

OMBUDSMAN
METROPOOL AMSTERDAM

Jaarrekening 2016

1. Aanbiedingsbrief en inleiding

Geachte leden van het presidium van de gemeenteraad, geachte gemeenteraad, geachte lezer,

Voor u ligt de jaarrekening 2016 – de financiële verantwoording over het afgelopen jaar. Een jaar waarin zowel op het gebied van onderzoek als bedrijfsvoering veel is gebeurd. Doorbraken, ik noem enkele, zijn bereikt op het gebied van de registratie van doodgeboren kinderen, de omgang van de gemeente met bijstand voor zelfstandigen en met naheffingsaanslagen parkeren. Daarnaast heeft de gemeente Amstelveen zich medio 2016 informeel, en sinds 1 januari 2017 formeel aangesloten bij mijn bureau. Eveneens was 2016 het eerste volledige jaar waarin de eind 2015 aangestelde Kinderombudsman actief was. Over haar activiteiten zal zij in haar jaarbeschouwing rapporteren.

Verder is de ombudsman verhuisd naar het INIT gebouw aan de Jacob Bontiusplaats 9, een ruimte met een opener uitstraling, betere ontvangstruimten voor bezoekers en betere mogelijkheden voor de collega's om samen te werken. Ook zijn de website, naam en huisstijl vernieuwd en is de ombudsman sinds 2016 ook bereikbaar via WhatsApp.

In 2016 is de aanzet gegeven tot aanpassing van de Gemeenschappelijke Regeling Ombudsman Metropool Amsterdam. Met dank aan de inzet van alle deelnemers is deze nieuwe regeling begin 2017 van kracht gegaan. Hiermee is een regeling opgesteld waarmee de ombudsman sneller kan inspelen op nieuwe situaties en is het mogelijk geworden om flexibeler en minder administratief ingrijpend om te gaan met bijvoorbeeld de aansluiting van gemeenten uit de regio. Ook is de route voor onder andere de jaarrekening aangepast, in die zin dat ik als ombudsman mijn jaarrekening nu zelf vaststel, uiteraard na controle van Auditdienst ACAM.

Een meer inhoudelijk overzicht van de werkzaamheden van de ombudsman zal ik geven in mijn jaarbeschouwing, die los van deze jaarrekening is verschenen en op mijn website te vinden is. Vanzelfsprekend ben ik graag bereid om hierover met u in gesprek te gaan.

Met vriendelijke groet,



*Arre Zuurmond
Ombudsman Metropool Amsterdam*

31 juli 2017

2. Vaststellingsprocedure

De ombudsman stelt conform artikel 15 van de Gemeenschappelijke Regeling Ombudsman Metropool Amsterdam zijn jaarrekening vast na controle door de Auditdienst ACAM. De ombudsman gaat, na positieve advisering van de gemeenteraad (besluit d.d. 19 juli, 3A 217/763), bij dezen over tot het vaststellen van de jaarrekening. Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de richtlijnen van het Besluit begroting en Verantwoording provincie en gemeenten (BBV) in acht genomen. Na vaststelling wordt de jaarrekening binnen twee weken, doch voor 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, verzonden aan de Gedeputeerde Staten van Noord-Holland en op de website van de Ombudsman gepubliceerd. Bij uitzondering is dat dit jaar later in juli gebeurt.

3. Resultaten 2016

Hiervoor wordt verwezen naar hoofdstuk 5 Resultaat bestemming en Reserves.

