RISSE GROEP
ontwikkelbedrijf

BEGROTING 2027
PRIMAIR

April 2026

INHOUDSOPGAVE

1 INLEIDING: SAMEN MAKEN WE WERK VAN TALENT 2
2 FOCUSPUNTEN TOEKOMSTVISIE RISSE GROEP 3
3 UITGANGSPUNTEN EN ONTWIKKELINGEN 2027 RISSE GROEP 6
4 GECONSOLIDEERDE PRIMAIRE BEGROTING 2027 RISSE GROEP 9
4.1 PRIMAIRE BEGROTING 2027 RISSE GROEP 9
4.2 MEERJARENRAMING 2028 - 2030 RISSE GROEP 11
4.3 VERLOOP AANVULLENDE GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN 13
4.4 GECONSOLIDEERDE WEERSTANDSCAPACITEIT RISSE GROEP 14
4.5 ONTWIKKELING GECONSOLIDEERD WEERSTANDSVERMOGEN 2026 - 2030 RISSE GROEP 15
4.6 INVENTARISATIE VAN DE RISICO'S RISSE GROEP 18
5 PRIMAIRE BEGROTING 2027 WERKVOORZIENINGSCHAP 19
5.1 MEERJARIGE BEGROTING WERKVOORZIENINGSCHAP 19
5.2 WEERSTANDSCAPACITEIT WERKVOORZIENINGSCHAP 22
5.3 INVENTARISATIE VAN DE RISICO'S WERKVOORZIENINGSCHAP 23
5.4 NORM WEERSTANDSVERMOGEN 23
5.5 FINANCIËLE KENGETALLEN 24
5.6 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN 26
5.7 FINANCIERING WERKVOORZIENINGSCHAP 27
5.7.1 RENTERISICO WERKVOORZIENINGSCHAP 27
5.7.2 KREDIETRISICO WERKVOORZIENINGSCHAP 28
5.7.3 KASBEHEER WERKVOORZIENINGSCHAP 28
6 DEELNEMINGEN EN VERBONDEN PARTIJEN 29

BIJLAGEN

WERKVOORZIENINGSCHAP RISSE GROEP 30
DE RISSE HOLDING B.V. 38

1 INLEIDING: SAMEN MAKEN WE WERK VAN TALENT

Risse Groep werkt vanuit een heldere opdracht: mensen verbinden met werk. Werk biedt structuur, ontwikkeling en maatschappelijke waarde, en vormt daarmee de kern van onze bijdrage aan de regio. Richting 2030 ontwikkelen wij ons verder tot hét regionale ontwikkelbedrijf, waar talent wordt ontdekt, ontwikkeld en duurzaam ingezet.

De arbeidsmarkt en het participatielandschap veranderen snel. Dit vraagt om een wendbare, financieel stabiele en toekomstgerichte organisatie. In 2022 hebben wij, samen met de drie gemeenten en onze partners, een duidelijke koers bepaald en we zijn goed op weg! De ontwikkeling van de regionale ontwikkelcampus is hierin een belangrijk ankerpunt. Deze campus is niet langer een ambitieus idee, maar wordt stap voor stap realiteit. Daarmee creëren we een moderne leer- en werkomgeving die aansluit op de eisen van vandaag en morgen.

Voor 2027 richten wij ons op vijf strategische focuspunten die richting geven aan onze keuzes en investeringen:

1. **Professionalisering van de commerciële organisatie**, om meer werk- en ontwikkelkansen te creëren voor onze doelgroepen.
2. **Verduurzaming van gebouwen en terreinen**, als essentieel onderdeel van de ontwikkeling van een toekomstbestendige ontwikkelcampus.
3. **Financiële stabiliteit,** via strak financieel beheer en doelmatige inzet van middelen.
4. **Duurzame inzetbaarheid van medewerkers,** gericht op gezondheid, ontwikkeling en langdurige inzet.
5. **Een robuuste en wendbare organisatie,** die effectief kan inspelen op ontwikkelingen in de arbeidsmarkt en het sociaal domein.

Met deze focus leggen wij een solide basis voor een verantwoord en realistisch begrotingsjaar. Risse Groep blijft zich inzetten voor iedereen die ondersteuning nodig heeft om de stap naar werk te zetten.

Samen maken we werk van talent.

2 FOCUSPUNTEN TOEKOMSTVISIE RISSE GROEP

FOCUSPUNTEN 2027

Binnen de eerder genoemde toekomstvisie hanteren wij vier ontwikkellijnen die de leidraad vormen voor de te maken ontwikkelingen en de voorgenomen stappen. Deze ontwikkellijnen vormen de basis van de visie, en komen terug in de kwartaalrapportages, jaarverslagen, begrotingen en in de kadernota. Ook tijdens de verschillende raadsbijeenkomsten die we verzorgen, worden de presentaties aan de hand van deze vier ontwikkellijnen gehouden.

Op die manier is er een consistente lijn terug te zien en zijn wij in staat om onze stakeholders goed mee te nemen in de complexe en veranderingsgevoelige omgeving waarin Risse Groep opereert. Stapsgewijs transformeert Risse Groep naar het ontwikkelbedrijf van de regio met een ware ontwikkelcampus als vliegwiel voor innovatie en samenwerking. Een dergelijke transitie kan alleen op een verantwoorde manier als er focus wordt aangebracht binnen de ontwikkellijnen. Niet alles tegelijk maar stap voor stap. De beleidsmatige kaders voor 2027 zijn aan de hand van deze vier ontwikkellijnen onderstaand uitgewerkt:

ONTWIKKELLIJN 1

Regio, doelgroep en werkgeverschap:

Risse Groep positioneert zich strategischer;
Om ervoor te zorgen dat iedereen mee kan doen verruimt Risse Groep haar dienstverlening voor deze diverse en brede doelgroep. Dit doen we om onze kennis en infrastructuur effectiever in te zetten en het economisch rendement te verhogen. Een sterk (lokaal) netwerk is daarin essentieel. Risse Groep wil als verbindende partner tussen gemeenten, partners, bedrijven en individuen in de regio dienen.

Focuspunt: Verder professionaliseren van de commerciële organisatie

Door middel van de commerciële organisatie zal Risse Groep inzetten op:

- Extra partners aan de ontwikkelcampus toe te voegen
- De ontwikkelcampus uit te dragen
- Relatiebeheer en acquisitie in te richten op lokale partnerships en aansluiting op de leerlijnen
- Kennissessies te organiseren en expertise te delen(zie Regiodeal)

ONTWIKKELLIJN 2

Dienstverlening en infrastructuur:

Risse Groep verbindt mensen met werk.
Een brede doelgroep vraagt een uniforme aanpak met een verscheidenheid aan werkvormen in een omgeving die direct aansluit bij de huidige arbeidsmarkt.

Voor onze dienstverlening staat de nieuwe klantreis centraal: een eenduidige manier van werken om mensen sneller en effectiever te verbinden met werk. Naast de omvang neemt ook de complexiteit van de hulpvragen in de doelgroep toe. Op basis hiervan kan per persoon de gepaste werkvorm ingezet worden.

Het accent ligt hierbij op de volgende gebieden:

- Doorontwikkeling uitvoeringsovereenkomst
- De Participatiewet in Balans in samenwerking met de gemeenten
- Doorontwikkeling van de dienstverlening voor UWV

'Werken Op Locatie (WOL)' heeft als werkvorm zijn waarde bewezen, zowel voor de ontwikkeling van onze mensen, alsook voor de werkgevers. Dit succes blijven we in 2027 uitbreiden met nieuwe partners. Dit brengt nieuwe kansen tot verbinden en leidt tot het versterken van onze opgave: mensen in verbinding brengen met werk(gevers).

Risse Groep gebruikt de noodzakelijke verduurzaming van haar gebouwen tevens als een kans om de bestaande infrastructuur beter te laten aansluiten op de huidige arbeidsmarkt.

Focuspunt: Verduurzaming gebouwen en terreinen.

Het meerjarig verduurzamingsproject[1] van 4 miljoen wordt in 2027 verder projectmatig ingericht en opgevolgd door de Projectcoördinator. Het kent de volgende focuspunten:

- Een vervanging en isolering van de buitenschil (kozijnen en glas)
- Afwerking buitenschil als verbetering van de uitstaling ontwikkelcampus
- De binnenruimte geschikt maken voor de doorontwikkeling leerlijnen

ONTWIKKELLIJN 3

Financiële middelen, verdienvermogen en verantwoording:

Centraal staat hoe we onze maatschappelijke opgave betaalbaar houden. Wij zien steeds meer trajecten die zich melden met een complexe hulpvraag die intensieve begeleiding nodig hebben hier richten we onze dienstverlening en organisatie op in. Wij verbinden mensen met werk en we zoeken ondersteuning bij onze partners voor andere ondersteuningsvragen. Voor een gezonde financiële positie sturen we maandelijks op begroting en resultaten via de PDCA-cyclus. We bewaken stringent het budget om binnen begroting te blijven opereren, controleren subsidiestromen en zorgen voor naleving van voorwaarden. Ons doel is financiële stabiliteit binnen het weerstandsvermogen met minimale risico's.

Focuspunt: Financiële stabiliteit

Risse Groep stelt stabiliteit als doel door externe middelen aan te trekken, de middelen binnen de organisatie nauwgezet op te volgen en bij te sturen waar nodig.

- Het opbouwen en investeren in duurzame partnerships levert een langdurige en gediversifieerde inkomstenstroom op.
- Risse Groep biedt met haar dienstverlening en expertise een antwoord op de vraag naar nieuwe en maatschappelijk relevante projecten waarvoor landelijk, regionaal en Europees subsidies ter beschikking worden gesteld.
- In 2027 ligt de focus voor controle op informatiemanagement om tijdig en real-time gegevens op te volgen zoals verzuim bezetting en financiële rapportage.
- Efficiencyslagen als het gevolg van duurzame inzetbaarheid (zie ontwikkellijn 4) dragen bij aan de financiële stabiliteit.

ONTWIKKELLIJN 4

Organisatie en medezeggenschap:

De maatschappelijke opdracht van Risse Groep vraagt om een robuuste en wendbare organisatie waarin talenten duurzaam worden ingezet. Dit betekent dat we investeren in kennis en kunde van medewerkers, effectieve samenwerking binnen én, waar nodig, buiten de regio, en een duidelijke focus op duurzame inzetbaarheid en strategische personeelsplanning. Zo bouwen we aan een sterke, inclusieve en toekomstbestendige organisatie.

[1] Business Case Ontwikkel- en verduurzamingsopgave

Focuspunt: Duurzame inzetbaarheid

Onze organisatiekracht staat of valt met het optimaal inzetten van talenten: de juiste mensen, in de juiste samenstelling, op de juiste plek. Talentgericht leiderschap is hiervoor een belangrijke pijler. Door consistent te investeren in duurzame inzetbaarheid vergroten we de continuïteit van onze organisatie én de arbeidsbeschikbaarheid van zowel medewerkers binnen de doelgroep als leidinggevenden en staf.

