

Primaire Begroting 2020

Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse
De Risse Holding B.V. (geconsolideerd)

Risseweg 8, 6004 RM WEERT

0495-535236

Weert, maart 2019

Primaire Begroting 2020

Inleiding	3
Programmaverantwoording	4
Uitgangspunten primaire begroting 2020	7
Weerstandsvermogen en risico's	8
Onderhoud kapitaalgoederen	9
Financiering	10
Bedrijfsvoering	13

Werkvoorzieningschap Weert en Omstreken, De Risse. **Primaire Begroting 2020**

Exploitatiebegroting 2020	16
Toelichting op de exploitatiebegroting 2020	17
Meerjarenraming Werkvoorzieningschap + De Risse Holding B.V. 2021 t/m 2024	20
Investerings- en financieringsstaat 2020	21
Verdeling gemeentelijke bijdrage	22

De Risse Holding B.V. **Primaire Begroting 2020**

Geconsolideerde exploitatiebegroting 2020	25
Toelichting op de geconsolideerde exploitatiebegroting 2020	26

1 Inleiding

Algemeen

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, met als doel het bereiken van een zo hoog mogelijke positie op de participatieladder. Van oudsher waren dit mensen die vallen onder de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw), maar reeds voor de invoering van de Participatiewet in 2015 heeft Risse Groep zich gepositioneerd als een organisatie die in de breedte van het sociale domein haar expertise aanbiedt in het belang van inwoners van de drie eigenaren van het Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse, te weten de gemeenten Cranendonck, Nederweert en Weert. Niet exclusief met uitsluiting van andere aanbieders, maar in ketensamenwerking, met als doel om het beste resultaat voor de doelgroep te realiseren.

Risse Groep

Risse Groep heeft zich de afgelopen jaren ontwikkeld tot een netwerkorganisatie:

- Een werkontwikkelbedrijf ATC (Arbeidstrainingscentrum), enerzijds voor het bieden van een 'beschutte werkomgeving' en anderzijds om leerwerkplekken voor een brede doelgroep te realiseren, met als doel om competenties van mensen verder te ontwikkelen.
- Werk.Kom; werkgeversservicepunt en re-integratiebedrijf. Dit samenwerkingsverband tussen Risse Groep en de gemeenten Weert, Nederweert en Cranendonck, draagt, door middel van een geïntegreerde werkgevers- en werkzoekenden-benadering, zorg voor het extern plaatsen en begeleiden van de brede doelgroep van burgers met een afstand tot de arbeidsmarkt. Voor medewerkers vallend onder de banenafpraak wordt een 'werkgeversconstructie' aangeboden, waarbij Risse Groep de mensen in dienst neemt en detacheert bij reguliere bedrijven
- Konnekt'os, het platform waar circa 100 bedrijven bij zijn aangesloten met als doel om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt kansen te bieden.
- Joint-ventures Facilitair, Groen en Businesspost dichtbij de reguliere markt, met als doel medewerkers zo regulier mogelijk laten werken en het bieden van (leer)werkplekken 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 op de diverse leefgebieden.
- Relatie met circa 1200 bedrijven in het kader van het uitvoeren van werk en/of het detacheren van medewerkers en/of het plaatsen van medewerkers vallend onder de Participatiewet.

Dit heeft de afgelopen jaren geresulteerd in de opbouw van een weerstandsvermogen (verwachte stand per ultimo 2018 € 2.283.545 *) en afbouw van de gemeentelijke bijdrage per arbeidsplaats (standaard eenheid).

*) Op basis van voorlopige jaarafsluiting vóór accountantscontrole

2 Programmaverantwoording

Beleidsvisie

De toekomst van Risse Groep is de afgelopen jaren in belangrijke mate bepaald door de invoering van de participatiewet.

Een van de elementen van de participatiewet is de onmogelijkheid voor mensen met een arbeidsbeperking om in te stromen in de Wsw. Bestaande werknemers in een Wsw dienstverband behouden hun rechten tot aan hun pensioendatum. Er is dus sprake van een langdurig proces van natuurlijke uitstroom. Enerzijds ontstaat hierdoor krimp die niet evenredig loopt met de afname van de kosten van Risse Groep; anderzijds is er sprake van afname van de middelen in het participatiebudget gedurende een termijn van 6 jaar (uiteindelijk circa 1,5 miljoen euro op jaarbasis). Gevolg hiervan is, dat het exploitatieresultaat van Risse Groep negatief wordt.

In 2016 is onderzoek verricht naar een mogelijke fusie met Westrom, het SW bedrijf van Midden-Limburg Oost. Deze fusie zou kansen moeten bieden om de gevolgen voor de exploitatie van beide SW bedrijven deels op te vangen. Na een intensief verkenningstraject is eind 2016 besloten om het fusieproces tussen Westrom en Risse Groep te stoppen. Naar aanleiding van dat besluit is in 2017 opnieuw gekeken naar de toekomst van Risse Groep. Bestuurders en ambtenaren van de drie deelnemende gemeenten en het managementteam van Risse Groep hebben hiervoor gezamenlijk een toekomstvisie verkend.

Het bestuur van Risse Groep heeft als toekomstrichting aangegeven dat het bedrijf maximaal ten dienste moet staan van de burgers van de aangesloten gemeenten.

De conclusie op basis van die eerste verkenning is dat het creëren van een nieuwe toekomstvisie een majeur project is. Het oplossen van de exploitatieproblematiek kan hierin niet leidend zijn. De participatiewet is onderdeel van drie met elkaar samenhangende decentralisaties in het sociaal domein. Een duurzame oplossing kan alleen worden gevonden vanuit een integraal beeld van de ontwikkelingen in het sociaal domein bij de drie betrokken gemeenten. Daarvoor moet in kaart worden gebracht aan welke vormen van ondersteuning bij burgers structureel behoefte is. Daarbij moet ook worden gekeken naar de wijze van uitvoering van taken en op welke manier daarin innovatie en transformatie kan worden bereikt. Pas als dat beeld compleet is kan worden beoordeeld in welke van deze behoeften het beste door Risse Groep kan worden voorzien. De ontwikkelingen in het sociaal domein bepalen dus de behoefte aan een uitvoeringsorganisatie en niet de financiële ontwikkelingen.

Uit de uitgevoerde verkenning kan geconcludeerd worden dat:

- De ontwikkeling in het sociaal domein voorop staat. De bijdrage van Risse Groep aan het sociaal domein is een afgeleide daarvan.
- De primaire vraag niet is op welke wijze we de exploitatie van Risse Groep verbeteren. De kernvraag is welke meerwaarde Risse Groep kan en moet leveren aan de doorontwikkeling van het sociaal domein.
- Op basis van duidelijke keuzes ten aanzien van de ontwikkeling in het sociaal domein in de komende jaren ook de opdracht aan Risse Groep kan worden gedefinieerd.

Op basis van bovengenoemde is een programmaplan "Verkenning van een sociaal domein brede aanpak" opgesteld. Daarbij zijn de onderstaande vragen aan de orde:

- Bij welke onderwerpen zien wij mogelijkheden om de ontwikkeling in het sociaal domein een krachtige impuls te geven?

- Hoe zorgen wij ervoor dat lokale uitgangspunten en beleidskaders centraal blijven staan?
- Hoe ontwikkelen we het perspectief samen met inwoners en direct betrokken stakeholders?

