



Concept

Jaarstukken 2021

Werkvoorzieningsschap Tomingroep

23 maart 2022

Inhoudsopgave

Jaarverslag

Verslag van het bestuur	3
--------------------------------	---

Programmaverantwoording	6
--------------------------------	---

Paragrafen:

• Weerstandsvermogen en risicobeheersing	6
• Onderhoud kapitaalgoederen	7
• Bedrijfsvoering	8
• Verbonden partijen	8
• Financiering	9

Jaarrekening 2021

Balans per 31 december	11
Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	13
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
Toelichting op de balans per 31 december 2021	17
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2021	22
Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021	25
Informatie Wet normering topinkomens (WNT)	26
Bijlage Verantwoording WSW	27
Bijlage Taakvelden	28

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29
---	----

Verslag van het bestuur bij de jaarrekening over 2021

Werkvoorzieningsschap Tomingroep voert de Wet sociale werkvoorziening uit voor haar deelnemende gemeenten. Het doel is mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te helpen bij het verkrijgen en behouden van een betaalde baan binnen of buiten Tomingroep. Dit gebeurt door het bieden van ontwikkeltrajecten, passend werk, 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 goed werkgeverschap en de continuïteit van de organisatie op lange termijn. Het Werkvoorzieningsschap wordt bestuurd door een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. Het Werkvoorzieningsschap is aandeelhouder van Tomingroep BV.

De jaarrekening van 2021 is, gelijk aan de jaren daarvoor, opgesteld op basis van de structuur waarbij de medewerkers met een Wsw-indicatie in dienst zijn van het Werkvoorzieningsschap Tomingroep, en waarbij de bedrijfsactiviteiten worden uitgevoerd door Tomingroep BV. Deze medewerkers met een Wsw-indicatie zijn door het Werkvoorzieningsschap gedetacheerd bij Tomingroep BV. In deze jaarrekening wordt ingegaan op de ontwikkelingen van het Werkvoorzieningsschap in het verslagjaar 2021. Het Werkvoorzieningsschap Tomingroep is alleen verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening. Inwoners uit onze deelnemende gemeenten die vallen onder de Participatiewet worden ook door Tomingroep BV ondersteund, maar dit valt alleen indirect onder het Werkvoorzieningsschap. Tomingroep BV is eigendom van het Werkvoorzieningsschap.

Tot 2015 werd door de Rijksoverheid de taakstelling Wsw vastgesteld per gemeente. Sindsdien is er geen sprake meer van een taakstelling maar wordt per gemeente een subsidiebedrag beschikbaar gesteld gebaseerd op het verwachte aantal Wsw-ers. Voor 2021 bedroeg deze quasi taakstelling voor de deelnemende gemeenten binnen Tomingroep in totaal 745,66 SE's (SE staat voor standaard eenheid, en is ongeveer gelijk aan een voltijds plek voor een Wsw-geïndiceerde inwoner). Uiteindelijk werd voor 2021 een bezetting van 716,61 SE's gerealiseerd, een onderrealisatie van 29,05 SE's die werd veroorzaakt doordat het werkelijke natuurlijk verloop sterk afwijkt van de rekenkundige voorspelling door het ministerie. Het aantal medewerkers van het Werkvoorzieningsschap Tomingroep nam in het verslagjaar af van 864 eind 2020 naar 788 ultimo 2021. Van deze medewerkers waren er 739 gedetacheerd bij Tomingroep BV en 49 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 2021 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 Werkvoorzieningsschap 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 Werkvoorzieningsschap Tomingroep betaalt aan Tomingroep BV een vergoeding voor haar aandeel in de ondersteunende (staf)diensten en voor het beheer en onderhoud van het onroerend goed. In een samenwerkingscontract is dit tussen beide rechtspersonen vastgelegd. Hierin is verder opgenomen dat het Werkvoorzieningsschap Tomingroep bij een negatief resultaat een zodanige financiële bijdrage van Tomingroep BV ontvangt (garantietoekenning), dat een financieel sluitende jaarrekening (resultaat nihil) gerealiseerd wordt.

In 2020 is een positief resultaat in het Werkvoorzieningsschap ontstaan als gevolg van de ontvangen compensatiebijdrage van het Rijk in verband met tekorten die in de BV ontstonden als gevolg van corona. Het Algemeen Bestuur heeft in mei 2021 besloten dit resultaat te reserveren als risicodekking in de bedrijfsvoering voor de jaren 2024 en 2025 van de planperiode voor Tomingroep.

De gerealiseerde opbrengsten bedroegen in 2021 € 26,1 miljoen (excl. de garantietoekenning van Tomingroep BV), € 2,3 mln. lager dan 2020 en € 86 duizend meer dan begroot. Dit is inclusief de incidentele compensatiebijdrage van € 536 duizend van het Rijk voor de negatieve effecten in verband met corona.

Het subsidiebedrag per SE voor 2021 was hoger dan in 2020 (€ 28.467,60 t.o.v. € 27.016,00).

De totale bedrijfslasten bedroegen in 2021 € 24,7 miljoen, hetgeen een daling is van € 1,0 miljoen ten opzichte van 2020. De daling van de kosten in vergelijking met vorig jaar wordt, ondanks de stijging

van de CAO-lonen, voornamelijk veroorzaakt door lagere personeelskosten. Dit komt door de lagere bezetting als gevolg van het verloop van het aantal Wsw-ers.

Het nettoresultaat van het Werkvoorzieningsschap Tomingroep bedraagt voor 2021 € 1,3 miljoen positief (2020 € 2,3 miljoen positief).

Het resultaat over 2021 is positief beïnvloed door een extra bijdrage van het Rijk van € 536 duizend (vorig jaar € 1,6 miljoen). Deze bijdrage is bedoeld ter compensatie van lagere inkomsten en hogere kosten als gevolg van corona. Hierdoor hoefde er geen beroep gedaan te worden op de garantietoekenning van Tominggroep BV, deze was voor 2021 begroot op € 780 duizend.