- Gerichte inzet op verzuimreductie en voorkomen van verzuim;
  Samen met onze arbodienst voeren we gerichte acties uit ter vermindering van langdurig verzuim, beheersing van frequent verzuim en preventie van nieuw verzuim. Hierbij richten we het werk zó in dat medewerkers gezond, gemotiveerd, veilig en productief hun pensioen kunnen bereiken.
- Talentgericht leiderschap;
  Talentontwikkeling vraagt om een continu proces van reflectie en dialoog. Daarom hanteren we een doorlopende gesprekscyclus die leidinggevenden ondersteunt in het voeren van het goede gesprek. Hiermee stimuleren we groei, ontwikkeling en het maximaal benutten van ieders talenten.
- Leerlijnen als ontwikkelinstrument;
  Onze leerlijnen vormen een belangrijk onderdeel van talentontwikkeling. Ze bieden medewerkers de mogelijkheid om talenten om te zetten in waardevolle werkervaringen en praktische vaardigheden. Deze leerlijnen blijven we verder doorontwikkelen en verankeren in ons leer- en ontwikkelbeleid.

Focuspunt: Robuust en wendbaar maken van de organisatie

We willen een robuust en wendbare organisatie zijn door het creëren van een stevige, stabiele basis die tegelijk flexibel genoeg is om snel en effectief in te spelen op veranderingen.

- Strategische personeelsplanning;
  Dit is noodzakelijk om onze maatschappelijke opdracht duurzaam te blijven vervullen en de organisatie robuust en wendbaar te houden. Strategische personeelsplanning draagt bij aan:
  - Het realiseren van efficiencyverbeteringen,
  - Het tijdig kunnen invullen van kritieke functies,
  - Het strategisch begeleiden van de SW/BV-transitie binnen leiding en staf,
  - Het versterken van continuïteit en toekomstbestendigheid,
  - Hiermee voorkomen we knelpunten, verbeteren we de inzetbaarheid van medewerkers en behouden we belangrijke kennis en ervaring binnen de organisatie.
- Werving en selectie;
  Een sterke organisatie begint bij het aantrekken van de juiste mensen. We investeren in een zorgvuldig en doelgericht werving- en selectiebeleid dat aansluit bij onze organisatiestrategie én bij onze ambitie om een sociaal ontwikkelbedrijf te zijn.
- Medewerker- en klantonderzoek;
  Meten van betrokkenheid en bevlogenheid van medewerkers en kwaliteit van zowel interne als externe dienstverlening als een continu en geïntegreerd proces.

3 UITGANGSPUNTEN EN ONTWIKKELINGEN 2027 RISSE GROEP

- De uitgangspunten en ontwikkelingen 2027 zijn uitgewerkt in lijn met de kadernota.

- Het Werkvoorzieningschap voert de Wet Sociale Werkvoorziening en de Participatiewet uit voor de drie deelnemende gemeenten Weert, Nederweert en Cranendonck.

- De Rijkssubsidie in het kader van de Wet Sociale Werkvoorziening wordt volledig opgenomen in de begroting van het Werkvoorzieningschap. De deelnemende gemeenten stellen de “geoormerkte subsidie ten behoeve van de uitvoering van de WSW” volledig beschikbaar aan Risse Groep. Voor de primaire begroting 2027 zijn de bedragen opgenomen die het ministerie in de mei- en september circulaire hier voor heeft toebedeeld in het Participatiebudget (bedragen afgerond op duizendtallen):

Cranendonck	€	1.899.000
Nederweert	€	2.331.000
Weert	€	7.255.000
TOTAAL	**€**	**11.485.000**

Conform de begrotingssystematiek zijn deze Rijksbijdragen voor 2027 geïndexeerd met 2,5%. De werkelijke indexatie 2027 wordt bij meicirculaire toegekend.

- Het budget van de medewerkers uit de buitengemeenten (SW-medewerkers die buiten Weert, Nederweert en Cranendonck wonen en bij Risse Groep werken) is hierin verwerkt.

- Conform de gebruikelijke systematiek worden de gemeentelijke bijdragen volledig doorbelast naar de Risse Holding B.V. Dit geldt ook voor alle andere kosten en baten van het Werkvoorzieningschap. Het resultaat van het programma “Uitvoeren Sociale Werkvoorziening” is voor het Werkvoorzieningschap op nul begroot.

- In de begrotingscyclus worden de effecten van de toekomstvisie van Risse Groep 2021 - 2030 expliciet opgenomen en financieel vertaald. De systematiek van de begrotingscyclus biedt jaarlijks de mogelijkheid om dit bij de primaire begroting te verwerken. Daarnaast biedt de systematiek van de begrotingscyclus jaarlijks de mogelijkheid om bijstellingen bij de 1e gewijzigde begroting te verwerken. Tevens maakt een uitvoeringsplan toekomstvisie 2027 onderdeel uit van de primaire begroting 2027. Volgens de PDCA-methodiek (Plan, Do, Check, Act) wordt verantwoording afgelegd over de voortgang van de toekomstvisie via de kwartaalrapportages en het jaarverslag.

- De bezetting en financiering van de WSW doelgroep per gemeente is door het ministerie ingeschat op basis van een theoretische blijf-kans. Op basis van de mei- en septembercirculaire 2025 van het Ministerie is de verwachte bezetting voor het jaar 2027 met 6,43 standaardeenheden naar beneden bijgesteld (in de primaire begroting 2026 was rekening gehouden met een bezetting van 272,67 standaard eenheden voor het jaar 2027). Op basis van de actuele realisatiestand per februari 2026 en onze eigen inschatting is de bezetting van 266,24 se verdeeld naar detacheringen WSW en interne inzet WSW (voornamelijk in Industrie).

- De geanalyseerde trend (realisatiecijfers) ten aanzien van zowel medewerkers in de Participatiewet als Beschut Werk Nieuw is meerjarig begroot. Tot en met 2020 werden de aantallen Beschut Werk Nieuw begroot op basis van de (meerjaren-) Rijkstaakstelling. Op basis van de gerealiseerde instroom van de afgelopen jaren is met ingang van 2021 een realistische schatting opgenomen. ‘Participatie Wetters’ worden steeds vaker rechtstreeks bij werkgevers geplaatst. Als gevolg hiervan is er slechts een beperkte toename begroot van medewerkers in de Participatiewet in dienst van Risse Groep.

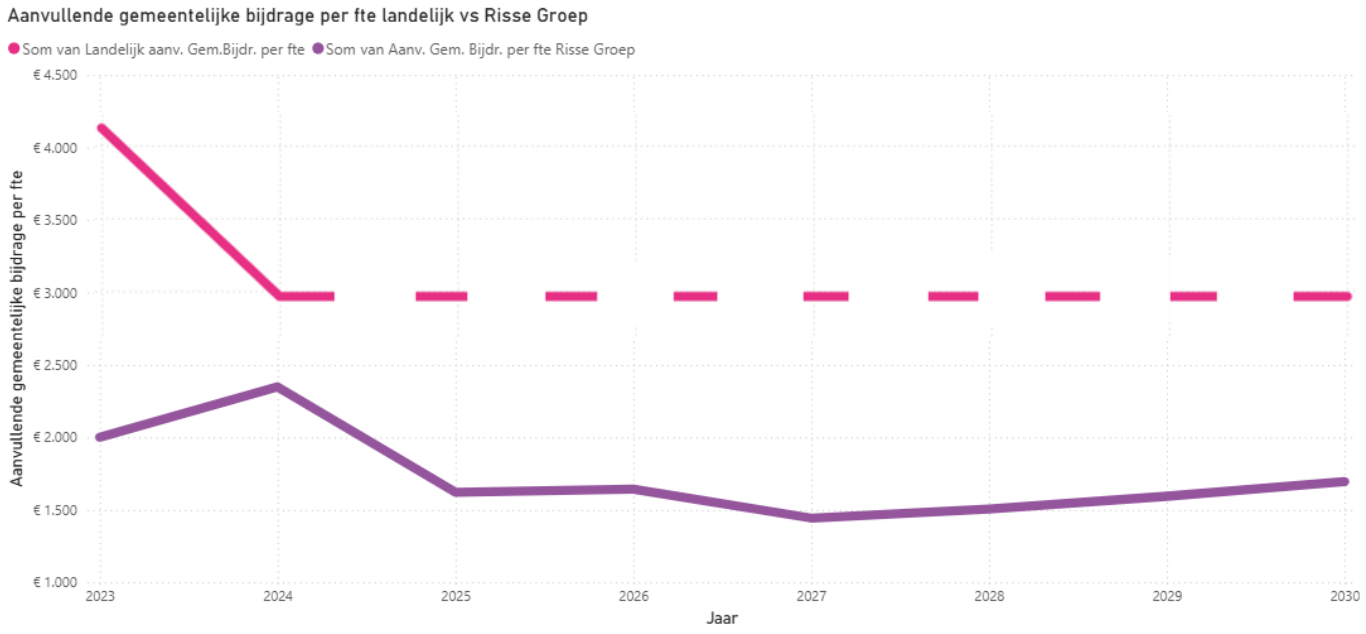
- De bedragen in de begroting en meerjarenraming zijn gebaseerd op onderstaande aantallen, gebaseerd op de septembercirculaire 2025:

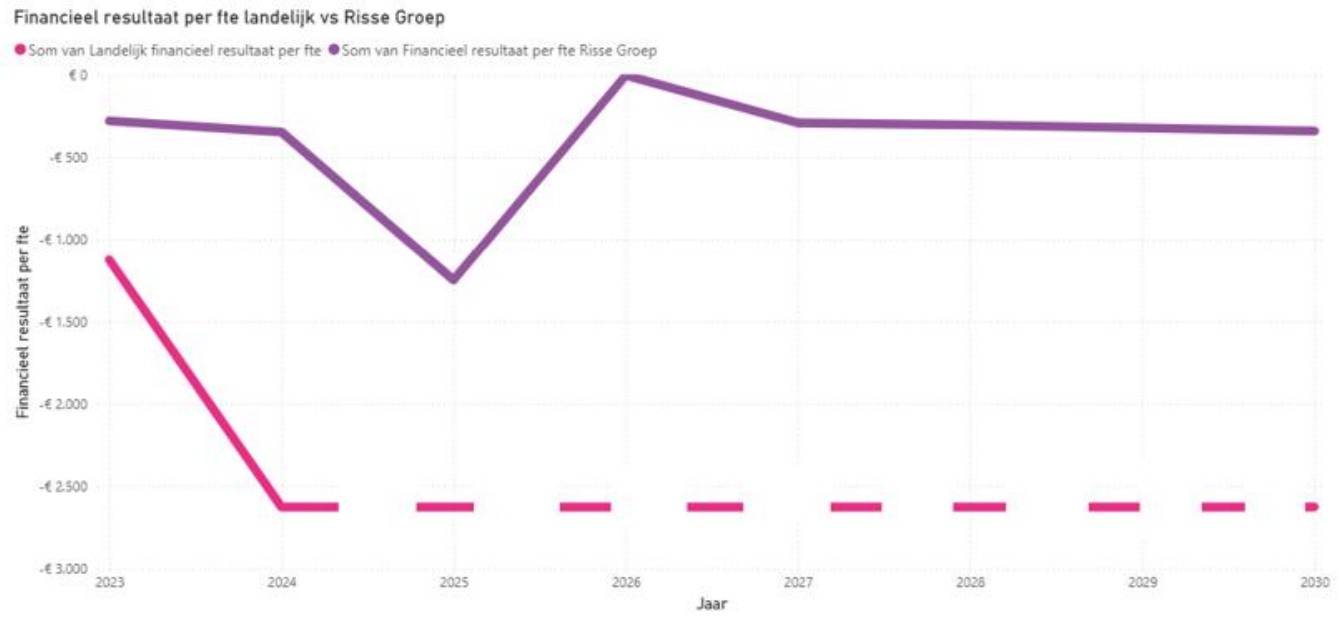
UITGANGSPUNTEN	1e wijziging begroting 2026	Primaire begroting 2027	Meerjarenraming		
			begroting 2028	begroting 2029	begroting 2030
WSW					
WSW-fte ATC	128,22	115,24	102,91	88,59	77,98
WSW-fte RVU	13,00	18,00	20,00	20,00	20,00
WSW-fte Holding	16,00	16,00	15,00	15,00	15,00
Subtotaal Risse Groep	**157,22**	**149,24**	**137,91**	**123,59**	**112,98**
WSW-fte detacheringen Vebego Facilitair	12,00	8,00	7,00	6,00	5,00
WSW-fte detacheringen Vebego Groen	33,00	20,00	18,00	16,00	14,00
WSW-fte detacheringen overig	65,00	65,00	60,00	55,00	50,00
Detacheringen totaal	**110,00**	**93,00**	**85,00**	**77,00**	**69,00**
Subtotaal WSW	**267,22**	**242,24**	**222,91**	**200,59**	**181,98**
Begeleid werken fte (extern)	13,00	14,00	14,00	13,00	13,00
Totale bezetting WSW : (fte)	**280,22**	**256,24**	**236,91**	**213,59**	**194,98**
Correctie handicapcode ernstig	10,00	10,00	10,00	10,00	9,00
Totale bezetting WSW : (se)	**290,22**	**266,24**	**246,91**	**223,59**	**203,98**

- Uit de jaarlijkse sectoranalyse van Cedris blijkt dat onze sector in financiële zin onder druk staat. Al jaren zijn er aanvullende gemeentelijke bijdragen nodig om de tekorten te beperken. Uit de laatste Cedris-benchmark van 2024, gebaseerd op 77 onderzochte organisaties, blijkt dat de gemiddelde landelijke aanvullende gemeentelijke bijdrage € 2.962 per fte doelgroep (SW/PW/BWN) bedraagt. Voor Risse Groep was de aanvullende gemeentelijke bijdrage in 2024 € 2.412 per fte. Als gevolg van de afspraken met gemeenten om de aanvullende gemeentelijke bijdrage te verlagen, zijn de aanvullende gemeentelijke bijdragen per fte voor Risse Groep in 2025 € 2.372 en in 2026 € 1.643[2]. In de Primaire Begroting 2027 daalt de aanvullende gemeentelijke bijdrage naar **€ 1.444 per fte.** Dit is de helft van het landelijke gemiddelde en hier mogen we trots op zijn. Uit dezelfde sectoranalyse van Cedris blijkt dat, ondanks het gegeven dat er aanvullende gemeentelijke bijdragen nodig zijn, de sector gemiddeld eveneens negatieve resultaten laat zien van € - 2.627 per fte. Voor Risse Groep bedroeg het negatieve financieel resultaat in 2024 € - 344 per fte (13%), voor 2025 € - 1.247 per fte (54%) en voor gewijzigde begroting 2026 € 0 per fte (0%).

Ter vergelijking is in onderstaande grafieken weergegeven hoe de aanvullende gemeentelijke bijdrage per fte en het financieel resultaat van Risse Groep zich verhoudt tot dit landelijk gemiddelde. In 2024 was de aanvullende gemeentelijke bijdrage per fte van Risse Groep 81% van het landelijk gemiddelde, en in de daaropvolgende jaren respectievelijk 80%, 55%, 49%, 51%, 54% en 57% (meerjarenraming uit primaire begroting 2027 in verhouding tot de realisatie van Cedris uit 2024). Het gemiddelde financiële resultaat per fte van Risse Groep was in 2024 13% en in 2025 54% van het landelijk gemiddelde. In de daaropvolgende jaren daalt dit nagenoeg naar nul. Onderstaande cijfers zijn gebaseerd op de meest recente Sectorinformatie 2024 van Cedris (Bron: Figuur 24 uit: Cedris. (2025, 4 september). *Sectorinformatie 2024*. https://cedris.nl/publicaties/sectorinformatie -2024/), aangevuld met gegevens uit de sectorinformatie 2023 van Cedris, de jaarrekening 2024 en de Primaire Begroting 2027 van Risse Groep.

[2] Dit bedrag is exclusief de eenmalige kapitaalstorting van € 600.000 in 2026.





Met deze overzichten beogen wij inzicht te geven in de bijzondere prestaties die wij gezamenlijk realiseren en te onderstrepen dat Risse Groep zich verder ontwikkeld tot een sterke en veerkrachtige organisatie. Tegelijkertijd maken de overzichten duidelijk hoe omvangrijk de tekorten in onze sector zijn en welke financiële uitdagingen hiermee gepaard gaan. Om deze redenen investeren wij gericht in een gezonde financiële basis en in de verdere versterking van onze organisatie: een organisatie met een duurzaam verdienvermogen, met ruimte voor creativiteit en voorbereid op de toekomst.

4 GECONSOLIDEERDE PRIMAIRE BEGROTING 2027 RISSE GROEP

4.1 PRIMAIRE BEGROTING 2027 RISSE GROEP

In de navolgende tabel wordt op totaalniveau inzicht verschaft in de primaire begroting 2027.

EXPLOITATIEBEGROTING	1e wijziging begroting 2026 (excl. Visie)	Visie 2026	Primaire begroting 2027 (excl. Visie)	Visie 2027
LASTEN (x € 1.000)				
Loonkosten WSW personeel	11.275		10.552	
Loonkosten PW personeel	1.224		1.298	
Loonkosten Beschut personeel	1.479		1.692	
Loonkosten Ambtelijk personeel	376		385	
Loonkosten BV personeel	4.423	531	4.518	544
Reservering voor vervanging ziekte	200		175	
Vervanging SW-ers door BV-ers	531		635	
Niet geborgde functies UVO	177		190	
Incidentele transitie-formatie (2023-2027)		88		45
Bijdrage loonkosten begeleid werken (SW)	174		177	
Afdracht detacheringsvergoeding BWN aan gemeenten			129	
Afschrijvingskosten	315		315	
Rentelasten	65-		60-	
Business case ontwikkel- en verduurzamingsopgave (lasten ontwikkelcampus)	217		238	
Overige bedrijfskosten	1.975		1.994	
TOTAAL LASTEN	**22.299**	**619**	**22.238**	**589**

EXPLOITATIEBEGROTING	1e wijziging begroting 2026 (excl. Visie)	Visie 2026	Primaire begroting 2027 (excl. Visie)	Visie 2027
BATEN (x € 1.000)				
Gemeentelijke-/Rijksbijdrage WSW	12.420		12.067	
Bijdrage WSW niet deelnemende gemeenten	82		86	
Gemeentelijke bijdrage PW	524		506	
Gemeentelijke bijdrage BWN	2.051		2.312	
Aanvullende gemeentelijke bijdrage	600		500	
Omzet Industrie				
Arbeidstrainingscentrum	612		600	
Werken op Locatie		261		275
Omzet Holding				
Dienstverlening/maatschappelijke partnerships	62	159	58	181
Omzet detacheringen				
Omzet detacheringen SW	1.953		1.758	
Omzet detacheringen PW	792		819	
Omzet detacheringen BWN			155	
Omzet Werk.Kom				
Bijdrage gemeenten UVO	1.652		1.688	
Niet geborgde functies UVO	177		190	
Begeleidings- en plaatsingsvergoedingen	345		362	
Projectopbrengsten dienstverlening statushouders	275		286	
Switch trajecten		50		p.m.
Doelgroep UWV incl. spoor 2, arbeidsdeskundig onderzoek, loonwaardemetingen		125		150
Subsidiestromen verduurzaming en ontwikkelcampus				
Versterking van de infrastructuur van de SO-bedrijven:				
- Impulsbudget 2025 - 2034	135		135	
- Infrastructurele middelen vanaf 2025	88		94	
Duurzaamheidssubsidies (DuMaVa)		150		150
Overige subsidiestromen				
RegioDeal				
- Vergoeding personeelskosten		257		257
- Opbrengsten RegioDeal		98		98
Project Switch		50		
Taakstelling				
TOTAAL BATEN	**21.770**	**1.148**	**21.617**	**1.110**
EXPLOITATIERESULTAAT	**529-**	**529**	**621-**	**521**

4.2 MEERJARENRAMING 2028 - 2030 RISSE GROEP

In de navolgende tabel wordt op totaalniveau inzicht verschaft in de meerjarenraming 2028 - 2030.

EXPLOITATIEBEGROTING	Begroting 2028 (excl. Visie)	Visie 2028	Begroting 2029 (excl. Visie)	Visie 2029	Begroting 2030 (excl. Visie)	Visie 2030
LASTEN (x € 1.000)						
Loonkosten WSW personeel	9.931		9.188		8.544	
Loonkosten PW personeel	1.331		1.364		1.398	
Loonkosten Beschut personeel	1.892		2.101		2.153	
Loonkosten Ambtelijk personeel	395		404		415	
Loonkosten BV personeel	4.452	558	4.584	572	4.657	586
Reservering voor vervanging ziekte	150		125		100	
Vervanging SW-ers door BV-ers	743		857		976	
Niet geborgde functies UVO	186		191		195	
Incidentele transitie-formatie (2023-2027)		-		-		-
Bijdrage loonkosten begeleid werken (SW)	182		173		177	
Afdracht detacheringsvergoeding BWN aan gemeenten	132		135		139	
Afschrijvingskosten	315		315		315	
Rentelasten	60-		60-		60-	
Business case ontwikkel- en verduurzamingsopgave (lasten ontwikkelcampus)	276		312		319	
Overige bedrijfskosten	2.028		2.105		2.168	
TOTAAL LASTEN	**21.952**	**558**	**21.793**	**572**	**21.496**	**586**

