

CONCEPT

Jaarstukken 2019

**Werkvoorzieningsschap
Tomingroep**

25 juni 2020

Inhoudsopgave

Jaarverslag

Verslag van het bestuur	3
--------------------------------	----------

Paragrafen:

• Weerstandsvermogen en risicobeheersing	5
• Onderhoud kapitaalgoederen	5
• Bedrijfsvoering	5
• Verbonden partijen	6
• Treasuryparagraaf	7

Jaarrekening 2019

Balans per 31 december 2019	9
Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	11
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans per 31 december 2019	15
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	20
Publicatie Wet Normering Topinkomens WNT	23
Bijlage Taakvelden	25

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26
---	----

Verslag van het bestuur bij de jaarrekening over 2019 - concept

Werkvoorzieningsschap Tomingroep voert de Wet sociale werkvoorziening uit voor haar deelnemende gemeenten. Het doel is mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te helpen bij het verkrijgen en behouden van een betaalde baan binnen of buiten Tomingroep. Dit gebeurt door het bieden van werk, scholing, begeleiding en bemiddeling. De beste resultaten worden bereikt door het optimaal inzetten van de beschikbare middelen en dus door het optimaliseren van de bedrijfsvoering met borging van de continuïteit op lange termijn. Het Werkvoorzieningsschap wordt bestuurd door een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. Het Werkvoorzieningsschap is aandeelhouder van Tomingroep BV. Binnen Tomingroep BV worden alle bedrijfsactiviteiten uitgevoerd.

De jaarrekening van 2019 is opgesteld op basis van de structuur waarbij de medewerkers met een Wsw-indicatie in dienst zijn van het Werkvoorzieningsschap Tomingroep, en waarbij de bedrijfsactiviteiten worden uitgevoerd door Tomingroep BV. Deze medewerkers met een Wsw-indicatie zijn door het Werkvoorzieningsschap gedetacheerd bij Tomingroep BV. In deze jaarrekening wordt ingegaan op de ontwikkelingen van het Werkvoorzieningsschap in het verslagjaar 2019. Het Werkvoorzieningsschap Tomingroep is alleen verantwoordelijk voor de uitvoering van de wet sociale werkvoorziening.

Tot 2015 werd door de Rijksoverheid de taakstelling vastgesteld per gemeente. Sindsdien is er geen sprake meer van een taakstelling maar wordt per gemeente een subsidiebedrag beschikbaar gesteld gebaseerd op het verwachte aantal Wsw-ers. Voor 2019 bedroeg deze quasi taakstelling voor de deelnemende gemeenten binnen Tomingroep in totaal 859,66 SE's (SE staat voor standaard eenheid, en is te verstaan als een voltijds plek voor een Wsw-geïndiceerde inwoner). Uiteindelijk werd voor 2019 een bezetting van 841,9 SE's gerealiseerd, een onderrealisatie van 17,76 SE's die werd veroorzaakt doordat het werkelijke natuurlijk verloop van het totaal aantal werknemers afwijkt van de rekenkundige voorspelling door het ministerie. Het aantal medewerkers van het Werkvoorzieningsschap Tomingroep nam in het verslagjaar af van 1.021 eind 2018 naar 933 ultimo 2019. Van deze medewerkers waren er 876 gedetacheerd bij Tomingroep BV en 57 binnen en buiten Tomingroep werkzaam in het kader van Begeleid Werken.

Hoewel de Sisa-verantwoording formeel is vervallen met de komst van de Participatiewet, is over 2019 wel een verantwoording op basis van de Sisa-uitgangspunten opgesteld. Deze verantwoording is door de externe accountant getoetst en akkoord bevonden en dient ter verantwoording aan de deelnemende gemeenten.

Het Werkvoorzieningsschap belast als eigenaar van de panden huur (en een gebruiksvergoeding voor het gebruik van onroerende goederen en overige vaste bedrijfsmiddelen) door aan Tomingroep BV. Het Werkvoorzieningsschap Tomingroep betaalt een vergoeding voor de begeleiding van de Wsw-medewerkers en voor haar aandeel in de ondersteunende (staf)diensten aan Tomingroep BV. De loonwaarde van de gedetacheerde Wsw-medewerkers wordt doorbelast aan Tomingroep BV. In een samenwerkingscontract is dit tussen beide rechtspersonen vastgelegd. Hierin is verder opgenomen dat het Werkvoorzieningsschap Tomingroep bij een negatief resultaat een zodanige financiële bijdrage van Tomingroep BV ontvangt (garantietoekenning), dat een financieel sluitende jaarrekening (nul resultaat) gerealiseerd wordt.

De gerealiseerde opbrengsten bedroegen in 2019 € 27,7 mln. (excl. de garantietoekenning), € 0,4 mln. lager dan 2018 en 0,8 mln. meer dan begroot. Het rijkssubsidiebedrag per SE voor 2019 was hoger dan in 2018 (€ 25.905 t.o.v. € 25.248).