Voor het zomerreces 2018 hebben de raden van de gemeenten ingestemd met het uitvoeren van dit traject

Er zijn twee stappen in het oriëntatietraject te onderscheiden:

1. 24 uren conferentie

Tijdens deze conferentie, met een brede samenstelling van burgers en deelnemers die een bijdrage leveren aan het sociale domein van gemeenten, zijn samen thema's voor de toekomst gedefinieerd op basis van gedeelde waarden (Common Ground). Die thema's staan centraal bij het vraagstuk dat in 2022 "iedereen meetelt, meedoet en naar eigen kracht bijdraagt". Op basis hiervan zijn door de deelnemers 8 actielijnen gedefinieerd, die de basis vormen voor de verdere uitwerking van de wijze waarop het sociale domein in 2022 moet zijn ingericht.

2. Advies sociaal domein brede aanpak

Op basis van de opbrengst van de 24-uurs conferentie wordt een raadsvoorstel opgesteld.

Dit raadsvoorstel zal geen blauwdruk weergeven van de inrichting van het Sociaal Domein en daarmee een blauwdruk over de toekomst van Risse Groep, maar een weergave van het proces waarop de transformatie van het Sociale Domein de komende jaren vorm wordt gegeven.

Dit impliceert dat er op korte termijn geen duidelijkheid gegeven kan worden over een toekomstplan voor Risse Groep.

'Onderweg naar 2022' zal duidelijk worden welke toegevoegde waarde van Risse Groep wordt verwacht in het Sociale Domein van de drie gemeenten.

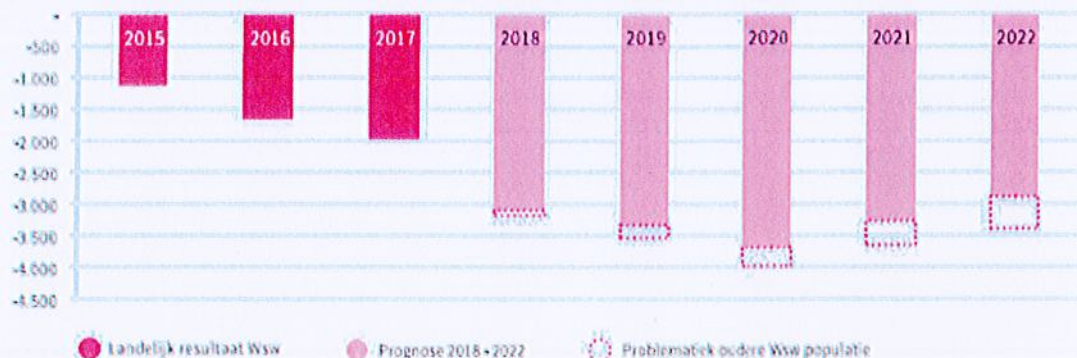
Op basis van de meerjarenraming in voorliggende begroting is er ook geen noodzaak om hier overhaaste beslissingen in te nemen.

In de meerjarenraming is voor de jaren 2022 en 2023 tijdelijk een aanvullende gemeentelijke bijdrage opgenomen van respectievelijk € 700,- en € 500 per se om het weerstandsvermogen op peil te houden. Die gemeentelijke bijdrage is aanzienlijk lager dan het landelijk gemiddelde van circa € 3.000 per se in 2018, oplopend tot circa € 4.000 per se in 2020.

Exploitatieresultaat, weerstandsvermogen en aanvullende bijdrage gemeenten

(bedragen x € 1.000)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
exploitatieresultaat	-673	-618	-554	-338	90	166	248
weerstandsvermogen	2330	1712	1158	820	911	1077	1325
aanvullende bijdrage gemeenten	0	0	0	0	307	206	0
waarvan Weert					202	135	0
Nederweert					57	39	0
Cranendonck					48	32	0
aantal SE	526	506	485	463	439	413	385
waarvan Weert	348	337	323	306	289	270	255
Nederweert	97	94	89	85	81	78	70
Cranendonck	81	76	73	71	69	64	60

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage per standaard eenheid (bron Cedris)



Vanaf 2015 is het macrobudget voor de wsw 6 jaar gekort met € 500,- per se.

Landelijk gezien tekent zich dit af in een oplopend tekort voor sw bedrijven hetgeen resulteert in een oplopende gemeentelijke bijdrage tot ruim € 3.500,- in 2020, welke in de jaren daarna weer gestaag afneemt.

Ook voor De Risse leidt de subsidiekorting de komende jaren tot aanhoudend negatieve exploitatieresultaten. Vanaf 2021 vervalt de jaarlijkse subsidiekorting en is er weer sprake van een, gemiddeld genomen, oplopende rijksbijdrage per se. Als gevolg hier van wordt vanaf 2024 weer een positief exploitatieresultaat voor De Risse verwacht.

Gelet op het, in de jaren 2006 t/m 2016, opgebouwde weerstandsvermogen kunnen de negatieve exploitatieresultaten tot 2022 binnen De Risse ten laste van het weerstandsvermogen gebracht worden. Om het weerstandsvermogen niet te ver onder de vastgestelde ondergrens van € 1 mln. te brengen is in de jaren 2022 en 2023 sprake van een beperkte aanvullende gemeentelijke bijdrage van respectievelijk € 700,- en 500,- per se. Daarna is de prognose dat het exploitatieresultaat licht positief wordt. In de 1^e wijziging van de begroting 2020, die eind 2019 wordt opgesteld op basis van de septembercirculaire, kan hier meer inzicht in worden gegeven. Bij die begrotingswijziging wordt ook inzicht verschaft in de actualisatie van het benodigd weerstandsvermogen als gevolg van de herpositionering van de joint ventures van Risse Groep.

3 Uitgangspunten primaire begroting 2020

In de primaire begroting 2020 zijn de volgende belangrijke uitgangspunten gehanteerd:

- Het Werkvoorzieningschap heeft de uitvoeringsopdracht voor de Wet Sociale Werkvoorziening van drie deelnemende gemeenten Weert, Nederweert en Cranendonck.
- Vanaf 2015 is er geen instroom meer in het kader van de Wsw. Er is in de begroting 2020 rekening gehouden met een bezetting van gemiddeld 484,9 standaard eenheden. De bezetting 2020 per gemeente is door het ministerie ingeschat op basis van een theoretische blijfkans.
- Vanaf 2015 hebben gemeenten de beschikking over middelen ten behoeve van het organiseren van een 'voorziening beschutte arbeid'. In de begroting 2020 is er van uit gegaan, dat Risse Groep voor 25 arbeidsjaren (31 uur) deze 'beschutte werkplekken' biedt in opdracht van gemeenten.
- Vanaf 2015 is er geen sprake meer van 'geoormerkte subsidie ten behoeve van de uitvoering van de Wsw'. Risse Groep heeft in haar begroting 2020 de bedragen opgenomen zoals deze thans door het Ministerie in september 2018 (septembercirculaire) zijn aangegeven in het Participatiebudget:

o Cranendonck	€ 1.867.271,=
o Nederweert	€ 2.265.259,=
o Weert	€ 8.214.106,=
TOTAAL	€ 12.346.636,=

Het budget van de medewerkers uit de buitengemeenten is hier vanaf 2018 in verwerkt; er is voor de begroting 2020 rekening gehouden met een loon- en prijsindex van 1,5%.