3.1 Maatschappelijk effect

De Ombudsman Metropool Amsterdam is een onafhankelijk instituut dat, gevraagd en ongevraagd, het handelen van de lokale overheid ten aanzien van de burger toetst aan een stelsel van behoorlijkheidsnormen. Naast toetsing van overheidshandelen achteraf, treedt de ombudsman ook preventief op. Als op basis van klachten en signalen duidelijk wordt dat een dienstverleningsprobleem kan ontstaan, dan vervult de ombudsman een alarmerende rol en trekt hij 'aan de bel' bij de betreffende dienst of gemeente voordat eventuele klachten ontstaan. De ombudsman levert op deze wijze een bijdrage aan de kwaliteit van de dienstverlening en (meer algemeen) aan het handelen van de gemeentelijke overheid. Daarnaast worden door interventies van de ombudsman concrete problemen tussen burger en overheid snel en effectief opgelost. De ombudsman werkt met verschillende interventies die maatwerk bieden, zodat het probleem zo effectief mogelijk wordt opgelost. Zowel waar het gaat om onderzoek, als om interventies wordt zoveel mogelijk samenwerking met het ambtelijk apparaat gezocht met als doel het lerend effect maximaal te verhogen. Daarmee wordt ook bijgedragen aan het herstel van het vertrouwen van de (individuele) burger in de gemeente.

3.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Een uitgebreid overzicht van de werkzaamheden van de ombudsman zal in het jaarverslag over 2016 worden gegeven.

3.3 Wat heeft het gekost?

De totale kosten van het bureau van de ombudsman bedroegen in 2016 €2.250.296. Hier tegenover zijn de totale inkomsten van het bureau van de ombudsman in 2016 € 2.195.644. Dit resulteert in een jaarresultaat voor bestemming van € 54.652 negatief. Bij de rekening 2015 is besloten dat de verhuiskosten uit de algemene middelen gedekt kunnen worden. Na dekking van de verhuiskosten uit de algemene middelen is het jaarresultaat na bestemming € 78.524 positief. Voor verdere details wordt verwezen naar financiële verantwoording in hoofdstuk 5.

4. . Paragrafen

4.1. Weerstandsvermogen

Sinds 2014 voorziet de Gemeenschappelijke Regeling in de mogelijkheid een positief resultaat toe te voegen aan de algemene reserve teneinde een buffer op te bouwen van maximaal 10 procent van de totale bijdragen van de deelnemers. Bij een overschrijding van de begroting dient deze reserve als financiële dekking. Het positief resultaat van 2016 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

De risico's van de ombudsman zijn beperkt. De belangrijkste kostenpost is het personeel dat in dienst is bij de gemeente Amsterdam en beschikbaar wordt gesteld aan de ombudsman. Langdurige ziekte van personeel is een risico voor een kleine organisatie als de ombudsman. Om dat risico af te dekken is de afspraak gemaakt dat de kosten voor personeel dat langdurig ziek is, niet meer volledig (maximaal voor de duur van 6 maanden) ten laste komen van het budget van de ombudsman. De daarna beschikbaar komende middelen kan de ombudsman dan inzetten voor vervangende personele capaciteit.

Wat betreft de inkomsten bestaat er enig risico wat betreft de bijdragen van de overige deelnemende gemeenten. Die inkomsten maken echter een relatief klein gedeelte uit van de totale inkomsten. Bij uittreding van een van de overige deelnemende gemeenten is in de gemeenschappelijke regeling bepaald dat dit ruim van te voren meegedeeld moet worden en dat de financiële gevolgen van de uittreding voor rekening van de uittredende gemeente zijn.

4.2. Financiën

De ombudsman financiert de lopende exploitatie met de ontvangen bijdragen van de deelnemende gemeenten en de opgebouwde reserves. De ombudsman heeft geen eigen leningen of beleggingen uitstaan.

Sinds 1 juli 2016 doet de ombudsman via de gemeente Amsterdam mee aan het – door het rijk verplichte- schatkistbankieren. Dit betekent dat alle aanwezige liquide middelen worden overgemaakt aan het Rijk. De Ombudsman beschikt over een bankrekening. De afdeling Treasury van de gemeente Amsterdam muteert sinds 1 juli bij elke mutatie onze bankrekening zodanig dat het saldo op € 0 uitkomt. Hierdoor is er een rekeningcourant verhouding ontstaan met de gemeente Amsterdam.

4.3. Bedrijfsvoering

Dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Amsterdam.