De totale bedrijfslasten bedroegen in 2019 € 27,8 mln., hetgeen een daling is van € 0,7mln. t.o.v. 2018. De daling van de kosten in vergelijking met vorig jaar wordt veroorzaakt door lagere personeelskosten (lagere bezetting als gevolg van het verloop van het aantal Wsw-ers).

Het netto resultaat van het Werkvoorzieningsschap Tomingroep bedraagt hiermee voor 2019 € 104.000 negatief (tegen € 341.000 negatief in 2018). Door de garantiebijdrage van € 104.000 van Tomingroep BV komt het netto resultaat uit op nul.

De gemeenten hebben de volledige lead in en eindverantwoordelijkheid voor de uitvoering van de Participatiewet. Daarmee zijn zij ook verantwoordelijk voor de re-integratie van arbeidsgehandicapten

(ex-Wajong, ex-doelgroep Wsw en arbeidsmatige dagbesteding AWBZ). De toegang tot de arbeid via de Wsw is sinds 1 januari 2015 afgesloten. De zittende groep Wsw-medewerkers heeft haar recht op arbeid en inkomen behouden. De subsidie is in de afgelopen jaren afgenomen en zal ook in 2020 weer verder afnemen. Tomingroep blijft zich inspannen om voor haar Wsw-medewerkers de best passende arbeid en begeleiding te realiseren en houdt daarbij ook het bedrijfseconomische belang in het oog.

Tomingroep BV heeft zich gekwalificeerd als aanbieder van zowel de wettelijke voorziening Beschut Werken als Arbeidsmatige Dagbesteding. De gemeenten gaan verschillend om met de inzet van deze voorzieningen. Voor arbeidsmatige dagbesteding wordt tot op heden nog niet volledig van de mogelijkheden van Tomingroep gebruik gemaakt. Voor de regeling Beschut Werken hebben alle deelnemende gemeenten een contract met Tomingroep BV. De uitvoering vindt plaats bij Tomingroep BV.

In 2018 besloten de gemeenten dat Tomingroep BV zich diende te ontwikkelen tot inclusieve werkgever voor mensen die gedurende langere tijd in een uitkeringssituatie zitten. Daarop stippelde de directie een strategie uit die inhield dat Tomingroep BV zich verder zou ontwikkelen tot een zo regulier mogelijk bedrijf, door de afnemende populatie WSW-medewerkers van het Werkvoorzieningsschap te vervangen door Participatiewet-medewerkers in de renderende bedrijfsonderdelen van Tomingroep BV. Doel was enerzijds de werkgelegenheid van de WSW-medewerkers te garanderen en anderzijds met het rendement op de bedrijfsactiviteiten het oplopende tekort op de WSW-subsidie goed te maken. Zo nodig was groei van het bedrijf toegestaan. Vanwege een verschil van inzicht over de wijze waarop de strategie diende te worden geïmplementeerd, is medio 2019 afscheid genomen van de algemeen directeur, de heer Oskamp, en is de heer Korte aangesteld als interim-directeur.

In de loop van 2019 werd duidelijk dat de nieuwe strategie niet zonder meer uitvoerbaar was. Het werken met mensen uit de Participatiewet bracht meer kosten met zich mee dan het werken met WSW-medewerkers, terwijl hun arbeidsproductiviteit niet hoger bleek. Daarnaast werd Tomingroep BV in 2019 getroffen door een combinatie van incidentele en meer structurele ontwikkelingen zoals vervanging van langdurig zieken, tegenvallers in de omzet en veel extra inhuur van uitzendkrachten – met name op groenbestekken die meer inzet vroegen dan verwacht. Dit leidde voor het eerst sinds zeker 25 jaar tot een verlies bij Tomingroep BV. Het eigen vermogen van Tomingroep is echter ruim genoeg om het ontstane tekort te dekken en om in 2019 een garantietoekenning aan het Werkvoorzieningsschap te betalen.

De ontwikkelingen in het verslagjaar hebben ertoe geleid dat het bestuur van het Werkvoorzieningsschap zich opnieuw bezint op de gewenste rol en koers voor Tomingroep BV in de komende tijd. Hiertoe is een aantal 'heidagen' belegd waaraan ook leden van de directie en de raad van commissarissen van Tomingroep hebben deelgenomen. Dit proces wordt in 2020 voortgezet. Helaas moest de voorzitter van het bestuur van het Werkvoorzieningsschap Tomingroep, de heer Soetekouw, half november zijn portefeuille als wethouder in Almere neerleggen als gevolg van een crisis in de coalitie. Hij werd tijdelijk vervangen door mevrouw Bosch. Mevrouw van Rijn werd door het bestuur aangewezen als tijdelijk voorzitter. In de loop van 2020 is het voorzitterschap van het bestuur overgenomen door de nieuwe portefeuillehouder sociaal domein in Almere, mevrouw de Jonge. Zij was ook in de vorige bestuursperiode (2015 – 2018) voorzitter van het bestuur van het Werkvoorzieningsschap.