EXPLOITATIEBEGROTING	Begroting 2028 (excl. Visie)	Visie 2028	Begroting 2029 (excl. Visie)	Visie 2029	Begroting 2030 (excl. Visie)	Visie 2030
BATEN (x € 1.000)						
Gemeentelijke-/Rijksbijdrage WSW	11.817		11.331		10.947	
Bijdrage WSW niet deelnemende gemeenten	91		95		100	
Gemeentelijke bijdrage PW	519		532		545	
Gemeentelijke bijdrage BWN	2.623		2.955		3.074	
Aanvullende gemeentelijke bijdrage	500		500		500	
Omzet Industrie						
Arbeidstrainingscentrum	570		530		481	
Werken op Locatie		290		305		320
Omzet Holding						
Dienstverlening/maatschappelijke partnerships	59	239	61	252	62	251
Omzet detacheringen						
Omzet detacheringen SW	1.649		1.533		1.411	
Omzet detacheringen PW	839		860		882	
Omzet detacheringen BWN	159		163		167	
Omzet Werk.Kom						
Bijdrage gemeenten UVO	1.739		1.782		1.827	
Niet geborgde functies UVO	186		191		195	
Begeleidings- en plaatsingsvergoedingen	371		380		390	
Projectopbrengsten dienstverlening statushouders	294		301		309	
Switch trajecten		p.m.		p.m.		p.m.
Doelgroep UWV incl. spoor 2, arbeidsdeskundig onderzoek, loonwaardemetingen		175		200		225
Subsidiestromen verduurzaming en ontwikkelcampus						
Versterking van de infrastructuur van de SO-bedrijven:						
- Impulsbudget 2025 - 2034	135		135		135	
- Infrastructurele middelen vanaf 2025	101		108		115	
Duurzaamheidssubsidies (DuMaVa)		-		-		-
Overige subsidiestromen						
RegioDeal						
- Vergoeding personeelskosten						
- Opbrengsten RegioDeal						
Project Switch						
Taakstelling		50		50		50
TOTAAL BATEN	**21.652**	**753**	**21.458**	**807**	**21.140**	**846**
EXPLOITATIERESULTAAT	**300-**	**196**	**335-**	**236**	**357-**	**260**

4.3 VERLOOP AANVULLENDE GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN

Op basis van bovenstaande primaire begroting 2027 kan worden geconcludeerd dat de additionele gemeentelijke bijdragen op totaalniveau in de jaren 2027-2030 ongewijzigd blijven t.o.v. 1e gewijzigde begroting 2026. In het laatste jaar van de meerjarenraming (2030) wordt de additionele gemeentelijke bijdrage op het niveau van € 500.000 voortgezet. De onderverdeling van de additionele gemeentelijke bijdrage per gemeente is gebaseerd op de aantallen se 2027 uit de septembercirculaire 2025. De verdeling van de gemeentelijke bijdrage in de primaire begroting 2027 en de meerjarenraming verandert licht ten opzichte van de verdeling van de gemeentelijke bijdrage zoals opgenomen in de 1e gewijzigde begroting 2026. Dit komt door de daling van de aantallen se van 2026 naar 2027 op basis van de septembercirculaire 2025.

Ontwikkeling aantallen (se's) en aanvullende gemeentelijke bijdrage

	2027			**2027**		
	Gewijzigde begroting 2026			**Primaire begroting 2027**		
	se's	*%*	*€*	*se's*	*%*	*€*
Weert	182,97	63,0%	€ 315.221	168,18	63,2%	€ 315.839
Nederweert	59,60	20,5%	€ 102.685	54,04	20,3%	€ 101.481
Cranendonck	47,65	16,4%	€ 82.094	44,03	16,5%	€ 82.680
Totaal	**290,22**	**100%**	**€ 500.000**	**266,24**	**100%**	**€ 500.000**

In onderstaande tabel zijn de totale aanvullende gemeentelijke bijdragen per jaar en per gemeente weergegeven:

Totaaloverzicht aanvullende gemeentelijke bijdragen meerjarig

Aanvullende gemeentelijke Bijdrage	**Gewijzigde begroting**		**Meerjarenraming**		
Primaire begroting 2022	**se's**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Weert	168,18	€ 315.839	€ 315.839	€ 315.839	€ 315.839
Nederweert	54,04	€ 101.481	€ 101.481	€ 101.481	€ 101.481
Cranendonck	44,03	€ 82.680	€ 82.680	€ 82.680	€ 82.680
Totaal	**266,24**	**€ 500.000**	**€ 500.000**	**€ 500.000**	**€ 500.000**

Aanvullende gemeentelijke Bijdrage	**Gewijzigde begroting**		**Meerjarenraming**		
TOTAALOVERZICHT	**se's**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Weert	168,18	€ 315.839	€ 315.839	€ 315.839	€ 315.839
Nederweert	54,04	€ 101.481	€ 101.481	€ 101.481	€ 101.481
Cranendonck	44,03	€ 82.680	€ 82.680	€ 82.680	€ 82.680
Totaal	**266,24**	**€ 500.000**	**€ 500.000**	**€ 500.000**	**€ 500.000**

4.4 GECONSOLIDEERDE WEERSTANDSCAPACITEIT RISSE GROEP

Het weerstandsvermogen is de mate waarin het Werkvoorzieningschap Risse Groep in staat is om mogelijke tegenvallers op te vangen zonder dat dit onmiddellijke invloed heeft op het beleid. Het gaat hierbij om de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de mogelijke risico's. Onder weerstandsvermogen wordt verstaan: het geconsolideerde eigen vermogen van Werkvoorzieningschap Risse Groep en van De Risse Holding B.V., dat per ultimo 2025 € 876.000,- bedraagt. Dit is als volgt berekend:

Eigen Vermogen Werkvoorzieningschap (excl. bestemmingsreserve)	€	937.000
+ Eigen Vermogen De Risse Holding BV	€	429.000 +
-/- Deelnemingswaarde De Risse Holding	€	236.000 -
= Weerstandsvermogen per ultimo 2024	€	1.130.000

Geprognosticeerde mutaties 2025

Verwerking exploitatieresultaat 2025		
Operationeel resultaat	€	465.000 -
Bestemmingsreserve naar algemene reserve	€	207.000 +
= Weerstandsvermogen per ultimo 2025*	€	872.000

1e gewijzigde begroting 2026

Begroot operationeel resultaat 2026	€	0
Storting aanvulling weerstandsvermogen door gemeenten	€	100.000 +
Éénmalige storting in weerstandsvermogen	€	500.000 +
= Begroot weerstandsvermogen per ultimo 2026	€	1.472.000

Primaire begroting 2027

Begroot operationeel resultaat 2027	€	100.000 -
= Begroot weerstandsvermogen per ultimo 2027	€	1.372.000

Het Bestuur heeft de bandbreedte van het benodigde weerstandsvermogen in juli 2024 vastgesteld op minimaal € 0,9 mln. en maximaal € 1,9 mln.

De stand van het weerstandsvermogen per ultimo 2025* ligt beneden de vastgestelde bandbreedte (minimaal € 0,9 mln. en maximaal € 1,9 mln.). Als gevolg van een éénmalige kapitaalstorting in het weerstandsvermogen in 2026 ligt het weerstandsvermogen per ultimo 2026 en 2027 binnen de vastgestelde bandbreedte.

**) op basis van voorlopige jaarafsluiting vóór accountantscontrole*

4.5 ONTWIKKELING GECONSOLIDEERD WEERSTANDSVERMOGEN 2026 - 2030 RISSE GROEP

EXPLOITATIEBEGROTING	1e wijziging begroting 2026	Primaire begroting 2027	Meerjarenraming begroting 2028	begroting 2029	begroting 2030
LASTEN (x € 1.000)					
Loonkosten WSW personeel	11.275	10.552	9.931	9.188	8.544
Loonkosten PW personeel	1.224	1.298	1.331	1.364	1.398
Loonkosten Beschut personeel	1.479	1.692	1.892	2.101	2.153
Loonkosten Ambtelijk personeel	376	385	395	404	415
Loonkosten BV personeel	4.954	5.062	5.009	5.155	5.243
Reservering voor vervanging ziekte	200	175	150	125	100
Vervanging SW-ers door BV-ers	531	635	743	857	976
Niet geborgde functies UVO	177	190	186	191	195
Incidentele transitie-formatie (2023-2027)	88	45			-
Bijdrage loonkosten begeleid werken (SW)	174	177	182	173	177
Afdracht detacheringsvergoeding BWN aan gemeenten		129	132	135	139
Afschrijvingskosten	315	315	315	315	315
Rentelasten	65-	60-	60-	60-	60-
Business case ontwikkel- en verduurzamingsopgave (lasten ontwikkelcampus)	217	238	276	312	319
Overige bedrijfskosten	1.975	1.994	2.028	2.105	2.168
TOTAAL LASTEN	**22.918**	**22.827**	**22.510**	**22.365**	**22.082**

EXPLOITATIEBEGROTING	1e wijziging begroting 2026	Primaire begroting 2027	Meerjarenraming begroting 2028	begroting 2029	begroting 2030
BATEN (x € 1.000)					
Gemeentelijke-/Rijksbijdrage WSW	12.420	12.067	11.817	11.331	10.947
Bijdrage WSW niet deelnemende gemeenten	82	86	91	95	100
Gemeentelijke bijdrage PW	524	506	519	532	545
Gemeentelijke bijdrage BWN	2.051	2.312	2.623	2.955	3.074
Aanvullende gemeentelijke bijdrage	600	500	500	500	500
Omzet Industrie					
Arbeidstrainingscentrum	612	600	570	530	481
Werken op Locatie	261	275	290	305	320
Omzet Holding					
Dienstverlening/maatschappelijke partnerships	221	239	298	313	313
Omzet detacheringen					
Omzet detacheringen SW	1.953	1.758	1.649	1.533	1.411
Omzet detacheringen PW	792	819	839	860	882
Omzet detacheringen BWN		155	159	163	167
Omzet Werk.Kom					
Bijdrage gemeenten UVO	1.652	1.688	1.739	1.782	1.827
Niet geborgde functies UVO	177	190	186	191	195
Begeleidings- en plaatsingsvergoedingen	345	362	371	380	390
Projectopbrengsten dienstverlening statushouders	275	286	294	301	309
Switch trajecten	50	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Doelgroep UWV incl. spoor 2, arbeidsdeskundig onderzoek, loonwaardemetingen	125	150	175	200	225
Subsidiestromen verduurzaming en ontwikkelcampus					
Versterking van de infrastructuur van de SO-bedrijven:					
- Impulsbudget 2025 - 2034	135	135	135	135	135
- Infrastructurele middelen vanaf 2025	88	94	101	108	115
Duurzaamheidssubsidies (DuMaVa)	150	150			
Overige subsidiestromen					
RegioDeal					
- Vergoeding personeelskosten	257	257			
- Opbrengsten RegioDeal	98	98			
Project Switch	50				
Taakstelling			50	50	50
TOTAAL BATEN	**22.918**	**22.727**	**22.405**	**22.265**	**21.985**

EXPLOITATIERESULTAAT	**0**	**-100**	**-105**	**-99**	**-97**
Ten laste/bate van EV / weerstandsvermogen	0	-100	-105	-99	-97
Weerstandsvermogen Risse Groep	1.472	1.372	1.267	1.168	1.071
Saldo baten en lasten	0	-100	-105	-99	-97
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	-100	-105	-99	-97
Begrotingssaldo	0	0	0	0	0
Waarvan Incidentele baten en lasten	0	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

