RISSE GROEP
ontwikkelbedrijf

Begroting 2025

PRIMAIR

April 2024

INHOUDSOPGAVE

1 INLEIDING: SAMEN MAKEN WE WERK VAN TALENT 2
2 UITVOERINGSPLAN TOEKOMSTVISIE 2025 RISSE GROEP 3
3 UITGANGSPUNTEN EN ONTWIKKELINGEN 2025 RISSE GROEP 8
4 GECONSOLIDEERDE PRIMAIRE BEGROTING 2025 RISSE GROEP 12
4.1 PRIMAIRE BEGROTING 2025 RISSE GROEP 12
4.2 MEERJARENRAMING 2026 - 2028 RISSE GROEP 14
4.3 VERLOOP AANVULLENDE GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN 16
4.4 GECONSOLIDEERDE WEERSTANDSCAPACITEIT RISSE GROEP 17
4.5 ONTWIKKELING GECONSOLIDEERD WEERSTANDSVERMOGEN 2024 - 2028 RISSE GROEP 18
4.6 INVENTARISATIE VAN DE RISICO'S 20
5 PRIMAIRE BEGROTING 2025 WERKVOORZIENINGSCHAP 21
5.1 MEERJARIGE BEGROTING WERKVOORZIENINGSCHAP 21
5.2 WEERSTANDSCAPACITEIT WERKVOORZIENINGSCHAP 23
5.3 INVENTARISATIE VAN DE RISICO'S 24
5.4 FINANCIËLE KENGETALLEN 25
5.5 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN 27
5.6 FINANCIERING WERKVOORZIENINGSCHAP 28
5.6.1 RENTERISICO WERKVOORZIENINGSCHAP 28
5.6.2 KREDIETRISICO WERKVOORZIENINGSCHAP 29
5.6.3 KASBEHEER WERKVOORZIENINGSCHAP 29
6 VERBONDEN PARTIJEN 30

BIJLAGEN

WERKVOORZIENINGSCHAP RISSE GROEP 31
DE RISSE HOLDING B.V. 41

1 INLEIDING: SAMEN MAKEN WE WERK VAN TALENT

Risse Groep verbindt mensen met werk

Als specialist in het verbinden van mensen met werk weten wij uit ervaring hoe je voor elk individu het verschil kan maken, dat doen we al 60 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 een diverse doelgroep, in ons ontwikkelbedrijf en bij onze partners uit de regio.
Daarmee maken we #samen werk van talent!

Het belang van werk

Ieder mens mag zich ontplooien en volwaardig meedoen in onze regio. Het hebben van werk biedt op de eerste plaats bestaanszekerheid, het geeft je de financiële middelen om in je eigen levensonderhoud te voorzien en om te investeren in je welzijn en persoonlijk geluk. Maar 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.

In ontwikkeling

Risse Groep heeft een duidelijke koers tot 2030. Als uitvoeringsorganisatie van de gemeente Weert, Nederweert en Cranendonck is Risse Groep het epicentrum op het gebied van werk, opleiden en participatie. Oftewel: ondernemen en ontwikkelen met aandacht voor mensen, vanuit een gezonde, financiële bedrijfsvoering. Met een robuust en wendbare organisatie wordt gebouwd aan een omgeving waarin we onze opgave kunnen waarmaken. Dit doen we samen met onze medewerkers en regionale partners. Met dat doel voor ogen is Risse Groep in transformatie van een sociaal werkbedrijf naar een ontwikkelbedrijf van de regio. Een ontwikkelbedrijf waar we #samen werk maken van talent!

2 UITVOERINGSPLAN TOEKOMSTVISIE 2025 RISSE GROEP

Om werk te kunnen maken van talent ontwikkelen we Risse Groep langs de vier lijnen uit onze toekomstvisie. Binnen deze ontwikkellijnen zijn voor 2025 de volgende accenten gelegd:

ONTWIKKELLIJN 1: REGIO, DOELGROEP EN WERKGEVERSCHAP

De ontwikkeling van onze doelgroep (in volume en diversiteit) blijft hierin centraal staan. Risse Groep zal voor een bredere doelgroep dienstverlening aanbieden om te zorgen dat echt iedereen kan meedoen.

Zoals bekend neemt de WSW-doelgroep af omdat er geen nieuwe WSW-instroom meer is. Tegelijkertijd zorgt de instroom van Participatiewetters en de tijdelijke instroom uit samenwerkingsverbanden juist voor een toename van de doelgroep.

Zo gaan we in 2025 intensiever samenwerken met UWV en werkgevers in onze regio 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.

Verder zullen we stappen zetten in het verkennen van de samenwerking met MET GGZ en met organisaties uit jeugdzorg om ook voor deze doelgroep de kennis en kunde van Risse Groep in te zetten. Ook het verkennen van de kansen en mogelijkheden met en voor ouderen en gepensioneerden in onze regio is onderdeel van onze plannen.

Tot slot vergeten we zeker niet onze bestaande doelgroep en zullen we in 2025 projecten gaan opzetten en uitvoeren rondom thema's als Bestaanszekerheid (bv. Aangifte Dag), Schuldhulpverlening en Vergroting digitale vaardigheden.

UITVOERINGSPLAN TOEKOMSTVISIE 2025 RISSE GROEP: SAMEN MAKEN WE WERK VAN TALENT	
	2025
Ontwikkellijn 1 Regio, doelgroep en werkgeverschap	**Verbreden doelgroep**
	Nieuwe trajecten (specifieke dienstverlening) buiten de regio
	Verkennen doelgroep Met GGZ (partnership)
	Vermarkten tweede spoor (UWV & werkgevers)
	Verkennen doelgroep Ouderen (partnership met Stichting Ouderen Zorg Weert)
	Vrijwilligers (gepensioneerden) inzetten binnen Risse Groep (op basis vrijwilligersbeleid)
	Instroom statushouders (vrijwilligerswerk/arbeidsmatige dagbesteding (partnerships)
	Instroom en financiering onbenut arbeidspotentieel (activeren van mensen om weer aan de slag te gaan) samen met UWV
	Huidige Doelgroep
	- Bestaanszekerheid ondersteunde projecten (bv. aangifte dag)
	- Schuldhulpverlening (relevante partnerships)
	- Digitale vaardigheden trainingen
	- Informatie strategie & communicatie verschillende doelgroepen ontwikkelcampus
	- Doelgroep relevante communicatie/workshops over o.a. wet en regelgeving en CAO's etc.

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

ONTWIKKELLIJN 2: DIENSTVERLENING EN INFRASTRUCTUUR

Hoe ontwikkelt onze dienstverlening en infrastructuur zich in lijn met onze nieuwe visie? Talent de ruimte geven binnen onze muren en in de regio bij onze partners staat hier centraal.
In 2025 blijft de focus van onze dienstverlening op 'Werken Op Locatie (WOL)' in samenwerking met al onze lokale partners in de regio. Mensen in verbinding brengen met werk(gevers) is wat ons betreft de hoofdopgave die wij hebben. Deze ingezette richting heeft zijn waarde bewezen, zowel voor de ontwikkeling van onze mensen, alsook voor de werkgevers.

Natuurlijk biedt Risse Groep ook intern werkplekken aan voor diegenen die dat nodig hebben en gaan we onderzoeken hoe een Begeleidwerken omgeving eruit moet gaan zien. Deze omgeving komt voort uit ons instrument Switch dat we naar het volgende niveau gaan uitbouwen en actief gaan aanbieden aan onze partners.

We gaan verder met de herinrichting van de infrastructuur en we gaan door met de transformatie van een industriële omgeving naar een inspirerende ontwikkelomgeving. De eerste stappen zijn gezet voor het opzetten van een ontwikkelcampus, waar Risse Groep actief de verbinder is tussen verschillende partners. Een omgeving waar Risse Groep, samen met partners als PSW, Widdonck, Het Kwadrant, Gilde Opleidingen, Gilde Educatie en andere partners op het gebied van positieve gezondheid, invulling geeft aan onze gezamenlijke ontwikkelopdracht. Deze lijn zetten we in 2025 door en er zullen zich meer partners vestigen op het terrein van Risse Groep met wie we ook de volgende stap gaan zetten: met elkaar in verbinding gaan en het versterken van onze opgave.

Tevens bereidt Risse Groep zich voor op de verduurzaming van haar gebouwen op de ontwikkelcampus. Een uitgewerkt plan hiertoe zal in 2025 ingebracht worden.

UITVOERINGSPLAN TOEKOMSTVISIE 2025 RISSE GROEP: SAMEN MAKEN WE WERK VAN TALENT

	2025
Ontwikkellijn 2 Dienstverlening en infrastructuur	**Huisvesting & infrastrucuur**
	Verduurzaming gebouwen ontwikkelcampus
	Fasegewijs opbouwen ontwikkelcampus
	- Omslag van industriële werkomgeving naar een inspirerende ontwikkellocatie
	- Partnerships omtrent circulariteit
	- Uitbreiden onderwijs samenwerking op locatie
	- Begeleidwerken-plek creëren (verlengstuk van Switch)
	Werk op locatie uitbreiden met nieuwe partnerships
	Uitwerken Horeca scenario's
	Ontwikkelcampus
	- Ontwikkelcampus gevoel creëren tussen partners
	- Omgeving creëren die partners in verbinding brengt
	Uitbreiden dienstverlening
	Toegankelijkheid van werk vergroten via o.a. hulpmiddelen, automatisering en robotisering
	Samenwerking RICK raak!: creatieve educatie met o.a. lessen, workshops, avond openstelling
	Switch instrument verder uitbouwen
	Uitbreiden werksoorten vanuit de circulaire economie
	Werk op locatie (instrument)
	Exploiteren vergaderruimte: opzetten MVO vergaderarrangementen/workshops in combinatie met horeca

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

ONTWIKKELLIJN 3: FINANCIËLE MIDDELEN, VERDIENVERMOGEN EN VERANTWOORDING

Binnen ontwikkellijn 3 ligt de focus op de vraag hoe wij de maatschappelijke opgave betaalbaar houden. Omdat iedereen moet kunnen meedoen in de samenleving wordt onze doelgroep steeds breder. Naast mensen die relatief eenvoudig naar werk begeleid kunnen worden, melden zich steeds meer inwoners met een complexe hulpvraag die intensieve begeleiding nodig hebben.

In het jaar 2025 worden onze verantwoordingsdashboards en sturingsinformatievoorzieningen verder uitgebreid. Onze maatschappelijke en bedrijfsmatige impact wordt visueler en toegankelijker in kaart gebracht zodat hier meer uiting aan gegeven kan worden. Wederom worden de inkomstenstromen vanuit dienstverlening en doelgroep-verbreding verder uitgebreid.
Tevens zal er in samenwerking met gemeente Weert en een gemeenschappelijke subsidioloog op basis van een uitgebreide subsidiescan invulling worden gegeven aan uitbreiding van onze subsidiestromen. Denk hierbij aan subsidies vanuit de arbeidsmarktregio of verduurzaming.