In maart trad ook de heer Jaeger, bestuurslid namens de gemeente Hilversum, af als wethouder en legde daarmee zijn bestuurslidmaatschap van Tomingroep neer.

Het bestuur dankt de medewerkers van Tomingroep voor de inzet in het afgelopen jaar en vertrouwt erop dat door de gezamenlijke inspanningen van alle betrokkenen Tomingroep weer op goede koers gebracht zal worden en ook in de toekomst als sociaal en effectief arbeidsmarktinstrument zal worden ingezet door de deelnemende gemeenten.

.....
Voorzitter

De heer I.W.J.K.N. Korte
Directeur

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin het Werkvoorzieningsschap 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 nota wordt inzicht gegeven in het vermogen van het Werkvoorzieningsschap Tomingroep om risico's die niet in de jaarrekening 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 het overzicht van baten en lasten. Het weerstandsvermogen ultimo 2019 bedraagt 1,9 miljoen euro. Per 31 december 2019 is er geen saldo voorbestemd om uit te keren naar de deelnemende gemeenten en het vrije vermogen bedraagt hierdoor 1,9 miljoen.

De deelneming in Tomingroep BV is voor de verkrijgingsprijs op de balans opgenomen. Voor de intrinsieke waarde van Tomingroep BV per 31 december 2019 wordt verwezen naar de jaarrekening van Tomingroep BV.

Kengetallen

	2018	Begroot	2019
Netto schuldquote	19,80%	31,39%	22,61%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-16,28%	6,09%	5,24%
Solvabiliteitsratio	15,28%	12,81%	15,37%
Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Onderhoud kapitaalgoederen

Er is een voorziening getroffen voor het egaliseren van de kosten van groot onderhoud aan terreinen, gebouwen en installaties. Het meerjarenonderhoudsplan ligt hieraan ten grondslag. Jaarlijks wordt dit meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd. De voorziening betreffende het groot onderhoud bedraagt ultimo 2019 € 723k. De dotatie bedraagt 205k per jaar.

Bedrijfsvoering

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat, dat wil zeggen het verschil tussen de wsw-subsidie en de loonkosten van het wsw-personeel, kan per jaar fluctueren als gevolg van o.a. landelijke factoren, besluiten van het ministerie over compensatie loonkosten en nieuwe wetgeving. Naar aanleiding van de huidige wetgeving wordt voor de komende jaren een oplopend negatief subsidieresultaat verwacht. Het subsidieresultaat voor 2019 bedroeg: € 1.139k negatief.

Risico's

Ten aanzien van de risico's kan de volgende kwantificering worden gegeven:

Het Werkvoorzieningsschap kent geen zelfstandige activiteiten. De medewerkers zijn gedetacheerd bij Tomingroep BV. De exploitatiecijfers bestaan voornamelijk uit de te ontvangen subsidie bedragen en de te betalen salarissen.

Daarnaast worden de panden verhuurd (opbrengst) en onderhouden (last) en wordt van Tomingroep BV een loonwaarde ontvangen en wordt een begeleidingsvergoeding betaald. Aangezien Tomingroep BV een nulresultaat garandeert aan het Werkvoorzieningsschap is het directe risico t.a.v. de exploitatie voor het Schap zeer laag. Indirect bestaat er een risico indien Tomingroep BV niet in staat zou zijn de garantiebijdrage te betalen. Per ultimo 2018 is een gekwantificeerde risicoanalyse van Tomingroep BV

gemaakt. Hieruit blijkt dat het vrij vermogen (beschikbaar boven het weerstandsvermogen) ruim voldoende is.

Na het opstellen van de definitieve cijfers 2019 van Tominggroep BV wordt een nieuwe risicoanalyse en kwantificering van Tominggroep BV gemaakt voor de cijfers per ultimo 2019. Het weerstandsvermogen van Tominggroep BV is belangrijk voor het risico, dat Tominggroep BV niet zou kunnen voldoen aan de afspraken garantstelling voor het werkvoorzieningsschap. Ten aanzien van de balansposten worden de risico's als nihil beoordeeld.

De activa betreffen met name terreinen en gebouwen, de deelneming Tominggroep BV en vorderingen inzake het LIV. De vordering inzake de LIV is bevestigd door de opgave van de belastingdienst.

De waardering van gebouwen en terreinen hebben wij beoordeeld en geconcludeerd dat de risico's hiervan zeer laag zijn. Het onroerend goed is getoetst aan de WOZ.

De deelneming in Tominggroep BV is gebaseerd op de verkrijgingsprijs. De intrinsieke waarde is aanmerkelijk hoger.

Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn derde rechtspersonen waarmee het Werkvoorzieningsschap Tominggroep een bestuurlijke en/of financiële band heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van een stemrecht. Van een financieel belang is sprake wanneer de gemeenschappelijke regeling middelen ter beschikking heeft gesteld en die kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op het Werkvoorzieningsschap Tominggroep.

