RISSE GROEP
ontwikkelcampus

Concept

Begroting 2024

PRIMAIR

April 2023

INHOUDSOPGAVE

1. INLEIDING: SAMEN MAKEN WE WERK VAN TALENT 3

2. ACCENTEN 2024 4

3. UITGANGSPUNTEN EN ONTWIKKELINGEN 2024 6

4. UITVOERINGSPLAN TOEKOMSTVISIE RISSE GROEP 2024 8

5. KERNCIJFERS 2024 & MEERJARENRAMING 2025 - 2027 12

5.1 PRIMAIRE BEGROTING 2024 12

5.2 MEERJARENRAMING 2025 - 2027 13

5.3 VERLOOP AANVULLENDE GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN 14

6. WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICO'S 15

6.1 WEERSTANDSCAPACITEIT 15

6.2 ONTWIKKELING WEERSTANDSVERMOGEN 2024 - 2027 16

6.3 INVENTARISATIE VAN DE RISICO'S 17

6.4 FINANCIËLE KENGETALLEN 18

7. ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN 20

8. FINANCIERING 21

8.1 RENTERISICO 21

8.2 KREDIETRISICO 22

8.3 KASBEHEER 22

9. VERBONDEN PARTIJEN 23

BIJLAGEN

WERKVOORZIENINGSCHAP RISSE GROEP 24

DE RISSE HOLDING B.V. 36

1. INLEIDING: SAMEN MAKEN WE WERK VAN TALENT

Risse Groep is sinds 2022 een nieuwe weg ingeslagen. Met een visie waarin het talent centraal staat en Risse Groep zich richting 2030 ontwikkelt tot een ware ontwikkelcampus. Ieder mens heeft het recht zicht te ontplooien en volwaardig mee te doen in onze regio. Het hebben van een werk biedt op de eerste plaats bestaanszekerheid, het geeft je de financiële middelen om in je eigen levensonderhoud te voorzien en te investeren in je welzijn en persoonlijk geluk. Maar het werk brengt nog zoveel meer.

Wie werkt, ontwikkelt zich. Je ontwikkelt je kennis, talenten en vaardigheden, stimuleert je creativiteit, onderhoudt relaties met collega's en ontmoet nieuwe mensen. Werken versterkt ook je gevoel van eigenwaarde. Het geeft je de bevestiging dat je erbij hoort en ertoe doet. Allemaal factoren die eraan bijdragen dat je gezond blijft, je gelukkig voelt en groeit als mens.

Alle reden dus om via werk talent tot bloei te brengen. Om zoveel mogelijk mensen in beweging te brengen en zich duurzaam te laten ontwikkelen. Dat gaan we doen en vanzelfsprekend hebben we daar onze regionale partners bij nodig. Deze gezamenlijke inspanningen kosten niet alleen maar geld, maar zullen de samenleving op termijn juist geld opleveren.

Met dat doel voor ogen verandert Risse Groep de komende jaren van een sociaal werkbedrijf in een ontwikkelbedrijf. Als uitvoeringsorganisatie van de gemeente Weert, Nederweert en Cranendonck is Risse Groep het episch centrum op het gebied van werk, opleiden en participatie. Oftewel: ondernemen en ontwikkelen met aandacht voor mensen, vanuit een gezonde, financiële bedrijfsvoering. Dáár gaan we voor. Als specialist in het toeleiden naar arbeid weten we als geen ander hoe je voor mensen het verschil maakt. Dat doen we al ruim 50 jaar, dáár ligt onze kracht. Wij begeleiden mensen bij de specifieke ontwikkeling van hun mogelijkheden, talenten en ambities en werken hierbij samen met veel partners in de regio. Op deze manier is Risse Groep succesvol in het bieden van passende werkplekken voor onze doelgroep, op onze eigen ontwikkelcampus en bij onze partners uit de regio. Daarmee maken we #samen werkt van talent!

2. ACCENTEN 2024

Om serieus werk te kunnen maken van talent gaan we Risse Groep langs vier lijnen ontwikkelen die in onze toekomstvisie zijn uitgewerkt. Binnen deze ontwikkellijnen zijn voor 2024 de volgende accenten gelegd:

Ontwikkellijn 1: Regio doelgroep en werkgeverschap:
De ontwikkeling van onze doelgroep (in volume en diversiteit) staat hier centraal. Risse Groep zal voor een bredere doelgroep zijn dienstverlening aanbieden om te zorgen dat echt iedereen kan meedoen!

Het verbreden van de doelgroep is een belangrijke pijler voor Risse Groep. Zoals bekend neemt de WSW-doelgroep af omdat er geen nieuwe instroom meer is. Dit houdt niet in dat de doelgroep kleiner wordt (zoals wel eens gedacht wordt). De instroom van Participatie Wetters en de tijdelijke instroom van samenwerkingsverbanden zorgt juist voor een toename van de doelgroep. Zo gaan we in 2024 intensievere samenwerkingen aan met VSO scholen om praktijk onderwijs binnen de ontwikkelcampus aan te kunnen bieden. Ook de samenwerking met UWV en onze andere regionale partners wordt geïntensiveerd op het gebied van het inkopen van specialistische trajecten bij Risse Groep. Denk hierbij aan re-integratie of switchen binnen de providerboog waar Risse Groep in kan voorzien. Er zijn nog groepen mensen in onze regio die niet vergeten mogen worden, zoals gepensioneerden die graag een vrijwillige bijdrage willen leveren aan onze maatschappelijke opdracht of onbenut arbeidspotentieel dat thuis zit maar een steuntje in de rug nodig heeft. Ook hier zullen in 2024 initiatieven bij ontplooid worden.

Ontwikkellijn 2: Dienstverlening en infrastructuur:
Hoe ontwikkelt onze dienstverlening en infrastructuur zich in lijn van onze nieuwe visie? Het talent de ruimte geven binnen onze muren en in de regio bij onze partners staat hier centraal.

In 2024 zal de focus op onze dienstverlening komen te liggen op werken op locatie (WOL) in samenwerking met al onze lokale partners in de regio. Mensen bij werkgevers op locatie laten werken is wat ons betreft de hoofdopgave die wij hebben. Hierin zal Risse Groep richting de regionale werkgevers ook meer begeleiding geven om een succesvolle WOL-locatie te creëren. Natuurlijk biedt Risse Groep ook intern werkplekken aan voor diegenen die dat nodig hebben. Daarnaast zullen in 2024 stappen gezet worden in de herinrichting van de infrastructuur. Er zal verder gegaan worden om van een industriële omgeving een inspirerende ontwikkelomgeving te maken in uitstraling en functionaliteit. Zo zal ook de basis van een ontwikkelcampus vorm krijgen. Een omgeving waar Risse Groep, samen met partners als PSW, onderwijs en partners op het gebied van positieve gezondheid, invulling geven aan onze gezamenlijke ontwikkelopdracht. In 2024 gaan zich meer partners vestigen op het terrein van Risse Groep, waarmee het aantal leerlijnen toeneemt.

Ontwikkellijn 3: Financiële middelen, verdienvermogen en verantwoording:
Centraal staat hoe we onze maatschappelijke opgave betaalbaar houden. Omdat iedereen moet kunnen meedoen in de samenleving wordt onze doelgroep steeds breder. Naast mensen die relatief eenvoudig (en dus kostenefficiënt) naar werk begeleid kunnen worden, melden zich steeds meer inwoners met een complexe hulpvraag die intensieve begeleiding nodig hebben.

Het jaar 2024 zal een opbouwjaar zijn op het gebied van onze verantwoordingsdashboards en sturingsinformatievoorziening. Onze maatschappelijke en bedrijfsmatige impact wordt visueler en toegankelijker in kaart gebracht zodat hier meer uiting aan gegeven kan worden. Naast de nieuwe inkomstenstromen vanuit dienstverlening en doelgroep verruiming, zullen ook subsidiestromen verder uitgediept worden door ons business-control team. Denk hierbij aan subsidies vanuit de arbeidsmarktregio of verduurzaming.

Daarnaast willen wij met een positieve business case systematiek gaan werken. Nieuwe toekomstgerichte investeringen zullen via business cases inclusief kosten/baten analyse beoordeeld worden, voordat deze worden uitgevoerd. Onvoorziene kansen die buiten de begroting vallen, worden via deze systematiek voorgelegd aan het bestuur. Ook daarmee blijft Risse Groep flexibel en wendbaar.

Ontwikkellijn 4: Organisatie en medezeggenschap:
Onze visie vraagt om een stevige basis. Met een robuuste en flexibele organisatie zijn we voorbereid op de uitdagingen van morgen en kunnen we makkelijker meebewegen met nieuwe, maatschappelijke ontwikkelingen. De huidige organisatie moet hierop worden aangepast. Daarvoor investeren we in kennis, kunde en capaciteit en benutten we de wederzijdse voordelen van samenwerking in, en waar nodig ook buiten, de regio.

Nu de nieuwe hoofdstructuur van Risse Groep ingericht is en invulling is gegeven aan de nieuwe posities kan er gebouwd worden aan een robuuste en wendbare organisatie. De hoofdaandachtsgebieden zijn de verdere ontwikkeling van ons strategische personeelsbeleid en verdere professionalisering van onze IT organisatie. Voor P&O gaat het om de inrichting van P&O en de daaruit voorkomende verbeteringen op ons in-, door-, en uitstroombeleid. Maar ook een focus op ons nieuwe preventief verzuimbeleid in lijn met het gedachte goed van positieve gezondheid en in samenwerking met onze nieuwe arbodienstverlener en andere partners op dit vlak. Op het gebied van ICT staat dataveiligheid en workflow-optimalisatie centraal. Er zal samen met onze IT-partners gekeken worden welke activiteiten buitenshuis georganiseerd kunnen worden om kwetsbaarheid te verkleinen.

Om onze missie te kunnen volbrengen hebben we onze netwerkpartners nodig, daarom wordt er een maatschappelijke adviesraad in het leven geroepen. Dit is een klankbordgroep van belangrijke (samenwerkings-)partners in de regio met wie we beleidskeuzes kunnen afstemmen en evalueren.

De bovenstaande visieontwikkelingen staan allemaal in het teken van het creëren van een veilige ontwikkelomgeving samen met onze partners. Maar bovenal creëren we een toegankelijke en laagdrempelige omgeving voor de inwoners vanuit de gemeente, die om wat voor reden dan ook onze hulp nodig hebben.

3. UITGANGSPUNTEN EN ONTWIKKELINGEN 2024

- De uitgangspunten en ontwikkelingen 2024 zijn uitgewerkt in lijn met de kadernota.

- Het Werkvoorzieningschap voert de Wet Sociale Werkvoorziening 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 2024 zijn de bedragen opgenomen die het ministerie in de meicirculaire hier voor heeft toebedeeld in het Participatiebudget (bedragen afgerond op duizendtallen):

Cranendonck	€	1.841.000
Nederweert	€	2.235.000
Weert	€	7.102.000
TOTAAL	**€**	**11.178.000**

- 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 sluist het Werkvoorzieningschap de gemeentelijke bijdragen volledig door 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 Risse Groep 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 2024 onderdeel uit van de primaire begroting 2024. Volgens de PDCA-methodiek (Plan, Do, Check, Act) wordt verantwoording afgelegd over de voortgang van de toekomstvisie via de kwartaalrapportages en het jaarverslag.

- Een brede meerderheid van de Tweede Kamer heeft zich uitgesproken tot een opwaardering van de sociale werkvoorziening tot een netwerk van sociale ontwikkelbedrijven. In het regeerakkoord van het kabinet Rutte IV is de ambitie opgenomen om meer mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt naar werk te begeleiden en het aantal beschutte werkplekken uit te breiden.

- Vanaf 2015 is er geen instroom meer in het kader van de WSW. De bezetting en financiering per gemeente is door het ministerie ingeschat op basis van een theoretische blijf-kans. Op basis van de mei- en septembercirculaire 2022 van het Ministerie is de verwachte bezetting met 21,7 standaardeenheden naar beneden bijgesteld (in de eerste gewijzigde begroting 2023 was rekening gehouden met een bezetting van 378,3 standaard eenheden). Op basis van de actuele realisatiestand per februari 2023 en onze eigen inschatting is de bezetting van 356,6 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.

- Toekomstige kansen en investeringen binnen Risse Groep zullen via business cases inclusief kosten/baten analyse beoordeeld worden, voordat deze worden uitgevoerd. Deze business cases kennen één van de volgende twee sporen:
  - Spoor 1: Wanneer de financiële uitkomsten van een business case binnen bandbreedte van de lopende begroting passen, wordt deze business case onder directieverantwoordelijkheid uitgevoerd en, via de Raad van Commissarissen, aan het Risse-bestuur verantwoord.
  - Spoor 2: In geval van een onvoorziene kans, waarvoor er investeringen nodig zijn die buiten de bandbreedte van de lopende begroting vallen, wordt de business case eerst ter goedkeuring aan het Risse-bestuur voorgelegd, voordat hieraan uitvoering kan worden gegeven.

4. UITVOERINGSPLAN TOEKOMSTVISIE RISSE GROEP 2024

Op 23 december 2021 is de toekomstvisie van Risse Groep 2021-2030 door het bestuur vastgesteld. Deze visie biedt een positief en realistisch perspectief, een nieuwe stip op de horizon, geënt op de maatschappelijke behoeften en de ontwikkelingen om ons heen. Een breed gedragen visie op hoe we talent de ruimte gaan geven.

In de komende jaren gaan we deze visie stapsgewijs tot uitvoering brengen. Dat doen we, net zoals het bij proces van de totstandkoming van de visie, samen met de OR, Raad van Commissarissen, het bestuur en met de beleidsmedewerkers van de drie gemeenten. Om alle stakeholders - waaronder ook de colleges van B&W en gemeenteraden - inzicht te geven in dit ontwikkelproces is een uitvoeringsplan 2024 opgesteld. Dit plan is dynamisch en beweegt mee met interne en externe ontwikkelingen (waaronder eventuele veranderende wet- en regelgeving) en wordt periodiek, volgens de verantwoordingsstructuur van de GR met de stakeholders gedeeld.

Begroting

Vanaf het jaar 2023 worden in de (primaire) begroting ook de effecten van de toekomstvisie van Risse Groep opgenomen en financieel vertaald. Dat wil zeggen dat de activiteiten en initiatieven vanuit de toekomstvisie die in het betreffende begrotingsjaar door Risse Groep worden opgepakt, puntsgewijs in de primaire begroting worden opgenomen. De effecten van deze activiteiten en initiatieven worden financieel vertaald in de cijfers van het betreffende begrotingsjaar en, wanneer dat aan de orde is, ook meegenomen in de meerjarenraming. De begroting kent een meerjarig perspectief van drie opvolgende begrotingsjaren.

Uitvoeringsplan

Het uitvoeringsplan geeft inzicht in de onderwerpen en activiteiten die worden opgepakt in het toekomstige begrotingsjaar. In het plan is de structuur van de toekomstvisie aangehouden, met de volgende 4 ontwikkellijnen:

1. Regio, doelgroep en werkgeverschap
2. Dienstverlening en infrastructuur
3. Financiële middelen, verdienvermogen en verantwoording
4. Organisatie en medezeggenschap

Per ontwikkellijn worden de geplande onderwerpen en activiteiten benoemd, die maatschappelijk en/of financieel bijdragen aan het realiseren van het beoogde toekomstperspectief. In hoofdstuk 2 heeft u de accenten voor 2024 kunnen lezen. In het uitvoeringsplan ziet u deze gedetailleerder terug. Deze activiteiten kunnen wij met onze robuuste en wendbare organisatie invulling geven. Het uitvoeringsplan geeft inzicht in hoeverre de geplande activiteiten een bijdrage leveren aan de doelstellingen zoals gesteld in de toekomstvisie. Wij hebben ervoor gekozen om te werken met pictogrammen die aangeven welke effecten elke activiteit oplevert. De pictogrammen worden onderstaand in het uitvoeringsplan toegelicht. Zoals eerder benoemd zullen toekomstige kansen en investeringen van Risse Groep uitgewerkt worden aan de hand van business cases.

TOELICHTING PICTOGRAMMEN DIE ACHTER DE ACTIVITEITEN KUNNEN STAAN



Regionale samenwerkingen

Uitvoering geven aan onze netwerkorganisatie door samenwerkingen met partners.
Wij focussen ons op onze kern activiteiten en werken samen aan wat geen kernactiviteit van ons is, maar wel de ontwikkeling van onze doelgroep bevorderd.



Maatschappelijk rendement

Naast financiële effecten heeft ons bedrijf een grote maatschappelijke impact op de levens van de burgers van onze gemeentes.
Hiermee bedoelen we dat we alle kosten en baten voor burgers, overheid en maatschappij in onderlinge samenhang moeten beoordelen.



Doelgroep

Een toename van een bepaalde doelgroep voor Risse Groep. Er mag niemand vergeten worden in onze regio. Risse Groep ziet mogelijkheden om voor meer mensen een passende dienstverlening te bieden.



Omzetstijging

Omzetstijging door zowel detacheringen als ook door het verrichten van werkzaamheden binnen onze ontwikkelomgeving.



Kostenreductie

We anticiperen op diverse toekomstige kostenstijgingen en voorkomen deze door slim gebruik te maken van automatisering en workflow management.



Wet- en regelgeving

We worden geconfronteerd met allerlei nieuwe wet- en regelgeving waaraan we moeten voldoen.



Kosten

Uitgaven die we binnen de begroting maken om onze toekomstplannen te genereren. Deze worden middels businesscases in kaart gebracht.



Exploitatie inkomsten

Het samen met partners ontwikkelen van de vierkante meters op onze ontwikkelcampus met het oog op een betere dienstverlening.
Dit leidt ook tot huurinkomsten dan wel het functioneel exploiteren van ruimtes.

UITVOERINGSPLAN TOEKOMSTVISIE 2024 RISSE GROEP: SAMEN MAKEN WE WERK VAN TALENT	
	2024
Ontwikkellijn 1 Regio, doelgroep en werkgeverschap	**Verbreden doelgroep**
	Onderwijs - VSO Leerlingen de kans geven om zich te ontwikkelen in een samenwerking met de scholen
	Uitbereiden dienstverlening aan UWV (partnership) Verzorgen van trajecten voor kandidaten van het UWV
	Switch trajecten (aabieden voor partners) O.b.v. een specialistische profielschets van kandidaten wordt er een advies gegeven waar de kandidaat binnen het sociale domein zich het beste kan ontwikkelen
	Praktijk onderwijs (op locatie Risse) Verder onderzoeken met onderwijs dat leerlingen praktijkdiploma kunnen behalen binnen Risse Groep
	Vrijwilligers (gepensioneerden) inzetten binnen de kantooromgeving van Risse Groep
	Verkennen vrijwilligerswerk/arbeidsmatige dagbesteding voor vluchtelingen in samenwerking met het COA
	In beeld brengen van het onbenut arbeidspotentieel (activeren van mensen om weer aan de slag te gaan)
Ontwikkellijn 2 Dienstverlening en infrastructuur	**Huisvesting & infrastrucuur**
	Verduurzaming gebouwen ontwikkelcampus
	Fasegewijs opbouwen ontwikkelcampus
	- Verdere verkenning maatschappelijke partners
	- Verder professionaliseren van trainingslocatie
	- Uitbreiden onderwijs samenwerking op locatie
	- Partnerships aangaan in het kader van positieve gezondheid
	- Omslag van industriële werkomgeving naar een inspirerende ontwikkellocatie
	Uitbreiden dienstverlening
	Werk op locatie uitbreiden met nieuwe partnerships
	Toegankelijkheid van werk vergroten via o.a. hulpmiddelen, automatisering en robotisering
	Verkennen van mogelijke werksoorten vanuit de circulaire economie
	Verkenning exploiteren Horeca
	Verkennen exploitatie repetitieruimte in avonduren (1 dag/week)
Ontwikkellijn 3 Financiële middelen, verdienvermogen en verantwoording	**Business Control**
	Interne controle rechtmatigheid
	Inventariseren Management informatie en rapportages behoefte
	Inventariseren Maatschappelijke impact en rapportage mogelijkheden
	Start bouwen rapportage dashboards (bedrijfsmatig en maatschappelijk)

LEGENDA PICTOGRAMMEN

- Omzet stijging
- Subsidie doelgroep
- Regionale samenwerkingen
- Kosten
- Kosten reductie
- Maatschappelijk rendement
- Exploitatie inkomsten
- Verplichte wet- en regelgeving

	Nieuwe inkomsten stromen Aanboren van nieuwe subsidiestromen en -fondsen (Risse Groep) <u>Verdieneffecten uitbreiding dienstverlening</u> - Werk op Locatie, exploiteren vergaderruimtes <u>Verdieneffecten uitbreiding doelgroep</u> - Switchtrajecten, praktijkonderwijs (partnership), vrijwilligers (gepensioneerde) <u>Verdieneffecten ontwikkelcampus (subsidies en samenwerkingen en Huurinkomsten)</u> - Huurinkomsten verruiming Risseweg 6, trainingslocatie uitbreiding **Strategie & verantwoording** Inventarisatie verantwoordingsopzet ontwikkelcampus (identiteit) Verdiepen Risicomanagment rapportage Ontwikkelen toetsingsinstrument om de netwerkstrategie te beoordelen Anticiperen op markttrends en nieuwe overheidswetgeving
Ontwikkellijn 4 Organisatie en medezeggenschap	**Organisatie inrichting & Strategie** <u>Strategische personeelsbeleid: Uitvoering fase 1 bestaande uit:</u> - Herinrichting P&O (T-functies) - Vrijwilligers beleid - Uitvoeren Klant Tevredenheids Onderzoek - Herinrichting beleid in-,door- & uitstroom - Opzetten opleidingshuis (talent ontwikkeling) - Verkenning (mogelijkheden, wet en regelgeving) vluchtelingen arbeidsmatige dagbesteding/vrijwilligerswerk. <u>Inrichting ICT organisatie</u> - Optimaliseren ICT-systemen ter ondersteuning bedrijfsprocessen - Her controle BIO - Workflow optimalisatie P&O - Verkenning online kennisdelingsmogelijkheden - Nieuwe salarisverwerker Partnerstrategie vormgeven Herinrichten Inkoop en contractbeheer (in relatie met ICT) **Ontwikkeling medewerkers & doelgroep** Het inrichten van interne leerlijnen samen met partners op onze ontwikkelcampus Stimuleren en faciliteren doorstroom detacheringen vanuit de WSW **Verzuim** Aan de slag met Positieve Gezondheid (iPH) o.a. via partnerships **Communicatie** Opzetten imago strategie Opzetten strategie om maatschappelijke impact uit te dragen **Governance** Instelling en benoeming nieuwe RvC Inrichting Maatschappelijke adviesraad (bestuur ontwikkelcampus)

5. KERNCIJFERS 2024 & MEERJAARENRAMING 2025 - 2027

5.1 PRIMAIRE BEGROTING 2024

In de navolgende tabel wordt op totaalniveau inzicht verschaft in de primaire begroting 2024.

Omschrijving Uitgaven. (x € 1.000,-)	1e wijziging begroting 2023	1e wijziging begroting Visie 2023	Primaire begroting 2024 (excl. Visie)	Visie 2024
Loonkosten WSW personeel	12.290		11.873	
Loonkosten PW personeel	1.525		1.694	
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	932		1.092	
Begeleiding detacheringen door Werk.Kom	-		-	
Salariskosten Ambt. pers.	823		838	
Salariskosten BV-ers	3.442		3.528	
Incidentele lasten tijdelijke externe inhuur				
Vervanging SW-ers door BV-ers	210		286	
Invullen regionale rol	150		153	
Robuust maken organisatie				
* Versterken P&O		38		77
* Verzuimcoördinator		38		77
* Talent Development Pool		140		215
* Applicatiebeheer		38		77
Transitie-formatie (tijdelijk voor drie jaar)		113		115
Salariskosten langdurig zieke BV-ers				
Externe inhuur P&O en ICT (tijdelijk)				
Uitzendkrachten	20		20	
Begeleid werk	229		234	
Afschrijvingskosten	365	20	365	40
Rentekosten	25		25	
Overige bedrijfskosten	1.723		1.745	
Totaal uitgaven:	**21.733**	**387**	**21.852**	**600**
Inkomsten. (x € 1.000,-)				
Bijdr.deelnemende gemeenten uit participatiebudget WSW	11.863		11.630	
STELPOST ADDITIONELE RIJKSSUBSIDIE WSW			**500**	
Bijdr.deeln gemeenten aanvullend obv begroting 2021	76		-	
Aanvullende gemeentelijke bijdrage primaire begroting 2022	800		750	
Aanv. gemeentelijke bijdrage eerste gewijzigde begroting 2023	537		197	
Bijdr.deelnemende gemeenten PW	610		677	
Bijdr.deelnemende gemeenten Beschut Werk Nieuw	1.205		1.342	
Bijdr.niet-deelnemende gemeenten Wsw	116		118	
Bijdr. incentive begeleid werk	-		-	
Bijdr. incentive Beschut	-		-	
Resultaat deelneming Risse Facilitair	-		-	
Resultaat deelneming Risse Groen	-		-	
Nieuwe doelgroep UWV (trajecten)		60		120
Resultaat BusinessPost Midden-Limburg	-		-	
Nieuwe trajecten (buiten de regio)		20		50
Inkomsten invullen regionale rol	150		153	
Inkomsten talent Development Pool				25
Dienstverlening: Huuropbrengsten	62	50	63	70
Dienstverlening Holding aan Balanz Facilitair	15		15	
Dienstverlening Holding aan Attender Groen	30		30	
Dienstverlening Holding overig	30		30	
Doorber. Kosten naar Werk.Kom			-	
Omzet Werk.kom voor Industrie				
Netto Omzet Industrie (begroting) / Werken op locatie (visie)	938	40	864	60
Netto Omzet detacheringen Facilitair	296		293	
Netto Omzet detacheringen Groen	665		679	
Netto Omzet detacheringen	1.617		1.682	
Netto Omzet PW / Beschut	959		1.080	
Netto Omzet Werk.Kom	1.870		1.907	
Totaal inkomsten:	**21.837**	**170**	**22.011**	**325**
Bedrijfsresultaat	104	217-	159	275-
Ten laste/bate van EV / weerstandsvermogen		113		115
Exploitatieresultaat:	**104**	**104-**	**160**	**160-**

5.2 MEERJARENRAMING 2025 - 2027

In de navolgende tabel wordt op totaalniveau inzicht verschaft in de meerjarenraming 2025 - 2027.

Omschrijving	Begroting 2025 (excl. Visie)	Visie 2025	Begroting 2026 (excl. Visie)	Visie 2026	Begroting 2027 (excl. Visie)	Visie 2027
Uitgaven. (x € 1.000,-)						
Loonkosten WSW personeel	11.290		10.733		10.067	
Loonkosten PW personeel	1.870		2.053		2.105	
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	1.259		1.434		1.469	
Begeleiding detacheringen door Werk.Kom	-		-		-	
Salariskosten Ambt. pers.	849		861		790	
Salariskosten BV-ers	3.616		3.707		3.799	
Incidentele lasten tijdelijke externe inhuur						
Vervanging SW-ers door BV-ers	364		446		546	
Invullen regionale rol	156		159		162	
Robuust maken organisatie						
* Versterken P&O		78		80		82
* Verzuimcoördinator		78		80		82
* Talent Development Pool		220		226		232
* Applicatiebeheer		78		80		82
Transitie-formatie (tijdelijk voor drie jaar)		117				
Salariskosten langdurig zieke BV-ers						
Externe inhuur P&O en ICT (tijdelijk)						
Uitzendkrachten	20		20		20	
Begeleid werk	240		246		252	
Afschrijvingskosten	365	50	365	50	365	50
Rentekosten	25		25		25	
Overige bedrijfskosten	1.789		1.834		1.880	
Totaal uitgaven:	**21.844**	**622**	**21.885**	**516**	**21.480**	**528**
Inkomsten. (x € 1.000,-)						
Bijdr.deelnemende gemeenten uit participatiebudget WSW	11.378		11.126		10.805	
STELPOST ADDITIONELE RIJKSSUBSIDIE WSW	**489**		**478**		**465**	
Bijdr.deeln gemeenten aanvullend obv begroting 2021	-		-		-	
Aanvullende gemeentelijke bijdrage primaire begroting 2022	600		600		500	
Aanv. gemeentelijke bijdrage eerste gewijzigde begroting 2023	277					
Bijdr.deelnemende gemeenten PW	748		821		842	
Bijdr.deelnemende gemeenten Beschut Werk Nieuw	1.540		1.745		1.780	
Bijdr.niet-deelnemende gemeenten Wsw	120		123		125	
Bijdr. incentive begeleid werk	-		-		-	
Bijdr. incentive Beschut	-		-		-	
Resultaat deelneming Risse Facilitair	-		-		-	
Resultaat deelneming Risse Groen	-		-		-	
Nieuwe doelgroep UWV (trajecten)		140		160		180
Resultaat BusinessPost Midden-Limburg	-				-	
Nieuwe trajecten (buiten de regio)		60		70		80
Inkomsten invullen regionale rol	156		159		162	
Inkomsten talent Development Pool		50		75		100
Dienstverlening: Huuropbrengsten	65	90	66	110	67	130
Dienstverlening Holding aan Balanz Facilitair	15		15		15	
Dienstverlening Holding aan Attender Groen	30		30		30	
Dienstverlening Holding overig	30		30		30	
Doorber. Kosten naar Werk.Kom	-		-		-	
Omzet Werk.kom voor Industrie						
Netto Omzet Industrie (begroting) / Werken op locatie (visie)	759	70	653	80	525	100
Netto Omzet detacheringen Facilitair	287		280		288	
Netto Omzet detacheringen Groen	687		695		689	
Netto Omzet detacheringen	1.732		1.784		1.807	
Netto Omzet PW / Beschut	1.198		1.322		1.362	
Netto Omzet Werk.Kom	1.946		1.984		2.024	
Totaal inkomsten:	**22.056**	**410**	**21.911**	**495**	**21.516**	**590**
Bedrijfsresultaat	212	212-	26	21-	35	62
Ten laste/bate van EV / weerstandsvermogen			5-		97-	
Exploitatieresultaat:	212	212-	21	21-	62-	62

5.3 VERLOOP AANVULLENDE GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN

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

Totaaloverzicht aanvullende gemeentelijke bijdragen

Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage				
Primaire begroting 2022	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Deelnemende Gemeenten				
-Gemeente Cranendonck	123.527	98.821	98.821	82.351
-Gemeente Nederweert	149.962	119.969	119.969	99.974
-Gemeente Weert	476.512	381.209	381.209	317.675
	750.000	600.000	600.000	500.000

Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage				
1e gewijzigde Begroting 2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Deelnemende Gemeenten				
-Gemeente Cranendonck	32.446	45.623	-	-
-Gemeente Nederweert	39.390	55.386	-	-
-Gemeente Weert	125.164	175.992	-	-
	197.000	277.000	-	-

Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage				
Totaaloverzicht	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Deelnemende Gemeenten				
-Gemeente Cranendonck	155.973	144.444	98.821	82.351
-Gemeente Nederweert	189.351	175.355	119.969	99.974
-Gemeente Weert	601.676	557.201	381.209	317.675
TOTALEN PER JAAR	**947.000**	**877.000**	**600.000**	**500.000**

6. WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICO'S

6.1 WEERSTANDSCAPACITEIT

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 geconsolideerde eigen vermogen van Werkvoorzieningschap Weert e.o. De Risse en van De Risse Holding B.V., zijnde per ultimo 2022 een bedrag van € 850.000.
Dit is als volgt berekend:

Eigen Vermogen Werkvoorzieningschap (incl. bestemmingsreserve)	€	404.000
Eigen Vermogen De Risse Holding BV	€	448.000 +
-/- Deelnemingswaarde De Risse Holding BV	€	236.000 -
= Weerstandsvermogen per ultimo 2021	€	616.000

Geprognosticeerde mutaties 2022 :

Verwerking exploitatieresultaat 2022		
Operationeel resultaat		
	€	142.000
Incidentele baten LIV (Lage-inkomensvoordeel)	€	92.000 +
= Weerstandsvermogen per ultimo 2022*	€	850.000

1e Gewijzigde begroting 2023:

Operationeel resultaat	€	0
Incidentele lasten	€	113.000 -
= Begroot weerstandsvermogen per ultimo 2023	€	737.000

Primaire begroting 2024:

Operationeel resultaat	€	0
Incidentele lasten	€	115.000 -
= Begroot weerstandsvermogen per ultimo 2024	€	622.000

Het Bestuur heeft de bandbreedte van het benodigde weerstandsvermogen in december 2019 vastgesteld op minimaal € 0,6 mln. en maximaal € 1,1 mln.

De stand van het weerstandsvermogen per ultimo 2022 ligt binnen de vastgestelde bandbreedte.
De begrote stand van het weerstandsvermogen per ultimo 2023 en 2024 ligt binnen de vastgestelde bandbreedte.

**) op basis van voorlopige jaarafsluiting vóór accountantscontrole*

6.2 ONTWIKKELING WEERSTANDSVERMOGEN 2024 - 2027

Omschrijving	1e wijziging begroting 2023	Primaire begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027
Uitgaven. (x € 1.000,-)					
Loonkosten WSW personeel	12.290	11.873	11.290	10.733	10.067
Loonkosten PW personeel	1.525	1.694	1.870	2.053	2.105
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	932	1.092	1.259	1.434	1.469
Salariskosten Ambt. pers.	823	838	849	861	790
Salariskosten BV-ers	3.442	3.528	3.616	3.707	3.799
Incidentele lasten tijdelijke externe inhuur					
Vervanging SW-ers door BV-ers	210	286	364	446	546
Invullen regionale rol	150	153	156	159	162
Robuust maken organisatie					
* Versterken P&O	38	77	78	80	82
* Verzuimcoördinator	38	77	78	80	82
* Talent Development Pool	140	215	220	226	232
* Applicatiebeheer	38	77	78	80	82
Incidentele Transitie-formatie (tijdelijk voor drie jaar)	113	115	117		
Salariskosten langdurig zieke BV-ers					
Externe inhuur P&O en ICT (tijdelijk)					
Uitzendkrachten	20	20	20	20	20
Begeleid werk	229	234	240	246	252
Afschrijvingskosten	385	405	415	415	415
Rentekosten	25	25	25	25	25
Overige bedrijfskosten	1.722	1.745	1.789	1.833	1.880
Totaal uitgaven:	**22.120**	**22.451**	**22.466**	**22.401**	**22.009**
Inkomsten. (x € 1.000,-)					
Bijdr.deelnemende gemeenten uit participatiebudget WSW	11.863	11.630	11.378	11.126	10.805
STELPOST ADDITIONELE RIJKSSUBSIDIE WSW		**500**	**489**	**478**	**465**
Aanvullende gemeentelijke bijdrage primaire begroting 2021	76	-	-	-	-
Aanvullende gemeentelijke bijdrage primaire begroting 2022	800	750	600	600	500
Aanvullende gemeentelijke bijdrage 1e gewijzigde begroting 2023	537	197	277		
Bijdr.deelnemende gemeenten PW	610	677	748	821	842
Bijdr.deelnemende gemeenten Beschut Werk Nieuw	1.205	1.342	1.540	1.745	1.780
Bijdr.niet-deelnemende gemeenten Wsw	116	118	120	123	125
Nieuwe doelgroep UWV (trajecten)	60	120	140	160	180
Nieuwe trajecten (buiten de regio)	20	50	60	70	80
Inkomsten invullen regionale rol	150	153	156	159	162
Inkomsten Talent Development Pool		25	50	75	100
Dienstverlening: Huuropbrengsten	112	133	155	176	197
Dienstverlening Holding aan Balanz Facilitair	15	15	15	15	15
Dienstverlening Holding aan Attender Groen	30	30	30	30	30
Dienstverlening Holding overig	30	30	30	30	30
Netto Omzet Industrie	978	924	829	733	625
Netto Omzet detacheringen Facilitair	296	293	287	280	288
Netto Omzet detacheringen Groen	665	679	687	695	689
Netto Omzet detacheringen	1.617	1.682	1.732	1.784	1.807
Netto Omzet PW / Beschut	959	1.080	1.198	1.322	1.362
Netto Omzet Werk.Kom	1.870	1.907	1.946	1.984	2.024
Totaal inkomsten:	**22.007**	**22.336**	**22.466**	**22.406**	**22.106**
Bedrijfsresultaat	113-	115-	0	5	97
Exploitatieresultaat:	**113-**	**115-**	**0**	**5**	**97**
Op peil houden van het weerstandsvermogen					
Ten laste/bate van EV / weerstandsvermogen	113-	115-		5	97
Eigen vermogen Risse Groep	**737**	**622**	**622**	**627**	**724**
Saldo baten en lasten	113-	115-	0	5	97
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	113	115	0	0	0
Begrotingssaldo	0	0	0	5	97
Waarvan Incidentele baten en lasten	0	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	**0**	**0**	**0**	**5**	**97**

Naar de huidige stand van het weerstandsvermogen kan Risse Groep het structurele tekort op de exploitatiebegroting niet zelfstandig dragen. Om die reden zijn aanvullende gemeentelijke bijdragen noodzakelijk.

De incidentele transitiekosten voor 2024 worden ten laste gebracht van het weerstandsvermogen van Risse Groep. Het weerstandsvermogen blijft vanaf 2024 binnen de vastgestelde bandbreedte. Er blijft daarmee een beperkte buffer beschikbaar om een mogelijke tegenvaller in een lopend uitvoeringsjaar op te vangen.

6.3 INVENTARISATIE VAN DE RISICO'S

- Het ministerie berekent de subsidie per gemeente op basis van 'blijf-kansen'. De afbouw van de WSW-populatie wordt hiermee ingeschat op basis van historische gegevens. De door het ministerie ingeschatte afbouwpercentages kunnen afwijken van de werkelijkheid.

Risico: € 50.000

- Het Kabinet heeft met ingang van 1 januari 2023 is het minimumloon met ruim 10% verhoogd. Zowel Cedris als de VNG hebben een dringende oproep aan het Kabinet gedaan om de WSW-subsidie vanaf 2023 eveneens met ruim 10% te verhogen zodat ook de sociaal ontwikkelbedrijven deze onevenredige lastenverhoging verantwoord kunnen dragen. Op dit moment is er nog geen zicht op aanvullende bijstellingen van de WSW-subsidie vanuit het Rijk. We verwachten dat er in de meicirculaire 2023 hierover meer duidelijkheid zal ontstaan.

Risico: tot max. € 500.000

- 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: € 25.000

- De krimp van de WSW-populatie en de daling van het participatiebudget per WSW-er loopt niet in de pas met de krimp van indirecte kosten.

Risico: p.m.

- Uitgegaan is van het uitvoeren van 'beschutte arbeid nieuw' door Risse Groep voor gemiddeld 25 arbeidsjaren (toegevoegde waarde van ca. € 9.000 per arbeidsjaar).

Risico: € 40.000

- Het aantal plaatsingen bij Risse (werkgeversconstructie) in het kader van de Participatiewet (activering, detachering en begeleiding) heeft invloed op de exploitatie van Risse Groep (ca. € 4.000 per PW-er).

Risico: € 20.000

- Jaarlijks vormt de werkelijke hoogte van de loonindexering in de diverse CAO's een financieel risico. In de begroting wordt gemiddeld rekening gehouden met 2,5% jaarlijks.

Risico: € 100.000

6.4 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 financiele 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%

	1e gewijzigde begroting 2023	Primaire begroting 2024	Primaire begroting 2025	Primaire begroting 2026	Primaire begroting 2027
Netto Schuldquote	13 %	12 %	11 %	10 %	9 %
Solvabiliteit	11 %	10 %	10 %	10 %	12 %
Structurele exploitatie-ruimte	0,5 %	0,7 %	0,9 %	0,1 %	0,2 %

TOELICHTING FINANCIËLE KENGETALLEN

Netto schuldquote

We zien een daling van de netto schuldquote, omdat het totaal van de leningen bij de BNG alleen afneemt door aflossing, en er geen nieuwe leningen worden afgesloten. Verder laten de bedrijfsopbrengsten nog een geleidelijke stijging zien, waardoor de verhouding tussen de uitstaande leningen en de bedrijfsopbrengsten verbeterd.

Solvabiliteit

Tot 2025 daalt de solvabiliteit licht. Deze daling wordt voornamelijk veroorzaakt door de onttrekkingen aan het eigen vermogen in 2023 en 2024. Daarna is er voor de jaren 2025 en 2026 een stabilisatie van de solvabiliteit, omdat het eigen vermogen en totale vermogen nagenoeg gelijk blijven. Vanaf 2027 stijgt de solvabiliteit licht, als gevolg van een positief exploitatieresultaat.

Structurele exploitatieruimte

In de jaren 2024 - 2027 zijn de jaarlijkse structurele baten groter dan de structurele lasten. Om die reden is de structurele exploitatieruimte jaarlijks groter dan 0%. Dit wil zeggen dat onze structurele baten tot en met 2027 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.

7. 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.

8. FINANCIERING

Het treasury instatuut (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.

8.1 RENTERISICO

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			
	Begroot 2024	Begroot 2023	Realisatie 2022
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)	-	-	-
3b Nieuw versterkte lange leningen (u/g)	-	-	-
4 Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)	-	-	-
5 Betaalde aflossingen	250.766	250.766	250.766
6 Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	-	-	-
7 Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	-	-	-
RENTERISICO-NORM			
8 Omvang exploitatietotaal	13.116.000	13.498.000	13.864.823
9 Ministerieel vastgesteld percentage	20%	20%	20%
10 Renterisico norm	2.623.200	2.699.600	2.772.965
TOETS RENTERISICO NORM			
10 Renterisico norm	2.623.200	2.699.600	2.772.965
7 Renterisico op vaste schuld	-	-	-
RUIMTE (+) / OVERSCHRIJDING (-) (10 - 7)	**2.623.200**	**2.699.600**	**2.772.965**

Conclusie t.a.v. het renterisico:
Werkvoorzieningschap Risse Groep zal in 2024 ruim binnen de renterisico-norm blijven.

8.2 KREDIETRISICO

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 Treasury statuut 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.

8.3 KASBEHEER

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

KASGELDLIMIET			
	Begroot 2024	Begroot 2023	Realisatie 2022
Omvang begroting WVS	13.116.000	13.498.000	13.864.823
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%
Kasgeldlimiet in bedrag	1.075.512	1.106.836	1.136.915
VLOTTENDE SCHULDEN			
Aflossingsverplichting < 1 jaar	250.766	250.766	250.766
Schuld in rekening-courant	1.200.000	1.200.000	1.220.759
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-
Overige betalingsverplichtingen < 1 jaar	1.200.000	1.200.000	1.242.040
Totaal vlottende schulden	**2.650.766**	**2.650.766**	**2.713.565**
VLOTTENDE MIDDELEN			
Tegoeden in rekening-courant	1.344.000	1.390.000	1.563.918
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	600.000	600.000	554.851
Totaal vlottende middelen	**1.944.000**	**1.990.000**	**2.118.769**
TOETS KASGELDLIMIET			
Totaal netto vlottende schuld	706.766	660.766	594.796
Toegestane kasgeldlimiet	1.075.512	1.106.836	1.136.915
RUIMTE (+) / OVERSCHRIJDING (-)	**368.746**	**446.070**	**542.119**

Conclusie t.a.v. kasbeheer:
Werkvoorzieningschap Risse Groep blijft in 2024 ruimschoots binnen de kasgeldlimiet.

9. VERBONDEN PARTIJEN

Het werkvoorzieningschap Risse Groep is enig aandeelhouder van De Risse Holding B.V.
Hieronder een overzicht van de gehele Risse Groep (naar de stand van 1 januari 2022):

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.

WERKVOORZIENINGSCHAP RISSE GROEP

PRIMAIRE BEGROTING 2024

EXPLOITATIEBEGROTING 2024

Omschrijving	begroting 2024 primair €	%	begroting 2023 1e wijziging €	%	concept 2022 realisatie €	%
Bijdrage gemeenten in exploitatie	12.497.973	100,0	12.854.565	100,0	13.354.762	100,0
Totaal bedrijfsopbrengsten	**12.497.973**	**100,0**	**12.854.565**	**100,0**	**13.354.762**	**100,0**
Personeelslasten WSW	11.962.720	95,7	12.379.896	96,3	12.243.455	91,7
Overige kosten WSW-werknemers	374.000	3,0	374.000	2,9	356.869	2,7
Personeelslasten “Beschut” *)	0	0,0	0	0,0	0	0,0
overige personeelskosten “Beschut” *)	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Personeelslasten ambtenaren	1.038.263	8,3	1.022.574	8,0	969.025	7,3
Overige kosten ambtelijk	20.000	0,2	20.000	0,2	27.312	0,2
Kosten ten laste van bestemmingsreserve	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Afschrijving activa	405.000	3,2	385.000	3,0	293.895	2,2
Totaal bedrijfslasten	**13.799.983**	**110,4**	**14.181.470**	**110,3**	**13.890.556**	**104,0**
Bedrijfsresultaat	**-1.302.011**	**-10,4**	**-1.326.905**	**-10,3**	**-535.794**	**-4,0**
Rentelasten	25.000	0,2	25.000	0,2	24.562	0,2
Exploitatieresultaat	**-1.327.011**	**-10,6**	**-1.351.905**	**-10,5**	**-560.356**	**-4,2**
Doorbelasting bijdragen rijk/gemeenten naar BV’s	12.497.973	100,0	12.854.565	100,0	13.354.762	100,0
Doorbelasting loonkosten naar BV’s	-13.394.983	-107,2	-13.796.470	-107,3	-13.596.661	-101,8
Doorbelasting afschrijvingen naar BV’s	-405.000	-3,2	-385.000	-3,0	-293.895	-2,2
Doorbelasting rentelasten naar BV’s	-25.000	-0,2	-25.000	-0,2	-24.562	-0,2
Totaal doorbelastingen	**-1.327.011**	**-10,6**	**-1.351.905**	**-10,5**	**-560.356**	**-4,2**
Resultaat deelneming De Risse Holding BV	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Resultaat voor bestemming	**0**	**0,0**	**0**	**0,0**	**0**	**0,0**
Mutatie bestemmingsreserve	0	0,0	0	0,0		0,0
RESULTAAT WERKVOORZIENINGSCHAP	**0**	**0,0**	**0**	**0,0**	**0**	**0,0**

RESULTAAT DEELNEMING **De Risse Holding B.V.**	-20		478		237.180	

Toelichting op de exploitatiebegroting 2024

	Begroot 2024 primair	Begroot 2023 1e wijziging	Begroot 2023 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2022
Bijdragen Gemeenten				
bijdrage deelnemende gemeenten	11.630.163	11.863.065	11.863.065	12.261.299
bijdrage niet - deelnemende Gemeenten	117.810	115.500	115.500	87.575
bijdrage deelnemende gemeenten “Beschut” *)	0	0	0	0
doorbetaalde incentive Beschut werk		0		
bijdrage werkgeversconstructie PW *)	0	0	0	0
aanvullende gemeentelijke bijdrage	0	76.000	76.000	205.888
Extra aanvullende gemeentelijke bijdrage	750.000	800.000	800.000	800.000
Bijdragen Gemeenten:	**12.497.973**	**12.854.565**	**12.854.565**	**13.354.762,00**
aantal SW/ fte gemiddeld	342,6	363,3	363,3	385,02
bijdrage SW per fte	36.484	35.383,8	35.384	34.685,89
aantal SW/se gemiddeld	356,6	378,3	378,3	398,42
bijdrage per se	35.051	33.980,8	33.981	33.519,31
Het Wsw-volume in deze begroting is conform de septembercirculaire. In deze begroting is geen rekening gehouden met een eventuele over-/onderrealisatie ten opzichte van de door het Ministerie ingeschatte blijfkansen.				
Loonkosten WSW				
lonen WSW-werknemers	9.342.720	9.739.896	9.739.896	9.650.193
sociale lasten W.S.W.				
sociale lasten	1.770.000	1.785.000	1.785.000	1.704.186
pensioen-/vutpremie	870.000	875.000	875.000	904.070
sub-totaal	2.640.000	2.660.000	2.660.000	2.608.256
diverse				
ontvangen ZW-/WAO-uitkeringen	-20.000	-20.000	-20.000	-14.994
wet vermindering afdracht (WVA)	0	0	0	0
sub-totaal	-20.000	-20.000	-20.000	-14.994
Totaal loonkosten WSW:	**11.962.720**	**12.379.896**	**12.379.896**	**12.243.455**
fte-plaatsen (excl. begeleid werken)	327,56	348,29	348,29	371,25
loonkosten per fte (excl. begeleid werken)	36.520	35.545	35.545	32.979
verhouding sociale lasten/lonen WSW (%)	28,3	27,3	27,3	27,0
Overige kosten WSW werknemers				
wo-werk bijdrage SW (incl uitruil)	160.000	160.000	160.000	154.083
vervoerskosten WSW (busvervoer)	135.000	135.000	135.000	96.135
eigen bijdrage	-11.000	-11.000	-11.000	-10.970
subtotaal	284.000	284.000	284.000	239.248
overige personeelskosten	90.000	90.000	90.000	117.621
Totaal overige personeelskosten WSW:	**374.000**	**374.000**	**374.000**	**356.869**

Toelichting op de exploitatiebegroting 2024

	Begroot 2024 primair	Begroot 2023 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2022
Loonkosten ambtelijk personeel			
lonen/salarissen	803.263	787.574	749.357
sociale lasten	115.000	115.000	105.407
pensioenpremie	120.000	120.000	114.261
sub-totaal:	1.038.263	1.022.574	969.025
ao-uitkering	0	0	0
overige personeelskosten	20.000	20.000	27.312
sub-totaal:	20.000	20.000	27.312
Totaal loonkosten ambtelijk personeel:	**1.058.263**	**1.042.574**	**996.337**
Ambtelijk personeel incl. gedetacheerden (FTE)	10,44	10,44	11,05
Loonkosten per ambtenaar	99.450	97.948	87.708
Afschrijving materiële activa	**405.000**	**385.000**	**293.895**
rentekosten / bankkosten	25.000	25.000	24.562
Rentelasten en -baten	**25.000**	**25.000**	**24.562**

Toelichting op exploitatiebegroting 2024

Verdeling gemeentelijke bijdrage 2024				
GEMEENTELIJKE BIJDRAGE	aantal deelnemers (se) per woongem.	Begroot 2024 primair	Begroot 2023 1e wijziging	Concept Realisatie 2022
Gemeentelijke bijdrage SW (in se)				
Deelnemende gemeenten:				
-Gemeente Cranendonck	58,73	1.915.513	1.964.585	1.968.367
-Gemeente Nederweert	71,29	2.325.437	2.310.142	2.366.342
-Gemeente Weert	226,54	7.389.213	7.588.338	7.926.590
€ 32.617,24	**356,56**	**11.630.163**	**11.863.065**	**12.261.299**
Waarvan niet-deelnemende gemeenten:				
-Gemeente Leudal	23,00	90.321	88.550	64.806
-Overige	7,00	27.489	26.950	22.769
€ 3.927,00	**30,00**	**117.810**	**115.500**	**87.575**
Gemeentelijke Bijdrage SW totaal	**356,56**	**11.747.973**	**11.978.565**	**12.348.874**
Gemeentelijke Bijdrage Pw (in fte)				
Deelnemende Gemeenten				
-Gemeente Cranendonck	6,00	78.170	63.553	
-Gemeente Nederweert	8,00	104.226	88.974	
-Gemeente Weert	31,00	403.876	368.605	
-niet deelnemende gemeenten	7,00	91.198	88.974	
€ 13.028,27	**52,00**	**677.470**	**610.104**	**482.667**
Gemeentelijke Bijdrage Beschut				
Deelnemende Gemeenten				
-Gemeente Cranendonck	9,00	301.927	275.407	
-Gemeente Nederweert	6,00	201.285	172.130	
-Gemeente Weert	25,00	838.687	757.370	
€ 33.547,50	**40,00**	**1.341.900**	**1.204.907**	**692.268**
Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage Primaire Begroting 2021				
Deelnemende Gemeenten				
-Gemeente Cranendonck	58,73		12.586	**32.365**
-Gemeente Nederweert	71,29		14.800	**39.235**
-Gemeente Weert	226,54		48.614	**134.288**
€ 200,90	**356,56**		**76.000**	**205.888**
Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage Primaire begroting 2022				
Deelnemende Gemeenten				
-Gemeente Cranendonck	58,73	123.527	132.484	**125.758**
-Gemeente Nederweert	71,29	149.962	155.787	**152.450**
-Gemeente Weert	226,54	476.512	511.729	**521.792**
€ 2.103,40	**356,56**	**750.000**	**800.000**	**800.000**
Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage 1e gewijzigde Begroting 2023				
Deelnemende Gemeenten				
-Gemeente Cranendonck	58,73	32.446	88.930	
-Gemeente Nederweert	71,29	39.390	104.572	
-Gemeente Weert	226,54	125.164	343.498	
€ 552,49	**356,56**	**197.000**	**537.000**	**-**
TOTAAL	**448,56**	**14.714.342**	**15.206.234**	**14.529.697**

Toelichting op exploitatiebegroting 2024

Verdeling gemeentelijke bijdrage meerjarig **GEMEENTELIJKE BIJDRAGE**	Aantal deelnemers (se) per woongemeente	Begroot 2024 primair	Meerjarenraming 2025	2026	2027
Gemeentelijke bijdrage SW (in se)					
Deelnemende gemeenten:					
-Gemeente Cranendonck	58,73	1.915.513	1.874.024	1.832.477	1.779.538
-Gemeente Nederweert	71,29	2.325.437	2.275.069	2.224.631	2.160.363
-Gemeente Weert	226,54	7.389.213	7.229.167	7.068.896	6.864.680
€ 32.617,24	**356,56**	**11.630.163**	**11.378.260**	**11.126.004**	**10.804.581**
Niet-deelnemende gemeenten:					
-Gemeente Leudal	23,00	90.321	92.127	93.970	95.849
-Overige	7,00	27.489	28.039	28.600	29.172
€ 3.927,00	**30,00**	**117.810**	**120.166**	**122.570**	**125.021**
Gemeentelijke Bijdrage SW totaal	356,56	11.747.973	11.498.426	11.248.573	10.929.601
Gemeentelijke Bijdrage Pw (in fte)					
Deelnemende Gemeenten					
-Gemeente Cranendonck	6,00	78.170	86.287	94.762	97.131
-Gemeente Nederweert	8,00	104.226	115.050	126.349	129.508
-Gemeente Weert	31,00	403.876	445.817	489.603	501.843
-niet deelnemende gemeenten	7,00	91.198	100.668	110.555	113.319
€ 13.028,27	**52,00**	**677.470**	**747.822**	**821.269**	**841.801**
Gemeentelijke Bijdrage Beschut					
Deelnemende Gemeenten					
-Gemeente Cranendonck	9,00	301.927	346.462	392.657	400.510
-Gemeente Nederweert	6,00	201.285	230.975	261.771	267.007
-Gemeente Weert	25,00	838.687	962.394	1.090.713	1.112.527
€ 33.547,50	**40,00**	**1.341.900**	**1.539.830**	**1.745.141**	**1.780.044**
Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage Primaire begroting 2022					
Deelnemende Gemeenten					
-Gemeente Cranendonck	58,73	123.527	98.821	98.821	82.351
-Gemeente Nederweert	71,29	149.962	119.969	119.969	99.974
-Gemeente Weert	226,54	476.512	381.209	381.209	317.675
€ 2.103,40	**356,56**	**750.000**	**600.000**	**600.000**	**500.000**
Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage 1e gewijzigde Begroting 2023					
Deelnemende Gemeenten					
-Gemeente Cranendonck	58,73	32.446	45.623	-	-
-Gemeente Nederweert	71,29	39.390	55.386	-	-
-Gemeente Weert	226,54	125.164	175.992	-	-
€ 552,49	**356,56**	**197.000**	**277.000**	**-**	**-**
TOTAAL	**448,56**	**14.714.342**	**14.663.079**	**14.414.983**	**14.051.446**

Voor de verdeling van de meerjarenbegroting naar gemeenten is de deelnemersverhouding van de primaire begroting 2024 gehanteerd.

INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT 2023

	BALANS 1 January 2023	begrote mutaties 2023	BALANS 31 December 2023	begrote mutaties 2024	BALANS 31 December 2024
VASTE ACTIVA					
1. Materiële activa			-		
Investeringen		200.000		200.000	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		295.000		315.000	
totaal materiële activa	3.321.985	95.000-	3.226.985	115.000-	3.111.985
2. Immateriële activa					
Investeringen		50.000		50.000	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		90.000		90.000	
totaal immateriële activa	117.212	40.000-	77.212	40.000-	37.212
3. Financiële activa					
Investeringen		-		-	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		-		-	
totaal financiële activa	235.871	-	235.871	-	235.871
TOTAAL VASTE ACTIVA:	3.675.068	135.000-	3.540.068	155.000-	3.385.068
VLOTTENDE ACTIVA					
4. Vorderingen	554.851	45.000	599.851		599.851
5. Liquide middelen	1.563.918	224.000-	1.339.918	96.000-	1.243.918
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA:	2.118.769	179.000-	1.939.769	96.000-	1.843.769
VASTE PASSIVA					
6. Eigen vermogen				-	
Toevoeging resultaat (t-1)				-	
Onttrekking					
Totaal eigen vermogen	400.272	-	400.272	-	400.272
7. (Langlopende) leningen					
Af te sluiten lening		-		-	
Aflossingen		251.000		251.000	
Totaal langlopende leningen	2.930.766	251.000-	2.679.766	251.000-	2.428.766
8. Voorzieningen					
Toevoeging		-		-	
Onttrekking		-		-	
Totaal voorzieningen	-	-	-	-	-
TOTAAL VASTE PASSIVA:	3.331.038	251.000-	3.080.038	251.000-	2.829.038
VLOTTENDE PASSIVA					
9. Korte schulden	1.242.040	42.000-	1.200.040	0,00	1.200.040
10. Rekening courant	1.220.759	21.000-	1.199.759	0,00	1.199.759
11. Nog te betalen bedragen	-	-	-	-	-
TOTAAL VLOTTENDE PASSVA:	2.462.799	63.000-	2.399.799	-	2.399.799
SALDO VASTE ACTIVA EN PASSIVA	344.030-	116.000-	460.030-	96.000-	556.030-
SALDO VLOTTENDE ACTIVA EN PASSIVA	**344.030**	**116.000**	**460.030**	**96.000**	**556.030**

MEERJARENRAMING 2023 - 2027

Omschrijving Uitgangspunten:	Concept realisatie 2022	1e wijziging begroting 2023	Primaire begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027
Wsw						
Wsw-fte industrie	177,08	133,39	114,66	93,00	72,96	53,00
Wsw-fte horizon	0,16	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
Wsw-fte holding	17,62	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00
Subtotaal Risse Groep	**194,86**	**150,29**	**131,56**	**109,90**	**89,86**	**69,90**
Wsw-fte detacheringen Balanz Facilitair	18,54	21,00	20,00	19,00	18,00	18,00
Wsw-fte detacheringen Attender Groen	51,90	57,00	56,00	55,00	54,00	52,00
Wsw-fte detacheringen overig	105,95	120,00	120,00	120,00	120,00	118,00
Detacheringen totaal:	**176,39**	**198,00**	**196,00**	**194,00**	**192,00**	**188,00**
Begeleid werken(extern)	13,78	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00
Totale bezetting Wsw : (fte)	**385,02**	**363,29**	**342,56**	**318,90**	**296,86**	**272,90**
Corr.handicapcode ernstig:	13,40	15,00	14,00	14,00	13,00	13,00
Totale bezetting Wsw : (se)	**398,42**	**378,29**	**356,56**	**332,90**	**309,86**	**285,90**
Exploitatiebegroting:	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Uitgaven. (x € 1.000,-)						
Loonkosten WSW personeel	12.607	12.290	11.873	11.290	10.733	10.067
Loonkosten PW personeel	997	1.525	1.694	1.870	2.053	2.105
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	470	932	1.092	1.259	1.434	1.469
Salariskosten Ambt. pers.	615	823	838	849	861	790
Salariskosten BV-ers	3.373	3.442	3.528	3.616	3.707	3.799
Incidentele lasten tijdelijke externe inhuur						
Vervanging SW-ers door BV-ers	140	210	286	364	446	546
Invullen regionale rol		150	153	156	159	162
Robuust maken organisatie						
* Versterken P&O		38	77	78	80	82
* Verzuimcoördinator		38	77	78	80	82
* Talent Development Pool		140	215	220	226	232
* Applicatiebeheer		38	77	78	80	82
Incidentele Transitie-formatie (tijdelijk voor drie jaar)		113	115	117		
Salariskosten langdurig zieke BV-ers						
Externe inhuur P&O en ICT (tijdelijk)	97					
Uitzendkrachten	22	20	20	20	20	20
Begeleid werk	228	229	234	240	246	252
Afschrijvingskosten	294	385	405	415	415	415
Rentekosten	25	25	25	25	25	25
Overige bedrijfskosten	1.655	1.722	1.745	1.789	1.833	1.880
Totaal uitgaven:	**20.523**	**22.120**	**22.451**	**22.466**	**22.401**	**22.009**
Inkomsten. (x € 1.000,-)						
Bijdr.deelnemende gemeenten uit participatiebudget WSW	12.261	11.863	11.630	11.378	11.126	10.805
STELPOST ADDITIONELE RIJKSSUBSIDIE WSW			500	489	478	465
Aanvullende gemeentelijke bijdrage primaire begroting 2021	206	76	-	-	-	-
Aanvullende gemeentelijke bijdrage primaire begroting 2022	800	800	750	600	600	500
Aanvullende gemeentelijke bijdrage 1e gewijzigde begroting 2023		537	197	277		
Bijdr.deelnemende gemeenten PW	482	610	677	748	821	842
Bijdr.deelnemende gemeenten Beschut Werk Nieuw	692	1.205	1.342	1.540	1.745	1.780
Bijdr.niet-deelnemende gemeenten Wsw	89	116	118	120	123	125
Nieuwe doelgroep UWV (trajecten)	24	60	120	140	160	180
Nieuwe trajecten (buiten de regio)		20	50	60	70	80
Inkomsten invullen regionale rol		150	153	156	159	162
Inkomsten Talent Development Pool			25	50	75	100
Dienstverlening: Huuropbrengsten	37	112	133	155	176	197
Dienstverlening Holding aan Balanz Facilitair	20	15	15	15	15	15
Dienstverlening Holding aan Attender Groen	108	30	30	30	30	30
Dienstverlening Holding overig	72	30	30	30	30	30
Netto Omzet Industrie	1.011	978	924	829	733	625
Netto Omzet detacheringen Facilitair	236	296	293	287	280	288
Netto Omzet detacheringen Groen	573	665	679	687	695	689
Netto Omzet detacheringen	1.596	1.617	1.682	1.732	1.784	1.807
Netto Omzet PW / Beschut	694	959	1.080	1.198	1.322	1.362
Netto Omzet Werk.Kom	1.856	1.870	1.907	1.946	1.984	2.024
Totaal inkomsten:	**20.757**	**22.007**	**22.336**	**22.466**	**22.406**	**22.106**
Bedrijfsresultaat	234	113-	115-	0	5	97
Exploitatieresultaat:	**234**	**113-**	**115-**	**0**	**5**	**97**
Op peil houden van het weerstandsvermogen						
Ten laste/bate van EV / weerstandsvermogen	234	113-	115-		5	97
Eigen vermogen Risse Groep	**850**	**737**	**622**	**622**	**627**	**724**
Saldo baten en lasten	234	113-	115-	0	5	97
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	113	115	0	0	0
Begrotingssaldo	234	0	0	0	5	97
Waarvan Incidentele baten en lasten	0	0	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	**234**	**0**	**0**	**0**	**5**	**97**

Structureel en reëel begrotingsevenwicht					
Bedragen x €1.000	Begroot 2023 1e wijziging	Begroot 2024 primair	Meerjarenraming 2025	2026	2027
Overzicht incidentele baten en lasten					
Incidentele lasten					
Tijdelijke transitie formatie	113.000	115.000	117.000	0	0
Incidentele baten					
Onttrekking weerstandsvermogen	113.000	115.000	0	0	0
Saldo incidentele baten en lasten	0	0	117.000-	0	0

Presentatie van het structureel begrotingssaldo					
Saldo baten en lasten	113.000-	115.000-	0	5.000	97.000
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	113.000	115.000	0	0	0
Begrotingssaldo	0	0	0	5.000	97.000
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	0	0	0	5.000	97.000

Toelichting:

Zowel voor de primaire begroting 2024 als voor de meerjarenramingen geldt dat strucutrele lasten volledig gedekt worden door structurele baten. In de jaren 2023 t/m 2025 is er sprake van incidentele lasten t.b.v. tijdelijke transitie formatie als gevolg van de toekomstvisie. Deze incidentele lasten worden in 2023 en 2024 gedekt door inzet van het eigen vermogen/weerstandsvermogen (incidentele baten) van Risse Holding BV.

Uit de presentatie van het structureel begrotingssaldo blijkt dat deze voor zowel de begroting als voor de meerjarenraming groter dan of gelijk aan 0 is.

MEERJARENRAMING 2023 - 2027 (Visie separaat)

Omschrijving	1e wijziging begroting 2023	1e wijziging begroting Visie 2023	Primaire begroting 2024 (excl. Visie)	Visie 2024
Uitgangspunten:				
Wsw				
Wsw-fte industrie	133,39		114,66	
Wsw-fte horizon	0,90		0,90	
Wsw-fte holding	16,00		16,00	
Subtotaal Risse Groep	**150,29**		**131,56**	
Wsw-fte detacheringen Balanz Facilitair	21,00		20,00	
Wsw-fte detacheringen Attender Groen	57,00		56,00	
Wsw-fte detacheringen overig	120,00		120,00	
Detacheringen totaal:	**198,00**		**196,00**	
Begeleid werken(extern)	15,00		15,00	
Totale bezetting Wsw : (fte)	**363,29**		**342,56**	
Corr.handicapcode ernstig:	15,00		14,00	
Totale bezetting Wsw : (se)	**378,29**		**356,56**	
Exploitatiebegroting:	**2023**	**2023**	**2024**	**2024**
Uitgaven. (x € 1.000,-)				
Loonkosten WSW personeel	12.290		11.873	
Loonkosten PW personeel	1.525		1.694	
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	932		1.092	
Salariskosten Ambt. pers.	823		838	
Salariskosten BV-ers	3.442		3.528	
Incidentele lasten tijdelijke externe inhuur				
Vervanging SW-ers door BV-ers	210		286	
Invullen regionale rol	150		153	
Robuust maken organisatie				
* Versterken P&O		38		77
* Verzuimcoördinator		38		77
* Talent Development Pool		140		215
* Applicatiebeheer		38		77
Transitie-formatie (tijdelijk voor drie jaar)		113		115
Salariskosten langdurig zieke BV-ers				
Externe inhuur P&O en ICT (tijdelijk)				
Uitzendkrachten	20		20	
Begeleid werk	229		234	
Afschrijvingskosten	365	20	365	40
Rentekosten	25		25	
Overige bedrijfskosten	1.723		1.745	
Totaal uitgaven:	**21.733**	**387**	**21.852**	**600**
Inkomsten. (x € 1.000,-)				
Bijdr.deelnemende gemeenten uit participatiebudget WSW	11.863		11.630	
STELPOST ADDITIONELE RIJKSSUBSIDIE WSW			**500**	
Bijdr.deeln gemeenten aanvullend obv begroting 2021	76		-	
Aanvullende gemeentelijke bijdrage primaire begroting 2022	800		750	
Aanv. gemeentelijke bijdrage eerste gewijzigde begroting 2023	537		197	
Bijdr.deelnemende gemeenten PW	610		677	
Bijdr.deelnemende gemeenten Beschut Werk Nieuw	1.205		1.342	
Bijdr.niet-deelnemende gemeenten Wsw	116		118	
Nieuwe doelgroep UWV (trajecten)		60		120
Resultaat BusinessPost Midden-Limburg	-		-	
Nieuwe trajecten (buiten de regio)		20		50
Inkomsten invullen regionale rol	150		153	
Inkomsten talent Development Pool				25
Dienstverlening: Huuropbrengsten	62	50	63	70
Dienstverlening Holding aan Balanz Facilitair	15		15	
Dienstverlening Holding aan Attender Groen	30		30	
Dienstverlening Holding overig	30		30	
Netto Omzet Industrie (begroting) / Werken op locatie (visie)	938	40	864	60
Netto Omzet detacheringen Facilitair	296		293	
Netto Omzet detacheringen Groen	665		679	
Netto Omzet detacheringen	1.617		1.682	
Netto Omzet PW / Beschut	959		1.080	
Netto Omzet Werk.Kom	1.870		1.907	
Totaal inkomsten:	**21.837**	**170**	**22.011**	**325**
Bedrijfsresultaat	**104**	**217-**	**159**	**275-**
Ten laste/bate van EV / weerstandsvermogen		113		115
Exploitatieresultaat:	**104**	**104-**	**160**	**160-**

MEERJARENRAMING 2023 - 2027 (Visie separaat)

Omschrijving	Begroting 2025 (excl. Visie)	Visie 2025	Begroting 2026 (excl. Visie)	Visie 2026	Begroting 2027 (excl. Visie)	Visie 2027
Uitgangspunten:						
Wsw						
Wsw-fte industrie	93,00		72,96		53,00	
Wsw-fte horizon	0,90		0,90		0,90	
Wsw-fte holding	16,00		16,00		16,00	
Subtotaal Risse Groep	**109,90**		**89,86**		**69,90**	
Wsw-fte detacheringen Balanz Facilitair	19,00		18,00		18,00	
Wsw-fte detacheringen Attender Groen	55,00		54,00		52,00	
Wsw-fte detacheringen overig	120,00		120,00		118,00	
Detacheringen totaal:	**194,00**		**192,00**		**188,00**	
Begeleid werken(extern)	15,00		15,00		15,00	
Totale bezetting Wsw : (fte)	**318,90**		**296,86**		**272,90**	
Corr.handicapcode ernstig:	14,00		13,00		13,00	
Totale bezetting Wsw : (se)	**332,90**		**309,86**		**285,90**	
Exploitatiebegroting:	**2025**		**2026**		**2027**	
Uitgaven. (x € 1.000,-)						
Loonkosten WSW personeel	11.290		10.733		10.067	
Loonkosten PW personeel	1.870		2.053		2.105	
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	1.259		1.434		1.469	
Salariskosten Ambt. pers.	849		861		790	
Salariskosten BV-ers	3.616		3.707		3.799	
Incidentele lasten tijdelijke externe inhuur						
Vervanging SW-ers door BV-ers	364		446		546	
Invullen regionale rol	156		159		162	
Robuust maken organisatie						
* Versterken P&O		78		80		82
* Verzuimcoördinator		78		80		82
* Talent Development Pool		220		226		232
* Applicatiebeheer		78		80		82
Transitie-formatie (tijdelijk voor drie jaar)		117				
Salariskosten langdurig zieke BV-ers						
Externe inhuur P&O en ICT (tijdelijk)						
Uitzendkrachten	20		20		20	
Begeleid werk	240		246		252	
Afschrijvingskosten	365	50	365	50	365	50
Rentekosten	25		25		25	
Overige bedrijfskosten	1.789		1.834		1.880	
Totaal uitgaven:	**21.844**	**622**	**21.885**	**516**	**21.480**	**528**
Inkomsten. (x € 1.000,-)						
Bijdr.deelnemende gemeenten uit participatiebudget WSW	11.378		11.126		10.805	
STELPOST ADDITIONELE RIJKSSUBSIDIE WSW	**489**		**478**		**465**	
Bijdr.deeln gemeenten aanvullend obv begroting 2021	-		-		-	
Aanvullende gemeentelijke bijdrage primaire begroting 2022	600		600		500	
Aanv. gemeentelijke bijdrage eerste gewijzigde begroting 2023	277					
Bijdr.deelnemende gemeenten PW	748		821		842	
Bijdr.deelnemende gemeenten Beschut Werk Nieuw	1.540		1.745		1.780	
Bijdr.niet-deelnemende gemeenten Wsw	120		123		125	
Nieuwe doelgroep UWV (trajecten)		140		160		180
Resultaat BusinessPost Midden-Limburg	-				-	
Nieuwe trajecten (buiten de regio)		60		70		80
Inkomsten invullen regionale rol	156		159		162	
Inkomsten talent Development Pool		50		75		100
Dienstverlening: Huuropbrengsten	65	90	66	110	67	130
Dienstverlening Holding aan Balanz Facilitair	15		15		15	
Dienstverlening Holding aan Attender Groen	30		30		30	
Dienstverlening Holding overig	30		30		30	
Netto Omzet Industrie (begroting) / Werken op locatie (visie)	759	70	653	80	525	100
Netto Omzet detacheringen Facilitair	287		280		288	
Netto Omzet detacheringen Groen	687		695		689	
Netto Omzet detacheringen	1.732		1.784		1.807	
Netto Omzet PW / Beschut	1.198		1.322		1.362	
Netto Omzet Werk.Kom	1.946		1.984		2.024	
Totaal inkomsten:	**22.056**	**410**	**21.911**	**495**	**21.516**	**590**
Bedrijfsresultaat	**212**	**212-**	**26**	**21-**	**35**	**62**
Ten laste/bate van EV / weerstandsvermogen			5-		97-	
Exploitatieresultaat:	**212**	**212-**	**21**	**21-**	**62-**	**62**

GEPROGNOSTICEERDE BALANSEN T/M 2027 VAN HET WERKVOORZIENINGSCHAP

(x 1.000 EURO's)	Balansen per						
ACTIVA	**12/31/2021**	**12/31/2022**	**12/31/2023**	**12/31/2024**	**12/31/2025**	**12/31/2026**	**12/31/2027**
Immateriële vaste activa	206	117	29	0	0	0	0
Materiële vaste activa	2.751	3.322	3.225	3.049	2.834	2.619	2.404
Financiële vaste activa	236	236	236	236	236	236	236
Totaal vaste Activa	**3.193**	**3.675**	**3.490**	**3.285**	**3.070**	**2.855**	**2.640**
Kortlopende vorderingen	1.119	555	600	600	600	600	600
Liquide middelen	1.136	1.564	1.390	1.344	1.385	1.426	1.467
TOTAAL ACTIVA	**5.448**	**5.794**	**5.480**	**5.229**	**5.055**	**4.881**	**4.707**
PASSIVA	**12/31/2021**	**12/31/2022**	**12/31/2023**	**12/31/2024**	**12/31/2025**	**12/31/2026**	**12/31/2027**
Eigen vermogen	404	400	400	400	400	400	400
Voorzieningen	0	0	0	0	0	0	0
Langlopende leningen	3.182	2.931	2.680	2.429	2.255	2.081	1.907
Rekening courant De Risse Holding BV	685	1.221	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Overige kortlopende schulden	1.177	1.242	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Totaal kortlopende schulden	**1.862**	**2.463**	**2.400**	**2.400**	**2.400**	**2.400**	**2.400**
TOTAAL PASSIVA	**5.448**	**5.794**	**5.480**	**5.229**	**5.055**	**4.881**	**4.707**

DE RISSE HOLDING B.V.

GEWIJZIGDE BEGROTING 2023

GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEBEGROTING 2024

Omschrijving	begroting 2024 primair		begroting 2023 1ewijziging		concept 2022 realisatie	
	€	%	€	%	€	%
Bruto omzet	6.846.970	30,5	6.574.256	29,7	5.990.228	28,9
Vergoedingen en bijdragen SW/PW/Beschut	15.214.342	67,8	15.206.576	68,8	14.529.697	70,0
Dienstverlening aan Joint Ventures/derden	75.000	0,3	75.000	0,3	141.790	0,7
Overige opbrengsten	311.288	1,4	261.500	1,2	95.402	0,5
Totaal bedrijfsopbrengsten	**22.447.599**	**100,0**	**22.117.332**	**100,0**	**20.757.117**	**100,0**
Inkoop / uitbesteding	40.000	0,2	40.000	0,2	45.320	0,2
Loonkosten WSW-ers	11.872.720	52,9	12.289.896	55,6	12.247.099	59,0
Overige personeelskosten wsw	90.000	0,4	90.000	0,4	113.959	0,5
Vervoer woon-werk-wsw	210.000		200.000		246.206	1,2
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	1.091.557	4,9	931.817	4,2	467.635	2,3
Overige personeelskn. Beschut Werk Nieuw	5.000	0,0	5.000	0,0	2.273	0,0
Loonkosten PW	1.693.674	7,5	1.525.260	6,9	989.320	4,8
Overige personeelskosten PW	5.000	0,0	5.000	0,0	7.409	0,0
Lonen BV-ers	4.526.188	20,2	4.171.036	18,9	3.359.354	16,2
Overige personeelskosten BV-ers	100.000	0,4	90.000	0,4	153.287	0,7
Loonkosten ambtelijk	838.263	3,7	822.574	3,7	590.992	2,8
Overige personeelskosten ambtelijk	20.000	0,1	20.000	0,1	24.013	0,1
Uitzendkrachten	20.000	0,1	20.000	0,1	119.298	0,6
Loonkosten begeleid werk	215.000	1,0	225.000	1,0	227.739	1,1
Overige personeelskosten	123.400	0,5	118.000	0,5	347.037	1,7
Afschrijvingskosten	405.000	1,8	385.000	1,7	293.895	1,4
Overige bedrijfslasten	1.281.816	5,7	1.266.270	5,7	1.263.539	6,1
Totaal bedrijfslasten	**22.537.619**	**100,4**	**22.204.854**	**100,4**	**20.498.375**	**98,7**
Bedrijfsresultaat	**-90.020**	**-0,4**	**-87.522**	**-0,4**	**258.742**	**1,3**
Rentelasten en -baten	-25.000	-0,1	-25.000	-0,1	-24.562	-0,1
Ten laste van het weerstandsvermogen	115.000		113.000			0,0
Exploitatie-resultaat	**-20**	**-0,0**	**478**	**0,0**	**234.180**	**1,1**

