

Jaarstukken 2015

**Werkvoorzieningschap
Tomingroep**

Inhoudsopgave

Jaarverslag

Bericht van het bestuur	3
--------------------------------	---

Paragrafen:

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

Jaarrekening 2015

Balans per 31 december 2015	9
Overzicht van baten en lasten 2015	11
Kasstroomoverzicht over 2015	12
Grondslagen voor waardering en baten en lastenbepaling	13
Toelichting op de balans per 31 december 2015	17
Toelichting op overzicht van baten en lasten 2015	22
Overzicht leden Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur	25
Controleverklaring	28

Bericht van het Bestuur van het Werkvoorzieningschap Tomingroep

Werkvoorzieningschap Tomingroep voert de Wet sociale werkvoorziening uit voor haar deelnemende gemeenten. Het doel is zoveel mogelijk mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te helpen bij het verkrijgen 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 Werkvoorzieningschap wordt bestuurd door een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur.

De jaarrekening van 2015 is opgesteld op basis van de structuur waarbij de medewerkers met een Wsw-indicatie in dienst zijn van het Werkvoorzieningschap Tomingroep, en waarbij de bedrijfsactiviteiten worden uitgevoerd door Tomingroep BV. Deze medewerkers met een Wsw-indicatie zijn gedetacheerd door het Werkvoorzieningschap bij Tomingroep BV. In deze jaarrekening wordt vanuit de financiële invalshoek ingegaan op de ontwikkelingen van het Werkvoorzieningschap in het verslagjaar 2015. Het Werkvoorzieningschap Tomingroep is alleen verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wsw.

Een brede beschrijving van de ontwikkelingen, activiteiten en cijfers van Tomingroep BV is te vinden in het jaarverslag 2015 van Tomingroep BV. Hierin wordt tevens ingegaan op de doelstellingen van de organisatie en het gevoerde beleid, met name het sociale en personeelsbeleid.

Sinds 2008 wordt door de Rijksoverheid de taakstelling vastgesteld per gemeente. Voor het verslagjaar 2015 bedroeg de totale taakstelling voor onze deelnemende gemeenten 1.111,6 SE. In 2015 was er sprake van een onderrealisatie van 12,6 SE. Het gemiddelde aantal SE in 2015 in dienst van Tomingroep (incl. begeleid werken) was 1.042,4. Het aantal medewerkers van het Werkvoorzieningschap Tomingroep nam in het verslagjaar af van 1.239 eind 2014 naar 1.172 ultimo 2015. Van deze medewerkers waren er 1.098 gedetacheerd bij Tomingroep BV en 74 binnen en buiten Tomingroep actief in het kader van Begeleid Werken.

Hoewel de Sisa-verantwoording formeel is vervallen met de komst van de Participatiewet, is over 2015 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 Werkvoorzieningschap 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 Werkvoorzieningschap Tomingroep betaalt een vergoeding voor haar aandeel in de ondersteunende (staf)diensten aan Tomingroep BV. In een samenwerkingscontract is dit tussen beide rechtspersonen vastgelegd. Hierin is verder opgenomen dat het Werkvoorzieningschap Tomingroep bij een negatief resultaat een zodanige financiële bijdrage van Tomingroep BV ontvangt, dat een sluitende jaarrekening (resultaat nihil) gerealiseerd wordt.

In 2015 waren de totale bedrijfslasten € 2,8 mln. lager dan in 2014 en € 1,7 mln. lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door lagere salariskosten (het gemiddelde loon was lager dan gebudgetteerd door o.a. het effect van relatief goedkope instroom t.o.v. duurdere uitstroom en door verloop van het aantal SW-ers), lagere kosten voor begeleid werken en lagere kosten voor doorbelasting dienstverlening Tomingroep BV (door nieuwe systematiek begeleidingsvergoeding). De afschrijvingen op vaste activa namen eveneens licht af.

