

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: Wonen en stedelijke ontwikkeling

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?		Alle doelen zoals gesteld in de begroting 2022 staan opgenomen in de rekening en wordt op verantwoord. Er worden geen activiteiten benoemd die niet eerder als ambitie in de begroting zijn genoemd.
De eerste w-vraag: wat hebben we bereikt?		
a. Wordt verantwoording afgelegd over de beoogde doelen uit de begroting?		ja
b. Wordt hierbij gebruik gemaakt van de indicatoren uit de begroting?		Grotendeels. Er zijn 14 indicatoren, op 4 daarvan wordt geen actueel cijfer voor 2022 geleverd. Dus daar wordt ook niet op gerapporteerd.
c. Is er een verklaring gegeven voor het al dan niet realiseren van de doelen uit de begroting?	+/-	Er wordt in de kern gewag gemaakt van vele activiteiten. Echter het wordt niet altijd duidelijk of men over- of underperformed. <u>Goed voorbeeld verklaringen:</u> Nijmegen-Noord. <u>Voorbeeld geen verklaring</u> – Waalfront: De planvorming voor het Waalkwartier is helaas vertraagd. Geen verklaring. – Binnenstad: Het is onduidelijk of op koers liggen of vertraging plaatsvindt mbt actieplan binnenstad, ongeacht dat 48 projecten zijn afgerond in 2021/2022.

De tweede w-vraag: wat hebben we daarvoor gedaan?		
a. Wordt verantwoording afgelegd over de beoogde activiteiten uit de begroting?	+	Deels, niet vwb 4 van de 14 indicatoren, wel over de voorgenomen ambities / doelen. Zij het dat het vertrekpunt of cijfermatige referentie sterker kan en moet.
b. Is aangegeven tot welke <i>specifieke</i> resultaten dat in het <i>verslagjaar</i> heeft geleid? (bijdrage aan ambitie?)	+	Ja, de verantwoording is specifiek, uitgezonderd Waalfront waar de cijfers afwezig zijn.
c. Zijn afwijkingen van de uitvoering van de activiteiten verklaard (dus niet alleen maar opgesomd)?	+/-	Ja in de kern worden afwijkingen verklaard. Dit kan en moet echter scherper bij: – Waalfront. – Binnenstad: Het is onduidelijk of op koers liggen of vertraging plaatsvindt mbt actieplan binnenstad, ongeacht dat 48 projecten zijn afgerond in 2021/2022.

De derde w-vraag: wat heeft dat gekost?		
a. Zijn afwijkingen van de lasten verklaard (dus niet alleen maar opgesomd)?	+	Grotendeels. Echter er wordt voor de betreft de eerdere bestuurlijke financiële besluitvormingen verwezen naar links die niet werken. En dat is in

b. Zijn afwijkingen van de baten verklaard (dus niet alleen maar opgesomd)?	+	het geval van een buitenstaander zeer relevant als het gaat om budgettoevoegingen ter hoogte van een kleine 64 mio.
---	---	---

Overige opmerkingen

De duiding van de indicatoren of van de afwezigheid van cijfers over 2022 daarvan kan en moet veel scherper. Daarbij kan een voorbeeld worden genomen aan het programma Welzijn, Wijkontwikkeling en Zorg.