



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 8

Werkvoorzieningschap Weert e.O., de Risse

De Risse Holding B.V. (geconsolideerd)

Risseweg 8, 6004 RM WEERT
Telefoon 0495 – 535236.

Weert, maart 2017.

Inhoudsopgave

	pagina
1 Inleiding	1
2 Programmaverantwoording	2
3 Uitgangspunten begroting 2018	3
4 Weerstandsvermogen	5
5 Onderhoud kapitaalgoederen	6
6 Financiering	6
7 bedrijfsvoering	9

Werkvoorzieningschap Weert en Omstreken, De Risse. Begroting 2018

Exploitatiebegroting 2018	12
Toelichting op de exploitatiebegroting 2018	13
Meerjarenraming Werkvoorzieningschap + De Risse Holding B.V. 2018 t/m 2022	16
Investerings- en financieringsstaat 2018	17
Verdeling gemeentelijke bijdrage	18

De Risse Holding BV Begroting 2018

Geconsolideerde exploitatiebegroting 2018	20
Toelichting op de geconsolideerde exploitatiebegroting 2018	21

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

Begroting 2018

1. 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.

De 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.

Tezamen met De Risse Holding BV en haar werkmaatschappijen, vormt de GR 'de Risse', de Risse Groep.

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

- 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.

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 mensontwikkelbedrijven 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.

2. 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 het kader van de uitwerking van het Regionaal Arbeidsmarktbeleid (Midden-Limburg) is de positie van de Wsw-bedrijven gedefinieerd als mensontwikkelbedrijf. 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.

Participatiewet

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. 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 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.
- Garantiebannen en Quotumwet
Sociale partners hebben in het Sociaal Akkoord afspraken gemaakt over zogenaamde garantiebannen: 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 hier in mee.

3. Uitgangspunten begroting 2018 de Risse

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

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

In de primaire begroting 2018 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.
Voor 2018 wordt rekening gehouden met bezetting van gemiddeld 529,08 standaard eenheden, waarvoor de drie deelnemende gemeenten subsidie ontvangen in hun Participatiebudget.
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 arbeidsplaatsen (gemiddeld 31 uur per week) 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 de volgende bedragen:
 - Cranendonck € 2.084.806,=
 - Weert € 8.569.307,=
 - Nederweert € 2.328.773,=op basis van € 24.539,= per se (2017: € 24.963,- per se)
Deze getallen zijn gebaseerd op de september circulaire en op een geschatte LPO (Loon-Prijs-Ontwikkeling).
- Per 1 januari 2017 is er geen verrekening meer van subsidie met andere gemeenten: se's worden toegerekend aan gemeenten waar de betrokken Wsw-medewerker werkzaam is.
Wel wordt een additionele bijdrage in rekening gebracht van 2.000,= euro aan buitengemeenten, waarvan inwoners een dienstverband hebben bij Risse Groep.
- De begroting van Werk.Kom zit 'kostenneutraal' verwerkt in de begroting van De Risse Holding B.V.
- Er zijn geen kosten opgenomen voor organisatieverandering.
- Er is geen rekening gehouden met wijzigingen in de strategische keuzes van Risse Groep met name gericht op een bredere samenwerking met gemeenten in het Sociale Domein.

De overige uitgangspunten staan helder weergegeven in de meerjarenraming.

Het Werkvoorzieningschap sluisd 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 2018 derhalve nihil.

De begroting van De Risse Holding B.V. sluit met een negatief resultaat van 630.000,= euro,; dit wordt ten laste gebracht van het weerstandsvermogen.

4. 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.

4.a. Weerstandcapaciteit

Het Werkvoorzieningschap, samen met De Risse Holding BV, noteert per ultimo 2016 een eigen vermogen van € 3.414.210,=; voor 2017 wordt een negatief resultaat verwacht van € 623.000,=. 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,=. Conform de meerjarenraming voor de jaren 2018 t/m 2022 en de daarin opgenomen resultaatverwachting wordt verwacht, dat het eigen vermogen muteert naar ca. € 500.000,= per ultimo 2022.

Bij ongewijzigd beleid daalt het weerstandsvermogen in 2018 tot onder de vastgestelde ondergrens. De belangrijkste oorzaak is gelegen in de verwachte daling van de Wsw populatie in combinatie met de daling van de rijksbijdrage per Wsw plek.

Het Algemeen Bestuur en het Management team van de Risse Groep werken in de eerste helft van 2017 een nieuw Strategisch plan uit.

4.b. Inventarisatie van de risico's

- Het opstellen van een primaire begroting 2018 aan het begin van 2017 is gebaseerd op veel onzekere aannames, zoals Wsw-middelen in het Participatiebudget, blijfkansen Wsw-doelgroep, bezettingsverloop 2017, bezetting Beschut Werk, loonontwikkelingen, e.d.. Afwijkingen ten opzichte van deze aannames hebben direct grote gevolgen.
- Er is geen rekening gehouden met een overbezetting als gevolg van te laag ingeschatte blijfkansen door het ministerie.
- 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.
- 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 de 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.

5. Onderhoud kapitaalgoederen

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

We onderscheiden:

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

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

6. Financiering

Het treasury-statuuat (financieringsstatuuat) van Werkvoorzieningschap Weert e.o., De Risse is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 15 oktober 2001. Het treasury-statuuat stelt kaders en doelstellingen voor de uitvoering van het treasurybeleid van het Werkvoorzieningschap. Het treasurystatuuat is gebaseerd op de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO), 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.

