risse GROEP
PASSIE VOOR MENS EN WERK

Primaire Begroting 2022

Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse

De Risse Holding B.V. (geconsolideerd)

Risseweg 8, 6004 RM WEERT

0495-535236

Weert, mei 2021

Inhoudsopgave

pagina

Primaire Begroting 2022

1. Inleiding 3

2. Ambitie voor de toekomst 4

3. Uitgangspunten primaire begroting 2022 7

4. Weerstandsvermogen en risico's 13

5. Onderhoud kapitaalgoederen 16

6. Financiering 16

7. Bedrijfsvoering 19

8. Verbonden partijen 21

Werkvoorzieningschap Weert en Omstreken, De Risse. Primaire Begroting 2022 22

Exploitatiebegroting 2022 23

Toelichting op de exploitatiebegroting 2022 24

Meerjarenraming Werkvoorzieningschap + De Risse Holding B.V. 2023 t/m 2026 28

Verdeling gemeentelijke bijdrage 29

De Risse Holding B.V. Primaire Begroting 2022 31

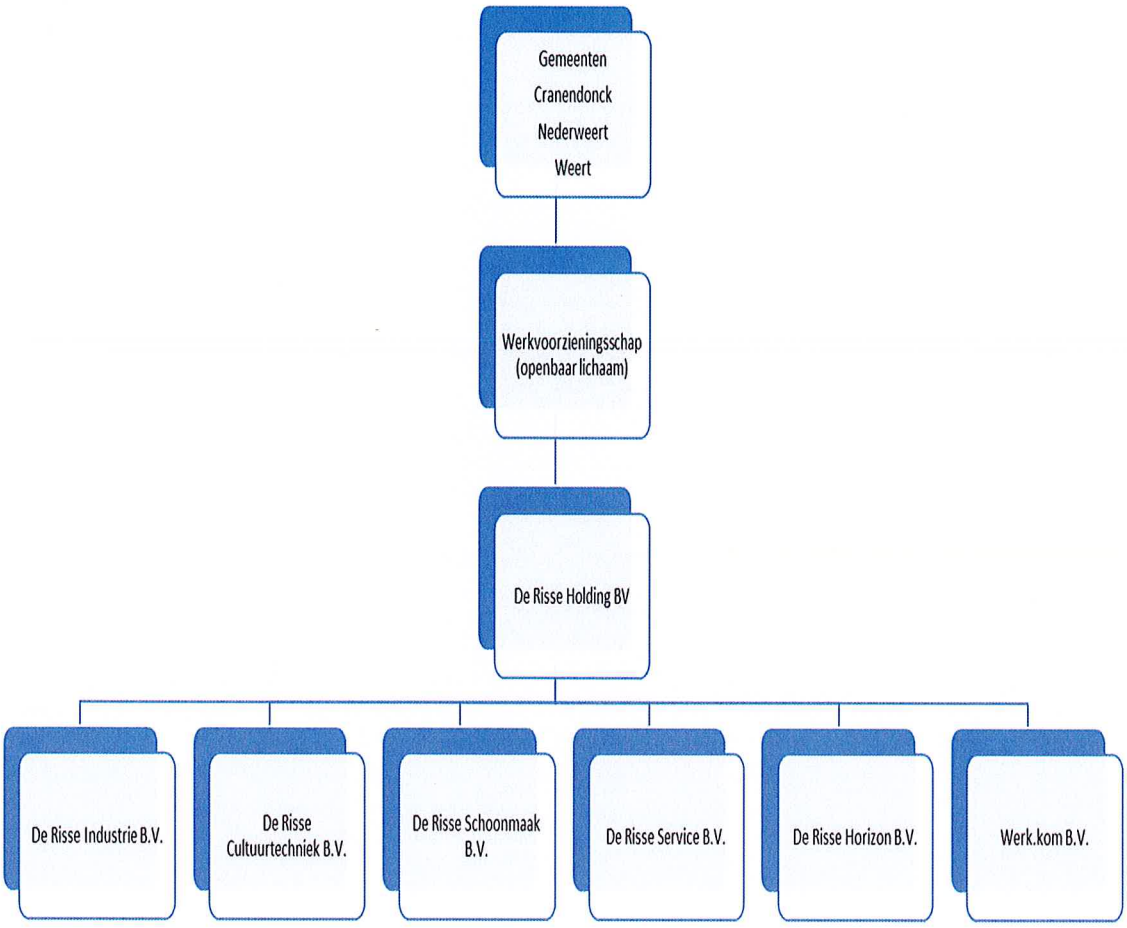
Geconsolideerde exploitatiebegroting 2022 32

Toelichting op de geconsolideerde exploitatiebegroting 2022 33

1 Inleiding

De activiteiten van Werkvoorzieningschap Weert e.o., De Risse, onderdeel van Risse Groep, zijn gericht op het activeren en ontwikkelen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Dit met als doel het bereiken van een zo hoog mogelijke positie op de participatieladder. Van oudsher gaat het om mensen die vallen onder de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW). Al voor de invoering van de Participatiewet in 2015 positioneert Risse Groep zich als een organisatie die in de breedte van het sociale domein expertise aanbiedt in het belang van inwoners van de gemeenten Cranendonck, Nederweert en Weert. Niet exclusief, met uitsluiting van andere aanbieders, maar in ketensamenwerking met als doel het beste resultaat voor de doelgroep te realiseren.

Onderstaand is de actuele organisatiestructuur van Risse Groep weergegeven.



2 Ambitie voor de toekomst

2.1 Context

De toekomst van Risse Groep is de afgelopen jaren in belangrijke mate bepaald door de invoering van de Participatiewet in 2015. Daarmee ging de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) op slot, met als gevolg dat er alleen uitstroom van WSW-medewerkers plaatsvond en geen nieuwe instroom.

Er ontstaat een krimp die niet evenredig loopt met de afname van de kosten van Risse Groep. Tevens heeft de subsidiekorting in het participatiebudget tijdens een termijn van 6 jaar in 2020 geleid tot een afname van ca. € 1,5 miljoen op jaarbasis. Het exploitatieresultaat van Risse Groep is hierdoor vanaf 2018 negatief geworden. De afgelopen jaren zijn de negatieve exploitatieresultaten grotendeels binnen de reserves van Risse Groep opgevangen. Risse Groep heeft de ambitie en het vertrouwen dat hierin verbeteringen zijn door te voeren. Kansen liggen zowel in de hernieuwde waardering voor sociaal ontwikkelbedrijven vanuit de landelijke politiek als in de doorontwikkeling van (de dienstverlening van) Risse Groep. Het ambitiestatement, zoals in dit hoofdstuk beschreven, geldt als opmaat naar de nog samen te ontwikkelen toekomstvisie voor Risse Groep. De oplevering daarvan staat gepland voor het einde van 2021.

Landelijke ontwikkelingen
De Tweede kamer wil de sociale werkvoorziening de komende jaren nieuw leven inblazen. Mensen met een arbeidsbeperking moeten aan de slag kunnen in een beschermde werkomgeving. Een ruime meerderheid van de Kamer wil dat in heel Nederland een netwerk komt van sociale ontwikkelbedrijven, een nieuwe vorm van wat ooit de sociale werkplaats was.

In 2015 werd bij de invoering van de Participatiewet de voormalige sociale werkvoorziening gesloten. Het idee van het toenmalige kabinet was om mensen met een (lichamelijke of verstandelijke) beperking via de overheid aan het werk te krijgen bij een regulier bedrijf of instelling. In de praktijk pakte het kabinetsplan slecht uit, zo concludeerde het Sociaal en Cultureel Planbureau (SCP) in 2019. De kans op werk nam af sinds de Participatiewet en daardoor hadden mensen uit de doelgroep vaker een uitkering.

De rijksoverheid heeft het voornemen nieuw beleid te ontwikkelen op het gebied van beschut werk: de sociale werkvoorziening nieuwe stijl ofwel het sociaal ontwikkelbedrijf. Daar kunnen niet alleen de mensen terecht die vroeger naar de sociale werkvoorziening gingen, maar ook mensen die moeten integreren of willen re-integreren op de arbeidsmarkt en vanuit het ontwikkelbedrijf op zoek gaan naar een reguliere baan. Hoe een en ander in wetgeving vorm gaat krijgen is nog niet duidelijk.

Risse Groep wil in haar toekomstvisie maximaal aansluiten bij de hernieuwde aandacht en aanpak voor de sociale werkvoorziening nieuwe stijl.

2.2 Ambitie Risse Groep

Risse Groep ziet de toekomst positief tegemoet. Ondanks de (financiële) uitdagingen waarvoor we staan, liggen er voor ons ook reële kansen om onze spilfunctie op het gebied van sociaal ontwikkelen en ondernemen binnen de regio verder te verstevigen en uit te bouwen.

We willen hieraan als volgt uitvoering geven:

- Met de bundeling van onze kennis (Risse Groep en Werk.Kom)
- Het beschikbaar stellen van onze unieke infrastructuur
- Het aangrijpen van commerciële kansen
- Het bestendigen en ontwikkelen van nieuwe mogelijkheden tot samenwerking
- De omvorming van onze dienstverlening gericht op de ontwikkeling van een brede doelgroep.

Risse Groep heeft Maatschappelijk Verantwoord Ondernemerschap (MVO) hoog in het vaandel staan. Dit ondernemerschap maakt ons wendbaar en daadkrachtig en een betrouwbare partner en werkgever. Maar ondernemerschap betekent ook reëel oog hebben voor het menselijk kapitaal en een gezonde financiële bedrijfsvoering (financieel robuust). Dit alles binnen de mogelijkheden die er zijn. Daar gaan we voor en daar staan we voor.

Toekomstvisie
Het jaar 2021 staat in het teken van het vormgeven en presenteren van een heldere toekomstvisie voor Risse Groep. Samen met de gemeenten, (keten)partners en vertegenwoordigers van onze doelgroep geven we vorm en invulling aan onze ambities. Ook de landelijke ontwikkelingen nemen we daarin zorgvuldig mee: de hernieuwde waardering voor de SW-sector in politiek Den Haag en de mogelijke budgettaire gevolgen hiervan. Een sterke koersbepaling zal helpen om de bovengenoemde ambities te verwezenlijken.

Onze ambitie richt zich op:

1: Samenwerkingen in de regio
2: Opleiden en ontwikkelen
3: Optimaliseren van inkomsten en uitgaven

1: Samenwerkingen in de regio en waar mogelijk daarbuiten

Risse Groep wil vooropgaan in het verkennen en tot stand brengen van (keten)samenwerking met partners in de regio. Dit om de totale arbeidsmarktregio te verbinden, in het belang van de doelgroep. Denk hierbij aan samenwerkingen met andere organisaties binnen het sociaal domein maar ook een verdieping van de samenwerkingen met werkgevers in de regio.
We verbreden onze horizon ook buiten onze arbeidsmarktregio. Zowel ten noorden (Brainport en Greenport) als ten zuiden (Chemelot e.o.) liggen er kansen.

