

Afdeling	: OCSW	B&W-voorstel:
Naam opsteller voorstel	: Ingrid Willems (0495-575842)	DJ-6743
Portefeuillehouder	: drs. P.P.H. (Paul) Sterk	Zaaknummer:
		4003
		Publicatie:
		Openbaar

**Onderwerp**

Jaarrekening 2016 Risse Groep

**Voorstel**

1. Kennis te nemen van:
  - a. het jaarrapport van het Werkvoorzieningschap Weert e.o. "De Risse" 2016;
  - b. de vastgestelde jaarrekening 2016 van de Risse Holding BV;
  - c. het jaarverslag Risse Groep 2016.
2. De raad via de TILS-lijst kennis te laten nemen van de documenten genoemd onder punt 1.

**Inleiding**

Op grond van de Gemeenschappelijke Regeling stelt het Algemeen Bestuur van Risse Groep ieder jaar de jaarrekening vast en doet hiervan mededeling aan de colleges (artikel 25). Op 22 mei 2017 hebben het Algemeen Bestuur en de Algemene vergadering van Aandeelhouders de jaarrekening 2016 van de Risse Holding BV en het jaarrapport 2016 van het Werkvoorzieningschap Weert e.o. de Risse vastgesteld. Deze worden u hierbij, samen met het jaarverslag 2016, ter kennisname aangeboden.

**Beoogd effect/doel**

Het college en de raad te informeren over de jaarstukken 2016 van De Risse en De Risse Holding BV.

**Argumenten**

Niet van toepassing.

Weert, 26 september 2017  De directeur,	S		B	W	W	W	W
				FVE	PS	GG	MvdH
		akkoord					
		bespreken					
Soort besluit: Besluit college							

**In te vullen door het B&W secretariaat:**
 Akkoord

 Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder

 Anders, nl.:

Beslissing d.d.: 26-09-2017

 Niet akkoord

 Gewijzigde versie

 A-stuk

 B-stuk

 C-stuk

De secretaris,

Nummer: 5

### **Kanttekeningen en risico's**

De uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) is een wettelijke taak van gemeenten. Op basis van de gemeenschappelijke regeling "Werkvoorzieningschap Weert e.o. De Risse" draagt het werkvoorzieningschap –namens de gemeenten Cranendonck, Nederweert en Weert- zorg voor de uitvoering van de Wsw. De gemeenten ontvangen voor de uitvoering van deze Wsw-taak Rijkssubsidie via het Participatiebudget. Conform de gemeenschappelijke regeling wordt deze Rijkssubsidie volledig doorbetaald aan het werkvoorzieningschap. Er was in 2016 wederom geen sprake van een aanvullende gemeentelijke bijdrage per SE (sociale eenheid). De Rijkssubsidie wordt jaarlijks, net als alle andere kosten en baten van het werkvoorzieningschap, doorgesluisd naar De Risse Holding BV. Het financiële resultaat van het programma "uitvoeren Sociale Werkvoorziening" is voor het Werkvoorzieningschap voor het jaar 2016 derhalve nihil, conform begroting.

Doordat de rijkssubsidie daalt, is echter in de meerjarenbegroting (zie primaire begroting 2018) vanaf 2019 wel een aanvullende gemeentelijke bijdrage per SE opgenomen. Hierover zijn uw college en de raad geïnformeerd via respectievelijk BW-010692 en RAD-001433.

Of, en zo ja in hoeverre, een eigen bijdrage daadwerkelijk aan de orde gaat zijn, zal mede afhangen van de toekomstvisie die momenteel wordt voorbereid. Door bestuur, management en diverse werkgroepen worden de komende maanden alle ontwikkelingen en mogelijkheden verder verkend en uitgewerkt. Op basis van de resultaten van deze uitwerking zal een concept toekomstvisie De Risse 2018-2021 worden opgesteld. Het streven is om met de huidige gemeenteraden een gezamenlijke bijeenkomst te plannen eind 2017. De uitkomst hiervan wordt vervolgens in de definitieve toekomstvisie verwerkt, die in het voorjaar van 2018 aan de nieuwe raden zal worden voorgelegd.

Over dit proces is de raad eind juni 2017 per brief geïnformeerd. In aanvulling hierop is in de vergadering van de commissie Inwoners op 4 juli 2017 toegezegd dat er een bijeenkomst/werksessie voor de gemeenteraad wordt georganiseerd met betrekking tot de toekomstvisie van de Risse. Deze werksessie staat gepland op 12 oktober 2017.

### **Financiële, personele en juridische gevolgen**

Het resultaat van De Risse bedroeg in 2016 € 456.154 negatief. Over 2016 was een verlies begroot van € 599.633. Het negatieve resultaat is het gevolg van:

- o de landelijke korting op de subsidie per Sociale Eenheid (SE)
- o de stijging van de Wsw-lonen
- o de hoger uitvallende kosten van het fusieonderzoek
- o een verlies van Prio Verve.

De resultaten van de andere bedrijfsonderdelen waren positief.

Aangezien het tekort over 2016 wordt gedekt uit de algemene reserve van Risse Holding, is er voor 2016 géén sprake van financiële consequenties voor de deelnemende gemeenten.

Bedrijfsresultaat 2016	-486.935
Rentelasten	-38.544
Resultaat Prio Verve Facilitair	124.437
Resultaat Prio Verve Groen	-157.492
Resultaat Businesspost Midden-Limburg	102.380
Resultaat 2016	<u><u>-456.154</u></u>

Eigen vermogen Risse cf. jaarverslag 2016	3.430.291
Verwacht resultaat 2017 (o.b.v. 1e wijziging begroting Risse 2017)	<u>-623.000</u>
Verwacht eigen vermogen na verrekening resultaat 2017	2.807.291
Verwacht resultaat 2018 (o.b.v. primaire begroting Risse 2018)	<u>-630.000</u>
Verwacht eigen vermogen na verrekening resultaat 2018	2.177.291

In het najaar van 2017 wordt het noodzakelijke weerstandsvermogen van Risse herijkt. Het huidige minimale weerstandsvermogen is vastgesteld op € 2,6 mln. De afgelopen jaren zijn risicovolle bedrijfsactiviteiten beëindigd en is de omvang van de doelgroep afgenomen. De verwachting is daarom dat de ondergrens naar beneden wordt bijgesteld. Vooral nog wordt er door de Risse van uitgegaan dat de resultaten 2017 en 2018 binnen het eigen vermogen van de Risse opgevangen kunnen worden.

In de primaire begroting 2018 geeft de Risse aan dat in het najaar van 2017 de 1e wijziging van de begroting 2018 volgt, die is gebaseerd op meer betrouwbare gegevens. Op basis van de gegevens uit de primaire begroting 2018 en ongewijzigd beleid zou met ingang van 2019 een hogere, jaarlijks oplopende, bijdrage van gemeenten noodzakelijk zijn.

In het raadsvoorstel met betrekking tot de primaire begroting 2018 is dit toegelicht maar is ook aangegeven dat op dit moment werkgroepen aan de slag zijn met als doel om in het 1e kwartaal van 2018 een richtinggevende notitie over de toekomst van de Risse aan de raden voor te leggen.

Op basis van het bovenstaande kunnen de financiële gevolgen (ook meerjarig) begin 2018 nauwkeuriger worden ingeschat. Eventuele financiële consequenties voor de gemeente gemeente voor 2019 e.v. worden dan via de prioriteiten in de Kadernota 2018 opgenomen.

#### **Uitvoering/evaluatie**

Niet van toepassing.

#### **Communicatie/participatie**

De raad wordt via de TILS-lijst geïnformeerd.

#### **Overleg gevoerd met**

##### Intern:

Frank van Beeck (afdelingshoofd OCSW)

Kees Joosten (afdelingshoofd WIZ)

Patricia Vos (beleidsadviseur Financiën)

##### Extern:

Jan Karel Jobse (directeur De Risse)

Intergemeentelijke Werkgroep (beleidsadviseurs Nederweert, Cranendonck en Manager Werk.Kom)

#### **Bijlagen**

1. Jaarrapport Werkvoorzieningschap Weert e.o. "De Risse" 2016
2. Jaarrekening 2016 Risse Holding BV
3. Jaarverslag Risse Groep 2016



Werkvoorzieningschap Weert e.o., De Risse  
Risseweg 8  
6004 RM Weert

## **Jaarrapport 2016**

Verslagperiode: 1 januari 2016 t/m 31 december 2016

Weert, 9 mei 2017

## Inhoudsopgave

- 1 Inhoudsopgave

### **Jaarverslag 2016**

- 2 Programmaverantwoording

### **Paragrafen**

- 4 Weerstandsvermogen  
5 Onderhoud kapitaalgoederen  
5 Financiering  
8 Bedrijfsvoering  
9 Verbonden partijen

### **Jaarrekening 2016**

- 10 Balans per 31 december 2016  
11 Resultatenrekening over 2016  
12 Kasstroomoverzicht 2016  
13 Grondslagen voor de financiële verslaglegging  
- algemeen  
- balans  
- resultatenrekening  
16 Toelichting op de balans  
19 Toelichting op de resultatenrekening  
23 Bijlage: verantwoording SE's 2016  
24 Controleverklaring

## **Jaarverslag 2016**

### **Inleiding**

De activiteiten van Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse, onderdeel van De Risse Groep zijn gericht op het ontwikkelen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt middels werk en het hiermee deze doelgroep maximaal te laten participeren in de samenleving. Om te voldoen aan deze doelstelling beschikt De 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 (schappen). Beoogd wordt het Bestuur doeltreffender in haar kaderstellende en controlerende taak te ondersteunen en de financiële functie te versterken.

## **Programmaverantwoording**

### **Beleidsvisie algemeen**

De afgelopen jaren was de Sociale Werkvoorziening sterk in beweging; niet alleen was er sprake van bezuinigingen, maar ook van hervormingen in het sociale zekerheidsstelsel, waarvan de Wsw deel uitmaakt.

Per 1 januari 2015 is de Participatiewet van kracht met voor de Risse Groep belangrijke gevolgen:

- De Wsw is met ingang van 1 januari 2015 afgesloten voor alle nieuwe instroom. Wie op 31 december 2014 op de Wsw-wachlijst stond kan niet meer instromen en valt onder de Participatiewet. Wie van deze groep bij UWV een uitkering heeft kan door UWV worden ondersteund naar werk. De overigen kunnen een beroep doen op het gemeentelijke instrumentarium.
- De Wsw blijft bestaan voor wie op 31 december 2014 een Wsw-dienstverband heeft. Deze groep houdt zijn huidige wettelijke rechten en plichten. De herindicatie van deze groep blijft in handen van UWV en gebeurt op basis van de huidige criteria.
- In het participatiebudget van gemeenten wordt rekening gehouden met de bestaande Wsw. Voor de verdeling van de Wsw-middelen sluit het Rijk zo goed mogelijk aan bij de feitelijke ontwikkelingen van het aantal Wsw-plekken in een gemeente. Concreet betekent dit dat de verdeling van de middelen voor 2016 wordt gebaseerd op de realisatie 2015 maal de geschatte blijfkans van de populatie.
- De Rijksbijdrage per Wsw-plek daalt met ingang van 2015 met ca. € 500,- per jaar gedurende zes jaar.  
De exacte hoogte van de bijdrage wordt jaarlijks bepaald in mei, op basis van het macrobudget en de geschatte bezetting.
- Beschut werk is een nieuwe doelgroep.  
Deze doelgroep bestaat uit mensen die door hun lichamelijke/verstandelijke/psychische beperking zoveel begeleiding/werkaanpassing nodig hebben om loonvormende arbeid te kunnen verrichten, dat niet van reguliere werkgevers mag worden verwacht dat zij deze mensen in dienst nemen. Vanaf 1 januari 2017 is de wet gewijzigd. Belangrijkste wijziging in de wet is, dat iedereen zelf de indicatie Beschut werk kan aanvragen bij

het UWV. Indien iemand door het UWV wordt geïndiceerd voor Beschut werk is de gemeente verplicht deze aan te bieden tenzij de taakstelling voor dat jaar reeds is gerealiseerd.

In de structurele situatie moeten er 30.000 beschutte werkplekken beschikbaar komen. De voorziening beschut werk gaat gepaard met een dienstbetrekking op basis van een nog nader af te spreken pakket aan arbeidsvoorwaarden.

- **Garantiebanen en Quotumwet**  
Sociale partners hebben in het Sociaal Akkoord afspraken gemaakt over zogenaamde garantiebanen: 100.000 extra banen waarvoor de marktsector zich garant stelt en 25.000 banen waarvoor de overheid zich garant stelt; deze banen moeten in 2025 zijn gerealiseerd; detacheringen Wsw tellen mee.

Risse Groep heeft reeds jaren 'voorgesorteerd' op de invoering van deze wet, onder andere door:

- Intern gericht 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
- Goede relatie met gemeenten
- Ter beschikking stellen van een werkgeversconstructie ten behoeve van mensen vallend onder de Participatiewet.

In het najaar van 2012 hebben de raden van de zeven Midden-Limburgse gemeenten het regionale visiedocument Werken naar Vermogen vastgesteld. Het visiedocument bepaalt de koers om de nieuwe ontwikkelingen binnen de sociale zekerheid op Midden-Limburgs niveau doeltreffend in te richten.

De Risse en Westrom, de beide Wsw organisaties in de regio, krijgen als werkontwikkelbedrijf een rol in het creëren van een beschermde werkomgeving voor de uitkeringsgerechtigden; dit betekent, naast het 'beschut werken', een tijdelijke werkomgeving om mensen met een gedeeltelijke economische verdien capaciteit klaar te stomen voor (gedeeltelijke) participatie op de arbeidsmarkt en de uitvoering van werkgeversarrangementen, in de vorm van voortrajecten of begeleiding.

In dit kader is in 2013 door de besturen van de Risse en van Westrom besloten tot het uitvoeren van een onderzoek naar een mogelijke fusie tussen de Risse en Westrom.

Eind 2016 is besloten om dit fusieproces te beëindigen. Dit betekent dat Risse Groep zich weer zelfstandig, samen met de drie aangesloten gemeenten, zal oriënteren op de toekomst, waarbij de uitgangspunten van een breed Participatiebedrijf zoals geformuleerd in het fusieonderzoek leidend zullen zijn.

In de eerste helft van 2017 zal een nieuw strategisch plan worden uitgewerkt.

### **Realisatie programma "uitvoeren Sociale Werkvoorziening".**

De uitvoeringsopdracht en de –verantwoording van de Wet Sociale Werkvoorziening is wettelijk opgedragen aan de gemeenten. De gemeenten ontvangen de subsidie van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. De deelnemende gemeenten hebben deze taken opgedragen aan het Werkvoorzieningschap, welke deze dus ten behoeve van gemeente Cranendonck, gemeente Nederweert en gemeente Weert uitvoeren. De deelnemende gemeenten betalen de Rijksgelden volledig door aan het Werkvoorzieningschap. Op haar beurt worden de ontvangen

subsidiegelden doorgesluisd naar De Risse Holding B.V. Dit geldt ook voor alle andere kosten en baten van het Werkvoorzieningschap. Het financiële resultaat van het programma "uitvoeren Sociale Werkvoorziening" is voor het Werkvoorzieningschap Weert e.o., De Risse voor het jaar 2016 derhalve nihil, conform de begroting. In 2016 realiseerde De Risse Groep in het kader van de Wsw een aantal van gemiddeld 590,25 se (2015: 618,64 se). Hierin zijn ook begrepen de realisatiecijfers ten behoeve van enkele "buiten"-gemeenten. Met ingang van 2015 is geen sisa-verantwoording meer vereist.

## **Paragrafen**

### **1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing**

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.

#### **1.a. Weerstandscapaciteit**

Met betrekking tot de feitelijke weerstandscapaciteit is het Werkvoorzieningschap in belangrijke mate afhankelijk van de deelnemende gemeenten. Het Werkvoorzieningschap inclusief het eigen vermogen van De Risse Holding B.V. noteert per ultimo 2016 een eigen vermogen van € 3.430.291,-.

#### **1.b. Inventarisatie van de risico's en onzekerheden**

- Het ministerie berekent de subsidie per gemeente op basis van 'blijfkansen'; 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.
- 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.
- De krimp van de Wsw-populatie loopt niet in de pas met de krimp van indirecte kosten.
- De ontwikkeling van Risse Groep en de daarmee gepaard gaande bezuinigingen, heeft tot gevolg kwetsbaarheid op diverse plekken in de organisatie. Deze kwetsbaarheid kan bij onvoorziene omstandigheden, zoals ziekte, verhoogde kosten met zich meebrengen.
- Op veel, voor de Sociale Werkvoorziening passend werk, speelt grote (prijs)concurrentie.
- De Europese regelgeving voor aanbestedingen zijn per 18 april 2016 aangepast, waardoor het direct inbesteden bij Prio Verve middels 2B diensten niet meer mogelijk is; dit kan financiële consequenties hebben zowel op financieel gebied als op het gebied van werkgelegenheid voor de doelgroep.
- Per 1 januari 2016 worden overheidslichamen aangeslagen voor vennootschapsbelasting; hierover vindt nog overleg plaats met de Belastingdienst.



### **1.c. Kengetallen** (inclusief De Risse Holding B.V.)

Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	jaar 2015	budget 2016	realisatie 2016
Netto schuldquote	-/- 357	100	307
Solvabiliteitsratio(EV/TV x100%)	55%	44%	36%

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

## **2. Onderhoud kapitaalgoederen**

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

We onderscheiden:

<b><u>vast actief:</u></b>	<b><u>afschrijvingstermijnen:</u></b>
• 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. Levensduurverlengende onderhoudsuitgaven worden geactiveerd; andere onderhoudskosten worden ten laste van de exploitatie geboekt.

Gebouwen en terreinen staan per 1 januari 2013 in de boeken voor een waarde van € 1,6 miljoen. De waarde van deze gebouwen/terreinen ligt veel hoger. Besloten is met ingang van 2013 de afschrijving op de huidige gebouwen te stoppen en een restwaarde te hanteren van 1,6 miljoen conform de boekwaarde per 1 januari 2013. Op aanpassingen en uitbreidingen van de huidige gebouwen na 1 januari 2013 wordt wel afgeschreven.

## **3. Financiering**

Het treasury-statuut (financieringsstatuut) van Werkvoorzieningschap Weert e.o., De Risse is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 15 oktober 2001. Het treasury-statuut stelt kaders en doelstellingen voor de uitvoering van het treasurybeleid van het Werkvoorzieningschap. Het treasury-statuut is gebaseerd op de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO), die met ingang van 1 januari 2001 van kracht is. De treasury-functie is onder te verdelen in risico-beheer en kasbeheer.

Op 4 juli 2011 is de aangepaste 'Verordening financieel beheer en beleid van Werkvoorzieningschap Weert en omstreken, De Risse' door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

### **3.a. 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 renterisiconorm. In deze renterisiconorm worden nieuw aan te trekken leningen in een jaar uitgedrukt als een percentage van het begrotingstotaal in enig jaar.

<b>RENTERISICONORM EN RENTERISICO'S VAN DE VASTE SCHULD PER 31-12-2016</b>			
	WERKELIJK	BEGROOT	
<b>RENTERISICO OP VASTE SCHULD</b>			
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	0
3b	Nieuw verstrekte lange leningen (u/g)	0	0
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	0	0
5	Betaalde aflossingen	154.575	154.575
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	0
7	<b>Renterisico op vaste schuld (2 + 6)</b>	0	0
<b>RENTERISICONORM</b>			
8	Omvang exploitatietotaal 2016	18.627.257	18.908.439
9	Ministerieel vastgesteld percentage	20 %	20 %
10	<b>Renterisiconorm</b>	3.725.451	3.781.688
<b>TOETS RENTERISICONORM</b>			
10	Renterisiconorm	3.725.451	3.781.688
7	Renterisico op vaste schuld	0	0
<b>RUIMTE (+) / OVERSCHRIJDING (-) (10-7)</b>		+3.725.451	+3.781.688

Conclusie t.a.v. renterisico: Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse is in 2016 ruim binnen de renterisiconorm gebleven.

### **3.b. 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.

De 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 en die ten minste beschikken

over een AA-rating afgegeven door ten minste twee ratingbureaus. Een lidstaat is een staat welke lid is van de Europese Unie of een andere staat welke partij is bij de Overeenkomst betreffende de Europese Economische Ruimte. Met betrekking tot overige debiteuren posities wordt een actief beleid gevoerd. Het kredietrisico kan als zeer beperkt worden gekwalificeerd.

### **3.c. Kasbeheer**

Voor vlottende schulden geldt een kasgeldlimiet als norm. Deze norm is gedefinieerd als 8,2 % van de jaarlijkse begrotingsomvang. De begrotingsomvang van 2016 is €18.908.439,- De hieruit voortvloeiende kasgeldlimiet bedraagt € 1.550.492,-.

<b>KASGELDLIMIET</b>	<b>Begroting 2016</b>	<b>Realisatie Q 2016/1</b>	<b>Realisatie Q 2016/2</b>	<b>Realisatie Q 2016/3</b>	<b>Realisatie Q 2016/4</b>
Omvang begroting per 01-01-2016	18.908.439	18.627.257	18.627.257	18.627.257	18.627.257
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,20 %	8,20 %	8,20 %	8,20 %	8,20 %
Kasgeldlimiet in bedrag	1.550.492	1.527.435	1.527.435	1.527.435	1.527.435
<b>VLOTTENDE SCHULDEN</b>					
Aflossingsverplichting < 1 jaar	213.567	154.575	154.575	154.575	154.575
Schuld in rekening-courant	2.000.000	2.849.225	2.111.180	1.495.289	2.201.761
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0	0
Overige betalingsverplichtingen < 1 jaar	1.000.000	502.621	910.307	1.762.841	1.302.361
<b>Totaal vlottende schuld</b>	<b>3.213.567</b>	<b>3.506.421</b>	<b>3.176.062</b>	<b>3.412.705</b>	<b>3.658.697</b>
<b>VLOTTENDE MIDDELEN</b>					
Tegoeden in rekening-courant	2.000.000	2.179.684	1.940.404	1.891.063	1.783.017
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	300.000	17.688	0	424.962	698.687
<b>Totaal vlottende middelen</b>	<b>2.300.000</b>	<b>2.197.372</b>	<b>1.940.404</b>	<b>2.316.025</b>	<b>2.481.704</b>
<b>TOETS KASGELDLIMIET</b>					
Totaal netto vlottende schuld	913.567	1.309.049	1.235.658	1.096.680	1.176.993
Toegestane kasgeldlimiet	1.550.492	1.527.435	1.527.435	1.527.435	1.527.435
<b>RUIMTE (+) / OVERSCHRIJDING (-)</b>	<b>+636.925</b>	<b>+218.386</b>	<b>+291.777</b>	<b>+430.755</b>	<b>+350.442</b>

Conclusie t.a.v. kasbeheer: Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse bleef in 2016 binnen de kasgeldlimiet.

## **4. De bedrijfsvoering**

### **4.a. Organisatiestructuur**

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

- a. Aan zo veel mogelijk ingezetenen van de deelnemende gemeenten, die blijkens een (her)indicatiebeschikking tot de doelgroep Wsw behoren, een dienstbetrekking krachtens 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, die vallen onder de wet, met het oog op hun terugkeer in het reguliere arbeidsproces.
- c. Het ontwikkelen van arbeidsmogelijkheden van personen met een afstand tot de arbeidsmarkt, die niet vallen onder de wet, maar onder andere wettelijke regelingen inzake gesubsidieerde arbeid of nog werkzaam zijn in het reguliere bedrijfsleven, door het bieden van 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 vennootschap de aandelen houdt van besloten vennootschappen, waarin per vennootschap een samenhangend deel van de exploitatie van de werkvoorziening is ondergebracht.

### **4.b. Organisatieontwikkeling**

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 gemiddelde jaarlijkse krimp van circa 5% per jaar voor deze doelgroep.
- De Wsw blijft bestaan voor wie op 31 december 2014 een Wsw-dienstverband heeft. Deze groep houdt zijn huidige wettelijke rechten en plichten. De herindicatie van deze groep blijft in handen van UWV en gebeurt op basis van de huidige criteria.

De Risse Groep heeft zich de afgelopen jaren reeds voorbereid op de invoering van de Participatiewet en heeft zich ontwikkeld tot een organisatie ten dienste van haar aandeelhouders en van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt:

- Een leerwerkbedrijf ATC (Arbeidstrainingscentrum), enerzijds voor het bieden van een 'beschutte werkomgeving' en anderzijds om leerwerkplekken voor een brede doelgroep te realiseren.
- Een re-integratiebedrijf, Werk.Kom. Deze BV van Risse Groep, waarin samengewerkt wordt met gemeente Weert en gemeente Nederweert, draagt zorg voor het extern plaatsen en begeleiden van zowel de 'oude' Wsw-doelgroep als de doelgroep vallend onder de Participatiewet.
- 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.
- Eigen bedrijven dichtbij de reguliere markt:
  - Prio Verve Facilitair; publiek-private samenwerking met Vebege en Westrom,
  - Prio Verve Groen; publiek-private samenwerking met Vebege en Westrom,
  - Businesspost Midden-Limburg; samenwerking met Westrom.

De bedrijven bieden (leer)werkplekken aan medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt; in 2016 zijn voornamelijk medewerkers vallend onder de Participatiewet in dienst genomen.

- Samenwerking met onderwijspartners; de samenwerking richt zich op opvang en begeleiding van kwetsbare en overbelaste jongeren.
- Samenwerking met PSW en METGGZ, gericht op enerzijds ontwikkeling van mensen om de afstand tot plaatsing bij reguliere werkgevers te verkleinen en anderzijds om dagbesteding in te vullen door middel van werk (arbeidsmatige dagbesteding).
- Gezamenlijk uitvoeren van diverse back-office activiteiten met collega Westrom uit Roermond, zoals personeelsadministratie en salarisadministratie.
- Relatie met ruim 700 bedrijven in het kader van het uitvoeren van werk en/of het detacheren van medewerkers en/of het plaatsen van medewerkers in het kader van de Participatiewet.

In 2017 dienen een aantal zaken duidelijk te worden, zoals:

- Strategische keuzes, samen met gemeenten, ten aanzien van de rol van Risse Groep in de keten werk, zorg en jeugd, nu een fusie met Westrom 'van de baan is'
- Invulling Beschut werk (nieuw) na aanpassing van de wet per 1 januari 2017
- Verdere samenwerking met partners op het gebied van arbeidsmatige dagvoorziening
- Groei van Konnekt'os op Midden-Limburgs niveau
- Rol van Risse Groep in de keten van het brede sociale domein: werk, zorg en jeugd
- De positie van Cranendonck in Werk.Kom
- Intensivering van de samenwerking van Prio Verve met de gemeenten
- Samenwerking van Businesspost op Limburgs niveau.

De Risse Groep opteert voor een positie die in combinatie met Werk.Kom een toegevoegde waarde heeft voor haar aandeelhouders.

