



Toelichting bij de begroting voor het Werkvoorzieningsschap Tomingroep 2019

Het Werkvoorzieningsschap

Het Werkvoorzieningsschap Tomingroep (Schap) is een gemeenschappelijke regeling van negen gemeenten, te weten: Almere, Hilversum, Gooise Meren, Huizen, Laren, Blaricum, Eemnes, Weesp en Wijdmeren.

Het Schap is 100% aandeelhouder van Tomingroep BV.

Het Schap ontvangt de Wsw-subsidie van het rijk en is formeel de werkgever van de ongeveer 940 SW-medewerkers uit de negen gemeenten. Ook is het Schap de eigenaar van het vastgoed van Tomingroep.

De SW-medewerkers ontvangen allemaal een salaris volgens de CAO voor de Wsw. De rijkssubsidie die het Schap ontvangt, is onvoldoende om de dienstverbanden en de daarmee samenhangende bedrijfskosten van te betalen en wordt bovendien, sinds enkele jaren en ook de komende jaren, steeds verder verlaagd. Ondanks de overeengekomen verrekeningen met de BV (zie onder) ontstaat er in 2018 een tekort in het Schap.

De BV

Het tekort dat ontstaat in het Schap, wordt opgevangen door de BV. Dit gaat als volgt:

De SW-medewerkers worden vanuit het Schap gedetacheerd naar Tomingroep BV.

Tomingroep BV betaalt een vergoeding voor de loonwaarde en ontvangt een begeleidingsvergoeding. Tomingroep betaald aan het Schap ook huur voor het vastgoed. Tomingroep BV heeft, naast de SW-medewerkers, ook andere medewerkers in dienst, zoals mensen die onder de Participatiewet vallen en reguliere medewerkers. Met deze mix van medewerkers voert de BV een groot aantal verschillende activiteiten uit, zoals Groenonderhoud, Schoonmaak, Metaalbewerking, Montage, Catering, Kringloopwinkels en Verpakken. Met deze activiteiten maakt Tomingroep winst. Hiermee wordt het tekort in het Schap tot nul aangevuld. Blijft er dan nog winst bij de BV over, dan wordt die (via het Schap) als dividend uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten (volgens een vooraf vastgestelde verdeelsleutel). Dit uiteraard mits de financiële positie en de solvabiliteit van de BV dat toelaten.

Vooruitzicht 2018-2022

Eind 2017 heeft het algemeen bestuur (de wethouders sociale zaken uit de negen gemeenten) de directie van Tomingroep gevraagd een bedrijfsplan te schrijven dat een uitwerking geeft aan de bestuursopdracht die als volgt is samen te vatten:

- Zorg dat de werkgelegenheid voor de SW-medewerkers gegarandeerd blijft;
- Zorg dat het bedrijf financieel gezond blijft en maak het tekort op de SW-subsidie goed;

- Vervang de uitstroom van SW-medewerkers door instroom van P-wetters in renderende bedrijfsonderdelen;
- Groei van het bedrijf is toegestaan als blijkt dat de vervanging van SW-medewerkers door P-wetters onvoldoende is om de tekorten op de SW-subsidie op te vangen en tevens als het leidt tot vergroting van de werkgelegenheid voor de doelgroep.

Met andere woorden: het zijn van werkgever die betaalde arbeidsplaatsen met arbeidsontwikkeling 'on the job' biedt voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt / mensen met een arbeidsbeperking wordt als kerntaak van Tomingroep gezien. Een rol waarin Tomingroep in de afgelopen jaren reeds 'zeer succesvol' is gebleken, aldus het bestuur.

In de nota 'Tomingroep maakt er werk van 2018 – 2022' heeft de directie van Tomingroep beschreven wat ervoor nodig is om deze opdracht te vervullen. Kort samengevat zullen er de komende jaren elk jaar rond de 50 mensen uit de Participatiewet moeten instromen en zal de omzet jaarlijks met ongeveer € 1,5 miljoen moeten toenemen. Dit leidt tot een jaarlijks geconsolideerd resultaat van tussen de € 177.000 en € 531.000. Consolideerd, dus het tekort dat ontstaat in het Schap is hiermee al verrekend. Zowel de Raad van Commissarissen als het bestuur van Tomingroep hebben er vertrouwen in dat dit een haalbare ambitie is.

Cijfers

Ontwikkelingen in het Schap

Het hierna volgende overzicht toont de resultaten van het Werkvoorzieningsschap voor de periode 2016 – 2022. Zoals hiervoor toegelicht, ontstaat er binnen het Schap de komende jaren een tekort.

