Rekenkamer Teylingen

Onderzoek rekenkamer naar **Kapitaalgoederen**

Beeldvormende bespreking 19 juni 2023

Gemeente Teylingen



Inhoud van de presentatie vanavond

- Aanleiding
- Doel onderzoek
- Conclusies
- Aanbevelingen
- Vragen

Aanleiding voor onderzoek naar kapitaalgoederen

Rekenkamer Teylingen



Kapitaalgoederen zijn alom tegenwoordig in de gemeente en **inwoners** hebben hier dagelijks mee te maken



Op de balans staan **€65 miljoen** aan kapitaalgoederen, bijna de helft van de totale balanswaarde



Groot maatschappelijk en financieel belang

Doel onderzoek



Gemeenteraad **inzicht** geven in het beheer van de kapitaalgoederen in Teylingen



Financiering en borging van de kapitaalgoederen op langere termijn nagaan



Wijze waarop kapitaalgoederen bijdragen aan de **maatschappelijke doelen** in Teylingen onderzoeken



Is de **informatie** voor de raad **voldoende** voor de controlerende, kaderstellende en volksvertegenwoordigende taken

Conclusies - 1

In de jaarrekening legt het college onvoldoende uit waarom de plannen in de begroting niet uit zijn gevoerd, het college geeft ook geen duiding van de vaak erg grote verschillen

Tegen het advies van de accountant in actualiseert Teylingen niet jaarlijks het meerjarenonderhoudsplan en moest daardoor de **onderhoudsvoorziening** opheffen.



Door het gebrek aan een onderhoudsvoorziening én de waarschuwing van het college dat de bezuiniging van €100.000 tot achterstallig onderhoud kan leiden, is het onderhoud en vervanging van de wegen in Teylingen niet financieel geborgd.

Conclusies - 2



In het beleidsplan is aandacht voor maatschappelijke doelen maar de nadruk ligt op de technische aspecten. Dit is ook zichtbaar in de uitvoeringspraktijk. Rapportage over maatschappelijke doelen ontbreekt in de jaarverslagen

