



**GROENE
METROPOOL
REGIO** ARNHEM
NIJMEGEN



SPOORBOEKJE P&C CYCLUS 2023-2024



Inhoud

Inleiding.....	2
Planning & Control cyclus.....	2
1.1 Producten P&C cyclus.....	2
1.2 Planning P&C cyclus.....	4
Rollen en verantwoordelijkheden	5
2.1 Gemeenteraden van de regiogemeenten.....	5
2.2 Algemeen Bestuur.....	6
2.3 Dagelijks Bestuur.....	6
2.4 Regioagendacommissie	6
Bijlage: relevante data voor P&C cyclus 2023-2024	7

Inleiding

De derde versie van het spoorboekje wijkt weinig af van de vorige versies. Het product “investeringsagenda” is verwijderd en in de planning zijn de data aangepast. Ook zijn de effecten van de herziening van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) verwerkt. In dit spoorboekje is geen rekening gehouden met eventuele uitkomsten van de in 2023 uitgevoerde evaluatie.

Het spoorboekje beschrijft op hoofdlijnen de planning voor het opstellen van de verschillende documenten in de Planning & Control cyclus 2023-2024. Hierbij dienen de termijnen uit de Wgr en de data van de bestuurlijke besluitvorming uit de jaarkalender 2023 en jaarkalender 2024 als uitgangspunten voor de start van ieder document.

Het doel van het spoorboekje is het bestuur (en daarmee ook de deelnemende gemeenten), management en budgethouders te informeren over de planning en het proces van de P&C-documenten.

Daarnaast is een algemene beschrijving opgenomen van de verschillende P&C-documenten, de manier waarop zij zich tot elkaar verhouden en worden de bevoegdheden en verantwoordelijkheden uitgelegd.

Hoofdstuk 1 geeft een korte beschrijving van de P&C-cyclus, inclusief de planning op hoofdlijnen. In bijlage 1 zijn de data opgenomen van de P&C-producten in 2023 en in 2024. Deze data worden, samen met de wettelijke termijnen, gebruikt om het proces van het tot stand komen van de producten meer in detail uit te werken.

In hoofdstuk 2 worden de verschillende rollen in de P&C-cyclus van de Groene Metropoolregio Arnhem–Nijmegen (GMR) en de regiogemeenten toegelicht.

Met dit spoorboekje geven wij invulling aan tijdige en actieve communicatie over de momenten waarop beleidsdocumenten voor besluitvorming worden aangeboden en de betrokkenheid van de verschillende actoren (inhoudelijk en procesmatig) voor het vroegtijdig tot stand brengen van begrotingskaders, de begroting zelf, jaarstukken en tussentijdse verantwoording.

Vertrekpunt is de Financiële Verordening zoals vastgesteld door het algemeen bestuur (AB).

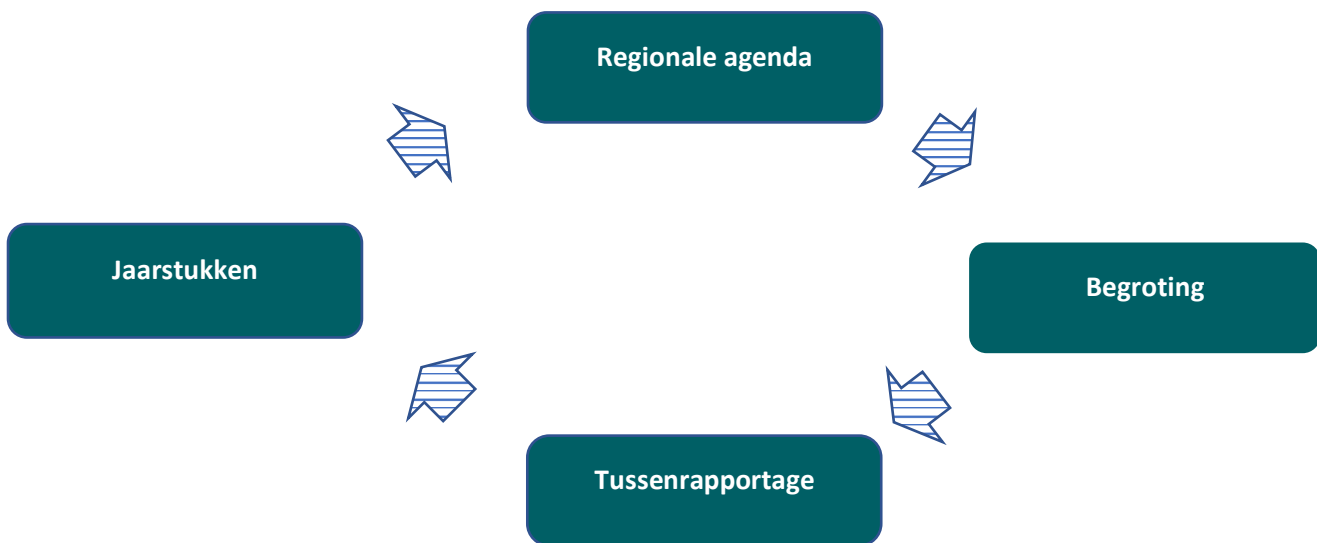
Deze versie van dit spoorboekje is voorgelegd aan het dagelijks bestuur (DB) op 27 september 2023.

