RISSE GROEP
ontwikkelcampus

Concept

Begroting 2023

EERSTE WIJZIGING

april 2023

INHOUD

1. INLEIDING: SAMEN MAKEN WE WERK VAN TALENT 3

2. UITGANGSPUNTEN EN WIJZIGINGEN BEGROTING 2023, 1E WIJZIGING 5

2.1 UITGANGSPUNTEN EN ONTWIKKELINGEN 5

2.2 BELANGRIJKSTE WIJZIGINGEN T.O.V. DE PRIMAIRE BEGROTING 7

3. KERNCIJFERS 2023 1E WIJZIGING & MEERJARENRAMING 2024-2026 14

3.1 PRIMAIRE BEGROTING EN 1E GEWIJZIGDE BEGROTING 2023 14

3.2 MEERJARENRAMING 2024 - 2026 16

3.3 ADDITIONELE GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN 2023-2026 17

4. WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICO'S 18

4.1 WEERSTANDSCAPACITEIT 18

4.2 ONTWIKKELING WEERSTANDSVERMOGEN 2023 – 2026 19

4.3 INVENTARISATIE VAN DE RISICO'S 20

5. VERBONDEN PARTIJEN 21

BIJLAGEN

WERKVOORZIENINGSCHAP RISSE GROEP EERSTE GEWIJZIGDE BEGROTING 2023 22

DE RISSE HOLDING B.V. EERSTE GEWIJZIGDE BEGROTING 2023 32

1. INLEIDING: SAMEN MAKEN WE WERK VAN TALENT

Ieder mens heeft het recht zich te ontplooien en volwaardig mee te doen in onze samenleving.
Met dát doel voor ogen verandert Risse Groep van een sociaal werkbedrijf in een ontwikkelbedrijf. Werk is niet langer een doel op zich, maar een instrument om talent te laten groeien.

In de primaire begroting 2023 hebben we uitgebreid aandacht geschonken aan de ontwikkelslag die we aan de hand van de breed gedragen toekomstvisie 'Samen maken we werk van talent" gaan maken. Een nieuwe koers voor de periode 2021-2030 waarmee we inspelen op belangrijke veranderingen in maatschappij, wetgeving en financiën. Het uitgangspunt is helder: bij Risse Groep draait alles om de mens en zijn talent. Om wie je bent en wat je nodig hebt om stevig in het leven te staan.

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.

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 2023 de volgende accenten gelegd:

ONTWIKKELLIJN 1 : REGIO, DOELGROEP EN WERKGEVERSCHAP

Verbreden doelgroep

- Inzetten vrijwilligers (denk aan dementerenden, gepensioneerden, arbeidszoekenden, etc.)
- Nieuwe trajecten starten (buiten de regio)
- Vermarkten tweede spoortrajecten UWV

ONTWIKKELLIJN 2: DIENSTVERLENING EN INFRASTRUCTUUR

Herbestemmen huisvesting

- Hallen functioneel en esthetisch afstemmen op leerlijnen
- Ruimtes verhuren aan ondernemers
- Gereed maken congrescentrum

Verbreden infrastructuur

- Werken op Locatie (WOL)

Professionaliseren en verduurzamen infrastructuur

- Toepassen automatisering en robotisering
- Verlagen energieverbruik

Uitbreiden dienstverlening

- Exploiteren vergaderruimte en horeca (1 dag per week)

ONTWIKKELLIJN 3: FINANCIËLE MIDDELEN, VERDIENVERMOGEN EN VERANTWOORDING

Business Control

- Inrichten Planning & Control-cyclus financieel en maatschappelijk
- In beeld brengen maatschappelijk rendement
- Opstarten cyclus voor kwalitatief onderzoek (MTO, KTO, PTO)

Aanboren nieuwe inkomstenstromen

- Subsidiestromen en - fondsen
- Continueren re-integratie-opdrachten en inkomsten UWV

Strategievoorbereiding

- Uitbouwen risicomanagement (risico's onderkennen en op anticiperen)
- Anticiperen op markttrends

ONTWIKKELLIJN 4: ORGANISATIE EN MEDEZEGGENSCHAP

Robuust en wendbaar maken organisatie

- Inrichten leerlijnen intern (samen met partners: ondernemers, onderwijs)
- Inzetten vrijwilligers
- Inrichting robuuste structuur uitvoeringsorganisatie
- Personele formatie op orde

Medezeggenschap

- Opstellen richtlijn medezeggenschap
- Samenstellen maatschappelijke adviesraad
- Inrichten proces van medezeggenschap

Terugdringen ziekteverzuim

- Aan de slag met Positieve Gezondheid (iPH)

Ontwikkeling medewerkers

- Stimuleren en faciliteren doorstroom detacheringen

Samenwerking en partnership

- Ontwikkelen en uitvoeren partnerstrategie

Identiteit en imago

- Ontwikkelen imago-strategie

2. UITGANGSPUNTEN EN WIJZIGINGEN BEGROTING 2023, 1E WIJZIGING

De op 25 april 2022 goedgekeurde primaire begroting 2023 wordt in belangrijke mate beïnvloed door zowel externe als interne ontwikkelingen.
Extern ondervinden we de gevolgen van:

1. Een ongewoon hoge inflatie;
2. De energiecrisis, met als gevolg een hoge prijsstijging voor gas en elektriciteit;
3. Een stijging van het wettelijk minimumloon met 10,15% per 1 januari 2023.

Intern bouwt Risse Groep aan het robuust en wendbaar maken van haar organisatie.

Deze externe en interne factoren beïnvloeden de omvang en samenstelling van de begroting 2023 en de meerjarenraming van Risse Groep. Om de gevolgen voor de1e gewijzigde begroting 2023 goed te kunnen duiden worden in paragraaf 2.1 de uitgangspunten die aan de basis staan van onze begroting weergegeven; daar waar van toepassing zijn de gewijzigde inzichten toegelicht. In paragraaf 2.2 worden de (financiële) wijzigingen als gevolg van de externe ontwikkelingen en als gevolg van het toekomst-fit maken van de uitvoeringsorganisatie weergegeven.

2.1 UITGANGSPUNTEN EN ONTWIKKELINGEN

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

- De deelnemende gemeenten stellen de “geoormerkte subsidie ten behoeve van de uitvoering van de WSW” volledig beschikbaar aan Risse Groep. In de 1e gewijzigde begroting 2023 zijn de bedragen opgenomen die het ministerie in de meicirculaire 2022 hier voor heeft toebedeeld in het Participatiebudget:

Cranendonck	€	1.926.033,-
Nederweert	€	2.264.690,-
Weert	€	7.439.321,-
TOTAAL	**€**	**11.630.044,-**

- 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 meerjarig uitvoeringsplan toekomstvisie 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 4,3 standaardeenheden naar beneden bijgesteld (in de primaire begroting 2023 was rekening gehouden met een bezetting van 382,6 standaard eenheden). Op basis van de actuele realisatiestand per oktober 2020 en onze eigen inschatting is de bezetting van 378,3 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. ‘Participatiewetters’ worden steeds vaker rechtstreeks bij werkgevers geplaatst. Als gevolg hiervan is er slechts een beperkte toename begroot van medewerkers in de Participatiewet in dienst van Risse Groep.

- De bedrijfsvoering van Risse Industrie wordt nog in belangrijke mate door gesubsidieerde SW-medewerkers aangestuurd. Met het toenemen van de leeftijd van deze SW-medewerkers wordt de kwetsbaarheid groter. Er is sinds enige jaren al sprake van verhoogd ziekteverzuim. Tevens gaan de komende jaren meerdere werkleiders met (vervroegd) pensioen.
  Daarnaast kenmerken ook de stafafdelingen binnen Risse Groep zich door een relatief hoge inzet van SW-medewerkers. Als gevolg van de stijgende leeftijd is er eveneens sprake van verhoogd ziekteverzuim en stromen er ook meer mensen uit als gevolg van (vervroegd) pensioen. Op basis van bovenstaande wijzigingen stijgt de uitgavenbegroting 2023 van Risse Groep.

- Uitgestroomde SW-medewerkers zijn de afgelopen jaren veelal niet vervangen. Op dit moment gebeurt dat wel, er is sprake van een inhaaleffect om vitale functies binnen de bedrijfsvoering te vervangen. In de primaire begroting 2023 was om die reden reeds rekening gehouden met vervanging van SW medewerkers door BV medewerkers. Verdergaande proces- en systeem aanpassingen leiden ertoe dat er voor de vervanging van SW medewerkers door BV medewerkers een uitbreiding van 1 fte vanaf 2023 nodig wordt geacht.

- Aanscherping verzuimaanpak: In 2023 bouwen we verder aan een gezonde(re) Risse Groep.
  De benchmark ziekteverzuim is de afgelopen jaren opgelopen van ruim 12% in 2017 tot 16% in 2021 (Cedris, 2022). Het ziekteverzuim van Risse Groep liep op van 13,3% in 2017 naar 17,8% in 2022. Aanscherping van het verzuimbeleid (preventie, begeleiding en re-integratie) is noodzakelijk om grip op deze tendens te krijgen en actief te sturen op gezondheid. Vanaf medio 2022 is Risse Groep gaan samenwerken met een nieuwe arbodienstverlener. Hieruit voortkomend hebben we gekozen voor een samenwerking waar we eigen regie willen houden over het verzuimproces waarbij we de wet Poortwachter goed kunnen uitvoeren. In afstemming met de nieuwe arbodienstverlener zijn we in mei 2022 voor de duur van 1 jaar gestart met een tijdelijke pilot verzuim-coördinator (1 fte). Deze samenwerking heeft ertoe geleid dat we meer grip hebben gekregen op de omvang van het verzuim, het terugdringen van de opgelopen achterstanden en de onderliggende problematiek. Dit zijn de vruchten van de samenwerking met de nieuwe arbodienstverlener en de pilot verzuim coördinator. Geconstateerd is dat we in de preventie, in de begeleiding van de wet poortwachter en in de re-integratie middels een verzuim-coordinator weten te voorkomen dat het verzuim verder oploopt. We concluderen dat de pilot goed gewerkt heeft en om die reden met dezelfde omvang structureel wordt ingevuld. Dit maakt onderdeel uit van deze begrotingswijziging.

- 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 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.

