



Postbus 82, 6000 AB Weert
Telefoon: (0495) 535236
Fax: (0495) 541575
E-mail: risse@risse.nl
Risseweg 8, 6004 RM Weert

<http://www.risse.nl>

B e g r o t i n g 2 0 1 7

Werkvoorzieningschap Weert e.O., de Risse

De Risse Holding B.V. (geconsolideerd)

**Risseweg 8, 6004 RM WEERT
Telefoon 0495 – 535236.**

Weert, april 2016.

Inhoudsopgave

blz Inhoudsopgave

1 Inleiding

Werkvoorzieningschap Weert en Omstreken, De Risse. Begroting 2017

12 Exploitatiebegroting 2017

13 Toelichting op de exploitatiebegroting 2017

16 Meerjarenraming Werkvoorzieningschap + De Risse Holding B.V. 2017 t/m 2021

17 investerings- en financieringsstaat 2017

18 verdeling gemeentelijke bijdrage

De Risse Holding BV Begroting 2017

19 Geconsolideerde exploitatiebegroting 2017

20 Toelichting op de geconsolideerde exploitatiebegroting 2017

Begroting 2017

Inleiding

De activiteiten van Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse, onderdeel van Risse Groep, zijn primair gericht op het bieden van werk aan mensen, die vallen onder de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) en derhalve zijn aangewezen op werk onder aangepaste omstandigheden.

Risse Groep voert de Wsw uit voor drie gemeenten die onderdeel uitmaken van de GR (gemeenschappelijke regeling) 'Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse', te weten Cranendonck, Nederweert en Weert.

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

- Een werkontwikkelbedrijf ATC (Arbeidstrainingscentrum), enerzijds voor het bieden van een 'beschutte werkomgeving' en anderzijds om leerwerkplekken voor een brede doelgroep te realiseren
- Een re-integratiebedrijf, Werk.Kom. Dit samenwerkingsverband tussen Risse Groep, gemeente Weert en gemeente Nederweert, draagt zorg voor het extern plaatsen en begeleiden van de doelgroepen 'Wsw' en 'Participatiewet'
- Konnekt'os, het platform waar circa 90 bedrijven bij zijn aangesloten met als doel mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt kansen te bieden.
- Eigen bedrijven dichtbij de reguliere markt:
 - WRF, Westrom-Risse-Facilitair
 - RWG, Risse-Westrom-Groen
 - Businesspost Midden-Limburg

De twee eerstgenoemde bedrijven zijn publiek-private samenwerkingen met partners Vebego en Westrom en de derde een besloten vennootschap samen met Westrom; doel is het bieden van (leer)werkplekken voor medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt.

- Samenwerking met diverse onderwijspartners, gericht op het ondersteunen van kwetsbare jongeren.
- Samenwerking met PSW, 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.
- Gezamenlijk uitvoeren van diverse back-office activiteiten met collega Westrom uit Roermond, zoals functiewaardering, personeelsadministratie en salarisadministratie.
- Relatie met circa 250 bedrijven in het kader van het uitvoeren van werk en/of het detacheren van medewerkers en/of het plaatsen van medewerkers vallend onder de Participatiewet.

Dit heeft de afgelopen jaren geresulteerd in positieve financiële resultaten, opbouw van een weerstandsvermogen en afbouw van de gemeentelijke bijdrage per arbeidsplaats (standaard eenheid).

Per 1 januari 2015 is, als onderdeel van de drie decentralisaties de Participatiewet ingevoerd; deze wet vervangt de huidige regelingen van de WWB, Wajong en Wsw. Gemeenten in Midden-Limburg trekken samen op om het Midden-Limburgs arbeidsmarktbeleid gestalte te geven.

De beide Wsw-bedrijven Risse en Westrom zijn hierin gepositioneerd als werkontwikkelbedrijven voor een brede doelgroep.

Werkvoorzieningschappen moeten voldoen aan de regels van Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Met het BBV 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 doeltreffend in haar kaderstellende en controlerende taak te ondersteunen en adequaat invulling te geven aan de financiële functie.

Programma­verantwoording

Beleidsvisie

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

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

Op basis van dit onderzoek is in het voorjaar van 2015 besloten tot een fusie per 1 januari 2017 'onder voorwaarden'. Deze voorwaarden zijn er op gericht om zoveel mogelijk twee gelijkwaardige bedrijven te laten fuseren.

In oktober 2016 zal de voortgang hiervan geëvalueerd worden.

Een Coördinatiegroep bestaande uit een afvaardiging van bestuursleden van Risse Groep en Westrom zullen het voorbereidingsproces monitoren; de beide directeurs trekken het proces.

In de voorliggende begroting en meerjarenraming is geen rekening gehouden met een mogelijke fusie.

Participatiewet

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

- De Wsw wordt 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 het 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 had. Deze groep houdt zijn huidige wettelijke rechten en plichten. De herindicatie

- van deze groep blijft in handen van het UWV en gebeurt op basis van de huidige criteria.
- In de middelen waarmee het gebundelde Participatiebudget van gemeenten wordt gevuld, is rekening gehouden met de afbouw van de bestaande Wsw-plekken op basis van door het ministerie ingeschatte 'blijfkansen'. De fictieve Rijksbijdrage per Wsw-plek daalt met ingang van 2015 met circa 500,= euro per jaar gedurende een termijn van zes jaar.
 - Beschut werk is een door de gemeenten zelf in te vullen instrument waarvan zij zelf kunnen kiezen hoe ze de voorziening organiseren. De doelgroep voor beschut werk zijn mensen die door hun lichamelijke, verstandelijke of 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. Gemeenten leggen in een verordening vast wanneer iemand tot deze doelgroep behoort. De indicatie voor beschut werk wordt verstrekt door het UWV. In de structurele situatie moeten er 30.000 beschutte werkplekken beschikbaar komen. Het aantal beschutte werkplekken blijft in Nederland tot op heden ver 'onder de maat'. Ook in het 'Risse-gebied' is hieraan nog geen invulling gegeven.
 - Quotumwet
Sociale partners hebben in het Sociaal Akkoord afspraken gemaakt over 100.000 garantiebanen in de marktsector en 25.000 banen waarvoor de overheid zich garant stelt; deze banen moeten in 2025 zijn gerealiseerd. Het UWV bepaalt wie in aanmerking komt voor garantiebanen; Wajongers en mensen op de wachtlijst Wsw krijgen de eerste jaren prioriteit. Detacheringen Wsw tellen mee voor zover de open gekomen plek wordt ingevuld met 'beschut-nieuw'. De afspraken uit het Sociaal Akkoord zijn niet vrijblijvend. Als de afgesproken extra banen er niet komen, treedt de in het wetsontwerp vastgelegde quotumplicht in werking.

Uitgangspunten begroting 2017 de Risse

In het kader van de uitwerking van het Regionaal Arbeidsmarktbeleid (Midden-Limburg) is de positie van de Wsw-bedrijven gedefinieerd als werkontwikkelbedrijf: Voor Risse Groep is de positie thans:

- Het uitvoeren van de Wsw-oud
- Het uitvoeren van diagnose- en activeringstrajecten ten behoeve van Werk.Kom

Over het uitvoeren van beschutte arbeid (nieuw) in het kader van de Participatiewet is nog geen besluit genomen.

In de primaire begroting 2017 zijn de volgende belangrijke uitgangspunten gehanteerd:

- Het Werkvoorzieningschap heeft de uitvoeringsopdracht voor de Wet Sociale Werkvoorziening van drie deelnemende gemeenten Weert, Nederweert en Cranendonck.
- Vanaf 2015 is er geen instroom meer in het kader van de Wsw. Er is rekening gehouden met bezetting van gemiddeld 566,2 standaard

eenheden, waarvan 531,2 se's van de drie deelnemende gemeenten.

De bezetting per gemeente wordt door het ministerie in september ingeschat op basis van een theoretische blijfkans, met een correctie in mei.

In deze fase van begroten is het niet mogelijk om te bezien of er sprake is van over- of onderrealisatie. Hier is dan ook geen rekening mee gehouden.

- Vanaf de invoering van de Participatiewet krijgen gemeenten de beschikking over middelen ten behoeve van het organiseren van een 'voorziening beschutte arbeid'.

In de begroting is er van uit gegaan, dat de Risse voor 15 fte's deze 'beschutte werkplekken' biedt in opdracht van gemeenten.

Gemeenten dienen hieromtrent nog beleid te formuleren.

- Vanaf de invoering van de Participatiewet is er geen sprake meer van 'geormerkte subsidie ten behoeve van de uitvoering van de Wsw'. Risse Groep heeft in haar begroting deze bedragen ingeschat:

○ Cranendonck	€ 2.050.072,=
○ Weert	€ 8.786.633,=
○ Nederweert	€ 2.476.126,=

op basis van € 25.062,= per se.

Van circa 15 elders geplaatste Sw-medewerkers zal Risse Groep ten behoeve van de gemeenten de subsidie verrekenen met betreffende Sw-bedrijven.

- Risse Groep verzorgt voor gemeenten de facturatie aan gemeenten buiten de GR waarvan mensen een contract hebben bij Risse Groep. Dit betreft Leudal, Maasgouw, Asten, Eindhoven, Someren, Valkenswaard, Heeze-Leende, Roermond en Roerdalen. Totaal circa 35 se's. In de begroting is opgenomen dat additioneel een extra bijdrage in rekening wordt gebracht.
- De begroting van Werk.Kom zit 'kostenneutraal' verwerkt in de begroting van De Risse Holding B.V..
- Er zij geen kosten opgenomen voor organisatieverandering als gevolg van de fusie(onderhandelingen).

De overige uitgangspunten staan helder weergegeven in de meerjarenraming.

Het Werkvoorzieningschap sluit de gemeentelijke bijdragen volledig door naar De Risse Holding B.V. Dit geldt ook voor alle andere kosten en baten van het Werkvoorzieningschap. Het resultaat van het programma "uitvoeren Sociale Werkvoorziening" is voor het Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse voor het jaar 2017 derhalve nihil.

De begroting van De Risse Holding B.V. sluit met een negatief resultaat van 100.000 euro. Dit wordt bekostigd uit het weerstandsvermogen.

Paragrafen

1. Weerstandsvermogen

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. Weerstandcapaciteit

Het Werkvoorzieningschap, samen met De Risse Holding BV, noteert per ultimo 2015 een eigen vermogen van € 3.928.050,=; voor 2016 wordt een negatief resultaat verwacht van € 599.560,=. Het Algemeen Bestuur besloot inzake de omvang van het weerstandsvermogen tot het aanhouden van een bandbreedte van minimaal € 2.600.000,= en maximaal € 4.000.000,=. Periodiek zullen de bedrijfsrisico's aan de hand van meerdere scenario's worden geanalyseerd ter bepaling van het gewenste minimum- en maximumposities. Conform de meerjarenraming voor de jaren 2017 t/m 2021 (zie pagina 16) en de daarin opgenomen resultaatverwachting kan worden verwacht, dat het eigen vermogen muteert naar € 1.729.000,=.

1.b. Inventarisatie van de risico's

- Het opstellen van een primaire begroting 2017 aan het begin van 2016 is eigenlijk ondoenlijk omdat de belangrijkste gegevens (Wsw-middelen in het Participatiebudget, blijfkansen Wsw-doelgroep, bezettingsverloop 2016) slechts globaal zijn in te schatten. Afwijkingen hebben direct grote gevolgen.
- Er is geen rekening gehouden met een overbezetting ten opzichte van het toegekende budget e.e.a. als gevolg van te laag ingeschatte blijfkansen door het ministerie.
- Uitgegaan is van het uitvoeren van 'beschutte arbeid' door de Risse voor 15 fte.
- Er is slechts beperkt rekening gehouden met stijging van lonen. De afspraken in het kader van de vigerende CAO's, met name voor de CAO-Wsw, kunnen grote financiële gevolgen hebben. De Risse Groep heeft hierop geen invloed.
- De nieuwe wet 'Werk en Zekerheid' bepaalt dat vanaf 1 juli 2015 werkgevers een transitievergoeding moeten betalen voor iedere werknemer die het bedrijf onvrijwillig verlaat en twee jaar of langer in dienst is bij de werkgever. Dat geldt dus ook voor de werknemer die arbeidsongeschikt is en na twee jaar het bedrijf verlaat. Werkgevers mogen dus de kosten van re-integratie en loondoorbetaling niet op de transitievergoeding in mindering brengen.
- De krimp van de Wsw-populatie veroorzaakt eveneens een daling van het aantal detacheringen, daar waar groei is begroot; tevens ontstaat kwetsbaarheid op strategische werkplekken in de organisatie.
- Het uitbestedingbeleid van gemeenten is van groot belang voor Wsw-bedrijven en heeft rechtstreeks gevolgen voor de financiële prestaties. Indien dit niet wordt gerealiseerd heeft dit negatieve gevolgen voor de exploitatie.
- 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 verhoogde kosten met zich meebrengen.

2. Onderhoud kapitaalgoederen

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

We onderscheiden:

<u>vast actief:</u>	<u>afschrijvingstermijnen:</u>
• Grond	nihil
• voorzieningen aan terreinen	15 / 20 jaar
• gebouwen	15 / 40 jaar
• installaties	5 / 20 jaar
• automatisering	3 jaar
• inventarissen	10 / 20 jaar
• machines	5 / 8 jaar
• vervoermiddelen.	6 / 8 jaar

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

3. Financiering

Het treasury-statuuut (financieringsstatuuut) van Werkvoorzieningschap Weert e.o., De Risse is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 15 oktober 2001. Het treasury-statuuut stelt kaders en doelstellingen voor de uitvoering van het treasurybeleid van het Werkvoorzieningschap. Het treasurystatuuut 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 "renterisico norm". In deze renterisico norm worden nieuw aan te trekken leningen in een jaar uitgedrukt als een percentage van het exploitatietotaal in enig jaar

RENTERISICONORM EN RENTERISICO'S VAN DE VASTE SCHULD PER		
31 december 2017		
	Begroot 2017	Realisatie 2015
RENTERISICO OP VASTE SCHULD		
1a Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0
1b Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0
2 Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	0	0
3a Nieuw aangetrokken vaste schuld (o/g)	0	0
3b Nieuw verstrekte lange leningen (u/g)	0	0
4 Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	0	0
5 Betaalde aflossingen	154.576	213.567
6 Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	0
7 Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	0	0
RENTERISICO-NORM		
8 Omvang exploitatietotaal	17.640.500	18.918.652
9 Ministerieel vastgesteld percentage	20 %	20 %
10 Renterisico norm	3.528.100	3.783.730
TOETS RENTERISICO-NORM		
10 Renterisico norm	3.528.100	3.783.730
7 Renterisico op vaste schuld	0	0
RUIJTE (+) / OVERSCHRIJDING (-) (10-7)	+3.528.100	+3.783.730

Conclusie t.a.v. renterisico: Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse zal in 2017 ruim binnen de renterisico norm blijven..

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 van de Europese Unie en die ten minste beschikt over een AA-rating afgegeven door ten minste twee ratingbureaus. Met ingang van 2014 is "schatkistbankieren" verplicht; alle overtollige gelden worden gestald bij de Nederlandse Bank.. Met betrekking tot overige debiteuren posities wordt een actief beleid gevoerd.

Het kredietrisico kan als zeer beperkt worden gekwalificeerd.

3.c. Kengetallen (inclusief De Risse Holding B.V.)

Kengetallen	Verloop van de kengetallen		
	budget 17	budget 16	jaar 2015
Netto schuldquote	-/-100	-/-100	-/-357
Solvabiliteitsratio	45,38	44,21	54,53

De voor gemeenten en provincies voorgeschreven kengetallen "belastingcapaciteit", "grondexploitatie" en "structurele exploitatieruimte" zijn voor deze GR niet van toepassing dan wel niet gedefinieerd. Vanwege de negatieve resultaatverwachting is de netto schuldquote voor 2016 en 2017 op -/- 100 gezet.

3.d. Kasbeheer

Voor vlottende schulden geldt een kasgeldlimiet als norm. Deze norm is gedefinieerd als 8,2 % van de jaarlijkse begrotingsomvang. De begrotingsomvang van 2017 is € 17.640.500. De hieruit voortvloeiende kasgeldlimiet is € 1.446.521,=-.

KASGELDLIMIET	Begroting 2017	Realisatie Q 2015/1	Realisatie Q 2015/2	Realisatie Q 2015/3	Realisatie Q 2015/4
Omvang begroting per 01-01-2015	19.552.248	18.918.652	18.918.652	18.918.652	18.918.652
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,20 %	8,20 %	8,20 %	8,20 %	8,20 %
Kasgeldlimiet in bedrag	1.446.521	1.551.329	1.551.329	1.551.329	1.551.329
VLOTTENDE SCHULDEN					
Aflossingsverplichting < 1 jaar	155.000	213.567	213.567	177.265	154.575
Schuld in rekening-courant	2.500.000	2.790.193	2.203.243	2.460.801	3.198.503
Gestorte gelden door derden <1 jaar	0	0	0	0	0
Overige betalings- verplichtingen < 1 jaar	1.000.000	365.167	1.371.909	1.373.937	628.741
Totaal vlottende schuld	3.655.000	3.368.927	3.788.719	4.012.003	3.981.819
VLOTTENDE MIDDELEN					
Tegoeden in rekening-courant	2.500.000	2.015.817	2.392.015	2.627.209	2.695.001
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	300.000	64.462	29.734	18.899	6.714
Totaal vlottende middelen	2.800.000	2.080.279	2.421.749	2.646.108	2.701.715
TOETS KASGELDLIMIET					
Totaal netto vlottende schuld	855.000	1.288.648	1.366.970	1.365.895	1.280.104
Toegestane kasgeldlimiet	1.446.521	1.551.329	1.551.329	1.551.329	1.551.329

Conclusie t.a.v. kasbeheer: Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse blijft in 2017 binnen de kasgeldlimiet.

4. De bedrijfsvoering

4.a. Organisatiestructuur

Het Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse heeft tot doel aan zoveel mogelijk ingezetenen van de deelnemende gemeenten, die blijkens een indicatiebeschikking tot de doelgroep van de SW - wet behoren, een dienstbetrekking krachtens arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht aan te bieden voor het verrichten van arbeid onder aangepaste omstandigheden. Ter verwezenlijking van deze doelstelling wordt een werkvoorzieningsbedrijf in stand gehouden en geëxploiteerd. Het Werkvoorzieningschap heeft ten behoeve van de exploitatie van het werkvoorzieningsbedrijf 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

De Risse Groep heeft al enige jaren een duidelijk beleid, waarvan de belangrijkste aspecten zijn:

- Het realiseren van bezuinigingen, onder andere door intern alleen eenvoudige werkzaamheden aan te bieden
- Zoveel mogelijk extern te werk stellen van medewerkers
- Aangaan van publiek-private samenwerking op het gebied van groenvoorziening en facilitaire dienstverlening
- Ketensamenwerking met diverse publieke en private partners.

Centraal in dit beleid staat om zoveel mogelijk medewerkers te laten werken bij reguliere werkgevers door middel van met name detacheringen. Intern wordt inhoud gegeven aan ontwikkeling van medewerkers om de stap naar buiten te kunnen maken; het methodisch kader van De Risse Groep, dat wordt ingezet voor ontwikkeling van medewerkers, wordt ook ingezet voor een brede doelgroep mensen met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt, zoals uitkeringsgerechtigden en voortijdig schoolverlaters.

4.c. Verbonden partijen

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

Navolgend een overzicht van de gehele Risse Groep :

Geconsolideerde maatschappijen (naar de stand van 1 januari 2016)			
<i>Naam</i>		<i>Vestigingsplaats</i>	<i>Aandeel in het geplaatst kapitaal</i>
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 %
Niet-geconsolideerde maatschappij			
Businesspost Midden-Limburg B.V.		Roermond	50 %
Westrom-Risse Facilitair vof		Weert	33 1/3 %
Risse-Westrom Groen vof		Weert	33 1/3 %

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

Begroting 2017

Werkvoorzieningschap Weert en Omstreken, de Risse

EXPLOITATIEBEGROTING 2017

Omschrijving	begroting 2017 primaire		begroting 2016 te wijziging		boekjaar 2016 realisatie	
	€	%	€	%	€	%
Bijdrage gemeenten in exploitatie	14.623.000	100,0	15.348.412	100,0	16.356.521	100,0
Totaal bedrijfsopbrengsten	14.623.000	100,0	15.348.412	100,0	16.356.521	100,0
Personeelslasten WSW	15.265.000	104,4	16.678.679	108,7	16.930.258	103,5
Overige kosten WSW-werknemers	322.500	2,2	349.530	2,3	382.172	2,3
Personeelslasten "Beschut"	353.000	2,4	115.000	0,7	0	0,0
overige personeelskosten "Beschut"	3.000	0,0	1.000	0,0	0	0,0
Personeelslasten ambtenaren	1.482.000	10,1	1.548.470	10,1	1.522.338	9,3
Overige kosten ambtelijk	25.000	0,2	35.760	0,2	24.835	0,2
Afschrijving activa	190.000	1,3	180.000	1,2	181.814	1,1
Totaal bedrijfslasten	17.640.500	120,6	18.908.439	123,2	19.041.417	116,4
Bedrijfsresultaat	-3.017.500	-20,6	-3.560.027	-23,2	-2.684.896	-16,4
Rentelasten	36.000	0,2	43.000	0,3	50.104	0,3
Exploitatieresultaat	-3.053.500	-20,9	-3.603.027	-23,5	-2.735.000	-16,7
Doorbelasting bijdragen rijk/gemeenten naar BV's	14.623.000	100,0	15.348.412	100,0	16.356.521	100,0
Doorbelasting loonkosten naar BV's	-17.450.500	-119,3	-18.728.439	-122,0	-18.859.603	-115,3
Doorbelasting afschrijvingen naar BV's	-190.000	-1,3	-180.000	-1,2	-181.814	-1,1
Doorbelasting rentelasten naar BV's	-36.000	-0,2	-43.000	-0,3	-50.104	-0,3
Totaal doorbelastingen	-3.053.500	-20,9	-3.603.027	-23,5	-2.735.000	-16,7
Uitgaven ten laste van Dividend 2009	0		0		811	
RESULTAAT WERKVOORZIENINGSCHAP	0	0,0	0	0,0	-811	0,0

RESULTAAT DEELNEMING					
De Risse Holding B.V.	-100.000		-599.560		143.490

Aldus opgemaakt:
J.K.Jobse
algemeen directeur.

Toelichting op de exploitatiebegroting 2017

	Begroot 2017 primair	Begroot 2016 na de 1e wijziging	Boekjaar 2015
<u>Bijdragen Gemeenten</u>			
doorbetaalde incentive Begeleid Werken	0	64.320	72.960
bijdrage deelnemende gemeenten	13.313.000	14.077.694	15.188.906
bijdrage niet - deelnemende Gemeenten	912.000	1.076.398	1.094.655
bijdrage deelnemende gemeenten "Beschut"	398.000	130.000	0
Bijdragen Gemeenten:	14.623.000	15.348.412	16.356.521
aantal SW/ fte gemiddeld	553,2	582,0	603,52
bijdrage SW per fte	25.714	26.148	27.102
aantal SW/se gemiddeld	566,2	596,0	618,84
bijdrage per se	25.124	25.534	26.431
aantal fte "beschut"	15	5	0
bijdrage per fte "beschut"	26.533	26.000	0
Met ingang van 1 januari 2015 is de Participatiewet ingevoerd. Het is erg onduidelijk hoe de rijksbezuinigingen gaan uitwerken op de SW-component van het participatiebudget. Voor 2016 is de bijdrage voorlopig bepaald op € 25.412,= Rekening houdend met een LPO-vergoeding vanuit het Rijk en de korting van € 500,- wordt in deze begroting uitgegaan van een vergoeding per SE van € 25.124,= In mei (t) wordt de blijfkans en vergoeding nader bepaald aan de hand van de realisatie per ultimo (t-1). Er is ervan uitgegaan, dat "buitengemeenten" voor hun Sw'ers een extra bijdragen in de exploitatie ter hoogte van de loonkosten SW. Voorzichtigheidshalve een bedrag van € 1.000,= per SE mede gelet op de wijzigende regels omtrent budgetverdeling op basis van "betalende gemeente" ipv "woongemeente"			
<u>Loonkosten WSW</u>			
lonen WSW-werknemers	11.994.425	13.112.763	13.319.762
<u>sociale lasten W.S.W.</u>			
sociale lasten	2.066.175	2.284.979	2.291.835
pensioenpremies	1.224.400	1.300.937	1.359.718
sub-totaal	3.290.575	3.585.916	3.651.553
<u>diverse</u>			
ontvangen ZW-/WAO-uitkeringen	-20.000	-20.000	-41.057
wet vermindering afdracht (WVA)	0	0	0
sub-totaal	-20.000	-20.000	-41.057
Totaal loonkosten WSW:	15.265.000	16.678.679	16.930.258
fte-plaatsen (excl. begeleid werken)	536,20	564,00	599,30
loonkosten per fte (excl. begeleid werken)	28.468	29.572	28.250
verhouding sociale lasten/lonen WSW (%)	27,4	27,35	27,4
<u>Overige kosten WSW werknemers</u>			
vervoerskosten WSW	214.000	228.600	243.907
eigen bijdrage	-14.000	-12.880	-12.888
subtotaal	200.000	215.720	231.019
overige personeelskosten	122.500	133.810	151.153
Totaal overige personeelskosten WSW:	322.500	349.530	382.172

Toelichting op de exploitatiebegroting 2017

	Begroot 2017 primair	Begroot 2016 na de 1e wijziging	Boekjaar 2015
<u>Loonkosten Beschut personeel</u>			
lonen werknemers beschut	278.675	90.444	0
<u>sociale lasten beschut personeel</u>			
sociale lasten	47.655	14.878	0
pensioen-/vutpremie	26.670	9.678	0
sub-totaal	74.325	24.556	0
<u>diverse</u>			
ontvangen ZW-/WAO-uitkeringen	0	0	0
wet vermindering afdracht (WVA)	0	0	0
sub-totaal	0	0	0
Totaal loonkosten Beschut	353.000	115.000	0
fte-plaatsen	15,0	5,0	0,0
loonkosten per fte	23.533	23.000	0
verhouding sociale lasten/lonen beschut (%)	26,7	27,15	0,00
<u>Overige kosten werknemers beschut</u>			
vervoerskosten woon-/werkverkeer	2.500	500	0
eigen bijdrage	0	0	0
subtotaal	2.500	500	0
overige personeelskosten	500	500	0
Totaal overige personeelskosten Beschut:	3.000	1.000	0
<u>Loonkosten ambtelijk personeel</u>			
lonen/salarissen	1.178.000	1.220.194	1.210.036
sociale lasten	144.400	164.138	148.320
pensioenpremies	159.600	164.138	163.982
sub-totaal:	1.482.000	1.548.470	1.522.338
ao-uitkering	0	0	
overige personeelskosten	25.000	35.760	24.835
sub-totaal:	25.000	35.760	24.835
Totaal loonkosten ambtelijk personeel:	1.507.000	1.584.230	1.547.173
Aantal ambtenaren (FTE)	19,33	20,35	20,93
Loonkosten per ambtenaar	76.668	76.092	72.735

Thans zijn er 25 personen (= 20,93 fte) in dienst van Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse. 2,00 fte en 1,84 fte zijn respectievelijk gedetacheerd naar de joint-ventures "Risse-Westrom Groen" en Westrom-Risse Facilitair en, in 2017, 1 fte naar EPAC. Deze worden vanuit De Risse Holding B.V. doorberekend.