## **5. 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:

<u>Naam</u>	<u>Vestigingsplaats</u>	<u>aandeel geplaatst kapitaal</u>
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 Businesspost B.V.	Weert	100%
Werk.Kom B.V.	Weert	100%
Businesspost Midden-Limburg B.V.	Roermond	50%
Prio Verve Facilitair VOF	Weert	33,3%
Prio Verve Groen VOF	Weert	33,3%

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

**BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

in Euro's

ACTIVA	31-12-2016	31-12-2015	PASSIVA	31-12-2016	31-12-2015
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste passiva</b>		
<u>Materiële vaste activa</u>			<u>Eigen vermogen</u>		
Investerings met economisch nut	2.427.930,02	2.627.221,09	Algemene reserve	426.805,30	426.805,30
			Bestemmingsreserves	418.141,74	359.747,79
				844.947,04	786.553,09
<u>Financiële vaste activa</u>			<u>Vaste schulden met een</u>		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	235.871,26	235.871,26	<u>rentetypische looptijd &gt; 1 jaar</u>		
			Onderhandse leningen van de Bank Nederlandse Gemeenten	641.860,42	796.435,71
Totaal vaste activa	2.663.801,28	2.863.092,35	Totaal vaste passiva	1.486.807,46	1.582.988,80
<b>Vlottende activa</b>			<b>Vlottende passiva</b>		
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</u>			<u>Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</u>		
Overige vorderingen	698.687,21	6.720,61	Overige schulden	1.353.832,08	684.417,37
			Rekening courant schulden	2.201.761,31	3.198.502,88
			<u>Overlopende passiva</u>		
			Nog te betalen bedragen	101.374,60	98.838,19
			Ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	1.729,69	66,95
<u>Liquide middelen</u>				103.104,29	98.905,14
Bank	1.783.016,65	2.695.001,23	Totaal vlottende passiva	3.658.697,68	3.981.825,39
Totaal vlottende activa	2.481.703,86	2.701.721,84			
<b>Totaal activa</b>	<b><u>5.145.505,14</u></b>	<b><u>5.564.814,19</u></b>	<b>Totaal passiva</b>	<b><u>5.145.505,14</u></b>	<b><u>5.564.814,19</u></b>

**RESULTATENREKENING OVER 2016**

in Euro's

Omschrijving	2016	begroot 2016	2015
Bijdrage gemeenten	15.171.455,09	15.154.092,00	16.283.560,95
Incentive Begeleid Werken	64.320,00	64.320,00	72.960,00
Bijdrage Beschut werken	-	130.000,00	-
Bijdrage werkgeversconstructie Participatiewet	114.754,43	-	1.290,68
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>	<b>15.350.529,52</b>	<b>15.348.412,00</b>	<b>16.357.811,63</b>
Personeelslasten WSW	16.194.902,80	16.678.679,00	16.798.334,11
Overige kosten WSW-werknemers	404.399,12	349.530,00	381.864,43
Personeelslasten Beschut personeel	-	115.000,00	-
Overige kosten Beschut personeel	-	1.000,00	-
Personeelslasten werkgeversconstructie Participatiewet	259.697,62	-	2.039,50
Overige kosten werkgeversconstructie Participatiewet	1.286,81	-	-
Personeelslasten ambtelijk personeel	1.511.820,24	1.548.470,00	1.522.338,19
Overige kosten ambtelijk personeel	44.520,01	35.760,00	50.388,38
Bijdrage koffiegeld	18.798,42-	-	18.937,97-
Kosten ten laste van bestemmingsreserve	41.606,05	-	811,00
Afschrijving materiële vaste activa	185.278,20	180.000,00	181.814,33
<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>18.624.712,43</b>	<b>18.908.439,00</b>	<b>18.918.651,97</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>3.274.182,91-</b>	<b>3.560.027,00-</b>	<b>2.560.840,34-</b>
Rentelasten	38.543,88	43.000,00	47.965,23
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>3.312.726,79-</b>	<b>3.603.027,00-</b>	<b>2.608.805,57-</b>
Doorbelasting bijdragen rijk/gemeenten naar BV's	15.350.529,52	15.348.412,00	16.357.811,63
Doorbelasting loonkosten naar BV's	18.416.626,60-	18.728.439,00-	18.754.964,61-
Doorbelasting eigen bijdrage koffiegeld	18.798,42	-	18.937,97
Doorbelasting afschrijvingen naar BV's	185.278,20-	180.000,00-	181.814,33-
Doorbelasting rentelasten naar BV's	38.543,88-	43.000,00-	47.965,23-
<b>Totaal doorbelastingen</b>	<b>3.271.120,74-</b>	<b>3.603.027,00-</b>	<b>2.607.994,57-</b>
Resultaat deelneming De Risse Holding	100.000,00	-	200.000,00
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>58.393,95</b>	<b>-</b>	<b>199.189,00</b>
Mutatie bestemmingsreserve	58.393,95-	0,00	-199.189,00
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**KASSTROOMOVERZICHT 2016**

in Euro's

	<b>2016</b>		<b>2015</b>	
<b>Operationele activiteiten</b>				
Resultaat	0,00		0,00	
Afschrijvingen	185.278,20		181.814,33	
<b>Cash flow</b>		185.278,20		181.814,33
Mutatie rekening courant	-996.741,57		159.914,94	
Mutaties overige vorderingen	-691.966,60		23.079,24	
Mutaties reserves	58.393,95		199.189,00	
Mutaties overlopende passiva	4.199,15		-65.739,36	
Mutaties overige schulden (excl. aflossingsverplichtingen)	669.414,71		2.944,56	
		-956.700,36		319.388,38
<b>Kasstroom operationele activiteiten</b>		-771.422,16		501.202,71
<b>Investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-150.548,85		-316.800,10	
Desinvesterings materiële vaste activa	164.561,72		0,00	
Mutaties financiële vaste activa	0,00		0,00	
<b>Kasstroom investeringsactiviteiten</b>		14.012,87		-316.800,10
<b>Financieringsactiviteiten</b>				
Aflossingen langlopende schulden	-154.575,29		-213.566,72	
<b>Kasstroom financieringsactiviteiten</b>		-154.575,29		-213.566,72
<b>Netto kasstroom</b>		-911.984,58		-29.164,11
<b>Verloop liquiditeitspositie</b>				
Liquiditeitspositie 1 jan.	2.695.001,23		2.724.165,34	
Netto kasstroom	-911.984,58		-29.164,11	
Liquiditeitspositie 31 dec.		1.783.016,65		2.695.001,23



## Toelichting op de balans en de resultatenrekening

### Algemeen

#### Activiteiten

De activiteiten van Werkvoorzieningschap Weert e.o., De Risse en haar groepsmaatschappijen zijn gericht op het bieden van werk aan mensen met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt. Om te voldoen aan deze doelstelling beschikt De Risse Groep over een aantal bedrijven. Alle activiteiten van deze bedrijven worden beoordeeld op hun bijdrage aan deze doelstelling.

#### Groepsverhoudingen

Werkvoorzieningschap Weert e.o., De Risse is enig aandeelhouder van De Risse Holding B.V. Navolgend een overzicht van de gehele Risse Groep:

<b>Verbonden partijen</b>		
<b>Naam</b>	<b>Vestigingsplaats</b>	<b>Aandeel in het geplaatst kapitaal</b>
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%
Werk.Kom B.V.	Weert	100%
Risse Businesspost B.V.	Weert	100%
Prio Verve Facilitair VOF	Weert	33,3%
Prio Verve Groen VOF	Weert	33,3%
Businesspost Midden-Limburg B.V.	Roermond	50,0%

De bovenstaande vennootschappen, met uitzondering van Prio Verve Facilitair, Prio Verve Groen en Businesspost Midden-Limburg, zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van De Risse Holding B.V. De WGR kent conform de BBV geen consolidatieplicht.

In 2016 hebben de volgende naamswijzigingen plaatsgevonden: Westrom-Risse Facilitair VOF is nu Prio Verve Facilitair VOF geworden en Risse-Westrom Groen VOF is nu Prio Verve Groen VOF. Alle geconsolideerde maatschappijen en Werkvoorzieningschap Weert e.o., De Risse vormen een fiscale eenheid voor de omzetbelasting, waardoor elk der partijen hoofdelijk aansprakelijk is voor de af te dragen omzetbelasting.

Naast bovenstaande vennootschappen worden ook de deelnemende gemeenten als verbonden partijen beschouwd.

#### Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

#### Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

#### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de financiële verslaglegging is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten.

De jaarrekening voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten ( B.B.V.). Voor zover niet anders is vermeld is de jaarrekening opgesteld naar de grondslag van historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de verkrijgingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen, waarvan berekening plaatsvindt op basis van de verwachte bedrijfseconomische levensduur van de betreffende activa. Er wordt rekening gehouden met een restwaarde van de bedrijfsgebouwen. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Op grond wordt niet afgeschreven.

***financiële vaste activa***

Financiële vaste activa worden ingeval van kapitaalverstrekingen gewaardeerd tegen de nominale waarde, als het deelnemingen betreft tegen verkrijgingsprijs van de aandelen of de lagere marktwaarde. De vorderingen op en leningen aan deelnemingen, alsmede overige vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

***vorderingen en overlopende activa***

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. Deze voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

***bestemmingsreserves***

Resultaten waaraan door het bestuur van Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse een specifiek bestedingsdoel is toegekend worden via de resultaatbestemming toegevoegd aan een bestemmingsreserve. Onttrekkingen uit een bestemmingsreserve worden in de resultatenrekening als last verwerkt en vervolgens via de resultaatbestemming in mindering gebracht op de bestemmingsreserve.

***liquide middelen***

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van De Risse Groep.

***voorzieningen***

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten.

***vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar***

De vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een verwachte looptijd langer dan een jaar.

***kortlopende schulden en overlopende passiva***

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een verwachte looptijd korter dan één jaar.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### **bedrijfsopbrengsten**

#### ***vergoedingen en bijdragen***

Onder deze post worden verantwoord de vergoeding zoals bedoeld in de Wet Sociale Werkvoorziening van de zijde van het Rijk alsmede de bijdrage van de zijde van de deelnemende en de niet-deelnemende gemeenten.

### **bedrijfslasten**

#### ***personeelslasten SW, WIW en ambtelijk***

Onder de loonkosten wordt verantwoord het brutobedrag van de uitbetaalde lonen aan medewerkers met een arbeidsrechtelijke relatie met Wvs Weert e.o. De Risse.

De sociale lasten van de medewerkers betreffen de ter zake van de werknemersverzekering verschuldigde werkgeverslasten alsmede het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening.

Van medewerkers worden de loonkosten op basis van een detacheringsovereenkomst doorberekend aan de werkmaatschappijen.

#### ***afschrijvingskosten***

Afschrijvingen van activa vinden plaats op basis van de toekomstige verwachte levensduur en zijn gebaseerd op de verkrijgingsprijs, eventueel verminderd met de restwaarde.

Het Werkvoorzieningschap is eigenaar van de vaste activa en verzorgt de financiering daarvan. Afschrijvingskosten worden aan de gebruiker doorberekend.

#### ***rentekosten***

De rente-baten betreffen de opbrengst uit deposito's en bonusrekeningen. De rentelasten bestaan uit betaalde rente vanwege rekening-courantverhouding met kredietinstellingen en de rentekosten voor geleende gelden. De financiering wordt verzorgd door het Werkvoorzieningschap; de rentekosten en en -baten worden aan de betreffende maatschappijen binnen De Risse Groep doorberekend.

#### ***overige baten en lasten***

De overige baten en lasten hebben betrekking op gebeurtenissen en transacties die deel uitmaken van de gewone bedrijfsuitoefening, maar die op grond van aard, omvang of incidenteel karakter afzonderlijk worden gepresenteerd.

## **Grondslagen voor het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

**Toelichting op de balans per 31-12-2016**

in Euro's

<b>Vaste activa</b>		2016	2015
<u>Materiële vaste activa</u>			
Investerings met economisch nut	Boekwaarde per 1 januari	2.627.221,09	2.492.235,32
	Investerings	150.548,85	316.800,10
	Desinvesterings	-164.561,72	0,00
	Afschrijvingen	-185.278,20	-181.814,33
	Boekwaarde per 31 december	<u>2.427.930,02</u>	<u>2.627.221,09</u>

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2016	Investering 2016	Desinvest. 2016	Afschrijving 2016	Boekwaarde 31-12-2016
Grond en terreinen	409.944,75	3.043,90	-	9.962,50-	403.026,15
Bedrijfsgebouwen	1.502.644,71	26.929,36	164.561,72-	21.450,18-	1.343.562,17
Vervoermiddelen	23.008,69	4.758,32	-	9.538,47-	18.228,54
Machines, apparaten en installaties	461.080,27	35.061,95	-	75.965,31-	420.176,91
Overige materiële vaste activa	230.542,67	80.755,32	-	68.361,74-	242.936,25
	<u>2.627.221,09</u>	<u>150.548,85</u>	<u>164.561,72-</u>	<u>185.278,20-</u>	<u>2.427.930,02</u>

Met ingang van 1 januari 2013 wordt niet meer afgeschreven op gebouwen door het vaststellen van de restwaarde ter hoogte van de boekwaarde per 1 januari 2013. Wel vindt afschrijving plaats op investeringen in gebouwen vanaf 2013.

Per 1 juli 2016 is het pand aan de Seelenstraat verkocht voor € 200.000,-. De boekwaarde was op dat moment € 164.561,72.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	Deelneming De Risse Holding BV Saldo per 31 december	235.871,26 <u>235.871,26</u>	235.871,26 <u>235.871,26</u>
--	---	---------------------------------	---------------------------------

De deelneming betreft De Risse Holding BV te Weert voor 100 %. De waarde van de deelneming op basis van de netto vermogenswaarde bedraagt per 31 december 2016 € 2.804.688,76. De verkrijgingsprijs van de deelneming per 01-01-2002 was € 235.871,26. Ingevolge het BBV geschiedt de waardering tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

**Vlottende activa**

Overige vorderingen	Debiteuren	678.797,41	4.806,73
	Nog te ontvangen subsidie werkgeversconstructie PW	18.773,46	1.290,68
	Loonvoorschotten WSW	146,00	80,00
	Pensioen-/vutpremie WSW	156,87	-
	Premie ziektekosten	813,47	543,20
	Totaal vorderingen	<u>698.687,21</u>	<u>6.720,61</u>

Onder debiteuren is voor een bedrag van € 661.960,06 vorderingen op verbonden partij gemeente Nederweert opgenomen.

<u>Liquide middelen</u>	Bank	<u>1.783.016,65</u>	<u>2.695.001,23</u>
-------------------------	------	---------------------	---------------------

<u>Eigen vermogen</u>	Beginsaldo	786.553,09	587.364,09
	Dotatie resultaatbestemming	58.393,95	199.189,00
		<u>844.947,04</u>	<u>786.553,09</u>

## Toelichting op de balans per 31-12-2016

in Euro's

### Verloopoverzicht eigen vermogen

	Algemene reserve	Bestemmings- reserve 1	Bestemmings- reserve 2	Totaal
Stand 01.01.2016	426.805,30	359.747,79	-	786.553,09
Dotatie uit resultaatbestemming 2016	-	-	58.393,95	58.393,95
Stand 31.12.2016	<u>426.805,30</u>	<u>359.747,79</u>	<u>58.393,95</u>	<u>844.947,04</u>

Bestemmingsreserve: deze zijn bestemd overeenkomstig art.27 van de GR "eventuele batige exploitatie-saldi blijven geheel ter beschikking van De Risse. De bestemming hiervan kan slechts gelegen zijn in een aan De Risse ten goede komende bestemming".

#### *Bestemmingsreserve 1: werkgeversconstructie Participatiewet*

Het bestuur heeft in het verleden besloten een bestemmingsreserve te vormen "ter dekking van ziektekosten en kosten arbeidsongeschiktheid die ontstaan door toepassing van een werkgeversconstructie via Risse Groep ten behoeve van meclerwerkers vallend onder de Participatiewet".

#### *Bestemmingsreserve 2: doorbetaling voormalig hoofd FEZ*

Het bestuur heeft besloten een bestemmingsreserve te vormen ter dekking van de kosten van doorbetaling van het voormalige hoofd FEZ. Uit de resultaatbestemming 2016 is een bedrag van € 58.393,95 gedoteerd aan deze bestemmingsreserve, bestaande uit een in 2016 besloten dividenduitkering van De Risse Holding B.V. ten bedrage van € 100.000,- verminderd met de kosten van doorbetaling in 2016 van € 41.606,05.

		2016	2015
<u>Vaste schulden met een</u>	Saldo per 1 januari	951.011,00	1.164.577,72
<u>rentetypische looptijd &gt; 1 jaar</u>	Aangetrokken lening/afloss.	154.575,29-	213.566,72-
Onderhandse leningen van de		796.435,71	951.011,00
Bank Nederlandse Gemeenten	Aflossingen komend boekjaar	154.575,29-	154.575,29-
	Saldo 31 december	<u>641.860,42</u>	<u>796.435,71</u>

Leningnummer	rente %	Lening 31-12-2015	Opgen./afgelost	Rente	Aflossingsverpl.	Lening 31-12-2016
400080933	4,38	81.680,50	27.226,81-	3.577,61	27.226,81	27.226,88
400082723	4,56	90.756,06	22.689,01-	4.138,48	22.689,01	45.378,04
400089581	4,57	359.393,94	39.932,66-	16.424,30	39.932,66	279.528,62
400095831	4,93	81.680,50	27.226,81-	4.026,85	27.226,81	27.226,88
400099430	4,44	337.500,00	37.500,00-	14.985,00	37.500,00	262.500,00
		<u>951.011,00</u>	<u>154.575,29-</u>	<u>43.152,24</u>	<u>154.575,29</u>	<u>641.860,42</u>

## Toelichting op de balans per 31-12-2016

in Euro's

<b>Vlottende passiva</b>	2016	2015
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</u>		
Overige schulden		
Nog te betalen lonen	9.330,75	6,38
Premie ABP	17.104,46	19.362,22
Loonheffing WSW	422.014,00	407.610,00
Loonheffing Participatiewet	5.333,00	363,00
Loonheffing Ambtelijk	70.588,00	75.140,00
Crediteuren	12.926,52	27.360,48
Schuld aan verbonden partijen	661.960,06	-
Aflossingsverplichting	154.575,29	154.575,29
Totaal overige schulden	<u>1.353.832,08</u>	<u>684.417,37</u>

De schuld aan verbonden partijen betreft een schuld aan Prio Verve Groen van € 651.730,48. en aan Prio Verve Facilitair van € 10.229,58.

<u>Rekening courant schulden</u>	Rekening courant De Risse Holding BV	<u>2.201.761,31</u>	<u>3.198.502,88</u>
		<u>2.201.761,31</u>	<u>3.198.502,88</u>

<u>Overlopende passiva</u>			
Nog te betalen bedragen	Rente	22.488,24	27.096,60
	Te betalen btw	78.575,00	58.228,00
	Overige nog te betalen bedragen	311,36	13.513,59
	Totaal nog te betalen bedragen	<u>101.374,60</u>	<u>98.838,19</u>

Ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	Rijksbijdrage / Gem.bijdrage	<u>1.729,69</u>	<u>66,95</u>
--	------------------------------	-----------------	--------------

Verloopoverzicht subsidie	saldo 1 januari	66,95	38.485,51
	toevoegingen	15.237.437,83	16.318.102,39
	vrijval	-15.235.775,09	-16.356.520,95
	saldo 31 december	<u>1.729,69</u>	<u>66,95</u>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2016

in Euro's	2016	begroot 2016	2015
<b><u>Gemeentelijke bijdrage</u></b>	<u>15.171.455,09</u>	<u>15.154.092,00</u>	<u>16.283.560,95</u>
Verhouding loonkosten WSW/gemeentelijkebijdrage (%)	106,75	110,06	103,16
Aantal WSW-ers per 31/12	672,0		706,0
Aantal FTE's gemiddeld	573,29	582,00	603,52
Gemeentelijke bijdrage per FTE	26.463,84	26.037,96	26.980,98
Aantal SE's gemiddeld	590,25	596,00	618,84
Gemeentelijk bijdrage per SE	25.703,44	25.426,33	26.313,04
<b><u>Incentive begeleid werken</u></b>	<u>64.320,00</u>	<u>64.320,00</u>	<u>72.960,00</u>
<b><u>Bijdrage "beschut werken"</u></b>	<u>0,00</u>	<u>130.000,00</u>	<u>0,00</u>
<b><u>Loonkosten W.S.W.</u></b>			
Lonen WSW-werknemers	12.866.619,01	13.092.763,00	13.187.689,13
<b><u>Sociale lasten W.S.W.</u></b>			
Sociale lasten	2.257.075,05	2.284.979,00	2.291.835,64
Pensioen-/vutpremie	1.085.909,67	1.300.937,00	1.359.718,89
Totaal	<u>3.342.984,72</u>	<u>3.585.916,00</u>	<u>3.651.554,53</u>
<b><u>Diversen</u></b>			
Ontvangen ZW-/WAO-uitkeringen	-14.700,93	0,00	-40.909,55
Wet vermindering afdracht (WVA)	0,00	0,00	0,00
Totaal	<u>-14.700,93</u>	<u>0,00</u>	<u>-40.909,55</u>
Totaal loonkosten WSW	<u>16.194.902,80</u>	<u>16.678.679,00</u>	<u>16.798.334,11</u>
FTE-plaatsen (excl. begeleid werken)	556,30	564,00	585,05
Loonkosten per FTE (excl. begeleid werken)	29.111,82	29.572,13	28.712,65
Verhouding sociale lasten/lonen WSW (%)	26,0	27,4	27,7
In ruil tegen loon werd binnen fiscale grenzen een vervoersvergoeding woon-werk fiscaal vrij uitbetaald en verantwoord onder overige personeelskosten.			
<b><u>Overige kosten WSW werknemers</u></b>			
Vervoerskosten WSW	257.356,29	228.600,00	270.885,51
Eigen bijdrage	-12.301,27	-12.880,00	-12.888,20
Subtotaal	<u>245.055,02</u>	<u>215.720,00</u>	<u>257.997,31</u>
Overige personeelskosten	<u>159.344,10</u>	<u>133.810,00</u>	<u>123.867,12</u>
Totaal overige personeelskosten	<u>404.399,12</u>	<u>349.530,00</u>	<u>381.864,43</u>

**Toelichting op de resultatenrekening over 2016**

in Euro's	2016	begroot 2016	2015
<b><u>Loonkosten Beschut personeel</u></b>			
Lonen werknemers beschut	0,00	90.444,00	0,00
<b><u>Sociale lasten beschut personeel</u></b>			
Sociale lasten	0,00	14.878,00	0,00
Pensioen-/vutpremie	0,00	9.678,00	0,00
<b>Totaal</b>	<b>0,00</b>	<b>24.556,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totaal loonkosten</b>	<b>0,00</b>	<b>115.000,00</b>	<b>0,00</b>
Aantal SE's gemiddeld	0,00	5,00	0,00
Gemeentelijk bijdrage per SE	0,00	23.000,00	0,00
Verhouding sociale lasten/lonen WSW (%)	0,0	27,2	0,0
<b><u>Overige kosten Beschut personeel</u></b>			
Vervoerskosten	0,00	500,00	0,00
Eigen bijdrage	0,00	0,00	0,00
Diverse personeelskosten	0,00	500,00	0,00
<b>Totaal overige personeelskosten</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b><u>Loonkosten werkgeversconstructie Participatiewet</u></b>			
Subsidiebijdrage werkgeversconstructie Participatiewet	114.754,43	0,00	1.290,68
Lonen PW-werknemers	235.696,10	0,00	1.757,96
<b><u>Sociale lasten werkgeversconstructie Participatiewet</u></b>			
Sociale lasten	45.116,84	0,00	281,54
WVA	-21.115,32	0,00	0,00
Pensioen-/vutpremie	0,00	0,00	0,00
<b>Totaal</b>	<b>24.001,52</b>	<b>0,00</b>	<b>281,54</b>
<b>Totaal loonkosten</b>	<b>259.697,62</b>	<b>0,00</b>	<b>2.039,50</b>
<b><u>Overige kosten participatiewet werknemers</u></b>			
Vervoerskosten	1.191,81	0,00	0,00
Diverse personeelskosten	95,00	0,00	0,00
<b>Totaal overige personeelskosten</b>	<b>1.286,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Toelichting op de resultatenrekening over 2016

in Euro's	2016	begroot 2016	2015
<b><u>Loonkosten ambtelijk personeel</u></b>			
Lonen/salarissen	1.204.990,97	1.220.194,00	1.210.035,66
Sociale lasten	153.616,55	164.138,00	148.320,50
Pensioenlasten	153.212,72	164.138,00	163.982,03
Ontvangen WAO-uitkeringen	0,00	0,00	0,00
Ontvangen Zw-uitkeringen	0,00	0,00	0,00
Subtotaal	<u>1.511.820,24</u>	<u>1.548.470,00</u>	<u>1.522.338,19</u>
Overige personeelskosten	<u>44.520,01</u>	<u>35.760,00</u>	<u>50.388,38</u>
Totaal kosten ambtelijk personeel	<u>1.556.340,25</u>	<u>1.584.230,00</u>	<u>1.572.726,57</u>
Aantal ambtenaren (FTE)	19,82	20,35	20,91
Loonkosten per ambtenaar berekend over lonen en sociale lasten	76.277,51	76.091,89	72.804,31

In de salariskosten zijn mede begrepen de vergoedingen voor overwerk.

In de begroting 2016 zijn de gedetacheerde ambtenaren aan de joint ventures inbegrepen. Doorbelasting geschiedt via De Risse Horizon B.V.

### Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

	2016	2015
J.K. Jobse, algemeen bestuurder		
duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
gewezen topfunctionaris	nee	nee
(fictieve) dienstbetrekking	ja	ja
<b>bezoldiging</b>		
beloning	105.677	103.195
belastbare onkostenvergoeding	0	0
beloning betaalbaar op termijn	19.083	20.275
<b>totaal bezoldiging</b>	<b>124.760</b>	<b>123.470</b>
toepasselijk WNT-maximum	179.000	178.000

De leden van het Algemeen Bestuur hebben geen dienstbetrekking echter zijn wel topfunctionarissen. Dit betrof in 2016 P.P.H. Sterk, P.J. van Tulden, F.M. Kuppens, en H.W.M. Geraats (allen 1/1-31/12), H.A. Litjens (1/1-30/9), M.J. vd Heuvel (1/12-31/12), J.M.J.A. Houtman (1/1-30/6) en M.T.J. Coumans (1/9-31/12)

In 2015 betrof dit H.A. Litjens, P.P.H. Sterk, P.J. van Tulden, F.M. Kuppens, J.M.J.A. Houtman en H.W.M. Geraats (allen 1/1-31/12).

De beloning, belastbare onkostenvergoeding en beloning betaalbaar op termijn bedroeg in 2016 en 2015 € 0.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2015 en 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2015 en 2016 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

## Toelichting op de resultatenrekening over 2016

in Euro's	2016	begroot 2016	2015
<u>eigen bijdrage koffiegeld</u>	<u>-18.798,42</u>	<u>0,00</u>	<u>-18.937,97</u>

Verantwoorde kosten betreffen slechts de kosten, welke verbonden zijn aan de berekening en de uitbetaling van de lonen en salarissen binnen het werkvoorzieningschap. Deze kosten worden doorberekend aan de vennootschap waar betreffend personeelslid is gedetacheerd.

<u>Afschrijving materiële vaste activa</u>	<u>185.278,20</u>	<u>180.000,00</u>	<u>181.814,33</u>
<u>Rentelast leningen</u>	<u>38.543,88</u>	<u>43.000,00</u>	<u>48.005,34</u>
<u>Rentebate spaarrekeningen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-40,11</u>

Weert, 9 mei 2017

Aldus opgemaakt:  
Algemeen directeur, JK Jobse

	Gemeente Weert	Gemeente Nederweert	Gemeente Cranendonck	totaal
Ergonbedrijven	0,067	1,000	5,440	6,507
Westrom	1,630	1,889	0,555	4,074
Atlant	0,000	2,800	0,000	2,800
Vixia	0,870	0,000	0,000	0,870
NLW	1,000	0,000	0,000	1,000
Drechtwerk	0,000	1,000	0,000	1,000
MTB	1,000	0,000	0,000	1,000
WOZL	1,000	0,000	0,000	1,000
WSD	0,300	0,000	0,982	1,282
Goeree-Overflakkee	0,000	0,833	0,000	0,833
Risse Groep	363,806	103,928	86,411	554,145
<b>Realisatie se totaal 2016</b>	<b>369,673</b>	<b>111,450</b>	<b>93,388</b>	<b>574,510</b>
Participatiebudget	375,68	106,888	93,53	576,098
<b>Onder-/bovenrealisatie 2016</b>	<b>-6,007</b>	<b>4,562</b>	<b>-0,142</b>	<b>-1,588</b>

	realisatie SE gemiddeld 2016	realisatie BW/se gemiddeld 2016
Gemeente Weert	363,806	4,680
Gemeente Nederweert	103,928	7,612
Gemeente Cranendonck	86,411	6,170
<b>deelnemende gemeenten:</b>	<b>554,145</b>	<b>18,462</b>
Gemeente Asten	2,417	0,000
Gemeente Eindhoven	1,278	0,000
Gemeente Valkenswaard	1,000	0,000
Gemeente Heeze-Leende	1,000	0,000
Gemeente Amsterdam	0,083	0,000
Gemeente Roermond	1,000	0,000
Gemeente Leudal	27,527	0,000
Gemeente Maasgouw	0,800	0,000
Gemeente Roerdalen	1,000	0,000
<b>realisatie se totaal 2016</b>	<b>590,250</b>	<b>18,462</b>



De Risse Holding BV

Risseweg 8

6004 RM Weert

## **Jaarrekening 2016**

Verslagperiode: 1 januari 2016 t/m 31 december 2016

Weert, 9 mei 2017

## Inhoudsopgave

1	Inhoudsopgave
2	Bestuursverslag
	<b><u>Geconsolideerde jaarrekening 2016</u></b>
6	Geconsolideerde balans per 31 december 2016
7	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2016
8	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2016
9	Toelichting op de geconsolideerde balans en de geconsolideerde winst- en verliesrekening
	- algemeen
	- grondslagen voor consolidatie
	- vergelijkingscijfers
	- grondslagen voor de waardering van activa en passiva
	- grondslagen voor de bepaling van het resultaat
	- grondslagen voor het kasstroomoverzicht
12	Toelichting op posten van de balans
15	Niet uit de balans blijkende rechten, verplichtingen en regelingen
16	Toelichting op posten van de winst- en verliesrekening
19	Enkelvoudige balans/winst- en verliesrekening
20	Toelichting op de enkelvoudige balans
22	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening
23	Ondertekening van de jaarrekening
	<b><u>Overige gegevens</u></b>
24	Controleverklaring Statutaire regeling betreffende de bestemming van de winst
25	Bijlage 1: balans/ winst- en verliesrekening De Risse Industrie B.V.
26	Bijlage 2: balans/ winst- en verliesrekening De Risse Cultuurtechniek B.V.
27	Bijlage 3: balans/ winst- en verliesrekening De Risse Schoonmaak B.V.
28	Bijlage 4: balans/ winst- en verliesrekening De Risse Horizon B.V.
29	Bijlage 5: balans/ winst- en verliesrekening Werk.Kom B.V.
30	Bijlage 6: balans/ winst- en verliesrekening Risse Businesspost B.V.

## **Bestuursverslag 2016**

### **Inleiding**

De toekomst van Risse Groep (Risse Holding BV en haar dochtermaatschappijen) is vanaf 2015 in belangrijke mate bepaald door de invoering van de Participatiewet en de besluiten door de Stuurgroep Regionaal Arbeidsmarktbeleid Midden-Limburg.

In het kader van de uitwerking van het Regionaal Arbeidsmarktbeleid (Midden-Limburg) is de positie van de Wsw-bedrijven gedefinieerd als werkontwikkelbedrijf: De opdracht voor Risse Groep bestaat thans uit het uitvoeren van de Wsw-oud, het uitvoeren van diagnose- en activeringstrajecten ten behoeve van Werk.Kom en het uitvoeren van "Beschut werk" (nieuwe doelgroep in het kader van de Participatiewet).

In dit kader is in 2013 door de besturen van de Risse en van Westrom besloten tot het uitvoeren van een onderzoek naar een mogelijke fusie tussen de Risse en Westrom.

Eind 2016 is besloten om dit fusieproces te beëindigen.

Dit betekent dat Risse Groep zich weer zelfstandig, samen met de drie aangesloten gemeenten, zal oriënteren op de toekomst, waarbij de uitgangspunten van een breed Participatiebedrijf zoals geformuleerd in het fusieonderzoek leidend zullen zijn.

In de eerste helft van 2017 zal een nieuw strategisch plan worden uitgewerkt.

### **Financieel**

Het jaar 2016 werd afgesloten met een negatief resultaat van € 456.154,-

Over 2016 was, voor de sw-activiteiten, een verlies begroot van € 599.560,-; een bedrag dat voor een belangrijk deel zijn oorsprong vindt in enerzijds verlaging van het subsidiebedrag per se (standaardeenheid) en anderzijds loonsomstijgingen.

Risse Groep realiseerde in 2016 een operationeel resultaat van + € 1.376 per fte (begroot werd + € 1.146 per fte) en een subsidieresultaat van -/- € 2.371 per fte (begroot werd -/- € 2.790,- per fte). Dit betekent dat de bedrijfsvoering zich beter ontwikkelde dan de begroting:

- Door een onderrealisatie van 1,59 se (standaardeenheden).
- Door lagere bedrijfskosten dan begroot.
- Ondanks hogere kosten voor het fusieonderzoek
- Ondanks geen bezetting 'Beschut Werk' (begroot 5 arbeidsplaatsen).

De resultaten van de joint-ventures voor Risse Groep waren in 2016:

- Prio Verve Facilitair realiseerde een positief resultaat van € 124.436,-; begroot was een winst € 160.000. Het resultaat viel tegen door een hoger ziekteverzuim.
- Prio Verve Groen realiseerde een negatief resultaat van € 157.492,-; begroot was een winst van € 100.000. Dit verlies werd veroorzaakt door hoge kosten uitzendkrachten en uitbesteed werk.
- Businesspost Midden-Limburg realiseerde een positief resultaat van € 102.380,-; begroot was een winst van € 20.000. Dit wordt veroorzaakt door besparingen op personeel.

Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse is eigenaar van alle activa en verzorgt de financiering van de Risse Groep. De overtollige liquiditeiten worden in overeenstemming met de wet FIDO belegd conform de door het bestuur vastgelegde treasury-richtlijnen. De Risse Schoonmaak B.V., De Risse Cultuurtechniek B.V. en Risse Businesspost B.V. hebben, vanwege hun participatie in een joint-venture een aparte, meer separate positie. Ten behoeve van de benodigde financiële ruimte voor het opvangen van risico's in de bedrijfsvoering, bepaalde het Algemeen Bestuur het hanteren van een weerstandsvermogen voor De Risse Holding B.V. met een bandbreedte van minimaal 2,6 miljoen en een maximum van 4,0 miljoen euro.

Ultimo 2016 bedroeg het eigen vermogen van De Risse Holding B.V. € 2.821.214,-

### **Risico's en onzekerheden**

- Het ministerie berekent de subsidie per gemeente op basis van 'blijfkansen'; 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.
- 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.
- De krimp van de Wsw-populatie loopt niet in de pas met de krimp van indirecte kosten.
- De ontwikkeling van Risse Groep en de daarmee gepaard gaande bezuinigingen, heeft tot gevolg kwetsbaarheid op diverse plekken in de organisatie. Deze kwetsbaarheid kan bij onvoorziene omstandigheden, zoals ziekte, verhoogde kosten met zich meebrengen.
- Op veel, voor de Sociale Werkvoorziening passend werk, speelt grote (prijs)concurrentie.
- De Europese regelgeving voor aanbestedingen is per 18 april 2016 aangepast, waardoor het direct inbesteden bij Prio Verve middels 2B diensten niet meer mogelijk is; dit kan financiële consequenties hebben zowel op financieel gebied als op het gebied van werkgelegenheid voor de doelgroep.
- Per 1 januari 2016 worden overheidslichamen aangeslagen voor vennootschapsbelasting; hierover vindt nog overleg plaats met de Belastingdienst.

De Risse Groep hanteert een adequaat incassobeheer. Voortvarend wordt betalingsgedrag gevolgd en waar nodig wordt van debiteuren de kredietwaardigheid beoordeeld middels opgevraagde kredietinformatie. Vooralsnog kent Risse Groep een ruime liquiditeitspositie, waardoor rente- en kasstroomrisico's als zeer beperkt kunnen worden gekwalificeerd.

### **Regionaal arbeidsmarktbeleid**

In het najaar van 2012 hebben de raden van de zeven Midden-Limburgse gemeenten het regionale visiedocument Werken naar Vermogen vastgesteld. Het visiedocument bepaalt de koers om de nieuwe ontwikkelingen binnen de sociale zekerheid op Midden-Limburgs niveau doeltreffend in te richten.

De Risse en Westrom, de beide Wsw organisaties in de regio, krijgen als werkontwikkelbedrijf een rol in het creëren van een beschermde werkomgeving voor de uitkeringsgerechtigden; dit betekent, naast het 'beschut werken', een tijdelijke werkomgeving om mensen met een gedeeltelijke economische verdien capaciteit klaar te stomen voor (gedeeltelijke) participatie op de arbeidsmarkt en de uitvoering van werkgeversarrangementen, in de vorm van voortrajecten of begeleiding.

In dit kader is in 2013 door de besturen van de Risse en van Westrom besloten tot het uitvoeren van een onderzoek naar een mogelijke fusie tussen de Risse en Westrom.

Eind 2016 is besloten om dit fusieproces te beëindigen.

Dit betekent dat Risse Groep zich weer zelfstandig, samen met de drie aangesloten

gemeenten, zal oriënteren op de toekomst, waarbij de uitgangspunten van een breed Participatiebedrijf zoals geformuleerd in het fusieonderzoek leidend zullen zijn. In de eerste helft van 2017 zal een nieuw strategisch plan worden uitgewerkt.

### **Strategie Risse Groep**

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 gesloten voor alle nieuwe instroom. Dit impliceert een gemiddelde jaarlijkse krimp van circa 5% per jaar voor deze doelgroep.
- De Wsw blijft bestaan voor degene, die op 31 december 2014 een Wsw-dienstverband heeft. Deze groep houdt zijn huidige wettelijke rechten en plichten. De herindicatie van deze groep blijft in handen van UWV en gebeurt op basis van de huidige criteria.

De Risse Groep heeft zich de afgelopen jaren reeds voorbereid op de invoering van de Participatiewet en heeft zich ontwikkeld tot een organisatie ten dienste van haar aandeelhouders en van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt:

- Een leerwerkbedrijf ATC (Arbeidstrainingscentrum), enerzijds voor het bieden van een 'beschutte werkomgeving' en anderzijds om leerwerkplekken voor een brede doelgroep te realiseren.
- Een re-integratiebedrijf, Werk.Kom. Deze BV van Risse Groep, waarin samengewerkt wordt met gemeente Weert en gemeente Nederweert, draagt zorg voor het extern plaatsen en begeleiden van zowel de 'oude' Wsw-doelgroep als de doelgroep vallend onder de Participatiewet.
- 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.
- Eigen bedrijven dichtbij de reguliere markt:
  - Prio Verve Facilitair; publiek-private samenwerking met Vebego en Westrom,
  - Prio Verve Groen; publiek-private samenwerking met Vebego en Westrom,
  - Businesspost Midden-Limburg.; samenwerking met Westrom.

De bedrijven bieden (leer)werkplekken aan medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt; in 2016 zijn voornamelijk medewerkers vallend onder de Participatiewet in dienst genomen.

- Samenwerking met onderwijspartners; de samenwerking richt zich op opvang en begeleiding van kwetsbare en overbelaste jongeren.
- Samenwerking met PSW en METGGZ, gericht op enerzijds ontwikkeling van mensen om de afstand tot plaatsing bij reguliere werkgevers te verkleinen en anderzijds om dagbesteding in te vullen door middel van werk (arbeidsmatige dagbesteding).
- Gezamenlijk uitvoeren van diverse back-office activiteiten met collega Westrom uit Roermond, zoals personeelsadministratie en salarisadministratie.
- Relatie met ruim 700 bedrijven in het kader van het uitvoeren van werk en/of het detacheren van medewerkers en/of het plaatsen van medewerkers in het kader van de Participatiewet.



## Verwachte ontwikkelingen in 2017

### Investeringsen

Risse Groep beoogt voor de doelgroep productieprocessen in te richten met een laag kostenniveau; investeringen vinden voornamelijk plaats om de infrastructuur (gebouwen, ICT etc.) op een adequaat peil te houden en zijn erop gericht om te kunnen voldoen aan de verwachte vraag van opdrachtgevers. Investeringsen in productiemiddelen en daarbij behorende financiële risico's worden gemedend.

### Financiering

Het Werkvoorzieningschap verzorgt de financiering van De Risse Holding B.V. Met de Bank Nederlandse Gemeente is er een rekening-courant overeenkomst met een kredietfaciliteit. Overtollige liquiditeiten worden gestald bij de Nederlandse Bank ingevolge het verplichte "schatkistbankieren". Tussen het Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse en De Risse Holding B.V. wordt een rekening courant aangehouden.

### Personeelsbezetting

In 2017 wordt verwacht, dat de personele SW-bezetting zal dalen naar 566,20 se. Ten opzichte van de gemiddelde realisatie van 590,25 SE in 2016 betekent dit een daling van 4,1 %.

De bezetting staf en leiding (BV/ambtelijk) zal met circa 4 fte stijgen als gevolg van het 'omzetten' van payroll naar een dienstverband; dit heeft betrekking op medewerkers ten behoeve van Werk.Kom.

Het aantal medewerkers vallend onder de Participatiewet in dienst bij Risse Groep zal stijgen naar gemiddeld 35 fte; deze medewerkers worden gedetacheerd naar reguliere bedrijven. Het aantal dienstverbanden (gemiddeld 31 uur per week) vallend onder 'Beschut Werk' is door het Ministerie begroot op 11 ultimo 2017.

### Onderzoek en ontwikkeling

Door de per 1 januari 2015 ingevoerde participatiewet is de instroom van de sw-populatie gestopt. Voortdurend wordt breed gezocht naar verdienmodellen om voor de doelgroepen van personen met een afstand tot de arbeidsmarkt een rol van betekenis te spelen ten dienste van onze gemeenten.

Risse Groep heeft reeds jaren 'voorgesorteerd' op de invoering van deze wet, onder andere door:

- Intern gericht 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
- Goede relatie met gemeenten
- Ter beschikking stellen van een werkgeversconstructie ten behoeve van mensen vallend onder de Participatiewet.

### In 2017 dienen een aantal zaken duidelijk te worden:

- Strategische keuzes, samen met gemeenten, ten aanzien van de rol van Risse Groep in de keten werk, zorg en jeugd, nu een fusie met Westrom 'van de baan is'
- Invulling Beschut werk (nieuw) na aanpassing van de wet per 1 januari 2017

- Verdere samenwerking met partners op het gebied van arbeidsmatige dagvoorziening
- Groei van Konnekt'os op Midden-Limburgs niveau
- Rol van Risse Groep in de keten van het brede sociale domein: werk, zorg en jeugd
- De positie van Cranendonck in Werk.Kom
- Intensivering van de samenwerking van Prio Verve met de gemeenten
- Samenwerking van Businesspost op Limburgs niveau.

De Risse Groep opteert voor een positie die in combinatie met Werk.Kom een toegevoegde waarde heeft voor haar aandeelhouders.

Weert, 9 mei 2017

J.K. Jobse  
Directeur

## GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

in Euro's

ACTIVA	31-12-2016 <small>(na winstbestemming)</small>	31-12-2015 <small>(na winstbestemming)</small>	PASSIVA	31-12-2016 <small>(na winstbestemming)</small>	31-12-2015 <small>(na winstbestemming)</small>
<b>Vaste activa :</b>			<b>Groepsvermogen :</b>		
Financiële vaste activa	997.182,48	952.188,89	Groepsvermogen	2.821.214,76	3.377.368,96
			<b>Voorzieningen :</b>		
			Voorziening verlofsparen	196.493,33	197.547,17
<b>Vlottende activa :</b>			<b>Kortlopende schulden :</b>		
Voorraden en onderhanden werk	36.235,77	35.770,58	Crediteuren	110.434,52	171.235,51
Vordering op verbonden partijen	2.201.761,31	3.198.502,88			
Vorderingen	1.337.040,54	805.687,04	Belastingen / Sociale premies	92.231,50	78.914,00
Overlopende activa	60.138,98	20.963,19	Pensioenpremies	24.996,94	24.435,15
Liquide middelen	28.237,35	59.661,66	Overlopende passiva en overige schulden	1.415.225,38	1.223.273,45
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>3.663.413,95</b>	<b>4.120.585,35</b>	<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>1.642.888,34</b>	<b>1.497.858,11</b>
<b>Totaal</b>	<b><u>4.660.596,43</u></b>	<b><u>5.072.774,24</u></b>	<b>Totaal</b>	<b><u>4.660.596,43</u></b>	<b><u>5.072.774,24</u></b>

## GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2016

in Euro's

Omschrijving	2016	2015
Netto omzet	5.308.949,91	5.407.020,29
Vergoedingen en bijdragen	15.350.529,55	16.357.811,63
Overige opbrengsten	149.111,14	92.342,26
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>	<b>20.808.590,60</b>	<b>21.857.174,18</b>
Grondstoffen/uitbesteed werk	86.174,67	455.544,38
Lonen BV-ers	1.901.507,59	1.818.920,75
Pensioenlasten BV-ers	234.772,27	238.142,69
Sociale lasten BV-ers	320.280,98	295.444,65
Overige kosten BV-ers	17.675,78	8.657,79-
Doorb. kosten BV-ers aan Prio Verve Facilitair	267.135,45-	294.468,14-
Doorb. kosten BV-ers aan Prio Verve Groen	716.676,88-	809.688,48-
Doorb. kosten BV-ers aan overige bedrijven	47.630,10-	10.841,59-
Loonkosten WSW-ers (doorber.vanuit WGR)	16.399.999,05	16.931.411,71
Loonkosten Participatiewet (doorber.vanuit WGR)	260.984,43	2.074,01
Loonkosten ambtelijk (doorber.vanuit WGR)	1.540.334,65	1.577.691,61
Doorberekende kosten aan Vebego	30.000,00-	30.000,00-
Doorberekende kosten aan Prio verve Facilitair	178.461,90-	169.029,87-
Doorberekende kosten aan Prio Verve Groen	377.102,99-	376.849,44-
Doorberekende kosten aan overige bedrijven	106.830,99-	114.347,65-
Overige personeelskosten	1.229.239,37	1.417.091,36
Afschrijvingskosten doorberekend vanuit de WGR	185.278,20	181.814,33
Overige bedrijfslasten	843.116,83	846.378,25
<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>21.295.525,51</b>	<b>21.950.630,78</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>486.934,91-</b>	<b>93.456,60-</b>
Rentebaten	-	40,11
Rentelasten	38.543,88-	48.005,34-
Resultaat deelneming Prio Verve Facilitair	124.436,62	158.853,92
Resultaat deelneming Prio Verve Groen	157.492,43-	95.645,40
Resultaat deelneming Businesspost Midden-Limburg	102.380,40	30.412,90
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-456.154,20</b>	<b>143.490,39</b>

**GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2016**

in Euro's

	2016		2015	
<b>Operationele activiteiten</b>				
Resultaat	-456.154,20		143.490,39	
<b>Cash flow</b>		-456.154,20		143.490,39
Mutaties voorraden	-465,19		90.209,79	
Mutaties rekening courant vordering	996.741,57		-159.914,94	
Mutaties vorderingen	-531.353,50		394.739,50	
Mutaties overlopende activa	-39.175,79		-10.142,72	
Mutaties voorzieningen	-1.053,84		-17.829,37	
Mutaties kortlopende schulden	145.030,23		-71.589,94	
		569.723,48		225.472,32
<b>Operationele kasstroom</b>		113.569,28		368.962,71
<b>Investeringsactiviteiten</b>				
Mutaties financiële activa	-44.993,59		-129.708,04	
<b>Investeringskasstroom</b>		-44.993,59		-129.708,04
Dividenduitkering	-100.000,00		-200.000,00	
<b>Financieringskasstroom</b>		-100.000,00		-200.000,00
<b>Netto kasstroom</b>		-31.424,31		39.254,67
<b>Verloop liquiditeitspositie</b>				
Liquiditeitspositie per 1 januari	59.661,66		20.406,99	
Netto kasstroom	-31.424,31		39.254,67	
Liquiditeitspositie 31 december		28.237,35		59.661,66

## Toelichting op de geconsolideerde balans en de geconsolideerde winst- en verliesrekening

### Algemeen

#### Activiteiten

De activiteiten van De Risse Holding B.V. en haar groepsmaatschappijen ( de Risse Groep ) zijn gericht op het bieden van werk aan mensen met een achterstand op de reguliere arbeidsmarkt. Om te voldoen aan deze doelstelling beschikt De Risse Groep over een aantal bedrijven. Alle activiteiten van deze bedrijven worden getoetst aan hun bijdrage aan deze doelstelling.

#### Groepsverhoudingen

De Risse Holding B.V. staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is navolgend opgenomen.

Geconsolideerde maatschappijen		
<i>Naam</i>	<i>Vestigingsplaats</i>	<i>Aandeel in het geplaatst kapitaal</i>
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%
Werk.Kom B.V.	Weert	100%
Risse Businesspost B.V.	Weert	100%
Overige deelnemingen		
Prio Verve Facilitair VOF	Weert	33,3%
Prio Verve Groen VOF	Weert	33,3%
Businesspost Midden-Limburg B.V.	Roermond	50,0%

De Risse Holding BV heeft in deze overige deelnemingen geen overheersende zeggenschap. Deze deelnemingen worden derhalve niet betrokken in de consolidatie.

Medio 2016 heeft er een naamswijziging plaatsgevonden: Risse-Westrom Groen vof werd Prio Verve Groen vof en Westrom-Risse Facilitair vof werd Prio Verve Facilitair vof.

De vestigingsplaats van beide deelnemingen blijft Weert.

Voor alle geconsolideerde maatschappijen is door De Risse Holding B.V. een 403-verklaring verstrekt met uitzondering van De Risse Schoonmaak BV en De Risse Cultuurtechniek BV en Risse Businesspost BV.

Met ingang van boekjaar 2016 worden de kosten van dienstverlening van De Risse Holding weer doorberekend aan de dochtermaatschappijen. Omdat dit in 2015 nog niet het geval was, veroorzaakte dit voor de resultaatpresentatie van de dochtermaatschappijen een gunstig beeld ten nadele van het resultaat van De Risse Holding BV. Voor de geconsolideerde cijfers is dit resultaatneutraal.

#### Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

#### Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

### Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van De Risse Holding B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van De Risse Holding B.V.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

De resultaten van nieuw verworven groepsmaatschappijen worden geconsolideerd vanaf het tijdstip van verwerving. Op het moment van verwerving worden de activa, voorzieningen en schulden gewaardeerd tegen de reële waarden. De resultaten van afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie verwerkt tot het tijdstip waarop de groepsband wordt verbroken.

## **Algemene grondslagen voor de opstelling van de geconsolideerde jaarrekening**

De Nederlandse Wet- en regelgeving heeft specifieke voorschriften opgesteld ten aanzien van de inrichting van de balans en winst -en verliesrekening. Deze voorschriften zijn vervat in het Besluit Modellen Jaarrekening ( BMJ ). De indeling en gehanteerde benamingen in de winst- en verliesrekening wijken af van het BMJ. De reden hiervoor is dat conform artikel 2:362 lid 4 van het BW de gehanteerde indeling en benamingen meer inzicht bieden en recht doen aan de structuur van de Risse Groep en haar activiteiten. De afwijking heeft geen effect op het vermogen of resultaat.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het betreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

### ***financiële vaste activa***

De niet-geconsolideerde deelnemingen, waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op netto-vermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze waarde wordt berekend op basis van de grondslagen van De Risse Holding B.V..

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen, alsmede overige vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

### ***voorraden en onderhanden werk***

De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de kostprijs of lagere marktwaarde. Met de mate van incurrantheid wordt in de waardering rekening gehouden.

Het onderhanden werk wordt gewaardeerd tegen ( fabricage-)kostprijs of, indien lager, tegen de verwachte marktwaarde. De (fabricage-) kostprijs bestaat uit de kosten van grondstoffen, lonen en opslagen voor indirecte kosten. Afwijkend hiervan waardeert De Risse Industrie BV tegen de inkoopwaarde van de gebruikte grondstoffen.

Het gereed product wordt gewaardeerd tegen (fabricage-) kostprijs of, indien lager, tegen de verwachte marktwaarde. De (fabricage-) kostprijs bestaat uit de kosten van grondstoffen, lonen en opslagen voor indirecte kosten.

### ***vorderingen en overlopende activa***

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. Deze voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### ***liquide middelen***

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van De Risse Groep.

### ***voorzieningen***

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en zijn gebaseerd op de beste inschatting, nodig om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

Pensioenverplichtingen voor werknemers worden gewaardeerd volgens de verplichtingenbenadering.

De over het boekjaar verschuldigde premies worden als kosten verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie, beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. In geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft de vennootschap geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

### ***kortlopende schulden***

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

## Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

### Bedrijfsopbrengsten

#### **netto-omzet**

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

#### **vergoedingen en bijdragen**

Onder deze post worden verantwoord de gemeentelijke bijdragen zoals jaarlijks vastgesteld in de Septembercirculaire gemeentefonds, alsmede de bijdragen van de zijde van de deelnemende en niet-deelnemende gemeenten.

#### **overige bedrijfsopbrengsten**

De overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op opbrengsten die deel uitmaken van de gewone bedrijfsuitoefening, maar die op grond van de aard, omvang of incidenteel karakter afzonderlijk worden gepresenteerd. Boekwinsten en -verliezen bij desinvesteringen van materiële vaste activa zijn hieronder begrepen.

### Bedrijfslasten

#### **personeelslasten SW**

Onder de loonkosten wordt verantwoord het brutobedrag van de uitbetaalde lonen aan gesubsidieerde WSW-medewerkers.

De sociale lasten van de SW-gesubsidieerde medewerkers betreffen de ter zake van de werknemersverzekering verschuldigde werkgeverslasten voor de WSW-werknemers alsmede het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening van SW-medewerkers.

De SW-medewerkers hebben een arbeidsrechtelijke relatie met het Werkvoorzieningschap; de loonkosten worden op basis van een detacheringsovereenkomst doorberekend.

#### **personeelslasten werkgeversconstructie Participatiewet**

Onder de loonkosten wordt verantwoord het brutobedrag van de uitbetaalde lonen aan werknemers in het kader van de Participatiewet.

De sociale lasten van de Participatiewet medewerkers betreffen de ter zake van de werknemersverzekering verschuldigde werkgeverslasten.

De Participatie-medewerkers hebben een arbeidsrechtelijke relatie met het Werkvoorzieningschap; de loonkosten worden op basis van een detacheringsovereenkomst doorberekend.

#### **personeelslasten ambtenaren**

Onder salariskosten van ambtenaren wordt verstaan de over het jaar betaalde c.q. verschuldigde salarissen, het vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremies.

Ambtenaren hebben een arbeidsrechtelijke relatie met het Werkvoorzieningschap; de salariskosten worden op basis van een detacheringsovereenkomst doorberekend.

#### **personeelslasten overige niet-gesubsidieerde medewerkers**

Onder salariskosten niet-gesubsidieerde werknemers wordt verstaan de over het jaar betaalde c.q. verschuldigde salarissen, het vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremies inzake niet-gesubsidieerde werknemers.

#### **afschrijving materiële vaste activa**

Afschrijvingen van activa vinden plaats op basis van de toekomstige verwachte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Het Werkvoorzieningschap is eigenaar van de vaste activa en verzorgt de financiering daarvan. Afschrijvingskosten worden aan de gebruiker doorberekend.

#### **overige bedrijfslasten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### **rentekosten**

De rente-baten betreffen de opbrengst uit deposito's. De rentelasten bestaan uit betaalde rente vanwege rekening-courantverhouding met kredietinstellingen en de rentekosten voor geleende gelden. De financiering wordt verzorgd door het Werkvoorzieningschap; de rentekosten en -baten worden aan de betreffende maatschappijen binnen De Risse Groep doorberekend.

## Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.



## Toelichting op de geconsolideerde balans per 31-12-2016

in Euro's

### Vaste activa

#### Financiële vaste activa

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Andere deelnemingen</u> stand 31.12.2016	997.182,48	952.188,89
	<u>997.182,48</u>	<u>952.188,89</u>

### Verloopoverzicht andere deelnemingen

	Prio Verve Facilitair	Prio Verve Groen	Businesspost Midden-Limburg	Totaal
Stand 01.01.2016	233.853,92	617.922,07	100.412,90	952.188,89
Resultaat 2016	124.436,62	157.492,43-	102.380,40	69.324,59
Dividend uitkering	-	-	24.331,00-	24.331,00-
Stand 31.12.2016	<u>358.290,54</u>	<u>460.429,64</u>	<u>178.462,30</u>	<u>997.182,48</u>

### Vlottende activa

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Voorraden en onderhanden werk</u> Magazijn Industrie BV	27.228,91	23.098,21
Gereed product Industrie BV	9.006,86	12.672,37
	<u>36.235,77</u>	<u>35.770,58</u>

#### Vorderingen op verbonden partijen

Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse	2.201.761,31	3.198.502,88
	<u>2.201.761,31</u>	<u>3.198.502,88</u>

Er wordt geen rente berekend over de rekening courant en er zijn geen aflossingsverplichtingen.

#### Vorderingen

Debiteuren	618.118,69	601.771,18
Voorziening dubieuze debiteuren	5.000,00-	6.244,19-
Vordering op verbonden partijen :		
Prio Verve Groen	581.626,28	133.107,46
Prio Verve Facilitair	139.965,53	76.870,68
Businesspost Midden-Limburg	2.330,04	181,91
	<u>1.337.040,54</u>	<u>805.687,04</u>

#### Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	55.530,53	16.215,02
Nog te ontvangen bedragen	4.608,45	4.748,17
	<u>60.138,98</u>	<u>20.963,19</u>

#### Liquide middelen

Kas	868,78	329,93
Banken	27.368,57	59.331,73
	<u>28.237,35</u>	<u>59.661,66</u>

#### Liquideitsratio's

Netto werkkapitaal: vlottende activa -/- kortlopende schulden	2.020.526	2.622.727
Current ratio: vlottende activa t.o.v. kortlopende schulden	2,23	2,75
Quick ratio: vlottende activa excl. voorraden t.o.v. kortlopende schulden	2,21	2,73

**Toelichting op de geconsolideerde balans per 31-12-2016**

**(vervolg)**

in Euro's

**Groepsvermogen**

Groepsvermogen

2016

2015

2.821.214,76

3.377.368,96

Voor een toelichting van het groepsvermogen wordt verwezen naar blz. 20.

**Ratio's**

De rentabiliteit op het eigen vermogen wordt berekend door het netto resultaat te delen door het gemiddelde eigen vermogen en geeft weer wat de relatieve vergoeding (in de vorm van resultaat) voor het beschikbaar stellen van het eigen vermogen is.

De rentabiliteit over 2016 bedraagt -/ 14,72%.

De solvabiliteit geeft weer de mate waarin een onderneming in staat is om aan haar verplichtingen te voldoen en wordt berekend door het eigen vermogen te delen door het totale vermogen. Per balansdatum bedraagt de solvabiliteit 60,5 %.

**Voorzieningen**

Voorziening verlofsparen

2016

2015

196.493,33

197.547,17

SW -medewerkers hebben de mogelijkheid verlof te reserveren om vervoegd te kunnen uittreden. Voor het gemis aan omzet, ten tijde van de verlofperiode wordt een voorziening getroffen. Sinds 2012 worden de regels zodanig toegepast dat toevoeging alleen kan plaatsvinden vanuit bovenwettelijk verlof.

2016

2015

**Kortlopende schulden**

Crediteuren

Omvang per 31 december

110.434,52

171.235,51

Belast./soc. premies

Loonheffing

95.881,00

78.914,00

Dividendbelasting

3.649,50-

-

92.231,50

78.914,00

Pensioenpremies

Pensioenpremie

24.996,94

24.435,15

Overlopende passiva  
en overlopende schulden

Voorziening vakantietoeslag

758.555,68

767.072,55

Voorziening verlofuren

90.096,22

77.082,30

Risse Adopt Fonds

4.991,48

4.050,26

Vooruitontvangen opbrengsten Werk.Kom

121.025,53

60.340,75

Vooruitontvangen subsidie

75.196,96

-

Nog te betalen loonkostensubsidies

20.083,36

30.267,96

Nog te betalen kosten LAK/Westrom

87.149,00

17.620,00

Nog te betalen accountantskosten

19.729,90

19.659,50

Nog te betalen algemene kosten

238.397,25

247.180,13

1.415.225,38

1.223.273,45

## **Niet uit de balans blijkende rechten, verplichtingen en regelingen**

### Huurverplichtingen onroerend goed

Opslagruimte Seelenstraat 8, Weert

Het contract eindigt per 1 januari 2018, de opzegtermijn is 6 maanden.

Huurprijs voor 2017 inclusief stroom en vastrecht is in totaal € 660,00 p/m.

Deze huurovereenkomst is gesloten door De Risse Holding BV.

### Leaseverplichting

Dit betreft een poolauto met een looptijd van 60 maanden.

Contract is ingegaan 16 januari 2015.

De verplichting tot einde looptijd bedraagt € 18.867,-.

### Aansprakelijkheidsstelling art. 2:403

De Risse Holding B.V. gaf ten aanzien van navolgende rechtspersonen een aansprakelijkheidsstelling af overeenkomstig art. 2:403 BW

- De Risse Industrie B.V.
- De Risse Horizon B.V.
- Werk.Kom B.V.

### Fiscale eenheid b.t.w.

Alle geconsolideerde maatschappijen vormen, tesamen met Werkvoorzieningschap Weert e.o. De Risse, een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en zijn daardoor ieder hoofdelijk aansprakelijk.

### Verplichtingen jubileumuitkeringen

De vennootschap en haar dochterondernemingen hebben een verplichting tot het uitkeren van een jubileumuitkering bij een 25- en 40-jarig dienstverband van hun werknemers en van de door het Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse bij de vennootschap en haar dochterondernemingen gedetacheerde werknemers.

**Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening 2016**

in Euro's

<b><u>Netto omzet</u></b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b><u>De Risse Industrie BV</u></b>		
Bedrijfsopbrengst	1.035.601,81	1.466.080,72
Interne leveringen	157.500,00-	157.500,00-
	<u>878.101,81</u>	<u>1.308.580,72</u>
<b><u>De Risse Horizon B.V.</u></b>		
Bedrijfsopbrengst	3.347.915,43	3.178.373,10
Interne leveringen	-	-
	<u>3.347.915,43</u>	<u>3.178.373,10</u>
<b><u>Werk.Kom B.V.</u></b>		
Bedrijfsopbrengst	1.082.932,67	920.066,47
Interne leveringen	-	-
	<u>1.082.932,67</u>	<u>920.066,47</u>
<b><u>Totaal</u></b>		
Bedrijfsopbrengst	5.466.449,91	5.564.520,29
Interne leveringen	157.500,00-	157.500,00-
	<u>5.308.949,91</u>	<u>5.407.020,29</u>
<b><u>Vergoedingen en bijdragen</u></b>		
Gemeentelijke-/rijksbijdrage WSW (doorber.vanuit WGR)	15.235.775,12	16.356.520,95
Gemeentelijke bijdrage werkgeversconstructie participatiewet	114.754,43	1.290,68
	<u>15.350.529,55</u>	<u>16.357.811,63</u>
<b><u>Overige opbrengsten</u></b>		
Bedrijfsrestaurant	21.902,70	42.863,57
Verhuur lesruimte	-	1.650,00
Incidentele baten	91.770,16	47.828,69
Resultaat desinvesteringen	35.438,28	-
<b><u>Overige opbrengsten</u></b>	<u>149.111,14</u>	<u>92.342,26</u>
<b><u>Grondstoffen/uitbesteed werk</u></b>		
	<u>86.174,67</u>	<u>455.544,38</u>

**Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening per 31-12-2016 (vervolg)**

in Euro's

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b><u>Personeelskosten</u></b>		
Lonen BV-ers	1.901.507,59	1.818.920,75
Pensioenlasten BV-ers	234.772,27	238.142,69
Sociale lasten BV-ers	320.280,98	295.444,65
Overige kosten BV-ers	17.675,78	-8.657,79
Doorb. kosten BV-ers aan Prio Verve Facilitair	-267.135,45	-294.468,14
Doorb. kosten BV-ers aan Prio Verve Groen	-716.676,88	-809.688,48
Doorb. kosten BV-ers aan overige bedrijven	-47.630,10	-10.841,59
Kosten SW'ers (doorberekend vanuit WGR)	16.399.999,05	16.931.411,71
Kosten werkgeversconstructie Participatiewet (doorber. vanuit WGR)	260.984,43	2.074,01
Kosten ambtenaren (doorber. vanuit WGR)	1.540.334,65	1.577.691,61
Doorberekende kosten aan Vebego	-30.000,00	-30.000,00
Doorberekende kosten aan Prio Verve Facilitair	-178.461,90	-169.029,87
Doorberekende kosten aan Prio Verve Groen	-377.102,99	-376.849,44
Doorberekende kosten aan overige bedrijven	-106.830,99	-114.347,65
<b><u>Overige personeelskosten</u></b>		
Kosten externen	551.476,62	694.826,82
Ondernemingsraad	7.561,52	14.128,59
Bedrijfsgeneeskundige zorg	46.624,10	44.134,54
Vervoerskosten	372.678,80	381.018,70
Jobcoaching begeleid werken	-5.000,00	14.362,00
Bijdrage loonkosten begeleid werken	255.898,33	268.620,71
Overige personeelskosten	<u>1.229.239,37</u>	<u>1.417.091,36</u>
	<u><u>20.180.955,81</u></u>	<u><u>20.466.893,82</u></u>

In de personeelskosten zijn begrepen de bezoldigingen met inbegrip van de pensioenlasten en andere uitkeringen van de huidige en gewezen bestuurders en commissarissen die in het boekjaar ten laste van de vennootschap en haar dochter- en groepsmaatschappijen zijn gekomen.

Bezoldiging Raad van Commissarissen	<u>29.064,60</u>	<u>29.118,97</u>
-------------------------------------	------------------	------------------

Doordat de bestuurder te herleiden is naar 1 natuurlijk persoon, wordt gebruik gemaakt van de vrijstelling conform art. 2:383 BW lid 1.

Voor woon - werk vergoeding wordt een cafetaria systeem toegepast. Tegen inlevering van loon wordt, binnen de fiscale grenzen, een vergoeding voor woon - werk verkeer betaald. Dit veroorzaakt een overschrijding van het budget "vervoerskosten" ten gunste van de loonkostenpost.

<b><u>Afschrijving materiële activa</u></b>	<u>185.278,20</u>	<u>181.814,33</u>
---	-------------------	-------------------

<b><u>Overige bedrijfslasten</u></b>		
Bankkosten	2.205,12	2.138,70
Huren	20.611,88	39.402,69
Onderhoudskosten	227.382,90	234.541,24
Energieverbruik	133.331,65	132.944,22
Belasting/verzekering	56.534,92	61.371,53
Indirecte productiekosten	17.599,27	19.684,81
Magazijn expeditiekosten	1.723,37	-3.174,43
Verkoopkosten	26.537,55	28.136,15
Algemene kosten	321.552,24	259.153,16
Prijsverschillen grondstoffen	-3.870,90	-533,20
Diverse baten & lasten	<u>39.508,83</u>	<u>72.713,38</u>
	<u><u>843.116,83</u></u>	<u><u>846.378,25</u></u>

De bedragen van Algemene kosten en diverse lasten worden met name bepaald door kosten inzake voorraadverschillen, afschrijving incurante voorraad, oninbare vorderingen, kantine, organisatie en advies, accountantsdiensten, kantoorbenodigdheden, communicatie, dienstreizen, en afvalverwerking.

**Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening per 31-12-2016 (vervolg)**

in Euro's

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Rentebaten</b>	<u>0,00</u>	<u>-40,11</u>
<b>Rentelasten</b>	<u>38.543,88</u>	<u>48.005,34</u>

**Gemiddeld aantal personen per BV, inclusief gedetacheerd Wsw en ambtelijk**

De Risse Industrie BV	317,4	336,7
De Risse Cultuurtechniek BV	17,0	18,9
De Risse Schoonmaak BV	7,8	8,3
De Risse Horizon BV	232,7	232,1
De Risse Holding BV	37,6	39,2
Werk.Kom BV	-	-
Risse Businesspost B.V.	-	-
<b>Totaal</b>	<u>612,5</u>	<u>635,2</u>

**ENKELVOUDIGE BALANS PER 31-12-2016**

in Euro's

ACTIVA	31-12-2016	31-12-2015	PASSIVA	31-12-2016	31-12-2015
	(na winstbestemming)	(na winstbestemming)		(na winstbestemming)	(na winstbestemming)
<b>Vaste activa</b>			<b>Eigen vermogen</b>		
Financiële vaste activa	2.224.358,74	2.410.985,52	Geplaatst kapitaal	18.500,00	18.500,00
			Wettelijke reserves	391.752,84	284.912,22
			Overige reserves	2.410.961,92	3.073.956,74
				2.821.214,76	3.377.368,96
			<b>Voorzieningen</b>	0,00	148.290,16
<b>Vlottende activa</b>			<b>Kortlopende schulden</b>		
Vorderingen	61.568,67	52.915,62	Crediteuren	59.466,59	88.471,66
Vorderingen op verbonden partijen	3.276.526,95	3.825.334,98	Schuld aan verbonden partijen	2.411.846,94	2.454.200,55
Overlopende activa	52.356,53	9.036,34	Belast./sociale premies	71.991,00	53.284,00
Liquide middelen	7.124,15	21.181,32	Pensioenpremies	15.568,58	12.913,50
			Overlopende passiva en overige schulden	241.847,17	184.924,95
Totaal vlottende activa	3.397.576,30	3.908.468,26	Totaal kortlop. schulden	2.800.720,28	2.793.794,66
<b>Totaal</b>	<b><u>5.621.935,04</u></b>	<b><u>6.319.453,78</u></b>	<b>Totaal</b>	<b><u>5.621.935,04</u></b>	<b><u>6.319.453,78</u></b>

**ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2016**

Omschrijving	2016	2015
Doorbelaste kosten	2.181.055,48	443.945,26
Rijks-/gemeentebijdrage	0,00	375.749,63
Overige opbrengsten	21.902,70	42.863,57
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>	<b>2.202.958,18</b>	<b>862.558,46</b>
Lonen BV-werknemers	1.113.597,69	931.335,60
Sociale Lasten BV-werknemers	316.348,63	258.722,00
Diverse kortingen op loonkosten	-7.235,91	-6.300,06
Overige kosten BV-werknemers	52.265,65	47.337,35
Overboek. rek. gedetach. BV'ers	-1.019.822,10	-791.210,92
Loonkosten WSW-ers	163.927,98	517.619,02
Loonkosten ambtelijk	783.258,90	837.690,25
Doorberekende kosten aan Vebego	-30.000,00	-30.000,00
Kosten gedetacheerden Horizon	27.248,21	27.832,72
Kosten externen	56.120,25	39.809,11
Overige personeelskosten	54.185,62	74.549,58
Afschrijvingskosten	131.017,23	128.727,97
Overige bedrijfslasten	523.502,15	680.079,94
<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>2.164.414,30</b>	<b>2.716.192,56</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>38.543,88</b>	<b>-1.853.634,10</b>
Rentebaten	0,00	-40,11
Rentelasten	38.543,88	48.005,34
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.901.599,33</b>
Resultaat deelnemingen	-456.154,20	2.045.089,72
<b>Netto resultaat</b>	<b><u>-456.154,20</u></b>	<b><u>143.490,39</u></b>

## Toelichting op de enkelvoudige balans per 31-12-2016

in Euro's

<u>Vaste activa</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Financiële vaste activa</u>	<u>Deelnemingen in</u>		
	De Risse Industrie BV	-	-
	De Risse Cultuurtechniek BV	-	114.209,52
	De Risse Schoonmaak BV	127.688,75	163.895,32
	De Risse Horizon BV	1.965.076,69	2.083.917,78
	Werk.Kom BV	18.500,00	18.500,00
	Risse Businesspost BV	113.093,30	30.462,90
		<u>2.224.358,74</u>	<u>2.410.985,52</u>
<u>Vlottende activa</u>			
<u>Vorderingen</u>	<u>Debiteuren</u>	<u>61.568,67</u>	<u>52.915,62</u>
<u>Vordering op verbonden partijen</u>	<u>Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse</u>	2.201.761,31	3.198.502,88
	De Risse Industrie BV	572.091,54	165.534,65
	De Risse Cultuurtechniek BV	669.220,53	463.661,70
	De Risse Schoonmaak BV	230.510,11	69.250,30
	Werk.Kom BV	19.940,04	4.198,42
	Risse Businesspost B.V.	69.018,46	69.949,96
	Prio Verve Groen	69.493,82	7.920,08
	Prio Verve Facilitair	5.592,34	10.932,04
	Businesspost Midden-Limburg	919,60	919,60
		<u>3.838.547,75</u>	<u>3.990.869,63</u>
	Afwaardering De Risse Industrie BV	421.937,98-	165.534,65-
	Afwaardering De Risse Cultuurtechniek BV	140.082,82-	-
		<u>3.276.526,95</u>	<u>3.825.334,98</u>
Er wordt geen rente berekend over de rekening courant en er zijn geen aflossingsverplichtingen.			
<u>Overlopende activa</u>	<u>Vooruitbetaalde kosten</u>	<u>52.356,53</u>	<u>9.036,34</u>
<u>Liquide middelen</u>	<u>Kas</u>	868,78	329,93
	<u>Banken</u>	6.255,37	20.851,39
		<u>7.124,15</u>	<u>21.181,32</u>



## Toelichting op de enkelvoudige balans per 31-12-2016 (vervolg)

in Euro's

<u>Eigen vermogen</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Eigen vermogen</u>	Geplaatst kapitaal	18.500,00	18.500,00
	Wettelijke reserves	391.752,84	284.912,22
	Overige reserves	2.410.961,92	3.073.956,74
		2.821.214,76	3.377.368,96

### Verloopoverzicht eigen vermogen

	Geplaatst kapitaal	Wettelijke reserve deelnemingen	Overige reserves	Totaal
Stand 01.01.2016	18.500,00	284.912,22	3.073.956,74	3.377.368,96
Resultaat 2016		0,00	456.154,20-	456.154,20-
Dividend uitkering	0,00	0,00	100.000,00-	100.000,00-
Mutatie wettelijke reserve	0,00	106.840,62	106.840,62-	-
Stand 31.12.2016	18.500,00	391.752,84	2.410.961,92	2.821.214,76

Het geplaatste aandelenkapitaal bestaat uit 185 aandelen à € 100,-. Het aandelenkapitaal is volgestort.

Aangezien De Risse Holding B.V. niet beschikt over een overheersende zeggenschap in Prio Verve Groen VOF (33,3%), Prio Verve Facilitair VOF (33,3%) en Businesspost Midden-Limburg B.V. (50%) dient er een wettelijke reserve gevormd te worden ter hoogte van het aandeel in de niet-uitgekeerde resultaten en reserves. Uit deze wettelijke reserve kunnen geen dividenden worden uitgekeerd.

De wettelijke reserve bedraagt per 31 december 2016 voor Prio Verve Facilitair € 283.290,54 en voor Businesspost Midden-Limburg B.V. € 108.462,30.

<u>Voorzieningen</u>	Voorziening verlofsparen	0,00	21.331,43
	Voorziening deelneming De Risse Industrie B.V.	0,00	126.958,73
		0,00	148.290,16

### Kortlopende schulden

<u>Crediteuren</u>		59.466,59	88.471,66
--------------------	--	-----------	-----------

<u>Schuld aan verbonden partijen</u>	De Risse Horizon BV	2.110.346,41	2.237.445,92
	Werk.Kom BV	301.000,00	208.131,59
	Prio Verve Facilitair	0,00	8.089,56
	Businesspost Midden-Limburg	500,53	533,48
	Totaal	2.411.846,94	2.454.200,55

Er wordt geen rente berekend over de rekening courant en er zijn geen aflossingsverplichtingen.

<u>Belast./soc. premies</u>	Loonheffing BV	71.991,00	53.284,00
		71.991,00	53.284,00

<u>Pensioenpremies</u>	Pensioenpremie BV	15.568,58	12.913,50
------------------------	-------------------	-----------	-----------

<u>Overlopende passiva en overige schulden</u>	Voorziening vakantietoeslag BV	54.404,68	43.638,53
	Voorziening vakantietoeslag WSW	0,00	17.844,12
	Voorziening vakantietoeslag ambtelijk	0,00	28.043,80
	Voorziening verlofuren BV	45.222,55	36.306,99
	Ontvangen subsidie	14.250,00	-
	Nog te betalen accountantskosten	19.729,90	19.659,50
	Nog te betalen kosten LAK/Westrom	87.149,00	17.620,00
	Risse Adopt fonds	4.991,48	4.050,26
	Nog te betalen algemene kosten	16.099,56	17.761,75
		241.847,17	184.924,95

**Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening 2016**

in Euro's

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Doorbelasting aan derden	356.445,01	369.675,78
Bijdrage dochterondernemingen	<u>1.824.610,47</u>	<u>74.269,48</u>
<u>Totaal doorbelaste kosten</u>	<u><u>2.181.055,48</u></u>	<u><u>443.945,26</u></u>
Subsidie SE's	<u>0,00</u>	<u>375.749,63</u>
<u>Rijks-/gemeentebijdrage</u>	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>375.749,63</u></u>
<u>Overige opbrengsten (kantine)</u>	<u><u>21.902,70</u></u>	<u><u>42.863,57</u></u>
<u>Lonen BV-werknemers</u>	<u><u>1.113.597,69</u></u>	<u><u>931.335,60</u></u>
Sociale lasten	211.730,35	171.419,23
Pensioen-/vutpremie	104.618,28	87.302,77
<u>Sociale lasten BV</u>	<u><u>316.348,63</u></u>	<u><u>258.722,00</u></u>
Wet vermindering afdracht (WVA)	<u>-7.235,91</u>	<u>-6.300,06</u>
<u>Diverse kortingen op loonkosten</u>	<u><u>-7.235,91</u></u>	<u><u>-6.300,06</u></u>
Reiskosten	41.287,62	29.309,25
Studiekosten	1.960,00	3.890,39
Kosten bgz/arbo	0,00	5.996,40
Werkkleding	0,00	149,64
Overige personeelskosten	<u>9.018,03</u>	<u>7.991,67</u>
<u>Overige kosten BV-werknemers</u>	<u><u>52.265,65</u></u>	<u><u>47.337,35</u></u>
<u>Overboek. rek. gedetach. BV'ers</u>	<u><u>-1.019.822,10</u></u>	<u><u>-791.210,92</u></u>
<u>Loonkosten WSW</u>	<u><u>163.927,98</u></u>	<u><u>517.619,02</u></u>
<u>Loonkosten ambtelijk</u>	<u><u>783.258,90</u></u>	<u><u>837.690,25</u></u>
<u>Doorberekende kosten aan Vebego</u>	<u><u>-30.000,00</u></u>	<u><u>-30.000,00</u></u>

**Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening 2016**

in Euro's

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Loonkosten gedetacheerden Horizon	25.196,23	25.473,20
Div.kosten gedetacheerden Horizon	684,10	240,14
Reiskosten gedetacheerden Horizon	1.367,88	2.119,38
<u>Kosten gedetacheerden Horizon</u>	<u>27.248,21</u>	<u>27.832,72</u>
Uitzendkrachten	52.830,00	37.962,11
Stagevergoeding	1.500,00	-
Vakatiegelden	1.790,25	1.847,00
<u>Kosten externen</u>	<u>56.120,25</u>	<u>39.809,11</u>
Vervoerskosten incl. eigen bijdrage	-	16.286,45
Bedrijfsgeneeskundige zorg	46.624,10	44.134,54
Ondernemingsraad	7.561,52	14.128,59
<u>Overige personeelskosten</u>	<u>54.185,62</u>	<u>74.549,58</u>
<u>Afschrijvingskosten materiële activa</u>	<u>131.017,23</u>	<u>128.727,97</u>
Bankkosten	1.987,04	1.932,51
Huur gebouwen / overige bedrijfsmiddelen	10.628,40	18.055,31
Onderhoudskosten	191.239,25	200.573,72
Energieverbruik	122.813,08	119.803,20
Belasting/verzekering	46.429,04	48.847,89
Verkoopkosten	15.768,93	21.234,48
Algemene kosten	217.094,05	217.316,50
Diverse baten en lasten	82.457,64-	52.316,33
<u>Overige bedrijfslasten</u>	<u>523.502,15</u>	<u>680.079,94</u>
<u>Rentebaten</u>	<u>-</u>	<u>40,11-</u>
<u>Rentelasten</u>	<u>38.543,88</u>	<u>48.005,34</u>
<u>Resultaat De Risse Holding BV</u>	<u>-</u>	<u>1.901.599,33-</u>
Resultaat De Risse Industrie BV	129.444,60-	292.493,38-
Resultaat De Risse Cultuurtechniek BV	254.292,34-	96.058,31
Resultaat De Risse Schoonmaak BV	36.206,57-	145.744,11
Resultaat De Risse Horizon BV	118.841,09-	2.065.417,78
Resultaat Werk.Kom BV	-	-
Resultaat Risse Businesspost BV	82.630,40	30.362,90
<u>Resultaat deelnemingen</u>	<u>456.154,20-</u>	<u>2.045.089,72</u>

Het gemiddeld aantal fte's over 2016 bedroeg 26,46 (2015: 23,29).

Jaarrekening 2016

De Risse Holding BV te Weert

**Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016**

Vooruitlopend op het besluit van de algemene vergadering is het resultaat 2016 in mindering gebracht op de overige reserves.  
Dit is reeds verwerkt in de jaarrekening.

Ondertekening van de jaarrekening

Weert, 9 mei 2017

**Bestuurder:**

J.K. Jobse

**Raad van commissarissen:**

M.H. Bos

P.P.A. Derckx

J.H.C. Simons

## Overige Gegevens

### Controleverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

### Statutaire regeling betreffende de bestemming van de winst

In artikel 23 van de statuten van de vennootschap staat het volgende opgenomen betreffende de winstbestemming:

1. De uitkeerbare winst staat ter vrije beschikking van de algemene vergadering voor uitkering van dividend, reservering of zodanige andere doeleinden binnen het doel van de vennootschap als die vergadering zal besluiten.  
Bij de berekening van het winstbedrag dat op ieder aandeel zal worden uitgekeerd komt slechts het bedrag van de verplichte stortingen op het nominale bedrag van de aandelen in aanmerking.
2. De vennootschap kan aan aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voorzover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden.  
Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar kapitaal houdt niet mede.
3. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt, dat zij geoorloofd is.
4. De algemene vergadering is, met inachtneming van het bepaalde in het tweede lid, bevoegd tot uitkering van één of meer interimdividenden te besluiten.
5. Tenzij de algemene vergadering een ander tijdstip vaststelt zijn dividenden onmiddellijk betaalbaar na vaststelling.
6. De vordering tot uitbetaling van dividend verjaart door verloop van vijf jaren.

**Bijlage 1**

**BALANS DE RISSE INDUSTRIE BV PER 31-12-2016**

in Euro's

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2016</b> (na winstbestemming)	<b>31-12-2015</b> (na winstbestemming)	<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2016</b> (na winstbestemming)	<b>31-12-2015</b> (na winstbestemming)
			<b>Eigen vermogen</b>		
			Geplaatst kapitaal	372.300,00	372.300,00
			Overige reserves	-794.237,98	-664.793,38
				-421.937,98	-292.493,38
			<b>Voorziening verlofsparen</b>	0,00	30.354,30
<b>Vlottende activa</b>			<b>Kortlopende schulden</b>		
Voorraden	36.235,77	35.770,58	Crediteuren	2.017,00	14.873,32
Vorderingen	115.227,23	155.213,20	Schuld aan verbonden partijen	0,00	0,00
			Liquide middelen	18,59	22,68
Overlopende activa	795,00	1.701,00	Overlopende passiva	68,85	274.393,21
			Rekening courant schulden	572.091,54	165.534,65
Totaal vlottende activa	152.258,00	192.684,78	Totaal kortlopende schulden	574.195,98	454.823,86
Totaal	<b>152.258,00</b>	<b>192.684,78</b>	Totaal	<b>152.258,00</b>	<b>192.684,78</b>

**WINST- EN VERLIESREKENING DE RISSE INDUSTRIE BV OVER 2016**

Omschrijving	2016	2015
Bruto omzet	1.035.601,81	1.466.080,72
Prijsverschillen	3.870,90	533,20
Rijks-/gemeentebijdrage	0,00	6.760.177,06
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>	<b>1.039.472,71</b>	<b>8.226.790,98</b>
Grondstoffen /uitbesteed werk	73.924,55	395.295,80
Loonkosten WSW-ers	-274.099,14	7.131.868,39
Loonkosten ambtelijk	292.927,37	364.604,42
Kosten externen	511.484,22	517.511,38
Afschrijvingskosten	51.513,94	50.339,33
Overige bedrijfslasten	513.166,37	59.665,04
<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>1.168.917,31</b>	<b>8.519.284,36</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-129.444,60</b>	<b>-292.493,38</b>

**Bijlage 2 BALANS DE RISSE CULTUURTECHNIEK BV PER 31-12-2016**

in Euro's

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2016</b> (na winstbestemming)	<b>31-12-2015</b> (na winstbestemming)	<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2016</b> (na winstbestemming)	<b>31-12-2015</b> (na winstbestemming)
<b>Vaste activa :</b>			<b>Eigen vermogen</b>		
Financiële vaste activa	460.429,64	617.922,07	Geplaatst kapitaal	18.151,21	18.151,21
			Wettelijke reserves	0,00	95.645,40
			Overige reserves	-158.234,03	412,91
				-140.082,82	114.209,52
<b>Vlottende activa</b>			<b>Kortlopende schulden</b>		
Debiteuren	0,00	0,00	Crediteuren	1.984,27	2.080,50
Vorderingen op verbonden partijen	135.014,70	31.051,22	Schulden aan verbonden partijen	0,00	0,00
			Liquide middelen	0,97	1,34
			Kortlopende schulden	18.077,01	22.660,16
Overlopende activa	1.984,27	2.179,98	Overlopende passiva	48.228,65	48.540,05
			Rekening courant schulden	669.220,53	463.661,70
Totaal vlottende activa	136.998,97	33.231,20	Totaal kortlopende schulden	737.511,43	536.943,75
<b>Totaal</b>	<b>597.428,61</b>	<b>651.153,27</b>	<b>Totaal</b>	<b>597.428,61</b>	<b>651.153,27</b>

**WINST- EN VERLIESREKENING DE RISSE CULTUURTECHNIEK BV OVER 2016**

Omschrijving	2016	2015
Bruto omzet	0,00	0,00
Rijks-/gemeentebijdrage	0,00	0,00
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Lonen BV-werknemers	504.017,17	594.479,23
Sociale Lasten BV-werknemers	168.863,85	202.160,37
Diverse kortingen op loonkosten	-41.057,59	-67.869,17
Overige kosten BV-werknemers	10.852,63	9.902,02
Doorb.kosten BV-ers aan Prio Verve Groen OVR	-645.182,78	-739.085,36
Loonkosten WSW-ers	0,00	0,00
Loonkosten ambtelijk	0,00	0,00
Overige bedrijfslasten	99.306,63	0,00
<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>96.799,91</b>	<b>-412,91</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-96.799,91</b>	<b>412,91</b>
Resultaat deelneming Prio Verve Groen OVR	-157.492,43	95.645,40
<b>Groepsresultaat</b>	<b>-254.292,34</b>	<b>96.058,31</b>

**Bijlage 3 BALANS DE RISSE SCHOONMAAK BV PER 31-12-2016**

in Euro's

<b>A C T I V A</b>	<b>31-12-2016</b> (na winstbestemming)	<b>31-12-2015</b> (na winstbestemming)	<b>P A S S I V A</b>	<b>31-12-2016</b> (na winstbestemming)	<b>31-12-2015</b> (na winstbestemming)
<b>Vaste activa :</b>			<b>Eigen Vermogen</b>		
Financiële vaste activa	358.290,54	233.853,92	Geplaast kapitaal	18.151,21	18.151,21
			Wettelijke reserves	293.290,54	158.853,92
			Overige reserves	-183.753,00	-13.109,81
				127.688,75	163.895,32
<b>Vlottende activa</b>			<b>Kortlopende schulden</b>		
Vorderingen	0,00	0,00	Crediteuren	0,00	0,00
Vorderingen op verbonden partijen	29.803,68	27.925,07	Rekening ccurent schulden	230.510,11	69.250,30
			Liquide middelen	0,46	0,66
			Overige schulden	11.630,66	11.936,51
			Overlopende passiva	18.264,24	16.696,20
Totaal vlottende activa	29.803,68	27.925,07	Totaal kortlopende schulden	260.405,47	97.883,67
Totaal	<b>388.094,22</b>	<b>261.778,99</b>	Totaal	<b>388.094,22</b>	<b>261.778,99</b>

**WINST- EN VERLIESREKENING DE RISSE SCHOONMAAK BV OVER 2016**

Omschrijving	2016	2015
Bruto omzet	0,00	0,00
Rijks-/gemeentebijdrage	0,00	0,00
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Lonen BV-werknemers	223.437,85	229.263,08
Sociale Lasten BV-werknemers	56.045,33	57.762,72
Diverse kortingen op loonkosten	-	-
Overige kosten BV-werknemers	2.792,22	3.362,07
Doorb. kosten BV-ers aan Prio Verve Facilitair OVR	256.632,21-	277.278,06-
Loonkosten WSW-ers	0,00	0,00
Loonkosten ambtelijk	0,00	0,00
Overige bedrijfslasten	135.000,00	-
<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>160.643,19</b>	<b>13.109,81</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>160.643,19-</b>	<b>13.109,81-</b>
Resultaat deelneming Prio Verve Facilitair	124.436,62	158.853,92
<b>Groepsresultaat</b>	<b>36.206,57-</b>	<b>145.744,11</b>



**Bijlage 4 BALANS DE RISSE HORIZON BV PER 31-12-2016**

in Euro's

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2016</b> (na winstbestemming)	<b>31-12-2015</b> (na winstbestemming)	<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2016</b> (na winstbestemming)	<b>31-12-2015</b> (na winstbestemming)
			<b>Eigen vermogen</b>		
			Geplaast kapitaal	18.500,00	18.500,00
			Overige reserves	1.946.576,69	2.065.417,78
				<b>1.965.076,69</b>	<b>2.083.917,78</b>
			<b>Voorziening verlofsparen</b>	196.493,33	147.105,63
<b>Vlottende activa</b>			<b>Kortlopende schulden</b>		
Vorderingen	316.068,43	285.719,13	Crediteuren	29.589,05	46.151,74
Vorderingen op verbonden partijen	529.179,59	220.175,11	Schuld aan verbonden partijen	43.790,58	48.181,18
Rekening courant vorderingen	2.110.346,41	2.237.445,92	Kortlopende schulden	3.410,00	3.468,00
			Liquide middelen	17,42	18,35
Overlopende activa	2.529,49	3.671,21	Overlopende passiva	719.746,85	418.168,69
Totaal vlottende activa	2.958.123,92	2.747.011,37	Totaal kortlopende schulden	796.553,90	515.987,96
<b>Totaal</b>	<b><u>2.958.123,92</u></b>	<b><u>2.747.011,37</u></b>	<b>Totaal</b>	<b><u>2.958.123,92</u></b>	<b><u>2.747.011,37</u></b>

**WINST- EN VERLIESREKENING DE RISSE HORIZON BV OVER 2016**

Omschrijving	2016	2015
Bedrijfsopbrengst	3.059.222,81	2.838.607,02
Vergoedingen en bijdragen	15.350.529,55	9.221.884,94
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>	<b>18.409.752,36</b>	<b>12.060.491,96</b>
Lonen BV-werknemers	56.316,07	57.032,31
Sociale Lasten BV-werknemers	13.795,44	14.942,25
Overige kosten BV-werknemers	2.810,01	4.649,10
Doorb. kosten gedetacheerde BV-ers	-72.148,07	-75.452,93
Loonkosten WSW-ers	16.888.092,77	9.646.656,55
Loonkosten Participatiewet	255.740,67	2.074,01
Loonkosten ambtelijk	35.968,96	21.196,12
Loonkosten overige BV's	30.917,44	26.121,70
Kosten externen	18.541,26	742,63
Afschrijvingskosten	259,31	259,31
Overige bedrijfslasten	1.298.299,59	296.853,13
<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>18.528.593,45</b>	<b>9.995.074,18</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b><u>-118.841,09</u></b>	<b><u>2.065.417,78</u></b>

**Bijlage 5 BALANS WERK.KOM BV PER 31-12-2016**

in Euro's

<b>A C T I V A</b>	<b>31-12-2016</b> (na winstbestemming)	<b>31-12-2015</b> (na winstbestemming)	<b>P A S S I V A</b>	<b>31-12-2016</b> (na winstbestemming)	<b>31-12-2015</b> (na winstbestemming)
			<b>Eigen Vermogen</b>		
			Geplaatst kapitaal	18.500,00	18.500,00
			Overige reserves	0,00	0,00
<b>Vlottende activa</b>				18.500,00	18.500,00
Rekening courant vorderingen	0,00	8.131,59	<b>Kortlopende schulden</b>		
Vorderingen	120.254,36	116.061,01	Rekening courant schulden	18.782,83	0,00
Vorderingen op verbonden partijen	23.548,95	23882,5	Crediteuren	17.377,61	19.694,05
Liquide middelen	322.150,68	238.523,41	Schulden aan verbonden partijen	26.496,93	73.141,79
Overlopende activa	-	-	Overlopende passiva	384.796,62	275.262,67
Totaal vlottende activa	465.953,99	386.598,51	Totaal kortlopende schulden	447.453,99	368.098,51
<b>Totaal</b>	<b><u>465.953,99</u></b>	<b><u>386.598,51</u></b>	<b>Totaal</b>	<b><u>465.953,99</u></b>	<b><u>386.598,51</u></b>

**WINST- EN VERLIESREKENING WERK.KOM BV OVER 2016**

<b>Omschrijving</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Netto omzet	1.359.375,17	1.199.583,97
Vergoedingen en bijdragen	0,00	0,00
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>	<b>1.359.375,17</b>	<b>1.199.583,97</b>
Lonen BV-werknemers	2.457,80	6.144,69
Sociale Lasten BV-werknemers	156,31	731,37
Diverse kortingen op loonkosten	0,00	0,00
Overige kosten BV-werknemers	24,70	143,07
Doorberekende loonkosten	-2.638,81	-7.019,13
Ingehuurd personeel	993.124,10	918.226,41
Overige bedrijfslasten	366.251,07	281.357,56
<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>1.359.375,17</b>	<b>1.199.583,97</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

**Bijlage 6 BALANS RISSE BUSSINESSPOST BV PER 31-12-2016**

In Euro's

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2016</b> (na winstbestemming)	<b>31-12-2015</b> (na winstbestemming)	<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2016</b> (na winstbestemming)	<b>31-12-2015</b> (na winstbestemming)
<b>Vaste activa :</b>			<b>Eigen Vermogen</b>		
Financiële vaste activa	178.462,30	100.412,90	Geplaatst kapitaal	100,00	100,00
			Wettelijke reserves	102.380,40	30.412,90
			Overige reserves	10.612,90	-50,00
				113.093,30	30.462,90
			<b>Kortlopende schulden</b>		
Belastingen	3.649,50		Rekening courant schulden	69.018,46	69.949,96
			Liquide middelen	0,04	0,04
Totaal vlottende activa	3.649,50	-	Totaal vlottende passiva	69.018,50	69.950,00
Totaal	<b>182.111,80</b>	<b>100.412,90</b>	Totaal	<b>182.111,80</b>	<b>100.412,90</b>

**WINST- EN VERLIESREKENING DE RISSE SCHOONMAAK BV OVER 2016**

Omschrijving	2016	2015
Bruto omzet	0,00	0,00
Rijks-/gemeentebijdrage	0,00	0,00
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Lonen BV-werknemers	-	-
Overige bedrijfslasten	19.750,00	50,00
<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>19.750,00</b>	<b>50,00</b>
Resultaat deelneming Businesspost M-L	102.380,40	30.412,90
<b>Groepsresultaat</b>	<b>82.630,40</b>	<b>30.362,90</b>



DE RISSE HOLDING B.V.

DE RISSE HORIZON B.V.

DE RISSE INDUSTRIE B.V.

PRIO VERVE GROEN VOF

PRIO VERVE FACILITAIR VOF

BUSINESSPOST MIDDEN-LIMBURG B.V.

WERK.KOM B.V.



# Jaarverslag



# BO

## Voorwoord





Het afgelopen jaar stond in het teken van een mogelijke fusie met Westrom. Begin 2013 zijn we gestart met dit 'fusieproces' en eind 2016 werd er een punt achter gezet, vooral omdat voor beide organisaties inmiddels de 'harde' noodzaak om te fuseren ontbrak. De gemeenten kunnen hun doelen ook zonder een fusie van de twee bedrijven realiseren.

Jammer van alle tijd, geld en energie die erin is gestopt, maar onder de kerstboom overheerste het gevoel: het is goed zo, we kunnen ons weer zelfstandig richten op de toekomst. We kunnen, samen met onze drie gemeenten, de zaken die een aantal jaren minder aandacht hebben gekregen weer met nieuwe energie oppakken. We zien die toekomst met vertrouwen tegemoet.

In 2016 werden we voor het eerst in vele jaren geconfronteerd met een verlies; dit werd vooral veroorzaakt door een flinke subsidiekorting en door het tegenvallende resultaat van Prio Verve.

De resultaten van de andere bedrijfsonderdelen waren positief. Vooral de uitstekende resultaten van Businesspost Midden-Limburg en Werk.Kom sprongen in het oog. De verdere details leest u in dit jaarverslag.

In een jaarverslag wordt altijd 'teruggekeken'. Bij mij overheerst nu vooral de behoefte om vooruit te kijken, om onze energie te steken in 'een nieuw begin'!

Ondanks het feit dat 2016 niet de boeken in zal gaan als een 'topjaar' voor de totale Risse Groep, weet ik dat eenieder het afgelopen jaar zijn uiterste best heeft gedaan om maximaal bij te dragen aan 'ons bedrijf'.

Ik wil daarom iedereen bedanken voor zijn of haar inzet!

Jan Karel Jobse,  
directeur

Weert, 9 mei 2017

<b>Voorwoord</b>	3
<b>Evaluatie 2016</b>	5
Beleid en strategie	
Personeel	
Financieel	
Industrie	
Fusie	
Samenwerking	
Overige vermeldenswaardigheden	
Toekomst Risse Groep	
<b>Personeelsmanagement</b>	10
Personeelsbeleid	
Verzuim	
Uitvoering Wsw	
<b>Werk.Kom</b>	14
Algemeen	
Begeleid werken en detacheren	
Re-integratie	
<b>PR en Communicatie</b>	18
<b>MVO-platform Konnekt'os</b>	20
<b>Ongewenst gedrag en geschillen</b>	22
Vertrouwenspersonen	
Geschillencoördinatoren	
<b>Medezeggenschap</b>	26
Ondernemingsraad	
Achterban	
Georganiseerd Overleg	
<b>Kwaliteit, Arbo en Milieu</b>	28
<b>Bestuurlijke structuur</b>	30
<b>Joint Ventures</b>	32
Prio Verve	
Businesspost Midden-Limburg	
<b>Financieel Jaarverslag</b>	40



# Evaluatie 2016

## Beleid en strategie

De toekomst van Risse Groep is vanaf 2015 in belangrijke mate bepaald door de invoering van de Participatiewet. Risse Groep heeft zich de jaren voor de invoering van deze wet gepositioneerd als een organisatie die in de breedte van het sociaal domein diensten en expertise aanbiedt op het terrein van werk in het belang van de inwoners van de gemeenten Cranendonck, Nederweert en Weert. Niet exclusief, met uitsluiting van andere aanbieders, maar in ketensamenwerking, met als doel om het beste resultaat te realiseren voor onze doelgroep.

Tot die doelgroep behoren onder andere:

- medewerkers met een bestaande Wsw-baan
- medewerkers met een 'beschut werk nieuw' indicatie
- bijstandsgerechtigden die naar werk worden begeleid
- niet-uitkeringsgerechtigden die naar werk worden begeleid
- jongeren die gedeeltelijk arbeidsongeschikt zijn
- vluchtelingen en vergunninghouders
- inwoners voor wie arbeidsmatige dagbesteding is geïndiceerd; in samenwerking met reguliere aanbieders
- jongeren waarvoor het aanbod van werk van Risse Groep van betekenis is, in samenwerking met onderwijsinstellingen in de keten.

In het kader van de invoering van de Participatiewet is door de besturen van Risse Groep en van collega-bedrijf Westrom uit Roermond begin 2013 besloten tot het uitvoeren van een onderzoek naar een mogelijke fusie tussen Risse Groep en Westrom. Eind 2016 werd het voorbereidingsproces stopgezet, waardoor Risse Groep zelfstandig de toekomst ingaat.

We hebben door de goede financiële positie van het bedrijf, de samenwerking op het gebied van arbeidsparticipatie met gemeenten in Werk.Kom en de samenwerking met vele ketenpartners een goede uitgangspositie. Van hieruit zal de komende jaren verdere verdieping

en verbreding van samenwerking in de diverse ketens plaatsvinden: 'een nieuw begin'.

## Personeel

Met de invoering van de Participatiewet is er vanaf 1 januari 2015 geen sprake meer van een taakstelling: gemeenten krijgen in hun Participatiebudget subsidie voor de Wsw gebaseerd op door het ministerie ingeschatte volumes.

In 2016 waren er gemiddeld 574,5 standardeenheden (se's) in dienst bij Risse Groep, 1,6 se's minder dan waarvoor de aangesloten gemeenten subsidie kregen. Eind 2016 waren er in het kader van de Wsw 34 personen minder in dienst dan eind 2015.

## Financieel

Over 2016 was een verlies begroot van € 599.633. De drie aangesloten gemeenten dragen bij aan de exploitatie van het werkvoorzieningschap ter hoogte van het Wsw-aandeel in hun Participatiebudget. Er was in 2016 wederom geen sprake van een aanvullende gemeentelijke bijdrage per se.

Het resultaat dat Risse Groep over 2016 realiseerde was een verlies van € 456.154.

Dit resultaat wordt onder andere veroorzaakt doordat:

- de subsidie in 2016 daalde met circa € 800 per se
- de index op de subsidie (LoonPrijsOntwikkeling) lager was dan de stijging van de Wsw-lonen
- het CAO-loon van regulier personeel aanzienlijk is gestegen
- de kosten van het fusieonderzoek hoger zijn uitgevallen dan begroot
- Prio Verve een verlies heeft gerealiseerd, in tegenstelling tot de begrote winst
- Het eigen vermogen van Risse Groep bedroeg ultimo 2016 € 2.821.215.





## Industrie

Risse Industrie heeft zich de afgelopen jaren enerzijds ontwikkeld tot een arbeidstrainingscentrum voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt (WWB en Wsw) met als doel de kansen op de reguliere arbeidsmarkt te vergroten. Anderzijds als bedrijf dat onderdak biedt aan de doelgroep die het niet zelfstandig redt op de arbeidsmarkt. Risse Industrie organiseert eenvoudige montage- en verpakkingswerkzaamheden voor de medewerkers en is gespecialiseerd in het verpakken van voedsel. Het BRC-certificaat gericht op het verpakken van levensmiddelen is hierin cruciaal en is in 2016 verlengd. Het e-teken is een teken dat op veel verpakkingen te vinden is. Voor het afvullen van dergelijke verpakkingen moet een bedrijf gecertificeerd zijn. Risse Groep behaalde in 2016 ook het certificaat hiervoor.

## Fusie

In 2013 hebben de besturen van Risse Groep en Westrom de opdracht gegeven aan Deloitte tot het uitvoeren van een extern onderzoek naar de meerwaarde van een fusie tussen beide bedrijven. Het rapport is in het najaar van 2013 voorgelegd aan de gemeenteraden. Naar aanleiding hiervan hebben de gemeenten een vervolgonderzoek in laten stellen door bureau Berenschot. Daarbij zijn, op uitnodiging van de colleges, door de gemeenteraden randvoorwaarden en aandachtspunten meegegeven. In januari 2015 heeft bureau Berenschot het eindrapport opgeleverd. Het rapport is via de besturen van beide bedrijven voorgelegd voor bespreking in de colleges en gemeenteraden. In het kader van de intensivering van de onderlinge samenwerking in de arbeidsmarktregio hebben de acht bij Risse Groep en Westrom betrokken gemeenteraden in maart en april 2015 kennisgenomen van het rapport. Onder voorwaarden hebben zij besloten tot een fusie van beide bedrijven. De beoogde fusiedatum was 1 januari 2017.

De gemeenten beoogden hiermee de positie van het re-integratiebedrijf in de regio te versterken, de financiële en operationele kwetsbaarheid van de huidige organisaties te verminderen en tevens een efficiëncyslag te bewerkstelligen.

Na de besluiten van de gemeenteraden hebben de besturen in 2015 een stuurgroep ingesteld. De stuurgroep heeft aan een projectgroep, bestaande uit de directeur van Risse Groep en de directeur en bestuurssecretaris van Westrom de opdracht gegeven de fusie voor te bereiden.

In februari 2016 is de projectgroep gestart met de uitvoering van het plan van aanpak fusievoorbereiding. De projectgroep heeft daarbij een extern adviseur betrokken. Op 23 mei 2016 heeft de projectgroep met de twee besturen en de raad van commissarissen besproken dat het proces meer tijd vroeg en de fusie niet op 1 januari 2017 kon worden afgerond. Op 13 juli 2016 werd een bijeenkomst belegd voor alle gemeenteraadsleden waarin dit is toegelicht. In september 2016 is het proces op onderdelen aangepast. De beoogde fusiedatum werd verschoven naar 1 januari 2019. De gemeenteraden zijn hierover geïnformeerd.

Vervolgens heeft de projectgroep eind oktober onderstaande conceptplannen aan de colleges voorgelegd:

- een bedrijfsplan
- een plan van aanpak cultuurverandering
- een transitieplan
- een memo juridische documenten fusie De Risse en Westrom
- een fusieovereenkomst en
- een memorandum uitgangspunten gemeenschappelijke regeling.

Het projectteam heeft vervolgens aangeboden de conceptplannen nader toe te lichten aan de gemeenteraden.

In het laatste kwartaal van 2016 concludeerden de twee besturen dat het draagvlak voor de fusie zowel bij de gemeenten alsook in de twee organisaties niet toenam, maar afnam.

De besturen van Risse Groep en Westrom zijn in november 2016 tot het volgende inzicht gekomen:

- Voor beide organisaties ontbreekt inmiddels de 'harde' noodzaak om te fuseren. De gemeenten kunnen hun doelen ook zonder de fusie van de twee bedrijven realiseren.
- Er is geen gedeeld beeld dat de fusie voordelen voor alle gemeenten met zich meebrengt en dat de fusieorganisatie betere of tenminste gelijke resultaten voor de gemeenten kan behalen.

- Er is geen gezamenlijke verwachting dat de fusieorganisatie de gewenste cultuurverandering kan realiseren. Dit heeft geresulteerd in het definitief stopzetten van het fusie(voorbereidings)proces.

## Samenwerking

Risse Groep heeft zich de afgelopen jaren ontwikkeld tot een netwerkorganisatie en heeft fors geïnvesteerd in samenwerking met diverse partners:

- **Werk.Kom**

Werk.Kom is het werkgeversservicepunt en re-integratiebedrijf. Dit samenwerkingsverband tussen Risse Groep, gemeente Weert en gemeente Nederweert, draagt door middel van een geïntegreerde werkgevers- en werkzoekendenbenadering, zorg voor het extern plaatsen en begeleiden van de doelgroepen Wsw, 'Participatiewet', vluchtelingen/vergunninghouders en Jeugdzorg.

- De resultaten van Werk.Kom waren boven verwachting: in 2016 begeleidde Werk.Kom 257 personen naar een reguliere baan. Ook Leudal en Cranendonck besteedden in 2016 re-integratietrajecten uit aan Werk.Kom. Daarnaast werd er nauw samengewerkt met het UWV, PSW (jobcoaching) en de uitzendbureaus: Adecco, Randstad, Actief Werkt! en Manpower. Deze ketenpartners zijn gehuisvest in het pand van Werk.Kom.
- **Konnekt'os**  
Konnekt'os is het MVO-Platform waar bedrijven bij zijn aangesloten met als doel mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt kansen te bieden. In 2016 is Konnekt'os uitgebreid naar de totale arbeidsmarktregio Midden-Limburg, inclusief Cranendonck en werd de 98ste partner verwelkomd.
- **Prio Verve Facilitair**  
Prio Verve Facilitair richt zich op schoonmaakonderhoud in Midden-Limburg en is eigendom van drie partijen: Vebego, Westrom en Risse Groep. In 2016 presteerde de Joint Venture iets onder begroting: € 373.000. Vanuit Risse Groep zijn circa 47 medewerkers bij Prio Verve Facilitair gedetacheerd.
- **Prio Verve Groen**  
Prio Verve Groen richt zich op groenonderhoud in Midden-Limburg en is eigendom van drie partijen: Vebego, Westrom en Risse Groep. Prio Verve Groen kende in 2016 een moeilijk jaar; voor het eerst in de geschiedenis was de onderneming verliesgevend. Dit ondanks het feit dat de drie 'Risse-gemeenten' hun volledige groenonderhoud hebben uitbesteed aan deze Joint Venture. Onder andere het slechte weer

zorgde in 2016 voor een verlies van € 469.000. Vanuit Risse Groep zijn circa 95 medewerkers bij Prio Verve Groen gedetacheerd.

- **Businesspost Midden-Limburg**

Businesspost Midden-Limburg richt zich op zakelijke postbezorging in Midden-Limburg en is eigendom van twee partijen: Westrom en Risse Groep. De onder-



neming draait boven verwachting goed en realiseerde in 2016 een winst van € 206.700.

Toch is de realiteit dat de orderportefeuille, vooral door de digitalisering, de komende jaren zal dalen. Schaalvergroting is noodzakelijk: een eerste stap wordt gezet in 2017, waarbij de sorteeractiviteiten van Businesspost Midden-Limburg worden samengevoegd met die van Zuid-Limburg.

- **Onderwijs**

Er wordt intensief samengewerkt met diverse onderwijspartners, gericht op het ondersteunen van kwetsbare jongeren, het tegengaan van voortijdig schoolverlaten en jeugdwerkloosheid, preventief jeugdbeleid en jeugdzorg. Risse Groep en Werk.Kom richten zich op complete arbeidsarrangementen voor deze doelgroep. Er is een jongerenconsulent aangesteld ten behoeve van de arbeidsmarktregio, die zowel in Weert als in Roermond werkzaam is voor de doelgroep kwetsbare jongeren. In 2016 zijn in totaal 55 jongeren begeleid, waarvan er 33 geplaatst zijn in een betaald dienstverband. Daarnaast loopt het gehele jaar een groep van circa 30 leerlingen uit het praktijkonderwijs stage bij Risse Groep.

- **Stichting Pedagogisch Sociaal Werk (PSW)**

Deze stichting biedt zorg en ondersteuning aan personen met een verstandelijke beperking. In 2013 is een pilot gestart waarin PSW en Risse Groep onderzoeken op welke wijze samenwerking synergievoordelen kan opleveren. De pilot richtte zich vooral

op samenwerking op het gebied van arbeidsmatige dagbesteding en inzet van de expertise van beide ketenpartners om zoveel mogelijk mensen regulier aan de slag te helpen. De kracht van de samenwerking ligt daarnaast in het proces. Per cliënt wordt gekeken hoe deze zich ontwikkelt binnen het arbeidsproces en wat hij/zij nodig heeft om de volgende stap te kunnen zetten. De cliënt wordt op maat begeleid naar het hoogst haalbare, mogelijk zelfs betaald (regulier) werk. In 2016 heeft de gemeente Weert in het kader van 'de doorbraakprojecten' een subsidie toegekend aan het vernieuwende project van PSW en Risse Groep. Het project van PSW en Risse Groep werkt niet alleen kostenbesparend, het vertegenwoordigt ook een maatschappelijke meerwaarde en het is reproduceerbaar voor andere doelgroepen. Op 22 december is een samenwerkingsovereenkomst tussen beide bedrijven getekend.



- METggz**  
 METggz is een organisatie voor geestelijke gezondheidszorg in Noord- en Midden-Limburg. In 2016 zijn Risse Groep en METggz een samenwerking aangegaan. Deze samenwerking is gericht op het ondersteunen van cliënten van METggz door middel van werk. In 2017 zal dit proces worden geïntensiveerd.
- Westrom**  
 De samenwerking tussen Risse Groep en collega-bedrijf Westrom uit Roermond bestaat uit het gezamenlijk uitvoeren van diverse back-office activiteiten, met name op het HR vlak, zoals functiewaardering, personeels- en salarisadministratie.
- Limburg Catering**  
 In 2015 heeft Risse Groep haar restaurantactiviteiten, inclusief personeel, overgedragen aan Limburg Catering. De samenwerking met Limburg Catering is erop gericht personeel in het restaurant van Risse Groep op te leiden en te laten doorstromen naar reguliere plekken in de regio Weert. In 2016 stroomden de eerste

medewerkers uit naar het bedrijfsrestaurant van onder andere Gilde Opleidingen.

## Overige vermeldenswaardigheden

### Sectorplannen

Het rijk heeft 30 miljoen ter beschikking gesteld voor de transformatie van de Wsw-sector. Voor de arbeidsmarktregio Midden-Limburg is ruim € 580.000 ter beschikking gesteld. Risse Groep heeft deels samen met Westrom plannen hiertoe opgesteld. Deze plannen zijn goedgekeurd en in 2016 uitgevoerd, onder andere voor de volgende thema's:

- certificeren loonwaardebepaling
- fusievoorbereiding
- uitbreiding Konnekt'os naar heel Midden-Limburg
- werkgeversconstructie brede doelgroep
- quickscan uitvoeren bij bedrijven
- loonwaardemeting gedetacheerde medewerkers
- ontwikkeling Wsw-medewerkers naar uitstroom
- extra acquisitie detacheringen
- kennis jobcarving, jobcoaching, functiecreatie binnen Werk.Kom
- professionalisering werkleiding Industrie
- pilot met PSW
- extra activiteiten PR en Communicatie; voorlichting werkgevers

### Verkoop pand Seelenstraat

Het pand van onze voormalige groenvoorziening aan de Seelenstraat 10 is in 2016 verkocht. Tot 1 juli was Prio Verve Groen nog in dit pand gehuisvest. Zij zijn verhuisd naar de Keulsebaan in Roermond, waar de nieuwe huisvesting van Prio Verve Facilitair en Prio Verve Groen is gesitueerd.

### Nieuwe privacywetgeving

Vanaf 25 mei 2018 is de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) van toepassing. De AVG is rechtstreeks van toepassing in alle EU-lidstaten. Er geldt vanaf die datum dus nog maar één privacywet in de hele EU, in plaats van 28 verschillende nationale wetten, waaronder de Nederlandse Wet bescherming persoonsgegevens. In 2016 is gestart met het opstellen van een plan van aanpak om Risse Groep 'privacyproof' te maken.

### Arbeidsinspectie

In 2016 heeft zowel de Arbeidsinspectie als de Voedsel- en Warenautoriteit een onaangekondigd controlebezoek gebracht. Risse Groep heeft de toets van beide organisa-



ties met glans doorstaan. In beide gevallen was er sprake van marginale opmerkingen.

### Arbeidsvoorwaardenreglement

Al in 2015 heeft Risse Groep een arbeidsvoorwaardenreglement opgesteld om medewerkers vallend onder de Participatiewet een tijdelijk dienstverband aan te bieden en vervolgens te detacheren bij reguliere werkgevers. Hiermee wordt de drempel verlaagd bij werkgevers om medewerkers in dienst te nemen en worden de kansen voor de doelgroep verhoogd. In 2016 hebben 45 personen een dienstverband gekregen bij Risse Groep in het kader van deze werkgeversconstructie.

### Toekomst Risse Groep

De afgelopen jaren is veel tijd en energie gestoken in het fusievoorbereidingsproces met Westrom. Nu besloten is dat beide bedrijven niet zullen fuseren, moet Risse Groep zich weer zelfstandig gaan focussen op de toekomst. Eind 2016 is een aanzet gemaakt voor een plan voor de toekomst. Dit plan zal begin 2017 gedeeld worden met gemeenten, RvC en bestuur. Medio 2017 zal een plan gereed moeten zijn om de toekomst van Risse Groep

vorm te geven. De uitgangspositie van Risse Groep is op alle fronten goed, zowel op financieel gebied als op het gebied van samenwerking met ketenpartners. Het doel is zeker om dat laatste verder uit te bouwen en te verstevigen. Risse Groep opteert voor een positie en een rol die, naast de uitvoering van beschutte arbeid en leerwerktrajecten, een toegevoegde waarde heeft voor haar aandeelhouders, ketenpartners en inwoners van de deelnemende gemeenten.



# Personeelsmanagement

## Personeelsbeleid

- Eind 2016 eindigde de looptijd van het bestaande Sociaal Plan. De vakbonden hebben, nu de fusie met Westrom niet doorgaat, besloten geen gesprekken te voeren over het opstellen van een nieuw Sociaal Plan. Alleen het aflopen van het huidige plan, zonder dat er concrete plannen zijn tot een reorganisatie met personele consequenties, is voor de vakbonden geen aanleiding om een nieuw plan af te sluiten. Indien er in de toekomst een nieuwe aanleiding ontstaat voor een nieuw sociaal plan, zullen de gesprekken worden hervat.
- Het IKB (Individueel Keuzebudget) is uitgewerkt voor medewerkers die vallen onder de CAR-UWO. De regeling 'uitruil salaris' is hierop aangepast en verruimd.
- Het incentivebeleid detacheringen is afgeschaft, omdat dit niet meer past binnen de CAO-Wsw.
- De WAS (Wet Aanpak Schijnconstructies) is in 2016 verruimd voor de doelgroep Wsw; hierdoor kan Risse Groep voor medewerkers bepaalde kosten, zoals zorgpremie, vanuit het salaris blijven betalen.
- In 2016 zijn twee nieuwe geschillencoördinatoren aangesteld.
- Medewerkers hebben, door middel van de roadshow 'Tel je geld', voorlichting gekregen over hoe zij op een verantwoorde manier om kunnen gaan met hun geld.



Het doel van de roadshow was het taboe rondom (dreigende) schuldenproblematiek te doorbreken en deelnemers handvatten aan te reiken waarmee zij hun financiële zelfredzaamheid kunnen verbeteren.

## Gezondheid

In het kader van 'gezondheid van medewerkers' is door de activiteit "Stoptober" via flyers en posters aandacht gevraagd voor, en tips verspreid over het stoppen met roken. In 2016 is door een HR-stagiaire een start gemaakt met het inventariseren van aspecten die invloed hebben op de gezondheid van medewerkers. Medewerkers zelf mogen aangeven welke zaken zij het belangrijkste vinden. De directie zal in 2017 aan de hand van de bevindingen een keuze maken voor een project in dit kader.

## Opleidingen

Naast diverse individuele opleidingen in het kader van de ontwikkelplannen en de jaarlijkse BHV- en EHBO-trainingen, heeft er in 2016 ook een groepsgewijze opleiding voor de voorlieden van het ATC plaatsgevonden. TNO Management Consultants heeft deze interne opleiding 'Leergang voorlieden Risse Groep' verzorgd. Aan deze opleiding hebben veertien voorlieden met positief resultaat deelgenomen. De opleiding was gericht op het geven van impulsen aan:

- zelfstandigheid en zelfvertrouwen van de deelnemers
- assertief en adequaat kunnen reageren op weerstanden
- focus en overzicht blijven houden, ook in soms hectische situaties
- het efficiënt kunnen organiseren van werkzaamheden
- het onderkennen van talenten van medewerkers en deze in kunnen zetten voor verdere ontwikkeling
- thema's als communicatie, kijk op organiseren, omgaan met diversiteit, motiveren en activeren stonden centraal. Door middel van veel praktijkopdrachten

## Opleidingskosten totaal 2016

Wsw	€ 18.835	TABEL A
Ambtelijk	€ 842	
BV	€ 2.225	

## IOP-gesprekken per bedrijfsonderdeel

	2015	2016	TABEL B
Risse Industrie	334	288	
Prio Verve Groen	71	65	
Prio Verve Facilitair	79	29	
Risse Horizon	326	294	
Risse Holding	13	24	
<b>Totaal</b>	<b>823</b>	<b>700</b>	

## Ziekteverzuim

Ziekteverzuim	2014	2015	2016	TABEL C
Risse Groep	11,8 %	13,4 %	13,6%	

## Ziekteverzuimpercentage per bedrijfsonderdeel

BV	Totaal 2014	Totaal 2015	Totaal 2016	TABEL D
Risse Industrie	14,3 %	15,0 %	15,8 %	
Prio Verve Groen	8,6 %	12,6 %	12,1 %	
Prio Verve Facilitair	12,3 %	13,2 %	15,1 %	
Businesspost Midden-Limburg	nvt	nvt	7,4%	
Risse Holding	9,0 %	8,8 %	8,9 %	
Risse Horizon	11,5 %	12,6 %	12,2 %	

was het voor de deelnemers mogelijk om het geleerde meteen in de praktijk te brengen en ervaringen hierover te delen met elkaar en met de trainer. Als vervolg op deze leergang zijn de voorlieden verder gegaan met intervisiebijeenkomsten.

Tevens hebben onze vrachtwagenchauffeurs de verlenging van de code 95 kunnen bijschrijven op hun rijbewijs. De chauffeurs hebben hieraan voldaan door het volgen van extra cursussen. (Tabel A)

### IOP-gesprekken

Jaarlijks vindt met elke medewerker een gesprek plaats over zijn individueel ontwikkelplan (IOP). Dit plan is gericht op zijn of haar ontwikkeling met als doel de mogelijkheid tot doorstroom naar reguliere arbeid te vergroten. (Tabel B) In 2016 is het IOP-formulier, na evaluatie met leidinggeven- den, aangepast.

### Verzuim

Het jaar 2016 werd afgesloten met een gemiddeld verzuimpercentage van 13,6% voor de totale Risse Groep. Dit percentage is nagenoeg gelijk aan het percentage van 2015 (13,4%). Vooral het verzuim bij Prio Verve was hoog. Analyse wijst uit dat circa 10,8% van het verzuimpercentage wordt veroorzaakt door langdurig zieke medewerkers. Landelijk kent de sector een verzuimpercentage van circa 12,8%; ook dit percentage is stijgend, vooral als gevolg van de toenemende vergrijzing in de sector. In 2016 is gestart met het inzetten van een verzuimcoach; deze is echter door onvoorziene omstandigheden voortijdig gestopt. Verzuimbegeleiding wordt in 2017 een actiepoint in het toekomstplan van Risse Groep. (Tabel C en D)

## Uitvoering Wsw

### Herindicaties

In 2016 was er geen instroom meer in het kader van de Wsw. Mensen met een indicatiestelling voor de Wsw worden door het UWV periodiek op deze indicatiestelling beoordeeld om te bepalen of zij nog steeds tot de doelgroep van de Wsw behoren. Daarbij is het niet van belang of kandidaten reeds zijn geplaatst en bij Risse Groep werken. Van de totale groep (71 personen) herindicaties zijn er 2 kandidaten die vrijwillig van hun indicatiestelling hebben afgezien, waren er geen ondergrensindicaties en ook geen bovengrensicaties. Voor alle overigen is er een nieuwe indicatiestelling afgegeven. (Tabel E)

### Bezetting Wsw

Risse Groep realiseerde over 2016 gemiddeld 574,5 se's voor de eigen gemeenten; gemeenten ontvingen voor 576,1 se's budget in hun Participatiebudget.

Er was sprake van een onderrealisatie van 1,6 se's voor de eigen gemeenten doordat de uitstroom hoger was dan de prognose van SZW.

Het budget en de werkelijke bezetting per gemeente waarvoor Risse Groep de Wsw uitvoert is weergegeven in tabel F.

De formatie per bedrijfsonderdeel en het verloop daarvan is weergegeven in tabel G.

## Beschut werk

Beschut werk is bedoeld voor mensen met een lichamelijke, verstandelijke of psychische beperking. Deze mensen kunnen alleen werken in een 'beschutte' omgeving, onder aangepaste omstandigheden. Zij hebben meer begeleiding en aanpassing op hun werkplek nodig dan van een reguliere werkgever verwacht mag worden. Het UWV bepaalt of iemand tot deze nieuwe doelgroep behoort. Sinds 1 januari 2015 zijn gemeenten verantwoordelijk voor het aanbieden van beschut werk aan mensen met een arbeidsbeperking. Een gemeente bepaalt zelf op welke manier en waar zij beschutte werkplekken aanbiedt. Wel is er altijd sprake van een dienstbetrekking met tenminste het wettelijk minimumloon. Alle gemeenten samen krijgen geld om uiteindelijk ruim 30.000 beschutte werkplekken te organiseren. In de arbeidsmarktregio Midden-Limburg is besloten dat Risse Groep en Westrom samen de uitvoering van beschut werk organiseren. In 2016 is door de gemeenten hierover een beleidsvisie vastgesteld. Deze beleidsvisie is achterhaald door een wetswijziging die op 13 december 2016 is goedgekeurd door de Eerste Kamer. Vanaf 1 januari 2017 kan een persoon zelf bij het UWV om een beoordeling (laten) vragen; hij of zij hoeft dus niet meer te wachten op de gemeente. Als het UWV een positief advies voor beschut werk geeft, is de gemeente verplicht een beschutte werkplek te bieden. De gemeente mag alleen een plek weigeren als het aantal beschutte plekken, zoals meegenomen in het Participatiebudget voor die gemeente, al is bereikt.



## Herindicaties

	Totaal	doelgroep vanaf 2015	dienstverband
Positieve herindicatie	69	0	69
Bovengrens	0	0	0
Ondergrens	2	0	2
Afzien van indicatie	2	2	0
<b>Totaal</b>	<b>71</b>	<b>2</b>	<b>69</b>

TABEL E

## Budget en realisatie 2016

Gemeente	Taakstelling in SE	Gemiddelde realisatie			Verschil
		Risse	Elders	Totaal	
Cranendonck	93,53	86,411	6,977	93,388	0,142
Nederweert	106,88	103,928	7,522	111,451	4,571
Weert	375,68	363,806	5,867	369,672	6,008
<b>Totaal</b>	<b>576,09</b>	<b>554,145</b>	<b>20,366</b>	<b>574,511</b>	<b>1,579</b>
Asten		2,417			
Eindhoven		1,278			
Leudal		27,527			
Maasgouw		0,800			
Heeze-Leende		1,000			
Roerdalen		1,000			
Amsterdam		0,083			
Roermond		1,000			
<b>Totaal</b>		<b>36,105</b>			

TABEL F

## Formatie 2016

Formatie	31-12-2015		instroom/uitstroom		31-12-2016	
	FTE	SE	FTE	SE	FTE	SE
Risse Industrie	238,33	247,78	-7,379	-5,860	30,951	241,920
Prio Verve Groen	91,99	93,70	-0,751	-0,476	91,239	93,224
Prio Verve Facilitair	42,79	43,54	-1,200	-1,244	41,590	42,296
Businesspost Midden-Limburg	8,55	8,55	-0,650	-0,650	7,900	7,900
Risse Horizon	198,15	199,74	-8,539	-7,038	189,611	192,702
Risse Holding	11,90	12,13	+0,7	+0,078	12,000	12,208
<b>Totaal</b>	<b>591,71</b>	<b>605,440</b>	<b>-18,419</b>	<b>-15,190</b>	<b>573,291</b>	<b>590,250</b>

TABEL G

## Begroting en realisatie beschut werk 2016

Gemeente	Begroot in FTE'S	Realisatie in FTE'S
Cranendonck	0,0	0,0
Nederweert	1,0	0,0
Weert	4,0	0,0
<b>Totaal</b>	<b>29</b>	<b>44</b>

TABEL H





# Werk.Kom

## Algemeen

Terugkijkend op 2016 kunnen we stellen dat het een bijzonder positief jaar is geweest. De arbeidsmarkt trekt voorzichtig aan en de inspanningen die we geleverd hebben voor werkzoekenden en werkgevers werpen hun vruchten af. Ook hebben we een aantal grootschalige projecten uitgevoerd, zowel intern als extern gericht. In een meer dan goede samenwerking tussen de gemeenten en Werk.Kom hebben we uitstekende resultaten kunnen boeken. Tevens heeft onderzoek aangetoond dat de duurzaamheid van de plaatsingen hoog scoort. Dit geeft veel vertrouwen voor het komende jaar. Een jaar waarin ongetwijfeld weer veel dynamiek en uitdagingen voorbij zullen komen en we voortdurend de kwaliteit en het maatwerk binnen onze dienstverlening zullen borgen.

Met betrekking tot de resultaatdoelstellingen voor 2016 hadden we onszelf een ambitieuze uitdaging opgelegd door 20% groei op het gebied van bruto plaatsingen te begroten. De begroting is vastgesteld op 180 plaatsingen. Door efficiënt en effectief te werk te gaan, maar zeker ook

door gebruik te maken van de herstellende arbeidsmarkt, hebben we dit aantal ruim weten te overtreffen. Het totaal aan bruto plaatsingen is uitgekomen op 257.

## Begeleid werken en detacheren

De resultaten op het gebied van Wsw-detacheringen en begeleid werken zijn het afgelopen jaar opgelopen tot 58. Dit resultaat bestaat uit zowel herplaatsingen als nieuwe plaatsingen van "binnen naar buiten". Het totaal aantal detacheringen is desondanks met 16,6 se (4,8%) gezakt. Dit is nagenoeg conform de landelijke voorspelling. Door inzet van omzetverhogende en risicobeperkende maatregelen is het financiële resultaat hiervan op dit moment conform begroting van Risse Groep.

De voorziene groei is niet gerealiseerd. Dit was vooral te wijten aan:

- Het feit dat een aanzienlijk deel herplaatsingen betrof, door uitval van anderen wegens arbeidsongeschiktheid of het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.
- De gemiddeld ouder wordende populatie. We zien dat medewerkers meer gebruikmaken van de seniorenverlofregeling. Ook door toename van beperkingen en belemmeringen zijn medewerkers minder uren inzetbaar. Hierdoor loopt ook bij detacheringen het aantal uren en daarmee de formatie terug.
- De afgesproken plaatsingen bij Action hebben hun beslag nog niet gekregen. We hebben goede hoop dat dit komend jaar, in samenwerking met Prio Verve, wel zal gaan lukken.

De volgende acties werden ondernomen:

- Proces "Training en Matchmaking" (Wsw en Participatiewet). De ontwikkeling hiervan is in volle gang. We zijn bezig met het inrichten van een "carousel" voor inzet van leerwerkplekken bij lokale en regionale werkgevers. Dit met als doel om zoveel mogelijk detacheer-



## Begeleid werken/Detacheren Werkladder

	31-12-2015	31-12-2016	verschil
	SE	SE	SE
Test en training	17,0	7,2	9,8
Beschut werken	243,6	241,5	2,1
Werken op locatie	0,0	0,0	0,0
Groepsdetachering	242,7	231,6	11,1
Individuele detachering	83,9	78,6	5,3
Begeleid werken	18,2	18,0	0,2

TABEL I

## Re-integratie 2016

	Trajecten	Plaatsingen
Gemeente Weert	303	213
Gemeente Nederweert	40	30
Gemeente Cranendonck	12	5
Overig	9	9
<b>Overige resultaten 2016</b>		
Realisatie proefplaatsingen:	134	
Realisatie leerwerkplekken:	17	
Realisatie AD-onderzoeken:	106	

TABEL J

bare kandidaten op een zo passend mogelijke plek te plaatsen. Er wordt onderzocht welke competenties, kwaliteiten en vaardigheden ze hebben en of deze nog verder ontwikkeld kunnen worden. Hierbij maken we uiteraard ook gebruik van het netwerk van Konnekt'os. Recent hebben we hiervoor een actie uitgezet voor de doelgroep vergunninghouders en deze begint vruchten af te werpen. In het verlengde van de leerwerkplekken willen we extra enthousiasme ontwikkelen voor deze doelgroep bij de werkgevers en hen verleiden tot het duurzamer inzetten van deze kandidaten tegen loonwaarde of een inleenvergoeding. Een juiste selectie is hierbij erg belangrijk. In samenwerking met de werkleiding blijven we werken aan verbetering van het gehele proces.

- Het eerste resultaat van de actie om het aantal Sw-detacheringen verder toe te laten nemen is zichtbaar. Van de twintig geselecteerde medewerkers zijn er nu reeds acht geplaatst in een proefplaatsing. Enkele toezeggingen tot omzetting in een duurzame detachering vanaf januari 2017 hebben we al binnen.
- Onze accountmanagers hebben hun activiteiten op het gebied van koude acquisitie geïnventariseerd. Afgelopen jaar zijn meer dan 500 extra bedrijven benaderd om mogelijkheden tot samenwerking en

dienstverlening van Werk.Kom te onderzoeken en te bespreken. Dit zal ook in de komende jaren zijn vruchten afwerpen.

- De samenstelling en formatie van het team van werkcoaches is geoptimaliseerd. Dit ook in het licht van het toenemend aantal mensen met verminderde loonwaarde die geplaatst zijn met een werkgeversconstructie. Hierdoor is er optimale aandacht voor begeleiding en maatwerk om zo detacheringen duurzaam te realiseren.
- Aangaan van een intensieve samenwerking (Risse-breed) met het bedrijf Stafa uit Maarheeze. Dit bedrijf is een goede aanwinst gebleken en onderscheidt zich door een bijzonder besef van MVO en affiniteit met onze doelgroepen. We hebben hier inmiddels twaalf medewerkers in de vorm van een duurzame detachering weten te plaatsen. Mogelijk zal dit aantal in 2017 verder toenemen.

De werkladder is weergegeven in tabel I.

### Re-integratie

In 2016 is Werk.Kom, los van de lopende trajecten van 2015 en eerder, aan de slag gegaan met ruim 350 nieuwe aanmeldingen voor trajecten en maatwerk dienstverle-

ning. Deze zijn zowel gericht op uitstroom, als op sociale activering. Gedurende het jaar hebben we kunnen zien dat de eerste tekenen van een verwachte verschuiving van de doelgroep zichtbaar werden. Het 'laaghangende fruit' is geplukt en de trajecten komen nu meer en meer uit het zittende bestand. Deze zijn intensiever en langduriger van aard. In nauwe samenwerking met de gemeenten zijn we dan ook gefocust op het leveren van maatwerk voor deze doelgroep teneinde maximaal resultaat te kunnen realiseren.

Begin 2016 is er een dienstverleningsovereenkomst gesloten met de gemeente Cranendonck. De eerste aanmeldingen hebben plaatsgevonden vanaf het tweede kwartaal. In eerste instantie kwamen de aanmeldingen mondjesmaat op gang. In de loop van het jaar hebben we veelvuldig met elkaar gesproken over verwachtingen en mogelijkheden. De verwachting is dat we in 2017 nader tot elkaar zullen komen. Het al dan niet bestuurlijk instappen van de gemeente Cranendonck in Werk.Kom zal in 2017 onderwerp van besluitvorming worden.

In het kader van kwetsbare jongeren hebben we ook afgelopen jaar weer een aantal werkzaamheden succesvol uitgevoerd voor de gemeente Leudal.

Een aantal aansprekende voorbeelden van projecten die afgelopen jaar zijn gerealiseerd:

#### **Externgericht:**

- VDL / Nedcar
- AZC Weert
- Groenproject met Prio Verve
- SKOJ project (kwetsbare jongeren)
- Vergunninghoudersproject (ex-vluchtelingen)
- Pilot max. WW
- Acquisitie-offensief naar bedrijven
- Realiseren van een grootschalige Wsw-detachering bij het bedrijf Stafa in Maarheeze
- Eerste stappen in het opzetten van een "carrousel" van leerwerkplekken voor de kwetsbare doelgroepen met een afstand tot de arbeidsmarkt

#### **Interngericht:**

- Opleiding jobcoaches
- Opleiding van een tweede arbeidsdeskundige
- Certificering van personen die loonwaardemeting verrichten
- Doorontwikkeling en opschalen werkgeversconstructie

Gezien de verschuivingen van doelgroepen, en wat dit van ons vraagt, hecht Werk.Kom er veel waarde aan om de medewerkers maximaal in hun kracht te zetten en te houden. We zijn in het vierde kwartaal dan ook begonnen met het inventariseren welke ondersteuning en welke scholing hiervoor nodig is. In 2017 zal hier op passende wijze in worden geïnvesteerd.

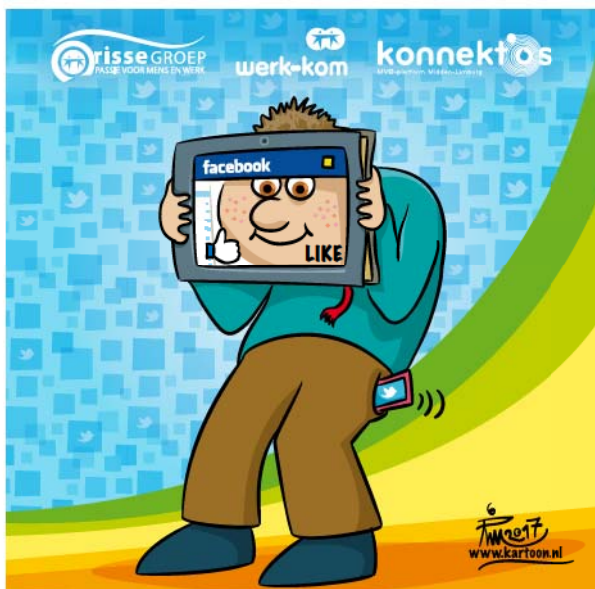






# PR en Communicatie

Ook in 2016 lagen er de nodige uitdagingen op het gebied van PR en Communicatie. Het jaar stond vooral in het teken van de fusievoorbereidingen met Westrom en de interne en externe communicatie daaromtrent.



## Fusiecommunicatie

De medewerkers werden betrokken bij de fusievoorbereidingen en de vorderingen daarin in de vorm van werkgroepen en werkbijeenkomsten, een gezamenlijke nieuwsbrief van Risse Groep en Westrom over de fusie, een mailadres voor medewerkers waar ze vragen konden stellen over de fusie en extra informatie-bijeenkomsten voor leiding en stafmedewerkers. Tevens werden de medewerkers en de omgeving geïnformeerd door middel van berichten in de nieuwsbrief van Risse Groep (tweewekelijks), berichten op de website van Risse Groep en Westrom en (pers)berichten. De communicatie-aanpak werd beschreven in een communicatieplan dat werd gepresenteerd aan de projectgroep fusie. Tevens werd een pitch voorbereid voor het naamgevingsproces van de nieuwe fusie-organisatie. Hieraan deden 6 communicatie-

bureaus uit de regio mee, waarvan er uiteindelijk twee overbleven als kandidaten voor het naamgevingsproces.

## Positionering op Social Media

Behalve de fusiecommunicatie werd er gewerkt aan het verder professionaliseren van de communicatie van Risse Groep, Werk.Kom en Konnekt'os en de positionering op Social Media. Zo werd er aandacht besteed aan het doorontwikkelen van de communicatiemiddelen en werd o.a. de interne nieuwsbrief in een nieuw jasje gestoken. Daarnaast werden er voorbereidingen getroffen voor een narrowcastingsysteem; een systeem om mededelingen te communiceren via schermen op verschillende plekken in het gebouw. De aanwezigheid van Risse Groep, Werk.Kom en Konnekt'os op Social Media én in de reguliere media groeide. Het aantal volgers op facebook steeg aanzienlijk (van 270 naar 390) en de betrokkenheid van medewerkers bij de communicatie steeg. Dit uitte zich onder andere in het aandragen van momenten waar ze trots op zijn en successen om uit te dragen.

## In de media

Ook in 2016 kozen Risse Groep, Werk.Kom en Konnekt'os voor een actieve persbenadering door contact met de media te onderhouden over relevante ontwikkelingen en de samenwerking met ketenpartners. Met succes! Een greep uit de verschillende publicaties die verschenen:

- reportage RTV Cranendonck over samenwerking Refresco en Werk.Kom
- reportage RTV Roermond over lancering Konnekt'os Midden-Limburg
- artikel in SW-journaal over BRC 7+certificering en werkwijze Risse Industrie
- artikel in De Limburger over samenwerking met gemeenten in project VDL Nedcar
- artikel in De Limburger over doorbraakproject met PSW
- artikel in infokrant Sociaal Domein over taaltraining voor anderstaligen

- artikel in Chapeau Magazine over Konnekt'os Najaarsevent
- artikel in Zakenblad over Konnekt'os MVO-prijs en interview winnaar
- reportage RTV Roermond over Konnekt'os MVO-prijs Midden-Limburg
- nieuwsitem in diverse media over contractondertekening met PSW

Tevens verzorgde Risse Groep –in samenwerking met Werk.Kom en Konnekt'os- geregeld presentaties voor diverse netwerkbijeenkomsten, businessmeetings en studieclubs.

### Nieuw logo Risse Groep

Afgelopen jaar onderging het logo van Risse Groep een kleine verandering. In verband met de afsluiting van het jubileumjaar werd de slogan '50 jaar passie voor mens en werk' vervangen door 'passie voor mens en werk'. Het cijfer 50 werd vervangen door twee 'poppetjes' die elkaar bij de hand vasthouden. Hiermee wordt benadrukt dat de mensen centraal staan binnen Risse Groep. Tevens wordt de verbinding met Werk.Kom gelegd door dezelfde poppetjes die in de beide logo's terugkomen.

### 2016 in beeld

Beelden zeggen vaak meer dan woorden. In 2016 werden bij Risse Groep veel foto's gemaakt van bijzondere momenten en fijne mensen. Een deel van deze foto's is terug te vinden in dit jaarverslag zodat u nog even kunt nagenieten!





# MVO-platform Konnekt'os

In 2012 werd door Risse Groep het initiatief genomen om een platform van bedrijven op te richten met als doel: het bieden van kansen aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Binnen dit platform, genaamd Konnekt'os, staat maatschappelijke verantwoordelijkheid centraal. Eind 2015 werd Konnekt'os omarmd door Westrom en daarmee werd Konnekt'os hét MVO-platform voor de arbeidsmarktregio Midden-Limburg.



## Uitbreiding naar Midden-Limburg

2016 stond vooral in het teken van de uitbreiding van Konnekt'os naar geheel Midden-Limburg. Op 5 april lanceerde niemand minder dan astronaut André Kuipers Konnekt'os Midden-Limburg in de ECI Cultuurfabriek in Roermond. Ook Ronald Goedmakers, topman van Vebego, verzorgde deze avond een presentatie over Sociaal Ondernemen en zorgde voor bewustwording op MVO-gebied. Meer dan 250 ondernemers uit Midden-Limburg waren aanwezig en beoordeelden het event achteraf met een dikke 8!

## Events

Naast de bijzondere lancering op 5 april organiseerde Konnekt'os in 2016 verschillende goedbezochte events en workshops voor de partners, waarvan het thema telkens gericht is op Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen en het centrale doel: het bieden van kansen aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Dit doel wordt ter plekke gerealiseerd doordat medewerkers van Risse Groep en Westrom tijdens de events de gasten ontvangen en meehelpen in de bediening en catering. Zo schitterden onze medewerkers o.a. tijdens het zomerevent bij Beachclub Degreez in Panheel waar Best Practices werden gedeeld door founders en partners in de vorm van een paneldiscussie. Daarnaast ging Konnekt'os in gesprek met de founders en partners over hun behoeftes t.a.v. het jaarprogramma van Konnekt'os. Dit leverde interessante inzichten op! Konnekt'os sloot het jaar af met een bijzonder najaarsevent bij Brasserie-Hotel Antje van de Statie in Weert in combinatie met de uitreiking van de Konnekt'os MVO-prijs.

## Workshops

Naast de plenaire events organiseerde Konnekt'os in 2016 weer een viertal workshops en bedrijfsbezoeken bij de partners op locatie. Deze workshops die respectievelijk werden georganiseerd door Rick (Haal meer uit MVO!), Robert Bosch Packaging Technology (Winnaar MVO-prijs 2014-2015), Prio Verve (over integraal Facility Management) en Westrom & Subsideyes (Scherp zijn op subsidievoordeel) werden goed bezocht en beoordeeld (telkens waren er 30 tot 50 partners aanwezig). Komend jaar zullen de workshops dan ook worden gecontinueerd.

## Founders en partners

Konnekt'os verwelkomde in 2016 maar liefst veertien nieuwe partners en zes nieuwe founders. De volgende ondernemers kwamen als Founding Fathers ons platform versterken:

- AB Werkt (was voorheen partner van Konnekt'os)
- Boels Zanders advocaten
- Kersten hulpmiddelenspecialist
- Laurentius ziekenhuis
- PSW (was voorheen partner van Konnekt'os)
- Prio Verve (was voorheen partner van Konnekt'os)

Een afvaardiging van deze nieuwe founders is inmiddels ook toegetreden tot het bestuur van Konnekt'os. Het bestuur bestaat uit de volgende personen:

- De heer Ton Hendriks (Aben & Slag Advocaten), voorzitter
- De heer Marc Van Ooijen (PSW), lid
- De heer Remco Van Sambeek (AB Werkt), lid
- De heer Joost Snoeijen (Trespa), lid
- De heer Peter Thuis (Gilde Opleidingen), lid
- De heer Jan Karel Jobse (Risse Groep), penningmeester
- Mevrouw Henriëtte Maas (Westrom), secretaris

## Konnekt'os MVO-prijs Midden Limburg

Een ander hoogtepunt in 2016 was de uitreiking van de eerste Konnekt'os MVO-prijs op Midden-Limburgs niveau. De prijs werd uitgereikt tijdens het Konnekt'os najaarsevent met het thema 'Ondernemen is Topsport' bij Brasserie-Hotel Antje van de Statie in Weert. Uit de zestien ondernemers die deelnamen aan de verkiezing werden zes genomineerden gekozen. Drie van hen gingen door naar de finale. Dat waren Kersten Hulpmiddelenspecialist, Happy Ei en Wonen Limburg. Tijdens het najaarsevent maakte burgemeester Rianne Donders uit Roermond de verrassende winnaar bekend. Dat werd Konnekt'os-partner Happy Ei, een jong modern bedrijf dat scharreleieren produceert. Happy Ei past op een innovatieve manier duurzaamheid toe in alle facetten van de bedrijfsvoering. MVO krijgt er op unieke wijze vorm in het herkenbare product.



Ton Hendriks



Marc Van Ooijen



Remco van Sambeek



Joost Snoeijen



Peter Thuis



Jan Karel Jobse



Henriëtte Maas



# Ongewenst gedrag en geschillen

Ongewenste omgangsvormen zijn alle vormen van bedreigende en agressieve arbeidssituaties. Zowel lichamelijk als geestelijk. De betreffende persoon ervaart de situatie als kwetsend en vernederend, terwijl dit niet eens zo bedoeld hoeft te zijn. Hierdoor ontstaat bij medewerkers een gevoel van sociale onveiligheid. Risse Groep tracht dit gevoel te voorkomen en de sociale veiligheid binnen de organisatie te verbeteren door gerichte voorlichting en communicatie en door de inzet van twee vertrouwenspersonen.

Binnen een organisatie kunnen zich geschillen voordoen in de arbeidsverhouding tussen werknemers en werkgever. Mogelijke geschillen kunnen binnen Risse Groep worden voorgelegd aan de geschillencoördinator of de geschillencommissie, die daarover de directeur adviseren.

## Vertrouwenspersonen

Werknemers kunnen op hun werk geconfronteerd worden met vormen van ongewenst gedrag, zoals pesten,

seksuele intimidatie, discriminatie en agressie. Het is belangrijk dat een getroffen werknemer met zijn problemen terecht kan bij een vertrouwenspersoon binnen het bedrijf.

Risse Groep heeft twee vertrouwenspersonen, Marianne Balogh en Toon Weemers. Beide vertrouwenspersonen zijn medewerkers van Risse Groep en voor deze taak gekwalificeerd. De taken van een vertrouwenspersoon bestaan onder andere uit:

- Het verzorgen van eerste opvang van werknemers die zijn lastiggevallen en die hulp en advies nodig hebben.
- Het nagaan of een oplossing in de informele sfeer mogelijk is (hoor en wederhoor en bemiddelen voor een oplossing).
- Het slachtoffer informeren over andere oplossingsmogelijkheden, zoals klachtenprocedures.
- Het desgewenst begeleiden, indien de werknemer de



Marianne Balogh



Toon Weemers

## Aantal meldingen ongewenst gedrag

	2014	2015	2016
Discriminatie	0	2	0
Pesten e/o roddelen	0	2	3
Agressie en geweld	0	1	1
Seksuele intimidatie/intimiteiten	1	2	0
Klacht over relatie met leidinggevende	0	1	1
Privéproblemen	0	0	0
Doorverwijzing intern	0	0	1
Onbetamelijk gedrag personeel onderling	3	3	3
<b>Totaal</b>	<b>4</b>	<b>11</b>	<b>9</b>

TABEL K

## Aantal meldingen bij geschillencoördinator

	2014	2015	2016
<b>Totaal</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>6</b>

TABEL L

zaak aan de orde wil stellen bij een klachtencommissie.

- Het doorverwijzen naar andere hulpverlenende instanties.
- Het geven van voorlichting over de aanpak van ongewenst gedrag.
- Het adviseren en ondersteunen van leidinggevenden en management bij het voorkomen van ongewenst gedrag.
- Het registreren van gevallen van ongewenst gedrag.
- Een vertrouwenspersoon gaat altijd vertrouwelijk om met de informatie van werknemers en heeft geheimhoudingsplicht.

### Ongewenst gedrag

Onder ongewenste omgangsvormen wordt verstaan alle gedrag en handelingen, die voor het individu een inbreuk zijn op de (lichamelijke) integriteit en die door diegene als kwetsend en/of vernederend worden ervaren. Dit betekent dus dat degene die het gedrag overkomt, bepaalt of dit ongewenst is, en dus niet degene die het gedrag heeft geuit. Er zijn verschillende vormen van ongewenst gedrag: discriminatie, pesten, seksuele intimidatie, agressie en geweld.

### Meldingen in 2016

In 2016 werd er negen keer melding van ongewenst gedrag gemaakt bij de vertrouwenspersonen. Veel van de klachten betreffen roddelen en pesten. Binnen Risse Groep heeft er gedurende de afgelopen periode een instroom van doelgroepen uit verschillende culturen plaatsgevonden. We zien in toenemende mate lasterende opmerkingen of roddels ontstaan die voortkomen uit afwijkend gedrag van leden van de eigen cultuur- of geloofsgroep. Een soort 'sociale controle' die mensen beperkt om hun eigen weg te gaan.

Een roddelcultuur maakt dat mensen zich onveilig voelen en verpest de werksfeer. Pesten en roddelen blijven daarom onderwerp van gesprek in het structurele werkoverleg. Dat is belangrijk, vooral ook om een goede werksfeer voor alle medewerkers te blijven bevorderen. De vertrouwenspersonen kunnen hierover de werkleiding adviseren. Het management informeert het personeel elk jaar over het bestaan van en de rol van de vertrouwenspersonen bij Risse Groep. Ieder nieuw personeelslid ontvangt hierover informatie bij de indiensttreding. In het verslagjaar 2016 zijn, net als in voorgaande jaren, geen formele klachten ingediend bij de klachten-

commissie. Alle vermeende klachten konden informeel worden afgehandeld of werden opgepakt door de directie. (Tabel K)

### **Geschillencoördinatoren**

De taak van de geschillencoördinator is het oplossen van een geschil tussen een werknemer en het bedrijf betreffende de arbeidsverhoudingen.

In 2016 is er zes keer melding gemaakt van een geschil. Daarvan zijn vijf meldingen informeel in behandeling genomen als een geschil. Vervolgens is hiervan één klacht formeel voorgelegd aan de geschillencommissie. Dit geschil betrof het al dan niet terecht inhouden van verlofdagen tijdens ziekte. De commissie heeft conform het reglement een advies voorgelegd aan de algemeen directeur. Bij de andere meldingen was sprake van vermeende klachten. Deze zijn op een informele wijze met behulp van de geschillencoördinator afgehandeld. De zesde melding behoeft na overleg met de betreffende

medewerker niet in behandeling te worden genomen. Hierin was een advies van de coördinator toereikend.

In december 2016 is afscheid genomen van de geschillencoördinator, André Zanders, vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Hij wordt als geschillencoördinator opgevolgd door Katja Gruijthuijsen en Nanda Vleeshouwers. Beiden zijn werkzaam bij Werk.Kom. Eind van het jaar zijn beide dames voorgesteld aan de medewerkers via de nieuwsbrief van Risse Groep. Begin 2017 zal er nadere informatie en folders worden verspreid binnen de organisatie over de geschillencoördinatoren en de vertrouwenspersonen. (Tabel L)



Nanda Vleeshouwers en Katja Gruijthuijsen





# Medezeggenschap

## Ondernemingsraad

Het jaar 2016 stond voor de Ondernemingsraad (OR) in het teken van de fusie. Dat betekende enerzijds dat voorbereiding op de fusie voor de medezeggenschap veel werk met zich meebracht, anderzijds dat in afwachting van de fusie het gewone OR-werk op een lager pitje stond. Eén van de werkgroepen, die in aanloop naar de fusie werd gevormd, is de werkgroep medezeggenschap. De OR besloot hierin de vier leden van het dagelijks bestuur van de OR af te vaardigen. Ook Westrom was met vier OR-leden vertegenwoordigd. Al vrij snel bleek dat tussen de beide afvaardigingen grote verschillen bestonden. Vanaf het begin van het fusieproces heeft de OR zijn zorgen geuit over de cultuurverschillen en over de financiële verschillen tussen beide organisaties. Daar kwamen zorgen bij over de gevolgen voor de Risse-medewerkers. Het fusieproces is eind 2016 beëindigd.

## Advies- en instemmingsaanvragen

In 2016 behandelde de OR zeven instemmingsaanvragen. Er waren geen adviesaanvragen. Een aantal keer stelde de OR

voorwaarden alvorens tot instemming te kunnen komen. De regelingen waar de OR instemming aan verleende waren:

- wijziging vergoedingsregeling EHBO/BHV
- regeling cameratoezicht
- wijziging detachingsprotocol
- wijziging warm weer regeling
- opheffen regeling ontwikkelingsbeleid
- instemming met de herbenoeming van de leden van de externe geschillencommissie
- vaststellen verlofrooster 2017

## Vergadering en scholing

De OR kwam in 2016 tien keer in vergadering bij elkaar. Verder was er vier keer een overlegvergadering met de algemeen directeur. Tweemaal had de OR overleg met de leden van de Raad van Commissarissen. Naast deze formele vergaderingen vond maandelijks een bilateraal overleg plaats tussen de algemeen directeur en het dagelijks bestuur van de OR. Ook de commissies, die de diverse advies- en instemmingsaanvragen voorbereidden, kwamen regelmatig bij elkaar. Een deel van de OR volgde een training "Efficiënt en kritisch lezen". Een ander deel van de OR volgde de training "Snellezen". In het kader van teambuilding volgde de hele OR een ééndaagse workshop.

## Achterban

De klankbordgroep vormt een schakel tussen de OR en de werkvloer. Hij bestaat uit zeven leden van diverse afdelingen. De klankbordgroep wordt voorgezeten door twee OR-leden en komt vier keer per jaar bij elkaar. Over en weer wordt informatie uitgewisseld en vragen beantwoord. De OR bespreekt zijn lopende zaken, zodat de leden van de klankbordgroep kunnen zorgen dat de informatie vanuit de OR op de werkvloer bekend is. Op initiatief van klankbordgroep en OR is met de directeur gesproken over





Marc Moonen



Edith Nijs



Huub Graus



Jan Geelen



Claudia Moonen



Leon Puynten



Peter Mennen



Hans Rutjens



Toon Weemers



Jan Slegers



Renee Gielen



Franca van de Rieth



Maan Vaas

een andere invulling van de nieuwjaarsreceptie en over het opnieuw invoeren van een budget per werknemer voor afdelingsactiviteiten. De directeur heeft toegezegd beide punten in 2017 uit te voeren.

### Georganiseerd Overleg

Het Georganiseerd Overleg (GO) kwam in 2016 tweemaal in een vergadering bij elkaar. Overleg werd gevoerd over het sociaal plan en het sanctiebeleid. Zodra er de noodzaak is van het invoeren van een nieuw sociaal plan, zullen deze gesprekken worden hervat. Verder werd gesproken over het beloningsbeleid en de invoering van het IKB.

De interne GO-leden waren in 2016 Rob Poppelaars, André Zanders, Henny Roosen, Ton Boelaars, Maan Vaas en Vic Wulms.

### De OR bestond in 2016 uit:

Marc Moonen, voorzitter  
Hans Rutjens, vice-voorzitter  
Toon Weemers, secretaris  
Claudia Moonen, lid DB  
Jan Geelen  
Peter Mennen  
Edith Nijs  
Franca van de Rieth  
Renee Gielen  
Maan Vaas  
Huub Graus  
Jan Slegers  
Leon Puynten

# Kwaliteit, Arbo en Milieu

Het kwaliteitsbeleid van Risse Groep is primair gericht op het verbeteren van de klanttevredenheid. Wij adviseren onze klanten en streven naar een producten- en dienstenpakket dat geheel aan de eisen, wensen en verwachtingen van de klanten voldoet. De directie is nauw betrokken bij het continue verbeterproces en draagt zorg voor een goede communicatiestructuur, de betrokkenheid van de medewerkers, het begrip voor de doelstellingen en dit beleid. Binnen Risse Industrie is de productie gesplitst in Food en Non Food. Voor het verpakken en assembleren

van de voedingsproducten beschikt Risse Groep over vier BRC/HACCP-gecertificeerde ruimtes. Twee daarvan kunnen worden gekoeld.

Binnen het BRC-kwaliteitsmanagementsysteem wordt jaarlijks een directiebeoordeling uitgevoerd. Er worden dan besluiten genomen over de nodige verbeterpunten. Ook worden het systeem, de verplichte registraties, de bouwkundige aspecten en het werk op de afdelingen door DNV-GL jaarlijks geauditeerd. De Risse beschikt over een



BRC 7-certificaat grade A. Dit is bijna het hoogste niveau (6 tot 10 minors). Het hoogst haalbare niveau is AA (5 of minder minors).

Het arbeidsomstandighedenbeleid van Risse Groep is ondermeer gericht op veilig werken, gezondheid en welzijn. Prioriteit 1 is het voorkomen van persoonlijk letsel. Prioriteit 2 is naast het sociaal welzijn het fysiek welzijn van alle medewerkers. Bij fysiek welzijn gaat het erom dat medewerkers de juiste ruimte, werkplek en hulpmiddelen hebben om hun werk op een goede manier te kunnen uitvoeren. Medewerkers die ten gevolge van hun handicap of ziekte een aanpassing van de werkplek nodig hebben, kunnen deze aanvragen bij de afdeling KAM. Naast de acht aanvragen voor orthopedische (veiligheids)schoenen, de zes beeldschermbrillen en de twee veiligheidsbrillen op sterkte zijn er in het verslagjaar drie aanvragen ontvangen voor een werkplekaanpassing. Het betrof tweemaal aangepast meubilair en een HD-camera voor een beter zicht op een printplaat.

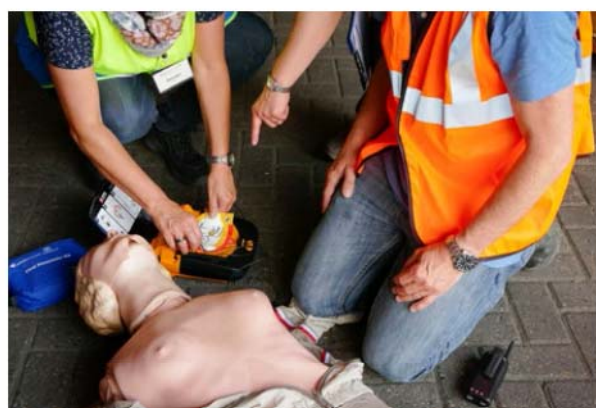
Voor 2017 is een Arbo-training gepland voor de Ondernemingsraad van Risse Groep. Doel van deze training is de Ondernemingsraad te informeren over zijn rechten (overlegrecht, instemmingsrecht, adviesrecht etc.) en de wijzigingen in de nieuwe Arbowet.

### Risico-inventarisatie en evaluatie

Op het gebied van veiligheid heeft de afdeling KAM, samen met de Ondernemingsraad, wederom veel aandacht besteed aan de veiligheid en arbeidsomstandigheden op het werk. Dit heeft mede tot gevolg dat er in 2016 geen arbeidsongevallen zijn geweest binnen Risse Industrie B.V.

### Werkgerelateerde arbeidsongevallen

Een arbeidsongeval is een ongeval dat plaatsvindt bij of als gevolg van werkzaamheden. Dit kan een ongeval met of zonder verzuim zijn, maar ook een ongeval met alleen



materiële schade. Er is sprake van een ernstig ongeval als het slachtoffer aan de gevolgen ervan overlijdt of ernstig lichamelijk of geestelijk letsel oploopt. Van ernstig letsel is sprake als een slachtoffer schade aan de gezondheid heeft opgelopen die binnen 24 uur leidt tot opname in een ziekenhuis ter behandeling of observatie. Binnen Risse Industrie B.V. is in het verslagjaar slechts één bijna ongeval gemeld.



# Bestuurlijke structuur

## Bestuur

In 2016 hebben de volgende mutaties plaatsgevonden in het bestuur van Risse Groep: Hans Houtman vertrok als wethouder van de gemeente Nederweert; zijn plek in het algemeen bestuur is ingenomen door Theo Coumans. Harrie Litjens vertrok als wethouder van de gemeente Weert en daarmee als voorzitter van het bestuur.

Zijn plek in het dagelijks bestuur is ingenomen door Paul Sterk. Hij vervult tevens de functie van vice-voorzitter. Henk Geraats is aangewezen als voorzitter van het bestuur. Als lid van het algemeen bestuur is namens de gemeente Weert Martijn van den Heuvel benoemd.

## Het Algemeen Bestuur per ultimo 2016

### Henk Geraats, voorzitter

Gemeente Nederweert

Tevens voorzitter Dagelijks Bestuur

### Paul Sterk, vice-voorzitter

Gemeente Weert

Tevens vice-voorzitter Dagelijks Bestuur

### Jan van Tulden, lid

Gemeente Cranendonck

Tevens lid Dagelijks Bestuur

### Martijn van den Heuvel, lid

Gemeente Weert

### Theo Coumans, lid

Gemeente Nederweert

### Frans Kuppens, lid

Gemeente Cranendonck

## De Raad van Commissarissen

In 2016 werd Jan Simons voor drie jaar herbenoemd als voorzitter van de Raad van Commissarissen.

## Raad van Commissarissen per ultimo 2016

Jan Simons, voorzitter

Miep Bos, lid

Paul Derckx, lid

## Het Managementteam

In 2016 beëindigde Harrie Leijssen, Manager FEZ/ICT, zijn werkzaamheden bij Risse Groep. In 2016 werd Dave Roberts, Manager Werk.Kom, lid van het Managementteam van Risse Groep.

## Managementteam per ultimo 2016

Jan Karel Jobse, voorzitter

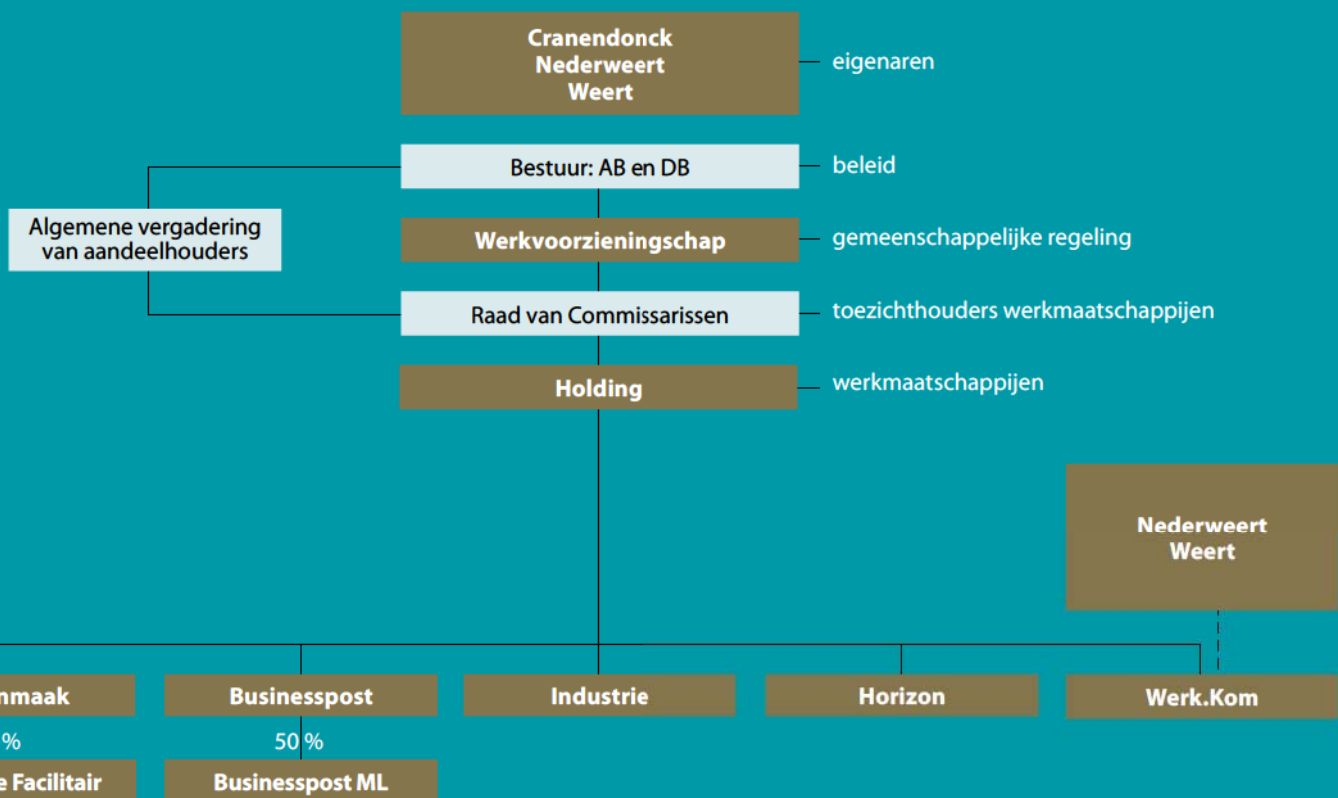
Jan Poodt, vice-voorzitter

Dave Roberts, lid

Cultuurtechniek

33,3 %

Prio Verve Groen



# Joint Ventures

## Prio Verve

Bij Prio Verve kijken we terug op een turbulent jaar met veel pieken en dalen. Het afgelopen jaar gaat de boeken in als het jaar waarin Prio Verve werd gelanceerd. Een bijzondere gebeurtenis die samen met relaties, klanten en natuurlijk onze medewerkers gevierd werd in beachclub Degreez in Panheel. Een prachtige locatie waar we hebben kunnen genieten van de sfeer, de spanning en natuurlijk het



overweldigende gevoel om Prio Verve te lanceren. Samen met velen hebben we dit tot een groot succes weten te maken en dat is waar Prio Verve voor staat.

Prio Verve is een naam die zeer bewust gekozen is. Prio staat voor het stellen van de juiste prioriteiten. In onze bedrijfsvoering hebben de klanten en de medewerkers prioriteit. Iets met Verve doen is ook een zuidelijke term voor zaken uitvoeren met passie. Passie is vaak een sleutelwoord tot succes. Deze combinatie zal ons in de toekomst sterker maken.

In 2016 heeft ook de centralisatie plaatsgevonden. Na een zoektocht en veel gesprekken op potentiële locaties is het oog gevallen op een mooi pand in Roermond aan de Keulsebaan. Een locatie waar door centralisatie kostenbesparing mogelijk is en de communicatie onderling nog meer vorm zal krijgen. Onze facilitaire tak en onze groen tak groeien zo steeds meer naar elkaar toe, hetgeen ook voor klanten voordelen zal opleveren.

Afgelopen jaar is ook een moeilijk jaar gebleken. De facilitaire tak scoorde qua commercie prima. We groeiden fors, maar hebben de nieuwe klanten nog niet weten om te zetten in een rendementsverbetering. Het rendement was positief, maar bleef toch iets achter bij de verwachtingen aan het begin van het jaar. Met wat schaaftwerk hier en daar zullen we in 2017 de weg weer omhoog vinden.

Het jaar 2016 was voor het groenbedrijf allerminst makkelijk. Een enorm groeizaam voorjaar en zomer resulteerden in veel meer éénmalige kosten, zodat het jaar verliesgevend is geëindigd. Een grote teleurstelling. Het geeft zeker geen fijn gevoel als je met z'n allen zo hard gewerkt hebt aan de doelen en de klanttevredenheid. Klanten zijn ondanks de enorme piek tevreden geweest. We zien dat we bij de bestaande opdrachtgevers veel meerwerk hebben mogen



uitvoeren en dat is alleen maar een groot compliment aan eenieder. Toch hebben we ook bij Groen stappen voorwaarts gezet. Er is een goede basis gelegd om het nieuwe jaar positief tegemoet te zien.

Het opleidingsbeleid heeft met het oprichten van de "Prio Verve school" meer vorm gekregen.

Onze sociale inborst werd eind 2016 beloond met een kroon op het werk. We hebben de certificering ontvangen van PSO trede 3. Een mooie prestatie, die nogmaals aantoont dat

we een onderneming zijn waarin MVO hoog in het vaandel staat. Vandaar dat Prio Verve in 2016 heeft besloten founder van MVO-platform Konnekt'os te worden.

Al met al is 2016 een bewogen jaar geweest. We zien uit naar de samenwerking met onze opdrachtgevers voor de komende jaren en we streven ernaar dat we binnen Prio Verve steeds meer participatiewetters kansen kunnen bieden.



### **Businesspost Midden-Limburg**

Businesspost Midden-Limburg B.V. is op 1 april 2015 opgericht. In deze vennootschap werken Risse Groep en Westrom samen. Het jaar 2016 is het eerste volledige financiële en operationele jaar voor deze B.V. De medewerkers van Businesspost Midden-Limburg hebben in 2016 wederom hard gewerkt en dat heeft zijn vruchten afgeworpen. Er is een positief exploitatieresultaat behaald van € 206.700. Er was een resultaat begroot van € 12.000. Trouwe en betrokken medewerkers en een

goede samenwerking met derden hebben geleid tot dit positieve resultaat. Het komende jaar wordt gestart met de samenvoeging van de sorteeractiviteiten van Businesspost Zuid en Midden-Limburg in Sittard. Het doel van deze intensievere samenwerking tussen de Limburgse Businesspost-bedrijven is het behoud van werkgelegenheid en continuïteit van de activiteit.















DE RISSE HOLDING B.V.

DE RISSE HORIZON B.V.

DE RISSE INDUSTRIE B.V.

PRIO VERVE GROEN VOF

PRIO VERVE FACILITAIR VOF

BUSINESSPOST MIDDEN-LIMBURG B.V.

WERK.KOM B.V.



# financieel Jaarverslag





# Financiële verslaglegging

## Algemeen Activiteiten

De activiteiten van Werkvoorzieningschap Weert e.o., De Risse en haar groepsmaatschappijen zijn gericht op het bieden van werk aan mensen met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt.

Om te voldoen aan deze doelstelling beschikt de Risse Groep over een aantal bedrijven. Alle activiteiten van deze bedrijven worden beoordeeld op hun bijdrage aan deze doelstelling.

## Groepsverhoudingen

Werkvoorzieningschap Weert e.o., De Risse is enig aandeelhouder van de Risse Holding B.V. Navolgend treft u van zowel het Werkvoorzieningschap alsook van de Risse Holding B.V. de balansen en rekeningen van winst en verlies aan. Onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de financiële verslaglegging is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening van Werkvoorzieningschap Weert e.o., De Risse voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De jaarrekening van de Risse Holding B.V. is opgemaakt conform de bepalingen in Titel 9, Boek 2 Burgerlijk Wetboek (BW). De Nederlandse Wet- en regelgeving heeft specifieke voorschriften opgesteld ten aanzien van de inrichting van de balans en winst- en verliesrekening. Deze voorschriften zijn vervat in het Besluit Modellen Jaarrekening (BMJ). De indeling en gehanteerde benamingen in de winst- en verliesrekening wijken af van het BMJ. De reden hiervoor is, dat conform artikel 2:362 lid 4 van het BW de gehanteerde indeling en benamingen meer inzicht bieden en recht doen aan de structuur van de Risse Groep en haar activiteiten.

De afwijking heeft geen effect op het vermogen of resultaat.

## Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

## Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig de algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

## Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van de Risse Holding B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de Risse Holding B.V. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar, waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's, die hun oorsprong vinden voor

het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

## Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

### Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa is gebaseerd op de verkrijgingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen, waarvan berekening plaatsvindt op basis van de verwachte bedrijfseconomische levensduur van de betreffende activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Op grond wordt niet afgeschreven. Met ingang van 1 januari 2013 wordt niet meer afgeschreven op gebouwen door het vaststellen van de restwaarde ter hoogte van de boekwaarde per 1 januari 2013.

### Financiële vaste activa

De niet-geconsolideerde deelnemingen, waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op netto-vermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze waarde wordt berekend op basis van de grondslagen van de Risse Holding B.V.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen, alsmede overige vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

### Voorraden

De grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen kostprijzen, gebaseerd op de gemiddelde betaalde inkoopprijs. Waarderingsverschillen tussen kostprijs en betaalde inkoopprijs komen ten gunste of ten laste van de resultatenrekening. Met de mate van incourantheid wordt in de waardering rekening gehouden.

Het onderhanden werk wordt gewaardeerd tegen (fabricage-)kostprijs of, indien lager, tegen de verwachte marktwaarde. Afwijkend hiervan waardeert de Risse Industrie B.V. tegen de inkoopwaarde van de gebruikte grondstoffen.

Het gereed product wordt gewaardeerd tegen (fabricage-)kostprijs of, indien lager, tegen de verwachte marktwaarde. De (fabricage-)kostprijs bestaat uit de kosten van grondstoffen, lonen en opslagen voor indirecte kosten.

### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid. Deze voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de Risse Groep.

### Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en zijn gebaseerd op de beste inschatting, nodig om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

### 1. Werkvoorzieningschap Weert en omstreken, de Risse

### 2. Geconsolideerde maatschappijen (naar de stand van 31 december 2016)

Naam	Vestigingsplaats	Aandeel in het geplaatst kapitaal
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%
Werk.Kom B.V.	Weert	100%
Risse Businesspost B.V.	Weert	100%

### 3. Overige maatschappijen niet geconsolideerd (naar de stand van 31 december 2016)

Businesspost Midden-Limburg B.V.	Roermond	50%
Prio Verve Facilitair VOF	Roermond	33,3%
Prio Verve Groen VOF	Roermond	33,3%

## Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

### Bedrijfsopbrengsten

#### • Omzet

Onder de omzet worden verantwoord de opbrengsten van aan derden geleverde goederen en diensten, exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen. De verantwoording van de omzet geschiedt in het jaar waarin de goederen zijn geleverd, c.q. de diensten zijn verricht.

#### • Materiaal en uitbesteed werk

De kosten van directe materialen (grond- en hulpstoffen) worden berekend op basis van zowel werkelijke uitgaven als op basis van verrekenprijzen. De kosten van uitbesteed werk worden gewaardeerd op basis van inkooprijzen.

#### • Vergoedingen en bijdragen

Onder deze post worden verantwoord de vergoeding, zoals bedoeld in de Wet sociale werkvoorziening, alsmede de bijdragen uit hoofde van velerlei re-integratierelaties. Hierop zijn in mindering gebracht de aan derden doorbetaalde bedragen.

### Bedrijfslasten

#### • Personeelslasten Sw

Onder de loonkosten wordt verantwoord het brutobedrag van de uitbetaalde lonen aan gesubsidieerde Wsw-medewerkers. De sociale lasten van de Sw-gesubsidieerde medewerkers betreffen de ter zake van de werknemersverzekering verschuldigde werkgeverslasten voor de Wsw-werknemers, alsmede het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening van Sw-medewerkers. De Sw-medewerkers hebben een arbeidsrechtelijke relatie met het werkvoorzieningschap; de loonkosten worden op basis van een detacheringsovereenkomst doorberekend.

#### • Personeelslasten ambtenaren

Onder salariskosten van ambtenaren wordt verstaan de over het jaar betaalde c.q. verschuldigde salarissen, het vakantiegeld en de daarmee samenhangende sociale lasten. Ambtenaren hebben een rechtspositionele relatie met het werkvoorzieningschap; de salariskosten worden doorberekend op basis van een detacheringsovereenkomst.

#### • Rentebaten en -lasten

De rentebaten betreffen de opbrengst uit deposito's. De rentelasten bestaan uit betaalde rente vanwege rekening-courantverhouding met kredietinstellingen en de rentekosten voor geleende gelden. De financiering wordt verzorgd door het werkvoorzieningschap; de rentekosten en -baten worden aan de betreffende maatschappijen binnen de Risse Groep doorberekend.

#### • Overige baten en lasten

De overige baten en lasten hebben betrekking op gebeurtenissen en transacties die deel uitmaken van de gewone bedrijfsuitoefening, maar die op grond van aard, omvang of incidenteel karakter afzonderlijk worden gepresenteerd.

## Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

# Financiële verslaglegging

Werkvoorzieningschap Weert en omstreken, De Risse

## Balans per 31 december 2016

ACTIVA	31-12-2016	31-12-2015	PASSIVA	31-12-2016	31-12-2015
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste passiva</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>			<i>Eigen vermogen</i>		
Investerings met economisch nut	2.427.930,02	2.627.221,09	Algemene reserve	426.805,30	426.805,30
			Bestemmingsreserves	418.141,74	359.747,79
			Resultaat na bestemming	0,00	0,00
				844.947,04	786.553,09
<i>Financiële vaste activa</i>			<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd &gt; 1 jaar</i>		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	235.871,26	235.871,26	Onderhandse leningen van de Bank Nederlandse Gemeenten	641.860,42	796.435,71
Totaal vaste activa	2.663.801,28	2.863.092,35	Totaal vaste passiva	1.486.807,46	1.582.988,80
<b>Vlottende activa</b>			<b>Vlottende passiva</b>		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</i>			<i>Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</i>		
Overige vorderingen	698.687,21	6.720,61	Overige schulden	1.353.832,08	684.417,37
			Rekening courant schulden	2.201.761,31	3.198.502,88
<i>Liquide middelen</i>			<i>Overlopende passiva</i>		
Bank	1.783.016,65	2.695.001,23	Nog te betalen bedragen	101.374,60	98.838,19
			Ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	1.729,69	66,95
Totaal vlottende activa	2.481.703,86	2.701.721,84	Totaal vlottende passiva	3.658.697,68	3.981.825,39
<b>Totaal activa</b>	<b>5.145.505,14</b>	<b>5.564.814,19</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>5.145.505,14</b>	<b>5.564.814,19</b>

(in euro's)

## Resultatenrekening over 2016

TABEL 3

Omschrijving	2016	begroot 2016	2015
Bijdrage gemeenten	15.171.455,09	15.154.092,00	16.283.560,95
Incentive Begeleid Werken	64.320,00	64.320,00	72.960,00
Bijdrage Beschut werken	0,00	130.000,00	0,00
Bijdrage werkgeversconstructie Participatiewet	114.754,43	0,00	1.290,68
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>	<b>15.350.529,52</b>	<b>15.348.412,00</b>	<b>16.357.811,63</b>
Personeelslasten WSW	16.194.902,80	16.678.679,00	16.798.334,11
Overige kosten WSW-werknemers	404.399,12	349.530,00	381.864,43
Personeelslasten Beschut personeel	0,00	115.000,00	0,00
Overige kosten Beschut personeel	0,00	1.000,00	0,00
Personeelslasten werkgeversconstructie Participatiewet	259.697,62	0,00	2.039,50
Overige kosten werkgeversconstructie Participatiewet	1.286,81	0,00	0,00
Personeelslasten ambtelijk personeel	1.511.820,24	1.548.470,00	1.522.338,19
Overige kosten ambtelijk personeel	44.520,01	35.760,00	50.388,38
Bijdrage koffiegeld	-18.798,42	0,00	-18.937,97
Kosten ten laste van bestemmingsreserve	41.606,05	0,00	811,00
Afschrijving materiële vaste activa	185.278,20	180.000,00	181.814,33
<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>18.624.712,43</b>	<b>18.908.439,00</b>	<b>18.918.651,97</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-3.274.182,91</b>	<b>-3.560.027,00</b>	<b>-2.560.840,34</b>
Rentelasten	38.543,88	43.000,00	47.965,23
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-3.312.726,79</b>	<b>-3.603.027,00</b>	<b>-2.608.805,57</b>
Doorbelasting bijdragen rijk/gemeenten naar BV's	15.350.529,52	-15.348.412,00	-16.357.811,63
Doorbelasting loonkosten naar BV's	-18.416.626,60	-18.728.439,00	-18.754.964,61
Doorbelasting eigen bijdrage koffiegeld	18.798,42	0,00	18.937,97
Doorbelasting afschrijvingen naar BV's	-185.278,20	-180.000,00	-181.814,33
Doorbelasting rentelasten naar BV's	-38.543,88	-43.000,00	-47.965,23
<b>Totaal doorbelastingen</b>	<b>-3.271.120,74</b>	<b>-3.603.027,00</b>	<b>-2.607.994,57</b>
Resultaat deelneming De Risse Holding	100.000,00	0,00	200.000,00
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>58.393,95</b>	<b>0,00</b>	<b>199.189,00</b>
Mutatie bestemmingsreserve	-58.393,95	0,00	-199.189,00
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(in euro's)

## Kasstroomoverzicht 2016

TABEL 4

	2016		2015
<i>Operationele activiteiten</i>			
Resultaat	0,00		0,00
Afschrijvingen	185.278,20		181.814,33
Cash flow		185.278,20	
			181.814,33
Mutatie rekening courant	-996.741,57		159.914,94
Mutaties overige vorderingen	-691.966,60		23.079,24
Mutaties reserves	58.393,95		199.189,00
Mutaties overlopende passiva	4.199,15		-65.739,36
Mutaties overige schulden (excl. aflossingsverplichtingen)	669.414,71		2.944,56
		-956.700,36	
			319.388,38
<b>Kasstroom operationele activiteiten</b>	<b>-771.422,16</b>		<b>501.202,71</b>
<i>Investeringsactiviteiten</i>			
Investerings materiële vaste activa	-150.548,85		-316.800,10
Desinvesterings materiële vaste activa	164.561,72		0,00
Mutaties financiële vaste activa	0,00		0,00
Kasstroom investeringsactiviteiten		14.012,87	
			-316.800,10
<i>Financieringsactiviteiten</i>			
Aflossingen langlopende schulden	-154.575,29		-213.566,72
Kasstroom financieringsactiviteiten		-154.575,29	
			-213.566,72
<b>Netto kasstroom</b>	<b>-911.984,58</b>		<b>-29.164,11</b>
Verloop liquiditeitspositie			
Liquiditeitspositie 1 jan.	2.695.001,23		2.724.165,34
Netto kasstroom	-911.984,58		-29.164,11
Liquiditeitspositie 31 dec.		1.783.016,65	
			2.695.001,23

(in euro's)



# Financiële verslaglegging

De Risse Holding B.V.

## Geconsolideerde balans per 31 december 2016

TABEL 5

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2016</b>	<b>31-12-2015</b>	<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2016</b>	<b>31-12-2015</b>
<b>Vaste activa :</b>			<b>Groepsvermogen :</b>		
Financiële vaste activa	997.182,48	952.188,89	Eigen vermogen	2.821.214,76	3.377.368,96
			<b>Voorzieningen :</b>		
			Voorziening verlofsparen	196.493,33	197.547,17
<b>Vlottende activa :</b>			<b>Kortlopende schulden :</b>		
Voorraden en onderhanden werk	36.235,77	35.770,58	Crediteuren	110.434,52	171.235,51
Vordering op verbonden partijen	2.201.761,31	3.198.502,88			
Vorderingen	1.337.040,54	805.687,04	Belastingen / Sociale premies	92.231,50	78.914,00
Overlopende activa	60.138,98	20.963,19	Pensioenpremies	24.996,94	24.435,15
Liquide middelen	28.237,35	59.661,66	Overlopende passiva en overige schulden	1.415.225,38	1.223.273,45
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>3.663.413,95</b>	<b>4.120.585,35</b>	<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>1.642.888,34</b>	<b>1.497.858,11</b>
<b>Totaal</b>	<b>4.660.596,43</b>	<b>5.072.774,24</b>	<b>Totaal</b>	<b>4.660.596,43</b>	<b>5.072.774,24</b>
na winstbestemming					

(in euro's)

## Geconsolideerde winst- en verliesrekening 2016

TABEL 6

Omschrijving	2016	2015
Omzet	5.308.949,91	5.407.020,29
Vergoedingen en bijdragen	15.350.529,55	16.357.811,63
Overige opbrengsten	149.111,14	92.342,26
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>	<b>20.808.590,60</b>	<b>21.857.174,18</b>
Grondstoffen/uitbesteed werk	86.174,67	455.544,38
Lonen BV-ers	1.901.507,59	1.818.920,75
Pensioenlasten BV-ers	234.772,27	238.142,69
Sociale lasten BV-ers	320.280,98	295.444,65
Overige kosten BV-ers	17.675,78	-8.657,79
Doorb. kosten BV-ers aan Prio Verve Facilitair	-267.135,45	-294.468,14
Doorb. kosten BV-ers aan Prio Verve Groen	-716.676,88	-809.688,48
Doorb. kosten BV-ers aan overige bedrijven	-47.630,10	-10.841,59
Loonkosten WSW-ers (doorber.vanuit WGR)	16.399.999,05	16.931.411,71
Loonkosten Participatiewet (doorber.vanuit WGR)	260.984,43	2.074,01
Loonkosten ambtelijk (doorber.vanuit WGR)	1.540.334,65	1.577.691,61
Doorberekende kosten aan Vebego	-30.000,00	-30.000,00
Doorberekende kosten aan Prio verve Facilitair	-178.461,90	-169.029,87
Doorberekende kosten aan Prio Verve Groen	-377.102,99	-376.849,44
Doorberekende kosten aan overige bedrijven	-106.830,99	-114.347,65
Overige personeelskosten	1.229.239,37	1.417.091,36
Afschrijvingskosten doorberekend vanuit de WGR	185.278,20	181.814,33
Overige bedrijfslasten	843.116,83	846.378,25
<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>21.295.525,51</b>	<b>21.950.630,78</b>
Bedrijfsresultaat	-486.934,91	-93.456,60
Rentebaten	0,00	40,11
Rentelasten	-38.543,88	-48.005,34
Resultaat deelneming Prio Verve Facilitair	124.436,62	158.853,92
Resultaat deelneming Prio Verve Groen	-157.492,43	95.645,40
Resultaat deelneming Businesspost Midden-Limburg	102.380,40	30.412,90
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-456.154,20</b>	<b>143.490,39</b>
(in euro's)		

## Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2016

TABEL 7

	2016	2015
<i>Operationele activiteiten</i>		
Resultaat	-456.154,20	143.490,39
<b>Cash flow</b>	<b>-456.154,20</b>	<b>143.490,39</b>
Mutaties voorraden	-465,19	90.209,79
Mutaties rekening courant vordering	996.741,57	-159.914,94
Mutaties vorderingen	-531.353,50	394.739,50
Mutaties overlopende activa	-39.175,79	-10.142,72
Mutaties voorzieningen	-1.053,84	-17.829,37
Mutaties kortlopende schulden	145.030,23	-71.589,94
	569.723,48	225.472,32
<b>Operationele kasstroom</b>	<b>113.569,28</b>	<b>368.962,71</b>
<b>Investeringsactiviteiten</b>		
Mutaties financiële activa	-44.993,59	-129.708,04
<b>Investeringskasstroom</b>	<b>-44.993,59</b>	<b>-129.708,04</b>
Dividenduitkering	-100.000,00	-200.000,00
Financieringskasstroom	-100.000,00	-200.000,00
<b>Netto kasstroom</b>	<b>-31.424,31</b>	<b>39.254,67</b>
<b>Verloop liquiditeitspositie</b>		
Liquiditeitspositie per 1 januari	59.661,66	20.406,99
Netto kasstroom	-31.424,31	39.254,67
<b>Liquiditeitspositie 31 december</b> (in euro's)	<b>28.237,35</b>	<b>59.661,66</b>



# Controleverklaring

van de onafhankelijke accountant

De in dit verslag op pagina 43 t/m 48 opgenomen samengevatte jaarrekening, bestaande uit de samengevatte balans per 31 december 2016, de samengevatte resultatenrekening over 2016 en het samengevatte kasstroomoverzicht over 2016 van Werkvoorzieningschap Weert en omstreken, De Risse en de samengevatte geconsolideerde balans per 31 december 2016, de samengevatte geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2016 en het samengevat geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2016 van De Risse Holding B.V. is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2016 van het Werkvoorzieningschap Weert en omstreken, de Risse en van De Risse Holding B.V. Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij die jaarrekeningen in onze controleverklaringen van 12 mei 2017. Desbetreffende jaarrekeningen en deze samenvatting daarvan bevatten geen weergave van gebeurtenissen die hebben plaatsgevonden sinds de datum van onze controleverklaringen van 12 mei 2017. De samengevatte jaarrekening bevat niet alle toelichtingen die zijn vereist op basis van Titel 9 BW 2 en het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Het kennisnemen van de samengevatte jaarrekening kan derhalve niet in de plaats treden van het kennisnemen van de gecontroleerde jaarrekening van het Werkvoorzieningschap Weert en omstreken, De Risse en van De Risse Holding B.V.

## **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van een samenvatting van de gecontroleerde jaarrekeningen in overeenstemming met de grondslagen zoals beschreven in de toelichting van de gecontroleerde jaarrekeningen.

## **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de samengevatte jaarrekening op basis van onze werkzaamheden, uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands Recht, waaronder de Nederlandse standaard 810, "Opdrachten om te rapporteren betreffende samengevatte financiële overzichten".

## **Oordeel**

Naar ons oordeel is de samengevatte jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening 2016 van het Werkvoorzieningschap Weert en omstreken, De Risse en van De Risse Holding B.V. en in overeenstemming met de grondslagen zoals beschreven in de toelichting van de gecontroleerde jaarrekeningen.

Weert, 12 mei 2017

SmitsVandenBroek Accountants B.V.

Origineel getekend door:

drs. J.A. Roumen

Registeraccountant







Postbus 82, 6000 AB Weert  
Risseweg 8, 6004 RM Weert  
T (0495) 535 236  
F (0495) 541 575  
E [info@risse.nl](mailto:info@risse.nl)  
I [www.risse.nl](http://www.risse.nl)