De gerealiseerde opbrengsten bleven gelijk t.o.v. 2014 en lagen € 2,1 mln. hoger dan begroot. De afwijking t.o.v. begroot wordt met name veroorzaakt door een hoger subsidiebedrag per SE en door een wijziging in de systematiek van de detacheringsvergoeding. In vergelijking met 2014 en begroot 2015 is in het boekjaar 2015 de gemeentelijke bijdrage vervallen.

Het resultaat van 2015 vóór de bijdrage van Tomingroep BV is € 0,4 mln. positief. Daardoor is in 2015 geen additionele bijdrage van Tomingroep BV nodig. Tevens is in 2015 vanuit Tomingroep BV een dividend aan het Schap uitgekeerd van ruim € 1,4 miljoen. Dit bedrag is over de deelnemende gemeenten verdeeld.

Dit verslagjaar is het eerste jaar waarin de Participatiewet van kracht was. De gemeenten hebben de volledige lead in en eindverantwoordelijkheid voor de uitvoering van deze wet gekregen. Daarmee zijn zij ook verantwoordelijk geworden voor de re-integratie van arbeidsgehandicapten in brede zin (ex-

Wajong, ex-doelgroep Wsw en arbeidsmatige dagbesteding AWBZ). De toegang tot de arbeid via de Wsw is per 1 januari 2015 afgesloten. De zittende groep Wsw-medewerkers heeft haar recht op arbeid en inkomen behouden, maar de subsidie voor deze groep zal de komende jaren wel 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. Dat betekent dat bedrijfsonderdelen die slecht renderen, zoals bijvoorbeeld Verpakken, vanuit dat oogpunt zo klein mogelijk worden gehouden. Deze bedrijfsonderdelen en infrastructuur kunnen overigens wel heel interessant zijn voor de varianten Beschut Werken en Arbeidsmatige Dagbesteding, waarvoor een ander financieringsmodel geldt.

Zoals gezegd heeft Tomingroep geen nieuwe instroom van Wsw-medewerkers meer en neemt de subsidie voor deze groep af. Daarnaast is de decentralisatie van verantwoordelijkheden naar de gemeenten gepaard gegaan met een forse verlaging van de budgetten. Dat maakt het noodzakelijk dat de gemeenten keuzes maken en onderzoeken hoe zij meer kunnen doen met minder middelen. Des te groter is het belang dat Tomingroep toekomstbestendig en financieel gezond blijft. Een en ander heeft geleid tot de opdracht van het bestuur aan Tomingroep om een bedrijfsplan op te stellen waarmee de toekomst van het bedrijf verzekerd is en tegelijkertijd de financiële belangen van de individuele gemeenten geborgd zijn. Dit bedrijfsplan is eind 2015 door het algemeen bestuur vastgesteld.

Onderdeel van het bedrijfsplan is de jaarlijkse instroom van ongeveer 600 participatiegerechtigden die bij Tomingroep een re-integratietraject krijgen aangeboden. De gemeenten hebben hiertoe individuele contracten afgesloten met Tomingroep; dit gebeurt dus niet onder verantwoordelijkheid van het Werkvoorzieningschap. De bedoeling is dat zoveel mogelijk mensen aan een baan worden geholpen in de reguliere arbeidsmarkt. Hiermee werken de gemeenten en Tomingroep samen aan de uitvoering van het 'sociaal akkoord' en daarmee aan de realisering van een inclusieve arbeidsmarkt. In het 'sociaal akkoord' hebben de werkgevers afgesproken extra banen te gaan creëren voor mensen met een arbeidsbeperking. Het gaat uiteindelijk om 100.000 extra banen (oplopend tot 2026). De overheid zorgt tot 2026 nog eens voor 25.000 banen extra. De extra banen zijn bedoeld voor mensen die niet in staat zijn een inkomen op het niveau van het wettelijk minimum loon te verdienen. Wajongers en mensen op de wachtlijst Wsw krijgen tot en met 2016 prioriteit.