- Er zijn in 2020 geen aanvullende gemeentelijke bijdrage noodzakelijk, ondanks de autonoom gedaalde rijksbijdrage van cumulatief € 3000,- per se 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 derhalve nihil.

De voorlopige realisatiecijfers 2018 van De Risse Holding B.V. laten een negatief resultaat zien van € 673.000^{*)}. Het negatieve resultaat wordt onttrokken aan het weerstandsvermogen van de Groep. Het betreft het voorlopige resultaat 2018, vóór accountantscontrole.

^{*)} Op basis van voorlopige jaarafsluiting vóór accountantscontrole

4 Weerstandvermogen en risico's

Weerstandscapaciteit

Het weerstandvermogen 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 weerstandvermogen wordt verstaan: het geconsolideerde eigen vermogen van Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse en van De Risse Holding B.V., zijnde per ultimo 2018 een bedrag van € 2.329.545,=. Dit is als volgt berekend:

Uit de jaarrekeningen 2017 volgt:

Eigen Vermogen Werkvoorzieningschap (incl. bestemmingsreserve)	€ 786.553
+ Eigen Vermogen De Risse Holding BV	+ € 2.841.863
-/- Deelnemingswaarde De Risse Holding.	-/- € 235.871
= Weerstandvermogen per ultimo 2017	€ 3.392.545

Mutaties 2018:

Verwerking van het negatieve exploitatieresultaat 2018	-/- € 673.000
Verwerking van de waardedaling in deelneming Prioverve Groen en wijziging bestemmingsreserve	-/- € 390.000
= Weerstandvermogen per ultimo 2018	€ 2.329.545

Het Algemeen Bestuur heeft in december 2017 naar aanleiding van een herijking van de benodigde omvang van het weerstandvermogen besloten tot het aanhouden van een aangepaste bandbreedte van minimaal € 1.000.000,= en maximaal € 1.400.000,=.

De verwachting is dat bij ongewijzigd beleid de ondergrens van € 1.000.000,= in de jaren 2021 en 2022 licht onderschreden wordt. In 2023 en 2024 ligt het weerstandvermogen weer binnen de bandbreedte (zie meerjarenraming pagina 20).

Inventarisatie van de risico's

- Uitgegaan is van het uitvoeren van 'beschutte arbeid' door Risse Groep voor gemiddeld 20 arbeidsjaren.
Risico: circa 40.000 euro.
- Er is sprake van kwetsbaarheid op strategische werkplekken in de organisatie, omdat door het ontbreken van een toekomstvisie uiterst voorzichtig wordt omgegaan met het invullen van diverse posities.
Risico: circa 60.000 euro.
- De krimp en vergrijzing van de Wsw-populatie veroorzaakt een daling van het aantal detacheringen.
Risico: circa 75.000 euro
- Het aantal trajecten in het kader van de Participatiewet (activering, detachering en begeleiding) heeft invloed op de exploitatie van Risse Groep.
Risico: circa 75.000 euro.

Solvabiliteit (inclusief De Risse Holding B.V.)

Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	budget 2020	budget 2019	realisatie 2018
Netto schuldquote	-/-100	-/-100	-/-62
Solvabiliteitsratio (EV/TV x100%)	+ 25%	+ 27%	31%

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

Vanwege de negatieve resultaatverwachting is de netto-schuldquote voor 2019 en 2020 op -/- 100 gezet.

5 Onderhoud kapitaalgoederen

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

We onderscheiden:

<u>vast actief:</u>	<u>afschrijvingstermijnen:</u>
• 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/vastgestelde gebruiksduur; op grond wordt niet afgeschreven. De afschrijvingskosten worden periodiek ten laste van de exploitatie geboekt. Levensduur verlengende onderhoudsuitgaven worden geactiveerd; andere onderhoudskosten worden ten laste van de exploitatie geboekt. De afdeling engineering bewaakt het onderhoudsplan. Dit onderhoudsplan behelst zowel het curatieve onderhoud alsook het periodiek uit te voeren preventieve onderhoud. Voor zover eigen capaciteit zowel kwantitatief als kwalitatief niet toereikend is wordt onderhoudswerk uitbesteed. Voor specifiek onderhoud en waar continuïteit is vereist zijn onderhoudsabonnementen met gespecialiseerde bedrijven gesloten.

6 Financiering

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

Renterisico

Onder dit risico wordt begrepen het risico dat het Werkvoorzieningschap loopt als gevolg van mogelijke renteschommelingen. Voorkomen dient te worden, 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 enig jaar.

RENTERISICONORM EN RENTERISICO'S VAN DE VASTE SCHULD PER 31 december 2019		
	Begroot 2020	Realisatie 2018
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	300.122	154.575
6 Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	154.575
7 Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	0	154.575
RENTERISICO-NORM		
8 Omvang exploitatietotaal	17.008.764	14.763.790
9 Ministerieel vastgesteld percentage	20 %	20 %
10 Renterisico norm	3.401.753	2.952.758
TOETS RENTERISICO-NORM		
10 Renterisico norm	3.401.753	2.952.758
7 Renterisico op vaste schuld	0	154.575
RUIJTE (+) / OVERSCHRIJDIJG (-) (10-7)	+3.401.753	+2.952.758

Conclusie t.a.v. het renterisico: Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse zal in 2019 ruim binnen de rente risiconorm blijven.

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 treasurystatuut geregeld dat dit slechts geschiedt bij financiële instellingen die gevestigd zijn in een lidstaat van de Europese Unie en die ten minste beschikt over een AA-rating afgegeven door ten minste twee ratingbureaus. Met ingang van 2014 is "schatkistbankieren" verplicht; alle overtollige gelden worden gestald bij de Nederlandse Bank. Met betrekking tot overige debiteuren posities wordt een actief beleid gevoerd. Het kredietrisico kan als zeer beperkt worden gekwalificeerd.

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 2020 is € 17.008.764,=. De hieruit voortvloeiende kasgeldlimiet is € 1.394.719,=.

KASGELDLIMIET	Begroting 2020	Realisatie Q 2018/1	Realisatie Q 2018/2	Realisatie Q 2018/3	Realisatie Q 2018/4
Omvang begroting WVS	17.008.764	17.183.345	17.183.345	17.183.345	17.183.345
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,20 %	8,20 %	8,20 %	8,20 %	8,20 %
Kasgeldlimiet in bedrag	1.394.719	1.409.034	1.409.034	1.409.034	1.409.034
VLOTTENDE SCHULDEN					
Aflossingsverplichting < 1 jaar	577.433	154.575	154.575	154.575	154.575
Schuld in rekening-courant	1.700.000	1.812.274	1.693.572	1.534.622	1.404.273
Gestorte gelden door derden <1 jaar	0	0	0	0	0
Overige betalings- verplichtingen < 1 jaar	1.000.000	565.748	776.432	943.548	1.076.835
Totaal vlottende schuld	3.277.433	2.532.597	2.624.579	2.632.745	2.635.683
VLOTTENDE MIDDELEN					
Tegoeden in rekening-courant	1.400.000	1.482.365	1.137.284	989.725	864.739
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	500.000	196.572	378.358	574.279	672.628
Totaal vlottende middelen	1.900.000	1.678.937	1.515.642	1.564.004	1.537.367
TOETS KASGELDLIMIET					
Totaal netto vlottende schuld	1.377.433	853.642	1.108.937	1.068.741	1.098.316
Toegestane kasgeldlimiet	1.394.719	1.409.034	1.409.034	1.409.034	1.409.034
RUIJTE (+) / OVERSCHRIJDING (-)	+ 17.286	+555.392	+300.097	+340.293	+310.718

Conclusie t.a.v. kasbeheer: Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse blijft in 2020 binnen de kasgeldlimiet.