Binnen Risse Groep wordt vanaf 2024 ten aanzien van de risicomanagementrapportage over frauderisicobeheersing gerapporteerd op basis van de 11 aanbevelingen van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA). Vanaf 2025 is het proces van de interne frauderisicoanalyse volledig ingebed binnen Risse Groep.

UITVOERINGSPLAN TOEKOMSTVISIE 2025 RISSE GROEP: SAMEN MAKEN WE WERK VAN TALENT

	2025
Ontwikkellijn 3 Financiële middelen, verdienvermogen en verantwoording	**Financiën en Business Control**
	Inrichten financieel en maatschappelijke P&C cyclus
	Dashboards inrichting
	Opstarten cyclus voor kwalitatief onderzoek (MO, KTO, PTO)
	Ontwikkelcampus verdienmodel uitdiepen (in samenwerking met partners)
	Nieuwe inkomsten stromen
	Subsidiestromen en -fondsen werving (Risse Groep)
	Verdieneffecten uitbreiding dienstverlening
	- Werk op Locatie, exploiteren vergaderruimtes. Werksoorten circulaire economie
	Verdieneffecten uitbreiding doelgroep - Switchtrajecten, praktijkonderwijs (partnership), vrijwilligers (gepensioneerden), nieuwe trajecten (speciefieke dienstverlening) buiten de regio, instroom vluchtelingen, instroom onbenut arbeidspotentieel
	Verdieneffecten ontwikkelcampus (subsidies en samenwerkingen en huurinkomsten) - Huurinkomsten verruiming Risseweg 6, trainingslocatie uitbreiding, praktijkonderwijs op locatie, verhuur 1/4 m2 fabriekshallen Risseweg 8
	Strategie & verantwoording
	Informatiestrategie uitrol
	Nadenken over identiteit ontwikkelcampus
	Uitrol Risicomanagement rapportage
	Toetsing netwerkstrategie
	Anticiperen op markttrends en nieuwe overheidswetgeving
	Verkenning: Beste werkgeverschap Regio

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

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 is voor het grootste gedeelte robuust en wendbaar gemaakt in 2023 en 2024. Vacatures zijn voor een groot deel ingevuld en afdelingen zijn op orde in capaciteit. Daarmee staat er een organisatie die als vliegwiel kan fungeren voor de inhoudelijke uitrol van onze visie t/m 2030.

Voor het komende jaar staat het verdere proces van digitalisering en een efficiëntere bedrijfsvoering hoog op de agenda. Hoe zorgen we ervoor dat onze bedrijfsprocessen goed zijn ingericht en dat deze zoveel mogelijk worden ondersteund door een digitaal proces? Hoe gebruiken we digitale systemen om onze informatiewens op een goede manier in beeld te krijgen, zodat we zowel de interne als de externe organisatie goed kunnen voorzien van de juiste (sturings-)gegevens? Als we dit in beeld hebben kunnen we onze dienstverlening naar het primair proces en onze partners verstevigen en levert het een efficiëntieslag op voor de interne organisatie. Hierdoor kunnen we veel duidelijker maken waar de dienstverlening van elke afdeling voor staat. Zodat we de invulling van onze waarden #puur#samen#doen nog verder kunnen laden. Daarnaast blijft onze ICT focus ook gericht op de veiligheid van gegevens van medewerkers en de organisatie.

We brengen zowel de medewerkers als de klantreis goed in beeld en ondersteunen deze digitaal met workflows. Daarnaast gaan we verder met het in kaart brengen van ons opleidingshuis waarbij talentontwikkeling de basis vormt. Dit op basis van een goede strategische personeelsplanning en een bijpassende gesprekscyclus zorgt voor een stevige basis als fijne werkgever, waar werkgeluk de juiste aandacht heeft. De uitvoering van de thema's binnen ons beleid voor duurzame inzetbaarheid, vitaliteit en (de preventie van) verzuim vinden ook in deze periode plaats, daarmee verruimen we de focus van verzuim naar het bredere speelveld van duurzame inzetbaarheid.

Een ander thema dat verdere aandacht vraagt is de ontwikkeling van leerlijnen binnen onze organisatie op het gebied van techniek en horeca, dit in samenwerking met onze partners. Zodat we onze eigen medewerkers kunnen opleiden en begeleiden naar een werkplek waar ze hun talenten kwijt kunnen.

Om onze missie (samen maken we werk van talent) te kunnen volbrengen hebben we onze partners 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 de dialoog over de toekomst kunnen voeren, ideeën kunnen uitwisselen en beleidskeuzes kunnen 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.

UITVOERINGSPLAN TOEKOMSTVISIE 2025 RISSE GROEP: SAMEN MAKEN WE WERK VAN TALENT

	2025
Ontwikkellijn 4 Organisatie en medezeggenschap	**Organisatie inrichting & Strategie**
	Strategische personeelsplanning - Implementatie talentontwikkeling en verwerking in HR-instrumentarium (gesprekscyclus en opleidingshuis) - Uitvoering beleid verzuim en duurzame inzetbaarheid - Dienstverleningsconcept ontwikkelingen op basis van waarden organisatie - Verkenning (mogelijkheden, wet en regelgeving) vluchtelingen arbeidsmatige dagbesteding/vrijwilligerswerk.
	Talentontwikkeling
	- Trainees, opleidingsplekken
	- Leerwerkplekken structuur
	- Uitvoeren sprints ten behoeve van ontwikkelstrategie
	Inrichting ICT organisatie
	- Optimaliseren ICT-systemen ter ondersteuning bedrijfsprocessen
	- Workflow optimalisatie medewerkers en klantreis
	- Train de trainer strategie uitrol key users
	- Lanceren kennisdelingsplatform - Narrowcasting
	Inkoop
	Herinrichten inkoop- en contractbeheer
	Governance & medezeggenschap
	Opstellen richtlijnen medezeggenschap
	Inrichting proces van medezeggenschap
	Ontwikkeling medewerkers & doelgroep
	Het inrichten van interne leerlijnen samen met partners op onze ontwikkelcampus
	Het inrichten van externe leerlijnen samen met partners buiten onze ontwikkelcampus
	Opleidingsmogelijkheden verruimen in samenwerking met partners (ontwikkelcampus)
	Communicatie
	Corporate Story uitdragen, inclusief 60 jarig jubileum
	Uitdragen nieuwe doelgroep
	Uitdragen propositie ontwikkelcampus

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

3 UITGANGSPUNTEN EN ONTWIKKELINGEN 2025 RISSE GROEP

- De uitgangspunten en ontwikkelingen 2025 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 2025 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	€ 1.949.000
Nederweert	€ 2.424.000
Weert	€ 7.170.000
TOTAAL	**€ 11.543.000**

  Conform de begrotingssystematiek zijn deze Rijksbijdragen voor 2025 geïndexeerd met 2,5%. De werkelijke indexatie 2025 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 2025 onderdeel uit van de primaire begroting 2025. Volgens de PDCA-methodiek (Plan, Do, Check, Act) wordt verantwoording afgelegd over de voortgang van de toekomstvisie via de kwartaalrapportages en het jaarverslag.

- 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 2023 van het Ministerie is de verwachte bezetting met 22,8 standaardeenheden naar beneden bijgesteld (in de eerste gewijzigde begroting 2024 was rekening gehouden met een bezetting van 350,7 standaard eenheden). Op basis van de actuele realisatiestand per februari 2024 en onze eigen inschatting is de bezetting van 327,9 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 een van de volgende twee sporen:
  - Spoor 1: Wanneer de financiële uitkomsten van een business case binnen bandbreedte van de lopende begroting van Risse Groep passen, wordt deze business case onder directie-verantwoordelijkheid 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.

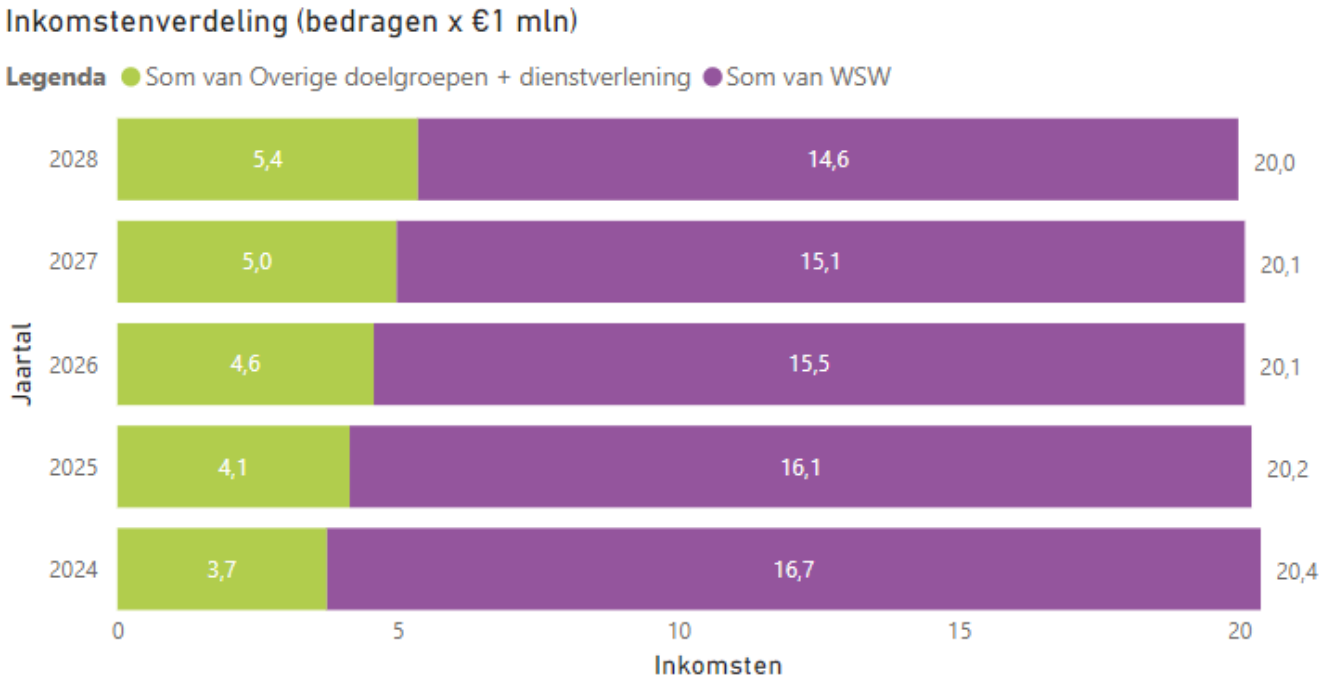
- De onderhandelaars van Cedris, VNG en de vakbonden hebben op 14 december 2023 een akkoord gesloten over de CAO Sociale Werkvoorziening (SW) en de CAO Aan de Slag. Daarmee komt er een noodzakelijke verbetering van de arbeidsvoorwaarden van de medewerkers onder deze cao's.
  Het Rijk wil tot nu toe geen extra geld geven aan gemeenten voor meer arbeidsvoorwaardenruimte. Cedris, VNG en de vakbonden roepen de politiek nadrukkelijk op om de arbeidsvoorwaarden van deze medewerkers mee te nemen bij de formatiebesprekingen. Tegelijkertijd roepen ze de politiek op na te denken over de toekomst van de ontwikkelbedrijven. Er moet structureel geld komen voor sterke ontwikkelbedrijven, waar medewerkers een eerlijk salaris verdienen. Vooruitlopend op de dekking van deze structurele loonkostenstijgingen is er vanaf 2025 een stelpost (Additionele Rijkssubsidie WSW) opgenomen. De omvang hiervan is gelijk gehouden aan het bedrag dat de sector in 2024 heeft ingezet ter dekking van de CAO-loonstijging: 400.000 euro. Dit komt tevens nagenoeg overeen met de jaarlijkse kostenstijging van de CAO SW.