Het positieve resultaat over 2020 werd grotendeels bepaald door de eenmalige baten vanuit het Rijk inzake corona (€ 1,6 miljoen) en de vrijval van de onderhoudsvoorziening (€ 0,8 miljoen).

Voorgesteld wordt het positieve resultaat 2021 van het werkvoorzieningsschap als bestemmingsreserve op te nemen ter dekking van tekorten van het Werkvoorzieningsschap Tominggroep en/of Tominggroep BV in de komende jaren.

De gemeenten hebben de volledige lead in en eindverantwoordelijkheid voor de uitvoering van de Participatiewet. Daarmee zijn zij ook verantwoordelijk voor de ondersteuning richting de arbeidsmarkt van arbeidsbeperkten (doelgroep voorheen Wajong, Wsw en arbeidsmatige dagbesteding AWBZ). De toegang tot de arbeid via de Wsw is sinds 1 januari 2015 afgesloten. De zittende groep Wsw-medewerkers heeft haar recht op arbeid en inkomen behouden. Tominggroep blijft zich inspannen om voor haar Wsw- en P-wet-medewerkers de best passende, zo regulier mogelijke arbeid en de daarvoor noodzakelijke begeleiding en arbeidsontwikkeling te realiseren en houdt daarbij ook het bedrijfseconomische belang in het oog.

Tominggroep heeft zich gekwalificeerd als aanbieder van zowel de wettelijke voorziening Beschut Werken als Arbeidsmatige Dagbesteding. De gemeenten gaan verschillend om met de inzet van deze voorzieningen. Voor arbeidsmatige dagbesteding wordt tot op heden weinig van de mogelijkheden van Tominggroep gebruik gemaakt. Voor de regeling Beschut Werken hadden alle deelnemende gemeenten in 2021 een contract met Tominggroep.

Nieuwe strategie

In 2020 heeft het bestuur van het Werkvoorzieningsschap een verkenning laten uitvoeren naar de regionale samenwerking in het sociaal domein en de gewenste rol en koers voor Tominggroep in de komende tijd. Doel hiervan was tot een toekomstbestendig scenario te komen, waarin Tominggroep niet alleen voor de Wsw-medewerkers maar ook voor andere doelgroepen in de Participatiewet een zinvolle rol kan spelen in de toeleiding naar passend en zo regulier mogelijk werk. Op basis van deze verkenning heeft het bestuur medio 2021 gekozen voor een strategie die als volgt is samen te vatten:

- De vrijvallende capaciteit binnen Tominggroep als gevolg van de afnemende Wsw-populatie wordt ingezet om de nieuwe doelgroepen in de Participatiewet zo regulier mogelijk aan de slag te helpen en te houden.
- Tominggroep groeit toe naar een werk-leerbedrijf dat door de gemeenten ingezet wordt als arbeidsmarktinstrument bij de uitvoering van beleid voor deze doelgroep. Het werk-leerbedrijf wordt vooral ingezet voor inwoners voor wie (leren) werken een onderdeel van het traject is en waar dat (nog) niet gerealiseerd kan worden op een werkplek bij een reguliere werkgever.
- Tominggroep blijft verantwoordelijk voor de huidige doelgroep medewerkers die al bij Tominggroep aan de slag zijn en voorziet voor de nieuwe doelgroep medewerkers in werk-leertrajecten, tijdelijke participatiebanen en banen voor onbepaalde tijd.
- De totale doelgroep waar Tominggroep zich over ontfermt (het totaal aantal voltijds plaatsen in de WSW en de mensen vanuit de nieuwe doelgroep) blijft in de periode 2022-2025 gelijk.
- De governance van Tominggroep blijft de komende 4 jaar ongewijzigd.
- De gemeenten betalen in de periode 2022-2025 elk jaar een lumpsum vergoeding die gelijk is aan het saldo van de in het businessplan geraamde kosten en opbrengsten van de verschillende doelgroepen.

In 2021 is deze strategie uitgewerkt tot een businesscase en vertaald in een bedrijfsplan, dat vanaf 2022 wordt uitgevoerd. De naam van het bedrijfsplan, "Ketensamenwerking Tomin", geeft weer dat een goede samenwerking in de keten tussen gemeenten, Tominggroep en werkgeversdienstverlening cruciaal is voor het slagen van de plannen.

Uittreden Weesp

Eind december 2020 liet de gemeente Weesp aan het bestuur van het Werkvoorzieningsschap weten per 1 januari 2022 uit de Gemeenschappelijke Regeling te zullen stappen in verband met de fusie van de gemeente Weesp met de gemeente Amsterdam. Dat wil echter niet zeggen dat de arbeidsovereenkomst van de Wsw-medewerkers uit de gemeente Weesp met het Werkvoorzieningsschap ook eindigt. Uit een inventarisatie onder de 28 betrokken medewerkers bleek dat zij er allen voor kozen om bij Tomingroep te blijven werken. Zij blijven dus in dienst van het Schap en voor hen is een dienstverleningsovereenkomst tussen het Werkvoorzieningsschap en de gemeente Amsterdam opgesteld. Daarnaast is een uittreedsom voor de gemeente Weesp bepaald, die -kort gezegd- neerkomt op een verrekening van de krimpkosten die in de toekomst optreden doordat de betrokken Wsw-medewerkers uitstromen en niet worden vervangen enerzijds en de aanspraak op het eigen vermogen door de gemeente Weesp anderzijds. De uittreedsom bedraagt in totaal ongeveer € 345 duizend.

Corona

Net als in verslagjaar 2020 hadden we ook in 2021 te maken met de invloeden van de corona. De directie van Tomingroep werd daarmee voor de uitdaging gesteld om enerzijds het werk zo gewoon mogelijk te laten doorgaan voor de grote groep (Wsw-)medewerkers die veel baat heeft bij de structuur en regelmatig van het werk, en anderzijds te waken over ieders gezondheid, veiligheid en welzijn. Er werd een reeks aan organisatorische en logistieke maatregelen genomen om het werk veilig en verantwoord te kunnen blijven uitvoeren. Daarbij werden steeds de richtlijnen van het RIVM en de Rijksoverheid nauwgezet gevolgd. Voor het aanpassen van de werkomstandigheden en het vervangen van uitgevallen personeel moesten hoge kosten gemaakt worden. Daarnaast liep het bedrijf uiteraard inkomsten mis door het uitblijven van opdrachten en het tijdelijk sluiten van de Kringloopwinkels.

