

OMBUDSMAN

METROPOOL AMSTERDAM

Jaarrekening 2018

1. Aanbiedingsbrief en inleiding

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

Voor u ligt de jaarrekening 2018 waarin de Ombudsman Metropool Amsterdam financiële verantwoording aflegt over het afgelopen jaar. Het jaar 2018 was een jaar waarin met veel inzet en toewijding is gewerkt aan meerdere complexe onderzoeken, uiteraard naast de overige reguliere werkzaamheden van de ombudsman op individueel casusniveau.

Het onderzoek naar de overlast in de Amsterdamse binnenstad, waarvan de resultaten aan het begin van dit jaar zijn gepubliceerd, is daarbij het meest in het oog springend. Zowel lokaal als internationaal is hier veel aandacht voor geweest. De uitkomsten van het onderzoek hebben inmiddels tot concrete maatregelen geleid. Verder geldt dat ik in 2018, samen met de gemeentelijke schuldhulpverlening, ben gestart met een intensief actieonderzoek naar de problematiek van mensen met zorgpremieschulden. Naar verwachting zullen de resultaten van dat onderzoek in de tweede helft van dit jaar gepubliceerd worden.

De Kinderombudsman van Amsterdam, die sinds eind 2015 een integraal onderdeel vormt van de Ombudsman Metropool Amsterdam, heeft zich afgelopen jaar onder meer bezig gehouden met het analyseren van klachten over de Jeugdbescherming die in 2017 en het eerste half jaar van 2018 zijn binnengekomen. Op basis daarvan heeft de Kinderombudsman in de herfst van 2018 een onderzoeksrapport gepubliceerd met daarin diverse bevindingen en aanbevelingen. Naast het voorgaande heeft de Kinderombudsman zich intensief ingezet rondom stads brede thema's, waaronder armoede onder jongeren en jongerenparticipatie. In de Rapportage Kinderombudsman 2018, gepubliceerd op mijn website, treft u een gedetailleerd overzicht van de taken en werkzaamheden van de Kinderombudsman in het afgelopen jaar.

Op het gebied van (algemene) bedrijfsvoering van de Ombudsman Metropool Amsterdam geldt er in 2018 geen noemenswaardige veranderingen hebben plaatsgevonden.

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*

28 mei 2019

2. Vaststellingsprocedure

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 2018.

3. Resultaten 2018

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?

De Ombudsman Metropool Amsterdam heeft in 2018 2269 klachten ontvangen. Er is sprake van een lichte stijging ten opzichte van 2017 (2149 klachten). De aantallen zijn inclusief de klachten die voor de Kinderombudsman van Amsterdam zijn bestemd. Al deze klachten worden stuk voor stuk bekeken om te bezien of en zo ja welke rol er is weggelegd voor de ombudsman. De ombudsman schrijft ieder jaar in totaal 60 tot 80 (kwartaal- of halfjaar)rapportages die betrekking hebben op de aangesloten gemeentes en de belangrijkste afdelingen van de gemeente Amsterdam (bijvoorbeeld Belastingen, WPI, Wonen of Zorg). In die rapportages wordt uiteengezet hoeveel (en welke) klachten er zijn ingekomen, welke belangrijke onderzoeken er lopen en welke rode draden uit de klachten gehaald kunnen worden. De rapportages worden onder meer besproken met de directies van de verantwoordelijke afdelingen en ze worden gepubliceerd op de website van de ombudsman.

3.3 Wat heeft het gekost?

De totale kosten van het bureau van de ombudsman bedroegen in 2018 €2.457.059. Hier tegenover zijn de totale inkomsten van het bureau van de ombudsman in 2018 € 2.432.436. Dit resulteert in een jaarresultaat voor bestemming van € 24.623 negatief. 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.
- 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.

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.
- Het aantal fysieke dossiers bij de ombudsman is zeer beperkt vanwege de gemaakte digitaliseringslagen. Voor zover er nog wel fysieke dossiers zijn worden deze in lockers bewaard.
- De ombudsman stelt ieder jaar een informatiebeheerplan op, in samenspraak met adviseurs van Informatievoorziening Interne Dienstverlening (Amsterdam). Het informatiebeheerplan wordt verstuurd aan de gemeentearchivaris.
- Conform artikel 17 van de AVG heeft de ombudsman een Functionaris Gegevensbescherming.