- Op 21 december 2023 heeft de demissionaire Minister voor Armoedebeleid, Participatie en Pensioenen de Tweede Kamer geïnformeerd over de toekomst van de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven. Deze kamerbrief is in nauwe afstemming met VNG, Cedris, Divosa en sociale partners tot stand gekomen. In deze brief beschrijft de minister varianten van de oplossingsrichtingen en maatregelen die een eerste stap kunnen vormen in de richting van een duurzame infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven. Hiervoor stelt de minister in 2024 € 63,9 miljoen euro beschikbaar. Het aandeel van Risse Groep hierin betreft in 2024 ca. € 400.000 en is in de begroting verwerkt.
  Daarnaast wordt voorgesteld om in de periode van 2025 tot en met 2034 in totaal nog circa € 330 miljoen beschikbaar te stellen voor de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven en vanaf 2035 structureel jaarlijks € 35 miljoen. De voorstellen tot financiering vanaf 2025 worden in het Kabinet bij de voorjaarsbesluitvorming genomen (uiterlijk 1 juni 2024 in de voorjaarsnota). Het indicatieve aandeel van Risse Groep in € 330 miljoen bedraagt ca. € 2,1 miljoen en in de € 35 miljoen jaarlijks ca. €225.000. Deze bedragen worden door het Rijk beschikbaar gesteld aan gemeenten en zijn niet verwerkt in de huidige begroting en meerjarenraming.

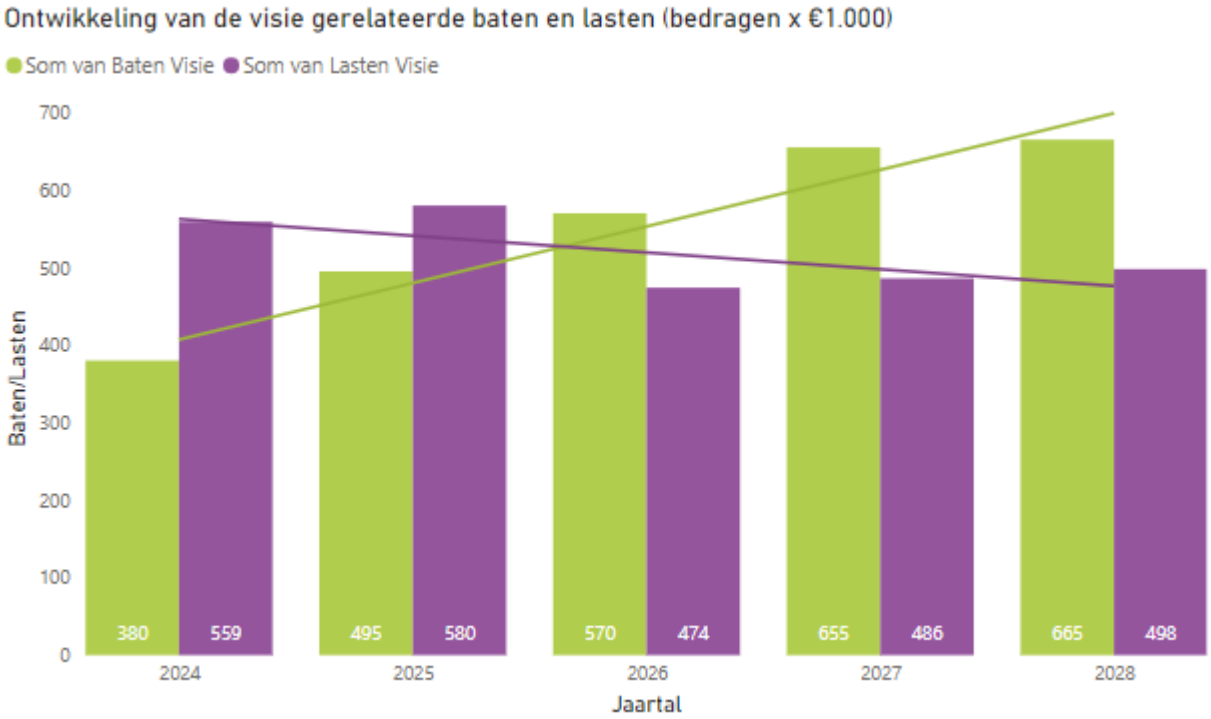
- De bedragen in de begroting en meerjarenraming zijn gebaseerd op onderstaande SE aantallen:

MEERJARENRAMING 2025 - 2028	1e wijziging begroting 2024	Primaire begroting 2025	Meerjarenraming		
			begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Uitgangspunten:					
Wsw					
Wsw-fte industrie	140,70	109,86	89,31	66,40	47,48
Wsw-fte RVU / lege dienstverbanden		10,00	10,00	10,00	10,00
Wsw-fte holding	18,00	18,00	17,00	16,00	15,00
Subtotaal Risse groep	**158,70**	**137,86**	**116,31**	**92,40**	**72,48**
Wsw-fte detacheringen Vebego Facilitair	18,00	17,00	16,00	16,00	15,00
Wsw-fte detacheringen Vebego Groen	49,00	48,00	47,00	47,00	45,00
Wsw-fte detacheringen overig	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Detacheringen totaal:	**167,00**	**165,00**	**163,00**	**163,00**	**160,00**
Begeleid werken(extern)	13,00	13,00	13,00	13,00	13,00
Totale bezetting Wsw : (fte)	**338,70**	**315,86**	**292,31**	**268,40**	**245,48**
Corr.handicapcode ernstig:	12,00	12,00	12,00	12,00	12,00
Totale bezetting Wsw : (se)	**350,70**	**327,86**	**304,31**	**280,40**	**257,48**

- De doorontwikkeling van productiebedrijf naar ontwikkelbedrijf wordt zichtbaar aan de batenkant van de begroting. Als gevolg van de afnemende populatie van de WSW, vertoont de WSW-subsidie, als inkomstenpost van de begroting van Risse Groep, een dalende lijn. Daar staat tegenover dat de inkomsten uit hoofde van de overige doelgroepen binnen de Participatiewet en de overige dienstverleningen een stijgende lijn vertonen. Op totaalniveau is er min of meer sprake van een stabilisatie van de inkomstenkant van de begroting, waardoor Risse Groep in staat is haar bestaande infrastructuur in stand te houden. Dit in tegenstelling tot collega SW bedrijven welke slechts de WSW uitvoeren en daarmee te maken hebben met een dalende inkomstenstroom.



- Daarnaast blijkt uit onderstaande tabel dat de investering in de visie leidt tot een jaarlijkse toename van de baten.



4 GECONSOLIDEERDE PRIMAIRE BEGROTING 2025 RISSE GROEP

4.1 PRIMAIRE BEGROTING 2025 RISSE GROEP

In de navolgende tabel wordt op totaalniveau inzicht verschaft in de primaire begroting 2025.

EXPLOITATIEBEGROTING	1e wijziging begroting 2024 (excl. Visie)	Visie 2024	Primaire begroting 2025 (excl. Visie)	Visie 2025
Lasten. (x € 1.000,-)				
Loonkosten WSW personeel	11.921		11.356	
Loonkostenstijging WSW als gevolg van CAO	370		379	
Loonkosten PW personeel	1.433		1.532	
Loonkostenstijging PW als gevolg van CAO	85		91	
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	1.092		1.259	
Loonkostenstijging BWN als gevolg van CAO	70		80	
Loonkosten Ambtelijk personeel	742		749	
Loonkosten BV personeel	3.784		3.968	
Vervanging SW-ers door BV-ers	286		366	
Invullen regionale rol	153		157	
Robuust maken organisatie				
* Versterken P&O		77		80
* Verzuimcoördinator		77		80
* Talent Development Pool		215		224
* Applicatiebeheer		77		80
Incidentele transitie-formatie (2023-2025)		115		117
Uitzendkrachten	20			
Begeleid werk	216		225	
Afschrijvingskosten	405		375	
Rentelasten (leningen)	25		20	
Overige bedrijfskosten	1.745		1.809	
Totaal lasten:	**22.347**	**559**	**22.366**	**580**

EXPLOITATIEBEGROTING	1e wijziging begroting 2024 (excl. Visie)	Visie 2024	Primaire begroting 2025 (excl. Visie)	Visie 2025
Baten. (x € 1.000,-)				
Bijdr. deeln. gemeenten uit participatiebudget WSW	12.316		11.832	
Rijksbijdrage voor infrastructuur SW bedrijven	400		-	
Additionele Rijkssubsidie WSW vanaf 2025 (stelpost bij meicirculaire)	-		400	
Aanv. gemeentelijke bijdr. primaire begroting 2022	750		600	
Aanv. gemeentelijke bijdr. 1e gewijzigde begroting 2023	197		277	
Bijdr. deelnemende gemeenten PW	573		613	
Stijging bijdr. deeln. gemeenten PW (a.g.v. CAO)	37		40	
Bijdr. deelnemende gemeenten Beschut Werk Nieuw	1.411		1.667	
Stijging bijdr. deeln. gemeenten BWN (a.g.v. CAO)	70		82	
Bijdr. niet deelnemende gemeenten WSW	118		121	
Nieuwe doelgroep UWV (trajecten)		70		140
Nieuwe trajecten (buiten de regio)		50		60
Inkomsten invullen regionale rol	153		157	
Inkomsten Talent Development Pool		25		50
Dienstverlening: Huuropbrengsten	108	75	72	75
Dienstverlening Holding aan Vebego Facilitair	15		15	
Dienstverlening Holding aan Vebego Groen	30		30	
Dienstverlening Holding overig	30		20	
Netto Omzet Industrie (regulier) / WOL (visie)	804	160	645	170
Netto Omzet detacheringen Vebego Facilitair	249		241	
Netto Omzet detacheringen Vebego Groen	553		556	
Netto Omzet detacheringen SW	1.600		1.703	
Omzetstijging detacheringen SW (a.g.v. CAO)	96		100	
Netto Omzet detacheringen PW / Beschut	880		941	
Omzetstijging detacheringen PW / Beschut (a.g.v. CAO)	18		19	
Netto Omzet Werk.Kom	1.982		2.032	
Rentebaten (liquiditeiten)	-		80	
Totaal baten:	**22.391**	**380**	**22.241**	**495**
Bedrijfsresultaat	44	179-	125-	85-
Exploitatieresultaat:	**44**	**179-**	**125-**	**85-**

4.2 MEERJARENRAMING 2026 - 2028 RISSE GROEP

In de navolgende tabel wordt op totaalniveau inzicht verschaft in de meerjarenraming 2026 - 2028.