De gemeenten in de Gooi en Vechtstreek hebben daarnaast besloten hun activiteiten op het gebied van werkgeversdienstverlening samen te voegen en onder aansturing van Tomingroep te brengen. Het uitgangspunt hierbij is dat werkgeversdienstverlening binnen een regio effectiever en efficiënter uitgevoerd kan worden vanuit één gezamenlijke organisatie. Dit heeft medio 2015 zijn beslag gekregen. Ook de werkgeversdienstverlening valt niet onder de verantwoordelijkheid van het Werkvoorzieningschap maar is onderdeel van Tomingroep BV.

Tomingroep heeft zich reeds in 2014 in diverse aanbestedingsprocedures van de gemeenten gekwalificeerd als aanbieder van zowel de nieuwe wettelijke voorziening Beschut Werken als Arbeidsmatige Dagbesteding. De gemeenten gaan verschillend om met de inzet van deze voorzieningen. In zijn algemeenheid is echter wel zichtbaar dat van de mogelijkheden bij Tomingroep in het verslagjaar slechts mondjesmaat gebruik is gemaakt. Het is overigens een landelijke trend dat de toekenning van met name de indicatie Beschut Werken achterblijft bij de verwachtingen.

Het jaar 2015 was voor Tomingroep een jaar van veel veranderingen en intensieve onderhandelingen met diverse contractpartners over de te realiseren dienstverlening. Te midden van deze hectiek is, met het bedrijfsplan, een gedegen en vertrouwenwekkende koers voor de toekomst uitgezet. Daarnaast is Tomingroep erin geslaagd geconsolideerd een gezond bedrijfsresultaat te boeken. Het bestuur van Tomingroep spreekt daarvoor op deze plek graag haar waardering uit.

Mevrouw F.T. de Jonge
Voorzitter

F.C. Oskamp
Secretaris

Paragrafen

Weerstandsvermogen

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 nota wordt inzicht gegeven in het vermogen van het Werkvoorzieningschap 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 2015 bedraagt 1,5 miljoen euro. Voor verdere details verwijzen wij u naar de jaarrekening.

Verder wijzen wij u erop dat de deelneming in Tomingroep BV voor de verkrijgingsprijs op de balans is opgenomen. Voor de intrinsieke waarde van Tomingroep BV per 31 december 2015 verwijzen wij u naar de jaarrekening van Tomingroep BV.

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. Ultimo 2015 bedraagt de stand van de voorziening groot onderhoud € 808.957.

Bedrijfsvoering

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat, dat wil zeggen het verschil tussen subsidie en loonkosten, kan per jaar sterk fluctueren als gevolg van o.a. landelijke factoren, besluiten van het ministerie over compensatie loonkosten en nieuwe wetgeving. Schommelingen in het subsidiebedrag kunnen het ene jaar leiden tot een positief subsidieresultaat en het andere jaar tot een negatief subsidieresultaat. Naar aanleiding van de huidige wetgeving wordt voor de komende jaren een oplopend negatief subsidieresultaat verwacht.

Risico's

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

Risico's die van invloed kunnen zijn op de toekomstige cijfers zijn:

- Sociaal-economische ontwikkelingen die leiden tot bezuinigingen op de rijkssubsidie, in casu de Participatiewet.
- Landelijke ontwikkelingen en regelgeving met betrekking tot de sociale werkvoorziening
- Uitkomsten van CAO-onderhandelingen voor SW-medewerkers
- Politieke ontwikkelingen, Europese richtlijnen en renteontwikkelingen

- Rol van werkvoorzieningschap Tomingroep in het gemeentelijk activerend arbeidsmarktbeleid
- Onvoldoende resultaat in Tomingroep BV om het resultaat van het Werkvoorzieningschap aan te vullen
- Tijdigheid en volledigheid van doorstorting van de subsidie door de deelnemende gemeenten

De resultaten van het Werkvoorzieningschap Tomingroep kunnen de komende jaren als gevolg van bovengenoemde zaken fluctueren. Voor Tomingroep BV wordt jaarlijks een kwantificering gemaakt van de bedrijfsrisico's en het weerstandsvermogen. Deze uitkomst, gebaseerd op de balans per 31/12/2014, geeft reden om het huidige risico als laag te kwalificeren.