WERKVOORZIENINGSSCHAP	2016	2017 concept	2018 2).	2019	2020	2021	2022
# totaal sw-ers :	997,5	941,5	897,4	861,1	826,7	793,6	761,9
# fte SW verloond bij TG	892,7	844,5	804,2	768,8	738,0	708,5	680,1
verloop SW	-42,5	-48,2	-40,3	-35,4	-30,8	-29,5	-28,4
subsidie bedrag per SE (* 1 €) 1).	25.417,00	25.240,00	25.118,60	24.995,38	24.870,31	25.243,36	25.622,01
Opbrengsten subsidie	25.655	23.800	22.146	21.524	20.560	20.033	19.521
Overige opbrengsten (huur)	1.117	1.089	1.089	1.100	1.111	1.122	1.133
Totaal opbrengsten	26.772	24.889	23.235	22.623	21.671	21.155	20.655
Personeelskosten	26.328	24.544	23.921	23.211	22.615	22.037	21.471
Loonwaarde SW	-4.910	-4.649	-4.424	-4.229	-4.059	-3.897	-3.741
Te betalen Begeleidingsverg.	3.142	2.969	2.825	2.750	2.680	2.611	2.544
Onderhoudskosten	155	155	205	205	205	205	205
Advieskosten	175	59	50	50	50	50	50
Overige kosten	952	917	1.018	928	890	854	820
Rente en afschrijvingen	653	583	565	493	496	474	474
Totale kosten Schap	26.495	24.578	24.161	23.408	22.877	22.334	21.823
Netto Resultaat Schap	277	311	-926	-785	-1.206	-1.179	-1.168
waarvan subsidieresultaat	-674	-744	-1.775	-1.688	-2.055	-2.004	-1.950

1). Subsidiebedrag jaarlijks geïndexeerd voor loon- en prijsstijgingen, en t/m 2020 met € 500,- nominaal per jaar verlaagd.

2) Betreft de werkbegroting 2018.

NB. Cijfers 2017 betreffen de conceptcijfers.

Ontwikkelingen in de BV

De komende jaren zet de directie van Tominggroep in op uitbreiding van bestaande bedrijfsactiviteiten en ontwikkeling van nieuwe bedrijfsactiviteiten die aansprekend zijn voor een brede groep mensen in de Participatiewet. Met de gemeenten en andere stakeholders wordt overlegd en onderzocht welke activiteiten geschikt en kansrijk zijn.

De totale omzet, inclusief nieuwe bedrijfsactiviteiten, indexaties en correcties, groeit naar € 50,6 miljoen in 2022 (t.o.v. € 45,1 miljoen in 2017). Het netto-resultaat van Tominggroep BV is in de planperiode voldoende om de tekorten van het Schap te compenseren. Jaarlijks wordt een positief geconsolideerd resultaat voorzien. In de onderste regel van onderstaande tabel is het geprognosticeerde geconsolideerde resultaat opgenomen.

TOMINGROEP BV	2016	2017 concept	2018	2019	2020	2021	2022
Omzet Regulier extern	42.477	42.715	41.855	41.568	41.421	41.819	42.222
Omzet intern	2.118	2.351	1.950	2.007	2.071	2.161	2.253
Omzet door new business	-	-	-	1.500	3.023	4.568	6.136
Omzet totaal	44.595	45.066	43.805	45.075	46.514	48.548	50.612
Directe kosten	10.745	12.022	10.260	10.195	10.406	10.714	11.027
NTW (netto toegevoegde wrd)	33.850	33.045	33.545	34.880	36.109	37.834	39.584
NTW%	75,9%	73,3%	76,6%	77,4%	77,6%	77,9%	78,2%
Salariskosten en ov. Pers.kst	20.428	19.857	20.452	19.438	19.405	19.696	19.991
Loonwaarde SW	4.910	4.649	4.424	4.229	4.059	3.897	3.741
Loonkosten vervanging SW	2.138	2.517	3.154	3.830	4.435	5.025	5.605
Loonkosten PW-ers new business	-	-	-	886	1.794	2.699	3.591
Loonkosten beschut werk	-	-	-	139	172	209	242
Sub Totale loonkosten	27.475	27.022	28.030	28.522	29.865	31.526	33.170
Begeleidingsvergoeding SW	-3.142	-2.969	-2.824	-2.750	-2.680	-2.611	-2.544
Begeleidingsvergoeding PW	-109	-183	-176	-270	-358	-442	-523
Huisvestingskosten	2.172	2.091	2.158	2.103	2.087	2.113	2.139
Onderhoudskosten	1.546	1.576	1.274	1.287	1.300	1.313	1.326
Kantoorkosten	1.959	1.750	1.858	1.765	1.774	1.783	1.792
Overige kosten	2.312	1.741	372	1.534	1.363	1.388	1.446
Rente en afschrijvingskosten	1.357	1.282	1.449	1.375	1.375	1.375	1.375
Totale Indirecte Kosten BV	33.571	32.311	32.141	33.565	34.726	36.444	38.180
Netto Resultaat BV	279	734	1.405	1.315	1.383	1.390	1.404
Geconsolideerd Resultaat (BV + Schap)	556	1.045	479	531	177	211	236
waarvan subsidieresultaat	-674	-744	-1.775	-1.688	-2.055	-2.004	-1.950