EXPLOITATIEBEGROTING	Begroting 2026 (excl. Visie)	Visie 2026	Begroting 2027 (excl. Visie)	Visie 2027	Begroting 2028 (excl. Visie)	Visie 2028
Lasten. (x € 1.000,-)						
Loonkosten WSW personeel	10.740		10.066		9.352	
Loonkostenstijging WSW als gevolg van CAO	389		398		393	
Loonkosten PW personeel	1.658		1.759		1.864	
Loonkostenstijging PW als gevolg van CAO	99		105		111	
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	1.434		1.616		1.807	
Loonkostenstijging BWN als gevolg van CAO	92		103		115	
Loonkosten Ambtelijk personeel	549		562		576	
Loonkosten BV personeel	4.235		4.339		4.444	
Vervanging SW-ers door BV-ers	450		554		681	
Invullen regionale rol	161		165		169	
Robuust maken organisatie						
Versterken P&O		82		84		86
Verzuimcoördinator		82		84		86
Talent Development Pool		229		235		241
Applicatiebeheer		82		84		86
Begeleid werk	230		236		242	
Afschrijvingskosten	380		385		390	
Rentelasten (leningen)	20		20		20	
Overige bedrijfskosten	1.876		1.938		2.014	
Totaal lasten:	**22.311**	**474**	**22.246**	**486**	**22.180**	**498**

EXPLOITATIEBEGROTING	Begroting 2026 (excl. Visie)	Visie 2026	Begroting 2027 (excl. Visie)	Visie 2027	Begroting 2028 (excl. Visie)	Visie 2028
Baten. (x € 1.000,-)						
Bijdr. deeln. gemeenten uit participatiebudget WSW	11.592		11.299		10.956	
Rijksbijdrage voor infrastructuur SW bedrijven	-		-		-	
Additionele Rijkssubsidie WSW vanaf 2025 (stelpost bij meicirculaire)	410		420		431	
Aanv. gemeentelijke bijdr. primaire begroting 2022	600		500		500	
Aanv. gemeentelijke bijdr. 1e gewijzigde begroting 2023	-		-		-	
Bijdr. deelnemende gemeenten PW	663		704		746	
Stijging bijdr. deeln. gemeenten PW (a.g.v. CAO)	43		46		48	
Bijdr. deelnemende gemeenten Beschut Werk Nieuw	1.898		2.141		2.394	
Stijging bijdr. deeln. gemeenten BWN (a.g.v. CAO)	94		106		119	
Bijdr. niet deelnemende gemeenten WSW	124		127		134	
Nieuwe doelgroep UWV (trajecten)		160		180		180
Nieuwe trajecten (buiten de regio)		70		80		85
Inkomsten invullen regionale rol	161		165		169	
Inkomsten Talent Development Pool		75		100		100
Dienstverlening: Huuropbrengsten	75	85	75	95	80	100
Dienstverlening Holding aan Vebego Facilitair	15		15		15	
Dienstverlening Holding aan Vebego Groen	30		30		30	
Dienstverlening Holding overig	21		22		23	
Netto Omzet Industrie (regulier) / WOL (visie)	542	180	418	200	314	200
Netto Omzet detacheringen Vebego Facilitair	232		238		229	
Netto Omzet detacheringen Vebego Groen	558		572		561	
Netto Omzet detacheringen SW	1.746		1.790		1.834	
Omzetstijging detacheringen SW (a.g.v. CAO)	101		104		105	
Netto Omzet detacheringen PW / Beschut	1.018		1.080		1.145	
Omzetstijging detacheringen PW / Beschut (a.g.v. CAO)	20		22		23	
Netto Omzet Werk.Kom	2.083		2.135		2.188	
Rentebaten (liquiditeiten)	70		70		70	
Totaal baten:	**22.097**	**570**	**22.077**	**655**	**22.113**	**665**
Bedrijfsresultaat	214-	96	170-	170	67-	167
Exploitatieresultaat:	**214-**	**96**	**170-**	**170**	**67-**	**167**

4.3 VERLOOP AANVULLENDE GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN

Op basis van bovenstaande primaire begroting 2025 kan worden geconcludeerd dat de additionele gemeentelijke bijdragen op totaalniveau in de jaren 2025-2027 ongewijzigd blijven t.o.v. 1e gewijzigde begroting 2024. In het laatste jaar van de meerjarenraming (2028) 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 2025 uit de septembercirculaire 2023. De verdeling van de gemeentelijke bijdrage in de primaire begroting 2025 en de meerjarenraming verandert licht ten opzichte van de verdeling van de gemeentelijke bijdrage zoals opgenomen in de 1e gewijzigde begroting 2024. Dit komt door de daling van de aantallen se van 2024 naar 2025 op basis van de septembercirculaire 2023.

Ontwikkeling aantallen (se's) en aanvullende gemeentelijke bijdrage

	2025			**2025**		
	1e gewijzigde begroting 2024			**Primaire begroting 2025**		
	se's	*%*	*€*	*se's*	*%*	*€*
Weert	219,46	62,6%	€ 548.798	203,66	62,1%	€ 544.774
Nederweert	72,24	20,6%	€ 180.647	68,84	21,0%	€ 184.155
Cranendonck	59,01	16,8%	€ 147.555	55,35	16,9%	€ 148.071
Totaal	**350,71**	**100%**	**€ 877.000**	**327,86**	**100%**	**€ 877.000**

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

Totaaloverzicht aanvullende gemeentelijke bijdragen meerjarig

Aanvullende gemeentelijke Bijdrage									
Primaire begroting 2022	**se's**		**2025**		**2026**		**2027**		**2028**
			Primair		Meerjarenraming				
Weert	203,66	€	372.707	€	372.707	€	310.589	€	310.589
Nederweert	68,84	€	125.990	€	125.990	€	104.992	€	104.992
Cranendonck	55,35	€	101.303	€	101.303	€	84.419	€	84.419
Totaal	**327,86**	**€**	**600.000**	**€**	**600.000**	**€**	**500.000**	**€**	**500.000**

Aanvullende gemeentelijke Bijdrage									
1e gewijzigde begroting 2023	**se's**		**2025**		**2026**		**2027**		**2028**
			Primair		Meerjarenraming				
Weert	203,66	€	172.066	€	-	€	-	€	-
Nederweert	68,84	€	58.165	€	-	€	-	€	-
Cranendonck	55,35	€	46.768	€	-	€	-	€	-
Totaal	**327,86**	**€**	**277.000**	**€**	**-**	**€**	**-**	**€**	**-**

Aanvullende gemeentelijke Bijdrage									
Totaaloverzicht	**se's**		**2025**		**2026**		**2027**		**2028**
			Primair		Meerjarenraming				
Weert	203,66	€	544.774	€	372.707	€	310.589	€	310.589
Nederweert	68,84	€	184.155	€	125.990	€	104.992	€	104.992
Cranendonck	55,35	€	148.071	€	101.303	€	84.419	€	84.419
Totaal	**327,86**	**€**	**877.000**	**€**	**600.000**	**€**	**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 2023 € 1.265.000,- bedraagt.
Dit is als volgt berekend:

Eigen Vermogen Werkvoorzieningschap (incl. bestemmingsreserve)	€	400.000
+ Eigen Vermogen De Risse Holding BV	€	685.000 +
-/- Deelnemingswaarde De Risse Holding	€	236.000 -
= Weerstandsvermogen per ultimo 2022	€	849.000

Geprognosticeerde mutaties 2023

Verwerking exploitatieresultaat 2023		
Operationeel resultaat	€	8.000 -
Incidentele lasten	€	113.000 -
Bestemmingsreserve: Reservering gemeentelijke bijdrage 2023	€	537.000 +
= Weerstandsvermogen per ultimo 2023*	€	1.265.000

1e gewijzigde begroting 2024

Begroot operationeel resultaat	€	20.000 -
Incidentele lasten	€	115.000 -
= Begroot weerstandsvermogen per ultimo 2024	€	1.130.000

Primaire begroting 2025

Operationeel resultaat	€	93.000 -
Incidentele lasten	€	117.000 -
= Begroot weerstandsvermogen per ultimo 2025	€	920.000

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 2023* ligt tijdelijk boven de vastgestelde bandbreedte (minimaal € 0,6 mln. en maximaal € 1,1 mln.).
De begrote stand van het weerstandsvermogen per ultimo 2024 en 2025 ligt binnen de vastgestelde bandbreedte.