<u>Werkgevers:</u>
We kunnen regionale en lokale werkgevers meer aan laten sluiten bij onze gezamenlijke opgave. De komende jaren wil Risse Groep een breder klantenbestand opbouwen. Ook willen we breder in de regio werkzaamheden uitvoeren en werkplekken invullen voor en bij werkgevers. Bredere werkzaamheden (zowel intern als extern) dragen bij aan de ontwikkel- en plaatsingsmogelijkheden voor de

doelgroep. Daarnaast maakt een divers klantenbestand Risse Groep minder kwetsbaar voor conjunctuur.

Partners:
Voor de ontwikkeling van onze medewerkers zoeken we ook steeds nadrukkelijker de samenwerking met (keten)partners. Voorbeelden daarvan zijn onder andere:

- Samenwerking met PSW ("Simpel switchen" in de keten). Dit is een samenwerking tussen Risse Groep en Stichting Pedagogisch Sociaal Werk M-Limburg (PSW). Hierdoor kunnen medewerkers van Risse Groep met een tijdelijke indicatie via dagbesteding geactiveerd blijven. Maar ook kunnen PSW-medewerkers andersom de stap maken naar het Arbeidstrainings-centrum (ATC) van Risse Groep. Zo kunnen beide groepen laagdrempelig stappen zetten in hun ontwikkeling naar werk. Risse Groep en PSW ondertekenen hiertoe een 10-jarige samenwerkingsovereenkomst.
- Uitbreiding van de samenwerking met de Widdonckschool Weert. We realiseren een praktijkopleiding voor jonge mensen bij het ATC. Ze doen bij ons werkervaring op en kunnen certificaten behalen op het gebied van Praktijkleren. We werken aan plaatsen voor techniek, voeding, horeca, ICT, communicatie, logistiek. Al onze partners kunnen hier gebruik van maken. Dit vergroot de detacheringskansen en daarmee de participatie-kansen!
- Met Werk.Kom bouwen we de volgende samenwerkingen nog verder uit:
  - Kansrijk in de wijk,een samenwerking tussen PSW, Maaskei, Widdonckschool Weert, Werk.Kom en Attender-Groen.
  - Stages en werkervaringsplekken: Participatiewetters worden, waar nodig, via stages en werkervaringsplekken begeleid naar de arbeidsmarkt.
  - Voor de nieuwe Wet Inburgering worden de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP) en duale trajecten op maat verzorgd.

2. Opleiden en Ontwikkelen

De ambitie van Risse Groep is om breder in te zetten op het permanent ontwikkelen van mensen. We leiden onze mensen breder op om zo beter aan te sluiten op de behoeften en kansen in de arbeidsmarktregio. We zetten in op een breder aanbod in werksoorten en opleidingsmogelijkheden. Hiermee investeert Risse Groep in de talenten van de doelgroep en vergroten we de ontwikkelpotentie en daarmee ook de kansen op werk.

3 Optimaliseren van inkomsten en uitgaven

Binnen de toekomstvisie schenken we bijzondere aandacht aan het optimaliseren van inkomsten en uitgaven. Kansen liggen met name op het vlak van het verbreden van het verdienmodel van Risse Groep. Hierbij speelt de doorontwikkeling van onze mensen binnen het Arbeidstrainingscentrum een belangrijke rol. Dit doen we door hoogwaardigere werkzaamheden met grotere toegevoegde waarde binnen te halen. Ook het opstellen van een strategisch personeelsplan voor de toekomst draagt hieraan bij. Zo kunnen we eerder en gerichter anticiperen op personele wijzigingen, waardoor medewerkers optimaal inzetbaar blijven en ziekteverzuim voorkomen wordt. Daarnaast creëren we een toekomstbestendige en efficiënte inrichting van de lijn- en staforganisatie van Risse Groep (robuuste organisatie).
Op basis van de optimalisatieslag die gemaakt wordt, zal de meerjarenraming ten aanzien van de jaren 2023 - 2026 in de 1e wijziging begroting 2022 worden herijkt.

3 Uitgangspunten primaire begroting 2022

In de primaire begroting 2022 hanteren we onderstaande uitgangspunten.
In § 3.1 werken we de uitgangspunten uit, gebaseerd op het huidige beleid van Risse Groep inclusief de belangrijkste (autonome) ontwikkelingen voor het going concern.
In § 3.2 is de primaire begroting 2022 op hoofdlijnen uitgewerkt.

3.1 Uitgangspunten en ontwikkelingen

Uitgangspunten

- Het Werkvoorzieningschap heeft de uitvoeringsopdracht voor de Wet Sociale Werkvoorziening van drie deelnemende gemeenten Weert, Nederweert en Cranendonck.

- De deelnemende gemeenten stellen de "geoormerkte subsidie ten behoeve van de uitvoering van de WSW" beschikbaar aan Risse Groep. Risse Groep heeft in de primaire begroting 2022 de bedragen opgenomen zoals deze door het Ministerie in september 2020 (septembercirculaire) zijn aangegeven in het Participatiebudget:

o Cranendonck	€ 1.849.219,-
o Nederweert	€ 2.241.728,-
o Weert	€ 7.672.771,-
TOTAAL	€ 11.763.718,-

  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. Er wordt voor de primaire begroting 2022 rekening gehouden met een loon- en prijsindex van 2% voor zowel de WSW-subsidie als de loonkosten WSW.

- Het Werkvoorzieningschap sluist 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 Weert e.o., De Risse op nul begroot.

- De voorlopige realisatiecijfers 2020 van De Risse Holding B.V. laten naar verwachting een exploitatieresultaat zien van ca. -/- € 770.000,- (begroot was -/- € 719.000,-). Het betreft een voorlopige inschatting van het resultaat 2020. Het negatieve resultaat wordt onttrokken aan het weerstandsvermogen van Risse Groep. Het weerstandsvermogen komt hiermee per ultimo 2020 uit op ca. € 0,1 mln.

Ontwikkelingen

De effecten van de structurele subsidiekortingen van 2015 t/m 2020 leken lange tijd tot tijdelijke exploitatietekorten te leiden. Hierbij werd rekening gehouden met onder meer compenserende verdiencapaciteit als gevolg van de Participatiewet.
De afgelopen jaren hebben duidelijk gemaakt dat dit niet langer het geval is. Er is een aanvullende gemeentelijke bijdrage per SE noodzakelijk om de kwetsbaarheid van de organisatie te verminderen. Ook compenseren we zo de effecten van de

uitstroom van de SW-ers en de versnelde terugloop van het aantal gedetacheerden. Net als de inzetbaarheid van de SW-ers in vitale functies.

De begroting 2022 en meerjarenraming is op alle fronten realistisch opgebouwd. In deze begroting is dus nog geen rekening gehouden met de kansen ter verbetering van deze begroting, zoals beschreven in de ambitieparagraaf.

- Vanaf 2015 is er geen instroom meer in het kader van de WSW. De bezetting 2021 per gemeente is door het Ministerie ingeschat op basis van een theoretische blijf-kans. Er is in de primaire begroting 2022 rekening gehouden met een bezetting van gemiddeld 455,6 standaard eenheden (SE). Dit is een daling van 17,7 SE ten opzichte van de 1e gewijzigde begroting 2021.

- De geanalyseerde trend (realisatiecijfers) ten aanzien van zowel Participatiewetters 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 een realistische schatting opgenomen (reëel begroot). Lagere realisatiecijfers Beschut Werk Nieuw leiden tot inkomstenderving voor Risse Groep.
  Participatiewetters worden steeds vaker rechtstreeks bij werkgevers geplaatst. Als gevolg hiervan is er slechts een beperkte toename begroot van Participatiewetters in dienst van Risse Groep. Ook hier is er sprake van structurele inkomstenderving.

- In tegenstelling tot de meeste andere SW-bedrijven wordt de aansturing van de bedrijfsvoering van Risse Industrie nog in belangrijke mate door gesubsidieerde SW-medewerkers verricht. Met het toenemen van de leeftijd van deze SW-ers wordt de kwetsbaarheid groter. Er is sinds enige jaren al sprake van verhoogd ziekteverzuim. Tevens stromen de komende jaren meerdere werkleiders uit als gevolg van (vervroegd) pensioen.
  Daarnaast kenmerken ook de stafafdelingen binnen Risse Groep zich door een relatief hoge inzet van SW-medewerkers. Als gevolg van stijgende leeftijd speelt eveneens verhoogd ziekteverzuim en uitstroom als gevolg van (vervroegd) pensioen.
  Uitgestroomde SW-medewerkers zijn de afgelopen jaren veelal niet vervangen. Op dit moment is er sprake van een inhaaleffect om vitale functies binnen de bedrijfsvoering te vervangen. In de primaire begroting 2022 wordt om die reden rekening gehouden met een structurele bijstelling van 4 fte in de BV-bezetting.

- Ter ondersteuning van de bedrijfsvoering van Risse Groep en Werk.Kom is de staforganisatie gepositioneerd in de Risse Holding. In de staforganisatie zien wij ons geconfronteerd met de volgende ontwikkelingen:
  - Het toenemen van de complexiteit en diversiteit van onze doelgroep(en);
  - Toenemende eisen die de wet- en regelgeving stelt aan de uitvoering van financiële en personele processen;
  - Toenemende complexiteit van en beveiligingseisen aan onze ICT-omgeving;
  - Nieuwe eisen op het gebied van rechtmatigheid.

  Tegelijkertijd was er de afgelopen jaren sprake van een terugloop in de bezetting van de stafmatige ondersteuning. Onder meer de navolgende functionarissen zijn de afgelopen jaren (vervroegd) met pensioen gegaan en niet vervangen: hoofd personeelszaken, hoofd bedrijfsbureau, hoofd personeelsadministratie en medewerker commercie (totaal 4 fte).

Deze uiterst terughoudende invulling van stafposities heeft een positief effect gehad op de exploitatiekosten van Risse Groep in de afgelopen jaren. Als gevolg hiervan is echter de kwetsbaarheid op diverse plekken in de organisatie behoorlijk toegenomen.

