

BEOORDELINGSFORMULIER PROGRAMMA'S JAARSTUKKEN 2022

Achtergrond: besluiten in raadsvoorstel auditcommissie bij jaarrekening 2019:

1. Het college opdracht te geven om volgende jaarrekeningen, te beginnen bij de jaarrekening 2021, 'smart' en daadwerkelijk in te richten als spiegel van de begroting volgens hetzelfde vaste stramien;
2. Het college opdracht te geven om zorg te dragen voor feitelijke verantwoording over en toelichting van afwijkingen van baten en lasten afzonderlijk per programma;
3. Het college te verzoeken om met voorrang te sturen op de aandachtspunten ten aanzien van de bedrijfsvoering die de accountant in zijn bevindingen constateert, met name IT-beheersing en dossiervorming;
4. Het college te verzoeken om, vanwege leesbaarheid en toegankelijkheid, meer uniformiteit aan te brengen in de teksten van producten in de P&C-cyclus;
5. Het college te verzoeken de informatie over verbonden partijen op de daarvoor bestemde website (pcportal) zodanig uit te breiden dat de raad zich op basis daarvan een beeld kan vormen van de actuele stand van zaken en ontwikkelingen bij verbonden partijen waarin de gemeente Nijmegen participeert.

Dit is het derde jaar waarin de begroting is ingericht op grond van de doelenboom.

Belangrijke vraag is, of de jaarrekening nu de transparantie heeft bereikt die het college in 2020 heeft beloofd en zoals de raad in het initiatiefvoorstel heeft besloten. Zie ook het eerste punt hierboven.

Verder is 2022 het eerste jaar van de nieuwe coalitie. De financiële vertaling van het coalitieakkoord landt grotendeels in de begroting 2023 ev; wel kan alvast bekeken worden hoe er wordt verantwoord over in 2022 genomen besluiten.

Programma: WWZ (Welzijn, Wijkontwikkeling en Zorg)

Bij oordeel (voor beeld in één oogopslag) gebruik maken van stoplicht-model:

Ja	Deels	Nee
----	-------	-----

Binnen de categorie 'deels' zijn er de volgende subcategorieën, te plaatsen in het gele vakje:

- grotendeels +
- ongeveer fiftyfifty +/-
- nauwelijks -

JAARSTUKKEN 2022		
Criterium	Oordeel	Toelichting
Vooraf: is de jaarrekeningtekst zelfstandig leesbaar zonder de begrotingstekst erbij?	+	Aanname dat de begrotingstekst erin geplakt is bij "wat wilden we bereiken"
De eerste w-vraag: wat hebben we bereikt?		
a. Wordt verantwoording afgelegd over de beoogde doelen uit de begroting?	+/-	Er wordt aangegeven wat bereikt is maar dat is niet erg concreet.
b. Wordt hierbij gebruik gemaakt van de indicatoren uit de begroting?	+	ja
c. Is er een verklaring gegeven voor het al dan niet realiseren van de doelen uit de begroting?	+/-	Er worden wel aangegeven welke doelen wel/niet behaald zijn of deels. Niet altijd even concreet.
De tweede w-vraag: wat hebben we daarvoor gedaan?		
a. Wordt verantwoording afgelegd over de beoogde activiteiten uit de begroting?	+/-	Deels, maar op onderdelen weinig concreet.
b. Is aangegeven tot welke <i>specifieke</i> resultaten dat in het <i>verslagjaar</i> heeft geleid? (bijdrage aan ambitie?)	+/-	Deels, maar op onderdelen weinig concreet. Niet duidelijk is of er voldoende resultaat bereikt is.
c. Zijn afwijkingen van de uitvoering van de activiteiten verklaard (dus niet alleen maar opgesomd)?	-	Onduidelijk of er afwijkingen zijn en welke dan.

De derde w-vraag: wat heeft dat gekost?		
a. Zijn afwijkingen van de lasten verklaard (dus niet alleen maar opgesomd)?	+/-	De afwijkingen worden wel beschreven maar erg summier.
b. Zijn afwijkingen van de baten verklaard (dus niet alleen maar opgesomd)?	+/-	