GEMEENTE HILVERSUM
POSTBUS 9900
1201 GM HILVERSUM

BEZOEKADRES:
STADSKANTOOR
OUDE ENGHWEG 23
TELEFOONNUMMER: 14 035
WWW.HILVERSUM.NL

Algemeen Bestuur Werkvoorzieningsschap Tomingroep
Postbus 194
1200 AD Hilversum

DATUM 11 april 2023
ZAAKNUMMER 1129262
UW KENMERK IKOR-holj-23-00132
UW BRIEF VAN 30 maart 2023
BIJLAGEN 1
BETREFT Zienswijze gemeenteraad Hilversum op conceptbegroting 2024 Werkvoorzieningsschap Tomingroep

Geachte leden van het bestuur,

De gemeenteraad van Hilversum heeft met belangstelling de concept-jaarstukken 2022 en de conceptbegroting 2024 van het werkvoorzieningsschap Tomingroep (het Schap) behandeld. In uw aanbiedingsbrief (kenmerknr. IKOR-holj-23-00132) heeft u ons gewezen op de mogelijkheid een zienswijze te formuleren op de conceptbegroting. Hierbij treft u onze zienswijze aan.

Samenhang begroting Schap, de begroting van de Tomingroep BV en bedrijfsplan 2022-2025
Hoewel de zienswijze formeel de begroting van het Schap betreft, kan deze niet helemaal los worden gezien van de begroting van de Tomingroep BV (hierna Tomin BV) en van het bedrijfsplan 2022-2025 waarin financiële kaders zijn afgesproken dat volgde uit een koersbesluit.

In de meerjarenbegroting van het Schap was tot voor kort sprake van een garantietoekenning van Tomin BV. Hierbij was de grondgedachte dat Tomin BV de komende jaren positieve bedrijfsresultaten zou behalen. Intussen draait Tomin BV al enkele jaren verlies. Daarom is deze grondgedachte met het nemen van een nieuw koersbesluit en het daaruit volgende bedrijfsplan in 2021 al bijgesteld. Met de vaststelling van het nieuwe bedrijfsplan in 2021 wordt er niet langer meer van uit gegaan dat Tomin BV zonder extra gemeentelijke bijdrage een positief resultaat kan boeken. In relatie tot het nieuwe bedrijfsplan is afgesproken dat de BV, los van de WSW-subsidie die naar Tomin wordt overgeheveld, een extra gemeentelijke bijdrage ontvangt van rond de € 1 miljoen per jaar in de periode 2022-2025 van de gezamenlijke deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling (GR). Het aandeel van Hilversum ligt daarin op gemiddeld rond de € 40.000 per jaar. Hierbij was de opdracht aan Tomin om in die periode, afgezien van transitiekosten in 2022 en 2023, een break-even resultaat te realiseren.

De opdracht aan Tomin om binnen de financiële kaders van het koersbesluit en het bedrijfsplan te blijven houdt verband met het feit het geconsolideerde eigen vermogen van Tomin (Tomin BV plus Schap) eindig is. Het voorlopige resultaat over 2022 van Tomin BV laat in 2022 echter nog steeds een verlies zien. Uit de begroting van het Schap blijkt nu dat Tomin BV, ondanks de extra bijdrage van € 1 miljoen per jaar, ook de komende jaren verlies zal blijven draaien, waarbij het (geconsolideerde) eigen vermogen steeds verder uitgeput zal raken. We zien in de meerjarenbegroting over de periode van het bedrijfsplan 2022-2025 een (geconsolideerd) eigen vermogen dat terugloopt van € 17,5 miljoen in 2022 naar € 8 miljoen in 2025[1]. Als deze trend zich doorzet zal het eigen vermogen de komende jaren dusdanig

[1] Zie verloopstaat van de eigen vermogen posities van de BV en het Schap op bladzijde 18 van de begroting.

laag worden dat Tomin in een positie komt waarin het over te weinig weerstandsvermogen zal beschikken en er liquiditeitsproblemen gaan ontstaan. Het verhogen van de bestaande gemeentelijke bijdragen of het aantrekken van ander vreemd vermogen (met garantstelling vanuit de deelnemende gemeenten) wordt dan onvermijdelijk. In deze zienswijze willen we onze zorg daar over uiten en Tomin oproepen de huidige trend te keren.