- COVID-19
  Vanaf maart 2020 heeft Risse Groep te maken met de ingrijpende gevolgen van COVID-19 op onze mensen, de bedrijfsvoering en de omzet. We hebben het uiterste in aanpassingen van onze mensen gevraagd om het virus het hoofd te bieden. Werkwijzen en bedrijfsruimten zijn aangepast, maar vooral heeft de onzekerheid haar wissel getrokken op onze mensen.

  De gevolgen van COVID-19 voor 2021 zijn onbekend. De omzet 2021 staat als gevolg van COVID-19 onder druk. Grote evenementen zijn ook voor de eerste helft van 2021 afgelast, waardoor onze food-omzet fors geraakt wordt. Aangezien de negatieve omzetgevolgen in 2020 nagenoeg volledig gecompenseerd zijn door het Rijkssteunpakket, zijn om die reden voor 2021 geen bijgestelde omzetramingen uit hoofde van COVID-19 verwerkt.

  Ten gevolge van het Rijksvaccinatieprogramma in 2021 wordt verwacht dat de bedrijfsvoering in 2022 weer op min of meer reguliere wijze kan plaatsvinden. In de begroting 2022 zijn geen omzetbijstellingen uit hoofde van COVID-19 begroot.

- Aanpak Organisatiefitheid en verzuimbeleid: In 2022 bouwen we verder aan een gezonde(re) Risse Groep. Samen met de Arbodienst wordt meer aandacht specifiek gericht op terugdringing van het ziekteverzuim. De doelstelling is om het ziekteverzuim van gemiddeld 16,5% per eind 2020 terug te dringen naar een percentage dat ligt op of onder de benchmark van de sector (14%). Het verzuimbeleid wordt hierop aangescherpt (preventie, begeleiding en re-integratie). Naar verwachting zal ook de uitbreiding van de werksoorten en meer werkplezier leiden tot teruggang van ziekteverzuim en toename van productiviteit bij onze medewerkers.

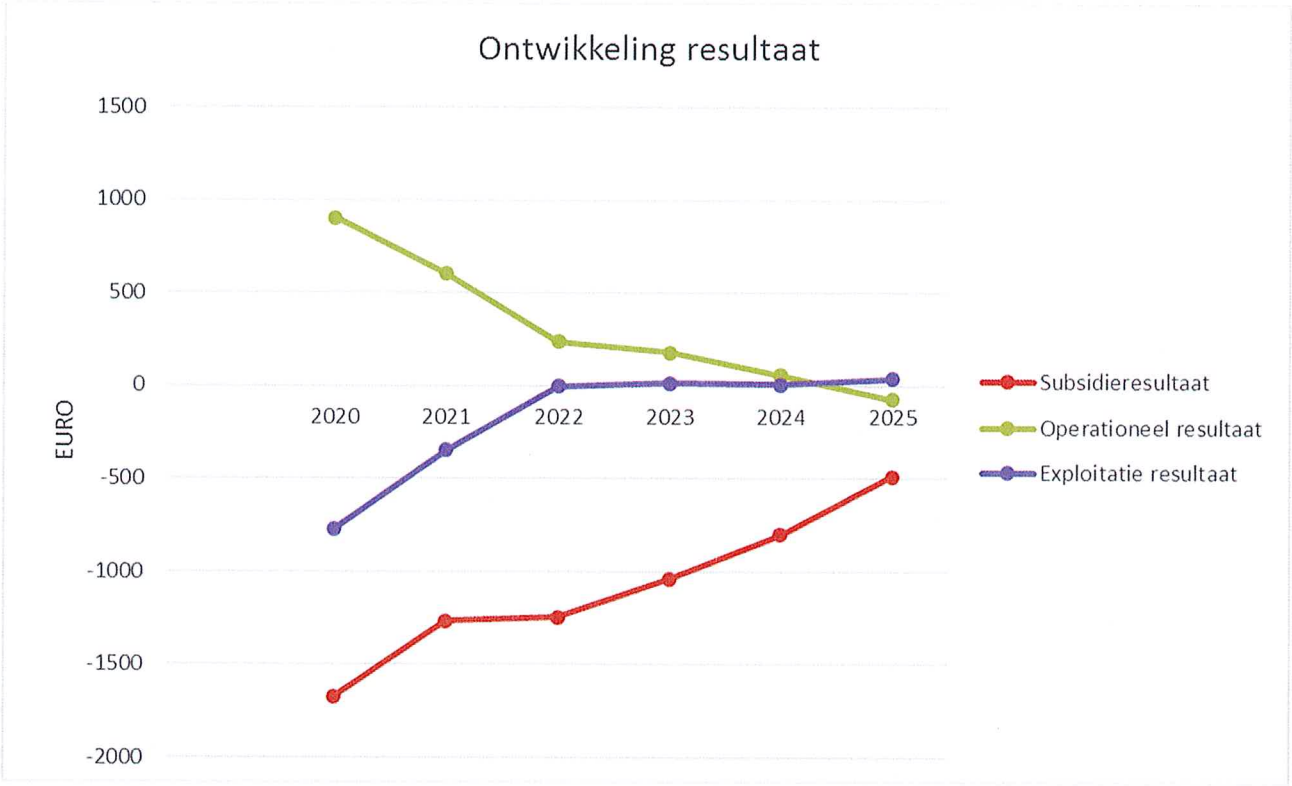
3.2 Kerncijfers Primaire Begroting 2022 & meerjarenraming

Onderstaande meerjarencijfers zijn gebaseerd op het huidige beleid, vóór verwerking van onze ambities, zoals uitgewerkt in de toekomstvisie.

	Concept Realisatie 2020	1e Wijziging begroting 2021	Primaire begroting 2022	Meerjarenraming 2023	2024	2025	2026
SUBSIDIERESULTAAT							
SW-subsidie	12347	12214	11764	11369	11066	10793	10341
Begeleid werken	-239	-240	-240	-224	-224	-224	-224
Beschikbare subsidie	**12109**	**11974**	**11524**	**11145**	**10842**	**10569**	**10117**
Personeelskosten SW	13582	13022	12552	11966	11423	10838	10248
Vervoer doelgroep	200	220	220	220	220	220	220
Personeelskosten SW	**13782**	**13242**	**12772**	**12186**	**11643**	**11058**	**10468**
SUBSIDIERESULTAAT	**-1674**	**-1268**	**-1248**	**-1041**	**-801**	**-489**	**-350**
OPERATIONEEL RESULTAAT							
Omzet Industrie	913	970	955	919	842	752	669
Omzet Detacheringen	2690	2349	2351	2351	2351	2350	2348
Omzet PW/Beschut	738	856	960	1068	1181	1297	1417
Omzet Werk.kom	1663	1718	1718	1753	1771	1789	1807
Doorberekening dienstverlening extern	211	224	280	282	283	285	286
Bijdrage gemeenten PW/Beschut	1018	1251	1485	1727	1978	2239	2509
Omzet	**7232**	**7368**	**7749**	**8100**	**8405**	**8710**	**9036**
Personeelkosten PW/Beschut	1482	1774	2054	2344	2646	2958	3282
Personeelskosten Ambtelijk	949	901	865	882	900	918	936
Personeelskosten BV-ers	2378	2545	2712	2767	2823	2880	2939
Vervanging SW-ers door BV-ers	0	**69**	353	**360**	**367**	**374**	**382**
Afschrijvingskosten	340	360	380	385	390	395	395
Bedrijfskosten	1179	1115,5	1146	1182	1219	1257	1361
Kosten	**6328**	**6765**	**7510**	**7921**	**8345**	**8783**	**9295**
OPERATIONEEL RESULTAAT	**904**	**603**	**239**	**179**	**61**	**-72**	**-258**
AANVULLENDE GEMEENTELIJKE BIJDRAGE (1)	**0**	**319**	**206**	**77**			
RESULTAAT NA GEMEENTELIJKE BIJDRAGE	**-770**	**-347**	**-803**	**-785**	**-740**	**-561**	**-609**
EXTRA AANVULLENDE GEMEENTELIJKE BIJDRAGE (2)			**800**	**800**	**750**	**600**	**600**
EXPLOITATIERESULTAAT RISSE GROEP	**-770**	**-347**	**-3**	**15**	**10**	**39**	**-9**
ONTWIKKELING EV / WEERSTANDSVERMOGEN	108	900	897	912	922	961	952
ONTWIKKELING WERKKAPITAAL (3)	-500	-200	-200	-200	-200	-150	-150
AANVULLENDE GEMEENTELIJKE BIJDRAGE (1)							
CRANENDONCK		48,001	31	12			
NEDERWEERT		60,001	39	15			
WEERT		211,004	136	51			
EXTRA AANVULLENDE GEMEENTELIJKE BIJDRAGE (2)							
CRANENDONCK			126	126	118	94	94
NEDERWEERT			152	152	143	114	114
WEERT			522	522	489	391	391

Toelichting:
(1) De aanvullende gemeentelijke bijdrage is zoals opgenomen in de primaire begroting 2021.
(2) De extra aanvullende gemeentelijke bijdrage is nodig om de jaarlijkse exploitatie van De Risse sluitend te krijgen. De reserves (eigen vermogen) zijn de afgelopen jaren ingezet om de subsidietekorten in de periode 2015 - 2020 te compenseren.
(3) Het tekort aan werkkapitaal/liquiditeit wordt afgedekt middels de kredietfaciliteit bij de BNG.

Opbouw resultaatontwikkeling Risse Groep



Toelichting:

- Het niet-beïnvloedbare negatieve subsidieresultaat bedraagt ca. € 3.000,- per SE per jaar. Als gevolg van de daling van de WSW-populatie wordt het negatieve subsidieresultaat in de meerjarenraming van jaar tot jaar lager.
- Het beïnvloedbare operationele resultaat van Risse Groep daalt in de meerjarenraming. Dit resultaat is afhankelijk van enerzijds de mate van inzetbaarheid van de WSW-populatie en anderzijds de toenemende bedrijfsvoeringskosten als gevolg van onder meer de noodzakelijke vervanging van SW-ers door BV-ers.
- In de ontwikkeling van het exploitatieresultaat zijn de extra aanvullende gemeentelijke bijdragen zoals opgenomen in de primaire begroting 2022 verwerkt.
- Subsidieresultaat en operationeel resultaat
  De exploitatiebegroting van Risse Groep is opgebouwd uit een niet-beïnvloedbaar resultaat, te weten het subsidieresultaat WSW en een beïnvloedbaar resultaat: het operationeel resultaat (de toegevoegde waarde van Risse Groep). Het operationeel resultaat van Risse Groep is en blijft positief. Het subsidieresultaat is 6 jaar na de ingang van de Participatiewet fors negatief. Inzicht in de ontwikkeling van deze resultaten is voor de aandeelhouders en stakeholders van belang om de gevolgen van beleidskeuzes en uitgangspunten op het exploitatieresultaat van Risse Groep te beoordelen.