**) op basis van voorlopige jaarafsluiting vóór accountantscontrole*

4.5 ONTWIKKELING GECONSOLIDEERD WEERSTANDSVERMOGEN 2024 - 2028 RISSE GROEP

MEERJARENRAMING 2025 - 2028	1e wijziging begroting 2024	Primaire begroting 2025	Meerjarenraming begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Lasten. (x € 1.000,-)					
Loonkosten WSW personeel	11.921	11.356	10.740	10.066	9.352
Loonkostenstijging WSW als gevolg van CAO	370	379	389	398	393
Loonkosten PW personeel	1.433	1.532	1.658	1.759	1.864
Loonkostenstijging PW als gevolg van CAO	85	91	99	105	111
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	1.092	1.259	1.434	1.616	1.807
Loonkostenstijging BWN als gevolg van CAO	70	80	92	103	115
Loonkosten Ambtelijk personeel	742	749	549	562	576
Loonkosten BV personeel	3.784	4.430	4.709	4.824	4.942
Vervanging SW-ers door BV-ers	286	366	450	554	681
Invullen regionale rol	153	157	161	165	169
Robuust maken organisatie					
* Versterken P&O	77				
* Verzuimcoördinator	77				
* Talent Development Pool	215				
* Applicatiebeheer	77				
Incidentele transitie-formatie (2023-2025)	115	117			
Uitzendkrachten	20				
Begeleid werk	216	225	230	236	242
Afschrijvingskosten	405	375	380	385	390
Rentelasten (leningen)	25	20	20	20	20
Overige bedrijfskosten	1.745	1.809	1.876	1.938	2.014
Totaal lasten:	**22.906**	**22.946**	**22.785**	**22.731**	**22.678**

MEERJARENRAMING 2025 - 2028	1e wijziging begroting 2024	Primaire begroting 2025	Meerjarenraming begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Baten. (x € 1.000,-)					
Bijdr. deeln. gemeenten uit participatiebudget WSW	12.316	11.832	11.592	11.299	10.956
Rijksbijdrage voor infrastructuur SW bedrijven	400	-	-	-	-
Additionele Rijkssubsidie WSW vanaf 2025 (stelpost bij meicirculaire)	-	400	410	420	431
Aanv. gemeentelijke bijdr. primaire begroting 2022	750	600	600	500	500
Aanv. gemeentelijke bijdr. 1e gewijzigde begroting 2023	197	277			
Bijdr. deelnemende gemeenten PW	573	613	663	704	746
Stijging bijdr. deeln. gemeenten PW (a.g.v. CAO)	37	40	43	46	48
Bijdr. deelnemende gemeenten Beschut Werk Nieuw	1.411	1.667	1.898	2.141	2.394
Stijging bijdr. deeln. gemeenten BWN (a.g.v. CAO)	70	82	94	106	119
Bijdr. niet deelnemende gemeenten WSW	118	121	124	127	134
Nieuwe doelgroep UWV (trajecten)	70	140	160	180	180
Nieuwe trajecten (buiten de regio)	50	60	70	80	85
Inkomsten invullen regionale rol	153	157	161	165	169
Inkomsten Talent Development Pool	25	50	75	100	100
Dienstverlening: Huuropbrengsten	183	147	160	170	180
Dienstverlening Holding aan Vebego Facilitair	15	15	15	15	15
Dienstverlening Holding aan Vebego Groen	30	30	30	30	30
Dienstverlening Holding overig	30	20	21	22	23
Netto Omzet Industrie	964	815	722	618	514
Netto Omzet detacheringen Vebego Facilitair	249	241	232	238	229
Netto Omzet detacheringen Vebego Groen	553	556	558	572	561
Netto Omzet detacheringen SW	1.600	1.703	1.746	1.790	1.834
Omzetstijging detacheringen SW (a.g.v. CAO)	96	100	101	104	105
Netto Omzet detacheringen PW / Beschut	880	941	1.018	1.080	1.145
Omzetstijging detacheringen PW / Beschut (a.g.v. CAO)	18	19	20	22	23
Netto Omzet Werk.Kom	1.982	2.032	2.083	2.135	2.188
Rentebaten (liquiditeiten)		80	70	70	70
Totaal baten:	**22.771**	**22.736**	**22.667**	**22.731**	**22.778**
Bedrijfsresultaat	135-	210-	118-	0	100
Exploitatieresultaat:	**135-**	**210-**	**118-**	**0**	**100**
Ten laste/bate van EV / weerstandsvermogen	135-	210-	118-	0	100
Weerstandsvermogen Risse Groep	**1.130**	**920**	**802**	**802**	**902**
Saldo baten en lasten	135-	210-	118-	0	100
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	135-	210-	118-	0	100
Begrotingssaldo	0	0	0	0	100
Waarvan Incidentele baten en lasten	20-	93-	118-	0	100
Structureel begrotingssaldo	**20-**	**93-**	**118-**	**0**	**0**

4.6 INVENTARISATIE VAN DE RISICO'S

- Zoals reeds in de kadernota 2025 benoemd, is in de begroting vanaf 2025 een stelpost opgenomen ten gevolge van de nieuwe CAO SW. Besluitvorming over de compensatie hiervan door het Rijk vindt jaarlijks achteraf plaats bij meicirculaire en dit vormt een potentieel risico voor de begroting en meerjarenraming. De hoogte van deze compensatie vanuit het Rijk voor de CAO loonstijging is op dit moment nog ongewis en kan zowel positief als negatief uitvallen. Om die reden ontstaat er vanaf 2025 een potentieel risico voor de begroting en meerjarenraming. Dit externe risico is inherent aan onze sector. Samen met onze partners gaan we met scenario's aan de slag, die passen bij onze strategische visie, waarbij de toegevoegde waarde van Risse Groep in haar kracht blijft en we onze toekomstopgave betaalbaar houden. Risse Groep neemt hiertoe het initiatief en zal haar maximale verantwoordelijkheid nemen in het vinden van een oplossingsrichting.
  Risico: € 400.000 *vanaf 2025* Kans: laag Impact: hoog
- 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: 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
- Uitgegaan is van het uitvoeren van 'beschutte arbeid nieuw' door Risse Groep voor gemiddeld 45 arbeidsjaren.
  Risico: € 40.000 Kans: laag Impact: gemiddeld
- 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
- 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. Deze maatregelen zijn zowel gebouw- als installatie-gebonden. Voor Risse Groep betekent dit een behoorlijke verduurzamingsopgave in de periode 2025 - 2030. Dit wordt gecombineerd met noodzakelijk groot onderhoud van onze gebouwen in dezelfde periode. De onderzoeksfase hiertoe is inmiddels opgestart, hierbij worden (in lijn met onze visie) de bijbehorende subsidiemogelijkheden en samenwerkingen met onze partners onderzocht. Dit zal in 2025 leiden tot een toekomstbestendige doorvertaling in onze meerjarenplanning.
  Risico: p.m. Kans: hoog Impact: hoog
- Per 01-01-2025 gaat Risse Groep over op een nieuwe salarisverwerker. In de tweede helft van 2024 is de implementatie hiervan gepland. Live-gang op 1 januari 2025 met de eerste verwerking van de januari salarissen rond 20 januari.
  Risico: Uitvoeringsrisico Kans: laag Impact: gemiddeld

5 PRIMAIRE BEGROTING 2025 WERKVOORZIENINGSCHAP

5.1 MEERJARIGE BEGROTING WERKVOORZIENINGSCHAP

EXPLOITATIEBEGROTING 2025				
Omschrijving	**Begroting Primair 2025**		**Begroting 1e wijziging 2024**	
	€	%	€	%
Bijdrage gemeenten in exploitatie	12.829.322	100,0	13.380.759	100,0
Totaal bedrijfsopbrengsten	**12.829.322**	**100,0**	**13.380.759**	**100,0**
Personeelslasten WSW	11.735.050	95,7	12.010.895	91,1
Overige kosten WSW-werknemers	374.000	3,0	374.000	2,8
Personeelslasten ambtenaren	949.187	7,6	942.230	7,1
Overige kosten ambtelijk	20.000	0,2	20.000	0,2
Afschrijving activa	375.000	3,0	405.000	3,1
Totaal bedrijfslasten	**13.453.237**	109,4	**13.752.125**	104,3
Bedrijfsresultaat	**-623.915**	-9,4	**-371.366**	-4,3
Rentebaten/lasten	-60.000	-0,6	25.000	0,2
Exploitatieresultaat	**-563.915**	-8,7	**-396.366**	-4,5
Doorbelasting bijdragen rijk/gemeenten naar BV's	12.829.322	100,0	13.380.759	100,0
Doorbelasting loonkosten naar BV's	-13.087.237	-106,4	-13.347.125	-101,2
Doorbelasting afschrijvingen naar BV's	-375.000	-3,0	-405.000	-3,1
Doorbelasting rentebaten/lasten naar BV's	-60.000	0,6	25.000	-0,2
Totaal doorbelastingen	**-563.915**	-8,7	**-396.366**	-4,5
Exploitatieresultaat	**0**		**0**	
Ten bate/laste van eigen vermogen	0		0	
Weerstandsvermogen Werkvoorzieningschap Risse Groep	**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 2025						
Omschrijving	**Begroting Meerjarig 2026**		**Begroting Meerjarig 2027**		**Begroting Meerjarig 2028**	
	€	%	€	%	€	%
Bijdrage gemeenten in exploitatie	12.315.948	100	11.925.568	100	11.590.497	100
Totaal bedrijfsopbrengsten	**12.315.948**	**100**	**11.925.568**	**100**	**11.590.497**	**100**
Personeelslasten WSW	11.129.111	90,4	10.464.940	87,8	9.745.725	84,1
Overige kosten WSW-werknemers	374.000	3,0	374.000	3,1	374.000	3,2
Personeelslasten ambtenaren	748.512	6,1	762.225	6,4	776.281	6,7
Overige kosten ambtelijk	20.000	0,2	20.000	0,2	20.000	0,2
Afschrijving activa	380.000	3,1	385.000	3,2	390.000	3,4
Totaal bedrijfslasten	**12.651.623**	103	**12.006.165**	101	**11.306.006**	97,5
Bedrijfsresultaat	**-335.675**	-2,7	**-80.597**	-0,7	**284.491**	2,5
Rentebaten/lasten	-50.000	-0,4	-50.000	-0,4	-50.000	-0,4
Exploitatieresultaat	**-285.675**	-2,3	**-30.597**	-0,3	**334.491**	2,9
Doorbelasting naar BV's						
Doorbelasting bijdragen rijk naar BV's	12.315.948	100	11.925.568	100	11.590.497	100
Doorbelasting loonkosten naar BV's	-12.271.623	-99,6	-11.621.165	-97,4	-10.916.006	-94,2
Doorbelasting afschrijvingen naar BV's	-380.000	-3,1	-385.000	-3,2	-390.000	-3,4
Doorbelasting rentebaten/lasten naar BV's	50.000	0,4	50.000	0,4	50.000	0,4
Totaal doorbelastingen	**-285.675**	-2,3	**-30.597**	-0,3	**334.491**	2,9
Exploitatieresultaat	**0**		**0**		**0**	
Ten bate/laste van het eigen vermogen						
Weerstandsvermogen WVS	**937.000**		**937.000**		**937.000**	
Saldo baten en lasten	0		0		0	
Saldo toevoeging/onttrekking reserves	0		0		0	
Begrotingssaldo	0		0		0	
Waarvan incidentele baten/lasten (saldo)	0		0		0	
STRUCTUREEL BEGROTINGSSALDO WVS	**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 2023 € 937.000,- bedraagt.
Dit is als volgt berekend:

Eigen Vermogen Werkvoorzieningschap		
Bestaande uit:		
Algemene reserve	€	400.000
= Weerstandsvermogen per ultimo 2022	€	400.000

Geprognosticeerde mutaties 2023

Verwerking exploitatieresultaat 2023		
Operationeel resultaat	€	0
Bestemmingsreserve: Reservering gemeentelijke bijdrage 2023	€	537.000 +
= Weerstandsvermogen per ultimo 2023*	€	937.000

1e gewijzigde begroting 2024

Begroot operationeel resultaat	€	0
= Begroot weerstandsvermogen per ultimo 2024	€	937.000

Primaire begroting 2025

Operationeel resultaat	€	0
= Begroot weerstandsvermogen per ultimo 2025	€	937.000

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 2023 ligt tijdelijk binnen de vastgestelde bandbreedte. De begrote stand van het weerstandsvermogen per ultimo 2024 en 2025 ligt eveneens binnen de vastgestelde bandbreedte.