2.2 BELANGRIJKSTE WIJZIGINGEN T.O.V. DE PRIMAIRE BEGROTING

Op basis van de primaire begroting 2023 is een doorrekening gemaakt van alle belangrijke wijzigingen die van invloed (kunnen) zijn op de omvang en samenstelling hiervan en de gevolgen voor de totale exploitatiebegroting.

Inflatie, energiecrisis en verhoging van het wettelijk minimumloon

De nasleep van de COVID pandemie en de oorlog tussen Rusland en Oekraïne leiden tot grote prijsstijgingen van grondstoffen en energie. De prijsstijgingen veroorzaken een forse
opwaartse druk op de inflatie voor energie, voeding en industriële goederen.
De stijgende inflatie zorgt, naast de hoge prijsstijgingen van energie, onderhoudskosten en inkopen (overige bedrijfskosten), ook voor hogere looneisen in het kader van de diverse lopende CAO onderhandelingen voor 2023.

Daarnaast heeft het Kabinet bij de Voorjaarsnota van 2022 aangekondigd het minimumloon in de komende drie jaar in totaal met 7,5% te verhogen. Dit maakt onderdeel uit van het coalitieakkoord. 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. Bij meicirculaire 2022 is de WSW-subsidie met circa 2% bijgesteld; 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.

Op grond van de fors hogere loon- en prijsontwikkelingen heeft Risse Groep voor 2023 alle omzet categorieën met 10,15% geïndexeerd.

Invulling regionale rol

Binnen de arbeidsmarktregio worden in toenemende mate door Risse Groep regionale activiteiten ingevuld in lijn met onze toekomstvisie, voortkomend uit onze rol van werkgeversservicepunt. Hierdoor kunnen we de maatschappelijke effectiviteit van Risse Groep vergroten zonder meerkosten. Het betreft het vervullen van de jobcoach plus rol, de jobhunter jongeren, de jobhunter statushouders en deelname aan het Regionaal Mobiliteitsteam. Met het invullen van deze regionale rol zijn 2 fte gemoeid (€150.000 per jaar). Deze kosten worden volledig gedekt door inkomsten uit de regio waardoor het resultaat per saldo in evenwicht blijft.

Financiële gevolgen van externe factoren voor de 1e gewijzigde begroting 2023

Als gevolg van bovenstaande externe factoren heeft Risse Groep de 1e gewijzigde begroting 2023 opgesteld. Concreet hebben de volgende structurele bijstellingen plaatsgevonden:

1. De verhoging van het minimumloon in de SW-CAO leidt tot aanpassingen in de loontabellen met ingang van 1 januari 2023. Doorrekening hiervan voor de SW populatie van Risse Groep heeft tot gevolg een gemiddelde loonstijging SW van 8% voor 2023.
2. Voor de CAO “Samen aan de slag” is de gemiddelde loonstijging gelijk aan de stijging van het minimumloon, omdat alle werknemers op niveau minimumloon worden beloond.
3. De overige CAO’s binnen de groep (SGO, Groen en Schoonmaak zijn op basis van de huidige verwachtingen met 8% verhoogd.
4. De bedrijfskosten (energie, onderhoud en overige inkopen) zijn gemiddeld met ruim 10% verhoogd.
5. Alle externe omzet-categorieën van Risse Groep zijn met een indexering van 10% naar boven bijgesteld. Dit is een forse taakstellende ambitie die Risse Groep zich heeft opgelegd.
6. In de meicirculaire van 2022 zijn op basis van de actuele landelijke bezettingscijfers WSW en op basis van indexering de WSW subsidies aangepast. Voor de gezamenlijke WSW subsidie van de gemeenten Weert, Nederweert en Cranendonck betekent dit een stijging van €0,40 mln.
7. De kosten voor de invulling van de regionale rol worden volledig gedekt door de arbeidsmarktregio waardoor het resultaat in evenwicht blijft.

Het financiële effect hiervan op de 1e gewijzigde begroting 2023 is als volgt:

1.	Stijging minimumloon CAO WSW	-/-	€	0,65 mln.
2.	Stijging minimumloon CAO “Aan de Slag”	-/-	€	0,20 mln.
3.	Stijging loonkosten overige CAO’s	-/-	€	0,23 mln.
4.	Stijging bedrijfskosten (inflatie, energie)	-/-	€	0,14 mln.
5.	Indexering omzetcategorieën	+	€	0,39 mln.
6.	Bijgestelde WSW subsidie (meicirculaire)	+	€	0,40 mln.
	Exploitatieresultaat 2023	**-/-**	**€**	**0,43 mln.**

In de meerjarenraming 2024 - 2026 wordt het structurele effect van bovenstaande externe wijzigingen jaarlijks begroot op ca € 0,4 tot € 0,5 mln.

Voor aanvang van het begrotingsjaar 2023 was er nog geen duidelijkheid over de compensatie hiervan door het Rijk middels verhoging van de WSW subsidie.
De verwachting is dat hier in de meicirculaire 2023 uitsluitsel over wordt verstrekt.
Om die reden is ervoor gekozen om in de meerjarenraming 2024 - 2026 vooralsnog een stelpost op te nemen ter grootte van de bovenmatige loonstijging in de CAO-WSW. Deze bovenmatige loonstijging van de CAO-WSW wordt geraamd op ca. € 0,5 mln. jaarlijks.
Zodra de gevolgen van de meicirculaire bekend zijn volgt er een 2e gewijzigde begroting 2023.

Toekomstvisie Risse Groep

In december 2021 is de nieuwe toekomstvisie van Risse Groep vastgesteld. De nieuwe visie is tot stand gekomen door betrokkenheid van het bestuur, de gemeenten, de RvC, het MT en de OR van Risse Groep. Het is een breed gedragen toekomstvisie. Collectief werd de noodzaak tot verandering gevoeld en in het proces van totstandkoming van de visie hebben alle betrokken partijen elkaar geïnspireerd. In het visieproces heeft op verschillende momenten afstemming met de doelgroepen en gemeente(rade)n plaatsgevonden. Er werd gezamenlijk vooruitgeblikt en het resultaat is een nieuwe stip op de horizon, met aandacht voor de maatschappelijke behoeften en de ontwikkelingen in de regio om talent te laten groeien. In onze toekomstvisie staat de ontwikkeling van mensen en wat zij nodig hebben om volwaardig mee te kunnen doen in de samenleving centraal.

Na de vaststelling van de toekomstvisie is Risse Groep in 2022 begonnen om de huidige organisatie klaar te maken voor de toekomstige uitdagingen. Om de visie en missie te kunnen waarmaken is een robuuste en flexibele uitvoeringsorganisatie nodig, hetgeen in de toekomstvisie in ontwikkellijn 4 is benoemd.

Zowel voorafgaand aan als tijdens de opstelling van de visie was duidelijk dat er sprake is van een verschraalde organisatie. Dit komt tot uitdrukking in ontwikkellijn 4 van de toekomstvisie. Om deze reden moet eerst de basis op orde worden gebracht en hier wordt de huidige organisatie op aangepast. Met een robuuste en flexibele organisatie zijn we voorbereid op de uitdagingen van morgen en kunnen we mee bewegen met maatschappelijke ontwikkelingen. Het is inmiddels duidelijk geworden dat het nodig is om te investeren in kennis, kunde en capaciteit om de toekomstvisie en daarmee de kerntaken van Risse Groep goed en toekomstbestendig uit te kunnen voeren. De hiermee gepaard gaande investeringen zijn in deze begrotingswijziging opgenomen.

Na de vaststelling van de toekomstvisie is begin 2022 de wijziging van de aansturing en inrichting van de organisatie uitgewerkt. In de gewijzigde begroting 2022 zijn twee externe onderzoeksopdrachten aangekondigd voor de afdelingen P&O en ICT. Eind 2022 werden de resultaten van de onderzoeken duidelijk. Deze vormen belangrijke input om de uitvoeringsorganisatie Risse Groep weer op orde te brengen. De implementatie van deze adviezen in 2023 vormt een wezenlijke volgende stap in het toekomst gereed maken van onze organisatie (ontwikkellijn 4). Onderstaand maken we inzichtelijk wat er nodig is om de organisatie weer robuust en wendbaar te maken. Daarnaast brengen we in beeld wat het betekent voor de betaalbaarheid van onze organisatie.

De basis op orde brengen (en het robuust en wendbaar maken) van de organisatie

De bijstellingen in de gewijzigde begroting 2023 hebben betrekking op het op orde brengen van de basis van Risse Groep. De bijstellingen worden onderstaand toegelicht.

A. Doorontwikkeling P&O

Op het gebied van P&O staan we voor een grote uitdaging. Een wendbare organisatie moet ons in staat stellen om de toekomstige opgave binnen de diverse ontwikkellijnen uit te kunnen voeren. P&O is momenteel vooral administratief en operationeel georiënteerd (naar binnen gericht en kwetsbaar op gebied van kwaliteit en continuïteit). Risse Groep heeft behoefte aan extra capaciteit om adequaat beleids- en organisatieadvies te kunnen formuleren en de mogelijkheden om het menselijk kapitaal in kaart te brengen. Daarnaast is het van belang om voldoende grip te creëren op het verzuimproces en de ontwikkelmogelijkheden voor de doelgroep te vergroten. Om in de toekomst onze doelgroepen en trajecten uit te breiden is een goed werkende P&O organisatie essentieel, mede gelet op het steeds ouder en kwetsbaarder worden van onze populatie.

Uit het onafhankelijke externe onderzoek komt naar voren dat P&O met name ingericht moet zijn om waarde toe te voegen door het in kaart brengen van het menselijk kapitaal, het ontwikkelen van een strategische personeelsplanning, het beheersen van het ziekteverzuim, het neerzetten van een opleidings-/ontwikkelingshuis en bijbehorende instrumenten voor het begeleiden van de ontwikkeling en de doorstroom van zowel doelgroep-medewerkers, als staf en lijnmanagement. De implementatie ziet er als volgt uit:

- **Versterking op de advies functie**
  De afdeling P&O wordt om bovengenoemde reden structureel uitgebreid met 1 fte. Door de versterking in de vorm van een adviesfunctie in te zetten is er ruimte om een toekomstgericht personeelsbeleid en om een opleidingshuis neer te zetten, gericht op het versterken van de competenties van medewerkers in onze kernfuncties. Hierbij zoeken we naar kruisbestuivingen door te werken in co-creatie met opleidingsinstituten en de inzet van ons eigen talent. Tevens biedt dit de mogelijkheid om de beleidsmatige kant van verzuim en inzetbaarheid vorm te geven, de samenwerking met UWV (nieuwe doelgroep) gestalte te kunnen geven en om onze doelstellingen op het gebied van het aanboren van nieuwe trajecten te realiseren. Dit maakt het mogelijk om onze andere ontwikkellijnen vorm en uitvoering te geven.

