

Jaarverslag 2023

RMN

Inhoudsopgave Jaarverslag 2023

Jaarverslag 2023.....	5
Voorwoord.....	6
Maatschappelijk economische ontwikkelingen.....	6
Ontwikkelingen binnen RMN	6
1. Programmaverantwoording	9
1.1 Wat willen we bereiken?.....	9
1.2 Wat mag het kosten?	10
1.3 Wat hebben we bereikt?.....	10
1.3.1 Programma 1: Basistaak / inzamelen	10
1.3.2 Programma 1: Basistaak / straatreiniging	11
1.3.3 Programma 2: Additionele taken.....	12
1.3.4 Projecten in 2023	14
1.3.5 Samenleving en werk	16
1.3.6 Duurzaamheid	16
1.3.7 Ontwikkeling van medewerkers en organisatie RMN in 2023	17
1.3.8 Ingezette maatregelen ter verbetering van de executiekracht.....	17
1.3.9 Voortgang basis op orde.....	18
2. Paragrafen	19
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	19
2.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	19
2.1.1 Weerstandscapaciteit.....	19
2.1.2 Risico's.....	20
2.1.4 Beleidsindicatoren	22
2.2 Onderhoud kapitaalgoederen	23
2.3 Financiering.....	24
2.3.1 Kasgeldlimiet.....	24
2.3.2 Renterisiconorm	24
2.3.3 Financieringsbehoefte en leningenportefeuille	24
2.3.4 Kasbeheer.....	27
2.4 Bedrijfsvoering	27
2.4.1 Maatschappelijke verantwoordelijkheid.....	27
2.4.2 Samenwerking/regionale gebondenheid.....	27
2.4.3 Milieu	28
2.4.4 Personeel.....	28

2.4.5. Duurzaam werken.....	29
2.4.7 Organisatie.....	30
2.4.8 Informatievoorziening.....	30
2.5 Relatiebeheer/Verbonden partijen.....	30
Jaarrekening 2023.....	32
3. Gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	33
3.1.1 Vaste activa.....	33
3.1.2 Vlottende activa.....	34
3.1.3 Vaste passiva.....	35
3.1.4 Vlottende passiva.....	35
3.1.5 Grondslagen voor resultaatbepaling.....	37
3.2 Baten en Lasten.....	39
3.3 Baten 39	
3.4 Lasten 40	
3.5 Incidentele baten en lasten.....	41
4. Toelichting op overzicht van baten en lasten 2023.....	43
4.1 Baten 43	
4.1.1 Toelichting basistaken Baarn.....	44
4.1.2 Toelichting basistaken Bunnik.....	46
4.1.3 Toelichting additionele taken Bunnik.....	48
4.1.4 Toelichting basistaken IJsselstein.....	49
4.1.5 Toelichting basistaken Nieuwegein.....	51
4.1.6 Toelichting basistaken Soest.....	53
4.1.7 Toelichting basistaken Zeist.....	55
4.1.8 Toelichting financiering en aanvullende taken en separate afrekeningen.....	58
4.1.9 Vennootschapsbelasting.....	58
4.2 Lasten 59	
4.2.1.1 Directie en Algemeen beheer.....	60
4.2.1.2 Huisvestingskosten.....	60
4.2.1.3 Buitendienst.....	60
4.2.1.4 Directe kosten.....	61
5. Balans per 31 december 2023.....	62
5.1 Activa 62	
5.2 Passiva 63	
6. Toelichting op de balans per 31 december 2023.....	64
6.1 Toelichting materiele vaste activa.....	64
6.1.1 Gebouwen.....	64

6.1.2 Vervoermiddelen	64
6.1.3 Machines, apparaten en installaties.....	65
6.1.4 Overige materiele activa	65
6.2 Toelichting vlottende activa	66
6.2.1 Voorraad	66
6.2.2 Uitzettingen in 's rijks schatkist	66
6.2.3 Debiteuren.....	68
6.2.4 Overige vorderingen	68
6.2.5 Liquide middelen	69
6.3 Toelichting vaste passiva	69
6.3.1 Financiële Positie	69
6.3.2. Algemene Reserve	69
6.3.3 Bestemmingsreserve.....	70
6.3.4 Voorzieningen	70
6.3.5 Overzicht langlopende leningen.....	71
6.4 Toelichting vlottende passiva	72
6.4.1 Netto vlottende schuld	72
6.4.2 Overlopende passiva	72
6.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen.....	72
7. Rechtmatigheidsverklaring over boekjaar 2023	75
8. Bijlagen.....	76
Bijlage 8.1 WNT verantwoording.....	77
Bijlage 8.2 80	
Bijlage 8.3 Overhead	81

Jaarverslag 2023

Voorwoord

Voor u ligt het voorlopig jaarverslag 2023 van Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN).

Net als 2022 was 2023 een bewogen jaar, zowel op maatschappelijk-economisch vlak als voor RMN als organisatie. Het jaar 2023 stond voor RMN grotendeels in het teken van de basis verder op orde krijgen. Terugkijkend kunnen we concluderen dat de startpositie in januari 2024 er voor RMN beter uit ziet dan in januari 2023.

Maatschappelijk economische ontwikkelingen

Maatschappelijk-economisch kenmerkte 2023 zich door een hoge inflatie gekoppeld aan een nog steeds overspannen arbeidsmarkt. Uiteraard heeft ook RMN zich niet aan deze macro-economische ontwikkelingen kunnen onttrekken. De inflatie zorgde voor gestegen prijzen voor leveranciers, maar ook voor een hoge stijging van de Cao-lonen. Met de Cao van 2023 stegen de lonen gedifferentieerd, waarbij de lagere loonschalen er verhoudingsgewijs meer op vooruit zijn gegaan dan de hogere loonschalen. Juist RMN heeft relatief veel medewerkers met lagere loonschalen in dienst, en bij de kostprijs van veel producten uit de begroting van RMN heeft het looncomponent veel belang. Gekoppeld aan de eveneens gestegen rente zorgden de inflatie en de Cao-stijging er mede voor dat RMN de begroting over 2023 meermaals naar boven moest bijstellen. Deze kostenstijgingen werken structureel door in de begrotingen 2024 en verder.

Het tekort op de arbeidsmarkt was de reden dat verschillende sleutelfuncties lang on vervuld bleven of met extern personeel werden ingevuld. De uitvoering van het verbeterplan basis op orde had met name om deze reden minder effect dan waar vooraf op was gerekend, voornamelijk op het gebied van de interne controle en de administratieve organisatie.

Ondanks deze beperkingen zijn er in 2023 stappen gemaakt om de basis op orde te krijgen. Alle bovengenoemde effecten zijn terug te vinden in het jaarverslag.

Ontwikkelingen binnen RMN

In het vierde kwartaal van 2023 heeft RMN een groot aantal vacatures weten te vervullen. Denk hierbij aan sleutelfuncties zoals controller, informatiemanager, inkoopmanager, financieel adviseur, manager operationele zaken en de manager bedrijfsvoering (de laatste twee zijn pas in 2024 gestart). Omdat RMN per 1 mei 2023 in de persoon van Sietske Klein- de Jong een nieuwe secretaris-directeur heeft gekregen, heeft RMN met ingang van het tweede kwartaal van 2024 RMN voor het eerst sinds lange tijd weer een voltallig managementteam. Ook de buitendienst kent aan de start van 2024 minder vacatures dan aan het begin van 2023, mede doordat begin 2023 begonnen is met het in dienst nemen van meerdere uitzendkrachten, zowel bij inzameling als bij de recycling stations en transport.

In de 2e helft van 2023 is besloten tot een nieuwe inrichting van de organisatiestructuur, die per 1 januari 2024 ook daadwerkelijk van start is gegaan. Op deze manier werkt RMN aan het verduidelijken van rollen en taken, het verbeteren van de interne afstemming en communicatie, en het verder verbeteren van de sturing en beheersing. In 2024 ervaart de organisatie verbeteringen van de in 2023 gevolgde leiderschapstrainingen en het ingezette cultuurtraject. Het leiderschapsprogramma heeft tot doel om leiding te kunnen geven aan de gewenste organisatie-

en cultuurontwikkeling waarbij de leidinggevendenden zijn gegroeid in verbindend, coachend en resultaatgericht leiderschap.

Met de aanschaf en invoering van het softwareplatform 21QUBZ in 2022 zijn stappen gezet om ook operationeel de basis verder op orde te krijgen. In 2023 zijn bedrijfsvoering onderdelen als routeoptimalisatie, het inrichten van dashboards, containermanagement en het registreren van aanvullende opdrachten gerealiseerd. Dit geldt ook voor het inrichten van de zogenaamde “vlakke planning” (het gelijk verdelen van inzamelroutes over de dagen van de week) waaraan in 2023 hard gewerkt is. Doel van deze vlakke planning is om vanaf 2024 de kwetsbaarheid (bijvoorbeeld bij uitval van voertuigen of medewerkers) te verminderen en daarmee de dienstverlening te verbeteren, al ging de invoering hiervan gepaard met een aantal – inmiddels opgeloste - aanloopproblemen.

In de tweede helft van 2023 zijn er, samen met alle gemeenten, stappen gezet naar een nieuwe DVO-structuur (DVO= dienstverleningsovereenkomst) en zijn er, wederom samen met de gemeenten, eerste stappen gezet om alle arealen buitenruimte ten behoeve van de reinigingstaken in beeld te krijgen.

Tegelijkertijd is de regeling “Gemeenschappelijke Regeling” geactualiseerd net als diverse organisatieverordeningen (financiële verordening, mandaatverordening, organisatieverordening, de budgethouders regeling, etc.). Daarnaast werd en wordt er nog steeds gewerkt aan de implementatie van 21QUBZ voor de reinigingstaken (beheer openbare ruimte) en aan implementatie en borging van de interne controle en administratieve organisatie, mede met het oog op de invoering van de rechtmatigheidsverklaring door het dagelijks bestuur.

Zowel de dashboards als de voortgangsgesprekken en -rapportages als het vormgeven van de interne controle en administratieve organisatie dragen ertoe bij dat de basis bij RMN steeds verder op orde komt, dat de bedrijfsvoering klopt en dat RMN zich ontwikkelt als een continue lerende organisatie zodat zij zich verder kan ontwikkelen als vanzelfsprekende kennispartner en beleidsadviseur richting de gemeente. Met het aantrekken van een tweede relatiebeheerder en een projectleider medio 2023 ontstaat ruimte om te kunnen werken aan een innovatieagenda en aan een sterkere rol van RMN in de keten. Hiermee levert RMN een bijdrage aan de gemeentelijke doelstellingen op het gebied van duurzaamheid, en kan zij, met behulp van de kwartaalrapportages, de dienstverlening van RMN aanscherpen. Een voorbeeld hiervan is de registratie van meldingen, waarmee RMN (of de gemeente) kan analyseren welke meldingen wel, en welke meldingen niet - of minder goed - te beïnvloeden zijn door beleidsaanpassingen.

Op het gebied van personeel en organisatie heeft RMN zich in 2023 verder ontwikkelt, waaronder het aanpassen van het personeelsbeleid aan vigerende regelgeving en tijdgeest. Zo leggen nieuwe ambtenaren de ambtseed of ambtsbelofte af, is het beleid ten aanzien van integriteit aangescherpt, en zijn er stappen gezet op het gebied van vitaal personeelsbeleid en arbeidsvoorwaarden.

Vooruitgang is ook geboekt op het gebied van verduurzaming van de bedrijfsvoering. Zo zijn alle nieuw aangeschafte kleinere bedrijfsmiddelen zoals bosmaaiers en bladblazers zoveel mogelijk elektrisch, en zijn enkele hybride voertuigen besteld.

Naast de vele (Europese) aanbestedingen die in 2023 zijn gestart en/of afgerond, heeft RMN in 2023 ook te maken gehad met de nasleep van een faillissement van een leverancier en van een leverancier die onvoldoende kwaliteit leverde.

Van een geheel andere orde tot slot, is de overdracht van de additionele taken aan de gemeente IJsselstein per 1 januari 2023, welke in samenwerking met de gemeente in de eerste helft van 2023 is afgerond.

1. Programmaverantwoording

1.1 Wat willen we bereiken?

Conform de gemeenschappelijke regeling van RMN is het doel van de organisatie het realiseren van effectieve, efficiënte en kwalitatief hoogwaardige en klantvriendelijke uitvoering van afvalbeheer en grondstoffeninzameling en het beheer van de openbare ruimte, waaronder reinigingstaken voor de deelnemende gemeenten.

De wijze waarop uitvoering gegeven wordt aan de doelen is omschreven in dienstverleningsovereenkomsten die met de deelnemende gemeente afzonderlijk worden opgesteld. Deze worden onderscheiden in basistaken en additionele taken.

Programma 1: Basistaken

Onder de basistaken valt het:

- verzorgen van grondstof- en afvalbeheer door middel van inzameling;
- verzorgen van grondstof- en afvalbeheer door middel van het beheren van recyclingstations;
- mechanisch straatvegen en handvegen, het verwijderen van zwerfafval, verzorgen van onkruidbestrijding, het reinigen van honden uitlaatstroken, het legen van prullenbakken en het legen en het reinigen van kolken;
- verzorgen van gladheidbestrijding;
- verzorgen van plaagdierbestrijding.

Programma 2: Additionele taken

Onder de additionele taken vallen de zogenaamde servicetaken, zoals afhandeling van meldingen openbare ruimte, (klein) herstel van straatwerk, reparatiewerk en het verwijderen van weesfietsen.

1.2 Wat mag het kosten?

Totaal overzicht exploitatie 2023									
Bedragen in € * 1.000									
Programma	Realisatie 2023			Begroting 2023.03			Primaire begroting 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1. Basis taken	32.426	33.308	-881	34.380	34.805	-425	32.690	32.691	-1
2. Additionele taken	298	297	1	301	290	11	3.209	3.209	0
3. Overige baten	906	0	906	418	0	418	201	0	201
Totaal Programma's	33.630	33.605	26	35.099	35.095	4	36.100	35.900	200

Om de basistaken te kunnen uitvoeren had RMN € 33,3 miljoen nodig, terwijl de baten van RMN bijna € 1,5 miljoen lager waren dan begroot. De verwerkingskosten vanuit de AVU waren lager dan verwacht (er werd huis aan huis alleen al bijna 10% minder aan tonnage ingezameld) maar de bedrijfsvoeringslasten van RMN waren hoger door onder andere meer onderhoudskosten op het verouderde wagenpark en een correctie op de afschrijvingskosten van het wagenpark en hogere personeelslasten.

1.3 Wat hebben we bereikt?

1.3.1 Programma 1: Basistaak / inzamelen

RMN heeft voor de deelnemende gemeenten als hoofdtaak het inzamelen van grondstoffen en restafval en werkzaamheden op het gebied van een schone, hele en veilige openbare ruimte. De werkzaamheden zijn vastgelegd in een producten- en dienstencatalogus en worden op basis van de, met de gemeente afgesloten dienstverleningsovereenkomsten, voor meerdere jaren uitgevoerd. RMN levert zodoende met haar activiteiten een bijdrage aan een mooie en duurzame leefomgeving en aan de circulaire doelstellingen van de deelnemende gemeenten.

In 2023 heeft RMN 113.002 ton huishoudelijk afval¹ bij circa 254.000 inwoners² in de deelnemende gemeenten ingezameld.

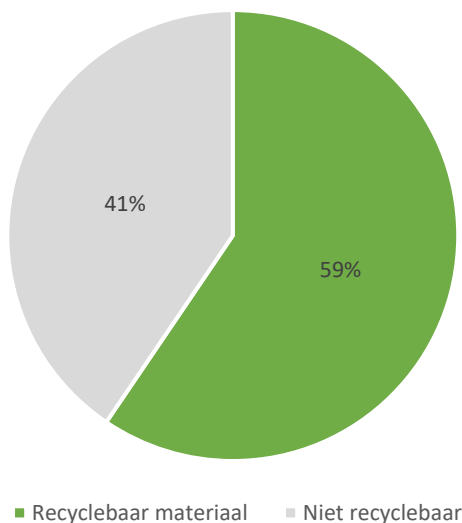
Door het gescheiden ophalen van afval en grondstoffen heeft RMN een bijdrage geleverd aan het in stand houden van een schone en veilige leefomgeving en is de belasting op het milieu verminderd.

Door het stimuleren van het nog beter scheiden van afval, het huis aan huis ophalen van nog meer gescheiden waardevolle huishoudelijke grondstoffenstromen en het vergroten van de mogelijkheden om afval te scheiden bij hoogbouw is meer recyclebaar afval ingezameld. Daarnaast levert RMN een bijdrage aan het duurzaam beheer- en inrichting van de openbare ruimte. Hierbij wordt continu gewerkt aan het verbeteren van de milieuprestaties door toepassingen van de laatste principes van ISO 14001.

¹ Bron: Interne rapportage RMN

² Bron: CBS

Indeling ingezameld huishoudelijk afval 2023



Van alle afval- en grondstofstromen die RMN in 2023 huis-aan-huis en op het recyclestation heeft ingezameld is 41% als (grof) restafval afgevoerd, terwijl 59% van de totaal ingezamelde hoeveelheden afval in potentie herbruikbare grondstofstromen betrof. Hiermee heeft RMN een substantiële bijdrage kunnen leveren aan de beleidsdoelen van de deelnemende gemeenten ten behoeve van de circulaire economie. Kanttekening is dat het afkeurpercentage van de gescheiden ingezamelde grondstoffen bij de verwerkers niet in dit diagram verwerkt is.

Overige resultaten op het gebied van afvalinzameling:

RMN exploiteert namens de gemeenten 6 recyclingstations waar 27 á 28 grof afvalstromen gescheiden worden aangeboden en afgevoerd. Ook heeft RMN recyclingcoaches ingezet ter bevordering van het grondstofscheidingsgedrag door middel van voorlichting en waar nodig door middel van zichtcontrole. Recyclingcoaches hebben in meerdere gemeenten de bevoegdheid gekregen om de inhoud van de inzamelmiddelen te checken en geven door middel van kaarten aan wat zij aan ongeoorloofd afval hebben aangetroffen in de containers. Hiermee werkt RMN ook aan verlaging van het percentage afkeur van herbruikbare grondstoffen.

1.3.2 Programma 1: Basistaak / straatreiniging

Bij winterse omstandigheden zorgde RMN voor het begaanbaar houden van (hoofd)wegen en (hoofd)fietspaden die opgenomen zijn in het gladheidbestrijdingsplan. Dit is gedaan door zowel preventieve als curatieve strooirondes uit te voeren op basis van meteorologische gegevens en metingen van sensoren in het wegdek.

RMN droeg in het verslagjaar bij aan een duurzame en prettige leefomgeving door het verwijderen van zwerfafval, het machinaal vegen van de goten, het ledigen van prullenbakken en het bestrijden van onkruid op de verharding. In het verslagjaar is RMN niet in geslaagd om structureel, iedere maand, de afgesproken beeldkwaliteit te meten. Evenwel zijn we er eind 2023 is een oplossing voorgesteld met als doel om in 2024 een maandelijkse meting te laten verzorgen door een externe partij.

De kwaliteitsniveaus van het ledigen van prullenbakken en het verwijderen van zwerfafval zijn behaald conform de vastgestelde kwaliteit.

- Gemiddeld ledigde RMN 3.200 prullenbakken per week (166.400 ledigingen op jaarbasis)
- In 2023 is begonnen met het vastleggen van de vulgraad van elke prullenbak in uitvoeringssysteem Jewel. Door het opbouwen van data kan RMN haar routes in de toekomst nog efficiënter inrichten.

In IJsselstein worden de prullenbakken geledigd door een sociaal-werkbedrijf. Hiermee geeft RMN invulling aan haar maatschappelijke doelstellingen terwijl zij tegelijkertijd haar taak uitvoert om te zorgen voor een schone openbare ruimte. Het niveau van de beeldkwaliteit wordt echter niet behaald.

Het verwijderen van onkruid is uitgevoerd met de milieuvriendelijke heetwater-methode en met borstelen. Het op beeldniveau houden van het onkruid tijdens het groeiseizoen wordt steeds meer een uitdaging en lukte in 2023 niet in alle gevallen. De klimaatsveranderingen zijn merkbaar: het groeiseizoen start eerder en eindigt later. Daarnaast zorgt de afwisseling van extremen (regen versus zon) ervoor dat het onkruid ook in pieken groeit.

Door het cyclisch reinigen van de kolken, lijngoten en drainages is een goede afvoer van het regenwater geborgd.

Met plaagdierbeheersing heeft RMN zorggedragen voor het beheersbaar houden van de rattenpopulatie. De focus van de beheersing zit aan de preventieve kant door advies te geven over het voorkomen van rattenoverlast, en het onmiddellijk melden van opgemerkte mankementen in de openbare ruimte (bijvoorbeeld een kapotte riolering). Hiermee beoogt RMN een diervriendelijke manier van plaagdierbeheersing. Indien bestrijding noodzakelijk is wordt dit uitgevoerd volgens de geldende regelgeving en zet zij gecertificeerde plaagdierbestrijders in.

1.3.3 Programma 2: Additionele taken

Dit betreffen de taken die RMN voor de gemeente Bunnik uitvoert op het gebied van groenbeheer, onderhoud en reiniging van verkeer- en straatmeubilair en verhardingen en overige werkzaamheden.

Sturingsprincipes en ambitieniveaus³

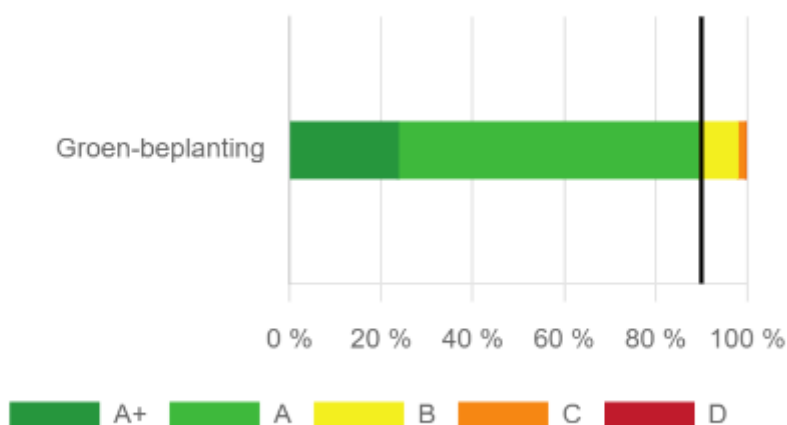
Voor de disciplines groen, meubilair en verharding hanteert de gemeente Bunnik een C-niveau als ambitieniveau. Diverse taken zijn op basis van afroep zoals het herstellen van bruggen, vervanging van meubilair, onderhoud aan speeltoestellen, (ver)plaatsen van smiley's en het faciliteren van verkiezingen.

Discipline Groen

Het ambitieniveau van het groen valt ruimschoot boven het ambitieniveau van C-niveau. Eénmaal per jaar wordt 1/3 van het areaal van bosplantsoenen terug gesnoeid op beeldniveau.

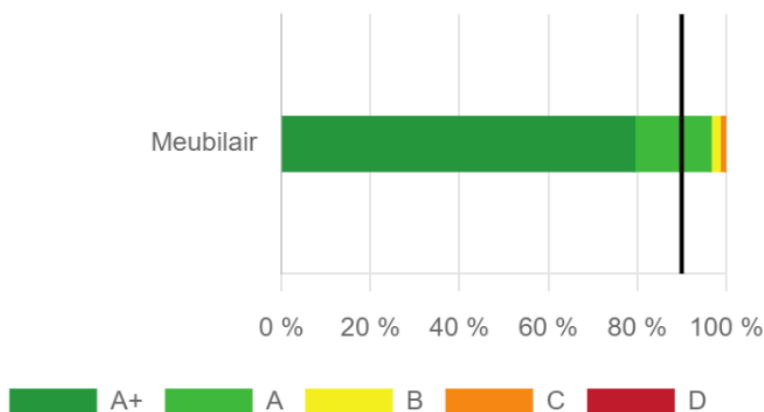
³ Bron: Metingen vastgelegd in Apptimize over het gehele jaar 2023.

<https://rmn.apptimizeplatform.nl/schouwronde/rapportage/beleid/schouwronde>



Discipline Meubilair en Reiniging

De kwaliteit van het meubilair wordt o.a. beoordeeld op scheefstand, deuken en gaten, graffiti en/of beplakkingen, kleurechtheid, verdraaiingen, dekking van coating en natuurlijke aanslag. De discipline zit ruimschoots boven het ambitieniveau van C-kwaliteit.



Discipline Verharding

Op basis van weginspecties wordt straatwerk tot 2m2 hersteld door RMN.

Kleine civiele werkzaamheden en diverse hand en spandiensten

RMN voerde in opdracht van de gemeente Bunnik diverse taken uit. De taken worden op cyclische wijze of op afroep uitgevoerd.

Verkiezingen

In 2023 mocht de inwoners tweemaal naar het stembureau: voor de verkiezingen van de tweede kamer en van de provinciale staten. RMN verzorgt het plaatsen en verwijderen van de verkiezingsborden, de inrichting en de afbouw van de stemlokalen en het plaatsen en verwijderen van de verwijzingsborden.

Smiley's

Op een door de gemeente vastgestelde locaties (ver)plaatst RMN smiley's. De digitale borden meet de snelheid op de wegen. Met deze data kan de gemeente interventies plegen op wegen waar de snelheid stelselmatig wordt overtreden.

Speeltoestellen

Op regie van de gemeente voert RMN onderhoud en reparaties uit aan speeltoestellen of aan ondergronden. Hiermee dragen wij bij aan de veiligheid van spelende kinderen in de openbare ruimte.

Diverse hand en spandiensten

RMN voert diverse taken uit op afroep van de gemeente. Denk hierbij aan het plaatsen van (drang)hekken en het ophangen van spandoeken.

1.3.4 Projecten in 2023

Afvalinzameling

In 2023 liepen er diverse projecten om de bij RMN aangesloten gemeenten verder te faciliteren in het scheiden van afval en om zorg te dragen voor een vermindering van de hoeveelheid te verwerken restafval. Met name de projecten VANG (Van Afval Naar Grondstof) en GoG (Grip op Grondstof) hebben een behoorlijke impact op de manier van inzamelen. De winst van het scheiden van afval wordt met name gerealiseerd in minder restafval (dus minder afval om te verbranden) en meer recyclebaar materiaal. Alle gemeenten dragen hierdoor bij aan een schoner en leefbaarder milieu.

Baarn:

Voor Baarn waren er geen projecten gepland in 2023. Er zijn 3 uitbreidingsinvesteringen gedaan. Er zijn 3 ondergrondse containers geplaatst voor oud papierinzameling. Verder zijn er 19 oude ondergrondse containers vervangen voor nieuwe ondergrondse containers.

Bunnik:

In Bunnik zijn 2 extra ondergrondse containers geplaatst (1 Papier- en 1 Glas container). Er zijn 5 ondergrondse Restafvalcontainers vervangen.

In 2023 is het RS in Bunnik heringericht. Bij de herinrichting is zoveel mogelijk rekening gehouden met de bestaande structuur van het terrein. Hierbij is de overzichtelijkheid van het recyclingstation verbeterd en is de volgorde van de containers aangepast. Materialen zoals gips, hout, metalen, textiel, tuinafval en hard kunststof komt de bezoeker als eerste tegen op de rijroute. Aan het einde van de rijroute zou er nog maar weinig over moeten zijn van wat in de container voor restafval behoort. Deze aanpassing zorgt ook voor minder opstoppen met als voordeel een betere verkeersveiligheid op het terrein. Bij de herinrichting is tevens een viertal gereviseerde perscontainers geplaatst, die door de grotere capaciteit het aantal rijbewegingen voor het legen van de containers heeft verminderd.

IJsselstein:

De uitrol van het project VANG (Van Afval Naar Grondstof programma) voor de gemeente IJsselstein is nagenoeg afgerond. In 2023 zijn 22 ondergrondse containers geplaatst als uitbreiding (voornamelijk REST containers: 15 stuks). Er zijn geen vervangingen gedaan.

Nieuwegein:

Het project GoG (Grip op Grondstof) in de gemeente Nieuwegein betreft het vervangen van bovengrondse verzamelcontainers bij de hoogbouw voor een ondergrondse variant.

Er zijn in 2023 17 ondergrondse containers vervangen en 114 nieuwe ondergrondse containers bijgeplaatst. Het grootste aandeel daarvan (65 stuks) betrof GFT containers.

Soest:

In Soest heeft ook in 2023 een vervangingsronde van ondergrondse containers plaatsgevonden. 33 containers zijn vervangen waarvan het merendeel (23) Restafval- en Papier containers betrof. Er zijn 14 uitbreidingen gedaan: onder andere 4 extra ondergrondse containers voor Restafval en 7 voor PMD. De uitrol van het project GFT inzameling bij hoogbouw voor de gemeente Soest is afgerond. Er zijn 85 nieuwe containers geplaatst voor GFT inzameling bij de hoogbouw.

Zeist:

In Zeist is in 2023 een vervangingsronde opgestart welke tot in 2024 zal doorlopen. Er zijn in 2023 61 ondergrondse containers vervangen. Er zijn 5 ondergrondse containers bijgeplaatst: 2 Restafval containers, 2 voor Glas en 1 container voor PMD.

Communicatie en educatie

RMN heeft in maart 2023 deelgenomen aan de landelijke Week van de Afval Helden. Dit is dé week waarin medewerkers uit de afval-en reinigingsbranche centraal staan en waarbij we onze medewerkers extra in het zonnetje hebben gezet. Daarnaast hebben wethouders en raadsleden de mogelijkheden gehad om een dag(deel) mee te lopen tijdens onze werkzaamheden.

Gedurende het jaar heeft RMN op verschillende manieren het gebruik van de nieuwe gratis RMN Afvalbeheer app gepromoot. Dit met als doel het stimuleren van het gebruik van deze app om altijd direct op de hoogte te zijn van actuele wijzigingen en laatste nieuws. RMN heeft hierdoor in 2023 maar 900 aanvragen voor een papieren versie van de afvalkalender ontvangen.

Met de komst van de nieuwe RMN app is ook het gebruik toegenomen. Het aantal actieve gebruikers steeg van 62.861 gebruikers eind 2022 naar 71.913 gebruikers eind 2023.

RMN heeft in gemeente Soest campagne gevoerd voor het beter scheiden van GFT bij hoogbouw. Hierbij zijn GFT bakjes uitgedeeld voor in de keuken. In maart 2023 vond de jaarlijkse compostactie weer plaats. De gemeenten Bunnik en IJsselstein deden dit jaar mee aan de actie. In beide gemeenten waren de wethouders aanwezig om de eerste zakken uit te delen aan de inwoners als dank voor het scheiden van het GFT afval.

In de maanden april en mei 2023 vond de E-waste race plaats binnen de RMN gemeenten. Negen basisscholen zamelden zoveel mogelijk elektronisch afval in zodat dit type afval niet in verbrandingsovens verdwijnt. RMN zorgde voor de logistieke afhandeling van de E-waste Race. RMN Medewerkers brachten voor het begin van de race speciale containers bij de deelnemende

scholen. Uiteraard leegde RMN deze containers ook weer en bracht zij de inhoud daarna naar de verwerkers.

Op zaterdag 16 september 2023 heeft RMN een succesvolle open dag georganiseerd. Er waren demonstraties van verschillende voertuigen, een informatiemarkt en een rondleiding op het recyclingstation. Een mooie gelegenheid om onze passie voor het vak met de inwoners te delen.

Donderdag 16 november 2023 onthulde de wethouder van Soest in het bijzijn van de RMN recyclingcoaches de winnende tekening van de VANG Milieuprijs 2023. RMN zorgde ervoor dat de winnende poster een aantal maanden te zien was op de RMN vuilniswagens die in de gemeente Soest rijden.

1.3.5 Samenleving en werk

RMN werkt samen met de Regionale Sociale Dienst in Zeist door het bieden van werkervaringsplekken aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en nieuwkomers in Nederland. Sinds medio 2023 begeleidt RMN ook enkele inwoners van de gemeente Soest. Intern worden deze medewerkers met succes begeleid door een daarvoor vrijgemaakte medewerker BOR (Beheer Openbare Ruimte). In 2023 zijn 13 van de 23 instromers doorgestroomd naar reguliere banen.

1.3.6 Duurzaamheid

Hoewel er in de feitelijke situatie niets is veranderd, wordt ten opzichte van 2022 een kleiner percentage van het energieverbruik van RMN opgewekt door eigen zonnepanelen. Dit heeft te maken met het overdragen van zonnepanelen van een kantoorpand aan de gemeente IJsselstein als onderdeel van de beëindiging van de additionele taken voor deze gemeente.

Bij vervanging van elektrische apparaten wordt altijd gezocht naar een energiezuiniger alternatief en waar mogelijk schaffen we elektrisch gereedschap aan ten behoeve van de reinigingstaken in de openbare ruimte. Alle inzamelvoertuigen van RMN rijden op HVO 100. Het wagenpark van RMN is verder “vergroend” door instroom van nieuwe voertuigen die voldoen aan de euro 6 norm, de nieuwe norm voor dieselloertuigen, en door gebruik te maken van biologisch afbreekbare smeermiddelen. Door betere smering is er tevens minder geluidsoverlast en door de vermindering van het gebruik aan fossiele brandstoffen wordt een wezenlijke bijdrage geleverd aan een schoner milieu (minder CO2 uitstoot).

Daarnaast zijn er in 2023 twee hybride voertuigen ten behoeve van het legen van ondergrondse containers besteld, waarbij het hijsgedeelte (opbouw) elektrisch wordt aangedreven. Bij het vervangen van ondergrondse containers kiest RMN ervoor om waar het kan alleen de container te vervangen en niet de betonput waar deze in staat. Hiermee is in 2023 een proef gedaan en inmiddels is dit de vaste werkwijze. De put heeft een langere levensduur waardoor er kosten worden bespaard en we duurzaam omgaan met ons materiaal.