Voor de hogere kosten en lagere opbrengsten, waar de SW-bedrijven mee geconfronteerd werden als gevolg van corona, heeft de overheid een aparte compensatieregeling opgesteld. Dit betreft een bedrag van in totaal € 140 miljoen voor de periode van 1 maart 2020 tot 31 december 2020, dat wordt uitgekeerd via de Integratie Uitkering Sociaal Domein en door de gemeenten wordt doorbetaald op basis van het aantal SE Wsw. Voor Tomingroep ging het in totaal om ongeveer € 1,67 miljoen voor 2020. Voor 2021 heeft de overheid voor hetzelfde doel nogmaals € 45 miljoen ter beschikking gesteld. Hierdoor kwam er voor Tomingroep nog een aanvullend bedrag van € 0,5 miljoen aan coronasteun beschikbaar.

Zoals in het jaarverslag van Tomingroep 2020 is verklaard, had Tomingroep BV over dat verslagjaar geen recht op NOW-subsidie. Voor 2021 is ook een aanvraag gedaan voor de NOW-subsidie. Bij de samenstelling van het jaarverslag van het Werkvoorzieningsschap Tomingroep was nog geen zekerheid te geven of Tomingroep BV ook daadwerkelijk in aanmerking komt voor de aangevraagde NOW-subsidie.

Het geconsolideerde resultaat van Tomingroep BV (exclusief NOW-subsidie) komt naar verwachting uit op een verlies van € 2,2 miljoen (2020; € 6 miljoen verlies).

Ondanks het te verwachte negatieve resultaat van Tomingroep BV over 2021 is het eigen vermogen van Tomingroep voldoende om het ontstane tekort te kunnen opvangen.

Samenstelling bestuur

In het verslagjaar traden enkele personele wisselingen op in de vertegenwoordiging van de gemeente Weesp in het bestuur. De heer Maarten Miner trad per 2 februari terug en werd tijdelijk opgevolgd door mevrouw Astrid Heijstee. Op 11 maart werd zij weer opgevolgd door mevrouw Carin Ogier, die tot het eind van het kalenderjaar deel uitmaakte van het bestuur. Voor het overige bleef het bestuur ongewijzigd.

Tot slot

Het bestuur dankt de medewerkers van Tomingroep voor de inzet in het afgelopen jaar en vertrouwt erop dat door de gezamenlijke inspanningen van alle betrokkenen Tomingroep weer op goede koers gebracht zal worden en ook in de toekomst als sociaal en effectief arbeidsmarktinstrument zal worden ingezet door de deelnemende gemeenten.

Mevrouw F. T. de Jonge
Voorzitter

De heer I.W.J.K.N. Korte
Directeur

Programmaverantwoording

Doelstelling

De doelstelling van het Werkvoorzieningsschap Tomingroep is de integrale uitvoering van de WSW en de daaruit voortvloeiende en daarmee verband houdende voorschriften en regelingen.

Bereikte resultaten

Het algemeen bestuur heeft Tomingroep BV belast met de uitvoering van de WSW. Het algemeen bestuur en de directie van Tomingroep BV hebben hierover afspraken gemaakt en vastgelegd in een contract.

	2021	
	Realisatie	Begroot
Aantal SE's gemiddeld gerealiseerd	716,6	763,7

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin het Werkvoorzieningsschap 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 Werkvoorzieningsschap 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 2021 bedraagt 5,6 miljoen euro (na resultaatbestemming). Per 31 december 2021 is er geen saldo voorbestemd om uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Het vrije vermogen bedraagt hierdoor 5,6 miljoen.

De deelneming in Tomingroep BV is voor de verkrijgingsprijs op de balans opgenomen. Voor de intrinsieke waarde van Tomingroep BV per 31 december 2021 wordt verwezen naar de jaarrekening van Tomingroep BV.

Kengetallen

	2021	Begroot	2020
Netto schuldquote	19,0%	32,6%	22,9%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	19,0%	32,6%	22,9%
Solvabiliteitsratio	46,8%	16,0%	32,9%
Structurele exploitatieruimte	3,48%	0,00%	15,88%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote geeft het niveau van de schuldenlast aan ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Veelal wordt een netto schuldquote kleiner dan 100% als voldoende beschouwd. De netto schuldquote voor het Werkvoorzieningsschap komt ultimo 2021 uit op 19,0%.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin het Werkvoorzieningsschap in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van het Werkvoorzieningsschap. Voor een bedrijf wordt vaak een solvabiliteit van 25% of hoger als voldoende beschouwd. Voor het Werkvoorzieningsschap komt de solvabiliteitsratio uit op 46,8%.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. De structurele baten zijn voornamelijk de rijkssubsidie WSW. Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Het Werkvoorzieningsschap ontvangt bij een negatief resultaat een garantietoekenning van Tomingroep BV zodat er een nulresultaat wordt gerealiseerd bij het Werkvoorzieningsschap.

Risico's

Ten aanzien van de risico's kan de volgende kwantificering worden gegeven: Het Werkvoorzieningsschap kent geen zelfstandige activiteiten. De medewerkers zijn gedetacheerd bij Tomingroep BV. De exploitatiecijfers bestaan voornamelijk uit de te ontvangen subsidie bedragen en de te betalen salarissen.

Daarnaast worden de panden verhuurd (opbrengst) en onderhouden (last) en wordt een loonwaarde ontvangen en een begeleidingsvergoeding betaald voor de gedetacheerde medewerkers bij Tomingroep BV.

Aangezien Tomingroep BV een nulresultaat garandeert aan het Werkvoorzieningsschap is het directe risico t.a.v. de exploitatie voor het Schap zeer laag.

Indirect bestaat er een risico indien Tomingroep BV niet in staat zou zijn de garantiebijdrage te betalen. Per ultimo 2019 is een gekwantificeerde risicoanalyse van Tomingroep BV gemaakt. Hieruit blijkt dat het vrij vermogen (beschikbaar boven het weerstandsvermogen) ruim voldoende is.

