

RAADSINFORMATIEBRIEF – Nr. 2019-103

Aan de leden van de gemeenteraad

Datum 1 oktober 2019
Zaaknummer Z/18/298098 /UIT/19/921458
Onderwerp Verslag Dagelijks Bestuur RDL
Portefeuillehouder C. Koers

Contactpersoon Marcel Krosenbrink
E-mail M.Krosenbrink@zevenaar.nl
Telefoon 0316-595136

Geachte leden van de gemeenteraad,

Inleiding

Om de raadsleden beter te informeren over Reinigingsdienst De Liemers (RDL) is afgesproken om de verslagen en bijbehorende stukken van de vergadering van het Dagelijks Bestuur (DB) ter kennisname te brengen van de raad. Als bijlage zijn het verslag en de vergaderstukken van de vergadering van het DB van de RDL van 11 september 2019 toegevoegd.

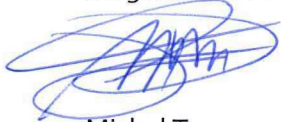
Context

- ☐ Actueel maatschappelijk onderwerp/probleem
- ☐ Collegeprogramma
- ☐ Motie/amendement/toezegging
- ☒ Anders, toezending van stukken: het betreft een afspraak met de raad dat betreffende informatie wordt gedeeld.

Communicatie en vervolgproces

Van de komende vergaderingen van het DB van de RDL brengen wij u op dezelfde wijze op de hoogte.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Zevenaar,



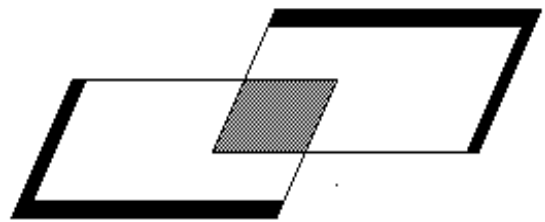
Michel Tromp
secretaris



Lucien van Riswijk
burgemeester

Bijlagen

1. Verslag (921454)
2. Vergaderstukken (921455)



Reinigingsdienst De Liemers

Dagelijks Bestuur

Vergadering 11 september 2019 in Zevenaar

Aanwezig: C. Koers (voorzitter) en W. Gerritsen.

Ambtelijke ondersteuning: M. Kroesenbrink (verslag) en H. Weijers

1. Opening

Mevrouw Koers opent de vergadering.

2. Verslag

Het verslag van 15 mei 2019 is vastgesteld.

3. Aanpassing GR

Het DB stemt in met de aanpassingen en besluit de concept-regeling ter vaststelling voor te leggen aan het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur legt na vaststelling de regeling ter besluitvorming voor aan de bestuursorganen; te weten de gemeenteraden en colleges van beide gemeenten.

Gehoord de gevoelens van de raadsleden is binnen de mogelijkheden die de nieuwe regeling biedt, gezocht naar een blijvende betrokkenheid van de raadsleden in de vorm van een klankbordgroep.

4. Reacties op begroting 2020

De zienswijze van de gemeente Zevenaar is inmiddels door de actualiteit achterhaald. Zevenaar heeft op basis van de evaluatie van het nieuwe afvalinzamelsysteem gekozen voor een inzamelfrequentie van eens per vier weken.

De strekking van de brief van de gemeente Montferland wordt door het DB onderschreven. Bij het samenstellen van de toekomstige begroting zal het DB aandacht hebben voor de kosten.

De brieven worden onder de aandacht van het Algemeen Bestuur gebracht.

5. Jaarrekening 2018

Het Dagelijks Bestuur heeft kennisgenomen van de aanbevelingen van de accountant en zal aan het Algemeen Bestuur voorleggen hoe zij de aanbevelingen gaat implementeren.

De accountant heeft toegezegd een omissie in het conceptverslag aan te passen voor de definitieve versie.

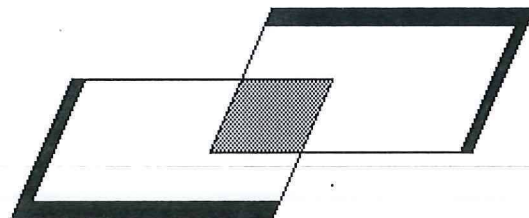
6. Toekomst aanbiedstations

Verkeersdeskundigen van beide gemeenten hebben hun visie gegeven op de verkeerssituatie bij de beoogde locaties voor het aanbiedstation.

Voor beide beoogde locaties zijn ook andere gegadigden. Het is daarom belangrijk dat het Algemeen Bestuur een besluit gaat nemen om te voorkomen dat er binnenkort geen enkele locatie meer beschikbaar is.

7. Rondvraag

De heer Weijers stelt de problematiek rond de inname van grond op de aanbiedstations aan de orde. Dit betreft een landelijk probleem als gevolg van nieuwe regelgeving. Op dit moment kunnen wij de grond van particulieren nog innemen, maar hoe lang dat nog kan is niet te zeggen.



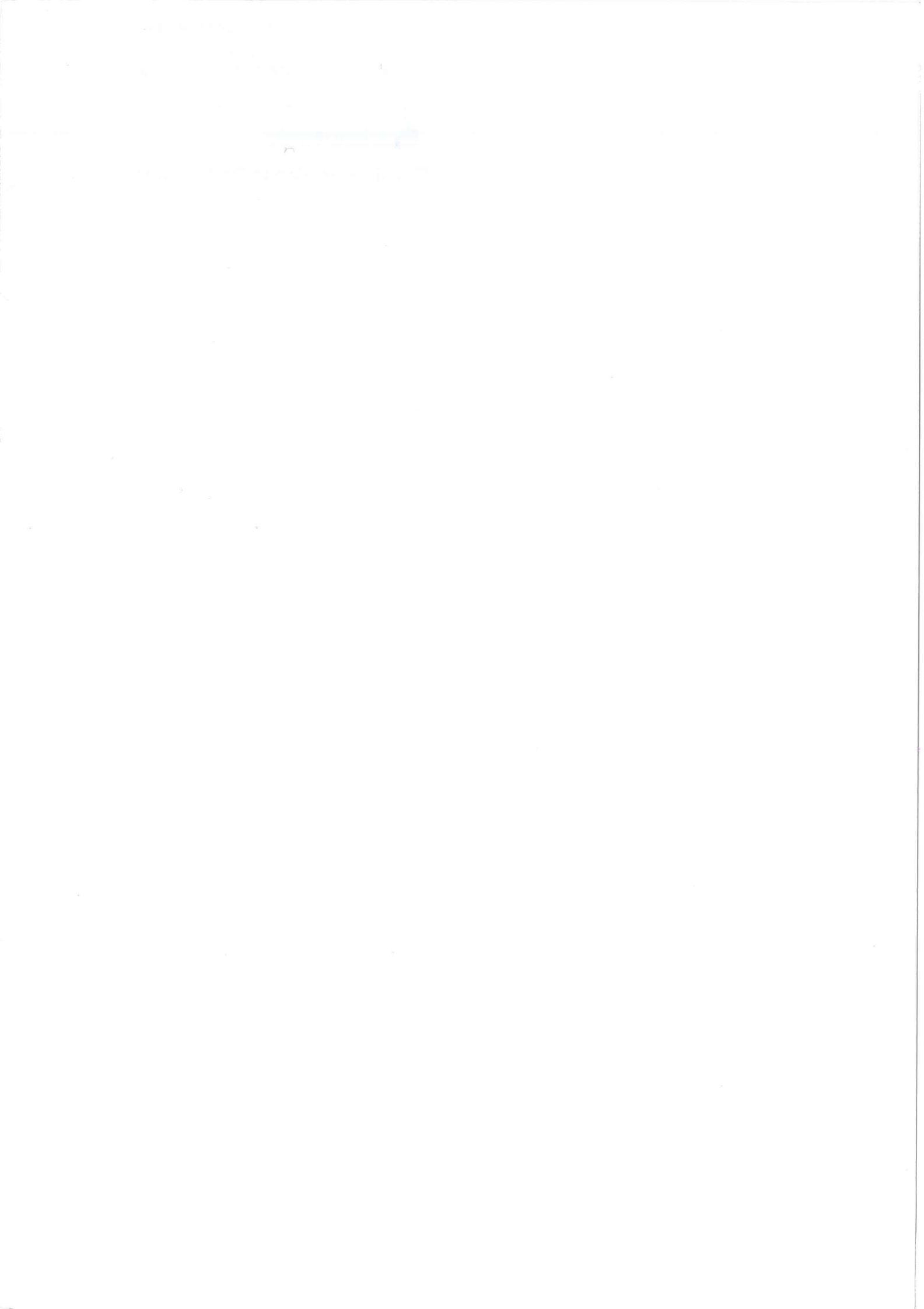
Reinigingsdienst De Liemers

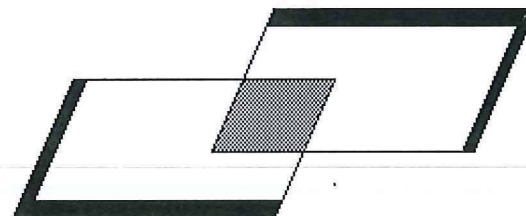
Dagelijks Bestuur

**11 september 2019
in Zevenaar**

AGENDA

1. Opening
2. Verslag 15 mei 2019
3. Aanpassing GR
4. Reacties op begroting
5. Jaarrekening 2018
6. Toekomst aanbiedstation
7. Rondvraag





Reinigingsdienst De Liemers

Dagelijks Bestuur

Vergadering 15 mei 2019 in Didam

Aanwezig: C. Koers (voorzitter) en W. Gerritsen.

Ambtelijke ondersteuning: M. Krosenbrink (verslag) en H. Weijers

1. Opening

Mevrouw Koers opent de vergadering.

2. Verslag

Het verslag van 17 april 2019 is vastgesteld.

3. Begroting 20208

Het Dagelijks Bestuur vindt dat de gestegen kosten goed onderbouwd zijn en kan zich vinden in de begroting. Zij biedt de begroting ter vaststelling aan het AB aan. Om de kostenstijging te verminderen gaat het DB het Algemeen Bestuur in overweging geven om de inzamelfrequentie van restafval te verlagen naar eenmaal per vier weken.

Als het AB zich daarin kan vinden zal het DB die suggestie voorleggen aan de gemeenten, want de inzamelfrequentie is een bevoegdheid van de colleges.

4. Controle aanbiedstation

Het Dagelijks Bestuur neemt kennis van de controleresultaten en is er voorstander van binnenkort nogmaals zo'n controle te houden.

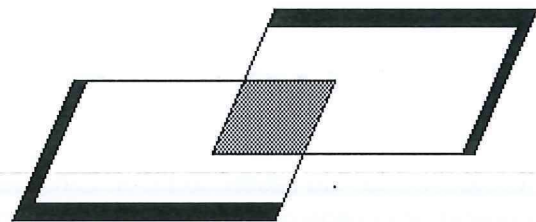
5. Stand van zaken aanbiedstations

De gemeenteraden van Montferland en Zevenaar willen graag betrokken worden bij de locatiekeuze voor het aanbiedstation. Het is in eerste instantie aan het Algemeen bestuur om de raden daarbij te betrekken. Het Dagelijks Bestuur zal in het volgende AB een suggestie voor het proces doen.

Hoewel het aantal aanmeldingen niet zo hoog is, gaat de excursie naar de aanbiedstations in Wijchen en Nijmegen op 22 mei door.

6. Rondvraag

Niemand maakt gebruik van de rondvraag.



Reinigingsdienst De Liemers

DB-vergadering 11 september 2019

Onderwerp:

Aanpassing GR

Advies:

De aangepaste regeling ter kennisname voorleggen aan het Algemeen Bestuur

Agendapunt 3

Samenvatting

De gemeenschappelijke regeling Reinigingsdienst De Liemers (RDL) is vastgesteld in 1995 en moet om een aantal redenen worden gewijzigd. De aan te brengen wijzigingen zijn van wettelijke, technische en redactionele aard. Het advies is om in te stemmen met de voorgestelde wijziging van de regeling en deze vast te stellen.

Aanleiding

Als gevolg van de gemeentelijke herindelingen en wijzigingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is er aanleiding om de gemeenschappelijke regeling RDL aan te passen. Vanwege de dualisering is er alleen nog sprake van collegebevoegdheden waarop wordt samengewerkt in de RDL. Daarom wijzigt de samenwerkingsvorm en wijzigt de rol van de gemeenteraden.

Beoogd effect

Een actuele en adequate gemeenschappelijke regeling die een goede formele basis biedt aan de deelnemende gemeenten voor een goede samenwerking. Het is nodig om te besluiten over de wijzigingen in de regeling om weer aan de geldende wettelijke eisen te voldoen.

Argumenten

Het Algemeen bestuur is bevoegd gewenste wijzigingen van de gemeenschappelijke regeling voor te leggen aan de bestuursorganen van de deelnemende gemeenten (art. 28 van de huidige regeling).

Als gevolg van de wijzigingen van de Wgr zijn de in deze gemeenschappelijke regeling overgedragen bevoegdheden alleen nog collegebevoegdheden. De huidige gemeenschappelijke regeling RDL is een gemengde regeling waarin de colleges en de raden van de betrokken gemeenten deelnemen, terwijl dit niet meer in lijn is met de wet. De rol van de raad wijzigt daarom ook formeel. Een belangrijke wijziging is de doorwerking van de dualisering in de gemeente. Het bestuur van een gemeenschappelijke regeling wordt gevormd door de leden van de bestuursorganen wiens bevoegdheden het betreft. De gemeenschappelijke regeling RDL kan daardoor niet langer een gemengde regeling blijven, maar dient omgezet te worden naar een collegeregeling. Omdat het hier gaat om uitvoeringstaken die beleidsneutraal van karakter zijn, is gekozen voor de vorm van een bedrijfsvoeringsorganisatie.

Formeel treden de raden nu uit en zijn geen deelnemer meer in de gemeenschappelijke regeling. Vanwege de waardevolle inbreng door raadsleden de afgelopen jaren, is er wel gezocht naar een blijvende betrokkenheid van raden en raadsleden bij de RDL. Deze is gevonden in de klankbordgroep (artikel 8 van de gewijzigde regeling), waarbij daarvoor aangewezen raadsleden in overleg kunnen treden over de agendapunten van het bestuur. Het bestuur kan zo toch de waardevolle input blijven ontvangen vanuit de gemeenteraden.

De colleges kunnen de gewijzigde gemeenschappelijke regeling RDL alleen vaststellen nadat hun raad daarvoor toestemming heeft verleend. Dit is bepaald in artikel 1 van de Wgr. Deze toestemming kan alleen geweigerd worden wegens strijd met het recht en het algemeen belang.

Vervolg

De voorgestelde wijziging gaat ter besluitvorming naar de bestuursorganen van de deelnemende gemeenten. Zodra de wijziging van de gemeenschappelijke regeling tot stand is gekomen, zal de nieuwe tekst van de regeling door de gemeente Zevenaar bekend worden gemaakt en zal het provinciebestuur worden geïnformeerd over de wijziging.

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Montferland en Zevenaar ieder voor zover voor de eigen bevoegdheden betreft;

overwegende dat

voor de uitvoering van de taken op het gebied van de wettelijke reinigingstaken op grond van de Wet milieubeheer een gemeenschappelijke regeling hebben opgericht;

De Wet gemeenschappelijke regelingen sindsdien gewijzigd is en daarin een nieuwe rechtsvorm is geïntroduceerd: de bedrijfsvoeringsorganisatie;

Het noodzakelijk is om de Gemeenschappelijke Regeling in lijn met de Wet gemeenschappelijke regelingen te brengen;

Het gewenst is de bestaande Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdienst De Liemers te vereenvoudigen en te wijzigen in een gemeenschappelijke regeling voor een bedrijfsvoeringsorganisatie;

De colleges van burgemeester en wethouders bevoegd zijn tot het wijzigen van de gemeenschappelijke regeling na toestemming van de gemeenteraden;

onderhavige tekst de voorheen geldende tekst van de Gemeenschappelijke regeling "Regeling Reinigingsdienst De Liemers" integraal vervangt

gelet op

de Wet milieubeheer,

artikel 28 (oud) van de Gemeenschappelijke Regeling Reingingsdienst de Liemers,

hoofdstuk I van de Wet gemeenschappelijke regelingen,

de toestemming van de raden van Montferland en Zevenaar, overeenkomstig artikel 1, tweede lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

besluiten

dat de tekst van gemeenschappelijke regeling Reinigingsdienst De Liemers als volgt komt te luiden:

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING REINIGINGSDIENST DE LIEMERS

Artikel 1 Begripsbepalingen

a. Reinigingsdienst De Liemers:	de bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst De Liemers, bedoeld in artikel 3;
b. bestuur:	het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst De Liemers, bedoeld in artikel 5;
c. colleges:	de colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten;
d. deelnemende gemeenten:	de gemeente Montferland en de gemeente Zevenaar;
e. gedeputeerde staten:	gedeputeerde staten van de provincie Gelderland;
f. raden:	de raden van de deelnemende gemeenten;
g. klankbordgroep:	Klankbordgroep Reinigingsdienst De Liemers, zoals bedoeld in artikel 8 van deze regeling;
g. regeling:	de gemeenschappelijke regeling Reinigingsdienst De Liemers;
h. voorzitter:	de voorzitter, zoals bedoeld in artikel 7;
i. wet:	de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Artikel 2 Belang

De regeling beoogt het doeltreffend en doelmatig uitvoeren of doen uitvoeren van de reinigingstaken van de deelnemende gemeenten, voortkomend uit of samenhangend met taken op het gebied van het gemeentelijke afvalbeleid, die voortvloeien uit de Wet milieubeheer.

Artikel 3 Bedrijfsvoeringsorganisatie

1. Er is een bedrijfsvoeringsorganisatie, genaamd Reinigingsdienst De Liemers.
2. Reinigingsdienst De Liemers is gevestigd in Zevenaar.
3. Reinigingsdienst De Liemers is de rechtsopvolger van de "Gemeenschappelijke Reinigingsdienst De Liemers", en neemt hiervan alle bestaande rechten en verplichtingen over.

Artikel 4 Taken

1. De bedrijfsvoeringsorganisatie voert ten behoeve van de colleges taken uit of laat deze taken uitvoeren, op het gebied van het gemeentelijk afvalbeleid welke taken voortvloeien uit de Wet milieubeheer. Daartoe behoren ten minste de volgende taken:
 - a. inzameling van huishoudelijke afvalstoffen zoals Groente- Fruit- en Tuinafval (GFT), papier, glas, textiel, plastic-, metalen- en drankverpakkingen (PMD) en restfractie, alsmede van Klein Gevaarlijk Afval (KGA);

5. De Klankbordgroep Reinigingsdienst De Liemers beraadslaagt minimaal tweemaal per jaar op vooraf door het bestuur vastgestelde data en daarnaast zo vaak als het bestuur nodig acht.

Artikel 9 Inlichtingen, verantwoording en ontslag bestuursleden

1. Een lid van het bestuur geeft aan het college en de raad van zijn gemeente alle inlichtingen die door één of meer leden van het college en die raad worden verlangd op de bij die gemeente gebruikelijke wijze.
2. Een lid van het bestuur kan door de raad van zijn gemeente op de in die gemeente gebruikelijke wijze ter verantwoording worden geroepen voor het door hem in dat bestuur gevoerde beleid.

Artikel 10 Secretariaat

1. De gemeente Zevenaar verzorgt het secretariaat van de bedrijfsvoeringsorganisatie.
2. Het college van Zevenaar wijst de secretaris van de bedrijfsvoeringsorganisatie aan.
3. De secretaris is bij de vergaderingen van het bestuur aanwezig en staat het bestuur bij.

Artikel 11 Personeelsvoorziening

Het aanstellen van het personeel wordt op grond van een door het bestuur vastgesteld formatieplan gedaan door het college van de gemeente Zevenaar.

Artikel 12 Financiële administratie en controle

1. De geldmiddelen van de bedrijfsvoeringsorganisatie worden zelfstandig beheerd.
2. De controle op de administratie wordt opgedragen aan een door het bestuur aan te wijzen registeraccountant.

Artikel 13 Begroting

1. Het bestuur zendt de ontwerpbegroting minimaal acht weken voordat deze door het bestuur wordt vastgesteld toe aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden kunnen bij het bestuur hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen.
2. Het bestuur stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient.
3. Het bestuur zendt de begroting binnen twee weken na vaststelling, doch in ieder geval voor 1 augustus van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, aan gedeputeerde staten door.
4. Terstond na de vaststelling zendt het bestuur de begroting ter kennisname aan de raden van de deelnemende gemeenten.
5. Het bepaalde in dit artikel is niet van toepassing op besluiten tot wijziging van de begroting, wanneer de wijziging leidt tot een verhoging van de totale bijdrage van de deelnemende gemeenten met minder dan € 100.000,00 in het betreffende boekjaar.

Artikel 14 Jaarrekening

1. Het bestuur zendt de voorlopige jaarrekening over het afgelopen kalenderjaar jaarlijks vóór 15 april toe aan de raden van de deelnemende gemeenten.
2. De rekening met bijbehorende accountantsverklaring wordt binnen twee weken na vaststelling doch in ieder geval vóór 15 juli aan gedeputeerde staten gezonden.
3. Het batige of nadelige saldo zal aan de deelnemende gemeenten worden uitgekeerd of in rekening worden gebracht.
4. Het bestuur zendt de rekening en bijbehorende accountantsverklaring na vaststelling ter kennisname aan de raden van de deelnemende gemeenten.

b. Beheer en exploitatie van aanbestedstations.

2. De bedrijfsvoeringsorganisatie is eigenaar van de ingezamelde en in te zamelen afvalstoffen bij de aanbestedstations en draagt vanuit die verantwoordelijkheid zorg voor een efficiënte verwerking.
3. Het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie is verantwoordelijk voor de voorbereiding, besluitvorming en uitvoering van taken, bedoeld in het eerste lid, die door de bedrijfsvoeringsorganisatie worden verricht.
4. De deelnemende gemeenten dragen geen bevoegdheden over aan de bedrijfsvoeringsorganisatie, tenzij in deze regeling expliciet anders is vermeld.
5. De deelnemende gemeenten zorgen voor de vaststelling van toereikende mandaten, volmachten en machtigingen die de bedrijfsvoeringsorganisatie nodig heeft voor de uitoefening van zijn taken. Het bestuur houdt hier een register van bij.

Artikel 5 Samenstelling en bevoegdheden bestuur

1. De colleges wijzen elk uit hun midden één lid van het bestuur aan en een plaatsvervangend lid.
2. Het lidmaatschap van het bestuur eindigt van rechtswege, zodra men ophoudt lid te zijn van het college uit wiens midden men is aangewezen.
3. Besluitvorming vindt plaats bij unanimiteit. Elk bestuurslid heeft één stem.
4. Het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie kan met derden overeenkomsten sluiten die verband houden met het al dan niet structureel laten uitvoeren van werkzaamheden ten aanzien van taken als bedoeld in het eerste lid, of werkzaamheden die daarmee samenhangen.

Artikel 6 Vergaderingen

1. Het bestuur vergadert jaarlijks ten minste tweemaal, en voorts zo vaak de voorzitter dit nodig oordeelt.
2. De vergadering wordt niet geopend als niet alle deelnemende gemeenten vertegenwoordigd zijn.

Artikel 7 Voorzitter

1. Het bestuur wijst uit zijn midden een voorzitter en een plaatsvervangend voorzitter aan. Deze functies rouleren tweejaarlijks tussen de deelnemende gemeenten.
2. De voorzitter vertegenwoordigt de bedrijfsvoeringsorganisatie in en buiten rechte.
3. De voorzitter ondertekent de stukken die van het bestuur uitgaan.
4. De voorzitter kan de vertegenwoordiging, na overleg met het bestuur, opdragen aan een door hem schriftelijk aan te wijzen gemachtigde.

Artikel 8 Klankbordgroep Reinigingsdienst De Liemers

1. Het bestuur draagt zorg voor de inrichting, ondersteuning en instandhouding van een Klankbordgroep Reinigingsdienst De Liemers, dat als klankbord fungeert voor het bestuur.
2. De klankbordgroep bestaat in ieder geval uit drie raadsleden per deelnemende gemeente. Daartoe vaardigt de raad van een deelnemende gemeente uit zijn midden drie leden af naar de klankbordgroep.
3. Als een door de gemeenteraad afgevaardigd lid ophoudt raadslid te zijn, vervalt daarmee tevens het lidmaatschap van de klankbordgroep.
4. De Klankbordgroep Reinigingsdienst De Liemers beraadslaagt over de ontwikkelingen in de afvalbranche, bestaand en toekomstig uitvoeringsbeleid en de bedrijfsvoering van Reinigingsdienst De Liemers.

Artikel 15 Bekostiging

1. Het bestuur bepaalt de kostenverdeelsleutel voor de kosten van de uitvoering van de taken en de kosten ter uitvoering van deze regeling. Uitgangspunt is dat deelnemende gemeenten betalen voor de werkelijk gemaakte kosten voor werkzaamheden in of ten behoeve van hun gemeente. De kosten en opbrengsten voor het aanbestedstation worden verrekend op basis van het inwonertal van de gemeente.
2. In de begroting is opgenomen welke bijdrage elke deelnemer verschuldigd is ter dekking van alle kosten van de bedrijfsvoeringsorganisatie. Daarbij geldt als uitgangspunt dat de deelnemende gemeenten er steeds voor zorgen dat de bedrijfsvoeringsorganisatie altijd over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.
3. Indien een deelnemende gemeente weigert de in het tweede lid genoemde uitgaven op de gemeentelijke begroting te zetten, dan is de geschillenregeling zoals bepaald in artikel 18 op de beslechting van dat geschil van toepassing.
4. De deelnemende gemeente betalen aan de bedrijfsvoeringsorganisatie telkens voor 15 januari, 15 april, 15 juli en 15 oktober van elk jaar, bij wijze van voorschot, een kwart van hun aandeel in de kosten zoals dat ingevolge de vastgestelde begroting is bepaald.

Artikel 16 Archief

1. Het bestuur draagt zorg voor de archiefbescheiden van de gemeenschappelijke regeling overeenkomstig en met inachtneming van de Archiefverordening en overige regelgeving die geldt binnen de gemeente Zevenaar.
2. De archivaris van de gemeente Zevenaar is belast met het beheer van de archiefbescheiden voor zover deze niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats van de gemeente Zevenaar.
3. De kosten, verbonden aan de uitoefening van de zorg voor de archiefbescheiden, bedoeld in het eerste lid, komen ten laste van de bedrijfsvoeringsorganisatie.
4. Voor de bewaring van de op grond van de artikelen 12 en 13 van de Archiefwet 1995 over te brengen archiefbescheiden is aangewezen de archiefbewaarplaats van de gemeente Zevenaar.

Artikel 17 Informatieverzoeken

1. Informatieverzoeken op grond van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en/of verzoeken op grond van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), worden behandeld door de gemeente Zevenaar.
2. Over de behandeling van de in het eerste lid genoemde verzoeken kunnen met het bestuur werkafspraken worden gemaakt.
3. De kosten die verbonden zijn aan de behandeling van de in het eerste lid genoemde verzoeken, komen ten laste van de bedrijfsvoeringsorganisatie.

Artikel 18 Klachten en geschillen

1. Op de behandeling van klachten is de klachtenregeling van de gemeente Zevenaar van toepassing.
2. Indien een geschil over de toepassing van de regeling zich voordoet, is artikel 28 van de Wet gemeenschappelijke regelingen van toepassing.

Artikel 19 Toetreding

1. Een verzoek tot toetreding dient bij het bestuur te worden ingediend.
2. Het bestuur brengt advies uit aan de deelnemende gemeenten over de toetreding en de eventueel daarbij te stellen voorwaarden.

3. Toetreding tot de regeling kan plaatsvinden indien alle deelnemende gemeenten daartoe bij unanimititeit besluiten.

Artikel 20 Uittreding

1. Een deelnemende gemeente kan uittreden door toezending van een daartoe strekkend besluit van het betreffende college aan het bestuur. Dit besluit behoeft de instemming van de raad.
2. De uittreding kan slechts plaatsvinden op 1 januari van ieder jaar met inachtneming van een opzegtermijn van twee jaar.
3. Het bestuur besluit over de gevolgen van de uittreding, met in acht name van het bepaalde in de leden 6 tot en met 8 van dit artikel.
4. De financiële gevolgen van de uittreding worden - inclusief de hierdoor ontstane personele verplichtingen - aan de uittredende deelnemer in rekening gebracht.
5. Voor de vaststelling van de financiële gevolgen van uittreding wordt voorafgaande aan de uittreding door de deelnemende gemeenten gezamenlijk advies gevraagd aan één onafhankelijke externe deskundige.
6. Bij de vaststelling van de financiële gevolgen zullen in ieder geval de volgende onkostenposten van de deelnemende gemeente(n) die niet uittreden betrokken worden: investeringskosten, frictiekosten, personele kosten, huisvestingskosten, verhuiskosten en materiële kosten.
7. Het advies van de in lid 6 genoemde deskundige is bindend en wordt door alle deelnemende en uittredende gemeenten overgenomen. De kosten van inschakeling van de deskundige zijn voor rekening van de deelnemer die uittreedt.

Artikel 21 Wijziging

1. Indien het bestuur wijziging van deze regeling wenselijk acht, doet zij een daartoe strekkend voorstel aan de deelnemende gemeenten.
2. Deze regeling kan slechts gewijzigd worden indien alle deelnemende gemeenten daartoe unaniem besluiten.

Artikel 22 Opheffing

1. De deelnemende gemeenten besluiten bij unanimititeit tot opheffing van de regeling.
2. Het bestuur stelt, nadat hij de colleges en raden van de deelnemende gemeenten om zienswijzen heeft gevraagd, een liquidatieplan vast en regelt de vereffening van het vermogen. Het liquidatieplan voorziet in ieder geval in de verplichting van de deelnemende gemeenten alle rechten en verplichtingen van de bedrijfsvoeringorganisatie over de deelnemende gemeenten te verdelen op een in het plan te bepalen wijze.
3. Het liquidatieplan voorziet in de gevolgen die de opheffing heeft voor het personeel.
4. Het bestuur is belast met de uitvoering van de liquidatie en blijft ook na het tijdstip van opheffing in functie, totdat de liquidatie is voltooid.

Artikel 23 Toezending van besluiten

Het college van de gemeente Zevenaar zendt de regeling alsmede de besluiten tot toetreding, uittreding, wijziging of opheffing van de regeling aan gedeputeerde staten.

Artikel 24 Van toepassing zijnde regelgeving

De regelingen en bepalingen van de gemeente Zevenaar zijn van toepassing op de uitvoering van deze regeling, tenzij in de Wet gemeenschappelijke regelingen, deze regeling of bij besluit van het bestuur anders is bepaald.

Artikel 25 Duur

De regeling wordt getroffen voor onbepaalde tijd.

Artikel 26 Inwerkingtreding

Deze regeling treedt, na bekendmaking, in werking op [DATUM]

Artikel 27 rechten en verplichtingen

Per [DATUM] neemt de bedrijfsvoeringsorganisatie alle rechten en verplichtingen van het openbaar lichaam "Gemeenschappelijke Reinigingsdienst De Liemers" over en treedt het in de haar plaats.

Artikel 28 Inzenden regeling en bekendmaking

1. Het college van de gemeente Zevenaar zendt deze regeling aan gedeputeerde staten.
2. Het college van de gemeente Zevenaar draagt zorg voor de bekendmaking van de regeling met inachtneming van het bepaalde in artikel 26, tweede lid, van de wet.

Artikel 29 Citeertitel

De regeling kan worden aangehaald als "Gemeenschappelijke regeling Reinigingsdienst De Liemers".

Vastgesteld door het college van burgemeester en wethouders van Zevenaar d.d. [DATUM],

de secretaris

J.M. Tromp

de burgemeester

L.J.E.M. van Riswijk

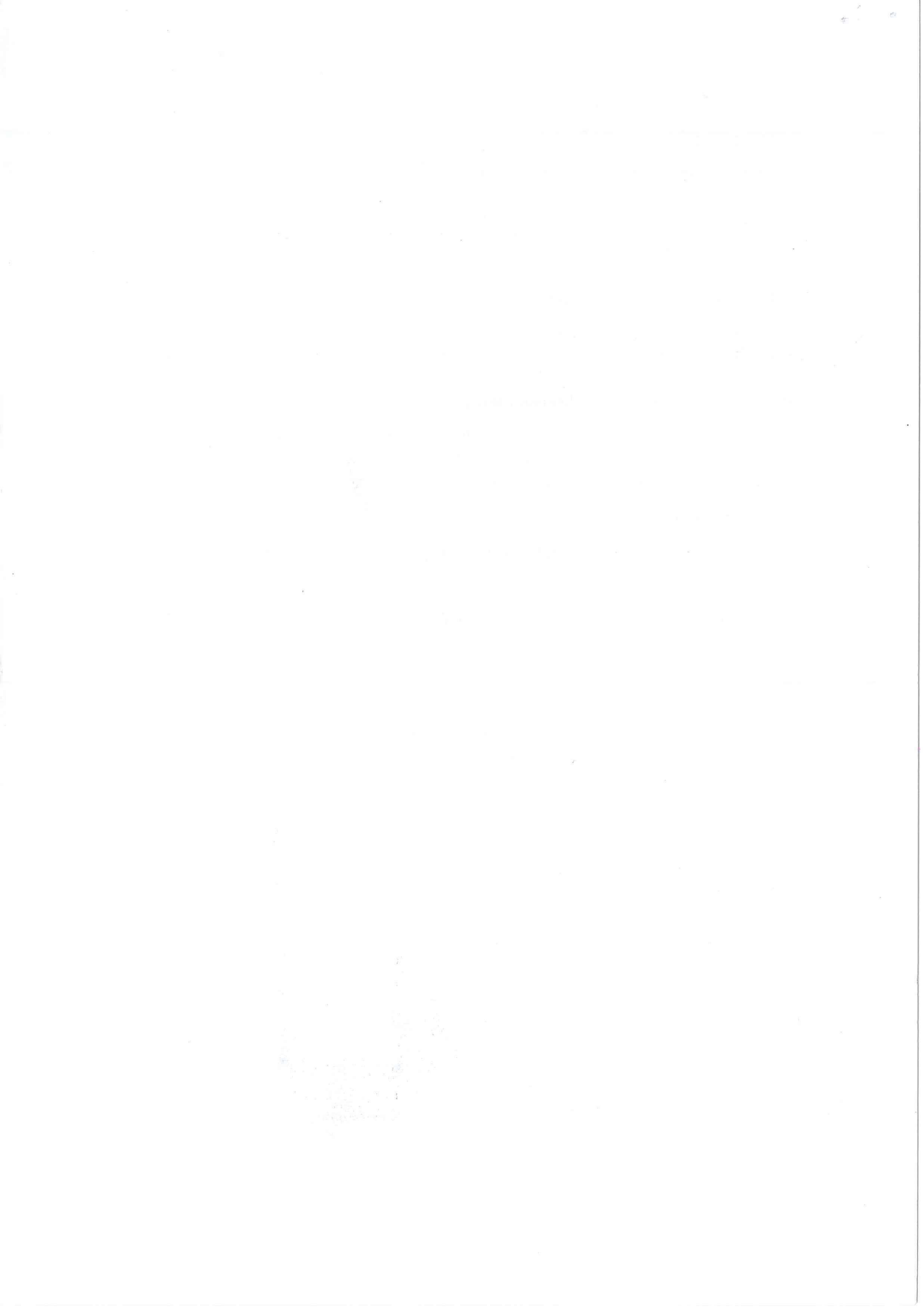
Vastgesteld door het college van burgemeester en wethouders van Montferland d.d. [DATUM],

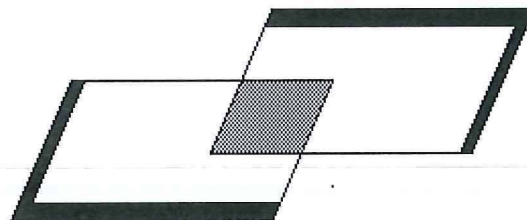
de secretaris,

T.M.J.M. Evers

de burgemeester,

mr. P. de Baat MPM





Reinigingsdienst De Liemers

DB-vergadering 11 september 2019

Onderwerp:

Reacties op begroting

Advies:

Kennisnemen van de reacties van de gemeentes Montferland en Zevenaar

Agendapunt 4

De gemeente Montferland heeft een reactie gestuurd naar aanleiding van de begroting 2020. Deze reactie is als bijlage toegevoegd. Montferland vraagt daarin aandacht voor de kostenontwikkeling. Voorgesteld wordt hiervan kennis te nemen en daar bij toekomstige besluitvorming rekening mee te houden.

De gemeente Zevenaar heeft een zienswijze ingediend. Deze zienswijze is eveneens als bijlage toegevoegd. Daarin geeft zij aan niet te voelen voor een besparing door middel van een frequentieverlaging. Inmiddels heeft burgemeester en wethouders naar aanleiding van een evaluatie van het nieuwe inzamelsysteem besloten alsnog te kiezen voor een frequentieverlaging.

T.a.v. het algemeen bestuur van de Reinigingsdienst De Liemers.

Geacht bestuur,

De behandeling van uw concept-begroting 2020 is binnen onze gemeente uitgesteld en zal pas op 27 juni j.l. definitief behandeld worden in de gemeenteraad van de gemeente Montferland. Het voorstel vanuit het college van B&W alsmede de auditcommissie is om geen zienswijze in te dienen.

Wel heeft ons bestuur (college en gemeenteraad) inmiddels uitgebreid stilgestaan bij de kostenontwikkelingen en de hoogte van de gemeentelijke bijdrage bij diverse gemeenschappelijke regelingen.

Deze stijging baart ons bestuur zorgen, zeker gezien in het licht van de moeizame financiële situatie waarin we ons momenteel bevinden. Om deze reden zullen wij uw algemeen bestuur dit jaar benaderen omtrent onze visie op de kostenontwikkeling / gemeentelijke bijdrage, waarbij we er van uitgaan dat dit zijn beslag gaat krijgen bij het opstellen van uw begroting 2021.

Namens het college van Burgemeester en wethouders,

Met vriendelijke groeten,

Ruud Koekkoek
Concerncontroller

Reinigingsdienst De Liemers
Postbus 10
6900AA ZEVENAAR

datum 23 mei 2019
zaaknummer Z/19/330325 /UIT/19/901802
onderwerp Zienswijze begroting RDL
contactpersoon Marcel Krosenbrink

Geacht bestuur,

U heeft aan het college van burgemeester en wethouders van Zevenaar een suggestie gedaan om de kosten in de begroting 2020 van Reinigingsdienst De Liemers te verlagen. Dit wilt u bereiken door de inzamelfrequentie van restafval te verlagen naar eenmaal per vier weken.

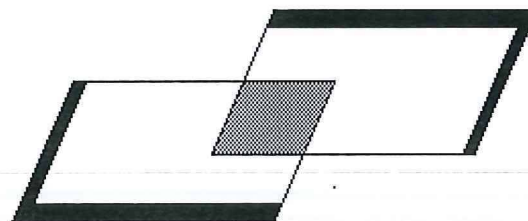
Wij waarderen dat u een suggestie heeft gedaan, maar wij hechten er aan om de huidige frequentie te handhaven.

Met vriendelijke groet,

De gemeenteraad van Zevenaar,

De griffier
E.M. Geldorp

De burgemeester
L.J.E.M. van Riswijk



Reinigingsdienst De Liemers

DB-vergadering 11 september 2019

Onderwerp:

Jaarrekening 2018

Advies:

Kennisnemen van het accountantsverslag en de aanbevelingen

De aangepaste jaarrekening ter vaststelling voorleggen aan het Algemeen Bestuur

Agendapunt 5

De jaarrekening is in overleg met de accountant aangepast. Dit betreft voornamelijk een andere indeling en opzet. De cijfermatige conclusies over de bijdragen van de gemeenten zijn ongewijzigd.

De accountant heeft het accountantsverslag afgerond. Dit concept is bijgevoegd.

Getrouwheid

Op het onderdeel getrouwheid heeft de accountant een oordeel met beperking gegeven, omdat hij van mening is dat de volledigheid van de opbrengst van de aanbestedingsstations niet is vast te stellen. Hierover handelt ook aanbeveling 8. Op dit moment is het niet opportuun een weegbrug op de aanbestedingsstations te gaan gebruiken.

Rechtmatigheid

Op het onderdeel rechtmatigheid geeft de accountant een afkeurende verklaring, omdat hij van mening is dat op het gebied van Europese aanbestedingen de regels niet altijd goed zijn gevolgd. Enkele aanbevelingen hebben hier zijdelings mee te maken.

Concreet betreft het een drietal partijen. Een daarvan heeft betrekking op de papierinzameling. Dit is voor 2019 en 2020 aanbesteed. Deze omissie is daarmee inmiddels verholpen. De verzekering van het wagenpark betreft een product dat RDL van de gemeente Zevenaar afneemt. Afvalstromen op de aanbestedingsstations zijn heel divers van samenstelling. Op welke manier dit het beste aanbesteed kan worden zullen wij nader onderzoeken.

Aanbevelingen

In het accountantsverslag zijn diverse aanbevelingen opgenomen.

Voor een deel betreft dit zaken die al jarenlang op deze wijze worden uitgevoerd en waar nog nooit opmerkingen over gemaakt zijn. Dat wil uiteraard niet zeggen dat dat een reden is om er niets mee te (gaan) doen, maar het is wel mede een verklaring voor het feit het plaatsvindt zoals het plaatsvindt.

Hieronder wordt nader op iedere aanbeveling afzonderlijk ingegaan.

Bij de volgende jaarrekening of zoveel eerder als mogelijk is gaan wij de aanbevelingen implementeren of in ieder geval toelichten waarom een aanbeveling (nog) niet is geïmplementeerd.

1. Meeliften is geen juridische status. De mandaatregeling voor de Reinigingsdienst is niet geformaliseerd. Wij hebben het Dagelijks Bestuur geadviseerd een eigen mandaatregeling op te stellen.

- *De GR wordt vernieuwd. De streefdatum is 1 januari 2020. We zullen als uitvloeisel daarvan ook een mandaatregeling opstellen.*

2. Bestellingen voor goederen en diensten kunnen door alle medewerkers worden gedaan. Wij adviseren het dagelijks bestuur het aantal bestellers te beperken voor een beter overzicht en structuur van het inkoopproces.

- *In de praktijk worden bestellingen maar door een beperkt aantal mensen gedaan. We zullen dit proces nader beschouwen, waarbij ook de praktische uitvoerbaarheid onze aandacht heeft.*

3. Facturen zijn soms op naam van de gemeente gesteld. Het is essentieel dat alle facturen op naam van de GR staan of dat de gemeente Zevenaar een afzonderlijke factuur aan de GR stuurt.

- *Dit punt heeft al onze aandacht. Wij zullen dit bij betrokkenen, zowel in- als extern, nogmaals onder de aandacht brengen.*

4. Voor de dienstverlening door de gemeente Zevenaar wordt een nota gestuurd. Wij hebben het Dagelijks Bestuur geadviseerd de afspraken en de onderbouwing van de kosten tussen de gemeente en de GR hierover in een overeenkomst vast te leggen.

- *Dit punt staat al op de agenda. Wij zullen dit punt in overleg met de gemeente Zevenaar oppakken.*

5. Wij hebben de rechtmatigheid van de inkomende facturen gecontroleerd. De controle op de prestaties was niet altijd eenvoudig uit te voeren. Wij hebben het Dagelijks Bestuur geadviseerd het bewijs voor de levering te allen tijde goed te documenteren.

- *Het komt een enkele keer voor dat er geen ontvangstbon wordt gemaakt van een ontvangen levering. Wij zullen dit bij de betrokken medewerkers onder de aandacht brengen.*

6. Van een aantal inkopen zijn contracten niet aanwezig of worden contracten afgesloten op naam van de gemeente Zevenaar. Er is geen centrale registratie van de contracten. Het proces van inkopen is belegd bij diverse medewerkers. Door het ontbreken van een signaleringsmiddel wordt het risico gelopen dat een aanbesteding niet of niet tijdig volgens de juiste spelregels wordt gedaan. Wij hebben het Dagelijks Bestuur geadviseerd alleen contracten af te sluiten op naam van de Reinigingsdienst.

- *De contractenregistratie is van recente datum. Een enkele overeenkomst uit het verleden is niet meer vindbaar. De aanbeveling om de contracten op naam van de Reinigingsdienst af te sluiten onderschrijven wij.*

7. De tarieven van het aanbiedstation dateren uit 2012 of 2013. De vastlegging inzake het besluit van het AB hierover is niet meer voorhanden. Wij hebben het Dagelijks Bestuur geadviseerd de besluiten van het AB te documenteren.

- *De tarieven op het aanbiedstation zijn in december 2018 door de gemeenteraden van Montferland en Zevenaar vastgelegd, waarmee aan deze aanbeveling is voldaan.*

8. Bij de aanbiedstations is geen weegbrug aanwezig. De te betalen vergoeding van een particuliere aanbieder wordt door de medewerkers ingeschat. Wij hebben het Dagelijks bestuur geadviseerd een prijsstelling van de aanbiedstations in te richten zodanig dat de volledigheid van de opbrengsten kan worden gewaarborgd, bijvoorbeeld door gebruik te maken van een weegbrug.

- *De keuze voor de huidige afrekensystematiek is bewust gemaakt. Bij het nieuw te realiseren aanbiedstation is het plaatsen van een weegbrug echter een uitgangspunt. Daarbij dient wel bedacht te worden dat een hogere getrouwheid met zich meebrengt dat maatwerk afneemt. Een standaardtarief voor alle betaalstromen is namelijk een consequentie van een weegbrug.*

9. De opbrengst van de afvalverwerkers van de aanbiedstations is niet onderbouwd met schriftelijk vastgelegde prijsafspraken. Het bepalen van de verkochte volumes wordt door de afvalverwerker afgewikkeld. De Reinigingsdienst steunt daarbij volledig op de opgave van de afvalverwerkers. Wij hebben het Dagelijks Bestuur geadviseerd de prijsafspraken met de afvalverwerkers schriftelijk vast te leggen en de volumes te toetsen.

- *Bij enkele opbrengststromen zoals metaal en papier is een variabele prijs afgesproken. Een alternatief is om een vaste prijs vast te leggen. Dit zullen wij nader onderzoeken. Evenals de praktische uitvoerbaarheid van het toetsen van de volumes.*

10. Er is geen integriteitsbeleid of gedragscode. Ook bij ingehuurd personeel is het waarborgen van integriteit van groot belang. In art. 125quater van de Ambtenarenwet is opgenomen dat een verantwoording inzake de integriteit jaarlijks afgelegd dient te worden aan het Algemeen Bestuur. Wij hebben het Dagelijks Bestuur geadviseerd de integriteit nader te waarborgen door onder meer integriteitsverklaringen te laten ondertekenen en verantwoording over de integriteit af te leggen aan het Algemeen Bestuur.

- *Personeelszaken vallen onder de verantwoordelijkheid van de gemeente Zevenaar. Aan de gemeente Zevenaar zullen wij vragen hierover met een advies te komen.*

11. Er is nog geen uitsluitsel over het wel of niet vennootschapsbelastingplichtig zijn van de GR. De risico's hierin zijn voor uw GR gering, maar een officieel besluit van de Belastingdienst moet nog komen.

- *Er zijn landelijke afspraken tussen de branche en de belastingdienst. Wij onderschrijven de conclusie dat de risico's gering zijn.*

12. Het normenkader dateert van 2015. Het normenkader geeft inzicht in de geldende wet- en regelgeving en is de afgelopen jaren niet geactualiseerd op nieuwe wet- en regelgeving. Wij hebben het Dagelijks Bestuur geadviseerd om het normenkader jaarlijks te actualiseren en vast te laten stellen door het Algemeen Bestuur, als zijnde het uitgangspunt voor de accountantscontrole.

- *Wij zullen het normenkader nalopen op het eventueel niet inpassen van nieuwe wet- en regelgeving.*

13. Wegens het ontbreken van een eigen website van RDL wordt de WNT verantwoording via de vergaderstukken van de gemeente Zevenaar gepubliceerd. Wij adviseren het Dagelijks Bestuur de publicatie van de WNT op een logische plek te plaatsen en zodanig dat de verantwoording via een zoekmachine is te herleiden.

- *Wij zullen in overleg met de gemeente Zevenaar nagaan hoe dit op de site van de gemeente gepubliceerd kan worden.*

GR Reinigingsdienst
De Liemers

Accountantsverslag 2018

Concept tbv DB 11.09.2019

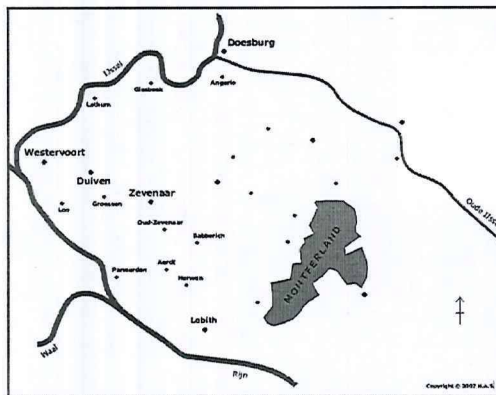


stolwijk  kennisnetwerk

Aan het Algemeen Bestuur
van de Gemeenschappelijke Regeling
Reinigingsdienst De Liemers
Postbus 10
6900 AA ZEVENAAR

Doetinchem, 11 september 2019

Inleiding



Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Wij hebben de jaarrekening 2018 van uw organisatie gecontroleerd. In dit verslag zijn de belangrijkste resultaten van onze controle weergegeven. 2018 was ons eerste controlejaar. Wij hebben op dit verslag aan u reeds mondeling een toelichting gegeven in uw vergadering van 26 juni jl.

Het doel van dit verslag is u te informeren over onze bevindingen. Tevens hebben wij aanbevelingen opgenomen. U heeft aan ons voor de controle van de jaarrekening 2018 geen aandachtspunten meegegeven.

Wij hebben dit verslag in concept aan uw organisatie voorgelegd. De reactie is hierin - voorzover relevant - verwerkt. Wij hebben het Dagelijks Bestuur geadviseerd een schriftelijke reactie op te stellen inzake de vermelde adviezen.

Dit verslag is uitsluitend voor u bestemd en is niet bestemd om voor andere doeleinden te worden gebruikt.

Tot slot willen wij onze dank uitspreken voor de medewerking die ons gedurende de uitvoering van onze controlewerkzaamheden is verleend.

Met vriendelijke groet,

Stolwijk Kelderman

w.g. dhr. R.H. Gosselink-Wolbrink RA

Inhoudsopgave

1. Inleiding

2. Interne beheersing

3. Jaarrekening

4. Ons oordeel

5. Afsluiting

Als u dit verslag digitaal leest, kunt u door te klikken op de blokken gelijk naar dat onderdeel springen.

Als u op het logo onderaan de pagina klikt komt u weer terug op deze pagina.

1. Inleiding

Inleiding

Onze opdracht

De jaarrekening 2018 is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur. In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 gecontroleerd.

Wij hebben onze controle uitgevoerd op basis van onze controlestandaarden voor de accountantscontrole. Daarnaast hebben wij het besluit accountantscontrole decentrale overheden (het BADO), de door u vastgestelde controleverordening (ex artikel 213 van de gemeentewet), het door u vastgestelde controleprotocol én het door u vastgestelde normenkader als basis voor de controle gebruikt.

De door ons voor de controle gehanteerde goedkeuringstolerantie voor fouten bedraagt € 42.218 (1% van de lasten) en voor onzekerheden € 126.654 (3% van de lasten).

Als gevolg van de lage materialiteit hebben wij een integrale gegevensgerichte controle uitgevoerd.

Onze onafhankelijkheid

Voor de uitvoering van onze controle is het belangrijk dat wij onafhankelijk zijn. De voor uw organisatie in 2018 door ons verrichte diensten passen binnen de regels van onafhankelijkheid. Onze teamleden zijn onafhankelijk van uw organisatie. Er zijn geen andere zaken die in strijd zijn met de onafhankelijkheidsregels.

Fraude

De accountant is verplicht om alle ontdekte fraudegevallen te rapporteren aan het Dagelijks en Algemeen Bestuur. Wij merken op dat onze controle niet specifiek is ingericht op het ontdekken van fraude.

De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude berust bij het Dagelijks Bestuur. De accountant is niet verantwoordelijk en aansprakelijk voor de preventie van fraude.

De accountant is wel verantwoordelijk voor het betrekken van frauderisico's in de planning en uitvoering van zijn controleopdracht.

Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de opdrachtbevestiging.

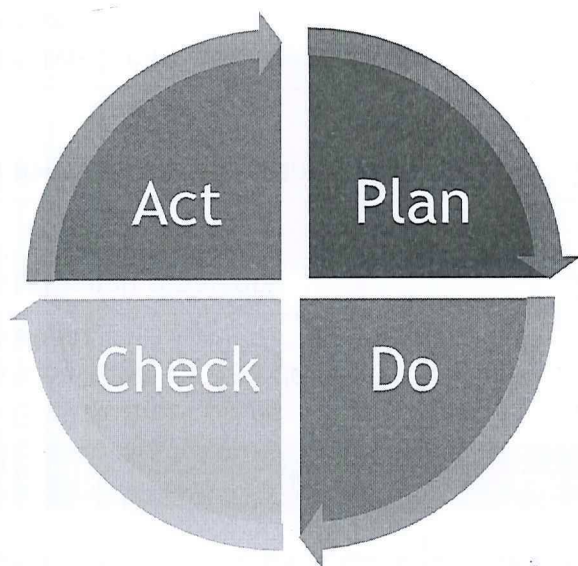
Er zijn tijdens de door ons uitgevoerde reguliere controlewerkzaamheden geen materiële onjuistheden als gevolg van fraude ontdekt, noch hebben wij aanwijzingen verkregen dat er sprake is geweest van fraude.

Beperking gebruik

Het accountantsverslag is uitsluitend bestemd voor het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur en dient te worden gelezen in samenhang met de jaarstukken.

2. Interne beheersing

Interne beheersing



Wij hebben in het kader van onze controle-opdracht de interne beheersing beoordeeld. Voor een effectieve interne beheersing is een aantal meer algemene kaders noodzakelijk, zoals verordeningen en beleid, de zogenaamde hard controls. Voor een goede werking van deze maatregelen zijn echter ook soft controls nodig, wat is de cultuur, leiderschapsstijl, hoe gaat de organisatie om met nieuwe risico's. Deze aspecten nemen wij mee in de beoordeling van uw organisatie.

In dit hoofdstuk brengen wij de ontwikkelpunten uit de algemene beheersing en de processen onder uw aandacht. Wij beogen hierin niet volledig te zijn, maar benoemen die zaken die ons opvallen c.q. waarmee uw organisatie reeds bezig is.

Aandachtspunten Algemeen Bestuur

Het algemeen bestuur heeft voor onze controle geen specifieke aandachtspunten mee gegeven.

Ontwikkelpunten (1)

Ontwikkelpunten	Herkomst	Toelichting
De GR 'lift mee' op de mandaatregeling van de gemeente Zevenaar.	2018	Meeliften is geen juridische status. De mandaatregeling voor de Reinigingsdienst is niet geformaliseerd (welke functie zijn bevoegd tot bestellen ed.). <i>Wij hebben het Dagelijks Bestuur geadviseerd een eigen mandaatregeling op te stellen.</i>
Bestellingen plaatsen	2018	Bestellingen voor goederen en diensten kunnen door alle medewerkers worden gedaan. <i>Wij adviseren het dagelijks bestuur het aantal bestellers te beperken voor een beter overzicht en structuur van het inkoopproces.</i>
Tenaamstelling facturen	2018	Facturen zijn soms op naam van de gemeente gesteld. <i>Het is essentieel dat alle facturen op naam van de GR staan of dat de gemeente Zevenaar een afzonderlijke factuur aan de GR stuurt.</i>
Dienstverlening door gemeente Zevenaar	2018	Voor de dienstverlening door de gemeente Zevenaar wordt een nota gestuurd. <i>Wij hebben het Dagelijks Bestuur geadviseerd de afspraken en de onderbouwing van de kosten tussen de gemeente en de GR hierover in een overeenkomst vast te leggen.</i>
Bewijs geleverde prestatie	2018	Wij hebben de rechtmatigheid van de inkomende facturen gecontroleerd. De controle op de prestaties was niet altijd eenvoudig uit te voeren. <i>Wij hebben het Dagelijks Bestuur geadviseerd het bewijs voor de levering te allen tijde goed te documenteren.</i>

Ontwikkelpunten (2)

Ontwikkelpunten	Herkomst	Toelichting
Contractbeheer	2018	Van een aantal inkopen zijn contracten niet aanwezig of worden contracten afgesloten op naam van de gemeente Zevenaar. Er is geen centrale registratie van de contracten. Het proces van inkopen is belegd bij diverse medewerkers. Door het ontbreken van een signaleringsmiddel wordt het risico gelopen dat een aanbesteding niet of niet tijdig volgens de juiste spelregels wordt gedaan. <i>Wij hebben het Dagelijks Bestuur geadviseerd alleen contracten af te sluiten op naam van de Reinigingsdienst.</i>
Vaststelling tarieven aanbiedstations	2018	De tarieven van het aanbiedstation dateren uit 2012 of 2013. De vastlegging inzake het besluit van het AB hierover is niet meer voorhanden. <i>Wij hebben het Dagelijks Bestuur geadviseerd de besluiten van het AB te documenteren.</i>
Opbrengst aanbiedstations particulieren	2018	Bij de aanbiedstations is geen weegbrug aanwezig. De te betalen vergoeding van een particuliere aanbieder wordt door de medewerkers ingeschat. <i>Wij hebben het Dagelijks bestuur geadviseerd een prijsstelling van de aanbiedstations in te richten zodanig dat de volledigheid van de opbrengsten kan worden gewaarborgd, bijvoorbeeld door gebruik te maken van een weegbrug.</i>
Opbrengst aanbiedstations afvalverwerkers	2018	De opbrengst van de afvalverwerkers van de aanbiedstations is niet onderbouwd met schriftelijk vastgelegde prijsafspraken. Het bepalen van de verkochte volumes wordt door de afvalverwerker afgewikkeld. De Reinigingsdienst steunt daarbij volledig op de opgave van de afvalverwerkers. <i>Wij hebben het Dagelijks Bestuur geadviseerd de prijsafspraken met de afvalverwerkers schriftelijk vast te leggen en de volumes te toetsen.</i>

Ontwikkelpunten (3)

Ontwikkelpunten	Herkomst	Toelichting
Integriteit	2018	Er is geen integriteitsbeleid of gedragscode. Ook bij ingehuurd personeel is het waarborgen van integriteit van groot belang. In art. 125quater van de Ambtenarenwet is opgenomen dat een verantwoording inzake de integriteit jaarlijks afgelegd dient te worden aan het Algemeen Bestuur. <i>Wij hebben het Dagelijks Bestuur geadviseerd de integriteit nader te waarborgen door onder meer integriteitsverklaringen te laten ondertekenen en verantwoording over de integriteit af te leggen aan het Algemeen Bestuur.</i>
Vennootschapsbelasting	2018	Er is nog geen uitsluitsel over het wel of niet vennootschapsbelastingplichtig zijn van de GR. De risico's hierin zijn voor uw GR gering, maar een officieel besluit van de Belastingdienst moet nog komen.
Actualisatie normenkader	2018	Het normenkader dateert van 2015. Het normenkader geeft inzicht in de geldende wet- en regelgeving en is de afgelopen jaren niet geactualiseerd op nieuwe wet- en regelgeving. <i>Wij hebben het Dagelijks bestuur geadviseerd om het normenkader jaarlijks te actualiseren en vast te laten stellen door het Algemeen bestuur, als zijnde het uitgangspunt voor de accountantscontrole.</i>

Aanvullende controlemaatregelen



Op basis van de hiervoor genoemde ontwikkelpunten hebben wij de volgende aanvullende controlewerkzaamheden verricht.

Proces	Maatregelen	Werkzaamheden en bevindingen
Opbrengst aanbestedingen	Een vergelijking te maken van de ontvangen kilo's en de uitgaande kilo's per afvalstroom.	Bij het opstellen van deze vergelijking blijkt dat de onderliggende data er niet zijn en/of onvoldoende betrouwbaar zijn om een uitspraak te kunnen doen over de volledigheid van de opbrengsten van de aanbestedingen.
Europese aanbestedingen	Beoordeling gevolgde inkoopprocedures.	Integrale controle uitgevoerd op de gevolgde inkoopprocedure en vastgesteld dat de juiste procedures zijn gevolgd.
Levering prestaties	De bewijsstukken voor de levering van de prestatie archiveren.	Uit de controle blijkt dat niet alle inkoopfacturen kunnen worden onderbouwd met bewijsdocumenten van de prestatie. Wij hebben wel kunnen vaststellen dat de facturen betrekking hebben op activiteiten van de GR, onder meer aan de hand van dubbele parafering van de facturen.

Geautomatiseerde gegevensverwerking

Onze jaarrekeningcontrole is gericht op het geven van een oordeel over de jaarrekening zelf en is niet primair gericht op het doen van uitspraken over de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking als geheel of van onderdelen daarvan. Onze bevindingen gaan de onderdelen die wij onderzocht hebben in het kader van de jaarrekening, wat wil zeggen dat wij geen volledigheid pretenderen. Wij hebben geen zaken gesignaleerd betreffende de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking die wij in het kader van onze jaarrekeningcontrole onder uw aandacht zouden moeten brengen.

3. Jaarrekening

Rechtmatigheid

Bij de controle van de rechtmatigheid beoordelen wij of de lasten en baten en de balansmutaties juist, tijdig, volledig én met de geldende wet- en regelgeving zoals opgenomen in het normenkader in overeenstemming zijn geweest. Wij hebben de baten en lasten en de balansmutaties over 2018 gecontroleerd op rechtmatigheid.

Begrotingscriterium

In het jaarverslag is 1 programma getoond. U heeft het Dagelijks Bestuur toestemming gegeven om binnen de bandbreedtes van de beleidsregels die u heeft samengesteld, te opereren. Het Dagelijks Bestuur legt verantwoording af over de besteding op de programma's.

Wij hebben gecontroleerd of de begrotingsregels door het Dagelijks Bestuur zijn nageleefd.

Programma	Lasten 2018	Lasten Begroting	Overschrijding
Afvalinzameling	4.221.806	3.841.761	- 380.045

Bevinding

Bij het programma Afvalinzameling zijn de werkelijke lasten hoger dan de begrote lasten. Deze overschrijdingen zijn toegelicht in de jaarrekening. Als accountant hebben wij hiervoor gecontroleerd of er:

- Compenserende hogere baten zijn en/of
- De extra lasten binnen het beleid passen en/of
- Er sprake is van een open einde regeling

Wij hebben geconstateerd dat voor deze overschrijding aan de bovenstaande eisen voldaan is en daarmee is de overschrijding niet als controleverschil aangemerkt.

Publicatie WNT

Wegens het ontbreken van een eigen website van RDL wordt de WNT verantwoording via de vergaderstukken van de gemeente Zevenaar gepubliceerd. *Wij adviseren het dagelijks bestuur de publicatie van de WNT op een logische plek te plaatsen en zodanig dat de verantwoording via een zoekmachine is te herleiden.*

Kwaliteit jaarverslaggeving

Kwaliteit van de jaarstukken

De jaarstukken bestaan uit 3 onderdelen: De programma's, de paragrafen en de jaarrekening.

In de BBV zijn er 3-W vragen geformuleerd bij de programma's:

- Wat willen we bereiken, wat hebben we bereikt?
- Wat gaan we daarvoor doen, wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat mag het kosten, wat heeft het gekost?

De programmaverantwoording is niet ingedeeld op basis van deze vragen en kan verder worden gecomprimeerd. *Wij hebben het Dagelijks Bestuur geadviseerd de volgende aandachtspunten mee te nemen bij het opstellen van de jaarstukken vanaf 2019:*

- De indeling van de 3-W vragen te volgen bij de programmaverantwoording;
- Het verder comprimeren van de jaarstukken door onder meer de toelichting van de beheerproducten te comprimeren en het aantal bijlagen te reduceren.

Naleving van de verslaggevingsregels

Wij hebben gecontroleerd of de bepalingen in het Besluit Begroting en Verantwoording zijn nageleefd. Gemeenschappelijke Regelingen moeten met ingang van de begroting 2018 ook voldoen aan het aangepaste Besluit Begroting en Verantwoording. Wijzigingen waren onder meer:

- De centrale verantwoording van alle overheadkosten;
- De verplichte beleidsindicatoren;
- De verantwoording van de baten en lasten per taakveld;
- Een geprognosticeerde balans in de begroting (art. 22 BBV).

Overhead is niet afzonderlijk begroot in 2018 en 2019. In de jaarrekening 2018 is tekstueel toegelicht dat de begroting 2018 is gevolgd. *Voor 2019 adviseren wij het dagelijks bestuur de overhead alsnog te begroten via een begrotingswijziging en op te nemen in de jaarrekening 2019.*

De beleidsindicatoren zijn in het jaarverslag 2018 alsnog opgenomen, evenals de baten en lasten per taakveld.

Een geprognosticeerde balans en het meerjarig inzicht (art 22 BBV) voor de 3 jaren na het begrotingsjaar is niet in de begroting 2018 opgenomen. *Wij hebben het dagelijks bestuur geadviseerd deze alsnog in de begroting 2019 via een wijziging op te nemen.*

Jaarverslag en paragrafen

Het jaarverslag en de paragrafen voldoen aan de minimale eisen van het Besluit Begroting en Verantwoording. Wij hebben geen tegenstrijdigheden vastgesteld tussen deze stukken en de jaarrekening 2018.

4. Ons oordeel

Onderbouwing oordeel

Controleverklaring bij de jaarrekening

Onze controleverklaring heeft twee oordelen namelijk ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid:

Getrouwheid

Wij zijn voornemens voor de getrouwheid een verklaring met beperking af te geven omdat de volledigheid van de opbrengsten van de aanbestedingen niet is vast te stellen. Wij verwachten niet dat eventuele afwijkingen groter dan 10% zullen zijn.

Rechtmatigheid

Wij zijn voornemens voor de rechtmatigheid een afkeurende verklaring af te geven omdat de rechtmatigheidsfouten groter zijn dan 3%.

Hiernaast hebben wij een overzicht opgenomen van de niet in de jaarrekening 2018 verwerkte controleverschillen.

Omschrijving	Getrouwheid		Rechtmatigheid	
	Fouten €	Onzekerheden €	Fouten €	Onzekerheden €
Europese aanbestedingen			385.270	
Opbrengst aanbestedingen particulieren		PM		
Opbrengst aanbestedingen afvalverwerkers		PM		
totaal		PM	385.270	
1% lasten	42.218		42.218	
3% lasten		126.654		126.654
10% lasten		422.180		422.180

Het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden schrijft de volgende toleranties voor:

	goedkeurend	met beperking	oordeel-onthouding	afkeurend
Fouten in de jaarrekening (% van lasten)	≤ 1%	> 1% < 3%	-	≥ 3%
Onzekerheden in de controle (% van lasten)	≤ 3%	> 3% < 10%	≥ 10%	-

5. Afsluiting

Afsluiting

Samen
Frisse-blik
Zeggen-wat-je-ziet Kwaliteit
Ervaren
Nieuwkomer

Sparringpartner
Ambitie
Proactief
Andere-benadering
Gemeentekennis
Betrokken
Deltaby
Network

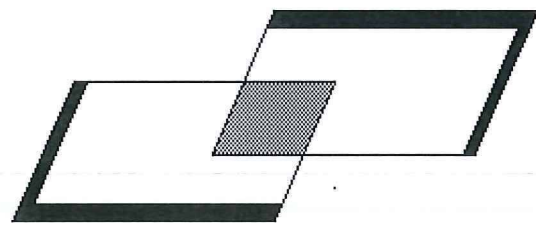
Afsluiting

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn en zijn graag bereid nadere informatie te verstrekken.

Met vriendelijke groet,

Stolwijk Kelderman

w.g. dhr. R.H. Gosselink-Wolbrink RA



Reinigingsdienst De Liemers

DB-vergadering 11 september 2019

Onderwerp:

Stand van zaken aanbiedstation

Advies:

Kennismemen van de stand van zaken en Algemeen Bestuur daarover informeren

Agendapunt 6

Bij de AB-vergadering van 26 juni heeft het AB gevraagd om een verkeersonderzoek voor de locaties Matjeskolk en Zevenpoort, zodat zij een betere keuze kunnen maken tussen de locaties.

Hierop is contact gezocht met de verkeerskundige van de gemeente Zevenaar en Montferland.

Van de verkeerskundige van Zevenaar is daarop onderstaande reactie gekomen. Een situatietekening is toegevoegd.

Wat betreft het verkeersonderzoek voor de mogelijke locatie van het aanbiedstation op 7Poort:

Het huidige aanbiedstation aan de Edisonstraat heeft een zeer beperkte opstelruimte waardoor de wachtrij terugslaat op de Edisonstraat.

Dit is iets wat met een nieuwe locatie voorkomen kan worden, de terreininrichting zal hier op aangepast moeten worden. Indien er op piekmomenten alsnog een terugslag plaats zal vinden dan kan dit eventueel opgevangen worden op de openbare infrastructuur van 7Poort.

De locatie voor het aanbiedstation is namelijk gesitueerd aan een zijtak van de doorgaande rijrichtingen. Wat betreft locatie en eventuele terugslag op de bestaande infrastructuur voorzie ik geen problemen.

Voor 7Poort zijn er verkeersmodellen opgesteld die de verkeersafwikkeling in beeld brengen. Hierbij is gerekend met bebouwingspercentage, arbeidsplaatsen en bedrijfsvoering.

Deze verkeersmodellen hebben aangetoond dat de infrastructuur van 7Poort, maar ook de nieuwe infrastructuur van Hengelder, aansluiting A12 berekend is op een toename van het verkeer dat gegeneerd wordt door de vele ruimtelijke ontwikkelingen (bijv. FOZ, 19ha kavel).

De infrastructuur op 7Poort is ingericht om het FOZ-verkeer zo snel mogelijk van de bestaande infrastructuur (rechtsafstrook) naar het parkeerterrein te leiden. Het rechtdoorgaande verkeer over de Hoofdlaan wordt hierbij middels een rechtdoorgaande rijstrook gescheiden van het FOZ-verkeer. Dit neemt echter niet weg dat er altijd piekmomenten zullen ontstaan waarbij het verkeer van en naar 7Poort moeizamer afgewikkeld zal worden. Hierbij doel ik met name op de Duitse feestdagen.

Met vriendelijke groet,

Gijs Nederstigt
verkeerskundige

Mede door de vakantieperiode is het pas begin september gelukt om een afspraak te maken met de collega's in Montferland. Tijdens dat gesprek is gebleken dat zij – los van de eventuele komst van het aanbiedstation - al bezig zijn met de verkeerssituatie op de Zuidermarkweg, de belangrijkste toegangsweg richting Matjeskolk. Er is een informatieavond geweest en er zijn verkeerstellingen gedaan. De eventuele komst van een aanbiedstation naar Matjeskolk zal voor meer verkeersaanbod zorgen. De verkeerskundige heeft toegezegd tijdig voor de AB-vergadering een tekst aan te leveren met de stand van zaken en de belangrijkste conclusies.

