Gemeente
Amsterdam

Financiële governance integrale aanpakken

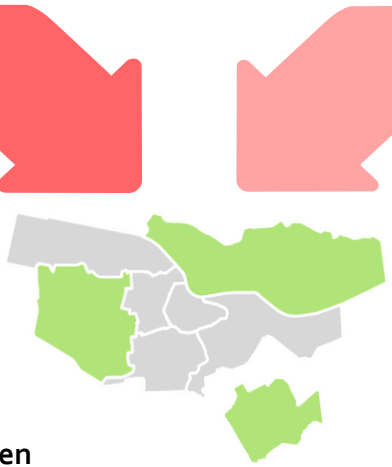
December 2023

Aanleiding en gevraagd besluit

Aanleiding
Tijdens het overkoepelend BT van 28 november is opdracht gegeven tot een verdere explicitering van de financiële governance. Dit document is de uitwerking hiervan.

Gevraagd besluit
- Akkoord te gaan met de voorgestelde financiële afspraken en bijbehorende rollen & verantwoordelijkheden
- Kennis te nemen van de separate bijlage met daarin een uitwerking van rollen, verantwoordelijkheden en bijbehorende overlegstructuur
- Opdracht te geven tot het verder uitwerken van de governance voor incidentele Rijksmiddelen voor de integrale aanpakken

Vanuit meerdere bronnen worden mensen en middelen beschikbaar gesteld voor Noord, Nieuw-West en Zuidoost. Governance rond deze middelen verschilt.



1
Reguliere inzet / ongelijk investeren

- Structurele middelen vanuit ongelijk investeren
- **Vakwethouder** is bestuurlijk verantwoordelijk **Uitvoerende directie** is ambtelijk verantwoordelijk
- *Governance is reeds ingericht en is geen onderdeel van deze presentatie*

2
Coalitiemiddelen voor integrale aanpakken

- Extra, incidentele, middelen voor integrale aanpakken vanuit coalitie
- **Coördinerend wethouder** is bestuurlijk verantwoordelijk **Coördinerend stedelijk directeur** is ambtelijk verantwoordelijk – **gemeentelijk opdrachtgevers** zijn gemandateerd verantwoordelijk
- *Governance onvoldoende ingericht, voorstel voor afspraken nader uitgewerkt in deze presentatie*

3
Rijksmiddelen voor integrale aanpakken

- Extra, incidentele, middelen vanuit Rijk bv SPUK Kansrijke Wijk of Regiodeals
- *Governance onvoldoende ingericht, dient nader uitgewerkt te worden.*

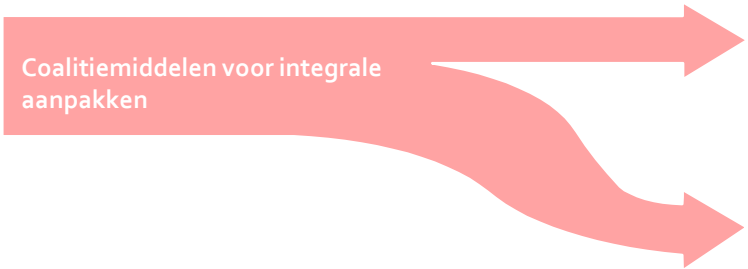
4
Middelen overige alliantiepartners

- Inzet van mensen en middelen vanuit andere alliantiepartners (Nieuw-West en Zuidoost)
- *Partners gaan over de inzet vanuit de eigen kring, afspraken hierover moeten nader uitgewerkt worden met alliantie*

Dit document werkt de financiële governance voor de coalitiemiddelen uit. We maken onderscheid tussen uitvoeringskosten en kosten voor programma-organisatie

Coalitiemiddelen worden besteed aan A – Kosten voor uitvoering en B – Kosten voor de onafhankelijke programmaorganisatie

- In de uitwerking van de financiële afspraken maken we onderscheid tussen deze twee soorten kosten:



A. Kosten voor uitvoering

B. Kosten voor onafhankelijke programmaorganisatie:
- Personeelskosten
- Operationele kosten (huur pand, heidagen, leersessies, out-of-pocket expenses etc.)