Voor zover de reserves niet toereikend mochten zijn, komt een eventueel programmatekort uiteindelijk voor rekening van de deelnemende gemeenten.

Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn derde rechtspersonen waarmee het werkvoorzieningschap Tomingroep 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 Werkvoorzieningschap Tomingroep.

Het Werkvoorzieningschap Tomingroep 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 gefuseerde gemeenten Bussum, Muiden en Naarden).

Het Werkvoorzieningschap Tomingroep heeft een 100% deelneming in Tomingroep BV. Werkvoorzieningschap Tomingroep en Tomingroep BV hebben een meerjarige samenwerkingsovereenkomst afgesloten. In deze overeenkomst garandeert Tomingroep BV het Werkvoorzieningschap een nulresultaat en verklaart het Werkvoorzieningschap dat de sw-medewerkers bij Tomingroep 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. Voor meer informatie verwijzen wij u naar de jaarrekening van Tomingroep BV.

Treasuryparagraaf

(x € 1.000)

In het kader van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) treft u onderstaand informatie aan over de liquiditeitspositie in relatie tot de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Berekening kasgeldlimiet

Begrotingstotaal 2015	35.259
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,20%
Kasgeldlimiet in bedrag	2.891

Realisatie 2015	jan-mrt	apr-jun	jul-sep	okt-dec	gemiddeld
Vlottende (korte) schuld	-395	-545	-1.661	-2.889	-1.372
Vlottende middelen	-3.795	-2.114	-1.404	-3.025	-2.585
Totaal netto vlottende schuld	3.400	1.569	-257	137	1.212
Toegestane kasgeldlimiet	2.891	2.891	2.891	2.891	2.891
Ruimte (+)/Overschrijding(-)	-509	1.322	3.148	2.755	1.679

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	2015	2016	2017	2018
(2) Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
(4) Nieuw aangetrokken vaste schuld	0	0	0	0
(5) Betaalde aflossingen	1.313	1.063	813	813
(6) Herfinanciering	0	0	0	0
(7) Renterisico op vaste schuld	0	0	0	0
(8) Renterisiconorm	2.500	2.500	2.500	2.500
(9a) Ruimte onder renterisiconorm	2.500	2.500	2.500	2.500
Stand van de vaste schuld per 1 januari	5.504	4.190	3.127	2.313
Nieuw aangetrokken vaste schuld	0	0	0	0
	5.504	4.190	3.127	2.313
Aflossingen	1.313	1.063	813	813
Stand van de vaste schuld per 31 december	4.190	3.127	2.313	1.500

Jaarrekening 2015

**Werkvoorzieningschap
Tomingroep**

Balans per 31 december 2015

(x € 1.000)

		Realisatie 2015		Realisatie 2014
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Investerings met een economisch nut	9.343	9.343	9.723	9.723
Financiële vaste activa				
Kapitaalverstrekkingen	2.522	2.522	2.522	2.522
Deelnemingen	2.522		2.522	
Vlottende activa				
Uitzettingen				
Vorderingen op openbare lichamen	258	337	902	1.279
Debiteuren	76		43	
R/C Tominggroep	0		332	
Overige vorderingen	2		2	
Liquide middelen				
	-	-	-	-
Overlopende activa				
	249	249	39	39
Totaal				
		12.451		13.563

Balans per 31 december 2015

(x € 1.000)

		Realisatie 2015		Realisatie 2014
Passiva				
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	1.070		1.070	
Gerealiseerd resultaat	382			
Bestemmingsreserves	454		454	
		1.906		1.524
Voorzieningen				
		809		893
Vaste schulden				
Onderhandse leningen	5.504	5.504	6.817	6.817
Binnenlandse banken	704		1.317	
Binnenlandse bedrijven	4.800		5.500	
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden				
Overige schulden	4.194	4.194	4.279	4.279
Overlopende passiva				
	38	38	50	50
Totaal		12.451		13.563

Aldus opgemaakt:
Hilversum, 23 juni 2016

Werkvoorzieningschap Tomingroep

Mevrouw F.T. de Jonge
Voorzitter

F.C. Oskamp
Secretaris

Overzicht van baten en lasten

(x € 1.000)