NB. De cijfers van 2017 betreffen de conceptcijfers. Nog niet alle voorzieningen en/of afwaarderingen zijn verwerkt.

Ontwikkelingen in het personeelsbestand

In het hierna volgende overzicht zijn de ontwikkelingen in het personeelsbestand in kaart gebracht. De te voorziene uitstroom uit de SW (sinds invoering van de Participatiewet is daar geen nieuwe instroom meer) wordt gecompenseerd door instroom van mensen uit de Participatiewet. Daarnaast stromen er extra P-wetters in op nieuwe omzet (new business) die nodig is om het beoogde rendement te genereren. Overige (beperkte) instroom komt o.a. uit de categorie 'Nieuw beschut', waarvoor staatssecretaris Klijnsma afgelopen jaar de quota en de budgetten heeft verhoogd.

TOMINGROEP BV	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
# SW verloop		-48,2	-40,3	-35,4	-30,8	-29,5	-28,4
# FTE SW - cumulatief	892,7	844,5	804,2	768,8	738,0	708,5	680,1
# FTE mutatie regulier		-21,0	-3,2	0,0	0,0	0,0	0,0
# FTE regulier (BV excl. PW) - cumulatief	375,1	354,1	350,9	350,9	350,9	350,9	350,9
# FTE PW mutatie verv. SW (1 : 0,7)		6,6	26,9	24,8	21,6	20,7	19,9
# FTE PW-ers verv. SW - cumulatief 2).	99,7	106,3	133,2	158,0	179,6	200,2	220,1
# FTE PW-ers new business				35,4	35,3	34,1	32,6
# FTE PW-ers new business - cumulatief 3).			-	35,4	70,7	104,8	137,3
# FTE PW-ers mutatie		6,6	26,9	60,2	56,8	54,8	52,4
# FTE Totaal PW-ers - cumulatief	99,7	106,3	133,2	193,4	250,2	305,0	357,4
# FTE Nieuw Beschut werk mutatie			37,2	11,6	10,9	11,6	10,1
# FTE Nieuw Beschut werk - cumulatief 4).			37,2	48,8	59,7	71,3	81,4
Totaal FTE mutatie			20,6	36,4	36,9	36,9	34,1
Totaal FTE (SW, BV, PW, Beschut werk)	1.367,5	1.304,9	1.325,5	1.361,9	1.398,8	1.435,7	1.469,8

- 2). a. Verondersteld is vervanging SW door PW in verhouding 1 : 0,7. Verondersteld is dat vervanging volledig door PW-ers geschiedt. In de praktijk lijkt het aannemelijk dat ook een deel door reguliere BV-ers wordt vervangen.
b. Het aantal PW-ers in FTE betreft hier voor de jaren 2016 en 2017 de stand ult september; dit kan iets afwijken van het gemiddelde over het jaar.
- 3). Benodigde capaciteit gebaseerd op gemiddelde productiviteit TG. Loonwaarde PW : SW is 1 : 0,7.
- 4). Verhouding koppen : fte is 40 : 31 (obv uren). Loonwaarde is verondersteld 40% gemiddeld.

Zienswijze

Op grond van de wet op de gemeenschappelijke regelingen wordt de zienswijze van de deelnemende gemeenten gevraagd op de begroting voor het Werkvoorzieningsschap voor 2019.

Op de begroting voor Tomingroep BV en op de jaarstukken van het Werkvoorzieningsschap en van Tomingroep BV wordt geen zienswijze gevraagd.