



# De beleidsevaluatie - leeswijzer

Stad en OCMW Lier

Paradeplein 2, bus 1

2500 LIER

NIS-code 12021

Burgemeester: Rik Verwaest

Algemeen Directeur: Katrijn Bosschaerts

Financieel Directeur: Bart Luyckx

Volgnummer Budgettair Journaal : 387085

## Inleiding

De jaarrekening 2023 is onderdeel van de beleidsevaluatie en sluit aan bij de strategische nota van het meerjarenplan.

Dit document beschrijft de mate van realisatie van de vooropgestelde doelstellingen voor de **periode 01/01/2023 tot en met 31/12/2023** aan de hand van onderstaande drie vragen:

- In welke mate werd per prioritaire beleidsdoelstelling het beoogde resultaat gerealiseerd?
- Hoe hebben we dit gedaan? In welke mate werden de onderliggende actieplannen en acties gerealiseerd?
- Wat zijn de ontvangsten en uitgaven voor het betrokken actieplan en de beleidsdoelstelling?

### Belangrijke terminologie

We maken onderscheid tussen (I) strategische actieplannen en acties en (II) kerntaken actieplannen en acties.

- (I) Strategische actieplannen of acties: een prioritair actieplan of een prioritaire actie. Het zijn de actieplannen en acties waarop zowel beleidsinhoudelijk en financieel gerapporteerd en gestuurd wordt.
- (II) Kerntakenactieplan of kerntakenactie: een niet-prioritair actieplan of niet-prioritaire actie. Het zijn de actieplannen en acties waarvoor hoofdzakelijk financieel gerapporteerd en gestuurd wordt.

We bespreken in de beleidsevaluatie alle doelstellingen en maken hierbij onderscheid tussen:

- A) Beleidsdoelstellingen met prioritaire actieplannen
- B) Beleidsdoelstellingen zonder prioritaire actieplannen

### A) Beleidsdoelstellingen met prioritaire actieplannen

Voor de beleidsdoelstellingen met minstens één prioritair actieplan gebruiken we volgende opbouw :

1. Overkoepelende beleidsevaluatie
2. Prioritaire actieplannen: indicator geld & financiële tabel
3. Prioritaire acties: indicator stand van zaken & indicator planning

#### 1. Overkoepelende beleidsevaluatie

We starten per beleidsdoelstelling met een korte overkoepelende evaluatie die een globaal overzicht wil geven over hoe naar de vooropgestelde resultaten wordt toegewerkt.

#### 2. Prioritaire actieplannen

Voor elke prioritair actieplan wordt naast de omschrijving een indicator 'Geld' weergegeven. Deze indicator bestaat uit een kleur (groen, oranje of rood) en een toelichting waarin de aangeduide kleur verder wordt genuanceerd. De tabel hieronder toont een handige legende voor de interpretatie van deze indicator:

Kleur	Toelichting
<b>Groen</b>	De kosten verbonden aan de uitgevoerde onderdelen en de nog uit te voeren onderdelen van dit actieplan passen binnen het vooropgestelde budget.
<b>Oranje</b>	Er is een beperkte afwijking in de kosten voor één of meerdere onderdelen van het actieplan. Met een extra actie vanuit het betrokken departement of dienst zal het actieplan alsnog binnen het vooropgestelde budget kunnen worden uitgevoerd.
<b>Rood</b>	De kosten verbonden aan de uitgevoerde onderdelen en de nog uit te voeren onderdelen van het actieplan overschrijden het vooropgestelde budget.

We geven de financiële realisatie ook weer aan de hand van een financiële tabel: hoeveel van het voorziene budget werd er tot op heden gerealiseerd? Deze financiële tabellen omvatten volgende cijfers:

**Budget 2023:** Dit betreft het budget zoals laatst goedgekeurd door de gemeenteraad (in dit geval: aanpassing meerjarenplanning - december 2023).

