

# OMBUDSMAN

METROPOOL AMSTERDAM

## Jaarrekening 2017

## 1. Aanbiedingsbrief en inleiding

*Geachte fractievoorzitters, geachte gemeenteraad, geachte lezer,*

*Voor u ligt de jaarrekening 2017 – de financiële verantwoording over het afgelopen jaar. Een jaar waarin met veel zorg, toewijding en de nodige mankracht is gewerkt aan het opzetten van projecten met ketenpartners binnen en buiten de gemeente, bijvoorbeeld op het gebied van schulddienstverlening en armoedebestrijding. Ook heeft de ombudsman ingezet op het in kaart brengen van (diverse) vormen van overlast in de binnenstad van Amsterdam en is de ombudsman in staat geweest om in verscheidene zware en zeer complexe dossiers tot een afronding te komen. Verder is er vanuit de Kinderombudsman veel tijd geïnvesteerd om de positie van licht verstandelijk beperkten onder de aandacht te brengen van de diverse aangesloten gemeenten.*

*Op het gebied van (algemene) bedrijfsvoering geldt dat de ombudsman, ten opzichte van voorgaande jaren, in rustiger vaarwater terecht is gekomen. Zo heeft de verhuizing van de ombudsman naar het INIT gebouw aan de Jacob Bontiusplaats 9 inmiddels meer dan een jaar geleden plaatsgevonden en is de organisatie sindsdien nog beter in staat om bezoekers te bedienen.*

*Wel geldt dat er gedurende het jaar, mede ten gevolge van een ingezette cultuurverandering, van drie collega's op een prettige manier afscheid is genomen. Door het wegvallen van deze drie medewerkers heeft de ombudsman de gelegenheid gekregen om nieuwe werknemers aan te nemen.*

*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*

*23 mei 2018*

## 2. Vaststellingsprocedure en gevraagd advies

De ombudsman stelt conform artikel 15 van de Gemeenschappelijke Regeling Ombudsman Metropool Amsterdam zijn jaarrekening vast na controle door de Auditdienst ACAM. 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.

Aan de gemeenteraad van Amsterdam wordt gevraagd positief te adviseren over de jaarrekening 2017 en daarmee in te stemmen met het bestemmen van een bedrag van €32.500,- uit het positief exploitatieresultaat ten behoeve van de financiering van de kosten voor een project in het kader van schuld- en armoedebestrijding (het CAK programma).

De financiering vanuit de gemeente Amsterdam voor (het personeel van) de Kinderombudsman is niet kostendekkend en loopt eind 2018 af. Daarom vraagt de ombudsman de gemeenteraad van Amsterdam om eveneens in te stemmen met het bestemmen van een bedrag van € 20.000,- ter financiering van een gedeelte van de personeelskosten van de Kinderombudsman.

## 3. Resultaten 2017

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 is in het jaarverslag over 2017 gegeven.

### 3.3 Wat heeft het gekost?

De totale kosten van het bureau van de ombudsman bedroegen in 2017 €2.261.952. Hier tegenover zijn de totale inkomsten van het bureau van de ombudsman in 2017 € 2.311.615. Dit resulteert in een jaarresultaat voor bestemming van € 49.663 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.

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

#### 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.
- De voornaamste bedrijfsvoering faciliteiten worden geleverd door de gemeente Amsterdam. De kaders van de gemeente Amsterdam zijn (tenzij niet strokend met de onafhankelijke positie van de ombudsman) van toepassing. Daarmee is ten aanzien van de jaarrekening geborgd dat voldaan wordt aan de vereisten uit de artikelen 212 en 213 van de Gemeentewet.
- Op de ombudsman is een bevoegdhedenbesluit en een rechtspositieregeling van toepassing. 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](http://www.ombudsmanmetropool.nl).