Het Werkvoorzieningsschap Tominggroep is als gemeenschappelijke regeling een verbonden partij voor de deelnemende gemeenten Almere, Blaricum, Eemnes, Hilversum, Huizen, Laren, Weesp, Wijdmeren en Gooise Meren (bestaande uit de per 1 januari 2016 gefuseerde gemeenten Bussum, Muiden en Naarden).

Het Werkvoorzieningsschap Tominggroep heeft een 100% deelneming in Tominggroep BV. Werkvoorzieningsschap Tominggroep en Tominggroep BV hebben een meerjarige samenwerkingsovereenkomst afgesloten. In deze overeenkomst garandeert Tominggroep BV het Werkvoorzieningsschap een nulresultaat en verklaart het Werkvoorzieningsschap dat de sw-medewerkers bij Tominggroep BV worden gedetacheerd.

Per jaar wordt een contract gesloten waarin vastgelegd is aan hoeveel sw-medewerkers de BV werk dient te bieden en aan welke overige sociale doelstellingen de BV inhoud dient te geven.

Staat van verbonden partijen		Bedragen * € 1000	
Werkvoorzieningschap Tominggroep		31-12-2019	31-12-2018
		(ult)	(ult)
Eigen Vermogen		1.906	1.906
Vreemd vermogen		9.770	9.908
Resultaat		0	0
Tominggroep BV		31-12-2019	31-12-2018
		(ult)	(ult)
Eigen Vermogen		18.283	21.392
Vreemd vermogen		6.302	6.824
Resultaat		-2.865	244

Treasuryparagraaf

(x € 1.000)

In het kader van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) wordt onderstaande informatie gegeven over de liquiditeitspositie in relatie tot de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Berekening kasgeldlimiet

Begrotingstotaal 2019	27.639
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,20%
Kasgeldlimiet in bedrag	2.266

Realisatie 2019	jan-mrt	apr-jun	jul-sep	okt-dec	gemiddeld
Vlottende (korte) schuld	-863	-1.240	-1.929	-2.502	-1.633
Vlottende middelen	-3.675	-3.818	-3.100	-3.286	-3.470
Totaal netto vlottende schuld	2.812	2.578	1.171	783	1.836
Toegestane kasgeldlimiet	2.266	2.266	2.266	2.266	2.266
Ruimte (+)/Overschrijding(-)	-546	-312	1.095	1.483	430

De kasgeldlimiet wordt per kwartaal bepaald aan de hand van het gemiddelde van de saldi per de eerste van de maand.

Renterisico op de vaste schuld	2019	2020	2021	2022
(2) Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
(4) Nieuw aangetrokken vaste schuld	0	3.000	0	0
(5) Betaalde aflossingen	1.163	1.050	1.350	950
(6) Herfinanciering	0	1.050	0	0
(7) Renterisico op vaste schuld	0	1.050	0	0
(8) Renterisiconorm	2.500	2.500	2.500	2.500
(9a) Ruimte onder renterisiconorm	2.500	1.450	2.500	2.500
Stand van de vaste schuld per 1 januari	5.963	4.800	6.750	5.400
Nieuw aangetrokken vaste schuld		3.000	0	0
	5.963	7.800	6.750	5.400
Aflossingen	1.163	1.050	1.350	950
Stand van de vaste schuld per 31 december	4.800	6.750	5.400	4.450

Jaarrekening 2019

Werkvoorzieningsschap Tomingroep

25 juni 2020

Balans voor resultaatbestemming per**(x € 1.000)**31-dec
201931-dec
2018**Activa****Vaste activa****Materiële vaste activa**

Investerings met een economisch nut	8.638	8.638	8.759	8.759
-------------------------------------	-------	--------------	-------	--------------

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekingen	2.522	2.522	2.522	2.522
Deelnemingen	2.522		2.522	

Vlottende activa**Uitzettingen**

Debiteuren	0	902	13	1.213
R/C Tominggroep	384		704	
Overige vorderingen	517		496	

Liquide middelen

	-	-	-	-
--	---	---	---	---

Overlopende activa

	309	309	37	37
--	-----	------------	----	-----------

Totaal**12.371****12.531**

Balans voor resultaatbestemming per**(x € 1.000)**31-dec
201931-dec
2018**Passiva****Vaste passiva****Eigen vermogen**

Algemene reserve

1.906

1.906

Gerealiseerd resultaat

0

0

1.905**1.906****Voorzieningen****723****717****Vaste schulden**

Onderhandse leningen

4.800

4.800

5.963

5.963

Binnenlandse banken

0

3.263

Binnenlandse bedrijven

4.800

2.700

Vlottende passiva**Netto-vlottende schulden**

Overige schulden

4.855

4.855

3.401

3.401**Overlopende passiva**

88

88

542

542**Totaal****12.371****12.530**

Aldus opgemaakt:

Hilversum, 25 juni 2020

Werkvoorzieningschap Tomingroep

Voorzitter

De heer I.W.J.K.N. Korte

Algemeen Directeur

Overzicht van baten en lasten

(x € 1.000)

