



Toelichting op de conceptbegroting 2021 voor het Werkvoorzieningsschap Tomingroep

Bijgaand ontvangt u de conceptbegroting voor het Schap voor het jaar 2021.

Deze begroting voor 2021 is de zgn. provinciale begroting, die in de zomer aan de provincie moet worden toegestuurd. Het is dus een vroege inschatting. In het najaar van 2020 (als ook de meicirculaire en de september circulaire bekend zijn) stellen wij eventueel een aangepaste werkbegroting voor 2021 op.

Deze begroting is opgesteld conform het format van de provinciale begroting. Daarin wordt steeds een vergelijking gemaakt met de begrotingscijfers van voorgaande jaren. Ter verduidelijking is in deze toelichting ook een vergelijking gemaakt met de werkelijke cijfers van 2019.

T.a.v. de voorliggende begroting geldt:

- Uitgangspunt voor de begroting van het Werkvoorzieningsschap zijn het aantal SW medewerkers en de rijkssubsidie. In het Werkvoorzieningsschap vinden geen eigen activiteiten plaats. Medewerkers met een SW indicatie ontvangen salaris. De kosten hiervan worden begroot bij het Schap, evenals de rijkssubsidie welke voor deze medewerkers geldt. De totale salariskosten van de SW-medewerkers worden als detacheringsvergoeding, op basis van loonwaarde, doorbelast aan Tominggroep BV. Tominggroep BV brengt bij het Werkvoorzieningsschap een begeleidingsvergoeding in rekening. Daarnaast factureert het Werkvoorzieningsschap een huur aan Tominggroep BV voor het gebruik van de panden welke in bezit zijn van het Werkvoorzieningsschap.
- De personeelskosten zijn begroot o.b.v. het gemiddeld aantal FTE. Doordat de WSW sinds 1 januari 2015 geen nieuwe instroom kent neemt het medewerkersbestand van het Werkvoorzieningsschap jaarlijks af door verloop (pensioeringen etc.) Het verloop in FTE is gebaseerd op het historisch verloop en op de verwachtingen voor genoemde begrotingsjaren. Jaarlijks leidt dit tot 4,4% volume daling.
- Het (rijks)subsidiebedrag, dat is de WSW subsidie welke door het rijk aan de gemeenten wordt betaald en vervolgens door de gemeenten aan het Werkvoorzieningsschap wordt betaald, voor 2021 is begroot op € 26.235,75 (gebaseerd op septembercirculaire 2019 met indexering). Voor de periode 2022 t/m 2024 is een jaarlijkse stijging van de subsidie van 1,5% verondersteld.
- Het gemiddeld loon is € 1.833,10 (€ 1.806,01 (is gebruikt in begroting 2020) + 1,5%) voor 2022 t/m 2024 stijgt het gemiddeld loon jaarlijks met 1,5%.
- De sociale lasten zijn verondersteld gelijk te blijven.
- LIV (lage inkomens voordeel) wordt jaarlijks a.d.h.v. het verloop verlaagd, en is gebaseerd op de wettelijke regeling.
- De kosten voor de secretaris van het Schap zijn verondersteld als doorberekening aan de deelnemende gemeenten
- Externe leningen die zijn opgenomen zijn € 3 mln.
- De verrekeningen tussen Schap en Tominggroep BV (detacheringsvergoeding en begeleidingsvergoeding) zijn geïndexeerd met 1,5% per jaar.

- Voor advieskosten is jaarlijks een taakstellend bedrag ad € 40K opgenomen.
- De dotaties voor het meerjaren onderhoudsplan zijn ongewijzigd. De overige kosten zijn begroot op basis van volume of investeringen.

Het netto resultaat van het Werkvoorzieningschap voor 2021 t/m 2024 bedraagt resp. € -/-781K, € -/-730K, € -/-684K en € -/-627K. Het negatieve resultaat wordt tot nul aangevuld door de garantiebijdrage van Tomingroep BV.

Het subsidieresultaat bedraagt over genoemde perioden resp. € -/-1.637K, € -/-1.633K, € -/-1.602K en € -/-1.551K.

In onderstaand overzicht zijn de resultaten per jaar vergeleken.

	Realisatie 2019		Werk Begr. 2020		Begroting 2021		Begroting 2022		Begroting 2023		Begroting 2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Overige bedrijfsopbrengsten		5.668		5.508		5.334		5.236		5.119		5.005
Bedrijfsopbrengsten		5.668		5.508		5.334		5.236		5.119		5.005
Lonen, sal. en soc.lst. WSW	22.948		22.358		21.681		21.094		20.469		19.865	
Kosten Begeleid Werken	803		784		773		732		695		655	
Afschrijving op materiële vaste activa	421		418		465		456		436		431	
Overige bedrijfskosten	3.321		3.264		3.164		3.074		2.999		2.926	
Som der bedrijfslasten	27.494		26.824		26.082		25.357		24.599		23.876	
Bedrijfsresultaat		-21.827		-21.316		-20.748		-20.121		-19.480		-18.871
Rijksvergoeding		21.809		20.703		20.044		19.461		18.867		18.314
Overige subsidie		0		0		0		0		0		0
Gemeentelijke bijdrage		0		0		0		0		0		0
Garantietoekenning Tomingroep BV		104		697		781		730		684		627
		21.913		21.400		20.824		20.191		19.550		18.941
Financiële baten en lasten	87		84		77		70		71		71	
Totaal	87		84		77		70		71		71	
Totaal der lasten/baten	27.581	27.581	26.908	26.908	26.159	26.159	25.427	25.427	24.669	24.669	23.947	23.947

In het overzicht is te zien dat de afbouw van het subsidiebedrag tussen 2019 en 2020 harder daalt dan in de volgende jaren.

Het netto resultaat uit het bedrijfsplan (strategienota) bedroeg voor 2020 € -/- 1.206K. De provinciale begroting toont een resultaat van € -/-987K voor 2020.

De werkbegroting voor 2020 gaat inmiddels uit van € -/-697K. De wijzigingen zijn vooral het gevolg van een anders dan voorspelde subsidiebedragen per SE.

In de jaren 2021 t/m 2024 blijft het resultaat van het Werkvoorzieningsschap redelijk constant (tussen € -/-0,8 mln. tot € -/-0,6 mln).

De uiteindelijke subsidiebedragen zijn afhankelijk van verloopcijfers in de sector en de compensaties voor loon- en prijsstijgingen.

Na het ophalen van de zienswijzen zal de begroting voor 2021 in de junivergadering van het Algemeen Bestuur definitief worden vastgesteld en vervolgens aan de provincie worden toegezonden.

Hilversum, 31 maart 2020.