Planning & Control cyclus

De P&C-cyclus wordt gevormd door de processen die leiden tot de vaststelling van het beleid, de vertaling daarvan naar uitvoeringsmaatregelen, de beheersing van de uitvoering en de financiële baten en lasten die daarmee samenhangen.

1.1 Producten P&C cyclus

De P&C-cyclus bestaat uit vier producten. De onderlinge samenhang van deze vier is hieronder schematisch weergegeven.



De regionale agenda

In de regionale agenda voor 2025-2028 geven wij aan wat de inhoudelijke doelen zijn die we met regionale samenwerking in deze periode willen bereiken en wat de bijdrage van de Groene Metropoolregio is om dit te realiseren.

Wij verwoorden in deze regionale agenda onze ambities van onze opgaven (Verbonden regio, Productieve regio, Circulaire regio, Ontspannen regio en Groene groeiregio), waarin we aangeven opgabegericht te zullen samenwerken en hoe dit financieel uitwerkt.

De regionale agenda wordt samengesteld door het regiobureau en de inhoud komt vanuit de opgaven.

De begroting

In de begroting vertaalt het DB de maatschappelijke effecten die we willen bereiken naar doelstellingen en activiteiten. Het DB biedt in maart de ontwerp-regionale agenda en de conceptbegroting, als één product, aan het AB en legt deze vervolgens voor zienswijze voor aan de raden van de deelnemende gemeenten. Daarmee sluiten we aan op de datum genoemd in artikel 34b Wgr.

Volgens artikel 35, lid 1 Wgr moet de ontwerpbegroting twaalf weken voordat zij aan het AB (ter vaststelling) wordt aangeboden door het DB voor een zienswijze worden toegezonden aan de raden van de deelnemende gemeenten. Met toezending in maart wordt aan deze termijn voldaan.

Na ontvangst en beoordeling van de zienswijzen (en zo nodig eventuele aanpassingen door het DB) besluit het AB de begroting formeel vast te stellen. Het DB stelt de gemeenteraden voorafgaande aan het vaststellen van de begroting schriftelijk in kennis van haar oordeel over de ontvangen zienswijzen en de eventuele conclusies die zij eraan verbindt. De begroting moet binnen twee weken na vaststelling, uiterlijk 15 september voorafgaand aan het desbetreffende begrotingsjaar, door het DB bij Gedeputeerde Staten ingediend worden.

Nadat de begroting is vastgesteld worden de gemeenten uitgenodigd zich in te schrijven op de opgaven. Inschrijving gebeurt op vrijwillige basis en daardoor kan een afwijking ontstaan tussen de goedgekeurde

begroting en de som van de inschrijvingen van de deelnemende gemeenten. Bij aanvang van het begrotingsjaar wordt dit verschil aan het AB ter goedkeuring voorgelegd via de 1e begrotingswijziging.

De tussenrapportage

In de tussenrapportage wordt over de voortgang van de opgaven en de begroting gerapporteerd aan het AB. De tussenrapportage komt direct na de zomer en geeft inzicht in de financiële stand van zaken halverwege het jaar met een prognose ten aanzien van het rekeningresultaat. De inhoudelijke verantwoording lopende het jaar vindt plaats via de kwartaalberichten die door het regiobureau worden opgesteld.

