

Jaarverslag 2021

RMN

Inhoudsopgave

1. Programmaverantwoording	5
Paragrafen	14
2.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	14
2.1.1. Weerstandscapaciteit	14
2.1.2. Risico's	14
2.1.3. Kengetallen	18
2.2. Onderhoud kapitaalgoederen	19
2.3. Financiering	19
2.3.1. Kasgeldlimiet	19
2.3.2. Renterisiconorm	19
2.3.3. Financieringsbehoefte en leningenportefeuille	19
2.4. Relatiebeheer	21
2.4.1. Kasbeheer	21
2.4.2. Organisatie	21
2.4.3. Informatievoorziening	21
2.5. Bedrijfsvoering	22
2.5.1. Maatschappelijke verantwoordelijkheid	22
2.5.2. Samenwerking/regionale gebondenheid	22
2.5.3. Milieu	22
2.5.4. Personeel	22
2.5.5. Duurzaam werken	23
2.5.6. Duurzaam inkopen	23
2.5.7. Covid-19	23
3. Gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	26
3.1. Vaste activa	26
3.2. Vlottende activa	27
3.3. Grondslagen voor resultaatbepaling	28
4. Overzicht van baten en lasten over 2021	30
5. Toelichting op overzicht van baten en lasten 2021	32
5.1. Lasten	41
5.2. Programmaverantwoording	49
6. Incidentele baten en lasten 2021	50
7. Balans per 31 december 2021	51
8. Toelichting op balans per 31 december 2021	53
8.1. Vorderingen	53
8.2. Reserves	56
Bijlagen: Taakvelden	62

Jaarverslag 2021

1. Programmaverantwoording

Wat willen we bereiken?

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

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 afvalbeheer door middel van inzameling en beheer 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 valt het:

- verzorgen van groenbeheer, zwerfafval verwijderen in groen, schoffelen, maaien en snoeien;
- verzorgen van klein civieltechnisch onderhoud, beheer en instandhouding van straatmeubilair, borden en het herstellen van bestrating;
- verzorgen van overige werkzaamheden zoals graffiti en kauwgom verwijderen en het afhandelen van klachten.

Concept Jaarverslag 2021: Wat mag het kosten?

x € 1.000,=

	Primaire begroting 2021			Begroting 2021.2			Realisatie 2021		
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1.Basistaken	28.598	28.598	-	30.866	30.866	-	30.149	30.063	86
2.Additionele taken	3.215	3.215	-	3.404	3.404	-	3.264	3.264	-
Totaal programma's	31.813	31.813	-	34.270	34.270	-	33.413	33.327	86

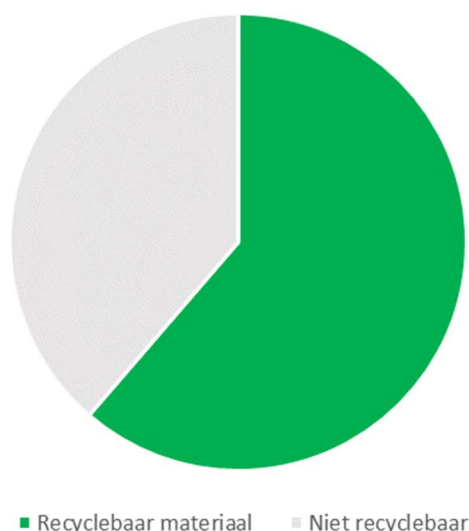
Wat hebben we bereikt?

Programma 1: Basistaken

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

In 2021 hebben wij 123.943 ton huishoudelijk afval bij circa 250.000 inwoners in de deelnemende gemeenten ingezameld. Daarmee hebben wij een bijdrage geleverd aan het in stand houden van een schone en veilige leefomgeving en het reduceren van milieubelasting. Door het stimuleren van het nog beter scheiden van afval, het huis aan huis ophalen van nog meer gescheiden waardevolle huishoudelijke afvalstromen en het vergroten van de mogelijkheden om afval te scheiden bij hoogbouw is meer recyclebaar afval ingezameld. Daarnaast levert RMN een bijdrage aan duurzame beheer en inrichting van de openbare ruimte. Hierbij wordt continu gewerkt aan het verbeteren van de milieuprestaties door toepassingen van de laatste principes van ISO 14001.

Ingezameld huishoudelijk afval naar recyclebaar versus niet recyclebaar materiaal in tonnen



Met de scheiding van 61% van het ingezamelde afval hebben we een substantiële bijdrage kunnen leveren aan de circulaire economie.

Overige resultaten programma Basistaken in 2021

Deeltaak afvalinzameling

- ter bevordering van het grondstofscheidingsgedrag zijn recyclingcoaches ingezet bij voorlichting en zichtcontrole;
- de Gemeente Nieuwegein is overgestapt op nascheiden waarbij plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drankpakken (hierna PMD) achteraf bij het verwerken van het restafval wordt uit gesorteerd;

- de Gemeente Nieuwegein heeft een tarief ingevoerd voor het ophalen van grof afval met als doel het stimuleren van het zelf wegbrengen van het grof afval naar het recyclestation.

Deeltaak straatreiniging

- het begaanbaar houden van hoofdwegen bij gladheid;
- milieuvriendelijke beheersing van onkruid o.a. door het bestrijden van onkruid met heet water;
- goede werking van de kolken door deze tijdig te legen;
- schone straten door verwijdering van zwerfafval en mechanisch vegen;
- exploitatie van 6 recyclingstations waar 27 á 28 grof afvalstromen gescheiden worden aangeboden en afgevoerd;
- het bestrijden van plaagdieren.



Kolken reinigen in Bunnik

Projecten in 2021

- verdere uitrol van het VANG (Van Afval Naar Grondstof) programma in IJsselstein en Zeist;
- bij de laagbouw wordt bij grote percelen een extra minicontainer verstrekt. Bij kleine percelen wordt de minicontainer voor restafval omgewisseld voor een PMD minicontainer;
- in de gemeente IJsselstein worden bij hoogbouw versneld extra ondergrondse containers geplaatst voor diverse afvalstromen;
- er zijn ondergrondse containers geplaatst in het hart van de binnenstad van IJsselstein;
- het recyclingstation in Bunnik is heringericht met nieuwe afzetbakken.

Communicatie en educatie

- RMN heeft deelgenomen aan de Week van de Afval Helden;
- promotie van het gebruik van de gratis RMN app en de RMN website met als doel papierreductie. Zo is de papieren afvalkalender vervangen. Er wordt alleen op aanvraag nog een papieren inzamelschema toegestuurd. Het gebruik van de app is toegenomen: het aantal actieve gebruikers steeg van 46.394 in januari 2021 naar 53.368 medio 2021.
- RMN participeert in de E-Waste-race waarbij lagere scholen een competitie houden waarbij zij strijden om de meeste elektrische apparaten in te zamelen;
- RMN neemt deel aan de Opruim Challenge in Nieuwegein;
- er is onderzoek gedaan naar de effectiviteit van de afvalscheidingskaart en de waarschuwingskaart op de minicontainer voor aangeboden afval. Hierop zijn verbetering aangebracht in de opmaak en tekst;
- de tekst op de stickers op de ondergrondse containers ter voorkoming van bijplaatsingen zijn gemoderniseerd;
- RMN is betrokken bij afvalvrije scholen middels voorlichting en inzameling van de gescheiden grondstoffen en geeft voorlichting op kinderdagverblijven;
- RMN heeft campagne gevoerd voor het beter scheiden van GFT. Hierbij zijn GFT bakjes uitgedeeld voor in de keukens. Daarnaast zijn online video's ontwikkeld om het scheiden van GFT te promoten.

E-waste Race RMN 2021

Deze race loopt van 13-09-2021 (08:30 uur) tot 14-10-2021 (10:00 uur).

Tussenstand

Naam	Deelnemers	Items	Score
OBS De Krullebaar	16	2178	2258 (36130 Punten)
Waterinkschool	29	2338	1462 (42400 Punten)
Gaspard de Coligny	40	2374	1098 (43920 Punten)
Van der Hucht III	31	1540	852 (26420 Punten)
Oud Zandbergen	28	715	549 (15360 Punten)
Kindcentrum WIJ	52	1336	511 (26570 Punten)
Beatrixschool	49	1426	508 (24882 Punten)
Zeister School Vereniging	31	785	491 (15230 Punten)
OBS De Trekvogel	60	999	285 (17110 Punten)
Nije-Kroost	24	0	0 (0 Punten)

Ingezameld e-waste: 13.691

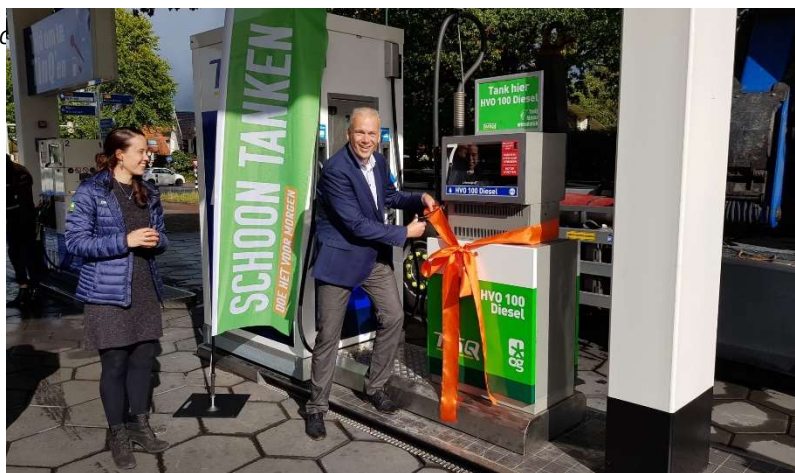
Winnaar: De Krullebaar

Samenleving en werk

- door middel van samenwerking met werkvoorzieningen bieden we ruimte voor werk aan mensen met afstand tot de arbeidsmarkt;
- met de Regionale Sociale Dienst in Zeist werken we samen in het bieden van werkervaringsplekken voor nieuwe Nederlanders;
- samenwerking met de stichting Samen voor Zeist;
- aanbieden van een snuffelstage voor mensen met een (verstandelijke) ontwikkelingsstoornis.

Duurzaamheid

- RMN heeft 760 zonnepanelen in gebruik en we wekken daarmee 40% van onze energiebehoefte zelf op;
- verdere vergroening van het wagenpark door instroom van nieuwe voertuigen op HVO 100 brandstof en het gebruik maken van biologisch afbreekbare smeermiddelen. Hierdoor wordt een wezenlijke bijdrage geleverd aan een schoner milieu door lagere CO2 vermindering van het verbruik aan fossiele brandstoffen en minder geluidsoverlast.



Programma 2: Additionele taken

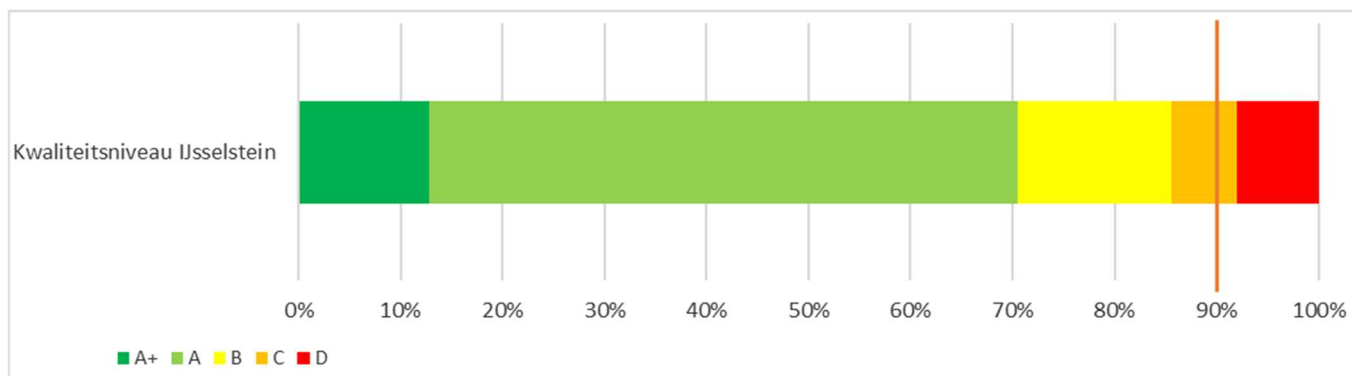
Dit betreffen de taken van RMN die liggen op het gebied van het beheer van het groen, verkeers- en straatmeubilair en verhardingen.

Ambitieniveaus

Voor de disciplines groen, meubilair en verharding hanteert de gemeente IJsselstein een C-niveau als ambitieniveau. Voor de discipline reiniging is een B-niveau het ambitieniveau.

Meetresultaat

In de afbeelding hieronder is inzichtelijk dat het onderhoudsgebied in het 4^e kwartaal 2021 een C-kwaliteit scoort. Het aandeel D-kwaliteit is 8,0%.



Uit de afbeelding blijkt:

- de discipline groen scoort in totaliteit onder het ambitieniveau. In alle wijken is de score onder ambitieniveau;
- de disciplines meubilair en reiniging voldoen aan het ambitieniveau;
- de discipline verharding voldoet aan ambitieniveau. Op wijkniveau scoort de wijk Noord onder het ambitieniveau.

Aan het niet behalen van het ambitieniveau op groen in IJsselstein liggen onderstaande redenen ten grondslag:

- Groen beplanting: Er zijn plantvakken waar het groen ver beneden de maat is vanwege de ouderdom van de vakken. Door het uitblijven van renovatie ontstaan er kale vlakken en dode stukken. Juist deze vakken maakt dat de beeldkwaliteit over al het groen gemiddeld omlaag wordt getrokken waardoor de totale beeldkwaliteit lager wordt gewaardeerd. Dit speelt hoofdzakelijk in de oudere wijken. Er zijn heel veel vakken die aan het ambitieniveau van de gewenste beeldkwaliteit voldoen.
- Onkruid in beplantingsvlakken: Deze hangt samen met het bovenstaande. Door de technische staat van veel plantvakken ontstaat er meer onkruidgroei. Dit betreft vooral kweek, braam, haagwinde en heermoes. Deze onkruidsoorten zijn praktisch niet uit te roeien en overwoekeren alles. Het bestrijden hiervan is erg arbeidsintensief en het blijft daarnaast terug komen. De beoordeling hiervan trekt ook door in de goede plantvakken en haalt dus ook het geheel omlaag waardoor er een te negatief beeld ontstaat. Corona en het hieraan gerelateerde ziekteverzuim in 2021 maakt ook dat er onvoldoende inzet gepleegd kon worden om deze onkruidgroei in de hand te houden.
- Onkruid in boomspiegels: ook het onkruid in de boomspiegels is niet op orde. Vanwege de personeelsdruk wordt hier een lagere prioriteit aan gegeven.
- Grashoogte: De grashoogte is ook negatief beoordeeld. Oorzaak hiervan zijn de natte periodes en groeizaam weer die periodiek plaatsvinden. De aannemer moet zich houden aan het bestek. Hierin wordt de grashoogte aangegeven maar zij moeten zich ook houden aan een maximale insporingsdiepte. Hier hebben zij dus te maken met tegenstrijdige belangen. Om de insporing te

vermijden wordt dan de keuze gemaakt niet te maaien bij natte periodes. Ook hier geldt dat enkele percelen die te lang zijn het totaal beeld omlaag trekt.

Bomen

Er zijn naast de uitvoering van het reguliere onderhoudsprogramma van de bomen 24 moeraseden verwijderd wegens risico op schade aan de fundering van huizen. Drie zijn er op een andere locatie weer herplaatst. Daarnaast zijn er in verband met het bestrijden van bacterievuur 14 perenbomen verwijderd en is een aantal perenbomen gesnoeid.



Aangetaste perenboom in IJsselstein

Overhead

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

In 2021 bedroeg de overhead gelijk aan 2020 17% van de totale lasten.

Omschrijving	Werkelijk 2021	Geraamd 2021.02	Geraamd 2021	Werkelijk 2020
Directie en algemeen beheer				
Personeelskosten	3.263.300	3.513.000	2.660.000	2.859.400
Administratiekosten	1.225.000	1.162.000	849.000	1.116.400
	4.488.300	4.675.000	3.509.000	3.597.400
Huisvestingskosten				
Huisvestingskosten	625.900	601.000	605.000	615.600
	625.900	601.000	605.000	601.200
Buitendienst				
Personeelskosten	548.900	677.300	677.300	677.300
Totale overhead	5.663.100	5.953.300	4.791.300	4.875.900
Totale lasten	33.327.100	34.270.000	31.813.000	28.690.500
Overhead percentage	17,0%	17,4%	15,1%	17,0%

Ontwikkeling van medewerkers en organisatie RMN in 2021

In september 2021 is het PvA Bedrijfsvoering op Orde door het MT RMN vastgesteld. Het PvA schetst overzicht van verbeterpunten welke op termijn invulling geven aan de aanbevelingen van de accountant, het Rekenkameronderzoek en het externe onderzoek uitgevoerd in 2021 in opdracht van het DB.

In 2021 is door RMN gewerkt aan de verbeterpunten:

- maandelijks voeren van voortgangsgesprekken budgethouders;
- maandelijks rapportage ontwikkeling budgetten bedrijfsvoering RMN MT;
- actualiseren van risico's en beheersmaatregelen;
- opnemen van ruimte voor weerbaarheid van RMN in de Budgetbrief 2023;
- ronde langs de gemeenteraden van de deelnemers ter toelichting van het PvA;
- analyseren van grote budgetafwijkingen op de onderdelen Wagenbeheer, kapitaallasten en salarislasten & inhuur;
- rapporteren aan DB en AB inzake ontwikkeling budgetten bedrijfsvoering 2021;
- voeren van inkoopkalender voor aanbestedingen.

Voor 2022 zijn de openstaande verbeterpunten:

- verbeteren afstemming financieel adviseurs deelnemende gemeenten;
- doorontwikkelingen voortgangsrapportage per budgethouder;
- uitbreiden van maandrapportage MT met resultaten afvalstromen;
- opstellen van programma Interne Beheersing;
- uitwerken van verrekenmodel 2024 passen bij het werkprogramma RMN 2022 – 2025 inclusief mogelijk effect van de ontvlechting van BOR IJsselstein;
- verankeren van rollen op inkoop, informatiemanagement en control.

Meerjarenbeleidsplan RMN 2022-2025

Uit in- en extern onderzoek blijkt dat de organisatie meer scherpheid nodig heeft. In de dienstverlening is het nu te veel: u vraagt, wij draaien. De dienstverlening is te breed en er is te weinig focus. Ook bestaat in de organisatie veel onduidelijkheid over rollen en taken en opereren de binnen- en buitendienst onvoldoende als één organisatie. De hierboven geschetste externe en interne ontwikkelingen vragen om wendbaarheid, efficiency, kostensturing en politiek-bestuurlijke sensitiviteit. Essentieel daarvoor is om in de organisatie meer focus te realiseren en de basis op orde te brengen. RMN moet wendbaarder worden, omdat de uitvoering op straat door beleidswijzigingen steeds sneller verandert. Bijvoorbeeld doordat het afvalaanbod wijzigt: meer inzameling van plastic en minder inzameling van restafval. Maar ook omdat het afvalaanbod fluctueert: er is geen sprake meer van stabiele aanbodpatronen, maar juist van wisseling in het aanbod. Dergelijke ontwikkelingen betekenen bijna altijd dat de inzamelcapaciteit verandert: er zijn meer of juist minder mensen en voertuigen nodig en routes wijzigen. De interne organisatie dient mee te groeien of te krimpen. Kortom, dat betekent dat de organisatie moet meebewegen om efficiënt te blijven functioneren. Het inbouwen van wendbaarheid in de eigen organisatie is noodzakelijk. Het gaat hierbij om een transparante kostenstructuur, een goede verhouding van vast en flexibel personeel, flexibele bezettingsgraden van voertuigen, vaste en variabele kosten, maar ook om het vermogen om te innoveren, investeren en tegenvallers op te vangen. Het algemeen bestuur heeft het secretaris directeur a.i. van RMN daarom gevraagd met een plan te komen om deze verbeteringen te realiseren.

Het Meerjarenbeleidsplan 2022-2025 is in het 4^e kwartaal 2021 uitgewerkt en 16 februari 2022 vastgesteld door het DB en het AB.

Overige acties in het kader van de ontwikkeling van medewerkers en de organisatie in 2021 zijn geweest:

- er zijn MBO opleidingen gevolgd door de buitendienstmedewerkers;
- er zijn leiderschapstrainingen en trainingen gesprekstechnieken rondom verzuim georganiseerd.
- het ontwikkelteam heeft zicht bezig gehouden met het opleidingsplan, de interne processen en actualisatie van de DVO;
- het medewerkertevredenheidsonderzoek heeft een vervolg gekregen door het instellen van een werkgroep communicatie;
- er zijn voorbereidingen getroffen en trainingen gevolgd in verband met de overgang naar een nieuw besturingssysteem in 2022;
- er is een functionaris gegevensbescherming aangetrokken om de organisatie in compliance te brengen met de wet- en regelgeving rondom dit onderwerp;
- er is een klachtenregeling opgesteld en geregistreerd;
- de telefooncentrale is vervangen door een VOIP centrale;
- er hebben bedrijfsbezoeken plaatsgevonden voor het uitwisselen en delen van kennis.

Paragrafen

Besluit Begroting en Verantwoording

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

Dit betreft de volgende paragrafen:

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

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

2.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

2.1.1. Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt berekend uit de posten: algemene reserve, bestemmingsreserve, de stille reserves en het gerealiseerde resultaat en bedraagt ultimo 2021 € 303.200,-.

Voor de ontwikkeling van de weerstandscapaciteit verwijzen wij u naar de ontwikkeling van de reserves bij de toelichting op de balans. Het bestuur van RMN heeft bepaald dat volledige verrekening van de 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.

2.1.2. Risico's

Onderstaande zijn de belangrijkste risico's RMN opgenomen met als peildatum 15 maart 2022 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.

2.1.2.1 Risico's bedrijfsvoering RMN

Personeel, inhuur externen en arbeidsmarkt

Ontwikkelingen 2021

Het personeelsbudget bedraagt in 2021 met € 3,8 miljoen ruim 65 % van de totale bedrijfsvoeringslasten van RMN. In 2021 zijn de personeelslasten vanwege een hoger ziekteverzuim als gevolg van corona, krapte op de arbeidsmarkt en meer inhuur externen vanwege opvang piekwerkzaamheden en aanvullende opdrachten hoger dan de oorspronkelijke begroting voor 2021. Met de begrotingswijziging 2021.02 is het personeelsbudget verhoogd met € 850.000,- ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2021. Deze verhoging is voor € 600.000,- daadwerkelijk benodigd geweest in 2021. Ook zijn extra uren als gevolg van het hogere ziekteverzuim als gevolg van corona voor circa € 150.000,- aanvullend doorbelast aan de deelnemende gemeenten.

Risico's 2022 en verder

Voor 2022 blijft het overschrijden van de personeelsbudgetten risicovol vanwege een hoger dan begroot ziekteverzuim mede als gevolg van corona, de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt, groter verloop van medewerkers (landelijke tendens) en een harder dan de indexering stijgende tarieven voor externen.

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.

In het kader van het Meerjarenbeleidsplan RMN 2022 – 2025 is nog niet ingevulde formatie in 2022 deels ingezet ter dekking van de nieuwe functies werkvoorbereider en planner en inkoop- & contractmanager. Naar huidig inzicht past de formatieruimte en bijbehorend budget voor de nieuwe functies. Hiermee is de ruimte om eventuele risico's binnen het totale personeelsbudget op te vangen wel iets beperkter.

Wagenbeheer

Ontwikkelingen 2021

Mede vanwege lange levertijden als gevolg van de economische omstandigheden wereldwijd wordt een deel van het reeds afgeschreven wagenpark van RMN noodzakelijk langer in bedrijf gehouden. Hierdoor is in 2021 per saldo een financieel nadeel ontstaan vanwege hoger dan begrote onderhoudskosten en inhuur van materiaal. De lagere kapitaallasten wogen daar niet tegenop. Het nadeel op het wagenbeheer inclusief het effect van hogere brandstofprijzen bedroeg in 2021 circa € 600.000,- en was blijken uit een analyse over het resultaat op wagenbeheer 2016 – 2021 in 2020 in iets mindere mate aanwezig.

Risico's 2022 en verder

De langere levertijden hebben ook in 2022 nog een effect op het hogere onderhoudsniveau. 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. De brandstofprijzen zijn gedurende het eerste kwartaal 2022 tot ongekende hoogte gestegen. Voor 2022 is het de verwachting dat door onzekere maatschappelijke ontwikkelingen de prijs van brandstof en energie boven het niveau van de uitgangspunten gehanteerd in de begroting uit zullen komen. Mogelijk zullen de levertijden van nieuw materieel verder vertragen met een effect op 2023.

Beheersmaatregelen

De ontwikkelingen in 2022 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

Administratieve processen

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. Dit risico wordt incidenteel vergroot bij een transitie in systemen zoals begin 2022 met de invoering van 21South.

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 en de jaarrekening 2022.

Organisatieontwikkelingen

BOR taken IJsselstein 2022

De gemeente IJsselstein heeft RMN eind december 2021 schriftelijk aangegeven in 2022 in samenwerking met RMN te onderzoeken of de BOR taken onderdeel uitmaken van de DVO in 2023. Indien de werkzaamheden BOR vanaf 2022 geen onderdeel meer uitmaken van RMN zal de ontvlechting van het hiermee samenhangende deel van de organisatie van RMN medio 2022 in gang gezet moeten worden. Naast het uitvoerend deel betreft dit overheadfuncties welke soms complexere toerekenbaar zijn. De ontvlechting kan aanvullend op de activiteiten volgend vanuit het Meerjarenbeleidsplan RMN 2022 -2025 voor onduidelijkheid in de organisatie zorgen met een mogelijk hoger verloop als consequentie.

Meerjarenbeleidsplan RMN 2022-2025

Voor de uitvoering van het Meerjarenbeleidsplan RMN zijn incidentele en structurele investeringen voorzien, dit betreft 3 hoofdcategorieën zijnde aanvullende trainingen medewerkers en leidinggevend, externe adviezen en nieuwe functies. Voor de functies inkoopmanager, controller, werkvoorbereider en manager bedrijfsvoering geldt dat de structurele middelen gezocht worden 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 het 2e kwartaal 2022 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.

2.1.2.2 Risico's grondstof- en afvalstromen RMN

Verwerkingskosten grondstof- en afvalstromen

Het gemeentelijk beleid van onze deelnemers 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 de ontwikkeling van de verwerkingskosten van restafval zijn sterk stijgende kosten voor energie en het belasten van het verbranden van restafval. Met name de structurele impact van de rijksbelasting op verbranding kan fors zijn wanneer deze de komende jaren wordt verhoogd. Risico's op de hoeveelheid zijn toenemende vervuiling van ingezamelde grondstoffen, zoals landelijk zichtbaar bij plastic en GFT, waardoor de opbrengsten dalen. Een andere belangrijke factor in de daling van de opbrengsten van grondstoffen is het feit dat China stopt met het importeren van deze stromen.

Sterk fluctuerende prijzen zoals die van papier in 2021 zijn van invloed op het resultaat van de grondstof- en afvalstromen. Het AVU gaat richting de begroting 2023 behoedzaam om met de verwerking van de momenteel hoge papierprijs.

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.

2.1.3 Kengetallen

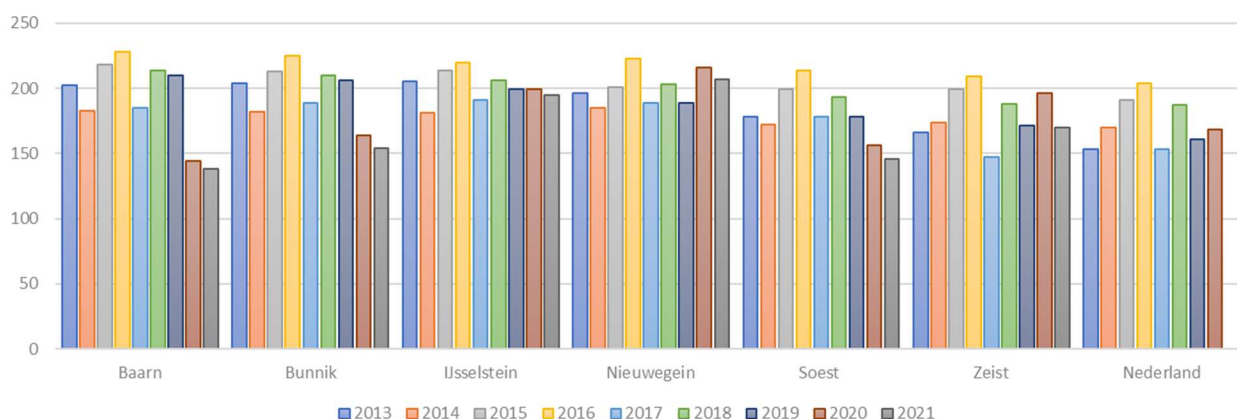
De kengetallen voor 2021 afgezet tegen de Begroting 2021.02 hebben zich als volgt ontwikkeld:

	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Netto schuldquote	53,14%	48,33%	57,75%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	53,14%	48,33%	57,75%
Solvabiliteitsratio	0,92%	3,55%	1,00%
Structurele exploitatieruimte	-0,71%	0,00%	0,88%

De deelnemende gemeenten staan garant voor de exploitatielasten en schulden van RMN. RMN heeft geen winststreven en rekent de kosten af met de gemeenten.

2.1.4 Beleidsindicatoren

De belangrijkste indicator betreft de hoeveelheid fijn huishoudelijk restafval RMN per deelnemende gemeente. Deze heeft zich in de periode 2013-2021 uitgedrukt in kg per inwoner als volgt ontwikkeld:



De gegevens over 2021 op landelijk niveau waren nog niet beschikbaar.

2.2. Onderhoud kapitaalgoederen

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

RMN streeft ernaar het onderhoud op een kwalitatief hoog peil te houden. Het onderhoud wordt hoofdzakelijk uitgevoerd door de eigen werkplaats. Investeren in onderhoud is van belang voor de continuïteit van de bedrijfsvoering, het voorkomt onnodige stilstand en de in het verzorgingsgebied behaalde prestaties zijn kwalitatief en kwantitatief van een hoger (constant) niveau. Daarnaast zijn de voertuigen samen met de buitendienstmedewerkers gezichtsbepalend voor RMN. Een goed verzorgd wagenpark draagt bij aan de veiligheid en vermindert de belasting van het milieu. Met het oog hierop wordt door RMN veel geïnvesteerd in het opleiden van het personeel om zuinig, veilig en verantwoord om te gaan met de aan hen toevertrouwde middelen. Het beleid van RMN is er opgericht om een optimale verhouding te vinden tussen enerzijds de hoogte van de kosten van onderhoud en anderzijds de kapitaallasten als gevolg van aanschaf van nieuwe voertuigen. In het verslagjaar 2021 bedragen de investeringen in nieuwe voertuigen € 1.169.700,-. De afschrijvingen op het materieel bedragen € 1.380.500,-. Daarnaast is geïnvesteerd in inzamelmiddelen en terreininventaris voor een totaal van € 2.846.100,-. De afschrijvingen op inzamelmiddelen en terreininventaris bedragen € 718.900,-.

2.3 Financiering

2.3.1 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. De financiële middelen worden aangetrokken bij de huisbankier van RMN, de NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). De grootte van de kasgeldlimiet is afhankelijk van het begrotingstotaal aan het begin van het jaar.

Voor 2021 bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% over het begrotingstotaal van € 34.270.000,- en komt daarmee uit op € 2.810.140,-.

2.3.2 Renterisiconorm

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

Renterisiconorm	2021	2020
Renterisico (aflossingen en renteherzieningen)	840	240
Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20%	20%
Renterisiconorm (begrotingstotaal x 20%)	5.430	5.154
Ruimte onder renterisiconorm	4.590	4.914

Het renterisico op de vaste schuld in blijft 2021 binnen de wettelijke gestelde normen.

2.3.3 Financieringsbehoefte en leningenportefeuille

De investeringen van ruim € 4,5 miljoen zijn gefinancierd door het afsluiten van een geldlening van € 6,0 miljoen bij de BNG. De geldlening is mede aangetrokken met het oog op de verdere uitrol van het investeringsprogramma rondom de invoering van VANG maatregelen in de diverse gemeenten.

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

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

Tabel Overzicht langlopende leningen (bedragen in euro's).

Looptijd	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	Rente	Aflossing	Per jaar
2011-2021	€ 750.000	€ 750.000	€ 750.000	-	3,30%	einddatum	-
2011-2026	€ 266.667	€ 233.334	€ 200.001	€ 166.667	3,29%	lineair	€ 33.333
2011-2041	€ 1.533.333	€ 1.466.666	€ 1.399.999	€ 1.333.333	3,97%	lineair	€ 66.667
2012-2022	€ 560.000	€ 420.000	€ 280.000	€ 140.000	1,99%	lineair	€ 140.000
2015-2023	€ 1.300.000	€ 1.300.000	€ 1.300.000	€ 1.300.000	0,99%	einddatum	-
2018-2028	€ 3.000.000	€ 3.000.000	€ 3.000.000	€ 3.000.000	1,25%	einddatum	-
2019-2029		€ 3.000.000	€ 3.000.000	€ 3.000.000	0,06%	einddatum	-
2020-2030			€ 6.000.000	€ 5.400.000	-0,04%	lineair	€ 600.000
Totaal	€ 7.410.000	€ 10.170.000	€ 15.930.000	€ 14.340.000			€ 840.000

Overzicht langlopende leningen in euro's.

Verlenging lening € 750.000,-.

De lening ad € 750.000,- heeft een initiële looptijd tot en met het jaar 2021 waardoor de lening initieel per 31 december 2020 dient te worden gepresenteerd als kortlopende lening. Echter is op 7 juni 2021 een nieuwe overeenkomst gesloten overeengekomen met een verlenging van de looptijd tot 2031 en de volgende afspraken:

- * Coupon datum: elke 1 december
- * Aflosvorm: Fixe (aflossingsvrij)
- * Coupon: 0,55%

Door de wijze van bevoorschotting door de deelnemende gemeenten, vooraf per kwartaal, is de financieringsbehoefte het grootst aan het einde van elk kwartaal. De onderstaande tabel geeft de financieringsbehoefte per ultimo van het jaar aan. In 2021 is € 145.485,- aan rente betaald met een gemiddeld rentepercentage van 0,90%. Het renteresultaat bedraagt € 26.599,- en is het resultaat van doorbelaste rekenrente op de vaste activa minus de betaalde rente op leningen en rekening courant.

Schema rentetoerekening 2021

A.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	€	145.485
B.	De externe rentebaten	€	<u>-3.556</u>
	Saldo door te rekenen externe rente	€	141.929
C.	De door te bereken rente aan grondexploitatie	€	-
	De door te bereken rente van projectfinanciering aan taakvelden	€	<u>-</u>
	Saldo door te rekenen externe rente	€	141.929
D1.	Rente over eigen vermogen	€	-
D2.	Rente over voorzieningen	€	<u>-</u>
	De aan taakvelden toe te rekenen rente	€	141.929
E.	De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	€	<u>168.528</u>
F.	Renteresultaat op het taakveld treasury	€	<u>26.599</u>

De rekenrente is gewijzigd van 1,5% naar 1,0% zodat het door te rekenen percentage beter aansluit bij de gemiddelde rente van 0,90%. De gemiddelde rente blijft met 0,90% ruimschoots onder de maximaal toegestane rentemarge van 0,5%.

2.4 Relatiebeheer

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

2.4.1 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.

2.4.2 Organisatie

In 2021 heeft het ontwikkelteam zich met name gefocust op het actualiseren van de DVO's, de bedrijfsprocessen, het opleidingsplan en de communicatie.

2.4.3 Informatievoorziening

In 2021 heeft een aanbesteding plaatsgevonden van nieuwe bedrijfssoftware waarmee de organisatie haar bedrijfssystemen professioneler en efficiënter kan inzetten bij de bedrijfsvoering en de bediening van de deelnemende gemeenten. Hierdoor neemt de kwaliteit van de informatievoorziening toe en is stuurinformatie sneller en eenvoudiger te ontsluiten uit de diverse databestanden.

2.5 Bedrijfsvoering

2.5.1. 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.

2.5.2. Samenwerking/regionale gebondenheid

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

- Partijen die betrokken zijn bij het beheer van de openbare ruimten, zoals groenaannemers, 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.

2.5.3 Milieu

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.

2.5.4. 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.

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.

2.5.5. Duurzaam werken

RMN volgt de ontwikkelingen op de markt van afval en reiniging nauwgezet op de voet en past nieuwe technieken of werkmethoden die een verbeterd resultaat opleveren op financieel- en/of milieugebied zo spoedig mogelijk in haar bedrijfsvoering toe. Ook geeft RMN invulling aan veranderd beleid/wetgeving zoals de verplichting voor inzameling van PMD verpakkingen.

Enkele gekozen richtingen:

- Investeren in zonnepanelen.
- Werken op beeldbestek voor onkruid en zwerfafval.
- Onkruidbestrijding middels duurzame heet water techniek.
- Inzamelen in stedelijk gebied met zijladers.
- Inzamelen afval van hoogbouw met ondergrondse containers.
- Invoering van het Container Management Systeem (CMS).
- Instroom voertuigen aangedreven op biogas of elektra.
- Inkoop van minicontainers die voor 99,5% bestaan uit recyclebaar materiaal.
- Installeren ledverlichting.
- Maatregelen ter bevordering van de circulaire economie.

De beleidsadvisering van RMN aan de gemeenten is gebaseerd op: 'Een goede service aan de burger voor de best mogelijke prijs'.

2.5.6 Duurzaam inkopen

Duurzaam inkopen is het rekening houden met milieu- en sociale aspecten in alle fasen van het inkoopproces. Bij milieuaspecten gaat het om het effect van een product, dienst of werk op het milieu, bijvoorbeeld door energie of materiaalgebruik. Bij sociale aspecten valt te denken aan thema's als kinderarbeid of mensenrechten. RMN verzorgt aanbestedingen voor de aanschaf van hoofdzakelijk duurzame productiemiddelen conform de gestelde eisen in de Europese wetgeving.

2.5.7 Covid-19

RMN heeft in het boekjaar 2021 ook te maken met de gevolgen van de verspreiding van het coronavirus. De gevolgen zijn onder andere een verandering in de wijze van werken (inzet van digitale communicatiemiddelen) en de werkplek (thuiswerken), waarbij RMN de richtlijnen van de overheid volgt. Daarnaast hebben de RIVM maatregelen impact op de toegankelijkheid op de recyclingstations. Vanwege de voorgeschreven 1,5 meter afstand kunnen maar een beperkt aantal voertuigen tegelijk worden toegelaten op het recyclingstation waardoor lange wachtrijen ontstaan en de verkeersveiligheid in het geding komt. Door het thuis werken in combinatie met het sluiten van de horecagelegenheden wordt meer thuis geconsumeerd met meer aanbod van huishoudelijk afval tot gevolg. Daarnaast nemen veel mensen de gelegenheid te baat om hun huis, tuin en schuur op te ruimen waardoor extra grof afval wordt aangeboden met bijplaatsingen tot gevolg. Om aan deze effecten het hoofd te bieden zijn de openingstijden van de recycling stations verruimd, zijn verkeersregelaars ingezet en is extra capaciteit ingezet op de recyclingstations en bij het ophalen van grof afval. RMN verwacht derhalve haar activiteiten ook in 2022 te kunnen blijven voortzetten op basis van de beschreven impact, de genomen maatregelen, de huidige financiële positie en de afspraken met de gemeenten. De financiële impact van de coronacrisis tot op het moment van opmaken van de jaarrekening wordt hieronder weergegeven. Deze kosten zijn exclusief de verwerkingskosten. De verwerkingskosten worden in de reguliere jaarafrekeningen met de gemeenten verrekend. De overige kosten worden afzonderlijk gefactureerd en zijn onder de post diverse opdrachten in de baten verwerkt.

Soest, 2 november 2022

Namens het dagelijks bestuur van RMN

J. van Engelen
Bestuursvoorzitter

Jaarrekening 2021

3. Gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Schattingen

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

3.1 Vaste activa

Materiële vaste activa

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

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde activa.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 29 november 2000. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode en vangen aan in het nieuwe eerste volledige jaar na aanschaf. Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven. Eventuele boekwinsten c.q. boekverliezen bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate c.q. lasten in de jaarrekening verwerkt.

Duurzame waardevermindering van vaste activa

Het bestuur beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in het overzicht van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Buiten gebruik gestelde vaste activa indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

Afschrijvingen

De volgende afschrijvingstermijnen gelden:

- Grond en terreinen: n.v.t.
- Gebouwen: 15-30 jaar
- Vervoermiddelen: 5-10 jaar
- Machines, apparaten en installaties: 5-15 jaar

Overige materiële vaste activa, waaronder:

- inventaris 5 jaar
- automatisering 3-5 jaar
- software 3-5 jaar

Tweedehands ingekochte voertuigen worden op basis van de resterende economische levensduur afgeschreven.

3.2 Vlottende activa

Vorraden

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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht welke bepaald wordt via een individuele beoordeling van de openstaande vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

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

Vaste passiva

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

Reserves

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

Voorzieningen

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

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

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

Vlottende passiva

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

Netto-vlottende schulden meteen rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

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

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.3 Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten

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

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

Lasten

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

Incidentele baten en lasten

Onder incidentele baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

Vennootschapsbelasting

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

Programma

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

Overhead

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

Afrekening verwerkingskosten AVU

Voor de verschillende afvalstromen van RMN is de AVU verantwoordelijk voor de verdere administratieve verwerking van deze afvalstromen en brengt deze verwerkingskosten in rekening bij RMN. Zowel RMN als de AVU registreert de aantallen (tonnage) van de verschillende afvalstromen per gemeente. Echter wordt tot op heden de registraties van de AVU gehanteerd als grondslag voor de afrekening en worden eventuele verschillen in beiden administraties nog niet aangepast. In het jaar 2021 zal RMN, in overleg met de AVU, afstemmen dat vanaf 2021 de afrekening zal gaan plaatsvinden op basis van de geregistreerde afvalstromen door RMN zelf.

4. Overzicht van baten en lasten over 2021

OVERZICHT BATEN EN LASTEN 2021 (voor resultaatbestemming)				
Baten (bedragen in €)				
Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Primaire begroting 2021	Realisatie 2020
Basis taken				
Gemeente Baarn	3.111.000	3.421.000	3.133.000	2.689.700
Gemeente Bunnik	2.046.300	2.135.000	1.997.000	1.726.900
Gemeente IJsselstein	4.856.400	4.963.000	4.459.000	3.854.800
Gemeente Nieuwegein	5.991.600	6.224.000	5.939.000	4.614.100
Gemeente Soest	5.124.000	5.676.000	5.345.000	4.291.100
Gemeente Zeist	8.179.200	8.236.000	7.513.000	6.824.500
	29.308.500	30.655.000	28.386.000	24.001.100
Additionele taken				
Gemeente Bunnik	222.400	265.000	238.000	164.800
Gemeente IJsselstein	3.041.500	3.139.000	2.977.000	2.879.100
	3.263.900	3.404.000	3.215.000	3.043.900
Financiering	25.800	16.000	36.000	100
Aanvullende taken en separate afrekeningen	814.500	195.000	176.000	1.249.700
	814.500	195.000	176.000	1.249.700
Totaal baten	33.412.700	34.270.000	31.813.000	28.294.800

OVERZICHT BATEN EN LASTEN 2021 (voor resultaatbestemming)				
Lasten (bedragen in €)				
Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Primaire begroting 2021	Realisatie 2020
<i>Directie en Algemeen beheer</i>				
Personeelslasten	3.263.300	3.513.000	2.660.000	2.859.400
Administratielasten	1.225.000	1.162.000	849.000	1.116.400
	4.488.300	4.675.000	3.509.000	3.975.800
<i>Huisvestingslasten</i>	625.900	601.000	605.000	615.600
	625.900	601.000	605.000	615.600
<i>Buitendienst</i>				
Personeelslasten	8.430.100	8.022.000	7.687.000	8.094.300
Materieel	5.205.100	4.560.000	4.374.000	4.574.300
Inzamelmiddelen	1.401.300	2.038.000	1.954.000	1.466.600
	15.036.500	14.620.000	14.015.000	14.135.200
Verwerkingslasten	8.424.500	9.899.000	9.409.000	5.562.400
Overige directe lasten	1.190.500	1.071.000	1.060.000	969.400
Verhaalde lasten	297.500	0	0	388.200
	9.912.500	10.970.000	10.469.000	6.920.000
<i>Additionele taken</i>	3.263.900	3.404.000	3.215.000	3.043.900
Totaal lasten	33.327.100	34.270.000	31.813.000	28.690.500
Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	85.600	0	0	-395.700
Mutaties reserves	0	0	0	395.700
Gerealiseerd resultaat	85.600	0	0	0

5. Toelichting op overzicht van baten en lasten 2021

BATEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Basistaken			
<i>Gemeente Baarn</i>			
Inzameling GFT	553.200	529.000	427.900
Inzameling restafval	719.400	751.000	492.100
Inzameling snoeiafval	4.000	4.000	4.000
Inzameling kerstbomen	6.000	6.000	6.000
Inzameling papier	3.500	133.000	100.100
Inzameling glas	-15.200	-5.000	5.700
Inzameling PMD	91.100	188.000	106.900
Inzameling KCA	21.700	19.000	22.500
Recyclingstation	809.900	892.000	756.600
Overige lasten afvalinzameling	277.200	310.000	279.800
Straatreiniging	230.600	242.000	219.600
Onkruidbestrijding	155.000	155.000	90.000
Kolkenreiniging	81.000	81.000	73.000
Gladheidbestrijding	153.800	101.000	91.000
Plaagdierbestrijding	19.800	15.000	14.500
Totaal	3.111.000	3.421.000	2.689.700

De verschillen tussen de geraamde baten van de inzameltaken van GFT, restafval en PMD en de realisatie zijn het gevolg van afwijkingen tussen de geraamde en werkelijke ingezamelde hoeveelheden.

Papier

Het verschil tussen de raming van papier en realisatie is het gevolg van een conservatieve raming van de vergoeding voor oud papier in de begroting. In de begroting is gerekend met een opbrengst van € 45,- per ton. In 2021 heeft een sterke stijging plaatsgevonden van de vergoeding van oud papier. De vergoeding komt gemiddeld uit op circa € 142,- per ton.

PMD

Bij de inzameling van PMD zijn daarnaast nog nabetalingen ontvangen van de AVU en het Afvalfonds.

Recyclestation

De verschillen tussen de raming van de baten van het recyclingstation en realisatie zijn het gevolg van afwijkingen tussen de geraamde hoeveelheden in de begroting en de werkelijke afgevoerde hoeveelheden van de diverse afvalstromen.

Overige

De overige lasten van afvalinzameling vallen lager uit door lagere kapitaallasten voor inzamelmiddelen dan geraamd. De baten van gladheidbestrijding zijn hoger dan geraamd door meerdere uitrukacties vanwege sneeuwval en gladheid. De baten van het bestrijden van plaagdieren zijn als gevolg van toename van het aantal klachten hoger dan geraamd.

Toelichting basistaken bij de gemeente Bunnik

BATEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Basistaken			
<i>Gemeente Bunnik</i>			
Inzameling gft	320.500	319.000	236.800
Inzameling restafval	536.100	561.000	384.800
Inzameling grof afval	28.300	26.000	22.500
Inzameling snoeiafval	6.000	6.000	5.000
Inzameling kerstbomen	3.000	3.000	2.000
Inzameling papier	-900	84.000	51.700
Inzameling glas	9.400	15.000	10.600
Inzameling pmd	72.700	81.000	60.800
Inzameling kca	15.400	13.000	15.300
Recyclingstation	525.500	536.000	488.600
Overige lasten afvalinzameling	75.400	97.000	76.400
Straatreiniging	221.500	201.000	211.300
Onkruidbestrijding	96.000	96.000	71.000
Kolkenreiniging	21.900	28.000	23.700
Gladheidbestrijding	115.500	65.000	66.400
Ongediertebestrijding	0	2.000	0
Huisontruimingen	0	2.000	0
Totaal	2.046.300	2.135.000	1.726.900

Papier

Het verschil tussen de raming van de baten van papier en realisatie is het gevolg van een conservatieve raming van de vergoeding voor oud papier in de begroting. In de begroting is gerekend met een opbrengst van € 45,- per ton. In 2021 heeft een sterke stijging plaatsgevonden van de vergoeding van oud papier. De vergoeding komt gemiddeld uit op circa € 142,- per ton.

Recyclestation

De verschillen tussen de raming van de baten van het recyclingstation en realisatie zijn het gevolg van afwijkingen tussen de geraamde hoeveelheden in de begroting en de werkelijke afgevoerde hoeveelheden van de diverse afvalstromen.

Overige

De overige lasten van afvalinzameling vallen lager uit door lagere kapitaallasten voor inzamelmiddelen en lagere kosten van het inzamelen van luiers. De baten van gladheidbestrijding zijn hoger dan geraamd door meerdere uitrukacties vanwege sneeuwval en gladheid.

Toelichting basistaken bij de gemeente IJsselstein

BATEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Basistaken			
<i>Gemeente IJsselstein</i>			
Inzameling gft	486.500	523.000	370.800
Inzameling restafval	1.399.800	1.291.000	1.077.000
Inzameling grof afval	152.400	132.000	54.600
Inzameling kerstbomen	11.000	11.000	7.000
Inzameling papier	45.700	202.000	123.400
Inzameling glas	-5.200	7.000	12.800
Inzameling pmd	186.100	168.000	63.800
Inzameling kca	23.600	28.000	24.400
Recyclingstation	992.600	1.041.000	884.600
Overige lasten afvalinzameling	331.700	403.000	265.500
Straatreiniging	592.100	574.000	490.100
Onkruidbestrijding	358.000	358.000	280.100
Kolken	87.800	76.000	92.500
Gladheidbestrijding	164.000	125.000	76.900
Ongediertebestrijding	26.300	21.000	29.900
Huisontruimingen	4.000	3.000	1.400
Totaal	4.856.400	4.963.000	3.854.800

Papier

Het verschil tussen de raming van papier en realisatie is het gevolg van een conservatieve raming van de vergoeding voor oud papier in de begroting. In de begroting is gerekend met een opbrengst van € 45,- per ton. In 2021 heeft een sterke stijging plaatsgevonden van de vergoeding van oud papier. De vergoeding komt gemiddeld uit op circa €142,- per ton.

PMD

Bij de inzameling van PMD blijven de werkelijke hoeveelheden en de daarop gebaseerde vergoedingen achter bij de begroting en zijn meer kosten gemaakt voor inzamelzakken voor PMD.

Recyclestation

De verschillen tussen de raming van de baten van het recyclingstation en realisatie zijn het gevolg van afwijkingen tussen de geraamde hoeveelheden in de begroting en de werkelijke afgevoerde hoeveelheden van de diverse afvalstromen. De kosten van onderhoud van het recyclingstation zijn hoger dan geraamd door inhuur van een roll packer en een grote reparatie aan de schuifdeur.

Overige

De overige lasten van afvalinzameling vallen lager uit door lagere kapitaallasten voor inzamelmiddelen en minder kosten voor het inzamelen van luiers. De baten van straatreinigen zijn hoger dan geraamd vanwege extra inhuur voor de bladcampagne. De baten van gladheidbestrijding zijn hoger dan geraamd door meerdere uitrukacties vanwege sneeuwval en gladheid. De baten van het bestrijden van plaagdieren zijn als gevolg van toename van het aantal klachten hoger dan geraamd.

Toelichting basistaken bij de gemeente Nieuwegein

BATEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Basistaken			
<i>Gemeente Nieuwegein</i>			
Inzameling gft	978.200	987.000	775.700
Inzameling restafval	3.266.300	3.180.000	2.088.700
Inzameling grof afval	312.700	314.000	251.800
Inzameling kerstbomen	14.000	14.000	12.000
Inzameling snoeihout	18.000	18.000	32.000
Inzameling papier	-40.500	211.000	132.200
Inzameling glas	2.600	1.000	-2.500
Inzameling pmd	-134.700	-114.000	84.500
Inzameling kca	48.200	43.000	53.300
Recyclingstation	1.114.800	1.128.000	895.300
Overige lasten afvalinzameling	412.000	442.000	291.100
Totaal	5.991.600	6.224.000	4.614.100

Grof afval

Bij de inzameling van grof afval is meer gewicht ingezameld dan geraamd maar deze kosten worden gecompenseerd door extra inkomsten door de invoering van een tarief voor het ophalen van grof afval.

Papier

Het verschil tussen de raming van de baten van papier en gerealiseerde baten is het gevolg van een conservatieve raming van de vergoeding voor oud papier in de begroting. In de begroting is gerekend met een opbrengst van € 45,- per ton. In 2021 heeft een sterke stijging plaatsgevonden van de vergoeding van oud papier. De vergoeding komt gemiddeld uit op circa € 142,- per ton.

PMD

De baten van de inzameling van PMD vallen lager uit dan geraamd vanwege nabetalingen van de AVU en het Afvalfonds.

Recyclestation

De verschillen tussen de raming van de baten van het recyclingstation en de gerealiseerde baten zijn het gevolg van afwijkingen tussen de geraamde hoeveelheden in de begroting en de werkelijke afgevoerde hoeveelheden van de diverse afvalstromen. Met name is er minder grof afval ingezameld en meer bouw- en sloopafval dan geraamd. Daarnaast zijn er extra inkomsten van metaal en zijn de ontvangsten voor extra gestort afval gestegen. De kosten van onderhoud van het recyclingstation zijn hoger dan geraamd door grote reparaties aan de persen en het materieel.

Overige

De overige lasten van afvalinzameling vallen lager uit door lagere kapitaallasten voor inzamelmiddelen.

Toelichting basistaken bij de gemeente Soest

BATEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Basistaken			
<i>Gemeente Soest</i>			
Inzameling gft	1.024.200	1.189.000	745.600
Inzameling restafval	1.407.800	1.370.000	1.015.600
Inzameling grof afval	37.200	38.000	39.700
Inzamelen kerstbomen	13.000	13.000	11.000
Inzamelen snoeihout	6.000	6.000	12.000
Inzameling papier	-76.100	163.000	117.400
Inzameling overige fracties	-11.900	-3.000	-93.000
Inzameling pmd	-16.000	57.000	-5.500
Kringloopcentrum	67.100	75.000	66.300
Inzameling kca	144.900	146.000	136.400
Recyclingstation Soest	690.100	726.000	642.900
Recyclingstation Zeist	137.200	142.000	126.100
Transport afvalstoffen	124.000	124.000	108.000
Overige lasten afvalinzameling	344.100	448.000	330.000
Straatreinigen	810.900	794.000	738.700
Vuurwerk opruimen	3.000	3.000	3.000
Weekmarkten reinigen	0	0	4.000
Kolkenreiniging	112.000	113.000	101.000
Gladheidbestrijding	289.400	241.000	180.100
Ongediertebestrijding	15.700	26.000	10.500
Overige activiteiten	1.400	5.000	1.300
Totaal	5.124.000	5.676.000	4.291.100

GFT

Bij het inzamelen van gft is een correctie gemaakt in de uren in verband met het uitstellen van de invoering van semi ondergrondse containers bij hoogbouw.

Papier

Het verschil tussen de raming van papier en werkelijke baten is het gevolg van een conservatieve raming van de vergoeding voor oud papier in de begroting. In de begroting is gerekend met een opbrengst van € 45,- per ton. In 2021 heeft een sterke stijging plaatsgevonden van de vergoeding van oud papier. De vergoeding komt gemiddeld uit op circa € 142,- per ton.

PMD

Bij de inzameling van PMD zijn nabetalingen ontvangen van de AVU en het Afvalfonds.

Recyclestation

De verschillen tussen de raming van de baten van het recyclingstation en realisatie zijn het gevolg van afwijkingen tussen de geraamde hoeveelheden in de begroting en de werkelijke afgevoerde hoeveelheden van de diverse afvalstromen. De hoeveelheid grof afval blijft achter bij de raming, de hoeveelheden van de overige stromen zijn hoger dan geraamd. De opbrengsten van metaal zijn hoger.

Overige

De overige lasten van afvalinzameling vallen lager uit door lagere kapitaallasten voor inzamelmiddelen en lagere kosten van het inzamelen van luiers. De baten van straatreinigen zijn hoger dan geraamd door extra inhuur van derden en meer afgevoerd blad. De baten van gladheidbestrijding zijn hoger dan geraamd door meerdere uitrukacties vanwege sneeuwval en gladheid. De baten van het bestrijden van plaagdieren zijn als gevolg van afname van het aantal klachten lager dan geraamd.

Toelichting basistaken bij de gemeente Zeist

BATEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Basistaken			
<i>Gemeente Zeist</i>			
Inzameling gft	1.250.700	1.244.000	970.400
Inzameling restafval	2.536.500	2.339.000	2.059.000
Inzameling grof afval	428.600	373.000	185.000
Inzameling kerstbomen	22.000	22.000	14.000
inzameling snoeihout	6.000	6.000	10.000
Inzameling papier	-28.300	295.000	218.500
Inzameling glas	7.800	29.000	500
Inzameling pmd	98.200	167.000	5.100
Kringloopcentrum Zeist	77.400	51.000	75.200
Inzameling kca	162.800	163.000	153.800
Recyclingstation Zeist	1.142.800	1.204.000	1.033.800
Overige lasten afvalinzameling	598.200	546.000	634.300
Straatreiniging	932.100	927.000	741.700
Onkruidbestrijding	341.300	341.000	284.000
Hondenuitlaatstroken	40.000	40.000	36.000
Zaterdagvegen	41.000	41.000	37.000
Vegen Oranjemarkt	8.000	8.000	7.000
Kolkenreiniging	168.000	168.000	105.000
Vegen Slotlaan	8.000	8.000	7.000
Gladheidbestrijding	299.200	239.000	210.100
Ongediertebestrijding	38.900	25.000	37.100
Totaal	8.179.200	8.236.000	6.824.500

Papier

Het verschil tussen de raming van papier en werkelijke baten is het gevolg van een conservatieve raming van de vergoeding voor oud papier in de begroting. In de begroting is gerekend met een opbrengst van € 45,- per ton. In 2021 heeft een sterke stijging plaatsgevonden van de vergoeding van oud papier. De vergoeding komt gemiddeld uit op circa € 142,- per ton.

PMD

Bij de inzameling van PMD zijn nabetalings ontvangen van de AVU en het Afvalfonds.

Recyclestation

De verschillen tussen de raming van de baten van het recyclingstation en realisatie zijn het gevolg van afwijkingen tussen de geraamde hoeveelheden in de begroting en de werkelijke afgevoerde hoeveelheden van de diverse afvalstromen. De hoeveelheid grof afval blijft achter bij de raming, de hoeveelheden van de overige stromen zijn hoger dan geraamd. De opbrengsten van metaal zijn hoger dan geraamd.

Overige

De overige lasten van afvalinzameling vallen hoger uit. De bijdrage in de projectkosten VANG is in de afrekening verwerkt. De kosten van de luierinzameling zijn lager dan geraamd. De baten van gladheidbestrijding zijn hoger dan geraamd als gevolg van meerdere uitrukacties in verband met sneeuwval en gladheid. De baten van het bestrijden van plaagdieren zijn als gevolg van een toename van het aantal klachten hoger dan geraamd.

Toelichting additionele taken bij de gemeente Bunnik

BATEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Additionele taken			
<i>Gemeente Bunnik</i>			
Algemeen beheer openbare ruimte	48.600	80.000	46.800
Speeltoestellen	7.100	5.000	6.100
Verkeersborden en belijning	40.600	22.000	17.000
Smiley	8.100	6.000	7.600
Bruggen	1.300	4.000	700
Straatmeubilair	11.800	9.000	12.500
Groen openbare ruimte	89.100	90.000	73.600
Overige activiteiten	15.800	49.000	500
Totaal	222.400	265.000	164.800

De omzet uit additionele taken wordt berekend op basis van nacalculatie. De werkelijk bestede uren van man en tractie worden tegen de werkelijke uurtarieven doorbelast. De uurtarieven worden verhoogd met het van toepassing zijnde percentage ter dekking van de overhead. Vanwege de corona maatregelen zijn minder uren aan de taken besteed dan geraamd.

Toelichting additionele taken bij de gemeente IJsselstein

BATEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Additionele taken			
<i>Gemeente IJsselstein</i>			
Groen openbare ruimte	1.908.300	1.933.000	1.872.900
Sportvelden en -parken	131.100	154.000	133.800
Speeltoestellen	75.100	148.000	129.400
Werf	123.800	119.000	118.600
Begraafplaats	287.700	169.000	213.700
Bruggen	125.100	138.000	67.200
Drainage	0	27.000	11.600
Verkeersregelinstrumenten	100	21.000	1.800
Openbaar water	7.800	7.000	7.700
Brandkranen	900	12.000	
Wegen	156.500	204.000	128.000
Verkeer	96.200	75.000	100.800
Evenementen	30.600	89.000	17.600
Overige activiteiten	98.300	43.000	76.000
Totaal	3.041.500	3.139.000	2.879.100

De omzet uit additionele taken wordt berekend op basis van nacalculatie. De werkelijk bestede uren van man en tractie worden tegen de werkelijke uurtarieven doorbelast. De uurtarieven worden verhoogd met het van toepassing zijnde percentage ter dekking van de overhead. Als gevolg van corona maatregelen zijn veel uren anders ingezet dan in de begroting was voorzien. Zo hebben veel evenementen en zijn minder uren besteed aan overige activiteiten. Er zijn meer uren besteed aan onderhoud van de verkeersborden. De bezetting op de begraafplaatsen is in verband met de veiligheid en de afgesproken beeldkwaliteit uitgebreid waardoor meer uren zijn ingezet dan geraamd.

Toelichting financiering

BATEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Financiering			
Rentelasten en -opbrengsten	28.900	18.000	100
Aandeel additionele taken	-3.100	-2.000	0
Totaal	25.800	16.000	100

Het financieringsresultaat is ontstaan als gevolg van rentevershil tussen de doorbelaste rekenrente en betaalde rente.

Toelichting aanvullende taken en separate afrekeningen

BATEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Aanvullende taken en separate afrekeningen			
Afrekening nadelig resultaat via DVO afrekening	0	0	280.000
Separate afrekeningen meerwerk op basis- en additionele taken	434.200	195.000	785.900
Diverse	380.300	0	183.800
	814.500	195.000	1.249.700

De kosten van meerwerk worden gefactureerd op basis van prijsafspraken of op basis van nacalculatie waarbij de werkelijke uren tegen het standaarduurtarief uit de begroting wordt gefactureerd.

De hogere omzet is voornamelijk het gevolg van de gefactureerde extra werkzaamheden die in verband met de COVID-19 maatregelen zijn uitgevoerd in de openbare ruimte en inzameling. Door RMN is een zo nauwkeurig mogelijke schatting gemaakt van de deze extra COVID-19 lasten welke daarna separaat met de betreffende gemeenten zijn overeengekomen en afgerekend.

De post diverse betreft met name opbrengsten van verkochte activa, inkomsten uit onderhuur en doorbelaste servicekosten, inkomsten van de werkplaats en verhaalde kosten van projecten.

BATEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Gerealiseerde totaal van saldo van Baten en Lasten			
Gerealiseerd totaal saldo Baten en Lasten	85.600	0	395.700
<i>Onttrekkingen reserves:</i>			
Bestemmingsreserve	0	0	0
Algemene Reserve	0	0	395.700
Saldo onttrekkingen en toevoegingen	0	0	395.700
Gerealiseerde resultaat	85.600	0	0

5.1 Lasten

LASTEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Directie en Algemeen beheer			
<i>Personeelslasten</i>			
Salarissen, toelagen en sociale lasten	2.368.200	2.800.000	2.425.300
Personeel van derden	593.100	105.000	492.900
Voormalig personeel	517.400	712.000	75.500
Vervoerskosten	9.300	46.000	11.300
Opleiding	30.300	39.000	12.800
Bedrijfsgezondheid	80.100	85.000	76.900
Periodiek medisch onderzoek	0	0	0
Werving en selectie	6.300	12.000	12.500
Overige personeelslasten	52.900	77.000	80.500
Aandeel additionele taken	-394.300	-363.000	-328.300
	3.263.300	3.513.000	2.859.400

Nadere verklaring tussen werkelijk 2021 en geraamd 2021.

De personeelslasten zijn € 249.700,- lager uitgevallen dan geraamd. Door gunstigere afwikkeling dan verwacht bij de begrotingswijziging 2021.02 van een aantal ontslagdossiers zijn de kosten van voormalig personeel ruim € 194.000,- lager uitgevallen.

1.a Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

1.a Bezoldiging topfunctionarissen *	
Functiegegevens R.A. Schram	secretaris-directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	0101-1511
Deeltijdfactor in fte	1
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
<i>Bezoldiging</i>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.289
Beloningen betaalbaar op termijn	18.966
Subtotaal	124.255
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	124.255
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
<i>Gegevens 2020</i>	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	0101-3112
Deeltijdfactor 2020 in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.066
Beloningen betaalbaar op termijn	20.225
Totale bezoldiging 2020	138.290

* Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

1.b Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12	
Bedragen x € 1	
Secretaris directeur a.i.	J.D. Nijkamp a.i.
Kalenderjaar	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar	2807-3112
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5,1
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	567
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	141.270
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	112.833
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	73710
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	73710
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	n.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Totaal Bezoldiging 2021	73710

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van €1.700 of minder

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder	
Naam topfunctionaris	
W.D. Catsburg	Voorzitter AB/DB
M. Schouten	Plaatsvervangend voorzitter AB/DB
P. J. Bekker	Lid AB/DB
J.C.H. Rensen	Lid AB
J. Vissers	Lid AB
N. Kundic	Lid AB

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen	
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	R.A. Schram
Functie bij beëindiging dienstverband	Secretaris-directeur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Waarvan betaald in 2021	75.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Toelichting bij administratielasten en algemene lasten

LASTEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Administratielasten			
Afschrijvingen inventaris	112.300	154.000	111.100
Rentelasten inventaris	2.900	3.000	3.100
Kantoorbenodigdheden	30.300	41.000	35.700
Telefoon/porti	72.000	70.000	82.900
Automatisering	533.100	415.000	519.000
Implementatie nieuwe bedrijfssoftware	173.000	165.000	0
	923.600	848.000	751.800
Algemene lasten			
Voorlichting	56.300	71.000	63.400
Externe adviezen	154.300	161.000	119.200
Accountant	72.200	60.000	87.500
Contributie en abonnementen	37.200	40.000	38.600
Assurantie	44.700	46.000	34.800
Representatie	0	3.000	100
Salarisadministratie	34.200	36.000	33.000
OR lasten	1.500	5.000	0
Bestuurslasten	300	0	0
Ontwikkelingsbudget	27.800	6.000	85.800
Duurzaam ondernemen	0	7.000	0
Aandeel additionele taken	-127.100	-121.000	-97.800
	301.400	314.000	364.600
	1.225.000	1.162.000	1.116.400

De lasten zijn € 63.000,- hoger dan begroot. De kosten van automatisering zijn licht gestegen ten opzichte van 2019 en zijn voor de begroting 2021 te laag in de begroting opgenomen. De kosten van de accountant zijn vanwege aanvullende werkzaamheden hoger dan geraamd. Het ontwikkelingsbudget bestaat uit kosten ten behoeve van de interactieve afvalkalender op de RMN site en RMN app en de inhuur van een functionaris gegevensbescherming en zijn hoger dan geraamd.

Toelichting bij huisvestingslasten

LASTEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Huisvestingslasten			
<i>Locatie Soest</i>			
Afschrijvingen	39.400	20.000	36.400
Rentelasten	2.900	2.000	3.200
Gas, water en electra	45.200	22.000	35.600
Huur	222.300	210.000	218.500
Onderhoud	45.400	54.000	50.600
Schoonhouden	48.500	38.000	51.500
Verzekering	11.100	4.000	8.500
Belastingen	6.200	5.000	9.000
Kantinebeheer	62.600	50.000	49.900
<i>Locatie Zeist</i>			
Kapitaallasten	139.000	135.000	139.000
Schoonmaak	0	5.000	0
Gas, water, electra	0	0	0
Kantinebeheer	36.300	38.000	32.800
doorbelaste kapitaallasten	-117.000	-113.000	-117.000
<i>Locatie IJsselstein</i>			
Huur	91.900	81.000	88.800
Schoonmaak		22.000	0
Kantinebeheer	38.300	42.000	34.100
Kapitaallasten	5.400	18.000	4.700
<i>Locatie Bunnik</i>			
Huur	24.000	26.000	24.000
Aandeel additionele taken	-75.600	-58.000	-54.000
	625.900	601.000	615.600

De lasten van huisvesting zijn € 24.900,- hoger dan geraamd. De huur van locatie Soest en IJsselstein en de kapitaallasten van de verbouwingen aan de huisvesting zijn voor een te laag bedrag in de begroting opgenomen. Het hogere verbruik van elektriciteit in combinatie met te hoog geraamde besparing van energie uit eigen zonnepanelen zorgt voor hogere lasten dan geraamd.

Toelichting bij de personeelslasten Buitendienst

LASTEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Buitendienst			
<i>Personeelslasten</i>			
Salarissen en sociale lasten personeel	7.221.700	7.639.000	7.096.300
Personeel van derden	2.607.200	1.526.000	2.203.900
Opleidingen	101.400	83.000	54.000
Dienstkleding en veiligheidsmiddelen	64.100	62.000	54.000
Aandeel additionele taken	-1.564.300	-1.288.000	-1.313.900
	8.430.100	8.022.000	8.094.300

De personele lasten zijn € 408.100,- hoger dan geraamd. De kosten van uitzendkrachten zijn sterk gestegen door krapte op de arbeidsmarkt. Daarnaast is door uitval van personeel wegens covid 19 een groter beroep gedaan op uitzendkrachten. De extra kosten vanwege covid 19 zijn in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten. Daarnaast is een inhaalslag gemaakt met de opleidingen om gekwalificeerde en gemotiveerde personeelsleden te kunnen blijven inzetten.

Toelichting bij lasten Materieel

LASTEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Materieel			
Kapitaallasten	1.741.100	1.907.000	1.583.700
Brandstof/onderhoud	2.548.700	2.155.000	2.182.600
Overige voertuiglasten	484.100	446.000	495.300
Inhuur materieel	387.400	30.000	216.500
Belastingen/verzekeringen	241.600	238.000	239.200
Aandeel additionele taken	-197.800	-216.000	-143.000
	5.205.100	4.560.000	4.574.300

De lasten van het materieel zijn € 645.100,- hoger dan geraamd. De kosten van brandstof zijn als gevolg van de oplopende prijzen aan de pomp harder gestegen dan geraamd. De kosten van onderhoud zijn gestegen door stijging van de grondstofprijzen van de onderdelen. Daarnaast zijn meer onderhoudskosten gemaakt door het langer in dienst houden van afgeschreven voertuigen. Hier tegenover staan besparingen aan kapitaallasten. De zomerinzameling GFT is in 2021 volledig uitgevoerd waarbij extra capaciteit is ingehuurd. Daarnaast is extra materieel ingehuurd om knelpunten op te lossen wegens uitval van voertuigen en achterstanden bij levering van nieuwe voertuigen.

Toelichting bij lasten inzamelmiddelen en recyclingstations

LASTEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Inzamelmiddelen en recyclingstations			
Kapitaallasten	775.400	1.065.000	550.500
Onderhoud recyclingstation	281.600	185.000	263.000
Onderhoud containers	175.600	553.000	313.300
Vervanging containers	167.100	235.000	339.800
Huur containers	1.600	0	0
Aandeel additionele taken	0	0	0
	1.401.300	2.038.000	1.466.600

De lasten van de inzamelmiddelen zijn € 636.700,- lager dan geraamd. Dit is het gevolg van wijzigingen in de planning van de voorgenomen vervanging en uitbreiding van de ondergrondse containers uit o.a. het VANG- programma. Hierdoor blijven de kapitaallasten en de onderhoudskosten van de containers achter bij de begroting.

Toelichting bij de verwerkingskosten

LASTEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Verwerkingslasten			
GFT-afval	2.068.900	2.164.000	1.300.300
Restafval	6.625.000	6.415.000	4.345.400
Grof afval	322.200	228.000	0
AVU beheerslasten	176.100	0	0
Vereveningsregeling	68.200	0	0
Papier	-1.464.700	-219.000	-369.600
Glas	-294.800	-235.000	-345.400
Textiel	100	1.000	-31.600
PMD	-1.269.800	-931.000	-1.252.400
Kringloopcentra	143.700	126.000	143.700
KCA	180.000	174.000	195.500
Overige verwerkingslasten	1.720.700	2.037.000	1.413.900
Veegvuil en blad	148.900	143.000	162.600
Aandeel additionele taken	0	-4.000	0
	8.424.500	9.899.000	5.562.400

De lasten van verwerking van de afvalstoffen vallen € 1.474.500,- lager uit dan begroot. Dit is grotendeels het gevolg van de hogere vergoeding voor oud papier. De opbrengsten van PMD zijn gestegen doordat meer PMD is ingezameld dan geraamd. De vergoedingen worden uitgekeerd op basis van de ingezamelde gewichten.

Toelichting bij de overige directe lasten

LASTEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Overige directe lasten			
Afvalinzameling	401.300	434.000	378.400
Recyclingstation	83.500	87.000	84.400
Straatreiniging	226.400	209.000	184.100
Onkruidbestrijding	11.500	31.000	9.700
Kolkenreiniging	145.100	74.000	140.700
Gladheidbestrijding	320.600	236.000	167.600
Ongediertebestrijding	2.100	8.000	4.500
Aandeel additionele taken	0	-8.000	0
	1.190.500	1.071.000	969.400

De overige directe lasten nemen toe met € 119.500,- ten opzichte van de begroting. Dit is te verklaren door het uitbesteden van meer werkzaamheden voor het reinigen van de straatkolken. Daarnaast zijn meer gladheidbestrijdingsacties uitgevoerd waardoor de inzet van aannemers en kosten van het zoutverbruik zijn gestegen.

Toelichting bij de verhaalde lasten

LASTEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
Verhaalde lasten			
Dit betreft diverse opdrachten en projecten voor de deelnemende gemeenten.	297.500	0	388.200
	297.500	0	388.200

Toelichting bij de lasten gerelateerd aan de additionele taken

LASTEN	Realisatie 2021	Begroting 2021.02	Realisatie 2020
ADDITIONELE TAKEN			
Personeelslasten directie en beheer	394.300	363.000	328.300
Algemene lasten	127.100	121.000	97.800
Financiële baten en lasten	-3.100	-2.000	0
Huisvestingslasten	75.600	58.000	54.000
Personeelslasten buitendienst	1.564.300	1.288.000	1.313.900
Materieellasten	197.800	216.000	143.000
Recyclingstations en inzamelmiddelen	0	0	0
verwerkingslasten	0	4.000	0
Overige directe lasten	907.900	1.356.000	1.106.900
	3.263.900	3.404.000	3.043.900

Dit betreffen de lasten van de taken in het openbare groen en van het onderhoud van kleine civiele werken voor de gemeenten IJsselstein en Bunnik.

Toelichting bij de begrotingswijziging 2021.01

De RMN begroting stijgt met € 1.690.000,-, van € 31.813.000,- naar € 33.503.000,-, als gevolg van hieronder genoemde factoren:

- Bijstellen van vergoeding PMD van het Afvalfonds. De vergoeding is verlaagd van € 261,- per bruto ingezameld ton PMD naar € 245,- per ton.
- Bijstellen vergoeding oud papier. De tarieven zijn geactualiseerd en in lijn gebracht met de vastgestelde begroting 2021 van de AVU. Het tarief is verlaagd van € 62,70 naar € 45,- per ton oud papier.
- Bijstellen hoeveelheden en verwerkingskosten afvalstromen op de recyclingstations. De hoeveelheden zijn aangepast in verband met verschuivingen tussen de diverse afvalstromen doordat de afvalstromen in meer fracties gescheiden kunnen worden.
- Bijstellen uren straatreiniging. De uren zijn bij de diverse gemeenten bijgesteld als gevolg van klimaatverandering, de technische staat van de openbare ruimte en areaaluitbreidingen.
- Bijstellen productie-uren voor de buitendienst medewerker. Het uurtarief van de buitendienst medewerker is aangepast als gevolg van verlaging van het aantal productieve normuren van 1450 uur naar 1402.
- De gemeente Nieuwegein heeft gekozen om het PMD voortaan te gaan na-scheiden. De voor PMD inzameling opgenomen kosten zijn uit de begroting gehaald en de geraamde vergoeding voor bronscheiding van PMD is gewijzigd in de vastgestelde vergoeding voor na-scheiding, zijnde € 8,90 per ton ter nascheiding aangeboden restafval.
- Bijstellen uren grof afval inzamelen in Nieuwegein, IJsselstein en Zeist.
- Toevoegen van de kosten van het vervangingsprogramma van de ondergrondse containers van Soest aan de begroting.

- De vergoeding voor textiel in Soest is uit de begroting verwijderd.
- De taak “marktmeester” is voor de gemeente Soest aan de begroting toegevoegd.
- Het onderhoud aan de brandkranen is voor de gemeente IJsselstein aan de begroting toegevoegd.
- Er is een stelpost voor vandalisme en vegen rondom de jaarwisseling voor de gemeente IJsselstein aan de begroting toegevoegd.
- De bestrijding van muizen is uit het ongedierte bestrijdingspakket van de gemeente Zeist verwijderd.
- De toeslag voor dekking van de overhead op de directe uren is gewijzigd van 24 naar 27,2%.

Toelichting bij de begrotingswijziging 2021.02

De begroting stijgt met € 767.000,- , waarvan € 712.000,- incidenteel, van € 33.503.000,- naar € 34.270.000,-. Deze stijging betreft het toevoegen van de implementatiekosten van nieuwe bedrijfssoftware aan de begroting, verhoging van het budget voor ondersteuning bij Europese aanbestedingen en het opnemen van een budget voor het inhuren van een interim directeur en een interim controller. In deze begrotingswijziging zijn naar aanleiding van de AB vergadering van 17 juli 2021 de kosten van het ontbinden van het dienstverband van de directeur toegevoegd. Tenslotte zijn in de begrotingswijziging 2021.2 de verruimde openingstijden op de zaterdag van het recyclingstation in Nieuwegein verwerkt.

Vennootschapsbelasting

De vennootschapsbelasting is berekend met toepassing van de brancheafspraken met de belastingdienst. Afvalstromen met waarde, exclusief de afvalstromen (papier en glas) die reeds in de aangifte vennootschapsbelasting van de AVU zijn opgenomen, zijn aangegeven tegen 1% van de ontvangen vergoedingen. De uitkeringen van het Afvalfonds zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting. Voor 2021 is voor een totale waarde van € 471.680,- aan vergoedingen ontvangen. Hiervan is 1% aangegeven als te belasten vergoeding voor de vennootschapsbelasting tegen een tarief van 15%. In totaal is € 707,- te betalen aan vennootschapsbelasting.

5.2 Programmaverantwoording

Programmaverantwoording						
Omschrijving	Begroting 2021 voor wijziging			Begroting 2021 na wijziging		
Programma:	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1	28.598	28.598	0	30.866	30.866	0
Programma 2	3.215	3.215	0	3.404	3.404	0
Totaal programma's	31.813	31.813	0	34270	34.270	0
<i>Algemene dekkingsmiddelen:</i>						
Lokale heffingen besteding niet gebonden	0	0	0	0	0	0
Algemene uitkeringen	0	0	0	0	0	0
Dividend	0	0	0	0	0	0
Saldo van de financieringsfunctie	0	0	0	0	0	0
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Totaal algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
Het geraamde versus gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0
Omschrijving	Realisatie 2021					
Programma:	Baten	Lasten	Saldo			
Programma 1	30.149	30.063	86			
Programma 2	3.264	3.264	0			
Totaal programma's	33.413	33.327	86			
<i>Algemene dekkingsmiddelen:</i>						
Lokale heffingen, besteding niet gebonden						
Algemene uitkeringen						
Dividend						
Saldo van de financieringsfunctie						
Overige algemene dekkingsmiddelen			86			
Totaal algemene dekkingsmiddelen						
Totaal saldo van baten en lasten						
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves						
Het geraamde versus gerealiseerde resultaat	0	0	86			

6. Incidentele baten en lasten 2021

Incidentele Baten en Lasten 2021			(bedragen in euro)		
Incidentele baten			Incidentele lasten		
Omschrijving	Werkelijk	Geraamd	Omschrijving	Werkelijk	Geraamd
verkoop activa	173.400		Nieuwe bedrijfssoftware	173.000	165.000
Omzet derden			Inhuur interim management	116.900	105.000
			Personele aangelegenheden	655.400	825.000
Algemene dekkingsmiddelen			Algemene dekkingsmiddelen		
Mutaties reserves		0	Mutaties reserves		
Totaal saldo	173.400	0	Totaal saldo	945.300	1.095.000
Gecorrigeerd resultaat voor incidentele baten en lasten					-237.500

Toelichting:

De verkoop van activa betreft de restwaarde van verkocht materieel. De personele aangelegenheden betreffen ontslagvergoedingen, werk-naar-werk-trajecten en verhaalde WW-uitkeringen.

7. Balans per 31 december 2021

ACTIVA	alle bedragen in euro's	
	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Investerings met economisch nut	17.615.800	16.201.700
Totaal vaste activa	17.615.800	16.201.700
Vlottende activa		
<i>Voorraad</i>		
Grond- en hulpstoffen	138.800	138.800
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Uitzettingen in 's rijks schatkist	2.340.300	1.558.800
Overige vorderingen	642.200	854.800
<i>Overlopende activa</i>		
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van: overige Nederlandse overheidslichamen	1.615.900	1.920.900
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	968.100	729.800
<i>Liquide middelen</i>		
Bank	284.000	246.300
Kas	3.500	2.400
Totaal vlottende activa	5.992.800	5.451.800
TOTAAL ACTIVA	23.608.600	21.653.500

PASSIVA	alle bedragen in euro's	
	31-12-2021	31-12-2020
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	202.000	202.000
Bestemmingsreserve	15.600	15.600
Gerealiseerde resultaat	85.600	0
<i>Voorzieningen</i>		
Voorziening groot onderhoud	57.700	52.700
<i>Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar</i>		
Binnenlandse banken	14.250.000	15.690.000
Totaal vaste passiva	14.610.900	15.960.300
Vlottende passiva		
<i>Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Kasgelden aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	4.000.000	3.000.000
Banksaldi	840.000	240.000
Overige schulden	1.970.000	1.295.700
<i>Overlopende passiva</i>		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	758.900	889.500
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	995.300	36.800
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	433.500	231.200
Totaal vlottende passiva	8.997.700	5.693.200
TOTAAL PASSIVA	23.608.600	21.653.500

8. Toelichting op balans per 31 december 2021

Materiële vaste activa		Boekwaarde 31-12-2021
Investerings met economisch nut:		
Grond en terreinen		750.000
Gebouwen		1.778.500
Vervoermiddelen		8.179.300
Machines, apparaten en installaties		6.643.800
Overige materiële vaste activa		264.200
		17.615.800

	Boekwaarde 31-12-2020	Herwaardering Desinvestering	Investerings	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2021
Grond en terreinen	750000				750.000
Gebouwen	1913800		21.500	156.800	1.778.500
Vervoermiddelen	8714100	-324000	1.169.700	1.380.500	8.179.300
Machines, apparaten en installaties	4516500		2.846.200	718.900	6.643.800
Overige materiële vaste activa	307300		70.400	113.500	264.200
	16.201.700	-324.000	4.107.800	2.369.700	17.615.800

De investeringen in gebouwen betreffen renovaties van kantoorruimte en wasplaats in Soest. De investeringen in vervoermiddelen betreffen twee zijladers voor een totaal van € 443.060,-, een kolkenzuiger van € 359.000,-, een veegmachine van € 205.275,-, twee kleinere transportvoertuigen voor een totaal van € 89.300,-, een graafmachine van € 40.000,- en overige materieel en kosten van aanbesteden voor een totaal van € 33.079,-. De investeringen aan machines, apparaten en installaties betreffen ondergrondse en bovengrondse containers van € 2.699.765,- en terreininventaris op de recyclingstations van totaal € 146.400,-. De investeringen in overige materiële vaste activa betreffen tablets voor de nieuwe bedrijfssoftware, brandwerende kasten, nieuwe telefoonapparatuur, printers en een hogedrukreiniger.

In het geautoriseerde investeringsplan voor het 2021 is een bedrag opgenomen van € 1.282.000,- voor de vervanging van vervoermiddelen. In het jaar 2021 is voor een bedrag ad € 1.169.700,- geïnvesteerd. Het verschil ad € 112.300,- met het investeringsplan wordt verklaard door:

* Uitgestelde investeringen voorgaande jaren	€ 553.700
* Uitgestelde investeringen 2021	€ 666.000
	€ -112.300

Voorraden	31-12-2021	31-12-2020
Voorraad onderdelen werkplaats	138.800	138.800

8.1 Vorderingen

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:

In de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn de overtollige middelen opgenomen die in het kader van het schatkistbankieren verplicht gesteld dienen te worden bij het ministerie van Financiën. De overtollige middelen worden aangehouden en bedroegen:

31-12-2021	31-12-2020
2.340.300	1.558.800

Debiteuren		
Gemeente Soest	34.800	10.400
Gemeente Zeist	172.400	27.000
Gemeente IJsselstein	101.400	44.300
Gemeente Nieuwegein	31.500	28.300
Gemeente Baarn	42.800	16.000
Gemeente Bunnik	0	89.300
Overige debiteuren	259.300	639.500
	642.200	854.800

Er wordt geen voorziening wegens oninbaarheid van de vorderingen aangehouden.

Met één debiteur met een openstaand saldo per 31 december 2021 ad € 51.192,- zijn separate afspraken gemaakt voor de aflossingstermijnen.

De opgenomen vordering inzake de AVU bestaat uit nog te ontvangen vergoedingen voor oud papier. De vergoedingen voor oud papier zijn in de begroting te laag geraamd. De opgenomen vordering inzake het Afvalfonds ad € 342.000,- heeft betrekking op nog te ontvangen vergoedingen voor glas, papier, drankenkartons en kunststof verpakkingen over het vierde kwartaal van 2021. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2021 is de vergoeding van het vierde kwartaal nog niet ontvangen. Het te ontvangen bedrag is berekend op basis van de ontvangsten over de eerste drie kwartalen van 2021. De vordering op de gemeenten groot € 373.300,- bestaat uit afzonderlijk in rekening te brengen kosten in verband met extra uitgevoerde opdrachten.

De voorgesloten bedragen voor gemeenten betreffen bedragen die door RMN zijn betaald in opdracht van de gemeenten voor de uitvoering van separate projecten. Echter betreffen dit geen projecten waarbij RMN verantwoordelijk is voor de uitvoering en dus enkel voorgesloten zijn voor de betreffende gemeenten. Gezien de lasten niet toe te rekenen zijn aan RMN zijn deze bedragen niet verwerkt in de staat van baten en lasten maar verwerkt in de balans. Bij afronding van het project zal RMN dit separaat met de gemeenten afrekenen. Gedurende het jaar 2021 zijn voornamelijk bedragen betaald voor het VANG project.

De overige vorderingen betreffen voornamelijk vooruitbetaalde bedragen in verband met op afroep leveren van ondergrondse containers.

Overlopende activa		
AVU	1.242.600	528.500
Afvalfonds	342.000	373.700
Gemeenten	373.300	1.392.400
Voorgesloten bedragen voor gemeenten	43.200	213.900
Overige	582.900	142.200
	2.584.000	2.650.700

De opgenomen vordering inzake de AVU bestaat uit nog te ontvangen vergoedingen voor oud papier. De vergoedingen voor oud papier zijn in de begroting te laag geraamd. De opgenomen vordering inzake het Afvalfonds ad € 342.000,- heeft betrekking op nog te ontvangen vergoedingen voor glas, papier, drankenkartons en kunststof verpakkingen over het vierde kwartaal van 2021. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2021 is de vergoeding van het vierde kwartaal nog niet ontvangen. Het te ontvangen bedrag is berekend op basis van de ontvangsten over de eerste drie kwartalen van 2021. De vordering op de gemeenten groot € 373.300,- bestaat uit afzonderlijk in rekening te brengen kosten in verband met extra uitgevoerde opdrachten.

De voorgesloten bedragen voor gemeenten betreffen bedragen die door RMN zijn betaald in opdracht van de gemeenten voor de uitvoering van separate projecten. Echter betreffen dit geen

projecten waarbij RMN verantwoordelijk is voor de uitvoering en dus enkel voorgesloten zijn voor de betreffende gemeenten. Gezien de lasten niet toe te rekenen zijn aan RMN zijn deze bedragen niet verwerkt in de staat van baten en lasten maar verwerkt in de balans. Bij afronding van het project zal RMN dit separaat met de gemeenten afrekenen. Gedurende het jaar 2021 zijn voornamelijk bedragen betaald voor het VANG project. De overige vorderingen betreffen voornamelijk vooruitbetaalde bedragen in verband met op afroep leveren van ondergrondse containers.

Liquide middelen		
Banken	284.000	246.300
Kas	3.500	2.400
Saldo	287.500	244.000

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
2021					
(1)	Drempelbedrag	257	257	685	685
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	146	236	238	271
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	111	21	447	414
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	34.270			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	34.270			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag kw 1 en kw 2	257	257		
(1) = (4b)*0,02	Drempelbedrag kw 3 en kw 4			685	685
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	13.112	21.504	21.922	24.918
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	146	236	238	271

8.2 Reserves

Algemene Reserve

De afrekeningen met de gemeenten met betrekking tot de additionele taken worden op basis van nacalculatie afgerekend.

Financiële Positie

Het eigen vermogen bedraagt per balansdatum: € 217.600,-.

In het saldo is opgenomen de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het resultaat na bestemming. De algemene reserve is bedoeld om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.

Nieuwegein	31-12-2021	31-12-2020
Stand per 1 januari	77100	77100
Bij: verwerkt resultaat vorig boekjaar	0	0
Af: onttrekking reserve	-77100	-77100
	-77100	-77100
Stand per 31 december	–	–
Soest	31-12-2021	31-12-2020
Stand per 1 januari	190300	190300
Bij: verwerkt resultaat vorig boekjaar	0	0
Af: onttrekking reserve	-123400	-123400
	-123400	-123400
Stand per 31 december	66900	66900
Zeist	31-12-2021	31-12-2020
Stand per 1 januari	330300	330300
Bij: verwerkt resultaat vorig boekjaar	0	0
Af: onttrekking reserve	-195200	-195200
	-195200	-195200
Stand per 31 december	135100	135100
IJsselstein	31-12-2021	31-12-2020
Stand per 1 januari	0	0
Bij: verwerkt resultaat vorig boekjaar	0	0
Af: onttrekking reserve	0	0
	0	0
Stand per 31 december	0	0
Baarn	31-12-2021	31-12-2020
Stand per 1 januari	0	0
Bij: verwerkt resultaat vorig boekjaar	0	0
Af: onttrekking reserve	0	0
	0	0
Stand per 31 december		
Stand algemene reserve per 31 december	202.000	202.000

Bestemmingsreserves		31-12-2021	31-12-2020
Reserve regionale samenwerking	De reserve houdt verband met de bevordering van samenwerking met aan het werkgebied grenzende gemeenten.		
Stand per 1 januari		7000	7000
Bij: winstbestemming		0	0
Af: mutatie		0	0
		0	0
Stand per 31 december		7000	7000
Reserve regionale afvalbeleidsplan	De reserve wordt aangehouden in verband met de ontwikkeling en communicatie van de website, basisinformatie regionale afvalbeleidsplan.		
Stand per 1 januari		8600	8600
Bij: winstbestemming		0	0
Af: mutatie reserve		0	0
		0	0
Stand per 31 december		8600	8600
Reserve eigen risico			
Stand per 1 januari		0	0
Af: winstbestemming		0	0
Af: mutatie		0	0
		0	0
Stand per 31 december		0	0
Stand bestemmingsreserves per 31 december		15.600	15.600
Het gerealiseerde resultaat volgens uit het overzicht van de baten en lasten		85.600	0

OVERZICHT RESERVES 2021						
Omschrijving	Stand per 01-01-2021	Toevoeging		Onttrekking		Stand per 31-12-2021
		Via resultaat-bestemming bij de jaarrekening	Via resultaat-bestemming voorgaand jaar	Via resultaat-bestemming bij de jaarrekening	Conform Bestuursbesluit	
Algemene reserve	202000				0	202000
Reserve eigen risico	0					0
Winstbestemming	0				0	0
Bestemmingsreserves						
Regionale samenwerking	7000					7000
Regionaal afvalbeleid	8600					8600
Totaal-generaal	217.600	0	0	0	0	217.600

Voorziening groot onderhoud

De voorziening is gevormd in verband met uit te voeren werkzaamheden aan de opstallen aan de Zandbergenlaan te Huis ter Heide. De opbouw van deze voorziening is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan tot en met het jaar 2029.

	31-12-2021	31-12-2020
Stand per 1 januari	52700	47700
Bij: dotatie	5000	5000
Onttrekking	0	0
	5000	5000
Stand per 31 december	57700	52700

Omschrijving	Stand per 01-01-2021	VERMINDERINGEN Ten gunste van:				Saldo per 31-12-2021
		Toevoeging t.l.v. exploitatie of	Overige ontvang- sten van derden	Exploitatie / derden	Andere reserves	
<i>Voorziening</i>						
Groot onderhoud gebouw	52700	5000		0		57700
Totaal-generaal	52.700	5.000	0	0	0	57.700

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

Binnenlandse banken	31-12-2021	31-12-2020
Stand per 1 januari	15690000	9930000
Bij: vermeerdering	750000	6000000
Af: aflossing	-2190000	-240000
	-1440000	5760000
Stand per 31 december	14250000	15690000

Verlenging lening € 750.000,-

De lening ad € 750.000,- heeft een initiële looptijd tot en met het jaar 2021 waardoor de lening initieel per 31 december 2020 dient te worden gepresenteerd als kortlopende lening. Echter is op 7 juni 2021 een nieuwe overeenkomst gesloten overeengekomen met een verlenging van de looptijd tot 2031 en de volgende afspraken:

- * Coupon datum: elke 1 december
- * Aflosvorm: Fixe (aflossingsvrij)
- * Coupon: 0,55%

Overzicht langlopende leningen in euro's.

Looptijd	stand per 31-12-	stand per 31-12-2021	stand per 31-12-2022	Rente %	Aflossing	jaarlijkse
2011-2021	750.000	750.000	750.000	0,0055	einddatum	
2011-2026	200.001	166.668	133.334	0,0329	lineair	33.333
2011-2041	1.399.999	1.333.332	1.266.666	0,0397	lineair	66.667
2012-2022	280.000	140.000	0	0,0199	lineair	140.000
2015-2023	1.300.000	1.300.000	1.300.000	0,0099	einddatum	
2018-2028	3.000.000	3.000.000	3.000.000	0,0125	einddatum	
2019-2029	3.000.000	3.000.000	3.000.000	0,0006	einddatum	
2020-2030	6.000.000	5.400.000	4.800.000	-0,00039	lineair	600.000
Totaal	15.930.000	15.090.000	14.250.000			840.000

Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
	31-12-2021	31-12-2020
<i>Binnenlandse banken</i>		
Binnenlandse banken aflossingsverplicht	840000	240000
<i>Crediteuren</i>		
Overige crediteuren	1970000	1295700
	1970000	1295700
<i>Belastingen, premies en sociale lasten</i>		
Af te dragen loonbelasting	515200	589400
Af te dragen sociale lasten	113600	117100
Omzetbelasting	130100	183000
	758900	889500
<i>Overlopende passiva</i>		
Gemeenten	723500	0
AVU	271800	36800
Overig	433500	231200
	1428800	268000

De overlopende passiva bestaan uit o.a. de afrekeningen van de DVO van de gemeenten, de afrekening van huishoudelijk afval bij de AVU. Er is een post opgenomen voor de eenmalige uitkeringen van € 210.000,- als gevolg van de nieuwe CAO afspraken.

Kredietinstellingen

Het banksaldo bij de BNG per 31 december	4000000	3000000
--	---------	---------

De kredietfaciliteit bestaat in de eerste plaats uit een bij de BNG aangehouden Krediet in rekening-courant". De kredietlimiet is vastgesteld op € 800.000,- met een intra-daglimiet van € 2.200.000,-. De rente is gebaseerd op het 1-maands Euribor tarief vermeerderd met een spread van 15 basispunten. De cedentenrente bedraagt 2 % voor overschrijdingen tussen de kredietlimiet en de Intra-daglimiet en 5% voor overschrijdingen boven de Intra-daglimiet. In aanvulling op het "krediet in rekening-courant" wordt in onderling overleg daggeld of kasgeld verstrekt.

Geschillen en procedures

RMN is betrokken bij verschillende disputen/procedures met betrekking tot (oud) werknemers waarbij de gesprekken per 31 december 2021 nog lopend zijn. Per balansdatum is er nog geen reële schatting te maken van de hoogte van de mogelijke financiële impact en is dit derhalve niet tot waardering gebracht in de jaarrekening 2021. De mogelijke financiële impact zal in het jaar 2022 worden verwerkt.

Daarnaast heeft RMN met een aantal werknemers in het jaar 2021 overeenstemming bereikt over de afvloeiing van het dienstverband. Indien er sprake is van een financiële impact zal deze worden verwerkt in het jaar dat dit zich voordoet gezien de contractuele afspraken en voorwaarden.

Ultimo 2021 bestaan de volgende niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen:

- Investeringsverplichtingen in voertuigen voor een totale waarde van € 528.032,-.
- Huurovereenkomst betreffende de grond en opstallen gelegen aan de Lange Brinkweg 79 te Soest ter grootte van ca. 10.000 m2 voor een bedrag van € 248.200,- per jaar ingaande 1 juni 2020 voor de duur van vijf jaar.

- Huurcontract betreffende een kantoorpand gelegen aan de Lange Brinkweg 81 te Soest voor een bedrag van € 220.000,- per jaar tot en met 30 april 2018 waarna de overeenkomst wordt voortgezet voor aansluitende perioden van twee jaar.
- Huurovereenkomst betreffende van terreinen en opstallen gelegen aan de Kamerlingh Onneslaan 26 te IJsselstein voor de duur van 4 jaar voor een bedrag van € 239.800,- per jaar tot en met 31 december 2018 met stilzwijgende verlenging voor aansluitende perioden van vijf jaar.
- Huurovereenkomst betreffende 866 m2 bedrijfsterrein aan de Zuidergracht 62 te Soest voor een bedrag van € 38.600,- per jaar tot en met 30 september 2022 met aansluitende verlenging voor perioden van vijf jaar.
- Huurovereenkomst betreffende bedrijfsruimte met kantoorruimte gelegen op de begane grond, ter grootte van in totaal circa 462 m2 v.v.o., bestaande uit circa 408 m2 bedrijfsruimte en circa 54 m2 kantoorruimte, alsmede 4 (vier) parkeerplaatsen, gelegen te IJsselstein (3401 MZ) aan de Kamerlingh Onneslaan 17 voor een bedrag van € 35.000,- per jaar ingaande 1 maart 2020 en eindigend op 31 augustus 2024.
- Licentie- en onderhoudsovereenkomsten voor hard- en software alsmede ondersteuning op locatie voor een bedrag van € 186.000,- over de resterende looptijd van de contracten.
- Diverse opdrachten aan leveranciers ter waarde van € 228.600,-.

Toelichting inzake impact Covid-19

RMN heeft in het boekjaar 2021 ook te maken met de gevolgen van de verspreiding van het coronavirus. De gevolgen zijn onder andere een verandering in de wijze van werken (inzet van digitale communicatiemiddelen) en de werkplek (thuiswerken), waarbij RMN de richtlijnen van de overheid volgt. Daarnaast hebben de RIVM maatregelen impact op de toegankelijkheid op de recyclingstations. Vanwege de voorgeschreven 1,5 meter afstand kunnen maar een beperkt aantal voertuigen tegelijk worden toegelaten op het recyclingstation waardoor lange wachtrijen ontstaan en de verkeersveiligheid in het geding komt. Door het thuis werken in combinatie met het sluiten van de horecagelegenheden wordt meer thuis geconsumeerd met meer aanbod van huishoudelijk afval tot gevolg. Daarnaast nemen veel mensen de gelegenheid te baat om hun huis, tuin en schuur op te ruimen waardoor extra grof afval wordt aangeboden met bijplaatsingen tot gevolg. Om aan deze effecten het hoofd te bieden zijn de openingstijden van de recyclingstations verruimd, zijn verkeersregelaars ingezet en is extra capaciteit ingezet op de recyclingstations en bij het ophalen van grof afval. RMN verwacht derhalve haar activiteiten ook in 2022 te kunnen blijven voortzetten op basis van de beschreven impact, de genomen maatregelen, de huidige financiële positie en de afspraken met de gemeenten. De financiële impact van de coronacrisis tot op het moment van opmaken van de jaarrekening wordt hieronder weergegeven. Deze kosten zijn exclusief de verwerkingskosten. De verwerkingskosten worden in de reguliere jaarafrekeningen met de gemeenten verrekend. De overige kosten worden afzonderlijk gefactureerd en zijn onder de post diverse opdrachten in de baten verwerkt.

Overzicht kosten i.v.m. Covid-19 (in euro)	Zeist	Soest	IJsselstein	Bunnik	Nieuwegein	Baarn	Totaal
Organisatie	4.625	4.625	4.625	4.625	4.625	4.625	27.752
Ziekteverzuim	15.734	15.734	15.734	15.734	15.734	15.734	94.404
Quarantaine verlof	5.162	5.162	5.162	5.162	5.162	5.162	30.972
Extra km volgauto	495	495	495	495	495	495	2.971
Verkeersregelaars	47.613	454	454	983			49.504
Openingsstelling RS Soest		38.097					38.097
Zomerrouwe prullenbakken Zeist	55.289						55.289
	128.919	64.568	26.470	26.999	26.016	26.016	298.989

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari is overgestapt op nieuwe bedrijfssoftware voor de bedrijfsvoering en de basisgegevens van de inwoners. De implementatie heeft een grote impact op de organisatie en wordt in 3 fasen uitgevoerd. In maart wordt een aanvang gemaakt met fase 2. Ook heeft het hoofd financiën in maart afscheid genomen van RMN na 19 jaren in dienst. De kwetsbaarheid van de administratie is daarmee tijdelijk toegenomen.

In februari heeft het bestuur van RMN akkoord gegeven op het Meerjarenbeleidsplan Samen Bouwen aan RMN 2022 – 2025 waarmee voor de komende jaren de koers is vastgelegd om RMN toekomstbestendig te maken.

Soest, 2 november 2022

Namens het dagelijks bestuur van RMN

J. van Engelen
Bestuursvoorzitter

Bijlagen: Taakvelden

Taakvelden in euro's		BAARN	BUNNIK	IJSSELSTEIN	NIEUWEGEIN	SOEST	ZEIST	TOTAAL
200	Verkeer, vervoer en waterstaat							
210	Verkeer en vervoer							
	Verkeersborden		0	0				
	VRI			0				
	Wegen			0				
	Bruggen		0	0				
	Gladheid	0	0	0		0	0	
	Straatreinigen	0	0	0		0	0	
	Evenementen			0				
	directe kosten	0	0	0	0	0	0	
	overhead	540.000	633.000	1.522.000	0	1.103.000	1.661.000	
		540.000	633.000	1.522.000	0	1.103.000	1.661.000	5.459.000
500	Sport, cultuur en recreatie							
520	Sportaccommodaties			0				
570	Openbaar groen en recreatie			0				
	Openbaar water			0				
	Speelvoorzieningen		0	0				
	Overige algemene taken		0	0				
	directe kosten	0	0	0	0	0	0	
	overhead	0	23.000	2.345.000	0	0	0	
		0	23.000	2.345.000	0	0	0	2.368.000
700	Volksgesondheid en milieu							
720	Riolering							
	Kolken	0	0	0		0	0	
	Pompen en gemalen		0	0				
730	Afval							
	GFT inzamelen	0	0	0	0	0	0	
	Restafval inzamelen	0	0	0	0	0	0	
	Grof afval inzamelen	0	0	0	0	0	0	
	Papier inzamelen	0	0	0	0	0	0	
	Overige fracties inzamelen	0	0	0	0	0	0	
	KCA inzamelen	0	0	0	0	0	0	
	Recyclingstation	0	0	0	0	0	0	
	Overige inzamelkosten	0	0	0	0	0	0	
740	Milieubeheer							
	Ongediertebestrijding	0		0		0	0	
750	Begraafplaatsen en crematoria			0				
	directe kosten	0	0	0	0	0	0	
	overhead	2.571.000	1.612.000	4.031.000	5.992.000	4.021.000	6.518.000	
		2.571.000	1.612.000	4.031.000	5.992.000	4.021.000	6.518.000	24.745.000
Totaal		2.689.700	1.891.700	6.733.900	4.614.100	4.291.100	6.824.500	32.572.000

Taakveld treasury					bedragen x 1000 euro
5.1	De externe rente lasten over de korte en lange financiering				142
7.4	De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente				-168
Saldo renteresultaat op taakveld treasury					-26