Financiële kaders en inhoudelijke doelen bedrijfsplan "Ketensamenwerking Tomin 2022-205"
In de praktijk blijkt het moeilijk om binnen de financiële kaders van het bedrijfsplan "Ketensamenwerking Tomin 2022-2025" te blijven. Voor een deel heeft dit te maken met niet beïnvloedbare ontwikkelingen, zoals de oorlog in Oekraïne, de verhoogde energiekosten, aanwakkerende inflatie en nieuwe cao-afspraken. Er is bij de totstandkoming van het bedrijfsplan een weloverwogen keuze gemaakt waarbij Tomin in omvang gelijk zou blijven, aangezien het aantal inwoners met een arbeidsbeperking waarvoor de gemeenten verantwoordelijk zijn in principe elk jaar toeneemt. Uit de aangekondigde midterm-review zal moeten blijken in hoeverre de eerder gemaakte keuze nog houdbaar is. Tot die tijd roepen we het Algemeen Bestuur op te blijven werken binnen de financiële en inhoudelijke kaders van het bedrijfsplan. Het is van belang dat Tomin blijft inzetten op de transitie die het doormaakt van werkbedrijf tot werkleerbedrijf en medewerkers met een arbeidsbeperking zodanig door ontwikkelt dat zij (via detachering) kunnen doorstromen naar de reguliere arbeidsmarkt.

Bijsturen noodzakelijk
We hechten veel waarde aan de werkleerplekken die Tomin organiseert voor medewerkers met een arbeidsbeperking. Er mag dan ook veel aandacht besteed worden aan de inhoudelijke doestellingen die het Algemeen Bestuur hierbij nastreeft. Tegelijkertijd is het ook van belang dat de financiële continuïteit van Tomin geborgd wordt. Juist om de werkleerplekken voor medewerkers met een arbeidsbeperking ook in de toekomst te kunnen garanderen. Wij willen daarom de afspraken die u als Algemeen Bestuur heeft gemaakt nog eens extra onderstrepen. U geeft aan:

- met het Algemeen Bestuur van Tomingroep te hebben afgesproken dat nog dit jaar een nadere analyse zal worden gemaakt van de risico's en de maatregelen die daarop kunnen worden ingezet;
- in het eerste kwartaal van 2024 in het kader van de afgesproken midterm-review van het bedrijfsplan Ketensamenwerking met de ketenpartners (Gemeenten, Tomingroep en werkgeversdienstverlening) te bespreken hoe de samenwerking verloopt en op welke punten er kan of moet worden bijgestuurd om de doelstellingen het bedrijfsplan te realiseren.

Wij begrijpen dat Tomin op dit moment geconfronteerd wordt met een veelvoud aan ontwikkelingen en gebaat is bij stabiliteit en een vaste koers. Tegelijkertijd is er een realiteit ontstaan waarin het eigen vermogen zo hard terugloopt dat bijsturing vereist is. Daarom worden wij graag geïnformeerd over de voortgang en uitkomsten van bovenstaande gemaakte afspraken. Wij verzoeken u om de onderzoeksvraag of de inhoudelijke en financiële doelstellingen van het bedrijfsplan nog haalbaar zijn onderdeel te laten zijn van de midterm-review, waarbij we graag actief geïnformeerd worden over de antwoorden die daarop geformuleerd worden.

Baten en Lasten in 2024
Uit bijgaande tabel leiden we af dat in 2024 een onttrekking wordt gedaan uit de bestemmingsreserve.

Omschrijving	**2024**	**2023**	**2022**
Baten	€ 21.882	€ 22.310	€ 24.487
Lasten	€ -23.267	€ -22.477	€ -24.707
Garantie vanuit Tomingroep BV	€ -	€ 167	€ 220
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor bestemming	€ -1.385	€ -	€ -
Toevoeging aan bestemmingsreserve	€ -1.615	€ -	€ -
Onttrekking aan bestemmingsreserve	€ 3.000	€ -	€ -
Resultaat	**-**	**-**	**-**

(Bedragen x € 1.000)

Verder zien wij geen onregelmatigheden in de begroting van het Schap, aangezien de terugloop in de baten samenloopt met de terugloop van het aantal Wsw'ers.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben en vernemen graag uw reactie op onze zienswijze.

Wij vertrouwen erop dat we u hiermee voldoende geïnformeerd hebben.

De griffier, de burgemeester van Hilversum,

A.J. van Meerveld dr. ir. G.M. van den Top

Bijlage: raadsbesluit conceptbegroting 2024 met zienswijze Werkvoorzieningsschap Tomingroep