

College van burgemeester en wethouders en gemeenteraad  
Deelnemende gemeenten

Ons kenmerk: U23-105  
Betreft: Definitieve begrotingen 2023.01 en 2023.02 RMN  
Bijlagen: 2  
Datum: 6 juli 2023

Geachte leden van de gemeenteraad en college,

### **Inleiding**

Op 2 november 2022 heeft het algemeen bestuur van RMN de primaire begroting 2023 vastgesteld. Op 15 maart 2023 heeft het dagelijks bestuur van Reinigingsbedrijf Midden Nederland ingestemd met de ontwerp-begrotingswijzigingen 2023.01 en 2023.02 en besloten deze voor een zienswijze aan te bieden aan uw raad.

Begrotingswijziging 2023.01 is de primaire begroting 2023 gecorrigeerd op het beëindigen van de additionele taken door de gemeente IJsselstein. Begrotingswijziging 2023.02 bouwt vervolgens hierop verder met de aanpassingen op het gebied van de CAO-ontwikkelingen, rentepercentage, kapitaalslasten van de investeringen en de energielasten.

Op 26 juni jl. het dagelijks bestuur een overzicht van alle ontvangen zienswijze en de overwegingen van het dagelijks bestuur op deze zienswijzen aan u toegestuurd.  
Op 5 juli jl. heeft het algemeen bestuur van RMN beide begrotingswijzigingen definitief vastgesteld.

### **Wijzigingen in de begroting 2023.01 ten opzichte van de primaire begroting 2023**

Op 18 oktober 2022 heeft de gemeente IJsselstein per brief aan het dagelijks bestuur kenbaar gemaakt definitief de afname van de additionele taken per 1 januari 2023 te beëindigen. Per 1 januari 2023 voert de gemeente IJsselstein deze (voormalige) additionele taken zelf uit. RMN-Medewerkers die op deze taken werden ingezet zijn per deze datum in dienst getreden van de gemeente en ook enkele voertuigen zijn door de gemeente (tegen actuele boekwaarde) van RMN overgenomen. In de in november 2022 vastgestelde primaire begroting 2023 zijn de additionele taken voor de gemeente IJsselstein nog wel opgenomen, in de ontwerp-begroting 2023.01 is dat niet langer het geval.

De vastgestelde primaire begroting 2023 bevat ook aan de additionele taken toegerekende overheadskosten.

In het dienstverleningshandvest is de bepaling opgenomen dat "eventuele financiële of overige nadelige gevolgen voor Opdrachtnemer als gevolg van (gedeeltelijk) beëindigen van een additionele taak door een Opdrachtgever, worden door die Opdrachtgever gedragen en hebben geen financiële of overige nadelige gevolgen voor Opdrachtnemer noch voor de overige Opdrachtgevers." Op 7 december 2022 heeft het algemeen bestuur hieraan toegevoegd dat de

andere gemeenten ook geen voordeel mogen krijgen van het beëindigen van de additionele taken door IJsselstein.

### **Wijzigingen in de begroting 2023.01 ten opzichte van de ontwerpbegroting 2023.01**

Op het moment van opstellen van de ontwerpbegrotingswijziging 2023.01 (februari 2023) waren de gesprekken met de gemeente IJsselstein over de afhandeling van de financiële gevolgen nog niet geheel afgerond. Onderwerpen waren de exacte hoogte van de door verrekening met de additionele taken gedekte overheadkosten, verdeling van de huisvestingskosten (gedeeld gebruik van hetzelfde gebouw door twee organisaties) en het medegebruik van de kantine door medewerkers van (sinds dit jaar) de gemeente IJsselstein.

Inmiddels zijn meerdere gesprekken gevoerd tussen de gemeente IJsselstein en RMN. De uitkomst van deze gesprekken is verwerkt in de nu voorliggende begroting 2023.01. De aanpassingen hebben betrekking op de exacte hoogte van de door verrekening met de additionele taken gedekte overheadkosten, maar ook bijvoorbeeld een nieuwe verdeling van de huisvestingskosten (gedeeld gebruik van hetzelfde gebouw door twee organisaties) en het medegebruik van de kantine door medewerkers van (inmiddels) de gemeente IJsselstein.

### **Wijzigingen in de begroting 2023.02 ten opzichte van de begroting 2023.01**

Begrotingswijziging 2023.02 bouwt voort op de begrotingswijziging 2023.01 waarin de beëindiging van de additionele taken voor de gemeente IJsselstein zijn verwerkt. De begrotingswijziging 2023.02 bevat aanpassingen op het gebied van de CAO-ontwikkelingen, rentepercentage, kapitaalslasten van de investeringen en de energielasten.

### **Wijzigingen in de begroting 2023.02 ten opzichte van de ontwerpbegroting 2023.02**


In april 2024 bereikten werkgevers en werknemers een akkoord over de CAO 2023. Hierin is sprake van een gedifferentieerde loonstijging, waarbij de lagere loonschalen verhoudingsgewijs er meer op vooruit gaan dan de hogere loonschalen. Omdat bij RMN veelal medewerkers met lagere loonschalen in dienst zijn heeft dit grote gevolgen voor de begroting. Ook de in het principeakkoord afgesproken extra verlofdag en vrije feestdag (5 mei) heeft gevolgen voor het in de begroting gehanteerde berekening van 1402 productieve uren per jaar. Een aantal oorspronkelijk geplande investeringen in 2022 zijn doorgeschoven naar 2023. Hieraan liggen meerdere oorzaken ten grondslag, zoals aanpassingen van de planning van projecten, vertraging door bijvoorbeeld bezwaarprocedures tegen de locatie van ondergrondse containers of leveringsproblemen. Dit leidt tot een herberekening van de kapitaalslasten over 2023. De geactualiseerde investeringsplanning van zowel uitbreiding als vervanging van ondergronds containers is verwerkt in deze begrotingswijziging 2023.02. De rente en afschrijving van deze investering worden als kapitaallasten verwerkt in de begroting 2024.

Met vriendelijke groet,

Namens het dagelijks bestuur van RMN,



John van Engelen  
Voorzitter



Sietske Klein- De Jong  
Secretaris-directeur