

**Besluitenlijst commissie Planning & Control 10 juli 2024**

Aanwezig:

BBB: de heer A. Remery. **50PLUS:** de heer M.G.J.H. van Rooij. **JA21:** de heer C.J. Kok. **VVD:** de heer W.P. van der Es.

Voorzitter: de heer Remery

Commissiegriffier: de heer Peters

Gasten: Strategisch financieel adviseur, hoofd expertiseteam Financiën, gedeputeerde Financiën

Aanvang: 14.00 uur

1. Opening

- De voorzitter opent de vergadering.
- Bericht van verhindering ontvangen van commissielid, de heer M.A. Minnema en gast gedeputeerde Hofstra.

2. Vaststellen agenda

Besluit De voorgestelde agenda wordt conform vastgesteld.

3. Mededelingen

De voorzitter meldt dat het voornemen was om voorafgaand aan de commissie met de commissie P&C van Gelderland in gesprek te gaan om werkwijzen en best practices te delen. Dit gesprek kon helaas niet doorgaan. Bekeken wordt of er een nieuw moment kan worden ingepland.

4. Vaststellen besluitenlijst van 12 juni 2024

Besluit De besluitenlijst van 12 juni 2024 wordt vastgesteld met dien verstande dat bij agendapunt 5 de navolgende tekst:

"... Wanneer het fractievoorzittersoverleg hier positief op reageert, wordt het expertiseteam inkoop gevraagd een programma van eisen op te stellen voor de aanbesteding van accountantsdiensten vanaf boekjaar 2025 en ter vaststelling aan Provinciale Staten voor te leggen."

wordt vervangen door:

"... Wanneer het fractievoorzittersoverleg hier positief op reageert, wordt het expertiseteam inkoop gevraagd een programma van eisen voor te bereiden voor de aanbesteding van accountantsdiensten vanaf boekjaar 2025 en ter vaststelling aan Provinciale Staten voor te leggen."

**5. Actualisatie financiële kaders 2024**

Besluit	<p>Actualisatie van de financiële kaders worden in de commissie besproken met daarbij aangegeven de acties voor herziening die in voorbereiding zijn. De commissie Planning & Control neemt hier kennis van.</p> <p>De commissie Planning & Control concludeert:</p> <ul style="list-style-type: none">- In de financiële verordening het mandaat voor Begrotingswijzigingen als passend wordt gezien in de technische behandeling. Aansluitend wordt als politiek vraagstuk gezien welke reserves worden aangewezen als gemandateerde reserves.- De systematiek in de kadernota Reserves & Voorzieningen als passend wordt gezien als technisch beleidskader. Aansluitend wordt als politiek vraagstuk onderkent de nut en noodzaak van (de hoogte van) reserves en de aanwijzing van reserves als uitvoerings,- en egaliseringsreserve (reserves met mandaat GS overeenkomstig de financiële verordening). <p>De commissie Planning & Control geeft in overweging voor het treasurystatuut mee om een second opinion toe te passen bij complexe projectfinancieringen.</p>
---------	---

6. Heroverweging jaarplanning commissie Planning & Control

Besluit	<p>De jaarplanning 2024 als volgt aan te passen:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ 11 september 2024 <p>Indicatoren en indeling programmabegroting</p> <p>Ambtelijk wordt een stand van zaken gegeven op welke wijze suggesties vanuit de statenopdracht zijn of kunnen worden opgevolgd, te noemen:</p> <ul style="list-style-type: none">• De indeling van de programmabegroting aan te passen door de algemene dekkingsmiddelen, bedrijfsvoering, belastingen en reservemutaties weer te geven in een afzonderlijk programma.• Onderzoek te verrichten naar welke niet-wettelijke indicatoren in de programmabegroting noodzakelijk zijn voor een goede sturing op hoofdlijnen.• Te verkennen in hoeverre er beknopte versies van de Planning & Control-producten uitgebracht kunnen worden. <p>Hierbij wordt betrokken de stand van zaken van de voortgang in de opvolging van de motie: SMART-doelen in de begroting en in hoeverre er mogelijkheden zijn voor de toerekening instrumenten/initiatieven aan programmaonderdelen. Dit laatste na aanleiding van het agendapunt FVA in de commissie P&C van 6 december 2023.</p> <p>Beter ramen</p> <p>Bespreking van de notitie beter ramen na toezegging van het college. Bij de oordeelsvormende commissie van de jaarrekening 2023 heeft het college (HH) toegezegd om de eerdere "Notitie beter ramen" te bespreken met de commissie Planning & Control en samen met de commissie te bekijken in hoeverre dit terug komt bij PS.</p> <ul style="list-style-type: none">➤ 24 oktober 2024 <p>Evaluatie commissie P&C</p> <p>De commissie blikt terug op haar handelen met een zelfevaluatie op haar effectiviteit.</p>
---------	--



	<p>➤ 12 december 2024</p> <p>Agenda wordt gehandhaafd aangevuld met het bespreken van de jaarplanning voor 2025. In de jaarplanning 2025 wordt betrokken de "Behandeling van de onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van het door het college gevoerde bestuur" zoals oorspronkelijk in oktober 2024 stond geprogrammeerd.</p>
--	---

11 Rondvraag

	<p>Verzocht wordt EY accountants te informeren nadat het Fractievoorzittersoverleg zich heeft uitgesproken over het Advies aanbesteding accountantsdiensten 2025.</p> <p>Verzocht wordt om te bekijken of er meer tijd gereserveerd kan worden voor de commissie Planning & Control.</p>
--	--

12 Sluiting

	De voorzitter sluit de vergadering om 16:00 uur.
--	--

Noot:

Alleen aan vastgestelde besluitenlijsten kunnen rechten worden ontleend.

Meer informatie kunt u vinden op: [Commissie Planning & Control 10 juli 2024 14:00:00, Provincie Flevoland](#)