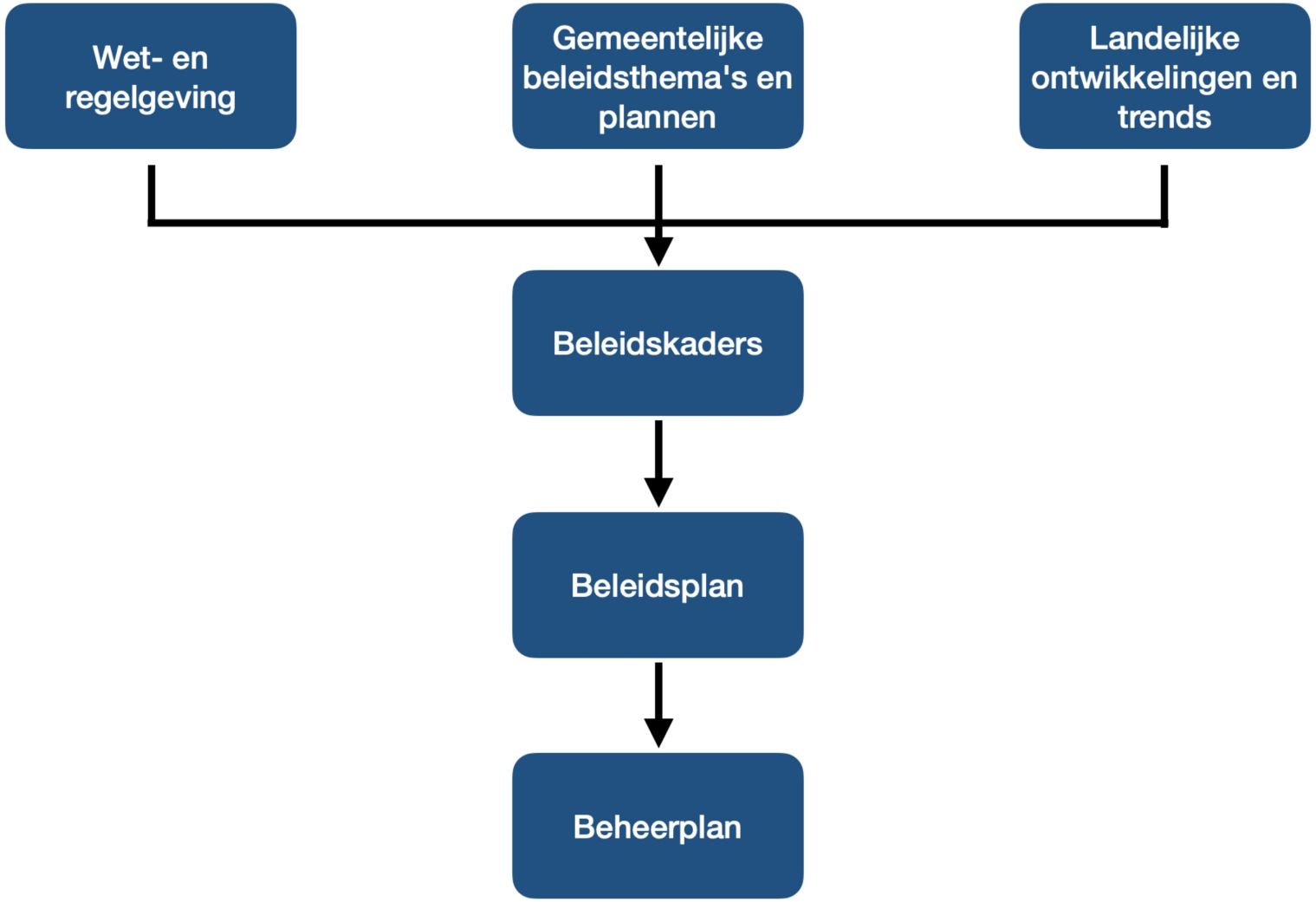


Beleidsplannen, begrotingen en jaarverslagen worden in de raad uitgebreid besproken met de nadruk op financiën en met altijd maar één voorstel, scenario's ontbreken