6.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 2018		
	Begroot 2018	Realisatie 2016
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	154.575	154.575
6 Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	0
7 Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	0	0
RENTERISICO-NORM		
8 Omvang exploitatietotaal	16.563.711	18.627.257
9 Ministerieel vastgesteld percentage	20 %	20 %
10 Renterisico norm	3.312.742	3.725.451
TOETS RENTERISICO-NORM		
10 Renterisico norm	3.312.742	3.725.451
7 Renterisico op vaste schuld	0	0
RUIMTE (+) / Overschrijding (-) (10-7)	+3.312.742	+3.725.451

Conclusie t.a.v. renterisico: Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse zal in 2018 ruim binnen de rente risiconorm blijven..

6.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.

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

Kengetallen:	Verloop van de kengetallen		
	budget 2018	budget 2017	realisatie 2016
Netto schuldquote	-/-100	-/-100	-/-191
Solvabiliteitsratio (EV/TV x100%)	+ 40%	+ 40%	42%

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 2017 en 2018 op -/- 100 gezet.

6.d. Kasbeheer

Voor vlottende schulden geldt een kasgeldlimiet als norm. Deze norm is gedefinieerd als 8,2 % van de jaarlijkse begrotingsomvang. De begrotingsomvang van 2018 is € 16.563.711. De hieruit voortvloeiende kasgeldlimiet is € 1.358.224,=.

KASGELDLIMIET	Begroting 2018	Realisatie Q 2016/1	Realisatie Q 2016/2	Realisatie Q 2016/3	Realisatie Q 2016/4
Omvang begroting per 01-01-2018	16.563.711	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	1.358.224	1.527.435	1.527.435	1.527.435	1.527.435
VLOTTENDE SCHULDEN					
Aflossingsverplichting < 1 jaar	155.000	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 betalings- verplichtingen < 1 jaar	1.000.000	502.621	910.307	1.762.841	1.275.615
Totaal vlottende schuld	3.155.000	3.506.421	3.176.062	3.412.705	3.631.951
VLOTTENDE MIDDELEN					
Tegoeden in rekening-courant	1.500.000	2.179.684	1.940.404	1.891.063	1.783.017
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	100.000	17.688	0	424.962	671.941
Totaal vlottende middelen	2.600.000	2.197.372	1.940.404	2.316.025	2.454.958
TOETS KASGELDLIMIET					
Totaal netto vlottende schuld	555.000	1.309.049	1.235.658	1.096.680	1.176.993
Toegestane kasgeldlimiet	1.358.224	1.527.435	1.527.435	1.527.435	1.527.435
RUIMTE (+) / OVERSCHRIJDING (-)	+803224	+218.386	+291.777	+430.755	+350.442

Conclusie t.a.v. kasbeheer: Werkvoorzieningschap Weert e.o., de Risse blijft in 2018 binnen de kasgeldlimiet.

7. Bedrijfsvoering

7.a. Organisatiestructuur

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 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. Beoogd wordt het Bestuur doeltreffender in haar kaderstellende en controlerende taak te ondersteunen en de financiële functie te versterken.

7.b. Organisatieontwikkeling

De Risse Groep heeft al enige jaren geanticipeerd op de te verwachten veranderingen, onder ander door:

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.

7.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 2017)		
Naam	Vestigingsplaats	Aandeel in het geplaatst kapitaal
De Risse Holding B.V.	Weert	100 %
De Risse Industrie B.V.	Weert	100 %
De Risse Cultuurtechniek B.V.	Weert	100 %
De Risse Schoonmaak B.V.	Weert	100 %
De Risse Horizon B.V.	Weert	100 %
Werk.Kom B.V.	Weert	100 %
Risse Businesspost B.V.	Weert	100 %
Niet-geconsolideerde maatschappijen		
Businesspost Midden-Limburg B.V.	Roermond	50 %
Prio Verve Facilitair vof	Weert	33 1/3 %
Prio verve Groen vof	Weert	33 1/3 %

Werkvoorzieningschap Weert en Omstreken, de Risse

EXPLOITATIEBEGROTING 2018

Omschrijving	begroting 2018 primaïr		begroting 2017 te wijziging		boekjaar 2016 realisatie	
	€	%	€	%	€	%
Bijdrage gemeenten in exploitatie	13.603.974	100,0	14.238.192	100,0	15.350.529	100,0
Totaal bedrijfsopbrengsten	13.603.974	100,0	14.238.192	100,0	15.350.529	100,0
Personeelslasten WSW	14.276.938	104,9	15.203.327	106,8	16.198.913	105,5
Overige kosten WSW-werknemers	362.000	2,7	375.000	2,6	404.399	2,6
Personeelslasten "Beschut"	357.788	2,6	94.000	0,7	258.105	1,7
overige personeelskosten "Beschut"	13.000	0,1	3.500	0,0	1.287	0,0
Personeelslasten ambtenaren	1.338.985	9,8	1.350.611	9,5	1.470.756	9,6
Overige kosten ambtelijk	25.000	0,2	30.000	0,2	44.520	0,3
Kosten ten laste van bestemmingsreserve	0	0,0	0	0,0	41.606	0,3
Afschrijving activa	190.000	1,4	189.000	1,3	185.278	1,2
Totaal bedrijfslasten	16.563.711	121,8	17.245.438	121,1	18.604.864	121,2
Bedrijfsresultaat	-2.959.737	-21,8	-3.007.246	-21,1	-3.254.335	-21,2
Rentelasten	45.000	0,3	45.000	0,3	38.544	0,3
Exploitatieresultaat	-3.004.737	-22,1	-3.052.246	-21,4	-3.292.879	-21,5
Doorbelasting bijdragen rijk/gemeenten naar BV's	13.603.974	100,0	14.238.192	100,0	15.350.529	100,0
Doorbelasting loonkosten naar BV's	-16.373.711	-120,4	-17.056.438	-119,8	-18.377.980	-119,7
Doorbelasting afschrijvingen naar BV's	-190.000	-1,4	-189.000	-1,3	-185.278	-1,2
Doorbelasting rentelasten naar BV's	-45.000	-0,3	-45.000	-0,3	-38.544	-0,3
Totaal doorbelastingen	-3.004.737	-22,1	-3.052.246	-21,4	-3.251.273	-21,2
Resultaat deelneming De Risse Holding BV	0	0,0	0	0,0	100.000	0,7
Resultaat voor bestemming	0	0,0	0	0,0	58.394	0,4
Mutatie bestemmingsreserve	0	0,0	0	0,0	-58.394	-0,4
RESULTAAT WERKVOORZIENINGSCAP	0	0,0	0	0,0	0	0,0