	Realisatie 2019		Begroting 2019		Realisatie 2018	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Overige bedrijfsopbrengsten		5.911		5.329		5.702
Bedrijfsopbrengsten		5.911		5.329		5.702
Lonen, salarissen en sociale lasten WSW	22.949		23.211		23.651	
Kosten Begeleid Werken	803		793		795	
Afschrijving op materiële vaste activa	421		400		473	
Overige bedrijfskosten	3.565		3.141		3.441	
Som der bedrijfslasten	27.739		27.545		28.362	
Bedrijfsresultaat		-21.827		-22.215		-22.659
Rijksvergoeding		21.809		21.524		22.434
Overige subsidie		0		0		0
Garantietoekenning Tominggroep BV		104		785		341
		21.913		22.309		22.776
Financiële baten en lasten	87		94		118	
Totaal	87		94		118	
Saldo van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen						
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		0		0		0
Onttrekkingen aan reserves		0		0		0
Gerealiseerd resultaat		0		0		0
Totaal der lasten/baten	27.825	27.825	27.638	27.638	28.479	28.479
Waarborgen		0				0
Garantstellingen		0				0

N.B.: Voor 2019 heeft geen begrotingswijziging meer plaatsgevonden.

Grondslagen voor waardering en baten en lastenbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het overzicht van baten en lasten vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Voorzover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Balans

Activa

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de verkrijging of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. Bij de waardering van de materiële vaste activa wordt rekening gehouden met de vermindering van hun waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering niet plaatsgevonden.

Op grond wordt niet afgeschreven. Voor het overige vindt afschrijving plaats op basis van de historische aanschafprijs volgens het stelsel dat is afgestemd op de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het actief.

De afschrijvingstermijnen volgens de lineaire methode bedragen in jaren:

Voorziening aan Terreinen	10 en 20
Gebouwen	5, 6, 10, 20 en 40
Installaties	5, 6, 7, 9, 10 en 20
Machines	2, 3, 4, 5 en 10
Inventarissen	3, 5 en 10
Vervoermiddelen	5 en 10

Financiële vaste activa

De waardering van de financiële vaste activa is gebaseerd op de verkrijgingprijs. Of indien van toepassing de lagere marktwaarde.

Vlottende activa

Uitzettingen

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Eventueel verminderd met een voorziening voor oninbare vorderingen.

Schatkistbankieren

Het werkvoorzieningschap Tomingroep is verplicht om het saldo van liquide middelen boven het drempelbedrag bij de Rijksoverheid onder te brengen. Het drempelbedrag voor het werkvoorzieningschap Tomingroep bedraagt 265k. Het werkvoorzieningschap Tomingroep heeft per 31-12-2019 geen middelen ondergebracht in de schatkist bij de Rijksoverheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen en omvatten bank- en kassaldi en zijn direct opvraagbaar.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

Algemene reserve

De algemene reserve dient als algehele buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.

Bestemmingsreserves

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven. Het gehele bedrag van de bestemmingsreserves ultimo het jaar dient onderbouwd te zijn met bestuursbesluiten van het Algemeen Bestuur, dan wel opgenomen te zijn in voorliggend voorstel tot resultaatbestemming.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

Voor het groot onderhoud van de gebouwen en installaties is een meerjaren groot onderhoudsplan opgesteld tot 2027. Ter egalisatie van de kosten, wordt jaarlijks een vast bedrag aan de voorziening gedoteerd en worden de kosten jaarlijks uit de voorziening onttrokken.

De overige onderhoudskosten aan terreinen, gebouwen en installaties zijn rechtevreeks ten laste van het overzicht van baten en lasten verantwoord.

Vaste schulden

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met de reeds gedane aflossingen. Vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overzicht van baten en lasten

Overige bedrijfsopbrengsten

Dit betreft de vergoeding van Tominggroep BV voor de huur van gebouwen, gebruik van machines en installaties en een detacheringsvergoeding. De afspraken inzake deze opbrengsten worden jaarlijks in een contract tussen het Werkvoorzieningschap en Tominggroep BV vastgelegd.

Lonen, salarissen en sociale lasten Wsw

Hieronder wordt verstaan het brutobedrag van de lonen aan Wsw-medewerkers verminderd met de afdrachtvermindering loonheffing (arbeidskorting) in het kader van de Wet vermindering afdracht loonbelasting en premie voor volksverzekeringen. Hieronder zijn begrepen de ter zake van de werknemersverzekering verschuldigde werkgeverslasten alsmede het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening van de Wsw-medewerkers.

Overige personeelskosten Wsw

Hieronder zijn opgenomen de vervoerskosten, waarop de eigen bijdrage in mindering is gebracht, de kosten voor bedrijfsgeneeskundige zorg, vakonderwijs en vormingskosten en overige personeelsvoorzieningen.

Kosten Begeleid Werken

Hieronder wordt verstaan de aan de werkgevers verstrekte loonkostensubsidie voor medewerkers met een sw-indicatie en de begeleidingskosten, alsmede die door de werkgever wordt verleend.