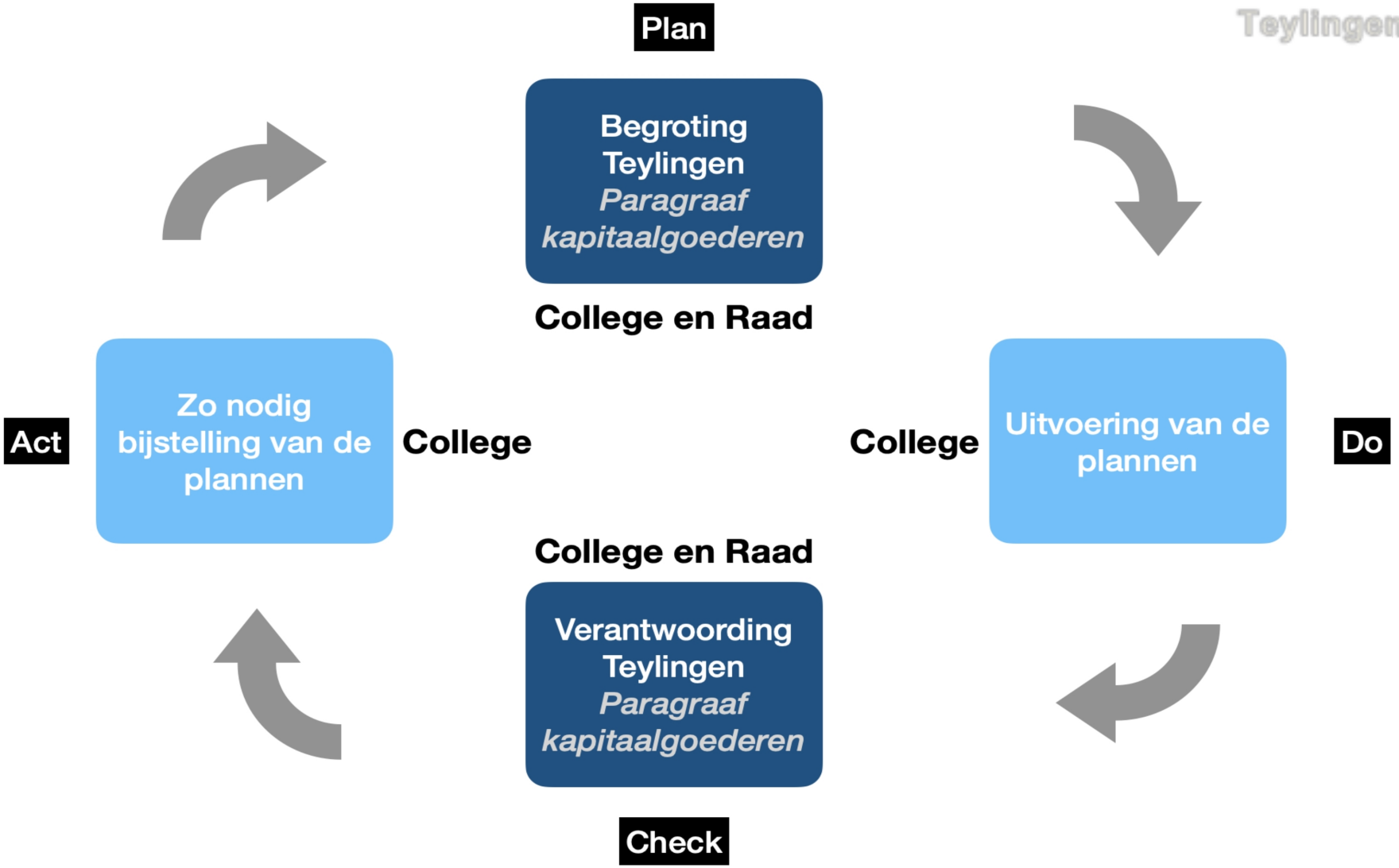


Schriftelijke evaluaties van het vierjarig beleid ontbreken in de overleggen tussen raad en college

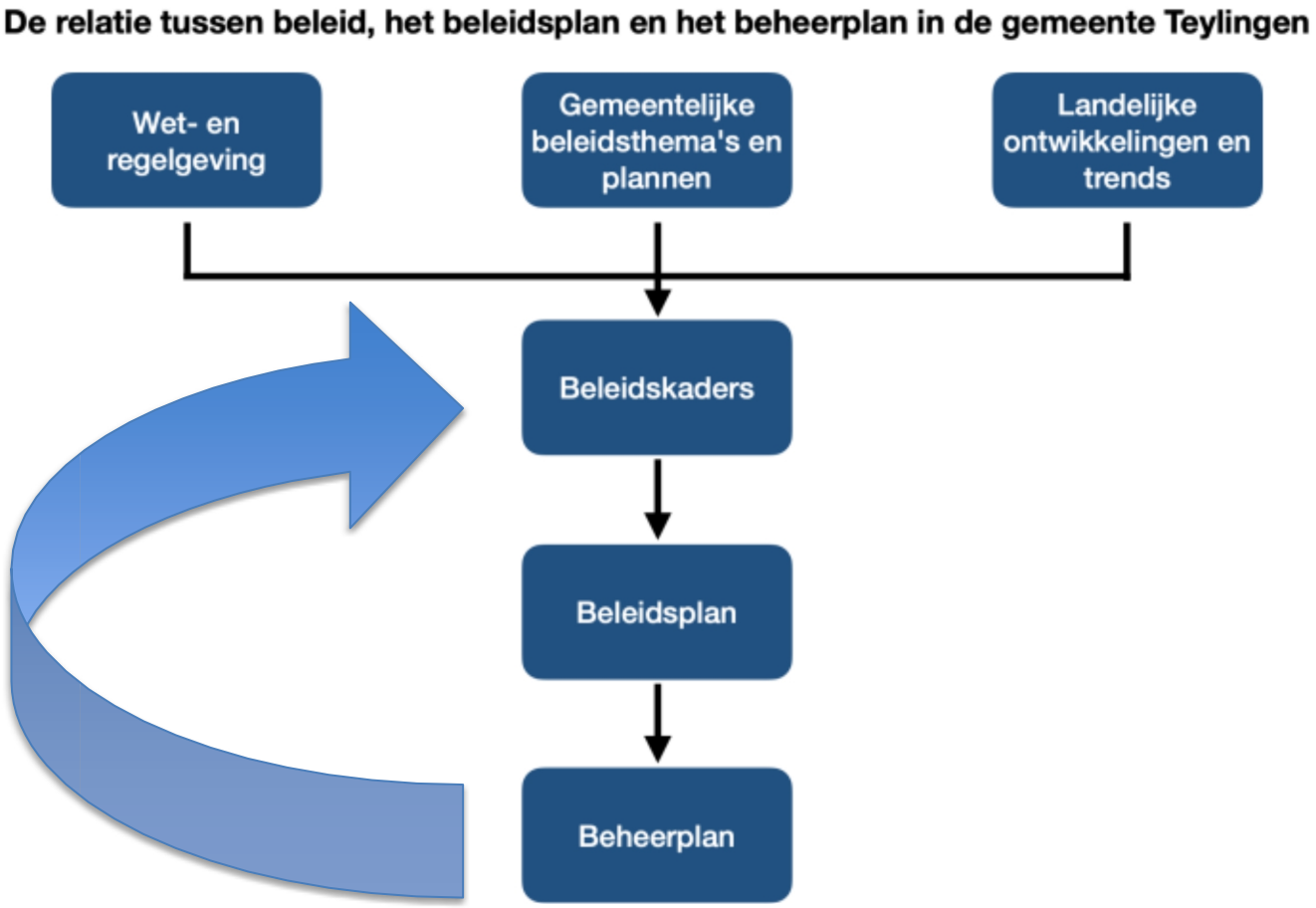
De relatie tussen beleid, het beleidsplan en het beheerplan in de gemeente Teylingen



Betrokkenheid van de raad bij kapitaalgoederen



na vier jaar uitvoering



evaluatie

Samengevat

In Teylingen wordt beleidsmatig ingespeeld op relevante maatschappelijke ontwikkelingen, de focus bij het beleid, beheer en onderhoud van kapitaalgoederen vooral ligt op operationeel niveau

Voor de raad is onvoldoende informatie beschikbaar voor besluitvorming op bestuurlijk niveau, gekoppeld aan de maatschappelijke opgaven

De informatie die wordt verstrekt aan de raad is niet gebaseerd op beleidsevaluaties en jaarlijkse actualisaties van de plannen.

Aan de adviezen van de accountant om analyses uit te voeren naar de toereikendheid van de voorzieningen is geen gevolg gegeven.

Er zijn risico's ontstaan voor de financie¨le borging voor de lange termijn.

De raad is nog onvoldoende in positie om sturend en strategisch te kunnen besluiten.

Belangrijkste aanbevelingen

Breng de informatievoorziening op bestuurlijk niveau

Versterk de kaderstellende rol op het gebied van maatschappelijke doelen

Zorg voor een sluitende beleidscyclus door evaluatie en **actualisatie**

Reactie van het college op de aanbevelingen

Rekenkamer Teylingen



Het college herkent zich grotendeels in de conclusies en aanbevelingen



Geen probleem met de financiering op termijn wel over de rapportage hierover



Maatschappelijke doelen worden wel opgenomen maar zijn niet zichtbaar voor de raad



De drie aanbevelingen neemt het college over

Vragen

Welke opmerkingen, suggesties en vragen hebben jullie?





goten – elke 20 jaar: €1.000

verven – elke 10 jaar: €2.000

voegen – elke 15 jaar: €500

meerjarig onderhoudsprogramma MJOP

Rekenkamer Teylingen

	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043
verf	2.000										2.000
goot											1.000
voeg						1.500					
totaal	2.000	0	0	0	0	1.500	0	0	0	0	3.000

totaal in 20 jaar = 6.500

voorziening per jaar jaar doteren = 325