Wsw	<u>1.153</u>	<u>1.175</u>	<u>1.102</u>
Totaal Lonen, salarissen en sociale lasten Wsw-personeel	<u>27.090</u>	<u>27.549</u>	<u>25.880</u>

Onder overige personeelskosten vallen onder meer:
Werkkleding en bijzondere voorzieningen.

Toelichting op programmabegroting

	(x € 1.000)		
	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016
Aantal WSW-ers (gemiddeld)	1.132,00	1.149,00	1.054,00
Aantal SE's (in loondienst)	935,00	953,90	878,03
Aantal SE's (gemiddeld, inclusief Begeleid Werken)	1.061,62	1.082,70	1.046,62
Loonkosten per SE	28.973	28.880	29.475
Verhouding van sociale lasten/lonen WSW-ers in %	25,8%	26,4%	27,6%

SE = standardeenheid

Kosten Begeleid werken	1.316	1.295	1.031
------------------------	-------	-------	-------

Dit betreft loonkostensubsidie voor sw-geïndiceerden uit de deelnemende gemeenten die niet in dienst zijn bij het Werkvoorzieningschap Tomingroep.

Afschrijvingen op materiele vaste activa met economisch nut	499	489	484
Totaal afschrijvingen	499	489	484

Overige bedrijfskosten

Huurkosten	4	4	4
Onderhoudskosten	305	155	155
Verzekeringen en belastingen	67	67	69
Dienstverlening Tomingroep BV	5.098	5.283	3.900
Diverse overige bedrijfslasten	292	158	185
Totaal overige bedrijfskosten	5.766	5.667	4.314

Huurkosten: Alleen de kosten van (erf)pacht worden bij het Schap verantwoord.
De kosten van huur van gebouwen, machines, etc. komen direct ten laste van de BV.

De dienstverlening Tomingroep BV betreft de begeleidingsvergoeding die door het werkvoorzieningschap wordt betaald aan Tomingroep BV.
Door de veranderde systematiek is vergelijking met voorgaande jaren niet mogelijk.

Toelichting op de programmabegroting

	Begroting 2014	Begroting 2015	(x € 1.000) Begroting 2016
--	-------------------	-------------------	----------------------------------

Rijksvergoeding Wsw

Omvang rijksvergoeding Wsw	<u>26.034</u>	<u>26.717</u>	<u>25.153</u>
----------------------------	---------------	---------------	---------------

Basis SE's gesubsidieerd	1.061,6	1.083	1.047
Subsidie per SE	25.439	25.500	25.417

Overige subsidie	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>135</u>
-------------------------	----------	----------	------------

De werkelijke subsidie zal in 2015 naar verwachting uitkomen op € 25,917,--.
Voor 2016 is gerekend met een verlaging € 500,--.

Gemeentelijke bijdrage

Omvang gemeentelijke bijdrage	<u>462</u>	<u>469</u>	<u>0</u>
-------------------------------	------------	------------	----------

De gemeentelijke bijdragead € 408,40 is per 2015 vervallen.

Garantietoekenning Tomingroep BV

Omvang garantiebijdrage	<u>3.905</u>	<u>3.547</u>	<u>168</u>
-------------------------	--------------	--------------	------------

In het jaarcontract tussen Tomingroep BV en het Werkvoorzieningschap Tomingroep is vastgelegd dat Tomingroep BV een nihilresultaat bij het Werkvoorzieningschap Tomingroep garandeert.

7. Gedetailleerde toelichting op de programmabegroting 2016

Algemeen

De algemene uitgangspunten voor begroting 2016 ten aanzien van de sw-medewerkers zijn berekend op basis van de verwachte FTE populatie in dienst van het Werkvoorzieningschap plus uitvoering Begeleid Werken, rekening houdend met een verloop van 5% op jaarbasis. In de begroting van 2016 wordt geen nieuwe instroom voorzien.

Overige bedrijfsopbrengsten

De rubriek overige bedrijfsopbrengsten betreft enerzijds de huuropbrengsten van het onroerend goed (in rekening te brengen bij Tominggroep BV) en anderzijds de ontvangen loonwaarde die door Tominggroep BV wordt betaald voor de gedetacheerde SW-medewerkers.

Lonen, salarissen en sociale lasten Wsw-werknemers

De personeelsformatie wordt geraamd op basis van de te verwachten bezetting (rekening houdend met uitstroom door verloop), de Wsw medewerkers in Begeleid Werken, de Wsw medewerkers werkzaam bij Werkvoorzieningschappen van buitengemeenten en Wsw medewerkers in dienst bij Tominggroep komende uit buitengemeenten en het daaruit verwachte gemiddelde aantal FTE van Wsw medewerkers in dienst van Tominggroep.