**Rekening 2023:** Dit betreft het bedrag dat werkelijk werd uitgegeven/ontvangen in 2023.

Tot slot beschikken de meeste strategische actieplannen ook over een beleidsmatige indicator om de mate van het bereiken van de vooropgestelde resultaten visueel weer te geven.

### 3. Prioritaire acties

Voor alle prioritaire acties (die onder het bijhorende prioritaire actieplan vallen) geven we een omschrijving, een indicator 'stand van zaken/kwaliteit' (kleur & toelichting) en een indicator 'tijd' (kleur & toelichting) weer.

**De indicator 'stand van zaken / kwaliteit'** focust op het resultaat: In welke mate is het vooropgestelde resultaat voor de actie behaald? De tabel hieronder toont een handige legende voor de interpretatie van deze indicator:

Kleur	Toelichting
<b>Groen</b>	De actie verloopt zoals voorzien.
<b>Oranje</b>	De tot op heden beoogde resultaten konden nog niet worden behaald voor deze actie. Met een extra actie vanuit het betrokken team zal het vooropgestelde doel alsnog kunnen worden bereikt.
<b>Rood</b>	De actie loopt niet zoals voorzien. Dit heeft als gevolg dat de beoogde resultaten voor deze actie niet kunnen worden behaald.

**De indicator 'tijd'** focust op de planning: In welke mate zal de actie kunnen worden uitgevoerd binnen het vooropgestelde tijds kader? De tabel hieronder toont een handige legende voor de interpretatie van deze indicator:

Kleur	Toelichting
<b>Groen</b>	De actie zit volledig op schema zoals opgenomen in de (aangepaste) meerjarenplanning.
<b>Oranje</b>	De actie heeft een beperkte en omkeerbare vertraging waardoor ze nog wel binnen het vooropgestelde tijds kader zal kunnen worden bereikt.
<b>Rood</b>	De actie ondervindt een onomkeerbare vertraging waardoor ze niet (tijdig) meer zal kunnen worden voltooid.

Daarnaast geven we ook de status, start- en einddatum weer per prioritaire actie. De status kan geïnterpreteerd worden aan de hand van onderstaande tabel:

Status	Toelichting
<b>0 – Nog niet begonnen</b>	Geen van de geplande actieonderdelen werd opgestart.
<b>1 – Gestart</b>	Minstens één van de geplande actieonderdelen werd opgestart.
<b>2 – Halverwege</b>	De helft (of meer) van de geplande actieonderdelen werden opgestart of al uitgevoerd.
<b>3 – Nadert einde</b>	Minstens 90% van de geplande actieonderdelen werden uitgevoerd. De focus betreft de nazorgfase van de actie of het project. Indien van toepassing situeert de actie of het project zich in de verankeringsfase van het implementatieproces.
<b>4 – Afgerond</b>	Alle geplande actieonderdelen zijn uitgevoerd en afgerond. De focus betreft het rapporteren van de behaalde resultaten in Pepperflow bij het ontvangen van updateverzoeken.

## B) Beleidsdoelstellingen zonder prioritaire actieplannen

Voor de beleidsdoelstellingen waaronder geen prioritaire actieplannen behoren, beperkt de beleidsevaluatie zich tot een tabel en grafiek met een financieel overzicht van de totale beleidsdoelstelling met betrekking tot en met 31/12/2023. De tweede tabel 'Totaal niet prioritaire actieplannen' geeft hier hetzelfde weer aangezien er geen prioritaire actieplannen onder deze beleidsdoelstellingen horen.

Tot slot volgt nog een financiële rapportering met de huidige stand van zaken die bestaat uit:

Daarna volgen nog:

- de financiële nota
- de toelichting
- de documentatie bij de jaarrekening, dewelke onder meer het overzicht bevat van alle beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties met de bijhorende ontvangsten en uitgaven.

We wensen u veel leesplezier.