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: Financiën

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?	**+**	Als men de taal begrijpt dan is het grotendeels te volgen.
De eerste w-vraag: wat hebben we bereikt?		
a. Wordt verantwoording afgelegd over de beoogde doelen uit de begroting?	+/-	De doelen worden kort toegelicht maar veelal zonder concrete verantwoording.
b. Wordt hierbij gebruik gemaakt van de indicatoren uit de begroting?	-	Nee, er worden 2 indicatoren genoemd.
c. Is er een verklaring gegeven voor het al dan niet realiseren van de doelen uit de begroting?	-	Nee, geen verklaring en het is ook niet duidelijk of het college tevreden is met de uitgevoerde acties en resultaten daarvan.
De tweede w-vraag: wat hebben we daarvoor gedaan?		
a. Wordt verantwoording afgelegd over de beoogde activiteiten uit de begroting?	-	Er wordt summier aangegeven wat er gedaan is maar of men tevreden is of dat het voldoende was is niet terug te lezen.
b. Is aangegeven tot welke *specifieke* resultaten dat in het *verslagjaar* heeft geleid? (bijdrage aan ambitie?)	+/-	Er worden wel specifieke bedragen genoemd maar of de doelen nu wel of niet gehaald zijn is niet duidelijk.
c. Zijn afwijkingen van de uitvoering van de activiteiten verklaard (dus niet alleen maar opgesomd)?	+/-	Er wordt wel een korte beschrijving gegeven. Of dat volstaat is een tweede.

De derde w-vraag: wat heeft dat gekost?		
a. Zijn afwijkingen van de lasten verklaard (dus niet alleen maar opgesomd)?	+/-	Er wordt wel een korte beschrijving gegeven. Of dat volstaat is een tweede.
b. Zijn afwijkingen van de baten verklaard (dus niet alleen maar opgesomd)?	+/-	