Landelijke ontwikkeling exploitatie WSW

In de sectorinformatie wordt jaarlijks een prognose gemaakt voor de meerjaren-ontwikkeling. Door de onzekere gevolgen van COVID-19 en de impact van de economische terugslag zijn de onzekerheden nu groter dan voorheen. In deze paragraaf schetsen we de bepalende ontwikkelingen en de financiële gevolgen.

Een bepalende factor is het verwachte verloop van het subsidieresultaat. In 2020 en 2021 is er sprake van een relatief grotere uitstroom uit de WSW als gevolg van het in 2019 gesloten pensioenakkoord. De AOW-grens blijft in 2020 en 2021 ongewijzigd, waardoor in vergelijking met voorgaande jaren meer personen met pensioen gaan. Dit betekent ook dat met de beschikbare budgetten, die uitgingen van een kleinere volumedaling, per medewerker een wat hoger subsidiebedrag beschikbaar komt. Daarnaast is met de ouder wordende populatie van WSW-medewerkers de komende jaren sprake van oplopend ziekteverzuim, afnemende productiviteit en extra begeleidingskosten. Deze zullen het bedrijfsvoeringsresultaat neerwaarts beïnvloeden en tot een daling van het financiële resultaat leiden.
Tenslotte is er nog de onzekerheid over de (economische) gevolgen van COVID-19. In onderstaande figuur is vooralsnog verondersteld dat dit met name in 2020 en mogelijk doorwerkend naar 2021 tot een (extra) verslechtering van het financiële resultaat zal leiden.

Ontwikkeling exploitatie WSW (x 1 mln.)



Op basis van de geschetste ontwikkelingen per WSW-medewerker kan vervolgens een prognose worden opgesteld van de landelijke exploitatie van de WSW in de komende jaren.
In 2019 is sprake van een landelijk tekort van 215 miljoen. Vanaf 2020 treedt een geleidelijke verbetering op. De tijdelijk verhoogde uitstroom leidt ertoe dat er meer subsidie per persoon beschikbaar komt en dat de tekorten in de exploitatie iets gaan afnemen. De verbetering wordt echter afgeremd omdat de komende jaren de problematiek van de ouder worden WSW-populatie het exploitatieresultaat neerwaarts zal beïnvloeden.
Risse Groep heeft een aandeel van 0,7% in de sector. Het verwachte landelijke tekort 2020 is inclusief COVID-19 geraamd op € 200 mln.; 0,7% hiervan bedraagt € 1,4 mln.; het geraamde tekort over 2020 van Risse Groep ligt hier met € 0,77 mln. aanzienlijk onder.

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 2020 een bedrag van € 1.366.793,-. Dit is als volgt berekend:

Eigen Vermogen Werkvoorzieningschap (incl. bestemmingsreserve)	€ 519.336
+ Eigen Vermogen De Risse Holding BV	+ € 1.008.475
-/- Deelnemingswaarde De Risse Holding.	-/- € 235.871
= Weerstandsvermogen per ultimo 2019	€ 1.291.940
Mutaties 2020*)	
Verwerking negatief regulier exploitatieresultaat 2020	-/- € 769.981
Verwerking voorziening debiteuren	-/- € 338.176
Verwerking correctie bestemmingsreserve Werkvoorzieningschap	-/- € 75.921
= Weerstandsvermogen per ultimo 2020	€ 107.862

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

Het weerstandsvermogen is per ultimo 2020 onder de grens van het minimaal aan te houden weerstandsvermogen gezakt. Het verwachte exploitatietekort 2021 van ca. € 0,5 mln. maakt dat het weerstandsvermogen per ultimo 2021 naar verwachting uitkomt op -/- € 0,4 mln. Met een negatief eigen vermogen en werkkapitaal ontstaat een liquiditeitskrapte die ertoe leidt dat Risse Groep in betalingsproblemen komt. Als gevolg hiervan zal de accountant een negatieve continuïteitsverklaring bij de jaarrekening 2020 moeten afgeven.

Het is om voorgaande redenen noodzakelijk dat het vermogen van Risse Groep in 2021 éénmalig aangevuld wordt tot minimaal € 0,6 mln. en maximaal € 1,1 mln. Om te voorkomen dat het weerstandsvermogen bij een onverwachte tegenvaller gelijk onder het minimumniveau zakt, wordt het weerstandsvermogen éénmalig aangevuld tot € 0,9 mln. Hieruit resulteert een éénmalige bijdrage (kapitaalstorting) van gemeenten van € 1,3 mln. De kapitaalstorting van € 1,3 mln. wordt naar rato over de deelnemende gemeenten verdeeld, te weten:

- Cranendonck € 204.356,-
- Nederweert € 247.732,-
- Weert € 847.912,-

TOTAAL € 1.300.000,-

*) Op basis van voorlopige jaarafsluiting vóór accountantscontrole.

Resumerend leidt deze éénmalige bijdrage enerzijds tot verbetering van de eigen vermogenspositie. Anderzijds ontstaat werkkapitaal om de financiële verplichtingen uit hoofde van het going concern en de toekomstige aflossingsverplichtingen te kunnen nakomen. De kapitaalstorting komt de vermogensverhouding binnen Risse Groep ten goede en zorgt voor een positieve continuïteitsverklaring bij de jaarrekening 2020.

Het Algemeen Bestuur heeft op 6 mei 2021 met dit voorstel ingestemd, waarna het in de primaire begroting 2022 is verwerkt.

4.2 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: p.m.

- 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: p.m.

- 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.

- Op veel, voor de Sociale Werkvoorziening passend werk, speelt grote (prijs)concurrentie.
  Risico: p.m.

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

- Het aantal trajecten 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: p.m.

- COVID-19 heeft in 2020 tot lagere omzet voor Industrie en Detacheringen geleid. Afhankelijk van de steunmaatregelen van het Rijk kan ook in 2021 een additioneel exploitatietekort ontstaan. Ten gevolge van het Rijksvaccinatieprogramma in 2021 wordt verwacht dat de bedrijfsvoering in 2022 weer op min of meer reguliere wijze kan plaatsvinden.
  Risico: p.m.

- Jaarlijks vormt de werkelijke hoogte van de loon-indexering in de diverse CAO's een financieel risico. In de begroting wordt rekening gehouden met 2%. De afgelopen jaren lag de gemiddelde loonindexering fors hoger.
  Risico: p.m.

- In de afgelopen jaren is uiterst terughoudend omgegaan met het invullen van vacatures en nieuwe posities, hetgeen een positief effect heeft op de exploitatiekosten van Risse Groep. Als gevolg hiervan is echter de kwetsbaarheid op diverse plekken in de organisatie verhoogd.
  Risico: p.m.

4.3 Solvabiliteit

	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen:	**budget 2022**	**budget 2021**	**realisatie 2020**
Netto schuldquote WVS	22	22	25
Solvabiliteitsratio (EV/TV x100%)	± 15%	± 16%	10%

De voor gemeenten en provincies voorgeschreven kengetallen "belastingcapaciteit", "grondexploitatie" en "structurele exploitatieruimte" zijn voor deze GR niet van toepassing dan wel niet gedefinieerd.

5 Onderhoud kapitaalgoederen

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

We onderscheiden:

vast actief:	**afschrijvingstermijnen:**
• 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. Levensduurverlengende 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.

6 Financiering

Het treasury-statuut (financieringsstatuut) van Werkvoorzieningschap Weert e.o., De Risse stelt kaders en doelstellingen voor de uitvoering van het treasurybeleid van het Werkvoorzieningschap. Het treasurystatuut is gebaseerd op de Wet Financiering. Decentrale Overheden (Wet FIDO). Eind 2017 heeft een update plaatsgevonden van het treasurystatuut. Het geactualiseerde statuut is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 28 mei 2018 bij de goedkeuring van de Jaarrekening 2017.

6.1 Renterisico

Onder dit risico wordt begrepen het risico 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 renterisico-norm worden nieuw aan te trekken leningen in een jaar uitgedrukt als een percentage van het exploitatietotaal in een bepaald jaar.

RENTERISICONORM EN RENTERISICO'S VAN DE VASTE SCHULD		
	Begroot 2022	**Realisatie 2020**
RENTERISICO OP VASTE SCHULD		
1a Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0
1b Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0
2 Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	0	0
3a Nieuw aangetrokken vaste schuld (o/g)	0	1.000.000
3b Nieuw verstrekte lange leningen (u/g)	0	0
4 Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	0	1.000.000
5 Betaalde aflossingen	677.433	577.433
6 Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	577.433
7 Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	0	577.433
RENTERISICO-NORM		
8 Omvang exploitatietotaal	14.251.853	15.318.328
9 Ministerieel vastgesteld percentage	20 %	20 %
10 Renterisico norm	2.850.371	3.063.666
TOETS RENTERISICO-NORM		
10 Renterisico norm	2.850.371	3.0631.666
7 Renterisico op vaste schuld	0	577.433
RUIMTE (+) / OVERSCHRIJDING (-) (10-7)	**+2.850.371**	**+3.005.542**

Conclusie t.a.v. het renterisico: Werkvoorzieningschap Weert e.o., De Risse zal in 2022 ruim binnen de renterisico-norm blijven.

6.2 Kredietrisico

Kredietrisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid op een waardedaling van de vorderingspositie ten gevolge van het niet tijdig na kunnen komen van de verplichtingen van de tegenpartij.
Risse Groep verstrekt geen geldleningen aan derden. Met betrekking tot het uitzetten van gelden is in het treasury statuut geregeld dat dit slechts geschiedt bij financiële instellingen die gevestigd zijn in een lidstaat van de Europese Unie en die ten minste beschikken over een AA-rating afgegeven door ten minste twee ratingbureaus. Met ingang van 2014 is "schatkistbankieren" verplicht; alle overtollige gelden worden gestald bij De Nederlandsche Bank. Met betrekking tot overige debiteurenposities wordt een actief beleid gevoerd. Het kredietrisico is zeer beperkt.

6.3 Kasbeheer

Voor vlottende schulden geldt een kasgeldlimiet als norm. Deze norm is gedefinieerd als 8,2 % van de jaarlijkse begrotingsomvang van het Werkvoorzieningschap. De begrotingsomvang van 2022 is € 14.316.853,-. De hieruit voortvloeiende kasgeldlimiet is € 1.173.982,-.