- **Grip op het verzuimproces**
  Tevens is meer aandacht voor en grip op verzuim(preventie) essentieel ter vergroting van de inzetbaarheid van medewerkers, waarmee maximale ruimte ontstaat voor persoonlijke ontwikkeling en verdienvermogen. Gezien de omvang van ons personeelsbestand, de (toekomstige) uitdagingen m.b.t. een dubbele vergrijzing en een sector breed hoog ziekteverzuim zetten wij hiervoor structureel 1 fte verzuim-coördinator in, die nauw samenwerkt met onze nieuwe arbodienstverlener, de P&O adviseurs en het leidinggevend kader.

- **Talent Development Pool**
  Gelet op de toekomstige ontwikkelopgave van Risse Groep en in lijn met het robuust en wendbaar maken van onze organisatie is het noodzakelijk is om de reeds begrote talent development pool van 2 fte's vanaf 2024 structureel te versterken met 1 fte. Hiermee investeren wij in de benodigde kennis en competenties die nu en in de toekomst nodig zijn om een robuuste en wendbare organisatie te blijven.
  Dit creëert bedrijfscontinuïteit in een complexe organisatie, doorgroeimogelijkheden en voorkomt dure en langdurige wervingstrajecten. De drie medewerkers in opleiding worden op de drie kernonderdelen van ons bedrijf ingezet: Leren en Participeren, Bedrijfsondersteuning en Financiën en Business Control. De baten die voortkomen uit de Talent Development Pool bestaan uit inkomsten die gegenereerd worden door het aanboren van subsidiemogelijkheden en inkomsten die voortkomen uit samenwerkingen met partners. Deze lopen op van € 25.000 in 2024 tot € 100.000 in 2027; waarna deze naar verwachting stabiliseren.

Samenvattend

Om onze toekomstige ontwikkelopgave, als essentieel onderdeel van de toekomstvisie, te kunnen waarmaken is het van belang om onze P&O afdeling te laten doorontwikkelen. Deze investering in de toekomst legt de basis om in de komende jaren in te kunnen spelen op nieuwe (externe) ontwikkelingen en om nieuwe doelgroepen aan te boren. Dit vertaalt zich per saldo in een hoger omzetpotentieel en een stabilisering van het kostenniveau van de uitvoeringsorganisatie.

B. Professionaliseren ICT

Uit het onafhankelijk extern advies komt naar voren dat de inrichting van de huidige ICT afdeling erg kwetsbaar is (2,5 fte uit doelgroep WSW). Het onderzoek benadrukt dat we een belangrijke slag op het gebied van procesoptimalisatie hebben te maken. Met ondersteuning van 1 fte applicatiebeheer kunnen processen geautomatiseerd worden. Investeren in ICT maakt andere processen makkelijker. Dit leidt tot minder arbeidsintensieve werkzaamheden binnen de andere processen en hiermee houden we onze systemen en informatiebeveiliging up-to-date. In aanvulling hierop zoeken wij de samenwerking met partners om complexe uitdagingen van nu en in de toekomst op het gebied van ICT het hoofd te bieden. We verwachten dit kostenneutraal binnen de huidige begrotingsomvang te kunnen realiseren.

C. Organisatorische transitie

Tot slot betekent de organisatorische transitie (o.a. de herinrichting hoofdstructuur) waarin Risse Groep zich bevindt, dat er bij een aantal organisatieonderdelen gedurende de periode 2023 - 2025 sprake zal zijn van tijdelijk dubbele bezetting. Dit heeft ermee te maken dat in de transitie nieuwe medewerkers worden ingewerkt door de zittende medewerkers, alvorens deze laatsten de organisatie verlaten i.v.m. het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Op deze manier borgen wij de kennis, begeleiden wij medewerkers op een verantwoorde manier richting pensioen en hebben wij de transitie naar een robuuste en wendbare (hoofd) structuur geeffectueerd. Hiervoor is in de periode 2023 - 2025 incidenteel ca. € 110.000 jaarlijks nodig.

D. Het op peil houden en het uitbouwen van de betaalbaarheid van onze maatschappelijke opgave

Het creëren van een robuust en wendbare Risse Groep is een essentiële ontwikkelstap in onze toekomstvisie om onze opgave betaalbaar te houden en onze maatschappelijke opgave te realiseren. De investeringen in kennis en kwaliteit op specifieke gebieden, ten behoeve van de visie, zijn opgenomen in een meerjarenraming tot 2026 en zorgen naast een robuuste en wendbare organisatie ook voor meer inkomsten. Met deze toekomstgerichte organisatie zijn wij in staat om nieuwe doelgroepen via het UWV te verwelkomen en nieuwe trajecten (binnen en buiten onze regio) te begeleiden met onder andere onze Switchafdeling. Daarnaast kunnen we de samenwerking met werkgevers verder intensiveren met ons instrument “Werk op locatie” (WOL) waar onze doelgroep rechtstreeks bij werkgevers werkt onder begeleiding van Risse Groep. Hierdoor ontstaat er meer interne ruimte voor het exploiteren van (vergader)faciliteiten en het in toenemende mate genereren van huurinkomsten op onze ontwikkelcampus.
De komende jaren verwachten wij met nieuwe kennis en kwaliteit die wij aan onze organisatie toevoegen op meer gebieden in te kunnen spelen op nieuwe uitdagingen en kansen. We verwachten door deze kansen een stijgende lijn in het bedrijfsresultaat binnen de planperiode van de toekomstvisie, welke loopt tot 2030. Een meerjarig uitvoeringsplan zal om die reden onderdeel uit maken van de primaire begroting 2024.

E. Financiële gevolgen robuust en wendbaar maken van de organisatie als onderdeel van de toekomstvisie

De implementatie om de basis op orde te stellen binnen Risse Groep leidt tot structurele en incidentele uitgaven en inkomsten. Deze financiële gevolgen worden voor de volledigheid in onderstaande tabel voor de planperiode 2023 - 2026 in kaart gebracht.

Financiële gevolgen toekomstvisie	**2023**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
(bedragen x € 1.000)	*Primair*	*Gewijzigd*			
LASTEN					
Robuust maken organisatie					
- *Versterken P&O*	-	38	77	78	80
- *Verzuimcoördinator*	-	38	77	78	80
- *Talent Development Pool*	140	140	215	220	226
- *Applicatiebeheer*	-	38	77	78	80
Afschrijvingskosten	20	20	40	50	50
Totaal	**160**	**274**	**485**	**505**	**516**
BATEN					
Nieuwe doelgroep UWV	80	60	120	140	160
Nieuwe trajecten (buiten de regio)	30	20	50	60	70
Huuropbrengsten	50	50	70	90	110
Werken op locatie	40	40	60	70	80
Talent Development Pool			25	50	75
Totaal	**200**	**170**	**325**	**410**	**495**
EXPLOITATIESALDO	**40**	**104-**	**160-**	**95-**	**21-**
Incidenteel transitie-formatie (voor 3 jaar)	-	113-	115-	117-	-
Incidentele lasten uit weerstandsvermogen (via EV)		113	115		
TOTAAL	**40**	**104-**	**160-**	**212-**	**21-**

F. Totaaloverzicht financiële gevolgen 1e gewijzigde begroting 2023

In onderstaande tabel wordt op totaal niveau in beeld gebracht wat de financiële gevolgen van de 1e gewijzigde begroting 2023 zijn voor de periode 2023 - 2026.

Totaal 1e gewijzigde begroting - Risse Groep	2023	2024	2025	2026
(bedragen x € 1.000)	*Gewijzigd*			
LASTEN				
Gevolgen externe factoren	433-	537-	554-	457-
Gevolgen toekomstvisie	104-	160-	212-	21-
Exploitatieresultaat 1e gewijzigde begroting 2023	537-	697-	766-	478-
BATEN				
Stelpost: Additionele Rijkssubsidie WSW	PM	500	489	478
TOTAAL	**537-**	**197-**	**277-**	**-**
Waarvan bijdrage Gemeente Weert	343-	126-	177-	
Waarvan bijdrage Gemeente Nederweert	105-	38-	54-	
Waarvan bijdrage Gemeente Cranendonck	89-	33-	46-	

3. KERNCIJFERS 2023 1E WIJZIGING & MEERJARENRAMING 2024-2026

3.1 PRIMAIRE BEGROTING EN 1E GEWIJZIGDE BEGROTING 2023

Op basis van bovenstaande wijzigingen stijgt de uitgavenbegroting 2023 van Risse Groep van € 20,4 mln. naar € 22,1 mln. Op totaalniveau een stijging van ruim 8%.
Aan de inkomstenkant stijgt de begroting 2023 van Risse Groep van € 20,4 mln. naar € 21,5 mln. Een stijging van ruim 5%. Per saldo is er sprake van een tekort van € 0,65 mln. in 2023. Dit betreft een bruto tekort, nog voor mogelijke compensatie vanuit de rijksmiddelen voor verhoging van het wettelijk minimumloon en de bovenmatige inflatie en energiekostenstijging. Naar verwachting komt hier in de meicirculaire 2023 uitsluitsel over. Naar aanleiding hier van wordt een 2e wijziging begroting 2023 opgesteld.

In de navolgende tabellen wordt op totaalniveau inzicht verschaft in de 1e gewijzigde begroting en meerjarenraming.