Na het opstellen van de definitieve cijfers 2021 van Tomingroep BV wordt een nieuwe risicoanalyse en kwantificering van Tomingroep BV gemaakt voor de cijfers per ultimo 2021. Het weerstandsvermogen van Tomingroep BV is belangrijk voor het risico dat Tomingroep BV niet zou kunnen voldoen aan de garantstelling voor het Werkvoorzieningsschap.

Ten aanzien van de balansposten worden de risico's als nihil beoordeeld.

De activa betreffen met name terreinen en gebouwen, de deelneming Tomingroep BV en vorderingen inzake de vergoeding lage-inkomensvoordeel (LIV). De vordering inzake de LIV is bevestigd door de opgave van de belastingdienst.

De waardering van gebouwen en terreinen hebben wij beoordeeld en geconcludeerd dat de risico's hiervan zeer laag zijn. Het onroerend goed is getoetst aan de WOZ-waarde.

De deelneming in Tomingroep BV is gebaseerd op de verkrijgingsprijs. De intrinsieke waarde is aanmerkelijk hoger.

Onderhoud kapitaalgoederen

De voorziening voor het egaliseren van de kosten van groot onderhoud aan terreinen, gebouwen en installaties is in 2020 vrijgevallen omdat er geen actueel onderhoudsplan beschikbaar is. In 2021 is er geen nieuwe voorziening gevormd.

Bedrijfsvoering

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat, dat wil zeggen het verschil tussen de wsw-subsidie en de loonkosten van het wsw-personeel, kan per jaar fluctueren als gevolg van o.a. landelijke factoren, besluiten van het ministerie over compensatie loonkosten en nieuwe wetgeving. Naar aanleiding van de huidige wetgeving wordt voor de komende jaren een oplopend negatief subsidieresultaat verwacht. Het subsidieresultaat voor 2021 bedroeg echter een positief bedrag van € 458 duizend. Dit positieve subsidieresultaat is te danken aan de incidentele baten die is ontvangen vanwege corona (€ 536 duizend).

Voor een verdere toelichting op de bedrijfsvoering verwijzen wij u naar het verslag van het bestuur.

Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn derde rechtspersonen waarmee het Werkvoorzieningsschap Tomingroep een bestuurlijk en/of financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht. Van een financieel belang is sprake wanneer de gemeenschappelijke regeling middelen ter beschikking heeft gesteld en daar risico over loopt in bijvoorbeeld het geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op het Werkvoorzieningsschap Tomingroep.

Het Werkvoorzieningsschap 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 2016 gefuseerde gemeenten Bussum, Muiden en Naarden). Vanaf 1 januari 2022 zal gemeente Weesp geen onderdeel meer uitmaken van de gemeenschappelijke regeling. Zij fuseert namelijk met de gemeente Amsterdam.

Het Werkvoorzieningsschap Tomingroep heeft een 100% deelneming in Tomingroep BV. Werkvoorzieningsschap Tomingroep en Tomingroep BV hebben een meerjarige samenwerkingsovereenkomst afgesloten. In deze overeenkomst garandeert Tomingroep BV het Werkvoorzieningsschap een nulresultaat en verklaart het Werkvoorzieningsschap 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.

Tomingroep BV	31-12-2021 prognose	31-12-2020 (ult)
Eigen Vermogen	10.183	12.335
Vreemd vermogen	9.709	9.677
Resultaat	-2.152	-5.976

Onder de geconsolideerde jaarrekening van Tomingroep BV vallen de volgende entiteiten, Focus @ Work BV, Tomin Facilitair BV, Talentroute BV, Stads Beheer Service BV, de Veluwe Hoevegaerde BV en Tractio BV.

Ten behoeve van het personeel van Tomingroep is er een Stichting Sociaal Fonds opgericht, Tomingroep kan in deze stichting meerdere bestuurders benoemen.

Alleen personeel van Tomingroep kan lid worden, hiervoor betaald men een contributie van € 0,45 per maand. In noodgevallen kan een lid een rentevrije lening ontvangen of een gift. Het eigen vermogen van Stichting Sociaal Fonds ultimo 2021 is € 64 duizend gebaseerd op de concept cijfers van 2021.

Financiering

(x € 1.000)

In het kader van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) wordt onderstaande informatie gegeven over de liquiditeitspositie in relatie tot de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Berekening kasgeldlimiet

Begrotingstotaal 2021	26.159
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,20%
Kasgeldlimiet in bedrag	2.145

Realisatie 2021	jan-mrt	apr-jun	jul-sep	okt-dec	gemiddeld
Vlottende (korte) schuld	-1.066	-2.595	-880	-690	-1.308
Vlottende middelen	-1.618	-2.252	-286	-117	-1.068
Totaal netto vlottende schuld	552	-343	-595	-573	-240
Toegestane kasgeldlimiet	2.145	2.145	2.145	2.145	2.145
Ruimte (+)/Overschrijding(-)	1.593	2.488	2.740	2.718	2.385

De kasgeldlimiet wordt per kwartaal bepaald aan de hand van het gemiddelde van de ultimo saldi van de maand.