7 Bedrijfsvoering

Organisatiestructuur

De activiteiten van Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse, onderdeel van Risse Groep zijn gericht op het ontwikkelen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt middels werk en hiermee deze doelgroep maximaal te laten participeren in de samenleving. Om te voldoen aan deze doelstelling beschikt Risse Groep over een aantal bedrijven. Alle activiteiten van deze bedrijven worden getoetst aan hun bijdrage aan deze doelstelling. Werkvoorzieningschappen moeten voldoen aan de regels van Besluit Begroting en Verantwoording (B.B.V.)

Met het B.B.V. wordt nader invulling gegeven aan de informatievoorziening in het duaal bestuur en worden kaders geschetst voor een dualistische inrichting van begrotingen en jaarrekeningen van provincies en gemeenten. Beoogd wordt het Bestuur doeltreffender in haar kaderstellende en controlerende taak te ondersteunen en de financiële functie te versterken.

Organisatieontwikkeling

Risse Groep heeft al enige jaren geanticipeerd op de te verwachten veranderingen in wet- en regelgeving, onder ander door:

- Gerichtheid op 'beschutte -' en 'leerwerkactiviteiten' voor een brede doelgroep;
- Rendabele activiteiten met continuïteit ondergebracht in joint-ventures;
- Laag kostenniveau;
- Gezamenlijke werkgeversbenadering met gemeenten;
- Samenwerking in de keten met onderwijs en zorg;
- Samenwerking met collega bedrijven;
- Gestructureerd ondernemersplatform (Konnekt'os);
- Goede relatie met gemeenten;
- Ter beschikking stellen van een werkgeversconstructie ten behoeve van mensen vallend onder de Participatiewet.

Verbonden partijen

Het Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse is enig aandeelhouder van De Risse Holding B.V.

Navolgend een overzicht van de gehele Risse Groep :

Geconsolideerde maatschappijen (naar de stand van 1 januari 2019)		
Naam	Vestigingsplaats	Aandeel in het 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 %
De Risse Businesspost BV	Weert	100 %
Werk.Kom B.V.	Weert	100 %
Niet-geconsolideerde maatschappijen (naar de stand van 1 januari 2019)		
Naam	Vestigingsplaats	Aandeel in het Geplaatst kapitaal
Prioverve Facilitair vof	Weert	50 %
Businesspost Midden-Limburg B.V.	Roermond	50 %

**Werkvoorzieningschap Weert en Omstreken,
De Risse
Weert**

Primaire Begroting 2020

EXPLOITATIEBEGROTING 2020

Omschrijving	begroting 2020 primaïr		begroting 2019 1ewijziging		concept 2018 realisatie	
	€	%	€	%	€	%
Bijdrage gemeenten in exploitatie	13.481.371	100,0	13.861.875	100,0	14.064.664	100,0
Totaal bedrijfsopbrengsten	13.481.371	100,0	13.861.875	100,0	14.064.664	100,0
Personeelslasten WSW	13.743.629	101,9	14.196.640	102,4	14.544.389	103,4
Overige kosten WSW-werknemers	338.000	2,5	340.000	2,5	354.776	2,5
Personeelslasten "Beschut"	1.495.495	11,1	1.280.341	9,2	626.319	4,5
overige personeelskosten "Beschut"	19.000	0,1	15.000	0,1	5.759	0,0
Personeelslasten ambtenaren	1.062.640	7,9	1.199.700	8,7	1.325.951	9,4
Overige kosten ambtelijk	50.000	0,4	40.000	0,3	47.986	0,3
Kosten ten laste van bestemmingsreserve	0	0,0	0	0,0	58.394	0,4
Afschrijving activa	310.000	2,3	270.000	1,9	219.771	1,6
Totaal bedrijfslasten	17.018.764	126,2	17.341.681	125,1	17.183.345	122,2
Bedrijfsresultaat	-3.537.393	-26,2	-3.479.806	-25,1	-3.118.681	-22,2
Rentelasten	25.000	0,2	25.000	0,2	25.419	0,2
Exploitatieresultaat	-3.562.393	-26,4	-3.504.806	-25,3	-3.144.100	-22,4
Doorbelasting bijdragen rijk/gemeenten naar BV's	13.481.371	100,0	13.861.875	100,0	14.064.664	100,0
Doorbelasting loonkosten naar BV's	-16.708.764	-123,9	-17.071.681	-123,2	-16.905.180	-120,2
Doorbelasting afschrijvingen naar BV's	-310.000	-2,3	-270.000	-1,9	-219.771	-1,6
Doorbelasting rentelasten naar BV's	-25.000	-0,2	-25.000	-0,2	-25.419	-0,2
Totaal doorbelastingen	-3.562.393	-26,4	-3.504.806	-25,3	-3.085.706	-21,9
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 WERKVOORZIENING	0	0,0	0	0,0	0	0,0

RESULTAAT DEELNEMING				
De Risse Holding B.V.	-553.986	-617.589	-673.331	

Toelichting op de exploitatiebegroting 2020

	Begroot 2020 primaire	Begroot 2019 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2018
<u>Bijdragen Gemeenten</u>			
bijdrage deelnemende gemeenten	12.346.636	12.919.197	13.609.037
bijdrage niet - deelnemende Gemeenten	96.000	82.500	65.072
bijdrage deelnemende gemeenten "Beschut"	652.886	514.590	126.583
bijdrage werkgeversconstructie PW	385.849	345.588	263.972
Bijdragen Gemeenten:	13.481.371	13.861.875	14.064.664
aantal SW/ fte gemiddeld	467,9	490,4	509,0
bijdrage SW per fte	26.590	26.512	26.864
aantal SW/se gemiddeld	484,9	506,4	525,7
bijdrage per se	25.658	25.674	26.014
aantal fte Pw	44	40	27
bijdrage per fte Pw	8.769	8.640	9.705
aantal fte Beschut	25	20	4
bijdrage per fte Beschut	26.115	25.730	33.488

Het volume personeel "Beschut" in deze primaire begroting is in overeenstemming met de door het Ministerie gepubliceerde aantal per gemeente. Vanaf 1-1-2017 is de wet gewijzigd en kunnen personen zelf een indicatie beschut aanvragen; gemeenten zijn dan verplicht een werkplek te bieden bij een positieve indicatie.