Financiële governance: A - middelen voor uitvoering

Rollen en verantwoordelijkheden in sturen en verantwoorden

Verantwoorden

• Stelt middelen beschikbaar en autoriseert het college tot het doen van uitgaven	**Raad**	• Controleert het college
• Verantwoordelijk voor de totale gemeentelijke bijdrage aan de integrale aanpakken en de voortgang daarvan. • Stelt middelen ter beschikking aan Stedelijk Directeur. • Stelt gemeentelijke inzet in bestedingsplannen vast.	**Coördinerend wethouder** **Bestuurlijk Team Gebied**	• Legt inhoudelijk en financieel verantwoording af aan de Raad over de gemeentelijke inzet in de bestedingsplannen • Stelt wijzigingen in gemeentelijke inzet in bestedingsplannen vast
• Verantwoordelijk voor de totale gemeentelijke inzet voor de integrale aanpak (*Stedelijk directeur*) • Verleent mandaat aan gemeentelijk opdrachtgever om met inzet en middelen bij te dragen aan doorbraken en stuurt hierop • Samen met de programmaorganisatie, verantwoordelijk voor de uitvoeringsplannen (*Stadsdeeldirecteur*)	**Stedelijk directeur** **Stadsdeeldirecteur**	• Informeert, agendeert en rapporteert over de integrale aanpakken aan de coördinerend wethouder via het BT per gebied / overkoepelend BT
• Legt gemeentelijke inzet in bestedingsplannen vast en beheert het totale budget per opgave of doorbraak en voert hier regie op • Verantwoordelijk voor het tot stand brengen van de gemeentelijke resultaten. Stuurt op geld, risico's, organisatie, tijd, informatie en resultaat • Delegeert indien nodig budgetten naar uitvoerende lijndirecties of stadsdelen	**Gemeentelijk Opdrachtgever**	• Rapporteert 2 keer per jaar aan stedelijk directeur en coördinerend wethouder (CWH) over voortgang (financieel en inhoudelijk) • Legt wijzigingen in bestedingsplannen voor aan BT per gebied • Is verantwoordelijk voor doelmatigheid en rechtmatigheid - escaleert waar nodig naar stedelijk directeur en eventueel CWH

Sturen

Financiële governance: A - middelen voor uitvoering

Werking in de praktijk

Werking van de financiële governance in 9 stappen

1. De **gemeentelijk opdrachtgever** legt gemeentelijke inzet vast in bestedingsplan in een samenspel met programmaregisseur / strategisch programmamanager van de programma-organisatie
2. De **gemeentelijk opdrachtgever** legt gemeentelijke inzet in bestedingsplan ter akkoord voor aan het **Bestuurlijk Team (BT)** van het gebied (onder leiding van coördinerend wethouder)
3. **BT** keurt gemeentelijke inzet in bestedingsplan goed en legt dit voor aan **college** en **Raad**
4. **Raad** stelt gemeentelijke inzet in bestedingsplan op hoofdlijnen vast en autoriseert het **college** tot het doen van uitgaven
5. *In breder perspectief legt programmaorganisatie het totale bestedingsplan / uitvoeringsplan ter goedkeuring voor aan alliantiebestuur en keurt deze het plan goed. Idealiter bestaat het bestedingsplan uit middelen van álle alliantiepartners, dit is nu nog niet het geval*
6. De **stedelijk directeur** mandateert de **gemeentelijk opdrachtgever** tot het doen van uitgaven
7. De middelen voor uitvoering staan per doorbraak op 1 centrale plek: bij de g**emeentelijk opdrachtgever.** De **gemeentelijk opdrachtgever** beheert het totale budget per opgave of doorbraak en voert hier regie op. Bij twijfel over doelmatigheid of rechtmatigheid escaleert de gemeentelijk opdrachtgever naar de **stedelijk directeur** en indien noodzakelijk de **coördinerend wethouder**. De gemeentelijke opdrachtgever heeft de mogelijkheid om budgetten door te zetten naar lijndirecties of stadsdelen als dit de uitvoeringskracht ten goede komt en de inzet van expertise en capaciteit (voor o.a. administratieve werkzaamheden) dit noodzakelijk maakt.
8. **Gemeentelijke opdrachtgever** rapporteert, met ondersteuning van F&I en DMC over inhoud en financiën van de doorbraak aan de stedelijk directeur en coördinerend wethouder, via het BT.
9. De **coördinerend wethouder** legt verantwoording af over de gemeentelijke inzet aan de Raad. De gemeentelijk opdrachtgever levert hiervoor de benodigde informatie aan.