PRIMAIRE BEGROTING EN 1E GEWIJZIGDE BEGROTING 2023

Omschrijving	Primaire begroting 2023 (excl. Visie)	Primaire begroting Visie 2023	1e wijziging begroting 2023 (excl. Visie)	1e wijziging begroting Visie 2023
Uitgaven. (x € 1.000,-)				
Loonkosten WSW personeel	11.654		12.290	
Loonkosten PW personeel	1.402		1.525	
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	856		932	
Begeleiding detacheringen door Werk.Kom	-		-	
Salariskosten Ambt. pers.	855		823	
Salariskosten BV-ers	3.179		3.442	
Incidentele lasten tijdelijke externe inhuur				
Vervanging SW-ers door BV-ers	130		210	
Invullen regionale rol			150	
Robuust maken organisatie				
* Versterken P&O				38
* Verzuimcoördinator				38
* Talent Development Pool		140		140
* Applicatiebeheer				38
Incidentele Transitie-formatie (tijdelijk voor drie jaar)				113
Salariskosten langdurig zieke BV-ers				
Externe inhuur P&O en ICT (tijdelijk)				
Uitzendkrachten	20		20	
Begeleid werk	215		229	
Afschrijvingskosten	365	20	365	20
Rentekosten	25		25	
Overige bedrijfskosten	1.568		1.723	
Totaal uitgaven:	**20.268**	**160**	**21.733**	**387**
Inkomsten. (x € 1.000,-)				
Bijdr.deelnemende gemeenten uit participatiebudget WSW	11.464		11.863	
STELPOST ADDITIONELE RIJKSSUBSIDIE WSW				
Bijdr.deeln gemeenten aanvullend obv begroting 2021	77		76	
Aanv. gemeentelijke bijdrage primaire begroting 2022	800		800	
Bijdr.deelnemende gemeenten PW	561		610	
Bijdr.deelnemende gemeenten Beschut Werk Nieuw	1.151		1.205	
Bijdr.niet-deelnemende gemeenten Wsw	113		116	
Bijdr. incentive begeleid werk	-		-	
Bijdr. incentive Beschut	-		-	
Resultaat deelneming Risse Facilitair	-		-	
Resultaat deelneming Risse Groen	-		-	
Nieuwe doelgroep UWV (trajecten)		80		60
Resultaat BusinessPost Midden-Limburg	-		-	
Nieuwe trajecten (buiten de regio)		30		20
Inkomsten invullen regionale rol			150	
Inkomsten talent Development Pool				
Dienstverlening: Huuropbrengsten	62	50	62	50
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)/Werk op locatie (visie)	922	40	938	40
Netto Omzet detacheringen Facilitair	274		296	
Netto Omzet detacheringen Groen	616		665	
Netto Omzet detacheringen	1.499		1.617	
Netto Omzet PW / Beschut	889		959	
Netto Omzet Werk.Kom	1.734		1.870	
Totaal inkomsten:	**20.236**	**200**	**21.300**	**170**
Bedrijfsresultaat	32-	40	433-	217-
Aanv. gemeentelijke bijdrage 1e gewijzigde begroting 2023			537	
Ten laste/bate van EV / weerstandsvermogen				113
Exploitatieresultaat:	32-	40	104	104-

3.2 MEERJARENRAMING 2024 - 2026

Omschrijving	Begroting 2024 (excl. Visie)	Visie 2024	Begroting 2025 (excl. Visie)	Visie 2025	Begroting 2026 (excl. Visie)	Visie 2026
Uitgaven. (x € 1.000,-)						
Loonkosten WSW personeel	11.873		11.290		10.733	
Loonkosten PW personeel	1.694		1.870		2.053	
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	1.092		1.259		1.434	
Salariskosten Ambt. pers.	838		849		861	
Salariskosten BV-ers	3.528		3.616		3.707	
Incidentele lasten tijdelijke externe inhuur						
Vervanging SW-ers door BV-ers	286		364		446	
Invullen regionale rol	153		156		159	
Robuust maken organisatie						
* Versterken P&O		77		78		80
* Verzuimcoördinator		77		78		80
* Talent Development Pool		215		220		226
* Applicatiebeheer		77		78		80
Transitie-formatie (tijdelijk voor drie jaar)		115		117		
Salariskosten langdurig zieke BV-ers						
Externe inhuur P&O en ICT (tijdelijk)						
Uitzendkrachten	20		20		20	
Begeleid werk	234		240		246	
Afschrijvingskosten	365	40	365	50	365	50
Rentekosten	25		25		25	
Overige bedrijfskosten	1.745		1.789		1.834	
Totaal uitgaven:	**21.852**	**600**	**21.844**	**622**	**21.885**	**516**
Inkomsten. (x € 1.000,-)						
Bijdr.deelnemende gemeenten uit participatiebudget WSW	11.630		11.378		11.126	
STELPOST ADDITIONELE RIJKSSUBSIDIE WSW	500		489		478	
Bijdr.deeln gemeenten aanvullend obv begroting 2021	-		-		-	
Aanv. gemeentelijke bijdrage primaire begroting 2022	750		600		600	
Bijdr.deelnemende gemeenten PW	677		748		821	
Bijdr.deelnemende gemeenten Beschut Werk Nieuw	1.342		1.540		1.745	
Bijdr.niet-deelnemende gemeenten Wsw	118		120		123	
Nieuwe doelgroep UWV (trajecten)		120		140		160
Nieuwe trajecten (buiten de regio)		50		60		70
Inkomsten invullen regionale rol	153		156		159	
Inkomsten talent Development Pool		25		50		75
Dienstverlening: Huuropbrengsten	63	70	65	90	66	110
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)/Werk op locatie (visie)	864	60	759	70	653	80
Netto Omzet detacheringen Facilitair	293		287		280	
Netto Omzet detacheringen Groen	679		687		695	
Netto Omzet detacheringen	1.682		1.732		1.784	
Netto Omzet PW / Beschut	1.080		1.198		1.322	
Netto Omzet Werk.Kom	1.907		1.946		1.984	
Totaal inkomsten:	**21.814**	**325**	**21.779**	**410**	**21.911**	**495**
Bedrijfsresultaat	38-	275-	65-	212-	26	21-
Aanv. gemeentelijke bijdrage 1e gewijzigde begroting 2023	197		277			
Ten laste/bate van EV / weerstandsvermogen		115			5-	
Exploitatieresultaat:	**160**	**160-**	**212**	**212-**	**21**	**21-**

3.3 ADDITIONELE GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN 2023-2026

De additionele gemeentelijke bijdragen n.a.v. de 1e gewijzigde begroting 2023 zijn als volgt:

	2023	2024	2025	2026
Gemeente Cranendonck	88.930	32.642	45.873	-
Gemeente Nederweert	104.572	38.363	53.941	-
Gemeente Weert	343.498	126.013	177.186	-
TOTAAL	**537.000**	**197.000**	**277.000**	**-**

Vanuit de verwachting dat de Rijksoverheid via de WSW-subsidie nog compensatie zal toekennen voor de forse lastenstijging vanaf 2023 lijkt een 2e wijziging op de begroting 2023 onvermijdelijk. Middels deze begrotingswijziging zullen de aanvullende gemeentelijke bijdragen 2023 - 2026 worden herijkt.

4. WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICO'S

4.1 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 2021 een bedrag van € 615.841,-.
Dit is als volgt berekend:

Eigen Vermogen Werkvoorzieningschap (incl. bestemmingsreserve)		€	426.668
+ Eigen Vermogen De Risse Holding BV	-/-	€	190.419
-/- Deelnemingswaarde De Risse Holding.	-/-	€	235.871
= Weerstandsvermogen per ultimo 2020		€	378

Mutaties 2021:

Verwerking regulier exploitatieresultaat 2021	-/-	€	402.000
Verwerking kosten externe inhuur	-/-	€	100.000
Voorziening langdurig zieken	-/-	€	160.000
Éénmalige extra bijdrage (kapitaalstorting)		€	1.300.000
Onttrekking bestemmingsreserve	-/-	€	22.000
= 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

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 ligt binnen de vastgestelde bandbreedte.

**) op basis van voorlopige jaarafsluiting vóór accountantscontrole*

4.2 ONTWIKKELING WEERSTANDSVERMOGEN 2023 – 2026

Omschrijving	1e wijziging begroting 2022	Primaire begroting 2023	1e wijziging begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
Uitgaven. (x € 1.000,-)						
Loonkosten WSW personeel	12.313	11.654	12.290	11.873	11.290	10.733
Loonkosten PW personeel	1.239	1.402	1.525	1.694	1.870	2.053
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	695	856	932	1.092	1.259	1.434
Salariskosten Ambt. pers.	924	855	823	838	849	861
Salariskosten BV-ers	3.182	3.179	3.442	3.528	3.616	3.707
Incidentele lasten tijdelijke externe inhuur						
Vervanging SW-ers door BV-ers	-	130	210	286	364	446
Invullen regionale rol			150	153	156	159
Robuust maken organisatie						
* Versterken P&O			38	77	78	80
* Verzuimcoördinator			38	77	78	80
* Talent Development Pool		140	140	215	220	226
* Applicatiebeheer			38	77	78	80
Transitie-formatie (tijdelijk voor drie jaar)			113	115	117	
Salariskosten langdurig zieke BV-ers	142					
Externe inhuur P&O en ICT (tijdelijk)	100					
Uitzendkrachten	20	20	20	20	20	20
Begeleid werk	225	215	229	234	239	245
Afschrijvingskosten	335	385	385	405	415	415
Rentekosten	25	25	25	25	25	25
Overige bedrijfskosten	1.475	1.568	1.722	1.745	1.789	1.833
Totaal uitgaven:	20.675	20.428	22.120	22.451	22.466	22.401
Inkomsten. (x € 1.000,-)						
Bijdr.deelnemende gemeenten uit participatiebudget WSW	11.992	11.464	11.863	11.630	11.378	11.126
STELPOST ADDITIONELE RIJKSSUBSIDIE WSW				500	489	478
Aanvullende gemeentelijke bijdrage primaire begroting 2021	206	77	76	-	-	-
Aanvullende gemeentelijke bijdrage primaire begroting 2022	800	800	800	750	600	600
Aanvullende gemeentelijke bijdrage 1e gewijzigde begroting 2023			537	197	277	
Bijdr.deelnemende gemeenten PW	503	561	610	677	748	821
Bijdr.deelnemende gemeenten Beschut Werk Nieuw	939	1.151	1.205	1.342	1.540	1.745
Bijdr.niet-deelnemende gemeenten Wsw	105	113	116	118	120	123
Nieuwe doelgroep UWV (trajecten)	40	80	60	120	140	160
Nieuwe trajecten (buiten de regio)	15	30	20	50	60	70
Inkomsten invullen regionale rol			150	153	156	159
Inkomsten Talent Development Pool				25	50	75
Dienstverlening: Huuropbrengsten	30	112	112	133	155	176
Dienstverlening Holding aan Balanz Facilitair	15	15	15	15	15	15
Dienstverlening Holding aan Attender Groen	100	30	30	30	30	30
Dienstverlening Holding overig	30	30	30	30	30	30
Netto Omzet Industrie	1.033	962	978	924	829	733
Netto Omzet detacheringen Facilitair	282	274	296	293	287	280
Netto Omzet detacheringen Groen	615	616	665	679	687	695
Netto Omzet detacheringen	1.470	1.499	1.617	1.682	1.732	1.784
Netto Omzet PW / Beschut	799	889	959	1.080	1.198	1.322
Netto Omzet Werk.Kom	1.700	1.734	1.870	1.907	1.946	1.984
Totaal inkomsten:	20.673	20.436	22.007	22.336	22.466	22.406
Bedrijfsresultaat	2-	8	113-	115-	0	5
Technische correctie Langdurig zieke BV-ers	142					
Exploitatieresultaat:	140	8	113-	115-	0	5
Op peil houden van het weerstandsvermogen						
Ten laste/bate van EV / weerstandsvermogen	140	8	113-	115-		5
Eigen vermogen Risse Groep	**756**	**763**	**737**	**622**	**622**	**627**