RESULTAAT DEELNEMING			
De Risse Holding B.V.	-630.326	-622.723	-472.235

Toelichting op de exploitatiebegroting 2018

	Begroot 2018 primair	Begroot 2017 na de 1e wijziging	Realisatie Boekjaar 2016
<u>Bijdragen Gemeenten</u>			
doorbetaalde incentive Begeleid Werken	0	0	64.320
bijdrage deelnemende gemeenten	12.982.886	14.002.942	14.150.419
bijdrage niet - deelnemende Gemeenten	68.000	52.500	1.021.036
bijdrage deelnemende gemeenten "Beschut"	393.900	104.000	0
doorbetaalde incentive Beschut werk	45.000	0	
bijdrage werkgeversconstructie PW	114.188	78.750	114.754
Bijdragen Gemeenten:	13.603.974	14.238.192	15.350.529
aantal SW/ fte gemiddeld	514,1	552,2	573,29
bijdrage SW per fte	25.387	25.454	26.576
aantal SW/se gemiddeld	529,1	566,2	590,25
bijdrage per se	24.667	24.824	25.812
aantal fte "beschut"/Pw	15	4	15
bijdrage per fte "beschut / Pw	29.260	26.000	7.871
Met ingang van 1 januari 2015 is de Participatiewet ingevoerd. Hiermee is de 'incentive begeleid Werken' komen te vervallen. Gemeenten krijgen budget voor 'Wsw-oud' in hun Participatiebudget. Dit budget wordt bepaald door enerzijds het volume en anderzijds een macrobudget gedeeld door het landelijk volume			
Het volume personeel "Beschut" in deze primaire begroting is in overeenstemming met de door het Ministerie gepubliceerde aantal per gemeente; dit komt overeen met het toegekende budget aan gemeenten. Vanaf 1 januari 2017 is de wet gewijzigd en kunnen personen zelf een indicatie Beschut aanvragen; gemeenten zijn dan verplicht een werplek te bieden bij een positieve indicatie.			
<u>Loonkosten WSW</u>			
lonen WSW-werknemers	11.146.938	12.007.127	12.866.619
<u>sociale lasten W.S.W.</u>			
sociale lasten	2.000.000	2.020.400	2.261.085
pensioen-/vutpremie	1.150.000	1.195.800	1.085.910
sub-totaal	3.150.000	3.216.200	3.346.995
<u>diverse</u>			
ontvangen ZW/WAO-uitkeringen	-20.000	-20.000	-14.701
wet vermindering afdracht (WVA)	0	0	0
sub-totaal	-20.000	-20.000	-14.701
Totaal loonkosten WSW:	14.276.938	15.203.327	16.198.913
fte-plaatsen (excl. begeleid werken)	498,08	536,20	556,30
loonkosten per fte (excl. begeleid werken)	28.664	28.354	29.119
verhouding sociale lasten/lonen WSW (%)	28,3	26,79	26,0
<u>Overige kosten WSW werknemers</u>			
vervoerskosten WSW	236.000	244.000	289.076
eigen bijdrage	-14.000	-14.000	-12.301
subtotaal	222.000	230.000	276.775
overige personeelskosten	140.000	145.000	127.624
Totaal overige personeelskosten WSW:	362.000	375.000	404.399

Toelichting op de exploitatiebegroting 2018

	Begroot 2018 primair	Begroot 2017 na de 1e wijziging	Realisatie Boekjaar 2016
<u>Loonkosten Beschut / Pw personeel</u>			
lonen werknemers beschut / Pw	260.788	74.208	235.696
<u>sociale lasten beschut / Pw personeel</u>			
sociale lasten	63.000	12.690	43.524
pensioen-/vutpremie	34.000	7.102	0
sub-totaal	97.000	19.792	43.524
<u>diverse</u>			
ontvangen ZW-/WAO-uitkeringen	0	0	0
wet vermindering afdracht (WVA)	0	0	-21.115
sub-totaal	0	0	-21.115
Totaal loonkosten Beschut	357.788	94.000	258.105
fte-plaatsen	15,0	4,0	14,6
loonkosten per fte	23.853	23.500	17.703
verhouding sociale lasten/lonen beschut (%)	37,2	26,67	18,5
<u>Overige kosten werknemers beschut</u>			
vervoerskosten woon-/werkverkeer	9.000	3.000	1.192
eigen bijdrage	-1.000	-500	0
subtotaal	8.000	2.500	1.192
overige personeelskosten	5.000	1.000	95
Totaal overige personeelskosten Beschut:	13.000	3.500	1.287
<u>Loonkosten ambtelijk personeel</u>			
lonen/salarissen	1.063.985	1.075.611	1.163.799
sociale lasten	130.000	130.000	153.744
pensioenpremie	145.000	145.000	153.213
sub-totaal:	1.338.985	1.350.611	1.470.756
ao-uitkering	0	0	0
overige personeelskosten	25.000	30.000	44.520
sub-totaal:	25.000	30.000	44.520
Totaal loonkosten ambtelijk personeel:	1.363.985	1.380.611	1.515.276
Aantal ambtenaren (FTE)	17,64	17,58	19,82
Loonkosten per ambtenaar	75.906	76.813	74.206

