



Voortgang en vooruitblik

Programma Versterken Financiële Keten

Resultaten en toekomstscenario's

Ross van Ravenswaay

Auditcommissie 26 november 2025



In het kort

Opzet en organisatie programma

Start programma in 2024

Doel programma

- Robuuste, betrouwbare en stevig verankerde financiële keten
- Managers pakken hun rol en verantwoordelijkheid
- Goede samenwerking in de keten tussen domeinen en collega's
- Heldere processen die bekend zijn en nageleefd worden
- Kennis en kunde op orde
- Bezetting op peil



Opzet programma VFK

Vier sporen

- 1) Fundament
- 2) Houding en gedrag
- 3) Kennis en kunde
- 4) Informatie en informatiebehoefte





Resultaten

Per spoor

1

Resultaten spoor Fundament

- 2025 Actualisatie procesbeschrijvingenproces jaarverslag
- Februari 2025 Proces Borging deliverables VFF
- Voorjaar 2025 Evaluatie jaarrekening 2023
- Voorjaar 2025 Voorstel betere arbeidskostensturing in DO en uitwerken richtlijnen
- April 2025 Financiële paragraaf in GS stukken
- April 2025 Start Prestatie akkoord verklaren verbeteren
- Okt 2025 Procesbeschrijving begrotingswijzigingen vastgesteld
- Okt 2025 Beslisboom vastgesteld
- Najaar 2025 Analyse inrichting fiscale functie
- Najaar 2025 Analyse financiële rollen
- Najaar 2025 Doorontwikkeling VIC-plan

Auditcommissie 26 november 2025



2

Resultaten spoor Houding en gedrag

2025

Uitrol werkplaatsen:
- Ondersteunende werkplaats
- LLO
- SLO
- S&B
- BIO
- Oktober 2025 mobiliteit

2025

Multidisciplinaire teams pakken gesignaleerde problemen projectmatig op. Voorbeelden verbeter teams:
- Team Aanvraagproces Stamdata/WBS
- Team Memoriaal boekingen

2025

Inzicht en duidelijkheid in rollen binnen de financiële keten -
uitwerking per P&C product

2025

Overleg SAP gebruikers



3

Resultaten spoor Kennis en kunde

Sept 24	Sessie voor financials: top 3 verbeteringen
Nov 24	BBV trainingen gegeven
Febr 25	Sessie voor budgethouders
April 25	Training Financiën voor budgethouders
Mei 25	Training Planning & Control voor trainees
Juni 25	Vervolgsessie financials: de financiële keten nu en in de toekomst
Juli 25	Training Financiën voor statenleden
Nov 25	Vervolgsessie voor budgethouders: Arbeidskostensturing
Najaar 25	BBV training



4

Resultaten spoor Informatie en informatiebehoefte

2024-2025

Top 3 aandachtspunten per team uitgewerkt

2025

Afsprakenkader financiële systemen

2025

Communicatie zoals

- Nieuwsberichten en nieuwsbrieven voor financiële keten om kennis en informatie te delen
- Ontwikkeling visuals P&C cyclus





Diverse resultaten

- Herijking processen MEO – FIN in het kader van arbeidskostensturing
- Overheadsystematiek
- Doorbelasting subsidie uitvoeringskosten
- Experimenteren en ontwikkelen: AI agenda
- MIP activa implementatie
- Doorontwikkeling SAP
- Opzet en basis treasury
- Herijking bestedingsplannen
- Implementatie commissie Janssen in cyclus 2025
- Herijking financieel beleid
- Financieel duurzaam evenwicht (?)
- Periodieke budgetgesprekken met budgethouders
- Doorontwikkeling van de financiële rapportages in Power BI
- Ontwikkeling van nieuwe rapportages