Financiële governance: B - middelen voor programmaorganisatie

Rollen en verantwoordelijkheden in sturen en verantwoorden

Verantwoorden

Sturen		Verantwoorden
• Stelt middelen beschikbaar en autoriseert het college tot het doen van uitgaven	Raad	• Controleert het college
• Stelt middelen voor programma-organisatie ter beschikking aan Stedelijk Directeur.	WH en BT per gebied / Alliantie	• Legt inhoudelijk en financieel verantwoording af aan de Raad over de kosten voor programma-organisatie vanuit de coalitiemiddelen • Stelt wijzigingen in gemeentelijke inzet op middelen voor de programma-organisatie vast
• Stedelijk directeur mandateert programmadirecteur (budgethouder) om uitgaven voor het programmabureau te doen	Stedelijk directeur	• Informeert, agendeert en rapporteert over de middelen voor de programma-organisatie aan de coördinerend wethouder via het BT per gebied / overkoepelend BT
• Programmadirecteur is verantwoordelijk voor de uitgaven van de programma-organisatie. Bij twijfel over de besteding kan geëscaleerd worden naar stedelijk directeur.	Programmadirecteur	• Rapporteert 2 keer per jaar aan stedelijk directeur en coördinerend wethouder én alliantiebestuur over voortgang (financieel en inhoudelijk) • Verantwoordelijk voor rechtmatig, doeltreffend en doelmatige besteding van de middelen • Escaleert bij twijfel naar stedelijk directeur en eventueel CWH

Sturen

Financiële governance: B - middelen voor programmaorganisatie

Werking in de praktijk

Voorstel - Werking van de financiële governance in 8 stappen

1. De gemeente heeft voor de periode 2023-2026 jaarlijks € 1 miljoen beschikbaar gesteld aan ieder programmabureau voor personeelskosten en algemene kosten (huur pand, heidagen, leersessies, out-of-pocket expenses etc). Dit wordt voor een deel gedekt uit de coalitiemiddelen (EUR 9 mio) en voor het resterende deel vanuit het Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid (voor Zuidoost en Nieuw-West) (EUR 3 mio).
2. Indien de verwachte kosten voor de **programmaorganisaties** hoger zijn dan € 1 miljoen dan doet de **programmadirecteur** een aanvraag met dekkingsvoorstel voor een aanvullend budget aan het BT. MP ZO en NP SNW zoeken daarnaast naar mogelijke dekkingsbron binnen de Alliantie.
3. Coördinerend wethouder keurt aanvraag voor middelen voor de programma-organisatie goed en legt voor aan college en aan de Raad
4. **Raad** stelt voorstel vast en autoriseert het **college** tot het doen van uitgaven
5. De **stedelijk directeur** mandateert de **programmadirecteur** tot het doen van uitgaven
6. De middelen voor de programma-organisatie staan bij het programmabureau. De **programmadirecteur** beheert het budget en is verantwoordelijk voor de uitgaven van de kosten voor de programma-organisatie. Bij twijfel over doelmatigheid of rechtmatigheid escaleert de programmadirecteur naar de stedelijk directeur en indien noodzakelijk de coördinerend wethouder.
7. **Programmadirecteur** rapporteert, met ondersteuning van F&I en DMC over inhoud en financiën van de programma-organisatie aan de stedelijk directeur en coördinerend wethouder, via het BT, en aan het alliantiebestuur. De **coördinerend wethouder** legt verantwoording af over de middelen af aan de Raad. De programmadirecteur levert hiervoor de benodigde informatie aan.

Financiële rapportages worden besproken binnen de bestaande overlegstructuur

Rapporteren over financiën

Vanaf 2024 informeren we de coördinerend wethouders van de integrale aanpakken proactief over de financiën van de integrale aanpakken.

- Financiën wordt een vast agendapunt voor de BT's van de gebieden.
- We bieden **ieder BT** een **standaardrapportage** aan. Deze standaardrapportage betreft een beknopt en actueel overzicht met daarin informatie over:
    - Budgethouder
    - Budgetten
    - Uitputting budgetten
    - Prognose
    - Mogelijke bijzonderheden, risico's of afwijkingen per aanpak
- Aanvullend bieden we **twee keer per jaar** een **uitgebreide rapportage** aan die via het BT gedeeld kan worden met de raadscommissie Stadsontwikkeling

Deze rapportage wordt aangeboden door de gemeentelijk opdrachtgever, in samenwerking met F&I en betrokken stadsdeelorganisaties / directies. De secretarissen van de BT's ondersteunen bij de coördinatie hierop.

