



RISSE GROEP
ontwikkelbedrijf

Begroting 2026

PRIMAIR

April 2025



INHOUDSOPGAVE

1	INLEIDING: SAMEN MAKEN WE WERK VAN TALENT	2
2	UITVOERINGSPLAN TOEKOMSTVISIE 2025 RISSE GROEP	3
3	UITGANGSPUNTEN EN ONTWIKKELINGEN 2025 RISSE GROEP	101
4	GECONSOLIDEERDE PRIMAIRE BEGROTING 2025 RISSE GROEP	14
4.1	PRIMAIRE BEGROTING 2025 RISSE GROEP	14
4.2	MEERJARENRAMING 2026 - 2028 RISSE GROEP	16
4.3	VERLOOP AANVULLENDE GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN	18
4.4	GECONSOLIDEERDE WEERSTANDSCAPACITEIT RISSE GROEP	19
4.5	ONTWIKKELING GECONSOLIDEERD WEERSTANDSVERMOGEN 2024 - 2028 RISSE GROEP	20
4.6	INVENTARISATIE VAN DE RISICO'S	23
5	PRIMAIRE BEGROTING 2025 WERKVOORZIENINGSCHAP	25
5.1	MEERJARIGE BEGROTING WERKVOORZIENINGSCHAP	25
5.2	WEERSTANDSCAPACITEIT WERKVOORZIENINGSCHAP	28
5.3	INVENTARISATIE VAN DE RISICO'S	29
5.4	FINANCIËLE KENGETALLEN	30
5.5	ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	32
5.6	FINANCIERING WERKVOORZIENINGSCHAP	33
5.6.1	RENTERISICO WERKVOORZIENINGSCHAP	33
5.6.2	KREDIETRISICO WERKVOORZIENINGSCHAP	34
5.6.3	KASBEHEER WERKVOORZIENINGSCHAP	34
6	DEELNEMINGEN EN VERBONDEN PARTIJEN	35
BIJLAGEN		
	WERKVOORZIENINGSCHAP RISSE GROEP	36
	DE RISSE HOLDING B.V.	44





1 INLEIDING: SAMEN MAKEN WE WERK VAN TALENT

Risse Groep verbindt mensen met werk

Als specialist in het verbinden van mensen met werk weten wij uit ervaring hoe je voor elk individu het verschil kan maken, dat doen we al 60 jaar, dáár ligt onze kracht. Wij begeleiden mensen bij de specifieke ontwikkeling van hun mogelijkheden, talenten en ambities en werken hierbij samen met veel partners in de regio. Op deze manier is Risse Groep succesvol in het bieden van passende werkplekken voor een diverse doelgroep, in ons ontwikkelbedrijf en bij onze partners uit de regio. Daarmee maken we #samen werk van talent!

Het belang van werk

Ieder mens mag zich ontplooien en volwaardig meedoen in onze regio. Het hebben van werk biedt op de eerste plaats bestaanszekerheid, het geeft je de financiële middelen om in je eigen levensonderhoud te voorzien en om te investeren in je welzijn en persoonlijk geluk. Maar werk brengt nog zoveel meer. Wie werkt, ontwikkelt zich. Je ontwikkelt je kennis, talenten en vaardigheden, stimuleert je creativiteit, onderhoudt relaties met collega's en ontmoet nieuwe mensen. Werken versterkt ook je gevoel van eigenwaarde. Het geeft je de bevestiging dat je erbij hoort en ertoe doet. Allemaal factoren die eraan bijdragen dat je gezond blijft, je gelukkig voelt en groeit als mens.

Alle reden dus om via werk talent tot bloei te brengen.

In ontwikkeling

Risse Groep heeft een duidelijke koers tot 2030. Als uitvoeringsorganisatie van de gemeente Weert, Nederweert en Cranendonck is Risse Groep het episch centrum op het gebied van werk, opleiden en participatie. Oftewel: ondernemen en ontwikkelen met aandacht voor mensen, vanuit een gezonde, financiële bedrijfsvoering. Met een robuust en wendbare organisatie wordt gebouwd aan een omgeving waarin we onze opgave kunnen waarmaken. Dit doen we samen met onze medewerkers en regionale partners. Met dat doel voor ogen is Risse Groep in transformatie van een sociaal werkbedrijf naar een ontwikkelbedrijf van de regio. Een ontwikkelbedrijf waar we #samen werk maken van talent!

Participatielandschap

Een sterke Risse Groep is van belang in de huidige dynamische omgeving. Arbeidsmarktontwikkelingen volgen elkaar snel op en ook het landelijk beleid op het gebied van participatie is onderhevig aan veel verandering. Het zorgt voor uitdagingen in onze sector en leidt tot grote verschillen tussen gemeenten in Nederland. Dit is duidelijk terug te zien in de brede regio. Nabije gemeenten en collega sociaal ontwikkelbedrijven worstelen met hun opgave en betaalbaarheid, met versnippering van het ondersteuningslandschap en grote onrust voor de doelgroepen tot gevolg. Deze uitdagingen hebben wij in 2022 samen met onze gemeenten, werkgevers en sociale partners opgepakt, met een heldere toekomstvisie als resultaat. Dit geeft koers maar ook duidelijkheid aan onze mensen.





2 UITVOERINGSPLAN TOEKOMSTVISIE 2026 RISSE GROEP

Binnen de eerdergenoemde toekomstvisie hanteren wij vier ontwikkelijnen die de leidraad vormen voor de te maken ontwikkelingen en de voorgenomen stappen. Deze ontwikkelijnen vormen de basis van de visie, en komen terug in de kwartaalrapportages, jaarverslagen, begrotingen en in de kadernota. Op die manier is er een consistente lijn terug te zien en zijn wij in staat om onze stakeholders goed mee te nemen in de complexe en veranderingsgevoelige omgeving waarin Risse Groep opereert. Om werk te kunnen maken van talent ontwikkelen we Risse Groep langs de vier lijnen uit onze toekomstvisie.

UITVOERINGSPLAN TOEKOMSTVISIE RISSE GROEP: SAMEN MAKEN WE WERK VAN TALENT	
       	
	2026
Ontwikkellijn 1 Regio, doelgroep en werkgeverschap	Verbreden doelgroep
	Verbreden doelgroep "MET ggz" (partnership)    
	Tweede spoor begeleiding    
	Samenwerking met vrijwilligers- en ouderenverenigingen  
	Instroom en financiering onbenut arbeidspotentieel (activeren van mensen om weer aan de slag te gaan) in samenwerking met onze partners (UWV, Arbeidsmarktregio) 
Ontwikkellijn 2 Dienstverlening en infrastructuur	Huisvesting & infrastructuur
	Verduurzaming gebouwen ontwikkelcampus   
	Fasegewijs opbouwen ontwikkelcampus  
	- Uitstraling ontwikkelcampus (buiten)
	- Partnerships omtrent circulariteit
	- Uitbreiden onderwijs samenwerking op locatie
	Toegankelijkheid van werk vergroten via o.a. hulpmiddelen, automatisering en robotisering   
	Uitbreiden dienstverlening
	Uitbreiden werksoorten vanuit de circulaire economie  
	Werk op locatie (WOL) als instrument blijven uitbreiden met nieuwe partnerships  
	Exploiteren horeca, inclusief vergaderruimte   



Omzet stijging

Subsidie doelgroep

Regionale samenwerkingen

Kosten



Kosten reductie

Maatschappelijk rendement

Exploitatie inkomsten

Verplichte wet- en regelgeving





ONTWIKKELIJK 1: REGIO, DOELGROEP EN WERKGEVERSCHAP

De ontwikkeling van onze doelgroep (in volume en diversiteit) staat hier centraal. Risse Groep zal voor een bredere doelgroep zijn dienstverlening aanbieden om te zorgen dat echt iedereen kan meedoen.

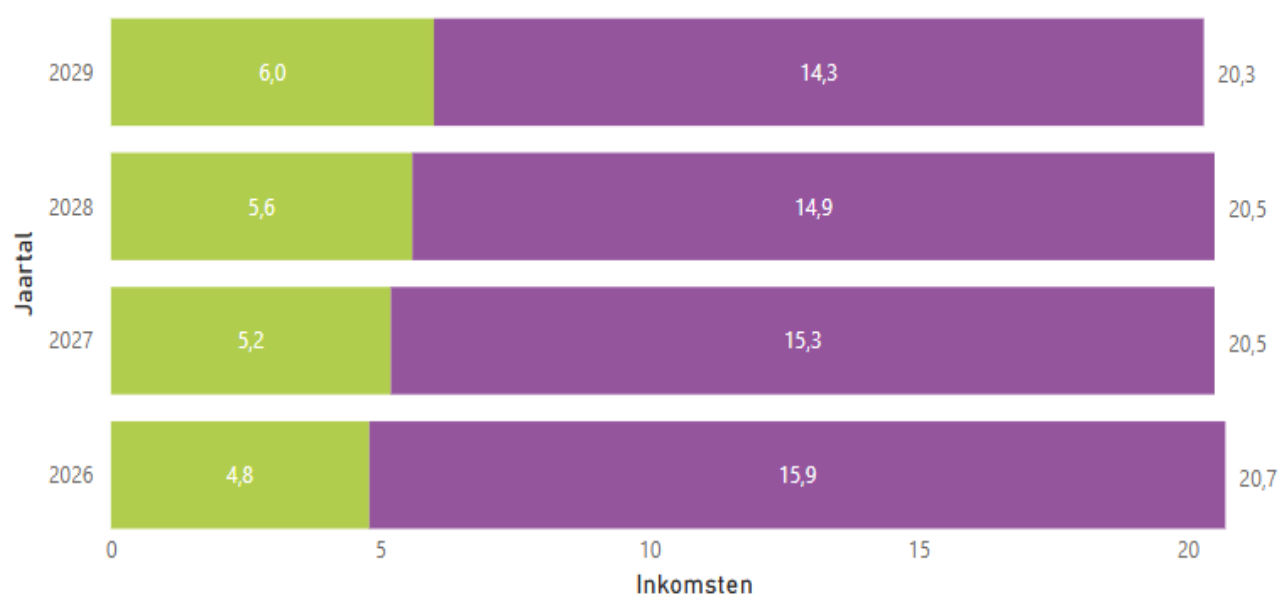
Het verbreden van de doelgroep is een belangrijke pijler voor Risse Groep. Zoals bekend neemt de WSW-populatie af omdat er geen nieuwe instroom meer is. Dit houdt niet in dat de doelgroep kleiner wordt (zoals wel eens gedacht wordt). De instroom van Participatie Wetters, Nieuw Beschut Werker (NBW) en de (tijdelijke) instroom van samenwerkingsverbanden zorgt juist voor een toename van medewerkers die tot de doelgroep behoren.

Naar aanleiding van het scenario-onderzoek 2024 is duidelijk geworden dat de ingezette koers om te focussen op de instroom van nieuwe doelgroepen, welke we begeleiden naar werk een belangrijk speerpunt moet blijven. Zowel rechtstreeks vanuit de gemeenten als via nieuwe partnerships vinden steeds meer mensen de weg naar Risse Groep. De ingeslagen weg lijkt daarmee de juiste koers. Hiermee vullen we onze belangrijke maatschappelijke functie steeds beter in en weten we de betaalbaarheid op peil te houden.

De doorontwikkeling van productiebedrijf naar ontwikkelbedrijf wordt zichtbaar aan de batenkant van de begroting. Als gevolg van de afnemende populatie van de WSW, vertoont de WSW-subsidie, als inkomstenpost van de begroting van Risse Groep, een dalende lijn. Daar staat tegenover dat de inkomsten uit hoofde van de overige doelgroepen binnen de Participatiewet en de overige dienstverleningen een stijgende lijn vertonen. Op totaalniveau is er sprake van een stabilisatie doelgroepen instroom aan de inkomstenkant van de begroting, waardoor Risse Groep in staat is haar bestaande infrastructuur nog beter van maatschappelijke waarde te laten zijn. Dit in tegenstelling tot diverse collega SW bedrijven welke slechts de WSW uitvoeren en daarmee te maken hebben met een dalende inkomstenstroom en een noodzakelijke krimp van infrastructuur. Onderstaande grafiek toont de verwachte stabilisering in inkomsten.