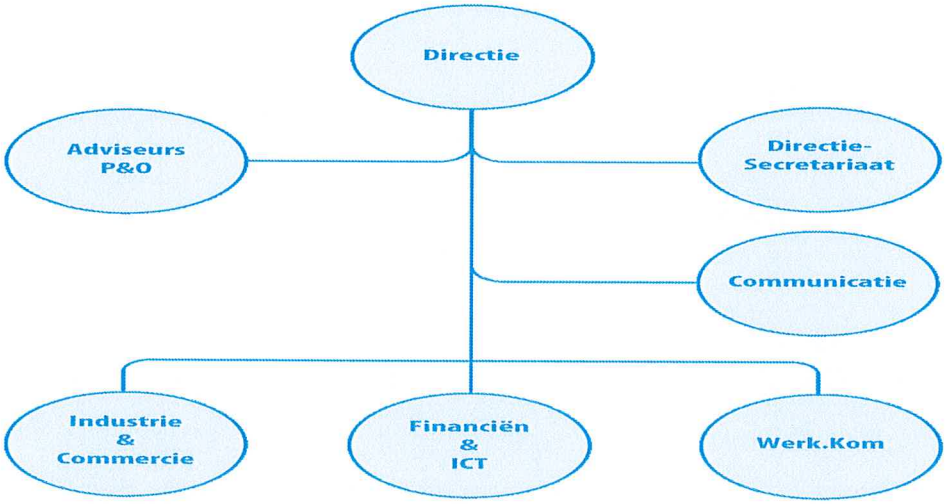
KASGELDLIMIET	Begroting 2022	Realisatie Ultimo 2020
Omvang begroting WVS	14.316.853	15.318.328
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,20 %	8,20 %
Kasgeldlimiet in bedrag	1.173.982	1.256.103
VLOTTENDE SCHULDEN		
Aflossingsverplichting < 1 jaar	677.433	577.433
Schuld in rekening-courant	800.000	765.918
Gestorte gelden door derden <1 jaar	0	0
Overige betalings- verplichtingen < 1 jaar	1.500.000	1.519.847
Totaal vlottende schuld	**2.977.433**	**2.863.198**
VLOTTENDE MIDDELEN		
Tegoeden in rekening-courant	1.500.000	1.921.332
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	600.000	584.481
Totaal vlottende middelen	**2.100.000**	**2.505.813**
TOETS KASGELDLIMIET		
Totaal netto vlottende schuld	877.433	357.385
Toegestane kasgeldlimiet	1.173.982	1.256.103
RUIMTE (+) / OVERSCHRIJDING (-)	**+296.549**	**+898.718**

Conclusie t.a.v. kasbeheer: Werkvoorzieningschap Weert e.o., De Risse blijft in 2022 binnen de kasgeldlimiet.

7 Bedrijfsvoering

7.1 Organisatie-inrichting

Onderstaand is opgenomen het actuele organogram, met daarin de verschillende bedrijfsfuncties. Risse Groep kenmerkt zich door een platte organisatiestructuur en korte lijnen.



7.2 Organisatie doel

Het Werkvoorzieningschap Weert e.o., De Risse heeft tot doel:

a. Aan alle inwoners van de deelnemende gemeenten, die tot de doelgroep WSW behoren, een arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht aan te bieden voor het verrichten van arbeid onder aangepaste omstandigheden.
b. Het ontwikkelen van arbeidsmogelijkheden van personen met een afstand tot de arbeidsmarkt, met het oog op hun terugkeer in het reguliere arbeidsproces.
c. Het ontwikkelen van arbeidsmogelijkheden voor personen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Zij die vallen onder andere wettelijke regelingen inzake gesubsidieerde arbeid of nog werkzaam zijn in het reguliere bedrijfsleven. We bieden hen faciliteiten en werkervaringsmogelijkheden gericht op terugkeer in het arbeidsproces.

Het Werkvoorzieningschap heeft ten behoeve van de uitvoering van haar wettelijke taak een besloten vennootschap, genaamd De Risse Holding B.V. opgericht, welke de aandelen houdt van Besloten Vennootschappen, waarin per vennootschap een samenhangend deel van de exploitatie van de werkvoorziening is ondergebracht. Voor de organisatiestructuur van Risse Groep verwijzen we naar hoofdstuk 1.

7.3 Organisatie-ontwikkeling

Per 1 januari 2015 is de Participatiewet ingevoerd met voor de WSW-bedrijven als belangrijkste punten:

- De WSW is met ingang van 1 januari 2015 afgesloten voor alle nieuwe instroom. Dit impliceert een jaarlijkse krimp van gemiddeld circa 5% per jaar voor deze doelgroep.
- De WSW blijft bestaan voor wie op 31 december 2014 een WSW-dienstverband had. Deze groep houdt zijn huidige wettelijke rechten en plichten. De herindicatie van deze groep wordt uitgevoerd door het UWV.

Risse Groep heeft zich ontwikkeld tot een organisatie ten dienste van haar aandeelhouders en van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt:

- Een werkontwikkelbedrijf ATC (Arbeidstrainingscentrum), enerzijds voor het bieden van een 'beschutte werkomgeving' en anderzijds om leerwerkplekken voor een brede doelgroep te realiseren. Dit met als doel om competenties van mensen verder te ontwikkelen.
- Werk.Kom; Werkgeversservicepunt en re-integratiebedrijf. Dit samenwerkings-verband van Risse Groep en de gemeenten Weert, Nederweert en Cranendonck, draagt zorg voor het extern plaatsen en begeleiden van de brede doelgroep van burgers met een afstand tot de arbeidsmarkt. Voor medewerkers vallend onder de banenafspraak wordt een 'werkgeversconstructie' aangeboden, waarbij Risse Groep de mensen in dienst neemt en detacheert bij reguliere bedrijven.
- Konnekt'os, het MVO-platform waar ruim 90 bedrijven bij zijn aangesloten met als doel om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt kansen te bieden.
- Groepsdetacheringen in Facilitair, Groen en Businesspost dichtbij de reguliere markt. Deze hebben als doel medewerkers zo regulier mogelijk te laten werken en (leer)werkplekken te bieden voor medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt.
- Samenwerking met diverse partners in het sociale domein, zoals PSW, Kr8tig, MetGGZ, Onderwijs, uitzendbureaus en dergelijke, gericht op het ondersteunen van de doelgroepen binnen de diverse leefgebieden.
- Relatie met ruim 1200 bedrijven in het kader van het uitvoeren van werk, het detacheren van medewerkers en/of het plaatsen van medewerkers vallend onder de Participatiewet.

Voor de verdere doorontwikkeling van de organisatie wordt in belangrijke mate gebruik gemaakt van (sectorale) benchmarking en strategische personeelsplanning.

8 Verbonden partijen

Het Werkvoorzieningschap Weert e.o. De Risse is enig aandeelhouder van De Risse Holding B.V. Onderstaand volgt een overzicht van de gehele Risse Groep (naar de stand van 1 januari 2021):

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%
Prio Verve Groen VOF	Weert	33,3%

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

Werkvoorzieningschap Weert en Omstreken,
De Risse
Weert

Primaire Begroting 2022

EXPLOITATIEBEGROTING 2022

Omschrijving	begroting 2022 primair		begroting 2021 1ewijziging		concept 2020 realisatie	
	€	%	€	%	€	%
Bijdrage gemeenten in exploitatie	12.874.605	100,0	12.641.293	100,0	13.328.283	100,0
Totaal bedrijfsopbrengsten	**12.874.605**	**100,0**	**12.641.293**	**100,0**	**13.328.283**	**100,0**
Personeelslasten WSW	12.506.781	97,1	12.997.288	102,8	13.522.561	101,5
Overige kosten WSW-werknemers	210.000	1,6	245.000	1,9	166.991	1,3
Personeelslasten "Beschut" *)	0	0,0	0	0,0	0	0,0
overige personeelskosten "Beschut" *)	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Personeelslasten ambtenaren	1.125.072	8,7	1.161.116	9,2	1.309.618	9,8
Overige kosten ambtelijk	30.000	0,2	50.000	0,4	22.555	0,2
Kosten ten laste van bestemmingsreserve	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Afschrijving activa	380.000	3,0	360.000	2,8	296.603	2,2
Totaal bedrijfslasten	**14.251.853**	110,7	**14.813.404**	117,2	**15.318.328**	114,9
Bedrijfsresultaat	**-1.377.248**	-10,7	**-2.172.111**	-17,2	**-1.990.045**	-14,9
Rentelasten	25.000	0,2	25.000	0,2	23.849	0,2
Exploitatieresultaat	**-1.402.248**	-10,9	**-2.197.111**	-17,4	**-2.013.894**	-15,1
Doorbelasting bijdragen rijk/gemeenten naar BV's	12.874.605	100,0	12.641.293	100,0	13.328.283	100,0
Doorbelasting loonkosten naar BV's	-13.871.853	-107,7	-14.453.404	-114,3	-15.021.725	-112,7
Doorbelasting afschrijvingen naar BV's	-380.000	-3,0	-360.000	-2,8	-296.603	-2,2
Doorbelasting rentelasten naar BV's	-25.000	-0,2	-25.000	-0,2	-23.849	-0,2
Totaal doorbelastingen	**-1.402.248**	-10,9	**-2.197.111**	-17,4	**-2.013.894**	-15,1
Resultaat deelneming De Risse Holding BV	**0**	0,0	**0**	0,0	**0**	0,0
Resultaat voor bestemming	**0**	0,0	**0**	0,0	**0**	0,0
Mutatie bestemmingsreserve	**0**	0,0	**0**	0,0	**0**	0,0
RESULTAAT WERKVOORZIENINGSCHAP	**0**	0,0	**0**	0,0	**0**	0,0

RESULTAAT DEELNEMING De Risse Holding B.V.	**-3.667**		**-346.675**		**-770.125**	

*) Naar aanleiding van de gewijzigde arbeidsvoorwaarden voor Beschut (pensioenopbouw) zijn deze medewerkers met terugwerkende kracht vanaf 2019 ondergebracht in de service BV, binnen Risse Holding BV (pagina 25).

Aldus opgemaakt:
D.D. Laponder
Algemeen directeur.