Afschrijvingen

Dit betreffen de afschrijvingskosten van de materiële vaste activa. De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

Rijksvergoeding

Dit betreft de subsidie van de Overheid, zoals bedoeld in de artikelen 8 tot en met 10 van de Wet sociale werkvoorziening.

Garantietoekenning Tomingroep BV

Tomingroep BV garandeert het Werkvoorzieningschap Tomingroep een nulresultaat en dient derhalve het tekort van het Werkvoorzieningschap aan te vullen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten betreft de opbrengst uit positieve rekening-courantsaldi. De rentelasten bestaan uit de rentelasten van de langlopende geldleningen en de rentelasten over de positieve rekening-courantsaldi van Tomingroep BV en haar dochters.

BTW

Er is een fiscale eenheid verleend tussen het Werkvoorzieningschap Tomingroep, Tomingroep BV, Focus @Work BV, Tomin Facilitair BV, Talentroute BV, Stads Beheer Service BV, de Veluwe Hoevegaerde BV en Tractio BV.

Vennootschapsbelasting

Werkvoorzieningschap Tomingroep is met ingang van 1 januari 2016 onderworpen aan de heffing van de Wet op de Vennootschapsbelasting. Naar verwachting kan echter de volledige vrijstelling voor VPB worden toegepast, waardoor Werkvoorzieningschap Tomingroep geen VPB hoeft af te dragen.

Toelichting op de balans

(x € 1.000)

31-dec 31-dec
2019 2018

Activa

Materiële vaste activa

Boekingswaarde per 1 januari	8.698	8.878
Aanschaffingen	217	293
Desinvesteringen	-114	-77
Afschrijvingen	-421	-473
Afschrijvingen desinvesteringen	84	77
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde per 31 december	8.463	8.698
Activa in uitvoering	175	61
Totaal	<hr/>	<hr/>
	8.638	8.759

De aanschaffingen (investeringen) hebben betrekking op:

Grond en terreinen	0	273
Gebouwen	217	0
Installaties	0	20
	<hr/>	<hr/>
Totaal	217	293

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen. Het betreft uitsluitend activa met een economisch nut.

	Gronden, terreinen	Bedrijfs gebouwen	Vervoer middelen	Machines, installaties	Overige materiële vaste activa	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2019	2.918	5.331	0	449	0	8.698
Aanschaffingen	0	217	0	0	0	217
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	2.918	5.547	0	449	0	8.915
Desinvesteringen	0	-110	0	-4	0	-114
Afschrijvingen	-31	-304	0	-86	0	-421
Afschrijvingen desinvesteringen	0	81	0	3	0	84
Boekwaarde per 31 december 2019	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	2.887	5.214	0	362	0	8.463
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2019	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	460	8.420	0	2.296	53	11.228

Toelichting op de balans

	31-dec 2019	(x € 1.000) 31-dec 2018
--	----------------	-------------------------------

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen	<u>2.522</u>	<u>2.522</u>
------------------------	--------------	--------------

Dit betreft de 100% deelneming in Tomingroep BV.

Vlottende Activa

Uitzettingen

Debiteuren	0	13
R/C Tomingroep	384	704
Overige vorderingen	517	496
Totaal	<u>902</u>	<u>1.213</u>

Onder overige vorderingen is opgenomen de opbrengst Lage Inkomens Voordeel

Overlopende activa

Overige overlopende activa	<u>309</u>	<u>37</u>
	<u>309</u>	<u>37</u>

Toelichting op de balans

31-dec
2019

(x € 1.000)
31-dec
2018

Passiva

Eigen Vermogen

Algemene reserve

Saldo 1 januari	1.906	1.906
Toevoeging		0
Saldo 31 december	<u>1.906</u>	<u>1.906</u>

Bestemmingsreserve

Saldo per 1 januari	0	0
Ontrekkingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Het gerealiseerde resultaat over 2019 bedraagt € 104K negatief, door de garantiestelling van Tomingroep BV ad € 104K bedraagt het netto resultaat nul. Over 2019 is geen resultaat te bestemmen.

Gerealiseerd resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
------------------------	----------	----------

Voorzieningen

Groot Onderhoud

Saldo 1 januari	717	654
Bij: dotatie	<u>205</u>	<u>205</u>
	922	859
Af: ontrekking	<u>200</u>	<u>142</u>
Saldo 31 december	<u>723</u>	<u>717</u>

Toelichting op de balans

(x € 1.000)

	31-dec 2019	31-dec 2018
Vaste schulden		
Leningen		
Saldo per 1 januari	5.963	7.127
Nieuwe lening	0	0
Aflossingen	<u>1.163</u>	<u>1.163</u>
Saldo per 31 december	<u>4.800</u>	<u>5.963</u>

De deelnemende gemeenten staan garant voor de betaling van rente en aflossing op basis van art. 27, lid 3 van de gemeenschappelijke regeling van Tomingroep.

