

Jaarverslag 2018

GR Reestmond

(alle bedragen in € 1.000 tenzij anders aangegeven en de opgenomen begroting 2018 betreft de herziene versie 2018)

Vanuit transparantie naar verdere professionele optimalisatie

JAARVERSLAG EN JAARREKENING

REESTMOND 2018

CONCEPT

Voorwoord

Koers richting een arbeidsontwikkelorganisatie

De ontwikkelagenda van het RIO is in 2017 afgerond. De uitwerking moest gaan plaatsvinden in 2018. Voor sommige medewerkers van Reestmond een spannende tijd. Meedoen aan de reguliere arbeidsmarkt, een vitaler toekomst voor Reestmond. Wat betekent dat voor mij?

Er werd van veel personeel afscheid genomen. Sommige mensen gingen met pensioen en veel mensen kwamen bij een nieuwe werkgever in dienst.

Ook bij Reestmond kwamen mensen in andere functies te werken en werden er mensen van buiten (tijdelijk) ingehuurd om werkzaamheden uit te voeren.

Reestmond is aan een behoorlijke reis begonnen. We zijn de haven uitgevaren op weg van een productiebedrijf naar een procesgestuurde arbeidsontwikkelorganisatie. Op open zee komen we stormen tegen en af en toe varen we met de wind in de zeilen. Dan weer dobberen we rond in afwachting van nieuwe wind.

Het overbrengen van het groen naar de gemeenten kost tijd en energie, maar biedt ook nieuwe kansen. Het proces wordt in 2019 voortgezet. Daarnaast is de metaalafdeling in de etalage gezet, maar helaas is de verkoop nog niet rond.

Tenslotte is er veel onderhoud verricht aan de interne organisatie van Reestmond. Werkzaamheden die je niet altijd terug ziet, maar de zeilen moeten in goede staat blijven. De touwen en het roer moeten van goede kwaliteit zijn om in de volgende haven aan te komen. We weten naar welke haven we onderweg zijn, maar moeten af en toe de koers bijstellen, om deze haven te bereiken. Daarnaast kost deze reis ook geld. Dat is niet erg, als we zorgen voor een behouden vaart en de medewerkers van Reestmond aan boord kunnen houden.

De mensen die werken bij, voor of via Reestmond leveren allemaal een bijdrage in deze reis. De betrokkenheid bij elkaar en de organisatie is groot en daarom zijn deze veranderingen soms ook stormachtig. We zijn blij met ieders bijdrage en hopen op de wind in de zeilen tijdens het vervolg van onze reis.

Henk ten Hulscher
Voorzitter Dagelijks Bestuur

Inhoudsopgave

VOORWOORD	3
1 INLEIDING	5
2 ALGEMENE INFORMATIE	6
2.1 ORGANISATIESTRUCTUUR REESTMOND	6
2.2 PERSONALIA BESTUUR, DIRECTIE EN MANAGEMENT	7
3 JAARSTUKKEN	8
3.1 VOORWOORD DIRECTIE	8
3.2 BELANGRIJKSTE GEBEURTENISSEN IN 2018	9
3.3 DOELSTELLINGEN BEGROTING 2018	11
3.3.1 DOELSTELLING 1	11
3.3.2 DOELSTELLING 2	13
3.3.3 DOELSTELLING 3	14
3.3.4 DOELSTELLING 4	14
3.3.5 DOELSTELLING 5	15
3.3.6 DOELSTELLING 6	15
3.3.7 DOELSTELLING 7	16
3.3.8 DOELSTELLING 8	17
3.3.9 DOELSTELLING 9	17
3.4 OVERIGE RESULTATEN IN 2017	17
3.4.1 DE LEEFTIJDOPBOUW EN JAREN DIENSTVERBAND SW-DOELGROEP	17
3.4.2 IN- EN UITSTROOM SW-MEDEWERKERS	18
3.5 JAARVERSLAG WERKBEDRIJF INDUSTRIE	18
3.6 JAARVERSLAG WERKBEDRIJF DIENSTEN	18
3.7 JAARVERSLAG WERKBEDRIJF EXTERNE PLAATSINGEN	19
3.8 JAARVERSLAG ONDERNEMINGSRAAD	20
3.9 JAARVERSLAG VERTROUWENSPERSONEN	22
3.10 JAARVERSLAG PERSONEELSVERENIGING	22

1 Inleiding

Dit jaarverslag omvat het bestuursverslag en de jaarrekening 2018 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 2018 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** treft u de **jaarstukken** aan, waarin onder meer de belangrijkste gebeurtenissen in 2018 uiteen worden gezet en de doelstellingen uit de begroting 2018 worden besproken. Daarnaast bestaat het hoofdstuk uit verslagen van de directie, de werkbedrijven, de ondernemingsraad, de vertrouwenspersonen en de personeelsvereniging.

In **hoofdstuk 4** is de **jaarrekening 2018** opgenomen.

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

CONCEPT

2 Algemene informatie

2.1 Organisatiestructuur Reestmond

GR Reestmond

In 2018 is Reestmond 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. In 2018 was de directeur a.i. van Reestmond adviserend lid van beide besturen.

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 BV 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

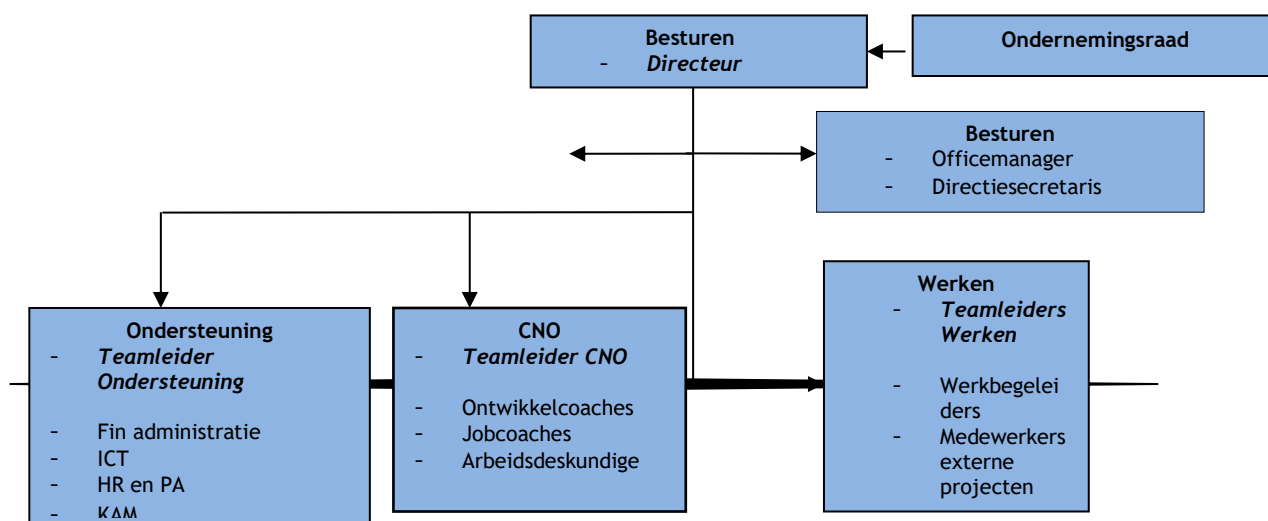
In Remet B.V. zijn de bedrijfsactiviteiten van de voormalige afdeling Metaal van Reestmond sinds 2018 ondergebracht.

Reestdal B.V. was destijds opgericht om de activiteiten van de afdeling Groen in onder te brengen. Nadien is echter besloten dat de afdeling Groen, in afwachting van de keuzes van de gemeenten om het groenwerkzaamheden al dan niet over te nemen, niet te verzelfstandigen door inbreng in deze BV. 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 in 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. Op dat moment is namelijk de organisatie ingericht conform het Herinrichtingsplan Reestmond In Ontwikkeling (RIO) en de aanpassingen hierop. Een belangrijke uitzondering hierop vormt de afdeling Groen en het aan boord houden van de detachingsactiviteiten binnen Reestmond.

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



2.2 Personalia bestuur, directie en management

Samenstelling Algemeen Bestuur

In verband met de gemeenteraadsverkiezingen in het voorjaar van 2018 hebben de Colleges van B&W van de drie deelnemende gemeenten nieuwe leden aangewezen voor het Algemeen Bestuur (AB) van Reestmond. In de AB-vergaderingen van 28 juni en 9 augustus 2018 is uit dit AB vervolgens een nieuw Dagelijks Bestuur (DB) gekozen en zijn de voorzitter, vicevoorzitter en secretaris genoemd. Onderstaand zijn de samenstellingen van het DB en AB in 2018 weergegeven.

Tot 9 augustus 2018

FUNCTIE	NAAM	ORGANISATIE
Voorzitter	De heer R.P. Koning	Gemeente Meppel
Secretaris	De heer K. Smidt	Gemeente Westerveld
Plv. secretaris	De heer B. Krale	Gemeente Staphorst
Lid	De heer H. ten Hulscher	Gemeente Meppel
Lid	De heer H. Geertsma	Gemeente Westerveld
Lid	De heer B. Jaspers Faijer	Gemeente Staphorst
Adviseur	De heer H. Wullink	Reestmond (algemeen directeur a.i.)

Vanaf 9 augustus 2018

FUNCTIE	NAAM	ORGANISATIE
Voorzitter	De heer H. ten Hulscher	Gemeente Meppel
Secretaris	De heer J.Y.A. de Haas	Gemeente Westerveld
Plv. voorzitter-secretaris	De heer A. Mussche	Gemeente Staphorst
Lid	De heer R.P. Koning	Gemeente Meppel
Lid	De heer H. Doeven	Gemeente Westerveld
Lid	De heer L. Mulder	Gemeente Staphorst
Adviseur	De heer H. Wullink	Reestmond (directeur a.i.)

Samenstelling Directieteam in 2018

FUNCTIE	NAAM
Directeur a.i.	De heer H. Wullink (tot 1-1-2019)
Manager Industrie	De heer E.A. Bos (tot 15-5-2018)
Manager Diensten	De heer P. Kuipers (tot 1-1-2019)

3 Jaarstukken

3.1 Voorwoord directie

Reestmond was ook in 2018 nog volop in ontwikkeling. Reestmond ging verder met de implementatie van het vastgestelde herinrichtingsplan “Reestmond In Ontwikkeling” (RIO). Per 1 januari 2018 is gemeente De Wolden uitgetreden en daarmee niet langer onderdeel van de Gemeenschappelijke Regeling Reestmond.

In 2018 waren er ook gemeentelijke verkiezingen. Een verschuiving in het politieke veld bij de gemeenten had tot gevolg dat er halverwege het jaar een nieuw Algemeen Bestuur en Dagelijks bestuur is gekozen. Een aantal bestuurders bleef en een aantal nieuwe bestuurders trad aan. We wensen het nieuwe bestuur veel succes en bedanken het oude bestuur voor hun inzet bij het transitieproces dat plaats vindt bij Reestmond.

Het jaar 2018 kenmerkt zich door het reorganisatieproces en tegenvallende cijfers. Het één kan niet los gezien worden van het andere. De opzet van het herinrichtingsplan is om te komen tot een nieuw Reestmond. Reestmond wordt een arbeidsontwikkelbedrijf in plaats van een productiebedrijf.

De productieafdeling is het middel om medewerkers verder te ontwikkelen in een arbeidsomgeving. De reorganisatie is dan ook specifiek gericht op deze nieuwe opzet. De leidinggevenden van de afdelingen krijgen meer verantwoording en zullen gezamenlijk met de coaches de medewerkers begeleiden in hun individuele arbeidsontwikkeling.

Bij een reorganisatie ontstaan nieuwe functies en moeten sommige bestaande functies worden aangepast. Dit was ook het geval bij Reestmond. De medewerkers die vielen binnen het reorganisatiegebied konden solliciteren naar alle beschikbare functies. De benoemingen van medewerkers in nieuwe en aangepaste (bestaande) functies heeft zijn beslag gekregen op 1 oktober 2018.

De afdelingen Metaal, Groen/Grijs en Detacheringen zouden losgekoppeld worden van Reestmond door verkoop of ondergebracht worden bij de gemeenten. Dit proces kost veel meer tijd dan vooraf was ingeschat en alle kosten die daarmee gemoeid waren maakten geen onderdeel uit van de oorspronkelijke begroting.

Aan het einde van het jaar heeft de heer Wullink afscheid genomen van Reestmond als directeur a.i.. Onder zijn leiding is “Reestmond In Ontwikkeling” in gang gezet. Wij bedanken hem voor zijn inzet en wensen hem veel goeds voor de toekomst.

Veranderingen in de organisatie geven veel onrust op de werkvloer. Ondanks dat is de winkel gewoon open gebleven. Voor de leidinggevenden en de medewerkers op de vloer, petje af en diepe buiging!

Pieter Kuipers
Directeur

3.2 Belangrijkste gebeurtenissen in 2018

Het jaar 2018 kan worden gekenschetst als een jaar waarin de transitie naar een procesgestuurde Reestmond organisatie in gang is gezet. Later dan gepland, namelijk 1 oktober in plaats van de oorspronkelijke datum van 1 april. In dit hoofdstuk wordt hierop nader ingegaan.

Wijziging Gemeenschappelijke Regeling

Met ingang van 2018 wordt Reestmond, en haar bestuur, gevormd door drie gemeenten. Per 1 januari 2018 is de gemeente De Wolden in goed overleg op basis van gemaakte afspraken definitief uit de GR getreden.

Deze uittreding heeft allereerst in de praktijk veranderingen opgeleverd. De Sw-medewerkers woonachtig in gemeente De Wolden zijn per 1 januari 2018 namelijk niet langer in dienst van Reestmond. Deze medewerkers hebben een arbeidsovereenkomst gekregen bij SWO De Wolden/Hoogeveen. Een aantal van deze medewerkers is evenwel nog steeds bij Reestmond werkzaam.

Daarnaast heeft de uittreding in formele zin tot gevolg gehad dat de tekst van de Gemeenschappelijke Regeling Reestmond aangepast diende te worden. Bij de aanpassingen is tevens een aantal andere wijzigingen doorgevoerd. Zo is bepaald dat niet langer de gehele uitvoering van de Wsw wordt gedelegeerd aan Reestmond. Er is een uitzondering gemaakt voor sw-geïndiceerden die op 31 december 2014 op basis van een arbeidsovereenkomst voor bepaalde tijd in dienst waren bij Reestmond en sw-medewerkers van Reestmond die door een GR gemeente een arbeidsovereenkomst krijgen aangeboden. Daarnaast is in de GR opgenomen dat ruimte wordt gecreëerd om, naast de uitvoering van de Wsw, ook diensten en producten in het kader van de uitvoering van de Participatiewet aan te bieden.

Een andere belangrijke bepaling is dat de GR is aangegaan in afwachting van de uitkomst van de verkenning die wordt gedaan naar de meest passende rechtsvorm voor Reestmond.

Aanbod producten en diensten Participatiewet

De GR gemeenten hebben al in 2017 aangegeven producten en diensten ter uitvoering van de Participatiewet in te willen kopen bij Reestmond, indien deze passend zijn bij het individu (maatwerk). Nu het op grond van de GR per 1 januari 2018 mogelijk is om bepaalde diensten en activiteiten voor de brede Participatie-doelgroep aan te bieden, heeft Reestmond in februari 2018 een inkoopmodel 'producten en diensten Participatiewet' ontwikkeld. Met het inkoopmodel wordt aan gemeenten diensten en producten aangeboden ten behoeve van het ontwikkelen van de doelgroep Participatiewet naar een zo regulier mogelijke werkplek danwel het bieden van een beschutte werkplek.

In het voorjaar van 2018 is -na uitvraag bij gemeenten op basis van de behoeftes- een producten en dienstencatalogus vastgesteld. De gemeenten hebben de mogelijkheid om diensten en producten die in deze catalogus worden aangeboden voor hun inwoners in te kopen bij Reestmond. Vooralnog hebben de gemeenten in 2018 helaas nog weinig gebruik gemaakt van deze inkoopmogelijkheid.

Ten behoeve van het aanbieden van de voorziening beschut werk zijn in 2018 de nodige voorbereidingen getroffen. In overleg met de GR gemeenten zijn arbeidsvoorwaarden vastgesteld en in het najaar van 2018 is de nieuwe entiteit 'Reestdal Werken B.V.' opgericht. Tot op heden zijn er nog geen werkplekken 'beschut werk' ingekocht bij Reestmond.

Herinrichting 'Reestmond In Ontwikkeling'

2018 is een belangrijk jaar geweest in de voorbereiding op de transitie van Reestmond. Naar aanleiding van landelijke en lokale maatschappelijke ontwikkelingen en politieke besluitvorming, is in 2017 de keuze gemaakt om de interne organisatie van Reestmond te herinrichten. De wijze waarop Reestmond haar organisatie in zal richten, is op hoofdlijnen vastgelegd in oktober 2017 vastgestelde Herinrichtingsplan 'Reestmond In Ontwikkeling'.

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

Eind 2017 is daadwerkelijk gestart met de voorbereiding op de herinrichting van de organisatie. Deze voorbereiding is met 6 maanden vertraagd en na de zomer weer opgepakt. Ten behoeve van de voortgang van de kwalitatieve doorontwikkeling en de te maken efficiëntieslag, is in het 3^e kwartaal van 2018 een aantal externe professionals ingehuurd.

Deze tijdelijke krachten hebben de personele gevolgen van de herinrichting begeleid, ondersteuning geboden bij het in kaart brengen en beperkte optimalisatie van de bedrijfsprocessen. De financiële discipline binnen Reestmond is doorgelicht en maatregelen om dit organisatie-onderdeel op orde te brengen zijn getroffen en nog gaande. In dit kader is ook hard gewerkt aan relevante, betrouwbare stuurinformatie vanaf april 2018, voor het eerst weer na een jaar. Naast het voorgaande is vooral ook de voorspelbaarheid van Reestmond als het gaat om financiën van belang. Dit betekent dat begrotingen procesmatig, dus met betrokkenheid van de organisatie) tot stand komen en deze adequaat met inachtneming van voldoende voorzichtigheid worden opgesteld. Aldus zijn we in staat om de belofte in de begroting na te komen en met goede stuurinformatie zo nodig tot correctieve acties over te gaan.

Zo is de prognose voor 2018 vanuit de halfjaarcijfers ad € -1,1 mln ook ongeveer, uitgezonderd de afvloeiingskosten voormalige manager Industrie, in lijn met de werkelijke resultaten 2018 gebleken.

Eind 2018 is de begroting 2019 met een herziene versie geupdate en onderbouwd op basis van de actuele stand van zaken en de meest recente inzichten in de (reële) uitgangspunten voor 2019.

In oktober 2018 is de herinrichting van de organisatie in gang gezet. De medewerkers zijn geplaatst overeenkomstig het organogram, er is een aantal vacatures gesteld die op dit moment worden ingevuld en de bedrijfs- en financiële processen, en mogelijke verbeteringen hierin, zijn in kaart gebracht.

Om de herinrichting ook in de praktijk af te ronden, zullen in 2019 verdere stappen worden gezet. Zo zullen de geplaatste medewerkers hun nieuwe functie eigen moeten maken. Ook zullen Reestmond de bedrijfs- en financiële processen moeten worden geoptimaliseerd en geïmplementeerd. In 2019 krijgt de herinrichting van Reestmond dus zijn 'beslag', maar duidelijk is dat in 2018 belangrijk voorbereidend werk is verricht.

Verkenning passende rechtsvorm

Zoals al eerder is benoemd, is in de GR Reestmond opgenomen dat de GR is vastgesteld in afwachting van de uitkomst van de verkenning die wordt gedaan naar de meest passende rechtsvorm voor Reestmond, waarbij het streven is dat deze op 30 november 2018 is afgerond. Hoewel dit streven niet is gehaald, is er wel een aantal belangrijke stappen genomen. Zo heeft er een omgevingsverkenning plaatsgevonden. Met vastgestelde stakeholders is aan de hand van een toetsingskader van gedachten gewisseld over onder meer de gewenste rol, aansturing en positionering van Reestmond.

De uitkomsten van deze verkenning worden op dit moment vastgelegd in een rapportage. Ook zal in dit rapport een advies worden geformuleerd ten aanzien van de meest geëigende rechtsvorm. Dit rapport zal begin 2019 aan het DB worden voorgelegd. Indien het advies wordt overgenomen, zal dit in 2019 nader worden uitgewerkt.

Verkoop gedeelte van het pand in Meppel

In het kader van de verkenning naar de positie van het vastgoed is besloten om een gedeelte van het pand aan de Eekhorstweg 4 te Meppel te verkopen aan Astellas. Vanwege dit besluit hebben er in 2017 interne verhuisbewegingen plaatsgevonden en is één van de afdelingen Assemblage en Verpakken tijdelijk naar een externe locatie in Staphorst verplaatst. Daarnaast zijn huurovereenkomsten beëindigd met meerdere bedrijven die intern ruimten huurden van Reestmond.

3.3 Doelstellingen begroting 2018

In dit hoofdstuk wordt verantwoording afgelegd over de doelstellingen zoals deze waren opgenomen in het jaarplan 2018.

Zoals aangegeven in het jaarplan 2018, was het de ambitie van Reestmond voor 2018 om efficiënt met de beschikbare middelen om te gaan en doelmatig invulling te geven aan haar opdracht binnen financieel gezonde kaders, waarbij het meedoen en deelnemen aan de reguliere arbeidsmarkt centraal staat.

Om dit doel te behalen, richtte Reestmond zich in 2018 op 9 doelstellingen. Hierna worden deze doelstellingen kort toegelicht en wordt het behaalde resultaat weergegeven.

Helaas zijn de meeste doelstellingen niet behaald. In 2018 heeft de focus vooral gelegen op de herinrichting van de organisatie. Naast alle drukke voorbereidingen rondom deze herinrichting is daarnaast de winkel natuurlijk ook 'gewoon' open gebleven. Dit heeft op momenten veel gevraagd van zowel de kadermedewerkers als de Sw-medewerkers. Werken in onzekerheid over de herinrichting van Reestmond als organisatie of de eigen positie is niet eenvoudig. In dit licht bezien kan niet anders worden geconcludeerd dat de medewerkers, ondanks het feit dat niet alle doelstellingen zijn behaald, een goede prestatie hebben geleverd.

3.3.1 *Doelstelling 1*

De bedrijfsvoering van Reestmond wordt geoptimaliseerd, waarbij de interne organisatie dusdanig wordt ingericht dat het, naast het faciliteren van de huidige Sw-medewerkers, de brede doelgroep van de Participatiewet op kwalitatieve en efficiënte wijze kan faciliteren door middel van werkplekken en ontwikkeltrajecten.

Terugbrengen gemeentelijke bijdrage

Reestmond heeft zich in de begroting 2018 tot doel gesteld om het verwachte hogere bijdragetekort in de uitvoering van de Wsw sterk te reduceren. Enerzijds door een kwaliteitsslag te maken en efficiëntiemaatregelen te treffen, anderzijds als gevolg van het verbeteren van de orderportefeuille. Hiermee worden de extra aanvullende gemeentelijke bijdragen (naast de Rijksbijdragen) voor de 3 aangesloten gemeenten voor 2018 teruggebracht met € 280.000 (ten opzichte van de primaire begroting 2018).

Ondanks het feit dat Reestmond stuurt op het bereiken van financieel gezonde kaders, is deze doelstelling vanwege een aantal oorzaken niet gehaald.

a) Hogere kosten financiering Sw-arbeidsplek

De werkelijke kosten van Sw-arbeidsplek te financieren vallen hoger uit dan begroot in 2018.

De oorzaak hiervan is gelegen in het feit dat, door een lagere uitstroom van Sw-medewerkers en hogere sociale lasten, de Sw-loonkosten hoger uitvallen dan is begroot. De kosten om een Sw-arbeidsplek te financieren nemen derhalve toe, terwijl de (fictieve) vergoeding Wsw gelijk blijft. Gevolg is dat er een groter negatief verschil ontstaat tussen de (fictieve) rijksbijdrage Wsw en de Sw-loonkosten (negatief subsidieresultaat). In 2018 heeft Reestmond een negatief wsw-resultaat van afgerond € 2,1 miljoen, inclusief de aanvullende gemeentelijke bijdrage in 2018. Dit betekent dat de ontvangen bijdrage van de gemeenten de salarissen van de Sw-medewerkers voor dit tekort niet afdekt.

Een reële daling van de kosten om een Sw-arbeidsplek te financieren wordt overigens ook in de toekomst niet verwacht. Het merendeel van de kosten bestaat namelijk uit loon- en pensioenkosten die voortvloeien uit de CAO Wsw, en zijn dus niet beïnvloedbaar.

b) Operationeel resultaat

Binnen de overige kosten stelt Reestmond door middel van de ingezette kwalitatieve doorontwikkeling en efficiëntieslag alles in het werk om nog wel een zekere efficiëntiewinst, en daarmee een positief operationeel resultaat, te behalen. Dit betekent dat het saldo van de

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

toegevoegde waarde enerzijds en de totale bedrijfskosten (inclusief de financiële baten en lasten) anderzijds positief is. Zoals eerder aangegeven, heeft Reestmond immers geen invloed op het subsidieresultaat. Reestmond heeft in 2018 een positief bedrijfsvoeringsresultaat van € 0,8 mio. Dit operationeel resultaat is echter wel fors lager (€ 1 mio) dan begroot voor 2018. Dit is vooral het gevolg van frictiekosten vanwege het transitieproces binnen Reestmond. Ook het toegenomen ziekteverzuim, de afname van de kwaliteit (productiviteit en inzetbaarheid) van de verder verouderende Sw-doelgroep alsmede onvoldoende nieuwe instroom en hieraan gerelateerde toegevoegde waarde.

Verdere toelichting op de resultaten van Reestmond is in de jaarrekening in hoofdstuk 5 opgenomen.

c) Vertraging herinrichting Reestmond

De begroting 2018 is gebaseerd op het uitgangspunt dat de uitvoeringsorganisatie van Reestmond per 1 april 2018 zou zijn ingericht overeenkomstig het Herinrichtingsplan 'Reestmond In Ontwikkeling'. De start van de inrichting heeft evenwel een vertraging van een halfjaar opgelopen. Deze vertraging heeft allereerst tot gevolg gehad dat er tot 1 oktober 2018 geen reductie van de niet-Wsw personeelskosten heeft plaatsgevonden, wat heeft geleid tot frictiekosten die niet in de begroting 2018 waren opgenomen. Ook de inrichting van effectievere en efficiëntere bedrijfsprocessen heeft vertraging opgelopen. Dit heeft tot gevolg dat enerzijds de kostenreductie in 2018 lager zal uitvallen dan begroot. Anderzijds zijn in 2018 extra (niet begrote) projectkosten gemaakt om de inrichting van de bedrijfsprocessen in kaart te brengen en de tekortkomingen in de interne beheersing aan te pakken.

d) Lagere toegevoegde waarde

Er is sprake van een lagere toegevoegde waarde dan is begroot in 2018. In de begroting 2018 is er vanuit gegaan dat er structureel 20 fte vanuit Participatiewet-trajecten werkzaamheden bij Reestmond zouden uitvoeren. Er is evenwel sprake van een aanzienlijk lagere nieuwe instroom. Anderzijds is de lagere toegevoegde waarde het gevolg van een onjuiste onderbouwing van de omzet in de begroting 2018.

Bezuiniging overhead

In de herziene begroting 2018 is aan de directie was een taakstelling opgedragen om de overheadkosten (niet wsw salariskosten) van 13,5% terug te brengen naar 11,5% van de totale Wsw salariskosten. Deze taakstelling maakt onderdeel uit van de herinrichting van de organisatie en zou geen afbreuk doen aan de te maken kwaliteitsslag. Deze taakstelling zou een structurele besparing van jaarlijks ca. € 400.000 opleveren op de personeelskosten van de overhead.

Deze taakstelling is niet gerealiseerd. De oorzaak hiervan is gelegen in het feit dat de herinrichting van de organisatie met een halfjaar is vertraagd. In de begroting 2018 is ervan uit gegaan dat de uitvoeringsorganisatie per 1 april 2018 zou zijn ingericht overeenkomstig het Herinrichtingsplan 'Reestmond In Ontwikkeling'. In de praktijk is de herinrichting pas in oktober 2018 van start gegaan.

Deze vertraging heeft onder meer tot gevolg gehad dat er tot 1 oktober 2018 geen reductie van de niet-Wsw personeelskosten heeft plaatsgevonden, wat heeft geleid tot frictiekosten die niet in de begroting 2018 zijn opgenomen.

Niet wsw werkelijk: $1.442 \text{ vs. } 12.216 = 11,8\%$, vs. begroot $1360/11.906 = 11,4\%$

Kwaliteitsslag

In de begroting 2018 is als doel opgenomen dat minimaal 50% van de formatie zal bestaan uit functies die zich rechtstreeks bezighouden met de primaire bedrijfsprocessen 'Werken' en 'CNO'. De focus wordt gelegd op de ontwikkeling van medewerkers door het Werkbedrijf in te delen in kleinere afdelingen en de oprichting van de afdeling CNO.

Nieuwe instroom

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

Reestmond heeft zich in de begroting 2018 tot doel gesteld dat er in 2018 structureel 20 fte personen vanuit Participatiewet-trajecten werkzaamheden bij Reestmond uitvoeren. Hoewel de instroom van personen uit de brede Participatiewet toeneemt, is er sprake van aanzienlijk minder nieuwe instroom dan begroot. Het doel is dan ook niet behaald. De reden hiervan is met name dat de inkoop van ontwikkeltrajecten door de GR gemeenten in zeer beperkte mate op gang gekomen.

Reestmond zal er in 2019 alles aan doen om de nieuwe instroom te laten toenemen. Allereerst door de afdeling CNO verder te ontwikkelen en in te richten. en het Werkbedrijf optimaler in te richten. Daarnaast door nog meer dan nu de samenwerking te zoeken met de ambtelijke organisatie van de GR gemeenten. Instroom vanuit andere doelgroepen is namelijk noodzakelijk om de krimp van de Sw-doelgroep op te vangen.

3.3.2 Doelstelling 2

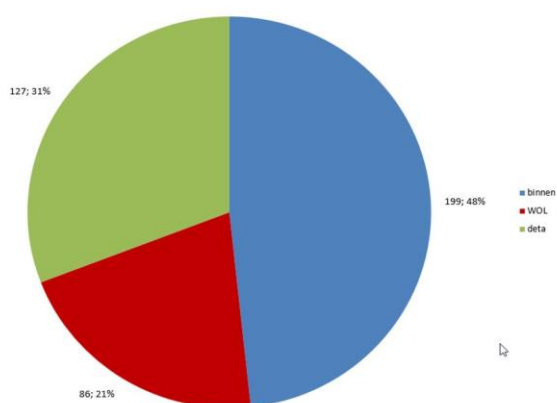
Alle Sw-medewerkers hebben passend werk, bij voorkeur bij een reguliere werkgever

In 2018 is, net als in voorgaande jaren, ingezet op de ontwikkeling van onze medewerkers. Het streven is om de Sw-medewerkers zo regulier mogelijk te laten werken. Op basis van de Wsw is de Begeleid Werken-constructie de meest optimale vorm. In dat geval komt de Sw-medewerker in dienst van de reguliere werkgever. Indien dit niet tot de mogelijkheden behoort is detachering - individueel of per groep- een goed alternatief. Medewerkers die niet in staat zijn uit te stromen naar het vrije bedrijf, bieden we binnen ons bedrijf werk dat is afgestemd op hun mogelijkheden. Om deze doelstelling te bewerkstelligen is ook in 2018 passende arbeid van verschillende niveaus, een adequate begeleiding en opleiding en training aangeboden.

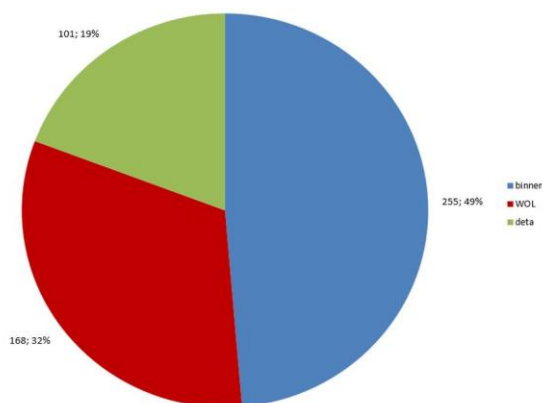
Door- en uitstroom

In 2018 is er uiteraard ook weer ingezet op het realiseren van door- en uitstroom van medewerkers naar een zo regulier mogelijke werkplek. Dit betreft ten eerste WOL-werkplekken ('Werken Op Locatie') waarbij op de locatie van de werkgever wordt gewerkt. Daarnaast betreft het zowel individuele- als groepsdetacheringen en Begeleid Werken. Ten behoeve van de door- en uitstroom is nauw samengewerkt met de gezamenlijke werkgeversdienstverleningen vanuit de aangesloten GR gemeenten, de IGSD Steenwijkerland-Westerveld, het UWV en Reestmond.

Verdeling Wsw-medewerkers over de werksoorten (ultimo 2018)



Verdeling Wsw-medewerkers over de werksoorten (ultimo 2017)



Ten opzichte van 2016 zijn er ongeveer een gelijk percentage Sw-medewerkers werkzaam zijn op de werksoort 'Werken Binnen' (48% t.o.v. 49% in 2017), minder op de werksoort WOL (21% t.o.v. 32% in 2017). Dit is onder meer het gevolg van de overname van de groenwerkzaamheden door de gemeente Meppel. Een aantal WOL werkplekken is beëindigd omdat de personen die deze plekken invulden in dienst zijn getreden bij de gemeente Meppel.

Op de werksoort detachering/ begeleid werken is een hoger percentage sw-medewerkers werkzaam (31% t.o.v. 19% in 2017). Deze toename is met name gelegen in de groepsdetachering naar Remet B.V., de voormalige afdeling Metaal. De naar Remet B.V. gedetacheerde personen waren voordien werkzaam op een werkplek 'Werken Binnen'.

Uitstroom detacheringen

Het doel voor 2018 was het aantal sw-medewerkers dat bij een reguliere werkgever werkt gelijk te houden. De toename betreft de te realiseren eindstand op 31 december 2017 in vergelijking met 1 januari 2019.

Het aantal sw-medewerkers dat op basis van een detachering bij een reguliere werkgever werkt is uitgekomen op 147 waar het doel voor 2017 was gesteld op 140. In 2018 zijn 76 nieuwe plaatsingen en verlengingen gerealiseerd. Hierin zijn tevens opgenomen de detachering van medewerkers naar Stichting Werkgelegenheidsinitiatieven de Wolden (10) en Remet (32). Daar tegenover staan 44 beëindigde plaatsingen. De belangrijkste oorzaken bij beëindiging zijn:

- bedrijfseconomische redenen van inlener;
- korte inleenopdrachten;
- uitstroom naar gemeenten;
- reguliere uitstroom (bijvoorbeeld leeftijd, verhuizen enzovoorts).

3.3.3 Doelstelling 3

Reestmond heeft in beeld wat de sw-medewerkers kunnen en werkt gestructureerd aan de arbeidsontwikkeling van de Sw-medewerker

Met de herinrichting, is Reestmond zich aan het omvormen tot een arbeidsontwikkelbedrijf. Dat uit zich onder meer in het feit dat iedere Sw-medewerker een ontwikkelcoach zal hebben, die hem of haar begeleidt in de te stellen ontwikkeldoelen. Die ontwikkeldoelen zullen worden vastgelegd in een IOP (Individueel Ontwikkelplan). De sw-medewerker is in de basis zelf verantwoordelijk voor zijn of haar ontwikkeling.

Om tot goede individuele ontwikkelplannen te kunnen komen is het belangrijk dat de mogelijkheden van de sw-medewerkers goed in beeld zijn. Het doel was om hier in 2018 op te investeren door middel van het implementeren van nieuwe software en deze kwalitatief goed 'vullen'.

Vanwege de vertraging van de herinrichting van de organisatie, is de nieuwe software in 2018 niet geïmplementeerd. Wel zijn de voorbereidingen getroffen. De huidige software is onvoldoende ingericht om de ontwikkeldoelen van de medewerkers vast te leggen en deze eenvoudig te monitoren. Daarnaast hebben de voorbereidingen op de herinrichting van de organisatie een forse inspanning geleverd van het kaderpersoneel, met tot gevolg dat de focus onvoldoende heeft gelegen op het voeren van ontwikkelgesprekken. Dit heeft erin geresulteerd dat het percentage 'actueel IOP' niet op het gewenste niveau geëindigd. Eind 2018 is het het percentage uitgekomen op 68% in plaats van de tot doel gestelde 100%.

Het implementeren en vervolgens adequaat 'vullen' van de nieuwe software zal in 2019 plaatsvinden. Met als resultaat goede management-, sturings- en begeleidingsinformatie ten behoeve van de beweging van 'binnen naar buiten' en de ontwikkeling van sw-medewerkers.

3.3.4 Doelstelling 4

De netto toegevoegde waarde van werkpakketten en medewerkers wordt verbeterd

Toegevoegde waarde

Reestmond kent twee 'takken van sport'. Enerzijds richten wij ons op het binnenhalen van werkpakketten voor 'werken binnen'. Anderzijds richten wij ons op het verbeteren van de toegevoegde waarde van onze medewerkers.

Toegevoegde Waarde werkpakketten

Bij de werkpakketten dient de focus te liggen op twee aspecten: werkpakketten die goed aansluiten op de mogelijkheden van onze sw-medewerkers en een acceptabele netto toegevoegde waarde per uur (NTW). Voor wat betreft de toegevoegde waarde van de werkpakketten is de indicator opgenomen in het Jaarplan 2018 dat Reestmond streeft naar een NTW van minimaal 150% van de uitvoeringslasten.

Reestmond heeft zich in 2018 gericht op het aantrekken van opdrachten die voortvloeien uit de diverse hout, verf en overige werkzaamheden. Deze 'werksoorten' zijn duurzaam en daarmee maatschappelijk verantwoord. Ook hebben de nieuwe werksoorten uitdaging in zich voor de medewerkers. Dit zorgt in algemene zin voor een goede sfeer in het werkbedrijf. De nieuwe werksoorten leveren een acceptabele toegevoegde waarde op.

Toegevoegde waarde medewerkers

Reestmond heeft in het Jaarplan 2018 het doel gesteld om de netto toegevoegde Waarde per medewerker met 2% te laten toenemen. De toegevoegde waarde is in 2018 op onderdelen (Assembleren en Verpakken, Facilitair) gestegen ten opzichte van begroot. Daarnaast is een verschuiving zichtbaar van groeps- naar individuele detachering.

Er is sprake van een lagere toegevoegde waarde dan is begroot in de begroting 2018. In de begroting 2018 is er van uitgegaan dat er structureel 20 fte personen vanuit Participatiewet-trajecten werkzaamheden bij Reestmond uitvoeren. Er is evenwel sprake van aanzienlijk minder nieuwe instroom. In 2018 waren er bij benadering structureel 12 fte medewerkers vanuit de Participatiewet werkzaam bij Reestmond. De trajecten hebben daarnaast minder opbrengsten opgeleverd dan begroot.

Anderzijds viel de toegevoegde waarde ca. 300 lager uit als gevolg van een foutief rekenmodel dat is gehanteerd om de begroting 2018 op te stellen.

3.3.5 Doelstelling 5

Reestmond meet iedere drie jaar, te beginnen in 2018, de tevredenheid van de medewerkers en bepaalt op basis van de uitkomsten welke verbeterpunten worden aangepakt.

Vanwege de focus op de voorbereidingen van de herinrichting, heeft er in 2018 geen medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) plaatsgevonden. Op dit moment wordt bekeken wanneer dit onderzoek alsnog kan worden verricht.

3.3.6 Doelstelling 6

Het ziekteverzuimpercentage is maximaal 10%

Voor 2018 was een daling van het gemiddelde ziekteverzuimpercentage tot 10% tot doel gesteld.

Het ziekteverzuimpercentage van de sw-medewerkers bedroeg op 1 januari 2017 11,4%. Helaas kampt Reestmond al geruime tijd met een lange periode met een hoog ziekteverzuimpercentage onder de sw-medewerkers. Eind 2017 was het ziekteverzuimpercentage van de sw-medewerkers gestegen tot 12,7%. Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage van de sw-medewerkers in 2018 bedraagt tot en met het derde kwartaal 14,9%.¹ Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage van de sw-medewerkers is 2,2% hoger dan in 2017. Daarmee is het gestelde doel niet gehaald. Vergeleken met het gemiddelde ziekteverzuim in Nederland (13,9%) ligt het ziekteverzuim van Sw-medewerkers bij Reestmond 1% hoger.

¹ voor dit percentage geldt dat de cijfers t/m het 3^e kwartaal van 2018 zijn weergegeven, zoals opgenomen in de kwartaalrapportage van EMC.

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

Reestmond heeft uitimo 2018 10 sw-medewerkers die langer dan 1 jaar ziek zijn. Daarnaast is er sprake van 5 % niet beïnvloedbaar verzuim. Deze personen zullen uiteindelijk uitstromen naar de WIA danwel ondergrens.

Hierna is het gemiddelde ziekteverzuimpercentage in 2018 ten opzichte van 2017 per onderdeel weergegeven:

Onderdeel	2018	2017
Werken binnen ´beschut binnen´	14,7%	13,8%
Werken binnen ´beschut buiten´	17,0%	12,0%
Detacheringen	12,4%	11,6%
gemiddeld	15,0%	12,7%

Het ziekteverzuim bij het onderdeel Werken binnen ´beschut buiten´ ligt het hoogst. <Het hoge ziekteverzuim is vooral het gevolg van verouderende werknemerspopulatie in combinatie met de wsw-indicatie van de medewerkers.

Daarnaast speelt bij het toenemende ziekteverzuim wellicht de onzekerheid als gevolg van de veranderingen binnen Reestmond een rol. Dit valt mede toe te schrijven aan de mogelijke herinrichting van de afdeling Groen en de eigen positie van de medewerker hierin.

Het jaar 2018 heeft voor de afdeling Groen in het teken gestaan van de overname van de gemeentelijke groenopdrachten naar de in de GR deelnemende gemeenten. Dit heeft bij medewerkers geleid tot onrust en dit is terug te zien in het oplopende ziekteverzuimpercentage. Er is de afgelopen periode veel aandacht besteed aan het scheppen van duidelijkheid aan de medewerkers. De medewerkers worden in ieder geval goed op de hoogte gesteld van de laatste ontwikkelingen. Inmiddels wordt ook steeds meer duidelijk op welke wijze de groenactiviteiten (zullen) worden afgestoten en uitgevoerd door de gemeenten.

Voor 2018 een actueel verzuimbeleid worden opgesteld en vastgesteld. Vanwege de voorbereidingen op de herinrichting van de organisatie, die een forse inspanning heeft gevergd van het kaderpersoneel, is in 2018 geen nieuw verzuimbeleid vastgesteld. Anders dan gepland, is namelijk met de ondernemingsraad overeengekomen dat het nieuwe verzuimbeleid dient aan te sluiten bij de heringerichte organisatie. Dit betekent dat er in 2019 alsnog een actueel verzuimbeleid zal worden opgesteld en vastgesteld, waarna deze worden vertaald in meetbare indicatoren.

Deze zullen, aan de hand van goede management-, sturings- en begeleidingsinformatie, in het reguliere overleg worden behandeld. Het nieuwe verzuimbeleid omvat in ieder geval de volgende elementen:

- integrale begeleiding door de leidinggevende en/of de ontwikkelcoach;
- inrichting van een Sociaal Medisch Team;
- inrichting afdelingen (rekening houdend met groeps grootte, beperkingen, werkplekken, werkpakketten etc.);
- inrichting passende werkplekken geschikt voor de individuele medewerkers (bijvoorbeeld; prikkelarm/ solistisch).

3.3.7 Doelstelling 7

Reestmond bouwt het stuwmeer van verlof af

Zowel bij sw-medewerkers als bij de kadermedewerkers is een overschot aan verlofuren, een zogenaamd verlofstuwmeer². Dit is in de afgelopen jaren zo ontstaan. Van belang is om het

² Het aantal verlofuren boven de 80 uur, uitgaande van een full time (36 uur) dienstverband.

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

stuwmeer af te bouwen in periodes waarin het werk het toelaat en in beginsel zonder dat uitbetaling plaats vindt.

In het jaarplan 2018 is ten doel gesteld dat maximaal 20% van de sw-medewerkers en 30% van de kadermedewerkers een overschot aan verlofuren zouden mogen hebben.

Dit gestelde doel is niet behaald.

In gezamenlijk overleg met de ondernemingsraad zal vanaf 2019 het ontstane verlofstuwmeer planmatig worden afgebouwd gedurende een periode van 2 jaar.

3.3.8 Doelstelling 8

De BV waarin de groenactiviteiten zijn ondergebracht, wordt, na de afronding van de overdracht van de groenactiviteiten naar de gemeenten, uiterlijk per 1 januari 2019 vervreemd naar een marktpartij

Naar aanleiding van de verkenningen die in het kader van de 'Ontwikkelagenda Reestmond' zijn verricht, is de keuze gemaakt om de gemeentelijke groenopdrachten van de afdeling Groen in 2018 over te dragen naar de in de GR deelnemende gemeenten. Op welke wijze dit zal gaan plaatsvinden is in 2018 onderwerp van gesprek geweest. De overdracht van de groenactiviteiten is evenwel nog niet afgerond.

De stand van zaken op 31 december 2018 is dat de gemeente Meppel de eigen groenactiviteiten en bijbehorende (17) sw-medewerkers heeft overgenomen per 1-10-2018. Deze sw-medewerkers zijn in dienst getreden bij de gemeente Meppel. De gemeente Staphorst heeft besloten vooralsnog de huidige werkwijze te handhaven. De gemeente Westerveld heeft inmiddels ook duidelijk op welke wijze zij de groenactiviteiten wil overnemen. De daadwerkelijke overdracht zal naar verwachting in de begin 2020 plaatsvinden.

Op het moment dat alle groenactiviteiten zijn overgedragen naar de gemeenten, zal worden besloten wat met de resterende groenactiviteiten zal gebeuren.

3.3.9 Doelstelling 9

Remet BV wordt in 2018 gezond en verkoopklaar gemaakt, waarna deze uiterlijk per 1 juli 2019 wordt vervreemd naar een marktpartij

Ten aanzien van Remet, waarin de metaalactiviteiten van Reestmond zijn ondergebracht, is in eerste aanleg besloten om deze per 1 juli 2019 te vervreemden naar een marktpartij. Eerst wordt de entiteit 'verkoopklaar' gemaakt. In de aanloop naar vervreemding, is de afdeling Metaal in 2017 ondergebracht in een zelfstandige B.V., genaamd 'Remet B.V.'.

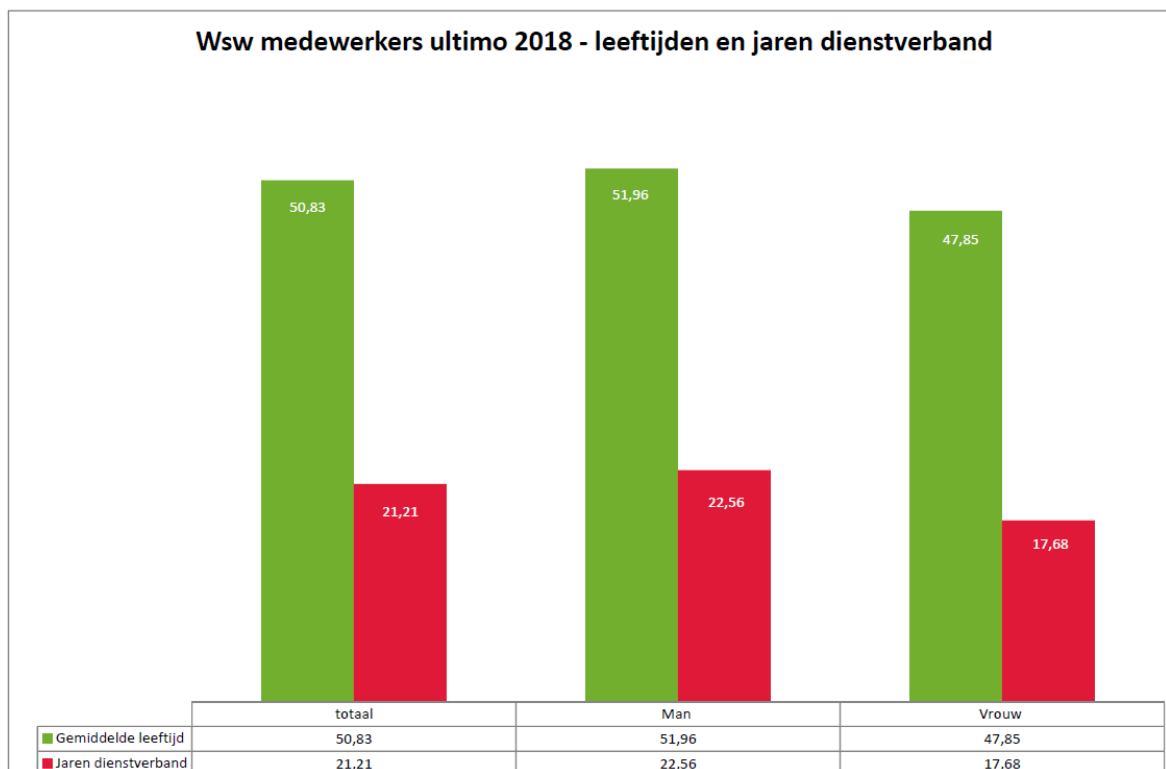
Er zijn in 2018 de nodige verbeteringen doorgevoerd in de bedrijfsvoering van Remet B.V. Hoewel er in het afgelopen jaar diverse gesprekken hebben plaatsgevonden met potentiële overnamekandidaten, is er nog concreet vooruitzicht op een overname. De kans dat Remet B.V. per 1 juli 2019 daadwerkelijke is vervreemd, is dan ook gering.

3.4 Overige resultaten in 2018

3.4.1 De leeftijdsopbouw en jaren dienstverband Sw-doelgroep

In onderstaande tabellen wordt onder meer de leeftijdsopbouw van de Sw-medewerkers bij Reestmond weergegeven. Uit deze tabellen blijkt dat de Sw-doelgroep verder verouderd. Waar de gemiddelde leeftijd in 2017 nog ca. 50,5 was, is deze in 2018 gestegen naar ca. 50,8. In een jaar

tijd is de gemiddelde leeftijd dus met 0,3 toegenomen.



3.4.2 In- en uitstroom Sw-medewerkers

Vanwege de instroomstop in de Wsw zijn er in 2018 geen ‘nieuwe’ Sw-medewerkers ingestroomd bij Reestmond. Wel zijn er in totaal 40 medewerkers uit dienst getreden. Dit aantal bestaat uit de regulier uitstroom door pensioen en ziekte alsmede de uitstroom naar de Gemeente Meppel.

3.5 Jaarverslag Werkbedrijf Industrie

In 2018 is een aanzet gemaakt om dit onderdeel om te vormen naar de verschillende afdelingen Assemblage en Verpakken, die het grootste deel van het jaar rechtstreeks onder de directie ressorteerden. In mei 2018 heeft de directeur a.i. de leiding van dit bedrijfsonderdeel overgenomen. De voormalige manager industrie heeft zich vanaf dat moment vooral met projectmatige werkzaamheden bezig gehouden en heeft inmiddels Reestmond onder dankzegging voor zijn verdiensten voor het bedrijf en met een gepast afscheid verlaten.

In de loop van 2018 is een 5e afdeling Assemblage en Verpakken gevormd onder aansturing van een nieuw aangetrokken teamleider. Een van de afdelingen is vanwege ruimtegebrek in de locatie Meppel van Reestmond ondergebracht in een huurpand in Staphorst. Naar verwachting zal deze afdeling in het 2e kwartaal 2019 wederom naar de locatie Reestmond te Meppel terugkeren.

In 2018 is het herbemensingstraject afgerond en zijn vanaf oktober de teamleiders op de afdelingen Assemblage en verpakken

3.6 Jaarverslag Werkbedrijf Diensten

Het bedrijfsonderdeel Diensten bestond met name uit de onderdelen Groen en Grijs en Detacheringen. In 2018 heeft op verschillende momenten overleg plaats gevonden over de status en toekomst van de Groen/Grijs activiteiten.

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

Dit heeft ertoe geleid dat per 1-10-2018 17 medewerkers van Groen/Grijs zijn overgegaan naar de gemeente Meppel in het kader van afstoting van dit onderdeel naar de gemeenten. In maart 2018 zijn nog eens 5 medewerkers vanuit Reestmond naar de gemeente Meppel gegaan in dit verband.

Thans vindt onderzoek plaats naar afstoting van de Groen/Grijs bedrijfsactiviteiten naar de Gemeente Meppel, waarbij ook Rova BV als intermediair is betrokken.

3.7 Jaarverslag Werkbedrijf externe plaatsingen

Dit onderdeel is vanuit de jobcoaches vervolgd, onder aansturing van de manager Diensten.

CONCEPT

3.8 Jaarverslag Ondernemingsraad

In 2018 waren de volgende mensen lid van de Ondernemingsraad van Reestmond:

De heer J. Leijssenaar	voorzitter (tot 1-6-2018)
De heer P.S. Stoppelenburg	voorzitter (vanaf 1-6-2018)
De heer H. Twerda	secretaris
De heer B. Westerhof	vice-voorzitter
De heer T. Fledderus	lid
De heer R. Gaal	lid
De heer A.B. ten Kate	lid
De heer W. Klooster	lid
De heer F. Luchtmeijer	lid
De heer K. Miggels	lid
De heer L. Nijboer	lid
Mevrouw J.M. Stel	lid
De heer E. Dijkma	lid
De heer H. Kok	lid

Afscheid van de heer Leijssenaar en veranderingen in het Dagelijks Bestuur van de OR

De heer J. Leijssenaar was de eerste vijf maanden van 2018 de voorzitter van de OR en heeft op 31 mei 2018 afscheid genomen van Reestmond. De heer P.S. Stoppelenburg is gekozen als voorzitter van de OR vanaf juni. De heer W. Klooster heeft zich teruggetrokken als vice-voorzitter en de heer B. Westerhof is in januari gekozen als vice-voorzitter.

Tussentijdse verkiezingen

Op 27 juni 2018 waren er tussentijdse verkiezingen voor twee verkiesbare plaatsen in de OR. Hierbij zijn de heer E. Dijkma en de heer H. Kok (beiden van de kandidatenlijst van het FNV) gekozen als ondernemingsraadlid.

Vergaderingen

De Ondernemingsraad heeft in 2018 achtentwintig maal vergaderd, waarvan achttien ondernemingsraadvergaderingen, zes overlegvergaderingen met de directeur, drie overlegvergaderingen met het Dagelijks Bestuur van Reestmond en twee bijzondere overlegvergaderingen met wethouders en beleidsmedewerkers van de gemeente Westerveld over de toekomst van het groenwerk dat Reestmonders voor de gemeenten Westerveld doen.

Instemming

De Ondernemingsraad heeft instemming verleend aan de volgende verzoeken:

- de aanpassing van de werktijdenregeling met het voorstel voor verlofdagen, compensatie uren en afbouw stuwmeer (mits de verlofkaart is aangepast aan de nieuwe afspraken);
- het toevoegen van competenties aan het functieboek voor ambtelijke medewerkers en RRC medewerkers;
- de nieuwe Klachtenregeling, waarbij de klachtenregeling van Reestmond extern wordt geregeld door middel van een bezwaren- en geschillencommissie van Soweco;
- het voorstel voor vastgestelde verlofdagen, vakantie en winterrooster Groen voor 2019;
- het Informatiebeveiligingsbeleid;
- de ICT Gedragscode.

Adviesaanvragen

De Ondernemingsraad heeft geadviseerd ingevolge de WOR op de volgende adviesaanvragen:

- positief advies gegeven over het “vlekkenplan” voor een veranderde indeling van het gebouw in Meppel
- het Inrichtings- en reorganisatieplan RIO m.u.v. de opbouw van de afdeling Ondersteuning waarvan de inrichting nog moet plaatsvinden

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

- een neutraal advies is gegeven over de oprichting van RNB BV (Reestmond Nieuw Beschut), waarin de OR vraagt om fatsoenlijke arbeidsvoorwaarden voor medewerkers die in het kader van de nieuwe regeling voor Beschut Werken in dienst komen van Reestmond.
- de OR heeft een negatief advies gegeven in reactie op de adviesaanvraag personele gevolgen overname groenwerk Meppel. In reactie op dit negatieve advies is de directeur in overleg gegaan met de gemeente Meppel en is er alsnog voor de betrokken medewerkers een terugkeergarantie geregeld. De discussie over het toegepaste arbeidscontract is nog gaande.
- de OR heeft een negatief advies gegeven over het voorgenomen besluit tot de benoeming van de directeur voor drie jaar. De OR heeft geadviseerd om vast te houden aan de sollicitatieprocedure, die onderdeel uitmaakt van het reorganisatieplan RIO. Het Bestuur heeft dit advies van de OR gevolgd en heeft de medewerkers, waarvan in het kader van de organisatiewijziging de functie vervalt, in de gelegenheid gesteld om te solliciteren naar de functie van directeur. Na het terugtreden van de directeur a.i. (dhr H. Wullink) heeft de OR ongevraagd geadviseerd de directeursfunctie door een vaste directeur te laten invullen en ten minste ter overbrugging de intern beschikbare mensen hiervoor in te zetten. Hierop heeft het DB besloten de tijdelijke invulling van de directiefunctie door de heer Kuipers te laten vervullen. Hierop heeft de OR positief gereageerd.

Scholing en cursus

De Ondernemingsraad heeft in mei een driedaagse cursus gevolgd. Deze cursus stond in het teken van de toekomst van Reestmond, het reorganisatieplan RIO en wetgeving met betrekking tot het ondernemingsraadwerk.

VGWM-Commissie

De VGWM-Commissie valt onder de verantwoordelijkheid van de Ondernemingsraad en bestond in 2018 uit de volgende leden:

- De heer K. Miggels voorzitter VGWM-Commissie (OR)
- De heer H. Twerda secretaris (OR)
- De heer T. Fledderus lid (OR)
- De heer R. Gaal lid (OR)
- De heer L. Nijboer lid (OR)
- De heer B. Westerhof lid (OR)
- De heer G. van der Linde hoofd BHV
- De heer R. Omta KAM-coördinator
- De heer K. Reuter plaatsvervangend KAM-coördinator
- De heer P. Kuipers bedrijfsmanager Groen/Facilitair
- De heer R. Meenderman bedrijfsmanager Metaal
- De heer R. Gelmers teamleider Werken
-

De VGWM-Commissie heeft in 2018 vijf keer vergaderd. De besproken onderwerpen zijn onder meer het arbobeleid, de bedrijfshulpverlening; de aanpak van de stofoverlast in de Metaal afdeling en de verkeersveiligheid op het terrein van Reestmond. De heer L. Nijboer heeft zich in de loop van 2018 teruggetrokken uit de VGWM-Commissie en de heer B. Westerhof is door de OR gekozen als zijn opvolger.

Tot Slot

De Ondernemingsraad wil de medewerkers bedanken voor het vertrouwen dat in de OR is gesteld en wil ook in 2019 op basis van goed constructief overleg de belangen van de werknemers van Reestmond behartigen.

3.9 Jaarverslag Vertrouwenspersonen

In 2018 blijkt nog steeds dat het hebben van vertrouwenspersonen binnen Reestmond in een behoefte voorziet en dat zowel medewerkers als leidinggevenden de weg naar hen indien nodig weten te vinden.

Afgelopen jaar zijn 2 nieuwe vertrouwenspersonen aangesteld die ook hun certificering behaald hebben en zo ook voor collega- organisaties of andere bedrijven ingezet kunnen worden. Daarnaast is een vertrouwenspersoon met pensioen gegaan.

Het afgelopen jaar waren er binnen Reestmond 8 meldingen aan de vertrouwenspersoon. Daarnaast zijn er ook 4 meldingen geweest vanuit een collega-organisatie.

Nast genoemde meldingen waren er enkele korte gesprekken met medewerkers die eigenlijk niet bij de vertrouwenspersonen thuis horen. Toch zijn deze gesprekken vaak waardevol, want ze zorgen ervoor dat medewerkers zich gehoord voelen, even advies krijgen of hun hart kunnen luchten. Deze gesprekken zijn vaak voldoende om weer goed aan het werk te kunnen gaan.

Binnen Reestmond krijgen de vertrouwenspersonen alle medewerking, ruimte en vrijheid om hun functie naar behoren uit te voeren. Zij worden op alle vlakken gefaciliteerd en dat biedt ook steun en geeft waardering voor de rol van vertrouwenspersoon.

3.10 Jaarverslag Personeelsvereniging

De POV organiseerde ook dit seizoen weer verschillende activiteiten. Het ledental loopt daarentegen wel steeds verder terug en dit beïnvloedt de deelname aan de activiteiten in negatieve zin.

De jaarlijkse feestavond werd gehouden op zaterdag 24 maart 2018. Iets heel anders dan we gewend waren. We bezochten de Dinershow bij Evenementenstudio Gala. Deze avond was geheel verzorgd met show en een diner. Van de POV-leden waren er 126 aanwezig.

Het seizoen telde 10 spelavonden. Deze werden afgesloten met gezellige prijsuitreiking op 6 maart 2018. Het aantal deelnemers is gedaald tot onder de 50.

Op 13 april en 7 september 2018 werd een Bingoavond gehouden waarbij mooie prijzen te winnen waren. Het aantal deelnemers was niet erg hoog. In april waren het er 70 en in september kwam het aantal deelnemers niet verder dan 60.

Op 1 mei werd bij de Woldstek in Ruinerwold op forel gevist. Slechts 12 deelnemers probeerden de vissen te verschalken.

Op 2 december kwam Sinterklaas met zijn Piet om 14.30 uur. Er waren 19 kinderen. Clown Ries zorgde voor de nodige muziek en kleine goocheltrucs. Toen de cadeaus waren uitgedeeld werden Sint en Piet uitgezwaaid, maar Sint kwam in gezelschap van 2 Pieten 's avonds het feest opluisteren. Het bestuur kon op Sinterklaasavond 90 personen welkom heten. De muziek werd verzorgd door Gert Nijstad. Als cadeau kreeg iedereen een set dubbelwandige glazen.

Op 15 december 2018 gingen de POV-leden naar de Kerstmarkt in Oberhausen. Een aantal van 40 leden met hun gasten vertrokken om 8 uur vanaf Reestmond. Het werd een gezellige dag met als afsluiting een heerlijke stampottenmaaltijd. Om 20.00 uur waren we weer terug in Meppel.

4 Jaarrekening 2018

4.1 Balans per jaarultimo

	2018	2017
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	<u>2.721</u>	<u>4.762</u>
	2.721	4.762
Financiële vaste activa		
Overige uitzettingen	<u>261</u>	<u>88</u>
	261	88
Totaal vaste activa	<u>2.982</u>	<u>4.849</u>
Vlottende activa		
Voorraden		
Grond- en hulpstoffen	2	161
Gereed product	-	13
	<u>2</u>	<u>173</u>
Uitzettingen		
Vorderingen op openbare lichamen	214	204
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-	-
Rekening courant niet financiële instelling	6	5
Vooruitbetaalde verzekeringen en belastingen	32	32
Overige vorderingen	<u>721</u>	<u>528</u>
	973	769
Liquide middelen	68	79
Overlopende activa	465	186
Totaal vlottende activa	<u>1.508</u>	<u>1.207</u>
Totaal activa	<u><u>4.490</u></u>	<u><u>6.057</u></u>

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

	2018	2017
Passiva		
Vaste Passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	1.174	3.161
Bestemmingsreserves	1.426	892
Gerealiseerd resultaat	-1.327	-1.178
	<u>1.273</u>	<u>2.875</u>
Voorzieningen	1.228	1.457
Vaste schulden		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	605	756
	<u>605</u>	<u>756</u>
Totaal vaste passiva	<u>3.105</u>	<u>5.088</u>
Vlottende passiva		
Liquide middelen	97	-
Netto vlottende schulden		
Overige schulden	234	336
	<u>234</u>	<u>336</u>
Overlopende passiva	1.053	633
Totaal vlottende passiva	<u>1.384</u>	<u>968</u>
Totaal passiva	<u><u>4.490</u></u>	<u><u>6.057</u></u>

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

4.2 Staat van baten en lasten over 2018

	Werkelijk 2018	Begroot 2018	Werkelijk 2017
Opbrengsten			
Omzet	4.535	4.499	6.141
Inkoopwaarde van de omzet	-295	-	-880
	<u>4.241</u>	<u>4.499</u>	<u>5.261</u>
Kosten			
Personeelskosten Wsw	12.220	11.906	13.867
Begeleidingsvergoedingen BW	83	77	944
Overige personeelskosten	388	387	423
Personeelskosten niet Wsw	1.420	1.360	2.634
Afschrijvingen	382	398	507
Huur	8	15	12
Onderhoud	277	219	266
Energie	251	206	300
Verzekeringen en belastingen	156	120	170
Dienstverlening derden	209	152	227
Verkoopkosten	4	20	4
Indirecte productiekosten	94	70	110
Overige bedrijfslasten	1.172	220	394
	<u>16.664</u>	<u>15.151</u>	<u>19.857</u>
Bedrijfsresultaat	<u><u>-12.423</u></u>	<u><u>-10.652</u></u>	<u><u>-14.596</u></u>
Rijks- en gemeentelijke bijdragen			
Gemeentelijke bijdragen	9.708	9.733	12.887
Aanvullende gemeentelijke bijdrage	677	677	526
Bijdrage Gemeente de Wolden	223	223	-
	<u>10.607</u>	<u>10.632</u>	<u>13.413</u>
Algemene dekkingsmiddelen			
Saldo van de financieringsfunctie	-4	20	-11
	<u>-4</u>	<u>20</u>	<u>-11</u>
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	493	-	16
Incidentele lasten	-	-	-
	<u>493</u>	<u>-</u>	<u>16</u>
Gerealiseerd resultaat	<u><u>-1.327</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-1.178</u></u>

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

4.2.1 Resultaatanalyse 2018 (werkelijk vs begroot)

Onderstaand is de vergelijking opgenomen tussen de werkelijke resultaten over het boekjaar 2018 ten opzichte van begroot en de hieruit voortvloeiende verschillen.

Analyse resultaat 2018			
	Werkelijk	Begroot	Vershil
Resultaat	2018	2018	2018
Analyse			
1. Gemeentelijke bijdragen	9.708	9.733	-25
2. Personeelskosten Wsw	-12.220	-11.906	-314
3. Begeleidingsvergoedingen BW	-83	-77	-6
4. Overige personeelskosten	-388	-387	-1
Wsw-resultaat	-2.983	-2.637	-345
			-
5. Toegevoegde waarden	4.241	4.499	-258
6. Kosten bedrijfsvoering	-3.485	-2.761	-724
Bedrijfsvoeringresultaat	756	1.738	-983
			-
7. Gemeentelijke bijdragen	900	899	-
			-
Resultaat	-1.327	-	-1.327

Nadere resultaatanalyse per onderdeel

Het resultaat over 2018 komt 1.327 onder begroot (nihil) uit, vooral als gevolg van een lager bedrijfsvoeringsresultaat (-983) en daarnaast door een achterblijvend Wsw resultaat (-345).

Wsw-resultaat

Het begrotingsverschil in het Wsw resultaat is vooral te wijten aan hogere personeelskosten Wsw (-314). Dit verschil kan (in €) als volgt worden verklaard:

	Werkelijk	Begroot	Vershil
	2018	2018	2018
Aantal FTE	380	381	-1
Lasten per FTE	-32.127	-31.277	345

Bedrijfsvoeringsresultaat

Het bedrijfsvoeringsresultaat ligt 983 onder begroot en deze negatieve afwijking wordt vooral door de hogere kosten bedrijfsvoering (-724) bepaald. De TW komt 258 lager uit dan begroot.

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

TW(5)

In onderstaand overzicht is de opbouw van de TW opgenomen, die in 2018 uitkomt op 4.241 vs. 4.499 begroot.

Specificatie	Begroot		
	2018	2018	2017
Assembleren & Verpakken	779	637	688
Metaal	155	283	856
Facilitair	236	164	241
Groen & Grijs	1.435	1.888	1.501
Individuele detachering	946	870	1.107
Groepsdetachering	217	332	666
Huurbaten	194	141	173
Overige	279	184	29
Totaal	4.241	4.499	5.261

De negatieve afwijking in de TW ad 258 kan doet zich met name voor bij Groen en Grijs en is met name veroorzaakt door een onjuiste begroting, daarnaast ook door minder dan verwachte bedrijfsactiviteit.

Kosten bedrijfsvoering (6)

Deze kosten bedragen in 2018 3,5 mln vs. 2,8 mln begroot en komen daarmee substantieel (0,7 mln) boven begroot uit.

In de volgende tabel zijn de kosten in 2018 verder uitgewerkt ten opzichte van begroot. Het saldo van het begrotingsverschil in de overige bedrijfskosten (952) en incidentele baten (493) bepaalt vooral de negatieve afwijking van 0,7 mln.

De bijzondere posten in de overige bedrijfslasten veroorzaken het begrotingsverschil 2018, dat door de vrijval van de voorzieningen dubieuze debiteuren en groot onderhoud voor (bate 493) deels wordt gecompenseerd.

De (toename in) kosten bedrijfsvoering wordt in onderstaand schema nog verder gedetailleerd:

	Werkelijk	Begroot	Verschil
	2018	2018	2018
Kosten bedrijfsvoering			
Personeelskosten niet WSW	1.420	1.360	60
Afschrijvingen	382	398	-16
Huur	8	15	-7
Onderhoud	277	219	58
Energie	251	206	45
Verzekeringen en belastingen	156	120	36
Dienstverlening derden	209	152	57
Verkoopkosten	4	20	-16
Indirecte productiekosten	94	70	24
Overige bedrijfslasten	1.172	220	952
Incidentele baten	-493		-493
Saldo v/d financieringsfunctie	4	-20	24
Totaal kosten bedrijfsvoering	3.485	2.761	724

	Werkelijk 2018	Begroot 2018
<u>Overige bedrijfslasten</u>		
Frictiekosten RIO/dotatie inactieven	460	
Huur loods Staphorst/verbouwing	128	
Inhuur in het kader van RIO	243	
Afwaardering voorraad kleingoed magazijn	85	
Overige bedrijfslasten	256	220
Totaal overige bedrijfslasten	1.172	220

Gemeentelijke bijdragen (7)

De gemeentelijke bijdragen zijn in 2018 conform de goedgekeurde herziene begroting 2018 door Reestmond aan de in de GR deelnemende gemeenten Meppel, Westerveld en Staphorst maandelijks in rekening gebracht. Verdere toelichting hierop is opgenomen in de toelichting op de jaarrekening. Onder deze noemer is tevens de jaarlijkse frictiekosten vergoeding van de gemeente De Wolden als bate opgenomen ingevolge de uittredingsovereenkomst. Deze is in lijn met de begroting 2018.

4.3 Grondslagen waardering en resultaatbepaling

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

4.3.1 *Algemene grondslagen*

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.

4.3.2 *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.

Vorraden

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, gebaseerd op de (gemiddelde) verrekenprijs. Waarderingsverschillen tussen de verkrijgingsprijs en de (gemiddelde) verrekenprijs worden als bedrijfsresultaat verantwoord.

Gereed product wordt gewaardeerd tegen fabricagekostprijs dan wel lagere verwachte opbrengstwaarde.

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.

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 en daarnaast op verplichtingen inzake voormalige medewerkers van Reestmond (inactieven). 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.

4.3.3 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 pensioenlasten. 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. De aan RRC BV doorbelaste personeelskosten zijn op de kosten salarissen en sociale lasten overig personeel in mindering gebracht.

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.

Aanvullende gemeentelijke bijdragen (aangesloten gemeenten)

Dit betreft de door de in de gemeenschappelijke regeling aangesloten gemeenten te betalen bijdragen in de exploitatietekorten.

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.

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

1.4 Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

Verloopstaat	2018	2017
Boekwaarde 1-1	4.762	4.882
Investeringen	154	390
Desinvesteringen	-1.813	-1
Afschrijvingen	-382	-515
Activa in uitvoering	-	6
Boekwaarde 31-12	2.721	4.762

Materiële vaste activa betreffen vooral de gebouwen in Meppel en Havelte waar vanuit de bedrijfsactiviteiten van Reestmond worden verricht. In 2018 is een gedeelte van het pand in Meppel verkocht aan Astellas voor 1,5 mln, een bedrag dat ca. 50 onder de boekwaarde lag. Het boekverlies is onder de overige bedrijfskosten verantwoord.

De desinvestering van machines, apparaten en installaties heeft voor 0,2 mln betrekking op vervreemding aan Remet BV, een dochtermaatschappij van Reestmond.

De investeringen in 2018 kwamen uit op 154 en hadden vooral betrekking op vervoermiddelen, die in het kader van personenvervoer zijn aangeschaft ter vervanging van bestaande voertuigen.

Onderstaand is het verloop van de materiële vaste activa in 2018 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	689	2.879	252	752	190	4.762
Investeringen	-	-	100	24	30	154
Desinvesteringen	-101	-1.289	-17	-386	-20	-1.813
Afschrijvingen	-	-132	-103	-86	-60	-382
Activa in uitvoering	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde 31-12	587	1.458	232	304	140	2.721

Financiële vaste activa

Onderstaand is de mutatie in de financiële vaste activa weergegeven.

Verloopstaat	2018	2017
Nominale waarde per 1-1	88	219
Investeringen	236	100
Aflossingen	63	-231
Nominale waarde per 31-12	261	88
Boekwaarde per 31-12	261	88

De investering betreft met name deelneming in RSP BV en de vordering ingevolge de huurkoopovereenkomst met Remet BV inzake overgenomen machines voor metaalbewerking.

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

Voorraden

Onderstaand is de specificatie van de voorraden opgenomen.

Specificatie	2018	2017
Gereed product en handelsgoederen	-	13
Overige grond- en hulpstoffen	2	161
Totaal	2	173

In 2018 is de voorraad metaal ten behoeve Remet BV aan deze dochtermaatschappij tegen kostprijs overgedragen. De resterende voorraad ten behoeve van de afdelingen Assemblage en Verpakken is in 2018 vanwege incurantie vrijwel geheel afgeboekt en ten laste van het resultaat 2018 gebracht voor ca. 70.

Uitzettingen

Onderstaand is de specificatie van de post uitzettingen opgenomen.

Specificatie	2018	2017
Vorderingen op openbare lichamen	214	204
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-	-
Rekening courant niet financiële instelling	6	5
Vooruitbetaalde verzekeringen en belastingen	32	32
Overige vorderingen	721	528
Totaal	973	769

De rekening courantverhoudingen met niet financiële instellingen betreft rekening courant verhouding met RSP B.V.

Overige vorderingen betreffen met name handelsdebiteuren, niet zijnde openbare lichamen. Op basis van risicoanalyse wordt geen voorziening voor incassorisico noodzakelijk geacht en is de hiervoor eerder opgenomen voorziening ad 168 ten gunste van het resultaat 2018 gebracht.

Liquide middelen

Specificatie	2018	2017
Banksaldi	-88	60
G-rekening	58	18
Totaal	-29	79

Ten behoeve van het schatkistbankieren heeft Reestmond een bankrekening onder nummer NL92 BNGH 0286 7054 78. Het drempelbedrag bedraagt € 250.000.

Liquide middelen komen voort uit de aangehouden bankrekeningen bij BNG en Rabobank. De G-rekening wordt gebruikt in het kader van ketenaansprakelijkheid.

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

Overlopende activa

Onderstaand is de specificatie van de overlopende activa opgenomen.

Specificatie	2018	2017
Nog te ontvangen bedragen	466	175
Vooruitbetaald	-1	9
Loonheffing	-	2
Overige	-	0
Totaal	465	186

De post nog te ontvangen bedragen is als volgt opgebouwd:

Specificatie nog te ontvangen bedragen	2018	2017
De Wolden	312	
L.I.V. (Lage Inkomens Voordeel)	152	173
Overige	2	2
Totaal	466	175

De vordering op de Wolden heeft een operationeel karakter en betreft nog te ontvangen bedrage ingevolgt kostendoorbelasting.

De vordering met betrekking tot L.I.V. vloeit voort uit de hiervoor inmiddels ontvangen beschikking van de Belastingdienst.

Eigen vermogen

Onderstaand wordt het verloop van het eigen vermogen in 2018 weergegeven. Het eigen vermogen daalt sterk in 2018 naar 1.273 als gevolg van het exploitatietekort in 2018 ad -1.327.

Specificatie	2018	2017
Algemene reserve	1.174	3.161
Bestemmingsreserves	1.426	892
Gerealiseerd resultaat	-1.327	-1.178
Totaal	1.273	2.875

Onderstaand wordt het verloop van de algemene reserve in 2018 weergegeven.

Onderstaand wordt het verloop van de bestemmingsreserve in 2018 weergegeven.

Verloopstaat bestemmingsreserves	Vakantiegeld verplichtingen	Verlof Stuwmeer	Spaarverlof	Totaal
Boekwaarde 1-1	480	412	-	892
Toevoegingen	464	80	470	1.014
Onttrekkingen	-480	-	-	-480
Boekwaarde 31-12	464	492	470	1.426

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

De bestemmingsreserve vakantiegeldverplichtingen heeft betrekking op de over de periode juni tot en met december 2018 gereserveerde vakantiegeldverplichting voor de WSW-medewerkers, die in mei 2019 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. Voor de (voorgenomen) afsplitsing van Groen&Grijs is voor verlofuren en spaarverlof een verplichting opgenomen.

Voorzieningen

Deze post is als volgt samengesteld:

Specificatie	2018	2017
Groot onderhoud	431	740
Inactieven	797	717
Totaal	1.228	1.457

De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op een 10-jarig onderhoudsplan en dient ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud. Dit onderhoudsplan is ultimo 2015 geactualiseerd en wordt voor 2018 als zodanig aangehouden, met dien verstande dat de raming voor de kosten van dakonderhoud is geupdate. Dit heeft geleid tot een vrijval van een gedeelte van deze voorziening ad 300.

De voorziening inactieven staat ter dekking van toekomstige uitgaven aan Wsw-personeel, waarmee de arbeidsovereenkomst is of wordt beëindigd en Reestmond dientengevolge langlopende verplichtingen heeft.

Verloopstaat voorzieningen	Groot onderhoud	Inactieven	Totaal
Boekwaarde 1 jan	740	717	1.457
Toevoeging	-	248	-
Onttrekking	9	168	177
Vrijval	300	-	300
Boekwaarde 31-12	431	797	1228

Vaste schulden

Verloopstaat	2018	2017
Boekwaarde 1 januari	756	913
Aflossingen	-151	-157
Opnamen	-	-
Boekwaarde 31-12	605	756

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 2018 bedraagt 15 (2017: 21).

De jaarlijkse aflossing op deze lening bedraagt 151. De kredietfaciliteit bij de BNG bedraagt 1.361.

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

Netto vlottende schulden

Specificatie	2018	2017
Overige schulden (crediteuren)	234	336
Totaal	234	336

Deze post betreft de reguliere schuld aan leveranciers.

Overlopende passiva

Specificatie	2018	2017
Nog te betalen netto loon, loonheffing, sociale lasten en pensioenpremies	13	20
Nog te betalen BTW	102	143
Nog te betalen rente (BNG)	13	17
Vooruit ontvangen (Rijksbijdragen)	-	17
Rekening courant R.R.C. B.V.	310	375
Stuwmeer vakantiedagen en spaarverlof	161	-
Nog te betalen overige	453	61
Totaal	1.053	633

De BTW positie omvat tevens die van RRC BV, waarmee Reestmond voor deze belasting in een fiscale eenheid is opgenomen.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en verstrekte zekerheden

Alle bekende verplichtingen van materiële omvang zijn in de balans per ultimo 2018 opgenomen.

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

1.5 Toelichting op de baten en lasten (in € 1.000)

Omzet en inkoopwaarde omzet

In 2018 bedraagt de TW 93,2% (2017: 85,7%) van de omzet. Dalende omzet (-1,8 mln) en hoger TW% houden verband met de van Reestmond afgesplitste metaal activiteiten. De TW in 2018 kan als volgt per bedrijfsactiviteit worden weergegeven:

Specificatie	Begroot		Afwijking	2017
	2018	2018		
Assembleren & Verpakken	779	637	142	688
Metaal	155	283	-128	856
Facilitair	236	164	72	241
Groen & Grijs	1.435	1.888	-453	1.501
Individuele detachering	946	870	76	1.107
Groepsdetachering	217	332	-115	666
Huurbaten	194	141	53	173
Overige	279	184	95	29
Totaal	4.241	4.499	-258	5.261

Ten opzichte van 2017 daalt de TW in 2018 met 1,2 mln, waarbij deze daling voor 0,5 mln wordt veroorzaakt door Metaal. Dit houdt verband met de verplaatsing van deze bedrijfsactiviteiten naar Remet BV per 1-1-2018.

Andere neerwaartse afwijking in de TW 2018 vs. begroot betreft detachering als gevolg van de dalende personeelssterkte.

Personeelskosten Wsw

De Wsw personeelskosten komen in 2018 1,6 mln lager uit dan vorig jaar, hetgeen met name door de doorbelasting van deze kosten naar Remet BV wordt veroorzaakt.

Specificatie	Begroot		
	2018	2018	2017
Lonen Wsw	11.160		11.126
Vermindering loonheffing en Ziektewetuitkeringen	-15		-55
Sociale lasten	2.022		1.983
Mutatie Verlofstuwmeer + Spaarverlof	156		-
Pensioenpremies	979		986
Te ontvangen L.I.V.	-152		-173
Doorberekende loonkosten	-1.930		-
Totaal	12.220	11.906	13.867

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

Ten aanzien van de Wsw personeelskosten kan met de volgende kengetallen nader inzicht worden gegeven in deze kosten en ook kwantitatief. De daling in FTE's wordt veroorzaakt door het regulier dalende Wsw personeelsbestand (m.n. uitstroom pensionering en ziekte). Ook de uittreding van de Wolden

Kengetallen	Begroot		
	2018	2018	2017
Gemiddeld aantal FTE Wsw	455,82	386,04	489,2
Waarvan loonkosten doorberekend aan gemeenten	-63,8		
Waarvan begeleid werken, geen loon via Reestmond	-14,23	-5,37	-37,11
Gemiddeld aantal FTE Wsw met loonkosten voor Reestmond	377,79	380,67	452,09
Personeelskosten per gemiddelde FTE	32.345	31.277	30.673
Sociale lasten in % lonen	18,12%		17,82%
Pensioenpremie in % lonen	8,77%		8,86%

Daarnaast zijn de medewerkers van de metaalafdeling met ingang van 2018 bij Remet in dienst.

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten komen in 2018 uit op 388 en daarmee door afnemend personeelsbestand ca. 10% lager dan 2017. De afname houdt verband met afstoting van de metaalactiviteiten en uittreding van de Wolden.

Specificatie	Begroot		
	2018	2018	2017
Reis- en verblijfkosten -/- eigen bijdrage	148		152
Studiekosten	25		31
Arbodienstverlening	52		53
Werkkleding	35		43
Jubilea	43		46
Overige personeelskosten	85		98
Totaal	388	387	423

Onder overige personeelskosten is vooral de EHBO/BHV gerelateerde kosten, uitgaven voor het personeelsblad en de bijdragen aan de personeelsvereniging opgenomen.

Personeelskosten niet Wsw

Deze post komt met 1,4 mln in 2018 fors lager (-1,2 mln) uit dan 2017 door lagere salariskosten ambtenaren en minder doorberekend personeel RRC BV.

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

Specificatie	Begroot		
	2018	2018	2017
Salariskosten Ambtenaren	352		848
Doorberekend personeel R.R.C. B.V.	964		1.373
Mutatie voorziening inactieven	-91		255
Uitzendkrachten	195		158
Totaal	1.420	1.360	2.634

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 met ca 0,5 mln. Daarnaast daalt de post doorberekend personeel RRC BV met 0,4 mln. De mutatie voorziening actieven leidt in 2018 tot een bate tegen een last van 220 in 2017, en positieve afwijking van 0,4 mln.

De mutatie inactieven (-91) omvat onttrekkingen in het licht van eerder getroffen voorzieningen. Daarnaast heeft in 2018 een dotatie (248) plaats gevonden aan deze voorziening als gevolg van de financiële afwikkeling met één van de voormalige managers binnen Reestmond. Deze dotatie is opgenomen onder de frictiekosten.

Kengetallen	Begroot		
	2018	2018	2017
FTE ambtelijk ultimo jaar	6,00	6,00	8,80
FTE overig personeel doorberekend door RRC	12,85	15,00	16,62
Totaal niet Wsw	18,85	21,00	25,42
FTE Wsw ultimo jaar (incl. Begeleid Werken)	455,82	386,04	489,2
Verhouding Wsw/niet Wsw	24,18	18,38	19,24

WNT-verantwoording 2018

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 2018 voor Reestmond is € 181.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en de pensioenbijdrage. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand >12 maanden

bedragen x € 1	H. Wullink 2018	H. Wullink 2017
Functiegegevens	Algemeend directeur, projectleider Ontwikkelagenda, projectleider uittreding De Wolden	Algemeend directeur, projectleider Ontwikkelagenda, projectleider uittreding De Wolden
Aanvang en einde functievervulling	01-01-2018 t/m 31-12-2018	01-09-2017 t/m 31-12-2017
Omvang dienstverband	0,778	0,778
Dienstbetrekking	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.907	45.503
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<i>Subtotaal</i>	137.887	45.503
Individueel toepasselijk		
bezoldigingsmaximum	147.042	46.939
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		
Totale bezoldiging	137.887	45.503
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		

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.

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	
H. ten Hulscher	Voorzitter algemeen bestuur	Gemeente Meppel
A. Mussche	Lid algemeen bestuur	Gemeente Staphorst
J.Y.A. de Haas	Lid algemeen bestuur	Gemeente Westerveld
R.P. Koning	Lid algemeen bestuur	Gemeente Meppel
L. Mulder	Lid algemeen bestuur	Gemeente Staphorst
H. Doeven	Lid algemeen bestuur	Gemeente Westerveld
H. ten Hulscher	Voorzitter dagelijks bestuur	Gemeente Meppel
A. Mussche	Lid dagelijks bestuur	Gemeente Staphorst
J.Y.A. de Haas	Lid dagelijks bestuur	Gemeente Westerveld

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hiervoor vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Afschrijvingskosten

Onderstaand zijn de afschrijvingskosten (382) per categorie weergegeven, die in 2018 met 125 dalen.

Specificatie	Begroot		
	2018	2018	2017
Bedrijfsgebouwen	132		161
Vervoermiddelen	103		120
Machines, apparaten en installaties	86		136
Overige materiële vaste activa	60		90
Totaal	382	398	507

Deze daling is vooral het gevolg van de volgende factoren:

- Vervreemding van een gedeelte van het pand in Meppel aan Astellas
- Afstoting van een gedeelte van het machinepark aan Remet BV.

Onderhoudskosten

Deze kosten bedragen in 2018 277 en komen door de bate in 2017 redelijk in lijn met vorig jaar uit. Zonder deze bate dalen de kosten, als gevolg van de afstoting van metaalactiviteiten naar Remet BV.

Specificatie	Begroot		
	2018	2018	2017
Gebouwen/ mutatie voorziening groot onderhoud	28		-32
Machines	95		108
Automatisering	43		52
Vervoermiddelen	75		83
Overige	37		54
Totaal	277	219	266

Energiekosten

Ook deze kosten, hieronder gespecificeerd en in 2018 op 251 uitkomen, dalen ten opzichte van 2017 door afstoting van de metaalactiviteiten.

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

Specificatie	Begroot		
	2018	2018	2017
Elektra	64		78
Gas	73		98
Water	3		3
Brandstof	110		120
Totaal	251	206	300

Verzekeringen en belastingen

Deze kosten (156) dalen in 2018 licht ten opzichte van 2017 door de afstoting van de metaalactiviteiten.

Specificatie	Begroot		
	2018	2018	2017
Brand- en bedrijfsschadeverzekering	32		30
Onroerende zaakbelasting	27		29
Motorrijtuigenverzekering en - belasting	92		95
Overige verzekeringen en belastingen	5		17
Totaal	156	120	170

Dienstverlening derden

Deze kosten houden vooral verband met de invulling van de directiefunctie op interimbasis en zijn hieronder gespecificeerd:

Specificatie	Begroot		
	2018	2018	2017
Inhuur directie	117		
Inhuur technische dienst	39		
AVG Implementatie	27		
Overige	26		
Totaal	209	152	227

De hogere kosten zijn met name gelegen in de voortzetting van de opdracht van de heer H. Wullink, evenals kosten in het kader van het voldoen aan de AVG per 25 mei 2018.

Overige bedrijfslasten

Deze kosten (1.172) komen fors hoger (0,8 mln) uit ten opzichte van 2017 en kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

Specificatie	Begroot		
	2018	2018	2017
Accountantskosten	30		37
Telefoonkosten	27		27
Abonnementen en contributies	43		44
Drukwerk, kantoorbenodigdheden en kopieerkosten	14		22
Kantinekosten	26		41
Voorziening / afschrijving debiteuren	-		51
Voorraadverschil	88		108
Overige algemene kosten	944		64
Totaal	1.172	220	394

Met name de overige algemene kosten leiden tot de kostenstijging ten opzichte van 2017 door incidentele lasten voorgaand boekjaar (887) en frictiekosten (601) in het kader van de herstructurering van Reestmond in het kader van het RIO project.

De frictiekosten binnen de algemene kosten komen uit op 831 en kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Frictiekosten	
Consultants veranderingsproces	239
Dotatie egalisatie reserve manager industrie	248
Frictiekosten 3 medewerkers	212
Huur Loods Staphorst + energiekosten + heftruck	76
Joustra, verhuiskosten	20
Overig	36
Totaal frictiekosten	831

Gemeentelijke bijdragen

Overeenkomstig de begroting is onderstaand deze bijdrage weergegeven:

Specificatie	Begroot		
	2018	2018	2017
Gemeentelijke bijdragen	9.708	9.733	12.887
Totaal	9.708	9.733	12.887

Aanvullende gemeentelijke bijdragen

Overeenkomstig de begroting is onderstaand deze bijdrage weergegeven:

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

Specificatie	Begroot		
	2018	2018	2017
Aanvullende gemeentelijke bijdrage	677	677	526
Totaal	677	677	526

Specificatie	Begroot		
	2018	2018	2017
Bijdrage Gemeente de Wolden	223	223	-
Totaal	223	223	-

Saldo van de financieringsfunctie

Deze kan als volgt worden gespecificeerd:

Specificatie	Begroot		
	2018	2018	2017
Rentebaten	-12		-11
Rentelasten	17		22
Totaal	4	20	11

De rentelast is gedaald vanwege de aflossing op de langlopende geldlening van de BNG en lagere rentelasten in de rekening-courant.

1.6 Incidentele baten en lasten

Deze bedragen in 2018 493 (2017: 16) en houden verband met het actualiseren van het niveau van de voorzieningen voor dubieuze debiteuren en onderhoud op basis van de huidige inzichten.

Specificatie	Begroot		
	2018	2018	2017
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	168		-
Vrijval onderhoudsvoorziening	300		-
Overig	25		16
Totaal	493		16

De ultimo 2017 opgenomen voorziening dubieuze debiteuren ad 168 is in 2018 ten gunste van het resultaat vrijgevallen. In de debiteurenpositie per ultimo 2018 worden geen incassorisico's aanwezig geacht waardoor deze waarderingscorrectie niet langer nodig is.

Op basis van diagnose van de status van het dakonderhoud van het pand aan de Eekhorstweg in Meppel zijn in nauw overleg met de leverancier de toekomstige uitgaven hiervoor nader in kaart

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

gebracht. Dit heeft geleid tot de conclusie dat deze uitgaven 300 lager uitkomen dan het onderhoudsplan uit 2015. Dit bedrag is dientengevolge ten gunste van het resultaat gebracht.

CONCEPT

1.7 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 (2015);
- 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 BAPG 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.

Gebeurtenissen na balansdatum

Alle bekende financiële gebeurtenissen na balansdatum hebben voorgedaan en relevant zijn voor de jaarrekening 2018 zijn hierin meegenomen.

1.8 Voorstel tot resultaatbestemming

De directie stelt aan het Algemeen Bestuur voor het negatieve resultaat over het boekjaar 2018 ad. -1.327 in mindering te brengen op de algemene reserve in het eigen vermogen.

1.9 Ondertekening

Aldus opgemaakt te Meppel

d.d. 4 juli 2019

P. Kuipers
Directeur

CONCEPT

5 Verplichte paragrafen

5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

5.1.1 Algemeen

In deze paragraaf is het beleid van Reestmond inzake het weerstandsvermogen en risicomangement 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.

5.1.2 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 2018 (na resultaatbestemming) bedraagt deze algemene reserve € -153.000.

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 2018 (op basis van de jaarrekening 2018) is dit een bedrag van € -153.000.

5.1.3 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 volgende risicogebied is vanwege het financieel geringe belang buiten beschouwing gelaten:

- Kapitaalgoederen

Risico inschatting inkomsten

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

1. Rijksbijdrage Wsw

Zeker is dat de rijksbijdrage per arbeidsjaar in de komende jaren significant wordt verlaagd. Deze afnamen ad. € 500 per Arbeidsjaar (Aja) zijn bekend en te begroten en vormen derhalve geen risico in deze paragraaf. De geldende cao voor de Wsw (2016 t/m 2018) is thans verlopen. Binnen onze begroting 2019 en meerjaren doorrekeningen 2020-2023 zijn indexeringen meegenomen o.b.v. de voorziene jaarlijkse loonstijgingen ad. 2%.

Voor de jaren 2019 en erna is deze indexering gecontinueerd. Dit houdt voor deze jaren het risico in op niet indexatie. Als risicobedrag wordt hiertoe € 500.000 aangehouden met een gemiddeld risico.

In onze begroting 2018 en meerjarendoorrekeningen 2020-2023 zijn wij voornemens uit te gaan van een Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) van globaal 2 %.

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

2. Bijdragen gemeenten

In de begrotingen van de afgelopen jaren is -conform 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 beginsel geen risico over de opgenomen geldlening bij de BNG. Reestmond heeft een lening met een looptijd van 4 jaren verstrekt aan Joustra herstoffering. In beginsel loopt Reestmond een financieel 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	€ 68.720
Totaal financiering	€ 68.720

Als risicobedrag wordt € 68.000 aangehouden met een ingeschatte weging van 10%. Tot op heden worden de rente en aflossingen op deze lening steeds voldaan, zij het met enige vertraging. Naar verwachting zullen de betalingen op de lening in juni weer volgens schema worden hervat.

De deelnemingen van de GR Reestmond worden gelet op het geringe belang in dit kader buiten beschouwing gelaten.

Bedrijfsvoering

Verzekeringen

Reestmond is verzekerd tegen de risico's die voortkomen uit de meest voorkomende gebeurtenissen. Het betreft verzekeringen voor:

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

In het verleden is door Reestmond met name een beroep gedaan op de verzekering voor motorrijtuigen- en werkmaterieel

Realisatie toegevoegde waarden

a. Externe factoren

In de begroting 2018 is uitgegaan van stabiele toegevoegde waarden. Er zijn externe factoren die 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 economische omstandigheden in algemene zin. De realisatie van deze begrote toegevoegde waarden over 2018 is in deze paragraaf benoemd als risico, en totaal geraamd op € 400.000. De weging van dit risico is ingeschat als gemiddeld.

b. Ziekteverzuim

Ook door ziekteverzuim daalt de toegevoegde waarde ten opzichte van de begroting. Ziekteverzuim van Wsw-medewerkers van Reestmond leidt in de regel tot productie- en omzetverlies en stagnatie in de arbeidsontwikkeling. De interne beheersmaatregelen rondom ziekteverzuim en begeleiding bij reïntegratie van zieke medewerkers zijn de afgelopen jaren geïntensiveerd. Dit heeft tot en met 2015 geleid tot een daling van het ziekteverzuim percentage voor de Wsw-medewerkers.

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

Sinds 2016 is dit percentage echter (onder andere vanwege de onzekerheden o.b.v. de toekomstverkenningen en de verouderende doelgroep) wederom gestegen. In 2018 komt het percentage ziekteverzuim voor de Sw-doelgroep uit op ca. 16%.

De begroting 2018 gaat uit van ca. 10% ziekteverzuim. Er is een reëel een risico dat het ziekteverzuim onvoldoende daalt of zelfs toeneemt. Gekwantificeerd kan het productieverlies bij een ziekteverzuimpercentage van 2,7% hoger dan begroot oplopen tot €. 255.000. De weging van dit risico is ingeschat als gemiddeld. In totaal is het risicobedrag van een lagere toegevoegde waarde € 127.500 met een gemiddelde weging.

Uitstroom Wsw-medewerkers

Vanwege de ingevoerde Participatiewet per 2015 is er vanaf dat moment geen nieuwe instroom meer van Wsw-medewerkers bij Reestmond, waar tegenover wel natuurlijke uitstroom zal plaatsvinden (pensionering, arbeidsongeschiktheid, overlijden, ontslag). Het gerelateerde risico op verminderde toegevoegde waarden als gevolg van natuurlijke uitstroom is in de begroting 2018 volledig meegenomen en vormen derhalve geen risico meer.

Kostenontwikkelingen

In de begroting(en) wordt rekening gehouden met stijgende (personele- en overige) lasten; hierbij blijft altijd de kans aanwezig dat deze kostenstijging groter zal uitvallen dan de begroting. In deze paragraaf wordt het risico hiertoe voorzien op 1,0% van de totaal voorziene kosten voor 2018, te weten maximaal € 180.000. Gezien het feit dat deze verhoogde kosten in beginsel te verdisconteren zijn in onze tariefstellingen richting klanten is de weging als laag ingeschat.

Debiteuren

Er bestaat altijd de kans dat debiteuren niet aan hun betalingsverplichtingen (kunnen of willen) voldoen. Dit risico wordt in de begrotingen van Reestmond voorzien en vormt daarmee geen risico meer voor deze paragraaf. Uiteraard volgt Reestmond een adequaat debiteurenbeheer om oninbare vorderingen en hieraan verbonden kosten zoveel mogelijk te voorkomen. In 2018 waren bij Reestmond geen afboekingen en is geen voorziening op dubieuze debiteuren aan de orde.

Hieronder volgt een overzicht van de ingeschatte risico's (bedragen in €, niet actuele risico's als p.m.).

Risico	Risicobedrag	Weging	Bufferreserve
Rijksbijdrage Wsw	500.000	50%	250.000
Bijdragen gemeenten	p.m.	p.m.	p.m.
Financiering	68.000	10%	6.800
Verzekerbare risico's	p.m.	p.m.	p.m.
Toegevoegde waarden	255.000	50%	127.500
Uitstroom Wsw-medewerkers	p.m.	p.m.	p.m.
Kostenontwikkelingen	180.000	50%	90.000
Debiteuren	p.m.	p.m.	p.m.
Totaal (excl. p.m.)	1.003.000	47%	474.300

5.1.4 Bepaling Weerstandsvermogen

De impact van de risico's is geschat op € 1.003.000, met een geschatte kans van gemiddeld 47% waardoor de waarschijnlijke impact € 474.300 groot is. Deze verwachting is gebaseerd op het gewogen gemiddelde van alle inschattingen van kansen en impact.

De algemene reserve, die ultimo 2018 - € 153.000 bedraagt, is momenteel van onvoldoende omvang teneinde dit risico op te vangen. Op basis van deze risicoanalyse is het derhalve aan te bevelen de algemene reserve te verhogen en dit in de eerstvolgende begroting op te nemen.

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

5.2 Treasury (financiering)

Reestmond beschikt over een treasurystatuut. 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 € 300.000 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 2018 bedragen:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	13	56	165	221
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	237	194	85	29
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	15.151			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	15.151			
(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					
Verslagjaar					
		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)	1.159	5.136	15.143	20.347
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	13	56	165	221

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

5.2.1 Kasgeldlimiet

Kasgeldlimiet (in € 1.000,-)	31-dec 2018	31-dec 2017	31-dec 2016
Grondslag	17.088	20.711	21.539
Inkoopwaarde van de omzet	295	880	957
Bedrijfslasten	16.776	19.810	20.555
Rentelasten	17	22	27
Toegestane kasgeldlimiet	1.401	1.698	1.766
Vastgesteld percentage van 8,2%	1.401	1.698	1.766
Vlottende korte schuld	-	-	-
Rekening courant dochters	-	-	-
Vlottende middelen	-29	79	392
Kasgeld	-	-	-
Banksaldi	-29	79	247
Rekening courant dochters	-	-	-
Toets kasgeldlimiet	1.372	1.777	2.158
Netto vlottende kasgeldvordering	-29	79	392
Kasgeldlimiet	1.401	1.698	1.766

Evenals voorgaande jaren voldoet Reestmond ruimschoots aan de gestelde kasgeldlimiet.

5.2.2 Renterisiconorm

Renterisiconorm (in € 1.000,-)	2018	2017	2016	2015	2014
Totale lasten	17.088	20.711	21.539	21768	22218
Renterisiconorm	3.418	4.142	4.308	4.354	4.444
Vastgesteld percentage van 20%	3.418	4.142	4.308	4.354	4.444
Renterisico	151	151	151	151	151
Renteherzieningen	0	0	0	0	0
Aflossingen	151	151	151	151	151
Ruimte onder renterisiconorm	3.266	3.991	4.157	4.203	4.293

Ook aan de renterisiconorm blijft Reestmond ruimschoots voldoen.

5.2.3 Kengetallen

Kengetallen:	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2017
Netto schuldquote		3,08%
Netto schuldquote gecorr. voor verstr. leningen		3,53%
Solvabiliteitsratio		47,47%
Structurele exploitatieruimte		5,75%

Toelichtingen op de kengetallen:

Conceptversie 0.1 (dd. 9-5-2019) t.b.v. DB

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.

5.3 Verbonden partijen

5.3.1 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.

5.3.2 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.

Momenteel zijn er geen actuele deelnemingen. Het belang in deze verbonden partij wordt verantwoord in de jaarrekening (financiële vaste activa). Financiële informatie van deze B.V. is in een separate jaarrekening verantwoord.

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.

5.3.3 *Reestdal 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. Vanwege het feit dat besluitvorming over de toekomst van de afdeling Groen nog niet is afgerond, vinden er in Reestdal BV momenteel geen activiteiten plaats.

Eind 2018 is de naam van deze BV gewijzigd in Reestdal Werken BV om mensen in het kader van Beschut Werken aan te nemen.

5.4 *Kapitaalgoederen*

5.4.1 *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).

5.5 *Bedrijfsvoering*

5.5.1 *Investerings*

Voor de jaren 2017, 2018 en 2019 zijn de investeringen als volgt geweest c.q. geraamd:

Omschrijving (bedragen in €1.000)	Investerings Begroting 2019	Investering werkelijk 2018	Investering werkelijk 2017
Vervoermiddelen	100	100	101
Machines, Apparaten en Installaties	150	24	264
Overige Materiële Vaste Activa	130	30	25
Totaal	380	154	390

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

5.5.2 *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 in 2018 en 2019.

5.5.3 *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).

Controleverklaring

Nog toe te voegen

CONCEPT