Uitgangspunt voor de bezetting (voorheen taakstelling) is een verloop van 5,0% per jaar.

De begroting van de loonkosten voor 2016 is gebaseerd op 878 FTE (WSW) gemiddeld.

De lonen zijn gebaseerd op een stijging van gemiddeld 1%. De sociale lasten en de pensioenpremies zijn gebaseerd op de meest actuele informatie (het niveau van de werkbegroting 2015).

De vervoerskosten betreffen de wettelijk voorgeschreven vergoedingen van reiskosten woon/werk v.v. en speciaal vervoer. De kosten zijn begroot in lijn met de verwachte bezetting.

Onder studiekosten zijn begroot de uitgaven aan externe opleidingen van WSW-personeel.

Onder "Personeelskosten overig" is o.a. opgenomen de kosten van werkkleding (De kosten van werkkleding en veiligheidskleding voor werknemers, onder andere voor hen die vuil werk verrichten of langdurig in de buitenlucht moeten werken. De kosten van reiniging van deze kleding drukken ook op deze post) en de kosten voor bijzondere persoonsgebonden voorzieningen. Tevens worden hier de kosten voor de bijdrage aan de Arbo-dienst verantwoord.

De kosten Begeleid werken betreft de loonkostensubsidie voor sw-geïndiceerden uit de deelnemende gemeenten die niet in dienst zijn bij het Werkvoorzieningschap Tominggroep.

De afschrijvingen betreffen de afschrijvingen op de materiële vaste activa volgens de in de jaarrekening opgenomen regels.

De afschrijvingen vinden plaats op basis van aanschafwaarde. De afschrijvingspercentages zijn gebaseerd op de verwachte technische of economische levensduur. De afschrijvingen betreffen met name gebouwen en installaties. Aanschaffingen van machines en vervoermiddelen vinden direct in TOMINGROEP BV plaats.

Overige bedrijfskosten

Dit betreft o.a. de posten onderhoudskosten (dotatie volgens het meerjaren onderhoudsplan), kosten verzekeringen en belastingen, de aan Tominggroep BV te betalen begeleidingsvergoeding (o.a. voor de aan het Werkvoorzieningschap toe te wijzen stafkosten) en diverse overige bedrijfslasten zoals accountantskosten en advieskosten.

Rijksvergoeding Wsw

In de begroting voor 2016 wordt rekening gehouden met een vergoeding van € 25.417,- per SE. De vergoeding is gebaseerd op de subsidie die wordt verwacht voor 2015 (€ 25.917,-) te verminderen met de door de rijksoverheid na te streven verlaging van € 500,- per SE per jaar.

De vergoeding is voorts gebaseerd op de verwacht bezetting waarbij rekening is gehouden met een verloop van 5% t.o.v. 2015.

In deze begroting is er vanuit gegaan dat de deelnemende gemeenten de vergoeding geheel en tijdig aan het WERKVOORZIENINGSCAP uitbetalen

Gemeentelijke bijdrage

Met ingang van boekjaar 2015 is als gevolg van bestuurlijk besluit de gemeentelijke (voorheen € 408,- per fte) komen te vervallen.

Garantietoekenning Tomingroep

De begrotingscijfers van 2016 leiden, exclusief de garantietoekenning, tot een negatief resultaat van € 168.000,- voor het Werkvoorzieningschap. Na betaling van een garantietoekenning door Tomingroep BV is het resultaat (Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening) van het Werkvoorzieningschap nihil.

Financiële baten en lasten

Betreft de rente over de langlopende leningen alsmede de rente over rekening-courantsaldi tussen het Werkvoorzieningschap en de Tomingroep BV en haar dochterondernemingen.

Door de afnemende omvang van de externe leningen nemen de kosten af.

8. Investeringsbegroting 2016

Voor 2016 zijn geen bijzondere investeringen gepland.

9. Weerstandsvermogen en risico's

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin het WERKVOORZIENINGSCHAP TOMINGROEP in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden. Daarnaast vormt ook de algemene reserve een buffer tegen onverwachte financiële tegenvallers.