Loonkosten WSW

lonen WSW-werknemers	10.838.629	11.231.640	11.387.439
<u>sociale lasten W.S.W.</u>			
sociale lasten	1.950.000	1.900.000	2.099.963
pensioen-/vutpremie	975.000	1.080.000	1.027.646
sub-totaal	2.925.000	2.980.000	3.127.609
<u>diverse</u>			
ontvangen ZW-/WAO-uitkeringen	-20.000	-15.000	29.341
wet vermindering afdracht (WVA)	0	0	0
sub-totaal	-20.000	-15.000	29.341
Totaal loonkosten WSW:	13.743.629	14.196.640	14.544.389

fte-plaatsen (excl. begeleid werken)	451,94	474,01	493,22
loonkosten per fte (excl. begeleid werken)	30.411	29.950	29.489
verhouding sociale lasten/lonen WSW (%)	27,0	26,5	27,5

Overige kosten WSW werknemers

vervoerskosten WSW	221.000	221.000	229.788
eigen bijdrage	-11.000	-11.000	-13.443
subtotaal	210.000	210.000	216.345
overige personeelskosten	128.000	130.000	138.431
Totaal overige personeelskosten WSW:	338.000	340.000	354.776

Toelichting op de exploitatiebegroting 2020

	Begroot 2020 primair	Begroot 2019 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2018
<u>Loonkosten PW / Beschut personeel</u>			
lonen werknemers PW	804.246	722.414	503.005
lonen werknemers Beschut	441.604	348.513	59.730
<u>sociale lasten PW / Beschut personeel</u>			
sociale lasten	249.645	209.413	113.401
pensioenlasten	0	0	0
sub-totaal	249.645	209.413	113.401
<u>diverse</u>			
ontvangen ZW-/WAO-uitkeringen	-35.000	-30.000	-49.817
wet vermindering afdracht (WVA)	0	0	0
sub-totaal	-35.000	-30.000	-49.817
Totaal loonkosten PW / Beschut	1.495.495	1.280.341	626.319
fte-plaatsen PW (40 uur)	44,0	40,0	27,2
fte plaatsen Beschut (32 uur)	25,0	20,0	3,8
loonkosten per fte PW	21.923	21.599	20.343
loonkosten per fte Beschut	21.235	20.819	19.310
verhouding sociale lasten/lonen (%)	20,04	19,55	20,15
<u>Overige kosten werknemers PW / Beschut</u>			
vervoerskosten woon-/werkverkeer	500	500	3.569
eigen bijdrage	-500	-500	0
subtotaal	0	0	3.569
overige personeelskosten	19.000	15.000	2.190
Totaal overige personeelskosten PW / Beschut	19.000	15.000	5.759
<u>Loonkosten ambtelijk personeel</u>			
lonen/salarissen	827.640	954.700	1.027.400
sociale lasten	110.000	110.000	140.540
pensioenpremie	125.000	135.000	158.011
sub-totaal:	1.062.640	1.199.700	1.325.951
ao-uitkering	0	0	0
overige personeelskosten	50.000	40.000	47.986
sub-totaal:	50.000	40.000	47.986
Totaal loonkosten ambtelijk personeel:	1.112.640	1.239.700	1.373.937
Ambtelijk personeel incl. Facilitair en Groen (FTE)	13,54	15,54	17,07
Loonkosten per ambtenaar	78.482	77.201	77.677

Toelichting op de exploitatiebegroting 2020

	Begroot 2020 primair	Begroot 2019 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2018
<u>Afschrijving materiële activa</u>	310.000	270.000	219.771
rentekosten / bankkosten	25.000	25.000	25.419
rentebaten	0	0	0
<u>Rentelasten en -baten</u>	25.000	25.000	25.419

MEERJARENRAMING 2021 - 2024

Omschrijving	concept realisatie 2018	1e wijziging begroting 2019	Primaire begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024
Uitgangspunten:							
Wsw							
Wsw-fte industrie	201,25	188,11	165,04	149,66	133,66	114,61	96,10
Wsw-fte horizon	0,94	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
Wsw-fte holding	11,65	10,00	9,00	8,00	8,00	8,00	8,00
Subtotaal risse groep	213,84	197,01	174,94	159,56	142,56	123,51	105,00
Wsw-fte detacheringen Facilitair OVR	33,45	33,00	33	32,00	31,00	30,00	28,00
Wsw-fte detacheringen Groen OVR	79,25	74,00	74	74,00	74,00	73,00	71,00
Wsw-fte detacheringen overig	166,68	170,00	170,00	165,00	160,00	155,00	150,00
Detacheringen totaal:	279,38	277,00	277,00	271,00	265,00	258,00	249,00
Begeleid werken(extern)	15,80	16,40	16,00	15,00	14,00	14,00	14,00
Totale bezetting Wsw : (fte)	509,02	490,41	467,94	445,56	421,56	395,51	368,00
Corr handicapcode ernstig:	16,63	18,00	17,00	17,00	17,00	17,00	17,00
Totale bezetting Wsw : (se)	625,65	506,41	484,94	462,56	438,56	412,51	385,00
Loonkosten per fte Wsw incl uitruil	29.489	29.950	30.411	30.878	31.352	31.834	32.323
Loonk.-subs etc. begeleid werken p/fte.	15.768	15.800	15.900	16.000	16.000	16.000	16.000
Beschut-fte (1 fte = 32 uur)	3,78	20,00	25,00	30,00	35,00	40,00	45,00
Loonkosten per fte Beschut (minimumloon)		20.819	21.235	21.680	22.093	22.535	22.995
Ambt.bez. (excl Facilitair & Groen)	13	11,70	9,70	8,70	8,70	8,70	8,70
Salariskosten ambt. per fte:	77.960	80.000	81.200	82.418	83.654	84.909	86.183
BV bez. (excl Facilitair & Groen)	37	35,00	36,50	37,50	37,50	37,50	37,50
Salariskosten per BV-er	62.246	63.500	64.770	66.065	67.387	68.734	70.109
PW bez	34	50	55	60	70	80	85
PW fte	27	40	44	48	56	64	68
Salariskosten PWers per persoon (fte=40uur)	20.343	21.599	21.923	22.252	22.585	22.925	23.383
Gemeentelijke bijdragen:							
-deelnemende gemeenten uit participatiebudget p/se	25.890	25.511	25.460	26.188	26.901	28.044	29.294
-deelnemende gemeenten aanvullende bijdr. p/se	-	-	-	-	700	500	-
-bijdrage niet deelnemende gem. p/se	2.000	2.500	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
-deelnemende gemeenten PW p/fte	8.137	8.640	8.769	8.901	9.034	9.170	9.353
-deelnemende gemeenten Beschut p/fte	26.785	25.730	26.115	26.507	26.905	27.308	27.855
Netto omzet per sw-fte Industrie	4.138	4.138	4.221	4.305	4.391	4.479	4.569
Netto omzet per sw-fte Facilitair OVR	11.080	11.517	11.747	11.982	12.222	12.468	12.716
Netto omzet per sw-fte Groen OVR	8.782	9.335	9.522	9.713	9.907	10.105	10.307
Netto omzet detacheringen regulier	10.523	10.522	10.732	10.947	11.166	11.389	11.617
Netto omzet detacheringen PW	15.868	16.847	17.100	17.357	17.617	17.881	18.239
Exploitatiebegroting:	2018 realisatie	2019 1e wijziging	2020 Begroting	2021	2022	2023	2024
Uitgaven. (x € 1.000,-)							
Loonkosten wsw personeel incl uitruil	14.785	14.197	13.744	13.295	12.778	12.145	11.442
Loonkosten PW personeel	626	864	965	1.068	1.265	1.487	1.590
Loonkosten beschut personeel	73	416	531	650	773	901	1.034
Salariskosten ambt. pers.	992	886	738	667	678	689	700
Salariskosten BV-ers	2.359	2.183	2.324	2.437	2.487	2.538	2.589
Uitzendkrachten	97	30	30	20	20	20	20
Begeleid werk	228	259	254	240	224	224	224
Afschrijvingskosten	220	270	310	320	320	320	320
Rentekosten	25	25	25	25	25	25	25
Overige bedrijfskosten	1.420	1.285	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
Totaal uitgaven:	20.824	20.415	20.220	20.022	19.870	19.699	19.314
Inkomsten. (x € 1.000,-)							
Bijdr.deelnemende gemeenten uit participatiebudget	13.609	12.919	12.347	12.113	11.798	11.569	11.278
Bijdr.deelnemende gemeenten aanvullend	-	-	-	-	307	206	-
Bijdr.deelnemende gemeenten PW	264	348	388	427	506	587	636
Bijdr.deelnemende gemeenten beschut	127	515	653	795	942	1.092	1.253
Bijdr.niet-deelnemende gemeenten Wsw	65	83	96	109	105	105	105
Resultaat deelneming Risse Facilitair	102	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelneming Risse Groen	117	-	-	-	-	-	-
Resultaat BusinessPost Midden-Limburg	84	50	-	-	-	-	-
Doorber.management naar Vebego	-	-	-	-	-	-	-
Doorber.holdingkosten naar Prio Verve Fac.	65	65	30	-	-	-	-
Doorber.holdingkosten naar Prio Verve Groen	121	95	70	70	70	-	-
Doorber.holdingkosten naar overig	11	9	9	9	9	9	9
Doorber. Kosten naar Werk.Kom	-	-	207	211	214	217	220
Netto Omzet Industrie	956	787	749	709	625	558	490
Netto Omzet detacheringen Facilitair	392	380	388	383	379	374	356
Netto Omzet detacheringen Groen	743	691	705	719	733	738	732
Netto Omzet detacheringen	1.856	1.789	1.824	1.806	1.787	1.765	1.743
Netto Omzet PW / Beschut	522	674	752	833	987	1.144	1.240
Netto Omzet Werk.Kom	1.352	1.396	1.450	1.500	1.500	1.500	1.500
Totaal inkomsten:	20.151	19.797	19.666	19.684	19.960	19.864	19.563
Bedrijfsresultaat	672	618	554	338	90	166	248
Incidentele kosten/baten:							
Kosten organisatieverandering							
Eenmalige baten							
Exploitatieresultaat:	673	618	554	338	90	166	248
Bijdrage uit weerstandsvermogen	1.063	618	554	338	90	166	248
Kosten per SE Wsw		26.731	26.603	26.918	27.394	28.143	28.649
Kosten per FTE Beschut		25.730	26.115	26.507	26.905	27.308	27.855
Eigen vermogen Risse Groep	2.330	1.712	1.158	821	911	1.077	1.325
Aantal SE's deelnemende gemeenten		506	485	483	439	413	385
Waarvan aantal SE's niet deelnemende gemeenten		33	32	31	30	30	30
Bijdrage deelnemende gemeenten P-fonds Wsw		12.919.197	12.348.636	12.113.281	11.797.697	11.568.540	11.278.301
Bijdrage deelnemende gemeenten P-fonds Beschut		514.590	652.896	795.215	941.667	1.092.334	1.253.453
Bijdrage deelnemende gemeenten P-fonds		13.433.787	12.999.522	12.908.497	12.739.365	12.660.874	12.531.754

INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT 2020

	Concept		Concept		
	BALANS 1 januari 2019	begrote mutaties 2019	BALANS 31 december 2019	begrote mutaties 2020	BALANS 31 december 2020
ACTIVA					
1. Materiële activa			-		
Investerings		400.000		150.000	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		270.000		310.000	
totaal materiële activa	2.650.376	130.000	2.780.376	160.000-	2.620.376
2. Immateriële activa					
Investerings		-		-	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		-		-	
totaal immateriële activa	-	-	-	-	-
3. Financiële activa					
Investerings		-		-	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		-		-	
totaal financiële activa	1.143.042	-	1.143.042	-	1.143.042
TOTAAL ACTIVA:	3.793.418	130.000	3.923.418	160.000-	3.763.418
PASSIVA					
4. Eigen vermogen					
Toevoeging resultaat (t-1)		-		-	
Onttrekking		617.589		553.986	
Totaal eigen vermogen	3.392.545	617.589-	2.774.956	553.986-	2.220.969
5. (Langlopende) leningen					
Af te sluiten lening		1.500.000		-	
Aflossingen		300.122		577.433	
Totaal langlopende leningen	1.487.285	1.199.878	2.687.163	577.433-	2.109.730
6. Voorzieningen					
Toevoeging		-		-	
Onttrekking		-		-	
Totaal voorzieningen	192.417	-	192.417	-	192.417
TOTAAL PASSIVA:	5.072.247	582.289	5.654.536	1.131.419-	4.523.116
S A L D O	1.278.829	452.289	1.731.118	971.419-	759.698

Verdeling gemeentelijke bijdrage 2020

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE	aantal deelnemers (se) per woongem.	Begroot 2020 primair	Begroot 2019 1e wijziging	Concept Realisatie 2018
Gemeentelijke bijdrage SW (in se)				
<u>Deelnemende gemeenten:</u>				
-Gemeente Cranendonck	73,34	1.867.271	1.934.547	2.055.058
-Gemeente Nederweert	88,97	2.265.259	2.395.117	2.488.880
-Gemeente Weert	322,62	8.214.106	8.589.533	9.065.099
€ 25.460,29	484,94	12.346.636	12.919.197	13.609.037
<u>Niet-deelnemende gemeenten:</u>				
-Gemeente Leudal	25,00	75.000	54.000	49.804
-Overige	7,00	21.000	14.000	15.268
€ 3.000,00	32,00	96.000	82.500	65.072
Gemeentelijke Bijdrage SW totaal	484,94	12.442.636	13.001.697	13.674.109
Gemeentelijke Bijdrage Pw (in fte)				
<u>Deelnemende Gemeenten</u>				
-Gemeente Cranendonck	4,00	35.077	25.919	2.013
-Gemeente Nederweert	7,00	61.385	51.838	20.017
-Gemeente Weert	28,00	245.540	224.633	222.543
-niet deelnemende gemeenten	5,00	43.846	43.198	19.399
€ 8.769	44,00	385.849	345.588	263.972
Gemeentelijke Bijdrage Beschut				
<u>Deelnemende Gemeenten</u>				
-Gemeente Cranendonck	5,00	130.577	102.918	33.209
-Gemeente Nederweert	3,00	78.346	51.459	10.764
-Gemeente Weert	17,00	443.963	360.213	82.610
€ 26.115,44	25,00	652.886	514.590	126.583
TOTAAL	553,94	13.481.371	13.861.875	14.064.664

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

Toelichting bij 1

Het macrobudget wordt jaarlijks gekort door het Ministerie; er is bij de invoering van de Participatiewet uitgegaan 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.

Voor 2019 is geen over- of onderrealisatie meegenomen in de begroting.

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-arbeitsplaatsen per gemeente in het voorafgaande jaar en de actueel berekende blijfkansen.

Wel wordt aan de 'buitengemeenten' aan additionele bijdrage van € 3.000 per se toegerekend.