Inkomstenverdeling (bedragen x € 1 mln)

Legenda ● Som van Overige doelgroepen + dienstverlening ● Som van WSW





In 2026 wordt daarom met nadruk de blik gericht op verdere instroom van onbenut arbeidspotentieel en instroom vanuit de brede regio (partnerships).

Samen met onze partners binnen de arbeidsmarktregio willen we zoveel mogelijk mensen bereiken, die nu aan de kant staan maar wel mee kunnen doen. Risse Groep kan, met haar lokale netwerk en infrastructuur dat ingericht is met ontwikkellijnen, deze groep opnieuw in verbinding brengen met werk. Daarom blijft Risse Groep haar stevige positie in de Arbeidsmarktregio verder actief invullen. In dit licht zal Risse Groep ook als actieve partner gaan opereren in het Regionaal Beraad om mede het nieuwe Regionaal Werkcentrum op te zetten. De arbeidsmarktregio stelt middelen ter beschikking om dit te bevorderen.

Daarnaast zijn wij werkgeversservicepunt en werken wij nauw samen met de werkgevers in de regio door ze te enthousiasmeren en informeren over ons werk en ze te verbinden met onze doelgroepen.

Deze doelgroep verruiming zien wij ook terug door in 2026 stappen te zetten in het delen van onze expertise met zorgpartners zoals MET ggz, punt welzijn en PSW. Via kennisdeling combineren we de expertise van deze partners op gebied van welzijn en zorg met onze expertise; talent verbinden met werk. Op deze manier kunnen wij deze partners helpen het stuk arbeidsparticipatie beter in te vullen.





ONTWIKKELLIJN 2: DIENSTVERLENING EN INFRASTRUCTUUR

Hoe ontwikkelen onze dienstverlening en infrastructuur zich in lijn van onze nieuwe visie? Het talent de ruimte geven binnen onze muren en in de regio bij onze partners staat hierin centraal.

Dienstverlening

De verankering van Talent Ontwikkeling in de organisatie van Risse Groep, zoals deze in 2025 is ingezet, zal in 2026 worden voortgezet en uitgebreid. Centraal hierbij zal de verdere professionalisering van de leerlijnmethode staan en zullen de eerste stappen worden gezet met het opzetten van een Risse Academy. Daarnaast zal ook het aantal leerlijnen worden uitgebreid naar 8 leerlijnen, te weten: Techniek, Horeca, Productie, Logistiek, Zorg, Administratie, Facilitair en ICT. Als voorbeeld: Binnen ons bedrijfsrestaurant combineren we catering met het aanbieden van vergaderruimtes voor klanten in de regio. Deze samenwerking transformeert tot de leerlijn horeca.

'Werken Op Locatie (WOL)' heeft als werkvorm zijn waarde bewezen, zowel voor de ontwikkeling van onze mensen, alsook voor de werkgevers. WOL is een succes, dat Risse Groep in 2026 wil blijven uitbreiden met nieuwe partners. Dit brengt nieuwe kansen tot verbinden en leidt tot het versterken van onze opgave: mensen in verbinding brengen met werk(gevers).

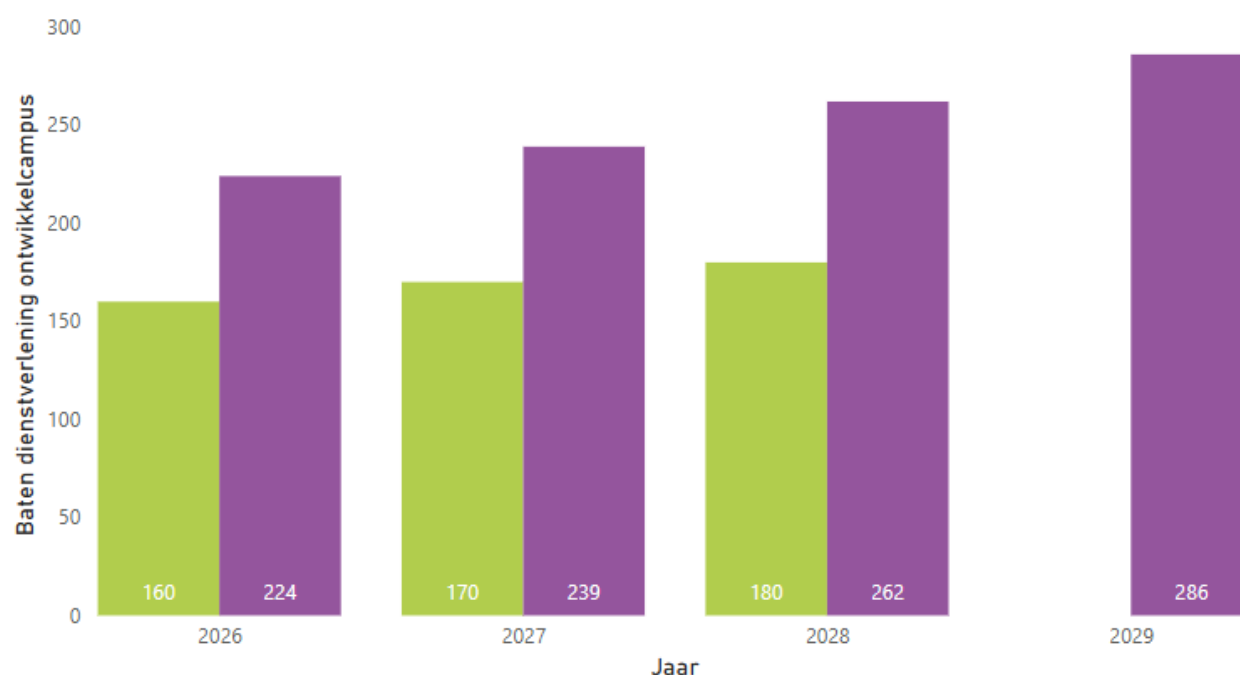
Infrastructuur

Een belangrijk onderdeel van onze visie is dat Risse Groep transformeert van productiebedrijf naar ontwikkelbedrijf. De doorontwikkeling en verduurzaming van de gebouwen van Risse Groep naar een ontwikkelcampus zijn hierbij onontbeerlijk. De groei van het aantal partnerships zal ook in 2026 verder worden doorgezet en is van groot belang om onze opgave betaalbaar te houden. De afgelopen jaren (2022 tot 2025) laten dan ook zien dat de samenwerkingspartners die ook op de ontwikkelcampus actief zijn geworden voor stabiele inkomsten zorgen.

In onderstaande grafiek wordt de doorontwikkeling van de aan dienstverlening ontwikkelcampus gerelateerde baten inzichtelijk gemaakt voor de periode 2026-2029.

Ontwikkeling van de dienstverlening ontwikkelcampus gerelateerde baten (bedragen x € 1.000)

● Som van Primaire begroting 2025 ● Som van Primaire begroting 2026





Vanaf 2025 is Risse Groep gestart met de uitvoering van haar ontwikkel- en verduurzamingsopgave. Samen met een architect zijn de contouren van de ontwikkelcampus en verduurzamingseisen vormgeven. De noodzakelijke verduurzaming moet zorgen voor betere werkomstandigheden van onze medewerkers, partners en gebouwen die aan de toekomstige eisen (wet- en regelgeving) voldoen.

Hiervoor is er een integrale business case opgesteld, welke de totale ontwikkel- en verduurzamingsopgave van Risse Groep behelst. Deze zal ter accordering worden voorgelegd aan het Bestuur. Dit heeft er voornamelijk mee te maken dat er sprake is van een aantal grote onlosmakelijk met elkaar verbonden investeringscomponenten die in deze business case zijn opgenomen. Zodoende hebben we ervoor gekozen om het noodzakelijke op het gebied van verduurzaming en wet- en regelgeving los te koppelen van hetgeen wenselijk is voor het buitengebied.

Het Bestuur zal zowel in de reguliere kwartaalrapportages alsook 2x per jaar specifiek tijdens de informele bestuursvergaderingen over de actuele stand van zaken worden geïnformeerd ten aanzien van de gemaakte afspraken. Zowel tijdens het primaire als het gewijzigde begrotingsproces worden de inzichten uit de informele bestuursvergaderingen verwerkt. Hiermee nemen we het Bestuur stapsgewijs mee en houden we gezamenlijk controle over de voortgang en de financiële stand van zaken, wat passend is bij een flexibele organisatie die kan inspelen op mee- of tegenvallers.

Voor deze ontwikkel- en verduurzamingsopgave ligt het zwaartepunt in 2026, voor zowel de financiering als de uitvoering van deze opdracht. De uitwerking hiervan heeft plaatsgevonden op basis van scenario-onderzoek en is opgenomen in de goedgekeurde gewijzigde begroting 2025 binnen de afgesproken business case structuur. Door het Rijk zijn bij Voorjaarsnota 2024 hiertoe voor de komende tien jaar impuls gelden en daarnaast jaarlijks oplopende infrastructurele middelen beschikbaar gesteld.

Hiermee zorgt Risse Groep dat tien jaar impuls gelden dertig jaar impact maken, door met samenwerkende partners en afgestemde dienstverlening #samen een ontwikkelcampus te vormen, waar onze regio trots op kan zijn!

Risse Groep blijft de toegankelijkheid van werk vergroten via het slim inzetten van hulpmiddelen, automatisering en robotisering. Ook het overnemen van best practices van onze collega ontwikkelbedrijven, partners en klanten blijven we actief oppakken. Zo richten we #samen de ontwikkelcampus niet alleen duurzaam maar ook toegankelijk in.





UITVOERINGSPLAN TOEKOMSTVISIE RISSE GROEP: SAMEN MAKEN WE WERK VAN TALENT



2026

Ontwikkellijn 3Financiële middel-
en, verdienvermo-
gen en verantwoor-
ding**Nieuwe inkomsten stromen**

Werving van subsidiestromen en -fondsen

**Verdieneffecten als gevolg van de uitbreiding van de dienstverlening**

- Werk op Locatie, exploiteren vergaderruimtes. Werksoorten circulaire economie, Exploiteren Horeca

Verdieneffecten als gevolg van de uitbreiding van de doelgroep

- Switchtrajecten, praktijkonderwijs (partnership), vrijwilligers (gepensioneerden), nieuwe trajecten (specifieke dienstverlening) buiten de regio, instroom vluchtelingen, instroom onbenut arbeidspotentieel MET ggz, instroom tweede spoor trajecten

Verdieneffecten ontwikkelcampus door samenwerkingen met partners

- Uitbreiding trainingslocatie en praktijkonderwijs door samenwerkingen met partners

- Verhuur M2 fabriekshal Risseweg 8

Doorontwikkeling strategie & verantwoording

Toetsing netwerkstrategie

Anticiperen op markttrends en nieuwe overheidswetgeving

Deelname: Beste werkgeverschap Regio

Ontwikkellijn 4Organisatie en
medezeggenschap**Organisatie inrichting & Strategie****Strategisch personeelsbeleid: Uitvoering fase 3 bestaande uit:**

- Tussentijds specifiek medewerkersonderzoek
- Uitvoeren partners tevredenheidsonderzoek (PTO)
- Uitrol uitvoering in-, door- & uitstroom beleid
- Uitrol feedback (360 graden) cyclus
- Mobiliteitsbeleid

Ontwikkeling medewerkers & doelgroep

Interne mobiliteit als ontwikkelinstrument

Uitrollen talentontwikkeling

Communicatie

Uitdragen nieuwe doelgroep

Uitdragen propositie ontwikkelcampus



Omzet stijging



Subsidie doelgroep



Regionale samenwerkingen



Kosten



Kosten reductie



Maatschappelijk rendement



Exploitatie inkomsten



Verplichte wet- en regelgeving





ONTWIKKELLIJN 3: FINANCIËLE MIDDELEN, VERDIENVERMOGEN EN VERANTWOORDING

Centraal staat hoe we onze maatschappelijke opgave betaalbaar houden. Omdat iedereen moet kunnen meedoen in de samenleving wordt onze doelgroep steeds breder. Naast mensen die relatief eenvoudig (en dus kostenefficiënt) naar werk begeleid kunnen worden, melden zich steeds meer inwoners met een complexe hulpvraag die intensieve begeleiding nodig hebben.