Renterisico op de vaste schuld	2021	2022	2023	2024
(5) Betaalde aflossingen	1.050	650	650	650
(6) Herfinanciering	0	650	650	650
(8) Renterisiconorm	750	750	750	750
(9a) Ruimte onder renterisiconorm	750	750	750	750
Stand van de vaste schuld per 1 januari	3.750	2.700	2.700	2.700
Nieuw aangetrokken vaste schuld		650	650	650
	3.750	3.350	3.350	3.350
Aflossingen	1.050	650	650	650
Stand van de vaste schuld per 31 december	2.700	2.700	2.700	2.700

Jaarrekening 2021

Werkvoorzieningsschap Tomingroep

23 maart 2022

Balans per 31 december

(x € 1.000)

	31-dec 2021	31-dec 2020
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	8.001	8.198
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen	2.522	2.522
Deelnemingen	2.522	2.522
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	594	0
Overige vorderingen	311	379
	905	379
Overlopende activa	461	1.805
Totaal	11.889	12.904

Balans per 31 december

(x € 1.000)

31-dec
202131-dec
2020**Passiva****Vaste passiva****Eigen vermogen**

Algemene reserve	1.906	1.906
Bestemmingsreserves	2.339	0
Gerealiseerd resultaat	1.323	2.339
	5.568	4.245

Voorzieningen ter egalisering van kosten	0	0
--	---	---

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Onderhandse leningen	2.700	3.750
Binnenlandse bedrijven	2.700	3.750

Vlottende passiva**Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

Overige kasgeldleningen	2.500	2.500
Banksaldi	117	1.458
Overige schulden	732	800
	3.349	4.758

Overlopende passiva	272	152
---------------------	-----	-----

Totaal	11.889	12.904
--------	---------------	---------------

Aldus opgemaakt:

Hilversum, 23 maart 2022

Werkvoorzieningsschap Tomingroep


Mevrouw F.T. de Jonge
Voorzitter
De heer I.W.J.K.N. Korte
Algemeen Directeur

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

(x € 1.000)

	Realisatie 2021		Begroting 2021		Realisatie 2020	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Overige bedrijfsopbrengsten		5.136		5.334		5.429
Bedrijfsopbrengsten		5.136		5.334		5.429
Lonen, salarissen en sociale lasten WSW	20.482		21.681		22.317	
Kosten Begeleid Werken	744		773		789	
Afschrijving op materiële vaste activa	455		465		458	
Overige bedrijfskosten	3.022		3.164		2.367	
Som der bedrijfslasten	24.703		26.083		25.931	
Bedrijfsresultaat		-19.567		-20.749		-20.502
Rijksvergoeding		20.936		20.044		22.906
Garantietoekenning Tominggroep BV		0		781		0
		20.936		20.825		22.906
Financiële baten en lasten	46		76		65	
Totaal	46		76		65	
Saldo van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen						
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		1.323		0		2.339
Onttrekkingen aan reserves		0		0		0
Gerealiseerd resultaat		1.323		0		2.339
Totaal der lasten/baten	24.749	24.749	26.159	26.159	25.996	25.996
Waarborgen		0				0
Garantstellingen		0				0

N.B.: Voor 2021 heeft geen begrotingswijziging meer plaatsgevonden.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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.

Er wordt uitsluitend geïnvesteerd in activa met een economisch nut.

De afschrijvingstermijnen volgens de lineaire methode bedragen in jaren:

Voorziening aan Terreinen	10 en 20
Gebouwen	5, 6, 10, 20 en 40
Installaties	5, 6, 7, 9, 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. Of indien van toepassing de lagere marktwaarde.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Eventueel verminderd met een voorziening voor oninbare vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen en omvatten bank- en kassaldi en zijn direct opvraagbaar.

Passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit:

Algemene reserve

De algemene reserve dient als algehele buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.

Bestemmingsreserve

Hieronder zijn toevoegingen of onttrekkingen verantwoord uit hoofde van de bestemming van het resultaat van voorgaande boekjaar

Voorzieningen

Voorziening ter egalisering van kosten

De voorziening van het groot onderhoud van de gebouwen en installaties is in 2020 vrijgevallen omdat er geen actueel onderhoudsplan is. Het voornemen is er om wanneer de onderbouwing geactualiseerd is weer een nieuwe voorziening op te bouwen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met de reeds gedane aflossingen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over begrotingsjaar

Rijksvergoeding

De rijksvergoeding die verantwoord is, is berekend op basis van een gemiddelde van dertien maanden van de WSW bezetting uitgedrukt in SE. Dit zijn de twaalf einde maandstanden plus de einde maandstand van december voorgaand jaar.

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 Werkvoorzieningsschap 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.

Kosten Begeleid Werken

Hieronder wordt verstaan de aan de werkgevers verstrekte loonkostensubsidie voor medewerkers met een sw-indicatie en de begeleidingskosten, alsmede 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 historische kosten.

Rijksvergoeding

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

Garantietoekenning Tomingroep BV

Tomingroep BV garandeert het Werkvoorzieningsschap Tomingroep een nulresultaat en dient derhalve het tekort van het Werkvoorzieningsschap 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.

Vennootschapsbelasting

Werkvoorzieningsschap Tomingroep is met ingang van 1 januari 2016 onderworpen aan de heffing van de Wet op de Vennootschapsbelasting. Op 4 december 2020 heeft de Belastingdienst bevestigd, dat de huidige activiteiten van Tomingroep onbelast zijn en/of zijn vrijgesteld van belastingplicht. Jaarlijks dient getoetst te worden of hierin wijzigingen zijn opgetreden.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

(x € 1.000)

31-dec 31-dec
2021 2020

Activa

Materiële vaste activa

Boekingswaarde per 1 januari	8.196	8.463
Aanschaffingen	259	191
Desinvesteringen	0	-12
Afschrijvingen	-456	-458
Afschrijvingen desinvesteringen	0	12
Boekwaarde per 31 december	7.999	8.196
Activa in uitvoering	2	2
Totaal	8.001	8.198

De aanschaffingen (investeringen) hebben betrekking op:

Gebouwen	149	47
Installaties	110	144
Totaal	259	191

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 2021	2.858	4.939	0	399	0	8.196
Aanschaffingen	0	149	0	110	0	259
	2.858	5.088	0	509	0	8.455
Desinvesteringen	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	-28	-324	0	-104	0	-456
Afschrijvingen desinvesteringen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	2.830	4.764	0	405	0	7.999
Activa in uitvoering		2				2
Boekwaarde per 31 december 2021	2.830	4.766	0	405	0	8.001
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2021	516	9.066	0	2.495	53	12.130

Toelichting op de balans per 31 december 2021		(x € 1.000)
	31-dec 2021	31-dec 2020

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen	<u>2.522</u>	<u>2.522</u>
------------------------	--------------	--------------

Dit betreft de 100% deelneming in Tominggroep BV.

