

CONCEPT

Overleg:	GGD bestuur, AB
Notulist(e)	Mevrouw L. van der Linden
Leden van het bestuur:	mevrouw F. de Jonge (Almere), mevrouw L. Hillebregt (Dronten) voorzitter, de heer W. Jansen (Noordoostpolder) de heer F. Brouwer (Urk, voorzitter) en de heer E. van de Beld (Zeewolde).
Leden van directie	Mevrouw S. Kukenheim (directeur Publieke Gezondheid), de heer G. van Gulick (directeur financiën en bedrijfsvoering), de heer P. Visser (adjunct-directeur GGD GHOR), de heer H. Bos (waarnemend directiesecretaris GGD) en mevrouw L. van der Linden (verslag).
Afwezig met bericht	Mevrouw A. Messelink (Lelystad)
Op uitnodiging:	-
Gasten:	De heer W. de Vries van Verstegen accountants bij agendapunt 4 voorlopige jaarrekening
Datum:	17 april 2024
Tijd:	10.00 – 12.25 uur
Locatie:	Lelystad, GGD Flevoland

1. Opening

Mevrouw Hillebregt opent de vergadering.

1.1 Vaststellen agenda

Er wordt besloten het agendapunt 4 waarbij de accountant, de heer De Vries, aanwezig is, als eerste te behandelen. Hierna wordt de agenda vastgesteld.

De heer Van de Beld meldt dat hij mevrouw Messelink vertegenwoordigt in deze vergadering.

1.2 Ingekomen stukken en mededelingen

De heer Van de Beld meldt dat vanuit de raad van gemeente Zeewolde is aangegeven dat zij een platform oprichten voor afstemming met andere gemeenten. Het betreft een soort raads werkgroep, zoals gemeente Noordoostpolder deze al heeft.

Zonnehoeve

Naar aanleiding van de berichtgeving in de lokale media vraagt de heer Van de Beld hoe de controle op het toezicht bij dit soort instellingen is geregeld. Gemeente Almere in haar rol als centrumgemeente is verantwoordelijk voor het toezicht.

Mevrouw De Jonge geeft aan dat gemeente Almere haar taken goed heeft uitgevoerd en dat de inspectie IGJ traag heeft gereageerd. Inmiddels heeft de Tweede Kamer hierover vragen gesteld aan de inspectie.

Naar aanleiding van deze casus wordt geopperd om een themasessie te organiseren inzake toezicht kinderopvang en toezicht WMO. Het onderwerp wordt aan de hand van casuïstiek besproken met als doel het beleid waar mogelijk te verbeteren. De bestuurlijke keuzes en dilemma's zijn de verantwoordelijkheid van het GGD bestuur, andere zaken worden besproken in het BOSD.

2. Concept-notulen

2.1 Concept-notulen 14 maart 2024

Bij de aanwezige bestuursleden wordt mevrouw De Jonge toegevoegd in de notulen.

T.a.v. agendapunt 6 toekomstgerichte bedrijfsvoering, vraagt de heer Brouwer of de tweede bullet bij besluit "Het bestuur geeft de directie opdracht om uitvoering te geven aan het plan van aanpak 'Toekomstgerichte bedrijfsvoering', als opvolging van het onderzoek 'Toekomstgerichte bedrijfsvoering.'" wel zo is besloten?

De heer Van de Beld reageert hierop dat het bestuur hierover nog een voorstel zou ontvangen.

De heer Visser reageert dat dit zo is besloten en dat is aangegeven dat de kosten hiervan terugkomen in de kadernota.

De heer Van de Beld voegt hieraan toe dat het terugverdieneffect van deze kosten niet is opgenomen. Vanuit het bestuur wordt aangegeven dat indien de financiële consequenties duidelijk zijn er een nieuw beslismoment moet volgen.

Vanuit de directie van GGD Flevoland wordt aangegeven dat een deel van deze kosten zijn opgenomen in de kadernota en dat een deel ten laste van boekjaar 2024 wordt geboekt. Mevrouw Kukenheim voegt hieraan toe dat de directie de opdracht en ruimte moet hebben om hiermee aan de slag te gaan.

Er wordt besloten de tekst aan te passen in "het AB geeft een go voor de start van de benodigde aanpak om uit de startblokken te komen met de aanpak toekomstgerichte bedrijfsvoering."

Tevens wordt besloten dat het bestuur het probleem inzake het tekort (financieel en bezetting) van de huidige bedrijfsvoering bij GGD Flevoland erkent. Het onderwerp wordt nader besproken in de kadernota.

Naar aanleiding van de notulen wordt aangegeven dat het bestuur ondanks toezeggingen het onderscheid in taken (basistaken en plustaken) mist. De heer Visser reageert hierop dat deze verdeling is opgenomen in de begroting 2024.

Mevrouw Kukenheim geeft aan dat sommige gemeenten wettelijke taken (van de gemeente) als plustaak door GGD Flevoland laten uitvoeren. In de begroting 2024 zijn in bijlage 1 per gemeente alle plustaken uitgewerkt.

In het verlengde hiervan wordt gevraagd hoe om te gaan met de governance? Indien het een plustaak betreft ligt de governance bij de gemeente die deze taak afneemt. Over grote ontwikkelingen, zoals de inhuizing van JGZ Almere wordt het bestuur ingelicht, maar niet geconsulteerd.

Met het vaststellen van de begroting stemt het GGD bestuur er mee in dat de genoemde plustaken door GGD Flevoland worden uitgevoerd. In de vastgestelde Regeling GGD Flevoland zijn bepalingen opgenomen over de governance en over de toewijzing van financiële resultaten en risico's.

T.a.v. het agendapunt 5 intentieovereenkomst JGZ Almere, geeft mevrouw De Jonge aan dat ze nog wil kijken naar de tekst.

Er wordt besloten de notulen voorlopig vast te stellen en mevrouw De Jonge reageert nog of de tekst vermeld in de notulen wel of niet akkoord is. **Actie.**

3. Kadernota

Mevrouw Kukenheim geeft een toelichting. Zij geeft aan dat het een inhoudelijk vergezicht betreft waarbij de financiële impact wordt benoemd, conform de Wgr. In de kadernota wordt het integraal huisvestingsplan, de versterking van de bestuursondersteuning en de toekomstgerichte bedrijfsvoering benoemd. Voor deze onderwerpen moet nog worden gekeken hoe dit moet worden opgenomen in de ontwerpbegroting.

De heer Van Gulick voegt hieraan toe dat het voor GGD Flevoland een nieuw instrument betreft. In het overleg met de controllers is besproken dat de PM-posten in de kadernota zo mogelijk worden vermeden en dat onvermijdelijk geachte meerkosten cijfermatig worden ingeschat. De kadernota is informerend, de vaststelling van de begroting vindt plaats in de vergadering van september, nadat de ontwerpbegroting voor zienswijzen aan de raden is voorgelegd.

De heer Van de Beld geeft aan dat hij heeft aangegeven, meegenomen te willen worden in het proces in zijn rol als portefeuillehouder. Echter dit is niet gebeurd. Hij is van mening dat deze versie niet kan worden aangeboden aan de raden. Hij stelt voor om een beleidsarme kadernota in te dienen.

De heer Jansen geeft aan dat er geen onderbouwing ten aanzien van de financiële kaders is. Er is wel een toelichting maar geen financiële vertaling. Ook ontbreken de uitkomsten van de jaarrekening. Hij is van mening dat de kadernota op deze wijze niet kan worden vastgesteld omdat deze niet uitlegbaar is aan de gemeente. Ook is hij van mening dat het een beleidsarme kadernota moet zijn. Hij geeft aan de uitgangspunten in de kadernota te onderschrijven maar ten aanzien van de financiën niet akkoord te kunnen gaan.

De heer Brouwer vindt de indicatieve bedragen genoemd onder 8, 9 en 10 waarbij extra financiële middelen worden toegekend, lastig uit te leggen aan de gemeente. Hij wijst op het risico dat de raad hiermee niet instemt. Daarnaast wordt er structureel geld gevraagd zonder financiële dekking. Hij vindt het een duivelsdilemma: de organisatie moet toekomstgericht zijn maar de financiële middelen hiervoor ontbreken bij de gemeenten.

Mevrouw De Jonge geeft aan dat er in Almere geen extra financiële middelen beschikbaar zijn. Met als gevolg dat de tering zal naar de nering zal moeten worden gezet. De uitvoering van de wettelijke taken zijn onvermijdelijke kosten maar dan moet dit ook zo worden aangeduid.

