
JAARVERSLAG EN JAARREKENING GR REESTMOND 2020

Reestmond, maakt werk van ontwikkeling!

Voorwoord

Woelig jaar

Het jaarverslag over 2020 ligt voor ons. In 2019 gaf ik aan dat er soms nog een orkaan op steekt, maar dat het dan ook direct alle hens aan dek is. Toen konden we nog niet weten, dat het Coronavirus ons leven zo op z'n kop zou zetten. Maar één ding bleef hetzelfde: bij Reestmond was het alle hens aan dek.

In maart sloot Reestmond drie weken de deuren. Met man en macht werd gewerkt aan aanpassingen in en om het bedrijf. Er kwamen looproutes, de mondkapjesplicht werd ingesteld en het desinfecteren van de handen werd normaal. De kantine werd omgebouwd tot een aparte werkruimte. Later werden ook mobiele toiletruimtes op de parkeerplaats geplaatst. Medewerkers werd gevraagd hun werktijden aan te passen om meer spreiding van personeel in de werkweek te krijgen. Een hele opgave die een jaar geleden niet mogelijk was geweest. De afdeling coaching en ontwikkeling zag veel mensen flexibeler worden en meebewegen in deze lastige tijd.

Er werd een crisisteam ingericht en de bedrijfsarts werd steeds bij alle vragen en verschijnselen van ziektes geraadpleegd. In goed overleg werd gekeken naar de mogelijkheden. Ook het vervoer van en naar Reestmond werd aangepast.

Belangrijk was dat mensen het dagelijkse ritme konden houden en zich veilig genoeg voelden om zoveel mogelijk naar het werk te komen. De ondernemingsraad was goed betrokken bij de nieuwe processen en hield steeds de vinger aan de pols.

Gelukkig werd er veel werk 'binnengehaald' om ook iedereen aan de slag te houden. Dat deze nieuwe werkzaamheden ook nog extra verdiensten met zich meebrachten was een mooie bonus. Alle medewerkers op alle afdelingen hebben zich steeds aangepast.

Op de achtergrond werd door de colleges met instemming van de gemeenteraden de verdeling van de kosten voor de gemeenten aangepast. Daarmee wijzigde een afspraak in de Gemeenschappelijke Regeling. De laatste voorbereidingen werden getroffen voor de groenmedewerkers van Staphorst en Westerveld. Verder keken we vooruit naar de komst van de wet Inburgering, waarbij Reestmond wellicht een rol kan spelen.

Het is ons gelukt. We hebben 2021 bereikt. De storm is nog niet voorbij, maar we weten dat we ook dit met z'n allen aankunnen. Een groot compliment voor ieders bijdrage!

Henk ten Hulscher,
voorzitter Dagelijks Bestuur

Inhoudsopgave

1	INLEIDING	4
2	ALGEMENE INFORMATIE	5
2.1	ORGANISATIESTRUCTUUR REESTMOND	5
2.2	PERSONALIA BESTUUR EN MANAGEMENT	6
3	JAARSTUKKEN	7
3.1	VOORWOORD DIRECTIE	7
3.2	JAARVERSLAG ONDERNEMINGSRAAD	8
3.3	JAARVERSLAG VERTROUWENSPERSONEN	10
3.4	JAARVERSLAG PERSONEELSVERENIGING	10
3.5	BALANS PER JAARULTIMO	12
3.6	STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019	14
3.7	GRONDSLAGEN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	15
3.7.1	ALGEMENE GRONDSLAGEN	15
3.7.2	BALANS	15
3.7.3	BATEN EN LASTEN	16
3.8	TOELICHTING OP DE BALANS	18
3.9	TOELICHTING OP DE BATEN EN LASTEN	23
3.10	INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	30
3.11	OVERIGE GEGEVENS	30
3.12	VOORSTEL TOT RESULTAATBESTEMMING	31
3.13	ONDERTEKENING	31
4	VERPLICHTE PARAGRAFEN	32
4.1	WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	32
4.1.1	ALGEMEEN	32
4.1.2	INVENTARISATIE VAN DE WEERSTANDSCAPACITEIT	32
4.1.3	RISICO'S	33
4.1.4	BEPALING WEERSTANDSVERMOGEN	35
4.2	TREASURY (FINANCIERING)	35
4.2.1	KASGELDLIMIET	36
4.2.2	RENTERISICONORM	36
4.2.3	KENGETALLEN	36
4.3	VERBONDEN PARTIJEN	37
4.3.1	REESTMOND RAAT COMBINATIE B.V.	37
4.3.2	REESTMOND SALES & PARTICIPATION B.V.	37
4.3.3	REMET B.V.	37
4.3.4	REESTDAL B.V.	38
4.4	KAPITAALGOEDEREN	38
4.4.1	ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	38
4.5	BEDRIJFSVOERING	39
4.5.1	INVESTERINGEN	39
4.5.2	ORGANISATIESTRUCTUUR	39
4.5.3	INFORMATISERING EN AUTOMATISERING	39
5	CONTROLEVERKLARING	40

1 Inleiding

Dit jaarverslag omvat het bestuursverslag en de jaarrekening 2020 van het Openbaar lichaam GR Reestmond. Na de uittreding van de gemeente de Wolden is Reestmond sinds 2018 een samenwerkingsverband van de gemeenten Meppel, Staphorst en Westerveld. Voor deze drie gemeenten heeft Reestmond in 2020 de Wsw uitgevoerd.

Algemene informatie over de organisatie, zoals de personalia van het bestuur, directie en management, de organisatiestructuur en de kerncijfers, treft u aan in **hoofdstuk 2**.

In **hoofdstuk 3** bestaat uit verslagen van de directie, de werkbedrijven, de ondernemingsraad, de vertrouwenspersonen en de personeelsvereniging.

In **hoofdstuk 4** is de **jaarrekening 2020** opgenomen.

De **overige verplichte onderdelen** van het jaarverslag zijn tenslotte in **hoofdstuk 5** beschreven.

2 Algemene informatie

2.1 Organisatiestructuur Reestmond

GR Reestmond

Reestmond is een Gemeenschappelijke Regeling (GR) tussen de colleges van de gemeenten Meppel, Staphorst en Westerveld. Deze rechtsvorm vindt haar basis in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR). Reestmond kent een Algemeen Bestuur (AB), een Dagelijks Bestuur (DB) en een voorzitter van deze beide besturen. Het Algemeen en Dagelijks Bestuur bestaan uit leden van de colleges van B&W van de in de GR Reestmond deelnemende gemeenten. Ook de bestuursvoorzitter is afkomstig van de gelederen van de colleges van B&W.

Reestmond Raat Combinatie BV (RRC B.V.)

RRC B.V. is een 100% deelneming van de GR en heeft primair ten doel het werkgeverschap voor niet-doelgroep medewerkers in te vullen. Daarnaast kan deze B.V. worden ingezet voor mogelijke niet Wsw-gerelateerde activiteiten. De financiële informatie van deze B.V. is in een separate jaarrekening opgenomen.

Reestmond Sales en Participation BV (RSP B.V.)

Met RSP B.V. kan vanuit Reestmond worden deelgenomen aan participaties in andere bedrijven. Op 26 september 2017 is door RSP B.V. een tweetal besloten vennootschappen, te weten Remet B.V. en Reestdal B.V., opgericht.

Remet BV

In Remet B.V. zijn de bedrijfsactiviteiten van de voormalige afdeling Metaal van Reestmond sinds 2018 ondergebracht.

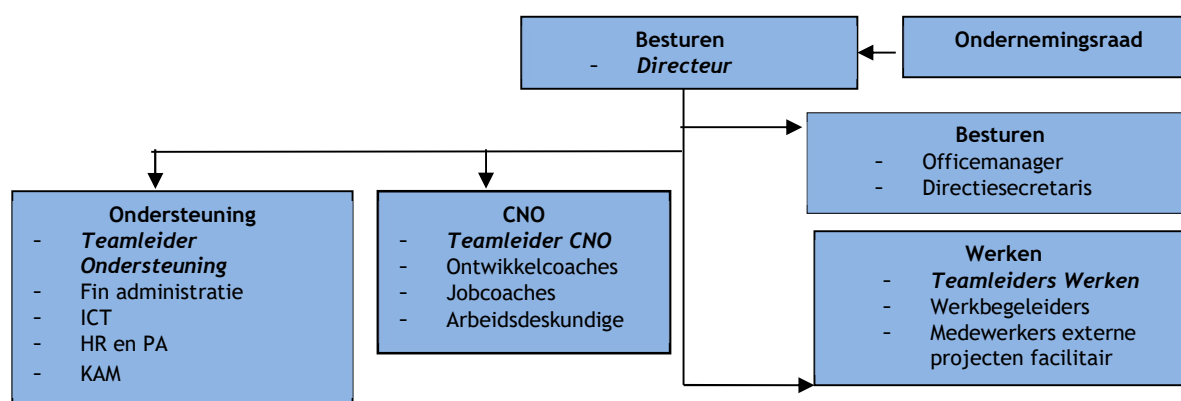
Reestdal Werken B.V.

Eind 2018 zijn de statuten van Reestdal B.V. gewijzigd vanwege de inzet van deze de B.V. voor het onderbrengen van medewerkers met de indicatie Beschut Werk vanaf 2019. De naam van de B.V. is in deze context gewijzigd in Reestdal Werken B.V.

Uitvoeringsorganisatie

Onderstaand treft u het organogram van de uitvoeringsorganisatie aan zoals overeenkomstig de organisatiestructuur zoals die per 1 oktober 2018 is ingevoerd.

De organisatiestructuur is vanuit de hoofdprocessen Werken, CNO, Ondersteunen en Besturen ingericht en ziet er als volgt uit:



2.2 Personalia bestuur en management

Samenstelling Algemeen Bestuur in 2020

Gemeente	Bestuurders
Gemeente Meppel	de heer H. ten Hulscher (voorzitter)
Gemeente Meppel	de heer R.P. Koning (tot 1-6-2020)
Gemeente Meppel	de heer R. van Ulzen (vanaf 1-6-2020)
Gemeente Staphorst	de heer A. Mussche (plv. secretaris)
Gemeente Staphorst	de heer L. Mulder
Gemeente Westerveld	de heer J.Y.A. de Haas (secretaris)
Gemeente Westerveld	de heer K. Smidt

Samenstelling Dagelijks Bestuur in 2020

Gemeente	Bestuurders
Gemeente Meppel	de heer H. ten Hulscher (voorzitter)
Gemeente Westerveld	de heer J.Y.A. de Haas (secretaris)
Gemeente Staphorst	de heer A. Mussche (plv. secretaris)

Samenstelling Directie en Management in 2020

Functie	
Directeur	de heer P. Kuipers
Teamleider Ondersteuning	mevr. V. den Dekker

3 Jaarstukken

3.1 Voorwoord directie

Een bijzonder jaar hebben we achter de rug door de Corona pandemie. Drie weken heeft Reestmond geheel stil gelegen door het destijds onbekende virus. Het heeft en houdt de hele wereld in de tang. Erg bijzonder!

De gehele organisatie is erop aangepast. Verplichte looprichtingen in de gangen, bij de ingang desinfecterende gel en (verplichte) mondkapjes, het hele bedrijf doorgerekend op hoeveel mensen op anderhalve meter kunnen werken, toiletunit bijgeplaatst om drukte bij de reguliere toiletgroepen te vermijden, kantine gesloten en zo zijn er nog vele andere zaken te noemen. Alles met als doel om een besmetting en een grote uitbraak van het Corona virus te voorkomen. Want voor velen van ons is thuis zitten geen goede zaak. Complimenten voor alle medewerkers dat ze zich zo goed houden aan alle voorwaarden. Want dat valt soms niet mee.

De corona crisis heeft ook voordelen. Voorheen hadden we de piekbelasting in de bezetting op de ochtenden. Nu is er een grotere spreiding over de hele week. Dit wordt door velen als positief ervaren. Het is veel rustiger in het gebouw. We hebben ondanks de stilstand van 3 weken de omzet voor een deel weer kunnen inhalen met hoe we alles hebben georganiseerd.

Doordat we alle zeilen moesten bijzetten, is de organisatieontwikkeling in de vertraging gekomen. Evenals het beleidsplan voor de komende 4 jaren. In 2021 zal dit weer goed worden opgepakt en zal er weer snelheid in komen.

Al met al zijn we erg blij om financieel het jaar positief te kunnen afsluiten en hoeven geen extra beroep te doen op gemeentelijke coronagelden.

We zijn er nog niet, maar hebben de lijn te pakken en we gaan door om de 4 R's (Reestmond, Rust, Reinheid & Regelmaat) hoog in de mast te houden.

Pieter Kuipers
directeur

3.2 Jaarverslag Ondernemingsraad

In 2020 waren de volgende medewerkers lid van de Ondernemingsraad van Reestmond:

De heer P.S. Stoppelenburg	voorzitter;
De heer H. Twerda	secretaris;
De heer B. Westerhof	vicevoorzitter;
De heer E. Dijkma	lid;
De heer T. Fledderus	lid;
De heer R. Gaal	lid;
De heer W. Klooster	lid;
De heer H. Kok	lid;
De heer K. Miggels	lid;
De heer L. Nijboer	lid;
De heer A.A. Smit	lid.
Mevrouw J.M. Stel	lid;
Mevrouw I.M. van Wijde	lid.

Vergaderingen:

De Ondernemingsraad heeft in 2020 dertien maal vergaderd, waarvan acht OR-vergaderingen, vier overlegvergaderingen met de directeur en één OR-vergadering met de bedrijfsarts. Daarnaast hebben de gevolgen van de Corona pandemie de voortdurende aandacht gehad. De gedeeltelijke sluiting van Reestmond maakte dat de reguliere vergaderingen pas rond juni weer zijn hervat.

Instemmingverzoeken:

De Ondernemingsraad heeft instemming verleend aan:

- Het Handelingskader Verzuim.
- De RI&E Reestmond Binnen. Hieraan is op verzoek van de OR een corona-aanvulling toegevoegd.
- Vastgestelde verlofdagen in 2021. Hierin is opgenomen dat Bevrijdingsdag een collectieve vrije dag is, waarbij de medewerkers met Nieuw Beschut werk gelijk worden getrokken met de SW-werknemers.
- Medewerkersportaal als onderdeel van Compass Cloud.
- De afschaffing van de VCA-certificering van Reestmond Groen/Stratenmakers. Medewerkers die persoonlijk graag de geldigheid van hun VCA-diploma willen verlengen of nieuwe medewerkers die een VCA-diploma willen halen, worden daarin door Reestmond gefaciliteerd.

De OR heeft het voorstel om de Regeling Extreme weersomstandigheden te laten vervallen en in plaats daarvan een passage over extreme weersomstandigheden op te nemen in de Werktijdenregeling afgewezen. Dit plan is niet doorgegaan.

De aanpassing van de Regeling Jubilea en speciale aangelegenheden bevindt zich in de afrondende fase.

Adviesaanvragen:

De Ondernemingsraad heeft een positief advies gegeven over de invoering van Compas Cloud en over de personele gevolgen van de overname SW-medewerkers van Reestmond door de gemeente Staphorst. De gemeente Staphorst heeft een aantal aandachtspunten van de OR van Reestmond overgenomen, waardoor in het arbeidscontract ten aanzien van de bepaling over de nevenfuncties de minder strenge bepaling uit de Cao SW wordt gevolgd en de gemeente Staphorst zegt toe dat zij, indien na een herindicatie blijkt dat een medewerker niet meer tot de doelgroep WSW behoort, de medewerker opneemt in de reguliere gemeentelijke organisatie.

De deeladviesaanvraag opbouw afdeling Ondersteuning is ingetrokken, omdat er is afgesproken dat er op een later moment een adviesverzoek komt over de afronding van het totaal van de organisatiewijziging RIO. De OR heeft in november een adviesverzoek gekregen over de personele gevolgen van de overname van vierentwintig SW-medewerkers van Reestmond door de gemeente Westerveld. Dit adviesverzoek is in behandeling en de OR heeft hierover meerdere vragen gesteld.

Scholing en cursus:

De Ondernemingsraad heeft op 30 september en 1 oktober een tweedaagse cursus gevolgd. Hoofdoel was de verdere uitwerking van de organisatieontwikkeling, die grotendeels gebaseerd is op het reorganisatieplan RIO. Daarnaast is de OR bezig geweest met de Wet op de Ondernemingsraden (WOR).

VGWM-Commissie:

De VGWM-Commissie valt onder de verantwoordelijkheid van de Ondernemingsraad en bestond in 2020 uit de volgende leden:

De heer T. Fledderus	voorzitter VGWM-Commissie (OR);
De heer H. Twerda	secretaris (OR);
De heer R. Gaal	lid (OR);
De heer K. Miggels	lid (OR);
De heer B. Westerhof	lid (OR);
De heer G. van der Linde	hoofd BHV;
De heer R. Omta	KAM-coördinator;
De heer P. Kuipers	directeur Reestmond;
De heer R. Meenderman	bedrijfsmanager Metaal;
De heer R. Gelmers	teamleider Werken.

De VGWM-Commissie heeft in 2020 drie keer vergaderd. De besproken onderwerpen zijn onder meer het arbobeleid; het coronabeleid; de bedrijfshulpverlening; de verkeersveiligheid op het terrein van Reestmond; de ventilatie en het werken bij warme temperaturen.

Reglement Ondernemingsraad

De OR heeft het eigen reglement gewijzigd. Het aantal ondernemingsraadleden is teruggebracht van dertien naar elf, wat in lijn is met de standaardbepaling voor een bedrijf waar tussen de 400 en de 600 werknemers werkzaam zijn. Daarnaast is de bepaling over de kiesdrempel zodanig aangepast, dat dit bij tussentijdse verkiezingen voor een klein aantal meer in lijn is met wat rechtvaardig gevonden wordt.

Ondernemingsraadverkiezingen

Op 9 en 10 december hebben de ondernemingsraadverkiezingen plaatsgevonden. Vanwege de coronapandemie hebben deze verkiezingen verspreid over twee dagen plaatsgevonden en hebben de groenmedewerkers per post moeten stemmen. Hierbij zijn de volgende kandidaten gekozen:

De heer P.S. Stoppelenburg; mevrouw I.M. van Wijde; de heer R.A. Vermeulen; de heer E. Dijkma; de heer R. den Held; mevrouw J.M. Stel; de heer A.E. de Vries; de heer R. Tebberman; de heer A. Bennink; de heer H. Twerda en de heer K. Miggels. De zittingstermijn van de nieuw gekozen ondernemingsraadleden begint op 1 januari 2021 en eindigt per 31-12-2024.

Tot Slot:

De Ondernemingsraad wil de medewerkers bedanken voor het vertrouwen dat in de OR is gesteld en wil ook in 2021 op basis van goed constructief overleg de belangen van de werknemers van Reestmond behartigen.

Vastgesteld op 14 januari 2021,

P.S. Stoppelenburg,
voorzitter Ondernemingsraad Reestmond

H. Twerda,
secretaris Ondernemingsraad Reestmond

3.3 Jaarverslag Vertrouwenspersonen

Ook in 2020 is gebleken dat de aanwezigheid van vertrouwenspersonen binnen Reestmond in een behoefte voorziet. Daarnaast is de functie van vertrouwenspersonen in de loop der jaren een vertrouwd begrip geworden voor de medewerkers en leidinggevenden.

Uit de vermelde cijfers blijkt dat het aantal meldingen t.o.v. 2019 van 29 naar 26 is gedaald. Hoewel verwacht, heeft Corona geen noemenswaardige invloed gehad op het aantal en de aard van de meldingen.

In het jaarverslag zijn de ‘officiële’ meldingen verwerkt, hierin zijn ook de gesprekken meegerekend die meer te maken hebben met advies op allerlei vlak, persoonlijke problematiek en irritaties over en op het werk. Daarnaast zijn er enkele korte gesprekken geweest met collega’s/medewerkers die even de vertrouwenspersoon aanspraken en een korte mededeling wilden doen. Deze gesprekjes zijn niet meegenomen in de cijfers.

De medewerkers hebben vaak behoefte aan extra aandacht, de vertrouwenspersoon kan die geven. Ook is er het signaal dat medewerkers zich niet altijd goed begrepen voelen of het idee hebben dat ze “onzichtbaar” zijn. Door gesprekken met de vertrouwenspersoon kunnen ze hun hart luchten.

We merken dat de vertrouwenspersoon door medewerkers meer en meer wordt benaderd voor advies. Het gaat dan vaak om situaties die officieel niet tot het werkgebied van de vertrouwenspersoon behoren, maar waarbij het gesprek wel bijdraagt tot het welbevinden van de medewerker. De vertrouwenspersoon heeft dan ook een signalerende taak en draagt er, bij vroegtijdige signalering en oppakken van het probleem, aan bij dat een probleem niet escaleert. Er wordt doorverwezen indien wenselijk en/of nodig.

De vertrouwenspersoon kan alleen maar goed functioneren wanneer binnen de organisatie alle benodigde faciliteiten worden verleend. We krijgen binnen Reestmond hiervoor alle medewerking.

Dit jaar zijn de 2 geregistreerde vertrouwenspersonen Ongewenst Gedrag ook gecertificeerd als vertrouwenspersoon Integriteit. Op dit gebied zijn er geen meldingen gedaan in 2020.

3.4 Jaarverslag Personeelsvereniging

Door de corona crisis zijn bijna alle geplande activiteiten in 2020 niet door gegaan.

Op 4 februari 2020 werd de leden-jaarvergadering gehouden. Hier waren 15 leden bij aanwezig. Vanuit de leden werden verschillende voorstellen gedaan voor een dagje uit. Deze voorstellen gaan mee naar het moment dat er weer iets georganiseerd kan worden.

De spelavonden waren bijna afgerond toen in maart 2020 de eerste lockdown in ging. De laatste spelavonden, inclusief de prijsuitreiking, konden niet meer doorgaan. Hopelijk kunnen de spelavonden weer worden opgestart in september/oktober 2021.

Ook de geplande feestavond en bingoavond gingen in 2020 niet door. Het sinterklaasfeest voor de kinderen en de kerstbingo zijn eveneens afgelast.

In plaats van alle activiteiten heeft de POV in december aan alle leden een cadeaubon uitgereikt.

De POV hoopt na de zomervakantie 2021 weer plannen te kunnen maken voor leuke activiteiten voor het seizoen 2021/2022.

JAAARREKENING

REESTMOND 2020

*(alle bedragen in € 1.000 tenzij anders aangegeven en de opgenomen begroting 2020
betreft de herziene versie 2020)*

3.5 Balans per jaarultimo

	2020	2019
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	2.327	2.554
	<u>2.327</u>	<u>2.554</u>
Financiële vaste activa		
Overige uitzettingen	48	108
	<u>48</u>	<u>108</u>
Totaal vaste activa	<u>2.375</u>	<u>2.662</u>
Vlottende activa		
Uitzettingen		
Vorderingen op openbare lichamen	663	774
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.846	3.178
Rekening courant niet financiële instelling	22	17
Vooruitbetaalde verzekeringen en belastingen	30	23
Overige vorderingen	525	766
	<u>3.085</u>	<u>4.758</u>
Liquide middelen	626	608
Overlopende activa	393	629
Totaal vlottende activa	<u>4.104</u>	<u>5.994</u>
Totaal activa	<u>6.480</u>	<u>8.656</u>

	2020	2019
Passiva		
Vaste Passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	94	-185
Bestemmingsreserves	2.010	2.161
Gerealiseerd resultaat	267	369
	<u>2.371</u>	<u>2.345</u>
 Voorzieningen	 196	 625
 Vaste schulden		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	302	454
	<u>302</u>	<u>454</u>
 Totaal vaste passiva	 <u>2.869</u>	 <u>3.423</u>
 Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden		
Schuld op openbare lichamen	55	
Overige schulden	2.752	4.334
	<u>2.807</u>	<u>4.334</u>
 Overlopende passiva	 804	 898
 Totaal vlottende passiva	 <u>3.611</u>	 <u>5.231</u>
 Totaal passiva	 <u>6.480</u>	 <u>8.656</u>

3.6 Staat van baten en lasten over 2020

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
Opbrengsten			
Omzet	3.120	3.685	3.886
Inkoopwaarde van de omzet	-76	-100	-216
	<u>3.044</u>	<u>3.585</u>	<u>3.670</u>
Kosten			
Personeelskosten Wsw	10.951	11.313	11.421
Overige personeelskosten	388	431	432
Personeelskosten niet Wsw	1.589	1.596	1.434
Afschrijvingen	273	330	291
Huur	5	8	5
Onderhoud	299	291	311
Energie	204	257	263
Verzekeringen en belastingen	157	153	148
Dienstverlening derden	94	109	175
Verkoopkosten	1	5	1
Indirecte productiekosten	116	101	82
Overige bedrijfslasten	202	249	649
	<u>14.281</u>	<u>14.843</u>	<u>15.212</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-11.237</u>	<u>-11.258</u>	<u>-11.542</u>
Gemeentelijke bijdragen			
Gemeentelijke bijdragen	11.051	11.051	11.487
	<u>11.051</u>	<u>11.051</u>	<u>11.487</u>
Algemene dekkingsmiddelen			
Saldo van de financieringsfunctie	1	-4	-1
	<u>1</u>	<u>-4</u>	<u>-1</u>
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	242	-	324
Incidentele lasten	-1	-	-118
	<u>241</u>	<u>-</u>	<u>206</u>
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	<u>54</u>	<u>-203</u>	<u>152</u>
Toevoeging aan reserves	-		-
Onttrekking aan reserves	212	212	216
Gerealiseerd resultaat	<u>267</u>	<u>-0</u>	<u>368</u>

3.7 Grondslagen waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de bepalingen van het Besluit Begroting en Verantwoording 2004 (BBV).

3.7.1 *Algemene grondslagen (indien van toepassing op het huidige boekjaar)*

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

Binnen de bepalingen van het BBV worden baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen indien zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden opgenomen, indien bekend voorafgaand aan het opmaken van de jaarrekening.

3.7.2 *Balans*

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd.

Materiële vaste activa

Op alle materiële vaste activa, met uitzondering van de gronden, wordt lineair afgeschreven op basis van de verwachte levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. De afschrijvingstermijnen zijn ontleend aan de op basis van artikel 212 van de Gemeentewet opgestelde verordening.

Investerings met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Deze zijn opgenomen tegen de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Uitzettingen en overlopende activa

Op de uitzettingen is voor zover noodzakelijk een voorziening voor dubieuze debiteuren in mindering gebracht. Deze voorziening is gebaseerd op een meest realistische inschatting van het incassorisico per ultimo boekjaar.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve, bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat van het boekjaar.

De algemene reserve dient als weerstandsvermogen voor het opvangen van toekomstige resultaatfluctuaties en in dit kader wordt jaarlijks een bufferreserve gedefinieerd. Het surplus in de algemene reserve, zijnde de vrije reserve geldt als aanvullende buffer voor resultaatfluctuaties.

De bestemmingsreserves betreft de afsplitsing binnen het eigen vermogen ten behoeve van een specifiek doel. Het gerealiseerde resultaat boekjaar betreft het resterende resultaat na verwerking van

reeds vastgestelde reservemutaties. Dit resultaat wordt toegevoegd of onttrokken aan de algemene reserve.

Voorzieningen

Deze hebben betrekking op de toekomstige uitgaven voor groot onderhoud. De voorzieningen zijn bepaald op nominale waarde.

De voorziening voor groot onderhoud is gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

De voorziening voor inactief personeel wordt op individuele basis bepaald en jaarlijks geactualiseerd door onttrekkingen, toevoegingen en beoordeling van de schuldpositie per balansdatum.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Netto vlottende schulden en overlopende passiva

Netto vlottende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

3.7.3 Baten en lasten

Omzet

De omzet betreft de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten, exclusief de over de omzet geheven BTW en onder aftrek van eventuele kortingen.

Inkoopwaarde van de omzet

De inkoopwaarde bestaat uit grondstoffenverbruik, uitbesteed werk en fabricageresultaten. Het grondstoffenverbruik wordt berekend op basis van standaardverrekenprijzen. Uitbesteed werk wordt verantwoord op basis van hiervoor in rekening gebrachte bedragen.

Lonen en sociale lasten Wsw personeel

Dit betreffen de aan het boekjaar toe te rekenen brutolonen van het WSW personeel, vermeerderd met vakantietoeslag en eindejaarsuitkering en verhoogd met een opslag voor sociale en pensioen-lasten. Eventuele ziekengelduitkeringen die op het boekjaar betrekking hebben ontvangen worden op de loonkosten in mindering gebracht.

Salarissen en sociale lasten overig personeel

Dit betreffen de aan het boekjaar toe te rekenen brutolonen van het ambtelijk personeel, vermeerderd met vakantierechten en een eindejaarsuitkering, evenals sociale en pensioenlasten daarover. Daarnaast zijn onder deze noemer de kosten van het door RRC BV doorbelaste overige personeel verantwoord.

Afschrijvingen

Dit betreft de afschrijvingskosten van vaste activa. De afschrijvingstermijn bedraagt maximaal de economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentages zijn van toepassing:

Grond en terreinen:	2,5 - 7,7%
Vervoermiddelen	12,5 - 20,0%
Machines, apparaten en installaties	4,0 - 50,0%
Overige	6,7 - 50,0%

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten zijn in de programmarekening en toelichting daarop nader uitgesplitst.

Gemeentelijke bijdragen (aangesloten gemeenten)

Dit betreft de door in de GR deelnemende gemeenten verstrekte bijdrage op basis van de opgestelde begroting.

Financiële baten en lasten

De rentebaten betreffen rente over de banksaldi bij de BNG en rente over de aan dochterondernemingen verstrekte leningen en rekening courantsaldi.

De rentelasten betreffen de aan het boekjaar toe te rekenen rente over de opgenomen lening en eventuele rentelasten op de banksaldi bij de BNG indien sprake is van roodstand.

3.8 Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

Verloopstaat	2020	2019
Boekwaarde 1-1	2.554	2.721
Investerings	47	147
Desinvesteringen	-	-23
Afschrijvingen	-273	-291
Boekwaarde 31-12	2.327	2.554

Onderstaand is het verloop van de materiële vaste activa in 2020 ten behoeve van nader inzicht ingedeeld naar categorie opgenomen.

Verloopstaat	Gronden en terreinen	Bedrijfsgebouwen	Vervoer middelen	Machines, apparaten en installaties	Overige materiële vaste activa	Totaal
Boekwaarde 1-1	587	1.346	218	255	148	2.554
Investerings	-	-	-	9	38	47
Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-112	-54	-60	-47	-273
Boekwaarde 31-12	587	1.234	163	204	139	2.327

Financiële vaste activa

Onderstaand is de mutatie in de financiële vaste activa weergegeven.

Verloopstaat	2020	2019
Nominale waarde per 1-1	108	178
Investerings	-	-
Aflossingen	60	70
Nominale waarde per 31-12	48	108
Boekwaarde per 31-12	48	108

Uitzettingen

Onderstaand is de specificatie van de post uitzettingen opgenomen.

Specificatie	2020	2019
Vorderingen op openbare lichamen	663	774
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.846	3.178
Rekening courant niet financiële instelling	22	17
Vooruitbetaalde verzekeringen en belastingen	30	23
Overige vorderingen	525	766
Totaal	3.085	4.758

De vorderingen op openbare lichamen betreft voornamelijk de toekomstige betalingen vanuit gemeente De Wolden inzake de uittreding.

De rekening courantverhoudingen met niet financiële instellingen betreft de rekening courant verhouding met RSP B.V., RRC B.V., en Reestdal Werken B.V.

Overige vorderingen betreffen met name handelsdebiteuren, niet zijnde openbare lichamen. Op basis van risicoanalyse wordt geen voorziening voor incassorisico noodzakelijk geacht.

Liquide middelen

Specificatie	2020	2019
Banksaldi	509	513
G-rekening	116	95
Totaal	626	608

Liquide middelen komen voort uit de aangehouden bankrekeningen bij BNG en Rabobank.

De G-rekening wordt gebruikt in het kader van ketenaansprakelijkheid.

Ten behoeve van het schatkistbankieren heeft Reestmond een bankrekening onder nummer NL92 BNGH 0286 7054 78. Het drempelbedrag bedraagt € 250.000. Een specificatie van de middelen aangehouden binnen 's Rijks schatkist over de kwartalen 2020 is in onderstaande tabel weergegeven.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2020					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	160	180	125	154
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	90	70	125	96
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar 2020					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	11.051			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	11.051			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	14.597	16.380	11.511	14.174
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	160	180	125	154

Overlopende activa

Onderstaand is de specificatie van de overlopende activa opgenomen.

Specificatie	2020	2019
Nog te ontvangen bedragen	334	626
Vooruitbetaald	60	2
Totaal	393	628

De post nog te ontvangen bedragen bestaat voor 47K uit een vordering op het UWV voor de compensatie transitievergoedingen en voor 115K uit een vordering inzake het lage inkomensvoordeel. Hiervan is een voorlopige beschikking ontvangen van de Belastingdienst.

Eigen vermogen

Onderstaand wordt het verloop van het eigen vermogen in 2020 weergegeven.

Specificatie	2020	2019
Algemene reserve	94	-185
Bestemmingsreserves	2.010	2.161
Gerealiseerd resultaat	267	369
Totaal	2.371	2.345

Onderstaand wordt het verloop van de algemene reserve in 2020 weergegeven.

Verloopstaat algemene reserve	2020	2019
Boekwaarde 1-1	-185	1.174
Bestemming resultaat vorig boekjaar	369	-1.327
Mutatie bestemmingsreserve verlof	-90	-31
Mutatie uittreding De Wolden		-
Boekwaarde 31-12	94	-185

Onderstaand wordt het verloop van de bestemmingsreserve in 2020 weergegeven.

Verloopstaat bestemmingsreserves	Uittreding De Wolden	Vakantiegeld verplichtingen	Verlof Stuwmeer	Spaarverlof	Totaal
Boekwaarde 1-1	594	476	578	514	2.162
Toevoegingen			90		90
Onttrekkingen	-212	-28			-240
Boekwaarde 31-12	382	448	668	514	2.010

De bestemmingsreserve vakantiegeldverplichtingen heeft betrekking op de over de periode juni tot en met december 2020 gereserveerde vakantiegeldverplichting voor de WSW-medewerkers, die in mei 2021 tot uitbetaling komt. In het kader van het cafetariamodel voor het ambtelijk personeel wordt het opgebouwde saldo IKB jaarlijks in december uitbetaald. Derhalve is hiervoor geen overlopende post opgenomen.

Naast het verlofstuwmeer, verlofuren boven de 80 uur/FTE, is vanaf 2018 ook het spaarverlof als bestemmingsreserve opgenomen, dit als herrubricering binnen het eigen vermogen.

Voorzieningen

Deze post is als volgt samengesteld.

Specificatie	2020	2019
Groot onderhoud	196	246
Inactieven	-	379
Totaal	196	625

De voorziening groot onderhoud dient ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud. Dit betreft een actuele raming voor toekomstige kosten van het dakonderhoud.

De organisatie onderzoekt momenteel de mogelijkheid om het van toepassing zijnde stelsel voor de verwerking van kosten voor groot onderhoud te wijzigen en vanaf 2021 voor kosten van groot onderhoud de componentenbenadering toe te passen, hierbij worden kosten voor groot onderhoud geactiveerd onder de materiële vaste activa en over de gebruiksduur afgeschreven. Dit is dan ook de reden dat er geen dotatie meer heeft plaatsgevonden in 2020.

Verloopstaat voorzieningen	Groot onderhoud	Inactieven	Totaal
Boekwaarde 1-1	246	379	625
Toevoeging	-		-
Onttrekking	-50	-109	-159
Vrijval		-270	-270
Boekwaarde 31-12	196	-	196

Vaste schulden

Verloopstaat	2020	2019
Boekwaarde 1-1	454	605
Aflossingen	-151	-151
Opnamen	-	-
Boekwaarde 31-12	303	454

De vaste schuld met een rente typische looptijd van meer dan één jaar betreft de lening bij de BNG. De rentelast gerelateerd aan de lening BNG over het jaar 2020 bedraagt 8 (2019: 13).

De jaarlijkse aflossing op deze lening bedraagt 151K.

Netto vlottende schulden

Specificatie	2020	2019
Schuld op openbare lichamen	55	-
Kasgeldlening BNG	2.500	4.000
Overige schulden (crediteuren)	252	334
Totaal	2.807	4.334

In 2019 is een kasgeldlening aangetrokken voor 4 mln., in 2020 is daarop 1,5 mln afgelost. De post overige schulden betreft de reguliere schuld aan leveranciers.

Overlopende passiva

Specificatie	2020	2019
Nog te betalen netto loon, loonheffing, sociale lasten en pensioenpremies	422	470
Nog te betalen BTW	101	97
Nog te betalen rente (BNG)	7	10
Rekening courant Remet B.V.	57	-
Rekening courant R.R.C. B.V.	-	189
Nog te betalen overige	218	132
Totaal	804	898

De post nog te betalen netto loon, loonheffing, sociale lasten en pensioenpremies bestaat uit de lasten van december 2020. Deze zijn in januari 2021 voldaan.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Alle overige bekende verplichtingen van materiële omvang zijn in de balans per ultimo 2020 opgenomen.

3.9 Toelichting op de baten en lasten

Omzet en inkoopwaarde omzet

De toegevoegde waarde in 2020 kan als volgt per bedrijfsactiviteit worden weergegeven:

Specificatie	Begroot		
	2020	2020	2019
Assembleren & Verpakken	615	735	678
Metaal	139	150	168
Facilitair	151	173	212
Groen & Grijs	996	1.114	1.111
Detachering	861	1.079	1.151
Huurbaten	116	113	153
Overige	166	221	197
Totaal	3.044	3.585	3.670

Ten opzichte van 2019 daalt de TW in 2020 met 626K, dit is grotendeels het gevolg van de coronacrisis.

Personeelskosten Wsw

Specificatie	Begroot		
	2020	2020	2019
Lonen Wsw	10.322	13.248	10.634
Vermindering loonheffing en Ziektebewerkingen	-19	-15	-15
Sociale lasten	1.776	-	1.983
Pensioenpremies	891	-	928
Te ontvangen L.I.V.	-115	-100	-139
Doorberekende loonkosten	-1.903	-1.820	-1.970
Totaal	10.951	11.313	11.421

De personeelskosten zijn in 2020 lager dan in 2019. Dit heeft voornamelijk te maken met de afname van het personeelsbestand.

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten komen in 2020 uit op 388K, dit is 94K lager dan in 2019. Deze daling kan worden verklaard door o.a. lagere kantinekosten door de coronacrisis.

Specificatie	Begroot		
	2020	2020	2019
Reis- en verblijfkosten -/- eigen bijdrage	109	105	130
Studiekosten	48	50	48
Arbodienstverlening	45	52	50
Werkkleding	35	35	39
Jubilea	20	25	21
Overige personeelskosten	130	164	143
Totaal	388	431	432

Personeelskosten niet Wsw

Specificatie	Begroot		
	2020	2020	2019
Salariskosten Ambtenaren	276	253	551
Doorberekend personeel R.R.C. B.V.	1.275	1.319	993
Mutatie voorziening inactieven	-		-136
Uitzendkrachten	38	25	25
Totaal	1.589	1.596	1.433

Vanuit RRC B.V. wordt niet-doelgroep personeel gedetacheerd naar Reestmond. Sinds 2002 worden geen medewerkers meer direct bij Reestmond in dienst genomen. De salariskosten ambtenaren dalen door een afnemend personeelsbestand in deze categorie. De vacatures die zijn ingevuld vallen onder de post doorberekend personeel R.R.C. B.V., dit betreft voornamelijk extra inzet op het gebied van mensontwikkeling.

Totaal aantal FTE, SE en aantal medewerkers

Totaal aantal FTE, SE en medewerkers	2020		2019
FTE	407		431
SE	408		440
Aantal medewerkers	497		501

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Reestmond van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT maximum. Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Reestmond is € 201.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en de pensioenbijdrage. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Gegevens	2019	2020
bedragen x € 1	P. Kuipers	P. Kuipers
Functiegegevens	(Interim) Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	131.142	109.026
Beloningen betaalbaar op termijn	8.310	16.337
<i>Subtotaal</i>	<i>139.453</i>	<i>125.363</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.00	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	139.453	125.363
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700,- of minder per jaar

De leden van zowel het Dagelijks Bestuur als het Algemeen Bestuur, zoals vermeld in hoofdstuk 2.2, ontvangen vanuit Reestmond geen vergoedingen voor de door hen verrichte werkzaamheden.

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
De heer H. ten Hulscher	Voorzitter algemeen bestuur / dagelijks bestuur
De heer J.Y.A. de Haas	Secretaris algemeen bestuur / dagelijks bestuur
De heer A. Mussche	Plv. voorzitter- secretaris Algemeen bestuur / dagelijks bestuur
De heer R.P. Koning	Lid algemeen bestuur (tot 1-6-2020)
De heer R. van Ulzen	Lid algemeen bestuur (vanaf 1-6-2020)
De heer K. Smit	Lid algemeen bestuur
De heer L. Mulder	Lid algemeen bestuur

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Afschrijvingskosten

Onderstaand zijn de afschrijvingskosten (273K) per categorie weergegeven, die in 2020 met 18K dalen. Deze daling is vooral het gevolg van lagere investeringen.

Specificatie	Begroot		
	2020	2020	2019
Bedrijfsgebouwen	112	113	112
Vervoermiddelen	54	79	64
Machines, apparaten en installaties	60	76	77
Overige materiële vaste activa	47	63	38
Totaal	273	330	291

Huur

Specificatie	Begroot		
	2020	2020	2019
Huur gebouwen	5	8	5
Totaal	5	8	5

Onderhoudskosten

De onderhoudskosten bedragen in 2020 299K en zijn te verdelen in onderstaande categorieën. De onderhoudskosten voor machines waren lager ingeschat, maar zijn door diverse kleine reparaties hoger uitgevallen dan begroot.

Specificatie	Begroot		
	2020	2020	2019
Gebouwen	44	32	34
Machines	101	85	97
Automatisering	40	50	64
Vervoermiddelen	80	80	82
Overige	34	44	35
Totaal	299	291	311

Energiekosten

De energiekosten komen in 2020 uit op 204K. Deze daling wordt o.a. veroorzaakt door een investering in nieuwe verwarmingsketels.

Specificatie	Begroot		
	2020	2020	2019
Elektra	56	60	60
Gas	68	94	97
Water	2	3	2
Brandstof	78	101	103
Totaal	204	257	263

Verzekeringen en belastingen

Specificatie	Begroot		
	2020	2020	2019
Brand- en bedrijfsschadeverzekering	33	32	29
Onroerende zaakbelasting	25	24	23
Motorrijtuigenverzekering en - belasting	95	90	90
Overige verzekeringen en belastingen	4	7	5
Totaal	157	153	148

Dienstverlening derden

Specificatie	Begroot		
	2020	2020	2019
Inhuur derden	94	109	175
Totaal	94	109	175

De post dienstverlening derden betreft onder andere de inzet van een adviseur Kwaliteit, Arbo en Milieu, juridische dienstverlening en ondersteuning bij de werving van personeel.

Verkoopkosten

Specificatie	Begroot		
	2020	2020	2019
Verkoopkosten	1	5	1
Totaal	1	5	1

Indirecte productiekosten

Specificatie	Begroot		
	2020	2020	2019
Hulpstoffen en gereedschappen	88	69	69
Verpakkingsmateriaal	1	3	3
Vrachtkosten en vuilafvoer	28	29	10
Totaal	116	101	82

Overige bedrijfslasten

Deze kosten (202K) komen fors lager uit ten opzichte van 2019 en kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Specificatie	Begroot		
	2020	2020	2019
Accountantskosten	35	35	35
Telefoonkosten	26	25	29
Abonnementen en contributies	38	17	43
Drukwerk, kantoorbenodigdheden en kopieerkosten	17	4	14
Voorraadverschil	-	-	5
Overige algemene kosten	86	168	509
Totaal	202	249	635

Met name de overige algemene kosten leiden tot de kostendaling ten opzichte van 2019 doordat in 2019 hier een grote post frictiekosten was opgenomen in het kader van de herstructurering van Reestmond in het kader van het RIO project.

Gemeentelijke bijdragen

Specificatie	Begroot		
	2020	2020	2019
Gemeente Meppel	6.773	6.773	6.348
Gemeente Staphorst	1.148	1.148	1.925
Gemeente Westerveld	3.129	3.129	3.214
Totaal	11.051	11.051	11.487

De verdeling van de gemeentelijke bijdragen in 2020 is gebaseerd op een subsidiebedrag per SE. Het restant is verdeeld op basis van inwoneraantal en SE's.

Saldo van de financieringsfunctie

Deze kan als volgt worden gespecificeerd:

Specificatie	Begroot		
	2020	2020	2019
Rentebaten	-8	-9	-14
Rentelasten	9	13	13
Totaal	1	4	-1

De rentelast is gedaald vanwege de aflossing op de langlopende geldlening van de BNG en lagere rentelasten in de rekening-courant. Daarnaast zijn er rentebaten in verband met de negatieve rente op de kasgeldlening.

3.10 Incidentele baten en lasten

Specificatie	Begroot		
	2020	2020	2019
<i>Incidentele baten</i>			
Vrijval voorziening inactieven	242	-	-
Compensatie transitievergoeding	-	-	225
Vrijval onderhoudsvoorziening	-	-	87
Overig	-	-	12
	-	-	-
<i>Incidentele lasten</i>			
Afwikkeling personele lasten de Wolden	-	-	100
Correctie transitievergoeding	1	-	-
Bestuurlijke boete	-	-	10
Overig	-	-	8
Totaal	241	-	206

3.11 Overige gegevens

Normenkader Reestmond

Het Algemeen Bestuur van Reestmond heeft in 2014 onderstaande wet- en regelgeving vastgesteld in het normenkader Reestmond.

- Grondwet;
- Gemeentewet;
- Wet Gemeenschappelijke Regelingen;
- Burgerlijk Wetboek;
- Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) en daarbij behorende regelingen/protocollen;
- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden
- Wet Financiering decentrale overheden (Fido);
- Fiscale wetgeving;
- Sociale wetgeving;
- BTW-compensatiefonds;
- Regels omtrent Europese Aanbesteding;
- Aanbestedingswet;
- Wet Markt en Overheid;

-
- Wet Milieubeheer;
 - Arbo-wet;
 - Privacy-wetgeving;
 - CAO;
 - Wet Normering Topinkomens.

De volgende interne verordeningen c.q. regelgeving vallen tevens onder het normenkader van de Financiële Rechtmatigheid:

- Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Reestmond (2018/2021);
- Financiële verordening Werkvoorzieningschap Reestmond (212) (2006/2012);
- Controleverordening Werkvoorzieningschap Reestmond (213) (2006);
- Onderzoeksverordening Werkvoorzieningschap Reestmond (213a) (2012)
- Mandaten (2009-2017)
- Treasurystatuut Werkvoorzieningschap Reestmond (2012);
- Aanwijzingsbesluit Werkvoorzieningschap Reestmond;
- Besluiten van het Algemeen en Dagelijks Bestuur.
- Ten aanzien van de accountantscontrole wordt aangesloten bij de maximale goedkeurings- en rapportagetoleranties, zoals die wettelijk in het BADO zijn vastgesteld, te weten 1 % van de lasten voor fouten en voor onzekerheden in de controle 3%. Deze toleranties gelden zowel voor de getrouwheid als voor de rechtmatigheid.

3.12 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen plaatsgevonden na balansdatum.

3.13 Voorstel tot resultaatbestemming

De directie stelt aan het Algemeen Bestuur voor het resultaat over het boekjaar 2020 Ad. € 267K toe te voegen aan de algemene reserve binnen het eigen vermogen.

3.14 Ondertekening

Aldus opgemaakt te Meppel

d.d. xx april 2021

P. Kuipers
directeur

4 Verplichte paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

4.1.1 Algemeen

In deze paragraaf is het beleid van Reestmond inzake het weerstandsvermogen en risicomanagement uiteengezet. Op grond van artikel 11 BBV moet Reestmond in haar begrotingen inzicht geven in haar weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- a. de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente (in casu Reestmond) beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- b. alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

De opzet van deze paragraaf is analoog aan de paragraaf in onze begroting 2015 (tot stand gekomen in afstemming met de gemeentelijke beleidsmedewerkers dan wel financiële medewerkers).

De paragraaf betreffende het weerstandsvermogen en risicobeheersing bevat ten minste:

- a. een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- b. een inventarisatie van de risico's;
- c. het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's.

De weerstandscapaciteit betreft die elementen waarmee tegenvallers eventueel bekostigd kunnen worden, zoals borgstellingen, reserves, onbenutte voorzieningen etc. Onderscheid wordt gemaakt in incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Incidentele weerstandscapaciteit is de mogelijkheid om eenmalige tegenvallers op te vangen. Structurele weerstandscapaciteit betreft middelen die permanent inzetbaar zijn voor het opvangen van tegenvallers.

Een risico is een kans op het optreden van een gebeurtenis met een bepaald gevolg. Reguliere risico's (risico's die zich regelmatig voordoen en die veelal vrij goed meetbaar zijn) behoren hier niet toe. Deze dienen in principe te worden opgevangen binnen de bedrijfsvoering middels het afsluiten van verzekeringen of het vormen van voorzieningen. De risico's, relevant voor het weerstandsvermogen, zijn die risico's die niet op deze manier zijn te ondervangen en die een financieel gevolg kunnen hebben.

4.1.2 Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De volgende onderdelen kunnen als onderdeel van de weerstandscapaciteit worden gezien.

Algemene reserve

De algemene reserve is in principe volledig beschikbaar als incidentele weerstandscapaciteit. Op basis van de jaarrekening 2020 (na resultaatbestemming) bedraagt deze algemene reserve € 361.000.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn geen onderdeel van de weerstandscapaciteit, totdat besloten wordt de reserve weer toe te voegen aan de algemene reserve.

Onvoorzien incidenteel structureel

Reestmond heeft in haar begroting in de regel € 25.000 onvoorzien opgenomen.

Stille reserves

Van stille reserves is sprake als activacomponenten onder de directe opbrengstwaarde zijn gewaardeerd. Reestmond kent twee soorten stille reserves. Dit zijn stille reserves in financiële bezittingen en stille reserves in materiële bezittingen.

De stille reserves in financiële vaste activa hebben betrekking op (de waardering van) onze deelnemingen. De deelnemingswaarden zijn gebaseerd op en omvatten geen stille reserves. De mogelijke stille reserves in materiële vaste activa betreffen onze gebouwen. Deze gebouwen zijn enerzijds duurzaam dienstbaar aan de bedrijfsuitoefening en anderzijds zou bij geheel gedeeltelijke verkoop een substantiële boekwinst kunnen worden behaald.

Kostenreductie

Vanuit onder meer de benchmarkonderzoeken door Cedris blijkt dat de mogelijkheden hiertoe binnen Reestmond niet dan wel zeer beperkt zijn, reden waarom kwantificering achterwege is gelaten.

Samenvatting inventarisatie

De verplichting van de gemeenten die de regeling zijn aangegaan kan gezien worden als de belangrijkste factor in de weerstandscapaciteit. De gemeenten zijn immers verplicht eventuele verliezen te compenseren zodat de bedrijfsvoering voortgezet kan worden. In deze analyse wordt daar geen rekening mee gehouden, vanuit de gedachte dat Reestmond zelfstandig de risico's op dient te kunnen vangen. De verantwoordelijkheid van de gemeenten beperkt echter de risico's tot het tekort over een enkel jaar. In deze paragraaf wordt ervan uitgegaan dat structurele verliezen door de gemeenten worden opgevangen. Elke gemeenten houdt daar ook rekening mee in het bepalen van het eigen weerstandsvermogen.

Op basis van het bovenstaande kan worden geconcludeerd dat binnen Reestmond alleen de algemene reserve de weerstandscapaciteit vormt. Ultimo 2020 (op basis van de jaarrekening 2020) is dit een bedrag van € 361.000.

4.1.3 Risico's

Indeling van risico's

Omwille van de structuur in deze paragraaf is de volgende indeling in risicogebieden en / of categorieën gehanteerd:

- inkomsten
- financiering
- bedrijfsvoering

Het risicogebied kapitaalgoederen is vanwege het geringe belang buiten beschouwing gelaten.

Risico inschatting inkomsten

Grote calamiteiten en risico's die niet kwantificeerbaar zijn

Met grote calamiteiten en risico's die niet kwantificeerbaar zijn wordt in de risico-inschatting geen rekening gehouden.

Bijdragen gemeenten

In de begroting 2020 is -conform staand beleid- berekend dat voor een sluitende exploitatie bijdragen van de deelnemende gemeenten noodzakelijk zijn. De gemeenten die de gemeenschappelijke regeling hebben getroffen zijn verantwoordelijk voor de volledige financiering van deze regeling, ook als dit onverwachte verliezen betreft. Er is daarmee geen risico dat de gemeenten onvoldoende bijdragen.

Financiering

Reestmond loopt in principe geen risico over de opgenomen geldlening bij de BNG. In 2017 is het debiteurensaldo van groepsdetacheringsklant Joustra Herstoffering (deels) omgezet naar langlopende lening. Reestmond draagt het financiële risico dat deze partij niet langer aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen. Ten tijde van het opstellen van deze paragraaf betreft het de volgende lening:

Lening aan Joustra Herstoffering	<u>€ 16.637</u>
Totaal financiering	€ 16.637

Als risicobedrag wordt € 16.637 aangehouden met een weging van 50%.

De rekening-courant posities met RRC B.V. en RSP B.V. worden gezien hun geringe omvang buiten beschouwing gelaten.

Bedrijfsvoering

Verzekeringen

Reestmond is verzekerd voor de meest voorkomende zaken. Het betreft verzekeringen voor:

- brand- en bedrijfsschade
- WA-verzekering
- Ongevallen voor BHV'ers
- motorrijtuigen
- werkmaterieel
- bedrijfs- en productaansprakelijkheid

Tot op heden is door Reestmond met name een beroep gedaan op de motorrijtuigen- en werkmaterieel verzekeringen.

Realisatie toegevoegde waarden

a. Externe factoren

De begroting 2020 gaat uit van stabiele toegevoegde waarden. Er zijn externe factoren welke mede bepalend zijn voor het realiseren van deze doelstelling, waaronder bijvoorbeeld de bereidheid van externe partijen tot inleen van onze medewerkers (in geval van detacheringen) en de algemene economische omstandigheden. De realisatie van deze geraamde toegevoegde waarden over 2021 is in deze paragraaf benoemd als risico, en totaal geraamd op € 200.000. De weging van dit risico is gemiddeld.

b. Ziekteverzuim

Ook door ziekteverzuim daalt de toegevoegde waarde ten opzichte van de begroting. Ziekteverzuim van Wsw-medewerkers van Reestmond leidt tot productieverlies. Het ziekteverzuim bij Reestmond ligt met ca 18% op een (grotendeels onbeïnvloedbaar) hoog niveau, ook gerelateerd aan het landelijke gemiddelde in de sector. De begroting gaat uit van een realistisch dalend ziekteverzuim in de komende jaren.

Er is een reëel een risico dat het ziekteverzuim niet voldoende daalt of zelfs toeneemt.

Gekwantificeerd kan het productieverlies bij 2,0% hoger dan begroot ziekteverzuim oplopen tot € 60.000. De weging van dit risico is gemiddeld.

In totaal is het risicobedrag van een lagere toegevoegde waarde € 260.000 met een gemiddelde weging.

Uitstroom Wsw-medewerkers

In het kader van de invoering van de Participatiewet per 2015 is er vanaf dat moment geen nieuwe instroom van Wsw-medewerkers, waartegenover wel natuurlijke uitstroom zal plaatsvinden (pensionering, arbeidsongeschiktheid, ontslag). Het navenante risico op verminderde toegevoegde waarden is in deze begroting volledig meegenomen en derhalve geen risico meer.

Kostenontwikkelingen

In de begroting(en) wordt rekening gehouden met stijgende (personele- en overige)lasten; hierbij blijft uiteraard altijd de kans aanwezig dat deze kostenontwikkelingen hoger zullen zijn dan de geraamde. Voor deze paragraaf wordt het risico hiertoe voorzien op maximaal € 150.000. Gezien het feit dat deze verhoogde kosten mogelijk (deels) te verdisconteren zijn in onze tariefstellingen is de weging laag.

Debiteuren

Er bestaat altijd de kans dat debiteuren niet aan hun betalingsverplichtingen (kunnen) voldoen. Dit risico wordt in de begrotingen van Reestmond, middels de opname van een stelpost, voorzien en is

derhalve daarmee geen risico meer voor deze paragraaf. In de jaarrekeningen worden de mogelijk oninbare posten in mindering gebracht op het debiteurensaldo.

Hieronder volgt een overzicht ingeschatte risico's (bedragen in €)

Risico	Risicobedrag	Weging	Bufferreserve
Financiering	16.637	50%	8.319
Toegevoegde waarden	260.000	50%	130.000
Kostenontwikkelingen	150.000	25%	37.500
Totaal	426.637		175.819

4.1.4 Bepaling Weerstandsvermogen

De impact van de risico's is geschat op € 426.637,- met een waarschijnlijke impact van € 175.819. Deze verwachting is gebaseerd op het gewogen gemiddelde van alle inschattingen van kansen en impact.

De algemene reserve, die ultimo 2020 € 361.000 bedraagt, is momenteel van voldoende omvang teneinde dit risico op te vangen.

4.2 Treasury (financiering)

Reestmond beschikt over een treasury statuut. De bancaire zaken worden afgehandeld met gebruikmaking van de dienstverlening van één hoofdbankier, de BNG. Op basis van de met de BNG afgesloten overeenkomst worden overschotten (en tekorten) aan liquiditeiten boven een grens van € 250.000 automatisch omgezet in dag- of kasgeld. In het statuut worden enkel rekening-courant, daggeld, deposito's en obligaties als beleggingsmiddel toegestaan. Reestmond handelt in overeenstemming met de Wet Fido. De uitvoering van de financieringsfunctie heeft uitsluitend de publieke taak gediend, waarbij het beheer prudent is geweest. Ten behoeve van het schatkistbankieren heeft Reestmond een bankrekening onder nummer NL92 BNGH 0286 7054 78. Het drempelbedrag bedraagt € 250.000. De middelen aangehouden binnen 's Rijks schatkist over de kwartalen 2020 zijn gespecificeerd in de toelichting op de balans.

4.2.1 Kasgeldlimiet

Kasgeldlimiet (in € 1.000,-)	31-dec 2020	31-dec 2019	31-dec 2018
Grondslag	14.393	15.441	17.088
Inkoopwaarde van de omzet	76	216	295
Bedrijfslasten	14.308	15.212	16.776
Rentelasten	9	13	17
Toegestane kasgeldlimiet	1.180	1.266	1.401
Vastgesteld percentage van 8,2%	1.180	1.266	1.401
Vlottende korte schuld	2.752	4.334	234
Netto vlottende schulden	2.752	4.334	234
Vlottende middelen	3.656	5.366	1.838
Banksaldi	626	608	-29
Overige vlottende middelen	3.030	4.758	1.867
Toets kasgeldlimiet	276	234	-437
Netto vlottende kasgeldvordering	904	1.032	1.838
Kasgeldlimiet	1.180	1.266	1.401

Evenals voorgaande jaren voldoet Reestmond ruimschoots aan de gestelde kasgeldlimiet.

4.2.2 Renterisiconorm

Renterisiconorm (in € 1.000,-)	2020	2019	2018	2017	2016
Totale lasten	14.393	15.441	17.088	20.712	21.539
Renterisiconorm	2.879	3.088	3.418	4.142	4.308
Vastgesteld percentage van 20%	2.879	3.088	3.418	4.142	4.308
Renterisico	151	151	151	151	151
Renteherzieningen	-	-	-	-	-
Aflossingen	151	151	151	151	151
Ruimte onder renterisiconorm	2.727	2.937	3.267	3.991	4.157

Ook aan de renterisiconorm blijft Reestmond ruimschoots voldoen.

4.2.3 Kengetallen

Kengetallen	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
Netto schuldquote	12,66%	22,95%
Netto schuldquote gecorr. voor verstr. leningen	12,66%	22,95%
Solvabiliteitsratio	36,91%	27,09%
Structurele exploitatieruimte	-1,51%	-0,36%

Toelichtingen op de kengetallen:

Netto Schuldquote / Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen:

Deze kengetallen weerspiegelen de verhouding tussen de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen.

Gezien de geringe waarde van dit kengetal worden voor Reestmond geen significante exploitatieproblemen verwacht voor de rentelasten en de aflossingen van de leningen.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin Reestmond aan de financiële verplichtingen op lange termijn kan worden voldoen.

Gezien de uitkomst van dit kengetal worden voor Reestmond geen problemen voor de financiële positie verwacht.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft de omvang van de structurele exploitatieruimte weer.

Gezien de geringe omvang van dit kengetal is het essentieel dat Reestmond in het kader van een sluitende exploitatie uitgaat van een toereikende gemeentelijke bijdrage.

4.3 Verbonden partijen

4.3.1 Reestmond Raat Combinatie B.V.

Reestmond Raat Combinatie B.V. (RRC B.V.) is op 27 december 2002 opgericht en gevestigd te Meppel. Binnen RRC werd vorm en uitvoering gegeven aan trajecten voor inwoners van de diverse deelnemende gemeenten met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. De trajecten zijn zodanig fors afgenomen dat RRC B.V. is afgebouwd. Lopende en nieuwe trajecten worden thans binnen Reestmond uitgevoerd.

Per 2015 wordt RRC B.V. dan ook primair gebruikt voor het werkgeverschap voor niet-Wsw medewerkers en kan daarnaast worden ingezet voor mogelijke niet Wsw-gerelateerde kosten en opbrengsten. Het belang in deze verbonden partij wordt verantwoord in de jaarrekening (financiële vaste activa). Het eigen vermogen van RRC B.V. ultimo 2018 is nihil.

Financiële informatie van deze B.V. is in een separate jaarrekening verantwoord. Onderstaand de vermogenspositie en het resultaat 2020 (in €1.000,-).

	Begin 2020	Eind 2020
Eigen vermogen	4	3
Vreemd vermogen	192	126
Resultaat 2020	-	

4.3.2 Reestmond Sales & Participation B.V.

Reestmond Sales & Participation B.V. (RSP B.V.) is opgericht op 16 november 2006 en gevestigd te Meppel. Via deze 100% dochter kan Reestmond deelnemingen aangaan met partijen waarbij een economisch belang, te weten werkgelegenheid voor onze doelgroep en/of risicobeperking, voorop staat. Financiële informatie van deze B.V. is in een separate jaarrekening verantwoord. Onderstaand de vermogenspositie en het resultaat 2020 (in € 1.000,-).

	Begin 2020	Eind 2020
Eigen vermogen	-9	-46
Vreemd vermogen	9	47
Resultaat 2020	-37	

4.3.3 Remet B.V.

Vanuit het voornemen tot verdere verzelfstandiging van de afdeling Metaal en het daarmee zo dicht mogelijk tegen de reguliere arbeidsmarkt brengen van de daar werkzame Wsw-medewerkers, is op 26

september 2017 de besloten vennootschap Remet B.V. opgericht. Remet B.V. is een 100% dochteronderneming van RSP B.V. Uitgangspunt is per 1 januari 2018 alle metaal activiteiten plaats te laten vinden vanuit Remet B.V. Hiermee wordt bereikt dat er reeds een aparte bedrijfsvoering en organisatiebeleid kan worden gevoerd. Financiële informatie van deze B.V. is in een separate jaarrekening verantwoord. Onderstaand de vermogenspositie en het resultaat 2020 (in € 1.000,-).

	Begin 2020	Eind 2020
Eigen vermogen	6	-32
Vreemd vermogen	549	580
Resultaat 2020	-40	

4.3.4 Reestdal Werken B.V.

Op 26 september 2017 is de besloten vennootschap Reestdal B.V. opgericht. Reestdal B.V. is een 100% dochteronderneming van RSP B.V. Uitgangspunt was op de groenactiviteiten onder te brengen in deze vennootschap. Eind 2018 is de naam van deze BV gewijzigd in Reestdal Werken BV om mensen in het kader van Beschut Werken aan te nemen. Onderstaand de vermogenspositie en het resultaat 2020 (in € 1.000,-).

	Begin 2020	Eind 2020
Eigen vermogen	1	7
Vreemd vermogen	25	14
Resultaat 2020	2	

4.4 Kapitaalgoederen

4.4.1 Onderhoud kapitaalgoederen

Op basis van een groot-onderhoudsplan werd het benodigde onderhoud voor de komende periode van 10 jaren geraamd en werd hiertoe een voorziening groot onderhoud aangehouden. Gelet op de huidige verkenningen conform de “ontwikkelagenda Reestmond”, waarbij verdergaande uitplaatsingen van bedrijfsonderdelen worden verkend, evenals de positionering van het vastgoed, is de bestemmingsreserve groot onderhoud in 2016 opgeheven en het staande saldo toegevoegd aan de algemene reserve. Reestmond handelt conform het vastgestelde beleidskader; de financiële consequenties hieruit worden onder meer in onze begrotingen weergegeven (investeringsverwachtingen en afschrijvingslasten). De afschrijvingen op de kapitaalgoederen gaan conform de vastgestelde verordening (ex artikel 212 Gemeentewet).

De organisatie onderzoekt momenteel de mogelijkheid om het van toepassing zijnde stelsel voor de verwerking van kosten voor groot onderhoud te wijzigen en vanaf 2021 voor kosten van groot onderhoud de componentenbenadering toe te passen, hierbij worden kosten voor groot onderhoud geactiveerd onder de materiële vaste activa en over de gebruiksduur afgeschreven. Dit is dan ook de reden dat er geen dotatie meer heeft plaatsgevonden in 2020.

4.5 Bedrijfsvoering

4.5.1 *Investerings*

Voor de jaren 2018, 2019 en 2020 zijn de investeringen als volgt geweest:

Omschrijving (bedragen in € 1.000,-)	2020	2019	2018
Vervoermiddelen	0	64	100
Machines, apparaten en installaties	9	37	24
Overige materiele vaste activa	38	47	30
Totaal	47	148	154

Reestmond blijft de komende jaren in beginsel uitgaan van het zogenaamde ideaalcomplex, waarbij vanuit de kasstroom uit afschrijvingen de investeringen kunnen worden gefinancierd.

4.5.2 *Organisatiestructuur*

In 2018 is de organisatiestructuur aangepast naar het procesgerichte besturingsmodel in het kader van RIO. Voor de komende jaren is één en ander afhankelijk van de uitkomst van de verkenning van het governance vraagstuk.

4.5.3 *Informatisering en automatisering*

Reestmond heeft Compas als cliëntvolgsysteem en personeelsadministratie. De ERP-software van Exact is in gebruik ten behoeve van de bedrijfsvoering (administratie en productie).

5 Controleverklaring

Door BT toe te voegen