	Realisatie 2015		Begroting 2015		Realisatie 2014	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Overige bedrijfsopbrengsten		7.747		4.526		4.761
Bedrijfsopbrengsten		7.747		4.526		4.761
Lonen, salarissen en sociale lasten WSW	27.097		27.549		28.210	
Kosten Begeleid Werken	967		1.295		1.287	
Afschrijving op materiële vaste activa	460		489		505	
Bijzondere waardevermindering op materiële vaste activa	0		0		0	
Overige bedrijfskosten	6.176		5.667		6.084	
Som der bedrijfslasten	34.701		35.000		36.086	
Bedrijfsresultaat		-26.953		-30.474		-31.325
Rijksvergoeding		27.366		26.717		28.458
Overige subsidie		153		0		147
Gemeentelijke bijdrage		0		469		503
Garantietoekenning Tominggroep BV		0		3.547		2.517
		27.519		30.733		31.625
Financiële baten en lasten	183		259		301	
Totaal	183		259		301	
Saldo van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen						
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		382		0		0
Onttrekkingen aan reserves		0		0		0
Gerealiseerd resultaat		382		0		0
Totaal der lasten/baten	34.884	34.884	35.259	35.259	36.386	36.386

N.B.: Voor 2015 heeft geen begrotingswijziging meer plaatsgevonden, waardoor alleen de kolom 'begroting 2015' van toepassing is voor de begroting.

Kasstroomoverzicht over 2015

(x € 1.000)

	2015	2014
(Volgens de indirecte methode)		
Beginbalans liquide middelen	-2.592	-2.116
Gerealiseerd resultaat	382	0
Afschrijvingen	462	509
Mutaties voorzieningen	-84	9
Mutaties werkkapitaal:		
-Mutatie vorderingen	942	227
-Mutatie overlopende activa	-210	129
-Mutatie netto-vlottende schulden	141	287
-Mutatie overlopende passiva	-12	-22
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>1.622</u>	<u>1.139</u>
Ontvangen dividend	1.442	
Betaalde dividend	-1.442	0
A. Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>1.622</u>	<u>1.139</u>
Investerings in uitvoering	-37	0
Investerings in materiële vaste activa	-45	-5
B. Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-82</u>	<u>-5</u>
Nieuw aangetrokken leningen	0	0
Aflossingen van langlopende schulden	-1.314	-1.609
C. Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-1.314</u>	<u>-1.609</u>
Netto kasstroom	227	-475
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen	0	0
Mutatie geldmiddelen	227	-475
Eindsaldo liquide middelen	<u><u>-2.365</u></u>	<u><u>-2.592</u></u>

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, 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.

Vlottende activa

Uitzettingen

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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 2018. 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 rechtsreeks 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.

Begeleid Werken

Hieronder wordt verstaan de aan de werkgevers verstrekte loonkostensubsidie voor medewerkers met een sw-indicatie en de begeleidingskosten, zowel die door het Werkvoorzieningschap als 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 actuele kosten.

Rijksvergoeding

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

Overige subsidie

Dit betreft de bonus Begeleid Werken 2013.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage is berekend op basis van de gerealiseerde bezetting.
Met ingang van 2015 wordt deze niet meer in rekening gebracht bij de gemeenten.

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 Werkvoorzieningsschap Tomingroep, Tomingroep BV, Focus @Work BV, Tomin Facilitair BV, Talentroute BV, Stads Beheer Service BV, de Veluwe Hoevegaerde BV en Tractio BV.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Toelichting op de balans per 31 december 2015

(x € 1.000)

Realisatie Realisatie
2015 2014

Activa

Materiële vaste activa

Boekingswaarde per 1 januari	9.723	10.227
Aanschaffingen	45	5
Desinvesteringen	-17	-8
Afschrijvingen	-460	-505
Afschrijvingen desinvesteringen	15	4
Boekwaarde per 31 december	9.306	9.723
Activa in uitvoering	37	0
Totaal	9.343	9.723

De aanschaffingen (investeringen) hebben betrekking op:

Grond en terreinen	0	0
Gebouwen	0	0
Installaties	45	5
Totaal	45	5

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 2015	2.739	6.807	0	177	0	9.723
Aanschaffingen	0	0	0	45	0	45
	2.739	6.807	0	222	0	9.768
Desinvesteringen	0	0	0	-2	0	-2
Afschrijvingen	-23	-398	0	-39	0	-460
Boekwaarde per 31 december 2015	2.715	6.409	0	181	0	9.306
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2015	430	7.166	0	1.986	53	9.635

Toelichting op de balans per 31 december 2015

(x € 1.000)

2015

2014

Financiële vaste activa

Dit betreft de 100% deelneming in de Tomingroep BV.

Vlottende Activa

Uitzettingen

Vorderingen op openbare lichamen	258	902
Deelnemende gemeenten	258	902
Debiteuren	76	43
R/C Tomingroep	0	332
Overige vorderingen	2	2
Totaal	<u>337</u>	<u>1.279</u>

De vordering op de deelnemende gemeenten betreft de door de deelnemende gemeenten nog niet doorgestorte subsidie.

Overlopende activa

Overige overlopende activa	<u>249</u>	<u>39</u>
	<u>249</u>	<u>39</u>

De overige overlopende activa betreffen met name vorderingen op het personeel inzake het fietsplan.

Toelichting op de balans per 31 december 2015

(x € 1.000)

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
--	--------------------	--------------------

Passiva**Eigen Vermogen****Algemene reserve**

Saldo 1 januari	1.070	1.070
Gerealiseerde resultaat	382	0
Saldo 31 december	<u>1.452</u>	<u>1.070</u>

Bestemmingsreserve

Saldo per 1 januari	454	454
Mutaties	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u>454</u>	<u>454</u>

De bestemmingsreserve bestaat met name uit Overschot Rijk 1991, aan de besteding hiervan is nog geen concrete invulling gegeven.

Voorzieningen**Groot Onderhoud**

Saldo 1 januari	893	884
Bij: dotatie	<u>155</u>	<u>155</u>
	1.048	1.039
Af: onttrekking	<u>239</u>	<u>146</u>
Saldo 31 december	<u>809</u>	<u>893</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2015

(x € 1.000)

	Realisatie 2015	Realisatie 2014
Vaste schulden		
Leningen		
Saldo per 1 januari	6.817	8.426
Nieuwe lening	0	0
Aflossingen	<u>1.314</u>	<u>1.609</u>
Saldo per 31 december	<u><u>5.504</u></u>	<u><u>6.817</u></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 01-01-2015	Nieuwe leningen	Aflossingen	Saldo 31-12-2015	Rentelast begrotings- jaar
BNG	89899	567	0	114	454	22
BNG	101211	250	0	250	0	8
BNG	101994	500	0	250	250	16
Tomingroep BV	1	2.800	0	400	2.400	75
Tomingroep BV	2	2.700	0	300	2.400	61
		<u>6.817</u>	<u>0</u>	<u>1.314</u>	<u>5.504</u>	<u>182</u>

Het gemiddeld gewogen rentelastpercentage bedraagt voor 2015 2,39%.

De leningen zijn verstrekt door binnenlandse banken en binnen het concern. Het in 2016 af te lossen bedrag is € 1.063k. Bij het afsluiten van de leningen zijn geen zekerheden verstrekt.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden

Overige schulden		
Crediteuren	525	904
Bank	2.365	2.592
R/C Tomingroep	43	0
Overige	584	56
Nog te betalen belastingen, sociale lasten	<u>676</u>	<u>727</u>
	<u><u>4.194</u></u>	<u><u>4.279</u></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 per 31 december 2015

	Realisatie	(x € 1.000) Realisatie
	2015	2014
Overlopende passiva		
Transitorische rente	38	50
Overige overlopende passiva	0	0
	<u>38</u>	<u>50</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 € 502k (40.325 uur) en de waardering van het vakantiegeld € 840k.

