



Bevindingen accountant
Controle Jaarrekening 2019

STREKKING CONTROLEVERKLARING	TOP 3-AANDACHTSPUNTEN VOOR 2020	RESULTAAT 2019												
▶ De jaarrekening 2019 is getrouw. ▶ De baten en lasten alsook de balansmutaties in de jaarrekening 2019 zijn in overeenstemming met relevante wet- en regelgeving tot stand gekomen. ▶ De onzekerheden als gevolg van het Coronavirus zijn toereikend toegelicht. ▶ Ongecorrigeerde controleverschillen blijven onder de goedkeuringstolerantie. ▶ Jaarverslag is verenigbaar met de jaarrekening. ▶ De grondslagen van de jaarrekening zijn aanvaardbaar en het BBV wordt nageleefd. ▶ De WNT is nageleefd. ▶ Wij hebben geen bevindingen ten aanzien van de SiSa-bijlage. ▶ De samenwerking is constructief en plezierig verlopen.	Op basis van de door ons uitgevoerde jaarrekeningcontrole komen wij tot de volgende top-3 aan aandachtspunten voor het komende jaar: ▶ Blijven investeren in het proces van totstandkoming van de concept jaarstukken, het jaarrekeningdossier en de accountantscontrole hierop ▶ Vastlegging van de prestatielevering in de primaire procesgang kan nog verder verbeterd worden. Monitoring compliance aan EU Aanbestedingswet in de lijn is zoals bij veel gemeenten ook voor u een aandachtspunt. Dit geldt ook voor regionaal aanbestede (raam)contracten en de mate van uitnutting daarvan. ▶ Verdere doorontwikkeling procesbeschrijvingen en verbijzonderde interne controle voor 2020	<table><tr><th>(x €1.000)</th><th>2019</th><th>Begroting (na wijziging)</th></tr><tr><td>Saldo van baten en lasten</td><td>1.592</td><td>-/- 177</td></tr><tr><td>Mutatie reserves</td><td>-/- 129</td><td>509</td></tr><tr><td>Resultaat</td><td>1.463</td><td>332</td></tr></table> Het resultaat van de gemeente Papendrecht over het jaar 2019 ten opzichte van de gewijzigde begroting bedraagt € 1.131.000 voordelig. Een analyse van het bedrag van € 1.131.000 is opgenomen op pagina 167 tot en met 186 van de jaarstukken van de gemeente. Ten opzichte van de begrote lasten bedraagt de afwijking 1,27%.	(x €1.000)	2019	Begroting (na wijziging)	Saldo van baten en lasten	1.592	-/- 177	Mutatie reserves	-/- 129	509	Resultaat	1.463	332
(x €1.000)	2019	Begroting (na wijziging)												
Saldo van baten en lasten	1.592	-/- 177												
Mutatie reserves	-/- 129	509												
Resultaat	1.463	332												
ONTWIKKELING GREX / SOCIAAL DOMEIN	BELANGRIJKSTE BEVINDINGEN	UW FINANCIËLE POSITIE VERGELEKEN												
<u>Grex</u> ▶ Drie actieve grondexploitaties: Centrum de Meent, Land van Matena en Sportcentrum. ▶ De verliesvoorziening Centrum de Meent is met € 77.000 toegenomen t.o.v. 2018. ▶ Voor de grondexploitaties Land van Matena en Sportcentrum heeft een tussentijdse winstneming plaatsgevonden van € 541.750. ▶ De gemeente hanteert een acceptabele (neutrale) wijze van schatten van de verliesvoorzieningen en winstgevendheid van de grondexploitaties. <u>Sociaal Domein</u> ▶ Gemeente Papendrecht heeft de juiste afrekeningen met de gemeenschappelijke regelingen (w.o. GR Drechtsteden en Dienst Gezondheid en Jeugd) inzake het sociaal domein in de jaarrekening 2019 verwerkt.	▶ Er zijn 4 contracten in het verleden (voor 2019) niet Europees aanbesteed en 1 contract in 2019 niet Europees aanbesteed wat een rechtmatigheidsfout betekent van € 357.525 ▶ Voor een begrotingsoverschrijding van een bedrag van € 38.000 is vastgesteld dat dit ten onrechte niet eerder is gemeld aan de gemeenteraad (begrotingswijziging). ▶ Uit onze steekproef op de aankopen van goederen en diensten blijkt dat voor vijf facturen geen prestatielevering is aan te tonen hetgeen een geëxtrapoleerde onzekerheid betekent van € 1,4 mln. ▶ Uit onze steekproef op de investeringen blijkt dat voor één factuur geen prestatielevering is aan te tonen hetgeen een geëxtrapoleerde onzekerheid betekent van € 0,3 mln. ▶ Er zijn diverse correctieposten doorgevoerd in de concept jaarrekening n.a.v. onze accountantscontrole. Het opstelproces zal in 2020 verder verbeterd moeten worden.	RATIO WEERSTANDSVERMOGEN <table><tr><th>Jaar</th><th>Ratio Weerstand Vermogen</th></tr><tr><td>2016</td><td>1,90</td></tr><tr><td>2017</td><td>2,30</td></tr><tr><td>2018</td><td>1,70</td></tr><tr><td>2019</td><td>1,80</td></tr></table>	Jaar	Ratio Weerstand Vermogen	2016	1,90	2017	2,30	2018	1,70	2019	1,80		
Jaar	Ratio Weerstand Vermogen													
2016	1,90													
2017	2,30													
2018	1,70													
2019	1,80													



Papendrecht

Beeldvormende bijeenkomst samenwerking Drechtsteden

23 juni 2020

Voorstel agenda

Beeldvormende bijeenkomst scenario's

Voorstel bespreekpunten:

- Welkom/voorstelronde (G. de Bruijn)
- Korte terugblik
- Stand van zaken/
 - Ontwikkelingen sociaal domein de heer P. Paans
 - Ontwikkelingen samenwerkingsovereenkomst (SOK) de heer A.J. Moerkerke
- Scenario's voor samenwerking
- Verdiepende discussie o.l.v. de heer Erwin van de Pol
- Afronden en afsluiten 23.00 uur

Aanvullingen?

Korte terugblik

- Brief de heer Kolff 4 oktober 2019
 - Initiatiefbrief collegeconferenties
- Motie 'Samenwerking in de Drechtsteden' 29 oktober 2019
 - Opdracht aan college Dordrecht tot nadere duiding verbeteren samenwerking en sturingsmodellen binnen het sociaal domein
- Brainstormsessie fractievoorzitters 28 januari jl.
 - Voorbereidende sessie welke richting het college van Papendrecht mee te geven voor de 1^e collegeconferentie
- 1^e Collegeconferentie 14 februari jl.
 - Oriënterende gedachtewisseling colleges samenwerking
 - Presentatie technische uitwerking mogelijke samenwerkingsvormen
 - Voorbereidende afspraken voor 2^e collegeconferentie 3 juli
- Terugkoppeling conferentie aan fractievoorzitters 17 februari jl.
 - Algemene conclusie: het goede gesprek is gevoerd, nader bespreken en uitwerken samenwerking vergt nog de nodige inspanningen

Stand van zaken; gezamenlijk beeld: waar staan we?

- Lokaal maatwerk binnen het Sociaal Domein

Tegelijkertijd met de zoektocht om kosten te beperken is in 2019 de regionale visie op het sociaal domein “Iedereen een zelfstandig en volwaardig bestaan” gereedgekomen. Gemeenten, maatschappelijke partners, adviesraden en inwoners hebben hierin interactief geparticipeerd. In de meerjarige visie die nauw aansluit bij de maatschappelijke trends, behoeften en ontwikkelingen binnen onze regio, staan drie maatschappelijke opgaven centraal:

1. Vergroten bestaanszekerheid
2. Ontwikkelen naar werk
3. Zorgen voor ondersteuning

Implementatie van de visie vraagt om samenhangend regionaal en lokaal beleid. Het specificeren wat lokaal beleid voor gemeenten binnen het Sociaal Domein inhoudt, wordt gepresenteerd op de komende collegeconferentie.

Stand van zaken; gezamenlijk beeld: waar staan we?

- Samenwerkingsovereenkomst (SOK) ruimtelijke economie

In de aanbiedingsbrief van de SOK aan het college wordt gesteld dat naar aanleiding van het eindrapport van de commissie Deetman is besloten dat de beleidsontwikkeling en uitvoering op het gebied van de ruimtelijke economie weer meervoudig lokaal belegd zou worden. De leidende rol van Dordrecht wordt hierin vertaald naar een coördinerende en regisserende rol. Een dergelijke uitwerking met samenwerkingsafspraken is nodig om daadwerkelijk aan de slag te gaan met de regionale opgaven uit de Groeiagenda. Naar het idee van het college is het regionale gesprek over de wijzigingen in de tekst van de gemeenschappelijke regeling Drechtsteden (GRD), gestart na de besluitvorming in de lokale raden over het Deetman-rapport, nog niet afgerond.

Scenario's voor samenwerking

1. Gemeenschappelijke regeling als openbaar lichaam (huidige situatie samenwerking).

- A. *Huidige situatie:*

- Kenmerk: AB vertegenwoordiging alle deelnemers en klein DB
- Bijzondere GRD: Drechttraad AB, DSB DB, extra PFO's Sociaal domein (SDD) sprake van delegatie (GR bevoegd gezag), bedrijfsvoering (SCD, GBD etc) mandatering (gemeente bevoegd gezag)
- B. *Wijzingen binnen bestaande GR:*
 - Minder op afstand; delegatie naar mandaat
 - Ander soort regeling; van raad naar collegeregeling (mandaat)
 - Andere stemverhoudingen
 - Andere financiële verhoudingen/ financiële afspraken met GR

2. Een van de andere vier andere opties in Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr).

- Centrumgemeente (beleid en uitvoering; 1 gemeente wordt gemandateerd)
- Bedrijfsvoering-organisatie (m.n. ondersteunende processen en (beleids)uitvoering; rechtspersoon met 1 bestuursorgaan)
- Gemeenschappelijk orgaan (geen/ beperkte rechtspersoon met 1 bestuursorgaan)
- Regeling zonder meer (intentieverklaringen, convenanten etc.)

3. Private inkoopconstructie of andere juridische vormen.

4. Volledig samengaan (herindeling)

Verdiepende discussie

In de Visie op samenwerking van Papendrecht zijn de volgende uitgangspunten voor regionale samenwerking opgenomen:

- Behoud van eigen verantwoordelijkheid
- Papendrecht wil lokaal en regionaal herkenbaar zijn
- Stevige samenwerking op inhoud, met uitvoeringskracht
- Initiatieven vanuit de regio die taakuitvoering beter en/of goedkoper maken, worden ondersteund
- Financiële en inhoudelijke meerwaarde is een vereiste
- Nabijheid van gemeentelijke diensten voor inwoner

Welk(e) scenario('s) kunnen passen voor Papendrecht

Afronding verdieping

- Naar een eensluidend standpunt
- Wat geeft u het college mee voor de conferentie van 3 juli

Wensen vervolg?

- Gewenst vervolg na collegeconferentie van 3 juli? Hoe terugkoppelen?
- Gewenste rol gemeenteraad vervolgproces?
- Verdere bespreekpunten?
- Afsluiting van de avond