Toelichting op de exploitatiebegroting 2018
--

	Begroot 2018 primaïr	Begroot 2017 na de 1e wijziging	Realisatie Boekjaar 2016
<u>Afschrijving materiële activa</u>	190.000	189.000	185.278
rentekosten / bankkosten	45.000	45.000	38.544
rentebaten	0	0	0
<u>Rentelasten en -baten</u>	45.000	45.000	38.544

MEERJARENRAMING

Omschrijving	1e wijziging begroting 2017	primair begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022
Uitgangspunten:						
Wsw						
Wsw-fte industrie	205,80	187,18	165,08	151,46	133,44	123,60
Wsw-fte horizon	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
Wsw-fte holding	11,00	10,00	10,00	9,00	9,00	8,00
Subtotaal risse groep	217,70	198,08	175,99	161,36	143,34	132,50
Wsw-fte detacheringen Facilitair OVR	45,00	35,00	34,00	33,00	32,00	31,00
Wsw-fte detacheringen Groen OVR	90,00	89,00	86,00	83,00	81,00	79,00
Wsw-fte detacheringen overig	183,00	178,00	175,00	170,00	165,00	160,00
Detacheringen totaal:	318,00	300,00	295,00	286,00	278,00	270,00
Begeleid werken(extern)	16,50	16,00	15,00	14,50	14,00	14,00
Totale bezetting Wsw : (fte)	552,20	514,08	485,99	461,86	435,34	416,50
Corr handicapcode ernstig:	14,00	15,00	14,50	14,00	14,00	13,50
Totale bezetting Wsw : (se)	566,20	529,08	500,49	475,86	449,34	430,00
boven "blijfkans", niet gesubsidieerd	5,61	-	-	-	-	-
Loonkosten per fte Wsw incl uitrust	28.380	28.664	29.008	29.356	29.708	30.065
Loonk -subs etc. begeleid werken p/fte	16.000	16.100	16.200	16.300	16.300	16.300
Beschut-fte	4,00	15,00	22,00	29,00	36,00	43,00
Loonkosten per fte Beschut	23.500	23.953	24.210	24.573	24.942	25.316
Ambt bez. (excl Facilitair & Groen)	14,00	13,80	13,80	12,60	12,00	11,50
Salariskosten ambt. per fte:	74.615	75.361	76.115	76.876	77.645	78.421
BV bez. (excl Facilitair & Groen)	26,50	29,50	30,00	30,00	29,00	28,00
Salariskosten per BV-er	63.305	63.938	64.578	65.224	65.876	66.535
PW bez	35	50	50	40	40	40
Holdingkosten PWers per persoon	2.250	2.284	2.318	2.353	2.388	2.424
Gemeentelijke bijdragen:						
-deelnemende gemeenten uit participatiebudget p/se	24.978	24.539	24.568	24.512	25.419	25.800
-deelnemende gemeenten aanvullende bijdr. p/se	-	-	250	500	750	1.000
-bijdrage niet deelnemende gem. p/se	26.478	2.900	2.500	3.000	3.500	3.500
-deelnemende gemeenten beschut p/fte	26.000	26.260	26.523	26.788	27.056	27.326
Netto omzet per sw-fte Industrie	3.900	4.000	4.100	4.150	4.200	4.200
Netto omzet per sw-fte Facilitair OVR	10.501	10.859	10.765	10.927	11.036	11.202
Netto omzet per sw-fte Groen OVR	9.318	9.457	9.552	9.695	9.792	9.939
Netto omzet detacheringen regulier	10.000	10.150	10.252	10.405	10.509	10.687
Aantal reïntegratietrajecten Werk.kom	-	-	-	-	-	-
Anderere trajecten totaal	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Incentive per fte Beschut	3.000	3.000	3.000	3.000	-	-
Incentive per se BW	-	-	-	-	-	-
Exploitatiebegroting:						
	2017 1e wijziging	2018 primair	2019	2020	2021	2022
Uitgaven. (x € 1.000,-)						
Loonkosten wsw personeel incl uitrust	15.203	14.277	13.663	13.133	12.517	12.101
Loonkosten beschut personeel	94	358	533	713	898	1.089
Begeleiding detacheringen door Werk.Kom	-	-	-	-	-	-
Salariskosten ambt. pers.	1.045	1.040	1.050	969	932	902
Salariskosten BV-ers	1.676	1.666	1.937	1.957	1.910	1.863
Uitzendkrachten	320	100	120	130	120	120
Begeleid werk	264	258	243	236	228	228
Afschrijvingskosten	190	190	190	190	190	190
Rentekosten	45	45	45	45	45	45
Extra kosten Werk.Kom	65	70	70	70	70	70
Overige bedrijfskosten	1.280	1.240	1.200	1.190	1.180	1.180
Totaal uitgaven:	20.184	19.483	19.051	18.632	18.091	17.788
Inkomsten. (x € 1.000,-)						
Bijdr. deelnemende gemeenten uit participatiefonds	13.129	12.983	12.296	11.664	11.422	11.094
Bijdr. deelnemende gemeenten aanvullend	-	-	117	222	314	400
Bijdr. deelnemende gemeenten beschut	104	394	583	777	974	1.175
Bijdr. niet-deelnemende gemeenten Wsw	927	68	83	96	109	105
Bijdr. incentive begeleid werk	-	-	-	-	-	-
Bijdr. incentive Beschut	-	45	66	87	-	-
Resultaat deelneming Risse Facilitair	150	190	160	165	170	170
Resultaat deelneming Risse Groen	100	160	165	170	175	175
Resultaat BusinessPost Midden-Limburg	40	60	50	50	40	35
Doorber. management naar Vebego	20	-	-	-	-	-
Doorber. holdingkosten naar Prio Verve Fac.	51	53	55	57	57	57
Doorber. holdingkosten naar Prio Verve Groen	128	63	50	52	52	52
Doorber. holdingkosten naar overig	22	3	4	5	6	6
Doorber. Kosten naar Werk.Kom	-	-	-	-	-	-
Doorber. Holdingkosten PWers	79	114	116	94	96	97
Netto Omzet Industrie	810	779	722	689	636	609
Netto Omzet detacheringen Facilitair	473	373	366	361	353	347
Netto Omzet detacheringen Groen	839	842	821	805	793	785
Netto Omzet detacheringen	1.830	1.786	1.794	1.769	1.734	1.707
Reïntegratie-bijdragen Gemeenten Werk.Kom	900	930	930	940	900	900
Netto Omzet reïntegratietrajecten	20	20	20	20	20	20
Totaal inkomsten:	19.621	18.833	18.398	18.022	17.850	17.735
Bedrijfsresultaat	563	630	652	610	241	53
Incidentele kosten/baten:						
Kosten organisatieverandering	60	-	-	-	-	-
Enmalige baten	-	-	-	-	-	-
Exploitatieresultaat:	623	630	652	610	241	53
Bijdrage uit weerstandsvermogen	623	630	652	610	241	53
Kosten per SE Wsw	26.039	25.812	26.214	26.386	26.744	26.933
Kosten per FTE Beschut	26.000	26.260	26.523	26.788	27.056	27.326
Eigen vermogen Risse Groep	2.706	2.076	1.423	813	672	518
Aantal SE's deelnemende gemeenten	531,2	495,1	467,5	443,9	418,3	400,0
Aantal SE's niet deelnemende gemeenten	35,0	34,0	33,0	32,0	31,0	30,0
Bijdrage deelnemende gemeenten P-fonds Wsw	13.128.693	12.982.900	12.296.193	11.664.375	11.421.673	11.094.059
Bijdrage deelnemende gemeenten P-fonds Beschut	104.000	393.800	583.497	776.847	974.005	1.175.029
Bijdrage deelnemende gemeenten P-fonds	13.232.693	13.376.700	12.879.690	12.441.222	12.395.678	12.269.088

INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT 2018

	BALANS 1 januari 2017	begrote mutaties 2017	BALANS 31 december 2017	begrote mutaties 2018	BALANS 31 december 2018
ACTIVA					
1. Materiële activa			-		
Investerings		300.000		300.000	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		190.000		200.000	
totaal materiële activa	2.427.930	110.000	2.537.930	100.000	2.637.930
2. Immateriële activa					
Investerings		-		-	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		-		-	
totaal immateriële activa	-	-	-	-	-
3. Financiële activa					
Investerings		-		-	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		-		-	
totaal financiële activa	1.001.277	-	1.001.277	-	1.001.277
TOTAAL ACTIVA:	3.429.207	110.000	3.539.207	100.000	3.639.207
PASSIVA					
4. Eigen vermogen Holding BV					
Toevoeging resultaat (t-1)		-		-	
Onttrekking		622.723		630.326	
Totaal eigen vermogen	3.414.210	622.723-	2.791.487	630.326-	2.161.161
5. Langlopende leningen					
Af te sluiten lening		-		-	
Aflossingen		154.575		154.575	
Totaal langlopende leningen	641.860	154.575-	487.285	154.575-	332.710
6. Voorzieningen					
Toevoeging		-		-	
Onttrekking		20.000		20.000	
Totaal voorzieningen	196.493	20.000-	176.493	20.000-	156.493
TOTAAL PASSIVA:	4.252.563	797.298-	3.455.265	804.901-	2.650.364
S A L D O	823.356	907.298-	83.942-	904.901-	988.843-

