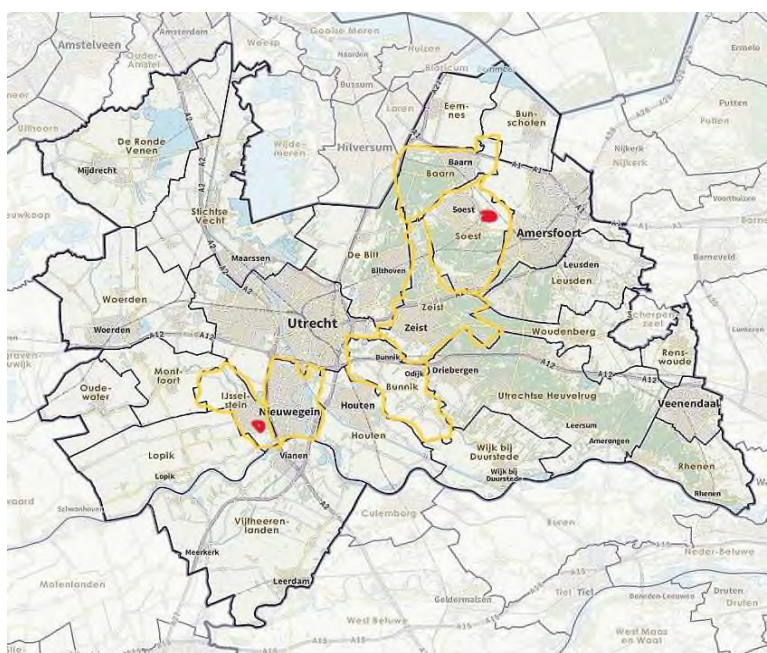


# Jaarstukken 2025

## Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN)



## Inhoudsopgave

|                                                                         |           |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Jaarverslag 2025 .....</b>                                           | <b>4</b>  |
| <b>Voorwoord.....</b>                                                   | <b>5</b>  |
| Maatschappelijk-economische en politieke ontwikkelingen.....            | 5         |
| Ontwikkelingen binnen RMN .....                                         | 5         |
| <b>1. Programmaverantwoording .....</b>                                 | <b>6</b>  |
| 1.1 Wat willen we bereiken? .....                                       | 6         |
| 1.1.1 Programma 1: Basistaken .....                                     | 6         |
| 1.1.2 Programma 2: Additionele taken.....                               | 6         |
| 1.2 Wat mag het kosten? .....                                           | 6         |
| 1.3 Wat hebben we bereikt? .....                                        | 7         |
| 1.3.1 Programma 1: Basistaak - Inzameling .....                         | 7         |
| 1.3.2 Programma 1: Basistaak - Straatreiniging .....                    | 9         |
| 1.3.3 Programma 2: Additionele taken.....                               | 10        |
| 1.3.4 Projecten in 2025.....                                            | 10        |
| 1.3.5 Projecten in 2026.....                                            | 11        |
| 1.3.6 Communicatie en educatie .....                                    | 11        |
| 1.3.7 Samenleving en werk .....                                         | 12        |
| 1.3.8 Duurzaamheid .....                                                | 13        |
| 1.3.9 Ontwikkeling van medewerkers en organisatie RMN in 2025 .....     | 13        |
| 1.3.10 Ingezette maatregelen ter verbetering van de executiekracht..... | 13        |
| 1.3.11 Voortgang basis op orde.....                                     | 14        |
| <b>2. Paragrafen.....</b>                                               | <b>15</b> |
| Besluit Begroting en Verantwoording.....                                | 15        |
| 2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....                        | 15        |
| 2.1.1 Weerstandscapaciteit.....                                         | 15        |
| 2.1.2 Risico's .....                                                    | 15        |
| 2.1.3 Kengetallen .....                                                 | 16        |
| 2.1.4 Beleidsindicatoren .....                                          | 17        |
| 2.2 Onderhoud kapitaalgoederen .....                                    | 18        |
| 2.3 Financiering.....                                                   | 18        |
| 2.3.1 Kasgeldlimiet.....                                                | 18        |
| 2.3.2 Renterisiconorm .....                                             | 19        |
| 2.3.3 Financieringsbehoefte en leningenportefeuille .....               | 19        |
| 2.3.4 Kasbeheer .....                                                   | 21        |
| 2.4 Bedrijfsvoering 2.4.1 Maatschappelijke verantwoordelijkheid.....    | 21        |
| 2.4.2 Samenwerking/regionale gebondenheid .....                         | 21        |

|                                                                                                              |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 2.4.3 Milieu .....                                                                                           | 22        |
| 2.4.4 Personeel .....                                                                                        | 22        |
| 2.4.5 Financiële organisatie.....                                                                            | 23        |
| 2.4.6 Duurzaam werken .....                                                                                  | 23        |
| 2.4.7 Duurzaam inkopen .....                                                                                 | 23        |
| 2.4.8 Organisatie.....                                                                                       | 24        |
| 2.4.9 Informatievoorziening .....                                                                            | 24        |
| 2.4.10 Rechtmatigheid 2025.....                                                                              | 25        |
| 2.5 Relatiebeheer/Verbonden partijen .....                                                                   | 29        |
| <b>Jaarrekening 2025 .....</b>                                                                               | <b>30</b> |
| <b>3. Gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....</b>                                 | <b>31</b> |
| 3.1.1 Vaste activa .....                                                                                     | 32        |
| 3.1.2 Vlottende activa.....                                                                                  | 33        |
| 3.1.3 Vaste passiva.....                                                                                     | 33        |
| 3.1.4 Vlottende passiva.....                                                                                 | 34        |
| 3.1.5 Grondslagen voor resultaatbepaling .....                                                               | 34        |
| <b>4. Baten en lasten .....</b>                                                                              | <b>36</b> |
| 4.1 Baten.....                                                                                               | 36        |
| 4.2 Lasten .....                                                                                             | 37        |
| 4.3 Incidentele baten en lasten .....                                                                        | 38        |
| <b>5. Toelichting op overzicht baten en lasten 2025 .....</b>                                                | <b>39</b> |
| 5.1 Baten.....                                                                                               | 39        |
| 5.1.1 Overzicht per taak: realisatie versus begroting .....                                                  | 39        |
| 5.1.2 Toelichting financiering en aanvullende taken en separate afrekeningen .....                           | 40        |
| 5.1.3 Vennootschapsbelasting.....                                                                            | 41        |
| 5.2 Lasten .....                                                                                             | 42        |
| 5.2.1 Directie en algemeen beheer.....                                                                       | 42        |
| 5.2.2 Huisvestingslasten.....                                                                                | 42        |
| 5.2.3 Buitendienst.....                                                                                      | 42        |
| 5.2.4 Directe lasten .....                                                                                   | 43        |
| <b>6. Balans per 31 december 2025 .....</b>                                                                  | <b>44</b> |
| 6.1 Activa .....                                                                                             | 44        |
| 6.2 Passiva.....                                                                                             | 45        |
| <b>7. Toelichting op de balans per 31 december 2025 .....</b>                                                | <b>46</b> |
| 7.1 Toelichting materiele vaste activa .....                                                                 | 46        |
| 7.1.1 Herwaardering, beoordeling bijzondere waardeverminderingen en actualisatie materiele vaste activa..... | 46        |
| 7.1.2 Gebouwen .....                                                                                         | 47        |

|                                                              |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|
| 7.1.3 Vervoermiddelen .....                                  | 47        |
| 7.1.4 Machines, apparaten en installaties .....              | 47        |
| 7.1.5 Overige materiele activa .....                         | 48        |
| 7.2 Toelichting vlottende activa .....                       | 48        |
| 7.2.1 Voorraad .....                                         | 48        |
| 7.2.2 Uitzettingen in 's rijks schatkist .....               | 48        |
| 7.2.3 Debiteuren .....                                       | 49        |
| 7.2.4 Overige vorderingen .....                              | 50        |
| 7.2.5 Liquide middelen .....                                 | 50        |
| 7.3 Toelichting vaste passiva 7.3.1 Financiële positie ..... | 50        |
| 7.3.2 Algemene Reserve .....                                 | 51        |
| 7.3.3 Voorzieningen .....                                    | 51        |
| 7.3.4 Overzicht langlopende leningen .....                   | 51        |
| 7.4 Toelichting vlottende passiva .....                      | 52        |
| 7.4.1 Netto-vlottende schuld .....                           | 52        |
| 7.4.2 Overlopende passiva .....                              | 52        |
| 7.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen .....        | 52        |
| 7.5.1 Geschillen en procedures .....                         | 52        |
| 7.5.2 Niet opgenomen rechten en verplichtingen .....         | 53        |
| 7.5.3 Gebeurtenissen na balansdatum .....                    | 53        |
| 7.5.4 Wet open overheid .....                                | 54        |
| 7.5.5 Opmaak en vaststelling van de jaarrekening .....       | 54        |
| <b>8. Rechtmatigheidsverklaring over boekjaar 2025 .....</b> | <b>55</b> |
| Rechtmatigheidsverantwoording 2025 .....                     | 55        |
| Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur .....                 | 55        |
| Bevinding .....                                              | 55        |
| <b>9. Bijlagen .....</b>                                     | <b>57</b> |
| Bijlage 9.1 WNT verantwoording .....                         | 58        |
| Bijlage 9.2 Taakveldenoverzicht .....                        | 60        |
| Bijlage 9.3 Overhead .....                                   | 61        |
| Bijlage 9.4 Toelichting op taken per gemeente .....          | 62        |



## Jaarverslag 2025

## Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2025 van Reinigingsbedrijf Midden Nederland (RMN). Hieronder een aantal interne en externe ontwikkelingen die in 2025 een rol speelden:

### Maatschappelijk-economische en politieke ontwikkelingen

Na de gemeenteraadsverkiezingen van maart 2026 trad er een nieuw algemeen bestuur aan. In 2025 werkten we dus voor het laatst samen met ons 'oude' bestuur.

We bleven te maken hebben met de algemene economische tendensen, zoals een krappe arbeidsmarkt en relatief hoge inflatie. Ook bleven we kampen met lange levertijden, vooral van nieuwe voertuigen.

Naar aanleiding van de begroting 2025 hebben vrijwel alle gemeenteraden medio 2024 een zienswijze ingediend. Daarin vroegen zij om rekening te houden met de financiële situatie van hun gemeenten. Dit met het oog op het zogenaamde 'ravijnjaar' 2026. Ook vroegen zij om de uitgaven in lijn te houden met de beschikbare middelen. De mogelijkheden hiervoor zijn in 2025 op een rij gezet. Ook zijn er efficiencymaatregelen in gang gezet, zoals:

- de invoer van routebegeleidingssystemen voor gladheidsbestrijding;
- het laten meten van de behaalde beeldkwaliteit door een onafhankelijk bureau;
- een tariefstelling voor het wisselen van minicontainers in vijf gemeenten;
- het opnieuw verstrekken van afvalpassen bij vermissing of beschadiging in vier gemeenten.

Gemeente Houten heeft medio 2025 een formeel verzoek ingediend om mee te doen aan de gemeenschappelijke regeling (GR) RMN. Daarmee zou het aantal deelnemende gemeenten op zeven uitkomen.

### Ontwikkelingen binnen RMN

In 2025 is verder gewerkt om de basis binnen RMN op orde te brengen.

Een paar voorbeelden:

- de financiële administratie is opnieuw ingericht;
- ons begrotingsmodel is verbeterd voor een voorspelbaarder begrotingsproces;
- alle functieprofielen en loopbaanpaden zijn geactualiseerd.

Niet alles verliep naar wens. Zo kampte RMN met een relatief hoog ziekteverzuim (10,6%). Daarnaast heeft de ontwikkeling van het bedrijfsbureau vertraging opgelopen. Dit kwam onder meer door langdurig ziekteverlof van een van onze leidinggevende medewerkers.

## 1. Programmaverantwoording

### 1.1 Wat willen we bereiken?

Dit zijn de doelen van de GR van RMN:

- realiseren van effectieve, efficiënte en kwalitatief hoogwaardige en klantvriendelijke uitvoering van afvalbeheer;
- grondstoffeninzameling;
- beheer van de openbare ruimte, waaronder reinigingstaken voor de deelnemende gemeenten.

Hoe wij deze doelen realiseren staat in de dienstverleningsovereenkomst (DVO) per gemeente. Hierin onderscheiden we basistaken en additionele taken. Een uitleg:

#### 1.1.1 Programma 1: Basistaken

Onder de basistaken valt het:

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

#### 1.1.2 Programma 2: Additionele taken

Onder de additionele taken vallen de zogenaamde servicetaken. Denk aan:

- met name groenonderhoud (van bosplantsoenen, plantenbakken en overhangend groen);
- afhandeling van meldingen openbare ruimte (herstel van straatwerk, handvegen en opruimen zwerfafval);
- plaatsen en onderhoud verkeersborden;
- onderhoud straatmeubilair;
- verwijderen van weesfietsen.

### 1.2 Wat mag het kosten?

| Totaal overzicht exploitatie 2025 |                         |               |            |                   |               |            |                 |               |             |
|-----------------------------------|-------------------------|---------------|------------|-------------------|---------------|------------|-----------------|---------------|-------------|
| Bedragen in € * 1.000             | Primaire begroting 2025 |               |            | Begroting 2025.01 |               |            | Realisatie 2025 |               |             |
| Programma                         | Baten                   | Lasten        | Saldo      | Baten             | Lasten        | Saldo      | Baten           | Lasten        | Saldo       |
| 1. Basis taken                    | 40.309                  | 40.716        | -407       | 40.323            | 40.735        | -412       | 36.995          | 37.741        | -745        |
| 2. Additionele taken              | 251                     | -             | 251        | 304               | -             | 304        | 445             | 445           | -0          |
| 3. Overige baten                  | 357                     | -             | 357        | 308               | -             | 308        | 635             | -             | 635         |
| <b>Totaal programma's</b>         | <b>40.916</b>           | <b>40.716</b> | <b>200</b> | <b>40.936</b>     | <b>40.735</b> | <b>200</b> | <b>38.075</b>   | <b>38.186</b> | <b>-110</b> |

Om haar wettelijke taken te kunnen uitvoeren had RMN in 2025 € 38,1 miljoen nodig (gerealiseerde lasten). De baten vielen € 2,9 miljoen lager uit, maar ook de lasten vielen € 2,6 miljoen lager uit dan begroot. Er resteert een negatief saldo van € 0,1 miljoen (0,2% van de begroting). De gerealiseerde baten en lasten zijn daarmee mooi in balans.

De bedrijfsvoeringslasten van RMN waren lager dan verwacht, onder andere door lagere onderhoudslasten voor ondergrondse containers en lagere onderhoudslasten op het wagenpark. Ook de verwerkingslasten vanuit de AVU waren lager dan begroot (deze hebben echter nauwelijks impact op het resultaat).

### 1.3 Wat hebben we bereikt?

#### 1.3.1 Programma 1: Basistaak - Inzameling

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

In 2025 heeft RMN 116.523 ton huishoudelijk afval<sup>1</sup> bij ongeveer 256.000 inwoners<sup>2</sup> in de deelnemende gemeenten ingezameld.

Er is meer recyclebaar afval ingezameld.

Daarnaast leverde RMN een bijdrage aan het duurzaam beheer- en inrichting van de openbare ruimte. Hierbij wordt continu gewerkt aan het verbeteren van de milieuprestaties door toepassingen van de normen van ISO 14001.

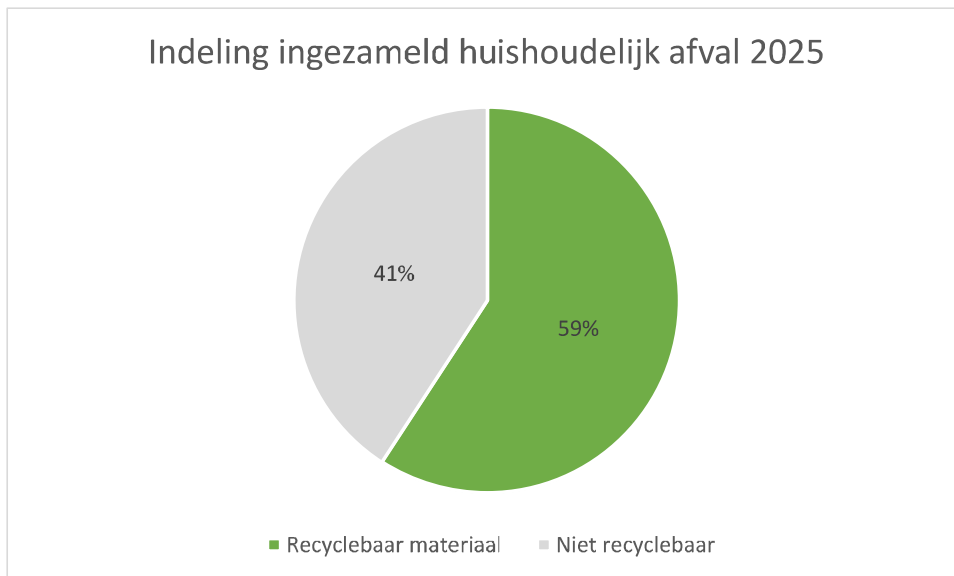
2025 heeft in het teken gestaan van het verder stabiliseren en doorzetten van het 'vlakrijden'. Dat heeft als voordelen minder inhuurpersoneel en minder uitstoot van CO<sub>2</sub>.

De alternatieve manier van kerstbomeninzameling is wederom uitgevoerd in zowel gemeente Baarn als gemeente IJsselstein. Enige verschil ten opzichte van 2024 is dat IJsselstein dezelfde beloning hanteert als Baarn. De wens voor de toekomst is dat alle gemeenten aansluiten bij deze manier van inzameling.

---

<sup>1</sup> Bron: Interne rapportage RMN

<sup>2</sup> Bron: CBS



Van alle afval- en grondstofstromen die RMN in 2025 huis-aan-huis en op het recyclestation heeft ingezameld is 41% als (grof) restafval afgevoerd. In potentie herbruikbare grondstofstromen betrof 59% van de totaal ingezamelde hoeveelheden afval.\* Dit is 3% minder dan in 2024. Toen was 61% van het afgevoerde afval recyclebaar.

Toch heeft RMN een substantiële bijdrage kunnen leveren aan de beleidsdoelen van de deelnemende gemeenten ten behoeve van de circulaire economie.

*\* Het afkeurpercentage van de gescheiden ingezamelde grondstoffen is niet in dit diagram verwerkt is.*

#### Kraanvoertuig

Medio 2025 zijn we gestart met een kraanvoertuig voor het verwijderen van grof huishoudelijk afval en bijplaatsingen. Dit was een pilot. Doel:

- minder fysieke belasting van onze medewerkers;
- efficiënt verwijderen van bijplaatsingen;
- het verkennen van mechanische inzameling i.p.v. handmatige inzameling.

De pilot was een succes. Daarom hebben we in de begroting 2027 om een extra voertuig gevraagd. Zo kunnen we het werk over 'noord' en 'zuid' beter verdelen.

In de praktijk waren er helaas wel minder afspraken voor het ophalen van grofvuil. Ook het aantal bijplaatsingen nam toe.

In maart 2025 zijn we gestart met een inzamelvoertuig voor meldingen en hotspotlocaties. Daarmee checkten we vijf dagen per week de locaties met normaal gesproken veel bijplaatsingen. Bij grotere bijplaatsingen volgde de inzet van het kraanvoertuig.

In IJsselstein was er structureel contact met de BOA over bijplaatsingen. Dat zorgde voor een goede afhandeling van meldingen.

#### Inzameling oud papier

De voormalige papierinzameling op zaterdag in Bunnik en Zeist is in 2025 volledig geïntegreerd in de vierwekelijkse RMN-cyclus. Dit heeft o.a. als effect dat we ons eigen personeel efficiënter kunnen inzetten. In Bunnik heeft het ertoe geleid dat het buitengebied overgestapt is naar minicontainers voor papier en karton.

## Overige resultaten op het gebied van afvalinzameling

RMN expoliteerde 6 recyclingstations voor het gescheiden aanbieden en afvoeren van 27 à 28 grof afvalstromen.

Ook heeft RMN recyclingcoaches ingezet ter bevordering van het grondstofscheidingsgedrag door middel van voorlichting en waar nodig door middel van zichtcontrole. Recyclingcoaches hebben in meerdere gemeenten de bevoegdheid gekregen om de inhoud van de inzamelmiddelen te controleren. Met kaarten gaven zij aan welk ongeoorloofd afval er in de containers zat. Dit droeg bij aan verlaging van het percentage afkeur van herbruikbare grondstoffen.

### 1.3.2 Programma 1: Basistaak - Straatreiniging

RMN draagt bij aan een duurzame en prettige leefomgeving door:

- het verwijderen van zwerfafval op verharding;
- het vegen van de goten (machinaal en handmatig);
- het legen van prullenbakken;
- kolkenzuigen;
- onkruidbestrijding op de verharding met heet water.

RMN maakt sinds 2024 gebruik van een monitoringstool (Apptimize) op beeldkwaliteit waarbij we in 2025 zijn gestart met het plannen van de uitvoering mede op basis van de uitkomsten van de tool. Hierdoor kunnen we planmatig(er) het onderhoud plannen.

Vanaf 2025 bestaat een heldere overlegstructuur tussen RMN en de deelnemende gemeentes. In deze DVO overleggen wordt o.a. de uitvoeringsplanning, de beeldkwaliteit en de stand van zaken m.b.t. de ureninzet besproken. Deze overleggen zorgen voor een betere samenwerking en communicatie met de gemeentes.

Het verwijderen van onkruid is uitgevoerd met de milieuvriendelijke heetwatermethode en met borstelen. Het op beeldniveau houden van het onkruid tijdens het groeiseizoen wordt steeds meer een uitdaging. Door het jaar heen zakken we regelmatig onder het beeldniveau en klimmen daar pas weer uit als het groeiseizoen stopt. De klimaatsveranderingen zijn merkbaar: het groeiseizoen start eerder en eindigt later. Daarnaast zorgt de afwisseling van extremen (regen versus zon) ervoor dat het onkruid ook in pieken groeit.

Een andere uitdaging waar RMN mee te maken krijgt is het besluit van Vitens om standpijpen in de openbare ruimte te verwijderen. Hierdoor wordt het voor RMN moeilijker om water op te halen voor de onkruidbeheersing. In 2025 is een pilot ingericht om watercontainers in de wijken te plaatsen ten behoeve van onkruidbeheersing.

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

#### *Gladheidbestrijding*

Tijdens winterse omstandigheden zorgde RMN voor het begaanbaar houden van (hoofd)wegen en (hoofd)fietspaden.

Deze wegen en paden zijn opgenomen in het gladheidbestrijdingsplan. Het betreft zowel preventieve als curatieve strooirondes.

In 2025 zijn we gestart met het rijden van deze routes op Jewel. Hierdoor konden wij efficiënter rijden: van 26 naar 22 routes. Tijdens het gladheidsseizoen bleken er daardoor



acht medewerkers minder nodig te zijn. Dat komt (per definitie) onze reguliere bedrijfsvoering ten goede.

### 1.3.3 Programma 2: Additionele taken

Dit betreffen werkzaamheden die RMN bovenop de reguliere DVO werkzaamheden voor de gemeente Baarn, Bunnik, Soest en Zeist uitvoert - doorgaans op afroep van de betreffende gemeente.

In 2025 lag binnen RMN vooral de focus op planmatig werken.

Onder additionele taken verstaan we:

- activiteiten openbaar groen (snoei, kap, en zaagwerkzaamheden aan bosplantsoen en heesters);
- onderhoud weg- en straatmeubilair (vervanging, herstel, wegnemen scheefstand en reinigen);
- (ver)plaatsen verkeerssmileys\* t.b.v. minder hard rijden;
- kleinschalig straatwerk (tot max. 2m<sup>2</sup>);
- reparatie-onderhoud aan speelvoorzieningen;
- plaatsen of verwijderen van de verkiezingsborden en het op- en afbouwen van stemlokalen.

Verder verricht RMN nog hand- en spandiensten, zoals het afgeven van dranghekken en ophangen van spandoeken.

*\*In 2025 is het aantal verkeerssmileys uitgebreid van 3 naar 5. Deze werken op zonne-energie.*

### 1.3.4 Projecten in 2025

#### *Afvalinzameling*

In 2025 liepen er diverse projecten om de gemeenten verder te faciliteren in het scheiden van afval en grondstoffen. En om te zorgen voor minder te verwerken restafval.

De projecten VANG (Van Afval Naar Grondstof) en GOG (Grip Op Grondstoffen) zijn in 2025 verder uitgerold. Het maatschappelijk voordeel van afvalscheiding werd met name gerealiseerd door minder restafval en meer recyclebaar materiaal te genereren. Alle gemeenten droegen hierdoor bij aan een schoner en leefbaarder milieu.

#### **Baarn:**

Voor Baarn waren er geen projecten gepland in 2025. Wel zijn er 3 uitbreidingsinvesteringen gedaan: 2 ondergrondse containers voor PMD en 1 papiercontainer. Verder is er 1 oude ondergrondse restcontainer vervangen voor een nieuwe ondergrondse restcontainer.

#### **Bunnik:**

In Bunnik zijn 4 extra ondergrondse containers geplaatst: 2 voor restafval, 1 voor papier en 1 voor PMD.

#### **IJsselstein:**

In 2025 zijn 8 ondergrondse containers geplaatst als uitbreiding. Er is 1 glascontainer vervangen.

**Nieuwegein:**

Het project GOG is in 2025 in Nieuwegein verder uitgewerkt. Er zijn in 2025 29 ondergrondse containers bijgeplaatst. Hiervan bestond ongeveer een derde (10 stuks) uit GFT-containers. Bij de nieuwbouw rondom het stadshart Cityplaza zijn 16 nieuwe ondergrondse containers geplaatst. Er zijn ook enkele grote rolcontainers in cocons vervangen voor ondergrondse containers.

Deze vervangingen droegen bij aan het Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen van RMN, omdat de chauffeurs minder grote, zware rolcontainers uit cocons hoefden te rijden en te legen.

In totaal zijn er 43 oude containers vervangen voor nieuwe ondergrondse containers.

**Soest:**

Er zijn in Soest 9 containers als uitbreiding geplaatst. Er zijn geen vervangingen gedaan. In Soest is in 2025 een project gestart met het inzamelen van luiers en incontinentiemateriaal.

**Zeist:**

In Zeist is in 2025 het vervangingsplan verder uitgerold. In totaal zijn er in Zeist 26 ondergrondse containers vervangen. Er zijn 2 ondergrondse restcontainers als uitbreiding bijgekomen. Ook in Zeist is in 2025 een start gemaakt met het project om luiers en incontinentiemateriaal in te zamelen.

*Europese aanbestedingen*

In 2025 zijn onder andere de volgende Europese aanbestedingen gehouden:

- aanschaf werktuigdragers;
- voertuigverzekeringen;
- aanschaf ijzerwaren en klein materiaal;
- route software;
- lijngoten en kolkenreiniging;
- aanschaf drukwerk;
- aanschaf mini containers;
- aanschaf banden.

### 1.3.5 Projecten in 2026

Voor diverse gemeenten vindt er in 2026 een verdere uitrol plaats bij het vervangen van oude ondergrondse containers. Er zullen 29 ondergrondse containers worden vervangen voor nieuwe. Deze containers zijn ouder dan 10 jaar en waren nog eigendom van de gemeente. De nieuwe containers worden eigendom van RMN. Ook zal er een vervolg komen op het installeren van nieuwe toegangscontrole in combinatie met vulgraadsensoren.

In 2025 is er een aanvang gemaakt om de inzameling van gemeente Houten per 2027 uit te gaan voeren. Dit veel omvattende project zal in 2026 verder worden uitgewerkt.

In zowel Bunnik als Baarn zal er een begin worden gemaakt om GFT inzameling bij hoogbouw mogelijk te maken.

### 1.3.6 Communicatie en educatie

In 2025 heeft afdeling communicatie van RMN zich gericht op duidelijke, toegankelijke en herkenbare communicatie. We informeerden inwoners, ondersteunden collega's en droegen

bij aan bewustwording over afval en recycling. Daarbij stond begrijpelijke taal (B1-niveau), visuele ondersteuning en een positieve toon centraal.

#### *Aandacht voor medewerkers en organisatie*

In maart 2025 deed RMN mee aan de landelijke Week van de Afvalhelden. In deze week bedankten RMN haar medewerkers extra voor hun inzet. Op verschillende locaties stond een koffieket. Medewerkers kregen koffie of thee met iets lekkers en een kleine attentie. Ook liepen wethouders en raadsleden een dag mee met onze collega's. Zo konden zij zien hoe het werk in de praktijk gaat. Daarnaast zijn korte video's (reels) gemaakt waarin medewerkers hun werk lieten zien.

Op 1 april 2025 bestond RMN 25 jaar. Dit is gevierd met de introductie van een nieuw RMN-logo. Op alle locaties zijn nieuwe vlaggen opgehangen. Medewerkers ontvingen een jubileumkaart en een waardebon. Ook was er op elke locatie een fototaart. Voor het jubileum is een speciaal magazine gemaakt met foto's van vroeger en strips over het werk van RMN. Ook is er een jubileumfilm gemaakt. Een cameraploeg bezocht meerdere locaties en sprak met collega's die al lang bij RMN werken. Deze collega's deelden leuke verhalen over hun werk.

#### *Vernieuwing huisstijl en communicatie*

In 2025 is RMN gestart met het vernieuwen van de huisstijl. De oude huisstijl paste niet meer bij wie het bedrijf is en waar het naartoe wil. Met het jubileum als startmoment is gekozen voor een frisse, moderne uitstraling. Deze past bij een professionele en klantgerichte organisatie. Eind 2025 was de communicatiewijzer klaar. De afdeling communicatie bewaakt de RMN-huisstijl en controleert interne- en externe uitingen. Zo is gezorgd voor een herkenbare uitstraling.

#### *Duidelijke informatie voor inwoners*

RMN besteedde veel aandacht aan duidelijke uitleg bij veranderingen in de dienstverlening. Zo zijn inwoners geïnformeerd over het nieuwe beleid voor het wisselen van kliko's. In meerdere gemeenten betalen inwoners vanaf april 2025 een bijdrage bij het omwisselen van een kliko. Aan de inwoners is uitgelegd waarom dit nodig was en hoe inwoners een afspraak kunnen maken via het burgerportaal. Medewerkers van het klantcontactcentrum hielpen inwoners hierbij als dat nodig was.

Ook is een nieuwe informatiekaart ontwikkeld die wordt meegestuurd met de RMN-pas. De kaart heeft korte teksten, duidelijke afbeeldingen en is geschreven op B1-niveau.

#### *Toegankelijke en begrijpelijke informatie*

Verder is er gewerkt aan een toegankelijke website. Zo is de website beter te gebruiken voor iedereen, ook voor mensen met een beperking. Daarnaast zijn inwoners geïnformeerd over veranderingen bij het inzamelen en recyclen van luiers en incontinentiemateriaal. Medewerkers van RMN hebben dan uitgelegd waar dit afval apart kan worden ingeleverd en waarom dit belangrijk is.

### **1.3.7 Samenleving en werk**

RMN werkte samen met de Regionale Sociale Dienst in Zeist door het bieden van werkervaringsplekken aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en nieuwkomers in Nederland. Medio 2025 is om personele redenen het bieden van werkervaringsplekken bij RMN (tijdelijk) niet ingevuld.

### 1.3.8 Duurzaamheid

Bij vervanging van apparaten en/of machines wordt er altijd gekeken of er een elektrisch alternatief beschikbaar is. Waar mogelijk schaffen we elektrische apparaten aan die worden ingezet bij de reinigingstaken in de openbare ruimte.

In 2025 zijn er 4 elektrische voertuigen voor inzameling en 2 voertuigen voor algemeen gebruik in gebruik genomen. Ook is er een elektrisch voertuig ingezet om prullenbakken te legen en zwerfafval op te ruimen.

Er zijn verder 3 hybride voertuigen in gebruik genomen voor het legen van ondergrondse containers.

We hebben verder onderzocht wat de mogelijkheden zijn voor refurbishment. Dit met het oog op een levensverlengende periode van het inzamelmiddel.

### 1.3.9 Ontwikkeling van medewerkers en organisatie RMN in 2025

Net zoals vele branches in Nederland stond RMN voor de uitdaging om goed en gekwalificeerd personeel te werven. Dit gold zowel voor vaste werknemers als tijdelijke uitzendkrachten.

In 2025 zijn functieprofielen geactualiseerd. Hierin is per functie de taken en verantwoordelijkheden en de daarvoor benodigde competenties vertaald, met de in het meerjarenbeleidsplan opgenomen kerncompetenties als leidraad. Hiermee ontstaat zowel duidelijkheid als (loopbaan)perspectief voor de medewerkers van RMN. In het laatste kwartaal van 2025 is dit traject volledig afgerond.

In 2025 heeft de gemeente Houten formeel het bestuur van RMN verzocht zich (als zevende gemeente) te willen aansluiten bij RMN per 1 januari 2027. Om de toetreding op operationeel vlak in goede banen te leiden is in overleg met en op kosten van de gemeente Houten een externe projectleider aangetrokken. Ook is in september aan alle gemeenteraden de gelegenheid geboden een zienswijze in te dienen op het ontwerp toetredingsbesluit van de gemeente Houten en de hiermee verband houdende noodzakelijke wijzigingen in de gemeenschappelijke regeling.

#### *Ziekteverzuim*

In 2025 had RMN te maken met een hoog ziekteverzuim. Om dit terug te dringen is in het eerste kwartaal van 2025 een casemanager aangesteld.

#### *Interim*

Sommige sleutelfuncties (zoals de controller en de senior-adviseur inkoop) zijn op interim-basis ingevuld.

#### *MTO*

Naar aanleiding van de uitkomsten van een in 2025 gehouden tevredenheidsonderzoek onder alle medewerkers is onder meer gestart met het opstellen van een intern communicatieplan.

### 1.3.10 Ingezette maatregelen ter verbetering van de executiekracht

In 2025 is de financiële administratie opnieuw ingericht. Ook hebben we het begrotingsmodel verbeterd om het begrotingsproces beter te kunnen voorspellen.

In 2025 is de volgende interne regelgeving (opnieuw) vastgesteld:

- financiële verordening 2025. Belangrijkste wijziging t.o.v. versie 2024 is de tabel met afschrijvingstermijnen;
- dienstverleningshandvest 2025;
- regeling resultaatbestemming 2025.

#### *Zakelijke werkcultuur*

De afgelopen jaren is door RMN hard gewerkt aan een zakelijkere werkcultuur (waarbij de dienstverleningsovereenkomst leidend is) bij het reinigen van de openbare ruimte. In Q4 van 2025 is op initiatief van RMN een uitvoeringsoverleg-cyclus gestart tussen de (individuele) gemeenten en RMN (team beheer openbare ruimte) naar het voorbeeld van bouwoverleg-vergaderingen om te komen tot een zakelijkere en voorspelbaardere uitvoering van de reinigingstaken uit de dienstverleningsovereenkomsten.

#### *Beeldkwaliteit*

Daarnaast laat RMN de beeldkwaliteit van de openbare ruimte nu maandelijks door een onafhankelijk bureau meten om zo bij te kunnen sturen en verantwoording af te leggen aan de opdrachtgever.

Ook heeft RMN eind 2024 een extern bureau in de arm genomen die op basis van de arealen, die door de gemeenten worden aangeleverd, de begroting voor de reinigingstaken opnieuw op te bouwen. Behalve een realistischere begroting ontstaat daarmee ook meer mogelijkheden de werkzaamheden planmatiger uit te voeren.

Het opzetten van ons bedrijfsbureau 2.0 stond gepland voor begin 2025. Vanwege onderbezetting zijn we er pas eind 2025 aan toe gekomen. Hierdoor zijn planningstaken langer bij leidinggevendenden blijven liggen, waardoor de meerwaarde van het bedrijfsbureau nog niet zichtbaar werd. Daarom werd o.a. het invoeren van rijden op vulgraad bij ondergrondse containers tijdelijk on-hold gezet. Dit systeem geeft aan hoe vol een container is, waarmee we dynamischere wijze routes kunnen rijden.

#### **1.3.11 Voortgang basis op orde**

Op 16 februari 2022 heeft het algemeen bestuur van RMN het Meerjarenbeleidsplan 2022-2026 vastgesteld, inclusief het bijbehorende verbeterplan 'Basis op orde, samen bouwen aan RMN'.

In 2025 zijn door RMN stappen gezet om de basis verder op orde te krijgen. In de paragrafen 1.3.9 (Ontwikkeling van medewerkers en organisatie RMN in 2025) en 1.3.10. (Ingezette maatregelen ter verbetering van de executiekracht) zijn de belangrijkste ontwikkelingen kort samengevat.

Regelmatig rapporteert RMN aan de colleges van de deelnemende gemeenten de voortgang van het verbetertraject basis op orde. Voor meer gedetailleerde informatie over de voortgang wordt de lezer verwezen naar deze voortgangsrapportages (de meest recente is de voortgangsrapportage van februari 2026).

In het vierde kwartaal van 2025 is daarnaast ambtelijk gestart met het opstellen van een nieuw meerjarenbeleidsplan (het huidige meerjarenbeleidsplan heeft als looptijd 2022-2025). De verwachting is dat het (na de gemeenteraadsverkiezingen) nieuw geformeerde algemeen bestuur het definitieve meerjarenbeleidsplan 2026-2030 medio 2026 vaststelt.



## 2. Paragrafen

---

### Besluit Begroting en Verantwoording

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

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

\* 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 om 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 en het gerealiseerde resultaat na bestemming (volgens onderstaande regeling is deze nihil) en bedraagt ultimo 2025 nihil (in 2024: € 217.580) omdat de participerende gemeenten besloten hebben tot terugbetaling van het gestorte vermogen.

Voor de ontwikkeling van de weerstandscapaciteit verwijst RMN naar de ontwikkeling van de reserves bij de toelichting op de balans. Het bestuur van RMN heeft bepaald dat vanaf 2025 en verder volledige verrekening van de lasten plaatsvindt met de deelnemende gemeenten. Positieve resultaten worden 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. Het bestuur heeft een regeling vastgesteld met de methode van terugbetaling van het resultaat.

##### 2.1.2 Risico's

Vanaf het verslagjaar 2023 is gekozen voor een nieuwe manier van identificeren en beschrijven van de risico's die op RMN van toepassing kunnen zijn.

In 2024 zijn de risico's van RMN in kaart gebracht volgens de methode MAPGOOD<sup>3</sup>. Voor het milieumanagementsysteem ISO 14001 is het een vereiste om risico's in kaart te brengen.

---

<sup>3</sup> <https://ib-p.nl/2022/03/risicoanalyse-aan-de-hand-van-het-mapgood-model/>

MAPGOOD is daarbij een veelgebruikte methode. Het staat voor Mensen, Apparatuur, Programmatuur, Gegevens, Organisatie, Omgeving en Diensten. Dit zijn de verschillende invalshoeken om naar bedreigingen en risico's te kijken. De geïdentificeerde risico's krijgen een kans-score op een schaal van 1-5 en een impact-score op een schaal van 1-5. Naar gelang de risicowaarde (kans \* impact) dient RMN passende maatregelen te nemen: accepteren of mitigeren. De risicoanalyse dient periodiek herhaald te worden. Het management van RMN heeft het voornemen om in de tweede helft van 2026 een actuele, concern brede risicoanalyse op te stellen.

### Resultaten risicoanalyse

De meest recent beschikbare risicowaarde aan het einde van 2025 is toegevoegd aan dit overzicht.

| Risico's RMN  |        | Risicowaarde 2023 |                  |                   | Risicowaarde 2025 |                  |                   |
|---------------|--------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| invalshoeken  | Aantal | Laag acceptabel   | Middel ongewenst | Hoog onacceptabel | Laag acceptabel   | Middel ongewenst | Hoog Onacceptabel |
| Mens          | 29     | 16                | 10               | 3                 | 19                | 10               | -                 |
| Apparatuur    | 6      | 6                 | -                | -                 | 6                 | -                | -                 |
| Programmatuur | 4      | 2                 | 2                | -                 | 2                 | 2                | -                 |
| Gegevens      | 9      | 7                 | 2                | -                 | 9                 | -                | -                 |
| Omgeving      | 8      | 3                 | 5                | -                 | 7                 | 1                | -                 |
| Organisatie   | 7      | 5                 | 2                | -                 | 5                 | 2                | -                 |
| Diensten      | 5      | 2                 | 3                | -                 | 2                 | 3                | -                 |
| Eindtotaal    | 68     | 41                | 24               | 3                 | 50                | 18               | -                 |

In 2025 zijn de risico's op het gebied van zowel de arbo als het milieu in kaart gebracht. We hebben tevens een aanbesteding van de verzekeringsmakelaar afgerond. Met als eerste opdracht het analyseren van (de dekkinggraad van) het totale verzekeringspakket.

### 2.1.3 Kengetallen

De kengetallen voor 2025 zijn afgezet tegen de primitieve begroting 2025 en hebben zich als volgt ontwikkeld:

#### Netto schuldquote

| Kengetallen in procenten                                     |            |           |            |
|--------------------------------------------------------------|------------|-----------|------------|
|                                                              | Realisatie | Begroting | Realisatie |
|                                                              | 2025       | 2025.00   | 2024       |
| Netto schuldquote                                            | 71,3%      | 68,3%     | 70,6%      |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leninger | 71,3%      | 68,3%     | 70,6%      |
| Solvabiliteitsratio                                          | 0,0%       | 1,2%      | 0,7%       |

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



Het kengetal wordt berekend door de netto schuld te delen door de totale jaarlijkse baten.

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

### EMU Saldo

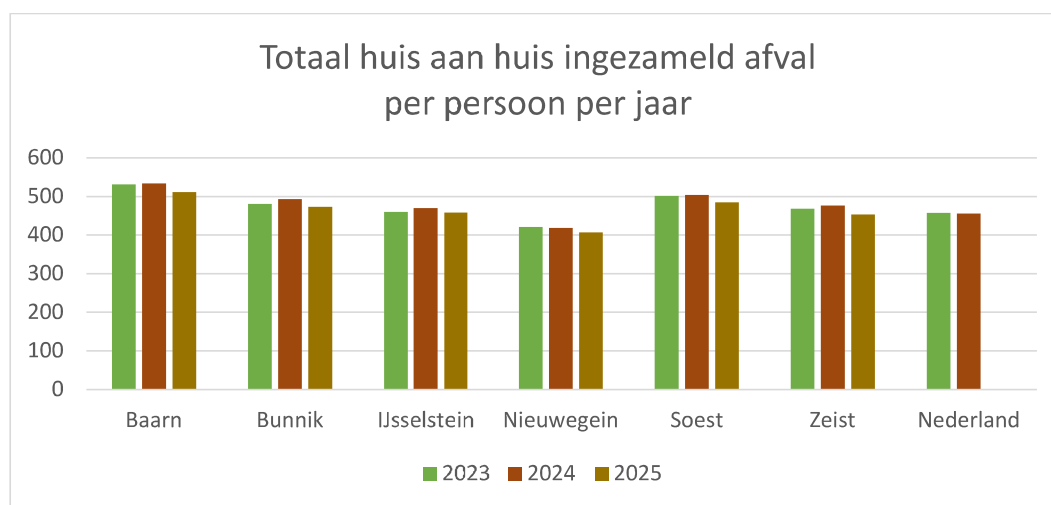
| EMU Saldo                                                      |                    |                      |                    |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| Bedragen in € * 1.000                                          |                    |                      |                    |
|                                                                | Realisatie<br>2025 | Begroting<br>2025.00 | Realisatie<br>2024 |
| Exploitatiesaldo <b>vóór</b> bestemming (zie BBV, artikel 17c) | -110               | 200                  | 1.978              |
| Mutatie (im)materiële vaste activa                             | -699               | 7                    | -2.742             |
| Mutatie voorzieningen                                          | 29                 | 26                   | -32                |
| Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)           | -6                 | 191                  | -55                |
| <b>Berekend EMU-saldo</b>                                      | <b>-786</b>        | <b>424</b>           | <b>-851</b>        |

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV, art. 19) verplicht gemeenten om ramingen van het EMU-saldo te verstrekken. Het EMU saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar van ontvangsten en uitgaven van een gemeente - berekend op o.a. transactiebasis. En overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie. Bovenstaand de berekening in tabelvorm.

### 2.1.4 Beleidsindicatoren

In 2024 werd landelijk gemiddeld 456<sup>4</sup> kilo afval per inwoner ingezameld. In de bij RMN deelnemende gemeenten was dit 472 kilo. In 2025 is de gemiddelde hoeveelheid afval binnen de deelnemende gemeenten gedaald naar 464 kilo per inwoner per jaar. Landelijke cijfers over 2025 waren nog niet beschikbaar zijn.

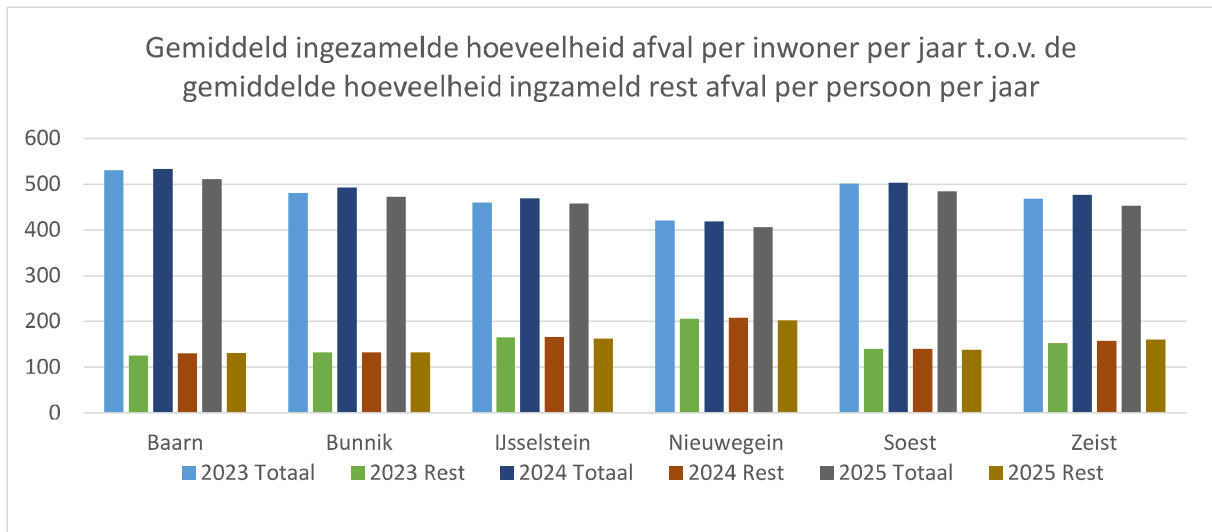
Onderstaande grafieken<sup>5</sup> laten de daling van de gemiddelde hoeveelheid afval van de deelnemende gemeenten zien. De eerste grafiek laat zien hoeveel er gemiddeld per inwoner per jaar aan afvalstromen is ingezameld in de deelnemende gemeenten in de drie opeenvolgende jaren.



<sup>4</sup> Bron: benchmark Huishoudelijk Afval (HHA) eindrapport 2024

<sup>5</sup> Bron: eigen cijfers van RMN en benchmark HHA voor landelijke cijfers

De tweede grafiek laat zien welk deel van de ingezamelde hoeveelheid afvalstromen bestaat uit restafval, waarbij RMN de indeling volgt van de landelijke samenstelling conform de benchmark HuisHoudelijkAfval (HHA). Restafval betreft fijn huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval en bouw- en sloopafval.



De deelnemende gemeenten willen zich inzetten om zowel de hoeveelheid ingezameld afval te laten afnemen als om het overblijvende afval zoveel mogelijk om te zetten naar herbruikbare materialen.

Denk hierbij aan het project VANG: Van Afval Naar Grondstof.

## 2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

RMN zet veel kapitaalgoederen in, zoals huisvuilwagens, vrachtwagens, veegmachines, en niet gekentekend werkmaterieel, maar ook (ondergrondse) containers. De kwaliteit van de kapitaalgoederen is mede bepalend voor de prestaties in het verzorgingsgebied.

Het beleid van RMN was erop gericht om een optimale verhouding te vinden tussen enerzijds de hoogte van de kosten van onderhoud. En anderzijds de kapitaallasten door aanschaf van nieuwe voertuigen en materieel.

In het verslagjaar 2025 bedroegen de investeringen in nieuwe voertuigen € 3,1 miljoen. De afschrijvingen op het wagenpark bedroegen € 1,8 miljoen. Verder is er geïnvesteerd in machines, apparaten en installaties waarbij de inzamelmiddelen het merendeel van de investeringen van € 1,8 miljoen bedroegen. De afschrijvingen op deze inzamelmiddelen bedroegen € 2,2 miljoen.

## 2.3 Financiering

### 2.3.1 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het maximumbedrag waarvoor financiële middelen mogen worden aangetrokken op de geldmarkt. De kortlopende middelen worden aangetrokken in de vorm van daggeld, kasgeldleningen en kredietlimiet op de rekening courant. De financiële middelen worden aangetrokken bij de huisbankier van RMN, de NV Bank Nederlandse

Gemeenten (BNG). De grootte van de kasgeldlimiet is afhankelijk van het begrotingstotaal aan het begin van het jaar.

Voor 2025 bedroeg de kasgeldlimiet 8,5% over het primaire begrotingstotaal van € 40,9 miljoen en kwam daarmee uit op € 3,5 miljoen. RMN is in 2025 binnen de kasgeldlimiet gebleven.

### 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.

| <b>Renterisico</b>                            |  |                   |                   |
|-----------------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>Bedragen in € * 1.000</b>                  |  | <b>31-12-2025</b> | <b>31-12-2024</b> |
|                                               |  |                   |                   |
| Renterisico aflossingen en rente herzieningen |  | 2.300             | 1.850             |
| Het bij ministeriële regeling vastgestelde %  |  | 20,0%             | 20,0%             |
| Renterisiconorm (begrotingstotaal * %)        |  | 8.143             | 7.311             |
| <b>Ruimte onder de rente risiconorm</b>       |  | <b>5.843</b>      | <b>5.461</b>      |

Het renterisico op de vaste schuld bleef in 2025 binnen de wettelijke gestelde normen.

### 2.3.3 Financieringsbehoefte en leningenportefeuille

De investeringen van € 4,9 miljoen in 2025 zijn mede gefinancierd door het afsluiten van wederom een geldlening van € 4,5 miljoen bij de BNG per medio van het jaar. De rest van het jaar was er geen verdere lening nodig. De geldleningen in 2025 zijn mede aangegaan met het oog op de verdere uitrol van het investeringsprogramma rondom de invoering van VANG maatregelen in de diverse gemeenten. Dit is in aanvulling op de geldmiddelen die vrijkomen vanuit afschrijvingen, waarvoor (vervangings)investeringen kunnen plaatsvinden.

Door de wijze van bevoorschotting door de deelnemende gemeenten, vooraf per kwartaal, is de financieringsbehoefte het grootst aan het einde van elk kwartaal. RMN betaalt zelf ook kwartaalvoorschotnota's aan een van haar grootste crediteuren, de AVU.

Enkele gemeenten betaalden de kwartaalnota's niet altijd tijdig. Daardoor werd RMN genoodzaakt om meer energie te steken in debiteurenbewaking. Toch betaalden de betreffende gemeenten dan vaak nog steeds niet. Met als gevolg dat RMN tijdig kortlopende financieringsoplossingen moest regelen om aan haar eigen betaalverplichtingen aan leveranciers en medewerkers te kunnen voldoen.

| Langlopende leningen  |               |               |               |               |        |                |                    |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|----------------|--------------------|
| Bedragen in € * 1.000 |               |               |               |               |        |                |                    |
| looptijd              | 31-12-2022    | 31-12-2023    | 31-12-2024    | 31-12-2025    | Rente  | Aflossingsvorm | Aflossing per jaar |
| 2011-2026             | 133           | 100           | 67            | 33            | 3,29%  | Lineair        | 33                 |
| 2011-2041             | 1.267         | 1.200         | 1.133         | 1.067         | 3,97%  | Lineair        | 67                 |
| 2018-2028             | 3.000         | 3.000         | 3.000         | 3.000         | 1,25%  | Einddatum      | -                  |
| 2019-2029             | 3.000         | 3.000         | 3.000         | 3.000         | 0,06%  | Einddatum      | -                  |
| 2021-2030             | 4.800         | 4.200         | 3.600         | 3.000         | -0,04% | Lineair        | 600                |
| 2021-2031             | 750           | 750           | 750           | 750           | 0,55%  | Einddatum      | -                  |
| 2023-2033             |               | 7.000         | 6.300         | 5.600         | 2,79%  | Lineair        | 700                |
| 2024-2034             |               |               | 4.500         | 4.050         | 2,79%  | Lineair        | 450                |
| 2025-2035             |               |               |               | 4.500         | 2,81%  | Lineair        | 450                |
| <b>Totaal</b>         | <b>12.950</b> | <b>19.250</b> | <b>22.350</b> | <b>25.000</b> |        |                | <b>2.300</b>       |

In de jaarrekening ziet u de stand per ultimo 2025. In 2025 werd € 1,85 miljoen aan leningen afgelost.

Financieringsbehoefte per ultimo van het jaar:

| Financieringsbehoefte                            |              |              |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Bedragen in € * 1.000                            |              |              |
|                                                  | 31-12-2025   | 31-12-2024   |
| <b>Investerings</b>                              |              |              |
| Boekwaarde investeringen                         | 26.831       | 26.209       |
| <b>Financieringsmiddelen</b>                     |              |              |
| Vaste leningen                                   | 25.000       | 22.350       |
| Interne financiering (reserves en voorzieningen) | 62           | 250          |
| <b>Te financieren</b>                            | <b>1.769</b> | <b>3.608</b> |

### Renteresultaat

In 2025 was per saldo € 0,352 miljoen aan rente betaald met een gemiddeld rentepercentage van 1,34%, waarbij de rente gedeeld is door de beginboekwaarde van de vaste activa per 1-1-2025. De rentelasten zijn doorberekend aan de vaste activa waardoor het renteresultaat nihil is. De rentelasten zijn bepaald door de betaalde rentelasten op langlopende leningen, kasgeldleningen en rente van de rekening courant bij elkaar op te tellen.

Schema rentetoerekening ter bepaling van het *treasury* resultaat:

| Schema rentetoerekening                                       |            |            |
|---------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Bedragen in € * 1.000                                         | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
| A. De externe rentelasten over de korte en lange financiering | 446        | 281        |
| B. De externe rentebaten                                      | 94         | 112        |
| <b>Saldo door te rekenen externe rente</b>                    | <b>352</b> | <b>169</b> |
| D1. Rente over eigen vermogen                                 | -          | -          |
| D2. Rente over voorzieningen                                  | -          | -          |
| <b>De taakvelden toe te rekenen rente</b>                     | <b>352</b> | <b>169</b> |
| E. De werkelijke aan taakvelden toegerekende rente            | 352        | 169        |
| <b>F. Renteresultaat op het taakveld treasury</b>             | <b>-</b>   | <b>-</b>   |

De gebruikte begrootte rekenrente is gewijzigd van 0,72% naar 1,34%, omdat de werkelijke rentelasten meer dan 25% afweken van de begrote rentelasten.

## 2.3.4 Kasbeheer

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

## 2.4 Bedrijfsvoering

### 2.4.1 Maatschappelijke verantwoordelijkheid

RMN is een maatschappelijk betrokken en innovatieve onderneming die op vooruitstrevende wijze afval en grondstoffen inzamelt. Daarnaast zetten wij ons continu in voor een schone, hele en veilige buitenruimte. Zo leverde RMN ook in 2025 weer een bijdrage aan de doelstellingen van de aangesloten gemeenten voor een mooie en duurzame leefomgeving.

### 2.4.2 Samenwerking/regionale gebondenheid

Maatschappelijke verantwoordelijkheid kwam 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 werd samengewerkt bij o.a. blad- en zwerfafval opruimen, inzamelen oud papier en participatie bij het verbeteren van de kwaliteit van de openbare ruimte. Door deze samenwerking ontstond verbinding met de samenleving in de regio.

RMN verzorgde ook voorlichting aan scholieren. Bij gemeentelijke evenementen/activiteiten kon RMN zorgen voor een goede afvalvoorziening en na afloop de locatie weer schoon opleveren.

#### 2.4.3 Milieu

RMN hecht veel waarde aan duurzaamheid en werkt continu aan het verkleinen van de impact op het milieu. Het milieumanagementsysteem ondersteunt ons hierbij en is gecertificeerd conform ISO 14001:2015. In 2025 werd RMN gehercertificeerd. Dit onderstreept dat het milieuperspectief structureel is verankerd in de organisatie en dat actief werd gestuurd op het beheersen en verbeteren van onze milieuprestaties.

In 2025 werd een belangrijke stap gezet in het terugdringen van de CO<sub>2</sub>-uitstoot en het verminderen van het gebruik van fossiele brandstoffen. Binnen de uitvoeringstaken is het verbruik van fossiele brandstoffen met circa 8% gedaald. Deze reductie is gerealiseerd door een combinatie van technologische ontwikkelingen (zoals de inzet van schonere en efficiëntere middelen). En verder door interne optimalisaties in werkwijze en logistiek.

Ook het energieverbruik van de gebouwen werd actief gemonitord. Waar mogelijk werden gerichte investeringen gedaan om het verbruik verder te reduceren. In 2025 is daarnaast een nieuw contract ingegaan voor de inkoop van duurzaam opgewekte energie. Hiermee is een verdere stap gezet in het verduurzamen van de bedrijfsvoering.

Naast de reductie van de eigen uitstoot blijft RMN een belangrijke bijdrage leveren aan CO<sub>2</sub>-reductie door het gescheiden inzamelen van afval en het adviseren van deelnemende gemeenten over duurzaam afvalbeheer.

#### 2.4.4 Personeel

RMN hecht grote waarde aan goed werkgeverschap.

Voor een goed functioneren van de organisatie zorgde RMN voor de juiste medewerkers op de juiste plek. RMN had in 2025 een vaste formatie die in verhouding staat tot het structurele werkaanbod. Daarnaast beschikte RMN over een flexibele schil. Hiermee vingen wij de fluctuatie in het werkaanbod op.

De medewerkers beschikten over de juiste kennis en competenties om de taken op het juiste niveau uit te voeren. Waar nodig waren zij breder inzetbaar dan alleen hun eigen vakgebied.

In de zomer van 2025 zijn de functiebeschrijvingen afgerond. Alle medewerkers beschikten vanaf dat moment over hun functiebeschrijving. De voordelen:

- duidelijkheid over taakinhoud en resultaatgebieden van functie en verantwoordelijkheden;
- duidelijkheid over benodigde kennis, opleiding en ervaring voor de uitvoering;
- helder loopbaanpad voor de collega's in de uitvoering;
- gerichtere inzet van opleidingen;
- bieden van toekomstperspectief voor medewerkers met ambitie.



#### Enkele cijfers over 2025:

- eind 2025 waren er 182 (headcount)/171,6 FTE werknemers werkzaam voor RMN: 64 in de binnendienst en 118 in de buitendienst;
- de verhouding man-vrouw bedroeg 150 man en 32 vrouw. De vrouwen zijn met name werkzaam in de binnendienst; de gemiddelde leeftijd bij de mannen bedroeg 48 jaar en bij de vrouwen 51 jaar;
- er zijn 26 nieuwe medewerkers ingestroomd; en hebben 22 medewerkers de organisatie verlaten;
- gemiddeld ziekteverzuimpercentage bedroeg 10,61; in 2023 was dit 7,25%.

Ondanks de start van een nieuwe arbodienstverlener medio 2024 is het verzuimpercentage gestegen. Dankzij de inzet van een casemanager verzuim, zagen we het eind 2025 een dalende trend in vooral het kortdurend verzuim.

#### 2.4.5 Financiële organisatie

RMN heeft de functies van control en financiële administratie apart ondergebracht in de organisatie. In 2025 bleek dat er geen financiële en niet-financiële management- en stuurinformatie was. Daarop heeft de financiële afdeling de financiële administratie anders vormgegeven.

#### 2.4.6 Duurzaam werken

Als vanzelfsprekende samenwerkingspartner van de gemeenten onderzoekt RMN voor welke maatschappelijke opgaven RMN de komende jaren staat en welke innovaties daarvoor nodig zijn. Denk aan doelen als 'van afval naar grondstof', reductie van het restafval, afvalvrije scholen, veilige buitenruimten en reductie van CO<sub>2</sub>-uitstoot. Wat zijn de beleidsdoelstellingen van de gemeenten en wat is de positie en toegevoegde waarde van RMN bij het realiseren van deze doelen?

RMN volgt de ontwikkelingen op de markt van afval en reiniging nauwgezet en past nieuwe technieken of werkmethoden, welke een verbeterd resultaat opleveren op financieel- en/of milieugebied, zo spoedig mogelijk toe in haar bedrijfsvoering.

In 2025 is succesvol gestart met het inzamelen van luiers en incontinentiemateriaal in de openbare ruimte. Ook is in 2025 voor vijf gemeenten een tariefstelling ingevoerd voor het wisselen van minicontainers en voor vier gemeenten voor het opnieuw verstrekken van afvalpassen bij vermissing of beschadiging.

In 2025 is daarnaast een audit uitgevoerd in het kader van de ISO 14001.

#### 2.4.7 Duurzaam inkopen

RMN verzorgde aanbestedingen voor de aanschaf van hoofdzakelijk duurzame productiemiddelen volgens de gestelde eisen in de Europese wetgeving. 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.

#### 2.4.8 Organisatie

Volgens onze missie is RMN de vanzelfsprekende samenwerkingspartij voor inzameling van grondstoffen en restafval en een schone, hele en veilige buitenruimte. RMN onderscheidt vier kernwaarden:

- **Wendbaar & innovatief:** RMN is organisatorisch en financieel flexibel en opereert slim en duurzaam, met oog voor de toekomst;
- **Efficiënt:** RMN stuurt slim op kosten en zorgt dat ze met een verantwoorde hoeveelheid tijd en geld de kerntaken uitvoert;
- **Professioneel & samenwerkingsgericht:** RMN medewerkers zijn vakmensen en RMN werkt effectief samen met partners in de keten;
- **Maatschappelijk betrokken en altijd in de buurt:** RMN is politiek-bestuurlijk sensitief, zet zich in voor maatschappelijke en duurzame doelen en is regionaal geworteld. De inwoners waarderen de inzet met een hoge klanttevredenheid.

De inrichting van de organisatie volgt logisch uit de sturingsprincipes (transparant, betrouwbaar en rekenschap afleggen) en ordeningsprincipes ((be)sturende, primaire en ondersteunende processen, werksoort bij werksoort, zo min mogelijk 'eenlingen' en centraal wat moet en op locatie wat kan). Het uitgangspunt voor de organisatie-inrichting is ons werk zo effectief en efficiënt mogelijk uit te voeren vanuit het perspectief van de inwoners, opdrachtgevers en eigenaren.

#### 2.4.9 Informatievoorziening

##### Ontwikkelingen en projecten 2025

In 2025 zijn opnieuw diverse projecten succesvol afgerond die hebben bijgedragen aan de verdere professionalisering en digitalisering van RMN.

Na een grondige herinrichting van de financiële administratie in AFAS is RMN operationeel met een geïntegreerd orderregistratiesysteem. Het is voor RMN mogelijk om voor de inkooptransacties vooraf inkooporders vast te leggen en vooraf te autoriseren. Na levering van middelen of diensten kunnen zowel de ontvangst als de prestatielevering worden geregistreerd. Deze werkwijze vormt de basis voor een zorgvuldige financiële afhandeling van facturen op basis van het principe van three-way matching. Hiermee is de rechtmatigheid en controleerbaarheid van uitgaven verder versterkt.

Daarnaast is vastgesteld welke bedrijfsmiddelen en autorisaties noodzakelijk zijn voor de uitoefening van functies binnen de organisatie. Op basis hiervan is het systeem Ydentic geïmplementeerd. Dit systeem automatiseert het toekennen en intrekken van bedrijfsmiddelen en toegangsrechten bij in-, door- en uitstroom van medewerkers. Hiermee is een belangrijke stap gezet in het verhogen van de efficiency en het versterken van de informatiebeveiliging.

Om de interne meldingenstroom beter te faciliteren en beheersen, is de Topdesk-omgeving volledig opnieuw ingericht. Medewerkers kunnen via een mobiele toepassing meldingen en incidenten registreren. Daarnaast is voor alle medewerkers centrale toegang gerealiseerd tot relevante informatie, waaronder beleid, procedures, werkinstructies, de CAO en het personeelshandboek. Hiermee is zowel de toegankelijkheid van informatie als de interne dienstverlening verbeterd.

Ter vermindering van de administratieve lasten en ter verbetering van de kwaliteit van afvalregistraties is in samenwerking met AVR een koppeling voor de Elektronische Begeleidingsbrief Afval (EBA) ingericht. Deze digitale uitwisseling zorgt voor een efficiëntere verwerking van afvaltransportgegevens en verhoogt de betrouwbaarheid van registraties. In het komende jaar wordt deze inrichting verder geïmplementeerd en indien mogelijk uitgerold naar andere verwerkers die het EBA-protocol ondersteunen.

Verder zijn alle ICT-gerelateerde processen en registraties geoptimaliseerd. De Configuration Management Database (CMDB) is geactualiseerd en op orde gebracht. Formatie, beleid, budgetten en processen binnen Informatiemanagement (IM) en IT zijn geborgd. De IT-architectuur is herijkt en waar mogelijk worden devices centraal beheerd via Intune of KNOX, met als doel de informatiebeveiliging maximaal te waarborgen. Informatiebeveiliging en veilig werken staan bij RMN hoog op de agenda. Om die reden is in 2025 reeds gestart met de implementatie van de BIO-wetgeving.

### **Vooruitblik 2026**

In 2026 ligt de focus op verdere doorontwikkeling en borging van de ingezette professionalisering. De belangrijkste projecten voor het komende jaar zijn:

1. Verdere implementatie en borging van het orderregistratieproces en budgetbewaking.
2. Afronding van de implementatie van BIO en voorbereiding op ISO 27001-certificering.
3. Inrichting van KPI-dashboards ter ondersteuning van sturing en verantwoording binnen de organisatie.
4. Invoering van routeplanning op basis van vulgraden, gericht op verdere optimalisatie van inzamellogistiek.
5. Verdere implementatie en uitrol van de EBA-koppeling bij overige verwerkers.
6. Inrichting van een structurele functioneel beheerorganisatie.
7. Integratie van de dienstverlening voor Houten binnen de bestaande systemen van RMN.
8. Introductie van Teams-telefonie ter verbetering van de bereikbaarheid van chauffeurs.
9. Implementatie van Copilot als eerste stap in de toepassing van AI binnen de organisatie.

Met deze projecten bouwt RMN verder aan een toekomstbestendige, veilige en efficiënte organisatie, waarin digitalisering en informatiebeveiliging structureel zijn verankerd.

### **2.4.10 Rechtmatigheid 2025**

In de jaarrekening 2025 is de rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur opgenomen. Deze verantwoording ziet op de naleving van het begrotingscriterium, het voorwaarden criterium en het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik, voor zover deze criteria betrekking hebben op de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten en balansmutaties.

De verantwoordingsgrens voor 2025 bedraagt € 763.720. Deze grens is gebaseerd op 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan reserves. Vanaf 2025 worden fouten en onduidelijkheden gezamenlijk beoordeeld ten opzichte van de verantwoordingsgrens.

In 2025 zijn rechtmatigheidsfouten vastgesteld voor een totaalbedrag van € 874.862. Er zijn onduidelijkheden vastgesteld van € 120.000. De totale afwijking bedraagt daarmee € 994.862 en overschrijdt de verantwoordingsgrens van € 763.720. De overschrijding is opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

| Criterium                                 | Fouten    | Onduidelijkheden | Totaal    |
|-------------------------------------------|-----------|------------------|-----------|
| Begrotingscriterium                       | € 217.000 | € 0              | € 217.000 |
| Voorwaardencriterium                      | € 657.862 | € 120.000        | € 777.862 |
| Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium | € 0       | € 0              | € 0       |
| Totaal                                    | € 874.862 | € 120.000        | € 994.862 |

Van de totale afwijking is een bedrag van € 818.720 als acceptabel aangemerkt op basis van door het Algemeen Bestuur vastgestelde afspraken. Een bedrag van € 176.142 is als niet-acceptabel aangemerkt. Indien de financiële verordening, het controleprotocol of het normenkader hierover nog geen expliciete duiding bevat, wordt dit betrokken bij de actualisatie van het rechtmatigheidskader.

### Toelichting begrotingscriterium

Ten aanzien van het begrotingscriterium is een rechtmatigheidsfout vastgesteld van € 217.000. Deze fout heeft betrekking op overschrijding van huisvestingslasten met € 141.000 en van overige directe lasten met € 76.000.

Het begrotingscriterium ziet op de grenzen van de door het Algemeen Bestuur geautoriseerde begroting en de daarmee samenhangende programma's en kredieten. Begrotingsafwijkingen kunnen rechtmatig zijn indien zij passen binnen de door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders en tijdig zijn gemeld en geautoriseerd. Indien afwijkingen niet tijdig zijn gemeld of niet tijdig zijn geautoriseerd, kan sprake zijn van begrotingsonrechtmatigheid.

De fout van € 217.000 is aangemerkt als rechtmatigheidsfout omdat de afwijking niet tijdig is geautoriseerd vanwege het ontbreken van een gedegen P&C cyclus. De afwijking is betrokken in de totale beoordeling van fouten en onduidelijkheden ten opzichte van de verantwoordingsgrens.

### Toelichting op het voorwaardencriterium

De geconstateerde rechtmatigheidsfouten hebben betrekking op het voorwaardencriterium, specifiek op de naleving van de aanbestedingsregels.

Uit de uitgevoerde werkzaamheden blijkt dat de organisatie in 2025 nog onvoldoende beschikte over een volledig, actueel en integraal inzicht in de totale opdrachtramingen, contractwaarden, verlengingsopties en cumulatieve bestedingen per leverancier en opdrachtcategorie. Daardoor was niet in alle gevallen voorafgaand aan opdrachtverstrekking aantoonbaar vastgesteld of sprake was van een aanbestedingsplicht en welke procedure had moeten worden toegepast.

De fouten zijn daarmee niet uitsluitend het gevolg van afzonderlijke transacties, maar hangen samen met een structurele tekortkoming in de beheersing van het inkoop- en aanbestedingsproces. De kern hiervan is dat de organisatie onvoldoende centraal inzicht had in de totale opdrachtwaarde ten opzichte van de relevante nationale en Europese

aanbestedingsgrenzen. Hierdoor zijn aanbestedingsrechtmatigheidsfouten geconstateerd voor een bedrag van € 657.862 en onduidelijkheden voor een bedrag van € 120.000.

In onderstaande tabel zijn de afwijkingen groter dan € 50.000 vermeld.

| Leverancier / opdracht                | Aard van de opdracht | Bevinding          | Fout    | Onduidelijkheid |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|---------|-----------------|
| Van der Steen reiniging               | Dienst               | Foutief aanbesteed | 57.062  |                 |
| B-Advice / Beset                      | Levering             | Onduidelijkheid    |         | 120.000         |
| Van Schijndel                         | Levering             | Foutief aanbesteed | 101.736 |                 |
| De Ridder                             | Levering             | Foutief aanbesteed | 69.036  |                 |
| Hydraulic Service Weesp               | Levering             | Foutief aanbesteed | 56.151  |                 |
| Veiligheid Opleidingscentrum          | Dienst               | Foutief aanbesteed | 59.585  |                 |
| Gilde Consultancy – OOKrecruitment BV | Dienst               | Foutief aanbesteed | 136.960 |                 |
| Van der Steen Reiniging & Transport   | Dienst               | Foutief aanbesteed | 57.062  |                 |
| TOTAAL                                |                      |                    | 537.590 | 120.000         |

### Toelichting misbruik en oneigenlijk gebruik

Ten aanzien van het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik zijn geen rechtmatigheidsfouten of onduidelijkheden vastgesteld die in de rechtmatigheidsverantwoording moeten worden opgenomen.

Er zijn in 2025 geen bevindingen vastgesteld die duiden op misbruik of oneigenlijk gebruik met financiële gevolgen voor de rechtmatigheidsverantwoording. Het Dagelijks Bestuur blijft aandacht houden voor de aantoonbare inrichting en uitvoering van maatregelen ter voorkoming van misbruik en oneigenlijk gebruik, voor zover deze relevant zijn voor de financiële beheershandelingen van de gemeenschappelijke regeling.

Daarnaast is een bevinding vastgesteld inzake wasserettekosten van € 43.000 waarvoor de prestatielevering onvoldoende is onderbouwd. Deze bevinding raakt het leveringscriterium en daarmee het getrouwe beeld van de jaarrekening. De bevinding is daarom niet opgenomen als fout in de rechtmatigheidsverantwoording. Het Dagelijks Bestuur versterkt de controle op prestatielevering voorafgaand aan betaalbaarstelling van facturen.

### Interne beheersing en oorzaak

Het Dagelijks Bestuur onderkent dat de geconstateerde fouten voortkomen uit een combinatie van factoren. De interne beheersing rondom inkopen en aanbestedingen was in 2025 nog onvoldoende ingericht om gedurende het jaar tijdig en volledig te signaleren wanneer een opdracht, opdrachtcategorie of cumulatieve leveranciersbesteding de relevante aanbestedingsgrenzen naderde of overschreed.



De tekortkoming ziet met name op:

| Onderdeel                          | Bevinding                                                                                                                                  |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Contractbeheer                     | Geen volledig en actueel centraal contractenregister met contractwaarden, looptijden en verlengingsopties voorzien van signaleringsborging |
| Opdrachtwaardebepaling             | Onvoldoende uniforme vastlegging van ramingen voorafgaand aan opdrachtverstrekking                                                         |
| Spendanalyse                       | Onvoldoende periodieke analyse van cumulatieve bestedingen per leverancier en opdrachtcategorie                                            |
| Procedurekeuze                     | Niet in alle gevallen aantoonbaar vastgelegd waarom een bepaalde aanbestedingsprocedure is gevolgd                                         |
| Dossiervorming                     | Onvoldoende consistente vastlegging van aanbestedingsafwegingen, afwijkingen en besluiten                                                  |
| Interne controle                   | Onvoldoende tijdige controle gedurende het jaar op aanbestedingsrechtmatigheid                                                             |
| Bestuurlijke informatievoorziening | Nog onvoldoende structurele rapportage over aanbestedingsrisico's aan DB en AB                                                             |

Deze bevinding past binnen het bredere beeld van de ontwikkeling van de bedrijfsvoering. In eerdere verslaggeving is toegelicht dat de organisatie stappen heeft gezet om de basis verder op orde te brengen, maar dat de organisatie nog kwetsbaar bleef en dat verdere verbetering van managementinformatie, administratieve organisatie en interne controle noodzakelijk was. Voor de onderdelen begrotingsbeheer, inkoop en aanbestedingen, contractbeheer en dossiervorming is deze verbeteropgave in 2025 nog niet volledig afgerond.

### Verbetermaatregelen

Het Dagelijks Bestuur neemt maatregelen om de interne beheersing structureel te versterken. De maatregelen richten zich op het vooraf voorkomen van rechtmatigheidsfouten, het verbeteren van de dossiervorming en het versterken van tussentijdse monitoring en bestuurlijke rapportage.

Voorstel verbetermaatregelen:

- Verdere inrichting AFAS contracten module
- Professionaliseren P&C-cyclus
- Verbeteren inkoopproces

De opvolging van deze maatregelen wordt opgenomen in de interne controleplanning 2026. Daarbij wordt ingeregeld dat minimaal gerapporteerd zal gaan worden over begrotingsafwijkingen, de volledigheid van het contractenregister, de uitkomsten van de spendanalyse, de naleving van voorafgaande aanbestedingstoetsen, geconstateerde afwijkingen en de voortgang van de verbetermaatregelen.



Het Dagelijks Bestuur rapporteert periodiek aan het Algemeen Bestuur over de voortgang. Hiermee wordt beoogd de naleving van wet- en regelgeving structureel te borgen, de kwaliteit van de interne beheersing te versterken en het risico op toekomstige rechtmatigheidsfouten te beperken.

## 2.5 Relatiebeheer/Verbonden partijen

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

| Onderwerp                      | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Doel                           | Het behalen van financiële, kwalitatieve en procesmatige voordelen door professionalisering van de inkoop- en aanbestedingsfunctie. Daarnaast is de ondersteuning bedoeld ter borging van het tijdig doen van rechtmatige inkopen, met name bij grote contracten die aanbesteed moeten worden. |
| Deelnemers                     | Gemeente De Bilt, gemeente IJsselstein, gemeente Leusden, gemeente Molenlanden, gemeente Montfoort, gemeente Scherpenzeel, gemeente gemeente Vijfheerenlanden, gemeente Woudenberg, gemeenschappelijke regeling RMN, Regionale Sociale Dienst Kromme Rijn Heuvelrug.                           |
| Openbaar belang                | Rechtmatig en transparant inkopen en aanbesteden.                                                                                                                                                                                                                                              |
| Bestuurlijk Belang             | Het bestuur bestaat uit de gemeentesecretarissen van de samenwerkende gemeenten. Vanuit RMN is hierin de secretaris-directeur vertegenwoordigd.                                                                                                                                                |
| Financieel belang              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Resultaat                      | De geraamde lasten worden gedekt door de deelnemersbijdragen (Vaste Bijdrage Vergoeding en een Garantie Omzet Afname). Per saldo is het resultaat 0.                                                                                                                                           |
| Risico's en weerstandsvermogen | Geen verhoogd risico.                                                                                                                                                                                                                                                                          |

## 2.6 Opmaak en vaststelling jaarverslag

Opgemaakt te Soest en vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 8 juli 2026,  
Het Dagelijks Bestuur van RMN,

De secretaris,

Digitaal ondertekend met Hix door  
A. Doesburg  
op 09-07-2026 16:12  
vanaf IP x.x.x.90

De voorzitter,

Digitaal ondertekend met Hix door  
Peter Bekker  
op 09-07-2026 20:18  
vanaf IP x.x.x.161

09/07/2026

## Jaarrekening 2025

### 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. Hierin zijn de regels voor het financiële beleid en de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie 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 werden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

#### *Schattingen*

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

#### *Rechtmatigheidsverantwoording*

In de jaarrekening is de rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur opgenomen. Het Dagelijks Bestuur legt hierin verantwoording af over de rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties, voor zover deze betrekking hebben op financiële beheershandelingen.

De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op de naleving van het begrotingscriterium, het voorwaarden criterium en het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik. De overige rechtmatigheidscriteria komen tot uitdrukking in het getrouwe beeld van de jaarrekening en maken daarom geen afzonderlijk onderdeel uit van de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld met inachtneming van de Kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV en het door het Algemeen Bestuur vastgestelde normenkader 2025. Dit normenkader omvat de voor RMN relevante externe wet- en regelgeving, verordeningen en kaderstellende besluiten van het Algemeen Bestuur, voor zover deze bepalingen bevatten over financiële beheershandelingen.

Het Algemeen Bestuur heeft de verantwoordingsgrens voor 2025 vastgesteld op 2% van de totale lasten. Overeenkomstig de Kadernota rechtmatigheid 2025 wordt voor de bepaling van deze grens uitgegaan van de totale lasten exclusief toevoegingen aan reserves.

Rechtmatigheidsfouten en onduidelijkheden worden gezamenlijk beoordeeld ten opzichte van deze verantwoordingsgrens.

Afwijkingen die de verantwoordingsgrens overschrijden, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording. Afwijkingen die de door het Algemeen Bestuur vastgestelde rapportagegrens overschrijden, worden nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering. Daarbij wordt tevens ingegaan op de getroffen en nog te treffen maatregelen om dergelijke afwijkingen in de toekomst te voorkomen

### 3.1.1 Vaste activa

#### *Materiële vaste activa*

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe lasten), 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 14 januari 2025.

De afschrijvingen werden berekend volgens de lineaire methode en vingen aan in het nieuwe eerste volledige jaar na aanschaf. Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden werd 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. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Als 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-waardeverminderingverlies 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*

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

#### *Afschrijvingen*

In januari 2025 heeft het Algemeen Bestuur de Financiële Verordening vastgesteld, en daarmee de afschrijvingstermijnen van de materiële vaste activa met economisch nut.

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

| Omschrijving                            | Afschrijvingstermijn in jaren |
|-----------------------------------------|-------------------------------|
| Grond en terreinen                      | n.v.t.                        |
| Gebouwen - afschrijvingstermijn 30 jaar | 30                            |
| Gebouwen - afschrijvingstermijn 15 jaar | 15                            |
| Gebouwen - afschrijvingstermijn 10 jaar | 10                            |

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| Kolkenzuiger                              | 8  |
| Straatreiniging                           | 8  |
| Gladheidmaterieel                         | 8  |
| Pickup                                    | 8  |
| Inzameling - achterlader                  | 8  |
| Inzameling - zijlader                     | 8  |
| Inzameling - kraan trechter               | 8  |
| Ongediertebestrijding                     | 8  |
| Transport                                 | 8  |
| Webbus                                    | 8  |
| Recyclestation                            | 8  |
| BOR voertuigen                            | 8  |
| Auto algemeen gebruik                     | 8  |
| Inzamelmiddelen - ondergrondse containers | 10 |
| Inzamelmiddelen - minicontainers          | 10 |
| Inzamelmiddelen - software                | 5  |
| Inzamelmiddelen - betonput                | 30 |
| Terreininventaris                         | 10 |
| Inventaris kantoor                        | 5  |
| Inventaris werkplaats                     | 5  |
| ICT hardware                              | 5  |
| ICT applicaties                           | 5  |
| Aanbestedingen                            | 5  |

### 3.1.2 Vlottende activa

#### *Voorraden*

De voorraad garagematerialen, zout, minicontainers en overig zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Als de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de betreffende voorraden tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

#### *Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar*

De uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Voor verwachte oninbaarheid werd een voorziening in mindering gebracht, bepaald 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, bepaald via een individuele beoordeling van de openstaande vordering.

### 3.1.3 Vaste passiva

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

#### *Reserves*

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

#### *Voorzieningen*

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

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

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

### 3.1.4 Vlottende passiva

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

#### *Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar*

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

#### *Overlopende passiva*

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### 3.1.5 Grondslagen voor resultaatbepaling

#### *Algemeen*

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



### *Baten*

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

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

### *Lasten*

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

### *Incidentele baten en lasten*

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

### *Vennootschapsbelasting*

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

### *Programma*

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

### *Overhead*

De lasten van overhead werden doorbelast aan de producten op basis van een toeslag op het uurtarief van de directe uren van man en materieel, plus een toeslag op de verwerkingslasten en overige directe lasten.

### *Afrekening verwijderingslasten AVU*

Voor de hoofdmoot van de verschillende afvalstromen van RMN is de AVU verantwoordelijk voor de verdere administratieve verwerking van deze afvalstromen. De lasten van verwijdering behorend bij deze afvalstromen worden als definitief aangemerkt, pas nadat de jaarrekening van de AVU is vastgesteld.

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

## 4. Baten en lasten

### 4.1 Baten

| Overzicht baten en lasten 2025                    |               |               |               |               |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Bedragen in € * 1.000                             |               |               |               |               |
|                                                   | Realisatie    | Begroting     | Begroting     | Realisatie    |
| Baten                                             | 2025          | 2025.01       | 2025.00       | 2024          |
| <b>DVO taken</b>                                  |               |               |               |               |
| Gemeente Baarn                                    | 4.219         | 4.489         | 4.721         | 4.059         |
| Gemeente Bunnik                                   | 2.746         | 3.003         | 2.946         | 2.649         |
| Gemeente IJsselstein                              | 5.612         | 6.137         | 6.094         | 5.429         |
| Gemeente Nieuwegein                               | 7.613         | 8.248         | 8.059         | 7.156         |
| Gemeente Soest                                    | 6.982         | 7.686         | 7.584         | 6.846         |
| Gemeente Zeist                                    | 9.823         | 10.759        | 10.905        | 9.730         |
| <b>Totaal DVO taken</b>                           | <b>36.995</b> | <b>40.323</b> | <b>40.309</b> | <b>35.868</b> |
| <b>Additionele taken</b>                          |               |               |               |               |
| Gemeente Baarn                                    | 41            | -             | -             | 40            |
| Gemeente Bunnik                                   | 190           | 304           | 251           | 381           |
| Gemeente IJsselstein                              | 0             | -             | -             | -             |
| Gemeente Nieuwegein                               | -             | -             | -             | -             |
| Gemeente Soest                                    | 64            | -             | -             | 61            |
| Gemeente Zeist                                    | 148           | -             | -             | 137           |
| <b>Totaal additionele taken</b>                   | <b>445</b>    | <b>304</b>    | <b>251</b>    | <b>618</b>    |
| <b>Financiering</b>                               | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>2</b>      | <b>-</b>      |
| <b>Aanvullende taken en separate afrekeningen</b> | <b>635</b>    | <b>308</b>    | <b>355</b>    | <b>702</b>    |
| <b>Totaal baten</b>                               | <b>38.075</b> | <b>40.936</b> | <b>40.916</b> | <b>37.188</b> |

## 4.2 Lasten

| Overzicht baten en lasten 2025                           |               |               |               |               |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Bedragen in € * 1.000                                    |               |               |               |               |
|                                                          | Realisatie    | Begroting     | Begroting     | Realisatie    |
| Lasten                                                   | 2025          | 2025.01       | 2025.00       | 2024          |
| <b>Directie en algemeen beheer</b>                       |               |               |               |               |
| Personeelslasten                                         | 5.112         | 4.658         | 4.068         | 4.440         |
| Administratielasten                                      | 1.618         | 1.457         | 1.447         | 1.485         |
|                                                          | <b>6.730</b>  | <b>6.115</b>  | <b>5.515</b>  | <b>5.925</b>  |
| <b>Huisvestingslasten</b>                                |               |               |               |               |
| Huisvestingslasten                                       | 1.251         | 856           | 848           | 1.147         |
|                                                          | <b>1.251</b>  | <b>856</b>    | <b>848</b>    | <b>1.147</b>  |
| <b>Buitendienst</b>                                      |               |               |               |               |
| Personeelslasten                                         | 12.406        | 12.834        | 12.088        | 10.798        |
| Materieel                                                | 5.573         | 6.117         | 7.159         | 5.711         |
| Inzamelmiddelen                                          | 3.271         | 4.405         | 4.365         | 2.919         |
|                                                          | <b>21.249</b> | <b>23.357</b> | <b>23.613</b> | <b>19.428</b> |
| <b>Directe lasten</b>                                    |               |               |               |               |
| Verwerkingslasten                                        | 8.336         | 9.622         | 9.768         | 7.989         |
| Overige directe lasten                                   | 620           | 785           | 972           | 722           |
|                                                          | <b>8.956</b>  | <b>10.408</b> | <b>10.740</b> | <b>8.710</b>  |
| <b>Totaal lasten</b>                                     | <b>38.186</b> | <b>40.735</b> | <b>40.716</b> | <b>35.210</b> |
| <b>Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten</b> | <b>-110</b>   | <b>200</b>    | <b>200</b>    | <b>1.978</b>  |

De lasten van de additionele taken zijn niet separaat inzichtelijk gemaakt in bovenstaand overzicht.

#### 4.3 Incidentele baten en lasten

| Overzicht van incidentele baten en lasten 2025                   |            |            |                                    |             |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------------------------------|-------------|
| Bedragen in € * 1.000                                            | Realisatie | Begroting  | Realisatie                         | Begroting   |
|                                                                  | 2025       | 2025.01    | 2025                               | 2025.01     |
| <b>Incidentele baten</b>                                         |            |            | <b>Incidentele lasten</b>          |             |
| Verkoop activa (materieel)                                       | 65         | -          | Nieuwe bedrijfssoftware            | 43          |
| Omzet derden                                                     | 147        | 140        | Bouwen / Ontwikkelen RMN           | 6           |
| Desintegratievergoeding                                          | 168        | 168        | Personele aangelegenheden          | 63          |
|                                                                  |            |            | Jubileum                           | 18          |
|                                                                  |            |            | Werkleding                         | 292         |
|                                                                  |            |            | Rijbewijs - extra opleidingskosten | -           |
|                                                                  |            |            |                                    | 40          |
| <b>Totaal</b>                                                    | <b>380</b> | <b>308</b> | <b>423</b>                         | <b>619</b>  |
| <b>Saldo van incidentele baten en lasten</b>                     |            |            | <b>-43</b>                         | <b>-311</b> |
| <b>Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten</b>         |            |            | <b>-110</b>                        | <b>200</b>  |
| <b>Gecorrigeerd resultaat zonder incidentele baten en lasten</b> |            |            | <b>-67</b>                         | <b>511</b>  |

Het structureel begrotingssaldo en de realisatie werd berekend door de totale lasten en baten te verminderen met het saldo van de incidentele baten en lasten. De incidentele baten vallen onder de aanvullende taken en separate afrekeningen. De incidentele lasten vallen onder directie en algemeen beheer, deels de personeelslasten en deels de administratielasten. Hieronder volgt een toelichting per individuele post.

- verkoop activa: dit betreft de op de veiling verkochte wagens uit het wagenpark van RMN;
- omzet derden betrof de meerwerkopdrachten van de diverse gemeenten.
- de desintegratievergoeding betrof de bijdrage van gemeente IJsselstein wegens beëindigen van de additionele taken. Deze vergoeding wordt afgebouwd naar nul in 2027;
- nieuwe bedrijfssoftware betrof het ontwikkelen van een financieel dashboard en inrichting sub administratie materiele vaste activa;
- bouwen/ontwikkelen RMN betrof gemaakte kosten voor externe begeleiding van het MT;
- personele aangelegenheden betroffen kosten die gemaakt zijn voor voormalig personeel;
- het 25-jarig jubileum is gevierd met taart, een kleine attentie voor het personeel en een tour met e-choppers met aansluitend een barbecue;
- de kosten voor het omwisselen van geel-blauwe naar oranje bedrijfskleding is gepresenteerd onder werkkleding.

## 5. Toelichting op overzicht baten en lasten 2025

### 5.1 Baten

#### 5.1.1 Overzicht per taak: realisatie versus begroting

Hieronder volgen een aantal overzichten van de gerealiseerde omzet per uitgevoerde taak afgezet tegen de begroting en de realisatie van voorgaand jaar. Hierbij laten de eerste twee kolommen de uitsplitsing zien tussen bedrijfsvoerings- en verwijderingskosten.

| Baten<br>(bedragen in € * 1.000)            | Realisatie<br>RMN | Realisatie<br>Overig | Realisatie<br>Totaal | Begroting     | Realisatie    |
|---------------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| Totaal alle gemeentes                       | 2025              | 2025                 | 2025                 | 2025.1        | 2024          |
| <b>DVO taken</b>                            |                   |                      |                      |               |               |
| Inzameling rest afval                       | 3.772             | 6.493                | 10.265               | 10.800        | 9.958         |
| Inzameling GFT afval                        | 3.100             | 2.031                | 5.131                | 5.703         | 5.052         |
| Inzameling papier                           | 2.250             | -928                 | 1.323                | 1.687         | 1.108         |
| Inzameling grof groen - BOR                 | 74                | -                    | 74                   | 74            | -             |
| Inzameling grof afval                       | 1.200             | 521                  | 1.721                | 2.198         | 1.614         |
| Inzameling kerstbomen                       | 58                | -                    | 58                   | 67            | 64            |
| Inzameling glas                             | 395               | -372                 | 23                   | 77            | -36           |
| Inzameling luiers en incontinentiemateriaal | 33                | 118                  | 151                  | 128           | 137           |
| Inzameling PMD                              | 2.398             | -1.162               | 1.236                | 1.121         | 1.020         |
| Inzameling metalen                          | 133               | -                    | 133                  | 133           | 121           |
| Inzameling AEEA                             | 124               | -                    | 124                  | 147           | 142           |
| Inzameling textiel                          | -                 | -                    | -                    | 1             | -             |
| Distributie container                       | 275               | -                    | 275                  | 275           | 260           |
| Recyclingstation exploitatie                | 3.876             | -                    | 3.876                | 3.643         | 3.440         |
| Recyclingstation afvalstromen               | -                 | 1.790                | 1.790                | 1.438         | 1.633         |
| Inzameling klein chemisch afval             | -                 | 312                  | 312                  | 215           | 247           |
| Recyclingstation kringloopcontainer         | -                 | 273                  | 273                  | 270           | 246           |
| Transport                                   | 1.144             | -                    | 1.144                | 1.421         | 1.326         |
| Beheer en onderhoud containers              | 3.053             | -                    | 3.053                | 4.295         | 3.407         |
| Coaching recyclingcoach                     | 186               | -                    | 186                  | 186           | -             |
| Straatreiniging                             | 1.213             | -                    | 1.213                | 1.239         | 1.249         |
| Zwerfafval verwijderen                      | 437               | -                    | 437                  | 437           | 416           |
| Prullenbakken en blikvangers legen          | 851               | -                    | 851                  | 853           | 709           |
| Bladcampagne                                | 397               | 56                   | 453                  | 374           | 526           |
| Onkruidbestrijding                          | 1.329             | -                    | 1.329                | 1.325         | 1.240         |
| Hondenuitlaatsroken                         | 96                | -                    | 96                   | 110           | 90            |
| Monitoring                                  | 92                | -                    | 92                   | 103           | 100           |
| Werkervaringsplekken                        | 27                | -                    | 27                   | 66            | 56            |
| Gladheidbestrijding                         | 601               | -                    | 601                  | 732           | 921           |
| Kolkenreiniging                             | 625               | -                    | 625                  | 736           | 647           |
| Plaagdierbestrijding                        | 120               | -                    | 120                  | 176           | 172           |
| Huisontruimingen                            | 5                 | -                    | 5                    | 5             | 4             |
| <b>Totaal DVO taken</b>                     | <b>27.864</b>     | <b>9.132</b>         | <b>36.995</b>        | <b>40.034</b> | <b>35.868</b> |

| Baten<br>(bedragen in € * 1.000) | Realisatie<br>RMN | Realisatie<br>Overig | Realisatie<br>Totaal | Begroting     | Realisatie    |
|----------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| Totaal alle gemeentes            | 2025              | 2025                 | 2025                 | 2025.1        | 2024          |
| <b>Additionele taken</b>         |                   |                      |                      |               |               |
| Klachten/meldingen opnemen KCC   | 5                 | -                    | 5                    | 5             | 6             |
| Markt vegen                      | 43                | -                    | 43                   | 43            | 49            |
| Marktmeester                     | 99                | -                    | 99                   | 99            | 94            |
| Kadavers                         | -                 | 2                    | 2                    | 1             | 1             |
| Parkeergarages                   | 46                | -                    | 46                   | 81            | 40            |
| Smiley                           | 10                | -                    | 10                   | 15            | 10            |
| Bebording en belijning           | 14                | -                    | 14                   | 28            | 21            |
| Speeltoestellen                  | 0                 | -                    | 0                    | 9             | 3             |
| Straatmeubilair                  | 14                | -                    | 14                   | 12            | 21            |
| Verkiezingen                     | 7                 | -                    | 7                    | 7             | 8             |
| Hand en spandiensten             | 41                | -                    | 41                   | 127           | 135           |
| Groen onderhoud                  | 103               | -                    | 103                  | 103           | 181           |
| Graskanten steken                | 50                | -                    | 50                   | 50            | 48            |
| Evenementen BOR                  | 10                | -                    | 10                   | 14            | 2             |
| <b>Totaal additionele taken</b>  | <b>443</b>        | <b>2</b>             | <b>445</b>           | <b>594</b>    | <b>618</b>    |
| <b>Totaal van alle taken</b>     | <b>28.306</b>     | <b>9.134</b>         | <b>37.440</b>        | <b>40.627</b> | <b>36.486</b> |

Voor verder inzicht in de baten per per taak gemeente, wordt verwezen naar de bijlage 9.4

### 5.1.2 Toelichting financiering en aanvullende taken en separate afrekeningen

| Aanvullende taken en separate afrekeningen |  |            |            |            |
|--------------------------------------------|--|------------|------------|------------|
| Bedragen in € * 1.000                      |  | Realisatie | Begroting  | Realisatie |
| Baten                                      |  | 2025       | 2025.01    | 2024       |
| Financiering                               |  | -          | -          | -          |
| Aanvullende taken en separate afrekeningen |  | 635        | 308        | 702        |
| <b>Totaal</b>                              |  | <b>635</b> | <b>308</b> | <b>702</b> |

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

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



### 5.1.3 Vennootschapsbelasting

De vennootschapsbelasting is berekend met toepassing van de brancheafspraken met de Belastingdienst. Afvalstromen met waarde, exclusief de afvalstromen (papier en glas) die al in de aangifte vennootschapsbelasting van de AVU zijn opgenomen, zijn aangegeven tegen 1% van de ontvangen vergoedingen.

De uitkeringen van Verpact zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting. Voor 2025 is voor een totale waarde van € 388.520 aan vergoedingen ijzer, vet en wit- & bruingoed ontvangen. Hiervan is 1% aangegeven als te belasten vergoeding voor de vennootschapsbelasting tegen een tarief van 19%. Het totaal te betalen bedrag aan vennootschapsbelasting wordt daardoor € 738.

Eind 2025 is de vaststellingsovereenkomst met de Belastingdienst en de daarna afgesproken verlenging inzake de vennootschapsbelasting voor overheidsbedrijven verlopen. Een en ander is in gang gezet om de afspraken alsnog te verlengen. Mocht dit niet lukken dan zal de vennootschapsbelastingverplichting aanzienlijk stijgen. Over de gehele opbrengst dient dan vennootschapsbelasting berekend te worden, in plaats van de slechts 1% die nu geldt. Over de eerste € 200.000 aan opbrengst moet dan 19% vennootschapsbelasting betaald worden en een tarief van 25,8% over alles boven de € 200.000. In de huidige situatie zou dit uitkomen op een vennootschapsbelasting van ruim € 86.000.

## 5.2 Lasten

Hieronder volgt een toelichting op hoofdlijnen ten opzichte van de laatst bekende begroting 2025.01. De analyse is gericht op afwijkingen groter dan € 50.000. Kleinere afwijkingen worden per onderdeel gesaldeerd.

### 5.2.1 Directie en algemeen beheer

*Personeelslasten > nadeel € 454.000*

De vacatures binnen directie en algemeen beheer zijn ook in 2025 deels met behulp van externe inhuur ingevuld. Daarnaast was er sprake van extra inhuur ter vervanging van langdurige ziekte. Daarnaast geldt dat een deel van de begroting voor personeelslasten is verantwoord onder de buitendienst.

*Administratielasten > nadeel € 161.000*

Onder administratielasten vallen onder andere de ICT lasten en de lasten van communicatie, de accountant en diverse andere niet direct toewijsbare lasten aan specifieke gemeenten. Aan ICT lasten is aanzienlijk minder uitgegeven dan begroot, ondanks de ontwikkeling van een financieel dashboard en ontwikkeling van een order registratie systeem.

### 5.2.2 Huisvestingslasten

*Huisvestingslasten > nadeel € 394.000*

De huisvestingslasten laten een normaal beeld zien.

### 5.2.3 Buitendienst

*Personeelslasten > voordeel € 429.000*

De personeelslasten voor de buitendienst vielen lager uit dan begroot. Hier staat tegenover dat de personeelslasten onder directie en algemeen beheer aanzienlijk hoger dan begroot zijn uitgekomen. Per saldo heft dit elkaar op.

*Materieel > voordeel € 545.000*

Vooraf de volgende posten hebben geleid tot lagere exploitatielasten dan begroot:

- Lager dan geraamde onderhoudskosten voor het wagenpark € 179.000 (V);
- De brandstofkosten zijn in 2025 onder het niveau van budget uitgekomen € 165.000 (V);
- Huur stallingsruimte betreft een omissie van de begroting € 83.000 (V).

*Inzamelmiddelen > voordeel € 1.134.000*

De lasten voor onderhoud van ondergrondse containers zijn lager dan begroot. De huidige containers zijn relatief nieuw en behoeven daarom relatief weinig onderhoud, naarmate de containers langer in gebruik zijn is de verwachting dat de lasten zullen stijgen € 754.000 (V).

#### 5.2.4 Directe lasten

*Verwerkingslasten > voordeel € 1.286.000*

Net als vorig jaar is de jaarafrekening van de AVU voor de deelnemende gemeenten voordeliger uitgekomen. Een deel van het voordeel komt uit de hogere vergoeding voor papier (per saldo € 434.000 voordeliger dan begroot). De overige verwerkingslasten waren per saldo € 852.000 voordeliger met name door minder opgehaalde hoeveelheden GFT en restafval. Het voordeel wordt verrekend met de individuele DVO bijdrage per gemeente. Bij elke DVO afrekening is een nadere toelichting gegeven over de lagere verwerkingslasten van de AVU.

*Overige directe lasten uitbesteed werk > voordeel € 165.000*

De lasten voor uitbesteed werk laten een normaal beeld zien. Voor luiერinzameling geldt dat de werkzaamheden nu door eigen personeel worden uitgevoerd en er dus geen sprake meer is van uitbesteed werk.

## 6. Balans per 31 december 2025

### 6.1 Activa

| <b>Activa</b>                        |                   |                   |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Bedragen in € * 1.000</b>         | <b>31-12-2025</b> | <b>31-12-2024</b> |
| <b>Vaste activa</b>                  |                   |                   |
| <b>Materiele vaste activa</b>        |                   |                   |
| Grond en terreinen                   | 750               | 750               |
| Bedrijfsgebouwen                     | 1.171             | 1.317             |
| Vervoermiddelen                      | 9.555             | 8.394             |
| Machines, apparaten en installaties  | 15.103            | 15.564            |
| Overige materiele vaste activa       | 252               | 184               |
| Activa in bestelling                 | 89                | 12                |
| <b>Totaal materiele vaste activa</b> | <b>26.920</b>     | <b>26.221</b>     |
| <b>VLottende activa</b>              |                   |                   |
| Vorraden                             | 297               | 291               |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist   | 1.282             | -                 |
| Debiteuren                           | 591               | 792               |
| Overige vorderingen                  | 2.097             | 1.985             |
| Liquide middelen                     | 577               | 392               |
| <b>Totaal vlottende activa</b>       | <b>4.844</b>      | <b>3.458</b>      |
| <b>Totaal activa</b>                 | <b>31.764</b>     | <b>29.679</b>     |

## 6.2 Passiva

| Passiva                                                              |               |               |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Bedragen in € * 1.000                                                | 31-12-2025    | 31-12-2024    |
| <b>Vaste passiva</b>                                                 |               |               |
| <b>Eigen vermogen</b>                                                |               |               |
| Algemene reserve                                                     | -             | 218           |
| Onverdeeld resultaat                                                 | -             | -             |
| <b>Vreemd vermogen</b>                                               |               |               |
| Voorziening groot onderhoud                                          | -             | -             |
| Overige voorzieningen                                                | 62            | 33            |
| Langlopende leningen                                                 | 22.700        | 20.500        |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                                          | <b>22.762</b> | <b>20.750</b> |
| <b>Vlottende passiva</b>                                             |               |               |
| <b>Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan een jaar</b> |               |               |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist                                   | -             | 272           |
| Crediteuren                                                          | 1.456         | 1.606         |
| Kortlopend deel langlopende leningen                                 | 2.300         | 1.850         |
| <b>Overlopende passiva</b>                                           |               |               |
| Overlopende passiva                                                  | 5.246         | 5.201         |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>                                      | <b>9.002</b>  | <b>8.929</b>  |
| <b>Totaal passiva</b>                                                | <b>31.764</b> | <b>29.679</b> |

## 7. Toelichting op de balans per 31 december 2025

### 7.1 Toelichting materiele vaste activa

Investerings met economisch nut:

| Activa                               |               |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Bedragen in € * 1.000                |               |               |
|                                      | 31-12-2025    | 31-12-2024    |
| <b>Vaste activa</b>                  |               |               |
| <b>Materiele vaste activa</b>        |               |               |
| Grond en terreinen                   | 750           | 750           |
| Bedrijfsgebouwen                     | 1.171         | 1.317         |
| Vervoermiddelen                      | 9.555         | 8.394         |
| Machines, apparaten en installaties  | 15.103        | 15.564        |
| Overige materiele vaste activa       | 252           | 184           |
| Activa in bestelling                 | 89            | 12            |
| <b>Totaal materiele vaste activa</b> | <b>26.920</b> | <b>26.221</b> |

Het totaal aan materiele vaste activa zonder activa in bestelling bedraagt € 26.831.000. De activa in bestelling betreft een nog niet geleverde afzetcontainer voor het recyclingstation en een veegvuilpers voor op een vrachtwagen.

Verloopstaat materiele vaste activa:

| Activa                               |               |              |              |              |              |          |               |
|--------------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|---------------|
| Bedragen in € * 1.000                |               |              |              |              |              |          |               |
|                                      | Boekwaarde    | Investering  | Des-         | Afschrijving | Afschrijving | Reclass  | Boekwaarde    |
| Verloopstaat investeringen           | 2024          |              | investering  | des-         |              |          | 2025          |
| <b>Materiele vaste activa</b>        |               |              |              |              |              |          |               |
| Grond en terreinen                   | 750           | -            | -            | -            | -            | -        | 750           |
| Bedrijfsgebouwen                     | 1.317         | -            | -            | -            | 167          | -20      | 1.171         |
| Vervoermiddelen                      | 8.394         | 3.075        | 1.995        | 1.959        | 1.840        | 39       | 9.555         |
| Machines, apparaten en               | 15.564        | 1.828        | 40           | 40           | 2.162        | 127      | 15.103        |
| Overige materiele vaste activa       | 184           | 30           | -            | -            | 105          | -143     | 252           |
|                                      |               |              | -            |              |              |          |               |
| <b>Totaal materiele vaste activa</b> | <b>26.209</b> | <b>4.933</b> | <b>2.035</b> | <b>1.999</b> | <b>4.273</b> | <b>2</b> | <b>26.831</b> |

In de tabel is een kolom *reclass* toegevoegd om de subadministratie te laten aansluiten met de jaarrekening. Dit is het laatste jaar dat de kolom *reclass* nodig is. De rubricering van de activagroepen naar grootboekrekeningen is gecorrigeerd in 2025.

#### 7.1.1 Herwaardering, beoordeling bijzondere waardeverminderingen en actualisatie materiële vaste activa

In 2025 is een beoordeling uitgevoerd van de administratie en waardering van de materiële vaste activa, conform de regelgeving uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Hierbij zijn zowel de vastlegging van de activa als de toegepaste afschrijvingstermijnen kritisch tegen het licht gehouden.

Uit deze beoordeling is gebleken dat voor een aantal activa een onjuiste of niet-meer-passende afschrijvingstermijn werd gehanteerd. De afschrijvingstermijnen zijn waar nodig gecorrigeerd en in lijn gebracht met de actuele economische levensduur. Dit heeft geleid tot het doorvoeren van inhaalafschrijvingen in 2025 ad € 117.000. De correctie



betreft een schattingswijziging, die conform verslaggevingsregels prospectief wordt verwerkt; er vindt daardoor geen herpresentatie van vergelijkende cijfers plaats.

Daarnaast is in samenwerking met de wagenparkbeheerder de indeling van activa binnen de activagroepen herzien. Deze herstructurering heeft geleid tot verschuivingen tussen activacategorieën, zodat de administratieve indeling beter aansluit bij het feitelijke gebruik en de kenmerken van de verschillende activa.

In 2025 is beoordeeld of zich omstandigheden voordeden die aanleiding geven tot een bijzondere waardevermindering van materiële vaste activa. Hierbij is gekeken naar interne en externe indicatoren die duiden op mogelijke waardedalingen. Volgens de geldende verslaggevingsregels wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord wanneer de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde van het actief.

Uit de beoordeling blijkt dat geen bijzondere waardeverminderingen hoefden te worden doorgevoerd in 2025.

Tijdens deze toetsing is tevens vastgesteld dat een aantal activa met een boekwaarde van nihil feitelijk niet meer aanwezig was. Conform de BBV-kaders voor een juiste en betrouwbare waardering worden activa die geen economische functie meer vervullen en niet langer tot het vermogen van de organisatie behoren, administratief verwijderd uit de vaste-activaregistratie.

Deze opschoning heeft geen financiële impact op het resultaat of de balans, omdat de betreffende activa reeds volledig waren afgeschreven.

In de toelichtingen die hieronder volgen, zijn de weergegeven bedragen voor de presentatie en leesbaarheid afgerond op hele duizenden.

### 7.1.2 Gebouwen

In 2025 zijn er geen investeringen gedaan in gebouwen.

### 7.1.3 Vervoermiddelen

Er zijn een vijftal auto's voor algemeen gebruik aangeschaft, 7 BOR voertuigen waaronder 4 onkruidborstelmachines, 3 vrachtwagens (met kraan), 4 zijladers en 1 veegmachine. Totaal was hier € 3.075.000 mee gemoeid.

In de begroting was rekening gehouden met een totaal aan investeringen in vervoermiddelen ad € 6.298.000. Dit betrof met name investeringen in veegmachines € 1.496.000, vrachtwagens € 1.612.000 en huisvuilwagens € 1.824.000.

Daarnaast zijn er 4 zijladers verkocht (verkoopwaarde € 32.000), 2 pick-ups (verkoopwaarde € 13.000) diverse objecten met name gebruikt voor de gladheidsbestrijding (verkoopwaarde € 8.000), een BOR voertuig (verkoopwaarde € 8.000), een borstelmachine (verkoopwaarde ad € 8.000) en een vrachtwagen (verkoopwaarde ad € 9.000).

### 7.1.4 Machines, apparaten en installaties

In 2025 zijn voor € 1.704.000 aan ondergrondse containers aangeschaft. Daarnaast zijn er 3 zelfpersende containers en 1 persinstallatie aangekocht voor de recyclingstations.

In de begroting was rekening gehouden met een totaal aan investeringen in ondergrondse containers ad € 2.764.000.

### 7.1.5 Overige materiele activa

Voor de werkplaats is een compressor aangeschaft. Daarnaast zijn de kosten voor aanbestedingen geactiveerd.

## 7.2 Toelichting vlottende activa

### 7.2.1 Voorraad

| Vorraden                |            |            |
|-------------------------|------------|------------|
| Bedragen in € * 1.000   | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
| Garage materialen       | 161        | 177        |
| Mini containers         | 60         | 72         |
| Zout                    | 28         | 38         |
| Overig                  | 48         | 4          |
| <b>Totaal voorraden</b> | <b>297</b> | <b>291</b> |

De voorraden zijn begin en eind 2025 geteld. Voor wat betreft de voorraad zout geldt dat er dit gladheidseizoen gestart is met Jewel routenavigatie en kan er vrij exact bepaalt worden wat er per strooironde gebruikt wordt aan strooizout. Op basis van hetgeen geleverd minus verbruik, is de voorraad voor zout bepaald.

### 7.2.2 Uitzettingen in 's rijks schatkist

| Uitzettingen in 's Rijks schatkist |            |            |
|------------------------------------|------------|------------|
| Bedragen in € * 1.000              | 31-12-2025 | 31-12-2024 |

|                                    |       |   |
|------------------------------------|-------|---|
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist | 1.282 | - |
|------------------------------------|-------|---|

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

Eind 2024 was het saldo bij 's Rijks schatkist kortstondig negatief (één dag). Derhalve kan het saldo per 31-12-2025 geraadpleegd worden onder netto-vlottende schuld aan de passiva kant.

### Benutting drempelbedragen

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

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1,000) |                                      |      |             |             |             |             |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                                            |                                      | 2025 | 1e Kwartaal | 2e Kwartaal | 3e Kwartaal | 4e Kwartaal |
| (1)                                                                        | Drempelbedrag                        |      | 1.000       | 1.000       | 1.000       | 1.000       |
|                                                                            | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's |      |             |             |             |             |
| (2)                                                                        | Rijks schatkist aangehouden          |      | 507         | 689         | 464         | 652         |
|                                                                            | middelen                             |      |             |             |             |             |
| (3a) = (1) > (2)                                                           | Ruimte onder het drempelbedrag       |      | 493         | 311         | 536         | 348         |
| (3b) = (2) > (1)                                                           | Overschrijding van het               |      | -           | -           | -           | -           |
|                                                                            | drempelbedrag                        |      |             |             |             |             |

#### (1) Berekening drempelbedrag verslagjaar

|                                               |                                                                              |  |        |       |       |       |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--|--------|-------|-------|-------|
| (4a)                                          | Begrotingstotaal verslagjaar                                                 |  | 40.936 |       |       |       |
| (4b)                                          | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen |  | 40.936 |       |       |       |
| (4c)                                          | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat         |  | -      |       |       |       |
| (1) = (4b)*0,02 met een minimum van €1000.000 | Drempelbedrag < 500 miljoen                                                  |  | 1.000  | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| (1) = (4c)*0,02                               | Drempelbedrag > 500 miljoen                                                  |  | -      | -     | -     | -     |

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

|                   |                                                                                                        |  | 1e Kwartaal | 2e Kwartaal | 3e Kwartaal | 4e Kwartaal |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| (5a)              | Som van de per dag buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) |  | 45.616      | 62.684      | 42.674      | 59.987      |
| (5b)              | Dagen in het kwartaal                                                                                  |  | 91          | 91          | 92          | 92          |
| (2) - (5a) / (5b) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen                               |  | 501         | 689         | 464         | 652         |

### 7.2.3 Debiteuren

| Debiteuren               |  |            |            |
|--------------------------|--|------------|------------|
| Bedragen in € * 1.000    |  | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
| <b>Gemeente</b>          |  |            |            |
| Bunnik                   |  | -          | 393        |
| IJsselstein              |  | 82         | 87         |
| Nieuwegein               |  | 4          | -          |
| Soest                    |  | 1          | -          |
| Zeist                    |  | 8          | 0          |
| <b>Overige</b>           |  | 495        | 311        |
| <b>Totaal debiteuren</b> |  | <b>591</b> | <b>792</b> |

Er zijn geen voorzieningen wegens oninbare vorderingen opgenomen.

## 7.2.4 Overige vorderingen

| Overige vorderingen<br>Bedragen in € * 1.000 | 31-12-2025   | 31-12-2024   |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| AVU                                          | 1.514        | 1.287        |
| Verpact                                      | 384          | 358          |
| Overige                                      | 199          | 340          |
| <b>Totaal overige vorderingen</b>            | <b>2.097</b> | <b>1.985</b> |

De opgenomen vordering inzake de AVU bestaat met name uit de nog te verwachten afrekeningen inzake vergoedingen voor huishoudelijk afval, GFT en grof afval.

De vordering op Verpact heeft betrekking op de te ontvangen bedrag betreffende het 4e kwartaal 2025 voor een bedrag van € 384.000. Voor het 4e kwartaal is gedeeltelijk gewerkt met schattingen omdat niet alle actuele cijfers van Verpact bekend waren ten tijde van het opmaken van de jaarrekening. Deze schatting is berekend op basis van de geregistreerde gewichten over Q4 2024 door RMN zelf en de te verwachte prijs van Verpact op basis van de prijzen in de eerdere 3 kwartalen.

## 7.2.5 Liquide middelen

| Liquide middelen<br>Bedragen in € * 1.000 | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| Bank                                      | 576        | 391        |
| Kas                                       | 2          | 0          |
| <b>Totaal liquide middelen</b>            | <b>577</b> | <b>392</b> |

Het banksaldo betreft bijna in zijn geheel het banksaldo op de rekening die RMN aanhoudt bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en een klein bedrag (€ 10.000) bij de Rabo Bank.

## 7.3 Toelichting vaste passiva

### 7.3.1 Financiële positie

Het totaal aan reserves bedraagt per balansdatum nul. Het resultaat van dit boekjaar bedraagt een verlies van € 110.314. Het resultaat wordt naar verwachting in 2026 in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten. De jaarrekening reflecteert deze intentie.

### 7.3.2 Algemene Reserve

| Verloopoverzicht algemene reserve<br>Bedragen in € * 1.000 | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Resultaat-<br>bestemming | Opheffing<br>bestemmings-<br>reserves | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| Algemene reserve                                           | 218                      | -218                     | -                                     | -                        |
| <b>Totaal algemene reserve</b>                             | <b>218</b>               | <b>-218</b>              | <b>-</b>                              | <b>-</b>                 |

De algemene reserve wordt op verzoek van de deelnemende gemeente uitgekeerd. De jaarrekening reflecteert deze intentie. De bestemmingsreserves zijn gedurende 2025 opgeheven en overgeheveld naar de algemene reserve.

### 7.3.3 Voorzieningen

| Verloopoverzicht voorzieningen<br>Bedragen in € * 1.000 | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Dotatie  | Onttrekking | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|----------|-------------|--------------------------|
| Voorziening PAWW premie                                 | 33                       | -        | -           | 33                       |
| Voorziening verlofsparen                                | -                        | 29       | -           | 29                       |
| <b>Totaal voorzieningen</b>                             | <b>33</b>                | <b>-</b> | <b>-</b>    | <b>62</b>                |

In 2025 is de voorziening voor groot onderhoud vrijgevallen.

De PAWW (Private Aanvulling WW) voorziening wordt opgebouwd in lijn met de CAO. Deze schrijft voor dat 0,1% van het salaris van de werknemers wordt ingehouden. Met het ingehouden bedrag wordt bij RMN een voorziening opgebouwd ter verlenging van de WW periode.

### 7.3.4 Overzicht langlopende leningen

| Langlopende leningen<br>Bedragen in € * 1.000 |               |               |               |               |        |                |                       |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|----------------|-----------------------|
| looptijd                                      | 31-12-2022    | 31-12-2023    | 31-12-2024    | 31-12-2025    | Rente  | Aflossingsvorm | Aflossing<br>per jaar |
| 2011-2026                                     | 133           | 100           | 67            | 33            | 3,29%  | Lineair        | 33                    |
| 2011-2041                                     | 1.267         | 1.200         | 1.133         | 1.067         | 3,97%  | Lineair        | 67                    |
| 2018-2028                                     | 3.000         | 3.000         | 3.000         | 3.000         | 1,25%  | Einddatum      | -                     |
| 2019-2029                                     | 3.000         | 3.000         | 3.000         | 3.000         | 0,06%  | Einddatum      | -                     |
| 2021-2030                                     | 4.800         | 4.200         | 3.600         | 3.000         | -0,04% | Lineair        | 600                   |
| 2021-2031                                     | 750           | 750           | 750           | 750           | 0,55%  | Einddatum      | -                     |
| 2023-2033                                     |               | 7.000         | 6.300         | 5.600         | 2,79%  | Lineair        | 700                   |
| 2024-2034                                     |               |               | 4.500         | 4.050         | 2,79%  | Lineair        | 450                   |
| 2025-2035                                     |               |               |               | 4.500         | 2,81%  | Lineair        | 450                   |
| <b>Totaal</b>                                 | <b>12.950</b> | <b>19.250</b> | <b>22.350</b> | <b>25.000</b> |        |                | <b>2.300</b>          |

In bovenstaand overzicht wordt € 22,35 miljoen als langlopende leningen gepresenteerd. In de jaarrekening wordt de stand per ultimo 2025 gepresenteerd voor een bedrag van € 20,5 miljoen. De reden van dit verschil betreft de wettelijke verplichting om het kortlopende deel

van een langlopende schuld onder de vlottende schulden op te nemen omdat ze op korte termijn opeisbaar zijn. In 2026 gaat RMN € 1,85 miljoen aflossen.

## 7.4 Toelichting vlottende passiva

### 7.4.1 Netto-vlottende schuld

| Netto-vlottende schulden |            |            |
|--------------------------|------------|------------|
| Bedragen in € * 1.000    | 31-12-2025 | 31-12-2024 |

#### Netto-vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

|                                        |              |              |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist     | -            | 272          |
| Crediteuren                            | 1.456        | 1.606        |
| Kortlopend deel langlopende leningen   | 2.300        | 1.850        |
| <b>Totaal netto-vlottende schulden</b> | <b>3.756</b> | <b>3.728</b> |

### 7.4.2 Overlopende passiva

| Overlopende passiva   |            |            |
|-----------------------|------------|------------|
| Bedragen in € * 1.000 | 31-12-2025 | 31-12-2024 |

|                                   |              |              |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Vooruit ontvangen bedragen        | 120          | 330          |
| Nog te betalen lasten             | 3.723        | 1.787        |
| Te betalen loonheffing            | 794          | 720          |
| Schulden ter zake van pensioenen  | 1            | 141          |
| Te betalen omzetbelasting         | 717          | 215          |
| Uit te keren resultaat            | -110         | 2.009        |
| <b>Totaal overlopende passiva</b> | <b>5.246</b> | <b>5.201</b> |

Het vooruit ontvangen bedrag aan desintegratievergoeding betreft de ontvangst van de gemeente IJsselstein die gestopt is met het afnemen van de additionele taken bij RMN per einde 2022. Deze vergoeding zal in 5 jaren vrijvallen ten gunste van het resultaat. In 2023 is een eerste bedrag van € 281.000 opgenomen in het resultaat waarna in de volgende jaren (afgerond) € 216.000, € 163.000, € 110.000 en € 55.000 als resultaat verantwoord zullen worden.

De nog te betalen lasten bevatten voor € 1,4 miljoen de nog terug te betalen bedragen aan de gemeenten.

Het uit te keren resultaat betreft het resultaat van 2025. Het resultaat wordt naar verwachting in 2026 in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten.

## 7.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

### 7.5.1 Geschillen en procedures

RMN was in 2025 betrokken bij enkele disputen met betrekking tot (oud) werknemers. De financiële impact was laag en wordt daarom niet verder benoemd.



### 7.5.2 Niet opgenomen rechten en verplichtingen

Ultimo 2025 zijn de volgende rechten en verplichtingen niet in de balans opgenomen:

- Huurovereenkomst betreffende de grond en opstallen gelegen aan de **Lange Brinkweg 79 te Soest** ter grootte van ca. 10.625 m<sup>2</sup> voor een bedrag van € 137.864 per jaar vanaf 1 juli 2022 voor de duur van vijf jaar tot 1 juli 2027, waarna het contract weer 5 jaar verlengd kan worden;
- Huurcontract betreffende een kantoorpand plus parkeerplaatsen gelegen aan de **Lange Brinkweg 81 te Soest** voor een bedrag van € 246.101 per jaar tot en met 30 april 2018 waarna de overeenkomst wordt voortgezet voor steeds aansluitende perioden van twee jaar;
- Huurovereenkomst betreffende 866 m<sup>2</sup> bedrijfsterrein aan de **Zuidergracht 62 te Soest** ten behoeve van diverse gladheidsbestrijding machines voor een bedrag van € 45.529 per jaar voor 5 jaar tot en met 30 april 2026) met aansluitend stilzwijgende verlenging voor weer een periode van vijf jaar;
- Huurovereenkomst inzake kantoorruimte gelegen aan de **Kamerlingh Onneslaan 26 te IJsselstein** (het buitenterrein wordt niet ter beschikking gesteld) met de gemeente IJsselstein voor een bedrag van € 142.505 per jaar. Deze huurovereenkomst gaat in op 1 januari 2023 en is aangegaan voor een periode van 5 jaar en loopt tot 1 januari 2028 en zal zonder opzegging nog eens 5 jaar doorlopen. Na deze tijd wordt de huurovereenkomst voortgezet voor onbepaalde tijd;
- Huurovereenkomst betreffende bedrijfsruimte met kantoorruimte gelegen op de begane grond, ter grootte van in totaal circa 462 m<sup>2</sup> v.v.o., bestaande uit circa 408 m<sup>2</sup> bedrijfsruimte en circa 54 m<sup>2</sup> kantoorruimte, alsmede 4 (vier) parkeerplaatsen, gelegen te IJsselstein (3401 MZ) aan de **Kamerlingh Onneslaan 17 te IJsselstein** voor een bedrag van € 48.510 per jaar. De verlenging van het contract eindigt van rechtswege op 31 augustus 2029. De intentie is dat deze huurovereenkomst wordt voortgezet onder toepassing van een indexering;
- Huurovereenkomst inzake een wasstraat gelegen aan de Lange Brinkweg 71 te Soest voor een bedrag van € 8.800 per jaar. De overeenkomst is aangegaan voor 5 jaar en loopt tot 30 september 2029.
- In 2023 is er een nieuwe overeenkomst aangegaan voor technische ondersteuning ("ICT Managed Services" op ICT gebied voor de looptijd van 1 juli 2023 tot 1 juli 2027. Na het verstrijken van deze looptijd kan de overeenkomst driemaal eenzijdig door de opdrachtgever met twee jaar verlengd worden, waarna de overeenkomst van rechtswege eindigt zonder dat opzegging vereist is;
- Onderhoudscontracten met diverse leveranciers met maandelijks opzegbare termijnen.

### 7.5.3 Gebeurtenissen na balansdatum

- Er zijn geen bijzonderheden.

#### 7.5.4 Wet open overheid

Ter uitvoering van de Wet open overheid richt RMN zich op de zeventien verplichte categorieën voor actief openbaar te maken informatie. Niet alle zeventien van deze categorieën zijn voor RMN van toepassing, zo vertrekt RMN geen subsidies en beschikkingen. Van de categorieën die wel van toepassing zijn publiceert RMN de meeste hetzij via de landelijke databank van de overheid (zoals besluiten van algemene strekking, bevoegdhedenverdelingen en de gemeenschappelijke regeling) hetzij via de eigen website van RMN (zoals contactgegevens en jaarverslagen).

Voor drie categorieën loopt RMN vooralsnog achter bij de implementatie van de WOO. Dat betreft de vergaderstukken en agenda's van de vertegenwoordigende lichamen (zijnde het algemeen bestuur), besluiten op ontvangen WOO-verzoeken en klachtoordelen. Het voornemen is deze categorieën in of over 2026 alsnog actief openbaar te maken.

In 2025 heeft RMN 1 WOO-verzoek ontvangen.

#### 7.5.5 Opmaak en vaststelling van de jaarrekening

Opgemaakt te Soest en vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 8 juli 2026,

Het Dagelijks Bestuur van RMN,

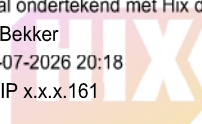
De secretaris,

Digitaal ondertekend met Hix door  
A. Doesburg  
op 09-07-2026 16:13  
vanaf IP x.x.x.90



De voorzitter,

Digitaal ondertekend met Hix door  
Peter Bekker  
op 09-07-2026 20:18  
vanaf IP x.x.x.161



## 8. Rechtmatigheidsverklaring over boekjaar 2025

### Rechtmatigheidsverantwoording 2025

#### Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door Het Algemeen Bestuur op 17 december 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 763.720. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

#### Bevinding

Het Dagelijks Bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 994.862 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 763.720. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het Dagelijks Bestuur overigens een bedrag van € 217.000 acceptabel op basis van door het Algemeen Bestuur vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

| Criterium                                 | Fouten    | Onduidelijkheden | Totaal    |
|-------------------------------------------|-----------|------------------|-----------|
| Begrotingscriterium                       | € 217.000 | € 0              | € 217.000 |
| Voorwaardencriterium                      | € 657.862 | € 120.000        | € 777.862 |
| Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium | € 0       | € 0              | € 0       |
| Totaal                                    | € 874.862 | € 120.000        | € 994.862 |

De afwijkingen hebben allereerst betrekking op het begrotingscriterium. Er onvoldoende integraal inzicht op de bestedingen ten opzichte van de budgetten. Hierdoor zijn fouten geconstateerd in het begrotingscriterium voor een bedrag van €217.000.

| Soort begrotingsonrechtmatigheid      | Fout of onduidelijkheid | Acceptabel volgens AB-kaders | Niet-acceptabel | Bedrag           |
|---------------------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------|------------------|
| Overschrijding huisvestingslasten     | Fout                    | Nee                          | Nee             | € 141.000        |
| Overschrijding overige directe lasten | Fout                    | Nee                          | Nee             | € 76.000         |
| <b>Totaal begrotingscriterium</b>     | <b>Fout</b>             | <b>Nee</b>                   | <b>Nee</b>      | <b>€ 217.000</b> |

Daarnaast hebben de afwijkingen betrekking op het voorwaardencriterium. Er is onvoldoende control en onvoldoende integraal inzicht op de totale opdrachtramingen ten opzichte van de relevante aanbestedingsgrenzen. Hierdoor zijn aanbestedingsrechtmatigheidsfouten geconstateerd voor een bedrag van €777.862.

In 2.4.10 Rechtmatigheid 2025 binnen de paragraaf Bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2025 van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het Algemeen Bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het Dagelijks Bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Opgemaakt te Soest en vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 8 juli 2026,  
Het Dagelijks Bestuur van RMN,

De secretaris,

Digitaal ondertekend met Hix door  
A. Doesburg  
op 13-07-2026 14:52  
vanaf IP x.x.x.90

13/07/2026

De voorzitter,

Digitaal ondertekend met Hix door  
Peter Bekker  
op 14-07-2026 11:06  
vanaf IP x.x.x.161

14/07/2026

## 9. Bijlagen

---

9.1 WNT verantwoording

9.1 Taakveldenoverzicht

9.1 Overhead

9.1 Toelichting op taken per gemeente

## Bijlage 9.1 WNT verantwoording

Het jaarlijkse bezoldigingsmaximum voor leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking (hieronder ook begrepen topfunctionarissen zonder dienstbetrekking die langer dan 1 jaar werkzaamheden verrichten voor RMN, waardoor zij als het ware een fictieve dienstbetrekking hebben) bedraagt in 2025 € 246.000.

### WNT tabel 2025

| Tabel 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en topfunctionarissen met (fictieve) dienstbetrekking (na 12e maand). |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| bedragen x € 1                                                                                                                         | S. Klein de Jong       |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                                                                 | Secretaris – directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025                                                                                             | 01/01 t/m 31/12        |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                                                       | 1                      |
| (Fictieve) dienstbetrekking?                                                                                                           | ja                     |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                                                                     |                        |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                                                          | 139.582                |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                                                       | 22.344                 |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                                                       | <i>161.926</i>         |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                                                          | 246.000                |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                                                           | n.v.t.                 |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                                                                     | 161.926                |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                                                            | n.v.t.                 |

### WNT Tabel 2024

| Tabel 1. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en topfunctionarissen met (fictieve) dienstbetrekking (na 12e maand). |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| bedragen x € 1                                                                                                                        | S. Klein de Jong       |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                                                                | Secretaris – directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024                                                                                            | 01/01 t/m 31/12        |



|                                                              |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------|
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1              |
| (Fictieve) dienstbetrekking?                                 | ja             |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 135.684        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 22.205         |
| <i>Subtotaal</i>                                             | <i>157.889</i> |
|                                                              |                |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 233.000        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | n.v.t.         |
|                                                              |                |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | 157.889        |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | n.v.t.         |

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionaris zijn er geen overige functionarissen die in 2025 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden.

Wel zijn er topfunctionarissen waarop de bezoldiging van minder dan € 2.100 van toepassing is. Hieronder volgt een overzicht van hun namen en functies.

| 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder |                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Naam Topfunctionaris                                                    |                                                                 |
| W.D. Catsburg                                                           | Lid AB namens de gemeente Zeist                                 |
| P. J. Bekker                                                            | Lid AB namens de gemeente IJsselstein                           |
| A. Treep                                                                | Lid AB namens de gemeente Soest                                 |
| M. Eijbaard                                                             | Lid AB/DB namens de gemeente Baarn, plaatsvervangend voorzitter |
| J. van Engelen                                                          | Lid AB/DB namens de gemeente Nieuwegein, voorzitter             |
| H. de Groot                                                             | Lid AB/DB namens de gemeente Bunnik                             |

## Bijlage 9.2 Taakveldenoverzicht

| Taakvelden realisatie 2025<br>Bedragen in € * 1.000      | Baarn        | Bunnik       | IJsselstein  | Nieuwegein   | Soest        | Zeist        | Totaal        |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>0. Bestuur en ondersteuning</b>                       |              |              |              |              |              |              |               |
| 0.64 belastingen overige -<br>hondenbelasting            | -            | -            | 47           | -            | -            | 49           | <b>96</b>     |
| <b>2. Verkeer, vervoer en waterstaat</b>                 |              |              |              |              |              |              |               |
| 2.1 verkeer en vervoer                                   | 705          | 549          | 1.163        | -            | 1.125        | 1.574        | <b>5.117</b>  |
| <b>3. Economie</b>                                       |              |              |              |              |              |              |               |
| 3.3 bedrijvenloket en<br>bedrijfsregelingen -<br>markten | 36           | -            | -            | -            | 63           | 43           | <b>142</b>    |
| <b>5. Sport, cultuur en recreatie</b>                    |              |              |              |              |              |              |               |
| 5.7 openbaar groen en<br>(openlucht) recreatie           | -            | 103          | -            | -            | -            | 50           | <b>153</b>    |
| <b>6. Sociaal domein</b>                                 |              |              |              |              |              |              |               |
| 6.5 Arbeidsparticipatie                                  | -            | -            | -            | -            | -            | 27           | <b>27</b>     |
| <b>7. Volksgezondheid en milieu</b>                      |              |              |              |              |              |              |               |
| 7.2 riolering                                            | 64           | 25           | 89           | -            | 232          | 216          | <b>625</b>    |
| 7.3 afval                                                | 3.439        | 2.249        | 4.285        | 7.613        | 5.606        | 7.969        | <b>31.160</b> |
| 7.4 milieubeheer                                         | 17           | 11           | 28           | -            | 20           | 44           | <b>120</b>    |
| <b>Totaal</b>                                            | <b>4.261</b> | <b>2.937</b> | <b>5.613</b> | <b>7.613</b> | <b>7.046</b> | <b>9.971</b> | <b>37.440</b> |

Dit taakveldenoverzicht sluit aan bij de opbrengsten van de basistaken en de additionele taken.

## Bijlage 9.3 Overhead

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

In 2025 bedroeg de overhead 20,9% van de totale lasten.

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

| Overheadlasten<br>Bedragen in € * 1.000 | Realisatie<br>2025 | Begroting<br>2025.01 | Realisatie<br>2024 |
|-----------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Directie en Algemeen beheer</b>      |                    |                      |                    |
| Personeelslasten                        | 5.112              | 4.658                | 4.440              |
| Administratielasten                     | 1.618              | 1.457                | 1.485              |
|                                         | <b>6.730</b>       | <b>6.115</b>         | <b>5.925</b>       |
| <b>Huisvestingslasten</b>               |                    |                      |                    |
| Huisvestingslasten                      | 1.251              | 856                  | 1.147              |
|                                         | <b>1.251</b>       | <b>856</b>           | <b>1.147</b>       |
| <b>Buitendienst</b>                     |                    |                      |                    |
| Personeelslasten                        | -                  | -                    | 239                |
|                                         | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>239</b>         |
| <b>Totaal overheadlasten</b>            | <b>7.980</b>       | <b>6.971</b>         | <b>7.311</b>       |
| <b>Totaal lasten</b>                    | <b>38.186</b>      | <b>40.735</b>        | <b>35.210</b>      |
| <b>Overhead percentage</b>              | <b>20,9%</b>       | <b>17,1%</b>         | <b>20,8%</b>       |

## Bijlage 9.4 Toelichting op taken per gemeente

### 9.4.1 Baarn

| Baten<br>(bedragen in € * 1.000)            | Realisatie<br>RMN | Realisatie<br>Overig | Realisatie<br>Totaal | Begroting    | Realisatie   |
|---------------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------|--------------|
| Gemeente Baarn                              | 2025              | 2025                 | 2025                 | 2025.1       | 2024         |
| <b>DVO taken</b>                            |                   |                      |                      |              |              |
| Inzameling rest afval                       | 388               | 526                  | 913                  | 953          | 861          |
| Inzameling GFT afval                        | 380               | 235                  | 616                  | 694          | 604          |
| Inzameling papier                           | 256               | -101                 | 155                  | 190          | 138          |
| Inzameling grof groen - BOR                 | 3                 | -                    | 3                    | 3            | -            |
| Inzameling grof afval                       | 93                | 27                   | 120                  | 183          | 129          |
| Inzameling kerstbomen                       | 6                 | -                    | 6                    | 9            | 8            |
| Inzameling glas                             | 49                | -47                  | 3                    | 4            | -4           |
| Inzameling Luiers en incontinentiemateriaal | 5                 | 28                   | 33                   | 19           | 31           |
| Inzameling PMD                              | 446               | -134                 | 313                  | 279          | 267          |
| Inzameling metalen                          | 9                 | -                    | 9                    | 9            | 4            |
| Distributie container                       | 35                | -                    | 35                   | 35           | 34           |
| Recyclingstation exploitatie                | 498               | -                    | 498                  | 464          | 453          |
| Recyclingstation afvalstromen               | -                 | 229                  | 229                  | 201          | 219          |
| Inzameling klein chemisch afval             | -                 | 43                   | 43                   | 27           | 33           |
| Transport                                   | 198               | -                    | 198                  | 239          | 221          |
| Beheer en onderhoud containers              | 241               | -                    | 241                  | 297          | 237          |
| Coaching recyclingcoach                     | 18                | -                    | 18                   | 18           | -            |
| Straatreiniging                             | 204               | -                    | 204                  | 210          | 193          |
| Prullenbakken en blikvangers legen          | 169               | -                    | 169                  | 169          | 161          |
| Bladcampagne                                | 26                | 12                   | 38                   | 26           | 40           |
| Onkruidbestrijding                          | 178               | -                    | 178                  | 176          | 167          |
| Monitoring                                  | 18                | -                    | 18                   | 21           | 20           |
| Gladheidbestrijding                         | 98                | -                    | 98                   | 74           | 158          |
| Kolkenreiniging                             | 64                | -                    | 64                   | 116          | 62           |
| Plaagdierbestrijding                        | 17                | -                    | 17                   | 29           | 17           |
| <b>Totaal DVO taken</b>                     | <b>3.399</b>      | <b>820</b>           | <b>4.219</b>         | <b>4.448</b> | <b>4.059</b> |
| <b>Additionele taken</b>                    |                   |                      |                      |              |              |
| Klachten/meldingen opnemen KCC              | 5                 | -                    | 5                    | 5            | 6            |
| Marktmeester                                | 36                | -                    | 36                   | 36           | 34           |
| <b>Totaal additionele taken</b>             | <b>41</b>         | <b>-</b>             | <b>41</b>            | <b>41</b>    | <b>40</b>    |
| <b>Totaal</b>                               | <b>3.441</b>      | <b>820</b>           | <b>4.261</b>         | <b>4.489</b> | <b>4.099</b> |

Toelichting basistaken en additionele taken Baarn – incl. splitsing naar bedrijfsvoerings- en verwijderingskosten

De totale baten van de gemeente Baarn zijn uitgekomen op € 4,3 miljoen, € 229.000 lager dan begroot. Enerzijds is er minder afval is opgehaald dan begroot, anderzijds is er minder inzet geweest ten opzichte van begroting. De grootste verschillen ten opzichte van de begroting zijn toegelicht.

### *Rest*

De lagere verwijderingskosten van de AVU door minder opgehaald restafval zorgen voor het verschil van € 40.000.

### *GFT*

Er werd minder GFT afval ingezameld dan begroot. Dat verklaart de lagere kosten. In totaal waren de kosten van de AVU € 63.000 lager.

### *Grof afval*

Ten opzichte van de begroting is er bijna 70% minder tonnage aan grof afval opgehaald, totale impact € 63.000.

### *Transport*

Als gevolg van personeelstekort zijn minder uren in rekening gebracht, impact € 41.000.

### *Beheer onderhoud en containers*

Het project inzameling e-waste' heeft niet kunnen plaatsvinden. Dit is een project met educatie in de klas, inzamelen van kinderen op de school en het inzamelen van de materialen met de webbus, impact € 25.000.

Daarnaast zijn de kosten voor het reinigen van ondergrondse containers lager uitgevallen dan begroot, impact € 9.000.

Vanaf 2025 moeten de inwoners van Baarn betalen voor het wisselen van de mini containers. De kosten voor aanschaf van minicontainers zijn achtergebleven op de begroting (minus €15.000) en de opbrengsten zijn voor het eerst meegenomen, totaal € 2.000.

### *Kolken reinigen*

Het reinigen van de kolken is in gemeente Baarn uitbesteed. De kosten die hiermee gemoeid waren, waren in lijn met die van 2024. Ten opzichte van de begroting zijn de kosten € 52.000 lager uitgevallen.

## 9.4.2 Bunnik

| Baten<br>(bedragen in € * 1.000)            | Realisatie<br>RMN | Realisatie<br>Overig | Realisatie<br>Totaal | Begroting    | Realisatie   |
|---------------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------|--------------|
| Gemeente Bunnik                             | 2025              | 2025                 | 2025                 | 2025.1       | 2024         |
| <b>DVO taken</b>                            |                   |                      |                      |              |              |
| Inzameling rest afval                       | 288               | 336                  | 624                  | 691          | 589          |
| Inzameling GFT afval                        | 255               | 172                  | 426                  | 447          | 420          |
| Inzameling papier                           | 180               | -40                  | 141                  | 159          | 132          |
| Inzameling grof groen - BOR                 | 7                 | -                    | 7                    | 7            | -            |
| Inzameling grof afval                       | 82                | 12                   | 94                   | 129          | 91           |
| Inzameling kerstbomen                       | 4                 | -                    | 4                    | 4            | 4            |
| Inzameling glas                             | 31                | -28                  | 3                    | 13           | 2            |
| Inzameling Luiers en incontinentiemateriaal | 4                 | 14                   | 17                   | 14           | 14           |
| Inzameling PMD                              | 165               | -65                  | 100                  | 115          | 99           |
| Inzameling AEEA                             | -                 | -                    | -                    | 2            | 2            |
| Distributie container                       | 19                | -                    | 19                   | 19           | 18           |
| Recyclingstation exploitatie                | 479               | -                    | 479                  | 436          | 349          |
| Recyclingstation afvalstromen               | -                 | 114                  | 114                  | 108          | 116          |
| Inzameling klein chemisch afval             | -                 | 22                   | 22                   | 17           | 20           |
| Recyclingstation kringloopcontainer         | -                 | 3                    | 3                    | 6            | 6            |
| Transport                                   | 94                | -                    | 94                   | 111          | 102          |
| Beheer en onderhoud containers              | 90                | -                    | 90                   | 130          | 97           |
| Coaching recyclingcoach                     | 11                | -                    | 11                   | 11           | -            |
| Straatreiniging                             | 89                | -                    | 89                   | 93           | 113          |
| Prullenbakken en blikvangers legen          | 63                | -                    | 63                   | 65           | 60           |
| Bladcampagne                                | 99                | 9                    | 109                  | 78           | 103          |
| Onkruidbestrijding                          | 102               | -                    | 102                  | 100          | 96           |
| Monitoring                                  | 18                | -                    | 18                   | 21           | 20           |
| Gladheidbestrijding                         | 81                | -                    | 81                   | 110          | 101          |
| Kolkenreiniging                             | 25                | -                    | 25                   | 55           | 36           |
| Plaagdierbestrijding                        | 11                | -                    | 11                   | 62           | 59           |
| <b>Totaal DVO taken</b>                     | <b>2.197</b>      | <b>549</b>           | <b>2.746</b>         | <b>3.002</b> | <b>2.649</b> |
| <b>Additionele taken</b>                    |                   |                      |                      |              |              |
| Kadavers                                    | -                 | 1                    | 1                    | 1            | 0            |
| Smiley                                      | 10                | -                    | 10                   | 15           | 10           |
| Bebording en belijning                      | 14                | -                    | 14                   | 28           | 21           |
| Speeltoestellen                             | 0                 | -                    | 0                    | 9            | 3            |
| Straatmeubilair                             | 14                | -                    | 14                   | 12           | 21           |
| Verkiezingen                                | 7                 | -                    | 7                    | 7            | 8            |
| Hand en spandiensten                        | 41                | -                    | 41                   | 127          | 135          |
| Groen onderhoud                             | 103               | -                    | 103                  | 103          | 181          |
| Evenementen BOR                             | 1                 | -                    | 1                    | 4            | 2            |
| <b>Totaal additionele taken</b>             | <b>190</b>        | <b>1</b>             | <b>190</b>           | <b>306</b>   | <b>381</b>   |
| <b>Totaal</b>                               | <b>2.387</b>      | <b>550</b>           | <b>2.937</b>         | <b>3.308</b> | <b>3.029</b> |

Toelichting basistaken en additionele taken Bunnik – incl. splitsing naar bedrijfsvoerings- en verwijderingskosten



De totale baten van de gemeente Bunnik zijn uitgekomen op € 2,9 miljoen, € 371.000 lager dan begroot. Enerzijds is er minder afval is opgehaald dan begroot. Anderzijds is er minder inzet geweest ten opzichte van begroting. De grootste verschillen ten opzichte van de begroting zijn toegelicht.

#### *Rest*

De lagere verwijderingskosten van de AVU door minder opgehaald restafval leidden tot een verschil van € 67.000.

#### *Recyclingstation exploitatie*

Op het recyclingstation is de vloer gekeurd conform AS SIKB 6700. Daarnaast zijn kosten voor huur containers hier gepresenteerd net als kosten voor afvalzakken die aan bewoners worden vertrekt.

#### *Beheer onderhoud en containers*

Het project inzameling e-waste heeft niet kunnen plaatsvinden. Dit is een project met educatie in de klas, inzamelen van kinderen op de school en het inzamelen van de materialen met de webbus, impact € 16.000.

Daarnaast zijn de kosten voor het reinigen van ondergrondse containers lager uitgevallen dan begroot, impact € 11.000.

Vanaf 2025 moesten de inwoners van Bunnik betalen voor het wisselen van de mini containers. De kosten voor aanschaf van minicontainers zijn achtergebleven op de begroting (minus € 5.000). De opbrengsten zijn voor het eerst meegenomen (totaal € 2.000).

#### *Plaagdierenbestrijding*

De kosten voor plaagdierenbestrijding zijn op basis van werkelijke inzet afgerekend.

#### *Additionele taken*

De omzet uit additionele taken werd berekend op basis van nacalculatie. De werkelijke bestede uren van man en tractie werden tegen werkelijke uurtarieven doorbelast. De uurtarieven werden verhoogd met het van toepassing zijnde percentage ter dekking van de overhead. De afwijking ten opzichte van de realisatie en begroting voor algemeen beheer en openbare ruimte (ook groenonderhoud) laat zich verklaren doordat niet alle onderdelen in de initiële begroting waren meegenomen.

### 9.4.3 IJsselstein

| Baten<br>(bedragen in € * 1.000)            | Realisatie<br>RMN | Realisatie<br>Overig | Realisatie<br>Totaal | Begroting    | Realisatie   |
|---------------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------|--------------|
| Gemeente IJsselstein                        | 2025              | 2025                 | 2025                 | 2025.1       | 2024         |
| <b>DVO taken</b>                            |                   |                      |                      |              |              |
| Inzameling rest afval                       | 447               | 815                  | 1.262                | 1.378        | 1.287        |
| Inzameling GFT afval                        | 446               | 183                  | 629                  | 728          | 615          |
| Inzameling papier                           | 229               | -127                 | 103                  | 154          | 79           |
| Inzameling grof afval                       | 156               | 80                   | 236                  | 304          | 213          |
| Inzameling kerstbomen                       | 3                 | -                    | 3                    | 9            | 9            |
| Inzameling glas                             | 70                | -43                  | 27                   | 23           | 14           |
| Inzameling Luiers en incontinentiemateriaal | 2                 | 13                   | 16                   | 10           | 15           |
| Inzameling PMD                              | 357               | -178                 | 179                  | 186          | 132          |
| Inzameling metalen                          | 18                | -                    | 18                   | 18           | 16           |
| Inzameling AEEA                             | 18                | -                    | 18                   | 35           | 32           |
| Inzameling textiel                          | -                 | -                    | -                    | 1            | -            |
| Distributie container                       | 55                | -                    | 55                   | 55           | 52           |
| Recyclingstation exploitatie                | 748               | -                    | 748                  | 680          | 626          |
| Recyclingstation afvalstromen               | -                 | 275                  | 275                  | 214          | 216          |
| Inzameling klein chemisch afval             | -                 | 39                   | 39                   | 13           | 30           |
| Transport                                   | 179               | -                    | 179                  | 226          | 209          |
| Beheer en onderhoud containers              | 470               | -                    | 470                  | 679          | 579          |
| Coaching recyclingcoach                     | 23                | -                    | 23                   | 23           | -            |
| Straatreiniging                             | 195               | -                    | 195                  | 199          | 187          |
| Zwerfafval verwijderen                      | 119               | -                    | 119                  | 119          | 114          |
| Prullenbakken en blikvangers legen          | 259               | -                    | 259                  | 259          | 146          |
| Bladcampagne                                | 100               | 8                    | 108                  | 109          | 190          |
| Onkruidbestrijding                          | 390               | -                    | 390                  | 390          | 365          |
| Hondenuitlaatstroken                        | 47                | -                    | 47                   | 61           | 45           |
| Monitoring                                  | 18                | -                    | 18                   | 21           | 20           |
| Gladheidbestrijding                         | 74                | -                    | 74                   | 84           | 104          |
| Kolkenreiniging                             | 89                | -                    | 89                   | 131          | 106          |
| Plaagdierbestrijding                        | 28                | -                    | 28                   | 26           | 28           |
| Huisontruimingen                            | 5                 | -                    | 5                    | 5            | 4            |
| <b>Totaal DVO taken</b>                     | <b>4.547</b>      | <b>1.065</b>         | <b>5.612</b>         | <b>6.137</b> | <b>5.429</b> |
| <b>Additionele taken</b>                    |                   |                      |                      |              |              |
| Kadavers                                    | -                 | 0                    | 0                    | -            | -            |
| <b>Totaal additionele taken</b>             | <b>-</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| <b>Totaal</b>                               | <b>4.547</b>      | <b>1.066</b>         | <b>5.613</b>         | <b>6.137</b> | <b>5.429</b> |

Toelichting basistaken en additionele taken IJsselstein – incl. splitsing naar bedrijfsvoerings- en verwijderingskosten

De totale baten van gemeente IJsselstein zijn uitgekomen op € 5,6 miljoen. Dat is € 524.000 lager dan begroot. Enerzijds is er minder afval is opgehaald dan begroot. Anderzijds is er minder inzet geweest ten opzichte van begroting. De grootste verschillen ten opzichte van de begroting zijn toegelicht.

### *Rest*

De lagere verwijderingskosten van de AVU zorgen voor een verschil van € 115.000. Er is ruim 900 ton minder restafval opgehaald dan begroot.

### *GFT*

Er is minder GFT afval ingezameld dan begroot, wat de lagere kosten verklaart. In totaal waren de kosten van de AVU € 99.000 lager.

### *Papier*

Het verschil tussen de begroting van papier en de realisatie is het gevolg van een conservatieve raming van de vergoeding van oud papier. In de begroting was gerekend met een opbrengst van € 90. In 2025 kwam de papierprijs uit op € 135 per ton. Voor IJsselstein betekende dat een meeropbrengst van € 28.000. Omdat er bijna 275 ton minder papier is ingezameld dan begroot, kwamen de kosten lager uit dan begroot.

### *Grof*

De lagere verwijderingskosten van de AVU zorgden voor een verschil van € 68.000. Er is 224 ton minder grof afval aan huis opgehaald dan begroot. Op het recyclingstation is echter 165 ton meer afval ingezameld.

### *Recyclingstation exploitatie*

Op het recyclingstation is de vloer gekeurd conform AS SIKB 6700. Daarnaast zijn kosten voor huur containers hier gepresenteerd, net als kosten voor afvalzakken die aan bewoners worden vertrekt.

### *Recyclingstation afvalstromen*

In de begroting is rekening gehouden met totaal € 72.000 aan kosten voor de overige afvalstromen, in werkelijkheid was dit bijna € 95.000. Daarnaast is er meer grof afval aangeleverd, impact € 37.000.

### *Beheer onderhoud en containers*

Het project inzameling e-waste heeft niet kunnen plaatsvinden. Impact € 27.000.

Daarnaast zijn de kosten voor het reinigen van ondergrondse containers lager uitgevallen dan begroot, impact bijna € 124.000.

Vanaf 2025 moesten inwoners van IJsselstein betalen voor het wisselen van de mini containers. De kosten voor aanschaf van minicontainers zijn achtergebleven op de begroting (minus € 30.000). De opbrengsten zijn voor het eerst meegenomen, totaal een kleine € 2.000.

### *Kolken reinigen*

Het reinigen van de kolken is in de gemeente IJsselstein uitbesteed. De kosten hiervoor lagen in lijn met vorig jaar. Ten opzichte van de begroting zijn de kosten € 42.000 lager uitgevallen.

#### 9.4.4 Nieuwegein

| Baten<br>(bedragen in € * 1.000) | Realisatie<br>RMN | Realisatie<br>Overig | Realisatie<br>Totaal | Begroting    | Realisatie   |
|----------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------|--------------|
| Gemeente Nieuwegein              | 2025              | 2025                 | 2025                 | 2025.1       | 2024         |
| <b>DVO taken</b>                 |                   |                      |                      |              |              |
| Inzameling rest afval            | 1.080             | 2.078                | 3.158                | 3.292        | 3.053        |
| Inzameling GFT afval             | 706               | 346                  | 1.053                | 1.147        | 1.031        |
| Inzameling papier                | 457               | -252                 | 205                  | 288          | 171          |
| Inzameling grof groen - BOR      | 51                | -                    | 51                   | 51           | -            |
| Inzameling grof afval            | 556               | 232                  | 788                  | 888          | 763          |
| Inzameling kerstbomen            | 11                | -                    | 11                   | 11           | 10           |
| Inzameling glas                  | 92                | -72                  | 20                   | 43           | 7            |
| Inzameling PMD                   | -                 | -187                 | -187                 | -195         | -135         |
| Inzameling metalen               | 53                | -                    | 53                   | 53           | 50           |
| Inzameling AEEA                  | 53                | -                    | 53                   | 55           | 52           |
| Distributie container            | 27                | -                    | 27                   | 27           | 25           |
| Recyclingstation exploitatie     | 858               | -                    | 858                  | 701          | 586          |
| Recyclingstation afvalstromen    | -                 | 357                  | 357                  | 260          | 307          |
| Inzameling klein chemisch afval  | -                 | 69                   | 69                   | 54           | 53           |
| Transport                        | 202               | -                    | 202                  | 310          | 323          |
| Beheer en onderhoud containers   | 846               | -                    | 846                  | 1.214        | 859          |
| Coaching recyclingcoach          | 50                | -                    | 50                   | 50           | -            |
| <b>Totaal</b>                    | <b>5.042</b>      | <b>2.571</b>         | <b>7.613</b>         | <b>8.248</b> | <b>7.156</b> |

Toelichting basistaken en additionele taken Nieuwegein – incl. splitsing naar bedrijfsvoerings- en verwijderingskosten

De totale baten van de gemeente Nieuwegein kwamen uit op € 7,6 miljoen, € 635.000 lager dan begroot. Enerzijds is er minder afval is opgehaald dan begroot. Anderzijds is er minder inzet geweest ten opzichte van begroting. De grootste verschillen ten opzichte van de begroting zijn toegelicht.

##### *Rest*

De lagere verwijderingskosten van de AVU zorgden voor een verschil van € 134.000. Er is bijna 750 ton minder restafval opgehaald dan begroot.

##### *GFT*

Er is minder GFT afval ingezameld dan begroot. Dat verklaart de lagere kosten. In totaal waren de kosten van de AVU € 95.000 lager.

##### *Papier*

Het verschil tussen de begroting van papier en de realisatie is het gevolg van een conservatieve raming van de vergoeding van oud papier. In de begroting is gerekend met een opbrengst van € 90. In 2025 kwam de papierprijs uit op bijna € 134 per ton. Voor Nieuwegein betekende dat een meeropbrengst van € 60.000. Omdat er bijna 200 ton minder papier is ingezameld dan begroot, kwamen de kosten lager uit dan begroot.

### *Grof*

De lagere verwijderingskosten van de AVU zorgen voor een verschil van € 100.000. Er is ruim 250 ton minder grof afval aan huis opgehaald dan begroot. Op het recyclingstation is echter bijna 200 ton meer afval ingezameld.

### *Recyclingstation exploitatie*

Op het recyclingstation is de vloer gekeurd conform AS SIKB 6700. Daarnaast zijn kosten voor huurcontainers hier gepresenteerd net als kosten voor de inhuur van verkeersregelaars.

### *Recyclingstation afvalstromen*

In de begroting is rekening gehouden met totaal € 129.000 aan kosten voor de overige afvalstromen. In werkelijkheid was dit ruim € 151.000. Daarnaast is er meer restafval, grof afval en papier aangeleverd, impact € 75.000.

### *Transport*

Als gevolg van personeelstekort zijn minder uren in rekening gebracht en is het werk deels uitbesteed.

### *Beheer onderhoud en containers*

Het project inzameling e-waste heeft niet kunnen plaatsvinden. Impact € 48.000.

Daarnaast zijn de kosten voor het reinigen van ondergrondse containers lager uitgevallen dan begroot, impact bijna € 292.000.

Vanaf 2025 moeten de inwoners van IJsselstein betalen voor het wisselen van de minicontainers. De kosten voor aanschaf van minicontainers zijn achtergebleven op de begroting (minus €13.000). De opbrengsten zijn voor het eerst meegenomen, totaal bijna € 3.000.

#### 9.4.5 Soest

| Baten<br>(bedragen in € * 1.000)            | Realisatie<br>RMN | Realisatie<br>Overig | Realisatie<br>Totaal | Begroting    | Realisatie   |
|---------------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------|--------------|
| Gemeente Soest                              | 2025              | 2025                 | 2025                 | 2025.1       | 2024         |
| <b>DVO taken</b>                            |                   |                      |                      |              |              |
| Inzameling rest afval                       | 529               | 1.088                | 1.617                | 1.667        | 1.585        |
| Inzameling GFT afval                        | 569               | 531                  | 1.100                | 1.254        | 1.087        |
| Inzameling papier                           | 450               | -190                 | 259                  | 340          | 206          |
| Inzameling grof groen - BOR                 | 7                 | -                    | 7                    | 7            | -            |
| Inzameling grof afval                       | 102               | 23                   | 125                  | 237          | 91           |
| Inzameling kerstbomen                       | 15                | -                    | 15                   | 15           | 14           |
| Inzameling glas                             | 33                | -82                  | -49                  | -32          | -51          |
| Inzameling Luiers en incontinentiemateriaal | 6                 | 27                   | 33                   | 24           | 33           |
| Inzameling PMD                              | 553               | -291                 | 262                  | 225          | 191          |
| Inzameling metalen                          | 18                | -                    | 18                   | 18           | 17           |
| Inzameling AEEA                             | 18                | -                    | 18                   | 19           | 18           |
| Distributie container                       | 39                | -                    | 39                   | 39           | 37           |
| Recyclingstation exploitatie                | 705               | -                    | 705                  | 715          | 750          |
| Recyclingstation afvalstromen               | -                 | 373                  | 373                  | 371          | 285          |
| Inzameling klein chemisch afval             | -                 | 66                   | 66                   | 42           | 46           |
| Recyclingstation kringloopcontainer         | -                 | 92                   | 92                   | 130          | 91           |
| Transport                                   | 250               | -                    | 250                  | 271          | 200          |
| Beheer en onderhoud containers              | 643               | -                    | 643                  | 903          | 812          |
| Coaching recyclingcoach                     | 34                | -                    | 34                   | 34           | -            |
| Straatreiniging                             | 253               | -                    | 253                  | 258          | 251          |
| Zwerfafval verwijderen                      | 158               | -                    | 158                  | 158          | 150          |
| Prullenbakken en blikvangers legen          | 64                | -                    | 64                   | 64           | 61           |
| Bladcampagne                                | 172               | 26                   | 198                  | 161          | 193          |
| Onkruidbestrijding                          | 260               | -                    | 260                  | 260          | 239          |
| Monitoring                                  | 18                | -                    | 18                   | 21           | 20           |
| Gladheidbestrijding                         | 174               | -                    | 174                  | 185          | 292          |
| Kolkenreiniging                             | 232               | -                    | 232                  | 211          | 198          |
| Plaagdierbestrijding                        | 20                | -                    | 20                   | 29           | 30           |
| <b>Totaal DVO taken</b>                     | <b>5.320</b>      | <b>1.662</b>         | <b>6.982</b>         | <b>7.623</b> | <b>6.846</b> |
| <b>Additionele taken</b>                    |                   |                      |                      |              |              |
| Marktmeester                                | 63                | -                    | 63                   | 63           | 60           |
| Kadavers                                    | -                 | 1                    | 1                    | -            | 1            |
| <b>Totaal additionele taken</b>             | <b>63</b>         | <b>1</b>             | <b>64</b>            | <b>63</b>    | <b>61</b>    |
| <b>Totaal</b>                               | <b>5.384</b>      | <b>1.663</b>         | <b>7.046</b>         | <b>7.686</b> | <b>6.907</b> |

Toelichting basistaken en additionele taken Soest – incl. splitsing naar bedrijfsvoerings- en verwijderingskosten

De totale baten van gemeente Soest zijn uitgekomen op € 7,0 miljoen. Dat is € 640.000 lager dan begroot. Enerzijds is er minder afval is opgehaald dan begroot. Anderzijds is er minder inzet geweest ten opzichte van begroting. De grootste verschillen ten opzichte van de begroting zijn toegelicht.

### *Rest*

De lagere verwijderingskosten van de AVU zorgden voor een verschil van € 51.000. Er is bijna 600 ton minder restafval opgehaald dan begroot.

### *GFT*

Er is aanzienlijk minder GFT afval ingezameld dan begroot. Dat verklaart de lagere kosten. In totaal waren de kosten van de AVU € 154.000 lager.

### *Papier*

Het verschil tussen de begroting van papier en de realisatie is het gevolg van een conservatieve raming van de vergoeding van oud papier. In de begroting is gerekend met een opbrengst van € 90. In 2025 kwam de papierprijs uit op bijna € 134 per ton. Voor Soest een meeropbrengst van € 49.000. Omdat er bijna 300 ton minder papier is ingezameld dan begroot, vielen de kosten lager uit dan begroot.

### *Grof*

De lagere verwijderingskosten van de AVU zorgden voor een verschil van € 107.000. Er is ruim 382 ton minder grof afval aan huis opgehaald dan begroot. Op het recyclingstation is echter bijna 140 ton meer afval ingezameld. Daarnaast is de bijdrage vanuit de bewoners voor het ophalen van het grof afval aan huis hoger dan begroot, impact plus € 4.000.

### *PMD*

De baten van de inzameling van PMD vielen voor Soest ongunstig uit vanwege lagere betalingen van Verpact, impact min € 37.000.

### *Beheer onderhoud en containers*

Het project inzameling e-waste heeft niet kunnen plaatsvinden. Impact € 55.000.

Daarnaast zijn de kosten voor het reinigen van ondergrondse containers lager uitgevallen dan begroot, impact bijna € 153.000.

De kosten voor aanschaf van minicontainers zijn achtergebleven op de begroting (minus € 28.000). Vanaf 2026 moeten de inwoners van Soest ook gaan betalen voor het wisselen van hun mini containers.



#### 9.4.6 Zeist

| Baten<br>(bedragen in € * 1.000)            | Realisatie<br>RMN | Realisatie<br>Overig | Realisatie<br>Totaal | Begroting     | Realisatie   |
|---------------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------------|
| Gemeente Zeist                              | 2025              | 2025                 | 2025                 | 2025.1        | 2024         |
| <b>DVO taken</b>                            |                   |                      |                      |               |              |
| Inzameling rest afval                       | 1.041             | 1.650                | 2.691                | 2.819         | 2.584        |
| Inzameling GFT afval                        | 743               | 564                  | 1.307                | 1.432         | 1.295        |
| Inzameling papier                           | 678               | -218                 | 460                  | 555           | 383          |
| Inzameling grof groen - BOR                 | 7                 | -                    | 7                    | 7             | -            |
| Inzameling grof afval                       | 211               | 146                  | 357                  | 457           | 327          |
| Inzameling kerstbomen                       | 20                | -                    | 20                   | 20            | 18           |
| Inzameling glas                             | 120               | -100                 | 20                   | 25            | -4           |
| Inzameling Luiers en incontinentiemateriaal | 16                | 36                   | 52                   | 62            | 44           |
| Inzameling PMD                              | 877               | -307                 | 569                  | 512           | 465          |
| Inzameling metalen                          | 35                | -                    | 35                   | 35            | 34           |
| Inzameling AEEA                             | 35                | -                    | 35                   | 35            | 34           |
| Distributie container                       | 101               | -                    | 101                  | 101           | 95           |
| Recyclingstation exploitatie                | 586               | -                    | 586                  | 647           | 676          |
| Recyclingstation afvalstromen               | -                 | 442                  | 442                  | 285           | 490          |
| Inzameling klein chemisch afval             | -                 | 74                   | 74                   | 61            | 66           |
| Recyclingstation kringloopcontainer         | -                 | 178                  | 178                  | 134           | 150          |
| Transport                                   | 222               | -                    | 222                  | 265           | 270          |
| Beheer en onderhoud containers              | 764               | -                    | 764                  | 1.072         | 822          |
| Coaching recyclingcoach                     | 49                | -                    | 49                   | 49            | -            |
| Straatreiniging                             | 472               | -                    | 472                  | 479           | 505          |
| Zwerfafval verwijderen                      | 160               | -                    | 160                  | 160           | 152          |
| Prullenbakken en blikvangers legen          | 296               | -                    | 296                  | 296           | 282          |
| Onkruidbestrijding                          | 399               | -                    | 399                  | 399           | 373          |
| Hondenuitlaatstroken                        | 49                | -                    | 49                   | 49            | 46           |
| Monitoring                                  | 18                | -                    | 18                   | 21            | 20           |
| Werkervaringsplekken                        | 27                | -                    | 27                   | 66            | 56           |
| Gladheidbestrijding                         | 174               | -                    | 174                  | 280           | 266          |
| Kolkenreiniging                             | 216               | -                    | 216                  | 223           | 244          |
| Plaagdierbestrijding                        | 44                | -                    | 44                   | 29            | 38           |
| <b>Totaal DVO taken</b>                     | <b>7.358</b>      | <b>2.465</b>         | <b>9.823</b>         | <b>10.576</b> | <b>9.730</b> |
| <b>Additionele taken</b>                    |                   |                      |                      |               |              |
| Markt vegen                                 | 43                | -                    | 43                   | 43            | 49           |
| Parkeergarages                              | 46                | -                    | 46                   | 81            | 40           |
| Graskanten steken                           | 50                | -                    | 50                   | 50            | 48           |
| Evenementen BOR                             | 9                 | -                    | 9                    | 9             | -            |
| <b>Totaal additionele taken</b>             | <b>148</b>        | <b>-</b>             | <b>148</b>           | <b>183</b>    | <b>137</b>   |
| <b>Totaal</b>                               | <b>7.507</b>      | <b>2.465</b>         | <b>9.971</b>         | <b>10.759</b> | <b>9.867</b> |

Toelichting basistaken en additionele taken Zeist – incl. splitsing naar bedrijfsvoerings- en verwijderingskosten

De totale baten van de gemeente Zeist zijn uitgekomen op bijna € 10,0 miljoen, € 788.000 lager dan begroot. Enerzijds is er minder afval is opgehaald dan begroot, anderzijds is er minder inzet geweest ten opzichte van begroting. De grootste verschillen ten opzichte van de begroting zijn toegelicht.

#### *Rest*

De lagere verwijderingskosten van de AVU zorgen voor een verschil van € 51.000. Er is bijna 450 ton minder restafval opgehaald dan begroot.

#### *GFT*

Er is aanzienlijk minder GFT afval ingezameld dan begroot hetgeen de lagere kosten verklaart. In totaal waren de kosten van de AVU € 129.000 lager.

#### *Papier*

Het verschil tussen de begroting van papier en de realisatie is het gevolg van een conservatieve raming van de vergoeding van oud papier. In de begroting is gerekend met een opbrengst van € 90. In 2025 kwam de papierprijs uit op bijna € 134 per ton. Voor Zeist betekende dat een meeropbrengst van € 67.000. Omdat er bijna 550 ton minder papier is ingezameld dan begroot, vielen de kosten lager uit dan begroot.

#### *Grof*

De lagere verwijderingskosten van de AVU zorgden voor een verschil van € 100.000. Er is bijna 200 ton minder grof afval aan huis opgehaald dan begroot. Op het recyclingstation is echter 150 ton meer afval ingezameld. Daarnaast is de bijdrage vanuit de bewoners voor het ophalen van het grof afval aan huis hoger niet begroot (totaal € 35.000).

#### *PMD*

De baten van de inzameling van PMD vielen voor Zeist ongunstig uit vanwege lagere betalingen van Verpact, impact min € 57.000.

#### *Recyclingstation afvalstromen*

In de begroting is geen rekening gehouden met ingezameld rest afval, impact € 98.000. Daarnaast zijn er meer grof afval en papier aangeleverd.

#### *Recyclingstation exploitatie*

De kosten voor huur van containers is ruim achter gebleven ten opzichte van de begroting. Daarnaast zijn de kapitaallasten lager dan verwacht. Hier staat tegenover de kosten voor het keuren van de vloer conform AS SIKB 6700.

#### *Transport*

Als gevolg van personeelstekort zijn minder uren in rekening gebracht en is het werk deels uitbesteed.

#### *Beheer onderhoud en containers*

Het project inzameling e-waste' heeft niet kunnen plaatsvinden. Impact € 55.000.

Daarnaast zijn de kosten voor het reinigen van ondergrondse containers lager uitgevallen dan begroot. Impact bijna € 196.000.

Vanaf 2025 moesten de inwoners van IJsselstein betalen voor het wisselen van minicontainers. De kosten voor aanschaf van minicontainers zijn achtergebleven op de begroting (minus € 41.000). De opbrengsten zijn voor het eerst meegenomen. In totaal bijna € 4.000.

#### *Gladheidsbestrijding*

De kosten voor gladheidsbestrijding zijn lager uitgevallen dan begroot. Dit kwam o.a. door de relatief zachte winter aan het begin van 2025. Ook hield de kou aan het einde van het jaar relatief kort aan.