De ombudsman heeft in het verleden een dienstverleningsovereenkomst (SLA) met de Bestuursdienst van de gemeente Amsterdam afgesloten waarin de ondersteuning voor het voeren van personeelsbeleid en de financiële administratie (inclusief begroting en jaarrekening) is opgenomen. De looptijd van de SLA is reeds enkele jaren verstreken. Vanaf 1 januari 2015 wordt de betreffende dienstverlening verzorgd door de Cluster bedrijfsvoering van de gemeente Amsterdam. Het bureau heeft in 2016 een nieuwe financieel adviseur toegewezen gekregen, na eveneens een wisseling in 2015. Tussen de Manager Dienstverlening en Bedrijfsvoering van de ombudsman en de financiële adviseur vindt maandelijkse afstemming plaats. De ombudsman heeft aangedrongen om een nieuwe SLA af te sluiten. Aan dit verzoek is tot op heden geen invulling gegeven.

In 2016 maakte de ombudsman gebruik van AFS om facturen goed te keuren. Op aanraden van ACAM heeft de ombudsman de Directie Juridische Zaken gevraagd om, in het verlengde van het

bevoegdhedenbesluit van de ombudsman, ook de (onder)mandatering voor de twee managers van het bureau in orde te maken.

Juridische (beleids)kaders

De ombudsman ontleent zijn positie en bevoegdheden aan hoofdstuk 9 van de Algemene wet bestuursrecht en aan de Gemeentewet.

Op 1 januari 2014 is de Gemeenschappelijke Regeling Gezamenlijke Ombudsman Metropool in werking getreden. In 2016 is een wijziging van deze regeling voorbereid en begin 2017 is de nieuwe regeling bekrachtigd.

In 2016 zijn het bevoegdhedenbesluit en de rechtspositieregeling voor de ombudsman van kracht geworden. Directie Juridische Zaken heeft hierin een belangrijke rol gespeeld.

De ombudsman heeft een eigen klachtenregeling voor klachten over (medewerkers van) de ombudsman. Dergelijke klachten worden behandeld door de plaatsvervangend ombudsman.

Deze is te vinden op de website van de ombudsman: www.ombudsmanmetropool.nl.

Informatie(beveiliging)

De ombudsman maakt gebruik van de ICT-voorzieningen van de gemeente Amsterdam. Eind 2015 / begin 2016 is de ombudsman overgestapt op een nieuw registratiesysteem en wordt meer gewerkt met digitale dossiers. De beveiliging van dit systeem is aangescherpt.

In het kantoor van de ombudsman zijn technische maatregelen genomen om inbraak te voorkomen. De kantoorruimten worden buiten kantoor tijd 24/7 gemonitord door een particuliere beveiligingscentrale.

Personeel en organisatie

De medewerkers van het bureau van de ombudsman zijn ambtenaren in dienst van de gemeente Amsterdam. Op hen is de NRG van toepassing.

De ombudsman overlegt regelmatig met de personeelsadviseur van Personeel en Organisatieadvies om te toetsen of het personeelsbeleid binnen de kaders blijft van de NRG en tegelijkertijd de onafhankelijkheid van het instituut ombudsman waarborgt.

In 2016 zijn de rechtspositieregeling en het bevoegdhedenbesluit van de ombudsman vastgesteld, waarin onder andere afspraken zijn gemaakt ten aanzien van personele kwesties. Het bureau van de ombudsman bestond in 2016 - naast de ombudsman en zijn plaatsvervanger (tevens kinderombudsman) - uit 24 medewerkers en 4 stagiaires. Van de 24 medewerkers hebben 21 een vaste aanstelling, 2 een detachering vanuit de gemeente en 1 is gedetacheerd vanuit een andere gemeente).

De ombudsman informeert het presidium van de gemeenteraad van Amsterdam over zijn nevenfuncties en publiceert deze op zijn website.

De ombudsman hecht veel waarde aan de (persoonlijke) ontwikkeling van zijn medewerkers, zowel individueel als collectief. Naast individuele trainingen en cursussen heeft het gehele bureau in 2016 deelgenomen aan een training slim en effectief werken.