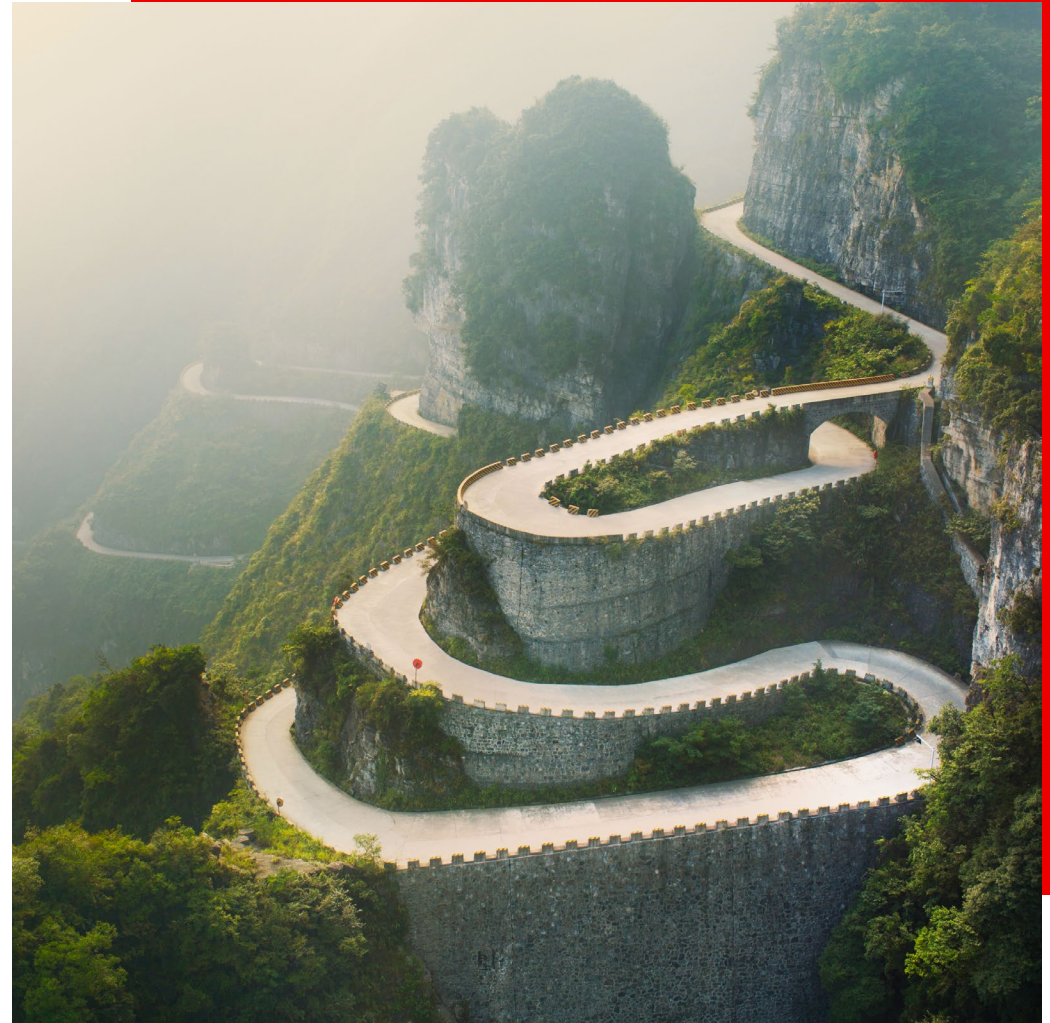


Waar willen we naar toe?

Visie en stip op de horizon

Toekomstvisie

- Wat is onze toekomstvisie?
- Hoe komen we waar we willen zijn?
- Hoe organiseren we dat? In welke vorm?
- Voorwaarden om er te komen