Personeel en organisatie

- De medewerkers van het bureau van de ombudsman zijn ambtenaren in dienst van de gemeente Amsterdam. Op hen is de NRGa 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 NRGa 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 al enkele jaren verstreken. De ombudsman heeft erop aangedrongen om een nieuwe SLA af te sluiten.
- In de rechtspositieregeling en het bevoegdhedenbesluit van de ombudsman zijn onder andere afspraken gemaakt ten aanzien van personele kwesties.
- Het bureau van de ombudsman bestond in 2018 - naast de ombudsman en zijn plaatsvervanger (tevens kinderombudsman) - uit 27 medewerkers. Daarvan hadden er 22 een vaste aanstelling, waren er vier extern (ingehuurd via een uitzendbureau) en was één medewerker werkzaam op basis van detachering vanuit een andere gemeente. Daarnaast waren er twee stagiaires werkzaam bij de ombudsman.
- 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. Voor medewerkers wordt geld gereserveerd voor opleidingen en cursussen.
- De ombudsman heeft in 2018 meegedaan aan het medewerkerswaarderingsonderzoek van de gemeente en scoorde op teamprestaties een 7,8 en op werkplezier een 8,9.
- Vier medewerkers van het bureau zijn in het bezit van een BHV certificaat.
- Het gemiddelde ziekteverzuim van het bureau ligt in 2018 op 6,5% procent, tegen ruim 10% in 2017.

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.
- De ombudsman heeft een Facebook pagina en is ook via WhatsApp bereikbaar.
- De ombudsman heeft in 2018 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 2018 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 bedrijfsvoering processen wordt ondersteund door Amsterdam, wordt voor de invulling van het begrip 'rechtmatige totstandkoming' voor de jaarrekening 2018 gebruik gemaakt van het door de gemeenteraad van Amsterdam genomen besluit 416/1609 van 20 december 2017.

5. Financiële toelichting 2018

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 2018 en het resultaat over deze periode.

Overzicht van baten en lasten

	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2018 na wijziging	Rekening 2018	Verschil rekening t.o.v. Begroting 2017 na wijziging
Baten					
Bijdrage Amsterdam	2.121.180	2.069.180	2.110.563	2.069.284	41.280
Bijdrage andere gemeenten	146.774	137.106	139.848	139.204	644
Overige baten	43.661	52.000	238.500	223.948	14.552
Totale baten	2.311.615	2.258.286	2.488.911	2.432.436	56.475
Lasten					
Personeel	1.802.039	1.862.000	1.942.871	1.897.352	45.519
Inhuur	69.590	0	0	110.064	-110.064
Overige personeelskosten	78.431	44.135	235.500	67.307	168.193
Huisvesting	112.906	110.000	113.000	147.525	-34.525
Verhuiskosten	0	0	0	0	0
ICT kosten	105.290	113.000	109.742	122.146	-12.404
Materieel overige	80.898	129.151	75.000	99.876	-24.876
Kapitaallasten	12.798	0	12.798	12.789	9
Totale lasten	2.261.952	2.258.286	2.488.911	2.457.059	31.852
Resultaat voor bestemming	49.663	0	0	-24.623	24.623
correctie na resultaat	0	0	0	0	0
Resultaat na correctie	49.663	0	0	-24.623	24.623
Mutatie reserve	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	49.663	0	0	-24.623	24.623

5.2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Baten

Bijdrage Amsterdam

In de geactualiseerde begroting van 2018 is uitgegaan van een geïndexeerde bijdrage van de gemeente Amsterdam. De indexatie is echter niet doorgevoerd in de bijdrage waardoor de ombudsman het initieel begrote bedrag ad € 2.069.180 heeft ontvangen.

Bijdragen andere 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 2018 was een totaal aan inkomsten van de overige deelnemers begroot op € 137.106. In de actualisatie van de begroting 2018 is dit bedrag, vanwege de eerder genoemde indexatie en toetreding van de gemeente Amstelveen, zekerheidshalve naar boven bijgesteld naar € 139.848. Totaal ontvangen bijdragen overige deelnemers komt hiermee op € 139.204.

Overige baten

Dit heeft betrekking op incidentele bijdragen van gemeenten of andere organisaties, bijvoorbeeld in de vorm van subsidies, voor het uitvoeren van (grotere) onderzoeksprojecten door de ombudsman. In de geactualiseerde begroting van 2018 was een totaal aan overige baten van € 238.500 opgenomen. Het lagere resultaat op de post overige baten houdt verband met een gespreide uitbetaling van VWS voor het project CAK over 2018 en 2019, daar waar ten tijde van het schrijven van de geactualiseerde begroting is uitgegaan van een uitbetaling van het volledige subsidiebedrag in 2018. Van het totaal toegekende subsidiebedrag (ad € 121.500) is een bedrag van € 74.973 uitbetaald in 2018. Negatief effect is € 46.527.