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in het vermogen van het WERKVOORZIENINGSCHAP TOMINGROEP om risico's die niet in de begroting zijn verwerkt op te vangen. Als risico's worden beschouwd alle redelijk voorzienbare risico's, die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal c.q. het eigen vermogen en de omvang van de exploitatie c.q. het exploitatieresultaat.

1. Subsidieresultaat

Bij het WERKVOORZIENINGSCHAP is al een aantal jaren sprake van een negatief bedrijfsresultaat, hetgeen tot nu toe (en in de komende jaren) wordt gecompenseerd door een bijdrage van Tominggroep BV. T.a.v. het eigen vermogen van Tominggroep BV wordt jaarlijks een analyse opgesteld om het weerstandsvermogen te toetsen.

2. Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Volgens BBV dienen de verplichtingen die gerelateerd zijn aan de jaarlijks terugkerende arbeidskosten niet als verplichting in de balans te worden opgenomen.

In de jaarrekening zijn deze verplichtingen onder de paragraaf "niet uit de balans blijvende verplichtingen" opgenomen.

3. Groot onderhoud gebouwen

Er is een voorziening getroffen voor het gelijkmatig verdelen van de kosten van groot onderhoud aan gebouwen, terreinen en installaties. De meerjaren onderhoudsplanning die hieraan ten grondslag ligt, wordt jaarlijks getoetst.

4. Risico's

Het WERKVOORZIENINGSCHAP TOMINGROEP biedt werkgelegenheid onder aangepaste omstandigheden aan personen die kunnen en willen werken. In het jaarcontract met TOMINGROEP BV is vastgelegd, dat de BV een nihilresultaat bij het WERKVOORZIENINGSCHAP garandeert.

Andere risico's die van invloed kunnen zijn op de cijfers van 2016 (en later) zijn:

- Onvoldoende resultaat in Tominggroep BV, door bijv. plotselinge omzet terugval (bedrijfsmatig) en overige bedrijfsrisico's t.a.v. o.a. prijzen, voorraden, debiteuren, etc.
- Herstructurering van afdelingen en eventuele afwaardering van activa
- Sociaal-economische ontwikkelingen die leiden tot verdere bezuinigingen op de rijkssubsidie
- Landelijke ontwikkelingen en regelgeving met betrekking tot de sociale werkvoorziening
- Uitkomsten van CAO-onderhandelingen voor SW-medewerkers (al dan niet gecompenseerd in de SW-subsidie)
- Politieke ontwikkelingen, wetswijzigingen, Europese richtlijnen en renteontwikkelingen
- Rol van Tominggroep in het gemeentelijk activerend arbeidsmarktbeleid
- Achteruitgang van de subsidieratio
- Oormerking en tijdigheid subsidiebetalingen door de deelnemende gemeenten
- Eventuele (onverzekerde) aansprakelijkheidsrisico's en juridische claims

De resultaten van het WERKVOORZIENINGSCHAP TOMINGROEP kunnen de komende jaren als gevolg van bovengenoemde zaken fluctueren. Het geconsolideerde vermogen van het Werkvoorzieningschap en Tominggroep BV is, rekening houdend met bovenstaande risico's, als adequaat beoordeeld. Voor zover de reserves toch niet toereikend zouden zijn, komt een eventueel tekort voor rekening van de deelnemende gemeenten. Met het oog op de resultaatsontwikkeling in de komende jaren blijft het in stand houden van het weerstandsvermogen in de komende jaren, voor zover mogelijk, prioriteit houden.

10. Treasuryparagraaf

In 2001 is conform de Wet financiering decentrale overheden een treasurystatuut opgesteld en dit statuut is in het voorjaar van 2012 geactualiseerd en vastgesteld door het algemeen bestuur. Het treasurystatuut borgt de belangrijkste uitgangspunten van de wet FIDO, het bevorderen van een solide financiering en kredietwaardigheid van de decentrale overheden alsmede het beheersen van renterisico's.

In het kader van de Wet FIDO treft u onderstaand informatie aan over de liquiditeitspositie van het werkvoorzieningschap Tomingroep in relatie tot de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Tomingroep heeft aan zowel de kasgeldlimiet als de renterisiconorm voldaan.

Kasgeldlimiet

De begroting 2016 alsmede de meerjarenbegroting 2017-2019 laten geconsolideerd een sluitende exploitatie zien.