Vlottende Activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	594	0
Overige vorderingen	<u>311</u>	<u>379</u>
	<u>905</u>	<u>379</u>

Onder overige vorderingen is opgenomen de opbrengst Lage Inkomens Voordeel

Tot 1 juli 2021 was voor de bankrekeningen van het Werkvoorzieningschap Tominggroep, Tominggroep BV en haar dochters bij de BNG een compte-joint overeenkomst afgesloten. Vanaf 1 juli zijn deze bankrekeningen individueel, per entiteit afgesloten.

Het Werkvoorzieningschap Tominggroep is verplicht om het saldo van liquide middelen boven het drempelbedrag bij de Rijksoverheid onder te brengen. Het drempelbedrag voor het werkvoorzieningschap Tominggroep bedraagt € 1.000.000. Het werkvoorzieningschap Tominggroep heeft per 31-12-2021 geen middelen ondergebracht in de schatkist bij de Rijksoverheid.

Schatkistbankieren	Kwartaal	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0	0	23	49
Ruimte onder het drempelbedrag	1.000	1.000	977	951
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

De liquide middelen van Tominggroep BV en de onderliggende entiteiten zijn niet meegenomen in bovenstaande berekening. Dit omdat er daar alleen middelen worden aangehouden om aan de lopende verplichtingen te voldoen.

Het gemiddelde saldo over 2021 voor Tominggroep BV is € 7.911.337.

Overlopende activa

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel	326	1.120
Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen	99	660
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	<u>36</u>	<u>25</u>
	<u>461</u>	<u>1.805</u>

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbijdragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

	WSW 2019	WSW 2020	WSW 2021	Totaal
Saldo 1 januari	130	990	0	1120
Toevoegingen	0	0	145	145
Ontvangen bedragen	130	809	0	939
Saldo 31 december	0	181	145	326

Toelichting op de balans per 31 december 2021

(x € 1.000)

31-dec
202131-dec
2020**Vaste Passiva****Eigen Vermogen**

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Algemene reserve	1.906	1.906
Bestemmingsreserve	2.339	0
Gerealiseerd resultaat	1.323	2.339
Totaal	<u>5.568</u>	<u>4.245</u>

Het verloop van het eigen vermogen gedurende het boekjaar is hieronder weergegeven:

	Algemene reserve	Bestemmings reserve	Gerealiseerd resultaat	Totaal
Saldo per 1 januari	1.906	0	2.339	4.245
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	0	2.339	-2.339	0
Gerealiseerd resultaat 2021	0	0	1.323	1.323
Saldo per 31 december	1.906	2.339	1.323	5.568

Resultaat bestemming 2020

Het resultaat over 2020 bedraagt € 2.338.759 positief, het positieve resultaat zal als bestemmingsreserve opgenomen worden, ter dekking van tekorten van het Werkvoorzieningsschap en/of Tominggroep BV.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Het gerealiseerde resultaat over 2021 bedraagt € 1.323.382 positief, het positieve resultaat zal als bestemmingsreserve opgenomen worden, ter dekking van tekorten van het Werkvoorzieningsschap en/of Tominggroep BV.

Voorzieningen ter egalisering van de kosten**Groot Onderhoud**

Saldo 1 januari	0	723
Bij: dotatie	<u>0</u>	<u>205</u>
	0	928
Af: onttrekking	0	68
vrijval	<u>0</u>	<u>860</u>
Saldo 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

De voorziening is in 2020 vrijgefallen vanwege het ontbreken van een actueel onderhoudsplan. In 2021 is er geen nieuwe voorziening gevormd omdat het onderhoudsplan nog niet volledig geactualiseerd is.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

(x € 1.000)

	31-dec 2021	31-dec 2020
--	----------------	----------------

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

Onderhandse leningen binnenlandse bedri

Saldo per 1 januari	3.750	4.800
Aflossingen	<u>1.050</u>	<u>1.050</u>
Saldo per 31 december	<u><u>2.700</u></u>	<u><u>3.750</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:

		Saldo per 01-01-2021	Nieuwe leningen	Aflossingen	Saldo 31-12-2021	Rentelast begrotings- jaar
Verstrekt door	leningnr					
Tomingroep BV	1	400	0	400	0	9
Tomingroep BV	2	900	0	300	600	20
Tomingroep BV	3	2.450	0	350	2.100	18
		<u>3.750</u>	<u>0</u>	<u>1.050</u>	<u>2.700</u>	<u>47</u>

Het gemiddeld gewogen rentelastpercentage bedraagt voor 2021 1,44%.

De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 46.543.

De leningen zijn verstrekt binnen het concern. Het in 2022 af te lossen bedrag is € 650.000. Bij het afsluiten van de leningen zijn geen zekerheden verstrekt.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Overige kasgeldleningen	2.500	2.500
Debetsaldi bank	117	1.458
Overige schulden	<u>732</u>	<u>800</u>
	<u><u>3.349</u></u>	<u><u>4.758</u></u>
Overige schulden		
Rekening-courant verhouding met niet financiële instellingen	0	51
Crediteuren	142	104
Nog te betalen belastingen, sociale lasten	513	565
Overige schulden	<u>77</u>	<u>80</u>
	<u><u>732</u></u>	<u><u>800</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2021

(x € 1.000)

31-dec 2021	31-dec 2020
----------------	----------------

Overlopende passiva

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

272

152

Niet uit de balans blijken rechten 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 € 511.000 (35.225 uur) en de waardering van het vakantiegeld is € 642.000.

Tot 1 juli 2021 was saldocompensatie van toepassing op de BNG rekeningen van Werkvoorzieningsschap Tomingroep en Tomingroep BV. Werkvoorzieningsschap Tomingroep heeft bij de BNG een kredietfaciliteit beschikbaar van € 118.233.

Voor medewerkers die langer dan twee jaar ziek zijn is geen voorziening opgenomen voor de te vergoeden transitievergoeding. Deze vergoeding kan in de meeste gevallen geheel of gedeeltelijk worden teruggevorderd bij het UWV. Ultimo 2021 betreft dit een zevental SW-medewerkers met een berekende transitievergoeding van ongeveer € 60 duizend.

