

# **Herziene begroting 2020**

## **REESTMOND**



## Inhoud

<b>1 DE OPZET VAN DE HERZIENE BEGROTING 2020.....</b>	<b>3</b>
1.1 UITGANGSPUNTEN HERZIENE BEGROTING 2020	3
1.2 GRONDSLAGEN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	4
1.3 FINANCIEEL (EXPLOITATIE)	5
<b>2 BATEN EN LASTEN.....</b>	<b>6</b>
2.1 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (BEDRAGEN IN € 1.000,-)	7
2.2 TOELICHTING OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	8
2.2.1 TOEGEVOEGDE WAARDE	8
2.2.2 LOONKOSTEN WSW	8
2.2.3 PERSONEELSKOSTEN NIET-WSW	9
2.2.4 OVERIGE PERSONEELSKOSTEN	9
2.2.5 AFSCHRIJVINGEN	9
2.2.6 HUUR	10
2.2.7 ONDERHOUD	10
2.2.8 ENERGIE	10
2.2.9 VERZEKERINGEN EN BELASTINGEN	11
2.2.10 DIENSTVERLENING DERDEN	11
2.2.11 VERKOOPKOSTEN	11
2.2.12 INDIRECTE PRODUCTIEKOSTEN	12
2.2.13 OVERIGE BEDRIJFSLASTEN	12
2.2.14 ONVOORZIEN	12
2.2.15 SALDO VAN DE FINANCIERINGSFUNCTIE	13
2.2.16 FRICTIEKOSTEN	13
2.2.17 GEMEENTELIJKE BIJDAGEN	13

# 1 De opzet van de herziene begroting 2020

## 1.1 Uitgangspunten herziene begroting 2020

Bij de opstelling van de herziene begroting 2020 gelden de volgende uitgangspunten:

- Uitgangspunt is dat Reestmond per 1 januari 2019 in beginsel is ingericht op basis van het in oktober 2017 vastgestelde Herinrichtingsplan 'Reestmond In Ontwikkeling' (RIO): de bedrijfsvoering van Reestmond is geoptimaliseerd, waarbij de interne organisatie dusdanig is 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;
- De herziene begroting is opgesteld op basis van zo recent mogelijke bekende en verwachte ontwikkelingen. De impact van het Corona virus is hier echter niet in meegenomen.
- In de overzichten die zijn opgenomen in deze begrotingswijziging, zijn voor de vergelijking de cijfers van de jaarrekening 2018 en de herziene begroting 2019 opgenomen.
- De in 2017 opgerichte Reestdal B.V. heet na een naamswijziging Reestdal werken B.V.. Hierin wordt beschut werken ondergebracht. In de uitwerking van deze begroting is hiermee geen rekening gehouden.
- De resultaten van Remet B.V. zijn in deze herziene begroting buiten beschouwing gelaten.
- De personeelskosten zijn ingeschat rekening houdende een indexatie van 2% per jaar.
- In deze herziene begroting is rekening gehouden met de verwachte uitstroom door pensioengerechtigde leeftijd.
- De toegevoegde waarde is gestegen door het opnemen van de groenwerkzaamheden van de Gemeente Westerveld.
- De uitvoeringslasten zijn opnieuw bepaald aan de hand van de realisatie van 2019.
- De Wsw personele lasten zijn toegenomen, omdat ook de personele lasten van de medewerkers groen van de gemeente Westerveld zijn opgenomen in de herziene begroting 2020.
- In de herziene begroting 2020 wordt uitgegaan van de onderstaande aantallen FTE Wsw-medewerkers (in loondienst inclusief DVO's voor voormalig tijdelijk dienstverbanden en excl. Begeleid Werken):

Afdelingen	Herziene Begroting 2020	Begroting 2020	Herziene Begroting 2019
Metaal	22,3	21,1	20,3
A & V	129,2	127,8	120,0
Facilitair	30,6	30,7	29,9
Staf / overig	22,7	17,4	22,9
Groen & Grijs	88,8	54,8	89,8
Groepsdetachering	16,7	16,6	16,6
Individuele detachering	53,3	56,7	59,8
<b>Totaal afdelingen</b>	<b>363,7</b>	<b>325,1</b>	<b>359,3</b>

## **1.2 Grondslagen waardering en resultaatbepaling**

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

### ***Algemene grondslagen***

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 voor het opmaken van de jaarrekening.

### ***Omzet***

De omzet betreft de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten, exclusief 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 standaard verrekenprijzen. Uitbesteed werk op basis van in rekening gebrachte bedragen voor daadwerkelijk in het boekjaar verleende diensten en fabricageresultaten worden ontleend aan de productieboekhouding.

### ***Personeelskosten Wsw***

Dit betreffen de aan het boekjaar toe te rekenen brutolonen van het Wsw personeel, vermeerderd met vakantierechten en een eindejaarsuitkering, alsmede sociale en pensioenlasten daarover. Op het boekjaar betrekking hebbende ontvangen ziekengelden en afdrachtverminderingen worden in mindering gebracht.

### ***Personeelskosten niet Wsw***

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

### ***Begeleidingskosten BW (Begeleid Werken)***

Betreffen de kosten van de vergoedingen aan reguliere werkgevers welke WSW-medewerkers in loondienst hebben en deze begeleiden. Reestmond ontvangt hiervoor de Rijkssubsidies.

### ***Afschrijvingen***

Dit betreft de afschrijvingskosten van vaste activa. De afschrijvingstermijn is gebaseerd op de technische en economische levensduur.

### ***Overige bedrijfslasten***

De overige bedrijfskosten hebben met name betrekking op de indirecte bedrijfsvoering.

### ***Saldo van de financieringsfunctie***

Dit betreft het saldo van de rentelasten en de rentebaten. Gelet op de geringe omvang van deze functie behoeft geen rente toerekening aan de taakvelden plaats te vinden.

### ***Bijdragen deelnemende gemeenten***

Dit betreft de bijdragen van de in de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten in de voorziene exploitatietekorten.

### 1.3 Financieel (exploitatie)

De uitvoering van de Wsw in de huidige vorm brengt een aantal kosten en opbrengsten met zich mee. Deze zijn in drie hoofdgroepen onder te verdelen. In de uitgewerkte begroting is te zien, dat deze drie groepen niet in balans staan tot een budget-neutrale exploitatie. Dit tekort zou gedekt moeten worden uit de gemeentelijke bijdragen.

	Herziene Begroting 2020	Begroting 2020	Rekening 2019	Rekening 2018
1. Loonkosten WSW	11.744	11.135	11.852	12.691
2. Uitvoeringskosten	3.103	3.229	3.358	3.147
Verdiencapaciteit (toegevoegde waarde)	3.585	3.490	3.670	4.241
<b>Bedrijfsvoeringsresultaat</b>	482	261	312	1.094
3 a. Frictie uitkering Gemeente De Wolden	212	212	216	223
3 b. Frictiekosten Reestmond	-	-		-831
4. Incidentele baten/lasten			206	493
5. Bijdragen deelnemende gemeenten	11.051	10.661	11.487	10.385
Resultaat	-	-	369	-1.327

In het vervolg (hoofdstuk 2) wordt per onderdeel een nadere toelichting opgenomen.

## 2 BATEN EN LASTEN

Alle bedragen in € 1.000,- tenzij anders aangegeven.

## 2.1 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (bedragen in € 1.000,-)

Omschrijving	Herziene Begroting 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
Omzet	3.685		3.886	
Inkoopwaarde van de omzet	-100		-216	
<b>Toegevoegde waarde</b>	<b>3.585</b>	<b>3.490</b>	<b>3.670</b>	<b>4.241</b>
<b>Bedrijfskosten</b>				
Personeelskosten WSW	11.313	10.746	11.420	12.303
Overige personeelskosten	431	389	432	388
Personeelskosten niet WSW	1.596	1.720	1.434	1.420
Afschrijvingen	330	373	291	382
Huur	8	8	5	8
Onderhoud	291	283	325	277
Energie	257	255	263	251
Verzekeringen en belastingen	153	147	148	156
Dienstverlening derden	109	75	175	209
Verkoopkosten	5	51	1	4
Indirecte productiekosten	101	96	82	94
Overige bedrijfslasten	225	182	635	341
Onvoorzien	25	25	-	-
Saldo van de financieringsfunctie	4	15	-1	4
	<b>14.847</b>	<b>14.364</b>	<b>15.210</b>	<b>15.838</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-11.263</b>	<b>-10.873</b>	<b>-11.540</b>	<b>-11.597</b>
Vergoeding frictiekosten uittreding De Wolden	212	212	216	223
Frictiekosten Reestmond	-	-		-831
Incidentele baten/lasten			206	493
	<b>212</b>	<b>212</b>	<b>422</b>	<b>-115</b>
<b>Bijdragen deelnemende gemeenten</b>	<b>11.051</b>	<b>10.661</b>	<b>11.487</b>	<b>10.385</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>369</b>	<b>-1.327</b>

## 2.2 TOELICHTING OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

### 2.2.1 Toegevoegde waarde

Omschrijving	Herziene Begroting 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
Metaal	150	155	168	155
Assembleren & Verpakken	735	775	678	779
Facilitair	173	207	212	236
Groen & Grijs	1.114	790	1.111	1.435
Detachering	1.079	1.163	1.151	1.163
Staf/overige		15	-	47
Inkopen werkplekken	166	147	135	144
Trajecten Gemeenten	55	87	62	88
Huurbaten Cosis	113	151	153	194
<b>TOTAAL</b>	<b>3.585</b>	<b>3.490</b>	<b>3.670</b>	<b>4.241</b>

In de herziene begroting is een hogere toegevoegde waarde opgenomen. Dit komt voornamelijk door het toevoegen van de groenwerkzaamheden in Westerveld. Daarnaast hebben enkele herrubriceringen plaats gevonden.

### 2.2.2 Loonkosten WSW

Omschrijving	Herziene Begroting 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
Lonen WSW incl. sociale lasten	13.248	12.638	13.456	14.302
Terug ontvangen ZW-WAO	-15	-15	-15	
Te ontvangen LIV	-100	-100	-139	-152
Begeleidingsvergoeding BW	105	83	88	83
Doorberekende loonkosten	-1.925	-1.860	-1.970	-1.930
<b>TOTAAL</b>	<b>11.313</b>	<b>10.746</b>	<b>11.420</b>	<b>12.303</b>

De loonkosten WSW zijn voor een hoger bedrag opgenomen in de herziene begroting. Voornamelijk door het opnemen van de groenactiviteiten van Westerveld. Dit heeft als gevolg dat ook de personele lasten van deze personen weer ten laste van Reestmond komen.



### 2.2.3 Personeelskosten niet-WSW

Omschrijving	Herziene Begroting 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
Salariskosten Ambtelijk	380	453	551	453
Doorberekende personeelskosten R.R.C.	1.319	1.344	1.120	964
Mutatie voorziening inactieven			-136	-91
Uitzendkrachten	25	26	25	195
Doorberekende loonkosten	-127	-103	-127	-101
<b>TOTAAL</b>	<b>1.596</b>	<b>1.720</b>	<b>1.433</b>	<b>1.420</b>

### 2.2.4 Overige personeelskosten

Omschrijving	Herziene Begroting 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
Reis- en verblijfkosten	129	130	130	148
Studiekosten	50	26	48	25
Arbodienstverlening	52	53	50	52
Werkkleding	35	36	39	35
Jubilea	25	31	21	43
Hygiëne personeel	30	28	30	27
Kantinekosten	50	27	29	
Personeelsvereniging	10	11	10	11
Overige	50	49	75	47
<b>TOTAAL</b>	<b>431</b>	<b>389</b>	<b>432</b>	<b>388</b>

### 2.2.5 Afschrijvingen

Omschrijving	Herziene Begroting 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
Bedrijfsgebouwen	113	112	112	132
Vervoermiddelen	79	110	64	103
Machines, App	76	121	77	86
Ov. Materiële vaste activa	62	30	38	60
<b>TOTAAL</b>	<b>330</b>	<b>373</b>	<b>291</b>	<b>382</b>

### 2.2.6 Huur

Omschrijving	Herziene Begroting 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
Huur gebouwen	5	5	5	5
Huur overig	3	3	-	3
<b>TOTAAL</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>5</b>	<b>8</b>

### 2.2.7 Onderhoud

Omschrijving	Herziene Begroting 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
Bedrijfsgebouwen	32	30	34	28
Machines	85	97	97	95
Automatisering	50	44	64	43
Vervoermiddelen	80	77	82	75
Overige	44	36	48	37
<b>TOTAAL</b>	<b>291</b>	<b>283</b>	<b>325</b>	<b>277</b>

### 2.2.8 Energie

Omschrijving	Herziene Begroting 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
Elektra	60	65	60	64
Gas	94	74	97	73
Water	3	3	2	3
Brandstof	101	112	103	110
<b>TOTAAL</b>	<b>257</b>	<b>255</b>	<b>262</b>	<b>251</b>

### 2.2.9 Verzekeringen en belastingen

Omschrijving	Herziene Begroting 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
Brandschade verzekering	32	20	29	32
Onroerende Zaak Belasting	24	22	23	27
Motorrijtuigenbelasting	35	33	35	34
Motorrijtuigen verzekering	55	59	55	58
Overige	7	12	5	5
<b>TOTAAL</b>	<b>153</b>	<b>147</b>	<b>147</b>	<b>156</b>

### 2.2.10 Dienstverlening derden

Omschrijving	Herziene Begroting 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
Inhuur derden	109	75	175	92
Inhuur directie a.i.				117
<b>TOTAAL</b>	<b>109</b>	<b>75</b>	<b>175</b>	<b>209</b>

### 2.2.11 Verkoopkosten

Omschrijving	Herziene Begroting 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
Commerciële ontwikkeling en acquisitie	5	51	1	4
<b>TOTAAL</b>	<b>5</b>	<b>51</b>	<b>1</b>	<b>4</b>

### 2.2.12 Indirecte productiekosten

Omschrijving	Herziene Begroting 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
Hulpstoffen en gereedschappen	76	67	79	66
Verpakkingsmateriaal	3	8	3	8
<b>TOTAAL</b>	<b>101</b>	<b>96</b>	<b>82</b>	<b>94</b>

### 2.2.13 Overige bedrijfslasten

Omschrijving	Herziene Begroting 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
Accountantskosten	35	36	35	30
Telefoonkosten	27	28	29	27
Abbonementen & contributies	34	27	43	43
Voorraadverschil		5	5	88
Kantoorbenodigdheden	14	6	14	14
Loonverwerking	84		66	
Overige algemene kosten	31	81	442	139
<b>TOTAAL</b>	<b>225</b>	<b>182</b>	<b>634</b>	<b>341</b>

### 2.2.14 Onvoorzien

Omschrijving	Herziene Begroting 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
Onvoorzien	25	25		
<b>TOTAAL</b>	<b>25</b>	<b>25</b>		<b>-</b>

### 2.2.15 Saldo van de financieringsfunctie

Omschrijving	Herziene Begroting 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
Rente leningen BNG	13	24	13	17
Rente baten	9	9	-14	12
<b>TOTAAL</b>	<b>4</b>	<b>15</b>	<b>-1</b>	<b>4</b>

### 2.2.16 Fricatiekosten

Omschrijving	Herziene Begroting 2020	Begroting 2020	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2018
Uitkering Gemeente De Wolden	212	212	216	223
Personeelskosten Reestmond				460
Inhuur derden				371
<b>TOTAAL</b>	<b>212</b>	<b>212</b>	<b>216</b>	<b>1.054</b>

### 2.2.17 Gemeentelijke bijdragen

De totale gemeentelijke bijdrage is dusdanig begroot dat het resultaat van de GR op nihil uitkomt. De verdeling van de gemeentelijke bijdragen is gebaseerd op onderstaande uitgangspunten.

	Bevolking 31-12-2018	SE 31-12-2018	Rijksbijdrage 25.245 per SE
Gemeente Meppel	33.573	227	5.730.615
Gemeente Staphorst	17.005	33	833.085
Gemeente Westerveld	19.345	103	2.600.235
<b>TOTAAL</b>	<b>69.923</b>	<b>363</b>	<b>9.163.935</b>

De gemeentelijke bijdrage per gemeente wordt bepaald aan de hand van een rijksbijdrage per SE. Het restant wordt vervolgens verdeeld op basis van inwoneraantal en aantal SE's.

Omschrijving	Herziene Begroting 2020	Begroting 2020	Rekening 2019	Rekening 2018
Gemeente Meppel	6.773	6.158	6.348	6.540
Gemeente Staphorst	1.148	1.825	1.925	1.109
Gemeente Westerveld	3.129	2.677	3.214	2.676
Gemeente De Wolden				60
<b>TOTAAL</b>	<b>11.051</b>	<b>10.661</b>	<b>11.487</b>	<b>10.385</b>