Gelijktijdig met het proces van de tussenrapportage wordt ook naar de begroting van het lopend jaar gekeken en eventueel wordt een begrotingswijziging voorbereid. In het laatste AB van het begrotingsjaar wordt deze wijziging aan het AB voorgelegd ter goedkeuring conform de Financiële Verordening.

De jaarrekening inclusief jaarverslag

Dit is het sluitstuk van de P&C-cyclus. Het jaarverslag geeft de beleidsmatige verantwoording terwijl met de jaarrekening (balans en overzicht van baten en lasten) de financiële verantwoording wordt afgelegd. De externe accountant controleert de jaarrekening en voorziet deze van een controleverklaring. Het DB stuurt de stukken gelijktijdig aan het AB en aan de deelnemende gemeenten. Dit moet op grond van de Gemeenschappelijke Regeling plaatsvinden voor 30 april.

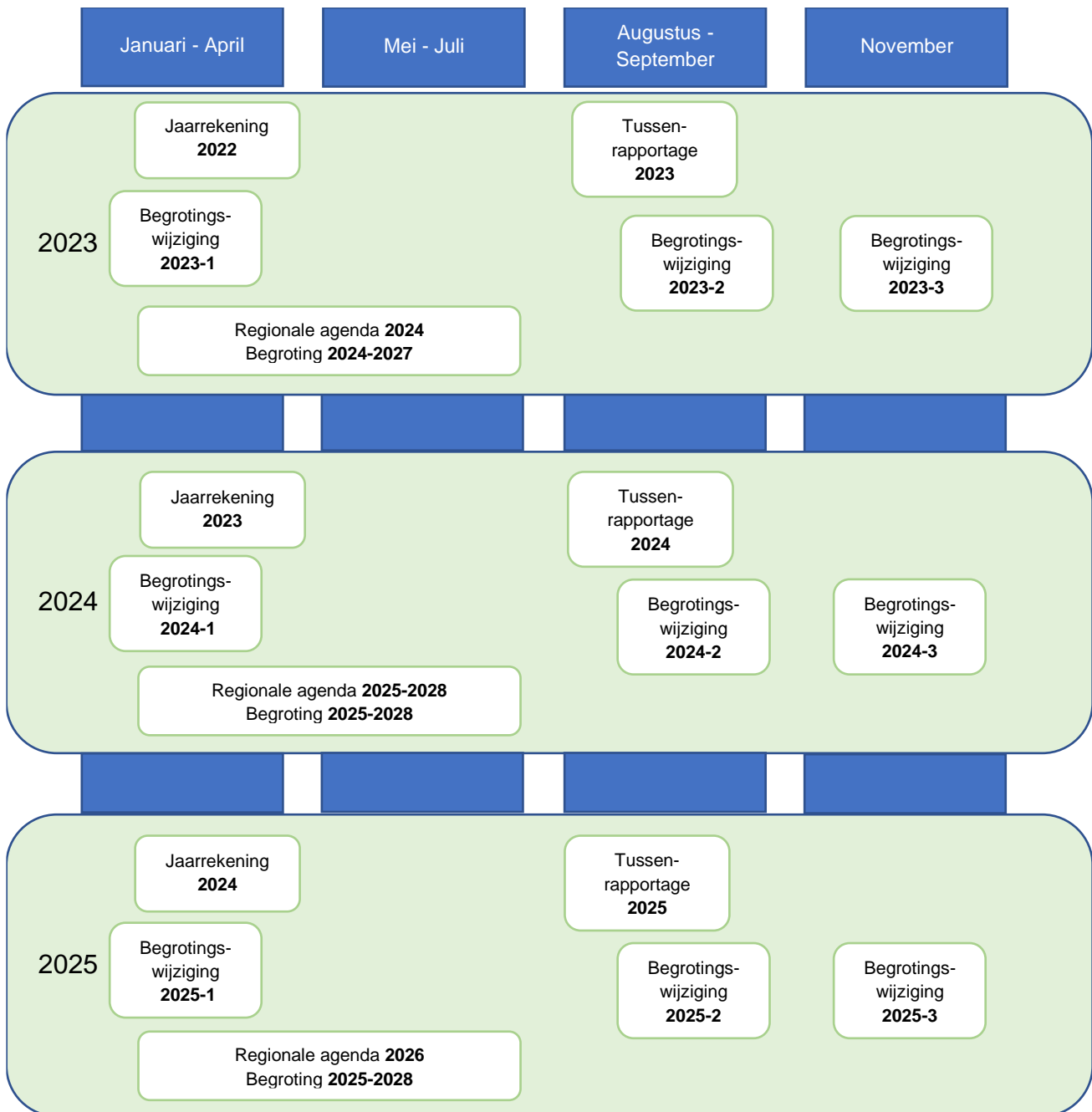
Nadat de gemeenten in de gelegenheid zijn gesteld een zienswijze te geven, stelt het AB de jaarrekening vast. Binnen twee weken na vaststelling van de jaarrekening, maar in ieder geval vóór 15 juli volgend op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, wordt de jaarrekening naar Gedeputeerde Staten verzonden.

