



Toelichting door de directie van Tomingroep

Bijgaand ontvangt u de begroting voor 2023 voor het Werkvoorzieningsschap Tomingroep met de uitnodiging daarop een zienswijze te formuleren. Deze begroting moet vóór 15 juli aan de provincie worden toegestuurd. Het algemeen bestuur zal de begroting vaststellen in haar vergadering van 30 juni. Zienswijzen die uiterlijk op 23 juni zijn ontvangen, zullen daarbij meegenomen worden.

Wat zegt de begroting van het Schap

In feite geeft de begroting voor het Werkvoorzieningsschap (Schap) vrij weinig informatie over de ontwikkelingen bij Tomingroep. Dat komt doordat de begroting van het Schap uitsluitend de inzet van de SW-medewerkers en de huur van de panden van Tomingroep betreft. Alle overige kosten en opbrengsten worden verantwoord in Tomingroep BV.

Zoals bekend zijn de SW-medewerkers in dienst van het Schap. Zij worden gedetacheerd naar Tomingroep BV. Verder is het Schap de eigenaar van de panden van de BV. De begroting van het Schap gaat dus over een beperkt aantal inkomsten en uitgaven.

Inkomsten van het Schap:

- de WSW-subsidie – dit is een rijkssubsidie die, conform de gemeenschappelijke regeling, door de gemeenten één-op-één wordt doorbetaald aan het Schap;
- de detacheringsvergoeding die Tomingroep BV betaalt voor de SW-medewerkers;
- de huur die Tomingroep BV betaalt;
- een eventuele garantietoekenning van de BV aan het Schap in geval van een tekort.

Uitgaven van het Schap:

- de salarissen voor de SW-medewerkers;
- de begeleidingsvergoeding aan de BV voor de (extra) begeleiding van de SW-medewerkers (incl. salarisadministratie e.d.);
- het onderhoud van de panden;
- een kleine post advieskosten.

In de bijlage bij deze notitie vindt u de exacte uitgangspunten voor de begroting van het Schap.

Wanneer de inkomsten en uitgaven met elkaar worden gesaldeerd sluit het Schap meestal met een tekort. De afspraak is dat dit tekort door de BV (uit de winst of uit het eigen vermogen) wordt aangevuld. In het jaar 2021 kende het Schap een overschot, vooral doordat de extra Rijksbijdrage voor SW-bedrijven, ter compensatie van hogere kosten en lagere opbrengsten als gevolg van corona, aan het Schap is uitbetaald.

Wat gebeurt er intussen in Tomingroep BV

Tomingroep BV heeft het jaar 2021 afgesloten met een resultaat dat ongeveer uitkomt op wat was begroot, namelijk een verlies van rond de € 2,1 miljoen. Dit begrote tekort wordt voor een aanzienlijk deel veroorzaakt door de kosten die moeten worden gemaakt voor de transitie die het bedrijf doormaakt en de gevolgen van corona.

Op het moment dat we deze toelichting schrijven, is het eindresultaat nog niet exact bekend. Dat heeft te maken met het feit dat er nog een controle door de accountant dient te worden uitgevoerd. Hierdoor kan het voorkomen dat het resultaat wordt aangepast in verband met mogelijk te constateren bevindingen. Ondanks het nog altijd forse negatieve resultaat over 2021, is er toch enige reden om tevreden te zijn. Het begrote resultaat is namelijk behaald ondanks de negatieve effecten van corona. Door de sluiting van de niet-essentiële winkels, in ons geval de Kringloopwinkels, zijn we € 0,7 miljoen aan nettoresultaat misgelopen. Ook moesten weer extra kosten gemaakt worden voor corona-maatregelen. Daarnaast werd de BV in 2021 geconfronteerd met het grotendeels wegvallen van een grote klant bij Metaal. Al met al kunnen we voorzichtig concluderen dat we op de weg terug omhoog zijn. We bouwen bedrijfsactiviteiten die onvoldoende renderen af, tenzij we ze in stand willen houden omdat ze belangrijk zijn voor de ontwikkeling van onze medewerkers. Ook beëindigen we waar mogelijk ongunstige contracten, met name in de groenvoorziening, waardoor we in het hoogseizoen minder uitzendkrachten hoeven in te huren. Tegelijkertijd moeten we nog steeds vaststellen dat de financiering van de Participatiewet ontoereikend is om de doelstellingen van de wet te realiseren. Niet voor niets pleit brancheorganisatie Cedris voor een begeleidingsbudget van € 8.700,- per P-wet medewerker om kostendekkend te kunnen zijn.