De ombudsman heeft in 2016 meegedaan aan het medewerkerswaarderingsonderzoek en heeft hierop aanzienlijk hoger dan gemiddeld gescoord.

Drie medewerkers van het bureau ombudsman zijn in het bezit van een BHV certificaat. Eenmaal per jaar volgen zij een opfriscursus en in 2017 wordt een bureaubrede reanimatiecursus gegeven.

Het gemiddelde ziekteverzuim van het bureau ligt in 2016 op 7,3 procent – ruim boven de verbaannorm. De oorzaak ligt vooral in langdurig verzuim vanwege ernstige medische problemen van enkele medewerkers. In 2015 bedroeg het verzuim 4,2 procent.

Communicatie en dienstverlening

Transparantie staat voor het bureau ombudsman hoog in het vaandel. Vanaf eind 2014 worden niet meer alleen de rapporten en enkele interventies openbaar gemaakt, maar worden (nagenoeg) alle zaken die de ombudsman heeft behandeld gepubliceerd op de website.

De ombudsman verricht periodiek onderzoek naar de klanttevredenheid.

Sinds eind 2014 stelt de ombudsman kwartaalrapportages (ongeveer 80 per jaar) op over de voor burgers belangrijkste reaksies en over de aangesloten gemeenten.

De ombudsman heeft een Facebook pagina en is sinds 2016 ook via WhatsApp bereikbaar.

De ombudsman heeft in 2016 maandelijks columns verzorgd. Zo schreef hij iedere maand een column voor het blad MUG. Daarin bracht hij vooral casus voor het voetlicht die door middel van snelle interventies werden opgelost. Daarnaast leverde hij met zijn columns een reguliere bijdrage aan het blad Burgerzaken en Recht.

De ombudsman heeft zijn eigen twitteraccount (@azuurmond) en twittert met professionals en burgers over zijn werk.

Huisvesting

In 2016 is de ombudsman verhuisd naar een nieuw pand aan de Jacob Bontiusplaats 9. Dit pand heeft betere ontvangstruimten voor de bezoekers van de ombudsman en een toegankelijker en modernere uitstraling. De huurkosten van het nieuwe pand zijn lager.

Automatisering en Informatisering

Eind 2015 / begin 2016 is de ombudsman overgestapt op een nieuw registratiesysteem. Hiermee is het mogelijk gemaakt om in veel sterkere mate digitaal te werken. Alleen in bijzondere gevallen wordt nog gebruik gemaakt van een papieren dossier.

Controle accountant

De controle van de jaarrekening 2016 wordt uitgevoerd door de eigen auditdienst van de gemeente Amsterdam; auditdienst ACAM.

De Gemeenschappelijke regeling gezamenlijke ombudsman metropool Amsterdam 2013 die op 1 januari 2014 in werking getreden is begin 2017 herzien en vervangen door de Gemeenschappelijke Regeling Ombudsman Metropool Amsterdam. Daarvoor was de Ombudsman onderdeel van de gemeente Amsterdam en werd de invulling van het begrip 'rechtmatige totstandkoming' door de gemeenteraad van Amsterdam bevestigd. Dit heeft voor de gemeenschappelijke regeling niet expliciet plaatsgevonden. Aangezien de medewerkers in dienst zijn van de Gemeente Amsterdam en de ombudsman op het gebied van de bedrijfsvoeringsprocessen wordt ondersteund door Amsterdam, wordt voor de invulling van het begrip 'rechtmatige totstandkoming' voor de jaarrekening 2016 gebruik gemaakt van het door de gemeenteraad van Amsterdam genomen besluit 311/1373 van 16 december 2015.

5. Financiële toelichting 2016

5.1. Programmarekening

Het programma van de ombudsman bestaat uit voeren van de ombudsman functie voor de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten. Hieronder volgt een overzicht van de baten en lasten over de periode 1 januari tot en met 31 december 2016 en het resultaat over deze periode.