Het werkvoorzieningschap verhuurt haar panden aan Tomingroep BV, deze huur wordt berekend met de WOZ-waarde en een huurpercentage van 8%. In 2022 is hiervoor € 1.108.000 opgenomen in de begroting, dit wijkt niet significant af van de werkelijke opbrengsten.

Gebeurtenissen na balansdatum

De impact van de oorlog in Oekraïne op de wereldwijde economie zal groot zijn en is op dit moment nog niet precies in te schatten. Tomingroep onderhoudt geen financiële en/of zakelijke relaties met bedrijven en/of personen uit Oekraïne of Rusland. Tomingroep zal derhalve niet direct getroffen worden door de sanctiemaatregelen tegen Rusland of te maken krijgen met beperkingen in de leveringen vanuit of aan Oekraïne. In economische zin bestaat er wel een verhoogd risico op bijvoorbeeld verhoogde energieprijzen, grondstofprijzen en/of verstoringen in de logistiek. Aan de andere kant ontstaat er door de vluchtelingenstroom vanuit Oekraïne de mogelijkheid voor extra inzet vanuit Tomingroep. Vluchtelingen kunnen, doordat ze geen vergunning nodig hebben en op vertoon van het paspoort, direct aan het werk. Tomingroep zou deze vluchtelingen bijvoorbeeld een baan kunnen bieden in het Groen of bij Schoonmaak. Ook bestaat er voor de Kringloopwinkels de mogelijkheid om opvanglocaties, in opdracht van de gemeenten, met behulp van tweedehandsspullen in te kunnen richten. Verder kan onze afdeling Schoonmaak worden ingezet voor het schoonhouden van opvanglocaties voor vluchtelingen uit Oekraïne. Door de oorlog zou er sprake kunnen zijn van een verhoogde dreiging op het gebied van cyber-security vanuit Rusland, door de steun van de Nederlandse overheid aan Oekraïne. Tomingroep heeft ten aanzien van de cyber-security de nodige maatregelen getroffen, passend bij de risicobereidheid van Tomingroep, om de risico's op bijvoorbeeld een hack zo veel mogelijk te beperken. De verhoogde dreiging geeft geen aanleiding om extra maatregelen te treffen. Door de directie van Tomingroep wordt verder ingeschat dat, ten aanzien van de voornoemde andere risico's (stijgende energieprijzen en verhoogde kans op logistieke verstoringen), geen aanvullende maatregelen noodzakelijk zijn. Verder schat de directie op dit moment in dat de oorlog geen invloed heeft op de haalbaarheid van de strategische opdracht.

Toelichting op overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2021

	Realisatie	Begroting	(x € 1.000) Realisatie
	2021	2021	2020
Overige bedrijfsopbrengsten			
Hieronder is de vergoeding van Tominggroep BV opgenomen:			
Huur gebouwen en installaties etc.	1.123	1.108	1.092
Detacheringsvergoeding	4.013	4.226	4.337
	<u>5.136</u>	<u>5.334</u>	<u>5.429</u>

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	16.029	16.704	17.477
Totale loonkosten Wsw	<u>16.029</u>	<u>16.704</u>	<u>17.477</u>
Sociale lasten Wsw	2.369	2.633	2.587
Pensioenpremies Wsw	1.420	1.411	1.439
	<u>3.789</u>	<u>4.044</u>	<u>4.026</u>
Ziekengelden	-50	-32	-24
Totaal sociale lasten Wsw	<u>3.739</u>	<u>4.012</u>	<u>4.002</u>
Bedrijfsgeneeskundige zorg	136	155	207
Personeelskosten overig	167	280	192
Vervoerskosten Wsw	409	530	436
Eigen bijdrage	2	0	3
Totaal overige personeelskosten Wsw	<u>714</u>	<u>965</u>	<u>838</u>

Totaal Lonen, salarissen en sociale lasten Wsw-personeel	<u>20.482</u>	<u>21.681</u>	<u>22.317</u>
---	---------------	---------------	---------------

De totale loonkosten van het Wsw personeel zijn ruim € 1 miljoen lager dan begroot. In de begroting is rekening gehouden met een hogere gemiddelde bezetting dan de realisatie. Begroot aantal is 706,7 SE tegen werkelijk 671,4 SE.

Onder overige personeelskosten vallen onder meer:
Vakonderwijs, werkkleding en bijzondere voorzieningen.

Toelichting op overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2021

	Realisatie	Begroting	(x € 1.000) Realisatie
	2021	2021	2020
Aantal WSW-ers (gemiddeld)	823,2	812,3	903,9
Aantal SE's (in loondienst)	671,4	706,7	736,4
Aantal SE's (gemiddeld gerealiseerd, inclusief Begeleid Werken)	716,6	763,7	786,2
Loonkosten per SE (x €1,-)	30.509	30.679	30.305
Verhouding van lasten/lonen WSW-ers (in %)	23,3	24,0	22,9

SE = standaardeenheid

Kosten Begeleid werken (x €1.000)	744	773	789
------------------------------------	-----	-----	-----

De kosten begeleid werken betreffen loonkostensubsidie en begeleidingskosten voor sw-geïndiceerden die niet in dienst zijn bij het Werkvoorzieningschap Tominggroep.

Afschrijvingen op materiele vaste activa met economisch nut	455	465	458
---	-----	-----	-----

Totaal afschrijvingen	455	465	458
------------------------------	------------	------------	------------

Overige bedrijfskosten

Onderhoudskosten	99	205	208
Vrijval voorziening groot onderhoud	0	0	-859
Verzekeringen en belastingen	86	77	82
Dienstverlening Tominggroep BV	2.587	2.760	2.799
Diverse overige bedrijfslasten	250	122	137

Totaal overige bedrijfskosten	3.022	3.164	2.367
--------------------------------------	--------------	--------------	--------------

De onderhoudskosten zijn lager dan begroot omdat in 2021 de werkelijke kosten zijn geboekt in plaats van de dotatie van het onderhoudsplan.