Nieuwe strategie

In 2021 is, in nauwe samenwerking van de deelnemende gemeenten en Tomingroep, een nieuwe strategie voor Tomingroep ontwikkeld. Deze is door het bestuur van het Schap vastgelegd in een bedrijfsplan met de veelzeggende titel “Ketensamenwerking Tomin”. De strategie houdt in dat de vrijvallende capaciteit door de uitstroom uit de SW wordt ingezet om doelgroepen in de Participatiewet zo regulier mogelijk aan de slag te helpen en te houden. Daartoe ontwikkelt Tomingroep zich van grote werkgever voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt tot werk-leerbedrijf met als doelstelling dat mensen in-, door- én uitstromen en uiteindelijk in de reguliere arbeidsmarkt een plek vinden. Alleen voor wie dat echt niet haalbaar blijkt, kan Tomingroep het “eindstation” zijn waarbij langdurig goed passend werk in de eigen organisatie wordt geboden. De totale doelgroep van Tomingroep (het totaal aantal voltijds plaatsen in de WSW en de mensen vanuit de nieuwe doelgroep) blijft in de periode 2022-2025 gelijk (ca. 920 plaatsen) en de governance blijft ongewijzigd. De gemeenten betalen in de genoemde periode elk jaar een lumpsum vergoeding die gelijk is aan het saldo van de in het businessplan geraamde kosten en opbrengsten van de verschillende doelgroepen uit de P-wet. De titel van het bedrijfsplan verwijst naar het feit dat de strategie alleen een succes kan worden als er optimale samenwerking plaatsvindt in de gehele keten van gemeenten, Tomingroep en werkgeversdienstverlening.

Ontwikkeling naar passend werk

Arbeidsontwikkeling is nu het leidend principe voor de hele organisatie. We zijn met onze medewerkers en deelnemers aan trajecten steeds in gesprek over vragen als: Wat wil je? Wat kun je? Hoe kom je daar? Voor de verschillende doelgroepen in onze organisatie gebruiken we daarvoor verschillende methodieken. Voor medewerkers op de werkvloer is de methode “Het goede gesprek” ontwikkeld, een vragenlijst met daaraan gekoppelde werkplekopdrachten. Met die opdrachten werkt de medewerker gericht aan de ontwikkeling van bepaalde werknemersvaardigheden zoals motivatie, samenwerken, communiceren of hulp vragen. Onze leidinggevenden worden getraind in het voeren van het ‘goede gesprek’ en arbeidsontwikkeling ‘on-the-job’. De managers van de verschillende werksoorten onderhouden intensief contact met elkaar over de vraag welke medewerkers toe zijn aan een volgende stap. De jobcoaches en trajectbegeleiders ondersteunen dit proces. Zo brengen we de in-, door- en uitstroom van medewerkers op gang. De instroom verwachten we vanuit de gemeenten; de uitstroom kan voor SW-medewerkers in de vorm van detachering of ‘begeleid werken’ vanuit Tomingroep bij een reguliere werkgever en voor mensen in de Participatiewet via een dienstverband,

zo nodig met loonkostensubsidie en jobcoaching, met een reguliere werkgever. Hiermee wordt Tomingroep voor de aangesloten gemeenten een arbeidsmarktinstrument dat bij uitstek geschikt is om mensen via een combinatie van werken en ontwikkelen (weer) te helpen aan een reguliere baan op de arbeidsmarkt.

Wij hopen u met deze toelichting op de begroting voor het Werkvoorzieningsschap Tomingroep voor 2023 meer inzicht te hebben gegeven in het totaal van de ontwikkelingen in en rond Tomingroep. Uiteraard zijn wij – naast de formele zienswijze die de raad kan indienen – altijd bereid tot het beantwoorden van vragen of opmerkingen..

Met vriendelijke groet,

Ivo Korte
Algemeen directeur Tomingroep BV

Bijlage: Uitgangspunten voor de begroting voor het Werkvoorzieningsschap Tomingroep 2023

Bijlage: Uitgangspunten voor de begroting van het Werkvoorzieningsschap Tomingroep 2023

Deze begroting voor 2023 is een vroege inschatting. In het najaar van 2022 (als ook de meicirculaire en de septembercirculaire van het ministerie van SZW bekend zijn) stellen wij een aangepaste werkbegroting voor 2023 op.

Deze begroting is opgesteld conform het format van de provinciale begroting. Daarin wordt steeds een vergelijking gemaakt met de begrotingscijfers van voorgaande jaren.