Mevrouw Kukenheim reageert dat de kadernota geen perspectiefnota betreft zoals gemeenten deze kennen, maar een informerende nota voor de gemeenteraad, conform art. 34b van de WGR. In de kadernota zijn de grote bewegingen/ontwikkelingen die belangrijk zijn voor GGD Flevoland opgenomen. Er is bewust gekozen om een beleidsarme kadernota aan te bieden; er wordt geen nieuw beleid opgevoerd vanuit het meerjarenbeleidsplan.

Vervolgens benoemt zij dat de kadernota een informerend stuk is, hierin worden nog geen besluiten genomen over de dekking van kosten. De besluitvorming vindt plaats in de komende bestuursvergaderingen, de voorbereiding hierop vraagt de tijd die het nodig heeft. Het is niet voor niets dat er een versterking op de bedrijfsvoering en bestuursondersteuning wordt gevraagd. Om te komen tot een kadernota die voldoet aan de wensen van ambtenaren en bestuur blijkt nog niet eenvoudig; zo geven de adviseurs en controllers aan dat de cijfers moeten worden opgenomen en het bestuur dat deze niet moeten opgenomen. Daarnaast is het de vraag of grote ontwikkelingen zoals bijvoorbeeld de inhuizing van JGZ Almere wel of niet moeten worden benoemd in de kadernota.

Mevrouw Hillebregt is van mening dat de kadernota een doorkijk ten aanzien van het perspectief betreft. Het gaat niet over de besluiten ten aanzien van de financiering. Een optie zou kunnen zijn om de onderwerpen te alloceren en besluitvorming te laten plaatsvinden als de financiën bekend zijn waarbij een onderscheid moet worden aangebracht in wat moet en wat kan.

Mevrouw De Jonge voegt hier nog aan toe dat er naar haar mening nog ontbreekt in de kadernota: wat moet in ieder geval, wat is een keuze en wat hoeft niet per se? Ten aanzien van de wettelijke taken geeft zij aan dat hierop niet kan worden bezuinigd en dat deze horen bij de onvermijdelijke taken. Daarnaast geeft zij aan dat in de kadernota de consequenties en risico's niet hoeven te worden benoemd, deze kunnen gemeenteraden zelf wel invullen.

Het bestuur verwacht dat de gemeenteraden kritisch zullen zijn ten aanzien van nieuw beleid en hogere kosten. Van belang is te weten wat onvermijdelijk en niet uitstelbare kosten zijn.

Mevrouw Kukenheim vat de discussie samen:

- Duidelijk omschrijven van de governance.
- De spagaat waarin GGD Flevoland zich bevindt, laat zich lastig omschrijven. Zo willen de controllers en ambtenaren zoveel mogelijk cijfers zien in de kadernota en het bestuur heeft hierover een andere mening. Vraag is hoe hiermee om te gaan?
- Kijk kritisch naar de tekst en de manier van schrijven waarbij de financiële situatie van de gemeenten in ogenschouw moet worden genomen.
- De onderhandelingen ten aanzien van de plustaken volgt op een later moment in het najaar 2024.

Er wordt besloten:

- Het besluit ten aanzien van de kadernota wordt uitgesteld naar de vergadering van 15 mei aanstaande.
- Punten benoemen in de kadernota, het proces en financiën volgen later.
- Kijken naar de rol van het DB. Moet deze meer ondersteunend zijn aan het AB? Dit is nooit aan de orde geweest maar wellicht helpend in dit traject.
- Een besluit nemen ten aanzien van het abstractieniveau in de kadernota.
- Ten aanzien van de tabel blijven de cijfers vermeld onder 6 tot en met 10 gehandhaafd. Er wordt een toelichting toegevoegd met daarbij een procesvoorstel.
- Voorafgaand aan de vergadering in mei vindt tussentijdse toetsing plaats met de portefeuillehouder van het GGD bestuur.
- In de tekst wordt toegevoegd wat niet-doen tot gevolgen heeft.

Besluit:

Er wordt besloten de kadernota nog niet vast te stellen en de hierboven besloten punten door te voeren waarna deze wordt besproken in de vergadering van mei 2024.

4. Voorlopige jaarrekening

De heer Van Gulick meldt dat de jaarstukken niet zijn toegezonden en dat de accountant, de heer De Vries, een toelichting geeft inzake het gelopen proces.