Toelichting op de exploitatiebegroting 2022

	Begroot 2022 primair	Begroot 2021 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2020
Bijdragen Gemeenten			
bijdrage deelnemende gemeenten	11.763.717	12.213.838	13.246.996
bijdrage niet - deelnemende Gemeenten	105.000	108.500	81.287
bijdrage deelnemende gemeenten "Beschut" *)	0	0	0
bijdrage werkgeversconstructie PW *)	0	0	0
aanvullende gemeentelijke bijdrage	205.888	318.955	
Extra aanvullende gemeentelijke bijdrage	800.000		
Bijdragen Gemeenten:	**12.874.605**	**12.641.293**	**13.328.283**
aantal SW/ fte gemiddeld	394,8	417,2	422,7
bijdrage SW per fte	32.612	30.299	31.528
aantal SW/se gemiddeld	411,8	434,2	437,8
bijdrage per se	31.266	29.113	30.442
aantal fte Pw *)	0	0	0
bijdrage per fte Pw *)	0	0	0
aantal fte Beschut *)	0	0	0
bijdrage per fte Beschut *)	0	0	0

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.
*) Naar aanleiding van de gewijzigde arbeidsvoorwaarden voor PW en Beschut (pensioenopbouw) zijn deze medewerkers met terugwerkende kracht vanaf 2019 ondergebracht in de service BV, binnen Risse Holding BV (pagina 27).

Loonkosten WSW			
lonen WSW-werknemers	9.866.781	10.242.288	10.659.538
sociale lasten W.S.W.			
sociale lasten	1.785.000	1.850.000	1.821.529
pensioen-/vutpremie	875.000	925.000	930.857
sub-totaal	2.660.000	2.775.000	2.752.386
diverse			
ontvangen ZW-/WAO-uitkeringen	-20.000	-20.000	3.503
wet vermindering afdracht (WVA)	0	0	0
sub-totaal	-20.000	-20.000	3.503
Totaal loonkosten WSW:	**12.506.781**	**12.997.288**	**13.522.561**
fte-plaatsen (excl. begeleid werken)	379,78	402,22	409,49
loonkosten per fte (excl. begeleid werken)	32.932	32.314	33.023
verhouding sociale lasten/lonen WSW (%)	27,0	27,1	25,8
Overige kosten WSW werknemers			
vervoerskosten WSW	61.000	31.000	117.763
eigen bijdrage	-11.000	-11.000	-10.629
subtotaal	130.000	120.000	107.134
overige personeelskosten	80.000	125.000	59.857
Totaal overige personeelskosten WSW:	**210.000**	**245.000**	**166.991**

Toelichting op de exploitatiebegroting 2022

	Begroot 2022 primair	Begroot 2021 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2020
Loonkosten PW / Beschut personeel *)			
lonen werknemers PW	0	0	0
lonen werknemers Beschut	0	0	0
sociale lasten PW / Beschut personeel			
sociale lasten	0	0	0
pensioenlasten	0	0	0
sub-totaal	0	0	0
diverse			
ontvangen ZW-/WAO-uitkeringen	0	0	0
wet vermindering afdracht (WVA)	0	0	0
sub-totaal	0	0	0
Totaal loonkosten PW / Beschut	**0**	**0**	**0**
fte-plaatsen PW (40 uur)	0	0	0
fte plaatsen Beschut (31 uur)	0	0	0
loonkosten per fte PW	0	0	0
loonkosten per fte Beschut	0	0	0
verhouding sociale lasten/lonen (%)	0	0	0
Overige kosten werknemers PW / Beschut			
vervoerskosten woon-/werkverkeer	0	0	0
eigen bijdrage	0	0	0
subtotaal	0	0	0
overige personeelskosten	0	0	0
Totaal overige personeelskosten PW / Beschut	**0**	**0**	**0**

*) Naar aanleiding van de gewijzigde arbeidsvoorwaarden voor PW en Beschut (pensioenopbouw) zijn deze medewerkers met terugwerkende kracht vanaf 2019 ondergebracht in de service BV, binnen Risse Holding BV (pagina 27).

Loonkosten ambtelijk personeel

lonen/salarissen	890.072	926.116	1.001.759
sociale lasten	115.000	110.000	132.654
pensioenpremie	120.000	125.000	175.205
sub-totaal:	1.125.072	1.161.116	1.309.618
overige personeelskosten	30.000	50.000	22.555
sub-totaal:	30.000	50.000	22.555
Totaal loonkosten ambtelijk personeel:	**1.155.072**	**1.211.116**	**1.332.173**
Ambtelijk personeel incl. gedetacheerden (FTE)	12,44	13,04	16,37
Loonkosten per ambtenaar	90.440	89.043	80.026

Toelichting op de exploitatiebegroting 2022

	Begroot 2022 primair	Begroot 2021 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2020
Afschrijving materiële activa	**380.000**	**360.000**	**296.603**
rentekosten / bankkosten	25.000	25.000	23.849
rentebaten	0	0	0
Rentelasten en -baten	**25.000**	**25.000**	**23.849**

INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT 2022

	BALANS 1 januari 2021	begrote mutaties 2021	BALANS 31 december 2021	begrote mutaties 2022	BALANS 31 december 2022
ACTIVA					
1. Materiële activa			-		
Investeringen		700.000		200.000	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		360.000		380.000	
totaal materiële activa	**2.715.112**	340.000	**3.055.112**	180.000-	**2.875.112**
2. Immateriële activa					
Investeringen		-		-	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		-		-	
totaal immateriële activa	**282.115**	-	**282.115**	-	**282.115**
3. Financiële activa					
Investeringen		-		-	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		-		-	
totaal financiële activa	**55.773**	-	**55.773**	-	**55.773**
TOTAAL ACTIVA:	**3.053.000**	**340.000**	**3.393.000**	**180.000-**	**3.213.000**
PASSIVA					
4. Eigen vermogen				-	
Toevoeging resultaat (t-1)		-		-	
Onttrekking		346.675		3.667	
Totaal eigen vermogen	**446.039**	346.675-	**99.364**	3.667-	**95.697**
5. (Langlopende) leningen					
Af te sluiten lening		600.000		-	
Aflossingen		677.433		677.433	
Totaal langlopende leningen	**3.109.731**	77.433-	**3.032.298**	677.433-	**2.354.865**
6. Voorzieningen					
Toevoeging		-		-	
Onttrekking		-		-	
Totaal voorzieningen	**1.480.030**	-	**1.480.030**	-	**1.480.030**
TOTAAL PASSIVA:	**5.035.800**	**424.108-**	**4.611.692**	**681.100-**	**3.930.592**
SALDO	**1.982.800**	**764.108-**	**1.218.692**	**501.100-**	**717.592**

MEERJARENRAMING 2022 - 2025

Omschrijving	Concept realisatie 2020	1e wijziging begroting 2021	Primaire begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
Uitgangspunten:							
Wsw							
Wsw-fte industrie	182,59	170,32	151,88	130,71	111,68	92,21	75,24
Wsw-fte horizon	0,94	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
Wsw-fte holding	22,65	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00
Subtotaal risse groep	**206,18**	**187,22**	**168,78**	**147,61**	**128,58**	**109,11**	**92,14**
Wsw-fte detacheringen Facilitair OVR	21,97	20,00	19,00	18,00	17,00	16,00	15,00
Wsw-fte detacheringen Groen OVR	59,27	65,00	64,00	63,00	62,00	61,00	60,00
Wsw-fte detacheringen overig	122,07	130,00	128,00	126,00	124,00	122,00	120,00
Detacheringen totaal:	**203,31**	**215,00**	**211,00**	**207,00**	**203,00**	**199,00**	**195,00**
Begeleid werken(extern)	13,26	15,00	15,00	14,00	14,00	14,00	14,00
Totale bezetting Wsw : (fte)	**422,75**	**417,22**	**394,78**	**368,61**	**345,58**	**322,11**	**301,14**
Corr.handicapcode ernstig:	15,07	17,00	17,00	17,00	17,00	17,00	17,00
Totale bezetting Wsw : (se)	**437,82**	**434,22**	**411,78**	**385,61**	**362,58**	**339,11**	**318,14**
Loonkosten per fte Wsw incl uitruil	33.023	32.065	32.272,41	33.390,84	34.073,66	34.770,13	35.480,53
Loonk.-subs etc. begeleid werken p/fte.	15.768	16.000	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Beschut-fte (1 fte = 31 uur)	15,6	25,00	30,00	35,00	40,00	45,00	50,00
Loonkosten per fte Beschut (minimumloon)	24.947	24.861	25.358	25.866	26.383	26.911	27.449
Ambt.bez. (excl. gedetacheerden))	12,5	10,20	9,6	9,6	9,6	9,6	9,6
Salariskosten ambt. per fte:	86.958	88.345	90.112	91.914	93.752	95.627	97.540
BV bez. (excl. gedetacheerden)	36,8	38,50	44,0	44,0	44,0	44,0	44,0
Salariskosten per BV-er per fte	68.916	69.180	70.563	71.975	73.414	74.882	76.380
PW bez	39	50	55	60	65	70	75
PW fte (1 fte = 36 uur)	31	40	44	48	52	56	60
Salariskosten per PW-er per fte	26.226	28.819	29.395	29.983	30.583	31.195	31.819
Gemeentelijke bijdragen:							
-deelnemende gemeenten uit participatiebudget p/se	30.257	28.128	28.568	29.483	30.521	31.828	32.506
-deelnemende gemeenten aanvullende bijdr. p/se		700	500	200	-	-	-
-bijdrage niet deelnemende gem. p/se	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
-deelnemende gemeenten PW p/fte (36 uur)	10.490	11.528	11.758	11.993	12.233	12.478	12.727
-deelnemende gemeenten Beschut p/fte (31 uur)	30.813	31.613	32.245	32.890	33.547	34.218	34.903
Netto omzet per sw-fte Industrie	4.138	5.445	5.990	6.588	6.918	7.264	7.627
Netto omzet per sw-fte Facilitair OVR	12.023	12.036	12.277	12.522	12.773	13.028	13.289
Netto omzet per sw-fte Groen OVR	10.514	9.996	10.196	10.400	10.608	10.820	11.036
Netto omzet detacheringen regulier	10.523	11.220	11.441	11.673	11.907	12.145	12.388
Netto omzet detacheringen PW	19.697	21.395	21.823	22.259	22.704	23.158	23.622