Vanuit de afdeling Werk, Participatie en Inkomen van de gemeente Amsterdam is een bijdrage van in totaal € 65.000 ontvangen. Dit bedrag is eveneens bedoeld voor de uitvoering van het hierboven genoemde CAK project.

Aan het einde van het jaar is voor de gemeenten Zaanstad, Diemen en Landsmeer een naheffing verstuurd á €23.206.

De begeleiding van het ZSM project in Almere en een ander onderzoek op verzoek van de gemeente Almere zorgt voor extra overige baten van € 8.170.

Tot slot heeft de ombudsman een bedrag van € 52.000 van de afdeling OJZ van de gemeente Amsterdam ontvangen, als gedeeltelijke tegemoetkoming in de personeelskosten van de Kinderombudsman.

Lasten

Personeelslasten

Het personeel is ter beschikking gesteld door de Gemeente Amsterdam. De toename op de personeelslasten komt door een beperkte toename van het (vaste) personeelsbestand. 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

Declaraties ombudsman en kinderombudsman

Zowel de ombudsman als de kinderombudsman publiceren hun declaraties op de website en informeren het Presidium elk kwartaal hierover. Dit gebeurt op grond van de rechtspositieregeling Ombudsman Metropool Amsterdam. In 2018 hebben de onkosten van de ombudsman en kinderombudsman voornamelijk 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.

Inhuur

Het gaat hier om (externe) inhuur t.b.v. ondersteuning voor de uitvoering van het CAK project. Daarnaast gaat het om inhuur vanwege opvang zwangerschap en inhuur vanwege de detachering van een tweetal medewerkers elders binnen de gemeente Amsterdam. Het wegvallen van deze twee medewerkers zorgde voor capaciteitsverlies en dat moest door de externe inhuur enigszins gecompenseerd worden.

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, kosten voor kantoorartikelen, servicekosten en kosten voor beveiliging van het kantoorpand. Ook kosten die verband houden met onderhoud aan meubilair en/of verbouwingen aan het pand vallen onder deze post. In 2018 zijn er enkele aanpassingen aan het pand verricht. Zo is er een stiltekamer met vier werkplekken gecreëerd en zijn er wijzingen aan de luchtcirculatiekanalen aangebracht. De kosten hiervoor waren niet voorzien ten tijde van het schrijven van de begroting.

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. De aanschaf van een servicepakket voor het zaakstelsel van de ombudsman en enkele softwarematige aanpassingen aan het stelsel maken dat de ICT kosten in 2018 hoger uitvallen dan begroot. Tevens zijn in 2018 mobiele werktelefoons voor een deel van de medewerkers aangeschaft.

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 van de website onder deze kosten. Dit jaar vallen de kosten hoger uit dan begroot. Ten bate van het onderzoek naar overlast in de binnenstad is er een film gemaakt. De uitgaven hiervoor waren niet voorzien ten tijde van het schrijven van de begroting.

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. Indien dat laatste aan de orde is worden de gelden opgenomen als overige baten.

Kapitaallasten

Vanaf 2017 wordt afgeschreven op het geactiveerde meubilair in 2016.

5.3 Balans

Activa (in €)	31-12-2018	31-12-2017	Passiva (in €)	31-12-2018	31-12-2017
Vaste activa	102.411	115.191	Eigen vermogen	226.548	251.171
Materiele vaste activa			Algemene reserve	251.171	201.510
- Investerings met een economisch nut	102.411	115.191	Nog te bestemmen resultaat	-24.623	49.661
Vlottende activa	453.607	356.532	Vlottende passiva	329.469	220.552
Vorderingen			Bank en kas saldi	0	0
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 35.670	€ 32.784	Overige schulden	0	0
- Overige vorderingen	€ 327.852	€ 254.430	Overige overlopende passiva	329.470	220.553
Liquide middelen	€ -	€ -			
Overlopende activa	€ 90.084	€ 69.318			
	556.017	471.723		556.017	471.723

5.4 Toelichting op de balans per 31 december 2018

ACTIVA

Vaste activa

Voor de nieuwe huisvesting is voor de investering in het meubilair een bedrag van € 127.989 geactiveerd (per 31-12-2016). Hierdoor is de materiele vaste activa per 31 december 2018 € 102.411 (na twee jaar afschrijving). In overeenstemming met de beleidsnota activeren, waarden afschrijven 2017 wordt deze investering in 10 jaar (lineair) afgeschreven. Voor de eerste keer is in 2017 worden afgeschreven.

Soort activa	Boekwaarde 1 januari 2018	Investering of desinvestering	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31/12/2018
Overige materiele vaste activa	€ 115.191	€ -	€ 12.789			€ 102.402

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 € 35.670 en bestaat uit de debiteuren saldo van:

Gemeente Almere	€ 3.170
Gemeente Amsterdam	€ 32.500

Overige vorderingen

Deze post ad € 327.852 bestaan uit:
Terug te vorderen BCF € 66.530
Rekening courant verhouding gemeente Amsterdam € 261.322

De rekeningcourant verhouding is ontstaan doordat de ombudsman –via de gemeente Amsterdam- de verplichting heeft om middelen bij het Rijk te stalen. Zie ook de toelichting bij liquide middelen. Voor de ombudsman is er eind 2018 een bedrag ad € 261.322 verrekend met de gemeente Amsterdam.

Overlopende activa

Dit betreft een vooruitbetaald bedrag aan huur en servicekosten over de periode januari 2019 t/m augustus 2019 ad € 64.180 en naheffingen ad €25.903 (zie onderstaande tabel).

Organisatie	Bedrag
Diemen naheffing + indexatie 2018	€ 8.049
Landsmeer naheffing + indexatie 2018	€ 921
Zaanstad naheffing + indexatie 2018	€ 14.836
Veiligheidsregio indexatie 2018	€ 69
Almere indexatie 2018	€ 1.261
Amstelveen indexatie 2018	€ 631
Vervoerregio indexatie 2018	€ 69
Waterland indexatie 2018	€ 69
totaal	€ 25.903

PASSIVA

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de ombudsman begin 2018 bestaat uit een Algemene reserve van €201.510 en de resultaattoevoeging van 2017 ad € 49.661 tezamen € 251.171. Hieronder een overzicht van de ontwikkeling op de verschillende reserves.

Algemene reserve:

De algemene reserve was aan het begin van het jaar € 201.510. Het resultaat 2017 is aan de algemene reserve toegevoegd. Hiermee komt de algemene reserve eind 2018 op € 251.171.

Nog te bestemmen resultaat:

De totale kosten van het bureau van de ombudsman bedroegen in 2018 €2.457.059. Hier tegenover zijn de totale inkomsten van het bureau van de ombudsman in 2018 € 2.432.436. Dit resulteert in een jaarresultaat voor bestemming van € 24.623 negatief.

Reserves	Saldo 1 januari 2018	Toevoegingen of ontrekkingen bij resultaat bestemming	toevoegingen of ontrekkingen uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar	Saldo 31/12/2018
Algemene reserve	€ 201.510	€ -	€ -	€ 201.510
Bestemmingsreserves				
* Nog te bestemmen resultaat	€ 49.661	€ -24.623		€ 25.038
Totaal eigen vermogen	€ 251.171	€ -24.623	€ -	€ 226.548

Overige schulden

Deze post bestaat uit nog te verrekenen credit bedragen.

Overige overlopende passiva

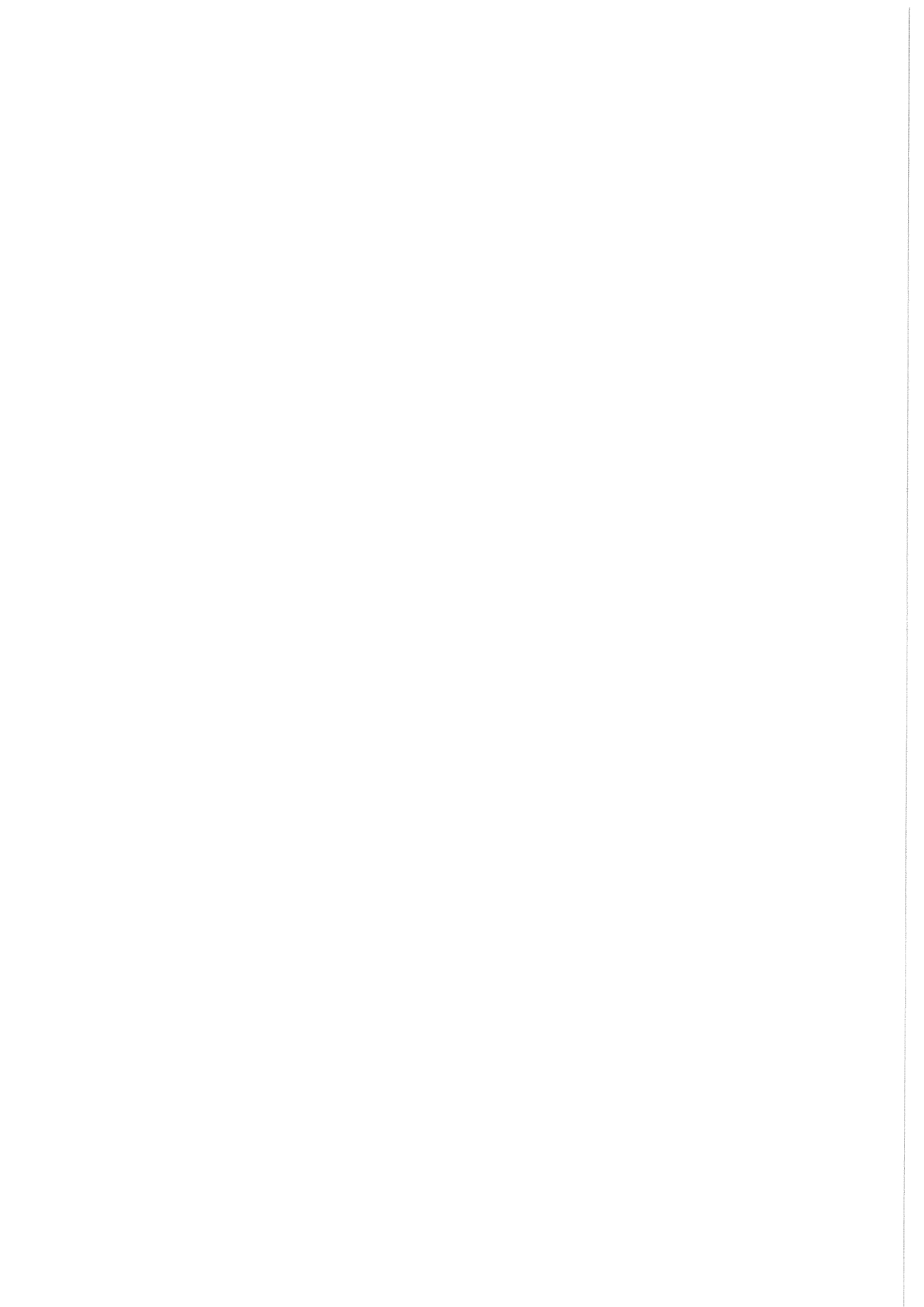
De overige overlopende passiva betreffen lasten voor 2018 posten, waarvoor nog geen factuur ontvangen is ad € 170.739 en posten waarvoor wel facturen zijn ontvangen maar de betaling pas in het nieuwe boekjaar heeft plaatsgevonden ad € 158.731.

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 onttrekt het resultaat na bestemming van 2018 van € 24.623 dan ook van de algemene reserve. Met de voorgestelde onttrekking komt het saldo van de algemene reserve uit op € 226.548. Dat is 9% van de gezamenlijke bijdragen van de deelnemers van het begrotingsjaar 2018.

7. Bijlagen

Accountantsverklaring





Nr. 715.000.18-A

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Ombudsman Metropool Amsterdam

A. Verklaring over de jaarrekening 2018 van de Ombudsman Metropool Amsterdam

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de Ombudsman Metropool Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening 2018 van de Ombudsman Metropool Amsterdam een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva per 31 december 2018 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincie en gemeenten.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2018;
- 2 de resultatenrekening over 2018 en
- 3 de toelichtingen hierop.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met relevante wet- en regelgeving.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van de Ombudsman Metropool Amsterdam zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (VIO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in de jaarrekening opgenomen andere informatie

De jaarrekening bevat ook andere informatie die bestaat uit:

- Paragraaf Weerstandsvermogen
- Paragraaf Financiën
- Paragraaf Bedrijfsvoering

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De Ombudsman Metropool Amsterdam is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de Ombudsman Metropool Amsterdam voor de jaarrekening

De Ombudsman Metropool Amsterdam is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit Begroting en Verantwoording provincie en gemeenten. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet –en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen, zoals opgenomen in het Raadsbesluit 416/1609 de dato 20 december 2017 van de gemeenteraad van Amsterdam.

In dit kader is de Ombudsman Metropool Amsterdam tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

ACAM is bereikbaar per metro, sneltram (lijn 51, 53 en 54) en tram (lijn 9 en 14) halte Waterloo plein

Een routebeschrijving vindt u op www.amsterdam.nl

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de Ombudsman Metropool Amsterdam en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Amsterdam, 6 Juni 2019


T.J.J.M. Veerman RA
Auditdienst ACAM