**) op basis van voorlopige jaarafsluiting vóór accountantscontrole*

5.3 INVENTARISATIE VAN DE RISICO'S

- Zoals reeds in de kadernota 2025 benoemd, is in de begroting vanaf 2025 een stelpost opgenomen ten gevolge van de nieuwe CAO SW. Besluitvorming over de compensatie hiervan door het Rijk vindt jaarlijks achteraf plaats bij meicirculaire en dit vormt een potentieel risico voor de begroting en meerjarenraming. . De hoogte van deze compensatie vanuit het Rijk voor de CAO loonstijging is op dit moment nog ongewis en kan zowel positief als negatief uitvallen. Om die reden ontstaat er vanaf 2025 een potentieel risico voor de begroting en meerjarenraming. Dit externe risico is inherent aan onze sector. Samen met onze partners gaan we met scenario's aan de slag, die passen bij onze strategische visie, waarbij de toegevoegde waarde van Risse Groep in haar kracht blijft en we onze toekomstopgave betaalbaar houden. Risse Groep neemt hiertoe het initiatief en zal haar maximale verantwoordelijkheid nemen in het vinden van een oplossingsrichting.
  Risico: € 400.000 *vanaf 2025* Kans: laag Impact: hoog
- 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: 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
- Uitgegaan is van het uitvoeren van 'beschutte arbeid nieuw' door Risse Groep voor gemiddeld 45 arbeidsjaren.
  Risico: € 40.000 Kans: laag Impact: gemiddeld
- 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
- 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. Deze maatregelen zijn zowel gebouw- als installatie-gebonden. Voor Risse Groep betekent dit een behoorlijke verduurzamingsopgave in de periode 2025 - 2030. Dit wordt gecombineerd met noodzakelijk groot onderhoud van onze gebouwen in dezelfde periode. De onderzoeksfase hiertoe is inmiddels opgestart, hierbij worden (in lijn met onze visie) de bijbehorende subsidiemogelijkheden en samenwerkingen met onze partners onderzocht. Dit zal in 2025 leiden tot een toekomstbestendige doorvertaling in onze meerjarenplanning.
  Risico: p.m. Kans: hoog Impact: hoog
- Per 01-01-2025 gaat Risse Groep over op een nieuwe salarisverwerker. In de tweede helft van 2024 is de implementatie hiervan gepland. Live-gang op 1 januari 2025 met de eerste verwerking van de januari salarissen rond 20 januari.
  Risico: Uitvoeringsrisico Kans: laag Impact: gemiddeld

5.4 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 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%

	1e Gewijzigde Begroting 2024	Primaire Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Netto schuldquote	12%	11%	10%	9%	8%
Solvabiliteit	15%	14%	13%	13%	14%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%

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 2027 daalt de solvabiliteit licht. Deze daling wordt voornamelijk veroorzaakt door de onttrekkingen aan het eigen vermogen in de voorgaande jaren als gevolg van een negatief exploitatieresultaat. Daarna stabiliseert de solvabiliteit in 2027, omdat het eigen vermogen en totale vermogen nagenoeg gelijk blijven. Vanaf 2028 stijgt de solvabiliteit licht, als gevolg van een stabilisatie van het eigen vermogen (door nulresultaat) in combinatie met een lichte daling van het totale vermogen.

Structurele exploitatieruimte
In de jaren 2024 - 2028 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 2028 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.

5.5 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.

5.6 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.

5.6.1 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 2025	1e gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2023
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	€ 173.333	€ 250.766	€ 250.766
6 Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	€ -	€ -	€ -
7 Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	€ -	€ -	€ -
RENTERISICO-NORM			
8 Omvang exploitatietotaal	€ 12.480.000	€ 13.068.000	€ 13.802.714
9 Ministerieel vastgesteld percentage	20%	20%	20%
10 Renterisico norm	€ 2.496.000	€ 2.613.600	€ 2.760.543
TOETS RENTERISICO NORM			
10 Renterisico norm	€ 2.496.000	€ 2.613.600	€ 2.760.543
7 Renterisico op vaste schuld	€ -	€ -	€ -
RUIMTE (+) / OVERSCHRIJDING (-) (10 - 7)	**€ 2.496.000**	**€ 2.613.600**	**€ 2.760.543**

Conclusie t.a.v. het renterisico:
Werkvoorzieningschap Risse Groep zal in 2025 ruim binnen de renterisico-norm blijven.

5.6.2 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.

5.6.3 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 2025		**1e gewijzigde begroting 2024**		**Realisatie 2023**	
Omvang begroting WVS	€	12.480.000	€	13.068.000	€	13.802.714
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag		8,20%		8,20%		8,20%
Kasgeldlimiet in bedrag	€	1.023.360	€	1.071.576	€	1.131.823
VLOTTENDE SCHULDEN						
Aflossingsverplichting < 1 jaar	€	173.333	€	250.766	€	250.766
Schuld in rekening-courant	€	750.000	€	750.000	€	746.773
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	€	-	€	-	€	-
Overige betalingsverplichtingen < 1 jaar	€	1.027.000	€	949.000	€	1.038.000
Totaal vlottende schulden	**€**	**1.950.333**	**€**	**1.949.766**	**€**	**2.035.539**
VLOTTENDE MIDDELEN						
Tegoeden in rekening-courant	€	1.038.000	€	1.136.000	€	685.000
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	€	600.000	€	600.000	€	1.283.000
Totaal vlottende middelen	**€**	**1.638.000**	**€**	**1.736.000**	**€**	**1.968.000**
TOETS KASGELDLIMIET						
Totaal netto vlottende schuld	€	312.333	€	213.766	€	67.539
Toegestane kasgeldlimiet	€	1.023.360	€	1.071.576	€	1.131.823
RUIMTE (+) / OVERSCHRIJDING (-)	**€**	**711.027**	**€**	**857.810**	**€**	**1.064.284**

Conclusie t.a.v. kasbeheer:
Werkvoorzieningschap Risse Groep blijft in 2025 ruimschoots binnen de kasgeldlimiet.

6 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 2023):

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 2025

EXPLOITATIEBEGROTING 2025				
Omschrijving	**Begroting Primair 2025**		**Begroting 1e wijziging 2024**	
	€	%	€	%
Bijdrage gemeenten in exploitatie	12.829.322	100,0	13.380.759	100,0
Totaal bedrijfsopbrengsten	**12.829.322**	**100,0**	**13.380.759**	**100,0**
Personeelslasten WSW	11.735.050	95,7	12.010.895	91,1
Overige kosten WSW-werknemers	374.000	3,0	374.000	2,8
Personeelslasten ambtenaren	949.187	7,6	942.230	7,1
Overige kosten ambtelijk	20.000	0,2	20.000	0,2
Afschrijving activa	375.000	3,0	405.000	3,1
Totaal bedrijfslasten	**13.453.237**	109,4	**13.752.125**	104,3
Bedrijfsresultaat	**-623.915**	-9,4	**-371.366**	-4,3
Rentebaten/lasten	-60.000	-0,6	25.000	0,2
Exploitatieresultaat	**-563.915**	-8,7	**-396.366**	-4,5
Doorbelasting bijdragen rijk/gemeenten naar BV's	12.829.322	100,0	13.380.759	100,0
Doorbelasting loonkosten naar BV's	-13.087.237	-106,4	-13.347.125	-101,2
Doorbelasting afschrijvingen naar BV's	-375.000	-3,0	-405.000	-3,1
Doorbelasting rentebaten/lasten naar BV's	-60.000	0,6	25.000	-0,2
Totaal doorbelastingen	**-563.915**	-8,7	**-396.366**	-4,5
Exploitatieresultaat	**0**		**0**	
Ten bate/laste van eigen vermogen	0		0	
Weerstandsvermogen Werkvoorzieningschap Risse Groep	**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**	

Toelichting op de exploitatiebegroting 2025

Verdeling gemeentelijke bijdrage GEMEENTELIJKE BIJDRAGE	aantal (se) per woongem.	Begroting Primair 2025	Begroting 1e wijziging 2024
Gemeentelijke bijdrage SW (in se)			
-Gemeente Cranendonck	55,35	1.997.621	2.072.160
-Gemeente Nederweert	68,84	2.484.429	2.536.883
-Gemeente Weert	203,66	7.349.517	7.706.906
€ 36.087,59	**327,86**	**11.831.567**	**12.315.949**
-Gemeente Leudal	23,00	92.579	90.321
-Overige	7,00	28.176	27.489
€ 4.025,18	**30,00**	**120.755**	**117.810**
Gemeentelijke Bijdrage Pw (in fte)			
-Gemeente Cranendonck	4,00	59.344	52.113
-Gemeente Nederweert	4,00	59.344	52.113
-Gemeente Weert	29,00	430.247	377.820
-niet deelnemende gemeenten	7,00	103.853	91.198
€ 13.353,97	**44,00**	**652.789**	**573.244**
Gemeentelijke Bijdrage Beschut			
-Gemeente Cranendonck	9,00	393.594	317.579
-Gemeente Nederweert	6,00	262.396	211.719
-Gemeente Weert	25,00	1.093.316	882.164
€ 37.043,50	**40,00**	**1.749.305**	**1.411.463**
Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage Primaire begroting 2022			
-Gemeente Cranendonck	55,35	101.303	126.188
-Gemeente Nederweert	68,84	125.990	154.488
-Gemeente Weert	203,66	372.707	469.325
€ 1.830,07	**327,86**	**600.000**	**750.000**
Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage 1e gewijzigde Begroting 2023			
-Gemeente Cranendonck	55,35	46.768	33.145
-Gemeente Nederweert	68,84	58.165	40.579
-Gemeente Weert	203,66	172.066	123.276
€ 844,88	**327,86**	**277.000**	**197.000**
TOTAAL GEMEENTELIJKE BIJDRAGE		**2025**	**2024**
- Gemeente Cranendonck		**2.598.631**	**2.601.185**
- Gemeente Nederweert		**2.990.324**	**2.995.782**
- Gemeente Weert		**9.417.853**	**9.559.491**
- Niet deelnemende gemeenten		**224.608**	**209.008**
T O T A A L		**15.231.416**	**15.365.465**