Toelichting op de exploitatiebegroting 2017

	Begroot 2017 primair	Begroot 2016 na de 1e wijziging	Boekjaar 2015
<u>Afschrijving materiële activa</u>	190.000	180.000	181.814
rentekosten / bankkosten	36.000	43.000	50.144
rentebaten	0	0	-40
<u>Rentelasten en -baten</u>	36.000	43.000	50.104

MEERJARENRAMING

Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse + De Risse Holding B.V.

omschrijving	2015	2016 1e wijziging	2017	2018	2019	2020	2021
Uitgangspunten:							
Wsw							
Wsw-fte Industrie	247,80	216,00	183,50	176,40	163,80	145,70	137,00
Wsw-fte horizon	0,90						
Wsw-fte holding	13,90	11,90	11,00	11,00	10,00	9,00	8,00
Subtotaal risse groep	262,60	227,90	194,50	187,40	173,80	154,70	145,00
Wsw-fte detacheringen Facilitair OVR	46,00	47,50	45,00	45,00	45,00	45,00	43,00
Wsw-fte detacheringen Groen OVR	95,80	97,00	92,00	92,00	90,00	88,00	85,00
Wsw-fte detacheringen overig	180,70	191,60	170,20	183,50	176,20	173,80	168,00
Detacheringen totaal:	322,50	336,10	307,20	321,50	311,20	306,80	296,00
Begeleid werken(extern)	18,50	18,00	17,00	16,00	15,00	14,00	13,00
Totale bezetting Wsw : (fte)	603,60	582,00	553,20	524,90	500,00	475,50	454,00
Corr.handicapoede ernstig:	15,24	14,00	13,00	13,00	11,00	11,00	9,00
Totale bezetting Wsw : (se)	618,84	596,00	566,20	537,90	511,00	486,50	463,00
boven "bijlftkans", niet gesubsidieerd							
Beschut-fte	-	5,00	4,00	25,00	33,00	42,00	49,00
Loonkosten per fte Wsw	28.679	29.572	28.468	28.717	28.867	29.018	29.170
Loonkosten per fte Beschut		23.000	23.249	23.695	24.051	24.411	24.778
uitruil ww-verkeer	256						
Loonk.-subs etc. begeleid werken p/fte.	15.784	16.111	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
Ambt.bez. (excl Facilitair & Groen)	16,36	15,81	15,34	14,81	13,81	12,00	12,00
Salariskosten ambt. per fte:	75.089	79.064	78.854	80.653	81.460	82.274	83.097
Bez. BV mw's (excl Facilitair & Groen)	20,33	19,69	19,72	20,15	19,15	19,15	19,15
Salariskosten per BV-er	57.777	59.268	59.861	60.459	61.064	61.675	62.291
Gemeentelijke bijdragen:							
-deelnemende gemeenten uit participatiebudget p/se	26.151	25.184	25.052	24.812	24.561	24.306	24.049
-deelnemende gemeenten aanvullende bijdr. p/se	-	-	-	-	-	-	-
-bijdrage niet deelnemende gem. p/se	28.790	29.092	28.652	25.812	25.561	25.306	25.049
-deelnemende gemeenten beschut p/fte	-	26.000	26.000	26.850	27.300	27.600	28.000
Netto omzet per sw-fte Industrie	3.685	3.796	3.800	4.000	4.100	4.200	4.300
Netto omzet per sw-fte Facilitair OVR	10.346	10.105	10.206	10.308	10.411	10.515	10.620
Netto omzet per sw-fte Groen OVR	9.180	9.247	9.339	9.433	9.527	9.622	9.719
Netto omzet detacheringen regulier	9.642	9.916	10.065	10.216	10.369	10.524	10.682
Aantal reïntegratietrajecten Werk.kom							
Andera trajecten totaal	28.800	35.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Incentive per se BW	3.000	3.000					
Exploitatiebegroting:							
	2015	2016 1e wijziging	2017	2018	2019	2020	2021
Uitgaven. (x € 1.000,-)							
Loonkosten wsw personeel incl uitruil	16.930	16.679	16.265	14.614	14.000	13.392	12.864
Loonkosten beschut personeel / PVW	2	115	250	592	794	1.025	1.214
Begeleiding detacheringen door Werk.Kom							
Salariskosten ambt. pers.	1.228	1.250	1.193	1.194	1.125	987	997
Salariskosten BV-ers	1.175	1.167	1.003	1.218	1.169	1.181	1.193
Uitzendkrachten	695	446	450	300	300	300	300
Begeleid werk	293	290	272	256	240	224	208
Afschrijvingskosten	182	190	180	170	175	175	175
Rente kosten	50	43	36	29	21	18	18
Extra kosten Werk.Kom	65	42	55	45	45	45	45
Overige bedrijfskosten	1.227	1.340	1.213	1.200	1.200	1.200	1.200
Totaal uitgaven:	21.837	21.552	20.517	19.619	19.070	18.547	18.214
Inkomsten. (x € 1.000,-)							
Bijdr.deelnemende gemeenten uit participatiefondsen	15.189	14.078	13.119	12.528	11.789	11.096	10.437
Bijdr.deelnemende gemeenten aanvullend	-	-	-	-	-	-	-
Bijdr.deelnemende gemeenten beschut / PVW	1	130	238	671	901	1.169	1.372
Bijdr.niet-deelnemende gemeenten Wsw	1.094	1.076	912	852	792	734	726
Bijdr. Incentive begeleid werk	73	64	-	-	-	-	-
Resultaat deelneming Risse Facilitair	159	160	156	175	175	175	175
Resultaat deelneming Risse Groen	96	100	100	180	180	185	185
Resultaat BusinessPost Midden-Limburg	30	20	20	25	25	10	-
Doorber.management naar Vebege	- 30	30	30	30	-	-	-
Doorber.holdingkosten naar Risse Facil.	58	50	44	50	50	50	50
Doorber.holdingkosten naar Risse Groen	244	224	178	176	106	96	96
Doorber.holdingkosten naar overig	64	22	22	22	22	22	22
Doorber. kosten naar Werk.Kom							
Netto Omzet Industrie	913	820	793	766	739	700	694
Netto Omzet detacheringen Facilitair	476	460	450	474	468	473	457
Netto Omzet detacheringen Groen	879	897	876	868	857	847	826
Netto Omzet detacheringen	1.742	1.900	1.921	1.875	1.827	1.829	1.795
Reïntegratie-bijdragen Gemeenten Werk.Kom	920	794	725	750	760	770	780
Netto Omzet reïntegratietrajecten	28	35	20	15	15	15	15
Totaal inkomsten:	21.997	20.881	20.270	19.446	18.713	18.161	17.630
Bedrijfsresultaat	161	671	800	173	357	387	584
Incidentele kosten/baten:							
Kosten organisatieverandering		150					
eenmalige baten w.o. sectorgelden SW	58	222					
50 jarig bestaan	75						
voorziening Werk.kom							
Exploitatiebegroting:	144	599	800	173	387	387	584
Bijdrage uit weerstandsvermogen	144	599	800	173	387	387	584
Kosten per SE Wsw	25.874	26.385	26.250	25.165	25.304	25.153	25.394
Kosten per FTE Beschut		26.000	26.500	26.850	27.300	27.600	28.000
Eigen vermogen (Risse Holding B.V.)	9.926	9.827	9.233	9.058	8.459	7.912	7.723
Aantal SE's deelnemende gemeenten	580,8	559,0	541,2	504,9	480,0	456,5	434,0
Aantal SE's niet deelnemende gemeenten	38,0	37,0	35,0	33,0	31,0	29,0	29,0
Bijdrage deelnemende gemeenten P-fonds Wsw	15.189.000	14.077.856	13.312.834	12.527.579	11.789.280	11.095.689	10.437.266
Bijdrage deelnemende gemeenten P-fonds Beschut		130.000	239.500	671.250	900.900	1.159.200	1.372.000
Bijdrage deelnemende gemeenten P-fonds Wsw	15.189.000	14.207.856	13.552.334	13.198.829	12.889.180	12.254.889	11.809.266

INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT 2017

	BALANS 1 januari 2016	begrote mutaties 2016	BALANS 31 december 2016	begrote mutaties 2017	BALANS 31 december 2017
ACTIVA					
1. Materiële activa					
Investerings		300.000		300.000	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		180.000		190.000	
totaal materiële activa	2.627.221	120.000	2.747.221	110.000	2.857.221
2. Immateriële activa					
Investerings		-		-	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		-		-	
totaal immateriële activa	-	-	-	-	-
3. Financiële activa					
Investerings		-		-	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		-		-	
totaal financiële activa	952.188	-	952.188	-	952.188
TOTAAL ACTIVA:	3.579.409	120.000	3.699.409	110.000	3.809.409
PASSIVA					
4. Eigen vermogen Holding BV					
Toevoeging resultaat (t-1)		-		-	
Onttrekking		599.560		100.000	
Totaal eigen vermogen	3.928.050	599.560-	3.328.490	100.000-	3.228.490
5. Langlopende leningen					
Af te sluiten lening		-		-	
Aflossingen		155.000		155.000	
Totaal langlopende leningen	796.435	155.000-	641.435	155.000-	486.435
6. Voorzieningen					
Toevoeging		-		-	
Onttrekking		20.000		20.000	
Totaal voorzieningen	197.547	20.000-	177.547	20.000-	157.547
TOTAAL PASSIVA:	4.922.032	774.560-	4.147.472	275.000-	3.872.472
S A L D O	1.342.623	894.560-	448.063	385.000-	63.063

Verdeling gemeentelijke bijdrage

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE	aantal deelnemers (se) per woongem.	Begroot 2017 primair	Begroot 2016 na de 1e wijziging	Boekjaar 2015
Gemeentelijke bijdrage SW				
<u>Deelnemende gemeenten:</u>				
-Gemeente Cranendonck	81,80	2.050.072	2.175.873	2.451.994
-Gemeente Nederweert	98,80	2.476.126	2.571.257	2.700.337
-Gemeente Weert	350,60	8.786.633	9.330.564	10.036.575
€ 25.062,00	531,20	13.312.830	14.077.694	15.188.906
<u>Niet-deelnemende gemeenten:</u>				
-Gemeente Heeze/Leende	1,00	26.062	29.092	27.141
-Gemeente Leudal	27,00	703.674	770.934	839.125
-Gemeente Maasgouw	1,00	26.062	29.092	25.682
-Overige	6,00	156.372	247.280	202.707
€ 26.062,00	35,00	912.170	1.076.398	1.094.655
bonus begeleid werken			64.320	72.960
Gemeentelijke Bijdrage SW totaal	566,20	14.225.000	15.218.412	16.356.521
Gemeentelijke Bijdrage Beschut / werkg.contr.				
<u>Deelnemende Gemeenten</u>				
-Gemeente Nederweert	3,00	79.600	26.000	-
-Gemeente Weert	12,00	318.400	104.000	1.291
€ 26.533,00	15,00	398.000	130.000	1.291
TOTAAL	581,20	14.623.000	15.348.412	16.357.812

In bovenstaande opstelling is de totale bijdrage die uit het participatiefonds moet worden betaald weergegeven.

Op het moment van samenstellen van deze begroting is onduidelijk hoe het participatiebudget van gemeenten en de jaren daarna is opgebouwd. De door SEO berekende blijfkansen SW voor 2016 vielen voor Risse Groep erg laag uit. Inmiddels blijkt uit publicaties, dat telkenjare in mei de blijfkansen en daarmee de vergoeding per SE worden berekend. Verwacht wordt, dat dan de budgettoekenning meer de realiteit zal benaderen.

In dit participatiebudget wordt rekening gehouden met een bijdrage ten behoeve van de uitvoering van de Wsw.

De hoogte van deze bijdrage is afhankelijk van twee factoren:

1. het budget per se
2. het aantal se's, waarbij het meetmoment belangrijk is.

De meest recente cijfers omtrent blijfkansen en macro-budget voorspellen voor 2016 een vergoeding per SE van € 25.062,-. Hiermede is in deze begroting rekening gehouden, echter blijft vooralsnog natuurlijk een onzekere factor; naast de jaarlijkse verlaging van de vergoeding met € 500,- wordt met ingang van 2016 een compensatie gehanteerd voor de SW-loonkostenontwikkeling. Nu geldt voor 2016 het normbedrag van € 25.412,=

Het aantal SE's is berekend aan de hand van bij de Risse Groep verwachte realisatie in 2017 en rekening houdend met een trendmatige volume-daling.

De Risse Holding B.V.
Weert

Begroting 2017

GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEBEGROTING 2016

Omschrijving	begroting 2017 primair		begroting 2016 1e wijziging		boekjaar 2015 realisatie	
	€	%	€	%	€	%
Bruto omzet	5.107.000	25,5	5.206.434	24,9	5.407.020	24,4
Vergoedingen en bijdragen SW	14.623.000	73,1	15.348.412	73,5	16.357.812	73,8
Dienstverlening aan Joint Ventures/derden	272.000	1,4	330.500	1,6	396.342	1,8
Overige opbrengsten	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Totaal bedrijfsopbrengsten	20.002.000	100,0	20.885.346	100,0	22.161.174	100,0
Inkoop / uitbesteding	100.000	0,5	280.000	1,3	455.544	2,1
Loonkosten WSW-ers	15.265.000	76,3	16.678.679	79,9	16.930.258	76,4
Overige personeelskosten wsw	122.500	0,6	133.810	0,6	151.153	0,7
Loonkosten personeel Beschut	350.000	1,7	115.000	0,6	2.074	0,0
Overige personeelskosten "Beschut"	3.000	0,0	1.000	0,0	0	0,0
Lonen BV-ers	1.263.000	6,3	1.166.823	5,6	1.174.606	5,3
Overige kosten BV-ers	45.000	0,2	50.030	0,2	54.247	0,2
Loonkosten ambtelijk	1.183.000	5,9	1.249.838	6,0	1.228.454	5,5
Overige personeelskosten ambtelijk	35.000	0,2	35.760	0,2	47.388	0,2
Overige personeelskosten	1.011.000	5,1	1.046.461	5,0	1.267.091	5,7
Afschrijvingskosten	190.000	0,9	180.000	0,9	181.814	0,8
Overige bedrijfslasten	813.500	4,1	857.255	4,1	729.196	3,3
Totaal bedrijfslasten	20.381.000	101,9	21.794.656	104,4	22.221.827	100,3
Bedrijfsresultaat	-379.000	-1,9	-909.310	-4,4	-60.653	-0,3
Resultaat deelneming Risse Facilitair OVR	165.000	0,8	160.000	0,8	158.854	0,7
Resultaat deelneming Risse Groen OVR	130.000	0,6	100.000	0,5	95.645	0,4
Resultaat deelneming Risse Businesspost	20.000	0,1	20.000	0,1	30.413	0,1
Kosten organisatieverandering	0	0,0	-150.000	-0,7	-74.658	-0,3
Rentelasten en -baten	-36.000	-0,2	-43.000	-0,2	-50.104	-0,2
herstructurering/sectorfonds			222.750	1,1		
Overige baten en lasten	0	0,0	0	0,0	43.992	0,2
Exploitatie-resultaat	-100.000	-0,5	-599.560	-2,9	143.490	0,6

Toelichting op exploitatiebegroting 2016

	Begroot 2017 primair	Begroot 2016 na de 1e wijziging	Boekjaar 2015
Bruto omzet.			
Bedrijfsopbrengst	2.824.000	3.035.000	3.131.554
Bijdragen Gemeenten tbv Werk.Kom B.V.	850.000	724.000	859.213
Bijdragen overig tbv Werk.Kom B.V.	75.000	70.434	60.853
Detacherings-vergoeding vanuit Westrom-Risse Facilitair	480.000	480.000	475.900
Detacherings-vergoeding vanuit Risse-Westrom Groen	878.000	897.000	879.500
totaal bruto omzet:	5.107.000	5.206.434	5.407.020

Vergoedingen en bijdragen

rijksvergoeding SW		-	
rijksvergoeding incentive Begeleid Werken		64.320	72.960
ge deelnemende Gemeenten WSW	13.313.000	14.077.694	15.188.906
bijdrage niet-deelnemende Gemeenten WSW	912.000	1.076.398	1.094.655
bijdrage deelnemende Gemeenten voor werken "Beschut"	398.000	130.000	-
bijdrage werkgeversconstructie PW			1.291
Totaal vergoedingen en bijdragen:	14.623.000	15.348.412	16.357.812

Met ingang van 1 januari 2015 zal de Participatiewet van kracht zijn.

De Sociale Werkvoorziening wordt door Gemeenten gefinancierd uit het ongedeelde reïntegratiebudget.

De gemeentelijke bijdrage is berekend aan de hand van de per gemeente verwachte aantallen SW-medewerkers.

SEO bepaalt en herberekent jaarlijks de blijfkansen van de SW-populatie per ultimo (t-1). Op deze wijze wordt tussentijds het budget (aantal se en bedrag per se) aangepast in relatie tot het macrobudget. Het is nog onduidelijk hoe rijksbezuinigingen op de subsidietoekenning gaan uitwerken.

Financiering c.q. bevoorschotting vindt maandelijks plaats aan de hand van de voortschrijdende realisatiecijfers,

c.q. de verwachtingen in de sw-bezetting in se's.

Voor de bijdrage per gemeente wordt verwezen naar de specificatie op pagina 18.

Dienstverlening aan Joint Ventures / derden

dienstverlening aan Businesspost M-L B.V.	12.000	12.000	10.000
dienstverlening aan Westrom-Risse Facilitair VOF	44.000	49.750	58.558
dienstverlening aan Risse-Westrom Groen VOF	176.000	223.750	243.635
personeels- en loonadministratie Risse/Westrom	10.000	15.000	40.000
doorberekenen managementkosten Vebego	30.000	30.000	30.000
dienstverlening aan derden	-	-	14.150
	272.000	330.500	396.342

Overige opbrengsten

0 0 0

TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN: 20.002.000 20.885.346 22.161.174

Toelichting op de exploitatiebegroting 2017

	Begroot 2017 primair	Begroot 2016 na de 1e wijziging	Boekjaar 2015
<u>Inkopen / uitbestedingen</u>			
grondstof / uitbesteed werk Industrie	100.000	280.000	455.544
inhuur personeel tbv detachering	-	-	
totaal inkopen / uitbestedingen	100.000	280.000	455.544

Personeelskosten

WSW-personeel

loonkosten WSW'ers	15.265.000	16.678.679	16.930.258
overige personeelskosten wsw	122.500	133.810	151.153
	15.387.500	16.812.489	17.081.412
gemiddelde bezetting fte (excl. Begeleid Werken)	536,2	564,0	585,1
gemiddelde loonkosten fte	28.469	29.572	28.938

Het Wsw-volume in deze primaire begroting is geschat. De door SEO voor 2016 berekende blijfkansen vielen voor Risse Groep erg laag uit. Inmiddels is bepaald, dat blijfkansen worden herberekend voor de populatie per ultimo (t-1). Verwacht wordt, dat de aantallen in de subsidietoekenning de realiteit, waarvoor loonkosten begroot, meer benaderen.

Personeel beschut / werkg.-constructie

loonkosten personeel beschut	350.000	115.000	2.074
overige personeelskosten beschut personeel	3.000	1.000	0
	353.000	116.000	2.074
gemiddelde bezetting fte	15,0	5,0	0,0
gemiddelde loonkosten fte	23.333	23.000	

Het volume personeel beschut in deze primaire begroting is geschat. Het is nog onduidelijk wat in deze het beleid is van de deelnemende gemeenten.