De heer Van de Beld is van mening dat principieel gezien eerst de jaarrekening moet worden vastgesteld voordat de kadernota kan worden vastgesteld zodat de tegenvallers en resultaten in de kadernota kunnen worden meegenomen.

De heer De Vries geeft een toelichting. Hij geeft aan dat in november 2023 de interim-controle is uitgevoerd waarbij het kwalitatieve proces centraal staat. De interim-controle wordt afgesloten met het opstellen van een management letter voor de organisatie.

Hierna wordt de voorlopige jaarrekening opgesteld. Het streven is dat deze in maart/april wordt afgerond maar onder andere door Covid is deze planning verstoord. Daarnaast is door een landelijk verschil in inzicht tussen de VNG en de brancheorganisaties van accountants over de invulling van de wet- en regelgeving rondom de rechtmatigheidsverklaring ook vertraging opgelopen. Dit ligt niet aan de GGD, de accountant of gemeenten, maar is een landelijk gesprek over deze kwestie. Na het opstellen van de voorlopige jaarrekening volgt het oordeel van de accountant over de getrouwheid (cijfers) en rechtmatigheid (regelgeving).

Als gevolg van een uitspraak van de Algemene Rekenkamer over gewijzigde regelgeving omtrent rechtmatigheid is de controle van de accountant dit jaar helaas vertraagd. Het gevolg hiervan is dat er nog geen controleverklaring kan worden afgegeven. In samenspraak tussen de VNG en de accountantsbranche is hiervoor een oplossing gevonden wat extra toelichtingen bij de jaarrekening tot gevolg heeft.

De heer De Vries geeft aan dat het proces inzake de controle in de organisatie prima is verlopen.

Ten aanzien van het tijdpad verwacht hij dat de laatste open eindjes deze week/begin volgende week kunnen worden afgerond.

Het is de verwachting van de directie dat de voorlopige jaarrekening in het directieoverleg van 30 april aanstaande kan besproken.



Flevoland

NOTULEN

Het streven is dat de accountant voorafgaand aan de bestuursvergadering van 15 mei aanstaande de controle kan afronden. In dat geval kan de voorlopige jaarrekening in de vergadering van het GGD bestuur van 15 mei aanstaande worden vastgesteld.

Indien gewenst kan de accountant aanwezig zijn om een toelichting te geven en/of vragen te beantwoorden in de vergadering van 15 mei aanstaande.

Besluit:

Er wordt besloten dat de voorlopige jaarrekening 2023 nog niet wordt vastgesteld. Onder voorbehoud afronding accountantscontrole wordt de vaststelling van de voorlopige jaarrekening 2023 verschoven naar de DB vergadering van 15 mei aanstaande.

5. Evaluatie verbouwing Veluwezoom

In verband met tijdgebrek wordt besloten dit agendapunt door te schuiven naar de vergadering van 15 mei 2024.

6. Portefeuilleverdeling algemeen bestuur

De heer Janssen geeft aan dat hij overleg heeft gehad met mevrouw Messelink inzake mogelijke ruil van beide portefeuilles. Het voorstel zal hierop worden aangepast.

Dit onderwerp wordt in verband met tijdgebrek besproken in de vergadering van 15 mei 2024.

7. Update organisatieontwikkelingen JGZ Almere

In verband met tijdgebrek wordt slechts kort stil gestaan bij dit agendapunt. Er zijn op dit moment qua bestuursverantwoordelijkheid geen tussentijds belangrijke zaken te delen. Waarschijnlijk zal in één van de volgende vergaderingen dit onderwerp weer terug komen op de agenda.

8. Rondvraag

-

Aldus vastgesteld op 15 mei april 2024 en getekend op @@ 2024

te Lelystad,

L. Hillebregt
voorzitter

S. Kukenheim
secretaris

NOTULEN

Actielijst behorend bij notulen 17 april 2024

Nr	Datum overleg	Omschrijving actie incl. beoogd effect	Verantwoordelijk uitvoering	Plandatum gereed	Datum gerealiseerd
1	14-03-2024	Opstellen inwerkprogramma voor de wethouders Messelink en Jansen	De heer Bos	April	
2	14-03-2024	Portefeuilleverdeling bestuurders bespreken als gevolg van wisseling voorzitter in vergadering april 2024	De heer Bos	17 april 2024	
3	17-04-2024	Tekst aangaande intentieovereenkomst JGZ Almere in notulen van 14 maart 2024	Mevrouw De Jonge	15 mei 2024	