De post diverse overige bedrijfslasten is in 2021 hoger dan in 2020. In 2021 is hier een post verantwoord van € 80.000 aan externe advieskosten en € 34.750 aan accountantskosten.

In 2021 zijn er incidentele baten en lasten in de jaarrekening verantwoord.

Incidentele baten

Compensatie voor coronaschade vanuit het Rijk	536	1.666
Vrijval voorziening groot onderhoud	0	859
	536	2.525

Incidentele lasten

Afgewezen transitievergoedingen	10	329
Advies uittreding Weesp uit GR	16	0
Onderzoek Regionale samenwerking	95	34
	121	363

Onder incidentele baten staan de extra ontvangsten vanuit het Rijk gerelateerd aan COVID-19. De kosten die gemaakt zijn aan extra hulpmiddelen en voorziening vanwege COVID-19 is nihil.

Toelichting op overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2021

	Realisatie	Begroting	(x € 1.000) Realisatie
	2021	2021	2020
Rijksvergoeding Wsw			
Omvang rijksvergoeding Wsw	<u>20.936</u>	<u>20.044</u>	<u>22.906</u>
SE's gesubsidieerd	716,6	763,7	786,2
Subsidie per SE (x € 1)	28.468	26.236	27.016
Subsidieresultaat	456	-1.637	589

Het subsidieresultaat is berekend door de omvang van de rijksvergoeding Wsw te verminderen met de totale loonkosten van het Wsw-personeel

Door de coronacrisis is Tomingroep noodgedwongen (gedeeltelijk) gesloten geweest in 2021. Ter compensatie van een deel van de loonkosten is de Rijksbijdrage voor de Wsw voor 2021 verhoogd. Deze extra bijdrage bedraagt € 536.373 deze is onder de Rijksvergoeding Wsw verantwoord. Het subsidiebedrag per SE is berekend exclusief de corona compensatie.

Garantietoekenning Tomingroep BV

Omvang garantiebijdrage	<u>0</u>	<u>781</u>	<u>0</u>
--------------------------------	----------	------------	----------

In het jaarcontract tussen Tomingroep BV en het Werkvoorzieningsschap Tomingroep is vastgelegd dat Tomingroep BV een nihilresultaat bij het Werkvoorzieningsschap Tomingroep garandeert.

In combinatie met een hogere rijksvergoeding en een lagere bezetting dan begroot is er geen garantiebijdrage

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

Het dagelijks bestuur stelt voor aan het algemeen bestuur het gerealiseerde resultaat € 1.323.382 als volgt te bestemmen:

als bestemmingsreserve op te nemen ter dekking van tekorten van het Werkvoorzieningsschap en/of Tominggroep BV.

Publicatie Wet Normering Topinkomens (WNT) 2021

ALGEMEEN BESTUUR

Naam	Functie	Periode
Mevr. F.T. de Jonge	voorzitter	Van 01-01 t/m 31-12
Mevr. H.B. Boudewijnse	lid	Van 01-01 t/m 31-12
Dhr. G.C. Knoop	lid	Van 01-01 t/m 31-12
Mevr. W.A. de Boer	lid	Van 01-01 t/m 31-12
Mevr. A.J. Wolthers	lid	Van 01-01 t/m 31-12
Dhr. G. Rebel	lid	Van 01-01 t/m 31-12
Dhr. J. den Dunnen	lid	Van 06-01 t/m 31-12
Dhr. M. Miner	lid	Van 01-01 t/m 02-02
Mevr. A. Heijstee	lid	Van 03-02 t/m 10-03
Mevr. C. Ogier	lid	van 11-03 t/m 31-12
Mevr. R. van Rijn	vice-voorzitter	Van 01-01 t/m 31-12

*De leden van het algemeen bestuur worden door de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten in de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Tomingroep aangewezen voor een tijdvak van vier jaar. Er is geen dienstverband met het Werkvoorzieningsschap 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. Adviseurs worden benoemd door het algemeen bestuur voor een tijdvak van vier jaar. De leden ontvangen geen financiële vergoeding.

DAGELIJKS BESTUUR

Naam	Functie	Periode
Mevr. F.T. de Jonge	voorzitter	Van 01-01 t/m 31-12
Mevr. R. van Rijn	vice-voorzitter	Van 01-01 t/m 31-12
Dhr. G.C. Knoop	lid	Van 01-01 t/m 31-12

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.

DIRECTIE TOMINGROEP

Naam	Functie	Periode
Dhr. I.W.J.K.N. Korte	alg. directeur	Van 01-01 t/m 31-12

Bijlage verantwoording WSW

Gemeenschappelijke regeling Tomingroep Verantwoordingsinformatie WSW 2021	
Verantwoordingsinformatie gemeente	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners uitgedrukt in arbeidsjaren.
0034 Almere	308,39
0317 Eemnes	10,35
0376 Blaricum	5,66
0402 Hilversum	226,03
0406 Huizen	58,47
0417 Laren	9,51
0457 Weesp	23,12
1696 Wijdmeren	17,55
1942 Gooise Meren	57,52

Bijlage taakvelden

Taakvelden gemeenten	Begroting			Realisatie			Verschil Begroting na wijziging met Realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning									
0.5 Treasury		76	-76		46	-46		29	-29
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten			0		1.323	-1.323		-1.323	1.323
6. Sociaal domein									
6.4 Begeleide participatie	26.159	26.083	76	26.072	24.703	1.369	87	1.380	-1.293
Totaal	26.159	26.159	0	26.072	26.072	0	87	1.409	0

Verdelingsprincipe

Binnen de GR is slechts sprake van één programma, die toeziet op de uitvoering van de WSW. Om deze reden zijn alle kosten, met uitzondering van treasury kosten, volledig toegerekend aan taakveld 6.4 begeleide participatie.

Er is geen apart taakveld bestuur en ondersteuning opgenomen omdat de feitelijke bestuurskosten van beperkte omvang zijn. Deze indeling wijkt op onderdelen af van de begroting, waardoor dit tot verschillen leidt.

In het taakveld resultaat van de rekening van baten en lasten is het batig saldo uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar opgenomen.

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant