

College van burgemeester en wethouders en gemeenteraad
Deelnemende gemeenten

Ons kenmerk: U23-043
Betreft: Ontwerpbegroting RMN 2023.01
Bijlagen: -
Datum: 16 maart 2023

Geacht college en leden van de gemeenteraad,

Op 15 maart jl. heeft het dagelijks bestuur van Reinigingsbedrijf Midden Nederland ingestemd met de ontwerpbegroting 2023.01 van RMN en besloten deze voor een zienswijze aan te bieden aan uw raad.

Langs deze weg bieden wij u deze ontwerpbegroting 2023.01 aan. Met het oog op gewenste papierreductie zenden wij u deze stukken digitaal.

Inleiding

Op 2 november 2022 heeft het algemeen bestuur van RMN de primaire begroting 2023 vastgesteld. Op basis van de actualiteit worden enkele wijzigingen voorgesteld. De hier voorliggende ontwerpbegroting 2023.01 is de primaire begroting 2023 gecorrigeerd op het beëindigen van de additionele taken door de gemeente IJsselstein. Ontwerpbegroting 2023.02 bouwt vervolgens hierop verder met de aanpassingen op het gebied van de CAO-ontwikkelingen, rentepercentage, kapitaalslasten van de investeringen en de energielasten.

Wijzigingen ten opzichte van de primaire begroting 2023

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

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

In het dienstverleningshandvest is de bepaling opgenomen dat "Eventuele financiële of overige nadelige gevolgen voor Opdrachtnemer als gevolg van (gedeeltelijk) beëindigen van een additionele taak door een Opdrachtgever, worden door die Opdrachtgever gedragen en hebben geen financiële of overige nadelige gevolgen voor Opdrachtnemer noch voor de overige Opdrachtgevers." Op 7 december 2022 heeft het algemeen bestuur hieraan toegevoegd dat de andere gemeenten ook geen voordeel mogen krijgen van het beëindigen van de additionele taken door IJsselstein. Op het moment van opstellen van de begrotingswijziging zijn de gesprekken met de gemeente IJsselstein over de afhandeling van de financiële gevolgen nog

niet geheel afgerond. Dit geldt bijvoorbeeld voor de exacte hoogte van de door verrekening met de additionele taken gedekte overheadkosten, maar ook bijvoorbeeld een nieuwe verdeling van de huisvestingskosten (gedeeld gebruik van hetzelfde gebouw door twee organisaties) en het medegebruik van de kantine door medewerkers van (inmiddels) de gemeente IJsselstein. Eventuele aanpassingen ten opzichte van de in deze ontwerpbegroting 2023.01 opgenomen bedragen worden verwerkt in definitieve begroting die zal worden voorgelegd aan het algemeen bestuur op 5 juli 2023.

Kanttekeningen

Op het gebied van de beëindiging van additionele taken voor de gemeente IJsselstein 2023 zullen in de definitieve versie van de begroting 2023.01 ten behoeve van de vaststelling in het dagelijks bestuur van 21 juni en het algemeen bestuur van 5 juli nog wijzigingen worden aangebracht.

De aanpassingen hebben betrekking op de exacte hoogte van de door verrekening met de additionele taken gedekte overheadkosten, maar ook bijvoorbeeld een nieuwe verdeling van de huisvestingskosten (gedeeld gebruik van hetzelfde gebouw door twee organisaties) en het medegebruik van de kantine door medewerkers van (inmiddels) de gemeente IJsselstein.

Financiële gevolgen

Het Algemeen bestuur RMN heeft op 7 december 2022 besloten om per 1 januari 2023 de additionele taken voor de gemeente IJsselstein over te dragen aan de gemeente IJsselstein.

- 1 Als uitgangspunt te hanteren dat er geen financiële of overige nadelige gevolgen voor de overige gemeenten of RMN voortkomen uit de overdracht van additionele taken, maar ook geen voordelen.
- 2 Als uitgangspunt voor verdere gesprekken met de gemeente IJsselstein conform de vastgestelde begroting 2023 uit te gaan van € 428.235 aan overheadkosten welke worden gedekt door de additionele taken in IJsselstein.
- 3 De financiële gevolgen van de beëindiging van de additionele taken voor de gemeente IJsselstein, zowel wat betreft directe kosten als de overhead, te verwerken in de begrotingswijziging 2023.01

In de begroting 2023 is een bedrag van € 428.235 aan overheadkosten toegerekend aan de additionele taken van de gemeente IJsselstein. Als gevolg van de overheveling van deze taken is binnen de begroting van RMN een bedrag van € 48.950 neerwaarts bijgesteld op de materiele budgetten van de overhead. Ten tijde van de samenstelling van deze begroting (februari 2023) zijn de besprekingen over het onderdeel huisvesting IJsselstein nog niet afgerond. Deze aanpassingen zijn dan ook niet opgenomen in deze begroting.

In het kostenallocatiemodel is bij hoofdstuk 4 nadere informatie opgenomen over de desintegratieregeling. Hierin is onder andere bepaald dat de financiële compensatie een periode omvat van 5 jaar met verschillende percentages voor respectievelijk arbeidskosten, productiemiddelen en algemene kosten (zie onderstaande tabel)

Dit betekent dat de gemeente IJsselstein 5 jaar lang een aflopende vergoeding dient te betalen van € 351.800 in 2023 aflopend naar € 70.000 in het jaar 2027. Deze bijdrage is opgenomen in deze begroting volgens onderstaande tabel.

Desintegratie vergoeding	Gemeente ijsselstein					
	Jaren	kostensoort	%	Overhead	Ijsselstein	Gemeenten
2023	Arbeidskosten		90%	272.000	244.800	27.200
	Productiemiddelen		100%	12.000	12.000	0
	Algemene kosten		100%	95.000	95.000	0
		totaal		379.000	351.800	27.200
2024	Arbeidskosten		70%	272.000	190.400	81.600
	Productiemiddelen		85%	12.000	10.200	1.800
	Algemene kosten		85%	95.000	80.750	14.250
		totaal		379.000	281.350	97.650
2025	Arbeidskosten		50%	272.000	136.000	136.000
	Productiemiddelen		70%	12.000	8.400	3.600
	Algemene kosten		70%	95.000	66.500	28.500
		totaal		379.000	210.900	168.100
2026	Arbeidskosten		30%	272.000	81.600	190.400
	Productiemiddelen		55%	12.000	6.600	5.400
	Algemene kosten		55%	95.000	52.250	42.750
		totaal		379.000	140.450	238.550
2027	Arbeidskosten		10%	272.000	27.200	244.800
	Productiemiddelen		40%	12.000	4.800	7.200
	Algemene kosten		40%	95.000	38.000	57.000
		totaal		379.000	70.000	309.000
2028	Arbeidskosten		0%	272.000	0	272.000
	Productiemiddelen		0%	12.000	0	12.000
	Algemene kosten		0%	95.000	0	95.000
		totaal		379.000	0	379.000
		totaal		2.274.000	1.054.500	1.219.500

Het financieel effect is zichtbaar in onderstaande overzicht van de totaal exploitatie.

LASTEN	Alle bedragen in €			
	Omschrijving	Geraamd 2023.1	mutatie	Geraamd 2023
Directie en algemeen beheer				
Personeelskosten	3.616.000	259.000	3.357.000	
Administratiekosten	1.107.000	64.000	1.043.000	
	4.723.000	323.000	4.400.000	
Huisvestingskosten				
Huisvestingskosten	716.000	55.000	661.000	
	716.000	55.000	661.000	
Buitendienst				
Personeelskosten	8.959.000	7.000	8.952.000	
Tractiemiddelen	5.143.000	-5.000	5.148.000	
Recyclingstation en inzamelmiddelen	2.718.000	0	2.718.000	
	16.820.000	2.000	16.818.000	
Directe kosten				
Verwerkingskosten	9.973.000	-3.000	9.976.000	
Overige directe kosten	829.000	-7.000	836.000	
Verhaalde kosten	0	0	0	
	10.802.000	-10.000	10.812.000	
Additionele taken	267.000	-2.942.000	3.209.000	
	267.000	-2.942.000	3.209.000	
Totaal lasten	33.328.000	-2.599.500	35.900.000	
Totaal van saldo van baten en lasten	184.000	11.500	200.000	
Mutaties reserves			0	
Gerealiseerde resultaat	33.512.000	-2.588.000	36.100.000	

Door het wegvallen van de additionele taken IJsselstein valt de dekking van de overhead bij directie en algemeen beheer, huisvesting, buitendienst en directe kosten weg.

BATEN			
Alle bedragen in €			
Omschrijving	Geraamd 2023.1	mutatie	Geraamd 2023
Basis taken			
Gemeente Baarn	3.560.000	0	3.560.000
Gemeente Bunnik	2.188.000	0	2.188.000
Gemeente IJsselstein	5.118.000	0	5.118.000
Gemeente Nieuwegein	6.923.000	0	6.923.000
Gemeente Soest	6.176.000	0	6.176.000
Gemeente Zeist	8.725.000	0	8.725.000
	32.690.000	0	32.690.000
Additionele taken			
Gemeente Bunnik	267.000	0	267.000
Gemeente IJsselstein	0	-2.942.000	2.942.000
	267.000	-2.942.000	3.209.000
Incidentele baten			
Aanvullende taken en afrekeningen	167.000	0	167.000
Desintegratievergoeding IJsselstein	352.000	352.000	
	519.000	352.000	167.000
Financiële baten en lasten	36.000	2.000	34.000
	36.000	2.000	34.000
Totaal baten	33.512.000	-2.588.000	36.100.000

De omzet van de basistaken blijft onveranderd. Alleen bij het onderdeel additionele taken is er een verlaging van € 2.942.000. Daartegenover wordt de desintegratievergoeding ad € 352.000 opgenomen

In onderstaand overzicht is opgenomen welke middelen zijn opgenomen in de additionele taken IJsselstein:

Additionele taken IJsselstein		Geraamd	
	2023.1	mutatie	2023
Personeelskosten directie en beheer	38.000	-272.000	310.000
Algemene kosten	12.000	-83.000	95.000
Financiële baten en lasten		3.000	-3.000
Huisvesting	8.000	-52.000	60.000
Personeelskosten buitendienst	161.000	-980.000	1.141.000
Materieel	36.000	-192.000	228.000
Recyclingstation en inzamelmiddelen		0	0
Verwerkingskosten	4.000	0	4.000
Overige directe kosten	8.000	-1.366.000	1.374.000
Totaal additionele taken	267.000	-2.942.000	3.209.000

Vervolgproces

Wij verzoeken u ons uw zienswijze m.b.t. de ontwerpbegroting RMN 2023.01 uiterlijk 26 mei 2023 te doen toekomen op het emailadres directiesecretariaat@rmn.nl.

De definitieve begroting zal, vergezeld met de zienswijze van uw raad, in de vergadering van het dagelijks bestuur van 21 juni en het algemeen bestuur van 5 juli worden vastgesteld.

Met vriendelijke groet,

Namens het dagelijks bestuur van RMN,



John van Engelen
Voorzitter



Jan Dirk Nijkamp
Secretaris-directeur

College van burgemeester en wethouders en gemeenteraad
Deelnemende gemeenten

Ons kenmerk: U23-044
Betreft: Ontwerpbegroting RMN 2023.02
Bijlagen: 1
Datum: 16 maart 2023

Geacht college en leden van de gemeenteraad,

Op 15 maart jl. heeft het dagelijks bestuur van Reinigingsbedrijf Midden Nederland ingestemd met de ontwerpbegroting 2023.1 van RMN en besloten deze voor een zienswijze aan te bieden aan uw raad.

Langs deze weg bieden wij u deze ontwerpbegroting 2023.02 aan. Met het oog op gewenste papierreductie zenden wij u deze stukken digitaal.

Om het financieel effect van het beëindigen van de additionele taken door de gemeente IJsselstein inzichtelijk te maken bieden wij u deze ontwerp begrotingswijziging in twee documenten aan. Ontwerpbegroting 2023.01 is de primaire begroting 2023 gecorrigeerd op het beëindigen van de additionele taken. Ontwerpbegroting 2023.02 bouwt vervolgens hierop verder met de aanpassingen op het gebied van de CAO-ontwikkelingen, rentepercentage, kapitaalslasten van de investeringen en de energielasten.

➤ *CAO-ontwikkelingen*

Bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2023.02 werd duidelijk dat de gehanteerde CAO-stijging over 2023 zoals overgenomen uit de septembercirculaire niet realistisch was gelet op de onderhandelingsinzet van zowel werkgevers als werknemers. Op verzoek van de gemeente Zeist heeft het algemeen bestuur op 8 februari besloten eenmalig van de in de septembercirculaire opgenomen stijging van salarislasten af te wijken (van 3,3 naar 8,3 % over 2023) om zo dichterbij de buurt te komen van een op dat moment ingeschatte onderhandelingsresultaat. De reden hiervoor is dat op deze wijze de verwachte hoger uitvallende loonkosten in 2023 welke structureel doorwerken in 2024 kunnen worden verwerkt in de tarieven van de afvalstoffenheffing over 2024.

Op 21 februari 2023 bereikten werkgevers en werknemers een principeakkoord over de CAO 2023. Hierin is sprake van een gedifferentieerde loonstijging, waarbij de lagere loonschalen verhoudingsgewijs er meer op vooruit gaan dan de hogere loonschalen. Omdat bij RMN veelal medewerkers met lagere loonschalen in dienst zijn heeft dit grote gevolgen voor de begroting. Ook de in het principeakkoord afgesproken extra verlofdag en vrije feestdag (5 mei) heeft gevolgen voor het in de begroting gehanteerde berekening van 1402 productieve uren per jaar. Het was niet meer mogelijk deze aanpassingen te verwerken in bijgevoegde ontwerp begrotingswijziging 2023.2 en de ontwerpbegroting 2024. De effecten van de afgesloten CAO 2023 worden verwerkt in definitieve begrotingswijziging 2023.2 die zal worden voorgelegd aan het algemeen bestuur op 5 juli 2023. Dan zal ook inmiddels duidelijk zijn of zowel werkgevers als werknemers met het onderhandelingsresultaat van 21 februari hebben ingestemd. Om u wel een (voorlopig) inzicht te geven in de financiële effecten van dit onderhandelingsresultaat

voegen wij een bijlage bij deze ontwerpbegroting bij die op hoofdlijnen aangeeft wat de gevolgen voor de begroting van RMN en de bijdrage per gemeente zijn. Op deze manier houden wij vast aan de planning om de definitieve begrotingswijziging 2023.2 samen met de definitieve begroting 2024 nog voor de zomervakantie aan het algemeen bestuur voor te leggen ter besluitvorming. Dit stelt de gemeenten vervolgens weer in staat om de structurele effecten van de CAO (de loonsverhoging over 2023 werkt immers ook door in de jaren 2024 en verder) nog te verwerken in de eigen gemeentelijke begroting over 2024 en in de tariefbepaling voor de afvalstoffenheffing voor 2024.

➤ *Kapitaalslasten en Rentetarief*

Een aantal oorspronkelijk geplande investeringen in 2022 zijn doorgeschoven naar 2023. Hieraan liggen meerdere oorzaken ten grondslag, zoals aanpassingen van de planning van projecten, vertraging door bijvoorbeeld bezwaarprocedures tegen de locatie van ondergrondse containers of leveringsproblemen. Dit leidt tot een herberekening van de kapitaalslasten over 2023.

Daarnaast is de hoogte van de doorberekende rente 2024 geactualiseerd op basis van een in januari 2023 afgesloten geldlening.

➤ *Energiekosten*

Naar aanleiding van de hoge actuele energieprijzen is opnieuw gekeken naar de energielasten bij de post huisvesting en de brandstofprijzen.

Kanttekeningen

Op het gebied van de definitieve overeengekomen CAO 2023 zullen in de definitieve versie van de begroting 2023.02 ten behoeve van de vaststelling in het dagelijks bestuur van 21 juni en het algemeen bestuur van 5 juli nog wijzigingen worden aangebracht (zie bijlage voor een inschatting van de financiële effecten)).

Financiële gevolgen

1.1 Algemene toelichting

De totale exploitatielasten 2023 nemen toe met ruim 1,4 miljoen. De belangrijkste oorzaken zijn:

De personeelslasten van directie en algemeen beheer zijn toegenomen door de verwerking van de verwachte CAO ontwikkeling 2023 uit de kaderbrief 2024	50.000
De administratiekosten stijgen door de verwerking van de inflatie	44.000
De personele lasten buitendienst nemen toe als gevolg van de verwachte CAO ontwikkeling 2023 uit de kaderbrief	395.000
Toename als gerelateerd aan uitbreidingen areaal en hoger aanbod afval	179.000
Toename inzet personeel van derden	236.000
Toename exploitatielasten materieel als gevolg van inflatie (incl brandstof	345.000
Toename inzet materieel door uitbreiding areaal en hoger en aanbod afval	320.000
Geraamde investeringen 2022 in containers zijn niet volledig gerealiseerd. Dat geeft een voordeel voor de kapitaallasten 2023	-/- 166.000

1.2 Totaalexploratie

LASTEN			
Omschrijving	Geraamd 2023.2	mutatie	Geraamd 2023.1
Directie en algemeen beheer			
Personeelskosten	3.666.000	50.000	3.616.000
Administratiekosten	1.151.000	44.000	1.107.000
	4.817.000	94.000	4.723.000
Huisvestingskosten			
Huisvestingskosten	716.000	0	716.000
	716.000	0	716.000
Buitendienst			
Personeelskosten	9.769.000	810.000	8.959.000
Tractiemiddelen	5.808.000	665.000	5.143.000
Recyclingstation en inzamelmiddelen	2.552.000	-166.000	2.718.000
	18.129.000	1.309.000	16.820.000
Directe kosten			
Verwerkingskosten	9.976.000	3.000	9.973.000
Overige directe kosten	824.000	-5.000	829.000
Verhaalde kosten			0
	10.800.000	-2.000	10.802.000
Additionele taken			
	282.000	15.000	267.000
	282.000	15.000	267.000
Totaal lasten	34.744.000	1.416.000	33.328.000

Door de toename van de lasten worden ook de bijdragen van de diverse gemeenten aangepast

BATEN			
Omschrijving	Geraamd 2023.2	mutatie	Geraamd 2023.1
Basis taken			
Gemeente Baarn	3.732.000	172.000	3.560.000
Gemeente Bunnik	2.337.000	149.000	2.188.000
Gemeente IJsselstein	5.489.000	371.000	5.118.000
Gemeente Nieuwegein	7.063.000	140.000	6.923.000
Gemeente Soest	6.447.000	271.000	6.176.000
Gemeente Zeist	9.134.000	409.000	8.725.000
	34.202.000	1.512.000	32.690.000
Additionele taken			
Gemeente Bunnik	283.000	16.000	267.000
Gemeente IJsselstein	0		0
	283.000	16.000	267.000
Incidentele baten			
Aanvullende taken en afrekeningen	174.000	7.000	167.000
Desintegratievergoeding IJsselstein	352.000	0	352.000
	526.000	7.000	519.000
Financiële baten en lasten	-67.000	-103.000	36.000
	-67.000	-103.000	36.000
Totaal baten	34.944.000	1.432.000	33.512.000

Omschrijving	Geraamd 2023.2	mutatie	Geraamd 2023.1
Totalen lasten	34.744.000	1.416.000	33.328.000
Totalen baten	34.944.000	1.432.000	33.512.000
Resultaat	200.000	16.000	184.000

1.3 Exploitatie per gemeente

Door de toename van de lasten worden ook de bijdragen van de diverse gemeenten aangepast

Gemeente Baarn	2023.2	mutatie	2023.1
Inzameling GFT	562.000	30.000	532.000
Inzameling restafval	795.000	46.000	749.000
Inzameling grof afval	80.000	4.000	76.000
Inzameling snoei afval	3.000	-3.000	6.000
Inzameling kerstbomen	8.000	-	8.000
Inzameling papier	73.000	12.000	61.000
Inzameling glas	9.000	16.000	-7.000
Inzameling PMD	111.000	36.000	75.000
Inzameling klein chemisch afval	21.000	-	21.000
Inzameling Luiers	21.000	-	21.000
Recyclingstation	857.000	4.000	853.000
Transport Recyclingstation	179.000	14.000	165.000
Overige kosten afvalinzameling	182.000	-60.000	242.000
Voorlichting	11.000	-	11.000
Marktmeester	26.000	2.000	24.000
Straatreiniging	384.000	50.000	334.000
Onkruidbestrijding	156.000	10.000	146.000
Hondenuitlaatstroken	24.000	2.000	22.000
Kolkenreiniging	86.000	6.000	80.000
Gladheidsbestrijding	120.000	2.000	118.000
Plaagdierbestrijding	24.000	1.000	23.000
Totaal gemeente Baarn	3.732.000	172.000	3.560.000

Stijging 2023.2 ten opzichte van 2023.1

De basistaken voor Baarn zijn in 2023 met € 172.000,- gestegen ten opzichte van 2023.1. In hoofdlijn is deze stijging te verklaren door de volgende ontwikkelingen:

Indexatie Personele lasten	€ 67.000,-
Extra inzet Personeel	€ 31.000,-
Indexatie Inzamelmiddelen	€ 83.000,-
Extra inzet Inzamelmiddelen	€ 40.000,-
Kapitaallasten containers	-/- 62.000

Plaatsing containers

In 2022 zijn minder ondergrondse containers geplaatst dan geraamd. Dat geeft voor 2023 een voordeel op de kapitaallasten

Inzameling

Door meer aanbod in Baarn zijn met ingang van 2023.2 extra routes toegevoegd voor ophalen GFT, restafval, glas, PMD en ledigen prullenbakken. Hiervoor is extra personeel en inzamelmiddelen ingezet.

Gemeente Bunnik	2023.2	mutatie	2023.1
Inzameling GFT	390.000	16.000	374.000
Inzameling restafval	544.000	13.000	531.000
Inzameling grof afval	46.000	2.000	44.000
Inzameling snoeihout	6.000	0	6.000
Inzameling kerstbomen	4.000	0	4.000
Inzameling papier	66.000	1.000	65.000
Inzameling Glas	6.000	12.000	-6.000
Inzameling PMD	102.000	17.000	85.000
Inzameling klein chemisch afval	15.000	0	15.000
Inzameling Luiers	5.000	0	5.000
Recyclingstation	518.000	0	518.000
Transport Recyclingstation	83.000	7.000	76.000
Overige kosten afvalinzameling	43.000	1.000	42.000
Voorlichting	11.000	0	11.000
Straatreiniging	207.000	4.000	203.000
Onkruidbestrijding	119.000	24.000	95.000
Kolkenreiniging	30.000	0	30.000
Gladheidbestrijding	89.000	22.000	67.000
Plaagdierbestrijding	50.000	29.000	21.000
Huisontruimingen	2.000	0	2.000
Totaal gemeente Bunnik	2.337.000	148.000	2.188.000

Stijging 2023.2 ten opzichte van 2023.1

De basistaken voor Baarn zijn in 2024 met € 148.000,- gestegen ten opzichte van 2023.1. In hoofdlijn is deze stijging te verklaren door de volgende belangrijkste ontwikkelingen:

Indexatie Personeel	€ 55.000,-
Extra inzet Personeel	€ 40.000,-
Indexatie inzamelmiddelen	€ 26.000,-
Extra inzet inzamelmiddelen	€ 50.000,-
Kapitaallasten containers	-/- 20.000

Plaatsing containers

In 2022 zijn minder ondergrondse containers geplaatst dan geraamd. Dat geeft voor 2023 een voordeel op de kapitaallasten

Inzameling

Door meer aanbod in Bunnik zijn met ingang van 2023.2 extra routes toegevoegd voor ophalen papier, glas, PMD, onkruidbestrijding en plaagdierenbestrijding. Daarvoor is extra personeel en inzamelmiddelen ingezet.

Gemeente Bunnik Additioneel	2023.2	mutatie	2023.1
<i>Gemeente Bunnik</i>			
Algemeen beheer openbare ruimte	85.000	6.000	79.000
Onderhoud Speeltoestellen	7.000	0	7.000
Onderhoud verkeersborden en belijning	23.000	1.000	22.000
Verplaatsen smiley borden	7.000	0	7.000
Onderhoud bruggen	5.000	0	5.000
Onderhoud straat meubilair	10.000	0	10.000
Onderhoud openbaar groen	95.000	5.000	90.000
Hand en span diensten	40.000	3.000	37.000
Overige activiteiten	11.000	1.000	10.000
Totaal gemeente Bunnik	283.000	16.000	267.000

Gemeente IJsselstein	2023.2	mutatie	2023.1
Inzameling GFT	617.000	48.000	569.000
Inzameling restafval	1.390.000	105.000	1.285.000
Inzameling grof afval	198.000	11.000	187.000
Inzameling snoeihout		-	
Inzameling kerstbomen	8.000	1.000	7.000
Inzameling papier brengen	-60.000	-1.000	-59.000
Inzameling papier halen	240.000	44.000	196.000
Inzameling Glas	26.000	4.000	22.000
Inzameling PMD	226.000	51.000	175.000
Inzameling klein chemisch afval	28.000	-	28.000
Inzameling Luiers	22.000	-	22.000
Recyclingstation	991.000	28.000	963.000
Transportkosten	169.000	13.000	156.000
Overige kosten afvalinzameling	391.000	-4.000	395.000
Voorlichting	11.000	-	11.000
Straatreiniging	562.000	29.000	533.000
Onkruidbestrijding	381.000	26.000	355.000
Hondenuitlaatstroken	53.000	3.000	50.000
Kolken reinigen	77.000	-1.000	78.000
Gladheidbestrijding	129.000	5.000	124.000
Plaagdieren	25.000	5.000	20.000
Huisontruimingen	3.000	1.000	2.000
Totaal gemeente IJsselstein	5.489.000	368.000	5.118.000

Stijging 2023.2 ten opzichte van 2023.1

De basistaken voor IJsselstein zijn in 2024 met € 368.000,- gestegen ten opzichte van 2023.1. In hoofdlijn is deze stijging binnen de RMN posten te verklaren door de volgende belangrijkste ontwikkelingen:

RMN

Indexatie personele lasten	€ 130.000,-
Extra inzet personeel	€ 87.000,-
Indexatie inzamelmiddelen	€ 109.000,-
Extra inzet inzamelmiddelen	€ 56.000,-

Inzameling

Door meer aanbod in IJsselstein zijn met ingang van 2023.2 extra routes toegevoegd voor ophalen GFT, restafval, papier en PMD. Hiervoor is extra personeel en inzamelmiddelen ingezet.

Gemeente Nieuwegein	2023.2	mutatie	2023.1
Inzameling GFT	1.165.000	101.000	1.064.000
Inzameling restafval	3.224.000	116.000	3.108.000
Inzameling grof afval	650.000	31.000	619.000
Inzameling snoeihout	44.000	3.000	41.000
Inzameling kerstbomen	10.000	1.000	9.000
Inzameling papier	180.000	38.000	142.000
Inzameling glas	31.000	7.000	24.000
Inzameling kunststof verpakkingen	-93.000	-	-93.000
Inzameling klein chemisch afval	45.000	-	45.000
Recyclingstation	1.344.000	-	1.344.000
Overige kosten afvalinzameling	453.000	-156.000	609.000
Voorlichting	11.000	-	11.000
Totaal gemeente Nieuwegein	7.063.000	141.000	6.923.000

Stijging 2023.2 ten opzichte van 2023.1

De basistaken voor Nieuwegein zijn in 2024 met € 141.000,- gestegen ten opzichte van 2023.1. In hoofdlijn is deze stijging binnen de RMN posten te verklaren door de volgende ontwikkelingen:

RMN

Indexaties Personeel	€ 143.000,-
Extra inzet Personeel	€ 23.000,-
Indexatie inzamelmiddelen	€ 135.000,-
Extra inzet inzamelmiddelen	€ 23.000,-
Kapitaallasten Recyclingstation	-/- € 49.000,-
Kapitaallasten Ondergrondse containers	-/- € 134.000,-

Inzameling GFT

Er zijn in 2023 2 nieuwe routes toegevoegd met als consequentie extra personeelsinzet en tractie-uren.

Inzameling restafval

Er is in 2023 een nieuwe route voor inzameling ondergrondse containers toegevoegd.

Inzameling papier

Er zijn in 2023 nieuwe routes voor inzameling mini containers toegevoegd

Overige kosten afvalinzameling

Er worden minder uren ingezet voor de distributie van mini containers.

Kapitaallast Recyclingstation /ondergrondse containers

Nieuwe ondergrondse containers worden door RMN gekocht en op de balans geactiveerd. Bij de gemeente Nieuwegein wordt per container een kapitaallast in rekening gebracht. In 2022 zijn minder containers aangekocht dan geraamd. Dit leidt tot lagere kapitaallasten in 2023.

Gemeente Soest	2023.2	mutatie	2023.1
Inzameling GFT	1.317.000	42.000	1.275.000
Inzameling restafval	1.395.000	55.000	1.340.000
Inzameling grof afval	73.000	3.000	70.000
Inzameling kerstbomen	11.000	0	11.000
Inzameling snoeihout	6.000	0	6.000
Inzameling papier	-146.000	0	-146.000
Inzameling papier huis-aan-huis	269.000	55.000	214.000
Inzameling Glas	-4.000	4.000	-8.000
Inzameling PMD	122.000	53.000	69.000
Kringloopcentrum	75.000	0	75.000
Inzameling klein chemisch afval	35.000	-111.000	146.000
Inzameling Luiers	33.000	0	33.000
Recyclingstation de Schans	1.037.000	141.000	896.000
Transport afvalstoffen	183.000	33.000	150.000
Recyclingstation Zandbergenlaan	140.000	1.000	139.000
Overige kosten afvalinzameling	565.000	-74.000	639.000
Voorlichting	11.000	0	11.000
Marktmeester	40.000	2.000	38.000
Straatreinigen	620.000	34.000	586.000
Onkruidbestrijding	247.000	16.000	231.000
Kolkenreiniging	121.000	9.000	112.000
Gladheidbestrijding	264.000	3.000	261.000
Plagdierbestrijding	24.000	1.000	23.000
Huisontruimingen/overige activiteiten	5.000	0	5.000
Totaal gemeente Soest	6.447.000	267.000	6.176.000

Stijging 2023.2 ten opzichte van 2023.1

De basistaken voor Soest zijn in 2023 met € 267.000,- gestegen ten opzichte van 2023.1. In hoofdlijn is deze stijging binnen de RMN posten te verklaren door de volgende ontwikkelingen:

RMN

Indexatie Personeel	€ 125.000,-
Extra inzet personeel	€ 79.000,-
Indexatie inzamelmiddelen	€ 114.000,-
Extra inzet inzamelmiddelen	€ 7.000,-
Kapitaallasten containers	-/- € 57.000,-

Inzameling GFT

Er zijn voor 2023 nieuwe GFT routes bijgekomen.

Inzameling restafval

De toename van de inzet op inzameling restafval in Soest hangt samen met de extra inzet op inzameling ondergrondse containers.

Inzameling Papier halen

Er is voor 2023 een nieuwe route bijgekomen.

Inzameling PMD

Er is voor 2023 een nieuwe route bijgekomen

Recyclingstation De Schans

Door de verruiming van de openingstijden in 2023 worden er meer uren ingezet.
Door de toename moeten er meer uren voor transport ingezet worden

Overige kosten afvalinzameling

Er worden minder uren ingezet voor de distributie van mini containers.

Kapitaallasten containers

Nieuwe ondergrondse containers worden door RMN gekocht en op de balans geactiveerd. Bij de gemeente Soest wordt per container een kapitaallast in rekening gebracht. De daling betreft in 2022 minder aangekochte containers dan geraamd welke in 2023 voor het eerst worden doorbelast.

Gemeente Zeist	2023.2	mutatie	2023.1
Inzameling GFT	1.464.000	56.000	1.408.000
Inzameling restafval	2.462.000	62.000	2.400.000
Inzameling grof afval	563.000	22.000	541.000
Inzameling kerstbomen	15.000	0	15.000
Inzameling snoeihout	6.000	0	6.000
Inzameling papier	299.000	30.000	269.000
Inzameling Glas	13.000	7.000	6.000
Inzameling PMD	369.000	48.000	321.000
Kringloopcentrum Zeist	78.000	0	78.000
Inzameling klein chemisch afval	174.000	7.000	167.000
Inzameling Luiers	28.000	0	28.000
Recyclingstation	985.000	-10.000	995.000
Transport afvalstoffen	194.000	16.000	178.000
Overige kosten afvalinzameling	551.000	53.000	498.000
Voorlichting	11.000	0	11.000
Straatreiniging	970.000	62.000	908.000
Onkruidbestrijding	362.000	24.000	338.000
Hondenuitlaatstroken	42.000	2.000	40.000
donderdag /Zaterdagmarkt vegen	22.000	2.000	20.000
Vegen Oranjemarkt	9.000	1.000	8.000
Parkeergarages vegen	43.000	4.000	39.000
Reinigen goten Slotlaan	9.000	1.000	8.000
Kolkenreiniging	187.000	20.000	167.000
Gladheidbestrijding	257.000	4.000	253.000
Plaagdierbestrijding	24.000	1.000	23.000
Totaal gemeente Zeist	9.134.000	412.000	8.725.000

Stijging 2023.2 ten opzichte van 2023.1

De basistaken voor Zeist zijn in 2024 met € 412.000,- gestegen ten opzichte van 2023.1. In hoofdlijn is deze stijging binnen de RMN posten te verklaren door de volgende ontwikkelingen:

RMN

Indexatie lonen	€ 211.000,-
Extra inzet personeel	€ 5.000,-
Indexatie inzamelmiddelen	€ 166.000,-
Extra inzet inzamelmiddelen	€ 2.000
Kapitaallasten containers recyclingstation	-/- € 20.000
Kapitaallast ondergrondse containers	€ 48.000,-

Kapitaallasten containers

Nieuwe ondergrondse containers worden door RMN gekocht en op de balans geactiveerd. Bij de gemeente Zeist wordt per container een kapitaallast in rekening gebracht. De stijging betreft in 2022 aangekochte containers welke in 2023 voor het eerst worden doorbelast.

Vervolgproces

Wij verzoeken u ons uw zienswijze m.b.t. de ontwerpbegroting RMN 2023.02 uiterlijk 26 mei 2023 te doen toekomen op het emailadres directiesecretariaat@rmn.nl.

De definitieve begroting zal, vergezeld met de zienswijze van uw raad, in de vergadering van het dagelijks bestuur van 21 juni en het algemeen bestuur van 5 juli worden vastgesteld.

Met vriendelijke groet,

Namens het dagelijks bestuur van RMN,



John van Engelen
Voorzitter



Jan Dirk Nijkamp
Secretaris-directeur

Bijlage: voorlopige financieel effect onderhandelingsakkoord CAO 2023

College van burgemeester en wethouders en gemeenteraad
Gemeente Zeist

Ons kenmerk: U23-047
Betreft: Ontwerpbegroting RMN 2024
Bijlagen: 1
Datum: 16 maart 2023

Geacht college en leden van de gemeenteraad,

Op 15 maart jl. heeft het dagelijks bestuur van Reinigingsbedrijf Midden Nederland ingestemd met de ontwerp begroting 2024 van RMN en besloten deze voor een zienswijze aan te bieden aan uw raad.

Langs deze weg bieden wij u deze ontwerpbegroting RMN 2024 aan. Met het oog op gewenste papierreductie zenden wij u deze stukken digitaal.

Op 16 februari 2022 heeft het algemeen bestuur van RMN het Meerjarenbeleidsplan 2022-2025 en het Verbeterplan Basis op orde, samen bouwen aan RMN vastgesteld. Het onderdeel sturing en beheersing van de financiën voorziet in een projectmatige aanpak met duidelijke doelen, producten en mijlpalen en streeft naar structurele verbetering van met name de managementinformatie, bedrijfsvoeringprocessen en de P&C-cyclus, waarbij de begroting dient aan te sluiten bij de uitvoering van werkzaamheden. Momenteel implementeert RMN dit verbeterplan.

RMN heeft in 2022 veel tijd geïnvesteerd in het opstellen van een begroting (over het jaar 2023) die aansluit op de uitvoering van werkzaamheden en welke is afgestemd met alle deelnemende gemeenten. Voor de ontwerpbegroting 2024 bouwen wij verder op deze in november 2022 vastgestelde begroting 2023.

Ontwikkelingen van de begroting 2023 in de begroting 2024

Tegelijkertijd met de ontwerpbegroting 2024 bieden wij u de ontwerpbegrotingen 2023.01 en 2023.02 aan. De aanpassingen in deze begrotingswijziging ten opzichte van de vastgestelde primaire begroting 2023, zoals aanpassing van het rentetarief, kapitaalslasten, de CAO-ontwikkelingen, energielasten en het beëindigen van de additionele taken door de gemeente IJsselstein per 1 januari 2023, zijn eveneens verwerkt in deze ontwerpbegroting 2024.

Ontwikkeling van de begroting 2024

Naast de hierboven geschetste ontwikkelingen is de ontwerpbegroting 2024 opgesteld conform de op 16 november 2022 door het dagelijks bestuur vastgestelde kaderbrief met als uitgangspunten:

- RMN gaat in haar begroting 2024 uit van ongewijzigd beleid met uitzondering van de additionele taken voor IJsselstein (nog wel opgenomen in de vastgestelde primaire begroting 2023)
- Eventuele financiële of overige nadelige gevolgen voor opdrachtnemer (=RMN) als gevolg van het (gedeeltelijk) beëindigen van een additionele taak worden door die Opdrachtgever gedragen en hebben geen financiële of overige nadelige gevolgen voor Opdrachtnemer noch voor de overige Opdrachtgevers, conform de bepalingen in het kostenallocatiemodel. Op 7 december 2022 heeft het algemeen bestuur hieraan toegevoegd dat de andere gemeenten ook geen voordeel mogen krijgen van het beëindigen van de additionele taken door IJsselstein.
- RMN houdt geen rekening met uitbreiding van arealen
- De begroting 2024 is structureel financieel sluitend
- De meerjarenraming 2025-2027 is structureel financieel sluitend
- De begroting 2024 houdt conform de primaire begroting 2023 rekening met een post onvoorzien van €200.000,-
- Voor indexering van kosten / tarieven worden de loon- en prijsontwikkelingen uit de septembercirculaire van het gemeentefonds toegepast, met de kanttekening dat hier voor de ontwerpbegroting 2023.02 eenmalig van is afgeweken die structureel doorwerkt in de begroting voor 2024 en verder (zie hierover meer in de toelichting op de ontwerp begroting 2023.02)
- De verwerkingskosten van de AVU worden 1 op 1 overgenomen van de AVU-ontwerpbegroting 2024
- RMN rekent conform de begroting 2023 met 1402 productieve uren per buitendienst medewerker.

Kanttekeningen

1. Gevolgen CAO-onderhandelingsresultaat

Op 21 februari 2023 bereikten werkgevers en werknemers een principeakkoord over de CAO 2023. Hierin is sprake van een gedifferentieerde loonstijging, waarbij de lagere loonschalen verhoudingsgewijs er meer op vooruit gaan dan de hogere loonschalen. Omdat bij RMN veelal medewerkers met lagere loonschalen in dienst zijn heeft dit grote gevolgen voor de begroting. Ook de in het principeakkoord afgesproken extra verlofdag en vrije feestdag (5 mei) heeft gevolgen voor het in de begroting gehanteerde berekening van 1402 productieve uren per jaar.

Het was niet meer mogelijk deze aanpassingen te verwerken in bijgevoegde ontwerpbegroting 2024. De effecten van de afgesloten CAO 2023 worden verwerkt in definitieve begroting 2024 die zal worden voorgelegd aan het algemeen bestuur op 5 juli 2023. Dan zal ook inmiddels duidelijk zijn of zowel werkgevers als werknemers met het onderhandelingsresultaat van 21 februari hebben ingestemd. Om u wel een (voorlopig) inzicht te geven in de financiële effecten van dit onderhandelingsresultaat voegen wij een bijlage bij deze ontwerpbegroting bij die op hoofdlijnen aangeeft wat de gevolgen voor de begroting van RMN en de bijdrage per gemeente zijn. Op deze manier houden wij vast aan de planning om de definitieve begroting 2024 nog voor de zomervakantie aan het algemeen bestuur voor te leggen ter besluitvorming. Dit stelt de gemeenten vervolgens weer in staat om de structurele effecten van de CAO (de loonsverhoging over 2023 werkt immers ook door in de jaren 2024 en verder) nog te verwerken de eigen gemeentelijke eigen begroting over 2024 en in de tariefbepaling voor de afvalstoffenheffing voor 2024.

2. Gevolgen beëindiging additionele taken

Ook ten aanzien van de beëindiging van additionele taken voor de gemeente IJsselstein kunnen in de definitieve versie ten behoeve van de vaststelling in het dagelijks bestuur van 21 juni en het algemeen bestuur van 5 juli nog wijzigingen worden aangebracht (zie verder hierover de toelichting op de ontwerpbegroting 2023.01).

3. areaaluitbreidingen

Wat betreft de areaaluitbreiding: RMN is voornemens om in overleg met ambtelijke vertegenwoordigers van de gemeenten in 2023 te bekijken hoe areaaluitbreidingen (zoals woningbouw) in het vervolg wel meegenomen kunnen worden bij het opstellen van de begroting. Daarbij geldt wel de kanttekening dat waar het gaat om de raming van hoeveelheden in te zamelen afval- en grondstoffen de begroting van de AVU leidend blijft.

Financiële consequenties

Wat willen we ervoor doen?

De wijze waarop uitvoering gegeven wordt aan de doelen is omschreven in dienstverlenings-overeenkomsten 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 milieustraten;
- mechanisch straatvegen en handvegen, het verwijderen van zwerfafval, verzorgen van onkruidbestrijding, het reinigen van honden uitlaatstroken, het legen van prullenbakken legen en het reinigen van kolken;
- verzorgen van gladheidbestrijding en
- verzorgen van ongediertebestrijding.