4.6 INVENTARISATIE VAN DE RISICO'S RISSE GROEP

- De krimp van de WSW-populatie veroorzaakt eveneens een daling van het aantal detacheringen. Deze daling kan slechts beperkt opgevangen worden met de intern geplaatste medewerkers; dit heeft een negatief financieel effect van ca. € 5.000 tot € 8.000 per gedetacheerde.
  Risico: € 50.000 Kans: hoog Impact: hoog
- Uitgegaan van het uitvoeren 'beschut werk nieuw' door Risse Groep voor gemiddeld 50 arbeidsjaren.
  Risico: € 40.000 Kans: laag Impact: gemiddeld
- In de Wet Milieubeheer is een energiebesparingsverplichting voor bedrijven en instellingen opgenomen. Uitgangspunt is dat bij een jaarlijks energieverbruik van meer dan 50.000 kWh en/of 25.000 m3, het verplicht is om energiebesparende maatregelen te treffen met een terugverdientijd van maximaal vijf jaar. Voor Risse Groep betekent dit een behoorlijke verduurzamingsopgave in de periode 2026 - 2030. De planvorming en meerjarige bekostiging hiervan zijn in de begroting verwerkt waardoor het risico in belangrijke mate gemitigeerd wordt.
  Risico: p.m. Kans: hoog Impact: hoog
- Gemeenten brengen een versnelling aan in de daling van de aanvullende gemeentelijke bijdrage. Het versneld afbouwen van deze bijdrage heeft een directe, meerjarige impact op de doorontwikkeling en financiële positie van Risse Groep. Deze kans achten wij laag omdat de gemeentes zich geconfirmeerd hebben aan de visie en aan de meerjarige begroting van Risse Groep. De impact is hoog omdat als een versnelde afbouw van de aanvullende gemeentelijke bijdrage de continuïteit onder druk zet met als gevolg dat gemeentes een begrotingstekort van Risse Groep moeten herfinancieren.
  Risico: p.m. Kans: laag Impact: hoog
- Jaarlijks vormt de werkelijke hoogte van de loonindexering in de diverse CAO's een financieel risico. In de begroting en meerjarenraming wordt gemiddeld rekening gehouden met 2,5% jaarlijks.
  Risico: p.m. Kans: hoog Impact: gemiddeld
- De stijging van de marktrente gedurende het afgelopen jaar heeft ertoe geleid dat Risse Groep weer rentebaten genereert op haar liquide middelen bij de BNG. De ingecalculeerde rentebaten zijn enerzijds afhankelijk van fluctuatie van de jaarlijkse rentepercentages en anderzijds van de hoogte van de stand van de liquide middelen.
  Risico: € 20.000 Kans: gemiddeld Impact: laag
- We onderkennen een behoorlijke afhankelijkheidsfactor van subsidies in onze begroting. Onderstaande risico's komen met name voort uit niet beïnvloedbare factoren bij het (tijdig) realiseren van deze projecten.
  Risico met betrekking tot de subsidie gerelateerd aan de ontwikkelcampus (Regio Deal)
  Risico: € 354.000 Kans: gemiddeld Impact: hoog
  Risico met betrekking tot het verduurzamen van de gebouwen van Risse Groep (DuMaVa)
  Risico: € 150.000 Kans: gemiddeld Impact: gemiddeld
- In de omzet WSW blijven we afhankelijk van een steeds kwetsbaarder wordende doelgroep. Daarnaast leiden omgevingsfactoren (faillissementen en tarieven) en de afhankelijkheid van groepsdetacheringen tot risico's met betrekking tot omzet WSW.
  Risico: p.m. Kans: gemiddeld Impact: gemiddeld
- Op grond van een voorstel tot wijziging in de wet- en regelgeving voor transitievergoedingen worden deze mogelijk vanaf juni 2026 niet meer via het UWV vergoed.
  Risico: € 125.000 Kans: gemiddeld Impact: hoog
- Voor 2027 is € 175.000 begroot voor reservering voor vervanging ziekte. Het risico komt voort uit de kwetsbaarheid van de organisatie bij ziekte in cruciale functies binnen leiding & staf.
  Risico: € 50.000 Kans: gemiddeld Impact: hoog

5 PRIMAIRE BEGROTING 2027 WERKVOORZIENINGSCHAP

5.1 MEERJARIGE BEGROTING WERKVOORZIENINGSCHAP

EXPLOITATIEBEGROTING 2027		
Omschrijving	**Gewijzigde Begroting 2026**	**Primaire Begroting 2027**
	€	€
Bijdrage gemeenten in exploitatie	13.102.139	12.653.322
Totaal bedrijfsopbrengsten	**13.102.139**	**12.653.322**
Loonkosten WSW personeel	11.274.748	10.552.113
Loonkosten Ambtelijk personeel	375.613	385.005
Overige personeelskosten	294.175	301.529
Afschrijvingskosten	315.000	315.000
Rentelasten	-65.000	-60.000
Totaal bedrijfslasten	**12.194.537**	**11.493.647**
Bedrijfsresultaat	**907.603**	**1.159.675**
Doorbelasting naar BV's		
Doorbelasting bijdragen Rijk/Gemeenten naar BV's	13.102.139	12.653.322
Doorbelasting loonkosten naar BV's	-11.944.537	-11.238.647
Doorbelasting afschrijvingen naar BV's	-315.000	-315.000
Doorbelasting rentebaten/lasten naar BV's	65.000	60.000
Totaal doorbelastingen	**907.603**	**1.159.675**
Exploitatieresultaat	**0**	**0**
Ten bate/laste van eigen vermogen	0	0
Weerstandsvermogen Werkvoorzieningschap	**937.000**	**937.000**
Saldo baten en lasten	0	0
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	0
Begrotingssaldo	**0**	**0**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	0
Structureel begrotingssaldo Werkvoorzieningschap	**0**	**0**

EXPLOITATIEBEGROTING 2027			
Omschrijving	**Begroting Meerjarig 2028**	**Begroting Meerjarig 2029**	**Begroting Meerjarig 2030**
	€	€	€
Bijdrage gemeenten in exploitatie	12.408.096	11.926.517	11.547.191
Totaal bedrijfsopbrengsten	**12.408.096**	**11.926.517**	**11.547.191**
Loonkosten WSW personeel	9.961.414	9.187.831	8.543.845
Loonkosten Ambtelijk personeel	394.630	404.496	414.608
Overige personeelskosten	309.068	316.794	324.714
Afschrijvingskosten	315.000	315.000	315.000
Rentelasten	-60.000	-60.000	-60.000
Totaal bedrijfslasten	**10.920.112**	**10.164.121**	**9.538.167**
Bedrijfsresultaat	**1.487.985**	**1.762.396**	**2.009.024**
Doorbelasting naar BV's			
Doorbelasting bijdragen Rijk/Gemeenten naar BV's	12.408.096	11.926.517	11.547.191
Doorbelasting loonkosten naar BV's	-10.665.112	-9.909.121	-9.283.167
Doorbelasting afschrijvingen naar BV's	-315.000	-315.000	-315.000
Doorbelasting rentebaten/lasten naar BV's	60.000	60.000	60.000
Totaal doorbelastingen	**1.487.985**	**1.762.396**	**2.009.024**
Exploitatieresultaat	**0**	**0**	**0**
Ten bate/laste van eigen vermogen			
Weerstandsvermogen Werkvoorzieningschap	**937.000**	**937.000**	**937.000**
Saldo baten en lasten	0	0	0
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	0	0
Begrotingssaldo	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	0	0
Resultaat Werkvoorzieningschap	**0**	**0**	**0**

Structureel en reëel begrotingsevenwicht					
Bedragen x € 1.000	**Begroting 1e wijziging 2026**	**Begroting Primair 2027**	**Meerjarenraming**		
			2028	**2029**	**2030**
Overzicht incidentele baten en lasten					
Incidentele lasten	0	0	0	0	0
Incidentele baten	0	0	0	0	0
Saldo incidentele baten en lasten	0	0	0	0	0
Presentatie van het structureel begrotingssaldo					
Saldo baten en lasten	0	0	0	0	0
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0
Begrotingssaldo	0	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	0	0	0	0	0

5.2 WEERSTANDSCAPACITEIT WERKVOORZIENINGSCHAP

Het weerstandsvermogen is de mate waarin het Werkvoorzieningschap in staat is om mogelijke tegenvallers op te vangen zonder dat dit onmiddellijke invloed heeft op het beleid. Het gaat hierbij om de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de mogelijke risico's.
Onder weerstandsvermogen wordt verstaan: het eigen vermogen van Werkvoorzieningschap Risse groep dat per ultimo 2025 € 1.144.000,- bedraagt.
Dit is als volgt berekend:

Eigen Vermogen Werkvoorzieningschap		
Bestaande uit:		
Algemene reserve	€	937.000
= Weerstandsvermogen per ultimo 2024	€	937.000

Geprognosticeerde mutaties 2025

Verwerking exploitatieresultaat 2025		
Operationeel resultaat	€	0
Bestemmingsreserve naar algemene reserve	€	207.000 +
= Weerstandsvermogen per ultimo 2025	€	1.144.000

1e gewijzigde begroting 2026

Begroot operationeel resultaat	€	0 +
= Begroot weerstandsvermogen per ultimo 2026*	€	1.144.000

Primaire begroting 2027

Operationeel resultaat	€	0 +
= Begroot weerstandsvermogen per ultimo 2027	€	1.144.000

Het Bestuur heeft de bandbreedte van het benodigde weerstandsvermogen in juli 2024 vastgesteld op minimaal € 0,9 mln. en maximaal € 1,9 mln.

De stand van het weerstandsvermogen per ultimo 2025* ligt binnen de vastgestelde bandbreedte (minimaal € 0,9 mln. en maximaal € 1,9 mln.).
De begrote stand van het weerstandsvermogen per ultimo 2025 ligt binnen de vastgestelde bandbreedte.