B.V.-personeel

lonen BV-personeel	2.338.000	2.260.565	2.289.604
naar derden			10.842-
doorberekend naar Westrom-Risse Facilitair OVR	295.000-	276.604-	294.468-
doorberekend naar Risse Groen OVR	780.000-	817.138-	809.688-
salariskosten B.V.-personeel:	1.263.000	1.166.823	1.174.606
overige kosten BV-personeel	45.000	50.030	54.247
kosten BV-personeel:	1.308.000	1.216.853	1.228.853
gemiddelde bezetting (exclusief WRF en Groen)	21,77	19,69	20,33
gemiddelde salariskosten per fte	58.016	59.260	57.777

Toelichting op de exploitatiebegroting 2016

	Begroot 2017 primair	Begroot 2016 na de 1e wijziging	Boekjaar 2015
<u>Ambtelijk personeel</u>			
salariskosten ambtelijk personeel:	1.482.000	1.548.470	1.522.338
doorberekenen EPAC	-50.000	-49.924	-50.197
detacheren incidenteel		0	0
doorberekenen Werk.Kom B.V.		0	
doorberekend naar Westrom-Risse Facilitair OVR	-115.000	-114.835	-110.472
doorberekend naar Risse-Westrom Groen OVR	-134.000	-133.873	-133.215
salariskosten ambtelijk personeel:	1.183.000	1.249.838	1.228.454
overige kosten ambtelijk personeel	35.000	35.760	47.388
	1.218.000	1.285.598	1.275.842
gemiddelde formatie (exclusief WRFen Groen)	14,81	15,81	16,36
gemiddelde salariskosten per fte	79.878	79.054	75.089

Toelichting op de exploitatiebegroting 2017

	Begroot 2017 primaïr	Begroot 2016 na de 1e wijziging	Boekjaar 2015
<u>Overige personeelskosten</u>			
Kosten inhuur uitzendkrachten	450.000	461.741	694.827
Kosten voormalig personeel	0	0	0
Ondernemingsraad	19.000	19.000	14.129
Bedrijfsgeneeskundige zorg	50.000	60.000	44.135
Vervoerskosten "woon-werk wsw" incl.coll.vervoer	200.000	215.720	231.019
jobcoach begeleid werk	20.000	15.000	14.362
Bijdrage loonkosten begeleid werken	272.000	275.000	268.621
Overige personeelskosten	1.011.000	1.046.461	1.267.091
totaal personeelskosten:	18.924.500	20.361.401	20.853.198

Afschrijvingen

voorziening terreinen	15.000	10.000	12.961
gebouwen	21.000	20.000	19.398
installaties	35.000	35.000	35.164
machines	50.000	39.000	44.372
inventarissen	65.000	67.000	61.204
vervoermiddelen	4.000	9.000	8.714
Afschrijvingen materiële activa:	190.000	180.000	181.814

Overige bedrijfslasten

Het volume personeel beschut in deze primaire begroting is geschat. Het is thans nog onduidelijk welke rol

kop.app./printers	12.000	10.000	9.355
panden	20.000	20.000	19.616
bedrijfsmiddelen	2.500	2.000	1.731
vervoermiddelen	9.000	9.000	8.700
Overige bedrijfslasten / huurkosten:	43.500	41.000	39.403

Onderhoudskosten

terreinen	6.500	7.000	5.697
gebouwen	8.000	6.250	3.394
arbo RI&E	1.000	1.000	950
installaties	45.000	50.000	40.872
machines	72.500	70.000	66.782
inventarissen	7.500	4.000	8.020
vervoermiddelen	5.000	6.500	9.438
schoonmaakkosten	105.000	110.000	99.388
Overige bedrijfslasten / onderhoudskosten	250.500	254.750	234.541

Energieverbruik

electriciteit	60.000	70.000	49.909
gas	70.000	80.000	65.497
water	4.000	5.000	2.848
benzine/olie	13.000	12.800	14.689
Overige bedrijfslasten / energieverbruik	147.000	167.800	132.944

Toelichting op de exploitatiebegroting 2017

	Begroot 2017 primair	Begroot 2016 na de 1e wijziging	Boekjaar 2015
Belasting/verzekering			
onroerende zaak belasting	12.000	12.000	12.307
waterschapslasten	1.000	1.000	1.000
milieubelasting	5.700	5.700	4.003
rioolbelasting / rioolrecht	2.000	2.000	1.754
brandverzekering	15.000	15.000	15.528
wa - verzekering	11.200	11.200	13.423
bedrijfsschade-verzekering	1.220	1.200	1.096
motorrijtuigenbelasting	4.680	4.650	5.619
motorrijtuigen-/werkmaterieelverzekering	4.500	5.000	6.232
overige belastingen / verzekeringen	400	1.675	410
Overige bedrijfslasten / belasting/verzekering	57.700	59.425	61.372
Algemene kosten			
Indirecte productiekosten	24.000	24.750	19.685
Magazijn expeditiekosten	1.500	1.000	-3.174
Verkoopkosten	38.000	37.000	28.136
telefoon, fax, mobiele telefoon	20.000	22.150	24.212
portokosten	18.000	17.000	15.804
kantoorben./reprokn./comp./personeelskrant	25.000	25.750	26.721
beveiliging/receptie etc.	2.000	2.500	2.920
bedrijfszelfbescherming / ehbo	6.000	7.500	4.145
abonnementen/contributies	13.470	13.800	10.633
licentiekosten digitaal platform (Werk.Kom B.V.)	27.250	27.250	26.736
ondersteuning automatisering	15.000	16.200	13.877
accountantskosten	32.000	35.000	27.201
organisatie/advieskosten	40.000	45.000	28.760
vergader-/representatiekosten	2.000	2.000	278
kantinekosten	17.000	17.000	2.511
Cedris / Detanet	17.000	17.000	16.072
afvalverwerking	9.000	12.000	6.129
Het volume personeel beschut in deze primaire begroting is	5.000	8.000	7.267
overige algemene kosten	2.580	3.380	3.024
Overige bedrijfskosten / algemene kosten	314.800	334.280	260.936
Totaal overige bedrijfskosten	813.500	857.255	729.196
overige baten en lasten			
Resultaat deelneming Westrom-Risse Facilitair VOF	165.000	160.000	158.854
Resultaat deelneming Risse-Westrom Groen VOF	130.000	100.000	95.645
Resultaat deelneming Businesspost M-L B.V.	20.000	20.000	30.413
Rentebaten en lasten	-36.000	-43.000	-50.104
Kosten organisatieverandering		-150.000	-74.658
bijdrage Rijk / herstructureringsfonds		222.750	
Diverse lasten en baten	0	0	43.992
Totaal overige baten en lasten	279.000	309.750	204.142