Renterisiconorm en renterisico's op de vaste schuld over 2016-2019

	(x € 1.000)			
Renterisico op de vaste schuld	2016	2017	2018	2019
1a Renteherziening op vaste schuld o/g	-	-	-	-
1b Renteherziening op vaste schuld u/g	-	-	-	-
2 Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	-	-	-	-
3a Nieuw aangetrokken vaste schuld o/g	1.063	813	813	813
3b Nieuw verstrekte lange leningen u/g	-	-	-	-
4 Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	1.063	813	813	813
5 Betaalde aflossingen	1.063	813	813	813
6 Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	1.063	813	813	813
7 Renterisico op vaste schuld (2+6)	1.063	813	813	813
Renterisiconorm				
8 Stand van de vaste schuld per 1 januari	5.504	5.504	5.504	5.504
9 Het bij ministriële regeling vastgesteld %	20%	20%	20%	20%
10 Renterisiconorm	2.500	2.500	2.500	2.500
Toets renterisiconorm				
10 Renterisiconorm	2.500	2.500	2.500	2.500
7 Renterisiconorm om vaste schuld	1.063	813	813	813
11 Ruimte (+) / Overschrijding (-) (10-7)	1.437	1.687	1.687	1.687

De renterisico's voor de periode 2016-2019 op de langlopende schulden van Tomingroep zijn afgedekt doordat het uitsluitend langlopende leningen betreft met vaste looptijden. Voor de periode 2016-2019 wordt ervan uitgegaan dat de geplande investeringen uit de vrijkomende afschrijvingen gefinancierd kunnen worden.

Programmabegroting

	Begroting 2017		Begroting 2018		Begroting 2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Overige bedrijfsopbrengsten		6.179		6.023		5.886
Bedrijfsopbrengsten		6.179		6.023		5.886
Lonen, salarissen en sociale lasten WSW	24.736		23.685		22.631	
Kosten Begeleid Werken	1.031		1.031		1.031	
Afschrijving op materiële vaste activa	418		382		346	
Overige bedrijfskosten	3.986		3.606		3.447	
Som der bedrijfslasten	30.171		28.704		27.455	
Bedrijfsresultaat		-23.991		-22.681		-21.569
Rijksvergoeding		23.448		21.839		20.334
Overige subsidie		0		0		0
Gemeentelijke bijdrage		0		0		0
Garantietoekenning Tomingroep BV		648		925		1.279
		24.096		22.764		21.613
Financiële baten en lasten	105		82		43	
Totaal	105		82		43	
Saldo van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen		0		0		0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor bestemming		0		0		0
Onttrekkingen aan reserves		0		0		0
Resultaat na bestemming		0		0		0
Totaal der lasten/baten	30.275	30.275	28.786	28.786	27.499	27.499

12. Toelichting op de meerjarenraming 2017- 2019

Hieronder treft u de grondslagen aan voor de meerjarenraming van TOMINGROEP voor de jaren 2017-2019.

Algemeen

Uitgangspunt van deze raming is de begroting over het jaar 2016.

Waarderingsgrondslagen

De waarderingsgrondslagen zoals die in de jaarrekening zijn vastgelegd, zijn onverkort aangehouden bij de bepaling van de meerjarenraming.

Investeringsen

De verwachting is dat er beperkte investeringen in het werkvoorzieningschap zullen plaatsvinden.

Lasten

Lonen, sociale lasten Wsw

Deze post is berekend op basis van de begroting 2014 waarbij de bezetting jaarlijks is aangepast met een verloop van 5% en een gemiddelde salarisstijging van 1%.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn bepaald op basis van het activabestand per ultimo 2014 en de verwachting voor 2015 en verder. Er zijn geen wijzigingen in de afschrijvingsmethodiek aangebracht. Voorts zal het beleid ten aanzien van investeringen en desinvesteringen onverkort gehandhaafd blijven.

Rente

De rentecomponent is gebaseerd op de stand van de leningen per ultimo 2014 en de verwachtingen t.a.v. de liquiditeitsontwikkeling over de komende jaren (gebaseerd op de huidige rentetarieven).

Overige kostencomponenten

De overige kostencomponenten zijn per post beoordeeld en waar nodig, rekening houdend met prijsontwikkelingen, aangepast. Voor zover van toepassing is in de kostenposten rekening gehouden met een aflopend aantal medewerkers op basis van natuurlijk verloop.

Baten

Rijksvergoeding

De berekening van de rijksvergoedingen is gebaseerd op de subsidiebedragen conform de uitgangspunten van de nieuwe participatiewet. In de meerjarenplanning 2017 t/m 2019 is uitgegaan van een jaarlijkse afbouw van de toe te kennen subsidie van € 500,- per SE per jaar.