Werkvoorzieningschap Weert en Omstreken, de Risse

Meerjarenraming

Verdeling gemeentelijke bijdrage

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE

Gemeentelijke bijdrage SW (in se)

Deelnemende gemeenten:

-Gemeente Cranendonck	73,34	1.867.271	1.831.979	1.830.680	1.780.787	1.705.699
-Gemeente Nederweert	88,97	2.265.259	2.222.445	2.220.869	2.160.342	2.069.249
-Gemeente Weert	322,62	8.214.106	8.058.857	8.053.143	7.833.665	7.503.352
€ 25.460,29	484,94	12.346.636	12.113.281	12.104.692	11.774.795	11.278.301

Niet-deelnemende gemeenten:

-Gemeente Leudal	25,00	75.000	84.766	82.031	82.031	82.031
-Overige	7,00	21.000	23.734	22.969	22.969	22.969
€ 3.000,00	32,00	96.000	108.500	105.000	105.000	105.000

Gemeentelijke Bijdrage SW totaal

484,94	12.442.636	12.221.781	12.209.692	11.879.795	11.383.301
---------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Gemeentelijke Bijdrage Pw (in fte)

Deelnemende Gemeenten

-Gemeente Cranendonck	4,00	35.077	38.840	45.993	53.352	57.820
-Gemeente Nederweert	7,00	61.385	67.970	80.488	93.366	101.185
-Gemeente Weert	28,00	245.540	271.880	321.951	373.463	404.741
-niet deelnemende gemeenten	5,00	43.846	48.550	57.491	66.690	72.275
€ 8.769	44,00	385.849	427.240	505.923	586.871	636.021

Gemeentelijke Bijdrage Beschut

Deelnemende Gemeenten

-Gemeente Cranendonck	5,00	130.577	159.043	188.333	218.467	250.691
-Gemeente Nederweert	3,00	78.346	95.426	113.000	131.080	150.414
-Gemeente Weert	17,00	443.963	540.746	640.334	742.787	852.348
€ 26.115,44	25,00	652.886	795.215	941.667	1.092.334	1.253.453

TOTAAL	553,94	13.481.371	13.444.237	13.657.283	13.559.000	13.272.776
---------------	---------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Voor de verdeling van de meerjarenbegroting naar gemeenten is de deelnemersverhouding van de begroting 2020 gehanteerd.

De Risse Holding B.V.
Weert

Primaire Begroting 2020

GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEBEGROTING 2020

Omschrijving	begroting 2020 primaire		begroting 2019 1e wijziging		concept 2018 realisatie	
	€	%	€	%	€	%
Bruto omzet	5.968.497	30,2	5.816.137	29,3	5.871.097	29,2
Vergoedingen en bijdragen SW/PW/Beschut	13.481.371	68,2	13.861.875	69,8	14.064.664	69,9
Dienstverlening aan Joint Ventures/derden	316.414	1,6	169.000	0,9	196.788	1,0
Overige opbrengsten	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Totaal bedrijfsopbrengsten	19.766.283	100,0	19.847.012	100,0	20.132.549	100,0
Inkoop / uitbesteding	100.000	0,5	100.000	0,5	50.318	0,2
Loonkosten WSW-ers	13.743.629	69,5	14.196.640	71,5	14.784.857	73,4
Overige personeelskosten wsw	128.000	0,6	130.000	0,7	138.431	0,7
Loonkosten personeel Beschut	530.873	2,7	416.371	2,1	72.990	3,1
Overige personeelskosten Beschut	7.000	0,0	5.000	0,0	333	0,0
Loonkosten PW	964.622	4,9	863.970	4,4	626.319	0,0
Overige personeelskosten PW	12.000	0,1	10.000	0,1	4.606	0,0
Lonen BV-ers	2.324.105	11,8	2.182.500	11,0	2.359.135	11,7
Overige personeelskosten BV-ers	60.000	0,3	50.000	0,3	39.741	0,2
Loonkosten ambtelijk	737.640	3,7	886.000	4,5	992.432	4,9
Overige personeelskosten ambtelijk	50.000	0,3	40.000	0,2	53.248	0,3
Uitzendkrachten	30.000	0,2	30.000	0,2	96.639	0,5
Loonkosten begeleid werk	254.400	1,3	259.120	1,3	226.098	
Overige personeelskosten	305.000	1,5	300.000	1,5	287.759	1,4
Afschrijvingskosten	310.000	1,6	270.000	1,4	219.771	1,1
Overige bedrijfslasten	738.000	3,7	750.000	3,8	774.128	3,8
Totaal bedrijfslasten	20.295.269	102,7	20.489.601	103,2	20.726.805	103,0
Bedrijfsresultaat	-528.986	-2,7	-642.589	-3,2	-594.256	-3,0
Resultaat deelneming Prioverve Facilitair	0	0,0	0	0,0	102.014	0,5
Resultaat deelneming Prioverve Groen	0	0,0	0	0,0	-117.465	-0,6
Resultaat deelneming Risse Businesspost	0		50.000	0,3	84.092	
Rentelasten en -baten	-25.000	-0,1	-25.000	-0,1	-25.419	-0,1
Overige baten en lasten	0	0,0	0	0,0	-122.297	-0,6
Exploitatie-resultaat	-553.986	-2,8	-617.589	-3,1	-673.331	-3,3

Toelichting op exploitatiebegroting 2020

	Begroot 2020 primaire	Begroot 2019 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2018
<u>Bruto omzet.</u>			
Bedrijfsopbrengst	3.426.197	3.349.255	3.383.340
Bijdragen tbv Werk.Kom B.V.	1.450.000	1.396.000	1.352.373
Detacherings-vergoeding vanuit Prio Verve Facilitair	387.658	380.057	392.110
Detacherings-vergoeding vanuit Prio Verve Groen	704.642	690.825	743.274
Totaal bruto omzet:	5.968.497	5.816.137	5.871.097

Vergoedingen en bijdragen

rijksvergoeding incentive Begeleid Werken	-	-	-
bijdrage deelnemende Gemeenten WSW	12.346.636	12.919.197	13.609.037
bijdrage niet-deelnemende Gemeenten WSW	96.000	82.500	65.072
bijdrage deelnemende Gemeenten voor werken "Beschut"	652.886	514.590	126.583
bijdrage werkgeversconstructie PW	385.849	345.588	263.972
Totaal vergoedingen en bijdragen:	13.481.371	13.861.875	14.064.664

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.	9.000	9.000	10.134
dienstverlening aan Prio Verve Facilitair VOF	30.000	65.000	65.457
dienstverlening aan Prio Verve Groen VOF	70.000	95.000	120.612
dienstverlening aan derden	-	-	585
dienstverlening Werk.kom	207.414	-	
	316.414	169.000	196.788

Overige opbrengsten

	0	0	0
--	---	---	---

TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN:

19.766.283	19.847.012	20.132.549
------------	------------	------------

Toelichting op de exploitatiebegroting 2020

	Begroot 2020 primair	Begroot 2019 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2018
<u>Inkopen / uitbestedingen</u>			
grondstof / uitbesteed werk Industrie	100.000	100.000	50.318
inhuur personeel tbv detachering	-	-	-
totaal inkopen / uitbestedingen	100.000	100.000	50.318

Personeelskosten

WSW-personeel

loonkosten WSW'ers	13.743.629	14.196.640	14.784.857
overige personeelskosten wsw	128.000	130.000	138.431
	13.871.629	14.326.640	14.923.288
gemiddelde bezetting fte (excl. Begeleid Werken)	451,9	474,0	528,1
gemiddelde loonkosten fte	30.411	29.950	27.997

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	964.622	863.970	553.329
overige personeelskosten PW	12.000	10.000	4.273
	976.622	873.970	576.065
gemiddelde bezetting fte	44,0	40,0	27,2
gemiddelde loonkosten fte	21.923	21.599	20.343

Personeel Beschut

loonkosten personeel Beschut	530.873	416.371	72.990
overige personeelskosten Beschut personeel	7.000	5.000	333
	537.873	421.371	73.323
gemiddelde bezetting fte	25,0	20,0	3,8
gemiddelde loonkosten fte	21.235	20.819	19.310

Het volume personeel "Beschut" in deze begroting is in overeenstemming met de door het Ministerie gepubliceerde aantal per gemeente; dit komt overeen met het toegekende budget aan gemeenten.