Overzicht van baten en lasten

	Jaarrekening 2015	Begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Rekening 2016	Vershil rekening t.o.v. Begroting 2016 na wijziging
Baten					
Bijdrage Amsterdam	2.013.800	1.958.800	2.013.800	2.059.513	-45.713
Bijdrage andere gemeenten	133.963	100.000	119.500	142.281	-22.781
Overige baten	65.869		0	-6.150	6.150
Totale baten	2.213.632	2.058.800	2.133.300	2.195.644	-62.344
Lasten					
Personeel	1.593.287	1.549.000	1.665.400	1.748.795	-83.395
Inhuur	41.841	58.000	30.000	0	30.000
Huisvesting	152.764	161.000	161.000	167.164	-6.164
Verhuiskosten				133.177	-133.177
ICT kosten	99.337	125.000	110.000	111.271	-1.271
Materieel overige	94.285	150.000	151.100	74.090	77.010
Kapitaallasten	15.800	15.800	15.800	15.800	0
Totale lasten	1.997.314	2.058.800	2.133.300	2.250.296	-116.996
Resultaat voor bestemming	216.318	0	0	-54.652	54.652
correctie na resultaat	0	0	0	0	0
Resultaat na correctie	216.318	0	0	-54.652	54.652
Mutatie reserve	-53.500		0	133.176	-133.176
Resultaat na bestemming	162.818	0	0	78.524	-78.524

5.2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Baten

Bijdrage Amsterdam

Het hogere resultaat van de bijdrage van de gemeente Amsterdam houdt verband met de compensatie van de loonsverhoging uit de nieuwe cao. In de begroting van 2016 is deze ontwikkeling aangekondigd, maar het percentage was toen nog niet bekend.

Bijdragen gemeenten

Naast de bijdrage van de gemeente Amsterdam leveren Almere, Amstelveen, Zaanstad, Diemen, Landsmeer, Waterland, de Stadsregio en de Veiligheidsregio een jaarlijkse bijdrage aan de kosten van het bureau. Deze deelnemers betalen een vast basisbedrag, aangevuld aan het eind van het jaar met een afrekening over eventueel extra behandelde klachten. In de begroting 2016 was een totaal aan inkomsten van de overige deelnemers begroot op € 100.000,-. In de actualisatie van de begroting 2016 is dit bedrag, kijkend naar de aantallen op dat moment en de aansluiting van Amstelveen, zekerheidshalve naar boven bijgesteld naar € 119.500,-. Met de naheffing is de bijdrage vastgesteld op € 142.281,-. Wat de toename verder verklaart is het feit dat op basis van de Gemeenteschappelijke Regeling sprake is van indexatie van de bijdragen van de andere aangesloten gemeenten. In 2016 bedraagt het indexcijfer 2,27 % en in 2017 2,75 %.

Overige baten

Dit heeft betrekking op correctie voorgaande jaren

Lasten

Personeelslasten

Het personeel is ter beschikking gesteld door de Gemeente Amsterdam. De toename op de personeelslasten komt met name vanwege de cao verhoging en de aanstelling van de Kinderombudsman. Per 1 oktober 2015 is de Kinderombudsman aangesteld, waarmee 2016 het eerste volledige jaar is dat zij in dienst is.

Declaraties ombudsman

De ombudsman publiceert zijn declaraties op zijn website en geeft een samenvatting ervan in de jaarrekening. Dit gebeurt op grond van de rechtspositieregeling Ombudsman Metropool Amsterdam. Nadere werkafspraken hierover met het presidium zijn in ontwikkeling.

In 2016 hebben de onkosten van de ombudsman bestaan uit telefoonkosten, kosten voor eten en drinken gedurende of tussen externe afspraken in en reiskosten (vervoer- en parkeerkosten). Op de reiskosten wordt hieronder ingegaan.

Kosten binnenlandse dienstreizen

Voor vervoer naar werkafspraken gebruikt de ombudsman de fiets, het openbaar vervoer, een auto uit de gemeentelijke pool en - indien dat geen reële opties zijn - een taxi of een auto met chauffeur van het stadhuis. In de bijlage vindt u overzichten van de ritten met de dienstauto, tevens enkele ritten gemaakt door de Kinderombudsman, per kwartaal.