**) op basis van voorlopige jaarafsluiting vóór accountantscontrole*

5.3 INVENTARISATIE VAN DE RISICO'S WERKVOORZIENINGSCHAP

- De krimp van de WSW-populatie veroorzaakt eveneens een daling van het aantal detacheringen. Deze daling kan slechts beperkt opgevangen worden met de intern geplaatste medewerkers; dit heeft een negatief financieel effect van ca. € 5.000 tot € 8.000 per gedetacheerde.
  Risico: € 50.000 Kans: hoog Impact: hoog
- In de Wet Milieubeheer is een energiebesparingsverplichting voor bedrijven en instellingen opgenomen. Uitgangspunt is dat bij een jaarlijks energieverbruik van meer dan 50.000 kWh en/of 25.000 m3, het verplicht is om energiebesparende maatregelen te treffen met een terugverdientijd van maximaal vijf jaar. Voor Risse Groep betekent dit een behoorlijke verduurzamingsopgave in de periode 2026 - 2030. De planvorming en meerjarige bekostiging hiervan zijn in de begroting verwerkt waardoor het risico in belangrijke mate gemitigeerd wordt.
  Risico: p.m. Kans: hoog Impact: hoog
- Gemeenten brengen een versnelling aan in de daling van de aanvullende gemeentelijke bijdrage. Het versneld afbouwen van deze bijdrage heeft een directe, meerjarige impact op de doorontwikkeling en financiële positie van Risse Groep. Deze kans achten wij laag omdat de gemeentes zich geconfirmeerd hebben aan de visie en aan de meerjarige begroting van Risse Groep. De impact is hoog omdat als een versnelde afbouw van de aanvullende gemeentelijke bijdrage de continuïteit onder druk zet met als gevolg dat gemeentes een begrotingstekort van Risse Groep moeten herfinancieren.
  Risico: p.m. Kans: laag Impact: hoog
- Jaarlijks vormt de werkelijke hoogte van de loonindexering in de diverse CAO's een financieel risico. In de begroting en meerjarenraming wordt gemiddeld rekening gehouden met 2,5% jaarlijks.
  Risico: p.m. Kans: hoog Impact: gemiddeld
- De stijging van de marktrente gedurende het afgelopen jaar heeft ertoe geleid dat Risse Groep weer rentebaten genereert op haar liquide middelen bij de BNG. De ingecalculeerde rentebaten zijn enerzijds afhankelijk van fluctuatie van de jaarlijkse rentepercentages en anderzijds van de hoogte van de stand van de liquide middelen.
  Risico: € 20.000 Kans: gemiddeld Impact: laag
- In de omzet WSW blijven we afhankelijk van een steeds kwetsbaarder wordende doelgroep. Daarnaast leiden omgevingsfactoren (faillissementen en tarieven) en de afhankelijkheid van groepsdetacheringen tot risico's met betrekking tot omzet WSW.
  Risico: p.m. Kans: gemiddeld Impact: gemiddeld
- Op grond van een voorstel tot wijziging in de wet- en regelgeving voor transitievergoedingen worden deze mogelijk vanaf juni 2026 niet meer via het UWV vergoed.
  Risico: € 125.000 Kans: gemiddeld Impact: hoog

5.4 NORM WEERSTANDSVERMOGEN

De verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de aanwezige risico's wordt in het algemeen uitgedrukt in een weerstandsratio. Gemeenschappelijke Regelingen berekenen het weerstandsratio door het totaal van het weerstandsvermogen te delen door het totaal van de risico's als in voorgaande paragraaf beschreven.

De weerstandsratio van Werkvoorzieningschap Risse Groep komt uit op 5,9 voor 2026. Een ratio boven de 2 wordt gekwalificeerd als uitstekend. Dit wil zeggen dat het weerstandsvermogen van het Werkvoorzieningschap ruimschoots toereikend is voor het dekken van de risico's uit het Werkvoorzieningschap.

5.5 FINANCIËLE KENGETALLEN

Netto Schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in de mate waarin de schuldenlast drukt op de exploitatie. Dit kengetal wordt berekend door het totaal van de geleende gelden te delen door de totale jaarlijkse baten. Dit saldo wordt uitgedrukt in een percentage van de totale jaarlijkse baten. Lagere baten of hogere investeringen zorgen voor een stijging van de netto schuldquote.

kengetal	gezond	neutraal	risicovol
netto schuldquote	< 90%	90-130%	> 130%

Solvabiliteit

Het kengetal solvabiliteit gaat in op de mate waarin de GR in staat is om in de toekomst aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteit des te beter de GR in staat is om in de toekomst aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Dit kengetal wordt berekend door het eigen vermogen te delen door het totale vermogen.

kengetal	gezond	neutraal	risicovol
solvabiliteitsaldo	> 50%	20-50%	< 20%

Structurele exploitatieruimte

Het kengetal structurele exploitatieruimte geeft inzicht in de ruimte die de GR heeft om bijvoorbeeld structurele tegenvallers in de baten en/of lasten op te kunnen vangen. Dit kengetal wordt berekend door de structurele baten te verminderen met structurele lasten en dit saldo te delen door het totaal van de baten.

kengetal	gezond	neutraal	risicovol
structurele exploitatieruimte	< 0%	0%	> 0%

	Gewijzigde Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Netto schuldquote	38%	40%	41%	38%	35%
Solvabiliteit	15%	15%	15%	16%	18%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%

TOELICHTING FINANCIËLE KENGETALLEN

Netto schuldquote
In de eerste jaren t/m 2028 zien we een stijging van de netto schuldquote, omdat het totaal van de leningen in die jaren toeneemt in verband met de Business Case ontwikkel- en verduurzamingsopgave. In de jaren daarna trekken we geen nieuwe leningen aan, waardoor de netto schuldquote weer een daling laat zien richting 2030. Verder laten de bedrijfsopbrengsten een lichte daling zien, waardoor de verhouding tussen de uitstaande leningen en de bedrijfsopbrengsten automatisch stijgt.

Solvabiliteit
Tot en met 2028 blijft de solvabiliteit stabiel. Dit komt doordat het eigen vermogen in deze jaren gelijk blijft, terwijl het totale vermogen slechts beperkt fluctueert door het aantrekken van leningen en de omvang van de aflossingsverplichtingen. Vanaf 2029 daalt het totale vermogen van het Werkvoorzieningschap geleidelijk door de aflossingen op de bestaande leningen, zonder dat nieuwe leningen worden aangetrokken. Hierdoor wordt de verhouding van het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen automatisch hoger.

Structurele exploitatieruimte
In de jaren 2026 - 2030 zijn de jaarlijkse structurele baten gelijk aan de structurele lasten. Om die reden is de structurele exploitatieruimte jaarlijks 0%. Dit wil zeggen dat onze structurele baten tot en met 2030 toereikend zijn om onze structurele lasten te dekken.

OVERIGE KENGETALLEN

Gecorrigeerde Netto Schuldquote
De hoogte van de netto schuldquote kan beïnvloed worden doordat er geld wordt geleend om uit te lenen aan derden.

Belastingcapaciteit
Het kengetal belastingcapaciteit geeft aan hoe het opcenten tarief van de GR zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde van alle GR'en samen.

Grondexploitatie
Het kengetal grondexploitatie geeft inzicht in de omvang van de grondposities die de GR heeft in relatie tot de totale baten. Het gaat hier alleen om grondposities die het doel hebben om bebouwd en verkocht te worden.

Bovengenoemde kengetallen; 'gecorrigeerde netto schuldquote', 'belastingcapaciteit' en 'grondexploitatie' zijn niet van toepassing voor de gemeenschappelijke regeling Risse Groep.

5.6 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Kapitaalgoederen (bedrijfsmiddelen met een langere levensduur dan 1 jaar) worden verworven uit het door het Bestuur vastgestelde investeringsbudget.

We onderscheiden:

Vast actief:	**Afschrijvingstermijn:**
Grond	Nihil
Voorzieningen aan terreinen	15 / 20 jaar
Gebouwen	15 / 40 jaar
Installaties	5 / 20 jaar
Automatisering	3 jaar
Inventarissen	10 / 20 jaar
Machines	5 / 8 jaar
Vervoermiddelen	6 / 8 jaar

De kapitaalgoederen worden afgeschreven aan de hand van de verwachte of vastgestelde gebruiksduur. Op grond wordt niet afgeschreven. De afschrijvingskosten worden periodiek ten laste van de exploitatie geboekt. Levensduur verlengende onderhoudsuitgaven worden geactiveerd, andere onderhoudskosten worden ten laste van de exploitatie geboekt. De afdeling Engineering bewaakt het onderhoudsplan. Dit onderhoudsplan omvat het curatieve onderhoud en het periodiek uit te voeren preventieve onderhoud. Daar waar de eigen capaciteit kwantitatief en kwalitatief niet toereikend is, wordt onderhoudswerk uitbesteed. Voor specifiek onderhoud en waar continuïteit is vereist, hebben we onderhoudsabonnementen met gespecialiseerde bedrijven gesloten.

5.7 FINANCIERING WERKVOORZIENINGSCHAP

Het treasurystatuut (financieringsstatuut) van Werkvoorzieningschap Risse Groep stelt kaders en doelstellingen voor de uitvoering van het treasurybeleid van het Werkvoorzieningschap.
Het treasurystatuut is gebaseerd op de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FICO).
Eind 2017 heeft een update plaatsgevonden van het treasurystatuut. Het geactualiseerde statuut is door het Bestuur vastgesteld op 28 mei 2018 bij de goedkeuring van de Jaarrekening 2017.

5.7.1 RENTERISICO WERKVOORZIENINGSCHAP

Hiermee wordt het risico bedoeld dat het Werkvoorzieningschap loopt als gevolg van mogelijke renteschommelingen. We dienen te voorkomen dat er financiële moeilijkheden ontstaan door renteschommelingen. Dit risico kan worden beperkt door de financieringsbehoefte te spreiden over de jaren. De mate van deze spreiding wordt uitgedrukt in de 'renterisico-norm'. In deze norm worden nieuw aan te trekken leningen in een jaar uitgedrukt als percentage van het exploitatieresultaat in een bepaald jaar.

RENTERISICONORMEN EN RENTERISICO'S VAN DE VASTE SCHULD						
	Primaire begroting 2027		**1e gewijzigde begroting 2026**		**Realisatie 2025**	
RENTERISICO OP VASTE SCHULD						
1a Renteherziening op vaste schuld o/g						
1b Renteherziening op vaste schuld u/g						
2 Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	€	-	€	-	€	-
3a Nieuw aangetrokken vaste schuld (o/g/)	€	400.000	€	1.900.000	€	800.000
3b Nieuw verstrekte lange leningen (u/g)						
4 Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)	€	400.000	€	1.900.000	€	800.000
5 Betaalde aflossingen	€	443.333	€	253.332	€	173.334
6 Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	€	400.000	€	253.332	€	173.334
7 Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	€	400.000	€	253.332	€	173.334
RENTERISICO NORM						
8 Omvang exploitatietotaal	€	11.252.118	€	11.965.362	€	12.960.144
9 Ministerieel vastgesteld percentage		20%		20%		20%
10 Renterisico norm	€	2.250.424	€	2.393.072	€	2.592.029
TOETS RENTERISICO NORM						
10 Renterisico norm	€	2.250.424	€	2.393.072	€	2.592.029
7 Renterisico op vaste schuld	€	400.000	€	253.332	€	173.334
RUIMTE (+) / OVERSCHRIJDING (-) (10 - 7)	€	1.850.424	€	2.139.740	€	2.418.695

Conclusie t.a.v. het renterisico:
Werkvoorzieningschap Risse Groep zal in 2027 ruim binnen de renterisico-norm blijven.