1.2 Planning P&C cyclus

Naast de hierboven genoemde producten worden periodieke financiële overzichten gemaakt waarin de kosten- en opbrengstenontwikkeling van de opgaven en het regiobureau kort-cyclisch worden gevolgd. Deze financiële overzichten bieden de budgethouders (directeur, budgetbeheerders regiobureau en opgavemanagers) de mogelijkheid deze cijfers met de medewerkers te bespreken. De opgavemanagers bespreken deze cijfers met hun bestuurlijke opgaventeam.

Op basis van de financiële overzichten vindt tussentijds sturing plaats en wordt de tussenrapportage opgesteld.

Gedurende het kalenderjaar hebben we te maken met de P&C-onderdelen uit de verschillende begrotingsjaren. Deze zijn in de jaarplanning afzonderlijk zichtbaar gemaakt. Onderstaand is dit schematisch weergegeven.



In de bijlage is de detailplanning voor 2023 en 2024 opgenomen. In deze planning vindt u de data van de overleggen met de planning van de P&C-documenten.

Rollen en verantwoordelijkheden

In onderstaande paragrafen worden de verschillende rollen en verantwoordelijkheden binnen (de P&C-cyclus van) de gemeenten en de GMR toegelicht.

2.1 Gemeenteraden van de regiogemeenten

De rol van de gemeenteraden is kaders stellen, controlerend en volksvertegenwoordiging. Zij kunnen deze rol invullen door middel van de zienswijze die zij kunnen geven op de P&C-documenten die zij door het

eigen college voorgelegd krijgt. De vaststelling van deze documenten is door het verlengd lokaal bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling voorbehouden aan het AB.

2.2 Algemeen Bestuur

Het AB is opdrachtnemer van de colleges van de deelnemende gemeenten en via deze van de raden en bestaat uit bestuurders (burgemeesters en wethouders) van de 18 deelnemende gemeenten. Het AB is bevoegd tot het, zo nodig na het ophalen van de zienswijzen bij de raden van de deelnemende gemeenten, vaststellen van de regionale agenda, de begroting, begrotingswijzigingen en de jaarstukken. Het AB is opdrachtgever voor het DB en wordt ambtelijk ondersteund vanuit het regiobureau.

2.3 Dagelijks Bestuur

De uitvoering van de programma's is door het AB belegd bij het DB van de Groene Metropoolregio Arnhem-Nijmegen. Het DB bestaat uit drie leden. Zij stelt de regionale agenda, begroting, begrotingswijzigingen en jaarstukken op. De directeur van het regiobureau neemt deel aan de vergaderingen van het DB. De directeur heeft een adviserende rol.

2.4 Regioagendacommissie

De doelstelling van de Regioagendacommissie is dat het AB weet wat er in de raden leeft en dat de raden weten wat er in de regio speelt. Hiertoe vormt een vertegenwoordiging uit elke raad een communicatieve schakel tussen het AB en de raden. De leden van de Regioagendacommissie reiken mogelijkheden aan om de oordeelsvorming en de besluitvorming bij de 18 gemeenteraden in het proces te stroomlijnen. De commissie adviseert gemeenten/gemeenteraden over de wijze van behandeling van de P&C-producten. De Regioagendacommissie stelt haar eigen vergaderschema vast en houdt hierbij rekening met de termijn agenda van de GMR.