Huisvestingslasten en verhuizing

De ombudsman is in 2016 verhuisd. Hiervoor is in de rekening 2015 besloten om € 150.000,- vanuit de algemene reserve te bestemmen voor de belangrijkste kosten van de verhuizing. De totale kosten hebben € 261.166,- bedragen. Een aanzienlijk bedrag, maar daarbij horen enkele opmerkingen. De inrichting van het vorige pand was na tien jaar afgeschreven en ongeacht een verhuizing aan vervanging toe. Van het genoemd bedrag kan voor € 127.989 worden geactiveerd. Dit betreft aanschaf meubilair. De overige kosten ad € 133.176 zijn gedekt uit de gereserveerde middelen.

Tot slot gaan de huurpenningen door de verhuizing flink omlaag en biedt de nieuwe locatie meer werkplekken en ruimte aan bezoekers. Tevens zijn onder deze post de kosten begroot voor het schoonmaken, servicekosten en de beveiliging van het pand.

ICT-kosten

De ICT-lasten hebben betrekking op zowel de automatiseringskosten als op de kosten van telecommunicatie. Deze faciliteiten neemt de Ombudsman af van de Gemeente Amsterdam.

Overige materiële kosten

Onder deze post zijn de kosten begroot die voor een deel door de Gemeente Amsterdam in rekening wordt gebracht voor het voeren van de financiële administratie en ondersteuning met betrekking tot financiën en personeelszaken. Verder zijn onder deze post de accountants en personeel gerelateerde kosten en kosten die de ombudsman maakt als in het kader van onderzoeken gebruik wordt gemaakt van externe expertise, bijvoorbeeld voor specialistisch onderzoek of het maken van filmpjes, opgenomen. Ook vallen voorlichting en het onderhouden en van de website onder deze kosten.

Kapitaallasten

Dit zijn de lasten voor de inventaris die in 2006 zijn geactiveerd voor een investering van € 158.000,- en die in 10 jaar worden afgeschreven. In 2016 vond de laatste afschrijving van € 15.800,- plaats. Vanaf 2017 zal worden afgeschreven op de geactiveerde meubilair in 2016.

5.3 Balans

Activa (in €)	31-12-2016	31-12-2015	Passiva (in €)	31-12-2016	31-12-2015
Vaste activa	<u>127.989</u>	<u>15.800</u>	Eigen vermogen	<u>201.511</u>	<u>256.162</u>
Materiele vaste activa			Algemene reserve	122.986	93.343
- Investerings met een economisch nut	127.989	15.800	Nog te bestemmen resultaat	78.525	162.819
Vlottende activa	<u>319.657</u>	<u>501.199</u>	Vlottende passiva	<u>246.135</u>	<u>260.837</u>
Vorderingen			Bank en kas saldi	-0	88.219
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 81.474	474.964	Overige schulden	1.285	-328.395
- Overige vorderingen	€ 178.984	25.983	Overige overlopende passiva	244.850	501.013
Liquide middelen	€ -	252			
Overlopende activa	€ 59.199	0			
	447.646	516.999		447.646	516.999

5.4 Toelichting op de balans per 31 december 2016

ACTIVA

Vaste activa

Op de oude investeringen - de inventaris van het oude pand - is in 2016 voor het laatste jaar afgeschreven. Hiermee is de oude investering geheel afgeschreven.

Voor de nieuwe huisvesting is voor de investering van meubilair een bedrag van € 127.989,- geactiveerd. Hierdoor is de materiele vaste activa per 31 december 2016 € 127.989,-.

Overeenkomstig de beleidsnota activeren, waarden afschrijven 2017 wordt deze investering in 10 jaar (lineair) afgeschreven. Voor de eerste keer zal in 2017 worden afgeschreven.

Soort activa	Boekwaarde 1 januari 2016	Investering of desinvestering	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31/12/2016
Overige materiele vaste activa	€ 15.800	€ 127.989	€ 15.800			€ 127.989

Flottende activa

De flottende activa zijn gewaardeerd op basis van nominale waarde.

De flottende activa bestaan uit de posten die hieronder worden toegelicht:

Vorderingen op openbare lichamen

De totale vorderingen op openbare lichamen betreffen een bedrag van € 81.474 en bestaan uit:

- Een de debiteuren positie van € 35.120
- Verrekening op RVE's van € -4.967
- En nog diverse te ontvangen bedrag van € 51.322

Overige vorderingen

Deze post ad € 178.984 bestaan uit:

- Terug te vorderen BCF € 108.582
- Vordering overige debiteuren € 4.700
- Rekening courant verhouding gemeente Amsterdam € 65.702.

De rekeningcourant verhouding is ontstaan doordat de ombudsman –via de gemeente Amsterdam- de verplichting heeft om middelen bij het Rijk te stallen. Voor de ombudsman is er eind 2016 een bedrag ad € 65.701,- verrekend met de gemeente Amsterdam.

Overlopende activa

Dit betreft een vooruitbetaald bedrag aan huurkosten over de periode januari 2017 t/m augustus 2017.

PASSIVA

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de ombudsman begin 2016 bestaat uit een Algemene reserve van € 93.343, en de resultaat toevoeging van 2015 ad € 162.819 te samen € 256.162.

Hieronder een overzicht van de ontwikkeling op de verschillende reserves.

Algemene reserve:

De algemene reserve was aan het begin van het jaar € 256.162. De totale uitgaven verhuiskosten(na activering) komen uit op €133.176 dat uit de algemene reserve wordt onttrokken. Hiermee komt de algemene reserve eind 2016 op € 122.986 .

Nog te bestemmen resultaat:

De totale kosten van het bureau van de ombudsman bedroegen in 2016 € 2.250.296 inclusief de incidentele verhuiskosten ad € 133.176. De totale inkomsten deelnemende gemeenten bedroegen in 2016 € 2.195.644. Dit resulteert in een negatief resultaat van € 54.652 vóór bestemming. Bij de rekening 2015 is besloten de verhuiskosten uit de algemene reserve te dekken. Hiermee komt het resultaat na bestemming uit op € 78.524. Dit resultaat wordt aan de algemene reserve toegevoegd.

Reserves	Saldo 1 januari 2016	Toevoegingen of ontrekkingen bij resultaat bestemming	toevoegingen of ontrekkingen uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar	Saldo 31/12/2016
Algemene reserve	€ 93.343	€ -133.176	€ 162.819	€ 122.986
Bestemmingsreserves				
* Nog te bestemmen resultaat	€ 162.819	€ -162.819	€ 78.524	€ 78.524
Totaal eigen vermogen	€ 256.162	€ -295.995	€ 241.343	€ 201.510

Overige schulden

Deze post betreft de in 2016 ontvangen, maar nog niet betaalde facturen voor prestaties in 2016.

Overige overlopende passiva

De overige overlopende passiva betreffen lasten voor 2016 posten, waarvoor nog geen factuur ontvangen is.

6. Resultaatbestemming en reserves

In artikel 12 van de gemeenschappelijke regeling is vastgelegd dat bij een positief exploitatieresultaat over een begrotingsjaar dit resultaat in het daarop volgende begrotingsjaar aan de begrotingspost algemene reserve wordt toegevoegd. De ombudsman voegt het resultaat na bestemming van 2016 van € 78.525 dan ook toe aan de algemene reserve, om eventuele tegenvallers of schommelingen in de jaarlijkse uitgaven te kunnen opvangen. Met de voorgestelde toevoeging komt het saldo van de algemene reserve uit op € 201.511. Dat is 9% van de gezamenlijke bijdragen van de deelnemers van het begrotingsjaar 2016.

7. Bijlagen

Accountantsverklaring

Overzicht ritten dienstauto