Toelichting op overzicht van baten en lasten 2015

(x € 1.000)

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2015	2015	2014

Overige bedrijfsopbrengsten

Hieronder is de vergoeding van

Tominggroep BV opgenomen:

Huur gebouwen en installaties etc.

Detacheringsvergoeding

Dividenduitkering

1.173	1.212	1.212
5.132	3.314	3.549
1.442		

7.747	4.526	4.761
-------	-------	-------

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

Lonen, salarissen en sociale lasten Wsw-personeel

Loonkosten Wsw-werknemers

20.421	20.869	21.365
--------	--------	--------

Totale loonkosten Wsw

20.421	20.869	21.365
--------	--------	--------

Sociale lasten Wsw

3.578	3.446	3.649
-------	-------	-------

Pensioenpremies Wsw

2.008	2.079	2.080
-------	-------	-------

5.586	5.525	5.729
-------	-------	-------

Ziekengelden

-48	-20	-93
-----	-----	-----

Totaal sociale lasten Wsw

5.538	5.505	5.636
-------	-------	-------

Bedrijfsgeneeskundige zorg

204	240	221
-----	-----	-----

Personeelskosten overig

326	315	339
-----	-----	-----

Vervoerskosten Wsw

607	620	655
-----	-----	-----

Eigen bijdrage

2	0	-7
---	---	----

Totaal overige personeelskosten Wsw

1.138	1.175	1.209
-------	-------	-------

Totaal Lonen, salarissen en sociale lasten Wsw-personeel

27.097	27.549	28.210
--------	--------	--------

Onder overige personeelskosten vallen onder meer:

Vakonderwijs, werkkleding en bijzondere voorzieningen.

Overzicht van baten en lasten 2015

	(x € 1.000)		
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2015	2015	2014
Aantal WSW-ers (gemiddeld)	1.197		1.267
Aantal SE's (in loondienst)	973		1.026
Aantal SE's (gemiddeld gerealiseerd, inclusief Begeleid Werken)	1.044,8		1.101,5
Loonkosten per SE	26.671		26.319
Verhouding van lasten/lonen WSW-ers in %	27,1		26,4

SE = standaardeenheid

Kosten Begeleid werken	967	1.295	1.287
------------------------	-----	-------	-------

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	460	489	505
---	-----	-----	-----

Totaal afschrijvingen	460	489	505
------------------------------	------------	------------	------------

Overige bedrijfskosten

Huurkosten	4	4	4
Onderhoudskosten	155	155	155
Verzekeringen en belastingen	55	67	63
Dienstverlening Tominggroep BV	4.430	5.283	5.686
Diverse overige bedrijfslasten	1.532	158	176

Totaal overige bedrijfskosten	6.176	5.667	6.084
--------------------------------------	--------------	--------------	--------------

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.

Toelichting op overzicht van baten en lasten 2015

(x € 1.000)

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2015	2015	2014

Rijksvergoeding Wsw

Omvang rijksvergoeding Wsw	<u>27.366</u>	<u>26.717</u>	<u>28.458</u>
-----------------------------------	---------------	---------------	---------------

Basis SE's gesubsidieerd	1.111,6		1.107,9
Subsidie per SE	26.241		26.125

Overige subsidie	<u>153</u>	<u>0</u>	<u>147</u>
-------------------------	------------	----------	------------

Gemeentelijke bijdrage

Omvang gemeentelijke bijdrage	<u>0</u>	<u>469</u>	<u>503</u>
--------------------------------------	----------	------------	------------

De gemeentelijke bijdrage is gebaseerd op een bedrag van € 408,40 per persoon op jaarbasis.
Met ingang van 2015 wordt deze bijdrage niet meer in rekening gebracht bij de gemeenten.