Bijlage: relevante data voor P&C cyclus 2023-2024

2023

1 februari	DB	Eerste begrotingswijziging 2023-01 op basis van intekenen opgaven
15 februari	AB	Vaststellen begrotingswijziging 2023 op basis van intekenen opgaven (indien noodzakelijk)
8 maart	DB	Vaststellen brief financiële en algemene uitgangspunten 2024 aan gemeenteraden
5 april	DB	Aanbieding concept begroting 2024-2027/voorlopige jaarstukken 2022/ <i>concept-regionale agenda 2024</i> aan AB
19 april	AB	Vaststellen concept begroting 2024-2027/voorlopige jaarstukken 2022/ <i>concept-regionale agenda 2024</i>
uiterlijk 30 april	DB	Aanbieding vastgestelde stukken aan gemeenteraden
30 april-16 juni		Reactietermijn gemeenten op jaarstukken 2022
21 juni	DB	Vaststellen voorstel jaarstukken 2022 voor AB
1 juli		Start opstellen financiële tussenrapportage 2023
5 juli	AB	Vaststellen jaarstukken 2022
15 juli		Jaarstukken 2022 naar Gedeputeerde Staten
30 april-30 juli		Zienswijzeperiode (12 weken) gemeenten begroting 2024-2027 en regionale agenda 2024
30 augustus	DB	Vaststellen voorstel begroting 2024-2027 en regionale agenda 2024
6 september	AB	Vaststellen begroting 2024-2027 en regionale agenda 2024
15 september	DB	Begroting 2024-2027 naar Gedeputeerde Staten
30 augustus	DB	Vaststellen tussenrapportage 2023
30 augustus	DB	Vaststellen begrotingswijziging 2023-02 op basis van tussenrapportage
6 september	AB	Vaststellen tussenrapportage 2023
6 september	AB	Vaststellen begrotingswijziging 2023-02 op basis van tussenrapportage
1 november	DB	Bespreken uitgangspunten regionale agenda en begroting 2025-2028; vaststellen voorstel begrotingswijziging 2023-3
29 november	AB	Vaststellen begrotingswijziging 2023-3
uiterlijk 1 december		Intekenen gemeenten op de opgaven (indien een gewijzigde agenda en begroting afwijkt van de gesloten overeenkomst voor 2023-2024)
13 december	DB	Bespreken beslispunten ontwerp regionale agenda en conceptbegroting 2025-2028

2024

17 januari	DB	Vaststellen brief financiële en algemene uitgangspunten 2025 aan gemeenteraden; i.v.m. 2-jarige opdracht geen voorstel begrotingswijziging 2024-1
27 maart	DB	Vaststellen conceptbegroting 2025-2028/voorlopige jaarstukken 2023/ontwerp regionale agenda 2025-2028
27 maart	DB	Aanbieding vastgestelde stukken aan gemeenteraden (uiterlijk 30 april)
10 april	AB	Informeren AB over vastgestelde stukken
7 juni		Uiterste datum inleveren zienswijze jaarstukken 2023
19 juni	DB	Vaststellen voorstel jaarstukken 2023 voor AB
1 juli		Start tussenrapportage 2024
3 juli	AB	Vaststellen jaarstukken 2023
12 juli		Jaarstukken 2023 naar Gedeputeerde Staten
uiterlijk 26 juli		<i>Uiterste datum inleveren zienswijze concept-regionale agenda en conceptbegroting 2025-2028</i>
21 augustus	DB	Vaststellen voorstel vaststellen conceptbegroting 2025-2028 en ontwerp regionale agenda 2025-2028; verzenden zienswijzenota aan gemeenteraden.
11 september	AB	Vaststellen begroting 2025-2028 en regionale agenda 2025-2028
13 september	DB	Begroting 2025-2028 naar Gedeputeerde Staten
21 augustus	DB	Vaststellen tussenrapportage 2024
21 augustus	DB	Vaststellen begrotingswijziging 2024-2 op basis van tussenrapportage

11 september	AB	Vaststellen tussenrapportage 2024
11 september	AB	Vaststellen begrotingswijziging 2024-2 op basis van tussenrapportage
uiterlijk 1 december		Intekenen gemeenten op de opgaven
13 november	DB	Vaststellen begrotingswijziging-3 2024
27 november	AB	Vaststellen begrotingswijziging-3 2024



Nijverheidsweg 2a
6662 NG Elst
info@groenemetropoolregio.nl
www.groenemetropoolregio.nl