Het verloop van de onderhandse geldleningen is als volgt:

Verstrekt door	leningnr	Saldo per 01-01-2019	Nieuwe leningen	Aflossingen	Saldo 31-12-2019	Rentelast begrotings- jaar
BNG	89899	113	0	113	0	2
Tomingroep BV	1	1.200	0	400	800	31
Tomingroep BV	2	1.500	0	300	1.200	32
Tomingroep BV	3	3.150	0	350	2.800	24
		<u>5.963</u>	<u>0</u>	<u>1.163</u>	<u>4.800</u>	<u>89</u>

Het gemiddeld gewogen rentelastpercentage bedraagt voor 2019 1,65%.

De leningen zijn verstrekt door binnenlandse banken en binnen het concern. Het in 2020 af te lossen bedrag is € 1.050k. Bij het afsluiten van de leningen zijn geen zekerheden verstrekt.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden

Overige schulden		
Crediteuren	110	116
Overige kasgeldleningen	2.500	0
Bank	1.289	2.521
R/C Tomingroep	0	0
Overige	326	54
Nog te betalen belastingen, sociale lasten	<u>631</u>	<u>710</u>
	<u>4.855</u>	<u>3.401</u>

Voor de bankrekeningen van het Werkvoorzieningschap Tomingroep, Tomingroep BV en haar dochters is bij de BNG een compte-joint overeenkomst afgesloten.

Toelichting op de balans		(x € 1.000)
	31-dec 2019	31-dec 2018
Overlopende passiva		
Transitorische rente	21	33
Overige overlopende passiva	67	511
	<u>88</u>	<u>543</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De overige overlopende passiva betreffen vooruitontvangen en vooruitbetaalde posten. In de balans zijn conform artikel 49 BBV niet de verplichtingen inzake het opgebouwde verlof en het vakantiegeld over de periode juni tot en met december tot uitdrukking gebracht. De waardering van het opgebouwde verlof bedraagt € 744k (54.574 uur) en de waardering van het vakantiegeld € 724k.

In 2018 is er een uitspraak gedaan inzake compensatie voor de transitievergoeding voor medewerkers die uit dienst gaan en langer dan 2 jaar ziek zijn, de zogenaamde slapers.

De afwikkeling van de beëindiging van de contracten van deze medewerkers hebben gedeeltelijk plaatsgevonden in 2019.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum met een materiele impact op de jaarrekening 2019

Toelichting op overzicht van baten en lasten 2019

(x € 1.000)

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
--	--------------------	-------------------	--------------------

Overige bedrijfsopbrengsten

Hieronder is de vergoeding van
Tomingroep BV opgenomen:
Huur gebouwen en installaties etc.
Detacheringsvergoeding
Dividenduitkering

1.088	1.100	1.089
4.580	4.229	4.355
244	0	258
5.911	5.329	5.702

De detacheringsvergoeding bestaat uit een detacheringsvergoeding voor Wsw medewerkers, die werkzaam zijn bij Tomingroep BV.

Lonen, salarissen en sociale lasten Wsw-personeel

Loonkosten Wsw-werknemers	17.759	18.035	18.379
Totale loonkosten Wsw	17.759	18.035	18.379
Sociale lasten Wsw	2.836	2.718	2.829
Pensioenpremies Wsw	1.487	1.502	1.544
	4.323	4.220	4.373
Ziekengelden	-34	-40	-14
Totaal sociale lasten Wsw	4.289	4.180	4.359
Bedrijfsgeneeskundige zorg	187	145	154
Personeelskosten overig	217	321	229
Vervoerskosten Wsw	491	530	525
Eigen bijdrage	6	0	4
Totaal overige personeelskosten Wsw	900	996	914

Totaal Lonen, salarissen en sociale lasten Wsw-personeel

22.948	23.211	23.651
---------------	---------------	---------------

Onder overige personeelskosten vallen onder meer:
Vakonderwijs, werkkleding en bijzondere voorzieningen.

Overzicht van baten en lasten 2019

(x € 1.000)

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Aantal WSW-ers (gemiddeld)	965	924	1.017
Aantal SE's (in loondienst)	786	804	835
Aantal SE's (gemiddeld gerealiseerd, inclusief Begeleid Werken)	841,9	861,1	884,6
Loonkosten per SE	29.196	28.865	28.325
Verhouding van lasten/lonen WSW-ers in %	24,2	23,2	23,7

SE = standaardeenheid

Kosten Begeleid werken	803	793	795
------------------------	-----	-----	-----

De kosten begeleid werken betreffen loonkostensubsidie en begeleidingskosten voor sw-geïndiceerden die niet in dienst zijn bij het Werkvoorzieningschap Tomingroep.

Afschrijvingen op materiele vaste activa met economisch nut	421	400	473
---	-----	-----	-----

Totaal afschrijvingen	421	400	473
------------------------------	------------	------------	------------

Overige bedrijfskosten

Huurkosten	3	4	4
Onderhoudskosten	213	205	205
Verzekeringen en belastingen	70	69	69
Dienstverlening Tomingroep BV	2.952	2.750	2.784
Diverse overige bedrijfslasten	327	112	379

Totaal overige bedrijfskosten	3.565	3.141	3.441
--------------------------------------	--------------	--------------	--------------

Huurkosten: Alleen de kosten van (erf)pacht worden bij het Schap verantwoord.