Begroting 2018

Verdeling gemeentelijke bijdrage

GEMEENTELIJKE BIJDRAGE	aantal deelnemers (se) per woongem.	Begroot 2018 primair	Begroot 2017 na de 1e wijziging	Realisatie 2016
Gemeentelijke bijdrage SW				
<u>Deelnemende gemeenten:</u>				
-Gemeente Cranendonck	84,96	2.084.806	2.182.550	2.205.148
-Gemeente Nederweert	94,90	2.328.773	2.670.996	2.531.459
-Gemeente Weert	349,22	8.569.307	9.149.396	9.413.813
€ 24.538,93	529,08	12.982.886	14.002.942	14.150.420
<u>Niet-deelnemende gemeenten:</u>				
-Gemeente Heeze/Leende	1,00	2.000	1.500	26.000
-Gemeente Leudal	27,00	54.000	40.500	792.557
-Gemeente Maasgouw	1,00	2.000	1.200	23.034
-Overige	5,00	10.000	9.300	179.445
€ 2.000,00	34,00	68.000	52.500	1.021.036
bonus begeleid werken		-	-	64.320
Gemeentelijke Bijdrage SW totaal		13.050.886	14.055.442	15.235.776
Gemeentelijke Bijdrage Beschut /Pw				
<u>Deelnemende Gemeenten</u>				
-Gemeente Cranendonck	3,00	78.780	-	-
-Gemeente Nederweert	1,50	39.390	13.000	-
-Gemeente Weert	10,50	275.730	91.000	-
€ 26.260,00	15,00	393.900	104.000	114.754
T O T A A L	544,08	13.444.786	14.159.442	15.350.530

In bovenstaande opstelling is uitgegaan van een volledige overdracht van het deel Wsw-oud in het Participatiebudget van de deelnemende gemeenten aan Risse Groep; hierbij is uitgegaan van de bedragen uit de septembercirculaire.

De hoogte van deze bijdrage is afhankelijk van drie factoren:

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

Toelichting bij 1

Het macrobudget wordt jaarlijks gekort door het Ministerie; er is bij de invoering van de Participatiewet uitgegaan van een gemiddelde korting van circa € 500 per se per jaar.

Deze korting valt hoger uit doordat het landelijk volume Wsw hoger is dan door het Ministerie becijferd ('blijfkansen').

Dit heeft een negatief effect op de hoogte van de bijdrage per se.

Toelichting bij 2

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

Voor 2018 is geen over- of onderrealisatie meegenomen in de begroting.

Toelichting 3

In de meircirculaire wordt jaarlijks het macrobudget aangepast aan de Loon-Prijs-Ontwikkeling (LPO).

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

Buitengemeenten

Tot en met 2016 wordt het landelijk budget voor de Wsw over de gemeenten verdeeld op basis van de woongemeente van de Wsw-werknemer. In de huidige praktijk komt het voor dat een Wsw-werknemer een woongemeente ("buitengemeente") heeft welke niet participeert in het participatiebedrijf waar hij of zij werkt. Op basis van onderlinge facturatie worden in deze situatie de middelen overgedragen.

Per 1 januari 2017 is er een wijziging gekomen in de verdeelsystematiek van de landelijk beschikbare Wsw-middelen.

De landelijk beschikbare middelen worden dan verdeeld op basis van de door de participatiebedrijven aangeleverde statistiekgegevens over het aantal gerealiseerde Wsw-arbeitsplaatsen per gemeente in het voorafgaande jaar en de actuair berekende blijfkans.

De middelen gaan niet langer naar de woongemeente van de Wsw-medewerker maar naar de werkgemeente.

Dit is verwerkt in deze begroting.

Wel wordt aan de 'buitengemeenten' aan additionele bijdrage van € 2.000 per se toegerekend.

De Risse Holding B.V.
Weert

Begroting 2018

GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEBEGROTING 2018

Omschrijving	begroting 2018 primaair		begroting 2017 1e wijziging		boekjaar 2016 realisatie	
	€	%	€	%	€	%
Bruto omzet	4.829.878	26,0	4.971.567	25,6	5.308.950	25,2
Vergoedingen en bijdragen SW/PW/Beschut	13.603.974	73,3	14.238.192	73,3	15.350.529	72,9
Dienstverlening aan Joint Ventures/derden	119.317	0,6	221.000	1,1	386.445	1,8
Overige opbrengsten	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Totaal bedrijfsopbrengsten	18.553.169	100,0	19.430.758	100,0	21.045.924	100,0
Inkoop / uitbesteding	100.000	0,5	100.000	0,5	86.175	0,4
Loonkosten WSW-ers	14.276.938	77,0	15.203.327	78,2	16.399.999	77,9
Overige personeelskosten wsw	140.000	0,8	150.000	0,8	127.624	0,6
Loonkosten personeel Beschut / Pw	357.788	1,9	93.000	0,5	258.105	1,2
Overige personeelskosten Beschut /Pw	5.000	0,0	1.000	0,0	2.879	0,0
Lonen BV-ers	1.886.185	10,2	1.677.593	8,6	1.364.809	6,5
Overige kosten BV-ers	50.000	0,3	50.000	0,3	68.986	0,3
Loonkosten ambtelijk	1.039.985	5,6	1.044.611	5,4	1.164.805	5,5
Overige personeelskosten ambtelijk	25.000	0,1	30.000	0,2	69.579	0,3
Overige personeelskosten	671.600	3,6	898.000	4,6	1.101.615	5,2
Afschrijvingskosten	190.000	1,0	189.000	1,0	185.278	0,9
Overige bedrijfslasten	776.000	4,2	801.950	4,1	708.206	3,4
Totaal bedrijfslasten	19.518.496	105,2	20.238.481	104,2	21.538.060	102,3
Bedrijfsresultaat	-965.326	-5,2	-807.723	-4,2	-492.136	-2,3
Resultaat deelneming Risse Facilitair OVR	160.000	0,9	150.000	0,8	124.437	0,6
Resultaat deelneming Risse Groen OVR	160.000	0,9	100.000	0,5	-157.047	-0,7
Resultaat deelneming Risse Businesspost	60.000		40.000		102.380	
Rentelasten en -baten	-45.000	-0,2	-45.000	-0,2	-38.544	-0,2
herstructurering/sectorfonds			0		5.201	
Overige baten en lasten	0	0,0	-60.000	-0,3	0	0,0
Vennootschapsbelasting					-16.526	
Exploitatie-resultaat	-630.326	-3,4	-622.723	-3,2	-472.235	-2,2

Aldus opgemaakt:
J.K.Jobse
directeur.

Toelichting op exploitatiebegroting 2018

	Begroot 2018 primair	Begroot 2017 na de 1e wijziging	Realisatie Boekjaar 2016
<u>Bruto omzet.</u>			
Bedrijfsopbrengst	2.685.109	2.760.420	2.929.817
Bijdragen Gemeenten tbv Werk.Kom B.V.	860.000	825.000	1.011.204
Bijdragen overig tbv Werk.Kom B.V.	70.000	75.000	71.729
Detacherings-vergoeding vanuit Prio Verve Facilitair	373.055	472.554	453.200
Detacherings-vergoeding vanuit Prio Verve Groen	841.714	838.593	843.000
Totaal bruto omzet:	4.829.878	4.971.567	5.308.950

Vergoedingen en bijdragen

rijksvergoeding incentive Begeleid Werken	-	-	64.320
bijdrage deelnemende Gemeenten WSW	12.982.886	14.002.942	14.150.419
bijdrage niet-deelnemende Gemeenten WSW	68.000	52.500	1.021.036
bijdrage deelnemende Gemeenten voor werken "Beschut"	393.900	104.000	-
incentive Beschut werk	45.000	-	-
bijdrage werkgeversconstructie PW	114.188	78.750	114.754
Totaal vergoedingen en bijdragen:	13.603.974	14.238.192	15.350.529

Er is ervan uitgegaan, dat "buitengemeenten" voor hun SW-mw's extra bijdragen in de exploitatie. Voor "beschut-nieuw" is gerekend met een bijdrage van € 26.000,= per fte.

Voor de bijdrage per gemeente wordt verwezen naar bijlage 1 van deze begroting.

Dienstverlening aan Joint Ventures / derden

dienstverlening aan Businesspost M-L B.V.	13.000	12.000	7.620
dienstverlening aan Prio Verve Facilitair VOF	53.000	51.000	59.328
dienstverlening aan Prio Verve Groen VOF	63.317	128.000	244.449
personeels- en loonadministratie Risse/Westrom	10.000-	10.000	20.693
doorberekenen managementkosten Vebego	-	20.000	30.000
dienstverlening aan derden	-	-	24.355
	119.317	221.000	386.445

Overige opbrengsten

	0	0	0
<u>TOTAAL BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</u>	18.553.169	19.430.758	21.045.924

Toelichting op de exploitatiebegroting 2018

	Begroot 2018 primair	Begroot 2017 na de 1e wijziging	Realisatie Boekjaar 2016
<u>Inkopen / uitbestedingen</u>			
grondstof / uitbesteed werk Industrie	100.000	100.000	86.175
inhuur personeel tbv detachering	-	-	-
totaal inkopen / uitbestedingen	100.000	100.000	86.175

Personeelskosten

WSW-personeel

loonkosten WSW'ers	14.276.938	15.203.327	16.399.999
overige personeelskosten wsw	140.000	150.000	127.624
	14.416.938	15.353.327	16.527.623
gemiddelde bezetting fte (excl. Begeleid Werken)	498,1	535,7	556,3
gemiddelde loonkosten fte	28.664	28.380	29.480

Het Wsw-volume in deze primaire begroting is geschat.

In deze begroting is geen rekening gehouden met een eventuele overrealisatie ten opzichte van de door het Ministerie ingeschatte blijfkansen.

Personeel beschut

loonkosten personeel beschut / PW	357.788	93.000	258.105
overige personeelskosten beschut personeel	5.000	1.000	2.879
	362.788	94.000	260.984
gemiddelde bezetting fte	15,0	4,0	14,6
gemiddelde loonkosten fte	23.853	23.250	17.703

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

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

B.V.-personeel

lonen BV-personeel naar derden	2.911.185	2.752.593	2.405.251
doorberekend naar Westrom-Risse Facilitair OVR	275.000-	295.000-	276.135-
doorberekend naar Risse Groen OVR	750.000-	780.000-	716.677-
salariskosten B.V.-personeel:	1.886.185	1.677.593	1.364.809
overige kosten BV-personeel	50.000	50.000	68.986
kosten BV-personeel:	1.936.185	1.727.593	1.433.795
gemiddelde bezetting (exclusief WRF en Groen)	29,50	26,50	24,17
gemiddelde salariskosten per fte	63.938	63.305	56.467

Toelichting op de exploitatiebegroting 2018
--

	Begroot 2018 primair	Begroot 2017 na de 1e wijziging	Realisatie Boekjaar 2016
<u>Ambtelijk personeel</u>			
salariskosten ambtelijk personeel:	1.338.985	1.350.611	1.470.756
doorberekenen EPAC	-50.000	-50.000	-54.163
doorberekend naar Westrom-Risse Facilitair OVR	-115.000	-116.000	-119.134
doorberekend naar Risse-Westrom Groen OVR	-134.000	-140.000	-132.654
salariskosten ambtelijk personeel:	<u>1.039.985</u>	<u>1.044.611</u>	<u>1.164.805</u>
overige kosten ambtelijk personeel	25.000	30.000	69.579
	<u>1.064.985</u>	<u>1.074.611</u>	<u>1.234.384</u>
gemiddelde formatie (exclusief WRFen Groen)	13,80	14,00	16,00
gemiddelde salariskosten per fte	75.361	74.615	72.800

Toelichting op de exploitatiebegroting 2018
--

	Begroot 2018 primair	Begroot 2017 na de 1e wijziging	Realisatie Boekjaar 2016
<u>Overige personeelskosten</u>			
Kosten inhuur uitzendkrachten	100.000	320.000	551.477
Ondernemingsraad	19.000	19.000	7.561
Bedrijfsgeneeskundige zorg	50.000	50.000	46.624
Vervoerskosten "woon-werk wsw" incl.coll.vervoer	222.000	230.000	245.055
Vervoerskosten Beschut werk	8.000	0	0
jobcoach begeleid werk	15.000	15.000	-5.000
Bijdrage loonkosten begeleid werken	257.600	264.000	255.898
Overige personeelskosten	671.600	898.000	1.101.615
totaal personeelskosten:	18.089.708	19.053.531	20.297.417

Afschrijvingen

voorziening terreinen	15.000	15.000	9.963
gebouwen	21.000	20.000	21.450
installaties	35.000	35.000	31.243
machines	45.000	45.000	44.722
inventarissen	65.000	65.000	68.362
vervoermiddelen	9.000	9.000	9.538
Afschrijvingen materiële activa:	190.000	189.000	185.278

Overige bedrijfslasten**Huren**

kop.app./printers	11.000	11.000	4.507
panden	15.000	20.000	7.934
bedrijfsmiddelen	2.000	2.000	2.050
vervoermiddelen	9.000	9.000	6.121
Overige bedrijfslasten / huurkosten:	37.000	42.000	20.612

Onderhoudskosten

terreinen	7.000	7.000	7.447
gebouwen	7.000	7.000	3.351
arbo RI&E	1.000	1.000	1.017
installaties	45.000	45.000	35.510
machines	70.000	70.000	67.642
inventarissen	7.500	7.500	2.115
vervoermiddelen	6.500	6.500	12.436
schoonmaakkosten	100.000	105.000	97.865
Overige bedrijfslasten / onderhoudskosten	244.000	249.000	227.383

Energieverbruik

electriciteit	55.000	55.000	46.769
gas	70.000	70.000	72.266
water	4.000	4.000	2.196
benzine/olie	15.000	15.000	12.101
Overige bedrijfslasten / energieverbruik	144.000	144.000	133.332

Toelichting op de exploitatiebegroting 2018

	Begroot 2018 primair	Begroot 2017 na de 1e wijziging	Realisatie Boekjaar 2016
<u>Belasting/verzekering</u>			
Onroerende zaak belasting	12.800	12.500	13.477
Waterschapslasten	1.000	1.000	2.613
Milieubelasting	5.000	5.000	566
Rioolbelasting / rioolrecht	2.000	2.000	1.323
Brandverzekering	16.000	16.000	14.939
Wa - verzekering	14.000	14.000	13.200
Bedrijfsschadeverzekering	1.200	1.200	1.049
Motorrijtuigenbelasting	6.000	6.000	5.057
Motorrijtuigen-/werkmaterieelverzekering	6.000	6.000	3.901
Overige belastingen / verzekeringen	5.000	5.000	410
Overige bedrijfslasten / belasting/verzekering	69.000	68.700	56.535
<u>Algemene kosten</u>			
Indirecte productiekosten	22.000	22.000	17.599
Magazijn expeditiekosten	1.000	1.000	1.723
Verkoopkosten	25.000	30.000	26.538
Telefoon, fax, mobiele telefoon	25.000	25.000	19.279
Portokosten	13.000	17.000	10.636
Kantoorben./reprokn./comp./personeelskrant	25.000	26.000	40.609
Beveiliging/receptie etc.	3.000	3.000	2.059
Bedrijfszelfbescherming / ehbo	7.000	7.000	4.738
Abonnementen/contributies	12.000	12.000	8.807
Licentiekosten digitaal platform (Werk.Kom B.V.)	25.000	27.250	28.713
Ondersteuning automatisering	16.000	16.000	21.090
Accountantskosten	32.000	32.000	28.328
Organisatie/advieskosten	30.000	35.000	20.708
Vergader-/representatiekosten	2.000	2.000	935
Kantinekosten	5.000	5.000	3.568
Cedris / Detanet	18.000	17.000	15.792
Afvalverwerking	9.000	9.000	5.309
Bewassing	8.000	8.000	7.729
Overige algemene kosten	4.000	4.000	6.184
Overige bedrijfskosten / algemene kosten	282.000	298.250	270.344
Totaal overige bedrijfskosten	776.000	801.950	708.206
<u>overige baten en lasten</u>			
Resultaat deelneming Prio Verve Facilitair VOF	160.000	150.000	124.437
Resultaat deelneming Prio Verve Groen VOF	160.000	100.000	-157.047
Resultaat deelneming Businesspost M-L B.V.	60.000	40.000	102.380
Rentebaten en lasten	-45.000	-45.000	-38.544
Ontvangen Sectorgelden	0	0	246.098
Uitgaven ten laste van Sectorgelden	0	0	-240.897
Diverse lasten en baten	0	-60.000	0
Totaal overige baten en lasten	335.000	185.000	36.427