

BESLUITENLIJST OPENBAAR

Openbare vergadering van het Bestuur van Reinigingsdienst Waardlanden d.d. 19 april 2023

Aanwezig:

Arjan Meerkerk	Gemeente Hardinxveld-Giesendam (voorzitter)
Ton van Maanen	Gemeente Vijfheerenlanden
Mark de Boer	Gemeente Gorinchem
Johan Quik	Gemeente Molenlanden
Hans van den Brule	secretaris/directeur

Alsmede:

Hans Demmers	Controller
Randy van Os	Afdelingsmanager Informatiemanagement
Caroline Redelijkheid	managementassistente (verslag)
Jaap Schot	Verstegen Accountants (agendapunt 3)

Agendapunt	Besluit
1. Opening en mededelingen	De voorzitter opent de vergadering om 17.32 uur. Dhr. Van den Brule meldt dat er een ingelaste bestuursvergadering is gepland op 5 juli 2023 om de jaarstukken definitief vast te stellen.
2. Ter informatie: vastgestelde besluitenlijst openbare vergadering 23 maart 2023	Ter kennisgeving aangenomen.
3. Vaststelling voorlopige jaarstukken 2022	Verstegen Accountants zijn voornemens een goedkeurende controleverklaring af te geven voor getrouwheid en een afkeurende verklaring voor rechtmatigheid. Deze afkeuring komt hoofdzakelijk door het overschrijden van het krediet voor het bouwproject van ecopark Groot-Ammers. Bij het bestuur is in 2022 geen aanvullend krediet aangevraagd en de hogere uitgaven worden daarom als onrechtmatig aangemerkt. De afwijking van het krediet is begin 2023 alsnog gemeld aan het bestuur. Ook zijn de uitgaven voor de recycling MVB niet Europees aanbesteed door Waardlanden. Het saldo van bovenstaande rechtmatigheidsfouten bedraagt meer dan 3% van de voorgeschreven controletolerantie en leidt daarom tot een afkeurend rechtmatigheidsoordeel. Waardlanden heeft een turbulent jaar achter de rug waarin onder andere personele wisselingen, ziekte-uitval en een gewijzigd boekhoudschema druk heeft gegeven op de financiële functie.

	<p>Nadat de jaarstukken ongewijzigd zijn vastgesteld door het bestuur, zal het definitieve accountantsverslag worden toegevoegd.</p> <p>Dhr. Quik vraagt of de onrechtmatigheid van de Europese aanbesteding doorloopt naar de volgende jaren. Dhr. Schot antwoordt dat als dit in 2023 wordt gemeld door het management in de rechtmatigheidsparagraaf, deze onrechtmatigheid niet meer terugkomt in de accountantsverklaring. De onrechtmatigheid blijft wel in de interne verantwoording vermeld.</p> <p>Dhr. Meerkerk vraagt wat deze onrechtmatigheid betekent voor de toekomstige verantwoordingen van budgetoverschrijdingen. Dhr. Schot adviseert in de toekomst een gesprek tussen management en bestuur over de rechtmatigheidsparagraaf voordat de jaarrekening wordt vastgesteld. De organisatie zelf moet alert blijven op begrotings- en aanbestedingsafwijkingen. Dhr. Van Os geeft aan dat Waardlanden intern bezig is om het proces van Europese aanbestedingen in de toekomst te borgen. Dit proces wordt in samenwerking met Deloitte onderzocht.</p> <p>De overschrijdingen van het krediet voor het bouwproject van ecopark Groot-Ammers worden momenteel onderzocht door een extern bureau. Zij hebben inmiddels de betrokken medewerkers geïnterviewd en de documenten bestudeerd en komen binnenkort met hun bevindingen. Dit rapport zal samen met een voorstel voor een beheersmaatregel voor de toekomst worden geagendeerd in een volgende bestuursvergadering. Dhr. Van Os geeft aan dat zijn afdeling ondertussen al bezig is om het proces rond de budgethouders te borgen.</p> <p>Dhr. Quik complimenteert Dhr. Van Os en zijn afdeling over wat zij in korte tijd bewerkstelligt hebben met de jaarstukken.</p> <p>De controllers van de gemeenten adviseren positief op de beslispunten één tot en met vier van het voorstel, alleen de tekst van de jaarrekening wordt aangepast op onder andere:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Onderzoek door extern bureau naar overschrijding krediet bouwproject Groot-Ammers wordt vermeld. – De tekst negatief algemene reserve te verrekenen met verwerkingslasten wordt verwijderd. – In de aanbestedingsbrief wordt de onrechtmatigheid toegevoegd. <p>Het bestuur heeft besloten om Dhr. Quik mandaat te verlenen de aangepaste stukken te beoordelen en goed te keuren. Met bovenstaande mandaat en genoemde wijzigingen is het voorstel conform vastgesteld.</p>
<p>4. Voorlopige vaststelling programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027</p>	<p>Voorafgaand aan de begroting van 2024 bespreekt het bestuur het proces van de begroting 2023.</p>

	<p>Dhr. Quik geeft aan dat ook het bestuurlijk proces kritisch moet worden bekeken. Het bestuur heeft signalen van het management ontvangen over stijgende kosten maar zijn hier niet op doorgegaan.</p> <p>Dhr. Meerkerk vraagt zich af wat de stijgende kosten betekenen voor de gemeenten.</p> <p>Dhr. Van den Brule antwoordt dat de begroting 2023 is opgesteld inclusief invoering van diftar, en zonder 10% stijging van de CAO en de negatieve prijsontwikkelingen van de grondstoffen, zoals papier. Er zal daarom helaas een forse begrotingswijziging 2023 volgen. Deze gewijzigde begroting zal dan sterk lijken op de begroting 2024, waarin deze punten al zijn opgenomen.</p> <p>In de voorschotten is gerekend zonder de resultaten van diftar. Ook hebben de gemeenten hun afvalstoffenheffing gebaseerd op de inzameling zonder diftar, aangezien ten tijde van de vaststelling de planning al was aangepast.</p> <p>Het bestuur heeft behoefte aan inzicht in de cijfers voordat er een begrotingswijziging volgt in september.</p> <p>Dhr. Van Os komt in de volgende bestuursvergadering met een antwoord wanneer en op wat voor manier deze gegevens kunnen worden gepresenteerd.</p> <p>Het bestuur ziet in de begroting 2024 een oplopende kostenstructuur en een tegenvallende batenstructuur. De invoering van diftar leidt niet tot een verlaging van de kosten.</p> <p>Er is een kostenstijging per huishouden. De heer Van den Brule geeft aan dat met een CAO-stijging van 10% in 2023 en vermoedelijk een nieuwe stijging in 2024 en een forse inflatie op ingekochte goederen, een kostenstijging onvermijdelijk is.</p> <p>Het bestuur vraagt aan de directeur een voorstel te doen om de kosten omlaag te brengen in 2024.</p> <p>De begroting 2024 wordt met de volgende wijzigingen aangepast:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Het staatje met personele uitbreiding biedt verwarring en wordt verwijderd. Er is namelijk geen personele uitbreiding ten opzichte van eerdere besluitvorming. – In het verloopstaatje van het tarief wordt een regel tussengevoegd verwachte begrotingswijziging 2023. – Duidelijkere onderbouwing cijfers. Doordat de aangepaste begroting 2023 na de begroting van 2024 komt wordt de klap nu gevoeld terwijl deze tussen de primaire en aangepaste begroting 2023 zit. – Grote wijzigingen zoals salaris en brandstofkosten alvast verwerken. – De nu al bekende begrotingstekorten door CAO en inflatie vermelden. – De investering van de milieustraten in Leerdam en Vianen aanpassen naar studie naar de mogelijkheden.
--	---

	<p>Waardlanden bekijkt de begroting nogmaals kritisch of nog ergens ruimte gevonden kan worden.</p> <p>Het bestuur heeft besloten om Dhr. Quik en Dhr. Meerkerk mandaat te verlenen de aangepaste stukken te beoordelen en goed te keuren. Met bovenstaande mandaat en genoemde wijzigingen is het voorstel conform vastgesteld.</p>
5. Voortgang organisatieontwikkeling	<p>Dhr. Van Maanen vraagt zich af of dit wel een bestuurlijk besluit moet zijn. Dhr. Meerkerk antwoordt dat het bestuur beschikbaar is als gesprekspartner.</p> <p>Conform vastgesteld.</p>
6. Voortgang Handhaving	<p>De omzetting naar het nieuwe inzamelsysteem in Vianen is inmiddels gestart.</p> <p>Er zijn meerdere agressietrainingen voor de medewerkers gehouden. Er zijn nog steeds leveringsproblemen van de chips. Hierdoor zijn nog niet alle containers vervangen.</p> <p>De handhavers hebben nu uniformen en zullen de eerste periode vooral inzetten op hulpvaardigheid.</p>
7. Rondvraag	Hier wordt geen gebruik van gemaakt.

Aldus vastgesteld en goedgekeurd door alle bestuursleden van Reinigingsdienst Waardlanden

	
J.A.. Meerkerk Voorzitter	Hans van den Brule (Jun 6, 2023 15:12 GMT+2) H. van den Brule Secretaris











Besluitenlijst openbare bestuursvergadering 20230419

Final Audit Report

2023-06-06

Created:	2023-06-06
By:	caroline redelijkheid (carolineredelijkheid@waardlanden.nl)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAATx-5TACX7WQjQy5PVkYEF9ZWuMJtsA4O

"Besluitenlijst openbare bestuursvergadering 20230419" History

-  Document created by caroline redelijkheid (carolineredelijkheid@waardlanden.nl)
2023-06-06 - 12:23:11 PM GMT
-  Document emailed to ja.meerkerk@hardinxveld-giessendam.nl for signature
2023-06-06 - 12:35:04 PM GMT
-  Email viewed by ja.meerkerk@hardinxveld-giessendam.nl
2023-06-06 - 12:46:27 PM GMT
-  Signer ja.meerkerk@hardinxveld-giessendam.nl entered name at signing as J.A. Meerkerk
2023-06-06 - 12:47:06 PM GMT
-  Document e-signed by J.A. Meerkerk (ja.meerkerk@hardinxveld-giessendam.nl)
Signature Date: 2023-06-06 - 12:47:08 PM GMT - Time Source: server
-  Document emailed to hansvandenbrule@waardlanden.nl for signature
2023-06-06 - 12:47:09 PM GMT
-  Email viewed by hansvandenbrule@waardlanden.nl
2023-06-06 - 1:12:16 PM GMT
-  Signer hansvandenbrule@waardlanden.nl entered name at signing as Hans van den Brule
2023-06-06 - 1:12:46 PM GMT
-  Document e-signed by Hans van den Brule (hansvandenbrule@waardlanden.nl)
Signature Date: 2023-06-06 - 1:12:48 PM GMT - Time Source: server
-  Agreement completed.
2023-06-06 - 1:12:48 PM GMT