Toelichting op de exploitatiebegroting 2025					
Verdeling gemeentelijke bijdrage	**aantal (se) per**	**Begroting Primair**	**Meerjarenraming**		
GEMEENTELIJKE BIJDRAGE	**woongem.**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Gemeentelijke bijdrage SW (in se)					
-Gemeente Cranendonck	55,35	1.997.621	1.957.203	1.907.653	1.849.813
-Gemeente Nederweert	68,84	2.484.429	2.434.160	2.372.536	2.300.600
-Gemeente Weert	203,66	7.349.517	7.200.811	7.018.511	6.805.709
€ 36.087,59	**327,86**	**11.831.567**	**11.592.174**	**11.298.700**	**10.956.122**
-Gemeente Leudal	23,00	92.579	94.894	97.266	103.021
-Overige	7,00	28.176	28.881	29.603	31.354
€ 4.025,18	**30,00**	**120.755**	**123.774**	**126.868**	**134.375**
Gemeentelijke Bijdrage PW (in fte)					
-Gemeente Cranendonck	4,00	59.344	60.289	63.964	67.786
-Gemeente Nederweert	4,00	59.344	60.289	63.964	67.786
-Gemeente Weert	29,00	430.247	437.093	463.740	491.446
-niet deelnemende gemeenten	7,00	103.853	105.505	111.937	118.625
€ 13.353,97	**44,00**	**652.789**	**663.175**	**703.605**	**745.643**
Gemeentelijke Bijdrage Beschut					
-Gemeente Cranendonck	9,00	393.594	427.158	481.620	538.539
-Gemeente Nederweert	6,00	262.396	284.772	321.080	359.026
-Gemeente Weert	25,00	1.093.316	1.186.550	1.337.835	1.495.942
€ 37.043,50	**40,00**	**1.749.305**	**1.898.479**	**2.140.535**	**2.393.508**
Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage					
Primaire begroting 2022					
-Gemeente Cranendonck	55,35	101.303	101.303	84.419	84.419
-Gemeente Nederweert	68,84	125.990	125.990	104.992	104.992
-Gemeente Weert	203,66	372.707	372.707	310.589	310.589
€ 2.287,58	**327,86**	**600.000**	**600.000**	**500.000**	**500.000**
Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage					
1e gewijzigde Begroting 2023					
-Gemeente Cranendonck	55,35	46.768	-	-	-
-Gemeente Nederweert	68,84	58.165	-	-	-
-Gemeente Weert	203,66	172.066	-	-	-
€ 600,87	**327,86**	**277.000**	**-**	**-**	**-**
TOTAAL GEMEENTELIJKE BIJDRAGE		**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
- Gemeente Cranendonck		**2.598.631**	**2.545.952**	**2.537.657**	**2.540.557**
- Gemeente Nederweert		**2.990.324**	**2.905.211**	**2.862.572**	**2.832.404**
- Gemeente Weert		**9.417.853**	**9.197.160**	**9.130.675**	**9.103.687**
- Niet deelnemende gemeenten		**224.608**	**229.279**	**238.806**	**253.000**
TOTAAL		**15.231.416**	**14.877.603**	**14.769.709**	**14.729.648**

Voor de verdeling van de meerjarenraming naar gemeenten is de deelnemersverhouding van de primaire begroting 2025 gehanteerd. Deze getallen resulteren uit de septembercirculaire 2023.

INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT 2024					
	BALANS 1-1-2024	begrote mutaties 2024	**BALANS 31-12-2024**	begrote mutaties 2025	**BALANS 31-12-2025**
VASTE ACTIVA					
1. Materiële activa					
Investeringen		200.000		250.000	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		376.000		365.000	
Totaal materiële activa	**3.419.770**	176.000-	**3.243.770**	115.000-	**3.128.770**
2. Immateriële activa					
Investeringen		50.000		50.000	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		29.000		10.000	
Totaal immateriële activa	**28.718**	21.000	**49.718**	40.000-	**89.718**
3. Financiële activa					
Investeringen		-		-	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		-		-	
Totaal financiële activa	**235.871**	-	**235.871**	-	**235.871**
TOTAAL VASTE ACTIVA:	**3.684.359**	**155.000-**	**3.529.359**	**75.000-**	**3.454.359**
VLOTTENDE ACTIVA					
4. Vorderingen	**1.283.467**	683.467-	**600.000**		**600.000**
5. Liquide middelen	**685.264**	501.650	**1.186.914**	98.000-	**1.088.914**
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA:	**1.968.731**	**181.817-**	**1.786.914**	**98.000-**	**1.688.914**

INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT 2024					
	BALANS 1-1-2024	begrote mutaties 2024	**BALANS 31-12-2024**	begrote mutaties 2025	**BALANS 31-12-2025**
VASTE ACTIVA					
6. Eigen vermogen				-	
Toevoeging resultaat (t-1)				-	
Onttrekking					
Totaal eigen vermogen	**937.272**	-	**937.272**	-	**937.272**
7. (Langlopende) leningen					
Af te sluiten lening		-		-	
Aflossingen		251.000		173.000	
Totaal langlopende leningen	**2.680.001**	251.000-	**2.429.001**	173.000-	**2.256.001**
8. Voorzieningen					
Toevoeging		-		-	
Onttrekking		-		-	
Totaal voorzieningen	**-**	-	**-**	-	**-**
TOTAAL VASTE PASSIVA:	**3.617.273**	**251.000-**	**3.366.273**	**173.000-**	**3.193.273**
VLOTTENDE PASSIVA					
9. Korte schulden	**1.272.357**	72.357-	**1.200.000**	-	**1.200.040**
10. Rekening courant	**746.773**	3.227	**750.000**	-	**750.000**
11. Nog te betalen bedragen	**16.687**	16.687-	**-**	-	**-**
TOTAAL VLOTTENDE PASSVA:	**2.035.817**	**85.817-**	**1.950.000**	-	**1.950.000**
SALDO VASTE ACTIVA EN PASSIVA	**67.086-**	**96.000-**	**163.086-**	**98.000-**	**261.086-**
SALDO VLOTTENDE ACTIVA EN PASSIVA	**67.086**	**96.000**	**163.086**	**98.000**	**261.086**

INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT 2025

	BALANS 31-12-2025	begrote mutaties 2026	BALANS 31-12-2026	begrote mutaties 2027	BALANS 31-12-2027	begrote mutaties 2028	BALANS 31-12-2028
VASTE ACTIVA							
1. Materiële activa							
Investeringen		250.000		250.000		250.000	
Desinvesteringen		-				-	
Afschrijvingen		370.000		375.000		380.000	
Totaal materiële activa	**3.128.770**	120.000-	**3.008.770**	125.000-	**2.883.770**	130.000-	**2.753.770**
2. Immateriële activa							
Investeringen		50.000		50.000		50.000	
Desinvesteringen		-		-		-	
Afschrijvingen		10.000		10.000		10.000	
Totaal immateriële activa	**89.718**	40.000	**129.718**	40.000	**169.718**	40.000	**209.718**
3. Financiële activa							
Investeringen		-		-		-	
Desinvesteringen		-		-		-	
Afschrijvingen		-		-		-	
Totaal financiële activa	**235.871**	-	**235.871**	-	**235.871**	-	**235.871**
TOTAAL VASTE ACTIVA:	**3.454.359**	**80.000-**	**3.374.359**	**85.000-**	**3.289.359**	**90.000-**	**3.199.359**
VLOTTENDE ACTIVA							
4. Vorderingen	**600.000**	-	**600.000**	-	**600.000**	-	**600.000**
5. Liquide middelen	**1.088.914**	93.000-	**995.914**	88.000-	**907.914**	83.000-	**824.914**
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA:	**1.688.914**	**93.000-**	**1.595.914**	**88.000-**	**1.507.914**	**83.000-**	**1.424.914**

INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT 2025

	BALANS 31-12-2025	begrote mutaties 2026	BALANS 31-12-2026	begrote mutaties 2027	BALANS 31-12-2027	begrote mutaties 2028	BALANS 31-12-2028
VASTE ACTIVA							
6. Eigen vermogen							
Toevoeging resultaat (t-1)							
Onttrekking							
Totaal eigen vermogen	**937.272**	-	**937.272**	-	**937.272**	-	**937.272**
7. (Langlopende) leningen							
Af te sluiten lening		-				-	
Aflossingen		173.000		173.000		173.000	
Totaal langlopende leningen	**2.256.001**	173.000-	**2.083.001**	173.000-	**1.910.001**	173.000-	**1.737.001**
8. Voorzieningen							
Toevoeging		-		-		-	
Onttrekking		-		-		-	
Totaal voorzieningen	**-**	-	-	-	**-**	-	**-**
TOTAAL VASTE PASSIVA:	**3.193.273**	**173.000-**	**3.020.273**	**173.000-**	**2.847.273**	**173.000-**	**2.674.273**
VLOTTENDE PASSIVA							
9. Korte schulden	**1.200.000**	**-**	**1.200.000**	**-**	**1.200.000**	**-**	**1.200.000**
10. Rekening courant	**750.000**	**-**	**750.000**	**-**	**750.000**	**-**	**750.000**
11. Nog te betalen bedragen	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAAL VLOTTENDE PASSVA:	**1.950.000**	**-**	**1.950.000**	**-**	**1.950.000**	**-**	**1.950.000**
SALDO VASTE ACTIVA EN PASSIVA	**261.086-**	**93.000-**	**354.086**	**88.000**	**442.086-**	**83.000-**	**525.086-**
SALDO VLOTTENDE ACTIVA EN PASSIVA	**261.086**	**93.000**	**354.086-**	**88.000-**	**442.086**	**83.000**	**525.086**

Structureel en reëel begrotingsevenwicht

Bedragen x € 1.000	Begroting 1e wijziging 2024	Begroting Primair 2025	Meerjarenraming 2026	2027	2028
Overzicht incidentele baten en lasten					
Incidentele lasten					
Tijdelijke transitie formatie	0	0	0	0	0
Incidentele baten					
Onttrekking weerstandsvermogen	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

BALANSEN T/M 2028 VAN HET WERKVOORZIENINGSCHAP

(x 1.000 euro)	Balansen per					
ACTIVA	**31-12-2023**	**31-12-2024**	**31-12-2025**	**31-12-2026**	**31-12-2027**	**31-12-2028**
Immateriële vaste activa	29	50	90	120	140	150
Materiële vaste activa	3.420	3.244	3.129	3.019	2.914	2.814
Financiële vaste activa	236	236	236	236	236	236
Totaal vaste Activa	**3.685**	**3.530**	**3.455**	**3.375**	**3.290**	**3.200**
Kortlopende vorderingen	1.283	600	600	600	600	600
Liquide middelen	685	1.186	1.088	995	907	824
TOTAAL ACTIVA	**5.653**	**5.316**	**5.143**	**4.970**	**4.797**	**4.624**
PASSIVA						
Eigen vermogen	937	937	937	937	937	937
Voorzieningen	0	0	0	0	0	0
Langlopende leningen	2.680	2.429	2.256	2.083	1.910	1.737
Rekening courant De Risse Holding BV	747	750	750	750	750	750
Overige kortlopende schulden	1.289	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Totaal kortlopende schulden	**2.036**	**1.950**	**1.950**	**1.950**	**1.950**	**1.950**
TOTAAL PASSIVA	**5.653**	**5.316**	**5.143**	**4.970**	**4.797**	**4.624**

DE RISSE HOLDING B.V.