### Informatie(beveiliging)

- De ombudsman maakt gebruik van de ICT-voorzieningen van de gemeente Amsterdam. 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.
- 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. De ombudsman heeft erop aangedrongen om een nieuwe SLA af te sluiten.
- In de rechtspositieregeling en het bevoegdheidsbesluit van de ombudsman zijn onder andere afspraken gemaakt ten aanzien van personele kwesties.
- Het bureau van de ombudsman bestond in 2017 - naast de ombudsman en zijn plaatsvervanger (tevens kinderombudsman) - uit 21 medewerkers. Daarvan hebben er 19 een vaste aanstelling, één een tijdelijke aanstelling. Ook was er één stagiair werkzaam bij de ombudsman. Hiernaast zijn twee medewerkers werkzaam op basis van detachering is een oud stagiair als uitzendkracht aangetrokken.
- De ombudsman informeert het presidium van de gemeenteraad van Amsterdam over zijn nevenfuncties en publiceert deze op zijn website.
- De ombudsman en de plaatsvervangend ombudsman (tevens kinderombudsman) informeren het presidium per kwartaal over hun declaraties, nevenactiviteiten en eventuele gebruik van een auto met chauffeur. Deze informatie wordt daarnaast gedeeld op de website van de ombudsman.
- 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 2017 deelgenomen aan een training reanimeren en eerste hulp.
- De ombudsman heeft in 2017 meegedaan aan het medewerkerswaarderingsonderzoek van de gemeente en scoorde op teamprestaties een 7,9 en op werkplezier een 8,3.
- Vier medewerkers van het bureau ombudsman zijn in het bezit van een BHV certificaat.
- Het gemiddelde ziekteverzuim van het bureau ligt in 2017 op 10,7 procent – ruim boven de Verbaannorm. De oorzaak ligt vooral in langdurig verzuim vanwege ernstige medische problemen van enkele medewerkers.

### 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 rve's en over de aangesloten gemeenten.
- De ombudsman heeft een Facebook pagina en is ook via WhatsApp bereikbaar.
- De ombudsman heeft in 2017 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. Het huurcontract heeft een looptijd van 10 jaar (van de zijde van de ombudsman opzegbaar na 5 jaar).

#### Automatisering en Informatisering

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. De ombudsman maakt verder gebruik van de ICT infrastructuur van de gemeente Amsterdam (Amsterdamse Digitale Werkplek) en de daarmee samenhangende beveiligingsvoorzieningen.

Met ingang van 2017 maakt de ombudsman geen gebruik meer van AFS om facturen goed te keuren, maar van het door de gemeente voor (o.a.) Rekenkamer en Ombudsman aangeschafte Multivers. In het verlengde van het bevoegdhedenbesluit van de ombudsman, zijn de managers van het bureau (onder)gemandateerd om betalingen goed te keuren in dit systeem.

#### Controle accountant

De controle van de jaarrekening 2017 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 427/1658 van 21 december 2016.

## 5. Financiële toelichting 2017

### 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 2017 en het resultaat over deze periode.

#### Overzicht van baten en lasten

	Jaarrekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2017 na wijziging	Rekening 2017	Vershil rekening t.o.v. Begroting 2017 na wijziging
<b>Baten</b>					
Bijdrage Amsterdam	2.059.513	2.013.800	2.069.180	2.121.180	-52.000
Bijdrage andere gemeenten	142.281	132.000	137.106	146.774	-9.668
Overige baten	-6.150	0	89.524	43.661	45.863
<b>Totale baten</b>	<b>2.195.644</b>	<b>2.145.800</b>	<b>2.295.810</b>	<b>2.311.615</b>	<b>-15.805</b>
<b>Lasten</b>					
Personeel	1.748.795	1.728.700	1.862.252	1.802.039	60.213
Inhuur	0	30.000	0	78.431	-78.431
Overige personeelskosten	0	0	81.407	69.590	11.817
Huisvesting	167.164	126.000	110.000	112.906	-2.906
Verhuiskosten	133.177	0	0	0	0
ICT kosten	111.271	110.000	113.000	105.290	7.710
Materieel overige	74.090	151.100	129.151	80.898	48.253
Kapitaallasten	15.800	0	0	12.798	-12.798
<b>Totale lasten</b>	<b>2.250.296</b>	<b>2.145.800</b>	<b>2.295.810</b>	<b>2.261.952</b>	<b>33.858</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-54.652</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49.663</b>	<b>-49.663</b>
<b>correctie na resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat na correctie</b>	<b>-54.652</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49.663</b>	<b>-49.663</b>
Mutatie reserve	133.176		0		0
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>78.524</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49.663</b>	<b>-49.663</b>

### 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 bijdrage 2017 voor de kinderombudsman. Deze bijdrage zal eveneens in 2018 worden ontvangen. Deze bijdrage komt vanuit cluster sociaal, RVE Onderwijs, Jeugd en Zorg.

### 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 2017 was een totaal aan inkomsten van de overige deelnemers begroot op € 132.000,-. In de actualisatie van de begroting 2017 is dit bedrag, kijkend naar de aantallen op dat moment en de aansluiting van Amstelveen, zekerheidshalve naar boven bijgesteld naar € 137.106,- (inclusief naheffingstoeslag). Aan het einde van het jaar is voor de gemeenten Zaanstad, Diemen en Waterland een naheffing verstuurd. Totaal ontvangen bijdragen overige deelnemers komt hiermee op € 146.774.

### Overige baten

Dit heeft betrekking op de incidentele bijdrage van de gemeente Almere voor een project rond mensen met een licht verstandelijke beperking ad € 36.676. Daarnaast is er in 2017 ook een incidenteel bedrag ad € 7.000 ontvangen als bijdrage voor het project secretariaat van een leerkring, en zijn enkele correcties op voorgaande jaren doorgevoerd.

## **Lasten**

### Personeelslasten

Het personeel is ter beschikking gesteld door de Gemeente Amsterdam. De toename op de personeelslasten komt met name vanwege de cao verhoging. De financiering vanuit de gemeente Amsterdam voor de bekostiging van het personeel van de Kinderombudsman is niet kostendekkend. Er is momenteel dus sprake van een eigen bijdrage vanuit de ombudsman.

### Inhuur

In de begroting zijn alle salariskosten begroot op de post 'personeel'. Gedurende het boekjaar zijn de kosten van twee medewerkers die al enige tijd via een detachering bij de ombudsman werkzaam zijn echter geboekt op de post inhuur. Dit verklaart de hogere uitgave op deze post en de lagere uitgave op de post 'personeel'. Daarnaast is op deze post een bedrag geboekt voor de kosten van een uitzendkracht.

### Declaraties ombudsman

De ombudsman publiceert zijn declaraties op zijn website en informeert het Presidium elk kwartaal hierover. Dit gebeurt op grond van de rechtspositieregeling Ombudsman Metropool Amsterdam. In 2017 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. Overzichten van de ritten met de dienstauto, tevens enkele ritten gemaakt door de Kinderombudsman, treft u aan op de website van de ombudsman.

### Huisvestingslasten

De ombudsman heeft zijn kantoor niet in een gemeentelijk pand. Dit hangt samen met de onafhankelijke positie van de ombudsman ten opzichte van de (aangesloten) gemeenten. Onder huisvestingslasten vallen naast de huurpenningen ook kosten voor schoonmaak, servicekosten en kosten voor beveiliging van het kantoorpand.

### 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.

### Geen Vbp-plicht

De ombudsman is niet vennootschapsbelastingplichtig omdat dat er geen winsten worden gerealiseerd. Vanwege het publieke belang worden door de ombudsman met regelmaat presentaties of gastcolleges verzorgd, zonder daarvoor kosten in rekening te brengen. Soms ontvangt het bureau daarvoor een geringe – niet-kostendekkende – vergoeding.

### Kapitaallasten

Vanaf 2017 wordt afgeschreven op het geactiveerde meubilair in het kader van de verhuizing uit 2016.

## 5.3 Balans

Activa (in €)	31-12-2017	31-12-2016	Passiva (in €)	31-12-2017	31-12-2016
<b>Vaste activa</b>	<b>115.191</b>	<b>127.989</b>	<b>Eigen vermogen</b>	<b>251.171</b>	<b>201.511</b>
Materiele vaste activa			Algemene reserve	201.510	122.986
- Investerings met een economisch nut	115.191	127.989	Nog te bestemmen resultaat	49.661	78.525
<b>Vlottende activa</b>	<b>356.532</b>	<b>319.657</b>	<b>Vlottende passiva</b>	<b>220.552</b>	<b>246.135</b>
Vorderingen			Bank en kas saldi	0	0
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 32.784	81.474	Overige schulden	0	1.285
- Overige vorderingen	€ 254.430	178.984	Overige overlopende passiva	220.553	244.850
Liquide middelen	€ -	0			
Overlopende activa	€ 69.318	59.199			
	<b>471.723</b>	<b>447.646</b>		<b>471.723</b>	<b>447.646</b>

## 5.4 Toelichting op de balans per 31 december 2017

### **ACTIVA**

#### Vaste activa

Voor de nieuwe huisvesting is voor de investering in het 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 is in 2017 afgeschreven.