Exploitatiebegroting:	2020 realisatie	2021	2022	2023	2024	2025	2025
Uitgaven. (x € 1.000,-)							
Loonkosten wsw personeel incl uitruil	13.523	12.897	12.427	11.841	11.298	10.713	10.188
Loonkosten PW personeel	771	1.153	1.293	1.439	1.590	1.747	1.909
Loonkosten beschut personeel	337	622	761	905	1.055	1.211	1.372
Begeleiding detacheringen door Werk.Kom	-	-	-	-	-	-	-
Salariskosten ambt. pers.	1.011	901	865	882	900	918	936
Salariskosten BV-ers	2.509	2.545	2.712	2.767	2.823	2.880	2.939
Vervanging SW-ers door BV-ers		69	353	360	367	374	382
Uitzendkrachten	74	25	20	20	20	20	20
Begeleid werk	235	240	240	224	224	224	224
Afschrijvingskosten	297	360	380	385	390	395	395
Rentekosten	24	25	25	25	25	25	25
Overige bedrijfskosten	1.411	1.411	1.446	1.482	1.519	1.557	1.596
Totaal uitgaven:	20.303	**20.248**	20.522	**20.330**	**20.212**	**20.065**	**19.986**
Inkomsten. (x € 1.000,-)							
Bijdr.deelnemende gemeenten uit participatiebudget	13.247	12.214	11.764	11.369	11.066	10.793	10.341
Bijdr.deeln gemeenten aanvullend obv begroting 2021		319	206	77	-	-	-
Bijdr.deelnemende gemeenten PW	344	461	517	576	636	699	764
Bijdr.deelnemende gemeenten beschut	470	790	967	1.151	1.342	1.540	1.745
Bijdr.niet-deelnemende gemeenten Wsw	81	109	105	105	105	105	105
Doorber.huurkosten	-	-	60	62	63	65	66
Doorber.holdingkosten naar Prio Verve Fac.	16	15	15	15	15	15	15
Doorber.holdingkosten naar Prio Verve Groen	127	90	90	90	90	90	90
Doorber.holdingkosten naar overig	13	10	10	10	10	10	10
Netto Omzet Industrie	808	970	955	919	842	752	669
Netto Omzet detacheringen Facilitair	264	241	233	225	217	208	199
Netto Omzet detacheringen Groen	623	650	653	655	658	660	662
Netto Omzet detacheringen	1.385	1.459	1.465	1.471	1.476	1.482	1.487
Netto Omzet PW / Beschut	618	856	960	1.068	1.181	1.297	1.417
Netto Omzet Werk.Kom	1.536	1.700	1.700	1.734	1.751	1.769	1.787
Totaal inkomsten:	19.533	**19.901**	19.718	**19.546**	**19.472**	**19.504**	**19.378**
Bedrijfsresultaat	770-	347-	803-	785-	740-	561-	609-
Exploitatieresultaat	770-	347-	803-	785-	740-	561-	609-
Ten laste van EV / weerstandsvermogen	770	347					
Extra aanvullende gemeentelijke bijdrage			800	800	750	600	600
Kosten per SE Wsw		29.626	31.019	31.717	32.563	33.483	34.419
Kosten per FTE Beschut		31.613	32.245	32.890	33.547	34.218	34.903
Eigen vermogen Risse Groep	4108	900	897	912	922	961	952
Aantal SE's deelnemende gemeenten		434	417	386	363	339	318
Waarvan aantal SE's niet deelnemende gemeenten		31	30	30	30	30	30
Bijdrage deelnemende gemeenten P-fonds Wsw		12.213.838	11.763.747	11.368.851	11.066.259	10.793.441	10.341.183
Bijdrage deelnemende gemeenten P-fonds Beschut		790.314	967.344	1.151.140	1.341.900	1.539.830	1.745.141
Bijdrage deelnemende gemeenten P-fonds		13.004.151	12.731.061	12.519.990	12.408.159	12.333.271	12.086.324

Toelichting op exploitatiebegroting 2022

Verdeling gemeentelijke bijdrage 2022

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE		aantal deelnemers (se) per woongem.	Begroot 2022 primair	Begroot 2021 1e wijziging	Concept Realisatie 2020
Gemeentelijke bijdrage SW (in se)					
Deelnemende gemeenten:					
-Gemeente Cranendonck		64,73	1.849.219	1.897.162	2.014.290
-Gemeente Nederweert		78,47	2.241.728	2.315.020	2.563.693
-Gemeente Weert		268,58	7.672.771	8.001.656	8.669.013
	€ 28.568,30	**411,78**	**11.763.717**	**12.213.838**	**13.246.996**
Niet-deelnemende gemeenten:					
-Gemeente Leudal		23,00	80.500	84.000	63.084
-Overige		7,00	24.500	24.500	18.203
	€ 3.500,00	**30,00**	**105.000**	**108.500**	**81.287**
Gemeentelijke Bijdrage SW totaal		**411,78**	**11.868.717**	**12.322.338**	**13.328.283**
Gemeentelijke Bijdrage Pw (in fte)					
Deelnemende Gemeenten					
-Gemeente Cranendonck		4,00	47.033	34.583	
-Gemeente Nederweert		6,00	70.549	57.638	
-Gemeente Weert		27,00	317.471	288.191	
-niet deelnemende gemeenten		7,00	82.307	80.693	
	€ 11.758,18	**44,00**	**517.360**	**461.105**	**343.997**
Gemeentelijke Bijdrage Beschut					
Deelnemende Gemeenten					
-Gemeente Cranendonck		7,00	225.714	189.675	
-Gemeente Nederweert		4,00	128.979	94.838	
-Gemeente Weert		19,00	612.651	505.801	
	€ 32.244,81	**30,00**	**967.344**	**790.314**	**469.941**
Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage			**205.888**	**318.955**	
Extra Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage			**800.000**		
TOTAAL		**485,78**	**14.359.309**	**13.892.712**	**14.142.221**

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 septemberciculaire.
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

Toelichting bij 1
Het macrobudget is van 2015 t/m 2020 jaarlijks gekort door het Ministerie; er is bij de invoering van de Participatiewet uitgegan van een gemiddelde korting van circa € 500 per se per jaar.
Deze korting valt hoger uit doordat het landelijk volume Wsw hoger is dan door het Ministerie becijferd ('blijfkansen').
Dit heeft een negatief effect op de hoogte van de bijdrage per se.

Toelichting bij 2
Het Ministerie heeft per gemeente blijfkansen voor 'Wsw-oud' berekend; de werkelijkheid komt vrijwel nimmer overeen met deze theoretische blijfkansen.

Toelichting 3
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 wordt 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 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.
Wel wordt aan de 'buitengemeenten' aan additionele bijdrage van € 3.500 per se toegerekend.

Toelichting op exploitatiebegroting 2022

Verdeling gemeentelijke bijdrage meerjarig

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE		aantal deelnemers (se) per woongem.	Begroot 2022 primair	Meerjarenraming 2023	2024	2025	2026
Gemeentelijke bijdrage SW (in se)							
Deelnemende gemeenten:							
-Gemeente Cranendonck		64,73	1.849.219	1.787.147	1.739.581	1.696.695	1.625.601
-Gemeente Nederweert		78,47	2.241.728	2.166.481	2.108.818	2.056.829	1.970.645
-Gemeente Weert		268,58	7.672.771	7.415.223	7.217.860	7.039.918	6.744.937
	€ 28.568,30	**411,78**	**11.763.717**	**11.368.851**	**11.066.259**	**10.793.441**	**10.341.183**
Niet-deelnemende gemeenten:							
-Gemeente Leudal		23,00	80.500	80.500	80.500	80.500	80.500
-Overige		7,00	24.500	24.500	24.500	24.500	24.500
	€ 3.500,00	**30,00**	**105.000**	**105.000**	**105.000**	**105.000**	**105.000**
Gemeentelijke Bijdrage SW totaal		**411,78**	**11.868.717**	**11.473.851**	**11.171.259**	**10.898.441**	**10.446.183**
Gemeentelijke Bijdrage Pw (in fte)							
Deelnemende Gemeenten							
-Gemeente Cranendonck		4,00	47.033	52.335	57.830	63.524	69.422
-Gemeente Nederweert		6,00	70.549	78.502	86.745	95.286	104.134
-Gemeente Weert		27,00	317.471	353.259	390.351	428.785	468.601
-niet deelnemende gemeenten		7,00	82.307	91.586	101.202	111.167	121.489
	€ 11.758,18	**44,00**	**517.360**	**575.681**	**636.127**	**698.761**	**763.646**
Gemeentelijke Bijdrage Beschut							
Deelnemende Gemeenten							
-Gemeente Cranendonck		7,00	225.714	268.599	313.110	359.294	407.199
-Gemeente Nederweert		4,00	128.979	153.485	178.920	205.311	232.685
-Gemeente Weert		19,00	612.651	729.055	849.870	975.226	1.105.256
	€ 32.244,81	**30,00**	**967.344**	**1.151.140**	**1.341.900**	**1.539.830**	**1.745.141**
Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage			**205.888**	**77.121**	-	-	-
Extra Aanvullende Gemeentelijke Bijdrage			**800.000**	**800.000**	**750.000**	**600.000**	**600.000**
-Gemeente Cranendonck			125.757	125.757	117.898	94.318	94.318
-Gemeente Nederweert			152.450	152.450	142.922	114.338	114.338
-Gemeente Weert			521.792	521.792	489.180	391.344	391.344
TOTAAL		**485,78**	**14.359.309**	**14.077.792**	**13.899.286**	**13.737.033**	**13.554.970**

Voor de verdeling van de meerjarenbegroting naar gemeenten is de deelnemersverhouding van de primaire begroting 2022 gehanteerd.

De Risse Holding B.V.
Weert

Primaire Begroting 2022

GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEBEGROTING 2022

Omschrijving	begroting 2022 primair		begroting 2021 1ewijziging		concept 2019 realisatie	
	€	%	€	%	€	%
Bruto omzet	6.065.453	30,6	5.975.314	29,9	4.903.616	25,5
						0,0
Vergoedingen en bijdragen SW/PW/Beschut	13.559.309	68,4	13.892.712	69,5	14.142.221	73,6
Dienstverlening aan Joint Ventures/derden	133.362	0,7	132.915	0,7	156.254	0,8
Overige opbrengsten	60.000	0,3	0	0,0	0	0,0
Totaal bedrijfsopbrengsten	**19.818.124**	**100,0**	**20.000.941**	**100,0**	**19.202.091**	**100,0**
Inkoop / uitbesteding	100.000	0,5	100.000	0,5	13.350	0,1
Loonkosten WSW-ers	12.426.781	62,7	12.897.288	64,5	13.522.521	70,4
Overige personeelskosten wsw	80.000	0,4	125.000	0,6	59.857	0,3
Loonkosten personeel Beschut	760.753	3,8	621.531	3,1	336.790	4,0
Overige personeelskosten Beschut	8.000	0,0	8.000	0,0	2.994	0,0
Loonkosten PW	1.293.400	6,5	1.152.763	5,8	770.778	0,0
Overige personeelskosten PW	12.000	0,1	12.000	0,1	2.813	0,0
Lonen BV-ers	3.064.784	15,5	2.614.418	13,1	2.508.559	13,1
Overige personeelskosten BV-ers	80.000	0,4	60.000	0,3	86.050	0,4
Loonkosten ambtelijk	865.072	4,4	901.116	4,5	1.010.884	5,3
Overige personeelskosten ambtelijk	30.000	0,2	50.000	0,2	22.555	0,1
Uitzendkrachten	20.000	0,1	25.000	0,1	74.120	0,4
Loonkosten begeleid werk	240.000	1,2	240.000	1,2	235.342	
Overige personeelskosten	325.000	1,6	315.000	1,6	88.841	0,5
Afschrijvingskosten	380.000	1,9	360.000	1,8	296.603	1,5
Overige bedrijfslasten	911.000	4,6	840.500	4,2	922.757	4,8
Totaal bedrijfslasten	**20.596.791**	**103,9**	**20.322.616**	**101,6**	**19.954.814**	**103,9**
Bedrijfsresultaat	**-778.667**	-3,9	**-321.675**	-1,6	**-752.723**	-3,9
Rentelasten en -baten	-25.000	-0,1	-25.000	-0,1	-23.849	-0,1
Overige baten en lasten	0	0,0	0	0,0	6.447	0,0
Extra aanvullende gemeentelijke bijdrage	800.000					
Exploitatie-resultaat	**-3.667**	**0,0**	**-346.675**	**-1,7**	**-770.125**	**-4,0**

Aldus opgemaakt:
D.D. Laponder
Algemeen directeur.