PRIMAIRE BEGROTING 2025

GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEBEGROTING 2025				
Omschrijving	**Begroting Primair 2025**		**Begroting 1e wijziging 2024**	
	€	%	€	%
Omzet	6.606.360	29,2	6.574.261	28,7
Vergoedingen en bijdragen SW/PW/Beschut	15.631.416	69,0	15.872.465	69,4
Dienstverlening aan Joint Ventures/derden	65.000	0,3	75.000	0,3
Overige opbrengsten	353.445	1,6	361.000	1,6
Totaal bedrijfsopbrengsten	**22.656.221**	**100,0**	**22.882.726**	**100,0**
Inkoop / uitbesteding	40.000	0,2	40.000	0,2
Loonkosten WSW-ers	11.735.050	51,8	12.290.895	53,5
Overige personeelskosten wsw	90.000	0,4	90.000	0,4
Vervoer woon-werk-wsw	125.000	0,6	115.000	0,9
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	1.339.133	5,9	1.161.307	4,9
Overige personeelskn. Beschut Werk Nieuw	5.000	0,0	5.000	0,0
Loonkosten PW	1.623.523	7,2	1.518.359	7,5
Overige personeelskosten PW	5.000	0,0	5.000	0,0
Lonen BV-ers	5.070.440	22,4	4.782.090	21,5
Overige personeelskosten BV-ers	125.000	0,6	100.000	0,4
Loonkosten ambtelijk	749.187	3,3	742.230	3,3
Overige personeelskosten ambtelijk	20.000	0,1	20.000	0,1
Externe inhuur	20.000	0,1	20.000	0,1
Loonkosten begeleid werk	224.628	1,0	215.000	1,0
Overige personeelskosten	129.070	0,6	123.400	0,6
Afschrijvingskosten	375.000	1,7	405.000	1,8
Rentelasten en -baten	-60.000	-0,3	25.000	-0,1
Overige bedrijfslasten	1.250.191	5,5	1.359.444	7,5
Totaal bedrijfslasten	**22.866.221**	**100,9**	**23.017.726**	**100,6**
Bedrijfsresultaat	**-210.000**	-0,9	**-135.000**	-1,0

MEERJARENRAMING 2025 - 2028	Concept Realisatie 2023	1e wijziging begroting 2024	Primaire begroting 2025	Meerjarenraming begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Lasten. (x € 1.000,-)						
Loonkosten WSW personeel	12.759	11.921	11.356	10.740	10.066	9.352
Loonkostenstijging WSW als gevolg van CAO		370	379	389	398	393
Loonkosten PW personeel	1.055	1.433	1.532	1.658	1.759	1.864
Loonkostenstijging PW als gevolg van CAO		85	91	99	105	111
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	703	1.092	1.259	1.434	1.616	1.807
Loonkostenstijging BWN als gevolg van CAO		70	80	92	103	115
Loonkosten Ambtelijk personeel	771	742	749	549	562	576
Loonkosten BV personeel	4.079	3.784	4.430	4.709	4.824	4.942
Vervanging SW-ers door BV-ers		286	366	450	554	681
Invullen regionale rol	158	153	157	161	165	169
Robuust maken organisatie						
* Versterken P&O		77				
* Verzuimcoördinator		77				
* Talent Development Pool		215				
* Applicatiebeheer		77				
Incidentele transitie-formatie (2023-2025)	113	115	117			
Uitzendkrachten	35	20				
Begeleid werk	271	216	225	230	236	242
Afschrijvingskosten	328	405	375	380	385	390
Rentelasten (leningen)	22	25	20	20	20	20
Overige bedrijfskosten	1.646	1.745	1.809	1.876	1.936	2.014
Totaal lasten:	**21.940**	**22.906**	**22.946**	**22.785**	**22.731**	**22.678**

MEERJARENRAMING 2025 - 2028	Concept Realisatie 2023	1e wijziging begroting 2024	Primaire begroting 2025	Meerjarenraming begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Baten. (x € 1.000,-)						
Bijdr. deeln. gemeenten uit participatiebudget WSW	12.461	12.316	11.832	11.592	11.299	10.956
Rijksbijdrage voor infrastructuur SW bedrijven		400	-	-	-	-
Additionele Rijkssubsidie WSW (meicirc.) vanaf 2025			400	410	420	431
Aanv. gemeentelijke bijdr. primaire begroting 2022	800	750	600	600	500	500
Aanv. gemeentelijke bijdr. 1e gewijzigde begroting 2023	537	197	277			
Bijdr. deelnemende gemeenten PW	540	573	613	663	704	746
Stijging bijdr. deeln. gemeenten PW (a.g.v. CAO)		37	40	43	46	48
Bijdr. deelnemende gemeenten Beschut Werk Nieuw	1.030	1.411	1.667	1.898	2.141	2.394
Stijging bijdr. deeln. gemeenten BWN (a.g.v. CAO)		70	82	94	106	119
Bijdr. niet deelnemende gemeenten WSW	49	118	121	124	127	134
Nieuwe doelgroep UWV (trajecten)	3	70	140	160	180	180
Nieuwe trajecten (buiten de regio)		50	60	70	80	85
Inkomsten invullen regionale rol	158	153	157	161	165	169
Inkomsten Talent Development Pool		25	50	75	100	100
Dienstverlening: Huuropbrengsten	151	183	147	160	170	180
Dienstverlening Holding aan Vebego Facilitair	15	15	15	15	15	15
Dienstverlening Holding aan Vebego Groen	25	30	30	30	30	30
Dienstverlening Holding overig	15	30	20	21	22	23
Netto Omzet Industrie	938	964	815	722	618	514
Netto Omzet detacheringen Vebego Facilitair	246	249	241	232	238	229
Netto Omzet detacheringen Vebego Groen	546	553	556	558	572	561
Netto Omzet detacheringen SW	1.517	1.600	1.703	1.746	1.790	1.834
Omzetstijging detacheringen SW (a.g.v. CAO)		96	100	101	104	105
Netto Omzet detacheringen PW / Beschut	731	880	941	1.018	1.080	1.145
Omzetstijging detacheringen PW / Beschut (a.g.v. CAO)		18	19	20	22	23
Netto Omzet Werk.Kom	1.939	1.982	2.032	2.083	2.135	2.188
Rentebaten (liquiditeiten)	117	-	80	70	70	70
Totaal baten:	**21.819**	**22.771**	**22.736**	**22.667**	**22.731**	**22.778**
Bedrijfsresultaat	**121-**	**135-**	**210-**	**118-**	**0**	**100**

Exploitatieresultaat:	**121-**	**135-**	**210-**	**118-**	**0**	**100**
Ten laste/bate van EV / weerstandsvermogen	121-	135-	210-	118-	0	100
Weerstandsvermogen Risse Groep	**1.265**	**1.130**	**920**	**802**	**802**	**902**
Saldo baten en lasten	121-	135-	210-	118-	0	100
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	121-	135-	210-	118-	0	100
Begrotingssaldo	0	0	0	0	0	100
Waarvan Incidentele baten en lasten	8-	20-	93-	118-	0	100
Structureel begrotingssaldo	**8-**	**20-**	**93-**	**118-**	**0**	**0**

BEGROTING 2025 WERK.KOM	
Omschrijving	**Primaire Begroting 2025**
Lasten (x € 1.000,-)	
Personeel Risse Groep	1.552.096
Personeel Gemeente Weert	141.906
Opleidingskosten	10.250
Huisvesting	46.563
Marketing / communicatie	8.869
Postbezorging	2.772
Administratieve Dienstverlening	74.253
Kantoorautomatisering	92.710
Instrumenten	
NOA-online tests	11.086
LWM Matchcare	10.438
Overige licenties (m.n. contributie LWV)	2.217
Inzet werkcomponent / praktijkdiagnose	35.398
Inzet werkcomponent / arbeidstraining	97.067
Inzet werkcomponent / sociale activering	66.370
Kosten belastbaarheidsonderzoeken	22.173
Bijdrage Kansrijk in de WijkKansrijk in de Wijk	14.412
TOTAAL LASTEN	**2.188.580**
Baten (x € 1.000,-)	
Bijdrage trajecten - Gemeente Weert	1.152.104
Bijdrage trajecten - Gemeente Nederweert	130.909
Bijdrage trajecten - Gemeente Cranendonck	253.601
Begeleidingsvergoeding PWX	176.023
Plaatsingsvergoeding PW	61.608
Administratieve vergoeding PW - Gemeente Leudal	4.963
Project statushouders - Gemeente Weert	92.785
Detacheringsvergoeding SW'ers Risse Groep	176.023
Overige opbrengsten	140.562
TOTAAL BATEN	**2.188.580**
RESULTAAT	**0**

GECONSOLIDEERDE BALANSEN T/M 2028 VAN DE RISSE HOLDING

(x 1.000 euro)	Balansen per					
ACTIVA	**31-12-2023**	**31-12-2024**	**31-12-2025**	**31-12-2026**	**31-12-2027**	**31-12-2028**
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Rekening courant WVS Weert eo, De Risse	747	750	750	750	750	750
Overige kortlopende vorderingen	1.434	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Totaal kortlopende vorderingen	**2.181**	**1.950**	**1.950**	**1.950**	**1.950**	**1.950**
Liquide middelen	484	529	319	198	198	198
TOTAAL ACTIVA	**2.665**	**2.479**	**2.269**	**2.148**	**2.148**	**2.148**
PASSIVA						
Eigen vermogen	564	429	219	98	98	98
Voorzieningen	363	350	350	350	350	350
Langlopende leningen	0	0	0	0	0	0
Rekening courant De Risse Holding BV	0	0	0	0	0	0
Overige kortlopende schulden	1.738	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
Totaal kortlopende schulden	**1.738**	**1.700**	**1.700**	**1.700**	**1.700**	**1.700**
TOTAAL PASSIVA	**2.665**	**2.479**	**2.269**	**2.148**	**2.148**	**2.148**