Soort activa	Boekwaarde 1 januari 2017	Investering of desinvestering	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde de 31/12/2017
Overige materiele vaste activa	€ 127.989	€ -	€ 12.798			€ 115.191

#### Vlottende activa

De vlottende activa zijn gewaardeerd op basis van nominale waarde.

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

### Vorderingen op openbare lichamen

De totale vorderingen op openbare lichamen betreffen een bedrag van € 32.784 en bestaat uit de debiteuren saldo van:

Gemeente Amstelveen	€ 284
Gemeente Amsterdam	€ 32.500

### Overige vorderingen

Deze post ad € 254.430 bestaan uit:

Terug te vorderen BCF € 63.031

Te verrekenen credit bedragen ad € 352,-

Rekening courant verhouding gemeente Amsterdam € 191.047.

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 2017 een bedrag ad € 191.047 verrekend met de gemeente Amsterdam.

### Overlopende activa

Dit betreft een vooruitbetaald bedrag aan huurkosten over de periode januari 2018 t/m augustus 2018 ad € 59.650 en de naheffingen ad € 9.668 bij de volgende gemeenten:

- Gemeente Zaanstad € 2.275
- Gemeente Diemen € 5.687
- Gemeente Waterland € 1.706

## **PASSIVA**

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de ombudsman begin 2017 bestaat uit een Algemene reserve van € 122.986, en de resultaat toevoeging van 2016 ad € 78.525 tezamen € 201.511. Hieronder een overzicht van de ontwikkeling op de verschillende reserves.

### Algemene reserve

De algemene reserve was aan het begin van het jaar € 122.986. Het resultaat 2016 is aan de algemene reserve toegevoegd. Hiermee komt de algemene reserve eind 2016 op € 201.511.

### Nog te bestemmen resultaat:

De totale kosten van het bureau van de ombudsman bedroegen in 2017 € 2.261.952. De totale inkomsten deelnemende gemeenten bedroegen in 2017 € 2.311.615. Dit resulteert in een positief resultaat van € 49.663 voor bestemming.

<b>Reserves</b>	<b>Saldo 1 januari 2017</b>	<b>Toevoegingen of ontrekkingen bij resultaat bestemming</b>	<b>toevoegingen of ontrekkingen uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar</b>	<b>Saldo 31/12/2017</b>
Algemene reserve	€ 122.985	€ -	€ 78.525	€ 201.510
Bestemmingsreserves				
* Nog te bestemmen resultaat	€ 78.524	€ 49.661	€ -78.525	€ 49.660
Totaal eigen vermogen	€ 201.510	€ 49.661	€ -	€ 251.170

### Overige overlopende passiva

De overige overlopende passiva betreffen lasten voor 2017 posten, waarvoor nog geen factuur ontvangen is ad € 188.053, en vooruitontvangen bedragen ad € 32.500,-.

## **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 2017 van € 49.663 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 € 251.170. Dat is 11% van de gezamenlijke bijdragen van de deelnemers van het begrotingsjaar 2017.

Aan de gemeenteraad van Amsterdam wordt gevraagd positief te adviseren over de jaarrekening 2017 en met het bestemmen van een bedrag van €32.500,- uit het positief exploitatieresultaat ten behoeve van de financiering van de kosten voor een project in het kader van schuld- en armoedebestrijding (het CAK programma).

Ook wordt gevraagd positief te adviseren over het bestemmen van een bedrag van € 20.000,- ter financiering van een gedeelte van de personeelskosten van de Kinderombudsman.

## 7. Bijlagen

### Accountantsverklaring