Alle nieuw geleverde minicontainers zijn grotendeels vervaardigd van gerecycled kunststof en bij de herinrichting van het recyclingstation van Bunnik zijn gereviseerde perscontainers gebruikt.

1.3.7 Ontwikkeling van medewerkers en organisatie RMN in 2023

Op het gebied van personele en organisatie is er in 2023 veel gebeurd.

Waar 2023 nog begon met veel vacatures, waren eind 2023 alle vacatures in de buitendienst vervuld net als de meeste vacatures in de binnendienst. In de loop van 2023 zijn meerdere sleutelfuncties ingevuld, zoals die van secretaris-directeur, controller, een tweede relatiemanager/gemeenteadviseur en de functie van financieel adviseur.

RMN startte met het in dienst nemen van meerdere uitzendkrachten, zowel bij inzameling als bij de recyclingstations en transport om daarmee de flexibele schil te verkleinen.

In 2023 zijn door alle medewerkers meerdere trainingdagen gevolgd. Leidinggevenden hebben een intensieve training gehad over leiderschap. De thema's die hierin aan bod kwamen – zoals elkaar aanspreken, samenwerken, en het voeren van werkoverleg - worden op de werkvloer door de leidinggevenden samen met de medewerkers verder uitgewerkt en omgezet in concreet waarneembaar en gewenst gedrag.

In 2023 is ook gewerkt aan het beter laten aansluiten van het functiewaarderingssysteem HR21 bij de organisatie en bij de activiteiten van de medewerkers van RMN, naast het opstellen van functiebeschrijvingen en ontwikkelmogelijkheden voor de meest voorkomende functies.

Verder is RMN gestart met het vormgeven van het vitaliteitsbeleid, waaronder de inventarisatie naar de mogelijkheden van een fietsplan en is zij gestart met gratis fruit verstrekken aan haar medewerkers.

Tot slot is op 30 oktober 2023 de nieuwe organisatiestructuur vastgesteld.

1.3.8 Ingezette maatregelen ter verbetering van de executiekracht

In 2023 is de executiekracht van RMN, net als in 2022 toegenomen. RMN heeft verbeteringen doorgevoerd en diverse mooie resultaten neergezet. Een klein aantal voorbeelden wordt hieronder genoemd.

- RMN hanteert een inkoopkalender voor de aanbestedingen
- Samen met ambtelijke vertegenwoordigers van alle gemeenten is een nieuwe opzet en verdere harmonisatie van de dienstverleningsovereenkomsten gerealiseerd
- In 2023 is van start gegaan met de implementatie van een planningstool voor het beheer van de openbare ruimte
- In 2023 is het plan van aanpak voor de Administratie Organisatie en Interne Controle vastgesteld en geïmplementeerd, en is er een start gemaakt met het in kaart brengen van de belangrijkste processen
- In 2023 zijn elk kwartaal voortgangsrapportages opgesteld en ter beschikking gesteld aan de gemeenten. Deze rapportages hebben betrekking op de ingezamelde tonnages afval en grondstoffen, de beeldkwaliteit van de openbare ruimte en het aantal ontvangen meldingen
- In september 2023 is een startnotitie voor het onderzoek naar de governancestructuur van RMN besproken in het algemeen bestuur
- In 2023 zijn zowel de ontwerpwijziging van de gemeenschappelijke regeling als verschillende verordeningen (de financiële verordening, organisatieverordening, mandaatverordening, budgethoudersregeling, etc.) door het bestuur vastgesteld

- RMN heeft in 2023 voorbereidingen uitgevoerd voor het maken en uitvoeren van de zogenaamde “vlakke planning” per 1 januari 2024. Dit betreft het gelijk verdelen van inzamelroutes over de dagen van de week zodat RMN haar medewerkers optimaal kan inzetten met als gevolg een betere dienstverlening.

1.3.9 Voortgang basis op orde

Op 16 februari 2022 heeft het algemeen bestuur van RMN het Meerjarenbeleidsplan 2022-2025 vastgesteld, inclusief het bijbehorende Verbeterplan ‘Basis op orde, samen bouwen aan RMN’.

In 2023 zijn door RMN flinke stappen gezet om de basis op orde te krijgen. In de paragrafen 1.3.7 (Ontwikkeling van medewerkers en organisatie RMN in 2023) en 1.3.8. (Ingezette maatregelen ter verbetering van de executiekracht) zijn de belangrijkste ontwikkelingen kort samengevat. Elk half jaar rapporteert RMN aan de colleges van de deelnemende gemeenten de voortgang van het verbetertraject basis op orde. Voor meer gedetailleerde informatie over de voortgang wordt de lezer verwezen naar deze voortgangsrapportages.

In de voortgangsrapportage van november 2023 schrijft het dagelijks bestuur een opgaande lijn in het functioneren van RMN te zien en tevreden te zijn over de progressie van het verbeterplan. Wel geldt dat door langere tijd niet-ingevulde vacatures, zoals op het gebied van de interne controle en administratieve organisatie, sommige zaken minder snel effect hadden dan vooraf op was gerekend.

Tegelijkertijd is het van belang te benadrukken dat het ingezette verbetertraject een zaak van lange adem is. Zo is cultuurontwikkeling een proces van de lange termijn en kent daarmee geen einddatum maar is blijvend onder de aandacht van het management. Ook de borging van de interne controle en administratieve organisatie vergt blijvende aandacht van management en bestuur.

2. Paragrafen

Besluit Begroting en Verantwoording

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten dienen overheidsorganen in de begroting en de jaarstukken een aantal verplichte paragrafen op te nemen.

Dit betreft de volgende paragrafen:

1. Lokale heffingen
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
3. Onderhoud kapitaalgoederen
4. Financiering
5. Bedrijfsvoering
6. Verbonden partijen
7. Grondbeleid

De paragrafen 1 en 7 zijn niet van toepassing voor RMN.

2.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is gedefinieerd als het vermogen van de gemeenschappelijke regeling Reinigingsbedrijf Midden Nederland om niet structurele financiële risico's op te kunnen vangen teneinde haar taken te kunnen voortzetten.

Het weerstandsvermogen wordt bepaald door de verhouding tussen weerstandscapaciteit en ongedekte risico's en is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van RMN voor het verslagjaar maar ook voor de meerjarenraming.

2.1.1 Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt berekend uit de posten: algemene reserve, bestemmingsreserve, de stille reserves en het gerealiseerde resultaat en bedraagt ultimo 2023 € 217.580,-

Voor de ontwikkeling van de weerstandscapaciteit verwijzen wij u naar de ontwikkeling van de reserves bij de toelichting op de balans. Het bestuur van RMN heeft bepaald dat volledige verrekening van de lasten plaatsvindt met de deelnemende gemeenten met uitzondering van benoemde kosten die ten laste van de bestemmingsreserve worden gebracht. Positieve resultaten worden bij resultaatbestemming door het bestuur aan de algemene reserve toegevoegd of aan de deelnemende gemeenten uitgekeerd. Negatieve resultaten worden verrekend met de deelnemende gemeenten voor zover deze niet ten laste gebracht kunnen worden van de algemene reserve. In 2023 heeft RMN dit toegepast door het negatieve resultaat op haar bedrijfsvoering te compenseren met het voordelige afvalverwijderingsresultaat. Het restant van het voordelige resultaat vloeit na vaststelling van de jaarrekening, via de DVO afrekeningen, terug naar de gemeenten.

2.1.2 Risico's

Vorig boekjaar zijn de risico's van RMN per onderwerp uitgebreid beschreven. Voor het verslagjaar 2023 is gekozen voor een andere manier van identificeren en beschrijven van de risico's die op RMN van toepassing kunnen zijn.

In januari 2024 zijn de risico's van RMN in kaart gebracht volgens de Methode MAPGOOD⁴. Voor het milieumanagementsysteem ISO 14001 is het een vereiste om risico's in kaart te brengen. MAPGOOD is daarbij een veelgebruikte methode. Het staat voor Mensen, Apparatuur, Programmatuur, Gegevens, Organisatie, Omgeving en Diensten. Dit zijn de verschillende invalshoeken om naar bedreigingen en risico's te kijken. De geïdentificeerde risico's krijgen een kans-score op een schaal van 1-5 en een impact-score op een schaal van 1-5. Uit de combinatie kans * impact volgt een laag, middel of hoog risico. Per risico moet bepaald worden of de risico's kunnen worden vermeden (zaken niet meer doen), of dat de kans op het zich voordoen van risico's kan worden verkleind (passende (beveiligings)maatregelen nemen), of dat de risico's kunnen worden overgedragen (naar bijvoorbeeld een verzekeraar) of dat besloten wordt om het risico te accepteren (als mitigerende maatregelen teveel geld of teveel inspanning gaat kosten). Om een zo compleet mogelijk inzicht te krijgen in alle mogelijk risico's voor RMN als organisatie, zijn er interviews geweest met de directeur, managers, teamleiders, assistent teamleiders en senior medewerkers.

Resultaten risicoanalyse

Er zijn in totaal 68 risico's geïdentificeerd, waarvan 41 risico's een risicowaarde hebben die in categorie "laag" vallen, 24 risico's in de categorie "middel" en 3 risico's in de categorie "hoog". De risico's die in de categorie "laag" vallen zijn acceptabel omdat er al maatregelen zijn genomen waardoor de kans op de risico verkleind is. Naar verwachting zal de risicowaarde van de ongewenste (categorie: middel) en onacceptabele (categorie: hoog) risico's lager uitvallen bij het nemen van mitigerende maatregelen. Zie onderstaande tabel voor een verdere toelichting naar invalshoek.

Risico's RMN		Risicowaarde		
invalshoeken	aantallen	laag acceptabel	middel ongewenst	hoog onacceptabel
Mens	29	16	10	3
Apparatuur	6	6		
Programmatuur	4	2	2	
Gegevens	9	7	2	
Omgeving	8	3	5	
Organisatie	7	5	2	
Diensten	5	2	3	
Eindtotaal	68	41	24	3

In 2024 zal naar aanleiding van de risicoanalyse resultaten, een plan van aanpak worden opgesteld die zal leiden tot interne beleidsaanpassing of nieuw intern beleid daar waar nodig is. Ook zullen mitigerende maatregelen leiden tot verbeteringen in processen, systemen en werkwijze. RMN kan de gevolgen van de risico's in euro's uitdrukken maar in eerste instantie is er bewust voor

⁴ <https://ib-p.nl/2022/03/risicoanalyse-aan-de-hand-van-het-mapgood-model/>

gekozen om een plan van aanpak op te stellen en zo veel mogelijk mitigerende maatregelen te nemen gedurende 2024. De verwachting is dat deze maatregelen voldoende zullen zijn om deze risico's te beheersen. En bovendien heeft RMN een post onvoorzien van 200.000 euro per jaar opgenomen in de begroting om eventuele tegenvallers te kunnen opvangen.

In het vervolg zal de risicoanalyse jaarlijks plaatsvinden en worden opgenomen in de reguliere begroting vanaf 2024.1, waardoor het bestuur in de gelegenheid wordt gesteld een afweging te maken om wel of niet een reserve op te nemen in de RMN begroting. Ook kunnen de deelnemende gemeentes afzonderlijk besluiten een reserve op te nemen in eigen gemeentelijke begroting voor de te lopen risico's vanwege RMN.

Een tabel met de eerste 10 risico's met de hoogste risicowaarden, waarbij de dreiging en de risico's worden beschreven, is opgenomen in de bijlage. De Risicowaarde is kans * impact. Bij de risico aanpak staan mitigerende maatregelen die nog genomen moeten worden en maatregelen die al genomen zijn in aparte kolommen.

2.1.3 Kengetallen

De kengetallen voor 2023 zijn afgezet tegen de begroting 2023.00 en hebben zich als volgt ontwikkeld:

Kengetallen in procenten			
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2023	2023.00	2022
Netto schuldquote	66,9%	62,8%	64,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	66,9%	62,8%	64,0%
Solvabiliteitsratio	0,8%	1,7%	0,7%

De netto schuldquote als kengetal geeft inzicht in welke mate de schuldenlast van RMN op de exploitatie drukt. RMN zet geen gelden uit waardoor de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen gelijk is aan het ongecorrigeerde kengetal.

Het kengetal wordt berekend door het totaal aan geleende gelden te delen door de totale jaarlijkse baten.

De deelnemende gemeenten staan garant voor de exploitatielasten en schulden van RMN. Jaarlijks worden de lasten van RMN aferekend met deze gemeenten.

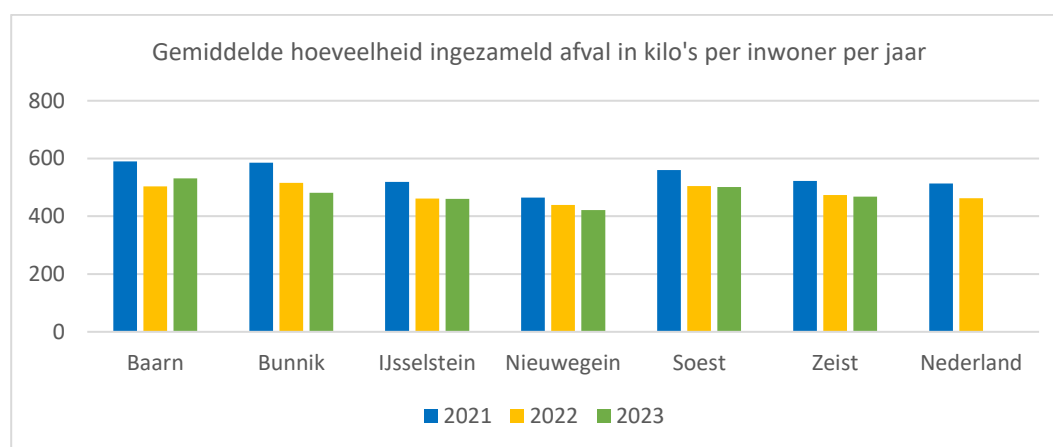
2.1.4 Beleidsindicatoren

In 2022 is landelijk gemiddeld 463⁵ kilo (2021: 514 kilo) afval per inwoner ingezameld. In de bij RMN deelnemende gemeenten was dit 481 kilo (2021: 541 kilo). In 2023 is de gemiddelde hoeveelheid afval binnen de deelnemende gemeenten gedaald naar 445 kilo per inwoner per jaar. Kanttekening is hierbij dat 2021 een Corona jaar is geweest en dat een reductie in 2022 in de lijn der verwachtingen lag. Voor 2023 kan RMN zich nog niet meten met de landelijke cijfers omdat deze nog niet beschikbaar zijn.

Onderstaande grafieken⁶ laten de daling van de gemiddelde hoeveelheid afval van de deelnemende gemeenten zien.

De 1^e grafiek laat zien hoeveel er gemiddeld per inwoner per jaar aan afvalstromen is ingezameld in de deelnemende gemeenten in de 3 opeenvolgende jaren.

Grafiek 1

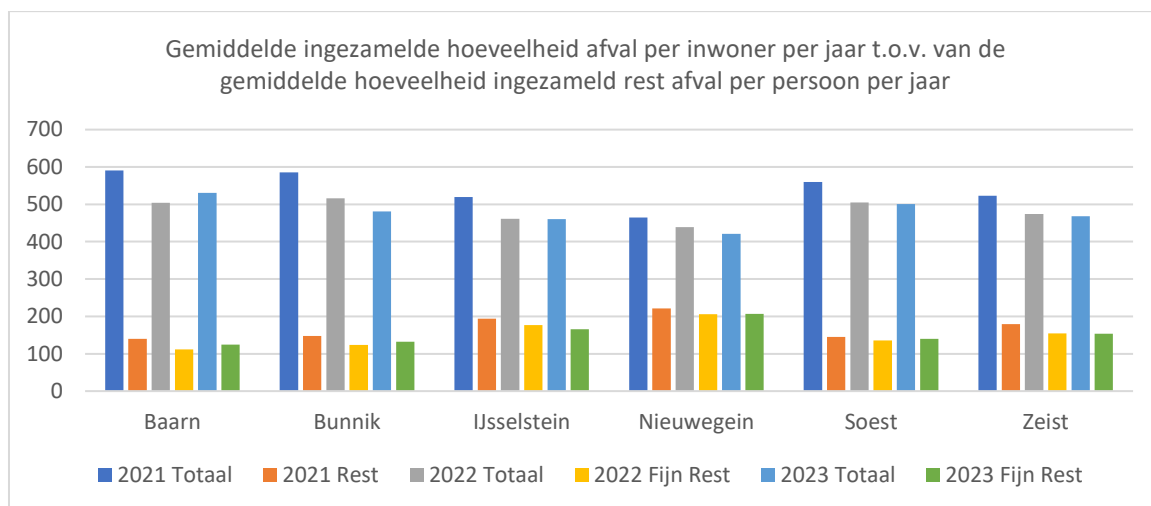


De 2^e grafiek laat zien welk deel van de ingezamelde hoeveelheid afvalstromen bestaat uit restafval, waarbij RMN de indeling volgt van de landelijke samenstelling conform de benchmark HuisHoudelijkAfval (HHA) : Restafval betreft fijn huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en bouw & sloop afval.

Grafiek 2

⁵ Bron: benchmark Huishoudelijk Afval (HHA) eindrapport 2022

⁶ Bron: eigen cijfers van RMN en benchmark HHA voor landelijke cijfers



De deelnemende gemeenten willen zich inzetten om zowel de hoeveelheid ingezameld afval te laten afnemen als om het overblijvende afval zoveel mogelijk om te zetten naar herbruikbare materialen (denk hierbij aan het project VANG: Van Afval Naar Grondstof).

In de gemeente Zeist is het in 2021 gestarte project VANG in 2022 afgerond en dit lijkt zich nu te vertalen in een vermindering van de hoeveelheid ingezameld restafval (zie de tabel hierboven, al lijkt het te stabiliseren in 2023)

2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

RMN zet veel kapitaalgoederen in, zoals huisvuilwagens, vrachtwagens, veegmachines en niet-gekenkend werkmaterieel. De kwaliteit van de kapitaalgoederen is mede bepalend voor de prestaties in het verzorgingsgebied.

RMN streeft ernaar het onderhoud op een kwalitatief hoog peil te houden. Het onderhoud wordt hoofdzakelijk uitgevoerd door de eigen werkplaats. Investeren in onderhoud is van belang voor de continuïteit van de bedrijfsvoering, het voorkomt onnodige stilstand en de in het verzorgingsgebied behaalde prestaties zijn kwalitatief en kwantitatief van een hoger (constant) niveau. Daarnaast zijn de voertuigen samen met de buitendienstmedewerkers gezichtsbepalend voor RMN. Een goed verzorgd wagenpark draagt bij aan de veiligheid en vermindert de belasting van het milieu. Met het oog hierop wordt door RMN veel geïnvesteerd in het opleiden van het personeel om zuinig, veilig en verantwoord om te gaan met de aan hen toevertrouwde middelen. Het beleid van RMN is er opgericht om een optimale verhouding te vinden tussen enerzijds de hoogte van de kosten van onderhoud en anderzijds de kapitaallasten als gevolg van aanschaf van nieuwe voertuigen.

In het verslagjaar 2023 bedragen de investeringen in nieuwe voertuigen € 2,2 miljoen. De afschrijvingen op het wagenpark bedroegen € 1,8 miljoen. De (positieve) correctie op de afschrijvingslasten in het jaar 2022 was onterecht en zorgt in 2023 voor een extra last in de verlies en winstrekening van € 345.000. Verder is er geïnvesteerd in machines, apparaten en installaties waarbij de inzamelmiddelen het merendeel van de investering van € 4,3 miljoen bedroegen (ruim € 4,2 miljoen). De afschrijvingen op deze inzamelmiddelen bedragen € 2,3 miljoen.

2.3 Financiering

2.3.1 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het maximumbedrag waarvoor financiële middelen mogen worden aangetrokken op de geldmarkt. De kortlopende middelen worden aangetrokken in de vorm van daggeld, kasgeldleningen en kredietlimiet op de rekening courant. De financiële middelen worden aangetrokken bij de huisbankier van RMN, de NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). De grootte van de kasgeldlimiet is afhankelijk van het begrotingstotaal aan het begin van het jaar.

Voor 2023 bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% over het primaire begrotingstotaal van € 35.900.000,- en komt daarmee uit op € 2,9 miljoen. RMN is in 2023 binnen de kasgeldlimiet gebleven. Begin 2023 is de kasgeldlening uit januari 2023 omgezet in een langlopende lening van € 7 miljoen.

2.3.2 Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het totaal van de omzet bij aanvang van het jaar. Het doel van deze norm is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van de omzet in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening.

Renterisico		
Bedragen in € * 1.000		
	31-12-2023	31-12-2022
Renterisico aflossingen en rente herzieningen	1.400	700
Het bij ministeriële regeling vastgestelde %	20,0%	20,0%
Renterisiconorm (begrotingstotaal * %)	7.180	6.694
Ruimte onder de rente risiconorm	5.780	5.994

Het renterisico op de vaste schuld blijft in 2023 binnen de wettelijke gestelde normen.

2.3.3 Financieringsbehoefte en leningenportefeuille

De investeringen van bijna € 6,5 miljoen zijn mede gefinancierd door het afsluiten van een geldlening van € 7,0 miljoen bij de BNG begin 2023. De rest van het jaar is geen verdere lening afgesloten. Dit was mogelijk doordat RMN een hogere lening dan strikt noodzakelijk had afgesloten en door tijdige (kwartaallijkse) bevoorschotting van gemeenten en het iets later betalen van crediteuren. De hoge geldlening was mede aangetrokken met het oog op de verdere uitrol van het investeringsprogramma rondom de invoering van VANG maatregelen in de diverse gemeenten. In 2024 zullen uitgestelde investeringen uit 2023 gaan plaatsvinden waardoor de kans groot is dat er weer een langlopende lening zal moeten worden aangetrokken.

Daarnaast worden de investeringen gefinancierd uit de afschrijvingen, en heel minimaal met het beperkte eigen vermogen en het kredietarrangement met de Bank Nederlandse Gemeenten.

De kredietlimiet is vastgesteld op € 0,8 miljoen met een intra-daglimiet van € 2,2 miljoen. De rente is gebaseerd op het 1-maands Euribor tarief vermeerderd met een spread van 15 basispunten. De excedentrente bedraagt 2 % voor overschrijdingen tussen de kredietlimiet en de Intra-daglimiet en 5% voor overschrijdingen boven de Intra-daglimiet. In aanvulling op het "krediet in rekening-courant" wordt in onderling overleg daggeld of kasgeld verstrekt.

Door de wijze van bevoorschotting door de deelnemende gemeenten, vooraf per kwartaal, is de financieringsbehoefte het grootst aan het einde van elk kwartaal. Ook dient RMN kwartaalvoorschotnota's te betalen aan 1 van haar grootste crediteuren, de AVU.

Tabel Overzicht langlopende leningen:

Langlopende leningen							
Bedragen in € * 1.000							
looptijd	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	Rente	Aflossingsvorm	Aflossing per jaar
2021-2031	750	750	750	750	0,55%	Einddatum	0
2011-2026	200	167	133	100	3,29%	Lineair	33
2011-2041	1.400	1.333	1.267	1.200	3,97%	Lineair	67
2012-2022	280	140	0	0	1,99%	Lineair	0
2015-2023	1.300	1.300	1.300	0	0,99%	Einddatum	0
2018-2028	3.000	3.000	3.000	3.000	1,25%	Einddatum	0
2019-2029	3.000	3.000	3.000	3.000	0,06%	Einddatum	0
2021-2030	6.000	5.400	4.800	4.200	-0,04%	Lineair	600
2023-2033				7.000	2,79%	Lineair	700
Totaal	15.930	15.090	14.250	19.250			1.400

In de jaarrekening wordt de stand per ultimo 2023 gepresenteerd. In het jaar 2023 werd € 1,4 miljoen aan leningen afgelost.

De onderstaande tabel geeft de financieringsbehoefte per ultimo van het jaar aan:

Financieringsbehoefte		
Bedragen in € * 1.000		
	31-12-2023	31-12-2022
Investerings		
Boekwaarde investeringen	23.235	20.180
Financieringsmiddelen		
Vaste leningen	19.250	14.250
Interne financiering (Reserves en voorzieningen)	795	254
Te financieren	3.190	5.676

Renteresultaat

In 2023 is per saldo € 0,14 miljoen aan rente betaald met een gemiddeld rentepercentage van 0,72%, waarbij de betaalde rente gedeeld is door de beginboekwaarde van de activa per 1-1-2023. De rentelasten zijn vrijwel geheel doorberekend aan de vaste activa waardoor het renteresultaat nihil is. De rentelasten zijn bepaald door de betaalde rentelasten op langlopende leningen, kasgeldleningen en rente van de rekening courant bij elkaar op te tellen.

Schema rentetoerekening ter bepaling van het treasury resultaat:

Schema rentetoerekening		
Bedragen in € * 1.000		
	31-12-2023	31-12-2022
A. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	288	129
B. De externe rentebaten	144	0
Saldo door te rekenen externe rente	144	129
D1. Rente over eigen vermogen	0	0
D2. Rente over voorzieningen	0	0
De taakvelden toe te rekenen rente	144	129
E. De werkelijke aan taakvelden toegerekende rente	144	128
F. Renteresultaat op het taakveld treasury	0	-1

De gebruikte begrootte rekenrente is gewijzigd van 1% naar 0,72% omdat de werkelijke rentelasten meer dan 25% afweken van de begrote rentelasten.

2.3.4 Kasbeheer

Jaarlijks wordt een eindafrekening opgesteld van de kosten voor de overeengekomen diensten met de deelnemende gemeenten. Het verschil tussen het totaal van de voorschotnota's en het totaal af te rekenen bedrag wordt met de betreffende gemeenten verrekend.

2.4 Bedrijfsvoering

2.4.1 Maatschappelijke verantwoordelijkheid

Een duurzame en mooie leefwereld. Dat willen we allemaal. De rijksoverheid stuurt hier ook op met het doel dat Nederland in 2050 volledig circulair is. RMN vervult in de regio daarin een actieve rol. Wij zijn een maatschappelijke en innovatieve onderneming die op vooruitstrevende wijze afval en grondstoffen inzamelt. Daarnaast zetten wij ons continu in voor een schone, hele en veilige buitenruimte. Op deze wijze levert RMN een bijdrage aan een mooie en duurzame leefomgeving.

2.4.2 Samenwerking/regionale gebondenheid

Maatschappelijke verantwoordelijkheid komt tot uiting in de samenwerking van RMN met andere partijen, waaronder:

- Partijen die betrokken zijn bij het beheer van de openbare ruimten, zoals groenaanemers, handhaving, openbare werken, waterschap, kringloopcentra in de deelnemende gemeenten en sociale werkvoorzieningen;
- Partijen die betrokken zijn bij de participatiewetgeving door het aanbieden van participatie werkplaatsen;

- Afvalvrije scholen;
- Buurtverenigingen/wijkbureaus.

Met deze partijen wordt samengewerkt of samenwerking gezocht bij het o.a. blad- en zwerfafval opruimen, inzamelen oud papier en participatie bij het verbeteren van de kwaliteit van de openbare ruimte.

Door deze samenwerking ontstaat er verbinding met de samenleving in de regio. RMN verzorgt ook voorlichting aan scholieren. Bij gemeentelijke evenementen/activiteiten kan RMN zorg dragen voor een goede afvalvoorziening en na afloop de locatie weer schoon opleveren.

2.4.3 Milieu

RMN heeft een gecertificeerd ISO-14001 milieuzorgsysteem en zorgt middels interne audits voor waarborging van het naleven van de gestelde eisen. Het wagenpark en materieel voldoen aan de strengste milieueisen. RMN is in het bezit van de vereiste omgevingsvergunningen voor de door haar beheerde Recyclingstations. Naast CO2 reductie op de eigen bedrijfsvoering draagt RMN in belangrijke mate bij aan CO2 reductie door het gescheiden inzamelen van afval. Door actieve advisering aan de deelnemende gemeenten geeft RMN invulling aan haar medeverantwoordelijkheid van duurzaam afvalbeheer.

2.4.4 Personeel

RMN hecht grote waarde aan goed werkgeverschap. RMN heeft een actieve OR die nauw wordt betrokken bij de bedrijfsvoering en beleidsvorming van RMN. Door begeleiding en scholing wordt gestreefd personeel breed inzetbaar te houden waardoor doorstroming kan plaatsvinden naar andere taakvelden.

Voor een goed functioneren van de organisatie zorgen we ook voor een goede bemensing: de juiste medewerkers op de juiste plek. Dit betekent onder meer dat we beschikken over vakmensen, waardoor we vanzelfsprekend voldoen aan de wettelijke vereisten. De medewerkers zijn zelf verantwoordelijk voor de juiste inzetbaarheid, nu en in de toekomst. De werkgever ondersteunt, coacht en faciliteert dit via de leidinggevenden. De medewerkers zijn er trots op om bij RMN te werken.

RMN heeft een vaste formatie die in verhouding staat tot het structurele werkaanbod. Daarnaast beschikt RMN over een flexibele schil. Hiermee kan fluctuatie in het werkaanbod goed worden opgevangen. In 2023 is de flexibele schil verkleind en zijn meer vaste medewerkers aangetrokken om de continuïteit en de betrokkenheid te vergroten. Ook getuigt het van goed werkgeverschap om mensen die langere tijd goed werk verrichten een vaste baan aan te bieden. Voor piekmomenten zal de flexibele schil nodig blijven.

De medewerkers beschikken over de juiste kennis en competenties om de taken op het juiste niveau uit te voeren. Waar nodig zijn zij breder inzetbaar dan alleen hun eigen vakgebied. Ze hebben een professionele en dienstverlenende houding en RMN zorgt dat de medewerkers zijn getraind op de benodigde vaardigheden. In 2023 heeft een inhaalslag plaatsgevonden op het gebied van opleidingen. Dit was eerder als gevolg van de Covid periode niet mogelijk. Onze medewerkers werken transparant en doen wat is afgesproken. Ze zijn gericht op een goede samenwerking met elkaar en met de collega's bij de deelnemende gemeenten. De medewerkers zijn het visitekaartje van RMN.

RMN heeft ook een evenementen commissie die is opgericht door enthousiaste medewerkers. Regelmatig verzorgen zij afwisselende activiteiten voor het personeel. Tweemaal per jaar organiseert RMN een personeelsbijeenkomst. Alle RMN medewerkers van de verschillende vestigingen komen hier bij elkaar om geïnformeerd te worden over de gang van zaken binnen de organisatie.

Eind 2023 waren er 152 medewerkers (in aantal) in dienst bij RMN. In 2023 zijn er 26 nieuwe medewerkers ingestroomd en hebben 8 medewerkers de organisatie verlaten. 64% van het aantal medewerkers in dienst van RMN heeft een leeftijd tussen de 51 en de 60 jaar. Ook de instroom zat met name in deze leeftijdscategorie. De verhouding binnendienst/buitendienst per eind 2023 is als volgt: 51 medewerkers werken in de binnendienst en 101 medewerkers in de buitendienst. Het aantal vrouwen in dienst is 25 en het aantal mannen is 127. De vrouwen zijn met name werkzaam in de binnendienst.

Gemiddeld is er in 2023 sprake van een ziekteverzuimpercentage van 6,89%, in 2022 nog 10,23%. Vitaliteit staat hoog in het vaandel bij RMN dus wij hopen dat deze trend zich voortzet in 2024. Hoewel er dus sprake is van een vooruitgang was RMN niet tevreden met haar huidige arbo-arts en is er eind 2023 een aanbesteding opgestart die in 2024 voltooid zal worden.

2.4.5. Duurzaam werken

Als vanzelfsprekende samenwerkingspartner van de gemeenten onderzoekt RMN voor welke maatschappelijke opgaven RMN de komende jaren staat en welke innovaties daarvoor nodig zijn. Denk aan doelen als 'Van afval naar grondstof', reductie van het restafval, afvalvrije scholen, veilige buitenruimten en reductie van CO₂-uitstoot. Wat zijn de beleidsdoelstellingen van de gemeenten en wat is de positie en toegevoegde waarde van RMN bij het realiseren van deze doelen?

RMN volgt de ontwikkelingen op de markt van afval en reiniging nauwgezet en past nieuwe technieken of werkmethoden, welke een verbeterd resultaat opleveren op financieel- en/of milieugebied, zo spoedig mogelijk toe in haar bedrijfsvoering. Als voorbeeld heeft RMN in 2023 meegewerkt aan een proef voor het gescheiden inzamelen van inflatables op de recyclestations.

Enkele gekozen richtingen de afgelopen jaren:

- Investeren in zonnepanelen;
- Installeren van ledverlichting;
- Werken op beeldbestek voor onkruid en zwerfafval;
- Onkruidbestrijding middels duurzame heet water techniek;
- Inzamelen met zijlader in stedelijk gebied;
- Inzamelen van afval van hoogbouw met ondergrondse containers;
- Invoering van het Container Management Systeem (CMS);
- Instroom van voertuigen aangedreven op biogas of elektra en waar het kon op bio diesel;
- RMN volgt de situatie in de markt en zal waar het kan en waar nodig als slimme volger acteren;
- Maatregelen ter bevordering van de circulaire economie.

2.4.6 Duurzaam inkopen

Duurzaam inkopen is het rekening houden met milieu- en sociale aspecten in alle fasen van het inkoopproces. Bij milieuaspecten gaat het om het effect van een product, dienst of werk op het milieu, bijvoorbeeld door energie of materiaalgebruik. Bij sociale aspecten valt te denken aan

thema's als kinderarbeid of mensenrechten. RMN verzorgt aanbestedingen voor de aanschaf van hoofdzakelijk duurzame productiemiddelen conform de gestelde eisen in de Europese wetgeving.

2.4.7 Organisatie

Om RMN toekomstbestendig te maken, was het noodzakelijk de organisatie-inrichting te verbeteren. De inrichting van de organisatie volgde logisch uit de sturingsprincipes (transparant, betrouwbaar en rekenschap afleggen) en ordeningsprincipes ((be)sturende, primaire en ondersteunende processen, werksoort bij werksoort, zo min mogelijk 'eenlingen' en centraal wat moet en op locatie wat kan). De nieuwe inrichting moet bijdragen aan efficiëntie, transparantie en wendbaarheid van de organisatie. Het uitgangspunt voor de organisatie-inrichting is ons werk zo effectief en efficiënt mogelijk uit te voeren vanuit het perspectief van de inwoners, opdrachtgevers en eigenaren.

Op 30 oktober 2023 heeft het MT definitief de nieuwe organisatiestructuur vastgesteld die vanaf 1 januari 2024 voor RMN zal gelden. Eerder heeft de ondernemingsraad ingestemd met deze organisatiestructuur.

In 2018 heeft het bestuur kennis genomen van het voorstel om de eigen werkplaats op termijn te willen afstoten en de onderhoudswerkzaamheden uit te willen besteden aan de markt, en heeft het algemeen bestuur budget ter beschikking gesteld om de transitie te realiseren.

Er is vervolgens getracht om de onderhoudswerkzaamheden, inclusief het coördineren van de servicewerkzaamheden en het beheren van het onderhoud, geheel uit te besteden. Uitbesteding bleek echter geen reële optie wegens gebrek aan interesse vanuit de markt.

In de huidige praktijk, welke in de nieuwe organisatie wordt voortgezet, zijn de standaard servicewerkzaamheden aan truckchassis, bestel- en personenvoertuigen uitbesteed. De servicewerkzaamheden aan de specialistische voertuigen, machines, opbouwen en gereedschappen blijft RMN zelf uitvoeren.

2.4.8 Informatievoorziening

In 2023 heeft RMN het beheer van de ICT-omgeving Europees aanbesteed. Daarnaast heeft RMN in 2023 ingezet op verdere implementatie van 21South, inclusief het samen met de ontwikkelaar vormgeven van een planningsmodule voor de BOR-taken. Ook heeft RMN zich in 2023 gericht op verdere inrichting/benutting van softwarepakket AFAS (rapportages over financiën, contracten, en personele zaken) en is in 2023 begonnen met het digitaliseren van de personeelsdossiers.

2.5 Relatiebeheer/Verbonden partijen

Er zijn geen veranderingen geweest in de relatie met de huisbankier en verder werkt RMN werkt op strategisch niveau al enige tijd samen met stichting Inkoopbureau Midden Nederland. Hieronder volgt een toelichting op deze partij.

Onderwerp	Toelichting
Doel	Het behalen van financiële, kwalitatieve en procesmatige voordelen door professionalisering van de inkoop- en aanbestedingsfunctie. Daarnaast is de ondersteuning bedoeld ter borging van het tijdig doen van rechtmatige inkopen, met name bij grote contracten die aanbesteed

moeten worden.

Deelnemers	Gemeente de Bilt, gemeente IJsselstein, gemeente Leusden, gemeente Molenlanden, gemeente Montfoort, gemeente Scherpenzeel, gemeente gemeente Vijfheerenlanden, gemeente Woudenberg, gemeenschappelijke regeling Avres, gemeenschappelijke regeling RMN, Regionale Sociale Dienst Kromme Rijn Heuvelrug.
Openbaar belang	Rechtmatig en transparant inkopen en aanbesteden.
Bestuurlijk Belang	Het bestuur bestaat uit de gemeentesecretarissen van de samenwerkende gemeenten. Vanuit RMN is hierin de secretaris-directeur vertegenwoordigd.
Financieel belang Resultaat	De geraamde lasten worden gedekt door de deelnemersbijdragen (Vaste Bijdrage Vergoeding en een Garantie Omzet Afname). Per saldo is het resultaat 0.
Risico's en weerstandsvermogen	Geen verhoogd risico.

Soest, <DATUM> 2024

Namens het dagelijks bestuur van RMN

J. van Engelen
Bestuursvoorzitter

Jaarrekening 2023

3. Gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet waarin de regels voor het financiële beleid alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Voor zover bij de afzonderlijke posten niets anders is vermeld, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, zijn de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningpost.

3.1.1 Vaste activa

Materiële vaste activa

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde activa. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 29 november 2000. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode en vangen aan in het nieuwe eerste volledige jaar na aanschaf. Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven. Eventuele boekwinsten c.q. boekverliezen bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate c.q. lasten in de jaarrekening verwerkt.

Duurzame waardevermindering van vaste activa

Het bestuur beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere

waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in het overzicht van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Buiten gebruik gestelde vaste activa

Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

Afschrijvingen

In december 2023 heeft het algemeen bestuur de Financiële Verordening vastgesteld, en daarmee de afschrijftermijnen van de materiële vaste activa met economisch nut.

De volgende materiële vaste activa met economisch nut worden lineair afgeschreven in:

- a. 30 jaar: nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen;
- b. 15 jaar: nieuwbouw tijdelijke bedrijfsgebouwen;
- c. 10 jaar: renovatie, restauratie en aankoop kantoren en bedrijfsgebouwen;
- d. 10 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen;
- e. 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen;
- f. 5 jaar: telefooninstallaties;
- g. 5 jaar: automatiseringsapparatuur (hardware);
- h. 5 jaar: kantoormeubilair en inventaris;
- i. 8 jaar: zware transportmiddelen(huisvuil wagens, vrachtauto's, veegmachines) etc ;
- j. 5 jaar: aanhangwagens, personenauto's en lichte motorvoertuigen;
- k. 10 jaar: Ondergrondse Containers
- l. 1 jaar: Minicontainers

Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

In het verleden kunnen de afschrijftermijnen hebben afgeweken in verband met andere uitgangspunten. Deze kunnen nog doorwerken in de huidige resultaten.

3.1.2 Vlottende activa

Vorraden

Onderhoudsartikelen en grijpvoorraad worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de onderhoudsartikelen en grijpvoorraad tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering

gebracht welke bepaald wordt via een individuele beoordeling van de openstaande vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht welke wordt bepaald via een individuele beoordeling van de openstaande vordering.

3.1.3 Vaste passiva

De vaste passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld.

Reserves

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van het bestuur. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de organisatie. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord. Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds-)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Vaste schulden, met een rente typische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

3.1.4 Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld.

Netto-vlottende schulden meteen rente typische looptijd korter dan 1 jaar

De netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.1.5 Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de lasten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten

De baten betreffen de verrekeningen van alle lasten met de deelnemende gemeenten middels de DVO jaarafrekeningen voor zowel de basis als de additionele taken. De diverse opdrachten betreffen separate uitgevoerde opdrachten en doorbelasting van voorgesloten bedragen.

De uitvoering van de taken vanuit de dienstverleningsovereenkomsten zijn allemaal binnen de gemaakte afspraken uitgevoerd, ingeval van een afwijking betreft dit met de gemeente gemaakte aanvullende afspraken of bekende (verklaarde) afwijkingen.

Lasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen en waardering en worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Incidentele baten en lasten

Onder incidentele baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen. Bij het bepalen van incidentele baten en lasten is rekening gehouden met de voorschriften van het BBV en met de op 30 augustus 2018 door de Commissie BBV uitgegeven notitie structurele en incidentele baten en lasten.

Vennootschapsbelasting

RMN verrekent alle lasten met de deelnemende gemeenten middels de DVO jaarafrekeningen. Hierdoor heeft RMN na het opstellen van de eindafrekening van de DVO geen bedrijfsresultaat behoudens eventueel op de reserve af te boeken lasten. RMN betaalt vennootschapsbelasting over afvalstromen met waarde.

Programma

RMN heeft het geheel van haar activiteiten op het terrein van duurzaam en professioneel integraal beheer van de openbare ruimte in één programma opgenomen. Derhalve is de toelichting op de gerealiseerde baten en lasten op programma-niveau opgenomen in de jaarrekening.

Overhead

De kosten van overhead worden doorbelast aan de producten op basis van een toeslag op het uurtarief van de directe uren van man en materieel, plus een toeslag op de verwijderingskosten en overige directe kosten.

Afrekening verwijderingskosten AVU

Voor de hoofdmoot van de verschillende afvalstromen van RMN is de AVU verantwoordelijk voor de verdere administratieve verwerking van deze afvalstromen. De kosten van verwijdering

behorend bij deze afvalstromen worden als definitief aangemerkt nadat de jaarrekening van de AVU vastgesteld is.

De voorlopige opbrengsten van Papier en PMD zijn meegenomen in de afrekening van de DVO's. Voor PMD wordt vrijwel altijd gewerkt met schattingen voor het 4^e kwartaal omdat de gegevens nog niet bekend zijn bij het opmaken van de jaarrekening.

3.2 Baten en Lasten

Totaal overzicht exploitatie 2023 Bedragen in € * 1.000									
Programma	Realisatie 2023			Begroting 2023.03			Primaire begroting 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1. Basis taken	32.426	33.308	-881	34.380	34.805	-425	32.690	32.691	-1
2. Additionele taken	298	297	1	301	290	11	3.209	3.209	0
3. Overige baten	906	0	906	418	0	418	201	0	201
Totaal Programma's	33.630	33.605	26	35.099	35.095	4	36.100	35.900	200

3.3 Baten

Overzicht Baten en Lasten 2023 Bedragen in € * 1.000			
Baten			
	Realisatie 2023	Begroting 2023.03	Realisatie 2022
Basis taken			
Gemeente Baarn	3.510	3.755	2.902
Gemeente Bunnik	2.340	2.377	1.916
Gemeente IJsselstein	5.232	5.617	4.683
Gemeente Nieuwegein	6.521	7.021	5.329
Gemeente Soest	6.152	6.452	5.269
Gemeente Zeist	8.671	9.159	7.879
Totaal basis taken	32.426	34.380	27.978
Additionele taken			
Gemeente Bunnik	298	301	234
Gemeente IJsselstein	0	0	3.231
Totaal additionele taken	298	301	3.465
Financiering	0	41	0
			0
Aanvullende taken en separate afrekeningen	906	377	660
Totaal baten	33.630	35.099	32.103

3.4 Lasten

Overzicht Baten en Lasten 2023			
Bedragen in € * 1.000			
Lasten	Realisatie 2023	Begroting 2023.03	Realisatie 2022
Directie en Algemeen beheer			
Personeelslasten	3.718	3.575	2.871
Administratielasten	1.463	1.538	1.385
	5.181	5.112	4.256
Huisvestingslasten			
Huisvestingslasten	973	889	827
	973	889	827
Buitendienst			
Personeelslasten	9.833	9.652	8.990
Materieel	6.138	5.829	5.222
Inzamelmiddelen	2.568	2.435	1.703
	18.539	17.917	15.915
Directe kosten			
Verwijderingslasten	7.912	10.165	6.927
Overige directe lasten	704	723	711
	8.615	10.887	7.638
Additionele taken	297	290	3.465
Totaal Lasten	33.605	35.095	32.103
Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	26	4	0

3.5 Incidentele baten en lasten

Overzicht van incidentele baten en lasten 2023				
Bedragen in € * 1.000	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
	2023	2023.03	2023	2023.03
Incidentele baten			Incidentele lasten	
Verkoop activa (materieel)	78	0	Nieuwe bedrijfssoftware	251 241
Omzet derden	184	178	Bouwen / Ontwikkelen/ RMN	99 80
Vergoeding leverancier	80	0	Personele aangelegenheden	64 55
Desintegratievergoeding	281	281		
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	Algemene dekkingsmiddelen	0 0
Mutaties reserves	0	0	Mutaties reserves	0 0
Totaal	623	459	414	376
Saldo van incidentele baten en lasten			209	83
Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten			26	
Gecorrigeerd resultaat zonder incidentele baten en lasten			-183	

Het structureel begrotingssaldo en de realisatie wordt berekend door de totale lasten en baten te verminderen met het saldo van de incidentele lasten en baten.

- Verkoop activa betreft de op de veiling verkochte wagens uit het wagenpark van RMN
- Omzet derden betreft de meerwerk opdrachten van de diverse gemeenten
- Vergoeding leverancier betreft een ontvangen bedrag van een leverancier ter dekking van gemaakte kosten voor juridische bijstand en het niet kunnen nakomen van haar verplichtingen
- De desintegratievergoeding betreft de bijdrage van de gemeente IJsselstein wegens het uittreden uit de gemeenschappelijke regeling van RMN. Deze vergoeding loopt een aantal jaren door en wordt afgebouwd naar 0 in 2027
- De nieuwe bedrijfsvoeringsoftware (onderdeel van het "Bouwen aan RMN"), betreft de implementatie van 21Qubz, de vervanger van de oude PieterBas software welke in 2022 afgestoten is. Het systeem is nog niet geheel uitontwikkeld
- Ontwikkelen RMN heeft te maken met de professionaliseringsslag die RMN aan het maken is teneinde een toekomstbestendige organisatie neer te zetten. Er is veel aandacht

gegeven aan de ontwikkeling van de medewerkers (betere samenwerking en communicatie)

- Personele aangelegenheden betreffen kosten die gemaakt zijn voor voormalig personeel en die iets duurder uitvielen dan verwacht.

4. Toelichting op overzicht van baten en lasten 2023

4.1 Baten

Allereerst wordt zichtbaar gemaakt welke begrotingswijzigingen er zijn geweest. Daarna volgt per gemeente een toelichting op de laats vastgestelde begroting.

Verloopoverzicht baten Bedragen in € * 1.000				
	Realisatie 2023	Begroting 2023.03	Begroting 2023.00	Realisatie 2022
Basis taken				
Gemeente Baarn	3.510	3.755	3.560	2.902
Gemeente Bunnik	2.340	2.377	2.188	1.916
Gemeente IJsselstein	5.232	5.617	5.118	4.683
Gemeente Nieuwegein	6.521	7.021	6.923	5.329
Gemeente Soest	6.152	6.452	6.176	5.269
Gemeente Zeist	8.671	9.159	8.725	7.879
Totaal basis taken	32.426	34.380	32.690	27.978
Additionele taken				
Gemeente Bunnik	298	301	267	234
Gemeente IJsselstein	0	0	2.942	3.231
Totaal additionele taken	298	301	3.209	3.465
Financiering	0	41	-34	0
Aanvullende taken en separate afrekeningen	906	377	235	660
Totaal baten	33.630	35.099	36.100	32.103

4.1.1 Toelichting basistaken Baarn

Baten in € * 1.000			
	Realisatie 2023	Begroting 2023.03	Realisatie 2022
Basistaken			
Gemeente Baarn			
inzameling GFT-fractie	500	566	466
inzameling restfractie	750	799	628
inzameling grof afval	94	81	-
inzameling snoeihout	3	3	1
inzameling kerstbomen	9	9	6
inzameling papier - ondergrondse containers	-78	-67	-148
inzameling papier - minicontainers	143	143	136
inzameling glas	1	10	-9
inzameling PMD	163	116	124
inzameling klein chemisch afval	25	21	22
recyclingstation	665	869	633
transport Recyclingstation	182	182	400
overige kosten afvalinzameling	239	230	34
straatreiniging	427	413	223
onkruidbestrijding	159	159	154
klachten en meldingen	3	3	-
plaagdierbestrijding	16	25	18
kolken reinigen	71	73	84
gladheidsbestrijding	140	120	130
Totaal	3.510	3.755	2.902

De totale baten van de gemeente Baarn zijn uitgekomen op € 3,5 miljoen, € 245.000 lager dan begroot. Algemeen beeld is dat er minder afval is opgehaald dan begroot. De grootste verschillen ten opzichte van de begroting zijn toegelicht.

GFT

Er is minder GFT afval ingezameld dan begroot, hetgeen de lagere kosten verklaart. In totaal waren de kosten van de AVU € 66.000 lager.

Rest

De lagere verwijderingskosten van de AVU door minder opgehaald restafval zorgen voor het grootste verschil: € 44.000. Verrekeningen uit 2022 zorgden voor € 1.700 minder kosten.

Grof afval

Ten opzichte van de begroting is er meer dan 50% meer tonnage aan grof afval opgehaald, totale impact € 13.000.

PMD

De baten van de inzameling van PMD vallen voor Baarn ongunstig uit vanwege minder betalingen van het Afvalfonds dan begroot, enigszins gecompenseerd door nabetalingen uit 2022. Impact totaal € 42.000.

Recyclingstation

De verwerkingskosten van de diverse afvalstromen zijn aanzienlijk lager uitgevallen dan begroot, impact € 204.000. Dit betreft met name grof afval (40% minder tonnage dan begroot), hout B en matrassen.

In 2022 gold dat 85% van de kosten voor matrassen voor eigen rekening waren. In 2023 geldt dat nog slechts 40% van de kosten voor eigen rekening zijn. Dit is dan nog steeds geen opbrengst maar het zijn wel minder kosten.

4.1.1.1 Basistaken Baarn ingedeeld naar bedrijfsvoerings- en verwijderingskosten

Baten in € * 1.000			
	Realisatie RMN	Realisatie AVU / Overig	Realisatie 2023
Basistaken			
Gemeente Baarn			
inzameling GFT-fractie	269	231	500
inzameling restfractie	294	456	750
inzameling grof afval	54	40	94
inzameling snoeihout	3	-	3
inzameling kerstbomen	9	-	9
inzameling papier - ondergrondse containers	27	-104	-78
inzameling papier - minicontainers	143	-	143
inzameling glas	40	-40	1
inzameling PMD	280	-117	163
inzameling klein chemisch afval	-	25	25
recyclingstation	457	207	665
transport Recyclingstation	182	-	182
overige kosten afvalinzameling	239	-	239
straatreiniging	401	26	427
onkruidbestrijding	159	-	159
klachten en meldingen	3	-	3
plaagdierbestrijding	16	-	16
kolken reinigen	71	-	71
gladheidsbestrijding	140	-	140
Totaal	2.786	724	3.510

4.1.2 Toelichting basistaken Bunnik

Baten in € * 1.000			
	Realisatie 2023	Begroting 2023.03	Realisatie 2022
Basistaken			
Gemeente Bunnik			
inzameling GFT-fractie	375	392	295
inzameling restfractie	478	547	474
inzameling grof afval	36	47	36
inzameling snoeihout	6	6	6
inzameling kerstbomen	4	4	3
inzameling papier - ondergrondse containers	-24	62	-10
inzameling papier - minicontainers	128	-	-
inzameling glas	10	6	11
inzameling PMD	113	106	70
inzameling klein chemisch afval	16	15	14
recyclingstation	486	526	441
transport Recyclingstation	84	84	101
overige kosten afvalinzameling	82	50	131
straatreiniging	252	215	157
onkruidbestrijding	122	122	96
plaagdierbestrijding	42	51	-
kolken reinigen	30	54	24
huisuitzettingen	2	2	-
gladheidsbestrijding	106	91	67
Totaal	2.347	2.377	1.916

De totale baten van de gemeente Bunnik zijn uitgekomen op € 2,3 miljoen, € 30.000 lager dan begroot. Algemeen beeld is dat er minder afval is opgehaald dan begroot. De grootste verschillen ten opzichte van de begroting zijn toegelicht.

Rest

De lagere verwijderingskosten van de AVU zorgen voor een verschil van € 68.000. Er is 383 ton minder restafval opgehaald dan begroot. Verrekeningen uit 2022 voor nog eens € 1.300 minder kosten.

Papier

Het verschil tussen de begroting van papier en de realisatie is het gevolg van een conservatieve raming van de vergoeding van oud papier. In de raming is gerekend met een opbrengst van € 85,- per ton exclusief een bonusbedrag. In 2023 kwam de papierprijs uit op € 70,- en een bonusvergoeding van € 40,- per ton. Voor Bunnik een meeropbrengst van € 86.000.

In 2023 is om verschillende redenen 4 maal het oud-papier volledig door RMN-personeel ingezameld in plaats van met behulp van verenigingen. Daarnaast is de inzameling van het papier in Amelisweerd uitgevoerd met ander materieel dan voorheen als gevolg van Arbo-bepalingen. De kosten van inzet personeel en materieel zijn uitgekomen op € 128.000.

Recyclingstation

De verwerkingskosten voor met name grof afval en hout B zijn lager dan verwacht, totale impact € 49.000. Dit positieve effect werd enigszins teniet gedaan door kosten gemaakt voor het plaatsen van stroomzuilen, kabelgoten en lichtrailen ad € 20.000.

Straatreiniging

De kosten voor straatreiniging zijn € 37.000 hoger dan begroot. Naast de inhuur voor de bladcampagne zijn extra personen ingehuurd die begeleidt worden naar werk via het sociaal werkbedrijf BIGA.

4.1.2.1 Basistaken Bunnik ingedeeld naar bedrijfsvoerings- en verwijderingskosten

Baten in € * 1.000			
	Realisatie RMN	Realisatie AVU / Overig	Realisatie 2023
Basistaken			
Gemeente Bunnik			
inzameling GFT-fractie	210	165	375
inzameling restfractie	183	295	478
inzameling grof afval	19	16	36
inzameling snoeihout	6	-	6
inzameling kerstbomen	4	-	4
inzameling papier - ondergrondse containers	18	-42	-24
inzameling papier - minicontainers	128	-	128
inzameling glas	23	-14	10
inzameling PMD	171	-58	113
inzameling klein chemisch afval	-	16	16
recyclingstation	372	113	486
transport Recyclingstation	84	-	84
overige kosten afvalinzameling	82	-	82
straatreiniging	252	-	252
onkruidbestrijding	122	-	122
plaagdierbestrijding	42	-	42
kolken reinigen	30	-	30
huisuitzettingen	2	-	2
gladheidsbestrijding	106	-	106
Totaal	1.855	493	2.347

4.1.3 Toelichting additionele taken Bunnik

Baten in € * 1.000			
	Realisatie 2023	Begroting 2023.03	Realisatie 2022
Additionele taken			
Gemeente Bunnik			
algemeen beheer openbare ruimte	115	86	95
keuren en repareren speeltoestellen	3	7	5
plaatsen en onderhoud verkeersborden	25	23	28
smiley verplaatsen	8	7	7
weesfietsen en klachten	2	41	-
onderhoud bruggen	-	5	2
onderhoud straatmeubilair	17	10	14
groenonderhoud	96	109	83
kadavers en zieke dieren	0	1	-
verkiezingen	10	6	-
festiviteiten	2	4	-
Totaal	277	301	234

De omzet uit additionele taken wordt berekend op basis van nacalculatie. De werkelijke bestede uren van man en tractie worden tegen werkelijke uurtarieven doorbelast. De uurtarieven worden verhoogd met het van toepassing zijnde percentage ter dekking van de overhead.

4.1.4 Toelichting basistaken IJsselstein

Baten in € * 1.000			
	Realisatie 2023	Begroting 2023.03	Realisatie 2022
Basistaken			
Gemeente IJsselstein			
inzameling GFT-fractie	539	622	484
inzameling restfractie	1.323	1.398	1.092
inzameling grof afval	211	200	184
inzameling kerstbomen	8	8	12
inzameling papier - ondergrondse containers	-47	-3	-204
inzameling papier - minicontainers	188	188	221
inzameling glas	21	26	-5
inzameling PMD	246	233	221
inzameling klein chemisch afval	28	26	24
recyclingstation	825	1.026	878
transport Recyclingstation	171	171	134
overige kosten afvalinzameling	480	420	445
straatreiniging	562	577	567
onkruidbestrijding	385	386	358
plaagdierbestrijding	26	26	22
kolken reinigen	129	125	83
huisuitzettingen	3	3	-
hondenuitlaatstroken	40	54	54
gladheidsbestrijding	81	131	113
Totaal	5.221	5.617	4.683

De totale baten van de gemeente IJsselstein zijn uitgekomen op € 5,2 miljoen, € 396.000 lager dan begroot. Algemeen beeld is dat er minder afval is opgehaald dan begroot. De grootste verschillen ten opzichte van de begroting zijn toegelicht.

GFT

Er is minder GFT afval ingezameld dan begroot hetgeen de lagere kosten verklaart. In totaal waren de kosten van de AVU € 83.000 lager.

Rest

De lagere verwijderingskosten van de AVU zorgen voor een verschil van € 72.000. Er is 320 ton minder restafval opgehaald dan begroot. Verrekeningen uit 2022 voor nog eens € 3.200 minder kosten.

Papier

Het verschil tussen de begroting van papier en de realisatie is enerzijds het gevolg van een lagere hoeveelheid ingezameld papier, totaal 207 ton minder dan begroot. Anderzijds heeft de conservatieve raming van de vergoeding van oud papier een positief effect gehad voor de gemeente IJsselstein. In de raming is gerekend met een opbrengst van € 85,- per ton exclusief een bonusbedrag. In 2023 kwam de papierprijs uit op € 70,- en een bonusvergoeding van € 40,- per ton.

Recyclingstation

De verwerkingskosten van de diverse afvalstromen zijn aanzienlijk lager uitgevallen dan begroot, impact € 201.000. Dit betreft met name grof afval (47% minder tonnage dan begroot), hout B en matrassen.

In 2022 gold dat 85% van de kosten voor matrassen voor eigen rekening waren. In 2023 geldt dat nog slechts 40% van de kosten voor eigen rekening zijn. Dit is dan nog steeds geen opbrengst maar wel minder kosten.

Overige

De kosten gemaakt voor de gladheidsbestrijding zijn aanzienlijk lager dan verwacht door minder uitrukacties voor sneeuwval en gladheid.

4.1.4.1 Basistaken IJsselstein ingedeeld naar bedrijfsvoerings- en verwijderingskosten

Baten in € * 1.000			
	Realisatie RMN	Realisatie AVU / Overig	Realisatie 2023
Basistaken			
Gemeente IJsselstein			
inzameling GFT-fractie	356	183	539
inzameling restfractie	569	754	1.323
inzameling grof afval	146	65	211
inzameling kerstbomen	8	-	8
inzameling papier - ondergrondse containers	71	-117	-47
inzameling papier - minicontainers	188	-	188
inzameling glas	65	-44	21
inzameling PMD	397	-152	246
inzameling klein chemisch afval	-	28	28
recyclingstation	593	232	825
transport Recyclingstation	171	-	171
overige kosten afvalinzameling	480	-	480
straatreiniging	547	15	562
onkruidbestrijding	385	-	385
plagdierbestrijding	26	-	26
kolken reinigen	129	-	129
huisuitzettingen	3	-	3
hondenuitlaatstroken	40	-	40
gladheidsbestrijding	81	-	81
Totaal	4.256	965	5.221

4.1.5 Toelichting basistaken Nieuwegein

Baten in € * 1.000			
	Realisatie 2023	Begroting 2023.03	Realisatie 2022
Basistaken			
Gemeente Nieuwegein			
inzameling GFT-fractie	997	1.075	825
inzameling restfractie	2.989	3.242	2.715
inzameling grof afval	638	658	385
inzameling snoeihout	45	45	18
inzameling kerstbomen	10	10	14
inzameling papier - minicontainers	155	186	-61
inzameling glas	20	32	34
inzameling PMD	-152	-93	-168
inzameling klein chemisch afval	49	45	43
recyclingstation	1.184	1.363	1.088
overige kosten afvalinzameling	586	458	436
Totaal	6.520	7.021	5.329

De totale baten van de gemeente Nieuwegein zijn uitgekomen op € 6,5 miljoen, € 500.000 lager dan begroot. Algemeen beeld is dat er minder afval is opgehaald dan begroot. De grootste verschillen ten opzichte van de begroting zijn toegelicht.

GFT

De lagere verwijderingskosten van de AVU door minder opgehaald GFT veroorzaakten het grootste verschil tussen begroting en realisatie, impact € 78.000 minder kosten.

Rest

De lagere verwijderingskosten van de AVU zorgen voor een verschil van € 247.000. Er is 601 ton minder restafval opgehaald dan begroot. Verrekeningen uit 2022 voor nog eens € 6.300 minder kosten.

PMD

De baten van de inzameling van PMD vallen voor Nieuwegein gunstig uit vanwege betalingen van het Afvalfonds en nabetalingen uit 2022 voor in totaal € 60.000.

Recyclingstation

De verwerkingskosten van de diverse afvalstromen zijn aanzienlijk lager uitgevallen dan begroot, impact € 179.000. Dit betreft met name grof afval (41% minder tonnage dan begroot), hout B en matrassen. Dit effect werd enigszins teniet gedaan door een toename in verwerkingskosten voor bouw en sloop afval.

In 2022 gold dat 85% van de kosten voor matrassen voor eigen rekening waren. In 2023 geldt dat nog slechts 40% van de kosten voor eigen rekening zijn. Dit is dan nog steeds geen opbrengst maar wel minder kosten.

4.1.5.1 Basistaken Nieuwegein ingedeeld naar bedrijfsvoerings- en verwijderingskosten

Baten in € * 1.000			
	Realisatie RMN	Realisatie AVU / Overig	Realisatie 2023
Basistaken			
Gemeente Nieuwegein			
inzameling GFT-fractie	659	338	997
inzameling restfractie	1.159	1.830	2.989
inzameling grof afval	468	170	638
inzameling snoeihout	45	-	45
inzameling kerstbomen	10	-	10
inzameling papier - minicontainers	393	-237	155
inzameling glas	75	-55	20
inzameling PMD	-	-152	-152
inzameling klein chemisch afval	-	49	49
recyclingstation	862	323	1.184
overige kosten afvalinzameling	586	-	586
Totaal	4.255	2.265	6.520

4.1.6 Toelichting basistaken Soest

Baten in € * 1.000			
	Realisatie 2023	Begroting 2023.03	Realisatie 2022
Basistaken			
Gemeente Soest			
inzameling GFT-fractie	1.098	1.235	1.032
inzameling restfractie	1.439	1.401	1.267
inzameling grof afval	59	75	39
inzameling snoeihout	6	6	6
inzameling kerstbomen	12	12	12
inzameling papier - brengen (verenigingen/brengstation)	-170	-146	-319
inzameling papier - halen (MC/VC/OC)	273	273	213
inzameling glas	-2	-4	-3
inzameling PMD	209	128	28
inzameling klein chemisch afval	44	35	152
recyclingstation	811	1.075	743
transport Recyclingstation	185	185	124
kringloop spullenhulp Soest	80	100	79
Recyclingstation Zeist - doorbelasting Soesterberg	134	146	137
overige kosten afvalinzameling	661	633	574
straatreiniging	643	625	574
onkruidbestrijding	241	241	238
klachten en meldingen	16	16	16
plaagdierbestrijding	26	25	22
kolken reinigen	138	123	116
huisuitzettingen	5	5	-
gladheidsbestrijding	243	267	219
Totaal	6.152	6.456	5.269

De totale baten van de gemeente Soest zijn uitgekomen op € 6,2 miljoen, € 304.000 lager dan begroot. Algemeen beeld is dat er minder afval is opgehaald dan begroot. De grootste verschillen ten opzichte van de begroting zijn toegelicht.

GFT

In Soest is er 1.000 ton minder GFT opgehaald dan begroot hetgeen de fors lagere kosten verklaart. In totaal waren de kosten van de AVU € 137.000 lager.

PMD

De kosten van de inzameling van PMD vallen voor Soest gunstig uit vanwege hogere betalingen van het Afvalfonds en nabetalingen uit 2022, totale impact € 81.000.

Recyclingstation

De verwerkingskosten van de diverse afvalstromen zijn aanzienlijk lager uitgevallen dan begroot, impact € 264.000. Dit betreft met name grof afval (57% minder tonnage dan begroot), hout B en matrassen.

In 2022 gold dat 85% van de kosten voor matrassen voor eigen rekening waren. In 2023 geldt dat nog slechts 40% van de kosten voor eigen rekening zijn. Dit is dan nog steeds geen opbrengst maar wel minder kosten.

4.1.6.1 Basistaken Soest ingedeeld naar bedrijfsvoerings- en verwijderingskosten

Baten in € * 1.000			
	Realisatie RMN	Realisatie AVU / Overig	Realisatie 2023
Basistaken			
Gemeente Soest			
inzameling GFT-fractie	591	507	1.098
inzameling restfractie	437	1.002	1.439
inzameling grof afval	55	5	59
inzameling snoeihout	6	-	6
inzameling kerstbomen	12	-	12
inzameling papier - brengen (verenigingen/brengstation)	0	-170	-170
inzameling papier - halen (MC/VC/OC)	273	-	273
inzameling glas	53	-56	-2
inzameling PMD	433	-224	209
inzameling klein chemisch afval	-	44	44
recyclingstation	538	273	811
transport Recyclingstation	185	-	185
kringloop spullenhulp Soest	0	80	80
Recyclingstation Zeist - doorbelasting Soesterberg	134	-	134
overige kosten afvalinzameling	661	-	661
straatreiniging	593	51	643
onkruidbestrijding	241	-	241
klachten en meldingen	16	-	16
plaagdierbestrijding	26	-	26
kolken reinigen	138	-	138
huisuitzettingen	5	-	5
gladheidsbestrijding	243	-	243
Totaal	4.639	1.513	6.152

4.1.7 Toelichting basistaken Zeist

Baten in € * 1.000			
	Realisatie 2023	Begroting 2023.03	Realisatie 2022
Basistaken			
Gemeente Zeist			
inzameling GFT-fractie	1.234	1.357	1.058
inzameling restfractie	2.330	2.475	2.040
inzameling grof afval	456	571	514
inzameling snoeihout	6	6	6
inzameling kerstbomen	16	16	23
inzameling papier - ondergronds	-117	-50	-405
inzameling papier - minicontainers	357	357	313
inzameling glas	8	14	11
inzameling PMD	414	380	202
inzameling klein chemisch afval	207	196	176
recyclingstation	997	1.145	1.020
transport Recyclingstation	215	215	175
Recyclingstation Zeist - doorbelasting Soesterberg	-133	-146	-137
kringloop spulenhulp Zeist	116	108	104
overige kosten afvalinzameling	641	543	956
straatreiniging	966	969	989
onkruidbestrijding	367	367	345
graskanten steken	45	45	
uitlaatstrook reiniging	43	43	41
centrum vegen zaterdagavond	45	45	
vegen Oranjestad	9	9	9
goten reinigen Slotlaan	9	9	9
plagdierbestrijding	33	25	29
kolken reinigen	182	190	173
gladheidsbestrijding	224	260	228
Totaal	8.671	9.144	7.879

De totale baten van de gemeente Zeist zijn uitgekomen op € 8,7 miljoen, € 490.000 lager dan begroot. Algemeen beeld is dat er minder afval is opgehaald dan begroot. De grootste verschillen ten opzichte van de begroting zijn toegelicht.

GFT

De lagere kosten voor inzameling GFT worden veroorzaakt door 861 ton minder GFT opgehaald dan begroot. In totaal waren de kosten van de AVU € 123.000 lager.

Rest

De lagere verwijderingskosten van de AVU zorgen voor een verschil van € 140.000. Er is 622 ton minder restafval opgehaald dan begroot. Verrekeningen uit 2022 zorgden voor nog eens € 5.500 minder kosten.

Grof afval

De grootste verklaring voor de daling betreft minder ingezameld grof afval dan begroot, impact € 84.000. Daarnaast is er een vergoeding ontvangen voor inzameling afgedankte elektrische en elektronische apparatuur, totaal bijna € 38.000.

Papier

Het verschil tussen de begroting van papier en de realisatie is enerzijds het gevolg van een lagere hoeveelheid ingezameld papier, totaal 493 ton minder dan begroot. Anderzijds heeft de conservatieve raming van de vergoeding van oud papier een positief effect gehad voor de gemeente IJsselstein. In de raming is gerekend met een opbrengst van € 85,- per ton exclusief een bonusbedrag. In 2023 kwam de papierprijs uit op € 70,- en een bonusvergoeding van € 40,- per ton.

Recyclingstation

De verwerkingskosten van de diverse afvalstromen zijn aanzienlijk lager uitgevallen dan begroot, impact € 140.000. Dit betreft met name grof afval (25% minder tonnage dan begroot), hout B en matrassen. Dit effect werd enigszins teniet gedaan door een toename in verwerkingskosten voor bouw en sloop afval.

In 2022 gold dat 85% van de kosten voor matrassen voor eigen rekening waren. In 2023 geldt dat nog slechts 40% van de kosten voor eigen rekening zijn. Dit is dan nog steeds geen opbrengst maar wel minder kosten.

4.1.7.1 Basistaken Zeist ingedeeld naar bedrijfsvoerings- en verwijderingskosten

Baten in € * 1.000			
	Realisatie RMN	Realisatie AVU / Overig	Realisatie 2023
Basistaken			
Gemeente Zeist			
inzameling GFT-fractie	685	549	1.234
inzameling restfractie	854	1.476	2.330
inzameling grof afval	354	102	456
inzameling snoeihout	6	-	6
inzameling kerstbomen	16	-	16
inzameling papier - ondergronds	80	-197	-117
inzameling papier - minicontainers	357	-	357
inzameling glas	90	-82	8
inzameling PMD	685	-271	414
inzameling klein chemisch afval	146	61	207
recyclingstation	583	414	997
transport Recyclingstation	215	-	215
Recyclingstation Zeist - doorbelasting Soesterberg	-133	-	-133
kringloop spullenhulp Zeist	116	-	116
overige kosten afvalinzameling	641	-	641
straatreiniging	966	-	966
onkruidbestrijding	367	-	367
graskanten steken	45	-	45
uitlaatstrook reiniging	43	-	43
centrum vegen zaterdagavond	45	-	45
vegen Oranjemarkt	9	-	9
goten reinigen Slotlaan	9	-	9
plaaagdierbestrijding	33	-	33
kolken reinigen	182	-	182
gladheidsbestrijding	224	-	224
Totaal	6.619	2.052	8.671

4.1.8 Toelichting financiering en aanvullende taken en separate afrekeningen

Aanvullende taken en separate afrekeningen			
Bedragen in € * 1.000			
Baten	Realisatie 2023	Begroting 2023.03	Realisatie 2022
Vrijval rekening resultaat 2021	0	0	86
Aanvullende taken en separate afrekeningen	906	377	574
Totaal	906	377	660
Financiële baten en lasten	0	0	0
Totaal	906	377	660

Het in 2021 gerealiseerde resultaat van € 85.600 is met de gemeenten verrekend in de DVO afrekeningen 2022. Hoewel het een resultaat uit een vorig jaar betreft werd de post in 2022 in de opstelling meegenomen omdat het BBV voorschrijft dat afrekening via het resultaat moet plaatsvinden.

Onder aanvullende taken en separate afrekeningen wordt het meerwerk verrekend. Meerwerk wordt gefactureerd op basis van nacalculatie. Verder komen onder deze noemer opbrengsten te staan uit de verkoop van activa, inkomsten uit onderhuur en doorbelaste servicekosten, inkomsten van de werkplaats en verhaalde kosten van projecten.

De financiële baten en lasten zijn op 0 uitgekomen doordat RMN een herrekening toegepast heeft. Het BBV schrijft voor dat bij een afwijking van meer dan 25% herrekening verplicht is.

4.1.9 Vennootschapsbelasting

De vennootschapsbelasting is berekend met toepassing van de brancheafspraken met de belastingdienst. Afvalstromen met waarde, exclusief de afvalstromen (papier en glas) die reeds in de aangifte vennootschapsbelasting van de AVU zijn opgenomen, zijn aangegeven tegen 1% van de ontvangen vergoedingen. De uitkeringen van het Afvalfonds zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting. Voor 2023 is voor een totale waarde van € 408.715,- aan vergoedingen ijzer, vet en wit&bruingoed ontvangen. Hiervan is 1% aangegeven als te belasten vergoeding voor de vennootschapsbelasting tegen een tarief van 15%. Het totaal te betalen bedrag aan vennootschapsbelasting wordt daardoor € 613,-.

4.2 Lasten

Exploitatieoverzicht			
Bedragen in € * 1.000			
Lasten	Realisatie 2023	Begroting 2023.03	Afwijking
Directie en Algemeen beheer			
Personeelslasten	3.718	3.575	-143
Administratielasten	1.463	1.538	74
	5.181	5.112	-69
Huisvestingslasten			
Huisvestingslasten	973	889	-84
	973	889	-84
Buitendienst			
Personeelslasten	9.833	9.652	-180
Materieel	6.138	5.829	-308
Inzamelmiddelen	2.568	2.435	-133
	18.539	17.917	-622
Directe kosten			
Verwijderingslasten	7.912	10.165	2.253
Overige directe lasten	703	723	20
	8.615	10.888	2.273
Additionele taken	297	290	-7
Totaal lasten	33.605	35.096	1.491

Toelichting op hoofdlijnen: afwijkingen op de lasten

Onderstaande analyse is op hoofdlijnen gericht op afwijkingen groter dan € 50.000. Kleinere afwijkingen worden per onderdeel gesaldeerd. In genoemde budgetten wordt rekening gehouden met de bijdrage vanuit de additionele taken.

4.2.1.1 Directie en Algemeen beheer

Personeelslasten. Nadeel € 143.000

De vacatures binnen directie en algemeen beheer zijn in 2023 deels met behulp van externe inhuur ingevuld. De directie vacature is in mei 2023 ingevuld met 1 overloopmaand aan kosten. De grootste afwijkingen worden hieronder benoemd.

- Hoger dan begrote kosten voor personeel op de afdeling financiën € 47.000 (N)
- Hoger dan begrote kosten voor personeel op de afdeling assets € 44.000 (N)
- Extra inhuur personeel financiën om het begrotingsproces te optimaliseren € 26.000 (N)
- Overige kosten voor € 17.000 (N)

Administratielasten. Voordeel € 74.000

Onder administratielasten vallen onder andere de ICT kosten en de kosten van communicatie, de accountant en diverse andere niet direct toewijsbare kosten aan specifieke gemeenten. In 2023 is een correctie gemaakt met betrekking tot de licentiekosten van Jewel (een systeem gebruikt door BOR) omdat de licentiekosten ook betrekking hadden op 2024. Ook is er een creditnota van € 22.000 ontvangen na afwikkeling van de licentiekosten van het voormalige bedrijfsvoeringssysteem PieterBas (nu 21Qubz).

4.2.1.2 Huisvestingskosten

Huisvestingslasten. Nadeel € 84.000

Voor de ontvlechting van de IBOR-taken in IJsselstein in 2023 werd een deel van de huurkosten maandelijks doorbelast aan de gemeente IJsselstein. Vanwege de gewijzigde situatie worden deze kosten niet langer doorbelast. In de begroting voor 2023 is hier geen rekening mee gehouden. Dit betreft een bedrag aan huurkosten van € 107.000 (N).

4.2.1.3 Buitendienst

Personeelslasten. Nadeel € 180.000

De begroting 2023.3 is ten onrechte neerwaarts bijgesteld voor de buitendienst.

Materieel. Nadeel € 308.000

De brandstofkosten zijn op niveau van budget gebleven. Er is ten opzichte van 2022 wel een duidelijke kentering zichtbaar. Het aantal getankte liters is gelijk gebleven maar het aantal getankte liters zuinigere en schonere HVO diesel is bijna 1,5 x meer dan in 2022. De HVO diesel had een gemiddelde prijs van € 2,06 per liter ex btw en ligt daarmee bijna op 1,5 x de prijs van gewone diesel.

Voor de volgende posten hebben geleid tot een toename van de exploitatielasten:

- Extra afschrijvingskosten op huisvuilwagens door een onterechte positieve correctie in het jaar 2022. Deze correctie moest worden teruggedraaid. € 345.000,- (N)
- Hoger dan geraamde onderhoudskosten door het verouderde wagenpark € 245.000,- (N)
- De kosten van aanbesteden waren gebudgetteerd maar deze zijn uiteindelijk (conform 2022) geactiveerd en worden over 5 jaar afgeschreven € 100.000,- (V)
- Minder inhuur van voertuigen door €65.000 (V)
- Lagere energiekosten van de werkplaats € 35.000 (V)
- Per saldo lagere personeelskosten in de werkplaats door aanstellen van een eigen medewerker waardoor minder inhuur hoefde plaats te vinden € 17.000,- (V)

Inzamelmiddelen. Nadeel € 133.000

In 2023 is een voorraad telling van minicontainers gedaan en een deel van de voorraadwaarde die per 31 december ten gunste van de exploitatie is gebracht is in 2023 weer ten laste van de exploitatie gebracht. In de telling per einde jaar waren containers meegenomen die ook al geactiveerd waren.

4.2.1.4 Directe kosten

Verwijderingslasten. Voordeel € 2.253.000

De jaarafrekening 2023 van de AVU is voor de deelnemende gemeenten voordeliger uitgekomen. Een deel van het voordeel komt uit de hogere vergoeding voor papier (per saldo € 257.000 voordeliger dan begroot), waar PMD tegenviel. PMD leverde per saldo een nadeel van € 114.000 op ten opzichte van de begroting. De overige verwerkingskosten waren per saldo € 2,2 miljoen voordeliger met name door minder opgehaalde hoeveelheden gft en rest-afval. Het voordeel wordt verrekend met de individuele DVO bijdrage per gemeente. Bij elke DVO afrekening wordt een nadere toelichting gegeven over de lagere verwerkingskosten van de AVU.

Overige directe kosten uitbesteed werk. Voordeel € 20.000

5. Balans per 31 december 2023

5.1 Activa

Activa		
Bedragen in € * 1.000	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Materiele vaste activa		
Gronden en terreinen	750	750
Bedrijfsgebouwen	1.424	1.613
Vervoermiddelen	7.334	6.087
Machines, apparaten en installaties	13.567	11.552
Overige materiele vaste activa	161	178
Totaal Materiele vaste activa	23.235	20.180
Vlottende activa		
Vorraden	235	375
Uitzettingen in 's rijks schatkist	9	4.498
Debiteuren	263	1.097
Overige vorderingen	1.787	2.429
Liquide middelen	224	1.092
Totaal Vlottende activa	2.518	9.491
Totaal Activa	25.754	29.671

5.2 Passiva

Passiva		
Bedragen in € * 1.000	31-12-2023	31-12-2022
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	202	202
Bestemmingsreserve	16	16
Winst (verlies) dit boekjaar	26	0
Vreemd vermogen		
Voorziening groot onderhoud	32	36
Overige voorzieningen	546	0
Schulden aan kredietinstellingen	17.850	12.250
Totaal Vaste passiva	18.671	12.504
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		
Kasgelden aangegaan bij openbare lichamen	0	8.500
Crediteuren	2.521	2.333
Kortlopend deel van langlopende leningen	1.400	2.000
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	3.162	4.334
Totaal Vlottende passiva	7.083	17.167
Totaal Passiva	25.754	29.671

6. Toelichting op de balans per 31 december 2023

6.1 Toelichting materiele vaste activa

Investerings met economisch nut

Activa			
Bedragen in € * 1.000		31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa			
Materiele vaste activa			
Gronden en terreinen		750	750
Bedrijfsgebouwen		1.424	1.612
Vervoermiddelen		7.334	6.087
Machines, apparaten en installaties		13.567	11.553
Overige materiele vaste activa		161	178
Totaal Materiele vaste activa		23.235	20.180

Verloopstaat materiele vaste activa

ACTIVA	Boekwaarde in € * 1.000 31-12-2022	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen desinvesterings	Afschrijvingen	Reclass	Boekwaarde in € * 1.000 31-12-2023
Verloopstaat investeringen							
Materiele vaste activa							
Grond en terreinen	750						750
Bedrijfsgebouwen	1.612	-	86	34	134	3	1.424
Vervoermiddelen	6.087	2.178	2.065	1.787	1.568	-915	7.334
Machines, apparaten en installaties	11.553	4.302	-	-	1.326	962	13.567
Overige materiele vaste activa	178	-	-	-	70	-53	161
Totaal Vaste activa	20.180	6.480	2.151	1.821	3.098	-2	23.235

6.1.1 Gebouwen

Er zijn in 2023 geen investeringen geweest in gebouwen. Het schilderwerk aan het gebouw in Soest is ten laste van de voorziening geboekt. De desinvesterings betreffen de zonnepanelen en een autolaadpaal behorende bij desintegratie van de BOR activiteiten van de gemeente IJsselstein.

6.1.2 Vervoermiddelen

De investeringen betrekking hebbende op de vervoermiddelen betreffen een 3-tal vrachtwagens (met kraan), 2 veegmachines, een elektrische pick-up en 4 huisvuilwagens (2 zijladers, een perscontainer en een smalspoorlader). Totaal was hier € 2.178.000 mee gemoeid.

Als gevolg van de desintegratie van de BOR activiteiten van de gemeente IJsselstein zijn alle bijbehorende voertuigen verkocht aan de gemeente IJsselstein, impact € 453.000. Daarnaast zijn een 3-tal veegmachines verzocht (ad € 366.000), net als 4 huisvuilwagens (ad € 1.111.000), 2 vrachtwagens (ad € 72.000) en 2 voertuigen gebruikt voor de gladheidswerkzaamheden (ad € 63.000).

6.1.3 Machines, apparaten en installaties

In 2023 zijn voor € 4.220.000 aan ondergrondse containers aangeschaft. Daarnaast zijn een 2-tal persen aangekocht voor het recyclingstation in Bunnik.

6.1.4 Overige materiele activa

Er zijn in 2023 geen investeringen gedaan in ICT.

6.2 Toelichting vlottende activa

6.2.1 Voorraad

Vorraden		
Bedragen in € * 1.000	31-12-2023	31-12-2022
Garage materialen	119	115
Mini containers	77	260
Zout	35	0
Overig	4	0
Totaal voorraden	235	375

De voorraden zijn begin en eind 2023 geteld (met uitzondering van zout, wat voor het eerst eind 2023 geteld is). Bij de telling van de minicontainers begin 2023 was een deel van de getelde voorraad ook geactiveerd. Deze omissie is in 2023 gecorrigeerd. In 2024 zal er speciale aandacht zijn voor de voorraden ten behoeve van projecten en eigen voorraden. Dit is aangekaart bij de betreffende afdeling.

6.2.2 Uitzettingen in 's rijks schatkist

Uitzettingen in 's rijks schatkist		
Bedragen in € * 1.000	31-12-2023	31-12-2022
Uitzettingen in 's rijks schatkist	9	4.498

Dit betreft uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar. In de uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar zijn de overtollige middelen opgenomen die in het kader van het schatkistbankieren verplicht gesteld dienen te worden bij het ministerie van Financiën.

Benutting drempelbedragen

RMN geeft in onderstaand overzicht hoe zij de benutting van het drempelbedrag heeft berekend.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)		2023	1e Kwartaal	2e Kwartaal	3e Kwartaal	4e Kwartaal
(1)	Drempelbedrag		1.000	1.000	1.000	1.000
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		742	712	794	714
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag		258	288	206	286
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag		-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag verslagjaar

(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	34.270				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	34.270				
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-				
(1) = (4b)*0,02 met een minimum van €1000.000	Drempelbedrag < 500 miljoen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
(1) = (4c)*0,02	Drempelbedrag > 500 miljoen					

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

		1e Kwartaal	2e Kwartaal	3e Kwartaal	4e Kwartaal
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	66.748	64.109	71.501	64.248
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	742	704	777	698

6.2.3 Debiteuren

Debiteuren		
Bedragen in € * 1.000	31-12-2023	31-12-2022
Gemeente		
Baarn	11	0
IJsselstein	209	567
Nieuwegein	0	0
Soest	1	51
Zeist	16	4
Overige	26	475
Totaal debiteuren	263	1.097

Er zijn geen voorzieningen wegens oninbare vorderingen opgenomen.

6.2.4 Overige vorderingen

Overige vorderingen		
Bedragen in € * 1.000	31-12-2023	31-12-2022
AVU	1.079	1.881
Afvalfonds	632	463
Overige	82	83
Totaal overige vorderingen	1.793	2.427

De opgenomen vordering inzake de AVU bestaat met name uit de nog te verwachten afrekeningen inzake vergoedingen voor huishoudelijk afval, GFT en grof afval (samen goed voor € 1,3 miljoen) en voor de nog terug te betalen vergoeding voor oud papier (naar verwachting € 0,2 miljoen).

De vordering op het Afvalfonds heeft betrekking op de te ontvangen bedragen betreffende het 3^e kwartaal 2023 voor € 308.000 en voor het 4^e kwartaal 2023 voor een bedrag van € 324.000. Voor het 3^e kwartaal en 4^e kwartaal is gewerkt met schattingen (de gewichten uit de RMN administratie met de te verwachten prijs van het Afvalfonds) omdat de actuele cijfers van het Afvalfonds ten tijde van het maken van de jaarrekening nog niet bekend waren.

6.2.5 Liquide middelen

Liquide middelen		
Bedragen in € * 1.000	31-12-2023	31-12-2022
Banken	221	1.088
Kas	2	4
Totaal liquide middelen	224	1.092

Het banksaldo betreft bijna in zijn geheel het banksaldo op de rekening die RMN aanhoudt bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en een heel klein deel bij de Rabo Bank (€ 79.000).

6.3 Toelichting vaste passiva

Passiva		
Bedragen in € * 1.000	31-12-2023	31-12-2022
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	202	202
Bestemmingsreserve	16	16
Winst (verlies) dit boekjaar	25	0
Vreemd vermogen		
Voorziening groot onderhoud	32	36
Overige voorzieningen	546	0
Schulden aan kredietinstellingen	17.850	12.250
Totaal Vaste passiva	18.671	12.504

6.3.1 Financiële Positie

Het eigen vermogen bedraagt per balansdatum: € 218.000,-. De winst van dit boekjaar van € 25.000 kan nog veranderen omdat RMN nog midden in de accountantscontrole zit.

6.3.2. Algemene Reserve

De algemene reserve is bedoeld om financiële tegenvallers op te kunnen vangen. De algemene reserve is ongewijzigd en betreft € 67.000 voor de gemeente Soest en € 135.000 voor de gemeente Zeist.

6.3.3 Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserve		
Bedragen in € * 1.000	31-12-2023	31-12-2022
Reserve regionale samenwerking		
De reserve houdt verband met de bevordering van de samenwerking met de aangrenzende gemeenten	7	7
Reserve regionaal afvalbeleidsplan		
De reserve wordt aangehouden in verband met de ontwikkeling en communicatie van de website en voor basisinformatie regionale afvalbeleidsplannen	9	9
Totaal bestemmingsreserve	16	16

6.3.4 Voorzieningen

Overzicht voorziening		
Bedragen in € * 1.000	31-12-2023	31-12-2022
Stand per einde jaar		
Voorziening grootonderhoud	36	58
Onttrekking schilderwerk	-5	-22
Dotatie voorziening desintegratievergoeding	546	0
Totaal voorzieningen	577	36

In 2023 zijn de kosten voor schilderwerk uit de voorziening onttrokken. Ook is er een nieuwe voorziening gevormd voor het vooruit ontvangen bedrag van de gemeente IJsselstein uit hoofde van het uittreden uit de gemeenschappelijke regeling per einde 2022. Deze vergoeding zal in 5 jaren vrijvallen ten gunste van het resultaat. In 2023 is een eerste bedrag van € 281.000 opgenomen in het resultaat waarna in de volgende jaren (afgerond) € 216.000, € 163.000, € 110.000 en € 55.000 als resultaat verantwoord zullen worden.

6.3.5 Overzicht langlopende leningen

Langlopende leningen Bedragen in € * 1.000							
Looptijd	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	Rente	Aflossingsvorm	Aflossing per jaar
2021-2031	750	750	750	750	0,55%	Einddatum	0
2011-2026	200	167	133	100	3,29%	Lineair	33
2011-2041	1.400	1.333	1.267	1.200	3,97%	Lineair	67
2012-2022	280	140	0	0	1,99%	Lineair	0
2015-2023	1.300	1.300	1.300	0	0,99%	Einddatum	0
2018-2028	3.000	3.000	3.000	3.000	1,25%	Einddatum	0
2019-2029	3.000	3.000	3.000	3.000	0,06%	Einddatum	0
					-		
2021-2030	6.000	5.400	4.800	4.200	0,04%	Lineair	600
2023-2033				7.000	2,79%	Lineair	700
Totaal	15.930	15.090	14.250	19.250			1.400

In bovenstaand overzicht wordt € 19,25 miljoen als langlopende leningen gepresenteerd. In de jaarrekening wordt de stand per ultimo 2023 gepresenteerd voor een bedrag van € 17,9 miljoen. De reden van dit verschil betreft de wettelijke verplichting om het kortlopende deel van een langlopende schuld onder de vlottende schulden op te nemen omdat ze op korte termijn opeisbaar zijn. In 2023 gaat RMN € 1,4 miljoen aflossen.

6.4 Toelichting vlottende passiva

6.4.1 Netto vlottende schuld

Netto vlottende schulden		
Bedragen in € * 1.000	31-12-2023	31-12-2022
<i>Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>		
Kasgelden aangaan bij openbare lichamen*	0	8.500
Crediteuren binnenland	2.521	2.333
Kortlopende delen van langlopende leningen	1.400	2.000
	3.921	12.833

6.4.2 Overlopende passiva

Overlopende passiva		
Bedragen in € * 1.000	31-12-2023	31-12-2022
Vooruit ontvangen bedragen gemeenten	0	2.094
Nog te betalen lasten	2.211	1.339
Af te dragen sociale lasten	547	579
Schulden ter zake van pensioenen	111	111
Te betalen omzetbelasting	293	211
	3.162	4.335

In 2022 had de gemeente Nieuwegein haar voorschot voor het eerste kwartaal 2023 al vooruit betaald. De nog te betalen lasten betreffen voor € 2,1 miljoen de nog terug te betalen bedragen aan de gemeenten.

6.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

6.5.1 Geschillen en procedures

RMN was in 2023 betrokken bij een enkel dispuut met betrekking tot (oud) werknemers. De financiële impact was laag en wordt daarom niet verder benoemd.

In 2023 is het lopende dispuut uit 2022 rondom de naleving van een contract inzake het onderhoud van ondergrondse containers afgewikkeld door ontvangst van een afkoopsom voor finale kwijting over en weer.

Een korte toelichting hierop: In 2021 is via een Europese aanbesteding het keuren, reinigen en onderhouden van het ondergrondse containerpark van RMN gegund aan de winnende partij. Door

herstructurering van dit bedrijf heeft men pas in 2022 een aanvang gemaakt met de uitvoering van het contract. Helaas moest RMN constateren dat de kwaliteit en de wijze van uitvoering niet stroken met hetgeen RMN heeft gevraagd en door het bedrijf in kwestie is beloofd bij de aanbesteding. RMN was daarom genoodzaakt juridische ondersteuning te zoeken. Op dit moment worden de containers wel onderhouden maar is het onzeker of de huidige partij kan waarmaken hetgeen zij beloofd heeft. Tijdens de winterperiode vinden geen reinigingswerkzaamheden plaats. Er zijn gesprekken gaande tussen het betreffende bedrijf en RMN om te kijken hoe de impasse doorbroken kan worden en of er na de winterperiode weer conform overeenkomst gewerkt kan worden.

Het risico op korte termijn is dat wanneer dit bedrijf het onderhoud van (defecte) containers niet langer kan uitvoeren, RMN via onderhands gegunde opdrachten hersteloperaties moet laten uitvoeren. In dat geval kan geen beroep gedaan worden op contractuele bepalingen dat storingen binnen 24 uur moeten zijn verholpen, waardoor inwoners mogelijk langer dan nodig hinder ondervinden van niet goed functionerende containers.

Per einde jaar 2023 zijn partijen uit elkaar gaan en is een nieuwe aanbesteding opgestart, met als risico dat de tarieven voor onderhoud van containers kunnen stijgen.

6.5.2 Ultimo 2023 bestaan de volgende niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen:

- Huurovereenkomst betreffende de grond en opstallen gelegen aan de **Lange Brinkweg 79 te Soest** ter grootte van ca. 10.625 m² voor een bedrag van € 130.841,- per jaar vanaf 1 juli 2022 voor de duur van vijf jaar tot 1 juli 2027, waarna het contract weer 5 jaar verlengd kan worden;
- Huurcontract betreffende een kantoorpand plus parkeerplaatsen gelegen aan de **Lange Brinkweg 81 te Soest** voor een bedrag van € 229.000,- per jaar tot en met 30 april 2018 waarna de overeenkomst wordt voortgezet voor steeds aansluitende perioden van twee jaar;
- Huurovereenkomst betreffende 866 m² bedrijfsterrein aan de **Zuidergracht 62 te Soest** ten behoeve van diverse gladheidsbestrijding machines voor een bedrag van € 45.438,- per jaar voor 5 jaar tot en met 30 september 2027) met aansluitend stilzwijgende verlenging voor weer een periode van vijf jaar;
- Concept huurovereenkomst inzake kantoorruimte gelegen aan de **Kamerlingh Onneslaan 26 te IJsselstein** (het buitenterrein wordt om niet ter beschikking gesteld) met de gemeente IJsselstein voor een bedrag van € 142.220,26 per jaar. Deze huurovereenkomst gaat in op 1 januari 2023 en is aangegaan voor een periode van 5 jaar en loopt tot 1 januari 2028 en zal zonder opzegging nog eens 5 jaar doorlopen. Na deze tijd wordt de huurovereenkomst voortgezet voor onbepaalde tijd;
- Huurovereenkomst betreffende bedrijfsruimte met kantoorruimte gelegen op de begane grond, ter grootte van in totaal circa 462 m² v.v.o., bestaande uit circa 408 m² bedrijfsruimte en circa 54 m² kantoorruimte, alsmede 4 (vier) parkeerplaatsen, gelegen te IJsselstein (3401 MZ) aan de **Kamerlingh Onneslaan 17 te IJsselstein** voor een bedrag van € 47.980,- per jaar. Het contract eindigt van rechtswege op 31 augustus 2024. De intentie is dat deze huurovereenkomst wordt voortgezet onder toepassing van een indexering;

- In 2023 is er een nieuwe overeenkomst aangegaan voor technische ondersteuning ("ICT Managed Services" op ICT gebied voor de looptijd van 1 juli 2023 tot 1 juli 2027. Na het verstrijken van deze looptijd kan de overeenkomst driemaal eenzijdig door de opdrachtgever met twee jaar verlengd worden, waarna de overeenkomst van rechtswege eindigt zonder dat opzegging vereist is;
- Onderhoudscontracten met diverse leveranciers met maandelijks opzegbare termijnen;
- In 2023 zijn er nog ondergrondse containers besteld die pas in 2024 worden geleverd en betaald. Dit betreft een totaalbedrag van ruim € 326.000;
- Er bestaat een afnameverplichting voor het wagenpark als gevolg van een raamcontract voertuigen. In 2023 zijn 1x een zijlader, 3x een achterlader normaal en 1x een achterlader smal besteld die in 2024 worden afgeleverd. Dit is een bedrag van totaal 1 miljoen. In 2023 zijn tevens kraan-haak voertuigen besteld welke in 2024 zullen worden geleverd ter waarde van 1,5 miljoen.

6.5.3 Gebeurtenissen na balansdatum

- Er zijn geen bijzonderheden te benoemen

7. Rechtmatigheidsverklaring over boekjaar 2023

Wordt in definitieve versie ten behoeve van het algemeen bestuur toegevoegd.

8. Bijlagen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Reinigingsbedrijf Midden Nederland RMN).

Het jaarlijkse bezoldigingsmaximum voor leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking (hieronder ook begrepen topfunctionarissen zonder dienstbetrekking die langer dan 1 jaar werkzaamheden verrichten voor RMN, waardoor zij als het ware een fictieve dienstbetrekking hebben) bedraagt in 2023 € 223.000,-.

Tabel 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en topfunctionarissen met (fictieve) dienstbetrekking (na 12e maand).		
bedragen x € 1	J.D. Nijkamp	S. Klein de Jong
Functiegegevens	Secretaris – directeur a.i.	Secretaris – directeur
Aanvang en einde functie vervulling in 2023	01/01 t/m 31/05	01/05 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89	1
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	68.380	111.096
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>68.380</i>	<i>111.096</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	82.696	148.667
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	68.380	111.096
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2022		Bezoldiging topfunctionarissen bedragen x € 1	
bedragen x € 1		J.D. Nijkamp	J.D. Nijkamp
Functiegegevens		Secretaris – directeur a.i.	Secretaris – directeur a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/07 t /m 31/12	01/01 t /m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,89	0,89
Dienstbetrekking?		ja	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		89.179	94.120
Beloningen betaalbaar op termijn		0	0
Subtotaal		89.179	94.120
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		96.120	130.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	
Bezoldiging		89.179	94.120
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2021		Bezoldiging topfunctionarissen bedragen x € 1	
---------------	--	---	--

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2023 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden.

Wel zijn er topfunctionarissen waarop de bezoldiging van minder dan € 1.900 van toepassing is. Hieronder volgt een overzicht van hun namen en functies.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder	
Naam Topfunctionaris	
W.D. Catsburg	Voorzitter tot augustus 2022, Lid AB per aug. 2022
M. Schouten	Plaatsvervangend voorzitter tot aug.2022
P. J. Bekker	Lid AB/DB
J.C.H. Rensen	Lid AB tot aug. 2022

J. Vissers	Lid AB tot aug. 2022
N. Kundic	Lid AB tot aug. 2022
A. Treep	Lid AB per aug. 2022
M. Eijbaard	Lid AB/DB per aug. 2022
J. van Engelen	Voorzitter AB/DB per aug. 2022
H. de Groot	Lid AB/DB per aug. 2022

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder	
Naam Topfunctionaris	
W.D. Catsburg	Lid AB namens de gemeente Zeist
P. J. Bekker	Lid AB namens de gemeente IJsselstein
A. Treep	Lid AB namens de gemeente Soest
M. Eijbaard	Lid AB/DB namens de gemeente Baarn, plaatsvervangend voorzitter
J. van Engelen	Lid AB/DB namens de gemeente Nieuwegein, voorzitter
H. de Groot	Lid AB/DB namens de gemeente Bunnik

Bijlage 8.2

Wordt in definitieve versie ten behoeve van het algemeen bestuur toegevoegd.

Bijlage 8.3 Overhead

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de baten en lasten van overhead niet meer onder de afzonderlijke programma's worden opgenomen. Overhead is gedefinieerd als alle lasten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van het primaire proces.

In 2023 bedroeg de overhead 19% van de totale lasten.

In onderstaande tabel zijn de bruto overhead bedragen opgenomen zonder toerekening van overhead aan de additionele taken waardoor een goed inzicht gegeven wordt in de totale overhead lasten.

Overheadkosten			
Bedragen in € * 1.000			
	Realisatie 2023	Begroting 2023.03	Realisatie 2022
Directie en Algemeen beheer			
Personeelslasten	3.760	3.617	3.205
Administratielasten	1.476	1.538	1.545
	5.236	5.154	4.750
Huisvestingslasten			
Huisvestingslasten*	981	897	888
	981	897	888
Buitendienst			
Personeelslasten	164	153	994
	164	153	994
Totaal overhead	6.381	6.205	6.632
Totaal lasten	33.605	35.095	32.102
Overhead percentage	19,0%	17,7%	20,7%

In 2023 is er een herrubricering geweest van een aantal grootboekrekeningen. Dit had geen effect op de totale lasten maar wel op de indeling directe lasten – overhead lasten. Daarom sluiten de genoemde overheadcijfers 2022 niet aan met de gepubliceerde jaarrekening 2022.