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 2023 en 2024 worden ten laste gebracht van het weerstandsvermogen van Risse Groep. Het weerstandsvermogen blijft vanaf 2023 binnen de vastgestelde bandbreedte. Er blijft daarmee een beperkte buffer beschikbaar om een mogelijke tegenvaller in een lopend uitvoeringsjaar op te vangen.

4.3 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

5. VERBONDEN PARTIJEN

Het Werkvoorzieningschap Weert e.o., De Risse is enig aandeelhouder van De Risse Holding B.V. Hieronder een overzicht van de gehele Risse Groep (stand 31 december 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

GEWIJZIGDE BEGROTING 2023

EXPLOITATIEBEGROTING 2023

Omschrijving	begroting 2023 1e wijziging		begroting 2023 primair		2021 realisatie	
	€	%	€	%	€	%
Bijdrage gemeenten in exploitatie	12.854.565	100,0	12.452.541	100,0	14.249.050	100,0
Totaal bedrijfsopbrengsten	**12.854.565**	**100,0**	**12.452.541**	**100,0**	**14.249.050**	**100,0**
Personeelslasten WSW	12.379.896	96,3	11.743.934	94,3	12.783.166	89,7
Overige kosten WSW-werknemers	374.000	2,9	374.000	3,0	414.151	2,9
Personeelslasten ambtenaren	1.022.574	8,0	1.054.757	8,5	1.162.987	8,2
Overige kosten ambtelijk	20.000	0,2	20.000	0,2	42.747	0,3
Kosten ten laste van bestemmingsreserve	0	0,0	0	0,0	35.520	0,2
Afschrijving activa	385.000	3,0	385.000	3,1	295.632	2,1
Totaal bedrijfslasten	**14.181.470**	110,3	**13.577.692**	109,0	**14.734.203**	103,4
Bedrijfsresultaat	**-1.326.905**	-10,3	**-1.125.151**	-9,0	**-485.154**	-3,4
Rentelasten	25.000	0,2	25.000	0,2	22.689	0,2
Exploitatieresultaat	**-1.351.905**	-10,5	**-1.150.151**	-9,2	**-507.843**	-3,6
Doorbelasting bijdragen rijk/gemeenten naar BV's	12.854.565	100,0	12.452.541	100,0	14.249.050	100,0
Doorbelasting loonkosten naar BV's	-13.796.470	-107,3	-13.192.692	-105,9	-14.380.455	-100,9
Doorbelasting afschrijvingen naar BV's	-385.000	-3,0	-385.000	-3,1	-295.632	-2,1
Doorbelasting rentelasten naar BV's	-25.000	-0,2	-25.000	-0,2	-58.209	-0,4
Totaal doorbelastingen	**-1.351.905**	-10,5	**-1.150.151**	-9,2	**-485.246**	-3,4
Resultaat deelneming De Risse Holding BV	**0**	0,0	**0**	0,0	**0**	0,0
Resultaat voor bestemming	**0**	0,0	**0**	0,0	**-22.597**	-0,2
Mutatie bestemmingsreserve	**0**	0,0	**0**	0,0	**22.597**	0,2
RESULTAAT WERKVOORZIENINGSCHAP	**0**	0,0	**0**	0,0	**0**	0,0

RESULTAAT DEELNEMING De Risse Holding B.V.	**428**		**7.585**		**-661.939**	

Toelichting op de exploitatiebegroting 2023

	Begroot 2023 1e wijziging	Begroot 2023 primair	Realisatie Boekjaar 2021
Bijdragen Gemeenten			
bijdrage deelnemende gemeenten	11.863.065	11.463.529	12.530.178
bijdrage niet - deelnemende Gemeenten	115.500	112.500	99.922
aanvullende gemeentelijke bijdrage	76.000	76.512	318.950
Extra aanvullende gemeentelijke bijdrage	800.000	800.000	1.300.000
Bijdragen Gemeenten:	**12.854.565**	**12.452.541**	**14.249.050**
aantal SW/ fte gemiddeld	363,3	367,6	410,64
bijdrage SW per fte	35.383,8	33.879	34.699,70
aantal SW/se gemiddeld	378,3	382,6	425,14
bijdrage per se	33.980,8	32.551	33.515,98

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 geschatte blijfkansen.

Loonkosten WSW			
lonen WSW-werknemers	9.739.896	9.123.934	9.858.835
sociale lasten W.S.W.			
sociale lasten	1.785.000	1.770.000	1.720.651
pensioen-/vutpremie	875.000	870.000	951.821
sub-totaal	2.660.000	2.640.000	2.672.472
diverse			
ontvangen ZW-/WAO-uitkeringen	-20.000	-20.000	-34.556
wet vermindering afdracht (WVA)	0	0	0
sub-totaal	-20.000	-20.000	-34.556
Totaal loonkosten WSW:	**12.379.896**	**11.743.934**	**12.783.166**
fte-plaatsen (excl. begeleid werken)	348,29	352,56	397,09
loonkosten per fte (excl. begeleid werken)	35.545	33.311	32.192
verhouding sociale lasten/lonen WSW (%)	27,3	28,9	27,1
Overige kosten WSW werknemers			
wo-werk bijdrage SW (incl uitruil)	160.000	160.000	162.186
vervoerskosten WSW (busvervoer)	135.000	135.000	135.255
eigen bijdrage	-11.000	-11.000	-11.026
subtotaal	284.000	284.000	286.415
overige personeelskosten	90.000	90.000	127.735
Totaal overige personeelskosten WSW:	**374.000**	**374.000**	**414.151**

Toelichting op de exploitatiebegroting 2023

	Begroot 2023 1e wijziging	Begroot 2023 primair	Realisatie Boekjaar 2021
Loonkosten ambtelijk personeel			
lonen/salarissen	787.574	819.757	907.385
sociale lasten	115.000	115.000	118.946
pensioenpremie	120.000	120.000	136.657
sub-totaal:	1.022.574	1.054.757	1.162.987
overige personeelskosten	20.000	20.000	42.747
sub-totaal:	20.000	20.000	42.747
Totaal loonkosten ambtelijk personeel:	**1.042.574**	**1.074.757**	**1.205.734**
Ambtelijk personeel incl. gedetacheerden (FTE)	10,44	11,44	13,07
Loonkosten per ambtenaar	97.948	92.199	88.975

Toelichting op de exploitatiebegroting 2023

	Begroot 2023 1e wijziging	Begroot 2023 primair	Realisatie Boekjaar 2021
Afschrijving materiële activa	**385.000**	**385.000**	**295.632**
rentekosten / bankkosten	25.000	25.000	22.689
Rentelasten en -baten	**25.000**	**25.000**	**22.689**

Toelichting op exploitatiebegroting 2023

Verdeling gemeentelijke bijdrage 2023

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE		aantal deelnemers (se) per woongem.	Begroot 2023 1e wijziging	Begroot 2023 primair	Realisatie 2021
Gemeentelijke bijdrage SW (in se)					
Deelnemende gemeenten:					
-Gemeente Cranendonck		62,65	1.964.585	1.876.663	1.968.106
-Gemeente Nederweert		73,67	2.310.142	2.180.045	2.350.421
-Gemeente Weert		241,98	7.588.338	7.406.821	8.211.651
	€ 31.359,78	**378,29**	**11.863.065**	**11.463.529**	**12.530.178**
Waarvan niet-deelnemende gemeenten:					
-Gemeente Leudal		23,00	88.550	86.250	
-Overige		7,00	26.950	26.250	99.922
	€ 3.850,00	**30,00**	**115.500**	**112.500**	**99.922**
Gemeentelijke Bijdrage SW totaal		**378,29**	**11.978.565**	**11.576.029**	**12.630.100**
Gemeentelijke Bijdrage Pw (in fte)					
Deelnemende Gemeenten					
-Gemeente Cranendonck		5,00	63.553	58.400	
-Gemeente Nederweert		7,00	88.974	81.759	
-Gemeente Weert		29,00	368.605	338.718	
-niet deelnemende gemeenten		7,00	88.974	81.759	
	€ 12.710,50	**48,00**	**610.104**	**560.636**	**394.530**
Gemeentelijke Bijdrage Beschut					
Deelnemende Gemeenten					
-Gemeente Cranendonck		8,00	275.407	263.118	
-Gemeente Nederweert		5,00	172.130	164.449	
-Gemeente Weert		22,00	757.370	723.573	
	€ 34.425,92	**35,00**	**1.204.907**	**1.151.140**	**555.726**
Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage Primaire Begroting 2021					
Deelnemende Gemeenten					
-Gemeente Cranendonck		62,65	12.586	12.525	
-Gemeente Nederweert		73,67	14.800	14.550	
-Gemeente Weert		241,98	48.614	49.436	
	€ 200,90	**378,29**	**76.000**	**76.512**	**318.950**
Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage Primaire begroting 2022					
Deelnemende Gemeenten					
-Gemeente Cranendonck		62,65	132.484	130.966	
-Gemeente Nederweert		73,67	155.787	152.138	
-Gemeente Weert		241,98	511.729	516.896	
	€ 2.114,78	**378,29**	**800.000**	**800.000**	**1.300.000**
Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage 1e gewijzigde Begroting 2023					
Deelnemende Gemeenten					
-Gemeente Cranendonck		62,65	88.930	-	
-Gemeente Nederweert		73,67	104.572	-	
-Gemeente Weert		241,98	343.498	-	
	€ 1.419,55	**378,29**	**537.000**		**277.000**
T O T A A L		**461,29**	**15.206.576**	**14.164.316**	**15.199.306**

In bovenstaande opstelling is uitgegaan van een volledige overdracht van het deel Wsw-oud in het Participatiebudget van de deelnemende gemeenten aan Risse Groep; hierbij is uitgegaan van de bedragen uit de septembercirculaire.
De hoogte van deze bijdrage is afhankelijk van drie factoren:

1. het macrobudget en het landelijk berekende Wsw-volume (prijs per se)
2. het aantal voor de deelnemende gemeenten berekende Wsw-volume (se's)
3. de afspraken tussen CAO-partners

Het Ministerie heeft per gemeente blijfkansen voor 'Wsw-oud' berekend; de werkelijkheid komt vrijwel niet meer overeen met deze theoretische blijfkansen.