Het uitgangspunt blijft dat Risse Groep de uitdagingen uit de praktijk realiseert binnen de huidige begrotingsafspraken. Om die bewegingsruimte te maken, is het een blijvende opdracht om op zoek te gaan naar ondersteunende middelen. De additionele impuls gelden en infrastructurele middelen die het Rijk bij Voorjaarsnota 2024 beschikbaar heeft gesteld zijn onontbeerlijk voor de ontwikkel- en verduurzamingsopgave van Risse Groep.

Daarnaast blijft het belangrijk om actief subsidiestromen en- fondsen te zoeken en te werven om onze opdracht betaalbaar te houden. Denk hierbij aan subsidies op het gebied van duurzaamheid (DuMaVa) maar ook Europese, landelijke en regionale stimuleringsubsidies. Hiervan zien we de eerste resultaten in 2025 met het binnenhalen van de MDIEU subsidie ten behoeve van duurzame inzetbaarheid, waarmee we op het gebied van positieve gezondheid verder stappen kunnen zetten voor onze doelgroep.

De inspanningen van de afgelopen jaren om de doelgroep uit te breiden met nieuwe doelgroepen zorgt voor een noodzakelijke (financiële) compensatie van de afname van de WSW- populatie; met name om onze opgave ook in de toekomst betaalbaar te houden. Daarnaast wordt de verdien capaciteit van Risse Groep uitgebreid door een verdergaande samenwerking met partners, waardoor de beschikbare gebouwen beter benut worden.

Deze samenwerkingen leiden tot nieuwe vormen van dienstverlening, zoals Werken op Locatie(WOL), het exploiteren van vergaderruimtes, het toevoegen van partners op ons terrein en de uitbreiding van werksoorten in leerlijnen.

Vanaf 2026 zullen de effecten van het investeren in de meerjarenvisie tot 2030 steeds duidelijker naar voren komen. Zowel de uitbreiding van de doelgroep, van de dienstverlening als het investeren in partnerships de afgelopen jaren leveren verdien effecten op ter substitutie van Rijksmiddelen.

In 2026 worden verdere stappen gezet om te komen tot een geïntegreerde Planning & Control cyclus voor zowel financiële als maatschappelijke doelen.





ONTWIKKELLIJN 4: ORGANISATIE EN MEDEZEGGENSCHAP

Onze visie vraagt om een stevige basis. Met een robuuste en flexibele organisatie zijn we voorbereid op de uitdagingen van morgen en kunnen we makkelijker meebewegen met nieuwe, maatschappelijke ontwikkelingen. De huidige organisatie wordt hierop aangepast. Daarvoor investeren we in kennis, kunde en capaciteit en benutten we de wederzijdse voordelen van samenwerking in, en waar nodig ook buiten de regio.

Nu de nieuwe hoofdstructuur van Risse Groep ingericht is en invulling is gegeven aan de nieuwe posities kan er gebouwd worden aan een robuuste en wendbare organisatie.

In 2026 wordt er verder invulling gegeven aan de uitvoering van het strategisch personeelsbeleid. Dit beleid draait rond talentontwikkeling, duurzame inzetbaarheid, sociale veiligheid en een vinger aan de pols door het eigen personeelsbestand op te volgen.

Voor talentontwikkeling is de visie bepaald en wordt de uitvoering van talentgericht ontwikkelen van onze medewerkers in relatie tot loopbaanontwikkeling en mobiliteit verder gestimuleerd.

Modern HR- beleid met een gesprekkencyclus en talentontwikkeling:

- Talentontwikkeling: Visie bepaling en uitvoering in relatie tot loopbaanontwikkeling en mobiliteitsbeleid.
- Duurzame inzetbaarheid en vitaliteit om medewerkers zo lang mogelijk gezond en fit in onze organisatie te krijgen.
- Extra aandacht voor sociale veiligheid moet ervoor zorgen dat medewerkers prettig en veilig werken binnen onze organisatie. Regelmatige medewerkersonderzoeken en tussentijdse peilingen geven beeld van de actuele situatie en de benodigde acties.
- De gesprekkencyclus is vernieuwd en sluit aan bij een modern HR beleid en talentontwikkeling en in- door- en uitstroom van medewerkers.
- Specifiek voor de doelgroep hebben we een instrument gemaakt om de ontwikkeling te kunnen monitoren.

Daarnaast past bij het robuust en wendbaar maken van onze organisatie dat we ook verder doorontwikkelen op het gebied van ICT, informatiemanagement, digitale veiligheid, interne en externe profilering en communicatie.





3. UITGANGSPUNTEN EN ONTWIKKELINGEN 2026 RISSE GROEP

- De uitgangspunten en ontwikkelingen 2026 zijn uitgewerkt in lijn met de kadernota.
- Het Werkvoorzieningschap voert de Wet Sociale Werkvoorziening en de Participatiewet uit voor de drie deelnemende gemeenten Weert, Nederweert en Cranendonck.
- De rijkssubsidie in het kader van de Wet Sociale Werkvoorziening wordt volledig opgenomen in de begroting van het Werkvoorzieningschap. De deelnemende gemeenten stellen de "geoordeelde subsidie ten behoeve van de uitvoering van de WSW" volledig beschikbaar aan Risse Groep. Voor de primaire begroting 2026 zijn de bedragen opgenomen die het ministerie in de mei- en september circulaire hier voor heeft toebedeeld in het Participatiebudget (bedragen afgerond op duizendtallen):

Cranendonck	€	1.903.000
Nederweert	€	2.448.000
Weert	€	<u>7.292.000</u>
TOTAAL	€	11.643.000

Conform de begrotingssystematiek zijn deze Rijksbijdragen voor 2026 geïndexeerd met 2,5%. De werkelijke indexatie 2026 wordt bij meicirculaire toegekend.

- Het budget van de medewerkers uit de buitengemeenten (SW-medewerkers die buiten Weert, Nederweert en Cranendonck wonen en bij Risse Groep werken) is hierin verwerkt.
- Conform de gebruikelijke systematiek worden de gemeentelijke bijdragen volledig doorbelast 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 op nul begroot.
- In de begrotingscyclus worden de effecten van de toekomstvisie van Risse Groep 2021 - 2030 expliciet opgenomen en financieel vertaald. De systematiek van de begrotingscyclus biedt jaarlijks de mogelijkheid om dit bij de primaire begroting te verwerken. Daarnaast biedt de systematiek van de begrotingscyclus jaarlijks de mogelijkheid om bijstellingen bij de 1e gewijzigde begroting te verwerken. Tevens maakt een uitvoeringsplan toekomstvisie 2026 onderdeel uit van de primaire begroting 2026. Volgens de PDCA-methodiek (Plan, Do, Check, Act) wordt verantwoording afgelegd over de voortgang van de toekomstvisie via de kwartaalrapportages en het jaarverslag.
- Vanaf 2015 is er geen instroom meer in het kader van de WSW. De bezetting en financiering per gemeente is door het ministerie ingeschat op basis van een theoretische blijf-kans. Op basis van de mei- en septembercirculaire 2023 van het Ministerie is de verwachte bezetting met 22,8 standardeenheden naar beneden bijgesteld (in de eerste gewijzigde begroting 2024 was rekening gehouden met een bezetting van 350,7 standaard eenheden). Op basis van de actuele realisatiestand per februari 2024 en onze eigen inschatting is de bezetting van 327,9 se verdeeld naar detacheringen WSW en interne inzet WSW (voornamelijk in Industrie).
- De geanalyseerde trend (realisatiecijfers) ten aanzien van zowel medewerkers in de Participatiewet als Beschut Werk Nieuw is meerjarig begroot. Tot en met 2020 werden de aantallen Beschut Werk Nieuw begroot op basis van de (meerjaren-) Rijkstaakstelling. Op basis van de gerealiseerde instroom van de afgelopen jaren is met ingang van 2021 een realistische schatting opgenomen. 'Participatie Wetters' worden steeds vaker rechtstreeks bij werkgevers geplaatst. Als gevolg hiervan is er slechts een beperkte toename begroot van medewerkers in de Participatiewet in dienst van Risse Groep.





- Toekomstige kansen en investeringen binnen Risse Groep zullen via business cases inclusief kosten/ baten analyse beoordeeld worden, voordat deze worden uitgevoerd. Deze business cases kennen een van de volgende twee sporen:
 - Spoor 1: Wanneer de financiële uitkomsten van een business case binnen bandbreedte van de lopende begroting van Risse Groep passen, wordt deze business case onder directieverantwoordelijkheid uitgevoerd en, via de Raad van Commissarissen, aan het Risse-bestuur verantwoord.
 - Spoor 2: In geval van een onvoorziene kans, waarvoor er investeringen nodig zijn die buiten de bandbreedte van de lopende begroting vallen, wordt de business case eerst ter goedkeuring aan het Risse-bestuur voorgelegd, voordat hieraan uitvoering kan worden gegeven.
- Eind juni 2024 heeft de Tweede Kamer ingestemd met de Voorjaarsnota. Daarmee is het geborgd dat er de komende jaren extra geld naar de gemeenten gaat om te investeren in toekomstbestendige werk-ontwikkelbedrijven. Deze middelen worden jaarlijks bij meicirculaire definitief bekend. Onderstaand schema geeft een overzicht van de bedragen die jaarlijks beschikbaar komen, in miljoenen euro's:

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Struct.
Ondersteuningsprogramma	3	3	3	3	0	0	0	0	0	0	0
Benchmark	0,7	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Impulsbudget	35	35	35	35	35	35	32	29	25	22	0
Infrastructuurele opslag	18,9	20,4	22	23,5	25,1	26,9	28,4	30	31,5	33,1	34,7
Totaal nieuwe maatregelen	57,6	58,7	60,3	61,8	60,4	62,2	60,7	59,3	56,8	55,4	35

Het indicatieve aandeel van Risse Groep in de middelen ten behoeve van infrastructuur bedraagt ca. 0,067% van het totaal van ongeveer € 600 miljoen. Voor het impulsbudget betekent dit voor 10 jaar in totaal € 2 miljoen. Voor de infrastructuurele opslag betekent dit een oplopende reeks, beginnend bij €125.000 in 2025, oplopend tot €225.000 vanaf 2035 structureel.

In 2024 is Risse Groep aan de slag gegaan met een uitvoerig scenario-onderzoek om te zorgen dat Risse Groep een realistische toekomst tegemoet kan zien. Dit is van belang om in het kader van onze visie continu de goede afwegingen te maken zodat we onze maatschappelijke opgave betaalbaar houden. Hierbij spelen bijvoorbeeld nieuwe ontwikkelingen op het gebied van onze visie, maar ook op verduurzaming van onze infrastructuur en subsidiestromen een rol. Dit stelt Risse Groep in staat om te kunnen anticiperen op onverwachtheden binnen een volatiel economisch en politiek landschap.