Garantietoekenning Tominggroep BV

Omvang garantiebijdrage	<u>0</u>	<u>3.547</u>	<u>2.517</u>
--------------------------------	----------	--------------	--------------

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

Gegevens WNT – jaarrekening werkvoorzieningschap Tomingroep

ALGEMEEN BESTUUR

Naam	Functie	Duur dienstverband *	Omvang dienstverband	Beloning	Door werkgever betaalde SV-premies	Belastbare kosten-vergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigings-uitkeringen	Jaar beëindiging	Motivering
Mevr F.T. de Jonge	voorzitter	-	-	-	-	-	-	-	-	Vertegenwoordiging uit de deelnemende gemeente Almere
Dhr. B.H.E. Lüken	lid	-	-	-	-	-	-	-	-	Vertegenwoordiging uit de deelnemende gemeente Blaricum
Dhr. G.H.F. Boekhoff	lid	-	-	-	-	-	-	-	-	Vertegenwoordiging uit de deelnemende gemeente Bussum
Dhr. J.G. den Dunnen	lid	-	-	-	-	-	-	-	-	Vertegenwoordiging uit de deelnemende gemeente Eemnes
Dhr. A. Klamer	vice-voorzitter	-	-	-	-	-	-	-	-	Vertegenwoordiging uit de deelnemende gemeente Hilversum
Mevr. J. Bakker	lid	-	-	-	-	-	-	-	-	Vertegenwoordiging uit de deelnemende gemeente Huizen

Naam	Functie	Duur dienstverband *	Omvang dienstverband	Beloning	Door werkgever betaalde SV-premies	Belastbare kosten-vergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigings-uitkeringen	Jaar beëindiging	Motivering
Dhr. L.C. van der Pols	lid	-	-	-	-	-	-	-	-	Vertegenwoordiging uit de deelnemende gemeente Laren
Mevr. H. Timmerman	lid	-	-	-	-	-	-	-	-	Vertegenwoordiging uit de deelnemende gemeente Muiden
Mevr. M.A.H. van Meerten-Kok	lid	-	-	-	-	-	-	-	-	Vertegenwoordiging uit de deelnemende gemeente Naarden
Dhr. H. Tuning	lid	-	-	-	-	-	-	-	-	Vertegenwoordiging uit de deelnemende gemeente Weesp
Mevr. S.N.F. van Rijkom	lid	-	-	-	-	-	-	-	-	Vertegenwoordiging uit de deelnemende gemeente Wijdmeren
Dhr. F.C. Oskamp	Secretaris	-	-	-	-	-	-	-	-	Conform de GR is de algemeen directeur van TG BV de secretaris van het Schap
Dhr. J. Cnossen	Adviseur	-	-						-	Adviseur namens DiVoSa
Dhr. A.E. Waringa	Adviseur	-	-						2015	Adv. namens oudervereniging van werknemers

*De leden van het algemeen bestuur worden door de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten in de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Tomingroep aangewezen voor een tijdvak van vier jaar. Er is geen dienstverband met het werkvoorzieningschap 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. De adviseurs worden benoemd door het algemeen bestuur voor een tijdvak van vier jaar. Tot vaste adviseurs worden in ieder geval gerekend de ouderverenigingen van werknemers en de kring van directeuren van de gemeenschappelijke sociale diensten. Zij treden af op de dag waarop de zittingsperiode van de raden eindigt, ongeacht het tijdstip van benoeming.

DAGELIJKS BESTUUR

Naam	Functie	Duur dienstverband *	Omvang dienstverband	Beloning	Door werkgever betaalde SV-premies	Belastbare kosten-vergoedingen	Voorzieningen betaalbaar op termijn	Beëindigings-uitkeringen	Jaar beëindiging	Motivering
Mevr. F.T. de Jonge	voorzitter	-	-	-	-	-	-	-	-	Vertegenwoordiging uit de deelnemende gemeente Almere
dhr. A. Klamer	vice-voorzitter	-	-	-	-	-	-	-	-	Vertegenwoordiging uit de deelnemende gemeente Hilversum
Dhr. G.H.F. Boekhoff	lid	-	-	-	-	-	-	-	-	Vertegenwoordiging uit de deelnemende gemeente Bussum
Dhr. J. Cnossen	Adviseur	-	-						-	Adviseur namens DiVoSa
Dhr. A.E. Waringa	Adviseur	-	-						2015	Adviseur namens oudervereniging van werknemers

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.