In de meicirculaire wordt jaarlijks het macrobudget aangepast aan de Loon-Prijs-Ontwikkeling (LPO). In de afspraken tussen CAO-partners (vakbonden en VNG) is afgesproken dat deze stijging jaarlijks wordt ingezet voor de stijging van de Wsw-lonen; er is dus geen compensatie meer in het budget voor andere prijsontwikkelingen.

Buitengemeenten

Tot en met 2016 werd het landelijk budget voor de Wsw over de gemeenten verdeeld op basis van de woongemeente van de Wsw-werknemer.
Per 1 januari 2017 is er een wijziging gekomen in de verdeelsystematiek van de landelijk beschikbare Wsw-middelen. De landelijk beschikbare middelen worden vanaf dan verdeeld op basis van de door de participatiebedrijven aangeleverde statistiekgegevens over het aantal gerealiseerde Wsw-arbeidsplaatsen per gemeente in het voorafgaande jaar en de actuarieel berekende blijfkans.
Aan de 'buitengemeenten' wordt een (landelijk gebruikelijke) additionele bijdrage van € 3.850 per se in rekening gebracht.

Toelichting op exploitatiebegroting 2023

Verdeling gemeentelijke bijdrage meerjarig

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE		aantal deelnemers (se) per woongem.	Begroot 2023 1e wijziging	Meerjarenraming 2024	2025	2026
Gemeentelijke bijdrage SW (in se)						
Deelnemende gemeenten:						
-Gemeente Cranendonck		62,65	1.964.585	1.926.015	1.884.299	1.842.524
-Gemeente Nederweert		73,67	2.310.142	2.264.788	2.215.734	2.166.611
-Gemeente Weert		241,98	7.588.338	7.439.360	7.278.227	7.116.869
	€ 31.359,78	**378,29**	**11.863.065**	**11.630.163**	**11.378.260**	**11.126.004**
Niet-deelnemende gemeenten:						
-Gemeente Leudal		23,00	88.550	90.321	92.127	93.970
-Overige		7,00	26.950	27.489	28.039	28.600
	€ 3.850,00	**30,00**	**115.500**	**117.810**	**120.166**	**122.570**
Gemeentelijke Bijdrage SW totaal		**378,29**	**11.978.565**	**11.747.973**	**11.498.426**	**11.248.573**
Gemeentelijke Bijdrage Pw (in fte)						
Deelnemende Gemeenten						
-Gemeente Cranendonck		5,00	63.553	70.570	77.898	85.549
-Gemeente Nederweert		7,00	88.974	98.798	109.057	119.768
-Gemeente Weert		29,00	368.605	409.305	451.809	496.184
-niet deelnemende gemeenten		7,00	88.974	98.798	109.057	119.768
	€ 12.710,50	**48,00**	**610.104**	**677.470**	**747.822**	**821.269**
Gemeentelijke Bijdrage Beschut						
Deelnemende Gemeenten						
-Gemeente Cranendonck		8,00	275.407	306.720	351.961	398.889
-Gemeente Nederweert		5,00	172.130	191.700	219.976	249.306
-Gemeente Weert		22,00	757.370	843.480	967.893	1.096.946
	€ 34.425,92	**35,00**	**1.204.907**	**1.341.900**	**1.539.830**	**1.745.141**
Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage Primaire Begroting 2021				-	-	-
Deelnemende Gemeenten						
-Gemeente Cranendonck		62,65	12.586			
-Gemeente Nederweert		73,67	14.800			
-Gemeente Weert		241,98	48.614			
	€ 200,90	**378,29**	**76.000**			
Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage Primaire begroting 2022						
Deelnemende Gemeenten						
-Gemeente Cranendonck		62,65	132.484	124.204	99.363	99.363
-Gemeente Nederweert		73,67	155.787	146.050	116.840	116.840
-Gemeente Weert		241,98	511.729	479.746	383.797	383.797
	€ 2.114,78	**378,29**	**800.000**	**750.000**	**600.000**	**600.000**
Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage 1e gewijzigde Begroting 2023						
Deelnemende Gemeenten						
-Gemeente Cranendonck		62,65	88.930	32.624	45.873	
-Gemeente Nederweert		73,67	104.572	38.363	53.941	
-Gemeente Weert		241,98	343.498	126.013	177.186	
	€ 1.419,55	**378,29**	**537.000**	**197.000**	**277.000**	**-**
T O T A A L		**461,29**	**15.206.576**	**14.714.342**	**14.663.079**	**14.414.983**

Voor de verdeling van de meerjarenbegroting naar gemeenten is de deelnemersverhouding van de 1e gewijzigde begroting 2023 gehanteerd.

MEERJARENRAMING 2023 - 2026

Omschrijving	1e wijziging begroting 2022	Primaire begroting 2023	1e wijziging begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
Uitgangspunten:						
Wsw						
Wsw-fte industrie	160,42	137,66	133,39	114,66	93,00	72,96
Wsw-fte horizon	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
Wsw-fte holding	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00
Subtotaal risse groep	**177,32**	**154,56**	**150,29**	**131,56**	**109,90**	**89,86**
Wsw-fte detacheringen Balanz Facilitair	22,00	21,00	21,00	20,00	19,00	18,00
Wsw-fte detacheringen Attender Groen	58,00	57,00	57,00	56,00	55,00	54,00
Wsw-fte detacheringen overig	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00	120,00
Detacheringen totaal:	**200,00**	**198,00**	**198,00**	**196,00**	**194,00**	**192,00**
Begeleid werken(extern)	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00
Totale bezetting Wsw : (fte)	**392,32**	**367,56**	**363,29**	**342,56**	**318,90**	**296,86**
Corr.handicapcode ernstig:	15,00	15,00	15,00	14,00	14,00	13,00
Totale bezetting Wsw : (se)	**407,32**	**382,56**	**378,29**	**356,56**	**332,90**	**309,86**
Loonkosten per fte Wsw	32.742	33.397	35.361	36.245	37.152	38.080
Loonk.-subs etc. begeleid werken p/fte.	15.000	15.300	16.200	16.605	17.020	17.446
Beschut-fte (1 fte = 31 uur)	30,00	35,00	35,00	40,00	45,00	50,00
Loonkosten per fte Beschut (minimumloon)	23.985	24.465	26.623	27.289	27.971	28.670
Ambt.bez. (excl. gedetacheerden))	9,5	8,8	8,0	8,0	8,0	8,0
Salariskosten ambt. per fte:	95.784	97.700	103.447	106.033	108.684	111.401
BV bez. (excl. gedetacheerden)	44,0	44,0	45,0	45,0	45,0	45,0
Salariskosten per BV-er per fte	70.824	72.240	76.490	78.402	80.362	82.371
Vervanging SW-ers door BV-ers		2,0	3,0	4,0	5,0	6,0
Invullen regionale rol			2,0	2,0	2,0	2,0
Robuust maken organisatie						
* Versterken P&O			0,5	1,0	1,0	1,0
* Verzuimcoördinator			0,5	1,0	1,0	1,0
* Talent Development Pool		2,0	2,0	3,0	3,0	3,0
* Applicatiebeheer			0,5	1,0	1,0	1,0
Transitie-formatie (tijdelijk voor drie jaar)			1,5	1,5	1,5	
PW bez	55	60	60	65	70	75
PW fte (1 fte = 37 uur)	44	48	48	52	56	60
Salariskosten per PW-er per fte	28.627	29.200	31.776	32.571	33.385	34.220
Gemeentelijke bijdragen:						
-deelnemende gemeenten uit participatiebudget p/se	29.418	29.965	31.360	32.617	34.179	35.907
-deelnemende gemeenten aanvullende bijdr. p/se	500	200	4	3	3	2
-bijdrage niet deelnemende gem. p/se	3.500	3.750	3.850	3.927	4.006	4.086
-deelnemende gemeenten PW p/fte (37 uur)	11.421	11.680	12.711	13.028	13.354	13.688
-deelnemende gemeenten Beschut p/fte (31 uur)	31.296	32.890	34.426	33.547	34.218	34.903
Netto omzet per sw-fte Industrie	6.000	6.300	6.600	6.930	7.277	7.640
Netto omzet per sw-fte Balanz Facilitair	12.800	13.056	14.080	14.643	15.082	15.535
Netto omzet per sw-fte Attender Groen	10.600	10.812	11.660	12.126	12.490	12.865
Netto omzet per sw-fte Overige detacheringen	12.250	12.495	13.475	14.014	14.434	14.867
Netto omzet detacheringen PW	18.156	18.519	19.972	20.770	21.394	22.035
Aantal reintegratietrajecten Werk.kom						
Exploitatiebegroting:	2022	2023	2023	2024	2025	2026
Uitgaven. (x € 1.000,-)						
Loonkosten WSW personeel	12.313	11.654	12.290	11.873	11.290	10.733
Loonkosten PW personeel	1.239	1.402	1.525	1.694	1.870	2.053
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	695	856	932	1.092	1.259	1.434
Salariskosten Ambt. pers.	924	855	823	838	849	861
Salariskosten BV-ers	3.182	3.179	3.442	3.528	3.616	3.707
Incidentele lasten tijdelijke externe inhuur						
Vervanging SW-ers door BV-ers	-	130	210	286	364	446
Invullen regionale rol			150	153	156	159
Robuust maken organisatie						
* Versterken P&O			38	77	78	80
* Verzuimcoördinator			38	77	78	80
* Talent Development Pool		140	140	215	220	226
* Applicatiebeheer			38	77	78	80
Transitie-formatie (tijdelijk voor drie jaar)			113	115	117	
Uitzendkrachten	20	20	20	20	20	20
Begeleid werk	225	215	229	234	239	245
Afschrijvingskosten	335	385	385	405	415	415
Rentekosten	25	25	25	25	25	25
Overige bedrijfskosten	1.475	1.568	1.722	1.745	1.789	1.833
Totaal uitgaven:	**20.675**	**20.428**	**22.120**	**22.451**	**22.466**	**22.401**
Inkomsten. (x € 1.000,-)						
Bijdr.deelnemende gemeenten uit participatiebudget WSW	11.992	11.464	11.863	11.630	11.378	11.126
STELPOST ADDITIONELE RIJKSSUBSIDIE WSW				**500**	**489**	**478**
Aanvullende gemeentelijke bijdrage primaire begroting 2021	206	77	76	-	-	-
Aanvullende gemeentelijke bijdrage primaire begroting 2022	800	800	800	750	600	600
Aanvullende gemeentelijke bijdrage 1e gewijzigde begroting 2023			537	197	277	
Bijdr.deelnemende gemeenten PW	503	561	610	677	748	821
Bijdr.deelnemende gemeenten Beschut Werk Nieuw	939	1.151	1.205	1.342	1.540	1.745
Bijdr.niet-deelnemende gemeenten Wsw	105	113	116	118	120	123
Nieuwe doelgroep UWV (trajecten)	40	80	60	120	140	160
Nieuwe trajecten (buiten de regio)	15	30	20	50	60	70
Inkomsten invullen regionale rol			150	153	156	159
Inkomsten Talent Development Pool				25	50	75
Dienstverlening: Huurkopbrengsten	30	112	112	133	155	176
Dienstverlening Holding aan Balanz Facilitair	15	15	15	15	15	15
Dienstverlening Holding aan Attender Groen	100	30	30	30	30	30
Dienstverlening Holding overig	30	30	30	30	30	30
Netto Omzet Industrie	1.033	962	978	924	829	733
Netto Omzet detacheringen Facilitair	282	274	296	293	287	280
Netto Omzet detacheringen Groen	615	616	665	679	687	695
Netto Omzet detacheringen	1.470	1.499	1.617	1.682	1.732	1.784
Netto Omzet PW / Beschut	799	889	959	1.080	1.198	1.322
Netto Omzet Werk.Kom	1.700	1.734	1.870	1.907	1.946	1.984
Totaal inkomsten:	**20.673**	**20.436**	**22.007**	**22.336**	**22.466**	**22.406**
Bedrijfsresultaat	2-	8	113-	115-	0	5
Technische correctie Langdurig zieke BV-ers	142					
Exploitatieresultaat:	**140**	**8**	**113-**	**115-**	**0**	**5**
Op peil houden van het weerstandsvermogen						
Ten laste/bate van EV / weerstandsvermogen	140	8	113-	115-		5
Eigen vermogen Risse Groep	**756**	**763**	**737**	**622**	**622**	**627**