Toelichting op exploitatiebegroting 2024

	Begroot 2024 primair	Begroot 2023 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2022
Bruto omzet.			
Bedrijfsopbrengst:	3.797.627	3.663.956	3.301.504
Bijdragen tbv Werk.Kom B.V.	1.907.400	1.870.000	1.855.993
Detacherings-vergoeding vanuit Balanz Facilitair	292.864	295.680	236.347
Detacherings-vergoeding vanuit Attender Groen	679.078	664.620	572.384
Nieuwe doelgroep	170.000	80.000	24.000
Totaal bruto omzet:	6.846.970	6.574.256	5.990.228
Vergoedingen en bijdragen			
Bijdrage deelnemende Gemeenten WSW	11.630.163	11.863.065	12.261.299
Bijdrage niet-deelnemende Gemeenten WSW	117.810	115.500	87.575
Bijdrage deelnemende Gemeenten Beschut Werk Nieuw	1.341.900	1.204.907	692.268
Bijdrage werkgeversconstructie PW	677.470	610.104	482.667
Gemeentelijke bijdrage aanvullend	-	76.000	205.888
Extra aanvullende gemeentelijke bijdrage	750.000	800.000	800.000
Aanvullende gemeentelijke bijdrage 2023	197.000	537.000	**-**
Stelpost additionele rijkssubsidie WSW	500.000		
Totaal vergoedingen en bijdragen:	**15.214.342**	**15.206.576**	**14.529.697**
Doorberekend aan derden			
dienstverlening aan Businesspost M-L B.V.	30.000	30.000	13.562
dienstverlening aan Balanz Facilitair	15.000	15.000	20.296
dienstverlening aan Attender Groen	30.000	30.000	107.932
	75.000	**75.000**	**141.790**
Overige opbrengsten	**311.288**	**261.500**	**95.402**
TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN:	**22.447.599**	**22.117.332**	**20.757.117**

Toelichting op de exploitatiebegroting 2024

	Begroot 2024 primair	Begroot 2023 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2022
Inkopen / Uitbestedingen			
Directe productiekosten: grondstof / uitbesteed werk	40.000	40.000	45.320
totaal inkopen / uitbestedingen	**40.000**	**40.000**	**45.320**
Personeelskosten			
WSW-personeel			
loonkosten WSW'ers (incl uitruil)	11.872.720	12.289.896	12.247.099
overige personeelskosten wsw	90.000	90.000	113.959
Vervoerskosten "woon-werk-wsw" excl uitruil	210.000	200.000	246.206
	12.172.720	12.579.896	12.607.264
gemiddelde bezetting fte (excl. Begeleid Werken)	327,6	348,3	371,2
gemiddelde loonkosten fte	36.245	35.286	32.989
Het Wsw-volume in deze begroting is conform de septembercirculaire. In deze begroting is geen rekening gehouden met een eventuele over-/onderrealisatie ten opzichte van de door het Ministerie ingeschatte blijfkansen.			
Personeel PW			
loonkosten personeel PW	1.693.674	1.525.260	989.320
overige personeelskosten PW	5.000	5.000	7.409
	1.698.674	1.530.260	996.729
gemiddelde bezetting fte	52,0	48,0	39,9
gemiddelde loonkosten fte	32.571	31.776	24.820
Personeel Beschut			
loonkosten personeel Beschut	1.091.557	931.817	467.635
overige personeelskosten Beschut personeel	5.000	5.000	2.273
	1.096.557	936.817	469.908
gemiddelde bezetting fte	40,0	35,0	22,4
gemiddelde loonkosten fte	27.289	26.623	20.895

Toelichting op de exploitatiebegroting 2024

	Begroot 2024 primair	Begroot 2023 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2022
Ambtelijk personeel			
salariskosten ambtelijk personeel:	1.038.263	1.022.574	943.153
doorberekenen specifieke detacheringen	0	0	-147.703
doorberekend naar Balanz Facilitair	-125.000	-125.000	-141.388
doorberekend naar Attender Groen	-75.000	-75.000	-63.070
salariskosten ambtelijk personeel:	838.263	822.574	590.992
overige personeelskosten ambtelijk personeel	20.000	20.000	24.013
	858.263	**842.574**	**615.005**
gemiddelde formatie (exclusief detacheringen)	8,0	8,0	8,2
gemiddelde loonkosten per fte	104.783	102.822	71.941
B.V.-personeel			
lonen BV-personeel	5.198.188	4.843.036	3.917.726
naar derden	65.000-	65.000-	73.974-
doorberekend naar Balanz Facilitair	158.000-	158.000-	85.459-
doorberekend naar Attender Groen	514.000-	514.000-	398.939-
salariskosten B.V.-personeel:	4.526.188	4.171.036	3.359.354
overige personeelskosten BV-personeel	100.000	90.000	153.287
kosten BV-personeel:	**4.626.188**	**4.261.036**	**3.512.641**
gemiddelde bezetting (exclusief detacheringen)	58,0	55,0	49,7
gemiddelde loonkosten per fte	79.158	77.019	69.151
Overige Personele Kosten			
Externe huur / Uitzendkrachten	20.000	20.000	119.298
Ondernemingsraad	10.000	10.000	17.547
Bedrijfsgeneeskundige zorg / Arbo dienstverlening	113.400	108.000	105.400
Bijdrage loonkosten begeleid werken	215.000	225.000	227.739
Overige personeelskosten	**358.400**	**363.000**	**469.984**
Overige personeelskosten excl. Uzk en begeleid werken	**123.400**	**118.000**	**122.947**
Totaal personeelskosten:	**17.805.571**	**17.846.507**	**18.548.584**

Toelichting op de exploitatiebegroting 2024

	Begroot 2024 primair	Begroot 2023 1 e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2022
Afschrijvingen			
Terreinen	3.000	3.000	2.989
Gebouwen	155.000	135.000	79.404
Installaties	40.000	40.000	34.593
Machines	50.000	50.000	27.621
Inventaris	62.000	62.000	57.113
Immateriële vaste activa	90.000	90.000	88.494
Vervoermiddelen	5.000	5.000	3.681
Afschrijvingen (im)materiële activa:	**405.000**	**385.000**	**293.895**
Overige bedrijfslasten			
Huren			
Bedrijfsmiddelen	33.210	32.400	28.344
Overige bedrijfslasten: Huurkosten	**33.210**	**32.400**	**28.344**
Onderhoudskosten			
Terreinen	11.070	10.800	10.499
Gebouwen	11.070	10.800	2.176
Installaties	66.420	64.800	48.989
Machines	22.140	21.600	18.789
Inventarissen	5.535	5.400	6.112
Vervoermiddelen	11.070	10.800	6.500
Schoonmaakkosten	88.560	86.400	80.244
Overige bedrijfslasten: Onderhoudskosten	**215.865**	**210.600**	**173.309**
Energieverbruik / Water			
Electriciteit	103.500	100.000	72.697
Gas	165.600	160.000	75.418
Water	2.515	2.430	2.627
benzine/olie	24.840	24.000	24.851
Overige bedrijfslasten: Energieverbruik /Water	**296.455**	**286.430**	**175.593**

Toelichting op de exploitatiebegroting 2024

	Begroot 2024 primair	Begroot 2023 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2022
Belasting / Verzekering			
Onroerende zaak belasting	11.070	10.800	10.054
Waterschapslasten	2.768	2.700	2.557
Milieubelasting / Rioolbelasting / rioolrecht	1.107	1.080	740
Brandverzekering	44.280	43.200	49.488
Wa - verzekering	22.140	21.600	18.094
Bedrijfsschadeverzekering	2.214	2.160	1.380
Motorrijtuigenbelasting	3.875	3.780	3.175
Motorrijtuigen-/werkmaterieelverzekering	4.428	4.320	5.311
Overige belastingen / verzekeringen	3.321	3.240	2.892
Overige bedrijfslasten: Belasting / Verzekering	**96.227**	**92.880**	**93.691**
ICT			
Licentiekosten	143.910	140.400	147.716
Advieskosten ICT	55.350	54.000	57.003
Uitbesteding printers	11.070	10.800	8.234
Computerbenodigdheden	11.070	10.800	13.966
Overige bedrijfskosten: ICT	**221.400**	**216.000**	**226.919**
Algemene Kosten			
Opleidingen	33.210	32.400	10.115
Indirecte productiekosten (incl. expeditiekosten)	71.955	70.200	82.094
Communicatie en Marketing	19.373	18.900	17.562
Telefonie	27.675	27.000	27.359
Porto	8.303	8.100	8.510
Kantoorbenodigdheden	5.535	5.400	4.895
Uitbesteding bewaking / Beveiliging	2.214	2.160	4.366
Bedrijfshulpverlening	5.535	5.400	7.174
Abonnementen/contributies	8.856	8.640	6.742
Accountantskosten	38.745	37.800	33.506
Uitbesteding salarisadministratie	77.490	75.600	63.653
Organisatie/advieskosten	93.275	91.000	61.139
Vergader-/representatiekosten	2.214	2.160	7.805
Kantinekosten (incl. afschaffing inning koffigeld cf CAO-SW)	30.750	30.000	50.640
Cedris	22.140	21.600	23.243
Afvalverwerking	11.070	10.800	9.511
Uitbesteding wassen bedrijfskleding	5.535	5.400	3.601
Overige algemene kosten	5.535	5.400	140.768
Overige bedrijfskosten: Algemene Kosten	**660.059**	**643.960**	**562.683**
Totaal overige bedrijfskosten	**1.281.816**	**1.266.270**	**1.260.539**
Overige baten en lasten			
Resultaat deelneming Prio Verve Facilitair VOF	0		
Resultaat deelneming Prio Verve Groen VOF	0		
Resultaat deelneming Businesspost M-L B.V.	0		
Rentebaten en lasten	-25.000	-25.000	-24.562
Ontvangen Sectorgelden	0		
Uitgaven ten laste van Sectorgelden	0		
Diverse lasten en baten	0	0	
Totaal overige baten en lasten	**-25.000**	**-25.000**	**-24.562**

GEPROGNOSTICEERDE BALANSEN T/M 2027 VAN DE RISSE HOLDING

(x 1.000 EURO's)	Balansen per						
ACTIVA	**12/31/2021**	**12/31/2022**	**12/31/2023**	**12/31/2024**	**12/31/2025**	**12/31/2026**	**12/31/2027**
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
Rekening courant WVS Weert eo, De Risse	685	1.221	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Overige kortlopende vorderingen	1.045	916	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Totaal kortlopende vorderingen	**1.730**	**2.137**	**2.200**	**2.200**	**2.200**	**2.200**	**2.200**
Liquide middelen	745	632	457	342	342	347	444
TOTAAL ACTIVA	**2.475**	**2.769**	**2.657**	**2.542**	**2.542**	**2.547**	**2.644**
PASSIVA	**12/31/2021**	**12/31/2022**	**12/31/2023**	**12/31/2024**	**12/31/2025**	**12/31/2026**	**12/31/2027**
Eigen vermogen	448	685	572	457	457	462	559
Voorzieningen	346	385	385	385	385	385	385
Langlopende leningen	0	0	0	0	0	0	0
Rekening courant De Risse Holding BV	0	0	0	0	0	0	0
Overige kortlopende schulden	1.681	1.699	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
Totaal kortlopende schulden	**1.681**	**1.699**	**1.700**	**1.700**	**1.700**	**1.700**	**1.700**
TOTAAL PASSIVA	**2.475**	**2.769**	**2.657**	**2.542**	**2.542**	**2.547**	**2.644**