

Status

Openbaar

Datum vergadering Gedeputeerde Staten

25 november 2025

Eindtermijn

n.v.t.

Onderwerp

Doorontwikkeling Planning en Control

Advies

1. Vast te stellen de brief aan Provinciale Staten, waarin enkele voorstellen zijn opgenomen met betrekking tot de doorontwikkeling van Planning en Control en voor bespreking in de Commissie voor Onderzoek van de Rekening wordt voorgesteld.
2. Vast te stellen de publiekssamenvatting over de doorontwikkeling van Planning en Control.

Besluit GS

Vastgesteld conform advies

Bijlagen

1. GS-brief aan PS 'Doorontwikkeling Planning en Control'
2. Reserves in Zicht
3. Periodiek afsluiten van de financiële administratie
4. Opties voor budgetoverhevelingen
5. Overzicht opvolging van verschillende toezeggingen

1 Toelichting voor het College

Vanuit Provinciale Staten is de behoefte geuit om met elkaar het gesprek te voeren over verschillende voorstellen die samenhangen met het onderwerp 'doorontwikkeling Planning & Control'. De GS-brief geeft daar invulling aan. In de GS-brief zijn drie concrete voorstellen opgenomen die bijdragen aan de doorontwikkeling van de P&C-cyclus:

1. Het tussentijds kunnen verwerken van begrotingswijzigingen ("wendbaar begroten");
2. Het beperken van de omvang van het bijlagenboek van de Voorjaarsnota en Najaarsnota;
3. Het vergroten van het inzicht in het totaal van de bijstellingen in de Voorjaarsnota en Najaarsnota door het toevoegen van een classificatie (niet beïnvloedbaar, beperkt beïnvloedbaar, en beïnvloedbaar).

Naast deze voorstellen wordt in de GS-brief ook meer informatie gegeven over Investerings in Zicht, Reserves in Zicht, periodiek afsluiten van de administratie, en budgetoverhevelingen. Deze onderwerpen zijn nauw verwant aan (de doorontwikkeling van) planning & control en zijn eerder aan Provinciale Staten toegezegd.

De brief bevat vooral financieel-technische informatie en daarmee samenhangende voorstellen. Omdat de P&C-cyclus betrekking heeft op het geheel van de begroting en de daarin opgenomen ambities, is gekozen voor de vorm van een GS-brief in plaats van een lid GS-brief.

Financieel en fiscaal kader

Totaalbedrag excl. BTW	: n.v.t.
Programma	: Ambitie 8 - Bedrijfsvoering -Financiën en Organisatie
Financiële risico's	: Er zijn geen financiële risico's.

Juridisch kader

N.v.t.

2 Voorafgaande besluitvorming

In het Coalitieakkoord 'Krachtig Zuid-Holland' is in het hoofdstuk 'Financiële spelregels: weerbaar, wendbaar en realistisch' spelregel no. 7 opgenomen: *We willen zo realistisch mogelijk begroten en houden in de planning rekening met de uitvoeringskracht van de organisatie en die van onze partners.* Het in de brief opgenomen voorstel om enkele type begrotingswijzigingen tussentijds te kunnen verwerken draagt bij aan het realistisch begroten.

Daarnaast zijn de in brief opgenomen onderwerpen al eerder aangekondigd aan PS via de 'Ontwikkelagenda financiële kaderstelling' die in februari 2025 in de Commissie voor Onderzoek van de Rekening (COR) is besproken.

3 Proces

De GS-brief wordt voor bespreking geagendeerd in de eerstvolgende vergadering van de COR. Dat is maandag 15 december 2025 of, bij een te volle agenda, de vergadering van woensdag 4 februari 2026. Na bespreking in de COR worden eventuele meegegeven opmerkingen en overwegingen verwerkt in een Statenvoorstel tot aanpassing van de financiële verordening. De overige voorstellen die toegepast kunnen worden in de P&C-cyclus worden, bij een positieve bespreking in de COR, verwerkt in het eerstvolgende P&C-product.

4 Participatie en rolneming

Vanwege het financieel-technische karakter van de voorstellen met betrekking tot de doorontwikkeling van Planning & Control heeft geen participatie met partners buiten het provinciehuis plaatsgevonden.

Door eerst een GS-brief te sturen en daarover een bespreking te voeren in de COR, wordt invulling gegeven aan een eerdere geuite wens vanuit de Staten om vooraf betrokken te worden bij voorstellen die betrekking hebben op de P&C-cyclus.

5 Communicatiestrategie

Vanwege het financieel-technische karakter van de doorontwikkeling van Planning & Control vindt er geen externe communicatie plaats.