MEERJARENRAMING 2023 - 2026

Omschrijving	Primaire begroting 2023 (excl. Visie)	Primaire begroting Visie 2023	1e wijziging begroting 2023 (excl. Visie)	1e wijziging begroting Visie 2023	Begroting 2024 (excl. Visie)	Visie 2024	Begroting 2025 (excl. Visie)	Visie 2025	Begroting 2026 (excl. Visie)	Visie 2026
Uitgaven. (x € 1.000,-)										
Loonkosten WSW personeel	11.654		12.290		11.873		11.290		10.733	
Loonkosten PW personeel	1.402		1.525		1.694		1.870		2.053	
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	856		932		1.092		1.259		1.434	
Salariskosten Ambt. pers.	855		823		838		849		861	
Salariskosten BV-ers	3.179		3.442		3.528		3.616		3.707	
Incidentele lasten tijdelijke externe inhuur										
Vervanging SW-ers door BV-ers	130		210		286		364		446	
Invullen regionale rol			150		153		156		159	
Robuust maken organisatie										
* Versterken P&O				38		77		78		80
* Verzuimcoördinator				38		77		78		80
* Talent Development Pool		140		140		215		220		226
* Applicatiebeheer				38		77		78		80
Transitie-formatie (tijdelijk voor drie jaar)				113		115		117		
Uitzendkrachten	20		20		20		20		20	
Begeleid werk	215		229		234		240		246	
Afschrijvingskosten	365	20	365	20	365	40	365	50	365	50
Rentekosten	25		25		25		25		25	
Overige bedrijfskosten	1.568		1.723		1.745		1.789		1.834	
Totaal uitgaven:	**20.268**	**160**	**21.733**	**387**	**21.852**	**600**	**21.844**	**622**	**21.885**	**516**
Inkomsten. (x € 1.000,-)										
Bijdr.deelnemende gemeenten uit participatiebudget WSW	11.464		11.863		11.630		11.378		11.126	
STELPOST ADDITIONELE RIJKSSUBSIDIE WSW					**500**		**489**		**478**	
Bijdr.deeln gemeenten aanvullend obv begroting 2021	77		76		-		-		-	
Aanv. gemeentelijke bijdrage primaire begroting 2022	800		800		750		600		600	
Bijdr.deelnemende gemeenten PW	561		610		677		748		821	
Bijdr.deelnemende gemeenten Beschut Werk Nieuw	1.151		1.205		1.342		1.540		1.745	
Bijdr.niet-deelnemende gemeenten Wsw	113		116		118		120		123	
Nieuwe doelgroep UWV (trajecten)		80		60		120		140		160
Nieuwe trajecten (buiten de regio)		30		20		50		60		70
Inkomsten invullen regionale rol			150		153		156		159	
Inkomsten talent Development Pool						25		50		75
Dienstverlening: Huuropbrengsten	62	50	62	50	63	70	65	90	66	110
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 (begroting)/Werk op locatie (visie)	922	40	938	40	864	60	759	70	653	80
Netto Omzet detacheringen Facilitair	274		296		293		287		280	
Netto Omzet detacheringen Groen	616		665		679		687		695	
Netto Omzet detacheringen	1.499		1.617		1.682		1.732		1.784	
Netto Omzet PW / Beschut	889		959		1.080		1.198		1.322	
Netto Omzet Werk.Kom	1.734		1.870		1.907		1.946		1.984	
Totaal inkomsten:	**20.236**	200	**21.300**	**170**	**21.814**	**325**	**21.779**	**410**	**21.911**	**495**
Bedrijfsresultaat	32-	40	433-	217-	38-	275-	65-	212-	26	21-
Aanv. gemeentelijke bijdrage 1e gewijzigde begroting 2023			537		197		277			
Ten laste/bate van EV / weerstandsvermogen				113		115			5-	
Exploitatieresultaat:	**32-**	**40**	**104**	**104-**	**160**	**160-**	**212**	**212-**	**21**	**21-**

DE RISSE HOLDING B.V.

GEWIJZIGDE BEGROTING 2023

GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEBEGROTING 2023

Omschrijving	begroting 2023 1ewijziging		begroting 2023 primair		2021 realisatie	
	€	%	€	%	€	%
Bruto omzet	6.574.256	29,7	6.190.147	30,1	5.849.118	29,2
						0,0
Vergoedingen en bijdragen SW/PW/Beschut	15.206.576	68,8	14.164.316	69,0	13.899.306	69,4
Dienstverlening aan Joint Ventures/derden	75.000	0,3	75.000	0,4	142.558	0,7
Overige opbrengsten	261.500	1,2	111.500	0,5	137.632	0,7
Totaal bedrijfsopbrengsten	**22.117.332**	**100,0**	**20.540.963**	**100,0**	**20.028.614**	**100,0**
Inkoop / uitbesteding	40.000	0,2	40.000	0,2	38.151	0,2
Loonkosten WSW-ers	12.289.896	55,6	11.653.934	56,7	12.883.166	64,3
Overige personeelskosten wsw	90.000	0,4	90.000	0,4	127.735	0,6
Vervoer woon-werk-wsw	200.000		200.000		186.415	0,9
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	931.817	4,2	856.265	4,2	377.365	1,9
Overige personeelskn. Beschut Werk Nieuw	5.000	0,0	5.000	0,0	872	0,0
Loonkosten PW	1.525.260	6,9	1.401.591	6,8	857.210	4,3
Overige personeelskosten PW	5.000	0,0	5.000	0,0	1.953	0,0
Lonen BV-ers	4.171.036	18,9	3.448.581	16,8	3.217.456	16,1
Overige personeelskosten BV-ers	90.000	0,4	100.000	0,5	122.855	0,6
Loonkosten ambtelijk	822.574	3,7	854.757	4,2	900.403	4,5
Overige personeelskosten ambtelijk	20.000	0,1	20.000	0,1	42.747	0,2
Uitzendkrachten	20.000	0,1	20.000	0,1	187.978	0,9
Loonkosten begeleid werk	225.000	1,0	215.000	1,0	212.890	1,1
Overige personeelskosten	118.000	0,5	110.000	0,5	116.990	0,6
Afschrijvingskosten	385.000	1,7	385.000	1,9	295.632	1,5
Overige bedrijfslasten	1.266.270	5,7	1.103.250	5,4	1.080.724	5,4
Totaal bedrijfslasten	**22.204.854**	**100,4**	**20.508.378**	**99,8**	**20.650.543**	**103,1**
Bedrijfsresultaat	**-87.572**	-0,4	**32.585**	0,2	**-621.928**	-3,1
Resultaat deelneming Prioverve Facilitair	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Resultaat deelneming Prioverve Groen	0	0,0	0	0,0	-17.322	-0,1
Resultaat deelneming Risse Businesspost	0	0,0	0		0	
Rentelasten en -baten	-25.000	-0,1	-25.000	-0,1	-22.689	-0,1
Overige baten en lasten	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Ten laste van het weerstandsvermogen	113.000					0,0
Exploitatie-resultaat	**428**	**0,0**	**7.585**	**0,0**	**-661.939**	**-3,3**