Programma 2 : Additionele taken

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

In de ontwerpbegroting zijn de volgende baten en lasten opgenomen:

LASTEN	Alle bedragen in €				
	Omschrijving	Geraamd 2024	Geraamd 2023.2	Geraamd 2023.1	Geraamd 2023
Personeelskosten	3.655.000	3.666.000	3.616.000	3.357.000	3.562.000
Administratiekosten	1.171.000	1.151.000	1.107.000	1.043.000	1.126.000
	4.826.000	4.817.000	4.723.000	4.400.000	4.688.000
Huisvestingskosten					
Huisvestingskosten	721.000	716.000	716.000	661.000	612.000
	721.000	716.000	716.000	661.000	612.000
Buitendienst					
Personeelskosten	10.137.000	9.769.000	8.959.000	8.952.000	8.339.000
Tractiemiddelen	5.858.000	5.808.000	5.143.000	5.148.000	4.341.000
Recyclingstation en inzamelmiddelen	2.897.000	2.552.000	2.718.000	2.718.000	2.996.000
	18.892.000	18.129.000	16.820.000	16.818.000	15.676.000
Directe kosten					
Verwerkingskosten	10.217.000	9.976.000	9.973.000	9.976.000	9.109.000
Overige directe kosten	828.000	824.000	829.000	836.000	1.149.000
Verhaalde kosten			0	0	0
	11.045.000	10.800.000	10.802.000	10.812.000	10.258.000
Additionele taken					
	290.000	282.000	267.000	3.209.000	3.403.000
	290.000	282.000	267.000	3.209.000	3.403.000
Totaal lasten	35.774.000	34.744.000	33.328.000	35.900.000	34.637.000
Totaal van saldo van baten en lasten	200.000	200.000	184.000	200.000	0
Mutaties reserves				0	
Gerealiseerde resultaat	35.974.000	34.944.000	33.512.000	36.100.000	34.637.000

BATEN					
Alle bedragen in €					
Omschrijving	Geraamd 2024	Geraamd 2023.2	Geraamd 2023.1	Geraamd 2023	Geraamd 2022.2
Gemeente Baarn	3.855.000	3.732.000	3.560.000	3.560.000	3.302.000
Gemeente Bunnik	2.488.000	2.337.000	2.188.000	2.188.000	2.162.000
Gemeente IJsselstein	5.607.000	5.489.000	5.118.000	5.118.000	5.061.000
Gemeente Nieuwegein	7.145.000	7.063.000	6.923.000	6.923.000	6.002.000
Gemeente Soest	6.623.000	6.447.000	6.176.000	6.176.000	5.823.000
Gemeente Zeist	9.515.000	9.134.000	8.725.000	8.725.000	8.562.000
	35.233.000	34.202.000	32.690.000	32.690.000	30.912.000
Additionele taken					
Gemeente Bunnik	290.000	283.000	267.000	267.000	267.000
Gemeente IJsselstein	0	0	0	2.942.000	3.227.000
	290.000	283.000	267.000	3.209.000	3.494.000
Incidentele baten					
Aanvullende taken en afrekeningen	178.000	174.000	167.000	167.000	193.000
Desintegratievergoeding IJsselstein	281.000	352.000	352.000		
	459.000	526.000	519.000	167.000	193.000
	-8.000		36.000	34.000	38.000
	-8.000	-67.000	36.000	34.000	38.000
Financiële baten en lasten					
Totaal baten	35.974.000	34.944.000	33.512.000	36.100.000	34.637.000

Voor de gemeente Zeist zijn de volgende bijdragen in de ontwerpbegroting 2024 opgenomen:

Gemeente Zeist	2024	2023.2	2023.1	2023	2022.2
Inzameling GFT	1.505.000	1.464.000	1.408.000	1.408.000	1.285.000
Inzameling restafval	2.510.000	2.462.000	2.400.000	2.400.000	2.040.000
Inzameling grof afval	567.000	563.000	541.000	541.000	448.000
Inzameling kerstbomen	16.000	15.000	15.000	15.000	22.000
Inzameling snoeihout	6.000	6.000	6.000	6.000	5.000
Inzameling papier	295.000	299.000	269.000	269.000	187.000
Inzameling Glas	22.000	13.000	6.000	6.000	19.000
Inzameling PMD	412.000	369.000	321.000	321.000	282.000
Kringloopcentrum Zeist	78.000	78.000	78.000	78.000	53.000
Inzameling klein chemisch afval	185.000	174.000	167.000	167.000	163.000
Inzameling Luiers	29.000	28.000	28.000	28.000	37.000
Recyclingstation	984.000	985.000	995.000	995.000	1.092.000
Transport afvalstoffen	196.000	194.000	178.000	178.000	167.000
Overige kosten afvalinzameling	735.000	551.000	498.000	498.000	494.000
Voorlichting	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
Straatreiniging	988.000	970.000	908.000	926.000	887.000
Onkruidbestrijding	368.000	362.000	338.000	338.000	330.000
Hondenuitlaatstroken	43.000	42.000	40.000	40.000	39.000
donderdag /Zaterdagmarkt vegen	22.000	22.000	20.000	20.000	18.000
Vegen Oranjestad	9.000	9.000	8.000	8.000	8.000
Parkeergarages vegen	45.000	43.000	39.000	39.000	38.000
Reinigen goten Slotlaan	9.000	9.000	8.000	8.000	8.000
Kolkenreiniging	190.000	187.000	167.000	167.000	162.000
Gladheidsbestrijding	259.000	257.000	253.000	253.000	239.000
Plaagdierbestrijding	25.000	24.000	23.000	23.000	25.000
Wijziging 2022.2 niet verdeeld naar onderdelen					502.000
Totaal gemeente Zeist	9.515.000	9.134.000	8.725.000	8.725.000	8.563.000

Stijging 2024 ten opzichte van 2023.2

De basistaken voor Zeist zijn in 2024 met € 381.000,- gestegen ten opzichte van 2023.2. Het effect van de door RMN beïnvloedbare delen is € 310.000,- . In hoofdlijn is deze stijging binnen de RMN posten te verklaren door de volgende ontwikkelingen:

RMN

Indexatie lonen	€ 110.000,-
Kapitaallasten 150 ondergrondse containers	€ 182.000,-
Waarvan 0 uitbreiding en 150 vervanging	
Overig	€ 18.000,-

Inzameling

In de begroting 2024 is geen extra inzet ten opzichte van 2023.2 opgenomen voor frequentieverhoging van inzamelroutes of ureninzet voor straatreiniging.

Kapitaallasten containers

Nieuwe ondergrondse containers worden door RMN gekocht en op de balans geactiveerd. Bij de gemeente Zeist wordt per container een kapitaallast in rekening gebracht. De stijging betreft in 2023 aangekochte containers welke in 2024 voor het eerst worden doorbelast.

Inzet RMN versus AVU en overige

In 2024 is de kosten ontwikkeling AVU (incl verwerkingskosten) toegenomen met € 71.000. Voor het begrotingsjaar 2024 is de inzet RMN zijnde met name het verzorgen van de inzamelroutes met personeel en tractie als volgt te specificeren:

Gemeente Zeist	RMN	AVU overig	totaal
Inzameling GFT	807.000	698.000	1.505.000
Inzameling restafval	857.000	1.653.000	2.510.000
Inzameling grof afval	356.000	211.000	567.000
Inzameling kerstbomen	16.000		16.000
Inzameling snoeihout	6.000		6.000
Inzameling papier	439.000	-144.000	295.000
Inzameling Glas	91.000	-69.000	22.000
Inzameling PMD	688.000	-276.000	412.000
Kringloopcentrum Zeist	-	78.000	78.000
Inzameling klein chemisch afval	127.000	58.000	185.000
Inzameling Luiers	-	29.000	29.000
Recyclingstation	448.000	536.000	984.000
Transport afvalstoffen	196.000		196.000
Overige kosten afvalinzameling	735.000		735.000
Voorlichting	11.000		11.000
Straatreiniging	934.000	54.000	988.000
Onkruidbestrijding	368.000		368.000
Hondenuitlaatstroken	43.000		43.000
Zaterdag vege	22.000		22.000
Vegen Oranjestraat	9.000		9.000
Reinigen goten Slotlaan	45.000		45.000
Reinigen goten Slotlaan	9.000		9.000
Kolkenreiniging	190.000		190.000
Gladheidbestrijding	259.000		259.000
Plagdierbestrijding	25.000		25.000
Totaal gemeente Zeist	6.687.000	2.828.000	9.515.000

Vervolgproces

Wij verzoeken u ons uw zienswijze m.b.t. de ontwerpbegroting RMN 2024 uiterlijk 26 mei 2023 te doen toekomen op het emailadres directiesecretariaat@rmn.nl.

De definitieve begroting van 2024 zal, vergezeld met de zienswijze van uw raad, in de vergadering van het dagelijks bestuur van 21 juni en het algemeen bestuur van 5 juli worden vastgesteld.

Met vriendelijke groet,

Namens het dagelijks bestuur van RMN,



John van Engelen
Voorzitter



Jan Dirk Nijkamp
Secretaris-directeur

Bijlage: ontwerpbegroting 2024

Begroting 2024

RMN

Inhoud

Voorwoord	4
1. Inleiding bij de begroting 2024 RMN	7
2. Programmaverantwoording	9
3. Gehanteerde uitgangspunten bij de begroting 2024	11
3.1 Algemeen.....	11
3.2 Bedrijfsvoering RMN in 2024.....	11
3.3 Grondstoffen- en afvalstromen AVU begroting 2024.....	12
3.4 BBV richtlijnen	14
4. Begroting 2024 RMN	15
4.1 Begroting lasten 2024	15
4.2 Begroting baten 2024.....	16
4.3 Begroting per taakveld 2024	18
4.4 Begroting overhead 2024	21
4.5 Overdracht additionele taken IJsselstein.....	21
5. Toelichting bij de begroting 2024 RMN	23
5.1 Algemeen.....	23
5.2 Toelichting Directie en Algemeen beheer.....	23
5.3 Huisvestingskosten	25
5.4 Buitendienst.....	26
5.5 Verwerkingskosten	27
5.6 Overige directe kosten.....	27
5.7 Additionele taken.....	28
5.8 Baten: doorbelasting aan de deelnemers.....	29
5.8.1 Baarn	29
5.8.2 Bunnik.....	31
5.8.3 IJsselstein	33
5.8.4 Nieuwegein.....	35
5.8.5 Soest	37
5.8.6 Zeist	40
6. Meerjarenraming 2024 – 2027 RMN	42
6.1 Meerjarenraming lasten.....	42
6.2 Meerjarenraming baten	43

6.3	Meerjarenraming per deelnemer	44
6.3.1	Baarn	44
6.3.2	Bunnik	45
6.3.3	IJsselstein	46
6.3.4	Nieuwegein	47
6.3.5	Soest	48
6.3.6	Zeist	49
6.4	Meerjarenoverzicht balans	50
6.5	Kengetallen en EMU saldi	51
6.5.1.	Kengetallen	51
6.5.2.	EMU saldi	51
7.	Paragrafen	52
7.1	Besluit Begroting en Verantwoording	52
7.2	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	52
7.2.1.	Weerstandscapaciteit	52
7.2.2.	Risico's	52
7.3	Onderhoud kapitaalgoederen	56
7.4	Financiering	58
7.4.1.	Treasury	58
7.4.2.	Rentebeleid	58
7.4.3.	Kasgeldlimiet	58
7.4.4.	Renterisiconorm	59
7.4.5.	Financieringsbehoefte en leningenportefeuille	59
7.4.6.	Relatiebeheer	60
7.4.7.	Kasbeheer	60
7.5	Bedrijfsvoering	60
7.5.1.	Maatschappelijke verantwoordelijkheid	60
7.5.2.	Personeel	61
7.5.3.	Duurzaam werken	62
7.5.4.	Duurzaam inkopen	62
7.6	Verbonden Partijen	63

Voorwoord

Samen bouwen aan RMN

Met de vaststelling van het Meerjarenbeleidsplan RMN 2022 – 2025 ‘basis op orde, samen bouwen aan RMN’ door het algemeen bestuur in februari 2022 staat beschreven wat voor organisatie RMN wil zijn en wat de meerwaarde is van onze dienstverlening. In het bijbehorende Verbeterplan staat beschreven hoe de inrichting van RMN vorm te geven: hoe moeten we werken en welke bedrijfscultuur is nodig?

In het meerjarenbeleidsplan zijn de volgende missie, visie, scope en kernwaarden voor RMN opgenomen:

Missie

RMN is voor de deelnemende gemeenten de vanzelfsprekende samenwerkingspartij als het gaat over inzameling van grondstoffen en restafval en een schone, hele en veilige buitenruimte. Wij zijn de afval- en grondstoffenexpert, opereren zelfbewust en dragen actief bij aan circulaire doelen en duurzaamheidsdoelen.

Visie

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. De bedrijfsvoering is efficiënt en transparant, de organisatie betrouwbaar en professioneel.

Strategische koers

Medewerkers zijn deskundig en dienstbaar. De inwoners, deelnemers en medewerkers zijn trots op RMN; ook verder in de regio en in het land wordt RMN als deskundige partij gezien en gewaardeerd.

Scope

RMN levert producten en (advies)diensten die direct gerelateerd zijn aan:

- het inzamelen van grondstoffen en restafval huis aan huis;
- het inzamelen van grondstoffen en restafval via recyclestations;
- het beheren van een schone, hele en veilige buitenruimte.

Kernwaarden

RMN onderscheidt vier kernwaarden:

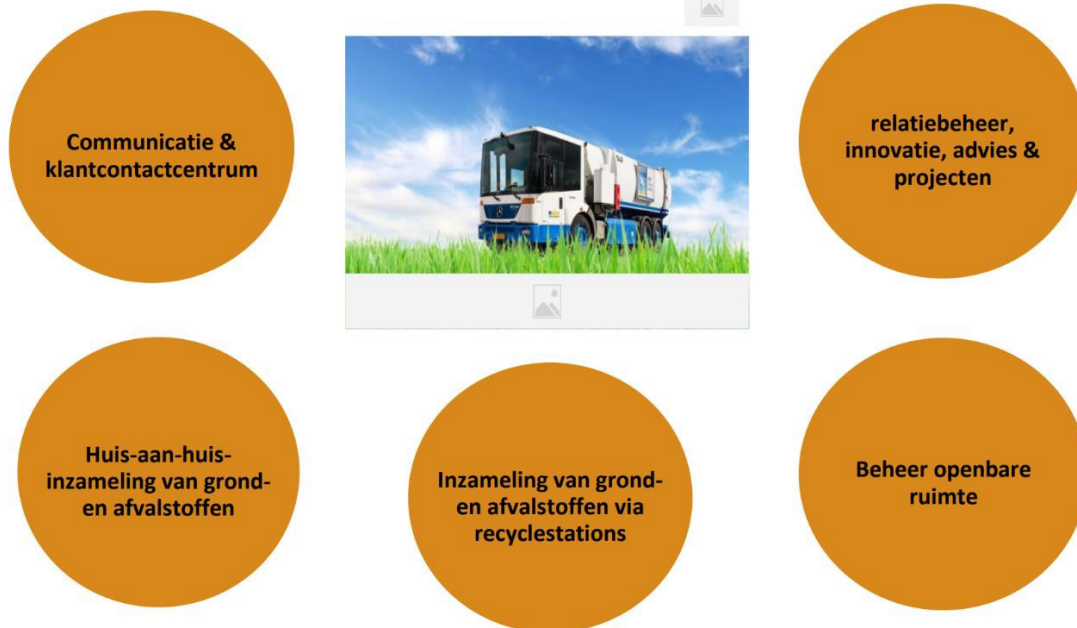
- **wendbaar & innovatief**: wij zijn organisatorisch en financieel flexibel en opereren slim en duurzaam, met oog voor de toekomst;

- **efficiënt:** wij sturen slim op kosten en zorgen dat we met een verantwoorde hoeveelheid tijd en geld onze kerntaken uitvoeren;
- **professioneel & samenwerkingsgericht:** onze medewerkers zijn vakmensen en wij werken effectief samen met partners in de keten;
- **maatschappelijk betrokken en altijd in de buurt:** wij zijn politiek-bestuurlijk sensitief, zetten ons in voor maatschappelijke en duurzame doelen en zijn regionaal geworteld. De inwoners waarderen onze inzet met een hoge klanttevredenheid.

Samen bouwen aan RMN in 2024

In het Meerjarenbeleidsplan RMN 2022 – 2025 ‘basis op orde, samen bouwen aan RMN’ wordt aangegeven welke doelen RMN wil bereiken en welke maatregelen we daarvoor nemen. Waar 2022 en 2023 met name in het teken hebben gestaan van de basis op orde brengen, staat 2024 in het teken van consolidatie.

De vijf productgroepen van RMN



In 2024 zijn de belangrijkste activiteiten:

- voor de korte en lange termijn werken aan een transparant, stabiel en slagvaardig governancemodel. In 2023 onderzoekt RMN welk governancemodel past bij onze ambitie voor 2025. Hierbij worden ook de wijzigingen van de Wet gemeenschappelijke regelingen uit 2022 meegenomen. Eventuele aanpassingen worden in 2024 doorgevoerd.
- we gaan ook verkennen 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? In 2023 komt RMN met een eerste opzet van een innovatieagenda. 2024 staat in het teken van (verdere) implementatie.

- bij maatschappelijke opgaven werkt RMN nauw samen met partners in de keten. In het verlengde van de innovatieagenda onderzoeken we vanaf 2023 welke rol ons past bij de volgende activiteiten:
 - realisatie/beheer van een circulair ambachtscentrum;
 - grondstoffen- en afvalinzameling voor kantoren, winkels en bedrijven (KWD);
 - grondstoffen- en afvalinzameling voor maatschappelijke instellingen;
 - realisatie van regionale doelstellingen voor AVU (afvalverwijdering Utrecht).Ook hiervoor geldt dat 2024 in het teken staat van implementatie.
- Optimaliseren informatie uitwisseling basisgegevens tussen deelnemende gemeenten en RMN
 - Voor de uitvoering van een efficiënte bedrijfsvoering door RMN is informatie nodig over o.a. huidige arealen, aantal huishoudens / woningen en ook verwachte toekomstige ontwikkelingen.

1. Inleiding bij de begroting 2024 RMN

Samen bouwen aan RMN: transparante begroting 2024

Bij het opstellen van de jaarrekening over 2020 is een tekort van € 675.000 geconstateerd. Dit tekort vormde voor het dagelijks en algemeen bestuur van RMN aanleiding om een onderzoek naar de financiële organisatie uit te laten voeren door een onafhankelijke registeraccountant. Veel van de oorzaken die hebben geleid tot het tekort over 2020 blijken structureel en hebben zich ook voorgedaan in het jaar 2021. Het management had in het verleden onvoldoende managementinformatie tot haar beschikking en de (financiële) basis was bij RMN niet op orde. De implementatie van het in februari 2022 vastgestelde verbeterplan Basis op orde heeft reeds geleid tot verbetering van de executiekracht van RMN. In 2023 en 2024 gaat RMN door op de ingeslagen weg om de sturing en beheersing te vergroten.

RMN onderscheidt vier kernwaarden:

- Wendbaar & innovatief
- Efficiënt
- Professioneel & samenwerkingsgericht
- Maatschappelijk betrokken en altijd in de buurt

De begroting 2024 is opgesteld vanuit deze kernwaarden. Met deze begroting dragen we bij aan het creëren van een transparanter beeld bij de financiële beheersing en sturing van RMN, en bieden wij de gemeenten inzicht in de effecten van beleidskeuzen ten aanzien van de afval- en grondstoffeninzameling.

In de begroting wordt een helder onderscheid gemaakt worden tussen de bedrijfsvoeringslasten, welke beïnvloedbaar zijn door RMN, en verwerkingskosten voor afval en grondstoffen die zijn overgenomen uit de begroting van de AVU en niet door RMN zijn te beïnvloeden

Financiële uitgangspunten

Het RMN hanteert de volgende algemene financiële uitgangspunten bij het opstellen van de begroting:

- de begroting 2024 gaat uit van het bestaande beleid;
- de additionele taken IJsselstein maken geen onderdeel uit van de begroting 2024. Met begrotingswijziging 2023.01 worden deze taken gecorrigeerd op de primaire begroting 2023 (vastgesteld november 2022).

Voor de transparantie is dit in de diverse tabellen verwerkt als wijziging 2023.01;

- Kaderbrief 2024. Eventuele financiële of overige nadelige gevolgen voor opdrachtnemer (=RMN) als gevolg van het (gedeeltelijk) beëindigen van een additionele taak worden door die Opdrachtgever gedragen en hebben geen financiële of overige nadelige gevolgen voor Opdrachtnemer noch voor de overige Opdrachtgevers, conform de bepalingen in het kostenallocatiemodel. Aan deze bepaling wordt toegevoegd dat andere gemeenten ook geen voordeel verkrijgen door het beëindigen van de additionele taken door IJsselstein
- In begrotingswijziging 2023.02 zijn verwerkt:
 - de financiële gevolgen van de aanpassing lonen en prijzen zoals in de kaderbrief 2024 zijn opgenomen;

- de wijzigingen van personele en materiele inzet als gevolg van aanpassingen in routes en de te verwerken hoeveelheden;
- Voor de transparantie is dit in de diverse tabellen verwerkt als wijziging 2023.02;
- Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de begrotingswijziging 2023.02
- de uitgangspunten uit het Meerjaren beleidsprogramma 2022 – 2025 zijn verwerkt;
- de begroting 2024, inclusief de meerjarenraming 2025-2027, is structureel financieel sluitend;
- om de weerbaarheid binnen het financiële kader van het RMN te vergroten wordt ook in 2024 rekening gehouden met een post onvoorzien van € 200.000,-;
- voor het resultaat op grondstof- en afvalstromen wordt gebruikt gemaakt van de uitgangspunten zoals opgenomen in de ontwerpbegroting 2024 van het AVU;
- de indexering voor 2023 en 2024 zijn conform de kaderbrief 2024 verwerkt; (incl het AB besluit om extra 5% loonkosten stijging in 2023 mee te nemen)
- de begroting 2024 is opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording voor provincies en gemeenten (BBV).

Eind februari 2023 is er een onderhandelingsresultaat bereikt tussen werkgevers en werknemers over een nieuwe SGO - CAO 2023. Waarschijnlijk zal in april 2023 een definitieve besluitvorming kunnen plaatsvinden. De financiële effecten van het onderhandelingsresultaat zijn nog NIET in deze begroting opgenomen. De definitieve resultaten zullen op een later tijdstip worden verwerkt. Hierop vooruitlopend worden in een aparte notitie de financiële gevolgen globaal per gemeenten in beeld gebracht

Meer in detail worden de gehanteerde uitgangspunten toegelicht in hoofdstuk 3.

Ontwikkeling van de begroting 2024

De begroting van RMN stijgt op totaalniveau in 2024 met ruim € 1,0 miljoen ten opzichte van 2023.2. Belangrijke oorzaken binnen de bedrijfsvoering van RMN van deze stijging zijn:

- indexatie van lonen
- indexatie van goederen, energie en brandstof;
- stijging van kapitaallasten 2024 als gevolg van investeringen in 2023 in o.a. ondergrondse containers;
- Ontwikkelingen en indexaties van grondstoffen en afvalstromen AVU

Per deelnemer worden de mutaties in hoofdlijn toegelicht in paragraaf 5.8.1.

2. Programmaverantwoording

Wat willen we bereiken?

Zoals vastgelegd in het Meerjarenbeleidsplan 2022-2025 levert RMN producten en (advies)diensten die direct gerelateerd zijn aan:

- het inzamelen van grondstoffen en restafval huis aan huis;
- het inzamelen van grondstoffen en restafval via recyclestations;
- het beheren van een schone, hele en veilige buitenruimte.

Daarmee is RMN de vanzelfsprekende samenwerkingspartij als het gaat over inzameling van grondstoffen en restafval en een schone, hele en veilige buitenruimte. Wij zijn de afval- en grondstoffenexpert, opereren zelfbewust en dragen actief bij aan circulaire doelen en duurzaamheidsdoelen.

Wat willen we ervoor doen?

De wijze waarop uitvoering gegeven wordt aan de doelen is omschreven in het door het algemeen bestuur vastgestelde dienstverleningshandvest. Op basis van dit dienstverleningshandvest wordt met elke deelnemende gemeente afzonderlijk een dienstverleningsovereenkomsten (DVO) aangegaan. Voor de producten die RMN levert wordt in zowel de DVO's als in de begroting onderscheid aangebracht 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 milieustraten;
- mechanisch straatvegen en handvegen, het verwijderen van zwerfafval, verzorgen van onkruidbestrijding, het reinigen van honden uitlaatstroken, het legen van prullenbakken legen en het reinigen van kolken;
- verzorgen van gladheidbestrijding en
- verzorgen van plaagdierbestrijding.

Programma 2 : Additionele taken

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

Wat mag het kosten?

Alle bedragen in €					
Omschrijving	Geraamd 2024	Geraamd 2023.2	Geraamd 2023.1	Geraamd 2023	Geraamd 2022.2
Totalen lasten	35.774.000	34.744.000	33.328.000	35.900.000	34.637.000
Totalen baten	35.974.000	34.944.000	33.512.000	36.100.000	34.637.000
Resultaat	200.000	200.000	184.000	200.000	

De begrotingswijziging voor de ontvlechting additionele taken IJsselstein is verwerkt in wijziging 2023.01. Met de gemeente IJsselstein zijn nog besprekingen gaande over een aantal onderwerpen zoals huisvesting, overhead en desintegratievergoeding. Vooralsnog is conform het AB besluit van december 2022 de wijziging als 2023.01 verwerkt.

In wijziging 2023.02 zijn de loon en prijsstijging conform de kaderbrief 2024 verwerkt. Ook wijzigingen van personele en materiele inzet als gevolg van aanpassingen in routes en de te verwerken hoeveelheden

Per deelnemer worden de mutaties in hoofdlijn toegelicht in paragraaf 5.8.1.

3. Gehanteerde uitgangspunten bij de begroting 2024

3.1 Algemeen

De kaders uit de kaderbrief 2024 zijn toegepast op de begroting. Uitgangspunt bij het opstellen van de begroting 2024 zijn de in de DVO overeengekomen producten en diensten voor het jaar 2023.2. Ook is rekening gehouden met de taakvermindering door de ontvlechting additionele taken IJsselstein per 1 januari 2023. In de begroting 2024 zijn geen aanvullende opdrachten geraamd of verwerkt. De geraamde omzet Basistaken stijgt van € 34,2 miljoen in 2023.2 naar € 35,2 miljoen in 2024.

In de toelichting van de begroting 2024 in hoofdstuk 6 zijn de verschillen per deelnemer toegelicht.

3.2 Bedrijfsvoering RMN in 2024

De bedrijfsvoeringslasten beïnvloedbaar door RMN worden in voorliggende paragraaf toegelicht. Deze lasten zijn beïnvloedbaar door RMN. De lasten en opbrengsten samenhangend met de grondstof- en afvalstromen worden toegelicht in paragraaf 3.3.

Personeelslasten

De uren zijn geraamd op basis van de overeengekomen producten en diensten voor zowel de basistaken als de additionele taken. Bij de vertaling van de opdrachten naar benodigde formatie wordt gerekend met 1.402 productieve uren per fte per jaar.

Conform het de kaderbrief 2024 oktober 2022 zijn de verwachte geprognostiseerde effecten van de verwachte nieuwe Cao SGO (uniforme loonkosten stijging 8,3%) verwerkt in de personeelslasten van het RMN voor 2024.

Het meerjarenbeleidsprogramma Samen bouwen aan RMN 2022 – 2025 kent een toevoeging van nieuwe functies. Voor de functies inkoopmanager, controller, werkvoorbereider, manager bedrijfsvoering en informatiemanager geldt dat de structurele middelen gezocht worden binnen het bestaande financiële kader van de binnendienst door het anders organiseren van werkzaamheden. Deze zijn verwerkt in voorliggende cijfers.

3.3 Grondstoffen- en afvalstromen AVU begroting 2024

De lasten en baten samenhangend met de grondstof- en afvalstromen worden conform de ontwerp AVU begroting 2024 verwerkt. Voor de volledigheid is in deze paragraaf het beleidsdeel van de AVU integraal overgenomen.

Algemeen

Voor de opstelling van de begroting worden de afvalhoeveelheden zo goed mogelijk benaderd aan de hand van de meest recente registraties van hoeveelheden. Daarnaast gelden de contracttarieven, al dan niet geïndexeerd. De berekening van de indexering is vastgelegd in de contracten, maar de benodigde gegevens (CPB, NEA) zijn voor de berekening van de indexering 2024 nog niet voorhanden. Daarom wordt, - indien hieromtrent niets anders is vastgelegd -, een voorlopige index van 2% gehanteerd.

Tevens moet al in 2022 een inschatting worden gemaakt van mogelijke overige kostenstijgingen in 2024, terwijl hiervoor meestal nog geen gegevens die aan die raming ten grondslag kunnen liggen, beschikbaar zijn. Deze gegevens komen voor 2024 mogelijk pas eind 2022 of in 2023 beschikbaar. Daarom wordt, - indien nog niet meer specifieke informatie bekend is -, voor de overige kostenstijgingen ook een indexering van 2% aangehouden. Daarnaast zal er in 2024 geld beschikbaar moeten zijn voor de deelname in de samenwerking CirkelWaarde en voor de stimulering van de Circulaire Economie én voor afvalpreventie in de regio. Een inschatting voor beide activiteiten samen is € 1,70 per ton restafval en gft, omgerekend minder dan 1,25% van de totale AVU-begroting. Deze kosten worden in de tarieven voor restafval en gft verwerkt.

De energie- en grondstoffencrisis en het gebrek aan personeel (voornamelijk chauffeurs) in 2022 drijven de diverse tarieven fors op. Het is lastig inschatten of deze tendens zich tot in 2024 voortzet. Hierbij geldt dat van de laatst bekende tarieven wordt uitgegaan, waarbij zal worden gekeken of sommige tarieven meer dan gemiddeld dienen te worden geïndexeerd. Er wordt daarom gerekend met een index van 5% voor 2023 (in plaats van de gebruikelijke 2%) en een index van 2% voor 2024.

Tenslotte worden de begrotingsgegevens ook vergeleken met de vastgestelde jaarcijfers van 2021 en er wordt gekeken of deze in lijn liggen, met in achtneming van mogelijke gewijzigde omstandigheden met die jaarcijfers en de bekende cijfers over 2022. Per afvaldeelstroom en voor de bedrijfsvoering volgt hieronder een overzicht van de uitgangspunten.

Huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval

Er worden voor 2024 geen significante wijzigingen voorzien in de te begroten hoeveelheden ten opzichte van de geregistreerde hoeveelheden in 2022 en de begrote hoeveelheden voor 2023. De toe te passen tarieven voor overslag, transport en verwerking zijn geïndexeerd conform de contracten.

Oud papier

In 2021 is de verwerking van het oud papier opnieuw aanbesteed. Per 1 januari 2022 verzorgt het bedrijf Smurfit Kappa Recycling BV uit Renkum de verwerking van het oud papier. Omdat deze contracten uitgaan van de Marktprijs Oud papier met hierop een bonus, verandert dit voor wat betreft de begrotingssystematiek niets aan de begroting.

Wel is in de afgelopen jaren gebleken dat de (oud) papiermarkt fors reageert op externe factoren. In het verleden daalden de opbrengsten als gevolg van een marktoverschot toen China de import stopte, terwijl twee jaren later het marktoverschot was overgegaan naar een markttekort vanwege de toegenomen vraag naar verpakkingen. Heden, - ten tijde van het opstellen van deze begroting, oktober 2022 -, is de oud papierprijs in enkele maanden met 50% gedaald. Als gevolg van explosief stijgende energiekosten en een afnemende verpakkingsvraag zijn enkele verwerkingsfabrieken in Europa stilgelegd en stagneert daardoor de vraag naar oud-papier. De fabrieken die nog wel oud papier verwerken krijgen meer dan voldoende aanbod. Het is niet ondenkbaar dat in het begrotingsjaar 2024 de situatie weer geheel anders is. Een waarschuwing voor de volatiliteit van de oud papiermarkt blijft dus ook voor 2024 van kracht.

De negatieve opbrengstontwikkeling welke in 2022 is ingezet lijkt verder door te werken in 2023 en mogelijk ook in 2024. Daarom begroot de AVU de opbrengst van het oud papier ook in 2024 conservatief. De inzamelkosten voor zover deze van toepassing zijn, worden berekend op basis van de inzamelkosten 2022 met een indexering van 5% voor 2023 en 2% voor 2024.

Glas

Er worden voor 2024 geen significante wijzigingen voorzien in de te begrote hoeveelheden. De toe te passen tarieven zijn conform contract. De inzamelkosten voor zover deze van toepassing zijn, worden berekend op basis van de inzamelkosten 2022 met een indexering van 5% voor 2023 en 2% voor 2024. De kosten voor overslag en transport naar de verwerker Maltha in Heijningen worden eveneens met respectievelijk 5% en 2% voor 2023 en 2024 geïndexeerd, echter de verwachting is dat het transporttarief over water wat minder snel stijgt dan het tarief van het wegtransport, vanwege de grotere hoeveelheden die over water in één keer kunnen worden vervoerd.

Huishoudelijk textiel

De AVU schreef medio 2022 een textielaanbesteding uit voor 11 AVU-gemeenten. Omdat de textielstroom niet aan de AVU is overgedragen en het dus gemeentelijke contracten betreft én nog niet de benodigde gegevens beschikbaar zijn, wordt deze afvaldeelstroom niet cijfermatig in de productbegroting voor 2024 opgenomen. Wel is een paragraaf aan textiel gewijd, daar de begeleiding van de contracten een AVU-activiteit is.

AVU-bedrijfsvoering

De personele kosten maken 70% uit van de bedrijfsvoeringskosten (beheerskosten). Omdat de CAO-onderhandelingen voor 2023 nog niet zijn afgerond valt hierover, en over de personele kosten van 2024 nog weinig te zeggen. Mogelijk moeten de personele kosten in 2024 met zo'n 10% ten opzichte van 2022 naar boven worden bijgesteld, maar daar is in de begroting budgettaire ruimte voor omdat de in 2022 openstaande vacature voor 0,6 fte is ingevuld. Daarnaast is de verwachting dat de huur- en servicekosten zullen stijgen en dat er meer kosten zullen moeten worden besteed aan een verbeterde digitale informatieverstrekking aan de gemeenten. Ook worden in 2024 2 laptop-computers vervangen. Gedeeltelijke dekking voor die kosten wordt gevonden in de daling van de

kosten van de financiële ondersteuning. Met enkele kleine verschuivingen binnen de beheerskosten en een lichte verhoging ervan, blijven de totale beheerskosten in lijn met die van voorgaande jaren.

3.4 BBV richtlijnen

Algemeen

De ontwerpbegroting 2024 is opgesteld op basis van de BBV richtlijnen voor gemeenschappelijke regelingen.

Overzicht van baten en lasten per taakveld.

Het overzicht van baten en lasten per taakveld is opgenomen in hoofdstuk 4 de begroting 2024.

Verklaring financiële verschillen

Financiële afwijkingen gelijk of groter dan 10% of verschillen van € 100.000,- of meer worden in hoofdstuk 5 toegelicht.

Overhead

De begrote overhead voor 2024 wordt toegelicht in hoofdstuk 4.

Geprognosticeerde balans

In hoofdstuk 6 is de prognose van de balanspositie in het komende begrotingsjaar en de drie daaropvolgende jaren, inclusief de vermelding van het EMU-saldo opgenomen.

Beleidsindicatoren

Het RMN is een beleidsarme uitvoeringsorganisatie wat als gevolg heeft dat de (meeste) beleidsindicatoren niet van toepassing zijn, of juist specifiek RMN-gebonden zijn.

4. Begroting 2024 RMN

4.1 Begroting lasten 2024

LASTEN					
Alle bedragen in €					
Omschrijving	Geraamd 2024	Geraamd 2023.2	Geraamd 2023.1	Geraamd 2023	Geraamd 2022.2
Directie en algemeen beheer					
Personeelskosten	3.655.000	3.666.000	3.616.000	3.357.000	3.562.000
Administratiekosten	1.171.000	1.151.000	1.107.000	1.043.000	1.126.000
	4.826.000	4.817.000	4.723.000	4.400.000	4.688.000
Huisvestingskosten					
Huisvestingskosten	721.000	716.000	716.000	661.000	612.000
	721.000	716.000	716.000	661.000	612.000
Buitendienst					
Personeelskosten	10.137.000	9.769.000	8.959.000	8.952.000	8.339.000
Tractiemiddelen	5.858.000	5.808.000	5.143.000	5.148.000	4.341.000
Recyclingstation en inzamelmiddelen	2.897.000	2.552.000	2.718.000	2.718.000	2.996.000
	18.892.000	18.129.000	16.820.000	16.818.000	15.676.000
Directe kosten					
Verwerkingskosten	10.217.000	9.976.000	9.973.000	9.976.000	9.109.000
Overige directe kosten	828.000	824.000	829.000	836.000	1.149.000
Verhaalde kosten			0	0	0
	11.045.000	10.800.000	10.802.000	10.812.000	10.258.000
Additionele taken					
	290.000	282.000	267.000	3.209.000	3.403.000
	290.000	282.000	267.000	3.209.000	3.403.000
Totaal lasten	35.774.000	34.744.000	33.328.000	35.900.000	34.637.000
Totaal van saldo van baten en lasten	200.000	200.000	184.000	200.000	0
Mutaties reserves				0	
Gerealiseerde resultaat	35.974.000	34.944.000	33.512.000	36.100.000	34.637.000

4.2 Begroting baten 2024

BATEN					
Alle bedragen in €					
Omschrijving	Geraamd 2024	Geraamd 2023.2	Geraamd 2023.1	Geraamd 2023	Geraamd 2022.2
Basis taken					
Gemeente Baarn	3.855.000	3.732.000	3.560.000	3.560.000	3.302.000
Gemeente Bunnik	2.488.000	2.337.000	2.188.000	2.188.000	2.162.000
Gemeente IJsselstein	5.607.000	5.489.000	5.118.000	5.118.000	5.061.000
Gemeente Nieuwegein	7.145.000	7.063.000	6.923.000	6.923.000	6.002.000
Gemeente Soest	6.623.000	6.447.000	6.176.000	6.176.000	5.823.000
Gemeente Zeist	9.515.000	9.134.000	8.725.000	8.725.000	8.562.000
	35.233.000	34.202.000	32.690.000	32.690.000	30.912.000
Additionele taken					
Gemeente Bunnik	290.000	283.000	267.000	267.000	267.000
Gemeente IJsselstein	0	0	0	2.942.000	3.227.000
	290.000	283.000	267.000	3.209.000	3.494.000
Incidentele baten					
Aanvullende taken en afrekeningen	178.000	174.000	167.000	167.000	193.000
Desintegratievergoeding IJsselstein	281.000	352.000	352.000		
	459.000	526.000	519.000	167.000	193.000
Financiële baten en lasten					
	-8.000	-67.000	36.000	34.000	38.000
	-8.000	-67.000	36.000	34.000	38.000
	35.974.000	34.944.000	33.512.000	36.100.000	34.637.000
Totaal baten	35.974.000	34.944.000	33.512.000	36.100.000	34.637.000

4.3 Begroting per taakveld 2024

Taakvelden in euro's		BAARN	BUNNIK	Bunnik add	IJSSEL STEIN	NIEUWEGEIN	SOEST	ZEIST	TOTAAL
2.0	Verkeer, vervoer en waterstaat								
2.1	Verkeer en vervoer								
	Verkeersborden			24.000					24.000
	VRI			7.000					7.000
	Wegen			10.000					10.000
	Bruggen			5.000					5.000
	Straatreinigen	392.000	210.000		573.000		635.000	997.000	2.807.000
	Onkruidbestrijding	159.000	122.000		387.000		251.000	368.000	1.287.000
	Gladheid	121.000	90.000		130.000		266.000	259.000	866.000
		672.000	422.000	46.000	1.090.000	0	1.152.000	1.624.000	5.006.000
2.2	Parkeergarages vegen							45.000	45.000
								45.000	45.000
3.0	Economie								
3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen								
	Marktmeester	26.000					41.000		67.000
	vegen oranjemarkt							9.000	9.000
	Vegen markten							22.000	22.000
		26.000	0	0	0	0	41.000	31.000	98.000
5.0	Sport, cultuur en recreatie								
5.7	Openbaar groen en (openlucht recreatie)								
	Beheer openbare ruimte			87.000					87.000
	Speelvoorzieningen			7.000					7.000
	Openbaar groen			97.000					97.000
	Overige algemene taken			53.000					53.000
				244.000					244.000
7.0	Volksgezondheid en milieu								
7.2	Riolering								
	Kolkenreiniging	88.000	31.000		77.000		123.000	190.000	509.000
	Pompen en gemalen								0
		88.000	31.000		77.000	0	123.000	190.000	509.000

7.3	Afval								
	GFT inzamelen	578.000	400.000		633.000	1.195.000	1.354.000	1.505.000	5.665.000
	Restafval inzamelen	810.000	570.000		1.417.000	3.186.000	1.423.000	2.510.000	9.916.000
	Grof afval inzamelen	81.000	139.000		200.000	655.000	73.000	567.000	1.715.000
	Papier inzamelen	82.000	48.000		164.000	190.000	127.000	295.000	906.000
	Glas inzamelen	17.000	7.000		24.000	40.000	5.000	22.000	115.000
	PMD inzamelen	120.000	114.000		289.000	-93.000	112.000	412.000	954.000
	KCA inzamelen	24.000	17.000		32.000	53.000	41.000	185.000	352.000
	Overige inzameling	32.000	15.000		30.000	56.000	51.000	51.000	235.000
	Kringloopcentrum						75.000	78.000	153.000
	Recyclingstation	1.044.000	618.000		1.165.000	1.350.000	1.369.000	1.180.000	6.726.000
	Beheer en onderhoud containers	223.000	44.000		393.000	503.000	636.000	735.000	2.534.000
	Voorlichting	11.000	11.000		11.000	11.000	11.000	11.000	66.000
	Huisontruiming		2.000		3.000		5.000		10.000
		3.022.000	1.985.000		4.361.000	7.146.000	5.282.000	7.551.000	29.347.000
7.4	Milieubeheer								
	Ongediertebestrijding	25.000	51.000		26.000		25.000	25.000	152.000
		25.000	51.000		26.000	0	25.000	25.000	152.000
0.0	Bestuur en ondersteuning								
0.64	Overige belastingen								
	Hondenuitlaatstroken	24.000			54.000			43.000	121.000
		24.000	0		54.000	0	0	43.000	121.000
	Totaal	3.855.000	2.488.000	290.000	5.607.000	7.145.000	6.623.000	9.515.000	35.523.000

4.4 Begroting overhead 2024

Omschrijving				Geraamd	Geraamd
	2024	2023.2	2023.1	2023	2022.2
<i>Directie en algemeen beheer</i>					
Personeelskosten	3.696.000	3.706.000	3.654.000	3.357.000	3.870.000
Administratiekosten	1.212.000	1.191.000	1.145.000	1.043.000	1.237.000
	4.908.000	4.897.000	4.799.000	4.400.000	5.107.000
<i>Huisvestingskosten</i>					
Huisvestingskosten	729.000	723.000	724.000	661.000	673.000
	729.000	723.000	724.000	661.000	673.000
<i>Buitendienst</i>					
Personeelskosten	836.000	833.000	837.000	738.000	1.157.000
Totale overhead	6.473.000	6.453.000	6.360.000	5.799.000	6.937.000
Totale lasten	35.774.000	34.744.000	33.328.000	35.900.000	34.637.000
Overhead percentage	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16

De overhead wordt bepaald volgens de afspraken uit het kostenallocatiemodel. Dit kostenallocatiemodel wordt medio 2024 herzien zodat deze gereed is bij de Kaderbrief 2026. De herziening is gekoppeld aan de definitieve uitkomst inzake de ontvlechting van de additionele taken gemeente IJsselstein.

Ter dekking van de overhead worden de directe man- en tractie-uren opgehoogd met 29% en de verwerkingskosten en overige directe kosten met 5%. Gemiddeld bedraagt het gehanteerde percentage overhead 16,0 %.

4.5 Overdracht additionele taken IJsselstein

Het Algemeen bestuur RMN heeft op 7 december 2022 besloten om per 1 januari 2023 de additionele taken voor de gemeente IJsselstein over te dragen aan de gemeente IJsselstein.

- 1 Als uitgangspunt te hanteren dat er geen financiële of overige nadelige gevolgen voor de overige gemeenten of RMN voortkomen uit de overdracht van additionele taken, maar ook geen voordelen.
- 2 Als uitgangspunt voor verdere gesprekken met de gemeente IJsselstein conform de vastgestelde begroting 2023 uit te gaan van € 428.235 aan overheadkosten welke worden gedekt door de additionele taken in IJsselstein.
- 3 De financiële gevolgen van de beëindiging van de additionele taken voor de gemeente IJsselstein, zowel wat betreft directe kosten als de overhead, te verwerken in de begrotingswijziging 2023.01

In de begroting 2023 is een bedrag van € 428.235 aan overheadkosten toegerekend aan de additionele taken van de gemeente IJsselstein. Als gevolg van de overheveling van deze taken is binnen de begroting van RMN een bedrag van € 48.950 neerwaarts bijgesteld op de materiele budgetten van de overhead. Ten tijde van de samenstelling van deze begroting (februari 2023) zijn de besprekingen over het onderdeel huisvesting IJsselstein nog niet afgerond. Deze aanpassingen zijn dan ook niet opgenomen in deze begroting.

In het kostenallocatiemodel is bij hoofdstuk 4 nadere informatie opgenomen over de desintegratieregeling. Hierin is onder andere bepaald dat de financiële compensatie een periode omvat van 5 jaar met verschillende percentages voor respectievelijk arbeidskosten, productiemiddelen en algemene kosten (zie onderstaande tabel)

Dit betekent dat de gemeente IJsselstein 5 jaar lang een aflopende vergoeding dient te betalen van € 351.800 in 2023 aflopend naar € 70.000 in het jaar 2027. Deze bijdrage is opgenomen in deze begroting volgens onderstaande tabel.

Desintegratievergoeding		Gemeente ijsselstein			
Jaren	kostensoort	%	Overhead	Ijsselstein	Gemeenten
2023	Arbeidskosten	90%	272.000	244.800	27.200
	Productiemiddelen	100%	12.000	12.000	0
	Algemene kosten	100%	95.000	95.000	0
	totaal		379.000	351.800	27.200
2024	Arbeidskosten	70%	272.000	190.400	81.600
	Productiemiddelen	85%	12.000	10.200	1.800
	Algemene kosten	85%	95.000	80.750	14.250
	totaal		379.000	281.350	97.650
2025	Arbeidskosten	50%	272.000	136.000	136.000
	Productiemiddelen	70%	12.000	8.400	3.600
	Algemene kosten	70%	95.000	66.500	28.500
	totaal		379.000	210.900	168.100
2026	Arbeidskosten	30%	272.000	81.600	190.400
	Productiemiddelen	55%	12.000	6.600	5.400
	Algemene kosten	55%	95.000	52.250	42.750
	totaal		379.000	140.450	238.550
2027	Arbeidskosten	10%	272.000	27.200	244.800
	Productiemiddelen	40%	12.000	4.800	7.200
	Algemene kosten	40%	95.000	38.000	57.000
	totaal		379.000	70.000	309.000
2028	Arbeidskosten	0%	272.000	0	272.000
	Productiemiddelen	0%	12.000	0	12.000
	Algemene kosten	0%	95.000	0	95.000
	totaal		379.000	0	379.000
	totaal		2.274.000	1.054.500	1.219.500

5. Toelichting bij de begroting 2024 RMN

5.1 Algemeen

De totale lasten begroot voor 2024 stijgen met € 1,0 miljoen ten opzichte van de begroting 2023.2. Deze stijging zit voornamelijk in een 3-tal posten:

Bedrijfsvoering RMN

- stijging van de personeelslasten buitendienst van € 0,4 miljoen door de verwachte loonkosten ontwikkeling
- stijging van de kapitaallasten inzamelmiddelen van € 0,34 als gevolg van investeringen in met name containers.

Grondstof- en afvalstromen

- stijging van de verwerkingskosten met € 0,25 miljoen.

In de paragrafen 5.2 tot en met 5.6 worden de verschillen afgezet tegenover de begroting 2023.2 meer in detail toegelicht.

5.2 Toelichting Directie en Algemeen beheer

De lasten vallend onder Directie en Algemeen beheer bestaan uit personeelskosten voor de overheadfuncties, overige personeelslasten en algemene kosten.

Salaris en overige personeelslasten

Basistaken	Geraamd					
	Directie en algemeen beheer	2024	2023.2	2023.1	2023	2022.2
<i>Personeelskosten:</i>						
Huidig personeel		3.348.000	3.220.000	3.071.000	3.071.000	2.911.000
Voormalig personeel		60.000	60.000	180.000	180.000	242.000
Personeel van derden					0	159.000
Bouwen aan RMN			142.000	142.000	142.000	288.000
Vervoerskosten		50.000	49.000	46.000	46.000	46.000
Opleiding		49.000	47.000	43.000	43.000	38.000
Bedrijfsgezondheid		93.000	92.000	86.000	95.000	88.000
Werving en selectie		9.000	9.000	9.000	9.000	28.000
Periodiek medisch onderzoek		7.000	7.000	7.000	7.000	5.000
Overige personeelskosten		80.000	80.000	70.000	74.000	65.000
Aandeel additionele taken		-41.000	-40.000	-38.000	-310.000	-308.000
		3.655.000	3.666.000	3.616.000	3.357.000	3.562.000

De salarislasten huidig personeel zijn gestegen door de ontwikkelingen van de geraamde CAO zoals opgenomen in de kaderbrief 2024. Personeel van derden wordt niet voorzien in de overheadfuncties in 2024.

Conform de financiële paragraaf bij het Meerjaren beleidsprogramma Samen bouwen aan RMN 2022 – 2025 is er incidenteel budget opgenomen in 2023 voor extra trainingen en onrendabele uren voor medewerkers van RMN.

Door het wegvallen van de additionele taken IJsselstein kan minder toegerekend worden aan additionele taken. Dit wordt voor een groot deel gecompenseerd door de desintegratievergoeding IJsselstein

Algemeen beheer

Basistaken	Geraamd				
	2024	2023.2	2023.1	2023	2022.2
<i>Algemene kosten:</i>					
Kapitaallasten inventaris	67.000	70.000	96.000	96.000	97.000
Kantoorbenodigdheden	48.000	48.000	47.000	47.000	47.000
Telefoon en porti	73.000	73000	69.000	69.000	68.000
Automatisering	585.000	571.000	536.000	543.000	652.000
Voorlichting	77.000	75.000	73.000	73.000	73.000
Advieskosten	75.000	75.000	70.000	70.000	70.000
Accountant	82.000	80.000	75.000	75.000	64.000
Contributie/abbonementen	44.000	43.000	40.000	40.000	40.000
Assurantiën	44.000	43.000	35.000	40.000	45.000
Representatie	2.000	2.000	2.000	2.000	5.000
Salarisadministratie	50.000	47.000	39.000	46.000	43.000
OR kosten	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Bestuurs- en ontwikkelkosten	25.000	25.000	25.000	25.000	21.000
Duurzaam ondernemen	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Aandeel additionele taken	-13.000	-13.000	-12.000	-95.000	-111.000
	1.171.000	1.151.000	1.107.000	1.043.000	1.126.000

Op basis van de realisatie over 2022 zijn de algemene kosten begroot voor 2024. Ten opzichte van 2023.2 zijn de kosten € 20.000 hoger. Vooral de verwachte kosten voor automatisering zijn toegenomen.

Door het wegvallen van de additionele taken IJsselstein kan minder toegerekend worden aan additionele taken. Dit wordt voor een groot deel gecompenseerd door de desintegratievergoeding IJsselstein

5.3 Huisvestingskosten

Huisvestingskosten	2024	2023.2	2023.1	2023	2022.2
Locatie Soest					
Kapitaallasten	12.000	11.000	50.000	50.000	42.000
Gas, water en electra	62.000	60.000	30.000	30.000	22.000
Huur kantoor	239.000	234.000	232.000	232.000	217.000
Onderhoud	20.000	20.000	18.000	54.000	54.000
Schoonmaak	56.000	55.000	53.000	53.000	40.000
Verzekeringen	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Belastingen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Kantinebeheer	53.000	53.000	51.000	51.000	51.000
	451.000	442.000	443.000	479.000	435.000
Locatie Zeist					
Kapitaallasten	124.000	122.000	127.000	127.000	135.000
Onderhoud	8.000	8.000	8.000	0	0
Kantinebeheer	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Doorbelaste huur en kapitaallasten	-102.000	-100.000	-105.000	-105.000	-113.000
	70.000	70.000	70.000	62.000	62.000
Locatie IJsselstein					
Huur kantoor	99.000	99.000	99.000	99.000	80.000
Onderhoud	28.000	28.000	28.000	0	0
Kantinebeheer	30.000	30.000	30.000	50.000	50.000
Kapitaallasten	25.000	28.000	28.000	5.000	20.000
	182.000	185.000	185.000	154.000	150.000
Locatie Bunnik					
Huur kantoor	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
	729.000	723.000	724.000	721.000	673.000
Aandeel additionele taken	-8.000	-7.000	-8.000	-60.000	-61.000
Totaal huisvestingskosten	721.000	716.000	716.000	661.000	612.000

Er zijn geen belangrijke kostentoe name in de huisvestingskosten 2024 ten opzichte van 2023

De structurele toename van de energiekosten 2022 zijn ook verwerkt in de 2023.2 en 2024. Voor het overige zijn er geen grote afwijkingen

De locatie IJsselstein is nog onderwerp van overleg met de gemeente IJsselstein. Alleen de bereikte overeenstemming over de kantine is verwerkt.

Door het wegvallen van de additionele taken IJsselstein kan minder toegerekend worden aan de additionele taak. Dit wordt voor een groot deel gecompenseerd door de desintegratievergoeding IJsselstein

5.4 Buitendienst

Onder de lasten Buitendienst zijn opgenomen de personeelskosten buitendienst, de tractiekosten en de kosten gerelateerd aan de recyclingstations en het benodigde (inzamel)materiaal. De lasten laten voor 2024 een substantiële stijging zien. De mutaties ten opzichte van de begroting 2023.2 worden per hoofdcategorie hieronder toegelicht.

Personeelskosten buitendienst 2024

Personeelskosten	2024	2023.2	2023.1	2023	2022,2
Huidig personeel	8.293.000	7.994.000	7.611.000	8.752.000	8.277.000
Personeel derden	2.021.000	1.945.000	1.509.000	1.509.000	1.395.000
Aandeel additionele taken	-177.000	-170.000	-161.000	-1.309.000	-1.333.000
Totaal Personeelskosten	10.137.000	9.769.000	8.959.000	8.952.000	8.339.000

De inzet van personeel neemt in de begroting 2024 is ongewijzigd ten opzichte van 2023.2. Ten opzichte van de raming 2023.2 neemt het budget voor de combinatie huidig personeel plus personeel derden toe met bijna € 0,3 miljoen. De salarislaster zijn aangepast conform de verwachte cao SGO 2023 (conform kaderbrief 2024).

Materieel

Materieel	2024	2023.2	2023.1	2023	2022,2
Kapitaallasten	2.300.000	2.300.000	2.184.000	2.241.000	1.871.000
Brandstof en onderhoud	2.956.000	2.900.000	2.368.000	2.391.000	2.008.000
Stalling en beheer	316.000	314.000	309.000	404.000	430.000
Inhuur materieel	46.000	59.000	57.000	59.000	12.000
Belastingen en verzekeringen	279.000	274.000	261.000	281.000	234.000
Aandeel additionele taken	-39.000	-39.000	-36.000	-228.000	-214.000
Totaal Materieel	5.858.000	5.808.000	5.143.000	5.148.000	4.341.000

De kosten voor brandstof zijn opgehoogd vanwege de hogere brandstofprijzen.

Recyclingstations en inzamelmiddelen

Recyclingstation en inzamelmiddelen	2024	2023.2	2023.1	2023	2022.2
Kapitaallasten	1.887.000	1.542.000	1.708.000	1.708.000	1.475.000
Onderhoud recyclingstation	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000
Onderhoud containers	590.000	590.000	590.000	590.000	701.000
Vervanging containers	235.000	235.000	235.000	235.000	235.000
Vang					400.000
Aandeel additionele taken				0	0
Totaal recyclingstation en inzamelmiddelen	2.897.000	2.552.000	2.718.000	2.718.000	2.996.000

De kapitaallasten 2024 zijn gestegen door de vervanging van ondergrondse containers in 2023. Het budget voor onderhoud is vanwege de plaatsing van nieuwe containers niet verhoogd. Overige kosten zijn gelijk gehouden aan begroting 2023.

5.5 Verwerkingskosten

Directe kosten	2024	2023.2	2023.1	2023	2022.2
<i>Verwerkingskosten</i>					
GFT	2.451.000	2.359.000	2.359.000	2.359.000	2.380.000
Restafval	6.104.000	6.064.000	6.061.000	6.061.000	5.513.000
Grof afval	619.000	543.000	543.000	543.000	453.000
Papier	-711.000	-674.000	-674.000	-674.000	-614.000
Glas	-254.000	-284.000	-284.000	-281.000	-279.000
Textiel	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Luiers	105.000	103.000	103.000		
Klein chemisch afval	213.000	183.000	183.000	183.000	181.000
PMD	-1.067.000	-1.146.000	-1.146.000	-1.146.000	-1.212.000
Kringloopcentra	161.000	161.000	161.000	161.000	128.000
Recyclingstation	2.421.000	2.492.000	2.492.000	2.595.000	2.399.000
Straatreinigen	166.000	166.000	178.000	178.000	163.000
Kolken	12.000	12.000			
Aandeel additionele taken	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Totaal verwerkingskosten	10.217.000	9.976.000	9.973.000	9.976.000	9.109.000

De verwerkingskosten van GFT, rest-, grof afval, papier, glas en kunststof verpakkingen zijn ontleend aan de ontwerpbegroting 2024 van de AVU. Door aanpassingen van de geraamde hoeveelheden en afvaltarieven nemen de verwerkingslasten met ruim € 0,24 miljoen toe. Voor papier is voorzichtigheidshalve niet gerekend met het hoge prijsniveau gerealiseerd in 2022. Hierin worden de AVU uitgangspunten gevolgd. De overige verwerkingskosten liggen in lijn met de begroting 2023.

5.6 Overige directe kosten

Overige Directe kosten	2024	2023.2	2023.1	2023	2022.2
Afvalinzameling	104.000	103.000	103.000	103.000	449.000
Recyclingstation	142.000	140.000	145.000	145.000	149.000
Straatreiniging	201.000	201.000	201.000	208.000	208.000
Onkruidbestrijding	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
Kolkenreiniging	76.000	76.000	76.000	76.000	74.000
Gladheidbestrijding	276.000	276.000	275.000	275.000	238.000
Plaagdierbestrijding	6.000	6.000	6.000	6.000	8.000
Aandeel additionele taken	-8.000	-9.000	-8.000	-8.000	-8.000
Totaal overige directe kosten	828.000	824.000	829.000	836.000	1.149.000

De overige directe kosten bestaan hoofdzakelijk uit uitbestede werkzaamheden om pieken in de uitvoering op te vangen en om moeilijk in te vullen capaciteit vast te leggen. In de post afvalinzameling zijn de kosten van de afvalkalender en publicaties in de maandrubrieken opgenomen. De kosten van het recyclingstation betreffen de doorberekende kapitaallasten van de opstallen en grond van het recyclingstation aan de Zandbergenlaan in Zeist en de huur voor het recyclingstation aan de Schans in

Soest. De huuraanpassing van de Schans is verwerkt in deze post. De post gladheidbestrijding bestaan uit de kosten van strooizout, de vergoeding voor de consignatiedienst, de huur van stalling van het materieel van Soest en Baarn en de kosten van aansluiting op een gladheidmeldingssysteem.

5.7 Additionele taken

Additionele taken	Geraamd				
	2024	2023.2	2023.1	2023	2022.2
Personeelskosten directie en beheer	41.000	40.000	38.000	310.000	308.000
Algemene kosten	13.000	13.000	12.000	95.000	111.000
Financiële baten en lasten	0			-3.000	-4.000
Huisvesting	8.000	7.000	8.000	60.000	61.000
Personeelskosten buitendienst	177.000	170.000	161.000	1.141.000	1.333.000
Materieel	39.000	39.000	36.000	228.000	214.000
Verwerkingskosten	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Overige directe kosten	8.000	9.000	8.000	1.374.000	1.376.000
Totaal additionele taken	290.000	282.000	267.000	3.209.000	3.403.000

De additionele taken betreffen taken op het gebied van beheer en uitvoering in de openbare ruimte die door de gemeente Bunnik is ingebracht. Teneinde de overige deelnemers te vrijwaren van financiële risico's verbonden aan de uitvoering van deze taken zijn beheersmaatregelen getroffen waaronder het voeren van een strikt gescheiden administratie tussen de basistaken en de additionele taken. Het aandeel in de overhead wordt berekend met behulp van het kostenallocatiemodel en naar rato omgeslagen over de betreffende kostensoorten.

In 2022 heeft de gemeente IJsselstein aangegeven de additionele taken weer in eigen beheer te willen uitvoeren. In de begrotingswijziging 2023.1 is deze mutatie verwerkt. Hierdoor kan minder overhead toegerekend worden aan additionele taken. Dit wordt gecompenseerd door de desintegratievergoeding IJsselstein

5.8 Baten: doorbelasting aan de deelnemers

5.8.1 Baarn

Basistaken	Geraamd				
	2024	2023.2	2023.1	2023	2022,2
<i>Gemeente Baarn</i>					
Inzameling GFT	578.000	562.000	532.000	532.000	565.000
Inzameling restafval	810.000	795.000	749.000	749.000	662.000
Inzameling grof afval	81.000	80.000	76.000	76.000	0
Inzameling snoei afval	3.000	3.000	6.000	6.000	1.000
Inzameling kerstbomen	8.000	8.000	8.000	8.000	6.000
Inzameling papier	82.000	73.000	61.000	61.000	66.000
Inzameling glas	17.000	9.000	-7.000	-7.000	-14.000
Inzameling PMD	120.000	111.000	75.000	75.000	103.000
Inzameling klein chemisch afval	24.000	21.000	21.000	21.000	21.000
Inzameling Luiers	21.000	21.000	21.000	21.000	-
Recyclingstation	861.000	857.000	853.000	853.000	772.000
Transport Recyclingstation	183.000	179.000	165.000	165.000	148.000
Overige kosten afvalinzameling	223.000	182.000	242.000	242.000	304.000
Voorlichting	11.000	11.000	11.000	11.000	-
Marktmeester	26.000	26.000	24.000	24.000	-
Straatreiniging	392.000	384.000	334.000	334.000	238.000
Onkruidbestrijding	159.000	156.000	146.000	146.000	149.000
Hondenuitlaatstroken	24.000	24.000	22.000	22.000	22.000
Kolkenreiniging	88.000	86.000	80.000	80.000	79.000
Gladheidbestrijding	121.000	120.000	118.000	118.000	100.000
Plaagdierbestrijding	25.000	24.000	23.000	23.000	16.000
Wijziging 2022.2 niet verdeeld naar onderdelen					64.000
Totaal gemeente Baarn	3.855.000	3.732.000	3.560.000	3.560.000	3.302.000

Stijging 2024 ten opzichte van 2023.2

De basistaken voor Baarn zijn in 2024 met € 123.000,- gestegen ten opzichte van 2023.2. Van deze stijging is € 93.000,- gerelateerd aan het deel van de begroting beïnvloedbaar door RMN. In hoofdlijn is deze stijging te verklaren door de volgende ontwikkelingen:

RMN

Indexatie Personeelskosten	€ 53.000,-
Kapitaallasten 33 containers	€ 39.000,-
Waarvan 0 uitbreiding en 33 vervanging	
Diverse overige	€ 1.000,-

Inzet RMN versus AVU en overige

Voor het begrotingsjaar 2024 is de inzet RMN zijnde met name het verzorgen van de inzamelroutes met personeel en tractie per tractie als volgt te specificeren:

In 2024 is de kosten ontwikkeling AVU (incl verwerkingskosten) toegenomen met € 30.000)

Gemeente Baarn	RMN	AVU overig	totaal
<i>Gemeente Baarn</i>			
Inzameling GFT	270.000	308.000	578.000
Inzameling restafval	295.000	515.000	810.000
Inzameling grof afval	55.000	26.000	81.000
Inzameling snoei afval	3.000		3.000
Inzameling kerstbomen	8.000		8.000
Inzameling papier	172.000	-90.000	82.000
Inzameling glas	41.000	-24.000	17.000
Inzameling PMD	281.000	-161.000	120.000
Inzameling klein chemisch afval	-	24.000	24.000
Inzameling Luiers	-	21.000	21.000
Recyclingstation	461.000	400.000	861.000
Transport Recyclingstation	183.000		183.000
Beheer en onderhoud containers	223.000		223.000
Voorlichting	11.000		11.000
Marktmeester	26.000		26.000
Straatreiniging	369.000	23.000	392.000
Onkruidbestrijding	159.000		159.000
Hondenuitlaatstroken	24.000		24.000
Kolkenreiniging	88.000		88.000
Gladheidbestrijding	121.000		121.000
Plaagdierbestrijding	25.000		25.000
Totaal gemeente Baarn	2.813.000	1.042.000	3.855.000

5.8.2 Bunnik

Basistaken

Basistaken	Geraamd				
	2024	2023.2	2023.1	2023	2022.2
<i>Gemeente Bunnik</i>					
Inzameling GFT	400.000	390.000	374.000	374.000	313.000
Inzameling restafval	570.000	544.000	531.000	531.000	538.000
Inzameling grof afval	139.000	46.000	44.000	44.000	46.000
Inzameling snoeihout	6.000	6.000	6.000	6.000	5.000
Inzameling kerstbomen	4.000	4.000	4.000	4.000	3.000
Inzameling papier	48.000	66.000	65.000	65.000	58.000
Inzameling Glas	7.000	6.000	-6.000	-6.000	9.000
Inzameling PMD	114.000	102.000	85.000	85.000	65.000
Inzameling klein chemisch afval	17.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Inzameling Luiers	5.000	5.000	5.000	5.000	0
Recyclingstation	533.000	518.000	518.000	518.000	594.000
Transport Recyclingstation	85.000	83.000	76.000	76.000	
Beheer en onderhoud containers	44.000	43.000	42.000	42.000	74.000
Voorlichting	11.000	11.000	11.000	11.000	0
Straatreiniging	210.000	207.000	203.000	203.000	195.000
Onkruidbestrijding	122.000	119.000	95.000	95.000	93.000
Kolkenreiniging	31.000	30.000	30.000	30.000	28.000
Gladheidbestrijding	90.000	89.000	67.000	67.000	65.000
Plaagdierbestrijding	51.000	50.000	21.000	21.000	2.000
Huisontruimingen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Wijziging 2022.2 niet verdeeld naar onderdelen					57.000
Totaal gemeente Bunnik	2.488.000	2.337.000	2.188.000	2.188.000	2.162.000

Stijging 2024 ten opzichte van 2023.2

De basistaken voor Bunnik zijn in 2024 met € 151.000,- gestegen ten opzichte van 2023.2. Van deze stijging is € 43.000,- gerelateerd aan het deel van de begroting beïnvloedbaar door RMN. In hoofdlijn is deze stijging te verklaren door de volgende ontwikkelingen:

Indexatie Personeel	€ 30.000,-
Kapitaallasten perscontainers	€ 12.000,-
Overig kosten	€ 1.000

Inzameling

Door meer aanbod in Bunnik zijn met ingang van 2023.2 extra routes toegevoegd voor ophalen papier, glas, PMD, onkruidbestrijding en plaagdierenbestrijding. Daarvoor is extra personeel en inzamelmiddelen ingezet.

Inzet RMN versus AVU en overige

In 2024 is de kosten ontwikkeling AVU (incl verwerkingskosten) toegenomen met € 108.000) Voor het begrotingsjaar 2024 is de inzet RMN zijnde met name het verzorgen van de inzamelroutes met personeel en tractie als volgt te specificeren:

gemeente Bunnik	RMN	AVU overig	totaal
Inzameling GFT	210.000	190.000	400.000
Inzameling restafval	183.000	387.000	570.000
Inzameling grof afval	20.000	119.000	139.000
Inzameling snoeihout	6.000		6.000
Inzameling kerstbomen	4.000		4.000
Inzameling papier	11.000	37.000	48.000
Inzameling Glas	23.000	-16.000	7.000
Inzameling PMD	172.000	-58.000	114.000
Inzameling klein chemisch afval	-	17.000	17.000
Inzameling Luiers	-	5.000	5.000
Recyclingstation	355.000	178.000	533.000
Transport Recyclingstation	85.000		85.000
Beheer en onderhoud containers	44.000		44.000
Voorlichting	11.000		11.000
Straatreiniging	196.000	14.000	210.000
Onkruidbestrijding	122.000		122.000
Kolkenreiniging	28.000	3.000	31.000
Gladheidbestrijding	90.000		90.000
Plaagdierbestrijding	51.000		51.000
Huisontruimingen	2.000		2.000
Totaal gemeente Bunnik	1.612.000	876.000	2.488.000

Aditionele taken

	Geraamd				
	2024	2023.2	2023.1	2023	2022.2
Gemeente Bunnik					
Algemeen beheer openbare ruimte	87.000	85.000	79.000	79.000	77.000
Onderhoud Speeltoestellen	7.000	7.000	7.000	7.000	5.000
Onderhoud verkeersborden en belijning	24.000	23.000	22.000	22.000	21.000
Verplaatsen smiley borden	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Onderhoud bruggen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Onderhoud straat meubilair	10.000	10.000	10.000	10.000	9.000
Onderhoud openbaar groen	97.000	95.000	90.000	90.000	88.000
Hand en span diensten	41.000	40.000	37.000	37.000	38.000
Overige activiteiten	12.000	11.000	10.000	10.000	10.000
Wijziging 2022.2 niet verdeeld naar onderdelen					7.000
Totaal gemeente Bunnik	290.000	283.000	267.000	267.000	267.000

De additionele taken zijn nagenoeg onveranderd in 2024.

5.8.3 IJsselstein

Basistaken

Gemeente IJsselstein	2024	2023.2	2023.1	2023	2022.2
Inzameling GFT	633.000	617.000	569.000	569.000	581.000
Inzameling restafval	1.417.000	1.390.000	1.285.000	1.285.000	1.047.000
Inzameling grof afval	200.000	198.000	187.000	187.000	161.000
Inzameling snoeihout					
Inzameling kerstbomen	8.000	8.000	7.000	7.000	11.000
Inzameling papier brengen	-81.000	-60.000	-59.000	-59.000	-66.000
Inzameling papier halen	245.000	240.000	196.000	196.000	209.000
Inzameling Glas	24.000	26.000	22.000	22.000	-3.000
Inzameling PMD	289.000	226.000	175.000	175.000	105.000
Inzameling klein chemisch afval	32.000	28.000	28.000	28.000	28.000
Inzameling Luiers	22.000	22.000	22.000	22.000	27.000
Recyclingstation	993.000	991.000	963.000	963.000	939.000
Transportkosten	172.000	169.000	156.000	156.000	129.000
Beheer en onderhoud containers	393.000	391.000	395.000	395.000	618.000
Voorlichting	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
Straatreiniging	573.000	562.000	533.000	533.000	514.000
Onkruidbestrijding	387.000	381.000	355.000	355.000	346.000
Hondenuitlaatstroken	54.000	53.000	50.000	50.000	50.000
Kolken reinigen	77.000	77.000	78.000	78.000	76.000
Gladheidbestrijding	130.000	129.000	124.000	124.000	123.000
Plaagdieren	26.000	25.000	20.000	20.000	20.000
Huisontruimingen	3.000	3.000	2.000	2.000	2.000
Wijziging 2022.2 niet verdeeld naar onderdelen					133.000
Totaal gemeente IJsselstein	5.607.000	5.489.000	5.118.000	5.118.000	5.061.000

Stijging 2024 ten opzichte van 2023.2

De basistaken voor IJsselstein zijn in 2024 met € 118.000,- gestegen ten opzichte van 2023.2. Het effect van de door RMN beïnvloedbare delen is € 73.000,- . In hoofdlijn is deze stijging binnen de RMN posten te verklaren door de volgende ontwikkelingen:

RMN

Indexatie personele lasten	€ 71.000,-
Overige	€ 2.000,-

Inzameling

Door meer aanbod in IJsselstein zijn met ingang van 2023.2 extra routes toegevoegd voor ophalen GFT, restafval, papier en PMD. Hiermee is extra personeel en inzamelmiddelen ingezet.

Inzet RMN versus AVU en overige

In 2024 is de kosten ontwikkeling AVU (incl verwerkingskosten) toegenomen met € 45.000) Voor het begrotingsjaar 2024 is de inzet RMN zijnde met name het verzorgen van de inzamelroutes met personeel en tractie als volgt te specificeren:

Gemeente IJsselstein	RMN	AVU overig	totaal
Inzameling GFT	357.000	276.000	633.000
Inzameling restafval	571.000	846.000	1.417.000
Inzameling grof afval	147.000	53.000	200.000
Inzameling kerstbomen	8.000		8.000
Inzameling papier brengen	-	-81.000	-81.000
Inzameling papier halen	245.000		245.000
Inzameling Glas	54.000	-30.000	24.000
Inzameling PMD	399.000	-110.000	289.000
Inzameling klein chemisch afval	-	32.000	32.000
Inzameling Luiers	-	22.000	22.000
Recyclingstation	568.000	425.000	993.000
Transportkosten	172.000		172.000
Beheer en onderhoud containers	393.000		393.000
Voorlichting	11.000		11.000
Straatreiniging	548.000	25.000	573.000
Onkruidbestrijding	387.000		387.000
Hondenuitlaatstroken	54.000		54.000
Kolken reinigen	67.000	10.000	77.000
Gladheidbestrijding	130.000		130.000
Plaagdieren	26.000		26.000
Huisontruimingen	3.000		3.000
Totaal gemeente IJsselstein	4.139.000	1.468.000	5.607.000

5.8.4 Nieuwegein

Gemeente Nieuwegein	2024	2023.2	2023.1	2023	2022.2
Inzameling GFT	1.195.000	1.165.000	1.064.000	1.064.000	954.000
Inzameling restafval	3.186.000	3.224.000	3.108.000	3.108.000	2.932.000
Inzameling grof afval	655.000	650.000	619.000	619.000	405.000
Inzameling snoeihout	46.000	44.000	41.000	41.000	17.000
Inzameling kerstbomen	10.000	10.000	9.000	9.000	14.000
Inzameling papier	190.000	180.000	142.000	142.000	118.000
Inzameling glas	40.000	31.000	24.000	24.000	1.000
Inzameling kunststof verpakkingen	-93.000	-93.000	-93.000	-93.000	-89.000
Inzameling klein chemisch afval	53.000	45.000	45.000	45.000	44.000
Recyclingstation	1.350.000	1.344.000	1.344.000	1.344.000	1.160.000
Beheer en onderhoud containers	503.000	453.000	609.000	609.000	278.000
Voorlichting	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
Wijziging 2022.2 niet verdeeld naar onderdelen					157.000
Totaal gemeente Nieuwegein	7.145.000	7.063.000	6.923.000	6.923.000	6.002.000

Stijging 2024 ten opzichte van 2023.2

De basistaken voor Nieuwegein zijn in 2024 met € 82.000,- gestegen ten opzichte van 2023. Het effect van de door RMN beïnvloedbare delen is € 125.000,- . In hoofdlijn is deze stijging binnen de RMN posten te verklaren door de volgende ontwikkelingen:

RMN

Indexaties Personeel	€ 72.000,-
Kapitaallasten 38 Ondergrondse containers	€ 47.000,-
Waarvan 0 uitbreiding en 38 vervanging	
Diverse overige	€ 6.000,-

Inzameling GFT

Er zijn in 2023 2 nieuwe routes toegevoegd met als consequentie extra personeelsinzet en tractie-uren.

Inzameling restafval

Er is in 2023 een nieuwe route voor inzameling ondergrondse containers toegevoegd.

Inzameling papier

Er zijn in 2023 nieuwe routes voor inzameling mini containers toegevoegd

Overige kosten afvalinzameling

Er worden minder uren ingezet voor de distributie van mini containers.

Kapitaallast Recyclingstation /ondergrondse containers

Nieuwe ondergrondse containers worden door RMN gekocht en op de balans geactiveerd. Bij de gemeente Nieuwegein wordt per container een kapitaallast in rekening gebracht. In 2023 worden meer ondergrondse containers geplaatst dan geraamd. Dit leidt tot hogere kapitaallasten in 2024.

Inzet RMN versus AVU en overige

In 2024 is de kosten ontwikkeling AVU (incl verwerkingskosten) afgenomen met € 45.000)

Voor het begrotingsjaar 2024 is de inzet RMN zijnde met name het verzorgen van de inzamelroutes met personeel en tractie per tractie als volgt te specificeren:

Gemeente Nieuwegein	RMN	AVU overig	totaal
Inzaming GFT	763.000	432.000	1.195.000
Inzaming restafval	1.163.000	2.023.000	3.186.000
Inzaming grof afval	464.000	191.000	655.000
Inzaming snoeihout	46.000		46.000
Inzaming kerstbomen	10.000		10.000
Inzaming papier	394.000	-204.000	190.000
Inzaming glas	88.000	-48.000	40.000
Inzaming kunststof verpakkingen	-	-93.000	-93.000
Inzaming klein chemisch afval	106.000	-53.000	53.000
Recyclingstation	826.000	524.000	1.350.000
Beheer en onderhoud containers	503.000		503.000
Voorlichting	11.000		11.000
Totaal gemeente Nieuwegein	4.373.000	2.772.000	7.145.000

5.8.5 Soest

Gemeente Soest	2024	2023.2	2023.1	2023	2022.2
Inzameling GFT	1.354.000	1.317.000	1.275.000	1.275.000	1.206.000
Inzameling restafval	1.423.000	1.395.000	1.340.000	1.340.000	1.191.000
Inzameling grof afval	73.000	73.000	70.000	70.000	53.000
Inzameling kerstbomen	12.000	11.000	11.000	11.000	12.000
Inzameling snoeihout	6.000	6.000	6.000	6.000	5.000
Inzameling papier	-146.000	-146.000	-146.000	-146.000	-124.000
Inzameling papier huis-aan-huis	273.000	269.000	214.000	214.000	203.000
Inzameling Glas	5.000	-4.000	-8.000	-8.000	-11.000
Inzameling PMD	112.000	122.000	69.000	69.000	-4.000
Kringloopcentrum	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
Inzameling klein chemisch afval	41.000	35.000	146.000	146.000	144.000
Inzameling Luiers	33.000	33.000	33.000	33.000	42.000
Recyclingstation de Schans	1.041.000	1.037.000	896.000	896.000	893.000
Transport afvalstoffen	186.000	183.000	150.000	150.000	120.000
Recyclingstation Zandbergenlaan	142.000	140.000	139.000	139.000	147.000
Beheer en onderhoud containers	636.000	565.000	639.000	639.000	497.000
Voorlichting	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
Marktmeester	41.000	40.000	38.000	38.000	37.000
Straatreinigen	635.000	620.000	586.000	586.000	552.000
Onkruidbestrijding	251.000	247.000	231.000	231.000	224.000
Kolkenreiniging	123.000	121.000	112.000	112.000	110.000
Gladheidbestrijding	266.000	264.000	261.000	261.000	241.000
Plaagdierbestrijding	25.000	24.000	23.000	23.000	26.000
Huisontruimingen/overige activiteiten	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Wijziging 2022.2 niet verdeeld naar onderdelen					153.000
Totaal gemeente Soest	6.623.000	6.447.000	6.176.000	6.176.000	5.823.000

Stijging 2024 ten opzichte van 2023.2

De basistaken voor Soest zijn in 2024 met € 176.000,- gestegen ten opzichte van 2023.1 Het effect van de door RMN beïnvloedbare delen is € 155.000,- . In hoofdlijn is deze stijging binnen de RMN posten te verklaren door de volgende ontwikkelingen:

RMN

Indexatie Personeel	€ 71.000,-
Kapitaallasten 51 containers	€ 81.000
Waarvan 0 uitbreiding en 51 vervanging	
Diverse overige	€ 3.000,-

Inzameling GFT

Er zijn voor 2023 nieuwe GFT routes bijgekomen.

Inzameling restafval

De toename van de inzet op inzameling restafval in Soest hangt samen met de extra inzet op inzameling ondergrondse containers.

Inzameling Papier halen

Er is voor 2023 een nieuwe route bijgekomen.

Inzameling PMD

Er is voor 2023 een nieuwe route bijgekomen

Recyclingstation De Schans

Door de verruiming van de openingstijden in 2023 worden er meer uren ingezet.

Door de toename moeten er meer uren voor transport ingezet worden

Overige kosten afvalinzameling

Er worden minder uren ingezet voor de distributie van mini containers.

Kapitaallasten containers

Nieuwe ondergrondse containers worden door RMN gekocht en op de balans geactiveerd. Bij de gemeente Soest wordt per container een kapitaallast in rekening gebracht. De stijging betreft in 2022/2023 aangekochte containers welke in 2024 voor het eerst worden doorbelast.

Inzet RMN versus AVU en overige

In 2024 is de kosten ontwikkeling AVU (incl verwerkingskosten) toegenomen met € 21.000.

Voor het begrotingsjaar 2024 is de inzet RMN zijnde met name het verzorgen van de inzamelroutes met personeel en tractie als volgt te specificeren:

Gemeente Soest	RMN	AVU overig	totaal
Inzameling GFT	684.000	670.000	1.354.000
Inzameling restafval	439.000	984.000	1.423.000
Inzameling grof afval	55.000	18.000	73.000
Inzameling kerstbomen	12.000		12.000
Inzameling snoeihout	6.000		6.000
Inzameling papier	0	-146.000	-146.000
Inzameling papier huis-aan-huis	273.000		273.000
Inzameling Glas	54.000	-49.000	5.000
Inzameling PMD	435.000	-323.000	112.000
Kringloopcentrum	-	75.000	75.000
Inzameling klein chemisch afval	-	41.000	41.000
Inzameling Luiers	-	33.000	33.000
Recyclingstation de Schans	578.000	463.000	1.041.000
Transport afvalstoffen	186.000		186.000
Recyclingstation Zandbergenlaan	78.000	64.000	142.000
Beheer en onderhoud containers	636.000		636.000
Voorlichting	11.000		11.000
Marktmeester	41.000		41.000
Straatreinigen	590.000	45.000	635.000
Onkruidbestrijding	251.000		251.000
Kolkenreiniging	123.000		123.000
Gladheidbestrijding	266.000		266.000
Plaagdierbestrijding	25.000		25.000
Huisontruimingen/overige activiteiten	5.000		5.000
Totaal gemeente Soest	4.748.000	1.875.000	6.623.000

5.8.6 Zeist

Gemeente Zeist	2024	2023.2	2023.1	2023	2022.2
Inzameling GFT	1.505.000	1.464.000	1.408.000	1.408.000	1.285.000
Inzameling restafval	2.510.000	2.462.000	2.400.000	2.400.000	2.040.000
Inzameling grof afval	567.000	563.000	541.000	541.000	448.000
Inzameling kerstbomen	16.000	15.000	15.000	15.000	22.000
Inzameling snoeihout	6.000	6.000	6.000	6.000	5.000
Inzameling papier	295.000	299.000	269.000	269.000	187.000
Inzameling Glas	22.000	13.000	6.000	6.000	19.000
Inzameling PMD	412.000	369.000	321.000	321.000	282.000
Kringloopcentrum Zeist	78.000	78.000	78.000	78.000	53.000
Inzameling klein chemisch afval	185.000	174.000	167.000	167.000	163.000
Inzameling Luiers	29.000	28.000	28.000	28.000	37.000
Recyclingstation	984.000	985.000	995.000	995.000	1.092.000
Transport afvalstoffen	196.000	194.000	178.000	178.000	167.000
Overige kosten afvalinzameling	735.000	551.000	498.000	498.000	494.000
Voorlichting	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
Straatreiniging	988.000	970.000	908.000	926.000	887.000
Onkruidbestrijding	368.000	362.000	338.000	338.000	330.000
Hondenuitlaatstroken	43.000	42.000	40.000	40.000	39.000
donderdag /Zaterdagmarkt vegen	22.000	22.000	20.000	20.000	18.000
Vegen Oranjemarkt	9.000	9.000	8.000	8.000	8.000
Parkeergarages vegen	45.000	43.000	39.000	39.000	38.000
Reinigen goten Slotlaan	9.000	9.000	8.000	8.000	8.000
Kolkenreiniging	190.000	187.000	167.000	167.000	162.000
Gladheidbestrijding	259.000	257.000	253.000	253.000	239.000
Plaagdierbestrijding	25.000	24.000	23.000	23.000	25.000
Wijziging 2022.2 niet verdeeld naar onderdelen					502.000
Totaal gemeente Zeist	9.515.000	9.134.000	8.725.000	8.725.000	8.563.000

Stijging 2024 ten opzichte van 2023.2

De basistaken voor Zeist zijn in 2024 met € 381.000,- gestegen ten opzichte van 2023.2. Het effect van de door RMN beïnvloedbare delen is € 310.000,- . In hoofdlijn is deze stijging binnen de RMN posten te verklaren door de volgende ontwikkelingen:

RMN

Indexatie lonen	€ 110.000,-
Kapitaallasten 150 ondergrondse containers	€ 182.000,-
Waarvan 0 uitbreiding en 150 vervanging	
Overig	€ 18.000,-

Inzameling

In de begroting 2024 is geen extra inzet ten opzichte van 2023.2 opgenomen voor frequentieverhoging van inzamelroutes of ureninzet voor straatreiniging.

Kapitaallasten containers

Nieuwe ondergrondse containers worden door RMN gekocht en op de balans geactiveerd. Bij de gemeente Zeist wordt per container een kapitaallast in rekening gebracht. De stijging betreft in 2023 aangekochte containers welke in 2024 voor het eerst worden doorbelast.

Inzet RMN versus AVU en overige

In 2024 is de kosten ontwikkeling AVU (incl verwerkingskosten) toegenomen met € 71.000.

Voor het begrotingsjaar 2024 is de inzet RMN zijnde met name het verzorgen van de inzamelroutes met personeel en tractie als volgt te specificeren:

Gemeente Zeist	RMN	AVU overig	totaal
Inzameling GFT	807.000	698.000	1.505.000
Inzameling restafval	857.000	1.653.000	2.510.000
Inzameling grof afval	356.000	211.000	567.000
Inzameling kerstbomen	16.000		16.000
Inzameling snoeihout	6.000		6.000
Inzameling papier	439.000	-144.000	295.000
Inzameling Glas	91.000	-69.000	22.000
Inzameling PMD	688.000	-276.000	412.000
Kringloopcentrum Zeist	-	78.000	78.000
Inzameling klein chemisch afval	127.000	58.000	185.000
Inzameling Luiers	-	29.000	29.000
Recyclingstation	448.000	536.000	984.000
Transport afvalstoffen	196.000		196.000
Overige kosten afvalinzameling	735.000		735.000
Voorlichting	11.000		11.000
Straatreiniging	934.000	54.000	988.000
Onkruidbestrijding	368.000		368.000
Hondenuitlaatstroken	43.000		43.000
Zaterdag vegen	22.000		22.000
Vegen Oranjemarkt	9.000		9.000
Reinigen goten Slotlaan	45.000		45.000
Reinigen goten Slotlaan	9.000		9.000
Kolkenreiniging	190.000		190.000
Gladheidbestrijding	259.000		259.000
Plaagdierbestrijding	25.000		25.000
Totaal gemeente Zeist	6.687.000	2.828.000	9.515.000

6. Meerjarenraming 2024 – 2027 RMN

6.1 Meerjarenraming lasten

LASTEN		alle bedragen in euro's			
Omschrijving	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	
<i>Directie en algemeen beheer</i>					
Personeelskosten	3.655.000	3.728.000	3.803.000	3.879.000	
Administratiekosten	1.171.000	1.194.000	1.218.000	1.242.000	
	4.826.000	4.922.000	5.021.000	5.121.000	
<i>Huisvestingskosten</i>					
Huisvestingskosten	721.000	735.000	750.000	765.000	
	721.000	735.000	750.000	765.000	
<i>Buitendienst</i>					
Personeelskosten	10.137.000	10.340.000	10.547.000	10.758.000	
Tractiemiddelen	5.858.000	5.975.000	6.095.000	6.217.000	
Recyclingstation en inzamelmiddelen	2.897.000	2.955.000	3.014.000	3.074.000	
	18.892.000	19.270.000	19.656.000	20.049.000	
<i>Directe kosten</i>					
Verwerkingskosten	10.217.000	10.421.000	10.629.000	10.842.000	
Overige directe kosten	828.000	845.000	862.000	879.000	
	11.045.000	11.266.000	11.491.000	11.721.000	
<i>Additionele kosten</i>					
	290.000	295.000	301.000	311.000	
Totaal lasten	35.774.000	36.488.000	37.219.000	37.967.000	
Totaal van saldo van baten en lasten	200.000	0	0	0	
Mutaties reserves	0	0	0	0	
Gerealiseerde resultaat			0	0	

6.2 Meerjarenraming baten

BATEN		alle bedragen in euro's			
Omschrijving	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	
<i>Basis taken</i>					
Gemeente Baarn	3.855.000	3.896.000	3.983.000	4.128.000	
Gemeente Bunnik	2.488.000	2.532.000	2.588.000	2.680.000	
Gemeente IJsselstein	5.607.000	5.704.000	5.831.000	6.042.000	
Gemeente Nieuwegein	7.145.000	7.258.000	7.418.000	7.687.000	
Gemeente Soest	6.623.000	6.737.000	6.886.000	7.134.000	
Gemeente Zeist	9.515.000	9.673.000	9.886.000	9.725.000	
	35.233.000	35.800.000	36.592.000	37.396.000	
<i>Additionele taken</i>					
Gemeente Bunnik	290.000	295.000	301.000	311.000	
Gemeente IJsselstein	0	0	0	0	
	290.000	295.000	301.000	311.000	
<i>Aanvullende taken en separate afrekeningen</i>					
Aanvullende taken	178.000	182.000	186.000	190.000	
Desintegratievergoeding	281.000	211.000	140.000	70.000	
	459.000	393.000	326.000	260.000	
<i>Financiële baten en lasten</i>					
Financiële baten en lasten	-8.000	0	0	0	
Totaal baten	35.974.000	36.488.000	37.219.000	37.967.000	

6.3 Meerjarenraming per deelnemer

6.3.1 Baarn

Gemeente Baarn				
	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Inzameling GFT	578.000	588.000	601.000	623.000
Inzameling restafval	810.000	824.000	842.000	873.000
Inzameling grof afval	81.000	82.000	84.000	87.000
Inzameling snoei afval	3.000	3.000	3.000	3.000
Inzameling kerstbomen	8.000	8.000	8.000	8.000
Inzameling papier	82.000	83.000	85.000	88.000
Inzameling glas	17.000	17.000	17.000	18.000
Inzameling PMD	120.000	122.000	125.000	130.000
Inzameling klein chemisch afval	24.000	24.000	25.000	26.000
Inzameling Luiers	21.000	21.000	21.000	22.000
Recyclingstation	861.000	876.000	895.000	927.000
Transport Recyclingstation	183.000	186.000	190.000	197.000
Beheer en onderhoud containers	223.000	227.000	232.000	240.000
Voorlichting	11.000	11.000	11.000	11.000
Marktmeester	26.000	26.000	27.000	28.000
Straatreiniging	392.000	399.000	408.000	423.000
Onkruidbestrijding	159.000	162.000	166.000	172.000
Hondenuitlaatstroken	24.000	24.000	25.000	26.000
Kolkenreiniging	88.000	90.000	92.000	95.000
Gladheidbestrijding	121.000	123.000	126.000	131.000
Plaagdierbestrijding	25.000	25.000	26.000	27.000
	3.855.000	3.896.000	3.983.000	4.128.000

6.3.2 Bunnik

Gemeente Bunnik				
	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Inzameling GFT	400.000	407.000	416.000	431.000
Inzameling restafval	570.000	580.000	593.000	614.000
Inzameling grof afval	139.000	141.000	144.000	149.000
Inzameling snoeihout	6.000	6.000	6.000	6.000
Inzameling kerstbomen	4.000	4.000	4.000	4.000
Inzameling papier	48.000	49.000	50.000	52.000
Inzameling Glas	7.000	7.000	7.000	7.000
Inzameling PMD	114.000	116.000	119.000	123.000
Inzameling klein chemisch afval	17.000	17.000	17.000	18.000
Inzameling Luiers	5.000	5.000	5.000	5.000
Recyclingstation	533.000	542.000	554.000	574.000
Transport Recyclingstation	85.000	86.000	88.000	91.000
Beheer en onderhoud containers	44.000	45.000	46.000	48.000
Voorlichting	11.000	11.000	11.000	11.000
Straatreiniging	210.000	214.000	219.000	227.000
Onkruidbestrijding	122.000	124.000	127.000	132.000
Kolkenreiniging	31.000	32.000	33.000	34.000
Gladheidbestrijding	90.000	92.000	94.000	97.000
Plaagdierbestrijding	51.000	52.000	53.000	55.000
Huisontruimingen	2.000	2.000	2.000	2.000
	2.488.000	2.532.000	2.588.000	2.680.000

Gemeente Bunnik Additioneel				
	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Algemeen beheer openbare ruimte	87.000	88.000	90.000	93.000
Onderhoud Speeltoestellen	7.000	7.000	7.000	7.000
Onderhoud verkeersborden en belijning	24.000	24.000	25.000	26.000
Verplaatsen smiley borden	7.000	7.000	7.000	7.000
Onderhoud bruggen	5.000	5.000	5.000	5.000
Onderhoud straat meubilair	10.000	10.000	10.000	10.000
Onderhoud openbaar groen	97.000	99.000	101.000	104.000
Hand en span diensten	41.000	42.000	43.000	44.000
Overige activiteiten	12.000	12.000	12.000	12.000
	290.000	294.000	300.000	308.000

6.3.3 IJsselstein

Gemeente IJsselstein				
	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Inzameling GFT	633.000	644.000	658.000	682.000
Inzameling restafval	1.417.000	1.442.000	1.474.000	1.527.000
Inzameling grof afval	200.000	203.000	207.000	215.000
Inzameling snoeihout	-	0	0	0
Inzameling kerstbomen	8.000	8.000	8.000	8.000
Inzameling papier brengen	-81.000	-82.000	-84.000	-87.000
Inzameling papier halen	245.000	249.000	255.000	264.000
Inzameling Glas	24.000	24.000	25.000	26.000
Inzameling PMD	289.000	294.000	301.000	312.000
Inzameling klein chemisch afval	32.000	33.000	34.000	35.000
Inzameling Luiers	22.000	22.000	22.000	23.000
Recyclingstation	993.000	1.010.000	1.032.000	1.069.000
Transportkosten	172.000	175.000	179.000	185.000
Beheer en onderhoud containers	393.000	400.000	409.000	424.000
Voorlichting	11.000	11.000	11.000	11.000
Straatreiniging	573.000	583.000	596.000	618.000
Onkruidbestrijding	387.000	394.000	403.000	418.000
Hondenuitlaatstroken	54.000	55.000	56.000	58.000
Kolken reinigen	77.000	78.000	80.000	83.000
Gladheidbestrijding	130.000	132.000	135.000	140.000
Plaagdieren	26.000	26.000	27.000	28.000
Huisontruimingen	3.000	3.000	3.000	3.000
	5.607.000	5.704.000	5.831.000	6.042.000

6.3.4 Nieuwegein

Gemeente Nieuwegein				
	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Inzameling GFT	1.195.000	1.216.000	1.243.000	1.288.000
Inzameling restafval	3.186.000	3.241.000	3.313.000	3.433.000
Inzameling grof afval	655.000	666.000	681.000	706.000
Inzameling snoeihout	46.000	47.000	48.000	50.000
Inzameling kerstbomen	10.000	10.000	10.000	10.000
Inzameling papier	190.000	193.000	197.000	204.000
Inzameling glas	40.000	41.000	42.000	44.000
Inzameling kunststof verpakkingen	-93.000	-95.000	-97.000	-101.000
Inzameling klein chemisch afval	53.000	54.000	55.000	57.000
Recyclingstation	1.350.000	1.373.000	1.403.000	1.454.000
Beheer en onderhoud containers	503.000	512.000	523.000	542.000
Voorlichting	11.000	11.000	11.000	11.000
	7.145.000	7.258.000	7.418.000	7.687.000

6.3.5 Soest

Gemeente Soest				
	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Inzameling GFT	1.354.000	1.378.000	1.408.000	1.459.000
Inzameling restafval	1.423.000	1.448.000	1.480.000	1.534.000
Inzameling grof afval	73.000	74.000	76.000	79.000
Inzameling kerstbomen	12.000	12.000	12.000	12.000
Inzameling snoeihout	6.000	6.000	6.000	6.000
Inzameling papier	-146.000	-149.000	-152.000	-158.000
Inzameling papier huis-aan-huis	273.000	278.000	284.000	294.000
Inzameling Glas	5.000	5.000	5.000	5.000
Inzameling PMD	112.000	114.000	117.000	121.000
Kringloopcentrum	75.000	76.000	78.000	81.000
Inzameling klein chemisch afval	41.000	42.000	43.000	45.000
Inzameling Luiers	33.000	34.000	35.000	36.000
Recyclingstation de Schans	1.041.000	1.059.000	1.082.000	1.121.000
Transport afvalstoffen	186.000	189.000	193.000	200.000
Recyclingstation Zandbergenlaan	142.000	144.000	147.000	152.000
Beheer en onderhoud containers	636.000	647.000	661.000	685.000
Voorlichting	11.000	11.000	11.000	11.000
Marktmeester	41.000	42.000	43.000	45.000
Straatreinigen	635.000	646.000	660.000	684.000
Onkruidbestrijding	251.000	255.000	261.000	270.000
Kolkenreiniging	123.000	125.000	128.000	133.000
Gladheidbestrijding	266.000	271.000	277.000	287.000
Plaagdierbestrijding	25.000	25.000	26.000	27.000
Huisontruimingen/overige activiteiten	5.000	5.000	5.000	5.000
	6.623.000	6.737.000	6.886.000	7.134.000

6.3.6 Zeist

Gemeente Zeist					
	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2026	Raming 2027
Inzameling GFT	1.505.000	1.531.000	1.565.000	1.622.000	1.658.000
Inzameling restafval	2.510.000	2.554.000	2.610.000	2.705.000	2.764.000
Inzameling grof afval	567.000	577.000	590.000	611.000	624.000
Inzameling kerstbomen	16.000	16.000	16.000	17.000	17.000
Inzameling snoeihout	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Inzameling papier	295.000	300.000	307.000	318.000	325.000
Inzameling Glas	22.000	22.000	22.000	23.000	24.000
Inzameling PMD	412.000	419.000	428.000	444.000	454.000
Kringloopcentrum Zeist	78.000	79.000	81.000	84.000	86.000
Inzameling klein chemisch afval	185.000	188.000	192.000	199.000	203.000
Inzameling Luiers	29.000	30.000	31.000	32.000	33.000
Recyclingstation	984.000	1.001.000	1.023.000	1.060.000	1.083.000
Transport afvalstoffen	196.000	199.000	203.000	210.000	215.000
Overige kosten afvalinzameling	735.000	748.000	765.000	793.000	810.000
Voorlichting	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
Straatreiniging	988.000	1.005.000	1.027.000	1.064.000	1.087.000
Onkruidbestrijding	368.000	374.000	382.000	396.000	405.000
Hondenuitlaatstroken	43.000	44.000	45.000	47.000	48.000
donderdag /Zaterdagmarkt veges	22.000	22.000	22.000	23.000	24.000
Veges Oranjemarkt	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Reinigen goten Slotlaan	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Kolkenreiniging	190.000	193.000	197.000	204.000	208.000
Gladheidbestrijding	259.000	264.000	270.000	280.000	286.000
Plaagdierbestrijding	25.000	25.000	26.000	27.000	28.000
	9.515.000	9.626.000	9.837.000	9.674.000	9.886.000

6.4 Meerjarenoverzicht balans

ACTIVA	Geraamd	Geraamd	Geraamd	Geraamd	Geraamd
	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa (investeringen met economisch nut)</i>					
Gebouwen	2.321.000	2.173.000	2.025.000	1.882.000	1.778.000
Inventaris	103.000	38.000	13.000	0	0
Materieel	8.078.000	9.550.000	9.450.000	9.439.000	9.201.000
Terreininrichting	663.000	506.000	388.000	303.000	279.000
Inzamelmiddelen	10.964.000	10.437.000	9.479.000	8.372.000	7.140.000
	22.129.000	22.704.000	21.355.000	19.996.000	18.398.000
Vlottende activa					
Voorraden	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Vorderingen					
Schatkistbankieren	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Voorschotten	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
Overige vorderingen	200.000	204.000	208.000	212.000	212.000
Nog te ontvangen bedragen	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
	2.300.000	2.304.000	2.308.000	2.312.000	2.312.000
Liquide middelen	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
TOTAAL ACTIVA	24.779.000	25.358.000	24.013.000	22.658.000	21.060.000

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Vaste passiva					
<i>Eigen vermogen</i>					
Algemene reserve	417.000	417.000	417.000	417.000	417.000
	417.000	417.000	417.000	417.000	417.000
Voorzieningen	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	20.550.000	20.850.000	20.150.000	18.350.000	16.583.000
Vlottende passiva					
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>					
Crediteuren	1.603.000	2.382.000	1.737.000	2.182.000	2.351.000
Belastingen, premies en sociale lasten	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
Voorschotten	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000
Vooruitontvangen bedragen	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
	3.453.000	3.732.000	3.087.000	3.532.000	3.701.000
Overlopende passiva	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
TOTAAL PASSIVA	24.779.000	25.358.000	24.013.000	22.658.000	21.060.000

6.5 Kengetallen en EMU saldi

6.5.1. Kengetallen

Kengetallen	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Voorlopig	Voorlopig
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Netto schuldquote		58,81%	57,96%	55,22%	49,30%	43,68%
Netto schuldquote gecorrigeerd		58,81%	57,96%	55,22%	49,30%	43,68%
Solvabiliteitsratio		1,68%	1,64%	1,74%	1,84%	1,98%
Structurele exploitatieruimte		200	200	-	-	-

De kengetallen hebben beperkte informatiewaarde. RMN werkt als non-profit organisatie zonder winstoogmerk en keert eventuele overschotten uit aan de deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten staan garant voor eventuele tekorten.

6.5.2. EMU saldi

EMU Saldo	2023	2024	2025	2026	2027
	x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-
	Volgens begroting 2023	Volgens meerjaren raming in begroting 2024	Volgens meerjaren raming in begroting 2025	Volgens meerjaren raming in begroting 2026	Volgens meerjaren raming in begroting 2027
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	200	200	0	0	0
2. Mutatie (im)materiële vaste activa		575	-1.349	-1.359	-1.598
3. Mutatie voorzieningen		0	0	0	0
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)		0	0	0	0
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa					
Berekend EMU-saldo	200	775	-1.349	-1.359	-1.598

7. Paragrafen

7.1 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.

Voor RMN betreft dit:

- 7.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- 7.3 Onderhoud kapitaalgoederen;
- 7.4 Financiering;
- 7.5 Bedrijfsvoering;
- 7.6 Verbonden partijen.

7.2 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.

7.2.1. Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt berekend uit de posten: algemene reserve, bestemmingsreserve, de stille reserves en het gerealiseerde resultaat en bedraagt ultimo 2024 € 417.000,-.

Het bestuur van RMN heeft bepaald dat volledige verrekening van de kosten 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.

7.2.2. Risico's

Onderstaande zijn de belangrijkste risico's RMN opgenomen met als peildatum februari 2023 en onderscheiden in risico's op de bedrijfsvoering RMN en risico's op de afval- en grondstofstromen RMN.

De risico's zijn deels afgedekt door het onderbrengen ervan bij solide verzekeraars. De belangrijkste beheersing zit echter op het verbeteren van het inzicht in de beheersmaatregelen en het sturen van de uitvoering van de maatregelen binnen de bedrijfsvoering van RMN. Vanaf september 2021 worden risico's gemonitord in de voortgangsrapportages per budgethouder.

Gezien de onzekere omstandigheden en het soms ook niet kunnen beheersen van zich voordoende financieel negatieve effecten van maatschappelijke en/of economische ontwikkelingen is middels de

kaderbrief 2023 een post onvoorzien in de begroting van 2023 geïntroduceerd van € 200.000,-. De beheersing van de risico's en de rol van een post onvoorzien daarbij zal medio 2023 geëvalueerd worden. Voor 2024 zal wederom een post onvoorzien worden opgenomen zoals gemeld in de kaderbrief 2024.

7.2.2.1 Risico's bedrijfsvoering RMN

Personeel, inhuur externen en arbeidsmarkt

Risico

Voor 2024 blijft het overschrijden van de personeelsbudgetten risicovol vanwege een hoger dan begroot ziekteverzuim, de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt, groter verloop van medewerkers (landelijke tendens) en een harder dan de indexering stijgende tarieven voor externen.

In 2023 is gestart met het werven van meer chauffeurs waarbij hen direct een jaarcontract met RMN geboden wordt in plaats van de bestaande constructie waarbij eerst een jaar via het uitzendbureau gewerkt zal worden. Dit gaat gepaard met een extra risico omdat RMN eigen risico drager is voor de ZW en de WW. Bij uitval of niet functioneren van medewerkers draagt RMN de lasten voor een periode van 2 jaar. Het UWV voert de uitbetaling uit maar stuurt een rekening naar RMN.

Beheersmaatregelen

Middels maandelijkse voortgangsgesprekken met budgethouders en teamleiders worden personele ontwikkelingen gemonitord en specifieke beheersmaatregelen op teamniveau besproken. Inhuur externen wordt aanbesteedt in het streven naar rechtmatige aanbestedingen in combinatie met scherpe tarieven en voldoende kwaliteit. Het MT RMN voert voortgangsgesprekken en volgt middels maandelijks rapportages de ontwikkelingen op RMN totaal niveau.

Continue aandacht voor de medewerkers waaronder ook inzet op het gebied van training en opleiding en vitaliteit moet zorgdragen voor een prettig werkklimaat en fitte medewerkers en verminderde uitval.

Wagenbeheer

Risico

De langere levertijden hebben zowel in 2023 als in 2024 een effect op het hogere onderhoudsniveau.

Beheersmaatregelen

Door de planning van de onderhoudswerkzaamheden beter af te stemmen op de benodigde inzet wordt actief gestuurd op het beperken van de aanvullende inhuur van materiaal.

Risico

De brandstofprijzen zijn gedurende het eerste kwartaal 2022 tot ongekende hoogte gestegen. Inmiddels zijn deze weer iets gedaald. Echter voor 2023 en 2024 is het de verwachting dat door onzekere maatschappelijke ontwikkelingen (denk onder andere aan de boycot op ruwe olie uit Rusland

eind 2022, maar ook door de boycot op import van diesel uit Rusland begin 2023) de prijs van de door RMN meest gebruikte brandstofsoort HVO diesel blijvend hoog zal blijven.

De ontwikkelingen in 2024 worden middels voortgangsoverleggen, maandrapportages en kwartaalrapportages binnen RMN en richting het bestuur gemonitord. Een deel van de financiële effecten zal moeilijk tot niet beheersbaar zijn middels maatregelen, zoals de langere levertijden en hogere brandstofprijzen.

Administratieve processen en ICT

Risico

Door verouderde inrichting van de administratieve systemen, arbeidsintensieve complexe processen in combinatie met hoge werkdruk binnen ICT en Financiën ontstaat het risico dat de informatievoorziening aan management en bestuur van RMN onvoldoende is voor adequate sturing en beheersing.

Beheersmaatregelen

Qua beheersmaatregel is eind 2022 gestart met de inzet van (tijdelijke) inhuurkrachten met expertise op het gebied van AO/IC en Finance en Control. Een belangrijke extra reden voor deze inzet is de invoering van de wet “versterking decentrale rekenkamers”. Nu verstrekt de externe accountant een controleverklaring met een oordeel inzake getrouwheid en rechtmatigheid bij de jaarrekening van RMN. Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording wijzigt dit en neemt RMN zelf een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening. Daarmee valt de rechtmatigheidsverantwoording onder het getrouwheidsoordeel van de accountant. De accountant kijkt dus nog wel of de rechtmatigheidsverantwoording door RMN ‘juist’ is.

Risico

Naast het tijdelijk verstoren van de managementinformatie kan de overgang naar 21South consequenties hebben voor de kwaliteit van de vastgelegde gegevens welke de basis vormen voor DVO-afrekeningen met de deelnemers. In 2022 is de eerste fase voor het onderdeel inzameling vrijwel afgerond maar is nog niet perfect. Ook in 2023 en mogelijk in 2024 zullen verbeterlagen nodig zijn. In 2023 wordt in samenwerking met 21South een start gemaakt voor de implementatie van een IBOR module. In eerste instantie is hierdoor meer risico op data van mindere kwaliteit, waarna in 2024 ingezet wordt op een betere planning en sturing en dus beheersing.

Beheersmaatregelen

Een ingezette beheersmaatregel is het schrijven van gebruikersprofielen om de belangrijkste eisen en wensen helder in beeld te brengen waardoor de kwaliteit aan de voorkant geborgd wordt. Dit heeft wel effect op de doorlooptijd die hierdoor iets langer wordt.

Organisatieontwikkelingen

additionele taken taken IJsselstein 2024

De gemeente IJsselstein heeft RMN eind december 2021 schriftelijk aangegeven in 2022 in samenwerking met RMN te onderzoeken of de additionele taken taken onderdeel uitmaken van de DVO in 2023. De werkzaamheden additionele taken zijn vanaf 2023 geen onderdeel meer van RMN.

De ontvlechting van het hiermee samenhangende deel van de organisatie van RMN is medio 2022 in gang gezet. Naast het uitvoerend deel betreft dit overheadfuncties welke soms complexere toerekenbaar zijn. Over de gevolgen van diverse onderdelen nog overleg gaande. Met wijziging 2023.1 is het besluit van het AB december 2022 uitgewerkt

Meerjarenprogramma RMN 2022-2025

Voor de uitvoering van het Meerjarenprogramma RMN zijn incidentele en structurele investeringen voorzien, dit betreft 3 hoofdcategoryën zijnde aanvullende trainingen medewerkers en leidinggevenden, externe adviezen en nieuwe functies. De functies inkoopmanager, controller, werkvoorbereider, manager bedrijfsvoering en informatiemanager zijn opgenomen binnen het bestaande financiële kader van de binnendienst door het anders organiseren van werkzaamheden.

Mogelijk blijkt uit de kwalitatieve analyse van het personeelsbestand dat er boventallig personeel ontstaat. Deze analyse staat op de planning om gedurende 2022/2023 uit te voeren. Op dit moment is er geen concrete verwachting van mogelijke frictiekosten welke zouden kunnen ontstaan vanuit de kwalitatieve analyse. Mocht blijken dat er beperkt boventallig personeel ontstaat dan is het de verwachting dat vanwege de huidige krapte op de arbeidsmarkt er op korte termijn vervangend werk mogelijk is waardoor frictiekosten uiterst beperkt blijven.

7.2.2 Risico's grondstof- en afvalstromen RMN (Brenda)

De verwerking van de afvalstromen bestaat uit 2 delen. Het inzamelen van het afval en het verwijderen van het afval. Het eerste deel wordt gedaan door RMN zelf en het 2e deel wordt – voor de belangrijkste afvalstromen - georganiseerd door de AVU. Naast de AVU zijn er nog een aantal kleinere partijen waarmee RMN zaken doet met betrekking tot de afvalverwijdering.

De grote afvalstromen betreffen huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en gft-afval.

De AVU laat weten dat er voor 2024 geen wijzigingen worden voorzien in de regelgeving omtrent deze afvaldeelstromen die van invloed kunnen zijn op de lopende contracten en op de begroting.

Voor details van de risico's verwijst RMN naar de begroting van de AVU.

Verwerkingskosten grondstof- en afvalstromen

Het gemeentelijk beleid van de deelnemers van de AVU is gericht op het zo veel mogelijk scheiden van afval en zo weinig mogelijk restafval te hebben. Dit leidt in zijn algemeenheid tot lagere verwerkingskosten en hogere opbrengsten voor onze deelnemers.

Risico's

Allereerst is er het prijsrisico. Met ingang van 2023 is door de Rijksoverheid naast de afvalstoffenbelasting een CO₂-heffing opgelegd. Ook voor 2024 bedraagt deze nog steeds € 0,00 per ton te verbranden (rest)afval, maar dit kan in de toekomst veranderen. Daarnaast kunnen sterk stijgende energiekosten zorgen voor stijgende verwerkingskosten. De stimulering van de circulaire economie zal extra kosten per ton restafval en gft met zich meebrengen. Dit wordt verwerkt in de begroting van de AVU. De impact hiervan is op dit moment nog niet bekend. Wel is door de vraag naar verpakkingen in 2022 de prijs voor papier toegenomen. Nu de situatie weer meer is genormaliseerd is de prijs eind 2022 weer fors gedaald.

Sterk fluctuerende prijzen zoals die van papier zijn van invloed op het resultaat van de grondstof- en afvalstromen. Het AVU begroot daarom de opbrengst van oud papier in 2024 conservatief.

Ten tweede is er een hoeveelheidsrisico. Dit betreft de toenemende vervuiling van ingezamelde grondstoffen, zoals landelijk zichtbaar bij plastic en GFT, waardoor de opbrengsten dalen.

Beheersmaatregel deelnemers

Met de uitrol van het project “Afval scheiden: De Volgende Stap” is het de verwachting dat dit tezamen met het nascheiden van het aangeboden restafval bij en door de verwerker effect zal hebben op het de aangeboden volume restafval. Hiermee sturen de deelnemers op het verder beperken van restafval en het vergroten van de grondstoffenstroom.

7.3 Onderhoud kapitaalgoederen

RMN zet veel kapitaalgoederen in, zoals huisvuilwagens, vrachtwagens, veegmachines en onkentekend werkmaterieel. De kwaliteit van de kapitaalgoederen is mede bepalend voor de prestaties in het verzorgingsgebied. De kwaliteit wordt gewaarborgd door tijdig en vakkundig uitgevoerd onderhoud. RMN streeft ernaar het onderhoud van het materieel 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. Voor het begrotingsjaar 2024 worden in onderstaande tabel de verwachte investeringen zichtbaar. Dit betreft een raming en is afhankelijk van de levertijden van de leveranciers.

Omschrijving	Boekwaarde						
	31-12-2022	Mutatie	Af schrijving	31-12-2023	Mutatie	Af schrijving.	31-12-2024
Gebouwen	2.362.967	100.000	142.454	2.320.513		147.904	2.172.609
Gladheidsmateriaal	267.557		69.253	198.304		61.366	136.938
Huisvuilwagens	3.772.691	2.790.808	829.080	5.734.419	3.190.470	1.105.748	7.819.141
ICT	136.223		57.427	78.796		54.512	24.284
Inventaris	35.056		10.915	24.141		10.915	13.226
Inzamelmiddelen	9.377.089	2.720.000	1.133.313	10.963.776	882.000	1.408.353	10.437.423
Kolkenzuiger	314.125		44.875	269.250		44.875	224.375
Pickup	139.069		21.497	117.572		21.497	96.075
Terreininventaris	710.996	101.045	149.493	662.548		156.664	505.884
Veegmachines	841.532		267.316	574.216		195.927	378.289
Voertuigen BOR	248.574		45.219	203.355		45.219	158.136
Vrachtwagens	1.202.766		277.111	925.655		231.059	694.596
Werkplaats	68.421		12.777	55.644		12.777	42.867
	19.477.066	5.711.853	3.060.730	22.128.189	4.072.470	3.496.816	22.703.843

aantal containers	aantal containers	Investerin g 2023		aantal containers	Investering 2024		
Vervangen LED Soest		35.000					
Zonnepanelen Soest		65.000					
Verv huisvuilwagens		2.790.808			3.190.470		
Containers Baarn *)	33	330.000					
Containers Bunnik							
Containers IJsselstein							
Containers Nieuwegein *)	38	380.000		5	52.500		
Containers Soest *)	51	510.000		4	42.000		
Containers Zeist *)	150	1.500.000		75	787.500		
Herinrichting Bunnik		101.045					
	272	5.711.853		84	4.072.470		

*) Betreft vervanging van ondergrondse containers van het bouwjaar 2014 of eerder.

7.4 Financiering

Inleiding.

Het wettelijk kader voor financiering is vindbaar in nationale en Europese wetgeving. Nationaal betreft het met name de volgende wetten:

- Wet FIDO (Wet financiering decentrale overheden)
- Wet HOF (De Wet houdbare overheidsfinanciën)
- Het BBV (Besluit begroting en verantwoording)
- De Gemeentewet.

Het beleid van RMN voor de financieringsfunctie is vastgelegd in de financiële verordening welke in 2020 opnieuw is vastgesteld.

7.4.1. Treasury

De treasury-functie ondersteunt de uitvoering van de programma's. De treasury-functie zorgt ervoor dat voldoende geld beschikbaar is om aan alle financiële verplichtingen te kunnen voldoen. Dit omvat het aantrekken van kortlopende- en langlopende leningen. Daarnaast is het uitlenen van gelden en het verstrekken van garanties ook onderdeel van deze functie maar dit is voor RMN niet van toepassing.

De belangrijkste doelstellingen voor RMN:

- het tijdig aantrekken van leningen op de geld- en kapitaalmarkt
- het beheersen van het renterisico.

7.4.2. Rentebeleid

RMN volgt de ontwikkeling van de geld- en kapitaalmarkt en zal indien de rentetarieven daartoe aanleiding geven haar financieringsbeleid daarop aanpassen. De kaders hiervan zijn opgenomen in een rendementsdocument die door het algemeen bestuur van RMN is vastgesteld. Op grond hiervan is gekozen om in de financieringsbehoefte voor maximaal 30% te voorzien met kort lopende kredieten (krediet in rekening-courant en daggeldleningen) E.e.a. met in acht name van de wettelijke normen van kasgeldlimiet en renterisiconorm. Gelet op de lage rentestand voor langlopende financieringen wordt overwogen om een deel van kort lopend vermogen om te zetten in langlopend vermogen.

7.4.3. Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het maximum bedrag 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. Deze kortlopende 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 2024 bedraagt de kasgeldlimiet € 2.950.000,-. Op basis van het verloop van de opgestelde liquiditeitsprognose kan worden geconcludeerd dat de liquiditeitspositie gedurende het begrotingsjaar voldoet aan de kasgeldlimiet.

7.4.4. Renterisiconorm

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

Onderstaande tabel laat zien dat RMN ruimschoots binnen de wettelijke normen blijft.

Rente risico (bedragen x € 1.000)					
	2023	2024	2025	2026	2027
Vaste leningen begin boekjaar	14.250	20.550	20.850	20.150	18.350
<i>Rente herzieningen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Jaarlijkse verplichte aflossingen in boekjaar	700	2.700	1.700	1.800	1.767
Norm					
Begrotingstotaal	35.974	36.487	37.218	37.964	38.723
Normwaarde 20% begrotingstotaal	7.195	7.297	7.444	7.593	7.745
Ruimte onder de norm	6.495	4.597	5.744	5.793	5.978

7.4.5. Financieringsbehoefte en leningenportefeuille

De investeringen in (ondergrondse) containers en groot materieel worden gefinancierd door het afsluiten van langlopende geldleningen. Daarnaast worden de investeringen gefinancierd uit de afschrijvingen uit eigen vermogen.

Tenslotte kan gebruik worden gemaakt van het kredietarrangement met de Bank Nederlandse Gemeenten. Daarbij is een kredietlimiet vastgesteld van € 800.000,- met een intra-dag limiet van € 2.200.000,-. De rente is gebaseerd op het 1-maands Euribor tarief vermeerderd met een spread van 15 basispunten. De excedentenrente bedraagt 2 % voor overschrijdingen tussen de kredietlimiet en de intra-dag limiet en 5% voor overschrijdingen boven de intra-dag limiet. 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. Omdat rentepercentages in een normale rentestructuur voor langlopende leningen hoger liggen dan voor kortlopende leningen zal RMN, binnen de kaders waarin zij mag opereren, zoveel mogelijk gebruik maken van kortlopende leningen om de fluctuaties in de kwartalen op te vangen. Het gestelde kader waarbinnen de gemiddelde hoogte van de kasgeldlening zich moet bevinden mag over een kwartaal gezien niet hoger zijn dan 8,2% van het begrotingstotaal.

Overzicht langlopende leningen:

Looptijd	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	Rente %	Aflossing	aflossing
2011-2031	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000	3,300%	fix	
2011-2026	100.001	66.668	33.335	0		3,290%	lineair	33.333
2011-2041	1.199.999	1.133.332	1.066.665	1.000.000	933.333	3,970%	lineair	66.667
2015-2023	1.300.000	0				0,990%	fix	
2018-2028	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	1,250%	Fix	
2019-2029	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	0,060%	fix	
2020-2030	4.200.000	3.600.000	3.000.000	2.400.000	1.800.000	-0,039%	lineair	600.000
2023-2033	7.000.000	6.300.000	5.600.000	4.900.000	4.200.000	2,840%	lineair	700.000
nw 2024		3.000.000	2.700.000	2.400.000	2.100.000	2,000%	lineair	300.000
nw 2025			1.000.000	900.000	800.000	2,000%		100.000
Totaal	20.550.000	20.850.000	20.150.000	18.350.000	16.583.333			1.800.000

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

Bedragen * € 1.000

	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal boekwaarde activa	22.128	22.704	21.354	19.997	18.398
Opgenomen langlopende leningen	20.550	20.850	20.150	18.350	16.583
Aan te trekken leningen	0	0	0	0	0
Eigen financieringsmiddelen					
Totaal financieringsmiddelen	20.550	20.850	20.150	18.350	16.583
Geraamd financieringstekort/-overschot	-1.578	-1.854	-1.204	-1.647	-1.815

7.4.6. Relatiebeheer

In het begrotingsjaar worden geen veranderingen voorzien in de relatie met de huisbankier.

7.4.7. 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 gemeente verrekend.

7.5 Bedrijfsvoering

7.5.1. Maatschappelijke verantwoordelijkheid

De maatschappelijke verantwoordelijkheid van RMN als overheidsbedrijf maakt dat RMN vakkennis aanwendt om beleidsmatige koersen uit te zetten. Nauwgezette communicatie met beleidsverantwoordelijken binnen de gemeenten is noodzakelijk om niet langs elkaar heen te werken.

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 een gebondenheid met de samenleving in de regio. RMN verzorgt voorlichting aan scholieren. Bij gemeentelijke evenementen/activiteiten kan RMN zorg dragen voor een goede afvalvoorziening en na afloop de locatie weer schoon opleveren.

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

7.5.2. Personeel

Het werk van RMN is afhankelijk van de factor mens, 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.

De organisatie zorgt voor voldoende medewerkers op het juiste niveau om te voldoen aan de kritieke massa. Dit gebeurt met 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.

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. De medewerkers werken transparant en doen wat vooraf 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 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.

Personeelsstaat 2024	FTE 2023.2	Fte 2024	Loonkosten in €
Directie en algemeen beheer	42,1	42,1	3.378.000
(Assistent) teamleiders	7,7	7,7	632.000
Medewerkers buitendienst	118,7	118,7	6.760.000
Medewerkers werkplaats	3,6	3,6	246.000
Medewerkers additionele taken	3,6	3,6	176.000
Totaal RMN	175,7	175,7	11.192.000

Het aantal fte in de buitendienst is 118,7 fte in 2024.

7.5.3. Duurzaam werken

Een duurzame en mooie leefwereld met als doel een volledige circulaire samenleving. 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.

RMN heeft de volgende milieudoelstellingen voor de naaste toekomst:

- Het wagenpark van RMN rijdt in 2025 minimaal voor 80% op HVO diesel ;
- Overschakelen naar elektrische kleine werktuigen met als doel in 2025 60% emissievrij;
- Toepassen van slimme smeeroliën die 4% brandstof besparen en de uitstoot van NOx verminderen;
- Gebruik nieuwe hydraulische olie die vier keer langer meegaat en daardoor minder afval ontstaat;
- Bovenstaande maatregelen leiden tot een reductie van circa 250.000 kg CO2 per jaar;

Energieverbruik op de RMN locaties bestaat in 2025 minimaal voor 60% uit energie door eigen opwekking zoals zon- en of windenergie. De rest van elektriciteitsbehoefte wordt groen ingekocht

7.5.4. 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.

7.6 Verbonden Partijen

RMN is een strategische samenwerking aangegaan met de stichting Inkoopbureau Midden Nederland ter borging van de inkoopfunctie

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 Vijfheerenlanden, gemeente Woudenberg, Avres, 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 kosten worden gedekt door de deelnemersbijdragen (Vaste Bijdrage Vergoeding en een Garantie Omzet Afname). Per saldo is het resultaat 0.
<i>Risico's en weerstandsvermogen</i>	Geen verhoogd risico.

Bijlage: Ontwikkelingen na samenstelling primaire begroting 2024

Inleiding

1. voorlopig financieel effect onderhandelingsakkoord CAO 2023 op de begroting RMN

Op 21 februari 2023 bereikten werkgevers en werknemers een principeakkoord over de CAO 2023. In dit onderhandelingsakkoord zijn onder meer de volgende afspraken opgenomen:

- De beoogde CAO heeft een looptijd van 2 januari 2023 tot en met 1 januari 2024;
- De salarissen stijgen per 2 januari 2023 eerst met € 240 en daarna met 2%;
- Het aantal bovenwettelijke vakantiedagen wordt per 2 januari verhoogd van 6 naar 7;
- Vanaf 2024 wordt 5 mei een feestdag.

Daarnaast zijn er afspraken gemaakt over onder meer de hoogte van de thuiswerkvergoeding, aanpassing van de minimumsalarisschaal, verlofsparen, ouderschapsverlof en bovenwettelijke sociale zekerheid.

De gevolgen voor de begroting van RMN zijn groot. In het onderhandelingsresultaat stijgen de lonen gedifferentieerd, waarbij de lagere loonschalen er verhoudingsgewijs meer op vooruitgaan 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. Overigens krijgen door RMN ingehuurde uitzendkrachten conform de wetgeving hierover volgens dezelfde CAO betaald.

Door de verhoudingsgewijs grotere salarisstijging van de lagere loonschalen worden veel producten en diensten van RMN duurder, terwijl het in de vastgestelde primaire begroting 2023 gehanteerde uitgangspunt van 1.402 productieve uren per jaar voor een medewerker in de buitendienst geen rekening houdt met de uitbreiding van het aantal verlof- en feestdagen. Dit geldt op moment van schrijven eveneens voor de ontwerpbegroting 2024.

In het onderhandelingsakkoord worden 2 extra verlof opgenomen. Hierdoor daalt het aantal beschikbare productieve uren per medewerker van 1.402 naar 1.386. Om in totaliteit hetzelfde aantal productieve uren te realiseren moet de formatie buitendienst met 1,5 fte uitgebreid worden.

Voor 2023 is een globale herrekening gemaakt van de CAO ontwikkeling uitgaande van het onderhandelingsresultaat zoals dat bekend is. Voor 2023 levert dat waarschijnlijk € 397.000 aan extra loonkosten voor RMN op, bovenop de 8,3% waar in de ontwerpbegroting 2023.02 vanuit is gegaan. Deze ontwikkeling heeft een structureel karakter en zal ook in 2024 en volgende jaren doorwerken. In bijlage 1 is dit uitgewerkt.

2. Investeringsplan nieuwe containers 2023

Na samenstelling van de primaire begroting 2024 bleek dat abusievelijk het investeringsplan 2023 van nieuwe containers niet opgenomen was in de voorbereidingen. Omdat hieruit belangrijke financiële consequenties komen is het voorstel om deze tegelijk met de definitieve

CAO vaststelling te verwerken in de primaire begroting 2024. In bijlage 2 is een uitwerking opgenomen.

Bijlage 1

In onderstaande tabel is het CAO effect 2023 op de bijdrage van de individuele gemeente zichtbaar gemaakt.

Onderhandelingsakkoord febr 2023	2023.2	prognose	verschil absoluut	in %
Personeelskosten direct personeel	7.994.000	8.235.000	241.000	3,0%
Personeelskosten derden	1.945.000	2.113.000	168.000	8,6%
Loonkosten indirect personeel	3.250.000	3.238.000	-12.000	-0,4%
totaal loongevoelig deel	13.189.000	13.586.000	397.000	3,0%
Baarn	3.732.000	3.781.000	49.000	1,31%
Bunnik	2.337.000	2.367.000	30.000	1,28%
Bunnik additioneel	283.000	289.000	6.000	2,12%
IJsselstein	5.489.000	5.555.000	66.000	1,20%
Nieuwegein	7.063.000	7.131.000	68.000	0,96%
Soest	6.447.000	6.514.000	67.000	1,04%
Zeist	9.134.000	9.242.000	108.000	1,18%
Derden	175.000	178.000	3.000	1,71%
Bijdrage gemeenten	34.660.000	35.057.000	397.000	

Ook in 2024 heeft het onderhandelingsakkoord financiële gevolgen. Het onderhandelingsakkoord heeft een looptijd tot 1 januari 2024. Voor 2024 zijn geen nieuwe CAO bekend. Voor de loonkostenontwikkeling wordt de kadernota 2024 als basis genomen. Voor 2024 levert dat € 14.000 aan extra loonkosten voor RMN op. Inclusief de doorwerking van 2023 stijgen de loonkosten met € 411.000.

Onderhandelingsakkoord febr 2023	2024	prognose	verschil absoluut	in %
Personeelskosten direct personeel	8.293.000	8.541.000	248.000	3,0%
Personeelskosten derden	2.021.000	2.195.000	174.000	8,6%
Loonkosten indirect personeel	3.378.000	3.367.000	-11.000	-0,3%
totaal loongevoelig deel	13.692.000	14.103.000	411.000	3,0%
Baarn	3.855.000	3.905.000	50.000	1,30%
Bunnik	2.488.000	2.519.000	31.000	1,25%
Bunnik additioneel	290.000	296.000	6.000	2,07%
IJsselstein	5.607.000	5.678.000	71.000	1,27%
Nieuwegein	7.145.000	7.218.000	73.000	1,02%
Soest	6.623.000	6.693.000	70.000	1,06%
Zeist	9.515.000	9.623.000	108.000	1,14%
Derden	178.000	181.000	3.000	1,69%
Bijdrage gemeenten	35.701.000	36.113.000	411.000	

Bijlage 2 Overzicht uitbreidingsinvesteringen 2023

Gemeente	Aantal containers	Investering	Kapitaallasten 2024
Baarn	11	131.450	15.000
Bunnik	0		0
IJsselstein	35	418.250	48.000
Nieuwegein	91	1.087.450	125.000
Soest	100	1.195.000	137.000
Zeist	0	0	0
Bijdrage gemeenten	237	2.832.150	326.000

Per container wordt uitgegaan van een investering van € 11.950. De onderhouds- en beheerskosten zijn nog niet opgenomen.