T.a.v. de voorliggende begroting geldt:

- Uitgangspunt voor de begroting van het Werkvoorzieningsschap is 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 in 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 Tomingroep BV. Tomingroep BV brengt bij het Werkvoorzieningsschap een begeleidingsvergoeding in rekening. Daarnaast factureert het Werkvoorzieningsschap een huur aan Tomingroep 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 (pensioneringen etc.) Het verloop in FTE is gebaseerd op het historisch verloop en op de verwachtingen voor genoemde begrotingsjaren. Jaarlijks leidt dit tot 6,5% volume daling; bezetting ultimo 2022 = 588,8 FTE (615,7 SE), bezetting ultimo 2022 = 518,3 FTE (542,2 SE).
- Het (rijks)subsidiebedrag per SE, dat is de WSW-subsidie welke door het rijk aan de gemeenten wordt betaald en vervolgens door de deelnemende gemeenten aan het Werkvoorzieningsschap wordt doorbetaald, voor 2023 is begroot op € 29.377,93 (gebaseerd op € 28.897,41 uit de meicirculaire 2021 plus 1,66% indexatie). Voor de periode 2024 t/m 2026 is een respectievelijke jaarlijkse stijging van 1,94%, 2,69% en 2,97% verondersteld (o.b.v. meicirculaire 2021)
- Het gemiddeld brutoloon (zonder werkgeverlasten) is € 1.959,10 (€ 1.927,06 is gebruikt in werkbegroting 2022 + 1,66%) voor 2023 t/m 2025 zijn dezelfde stijgingspercentages gehanteerd.
- De sociale lasten en de pensioenpremies zijn gebaseerd op de meest actuele informatie per ultimo 2021 en het verwachte effect van de invoering van het lage inkomensvoordeel (LIV) op werkgeverslasten.
- 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 € 2,7 miljoen.
- De verrekeningen tussen Schap en Tomingroep BV (detachingsvergoeding en begeleidingsvergoeding) zijn geïndexeerd met 1,66% voor het jaar 2023.
- Voor advieskosten is jaarlijks een taakstellend bedrag ad € 40 duizend opgenomen.

Het nettoresultaat van het Werkvoorzieningsschap voor 2023 t/m 2026 bedraagt resp. € -167 duizend, € 215 duizend, € 268 duizend en € 335 duizend. Het negatieve resultaat van het Schap wordt tot nul aangevuld door de garantiebijdrage vanuit Tomingroep BV.

Het subsidieresultaat (het verschil tussen de Salarissen en sociale lasten WSW en de Rijksvergoeding) bedraagt over genoemde perioden respectievelijk € -843 duizend, € -832 duizend, € -824 duizend en € -823 duizend.

In onderstaand overzicht zijn de resultaten per jaar vergeleken.

	Begroting 2022		Begroting 2023		Begroting 2024		Begroting 2025		Begroting 2026	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Overige bedrijfsopbrengsten		4.962		4.614		4.450		4.281		4.086
Bedrijfsopbrengsten		4.962		4.614		4.450		4.281		4.086
Salarissen en sociale lasten WSW	20.460		18.538		17.698		16.836		15.848	
Kosten Begeleid Werken	773		745		745		745		745	
Afschrijving op materiële vaste activa	465		496		496		496		496	
Overige bedrijfskosten	2.933		2.676		2.571		2.462		2.336	
Som der bedrijfslasten	24.630		22.456		21.510		20.539		19.425	
Bedrijfsresultaat		-19.668		-17.842		-17.060		-16.258		-15.339
Rijksvergoeding		19.525		17.696		16.866		16.011		15.025
Overige subsidie		0		0		0		0		0
Gemeentelijke bijdrage		0		0		0		0		0
Garantietoekenning Tomingroep BV		220		167		215		268		335
		19.745		17.863		17.081		16.279		15.360
Financiële baten en lasten	77		21		21		21		21	
Totaal	77		21		21		21		21	
Resultaat na bestemming		0		0		0		0		0
Totaal der lasten/baten	24.707	24.707	22.476	22.476	21.531	21.531	20.560	20.560	19.446	19.446

De werkbegroting voor 2022 gaat inmiddels uit van een positief resultaat van € 258 duizend. De wijzigingen zijn vooral het gevolg van een anders dan voorspelde subsidiebedragen per SE. De uiteindelijke subsidiebedragen zijn afhankelijk van verloopcijfers in de sector en de compensatie voor loon- en prijsstijgingen.