Toelichting op exploitatiebegroting 2023

	Begroot 2023 1e wijziging	Begroot 2023 primair	Realisatie Boekjaar 2021
Bruto omzet.			
Bedrijfsopbrengst:	3.663.956	3.455.687	3.229.245
Bijdragen tbv Werk.Kom B.V.	1.870.000	1.734.000	1.743.429
Detacherings-vergoeding vanuit Balanz Facilitair	295.680	274.176	275.972
Detacherings-vergoeding vanuit Attender Groen	664.620	616.284	600.472
Nieuwe doelgroep	80.000	110.000	
Totaal bruto omzet:	**6.574.256**	**6.190.147**	**5.849.118**
Vergoedingen en bijdragen			
Bijdrage deelnemende Gemeenten WSW	11.863.065	11.463.529	12.530.178
Bijdrage niet-deelnemende Gemeenten WSW	115.500	112.500	99.922
Bijdrage deelnemende Gemeenten Beschut Werk Nieuw	1.204.907	1.151.140	555.726
Bijdrage werkgeversconstructie PW	610.104	560.636	394.530
Gemeentelijke bijdrage aanvullend	76.000	76.512	318.950
Extra aanvullende gemeentelijke bijdrage	**800.000**	**800.000**	
Aanvullende gemeentelijke bijdrage 2023	**537.000**		
Sub-totaal vergoedingen en bijdragen:	**15.206.576**	**14.164.316**	**13.899.306**
- kapitaalstorting (éénmalig)			1.200.000
- compensatie externe inhuur (éénmalig)			100.000
Totaal vergoedingen en bijdragen:	**15.206.576**	**14.164.316**	**15.199.306**

Voor de bijdrage per gemeente wordt verwezen naar pagina 23 en 24 van deze begroting.

Doorberekend aan Joint Ventures / derden			
dienstverlening aan Businesspost M-L B.V.	30.000	30.000	13.231
dienstverlening aan Balanz Facilitair	15.000	15.000	13.422
dienstverlening aan Attender Groen	30.000	30.000	115.905
	75.000	**75.000**	**142.558**
Overige opbrengsten	**261.500**	**111.500**	**137.632**
TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN:	**22.117.332**	**20.540.963**	**20.028.614**

Toelichting:

* De overige opbrengsten in 2023 stijgen als gevolg van:
  - Huuropbrengsten PSW (eerste volledige jaar verhuur)
  - Verhuur van vrijgekomen m2 in fabriek (o.a. WOL)

Toelichting op de exploitatiebegroting 2023

	Begroot 2023 1e wijziging	Begroot 2023 primair	Realisatie Boekjaar 2021
Inkopen / uitbestedingen			
Directe productiekosten: grondstof / uitbesteed werk	40.000	40.000	38.151
totaal inkopen / uitbestedingen	**40.000**	**40.000**	**38.151**
Personeelskosten			
WSW-personeel			
loonkosten WSW'ers (incl uitruil)	12.289.896	11.653.934	12.883.166
overige personeelskosten wsw	90.000	90.000	127.735
Vervoerskosten "woon-werk-wsw" excl uitruil	200.000	200.000	186.415
	12.579.896	**11.943.934**	**13.197.317**
gemiddelde bezetting fte (excl. Begeleid Werken)	348,3	352,6	397,09
gemiddelde loonkosten fte	35.286	33.055	32.444

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	1.525.260	1.401.591	857.210
overige personeelskosten PW	5.000	5.000	1.953
	1.530.260	**1.406.591**	**859.163**
gemiddelde bezetting fte	48,0	48,0	36,018
gemiddelde loonkosten fte	31.776	29.200	25.962
Personeel Beschut			
loonkosten personeel Beschut	931.817	856.265	377.365
overige personeelskosten Beschut personeel	5.000	5.000	872
	936.817	**861.265**	**378.237**
gemiddelde bezetting fte	35,0	35,0	18,100
gemiddelde loonkosten fte	26.623	24.465	20.849

Toelichting op de exploitatiebegroting 2023

	Begroot 2023 1e wijziging	Begroot 2023 primair	Realisatie Boekjaar 2021
Ambtelijk personeel			
salariskosten ambtelijk personeel:	1.022.574	1.054.757	1.123.291
doorberekenen specifieke detacheringen	0	0	-14.192
doorberekend naar Balanz Facilitair	-125.000	-125.000	-146.980
doorberekend naar Attender Groen	-75.000	-75.000	-61.716
salariskosten ambtelijk personeel:	822.574	854.757	900.403
	0		
overige personeelskosten ambtelijk personeel	20.000	20.000	42.747
	842.574	**874.757**	**943.149**
gemiddelde formatie (exclusief detacheringen)	8,00	8,80	9,231
gemiddelde loonkosten per fte	102.822	97.131	92.501
B.V.-personeel			
lonen BV-personeel	4.843.036	4.120.581	3.414.563
naar derden	65.000-	65.000-	52.375-
doorberekend naar Balanz Facilitair	158.000-	158.000-	98.706-
doorberekend naar Attender Groen	514.000-	514.000-	491.630-
salariskosten B.V.-personeel:	4.171.036	3.448.581	2.771.852
overige personeelskosten BV-personeel	90.000	100.000	122.855
kosten BV-personeel:	**4.261.036**	**3.548.581**	**2.894.707**
gemiddelde bezetting (exclusief detacheringen)	55,00	48,00	40,364
gemiddelde loonkosten per fte	77.019	73.200	69.294

Toelichting op de exploitatiebegroting 2023

	Begroot 2023 1 e wijziging	Begroot 2023 primair	Realisatie Boekjaar 2021
Overige Personele Kosten			
Externe inhuur / Uitzendkrachten	20.000	20.000	187.978
Ondernemingsraad	10.000	10.000	2.392
Bedrijfsgeneeskundige zorg / Arbo dienstverlening	108.000	100.000	114.598
Vervoerskosten "woon-werk wsw" excl uitruil	0	0	
Bijdrage loonkosten begeleid werken	225.000	215.000	212.890
Overige personeelskosten	**363.000**	**345.000**	**517.858**
Overige personeelskosten excl. Uzk en begeleid werken	**118.000**	**110.000**	**116.990**
totaal personeelskosten:	**17.846.507**	**16.512.273**	**17.366.616**
A f s c h r i j v i n g e n			
Terreinen	3.000	3.000	2.989
Gebouwen	135.000	135.000	67.592
Installaties	40.000	40.000	37.243
Machines	50.000	50.000	38.548
Inventaris	62.000	62.000	57.082
Immateriële vaste activa	90.000	90.000	88.104
Vervoermiddelen	5.000	5.000	4.073
Afschrijvingen (im)materiële activa:	**385.000**	**385.000**	**295.632**
O v e r i g e b e d r i j f s l a s t e n			
Huren			
Bedrijfsmiddelen	32.400	30.000	0
Vervoermiddelen	0	0	173
Overige bedrijfslasten: Huurkosten:	**32.400**	**30.000**	**173**
Onderhoudskosten			
Terreinen	10.800	10.000	8.863
Gebouwen	10.800	10.000	3.208
Installaties	64.800	60.000	51.945
Machines	21.600	20.000	22.599
Inventarissen	5.400	5.000	3.587
Vervoermiddelen	10.800	10.000	9.742
Schoonmaakkosten	86.400	80.000	76.908
Overige bedrijfslasten: Onderhoudskosten	**210.600**	**195.000**	**176.852**
Energieverbruik / Water			
Electriciteit	100.000	65.000	44.763
Gas	160.000	120.000	79.358
Water	2.430	2.250	2.251
benzine/olie	24.000	20.000	19.772
Overige bedrijfslasten: Energieverbruik /Water	**286.430**	**207.250**	**146.144**

Toelichting op de exploitatiebegroting 2023

	Begroot 2023 1e wijziging	Begroot 2023 primair	Realisatie Boekjaar 2021
Belasting / Verzekering			
Onroerende zaak belasting	10.800	10.000	9.419
Waterschapslasten	2.700	2.500	1.652
Milieubelasting / Rioolbelasting / rioolrecht	1.080	1.000	693
Brandverzekering	43.200	40.000	34.701
Wa - verzekering	21.600	20.000	13.594
Bedrijfsschadeverzekering	2.160	2.000	2.153
Motorrijtuigenbelasting	3.780	3.500	3.252
Motorrijtuigen-/werkmaterieelverzekering	4.320	4.000	4.480
Overige belastingen / verzekeringen	3.240	3.000	2.638
Overige bedrijfslasten: Belasting / Verzekering	**92.880**	**86.000**	**72.580**
ICT			
Licentiekosten	140.400	130.000	136.658
Advieskosten ICT	54.000	50.000	57.547
Uitbesteding printers	10.800	10.000	8.358
Computerbenodigdheden	10.800	10.000	32.952
Overige bedrijfskosten: ICT	**216.000**	**200.000**	**235.513**
Algemene Kosten			
Opleidingen	32.400	30.000	14.969
Indirecte productiekosten (incl. expeditiekosten)	70.200	65.000	85.509
Communicatie en Marketing	18.900	17.500	12.899
Telefonie	27.000	25.000	25.905
Porto	8.100	7.500	8.367
Kantoorbenodigdheden	5.400	5.000	4.238
Uitbesteding bewaking / Beveiliging	2.160	2.000	2.311
Bedrijfshulpverlening	5.400	5.000	5.092
Abonnementen/contributies	8.640	8.000	9.251
Accountantskosten	37.800	35.000	37.152
Uitbesteding salarisadministratie	75.600	70.000	65.091
Organisatie/advieskosten	91.000	75.000	79.783
Vergader-/representatiekosten	2.160	2.000	2.476
Cedris	21.600	20.000	22.116
Afvalverwerking	10.800	10.000	9.711
Uitbesteding wassen bedrijfskleding	5.400	5.000	4.290
Overige algemene kosten	5.400	5.000	7.092
Overige bedrijfskosten: Algemene Kosten	**643.960**	**587.000**	**616.797**
Totaal overige bedrijfskosten	**1.266.270**	**1.105.250**	**1.012.546**
overige baten en lasten			
Rentebaten en lasten	-25.000	-25.000	-22.689
Diverse lasten en baten	0	0	-73.139
Totaal overige baten en lasten	**-25.000**	**-25.000**	**-85.828**