5.7.2 KREDIETRISICO WERKVOORZIENINGSCHAP

Kredietrisico's kunnen ontstaan als derden hun verplichtingen aan Risse Groep niet (tijdig) nakomen. Risse Groep verstrekt geen geldleningen aan derden. Met betrekking tot het uitzetten van gelden is in het treasurystatuut geregeld dat dit slechts gebeurt bij financiële instellingen die gevestigd zijn in een lidstaat van de Europese Unie die tenminste beschikken over een AA-rating afgegeven door ten minste twee rating bureaus. Met ingang van 2014 is 'schatkistbankieren' verplicht; alle overtollige gelden worden gestald bij De Nederlandsche Bank. Voor overige debiteurenposities wordt een actief beleid gevoerd. Het kredietrisico is zeer beperkt.

5.7.3 KASBEHEER WERKVOORZIENINGSCHAP

Voor vlottende schulden geldt een kasgeldlimiet als norm. Deze norm is gedefinieerd als 8,2% van de jaarlijkse begrotingsomvang van het Werkvoorzieningschap.

KASGELDLIMIET						
		Primaire begroting 2027		**1e gewijzigde begroting 2026**		**Realisatie 2025**
Omvang begroting WVS	€	11.252.118	€	11.965.362	€	12.960.144
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag		8,2%		8,2%		8,2%
Kasgeldlimiet in bedrag	€	922.674	€	981.160	€	1.062.732
VLOTTENDE SCHULDEN						
Aflossingsverplichting < 1 jaar	€	443.333	€	253.332	€	173.334
Schuld in rekening-courant	€	500.000	€	500.000	€	1.067.953
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	€	-	€	-	€	-
Overige betalingsverplichtingen < 1 jaar	€	845.000	€	846.668	€	932.235
Totaal vlottende schulden	€	1.788.333	€	1.600.000	€	2.173.522
VLOTTENDE MIDDELEN						
Tegoeden in rekening-courant	€	1.240.866	€	1.202.533	€	1.265.081
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	€	450.000	€	450.000	€	415.786
Totaal vlottende middelen	€	1.690.866	€	1.652.533	€	1.680.867
TOETS KASGELDLIMIET						
Totaal netto vlottende schuld	€	97.467	€	-52.533	€	492.655
Toegestane kasgeldlimiet	€	922.674	€	981.160	€	1.062.732
RUIMTE (+) / OVERSCHRIJDING (-)	€	825.207	€	1.033.693	€	570.077

Conclusie t.a.v. kasbeheer:
Werkvoorzieningschap Risse Groep blijft in 2027 ruimschoots binnen de kasgeldlimiet.

6 DEELNEMINGEN EN VERBONDEN PARTIJEN

Het Werkvoorzieningschap Risse Groep is enig aandeelhouder van De Risse Holding B.V. Hieronder een overzicht van de gehele Risse Groep (stand 31 december 2025):

Naam	Vestigingsplaats	Aandeel geplaatst kapitaal
De Risse Holding B.V.	Weert	100%
De Risse Industrie B.V.	Weert	100%
De Risse Cultuurtechniek B.V.	Weert	100%
De Risse Schoonmaak B.V.	Weert	100%
De Risse Horizon B.V.	Weert	100%
Risse Service B.V.	Weert	100%
Werk.Kom B.V.	Weert	100%

Naast bovenstaande vennootschappen worden ook de deelnemende gemeenten Weert, Nederweert en Cranendonck als verbonden partijen aangemerkt.

BIJLAGE

WERKVOORZIENINGSCHAP RISSE GROEP

PRIMAIRE BEGROTING 2027

Verdeling gemeentelijke bijdrage meerjarig			
GEMEENTELIJKE BIJDRAGE	**aantal (se) per woongem.**	**Primaire begroting 2027**	**Gewijzigde begroting 2026**
Gemeentelijke bijdrage SW (in se)			
Gemeente Cranendonck	44,03	1.995.392	2.039.193
Gemeente Nederweert	54,04	2.449.132	2.550.680
Gemeente Weert	168,18	7.622.425	7.830.006
€ 45.323,55	**266,24**	**12.066.948**	**12.419.879**
Gemeente Leudal	13,50	66.631	60.613
Niet deelnemende gemeenten	4,00	19.743	21.648
€ 4.545,99	**17,50**	**86.374**	**82.261**
Gemeentelijke bijdrage PW (in fte)			
Gemeente Cranendonck	3,00	43.579	30.098
Gemeente Nederweert	4,00	58.106	30.098
Gemeente Weert	21,00	305.056	331.076
Niet deelnemende gemeenten	6,85	99.506	133.183
€ 14.526,47	**34,85**	**506.247**	**524.455**
Gemeentelijke bijdrage Beschut (in fte)			
Gemeente Cranendonck	10,00	420.372	328.172
Gemeente Nederweert	5,00	210.186	164.086
Gemeente Weert	37,00	1.555.375	1.476.775
Niet deelnemende gemeenten	3,00	126.112	82.043
€ 42.037,18	**55,00**	**2.312.045**	**2.051.076**
Aanvullende gemeentelijke bijdrage			
Primaire begroting 2022			
Gemeente Cranendonck	44,03	82.680	98.513
Gemeente Nederweert	54,04	101.481	123.222
Gemeente Weert	168,18	315.839	378.265
	266,24	**500.000**	**600.000**
Aanvullende gemeentelijke bijdrage			
Primaire begroting 2023			
Gemeente Cranendonck	47,65		98.513
Gemeente Nederweert	59,60		123.222
Gemeente Weert	182,97		378.265
	290,22		**600.000**

TOTAAL GEMEENTELIJKE BIJDRAGE		2027	2026
Gemeente Cranendonck		2.542.023	2.594.489
Gemeente Nederweert		2.818.905	2.991.309
Gemeente Weert		9.798.695	10.394.386
Niet deelnemende gemeenten		311.992	297.487
TOTAAL		15.471.614	16.277.671

Verdeling gemeentelijke bijdrage meerjarig					
GEMEENTELIJKE BIJDRAGE	**aantal (se) per woongem.**	**Primaire begroting 2027**	**Meerjarenraming**		
			2028	**2029**	**2030**
Gemeentelijke bijdrage SW (in se)					
Gemeente Cranendonck	44,03	1.995.392	1.954.127	1.873.743	1.810.231
Gemeente Nederweert	54,04	2.449.132	2.398.484	2.299.821	2.221.866
Gemeente Weert	168,18	7.622.425	7.464.793	7.157.725	6.915.106
€ 45.323,55	**266,24**	**12.066.948**	**11.817.404**	**11.331.289**	**10.947.203**
Gemeente Leudal	13,50	66.631	69.963	73.461	77.134
Niet deelnemende gemeenten	4,00	19.743	20.730	21.766	22.855
€ 4.545,99	**17,50**	**86.374**	**90.693**	**95.227**	**99.989**
Gemeentelijke bijdrage PW (in fte)					
Gemeente Cranendonck	3,00	43.579	44.669	45.786	46.930
Gemeente Nederweert	4,00	58.106	59.559	61.047	62.574
Gemeente Weert	21,00	305.056	312.682	320.499	328.512
Niet deelnemende gemeenten	6,85	99.506	101.994	104.544	107.157
€ 14.526,47	**34,85**	**506.247**	**518.904**	**531.876**	**545.173**
Gemeentelijke bijdrage Beschut (in fte)					
Gemeente Cranendonck	10,00	420.372	476.931	537.342	558.836
Gemeente Nederweert	5,00	210.186	238.465	268.671	279.418
Gemeente Weert	37,00	1.555.375	1.764.644	1.988.166	2.067.692
Niet deelnemende gemeenten	3,00	126.112	143.079	161.203	167.651
€ 42.037,18	**55,00**	**2.312.045**	**2.623.120**	**2.955.382**	**3.073.597**
Aanvullende gemeentelijke bijdrage Primaire begroting 2022					
Gemeente Cranendonck	44,03	82.680	82.680	82.680	82.680
Gemeente Nederweert	54,04	101.481	101.481	101.481	101.481
Gemeente Weert	168,18	315.839	315.839	315.839	315.839
	266,24	**500.000**	**500.000**	**500.000**	**500.000**

TOTAAL GEMEENTELIJKE BIJDRAGE		2027	2028	2029	2030
Gemeente Cranendonck		2.542.023	2.558.407	2.539.551	2.498.677
Gemeente Nederweert		2.818.905	2.797.989	2.731.021	2.665.339
Gemeente Weert		9.798.695	9.857.958	9.782.229	9.627.149
Niet deelnemende gemeenten		311.992	335.766	360.974	374.797
TOTAAL		15.471.614	15.550.120	15.413.774	15.165.961

Voor de verdeling van de meerjarenraming naar gemeenten is de deelnemersverhouding van de primaire begroting 2027 gehanteerd. Deze getallen resulteren uit de septembercirculaire 2025.

INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT 2027

	BALANS 1-1-2026	begrote mutaties 2026	BALANS 31-12-2026	begrote mutaties 2027	BALANS 31-12-2027
VASTE ACTIVA					
1. Materiële activa					
Investeringen		2.100.000		600.000	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		460.000		493.333	
Totaal materiële activa	**3.916.076**	1.640.000	**5.556.076**	106.667	**5.662.743**
2. Immateriële activa					
Investeringen					
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		-		-	
Totaal immateriële activa	**-**	-	**-**	-	**-**
3. Financiële activa					
Investeringen		-		-	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		-		-	
Totaal financiële activa	**235.871**	-	**235.871**	-	**235.871**
TOTAAL VASTE ACTIVA:	**4.151.947**	**1.640.000**	**5.791.947**	**106.667**	**5.898.614**
VLOTTENDE ACTIVA					
4. Vorderingen	**415.786**	34.214	**450.000**	-	**450.000**
5. Liquide middelen	**1.265.081**	62.548-	**1.202.533**	38.333	**1.240.866**
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA:	**1.680.867**	**28.334-**	**1.652.533**	**38.333**	**1.690.866**
VASTE ACTIVA					
6. Eigen vermogen					
Toevoeging resultaat (t-1)				-	
Dotatie/Onttrekking				-	
Totaal eigen vermogen	**1.144.478**	-	**1.144.478**	-	**1.144.478**
7. (Langlopende) leningen					
Af te sluiten lening		1.900.000		400.000	
Aflossingen		253.332		443.333	
Totaal langlopende leningen	**3.053.334**	1.646.668	**4.700.002**	43.333-	**4.656.669**
8. Voorzieningen					
Toevoeging		-		-	
Onttrekking		-		-	
Totaal voorzieningen	**-**	-	**-**	-	**-**
TOTAAL VASTE PASSIVA:	**4.197.812**	**1.646.668**	**5.844.480**	**43.333-**	**5.801.147**
VLOTTENDE PASSIVA					
9. Kortlopende schulden	**1.105.569**	**5.569-**	**1.100.000**	**188.333**	**1.288.333**
10. Rekening courant	**529.433**	**29.433-**	**500.000**	**-**	**500.000**
TOTAAL VLOTTENDE PASSVA:	**1.635.002**	**35.002-**	**1.600.000**	**188.333**	**1.788.333**
SALDO VASTE ACTIVA EN PASSIVA	**45.865-**	**6.668-**	**52.533-**	**150.000**	**97.467**
SALDO VLOTTENDE ACTIVA EN PASSIVA	**45.865**	**6.668**	**52.533**	**150.000-**	**97.467-**

INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT 2027

	BALANS 31-12-2027	begrote mutaties 2028	BALANS 31-12-2028	begrote mutaties 2029	BALANS 31-12-2029	begrote mutaties 2030	BALANS 31-12-2030
VASTE ACTIVA							
1. Materiële activa							
Investeringen		600.000		200.000		200.000	
Desinvesteringen		-		-		-	
Afschrijvingen		526.667		560.000		560.000	
Totaal materiële activa	**5.662.743**	73.333	**5.736.076**	360.000-	**5.376.076**	360.000-	**5.016.076**
2. Immateriële activa							
Investeringen							
Desinvesteringen							
Afschrijvingen							
Totaal immateriële activa	**-**	-	**-**	-	**-**	-	**-**
3. Financiële activa							
Investeringen							
Desinvesteringen							
Afschrijvingen							
Totaal financiële activa	**235.871**	-	**235.871**	-	**235.871**	-	**235.871**
TOTAAL VASTE ACTIVA:	**5.898.614**	**73.333**	**5.971.947**	**360.000-**	**5.611.947**	**360.000-**	**5.251.947**
VLOTTENDE ACTIVA							
4. Vorderingen	**450.000**	-	**450.000**	-	**450.000**	-	**450.000**
5. Liquide middelen	**1.240.866**	156.666-	**1.084.200**	163.333-	**920.867**	163.333-	**757.534**
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA:	**1.690.866**	**156.666-**	**1.534.200**	**163.333-**	**1.370.867**	**163.333-**	**1.207.534**
VASTE ACTIVA							
6. Eigen vermogen							
Toevoeging resultaat (t-1)							
Onttrekking							
Totaal eigen vermogen	**1.144.478**	-	**1.144.478**	-	**1.144.478**	-	**1.144.478**
7. (Langlopende) leningen							
Af te sluiten lening		400.000					
Aflossingen		483.333		523.333		523.333	
Totaal langlopende leningen	**4.656.669**	83.333-	**4.573.336**	523.333-	**4.050.003**	523.333-	**3.526.670**
8. Voorzieningen							
Toevoeging		-		-		-	
Onttrekking		-		-		-	
Totaal voorzieningen	-	-	**-**	-	**-**	-	**-**
TOTAAL VASTE PASSIVA:	**5.801.147**	**83.333-**	**5.717.814**	**523.333-**	**5.194.481**	**523.333-**	**4.671.148**
VLOTTENDE PASSIVA							
9. Kortlopende schulden	**1.288.333**	**-**	**1.288.333**	**-**	**1.288.333**	**-**	**1.288.333**
10. Rekening courant	**500.000**	**-**	**500.000**	**-**	**500.000**	**-**	**500.000**
TOTAAL VLOTTENDE PASSVA:	**1.788.333**	**-**	**1.788.333**	**-**	**1.788.333**	**-**	**1.788.333**
SALDO VASTE ACTIVA EN PASSIVA	**97.467**	**156.666**	**254.133-**	**163.333-**	**417.466-**	**163.333-**	**580.799-**
SALDO VLOTTENDE ACTIVA EN PASSIVA	**97.467-**	**156.666-**	**254.133**	**163.333**	**417.466**	**163.333**	**580.799**

BALANSEN T/M 2030 VAN HET WERKVOORZIENINGSCHAP

(x 1.000 euro)	Balansen per					
ACTIVA	**31-12-2025**	**31-12-2026**	**31-12-2027**	**31-12-2028**	**31-12-2029**	**31-12-2030**
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	3.916	5.556	5.663	5.736	5.376	5.016
Financiële vaste activa	236	236	236	236	236	236
Totaal vaste Activa	**4.152**	**5.792**	**5.899**	**5.972**	**5.612**	**5.252**
Kortlopende vorderingen	416	450	450	450	450	450
Liquide middelen	1.265	1.203	1.241	1.084	921	758
TOTAAL ACTIVA	**5.833**	**7.444**	**7.589**	**7.506**	**6.983**	**6.459**
PASSIVA						
Eigen vermogen	1.144	1.144	1.144	1.144	1.144	1.144
Voorzieningen	0	0	0	0	0	0
Langlopende leningen	3.053	4.700	4.657	4.573	4.050	3.527
Kortlopende schulden	1.106	1.100	1.288	1.288	1.288	1.288
Rekening courant De Risse Holding BV	529	500	500	500	500	500
Totaal kortlopende schulden	1.635	1.600	1.788	1.788	1.788	1.788
TOTAAL PASSIVA	**5.833**	**7.444**	**7.589**	**7.506**	**6.983**	**6.459**

BIJLAGE

DE RISSE HOLDING B.V.

PRIMAIRE BEGROTING 2027

GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEBEGROTING 2027		
Omschrijving	**Begroting 1e wijziging 2026**	**Begroting Primair 2027**
	€	**€**
Omzet		
Omzet Industrie	873.112	874.777
Omzet Holding	221.129	238.869
Omzet detacheringen	2.745.200	2.731.411
Omzet Werk.Kom	2.624.476	2.677.213
Rijks- en gemeentelijke bijdragen SW/PW/Beschut	15.677.671	15.471.614
Overige opbrengsten	776.586	733.244
Totaal bedrijfsopbrengsten	**22.918.173**	**22.727.128**
Loonkosten WSW-ers	11.274.748	10.522.113
Vervoer woon-werk-wsw	165.000	169.125
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	1.478.735	1.691.991
Loonkosten PW	1.223.702	1.298.070
Lonen BV-ers	5.949.694	6.107.621
Loonkosten ambtelijk	375.613	385.005
Loonkosten begeleid werk	173.680	177.217
Overige personeelskosten	426.000	436.650
Afdracht detacheringsvergoeding BWN aan gemeenten		128.672
Afschrijvingskosten	315.000	315.000
Rentelasten	-65.000	-60.000
Business Case ontwikkel- en verduurzamingsopgave	217.000	238.093
Overige bedrijfslasten	1.384.000	1.387.745
Totaal bedrijfslasten	**22.918.173**	**22.827.302**
Bedrijfsresultaat	**0**	**-100.175**

GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEBEGROTING 2027			
Omschrijving	**Begroting Meerjarig 2028**	**Begroting Meerjarig 2029**	**Begroting Meerjarig 2030**
	€	€	€
Omzet			
Omzet Industrie	859.997	835.385	801.295
Omzet Holding	298.107	313.017	313.017
Omzet detacheringen	2.646.768	2.556.185	2.459.419
Omzet Werk.Kom	2.764.038	2.854.274	2.945.629
Rijks- en gemeentelijke bijdragen SW/PW/Beschut	15.550.120	15.413.774	15.165.961
Overige opbrengsten	285.910	292.588	299.847
Totaal bedrijfsopbrengsten	**22.404.940**	**22.265.224**	**21.985.168**
Loonkosten WSW-ers	9.931.414	9.187.831	8.543.845
Vervoer woon-werk-wsw	173.353	177.687	182.129
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	1.891.954	2.100.857	2.153.379
Loonkosten PW	1.330.522	1.363.785	1.397.879
Lonen BV-ers	6.088.528	6.328.198	6.514.918
Loonkosten ambtelijk	394.630	404.496	414.608
Loonkosten begeleid werk	181.647	172.889	177.211
Overige personeelskosten	447.566	458.755	470.224
Afschrijvingskosten	131.889	135.186	138.566
Rentelasten	315.000	315.000	315.000
Business Case ontwikkel- en verduurzamingsopgave	-60.000	-60.000	-60.000
Overige bedrijfslasten	275.587	311.800	319.000
Totaal bedrijfslasten	**22.509.529**	**22.364.700**	**22.082.204**
Bedrijfsresultaat	**-104.589**	**-99.477**	**-97.036**

BEGROTING 2027 WERK.KOM		
Omschrijving	**Primaire Begroting 2027**	**Gewijzigde Begroting 2026**
Lasten (x € 1.000,-)		
Personeel Risse Groep	**1.772.951**	**1.733.938**
Personeel Gemeente Weert	**75.276**	**74.808**
Opleidingskosten	**32.832**	**22.275**
Huisvesting	**55.993**	**54.627**
Marketing / communicatie	**10.665**	**10.405**
Postbezorging	**3.333**	**3.252**
Administratieve Dienstverlening	**89.292**	**87.114**
Kantoorautomatisering	**111.486**	**108.767**
Instrumenten		
NOA-online tests	**12.220**	**11.922**
LWM Matchcare	**11.504**	**11.224**
Overige licenties (m.n. contributie LWV)	**2.444**	**2.384**
Inzet werkcomponent / praktijkdiagnose	**46.751**	**44.952**
Inzet werkcomponent / arbeidstraining	**128.351**	**123.414**
Inzet werkcomponent / sociale activering	**87.504**	**84.138**
Kosten belastbaarheidsonderzoeken	**24.440**	**23.844**
Bijdrage Kansrijk in de Wijk	**15.886**	**15.498**
TOTAAL LASTEN	**2.480.928**	**2.412.564**
Baten (x € 1.000,-)		
Bijdrage trajecten - Gemeente Weert	**1.265.770**	**1.237.917**
Bijdrage trajecten - Gemeente Nederweert	**143.835**	**140.670**
Bijdrage trajecten - Gemeente Cranendonck	**278.619**	**272.488**
Begeleidingsvergoeding PWX	**305.259**	**291.931**
Plaatsingsvergoeding PW	**51.335**	**48.305**
Administratieve vergoeding PW - Gemeente Leudal	**5.409**	**5.201**
Project statushouders - Gemeente Weert	**104.875**	**105.105**
Detacheringsvergoeding SW'ers Risse Groep	**144.218**	**140.948**
Overige projectopbrengsten	**181.608**	**170.000**
TOTAAL BATEN	**2.480.928**	**2.412.564**
RESULTAAT	**0**	**0**

GECONSOLIDEERDE BALANSEN T/M 2030 VAN DE RISSE HOLDING

(x 1.000 EURO's)	Balansen per					
ACTIVA	**31-12-2025**	**31-12-2026**	**31-12-2027**	**31-12-2028**	**31-12-2029**	**31-12-2030**
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Rekening courant WVS Weert	529	500	500	500	500	500
Overige kortlopende vorderingen	1.435	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
Totaal kortlopende vorderingen	**1.964**	**1.900**	**1.900**	**1.900**	**1.900**	**1.900**
Liquide middelen	405	964	864	760	660	563
TOTAAL ACTIVA	**2.370**	**2.864**	**2.764**	**2.660**	**2.560**	**2.463**
PASSIVA						
Eigen vermogen	-36	564	464	360	260	163
Voorzieningen	564	500	500	500	500	500
Langlopende leningen	0	0	0	0	0	0
Overige kortlopende schulden	1.842	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
Totaal kortlopende schulden	**1.842**	**1.800**	**1.800**	**1.800**	**1.800**	**1.800**
TOTAAL PASSIVA	**2.370**	**2.864**	**2.764**	**2.660**	**2.560**	**2.463**