Ontwikkelpad financiële functie bij organisaties



BOEKHOUDER

SCHOENENDOOS

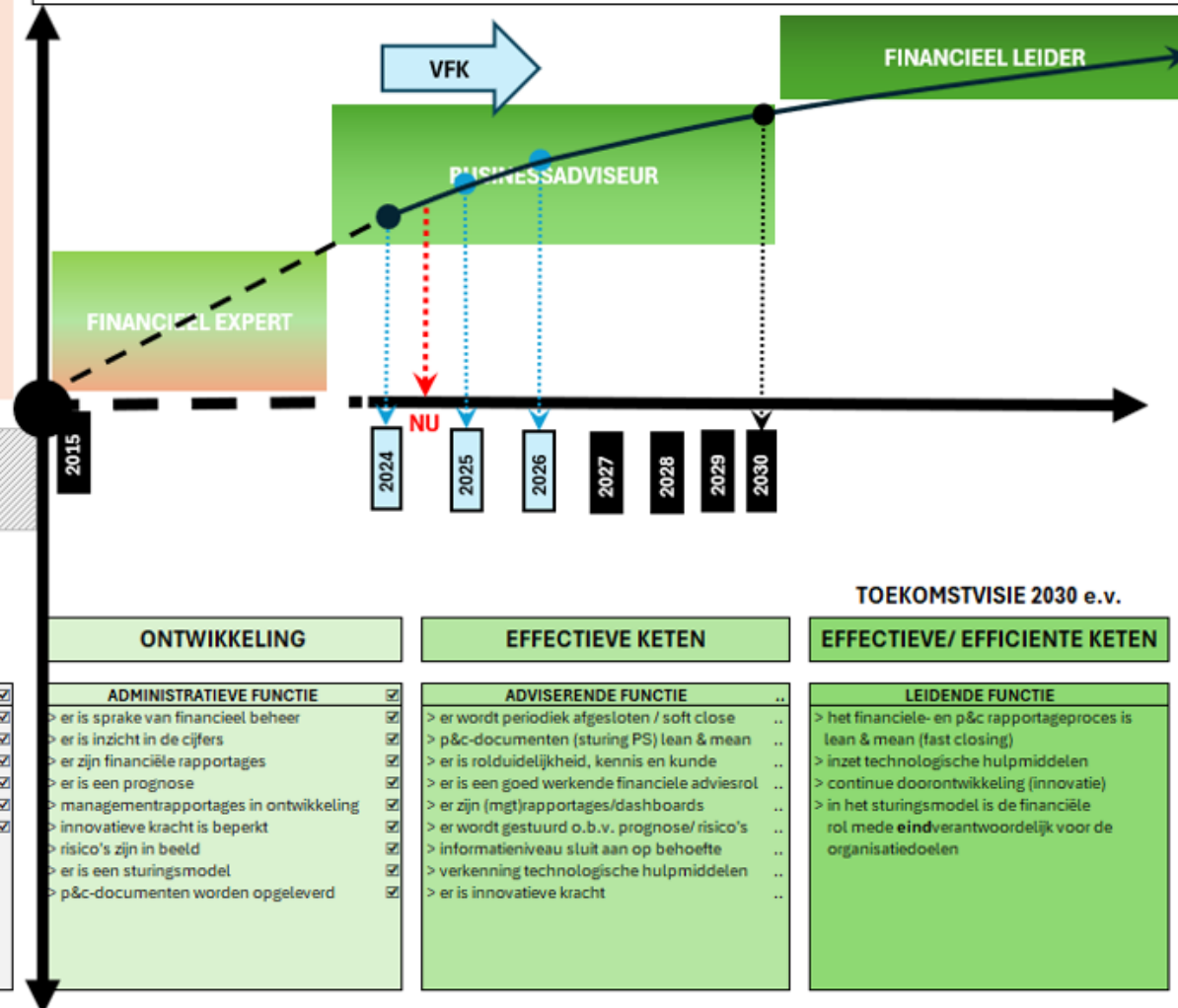
GEEN FINANCIËLE FUNCTIE

- > er zijn geen administratieve medewerkers
- > externe boekhouder/ accountant verzorgt de administratie/ belastingaangiften

REGISTRATIEVE FUNCTIE

- > financiële functie is registratief
- > er is beperkt inzicht in de cijfers
- > er zijn administratieve rapportages
- > geen prognose
- > geen managementrapportages
- > geen innovatieve kracht

Ontwikkelpad Financiële Keten 2015-2030



Hoe nu verder?

- Programma wordt vanaf 2026 going concern onderdeel van het Ketenplan Financien
- Versnellen en door ontwikkelen P&C cyclus
- Borgen producten in de lijn (arbeidskostensturing ed.)
- Eenduidige uniforme werkwijze in alle domeinen
- Duidelijkheid over ondersteuning en de rollen



Reflectie van de Auditcommissie

- Eerste bespreking Financiële Audit commissie 17 januari 2024
nieuw ERP Systeem, veel vacatures o.a.. treasury, zorgen PwC, omvang en doorlooptijd P&C producten



Verslag FAC 17 januari 2024

De voorzitter: Ik neem aan dat de FAC daarmee kan leven. Want ik zie namelijk geen ... Mijnheer Janssen.

De heer Janssen: Ik zou voorstellen om dan over twee jaar alvast gebak te bestellen. Dat zet de druk er ook een beetje op. Met al die leveringsproblemen kun je niet vroeg genoeg zijn.

De voorzitter: Maar goed, dat is dus een prima voorstel. We hopen dus inderdaad dit over twee jaar te kunnen vieren, dat we een sterke Financiële Keten hebben gekregen. Hartelijk bedankt voor de presentatie en voor alle ... Voor alles wat u hieraan doet. Dan kunnen we dit agendapunt ook afsluiten.

Ter informatie

Vragen?

Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

Postbus 80300
3508 TH Utrecht

telefoon (030) 258 91 11
provincie-utrecht.nl