Zoals eerder afgesproken werken wij middels een businesscase methodiek. Zo heeft de besluitvorming omtrent de financiering van de ontwikkel- en verduurzamingsopgave middels de Business Case "ontwikkel- en verduurzamingsopgave" plaatsgevonden.

Middels deze businesscase is er een bestemming gevormd voor het bij Voorjaarsnota 2024 meerjarig beschikbaar gestelde impulsbudget van het Rijk, welke bedoeld zijn voor de versterking van de infrastructuur van de sociaal ontwikkelbedrijven. Om die reden is het impulsbudget in de gewijzigde begroting 2025 reeds als reservering opgenomen en daarmee kan Risse Groep de ontwikkel- en verduurzamingsopgave binnen de kaders van de begroting realiseren.





- De bedragen in de begroting en meerjarenraming zijn gebaseerd op onderstaande aantallen:

UITGANGSPUNTEN	1e wijziging begroting 2025	Primaire begroting 2026	Meerjarenraming		
			begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
WSW					
WSW-fte ATC	118,25	106,27	89,67	76,61	61,54
WSW-fte RVU	10,00	18,00	20,00	22,00	24,00
WSW-fte Holding	18,00	16,00	15,00	15,00	15,00
Subtotaal Risse Groep	146,25	140,27	124,67	113,61	100,54
WSW-fte detacheringen Vebego Facilitair	15,00	14,00	13,00	12,00	11,00
WSW-fte detacheringen Vebego Groen	45,00	40,00	38,00	36,00	34,00
WSW-fte detacheringen overig	90,00	80,00	75,00	70,00	65,00
Detacheringen totaal	150,00	134,00	126,00	118,00	110,00
Subtotaal WSW	296,25	274,27	250,67	231,61	210,54
Begeleid werken fte (extern)	13,00	13,00	12,00	12,00	10,00
Totale bezetting WSW : (fte)	309,25	287,27	262,67	243,61	220,54
Correctie handicapcode ernstig	12,00	10,00	10,00	9,00	9,00
Totale bezetting WSW : (se)	321,25	297,27	272,67	252,61	229,54





4. GECONSOLIDEERDE PRIMAIRE BEGROTING 2026 RISSE GROEP

4.1 PRIMAIRE BEGROTING 2026 RISSE GROEP

In de navolgende tabel wordt op totaalniveau inzicht verschaft in de primaire begroting 2026.

EXPLOITATIEBEGROTING	1e wijziging begroting 2025 (excl. Visie)	Visie 2025	Primaire begroting 2026 (excl. Visie)	Visie 2026
LASTEN (x € 1.000)				
Loonkosten WSW personeel	11.952		11.214	
Loonkosten PW personeel	1.366		1.388	
Loonkosten Beschut personeel	1.307		1.456	
Loonkosten Ambtelijk personeel	440		345	
Loonkosten BV personeel	4.225	507	4.365	509
Vervanging SW-ers door BV-ers	423		509	
Invullen regionale rol	169		178	
Incidentele transitie-formatie (2023-2027)		117		85
Bijdrage loonkosten begeleid werken (SW)	223		228	
Afschrijvingskosten	375		350	
Rentelasten	75-		75-	
Business case ontwikkel- en verduurzamings- opgave (lasten ontwikkelcampus)	48		210	
Overige bedrijfskosten	1.875		1.902	
TOTAAL LASTEN	22.328	624	22.070	594





EXPLOITATIEBEGROTING	1e wijziging begroting 2025 (excl. Visie)	Visie 2025	Primaire begroting 2026 (excl. Visie)	Visie 2026
BATEN (x € 1.000)				
Gemeentelijke-/Rijksbijdrage WSW	12.522		12.232	
Bijdrage WSW niet deelnemende gemeenten	103		100	
Gemeentelijke bijdrage PW	550		567	
Gemeentelijke bijdrage BWN	1.801		2.051	
Aanvullende gemeentelijke bijdrage	877		600	
Omzet Industrie				
Arbeidstrainingscentrum	630		555	
Werken op Locatie		170		247
Omzet Holding				
Dienstverlening/maatschappelijke partnerships	62	157	58	206
Omzet detacheringen				
Omzet detacheringen Vebego Facilitair	255		236	
Omzet detacheringen Vebego Groen	618		543	
Omzet detacheringen SW	1.635		1.512	
Omzet detacheringen PW	813		837	
Omzet Werk.Kom				
Bijdrage gemeenten	1.590		1.629	
Begeleidings- en plaatsingsvergoedingen	256		287	
Project statushouders - gemeente Weert	96		95	
Overige projectopbrengsten	145		156	
Invullen regionale rol	169		178	
Doelgroep UWV		18		30
Trajecten buiten de regio		10		20
Doelgroep statushouders/Oekraïners/COA		5		10
Switch trajecten		24		48
Doelgroep spoor 2, arbeidsdeskundig onderzoek, loonwaardemetingen		70		90
Subsidiestromen ontwikkel- en verduurzamingsopgave				
Versterking van de infrastructuur van de SO-bedrijven:				
- Impulsbudget 2025 - 2034	200		200	
- Infrastructurele middelen vanaf 2025	125		136	
- Begeleidingskosten verhoging baankansen	100-		110-	
Duurzaamheidssubsidies (DuMaVa)				100
Overige subsidiestromen				
Regiodeal/SBCM/Arbeidsmarktregio (talent development pool)		50		50
ESF gelden				p.m.
TOTAAL BATEN	22.348	504	21.862	801
EXPLOITATIERESULTAAT	20	120-	208-	208





4.2 MEERJARENRAMING 2027 - 2029 RISSE GROEP

In de navolgende tabel wordt op totaalniveau inzicht verschaft in de meerjarenraming 2027 - 2029.

EXPLOITATIEBEGROTING	Begroting 2027 (excl. Visie)	Visie 2027	Begroting 2028 (excl. Visie)	Visie 2028	Begroting 2029 (excl. Visie)	Visie 2029
LASTEN (x € 1.000)						
Loonkosten WSW personeel	10.515		9.966		9.248	
Loonkosten PW personeel	1.423		1.490		1.497	
Loonkosten Beschut personeel	1.647		1.880		2.053	
Loonkosten Ambtelijk personeel	354		363		372	
Loonkosten BV personeel	4.474	521	4.586	534	4.701	548
Vervanging SW-ers door BV-ers	608		712		821	
Invullen regionale rol	182		187		192	
Incidentele transitie-formatie (2023-2027)		45		-		-
Bijdrage loonkosten begeleid werken (SW)	216		221		189	
Afschrijvingskosten	350		350		350	
Rentelasten	75-		75-		75-	
Business case ontwikkel- en verduurzamings-opgave (lasten ontwikkelcampus)	244		276		307	
Overige bedrijfskosten	1.999		2.048		2.099	
TOTAAL LASTEN	21.937	566	22.005	534	21.754	548





EXPLOITATIEBEGROTING	Begroting 2027 (excl. Visie)	Visie 2027	Begroting 2028 (excl. Visie)	Visie 2028	Begroting 2029 (excl. Visie)	Visie 2029
BATEN (x € 1.000)						
Gemeentelijke-/Rijksbijdrage WSW	11.870		11.607		11.159	
Bijdrage WSW niet deelnemende gemeenten	105		110		115	
Gemeentelijke bijdrage PW	581		596		611	
Gemeentelijke bijdrage BWN	2.313		2.586		2.871	
Aanvullende gemeentelijke bijdrage	500		500		500	
Omzet Industrie						
Arbeidstrainingscentrum	474		390		336	
Werken op Locatie		272		297		322
Omzet Holding						
Dienstverlening/maatschappelijke partnerships	59	220	61	243	62	226
Omzet detacheringen						
Omzet detacheringen Vebego Facilitair	225		213		200	
Omzet detacheringen Vebego Groen	528		513		497	
Omzet detacheringen SW	1.453		1.390		1.323	
Omzet detacheringen PW	858		880		902	
Omzet Werk.Kom						
Bijdrage gemeenten	1.670		1.711		1.754	
Begeleidings- en plaatsingsvergoedingen	294		302		309	
Project statushouders - gemeente Weert	97		100		102	
Overige projectopbrengsten	160		164		168	
Invullen regionale rol	182		187		192	
Doelgroep UWV		36		36		36
Trajecten buiten de regio		30		30		30
Doelgroep statushouders/Oekrainers/COA		15		20		20
Switch trajecten		72		96		96
Doelgroep spoor 2, arbeidsdeskundig onderzoek, loonwaardemetingen		110		130		150
Subsidiestromen ontwikkel- en verduurzamingsopgave						
Versterking van de infrastructuur van de SO-bedrijven:						
- Impulsbudget 2025 - 2034	200		200		200	
- Infrastructuurle middelen vanaf 2025	147		158		159	
- Begeleidingskosten verhoging baankansen	120-		130-		130-	
Duurzaamheidssubsidies (DuMaVa)		100		100		
Overige subsidiestromen						
Regiodeal/SBCM/Arbeidsmarktregio (talent development pool)		50		50		50
ESF gelden		p.m.		p.m.		p.m.
TOTAAL BATEN	21.598	905	21.537	1.002	21.331	970
EXPLOITATIERESULTAAT	339-	339	468-	468	423-	423





4.3 VERLOOP AANVULLENDE GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN

Op basis van bovenstaande primaire begroting 2026 kan worden geconcludeerd dat de additionele gemeentelijke bijdragen op totaalniveau in de jaren 2026-2029 ongewijzigd blijven t.o.v. 1^e gewijzigde begroting 2025. In het laatste jaar van de meerjarenraming (2029) wordt de additionele gemeentelijke bijdrage op het niveau van € 500.000 voortgezet. De onderverdeling van de additionele gemeentelijke bijdrage per gemeente is gebaseerd op de aantallen se 2026 uit de septembercirculaire 2024. De verdeling van de gemeentelijke bijdrage in de primaire begroting 2026 en de meerjarenraming verandert licht ten opzichte van de verdeling van de gemeentelijke bijdrage zoals opgenomen in de 1^e gewijzigde begroting 2025. Dit komt door de daling van de aantallen se van 2025 naar 2026 op basis van de septembercirculaire 2024.

Ontwikkeling aantallen (se's) en aanvullende gemeentelijke bijdrage

	2026			2026		
	Gewijzigde begroting 2025			Primaire begroting 2026		
	se's	%	€	se's	%	€
Weert	198,71	61,9%	€ 371.135	186,18	62,6%	€ 375.784
Nederweert	68,85	21,4%	€ 128.590	62,50	21,0%	€ 126.141
Cranendonck	53,69	16,7%	€ 100.275	48,59	16,3%	€ 98.075
Totaal	321,25	100%	€ 600.000	297,27	100%	€ 600.000

In onderstaande tabel zijn de totale aanvullende gemeentelijke bijdragen per jaar en per gemeente weergegeven:

Totaaloverzicht aanvullende gemeentelijke bijdragen meerjarig

Aanvullende gemeentelijke bijdrage

Primaire begroting 2022

	se's	2026	2027	2028	2029
Weert	186,18 €	375.784 €	313.154 €	313.154 €	313.154
Nederweert	62,50 €	126.141 €	105.117 €	105.117 €	105.117
Cranendonck	48,59 €	98.075 €	81.729 €	81.729 €	81.729
Totaal	297,27 €	600.000 €	500.000 €	500.000 €	500.000

Aanvullende gemeentelijke bijdrage

TOTAALOVERZICHT

	se's	2026	2027	2028	2029
Weert	186,18 €	375.784 €	313.154 €	313.154 €	313.154
Nederweert	62,50 €	126.141 €	105.117 €	105.117 €	105.117
Cranendonck	48,59 €	98.075 €	81.729 €	81.729 €	81.729
Totaal	297,27 €	600.000 €	500.000 €	500.000 €	500.000





4.4 GECONSOLIDEERDE WEERSTANDSCAPACITEIT RISSE GROEP

Het weerstandsvermogen is de mate waarin het Werkvoorzieningschap Risse Groep in staat is om mogelijke tegenvallers op te vangen zonder dat dit onmiddellijke invloed heeft op het beleid. Het gaat hierbij om de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de mogelijke risico's. Onder weerstandsvermogen wordt verstaan: het geconsolideerde eigen vermogen van Werkvoorzieningschap Risse Groep en van De Risse Holding B.V., dat per ultimo 2024 € 1.130.000,- bedraagt.

Dit is als volgt berekend:

Eigen Vermogen Werkvoorzieningschap (incl. bestemmingsreserve)	€	937.000
+ Eigen Vermogen De Risse Holding BV	€	64.000 +
-/- Deelnemingswaarde De Risse Holding	€	<u>236.000 -</u>
= Weerstandsvermogen per ultimo 2023	€	1.265.000

Geprognosticeerde mutaties 2024

Verwerking exploitatieresultaat 2024		
Operationeel resultaat	€	115.000 -
Incidentele lasten	€	115.000 -
Waarvan ten laste van bestemmingsreserve	€	<u>95.000 +</u>
= Weerstandsvermogen per ultimo 2024*	€	1.130.000

1e gewijzigde begroting 2025

Begroot exploitatie resultaat		€	100.000 -
Waarvan operationeel resultaat	€	17.000 +	
Waarvan incidentele lasten	€	117.000 -	
= Begroot weerstandsvermogen per ultimo 2025		€	<u>1.030.000</u>

Primaire begroting 2026

Begroot exploitatieresultaat	€	0
Operationeel resultaat	€	100.000+
Incidentele lasten	€	<u>100.000 -</u>
= Begroot weerstandsvermogen per ultimo 2026	€	1.030.000

Het Bestuur heeft de bandbreedte van het benodigde weerstandsvermogen in juli 2024 vastgesteld op minimaal € 0,9 mln. en maximaal € 1,9 mln.

De stand van het weerstandsvermogen per ultimo 2024* ligt binnen de vastgestelde bandbreedte (minimaal € 0,9 mln. en maximaal € 1,9 mln.).

De begrote stand van het weerstandsvermogen per ultimo 2025 en 2026 ligt eveneens binnen de vastgestelde bandbreedte.

**) op basis van voorlopige jaarafsluiting vóór accountantscontrole*





4.5 ONTWIKKELING GECONSOLIDEERD WEERSTANDSVERMOGEN 2025 - 2029 RISSE GROEP

EXPLOITATIEBEGROTING	1e wijziging begroting 2025	Primaire begroting 2026	Meerjarenraming		
			begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
LASTEN (x € 1.000)					
Loonkosten WSW personeel	11.952	11.214	10.515	9.966	9.248
Loonkosten PW personeel	1.366	1.388	1.423	1.490	1.497
Loonkosten Beschut personeel	1.307	1.456	1.647	1.880	2.053
Loonkosten Ambtelijk personeel	440	345	354	363	372
Loonkosten BV personeel	4.732	4.873	4.995	5.120	5.248
Vervanging SW-ers door BV-ers	423	509	608	712	821
Invullen regionale rol	169	178	182	187	192
Incidentele transitie-formatie (2023-2027)	117	85	45		
Bijdrage loonkosten begeleid werken (SW)	223	228	216	221	189
Afschrijvingskosten	375	350	350	350	350
Rentelasten	75-	75-	75-	75-	75-
Business case ontwikkel- en verduurzamings- opgave (lasten ontwikkelcampus)	48	210	244	276	307
Overige bedrijfskosten	1.875	1.902	1.999	2.048	2.099
TOTAAL LASTEN	22.952	22.663	22.503	22.539	22.302





EXPLOITATIEBEGROTING	1e wijziging begroting 2025	Primaire begroting 2026	Meerjarenraming		
			begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029
BATEN (x € 1.000)					
Gemeentelijke-/Rijksbijdrage WSW	12.522	12.232	11.870	11.607	11.159
Bijdrage WSW niet deelnemende gemeenten	103	100	105	110	115
Gemeentelijke bijdrage PW	550	567	581	596	611
Gemeentelijke bijdrage BWN	1.801	2.051	2.313	2.586	2.871
Aanvullende gemeentelijke bijdrage	877	600	500	500	500
Omzet Industrie					
Arbeidstrainingscentrum	800	555	474	390	336
Werken op Locatie		247	272	297	322
Omzet Holding					
Dienstverlening/maatschappelijke partnerships	219	264	280	304	329
Omzet detacheringen					
Omzet detacheringen Vebego Facilitair	255	236	225	213	200
Omzet detacheringen Vebego Groen	618	543	528	513	497
Omzet detacheringen SW	1.635	1.512	1.453	1.390	1.323
Omzet detacheringen PW	813	837	858	880	902
Omzet Werk.Kom					
Bijdrage gemeenten	1.590	1.629	1.670	1.711	1.754
Begeleidings- en plaatsingsvergoedingen	256	287	294	302	309
Project statushouders - gemeente Weert	96	95	97	100	102
Overige projectopbrengsten	145	156	160	164	168
Invullen regionale rol	169	178	182	187	192
Doelgroep UWV	18	30	36	36	36
Trajecten buiten de regio	10	20	30	30	30
Doelgroep statushouders/Oekraïners/COA	5	10	15	20	20
Switch trajecten	24	48	72	96	96
Doelgroep spoor 2, arbeidsdeskundig onderzoek, loonwaardemetingen	70	90	110	130	150
Subsidiestromen ontwikkel- en verduurzamingsopgave					
Versterking van de infrastructuur van de SO-bedrijven:					
- Impulsbudget 2025 - 2034	200	200	200	200	200
- Infrastructurele middelen vanaf 2025	125	136	147	158	159
- Begeleidingskosten verhoging baankansen	100-	110-	120-	130-	130-
Duurzaamheidssubsidies (DuMaVa)	-	100	100	100	
Overige subsidiestromen					
Regiodeal/SBCM/Arbeidsmarktregio (talent development pool)	50	50	50	50	50
ESF gelden	-	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
TOTAAL BATEN	22.852	22.663	22.503	22.539	22.302





EXPLOITATIERESULTAAT	100-	0	0	0	0
Ten laste/bate van EV / weerstandsvermogen	100-	0	0	0	0
Weerstandsvermogen Risse Groep	1.030	1.030	1.030	1.030	1.030
Bestemmingsreserve ontwikkel- en verduurzamingsopgave	300	207	207	207	207
Saldo baten en lasten	100-	0	0	0	0
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	100-	0	0	0	0
Begrotingssaldo	0	0	0	0	0
Waarvan Incidentele baten en lasten	0	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	0	0	0	0	0





4.6 INVENTARISATIE VAN DE RISICO'S RISSE GROEP

- De krimp van de WSW-populatie veroorzaakt eveneens een daling van het aantal detacheringen. Deze daling kan slechts beperkt opgevangen worden met de intern geplaatste medewerkers; dit heeft een negatief financieel effect van ca. € 5.000 tot € 8.000 per gedetacheerde.

Risico: € 50.000

Kans: hoog

Impact: gemiddeld

- De stijging van de marktrente gedurende het afgelopen jaar heeft ertoe geleid dat Risse Groep weer rentebaten genereert op haar liquide middelen bij de BNG. De ingecalculeerde rentebaten zijn enerzijds afhankelijk van fluctuaties van de jaarlijkse rentepercentages en anderzijds van de hoogte van de stand van de liquide middelen.

Risico: € 20.000

Kans: gemiddeld

Impact: laag

- Uitgegaan is van het uitvoeren van 'beschutte arbeid nieuw' door Risse Groep voor gemiddeld 45 arbeidsjaren.

Risico: € 40.000

Kans: laag

Impact: gemiddeld

- Jaarlijks vormt de werkelijke hoogte van de loonindexering in de diverse CAO's een financieel risico. In de begroting en meerjarenraming wordt gemiddeld rekening gehouden met 2,5% jaarlijks. Op basis van de beschikbare informatie op het moment van opstellen van dit document, wordt het risico geschat op een additionele 1,5% van de loonsom.

Risico: €300.000

Kans: midden

Impact: gemiddeld

- Al enige jaren voert Risse Groep taken uit met incidentele middelen (bijv. regiobudget, AMR). In gesprekken met de gemeenten ten aanzien van de uitvoeringsovereenkomst (UVO) werd vastgesteld dat een belangrijk deel van de huidige taken van Werk.Kom structurele taken betreft. Deze kunnen echter op dit moment nog niet met structurele middelen belegd worden en zijn door de gemeenten voor 2025 en 2026 al enkele jaren gedekt met incidentele middelen. Inhoudelijk zijn alle bij de UVO betrokken partijen overtuigd van de noodzaak en meerwaarde van deze activiteiten. Op dit moment kunnen gemeenten deze middelen echter niet structureel vrijmaken. Als gevolg hiervan is de mogelijke impact op het bedrijf groot. Mensen met een bepaalde tijd contract moeten naar verloop van tijd overgezet worden naar onbepaalde tijd, dit brengt een verhoogd bedrijfsrisico met zich mee als deze gelden niet structureel worden toegekend. Afscheid nemen van deze mensen betekent groot kwaliteitsverlies op dienstverlening, terwijl de rollen bewezen een hoge toegevoegde waarde hebben voor onze inwoners.

Risico: € 178.000

Kans: midden

Impact: hoog

- De additionele impuls gelden en infrastructurele middelen die het Rijk bij Voorjaarsnota 2024 beschikbaar heeft gesteld zijn onontbeerlijk voor de ontwikkel- en verduurzamingsopgave van Risse Groep. De exacte hoogte van deze middelen wordt bij meicirculaire bekend gemaakt, waardoor dit een risico vormt.

Risico: p.m.

Kans: laag

Impact: hoog

- In deze begroting staan een aantal nieuwe en deels incidentele subsidiestromen. Deels worden deze rechtstreeks aangevraagd bij het Rijk/subsidieverstrekker en deels worden deze via de gemeenten beschikbaar gesteld. Deze zijn op het moment van indienen van de begroting nog niet toegekend. Dit vormt daarmee een risico.

Risico: maximaal € 150.000

Kans: midden

Impact: gemiddeld





- In de Wet Milieubeheer is een energiebesparingsverplichting voor bedrijven en instellingen opgenomen. Uitgangspunt is dat bij een jaarlijks energieverbruik van meer dan 50.000 kWh en/of 25.000 m³, het verplicht is om energiebesparende maatregelen te treffen met een terugverdientijd van maximaal vijf jaar. Deze maatregelen zijn zowel gebouw- als installatie-gebonden. Voor Risse Groep betekent dit een behoorlijke ontwikkel- en verduurzamingsopgave in de periode 2025 - 2030. Dit wordt gecombineerd met noodzakelijk groot onderhoud van onze gebouwen in dezelfde periode. De business case hiertoe ligt in april 2025 ter besluitvorming bij het Bestuur. Omdat er sprake is van een sluitende business case, achten we het risico en impact in deze begroting laag.

Risico: p.m.

Kans: laag

Impact: laag

- De invoering van de 'Participatiewet in Balans' is opnieuw uitgesteld naar op zijn vroegst 1 januari 2026. Een belangrijk doel van deze wet is om meer mensen met een arbeidsbeperking aan werk te helpen. Risico op verder uitstel hiervan heeft ook negatieve gevolgen voor nieuwe instroom van onze doelgroepen.

Risico: p.m.

Kans: midden

Impact: gemiddeld





5 PRIMAIRE BEGROTING 2026 WERKVOORZIENINGSCHAP

5.1 MEERJARIGE BEGROTING WERKVOORZIENINGSCHAP

EXPLOITATIEBEGROTING 2026		
Omschrijving	Gewijzigde Begroting 2025	Primaire Begroting 2026
	€	€
Bijdrage gemeenten in exploitatie	13.502.084	12.931.341
Totaal bedrijfsopbrengsten	13.502.084	12.931.341
Loonkosten WSW personeel	11.951.958	11.213.639
Loonkosten Ambtelijk personeel	440.000	345.311
Overige personeelskosten	280.000	287.000
Afschrijvingskosten	375.000	350.000
Rentelasten	-75.000	-75.000
Totaal bedrijfslasten	12.971.958	12.120.950
Bedrijfsresultaat	530.126	810.391
Doorbelasting naar BV's		
Doorbelasting bijdragen Rijk/Gemeenten naar BV's	13.502.084	12.931.341
Doorbelasting loonkosten naar BV's	-12.671.958	-11.845.950
Doorbelasting afschrijvingen naar BV's	-375.000	-350.000
Doorbelasting rentebaten/lasten naar BV's	75.000	75.000
Totaal doorbelastingen	530.126	810.391
Exploitatieresultaat	0	0
Ten bate/laste van eigen vermogen	0	0
Weerstandvermogen Werkvoorzieningschap	937.000	937.000
Saldo baten en lasten	0	0
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	0
Begrotingssaldo	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	0
Structureel begrotingssaldo Werkvoorzieningschap	0	0





EXPLOITATIEBEGROTING 2026			
Omschrijving	Begroting Meerjarig 2027	Begroting Meerjarig 2028	Begroting Meerjarig 2029
	€	€	€
Bijdrage gemeenten in exploitatie	12.475.024	12.216.596	11.774.307
Totaal bedrijfsopbrengsten	12.475.024	12.216.596	11.774.307
Loonkosten WSW personeel	10.514.646	9.966.163	9.248.078
Loonkosten Ambtelijk personeel	353.944	362.792	371.862
Overige personeelskosten	294.175	301.529	309.068
Afschrijvingskosten	350.000	350.000	350.000
Rentelasten	-75.000	-75.000	-75.000
Totaal bedrijfslasten	11.437.765	10.905.485	10.204.008
Bedrijfsresultaat	1.037.259	1.311.111	1.570.299
Doorbelasting naar BV's			
Doorbelasting bijdragen Rijk/Gemeenten naar BV's	12.475.024	12.216.596	11.774.307
Doorbelasting loonkosten naar BV's	-11.162.765	-10.630.485	-9.929.008
Doorbelasting afschrijvingen naar BV's	-350.000	-350.000	-350.000
Doorbelasting rentebaten/lasten naar BV's	75.000	75.000	75.000
Totaal doorbelastingen	1.037.259	1.311.111	1.570.299
Exploitatieresultaat	0	0	0
Ten bate/laste van eigen vermogen			
Weerstandvermogen Werkvoorzieningschap	937.000	937.000	937.000
Saldo baten en lasten	0	0	0
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	0	0
Begrotingssaldo	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	0	0
Resultaat Werkvoorzieningschap	0	0	0





Structureel en reëel begrotingsevenwicht					
Bedragen x € 1.000	Begroting 1e wijziging 2025	Begroting Primair 2026	Meerjarenraming		
			2027	2028	2029
Overzicht incidentele baten en lasten					
Incidentele lasten					
Tijdelijke transitie formatie	0	0	0	0	0
Incidentele baten					
Onttrekking weerstandsvermogen	0	0	0	0	0
Saldo incidentele baten en lasten	0	0	0	0	0
Presentatie van het structureel begrotingssaldo					
Saldo baten en lasten	0	0	0	0	0
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0
Begrotingssaldo	0	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	0	0	0	0	0





5.2 WEERSTANDSCAPACITEIT WERKVOORZIENINGSCHAP

Het weerstandsvermogen is de mate waarin het Werkvoorzieningschap in staat is om mogelijke tegenvallers op te vangen zonder dat dit onmiddellijke invloed heeft op het beleid. Het gaat hierbij om de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de mogelijke risico's.

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan: het eigen vermogen van Werkvoorzieningschap Risse groep dat per ultimo 2023 € 937.000,- bedraagt.

Dit is als volgt berekend:

Eigen Vermogen Werkvoorzieningschap

Bestaande uit:

Algemene reserve	€	400.000
= Weerstandsvermogen per ultimo 2023	€	400.000

Geprognosticeerde mutaties 2024

Verwerking exploitatieresultaat 2024

Operationeel resultaat	€	0
------------------------	---	---

Bestemmingsreserve: Reservering gemeentelijke bijdrage 2023	€	537.000 +
---	---	-----------

= Weerstandsvermogen per ultimo 2023	€	937.000
--------------------------------------	---	---------

1e gewijzigde begroting 2024

Begroot operationeel resultaat	€	0
--------------------------------	---	---

= Begroot weerstandsvermogen per ultimo 2024*	€	937.000
---	---	---------

Primaire begroting 2025

Operationeel resultaat	€	0
------------------------	---	---

= Begroot weerstandsvermogen per ultimo 2025	€	937.000
--	---	---------

Het Bestuur heeft de bandbreedte van het benodigde weerstandsvermogen in juli 2024 vastgesteld op minimaal € 0,9 mln. en maximaal € 1,9 mln.

De stand van het weerstandsvermogen per ultimo 2024* ligt binnen de vastgestelde bandbreedte (minimaal € 0,9 mln. en maximaal € 1,9 mln.).

De begrote stand van het weerstandsvermogen per ultimo 2025 ligt binnen de vastgestelde bandbreedte.

**) op basis van voorlopige jaarafsluiting vóór accountantscontrole*





5.3 INVENTARISATIE VAN DE RISICO'S WERKVOORZIENINGSCHAP

- De krimp van de WSW-populatie veroorzaakt eveneens een daling van het aantal detacheringen. Deze daling kan slechts beperkt opgevangen worden met de intern geplaatste medewerkers; dit heeft een negatief financieel effect van ca. € 5.000 tot € 8.000 per gedetacheerde.

Risico: € 50.000

Kans: hoog

Impact: gemiddeld

- De stijging van de marktrente gedurende het afgelopen jaar heeft ertoe geleid dat Risse Groep weer rentebaten genereert op haar liquide middelen bij de BNG. De ingecalculeerde rentebaten zijn enerzijds afhankelijk van fluctuatie van de jaarlijkse rentepercentages en anderzijds van de hoogte van de stand van de liquide middelen.

Risico: € 20.000

Kans: gemiddeld

Impact: laag

- Uitgegaan is van het uitvoeren van 'beschutte arbeid nieuw' door Risse Groep voor gemiddeld 45 arbeidsjaren.

Risico: € 40.000

Kans: laag

Impact: gemiddeld

- Jaarlijks vormt de werkelijke hoogte van de loonindexering in de CAO's SW en Ambtelijk een financieel risico. In de begroting en meerjarenraming wordt gemiddeld rekening gehouden met 2,5% jaarlijks. Op basis van de beschikbare informatie op het moment van opstellen van dit document, wordt het risico geschat op een additionele 1,5% van de loonsom.

Risico: €175.000

Kans: midden

Impact: gemiddeld

- In de Wet Milieubeheer is een energiebesparingsverplichting voor bedrijven en instellingen opgenomen. Uitgangspunt is dat bij een jaarlijks energieverbruik van meer dan 50.000 kWh en/of 25.000 m³, het verplicht is om energiebesparende maatregelen te treffen met een terugverdientijd van maximaal vijf jaar. Deze maatregelen zijn zowel gebouw- als installatie-gebonden. Voor Risse Groep betekent dit een behoorlijke ontwikkel- en verduurzamingsopgave in de periode 2025 - 2030. Dit wordt gecombineerd met noodzakelijk groot onderhoud van onze gebouwen in dezelfde periode. De business case hiertoe ligt in april 2025 ter besluitvorming bij het Bestuur. Omdat er sprake is van een sluitende business case, achten we het risico en impact in deze begroting laag.

Risico: p.m.

Kans: laag

Impact: laag





5.4 FINANCIËLE KENGETALLEN

Netto Schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in de mate waarin de schuldenlast drukt op de exploitatie. Dit kengetal wordt berekend door het totaal van de geleende gelden te delen door de totale jaarlijkse baten. Dit saldo wordt uitgedrukt in een percentage van de totale jaarlijkse baten. Lagere baten of hogere investeringen zorgen voor een stijging van de netto schuldquote.

kengetal	gezond	neutraal	risicovol
netto schuldquote	< 90%	90-130%	> 130%

Solvabiliteit

Het kengetal solvabiliteit gaat in op de mate waarin de GR in staat is om in de toekomst aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteit des te beter de GR in staat is om in de toekomst aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Dit kengetal wordt berekend door het eigen vermogen te delen door het totale vermogen.

kengetal	gezond	neutraal	risicovol
solvabiliteitsaldo	> 50%	20-50%	< 20%

Structurele exploitatieruimte

Het kengetal structurele exploitatieruimte geeft inzicht in de ruimte die de GR heeft om bijvoorbeeld structurele tegenvallers in de baten en/of lasten op te kunnen vangen. Dit kengetal wordt berekend door de structurele baten te verminderen met structurele lasten en dit saldo te delen door het totaal van de baten.

kengetal	gezond	neutraal	risicovol
structurele exploitatieruimte	< 0%	0%	> 0%

	1e Gewijzigde Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Netto schuldquote	14%	22%	23%	23%	23%
Solvabiliteit	15%	12%	12%	12%	12%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%





TOELICHTING FINANCIËLE KENGETALLEN

Netto schuldquote

We zien een stijging van de netto schuldquote, omdat het totaal van de leningen toeneemt in verband met de Business Case ontwikkel- en verduurzamingsopgave. Verder laten de bedrijfsopbrengsten een lichte daling zien, waardoor de verhouding tussen de uitstaande leningen en de bedrijfsopbrengsten automatisch stijgt.

Solvabiliteit

We zien richting 2026 eerst een daling van de solvabiliteit. Dit komt doordat het eigen vermogen in verhouding tot het totale vermogen kleiner wordt, omdat er meer vreemd vermogen wordt aangetrokken in 2026. In de navolgende jaren zien we een stabiliteit van de solvabiliteit. Deze wordt veroorzaakt door een meerjarig evenwichtig begrotingssaldo.

Structurele exploitatieruimte

In de jaren 2026 - 2029 zijn de jaarlijkse structurele baten gelijk aan de structurele lasten. Om die reden is de structurele exploitatieruimte jaarlijks 0%. Dit wil zeggen dat onze structurele baten tot en met 2029 toereikend zijn om onze structurele lasten te dekken.

OVERIGE KENGETALLEN

Gecorrigeerde Netto Schuldquote

De hoogte van de netto schuldquote kan beïnvloed worden doordat er geld wordt geleend om uit te lenen aan derden.

Belastingcapaciteit

Het kengetal belastingcapaciteit geeft aan hoe het opcenten tarief van de GR zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde van alle GR'en samen.

Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft inzicht in de omvang van de grondposities die de GR heeft in relatie tot de totale baten. Het gaat hier alleen om grondposities die het doel hebben om bebouwd en verkocht te worden.

Bovengenoemde kengetallen; 'gecorrigeerde netto schuldquote', 'belastingcapaciteit' en 'grondexploitatie' zijn niet van toepassing voor de gemeenschappelijke regeling Risse Groep.





5.5 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

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

We onderscheiden:

Vast actief:

Grond
Voorzieningen aan terreinen
Gebouwen
Installaties
Automatisering
Inventarissen
Machines
Vervoermiddelen

Afschrijvingstermijn:

Nihil
15 / 20 jaar
15 / 40 jaar
5 / 20 jaar
3 jaar
10 / 20 jaar
5 / 8 jaar
6 / 8 jaar

De kapitaalgoederen worden afgeschreven aan de hand van de verwachte of vastgestelde gebruiksduur. Op grond wordt niet afgeschreven. De afschrijvingskosten worden periodiek ten laste van de exploitatie geboekt. Levensduur verlengende onderhoudsuitgaven worden geactiveerd, andere onderhoudskosten worden ten laste van de exploitatie geboekt. De afdeling Engineering bewaakt het onderhoudsplan. Dit onderhoudsplan omvat het curatieve onderhoud en het periodiek uit te voeren preventieve onderhoud.

Daar waar de eigen capaciteit kwantitatief en kwalitatief niet toereikend is, wordt onderhoudswerk uitbesteed.

Voor specifiek onderhoud en waar continuïteit is vereist, hebben we onderhoudsabonnementen met gespecialiseerde bedrijven gesloten.





5.6 FINANCIERING WERKVOORZIENINGSCHAP

Het treasurystatuut (financieringsstatuut) van Werkvoorzieningschap Risse Groep stelt kaders en doelstellingen voor de uitvoering van het treasurybeleid van het Werkvoorzieningschap.

Het treasurystatuut is gebaseerd op de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FICO).

Eind 2017 heeft een update plaatsgevonden van het treasurystatuut. Het geactualiseerde statuut is door het Bestuur vastgesteld op 28 mei 2018 bij de goedkeuring van de Jaarrekening 2017.

5.6.1 RENTERISICO WERKVOORZIENINGSCHAP

Hiermee wordt het risico bedoeld dat het Werkvoorzieningschap loopt als gevolg van mogelijke renteschommelingen. We dienen te voorkomen dat er financiële moeilijkheden ontstaan door renteschommelingen. Dit risico kan worden beperkt door de financieringsbehoefte te spreiden over de jaren. De mate van deze spreiding wordt uitgedrukt in de 'renterisico-norm'. In deze norm worden nieuw aan te trekken leningen in een jaar uitgedrukt als percentage van het exploitatieresultaat in een bepaald jaar.

RENTERISICONORMEN EN RENTERISICO'S VAN DE VASTE SCHULD			
	Primaire begroting 2026	1e gewijzigde begroting 2025	Realisatie 2024
RENTERISICO OP VASTE SCHULD			
1a Renteherziening op vaste schuld o/g			
1b Renteherziening op vaste schuld u/g			
2 Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	€ -	€ -	€ -
3a Nieuw aangetrokken vaste schuld (o/g/)	€ 1.900.000	€ 700.000	
3b Nieuw verstrekte lange leningen (u/g)			
4 Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)	€ 1.900.000	€ 700.000	€ -
5 Betaalde aflossingen	€ 230.000	€ 173.332	€ 250.767
6 Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	€ 230.000	€ 173.332	€ -
7 Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	€ 230.000	€ 173.332	€ -
RENTERISICO NORM			
8 Omvang exploitatietotaal	€ 11.908.950	€ 12.766.958	€ 13.332.350
9 Ministerieel vastgesteld percentage	20%	20%	20%
10 Renterisico norm	€ 2.381.790	€ 2.553.392	€ 2.666.470
TOETS RENTERISICO NORM			
10 Renterisico norm	€ 2.381.790	€ 2.553.392	€ 2.666.470
7 Renterisico op vaste schuld	€ 230.000	€ 173.332	€ -
RUIMTE (+) / OVERSCHRIJDING (-) (10 - 7)	€ 2.151.790	€ 2.380.060	€ 2.666.470

Conclusie t.a.v. het renterisico:

Werkvoorzieningschap Risse Groep zal in 2026 ruim binnen de renterisico-norm blijven.





5.6.2 KREDIETRISICO WERKVOORZIENINGSCHAP

Kredietrisico's kunnen ontstaan als derden hun verplichtingen aan Risse Groep niet (tijdig) nakomen. Risse Groep verstrekt geen geldleningen aan derden. Met betrekking tot het uitzetten van gelden is in het treasury statuut geregeld dat dit slechts gebeurt bij financiële instellingen die gevestigd zijn in een lidstaat van de Europese Unie die tenminste beschikken over een AA-rating afgegeven door ten minste twee rating bureaus. Met ingang van 2014 is 'schatkistbankieren' verplicht; alle overtoollige gelden worden gestald bij De Nederlandsche Bank. Voor overige debiteurenposities wordt een actief beleid gevoerd. Het kredietrisico is zeer beperkt.

5.6.3 KASBEHEER WERKVOORZIENINGSCHAP

Voor vlottende schulden geldt een kasgeldlimiet als norm. Deze norm is gedefinieerd als 8,2% van de jaarlijkse begrotingsomvang van het Werkvoorzieningschap.

KASGELDLIMIET			
	Primaire begroting 2026	1e gewijzigde begroting 2025	Realisatie 2024
Omvang begroting WVS	€ 11.908.950	€ 12.766.958	€ 13.332.350
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%
Kasgeldlimiet in bedrag	€ 976.534	€ 1.046.891	€ 1.093.253
VLOTTENDE SCHULDEN			
Aflossingsverplichting < 1 jaar	€ 230.000	€ 173.332	€ 250.767
Schuld in rekening-courant	€ 845.000	€ 845.000	€ 844.003
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	€ -	€ -	€ -
Overige betalingsverplichtingen < 1 jaar	€ 635.000	€ 636.668	€ 551.339
Totaal vlottende schulden	€ 1.710.000	€ 1.655.000	€ 1.646.109
VLOTTENDE MIDDELEN			
Tegoeden in rekening-courant	€ 1.025.244	€ 900.244	€ 1.124.366
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	€ 500.000	€ 500.000	€ 490.319
Totaal vlottende middelen	€ 1.525.244	€ 1.400.244	€ 1.614.685
TOETS KASGELDLIMIET			
Totaal netto vlottende schuld	€ 184.756	€ 254.756	€ 31.424
Toegestane kasgeldlimiet	€ 976.534	€ 1.046.891	€ 1.093.253
RUIMTE (+) / OVERSCHRIJDING (-)	€ 791.778	€ 792.135	€ 1.061.829

Conclusie t.a.v. kasbeheer:

Werkvoorzieningschap Risse Groep blijft in 2026 ruimschoots binnen de kasgeldlimiet.





6 DEELNEMINGEN EN VERBONDEN PARTIJEN

Het Werkvoorzieningschap Risse Groep is enig aandeelhouder van De Risse Holding B.V.
Hieronder een overzicht van de gehele Risse Groep (stand 31 december 2023):

Naam kapitaal	Vestigingsplaats	Aandeel geplaatst
De Risse Holding B.V.	Weert	100%
De Risse Industrie B.V.	Weert	100%
De Risse Cultuurtechniek B.V.	Weert	100%
De Risse Schoonmaak B.V.	Weert	100%
De Risse Horizon B.V.	Weert	100%
Risse Service B.V.	Weert	100%
Werk.Kom B.V.	Weert	100%

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





BIJLAGE

WERKVOORZIENINGSCHAP RISSE GROEP

PRIMAIRE BEGROTING 2026





Verdeling gemeentelijke bijdrage meerjarig			
GEMEENTELIJKE BIJDRAGE	aantal (se) per woongem.	Primaire begroting 2026	Gewijzigde begroting 2025
Gemeentelijke bijdrage SW (in se)			
Gemeente Cranendonck	48,59	1.999.379	2.092.741
Gemeente Nederweert	62,50	2.571.541	2.683.815
Gemeente Weert	186,18	7.660.842	7.745.444
€ 41.147,40	297,27	12.231.762	12.522.000
Gemeentelijke bijdrage PW (in fte)			
Gemeente Leudal	17,00	73.602	82.467
Niet deelnemende gemeenten	6,00	25.977	20.617
€ 4.329,52	23,00	99.579	103.084
Gemeentelijke bijdrage Beschut (in fte)			
Gemeente Cranendonck	3,00	42.534	50.044
Gemeente Nederweert	3,00	42.534	50.044
Gemeente Weert	28,00	396.987	362.816
Niet deelnemende gemeenten	6,00	85.069	87.576
€ 14.195,84	40,00	567.124	550.479
Aanvullende gemeentelijke bijdrage			
Primaire begroting 2022			
Gemeente Cranendonck	48,59	98.075	100.275
Gemeente Nederweert	62,50	126.141	128.597
Gemeente Weert	186,18	375.784	371.128
€ 41.021,53	50,00	2.051.076	1.800.945
Primaire begroting 2023			
Gemeente Cranendonck	53,69		46.294
Gemeente Nederweert	68,85		59.369
Gemeente Weert	198,71		171.337
€ 321,25	321,25		277.000





TOTAAL GEMEENTELIJKE BIJDRAGE		2026	2025
Gemeente Cranendonck		2.550.203	2.694.566
Gemeente Nederweert		2.904.302	3.191.966
Gemeente Weert		9.869.367	9.776.316
Niet deelnemende gemeenten		225.669	190.660
TOTAAL		15.549.541	15.853.508





Verdeling gemeentelijke bijdrage meerjarig					
GEMEENTELIJKE BIJDRAGE	aantal (se) per woongem.	Primaire begroting 2026	Meerjarenraming		
			2027	2028	2029
Gemeentelijke bijdrage SW (in se)					
Gemeente Cranendonck	48,59	1.999.379	1.940.322	1.897.225	1.824.033
Gemeente Nederweert	62,50	2.571.541	2.495.584	2.440.154	2.346.016
Gemeente Weert	186,18	7.660.842	7.434.560	7.269.430	6.988.983
€ 41.147,40	297,27	12.231.762	11.870.466	11.606.810	11.159.032
Gemeente Leudal	17,00	73.602	77.282	81.146	85.203
Niet deelnemende gemeenten	6,00	25.977	27.276	28.640	30.072
€ 4.329,52	23,00	99.579	104.558	109.786	115.275
Gemeentelijke bijdrage PW (in fte)					
Gemeente Cranendonck	3,00	42.534	43.598	44.688	45.805
Gemeente Nederweert	3,00	42.534	43.598	44.688	45.805
Gemeente Weert	28,00	396.987	406.911	417.084	427.511
Niet deelnemende gemeenten	6,00	85.069	87.195	89.375	91.610
€ 14.195,84	40,00	567.124	581.302	595.834	610.730
Gemeentelijke bijdrage Beschut (in fte)					
Gemeente Cranendonck	10,00	410.215	462.518	517.179	574.284
Gemeente Nederweert	4,00	164.086	185.007	206.872	229.714
Gemeente Weert	35,00	1.435.753	1.618.812	1.810.126	2.009.994
Niet deelnemende gemeenten	1,00	41.022	46.252	51.718	57.428
€ 41.021,53	50,00	2.051.076	2.312.588	2.585.894	2.871.420
Aanvullende gemeentelijke bijdrage Primaire begroting 2022					
Gemeente Cranendonck	48,59	98.075	81.729	81.729	81.729
Gemeente Nederweert	62,50	126.141	105.117	105.117	105.117
Gemeente Weert	186,18	375.784	313.154	313.154	313.154
	297,27	600.000	500.000	500.000	500.000





TOTAAL GEMEENTELIJKE BIJDRAGE		2026	2027	2028	2029
Gemeente Cranendonck		2.550.203	2.528.166	2.540.821	2.525.850
Gemeente Nederweert		2.904.302	2.829.306	2.796.831	2.726.651
Gemeente Weert		9.869.367	9.773.437	9.809.794	9.739.642
Niet deelnemende gemeenten		225.669	238.005	250.879	264.313
TOTAAL		15.549.541	15.368.914	15.398.324	15.256.457

Voor de verdeling van de meerjarenraming naar gemeenten is de deelnemersverhouding van de primaire begroting 2026 gehanteerd. Deze getallen resulteren uit de septembercirculaire 2024.




INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT 2026

	BALANS 1-1-2025	begrote mutaties 2025	BALANS 31-12-2025	begrote mutaties 2026	BALANS 31-12-2026
VASTE ACTIVA					
1. Materiële activa					
Investerings		1.025.000		2.000.000	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		355.000		460.000	
Totaal materiële activa	3.339.657	670.000	4.009.657	1.540.000	5.549.657
2. Immateriële activa					
Investerings		100.000		100.000	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		20.000		40.000	
Totaal immateriële activa	107.042	80.000	187.042	60.000	247.042
3. Financiële activa					
Investerings		-		-	
Desinvesteringen		-		-	
Afschrijvingen		-		-	
Totaal financiële activa	235.871	-	235.871	-	235.871
TOTAAL VASTE ACTIVA:	3.682.570	750.000	4.432.570	1.600.000	6.032.570
VLOTTENDE ACTIVA					
4. Vorderingen	490.319	9.681	500.000	0	500.000
5. Liquide middelen	1.124.366	224.122	900.244	125.000	1.025.244
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA:	1.614.685	214.441	1.400.244	125.000	1.525.244
VASTE ACTIVA					
6. Eigen vermogen					
Toevoeging resultaat (t-1)				-	
Dotatie/Onttrekking				-	
Totaal eigen vermogen	1.144.478	-	1.144.478	-	1.144.478
7. (Langlopende) leningen					
Af te sluiten lening		700.000		1.900.000	
Aflossingen		173.332		230.000	
Totaal langlopende leningen	2.506.668	526.668	3.033.336	1.670.000	4.703.336
8. Voorzieningen					
Toevoeging		-		-	
Onttrekking		-		-	
Totaal voorzieningen	-	-	-	-	-
TOTAAL VASTE PASSIVA:	3.651.146	526.668	4.177.814	1.670.000	5.847.814
VLOTTENDE PASSIVA					
9. Kortlopende schulden	791.195	8.805	800.000	55.000	855.000
10. Rekening courant	844.003	997	845.000	0	845.000
11. Nog te betalen bedragen	10.911	911	10.000	-	10.000
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA:	1.646.109	8.891	1.655.000	55.000	1.710.000
SALDO VASTE ACTIVA EN PASSIVA	31.424	223.332	254.756	70.000	184.756
SALDO VLOTTENDE ACTIVA EN PASSIVA	31.424	223.332	254.756	70.000	184.756





INVESTERINGS- EN FINANCIERINGSSTAAT 2025							
	BALANS 31-12-2026	begrote mutaties 2027	BALANS 31-12-2027	begrote mutaties 2028	BALANS 31-12-2028	begrote mutaties 2029	BALANS 31-12-2029
VASTE ACTIVA							
1. Materiële activa							
Investeringsen		550.000		550.000		550.000	
Desinvesteringsen				-		-	
Afschrijvingen		493.333		516.667		540.000	
Totaal materiële activa	5.549.657	56.667	5.606.324	33.333	5.639.657	10.000	5.649.657
2. Immateriële activa							
Investeringsen		50.000		50.000		50.000	
Desinvesteringsen		-		-		-	
Afschrijvingen		40.000		50.000		60.000	
Totaal immateriële activa	247.042	10.000	257.042	-	257.042	10.000	247.042
3. Financiële activa							
Investeringsen		-		-		-	
Desinvesteringsen		-		-		-	
Afschrijvingen		-		-		-	
Totaal financiële activa	235.871	-	235.871	-	235.871	-	235.871
TOTAAL VASTE ACTIVA:	6.032.570	66.667	6.099.237	33.333	6.132.570	-	6.132.570
VLOTTENDE ACTIVA							
4. Vorderingen	500.000	-	500.000	-	500.000	-	500.000
5. Liquide middelen	1.025.244	23.333	1.001.911	16.666	985.245	10.000	975.245
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA:	1.525.244	23.333	1.501.911	16.666	1.485.245	10.000	1.475.245
VASTE ACTIVA							
6. Eigen vermogen							
Toevoeging resultaat (t-1)							
Onttrekking							
Totaal eigen vermogen	1.144.478	-	1.144.478	-	1.144.478	-	1.144.478
7. (Langlopende) leningen							
Af te sluiten lening		400.000		400.000		400.000	
Aflossingen		356.666		383.333		410.000	
Totaal langlopende leningen	4.703.336	43.334	4.746.670	16.667	4.763.337	10.000	4.753.337
8. Voorzieningen							
Toevoeging		-		-		-	
Onttrekking		-		-		-	
Totaal voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-
TOTAAL VASTE PASSIVA:	5.847.814	43.334	5.891.148	16.667	5.907.815	10.000	5.897.815
VLOTTENDE PASSIVA							
9. Kortlopende schulden	855.000	-	855.000	-	855.000	-	855.000
10. Rekening courant	845.000	-	845.000	-	845.000	-	845.000
11. Nog te betalen bedragen	10.000	-	10.000	-	10.000	-	10.000
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA:	1.710.000	-	1.710.000	-	1.710.000	-	1.710.000
SALDO VASTE ACTIVA EN PASSIVA	184.756	23.333	208.089	16.666	224.755	10.000	234.755
SALDO VLOTTENDE ACTIVA EN PASSIVA	184.756	23.333	208.089	16.666	224.755	10.000	234.755





BALANSEN T/M 2029 VAN HET WERKVOORZIENINGSCHAP

(x 1.000 euro)	Balansen per					
	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
ACTIVA						
Immateriële vaste activa	107	187	247	257	257	247
Materiële vaste activa	3.340	4.010	5.550	5.606	5.640	5.650
Financiële vaste activa	236	236	236	236	236	236
Totaal vaste Activa	3.683	4.433	6.033	6.099	6.133	6.133
Kortlopende vorderingen	490	500	500	500	500	500
Liquide middelen	1.124	900	1.025	1.002	985	975
TOTAAL ACTIVA	5.297	5.833	7.558	7.601	7.618	7.608
PASSIVA						
Eigen vermogen	1.144	1.144	1.144	1.144	1.144	1.144
Voorzieningen	0	0	0	0	0	0
Langlopende leningen	2.507	3.033	4.703	4.747	4.763	4.753
Kortlopende schulden	791	800	855	855	855	855
Rekening courant De Risse Holding BV	844	845	845	845	845	845
Nog te betalen bedragen	11	10	10	10	10	10
Totaal kortlopende schulden	1.646	1.655	1.710	1.710	1.710	1.710
TOTAAL PASSIVA	5.297	5.833	7.558	7.601	7.618	7.608





BIJLAGE

DE RISSE HOLDING B.V.

PRIMAIRE BEGROTING 2025





GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEBEGROTING 2025		
Omschrijving	Begroting 1e wijziging 2025	Begroting Primair 2026
	€	€
Omzet		
Omzet Industrie	800.000	801.530
Omzet Holding	219.080	264.280
Omzet detacheringen	3.320.683	3.128.628
Omzet Werk.Kom	2.383.994	2.543.283
Rijks- en gemeentelijke bijdragen SW/PW/Beschut	15.853.508	15.549.541
Overige opbrengsten	275.000	376.000
Totaal bedrijfsopbrengsten	22.852.265	22.663.263
Loonkosten WSW-ers	11.951.958	11.213.639
Vervoer woon-werk-wsw	165.000	169.125
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	1.307.375	1.456.446
Loonkosten PW	1.366.198	1.387.809
Lonen BV-ers	5.440.790	5.644.940
Loonkosten ambtelijk	440.000	345.311
Loonkosten begeleid werk	222.617	228.182
Overige personeelskosten	426.000	436.650
Afschrijvingskosten	375.000	350.000
Rentelasten	-75.000	-75.000
Business Case ontwikkel- en verduurzamingsopgave	48.333	210.060
Overige bedrijfslasten	1.284.000	1.296.100
Totaal bedrijfslasten	22.952.270	22.663.263
Bedrijfsresultaat	-100.005	0





GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEBEGROTING 2025			
Omschrijving	Begroting Meerjarig 2027	Begroting Meerjarig 2028	Begroting Meerjarig 2029
	€	€	€
Omzet			
Omzet Industrie	746.025	686.730	657.932
Omzet Holding	279.530	303.850	328.850
Omzet detacheringen	3.064.859	2.995.945	2.921.670
Omzet Werk.Kom	2.666.915	2.776.013	2.857.613
Rijks- en gemeentelijke bijdragen SW/PW/Beschut	15.368.914	15.398.324	15.256.457
Overige opbrengsten	377.000	378.000	279.000
Totaal bedrijfsopbrengsten	22.503.243	22.538.862	22.301.523
Loonkosten WSW-ers	10.514.646	9.966.163	9.248.078
Vervoer woon-werk-wsw	173.353	177.687	182.129
Loonkosten Beschut Werk Nieuw	1.646.605	1.880.340	2.052.961
Loonkosten PW	1.423.254	1.489.586	1.496.825
Lonen BV-ers	5.830.813	6.019.504	6.261.264
Loonkosten ambtelijk	353.944	362.792	371.862
Loonkosten begeleid werk	215.896	221.293	189.021
Overige personeelskosten	447.566	458.755	470.224
Afschrijvingskosten	350.000	350.000	350.000
Rentelasten	-75.000	-75.000	-75.000
Business Case ontwikkel- en verduurzamingsopgave	243.663	276.027	307.150
Overige bedrijfslasten	1.378.503	1.411.715	1.447.008
Totaal bedrijfslasten	22.503.243	22.538.862	22.301.523
Bedrijfsresultaat	0	0	0





BEGROTING 2025 WERK.KOM	
Omschrijving	Primaire Begroting 2026
Lasten (x € 1.000,-)	
Personeel Risse Groep	1.668.852
Personeel Gemeente Weert	72.370
Opleidingskosten	21.732
Huisvesting	53.295
Marketing / communicatie	10.151
Postbezorging	3.172
Administratieve Dienstverlening	84.989
Kantoorautomatisering	106.114
Instrumenten	
NOA-online tests	11.750
LWM Matchcare	11.062
Overige licenties (m.n. contributie LWV)	2.350
Inzet werkcomponent / praktijkdiagnose	44.403
Inzet werkcomponent / arbeidstraining	121.909
Inzet werkcomponent / sociale activering	83.109
Kosten belastbaarheidsonderzoeken	23.500
Bijdrage Kansrijk in de WijkKansrijk in de Wijk	15.275
TOTAAL LASTEN	2.334.034
Baten (x € 1.000,-)	
Bijdrage trajecten - Gemeente Weert	1.221.236
Bijdrage trajecten - Gemeente Nederweert	138.775
Bijdrage trajecten - Gemeente Cranendonck	268.817
Begeleidingsvergoeding PWX	218.410
Plaatsingsvergoeding PW	63.703
Administratieve vergoeding PW - Gemeente Leudal	5.132
Project statushouders - Gemeente Weert	95.105
Detacheringsvergoeding SW'ers Risse Groep	166.737
Overige projectopbrengsten	156.120
TOTAAL BATEN	2.334.034
RESULTAAT	0





GECONSOLIDEERDE BALANSEN T/M 2029 VAN DE RISSE HOLDING

(x 1.000 EURO's)	Balansen per					
	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
ACTIVA						
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Rekening courant WVS Weert	844	845	845	845	845	845
Overige kortlopende vorderingen	1.005	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Totaal kortlopende vorderingen	1.849	1.845	1.845	1.845	1.845	1.845
Liquide middelen	492	334	334	334	334	334
TOTAAL ACTIVA	2.341	2.179	2.179	2.179	2.179	2.179
PASSIVA						
Eigen vermogen	429	329	329	329	329	329
Voorzieningen	266	250	250	250	250	250
Langlopende leningen	0	0	0	0	0	0
Overige kortlopende schulden	1.646	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Totaal kortlopende schulden	1.646	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
TOTAAL PASSIVA	2.341	2.179	2.179	2.179	2.179	2.179