Toelichting op exploitatiebegroting 2022

	Begroot 2022 primair	Begroot 2021 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2020
Bruto omzet.			
Bedrijfsopbrengst	3.479.656	3.384.854	2.480.534
Bijdragen tbv Werk.Kom B.V.	1.700.000	1.700.000	1.535.789
Detacherings-vergoeding vanuit Prio Verve Facilitair	233.258	240.720	264.161
Detacherings-vergoeding vanuit Prio Verve Groen	652.539	649.740	623.132
Totaal bruto omzet:	**6.065.453**	**5.975.314**	**4.903.616**
Vergoedingen en bijdragen			
bijdrage deelnemende Gemeenten WSW	11.763.717	12.213.838	13.246.996
bijdrage niet-deelnemende Gemeenten WSW	105.000	108.500	81.287
bijdrage deelnemende Gemeenten voor werken "Beschut"	967.344	790.314	469.941
bijdrage werkgeversconstructie PW	517.360	461.105	343.997
gemeentelijke bijdrage aanvullend	205.888	318.955	
Sub-totaal vergoedingen en bijdragen:	**13.559.309**	**13.892.712**	**14.142.221**
Extra aanvullende gemeentelijke bijdrage	**800.000**		
Totaal vergoedingen en bijdragen:	**14.359.309**		

Voor de bijdrage per gemeente wordt verwezen naar pagina 21 van deze begroting.

Dienstverlening aan Joint Ventures / derden			
dienstverlening aan Businesspost M-L B.V.	10.000	10.000	12.784
dienstverlening aan Prio Verve Facilitair VOF	15.000	15.000	16.067
dienstverlening aan Prio Verve Groen VOF	90.000	90.000	127.403
dienstverlening aan derden	-	-	
dienstverlening Werk.kom	18.362	17.915	
	133.362	**132.915**	**156.254**
Overige opbrengsten	**60.000**	**0**	**0**
TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN:	**19.818.124**	**20.000.941**	**19.202.091**

Toelichting op de exploitatiebegroting 2022

	Begroot 2022 primair	Begroot 2021 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2020
Inkopen / uitbestedingen			
grondstof / uitbesteed werk Industrie	100.000	100.000	13.350
inhuur personeel tbv detachering	-	-	-
totaal inkopen / uitbestedingen	**100.000**	**100.000**	**13.350**
Personeelskosten			
WSW-personeel			
loonkosten WSW'ers	12.426.781	12.897.288	13.522.521
overige personeelskosten wsw	80.000	125.000	59.857
	12.506.781	**13.022.288**	**13.582.378**
gemiddelde bezetting fte (excl. Begeleid Werken)	379,8	402,2	409,5
gemiddelde loonkosten fte	32.721	32.065	32.390

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	1.293.400	1.152.763	770.778
overige personeelskosten PW	12.000	12.000	2.813
	1.305.400	**1.164.763**	**773.591**
gemiddelde bezetting fte	44,0	40,0	31,4
gemiddelde loonkosten fte	29.395	28.819	26.226
Personeel Beschut			
loonkosten personeel Beschut	760.753	621.531	336.790
overige personeelskosten Beschut personeel	8.000	8.000	2.994
	768.753	**629.531**	**339.784**
gemiddelde bezetting fte	30,0	25,0	15,6
gemiddelde loonkosten fte	25.358	24.861	24.947

Toelichting op de exploitatiebegroting 2022

	Begroot 2022 primair	Begroot 2021 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2020
Ambtelijk personeel			
salariskosten ambtelijk personeel:	1.125.072	1.161.116	1.237.520
doorberekenen specifieke detacheringen	-60.000	-60.000	-52.038
doorberekend naar Prio Verve Facilitair OVR	-125.000	-125.000	-115.543
doorberekend naar Prio Verve Groen OVR	-75.000	-75.000	-59.055
salariskosten ambtelijk personeel:	865.072	901.116	1.010.884
overige kosten ambtelijk personeel	30.000	50.000	22.555
	895.072	**951.116**	**1.033.439**
gemiddelde formatie (exclusief PVFen PVG)	9,60	10,20	12,53
gemiddelde salariskosten per fte	90.112	88.345	86.958
B.V.-personeel			
lonen BV-personeel	4.002.784	3.552.418	3.296.719
naar derden	65.000-	65.000-	216.534-
doorberekend naar PrioVerve Facilitair OVR	260.000-	260.000-	165.827-
doorberekend naar PrioVerve Groen OVR	678.000-	678.000-	405.799-
salariskosten B.V.-personeel:	3.064.784	2.614.418	2.508.559
overige kosten BV-personeel	80.000	60.000	86.050
kosten BV-personeel:	**3.144.784**	**2.674.418**	**2.594.609**
gemiddelde bezetting (exclusief Prio Verve)	44,00	38,50	37,40
gemiddelde salariskosten per fte	71.131	69.595	68.916

Toelichting op de exploitatiebegroting 2022

	Begroot 2022 primair	Begroot 2021 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2020
Overige personeelskosten			
Kosten inhuur uitzendkrachten	20.000	25.000	74.120
Ondernemingsraad	10.000	10.000	4.112
Bedrijfsgeneeskundige zorg	95.000	75.000	84.729
Bijdrage loonkosten begeleid werken	240.000	240.000	235.342
Overige personeelskosten	**585.000**	**580.000**	**398.303**
Overige personeelskosten excl. Uzk en begeleid werken	**325.000**	**315.000**	**88.841**
totaal personeelskosten:	**17.131.637**	**17.227.822**	**17.608.729**
Afschrijvingen			
voorziening terreinen	5.000	5.000	3.003
gebouwen	120.000	110.000	67.362
installaties	40.000	40.000	37.506
machines	50.000	50.000	43.120
inventaris	80.000	150.000	79.339
immateriële vaste activa	80.000		62.067
vervoermiddelen	5.000	5.000	4.206
Afschrijvingen (im)materiële activa:	**380.000**	**360.000**	**296.603**
Overige bedrijfslasten			
Huren			
kop.app./printers	0	0	0
panden	8.000	8.000	16.896
bedrijfsmiddelen	2.000	2.000	1.505
vervoermiddelen	8.000	8.000	122
Overige bedrijfslasten / huurkosten:	**18.000**	**18.000**	**18.523**
Onderhoudskosten			
terreinen	14.000	14.000	15.541
gebouwen	15.000	15.000	22.291
installaties	45.000	45.000	35.559
machines	35.000	35.000	26.679
inventarissen	7.000	7.000	3.107
vervoermiddelen	6.000	6.000	4.463
schoonmaakkosten	70.000	70.000	72.335
Overige bedrijfslasten / onderhoudskosten	**192.000**	**192.000**	**179.975**
Energieverbruik			
electriciteit	40.000	40.000	38.193
gas	73.000	73.000	67.625
water	2.500	2.500	1.897
benzine/olie	12.500	12.500	11.668
Overige bedrijfslasten / energieverbruik	**128.000**	**128.000**	**119.383**

Toelichting op de exploitatiebegroting 2022

	Begroot 2022 primair	Begroot 2021 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2020
Belasting/verzekering			
Onroerende zaak belasting	10.000	10.000	7.685
Waterschapslasten	5.500	5.500	3.248
Milieubelasting	1.000	500	0
Rioolbelasting / rioolrecht	1.700	1.700	882
Brandverzekering	18.000	18.000	19.261
Wa - verzekering	13.000	13.000	15.853
Bedrijfsschadeverzekering	1.300	1.300	1.186
Motorrijtuigenbelasting	4.000	4.000	3.139
Motorrijtuigen-/werkmaterieelverzekering	4.000	4.000	3.219
Overige belastingen / verzekeringen	3.000	3.000	3.074
Overige bedrijfslasten / belasting/verzekering	**61.500**	**61.000**	**57.547**
Algemene kosten			
Opleidingen	30.000	30.000	13.919
Indirecte productiekosten (incl. expeditiekosten)	5.000	5.000	63.830
Verkoopkosten	5.000	5.000	7.599
Telefoon, fax, mobiele telefoon	30.000	30.000	25.394
Portokosten	10.000	10.000	11.459
Kantoorben. / kantoorautomatisering / reprokosten	25.000	25.000	28.410
Beveiliging/receptie etc.	2.000	2.000	1.500
Bedrijfshulpverlening / ehbo	5.000	5.000	2.770
Abonnementen/contributies	7.500	7.500	10.558
Licentiekosten	125.000	80.000	119.964
Ondersteuning automatisering	40.000	40.000	44.347
Accountantskosten	28.000	28.000	64.214
Kosten Centric (incl. uitbesteding salarisadm. Vanaf 2021)	75.000	65.000	40.626
Organisatie/advieskosten	45.000	30.000	98.366
Vergader-/representatiekosten	1.000	1.000	1.462
Cedris / Detanet	20.000	20.000	20.287
Afvalverwerking	10.000	10.000	9.730
Bewassing	8.000	8.000	6.869
Overige algemene kosten	10.000	10.000	13.078
Overige bedrijfskosten / algemene kosten	**511.500**	**441.500**	**555.329**
Totaal overige bedrijfskosten	**911.000**	**840.500**	**930.757**
overige baten en lasten			
Rentebaten en lasten	-25.000	-25.000	-23.849
Diverse lasten en baten	0	0	6.447
Totaal overige baten en lasten	**-25.000**	**-25.000**	**-17.402**