De kosten van huur van machines, etc. komen ten laste van de BV.

Onder diverse overige bedrijfslasten 2018 is de uitkering, van het van Tomingroep BV ontvangen dividend, aan de deelnemende gemeenten verantwoord.

In realisatie 2019 is hier de uitkering inzake het dividend over de winst 2018 van Tomingroep BV opgenomen.

Toelichting op overzicht van baten en lasten 2019

(x € 1.000)

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2019	2019	2018

Rijksvergoeding Wsw

Omvang rijksvergoeding Wsw	<u>21.809</u>	<u>21.524</u>	<u>22.434</u>
-----------------------------------	---------------	---------------	---------------

SE's gesubsidieerd	841,9	861,1	884,6
Subsidie per SE	25.905	24.995	25.248

Subsidieresultaat	-1.139	-1.642	-1.216
-------------------	--------	--------	--------

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

Garantietoekenning Tomingroep BV

Omvang garantiebijdrage	<u>104</u>	<u>785</u>	<u>341</u>
--------------------------------	------------	------------	------------

In het jaarcontract tussen Tomingroep BV en het Werkvoorzieningschap Tomingroep is vastgelegd dat Tomingroep BV een nihilresultaat bij het Werkvoorzieningschap Tomingroep garandeert. Het netto resultaat voor 2019 bedraagt € 104K negatief, voor 2019 bedraagt de garantiebijdrage derhalve € 104K.

Publicatie Wet Normering Topinkomens (WNT) 2019

ALGEMEEN BESTUUR

Naam	Functie	Periode
Dhr. J.A. Soetekouw	voorzitter	Van 01-01 t/m 14-11
Mevr. R. Bosch	lid	Van 12-12 t/m 31-12
Mevr. H.B. Boudewijnse	vice-voorzitter	Van 01-01 t/m 16-10
Mevr. H.B. Boudewijnse	lid	Van 17-10 t/m 31-12
Dhr. G.C. Knoop	lid	Van 01-01 t/m 31-12
Dhr. S. Lankreijer	lid	Van 01-01 t/m 31-12
Dhr. M.W. Jaeger	lid	Van 01-01 t/m 31-12
Dhr. G. Rebel	lid	Van 01-01 t/m 31-12
Mevr. K. van Hunnik	lid	Van 01-01 t/m 31-12
Dhr. M. Miner	lid	Van 01-01 t/m 31-12
Mevr. R. van Rijn	lid	Van 01-01 t/m 16-10
Mevr. R. van Rijn	vice-voorzitter	Van 17-10 t/m 14-11
Mevr. R. van Rijn	voorzitter	Van 12-12 t/m 31-12
Dhr. F.C. Oskamp	Alg. directeur	Van 01-01 t/m 30-06
Dhr. I.W.J.K.N. Korte	Alg. directeur a.i.	Van 01-07 t/m 31-12

*De leden van het algemeen bestuur worden door de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten in de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Tomingroep aangewezen voor een tijdvak van vier jaar. Er is geen dienstverband met het werkvoorzieningsschap Tomingroep. Ongeacht het tijdstip van benoeming treden zij af op de dag waarop de zittingsperiode van de raden eindigt. Aftredende leden kunnen opnieuw als lid worden aangewezen. Adviseurs worden benoemd door het algemeen bestuur voor een tijdvak van vier jaar. Er is geen dienstverband met het Werkvoorzieningsschap. De leden ontvangen geen financiële vergoeding.

DAGELIJKS BESTUUR

Naam	Functie	Periode
Dhr. J.A. Soetekouw	voorzitter	Van 01-01 t/m 14-11
Mw. H. B. Boudewijnse	vice-voorzitter	Van 01-01 t/m 16-10
Mevr. R. van Rijn	vice-voorzitter	Van 17-10 t/m 14-11
Mevr. R. van Rijn	voorzitter	Van 12-12 t/m 31-12
Dhr. G.C. Knoop	lid	Van 01-01 t/m 31-12

De leden van het dagelijks bestuur worden benoemd uit het algemeen bestuur. De zittingsduur van de leden van het dagelijks bestuur is gelijk aan die van het algemeen bestuur.

Taakvelden gemeenten	Begroting 2019			Begroting na wijziging			Realisatie 2019			Verschil Begroting na wijziging met Realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning												
0.1 Bestuur		2.750	-2.750		2.750	-2.750		2.952	-2.952		-202	202
6. Sociaal domein												
6.4 Begeleide participatie	27.638	24.888	2.750	27.638	24.888	2.750	27.825	24.873	2.952	-187	15	-202
Totaal	27.638	27.638	-	27.638	27.638	-	27.825	27.825	-	-187	-187	-

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant