

**Verslag PHO Bestuur en Middelen d.d. 30-05-2018**

**Gemeente:**

Alphen aan den Rijn      Kees van Velzen  
 Kaag en Braassem      Henk Hoek  
 Katwijk                      Krijn van der Spijk  
 Leiderdorp                  Jeff Gardeniers  
 Lisse                            Kees van der Zwet

**Gemeente:**

Nieuwkoop                  Frans Buijserd (Voorzitter)  
 Oegstgeest                  Jan Nieuwenhuis  
 Zoeterwoude                Ton de Gans  
 Holland Rijnland          Fred Hulst (controller)  
 Holland Rijnland          Joost de Haan-Hoek (verslag)

Nr.	Agendapunt	Besluit
01	<b>Opening en vaststelling agenda</b>	Akkoord
02	<b>Besluitenlijsten PHO Bestuur en Middelen</b> <i>Voorstel:</i> De besluitenlijsten van het portefeuillehouderoverleg Bestuur en Middelen van 14 februari 2018 vast te stellen.	Akkoord
03	<b>Mededelingen en ingekomen stukken:</b>	<p><b><u>Aanbesteding accountant:</u></b>          Vorige keer bewust gekozen voor een verlenging van twee jaar, om mee te kunnen in de gezamenlijke aanbesteding van Servicepunt71. Er zullen vanuit de gemeenten en auditcommissie vertegenwoordigers zitten in de beoordelingscommissie.          De aanbieders kunnen bieden op percelen.          Na de zomer wordt een start gemaakt met dit traject.</p> <p>Nu zit Holland Rijnland bij een andere accountant.          De doelstelling is inderdaad een gedeelde accountant, maar een gezamenlijk programma van eisen is lastig.          Sluiten we daarbij kleine aanbieders uit?          Waar ligt het primaat van het besluit? Per perceel.          Wat is het dan de zin van het samen doen? Het gezamenlijke traject in ieder geval omwille van efficiëntie, en mogelijk een schaalvoordeel doordat een partij meerdere percelen kan krijgen.</p>

Nr.	Agendapunt	Besluit
		<p>Kunnen we wat anders? We kunnen als Holland Rijnland zeggen dat we niet mee doen, op basis van investeringen en verwachte voordelen. Er wordt hierover een memo opgesteld en rondgestuurd.</p> <p><b><u>Auditcommissie:</u></b> Alle leden van de auditcommissie zijn niet meer teruggekeerd als raadslid, dus ook niet als AB-lid. In het komend AB willen we graag nieuwe leden aanwijzen. Het is nuttig geweest, met vertegenwoordiging per cluster. Bij dezen het verzoek om per cluster alvast over de vertegenwoordiging na te denken.</p> <p><b><u>Werkprogramma:</u></b> Binnen Holland Rijnland wordt gekeken naar de invulling van de begroting. In huidige cyclus moet je ver vooruit denken en vaag blijven. Daarom het idee om de begroting en verantwoording in meer algemene lijnen te doen, en dan met een werkprogramma om het op een later moment scherper temaken.</p> <p>Dhr van der Zwet (Lisse) en dhr Nieuwenhuis (Oegstgeest) vragen naar de mogelijkheid voor zienswijzen en input door raden. Dhr Hoek (Kaag en Braassem): Het leidt ook tot meer scherpheid als je een <i>goed proces</i> hebt. Breng de raden in stelling en leg het niet op, want dan landt het niet. Kaag en Braassem biedt nogmaals het DIN-model aan; Dhr Hulst gaat er kennis van nemen.</p> <p><b><u>IBP</u></b> Er is lijstje gemaakt van wat het IBP zou kunnen betekenen voor de regio. Er is kennis van genomen en er zijn geen vragen.</p>

Nr.	Agendapunt	Besluit
04	Jaarstukken 2017	<p>Portefeuillehouder Buijserd: De jaarstukken lopen niet lekker. Samen met dhr Hulst en de auditcommissie is er gesproken met de accountant en dat was geen vrolijk verhaal. Volgens het rapport van de accountant zitten er ernstige slordigheden in en het werk wat Servicepunt71 hiervoor heeft gedaan is dik onvoldoende. De accountant gaf nog drie dagen om een verbeterde versie aan te leveren (deadline is donderdag, de dag na dit PHO), dan komt hij met een nieuw rapport, met als einddoel een goedgekeurde jaarrekening voor het AB van 4 juli af te leveren. Geen goedgekeurde jaarrekening leidt tot preventief toezicht, en dat is niet onoverkomelijk maar wel onwenselijk.</p> <p>Met de directeur van Servicepunt71 is gesproken over deze situatie en de volgende portefeuillehouder Middelen van het DB zal hierover doorpraten. De PHO leden die ook bestuurslid zijn bij Servicepunt71 zullen dit signaal meenemen.</p> <p>Per 1 juni komt er een nieuw iemand via detachering bij Holland Rijnland om de controller en financieel adviseur te ondersteunen. Het nieuwe personeelslid is niet bedoeld om het werk weer zelf te gaan doen, maar om het gat te vullen van de werkzaamheden tussen Holland Rijnland en Servicepunt71 die niet optimaal opelkaar inhaken. Denk aan coderen en administreren, die bij de gemeenten waarschijnlijk wat mee zijn ingesleten dan bij Holland Rijnland. Dit past nog binnen de begroting.</p> <p>Het eindbedrag uit het voorstel klopt dus niet. Er was wel een slag om de arm, maar niet dat het dus zo erg zou afwijken op basis van de cijfers van Servicepunt71. We komen nu waarschijnlijk rond de nul uit.</p> <p>NB: Dit gaat echt om het bedrag van Holland Rijnland, niet jeugdhulp.</p> <p>Dhr Hoek (Kaag en Braassem): Hadden we dit kunnen weten aan de voorkant toen we dit contract aangingen met servicepunt71? En hoe wordt de SLA nageleefd, want dit lukt niet en levert Holland Rijnland extra kosten.</p>

Nr.	Agendapunt	Besluit
		<p>Dhr van der Spijk (Katwijk): Er is een groot verschil, graag een analyse gezien ten opzichte van de turap, met de afwijkingen op de grote punten.  Dhr Hulst: Dit zit in de bijgevoegde annotatie. Die is opgesteld naar aanleiding van de opmerkingen van het DB, maar vanwege het krappe tijdsbestek niet verwerkt in de jaarstukken.</p> <p>Dhr van der Spijk: Er is een enorm gat tussen de laatste prognose van de TWO en de definitieve afrekening. Er is een fonds gebruikt, wat als een verrassing kwam, en dat levert in de verantwoording in de gemeenten weer vragen op.  Dhr Buijserd: Dit is helaas een intern probleem bij de gemeenten en heeft te maken met de vreemde structuur waarin wordt gewerkt. Maar dat is dus een besluit geweest van de collega portefeuillehouder Maatschappij. Binnen de colleges moet dit besproken worden.</p> <p>Dhr van der Zwet: De rapportage komt straks in het AB. Wel verbaasd dat we nu pas hierop worden gewezen door de accountant en niet bij een interimcontrole. Zet hij ons niet overbodig onder druk door incompleet werk te leveren? Wat zal hierover staan in de management letter?  Dhr Hulst: Het is dezelfde accountant als vorig jaar en voorheen ook bij Deloitte; Ze kennen Holland Rijnland dus. De interimcontrole is laat gestart, onder andere door een initieel traag verloop van de interne controles.</p> <p>Dhr Hoek: Het leed is geleden, maar leg het vooral goed uit en zorg dat je op 4 juli iets heb liggen wat wel klopt.</p> <hr/> <p><b><u>Inhoudelijk:</u></b>  Dhr Hoek, over jeugdhulp: Het tekort gaat naar 11 gemeenten, het overschot naar 13?  Dhr Hulst: Als je het uiteindelijk gaat verdelen, dan is er een verschil in de afrekening. Gemeenten die wel deelnemen in de TWO hebben een min, die niet deelnemen in de TWO een plus. Dat staat er nog niet zo helder in.  Dhr Hoek: Dan moeten we elkaar scherp houden dat bij de afrekening van de TWO eerst de verdeelsleutel wordt toegepast, en dan pas de dekking wordt gevraagd, naar verhouding.</p>

Nr.	Agendapunt	Besluit
		<p>Dit zal worden verduidelijkt. Scherp houden, want raadsleden gaan dit ook missen.</p> <p>Dhr Nieuwenhuis: Er is een lijst stortingen in reserves, kan dit meer gemotiveerd worden? Dhr Hulst: Komt er, met verwijzingen naar de bijbehorende besluiten.</p>
05	<b>Rondvraag en sluiting</b>	<p>Dhr van der Spijk (Katwijk): Hebben andere gemeenten ook interne alarmsignalen dat er geld overblijft door het gebruikte fonds van het TWO? Het is een onverwachte afwijking die nu verklaard moet worden.</p> <p>Dit was het laatste PHO van Frans Buijserd als DB-lid. Van dhr van der Spijk en dhr Hoek nemen we ook afscheid. Dank.</p>

Vastgesteld in de vergadering van het portefeuillehoudersoverleg Bestuur en Middelen van Holland Rijnland van 5 september 2018.