Vanaf 1 januari 2017 is de wet gewijzigd en kunnen personen zelf een indicatie Beschut aanvragen; gemeenten zijn dan verplicht een werplek te bieden bij een positieve indicatie.

Toelichting op de exploitatiebegroting 2020
--

	Begroot 2020 primair	Begroot 2019 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2018
<u>Ambtelijk personeel</u>			
salariskosten ambtelijk personeel:	1.062.640	1.199.700	1.320.139
doorberekenen specifieke detacheringen	-125.000	-50.000	-56.521
doorberekend naar Prio Verve Facilitair OVR	-125.000	-122.700	-124.505
doorberekend naar Prio Verve Groen OVR	-75.000	-141.000	-146.681
salariskosten ambtelijk personeel:	737.640	886.000	992.432
overige kosten ambtelijk personeel	50.000	40.000	53.248
	787.640	926.000	1.045.680
gemiddelde formatie (exclusief PVFen PVG)	9,70	11,70	12,73
gemiddelde salariskosten per fte	81.200	80.000	77.960
<u>B.V.-personeel</u>			
lonen BV-personeel	3.272.105	3.120.500	3.250.638
naar derden	45.000-	40.000-	12.321-
doorberekend naar PrioVerve Facilitair OVR	263.000-	260.000-	261.778-
doorberekend naar PrioVerve Groen OVR	685.000-	678.000-	617.404-
salariskosten B.V.-personeel:	2.324.105	2.182.500	2.359.135
overige kosten BV-personeel	60.000	50.000	39.741
kosten BV-personeel:	2.384.105	2.232.500	2.398.876
gemiddelde bezetting (exclusief Prio Verve)	36,50	35,00	37,90
gemiddelde salariskosten per fte	64.907	63.500	62.246

Toelichting op de exploitatiebegroting 2020

	Begroot 2020 primair	Begroot 2019 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2018
<u>Overige personeelskosten</u>			
Kosten inhuur uitzendkrachten	30.000	30.000	96.639
Ondernemingsraad	20.000	20.000	23.697
Bedrijfsgeneeskundige zorg	60.000	60.000	46.564
Vervoerskosten "woon-werk wsw"	210.000	210.000	216.345
Vervoerskosten Beschut werk	15.000	10.000	1.153
Bijdrage loonkosten begeleid werken	254.400	259.120	226.098
Overige personeelskosten	589.400	589.120	610.496
Overige personeelskosten excl. Uzk en begeleid werken	305.000	300.000	287.759
totaal personeelskosten:	17.632.774	18.074.260	18.978.340

Afschrijvingen

voorziening terreinen	10.000	10.000	8.773
gebouwen	75.000	60.000	31.488
installaties	35.000	35.000	33.610
machines	50.000	50.000	48.679
automatisering	135.000	110.000	92.535
vervoermiddelen	5.000	5.000	4.686
Afschrijvingen materiële activa:	310.000	270.000	219.771

Overige bedrijfslasten

Huren

kop. app./printers	5.000	5.000	4.535
panden	8.000	8.000	8.062
bedrijfsmiddelen	2.000	2.000	1.399
vervoermiddelen	8.000	8.000	7.234
Overige bedrijfslasten / huurkosten:	23.000	23.000	21.230

Onderhoudskosten

terreinen	7.000	7.000	6.540
gebouwen	7.000	7.000	4.281
arbo RI&E	1.000	1.000	544
installaties	45.000	45.000	39.177
machines	40.000	40.000	25.519
inventarissen	15.000	15.000	16.083
vervoermiddelen	5.000	5.000	3.890
schoonmaakkosten	95.000	95.000	95.717
Overige bedrijfslasten / onderhoudskosten	215.000	215.000	191.751

Energieverbruik

electriciteit	40.000	50.000	46.495
gas	60.000	65.000	67.163
water	3.000	3.000	2.445
benzine/olie	14.000	14.000	12.717
Overige bedrijfslasten / energieverbruik	117.000	132.000	128.820

Toelichting op de exploitatiebegroting 2020

	Begroot 2020 primair	Begroot 2019 1e wijziging	Concept Realisatie Boekjaar 2018
<u>Belasting/verzekering</u>			
Onroerende zaak belasting	10.000	10.000	8.587
Waterschapslasten	5.500	5.500	4.740
Milieubelasting	1.000	1.000	0
Rioolbelasting / rioolrecht	1.700	1.700	1.297
Brandverzekering	17.000	17.000	16.524
Wa - verzekering	13.000	13.000	11.496
Bedrijfsschadeverzekering	1.300	1.300	1.109
Motorrijtuigenbelasting	4.000	4.000	3.226
Motorrijtuigen-/werkmaterieelverzekering	5.000	5.000	2.669
Overige belastingen / verzekeringen	1.500	1.500	2.919
Overige bedrijfslasten / belasting/verzekering	60.000	60.000	52.567
<u>Algemene kosten</u>			
Indirecte productiekosten (incl. expeditiekosten)	22.000	22.000	740
Verkoopkosten	20.000	20.000	6.509
Telefoon, fax, mobiele telefoon	30.000	30.000	27.502
Portokosten	12.000	12.000	11.705
Kantoorben. / kantoorautomatisering / reprokosten	50.000	50.000	92.470
Beveiliging/receptie etc.	2.000	2.000	1.695
Bedrijfszelfbescherming / ehbo	5.000	5.000	3.507
Abonnementen/contributies	10.000	10.000	7.429
Licentiekosten digitaal platform (Werk.Kom B.V.)	20.000	20.000	23.708
Ondersteuning automatisering	30.000	30.000	54.469
Accountantskosten	28.000	28.000	26.421
Kosten Centric	25.000	25.000	28.211
Organisatie/advieskosten	20.000	20.000	24.713
Vergader-/representatiekosten	1.000	1.000	1.406
Kantinekosten	5.000	5.000	33.709
Cedris / Detanet	20.000	17.000	19.083
Afvalverwerking	5.000	5.000	5.496
Bewassing	8.000	8.000	8.093
Overige algemene kosten	10.000	10.000	2.895
Overige bedrijfskosten / algemene kosten	323.000	320.000	379.760
Totaal overige bedrijfskosten	738.000	750.000	774.128
<u>overige baten en lasten</u>			
Resultaat deelneming Prio Verve Facilitair VOF	0	0	102.014
Resultaat deelneming Prio Verve Groen VOF	0	0	-117.465
Resultaat deelneming Businesspost M-L B.V.	0	50.000	84.092
Rentebaten en lasten	-25.000	-25.000	-25.419
Ontvangen Sectorgelden	0	0	0
Uitgaven ten laste van Sectorgelden	0	0	0
Diverse lasten en baten	0	0	-122.297
Totaal overige baten en lasten	-25.000	25.000	-79.075