



## **Jaarrekening 2015**

9 juni 2016

## Inhoudsopgave

|                                                                                                                         |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.Aanbiedingsbrief en inleiding .....                                                                                   | 3  |
| 2.Vaststellingsprocedure en gevraagde beslissing .....                                                                  | 4  |
| 3.Rekening 2015 .....                                                                                                   | 5  |
| 3.1 Maatschappelijk effect.....                                                                                         | 5  |
| 3.2 Wat hebben we ervoor gedaan? .....                                                                                  | 5  |
| Een uitgebreid overzicht van de werkzaamheden van de ombudsman zal in het<br>jaarverslag over 2015 worden gegeven. .... | 5  |
| 3.3 Wat heeft het gekost? .....                                                                                         | 5  |
| 3.4 Paragrafen .....                                                                                                    | 5  |
| 4.Financiële toelichting 2015 .....                                                                                     | 9  |
| 4.1 Overzicht van baten en lasten .....                                                                                 | 9  |
| 4.2 Balans .....                                                                                                        | 10 |
| 4.3 Resultaatbestemming en reserve .....                                                                                | 12 |
| 5.Accountantsverklaring .....                                                                                           | 13 |

## 1. Aanbiedingsbrief en inleiding

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

*Voor u ligt de jaarrekening 2015 – de financiële verantwoording over het afgelopen jaar. Een jaar dat in het teken stond van stabilisatie, innovatie en verdere professionalisering van het bureau. De bedrijfsvoering is op orde en op het gebied van het ontwikkelen van nieuwe interventiemethoden en pilots heeft mijn bureau flinke stappen gemaakt. Rode draad daarin is het aankaarten van dienstverleningsproblemen vanuit de leefwereld van de burger, liefst nog voordat klachten ontstaan.*

*Een andere belangrijke stap is in 2015 gezet door het op initiatief van de gemeenteraad aanstellen van een Gemeentelijke Kinderombudsman bij mijn bureau, in de persoon van Anne Martien van der Does. De jaarbeschouwing van de Kinderombudsman is inmiddels verschenen en laat zien dat naast klachten die verband houden met de decentralisaties in het sociaal domein ook een breed scala aan onderwerpen in het fysiek domein het belang van kinderen en jeugdigen raken.*

*Het jaar 2015 is afgesloten met een positief financieel resultaat. De afgelopen twee jaar heeft mijn bureau nadruk gelegd op financiële discipline, waardoor het mogelijk is om de verhuizing die medio 2016 plaatsvindt uit eigen middelen te voldoen. Daarvoor wordt in dit stuk een bedrag van € 150.000,- uit de algemene reserve bestemd voor de verhuizing.*

*Een meer inhoudelijk overzicht van de werkzaamheden van de Gemeentelijke Ombudsman zal ik geven in mijn jaarverslag, dat los van deze jaarrekening zal verschijnen. Vanzelfsprekend ben ik graag bereid om hierover met u in gesprek te gaan.*

*Met vriendelijke groet,*

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Arre Zuurmond', with a long, sweeping horizontal line extending to the right.

Arre Zuurmond  
Gemeentelijke Ombudsman

## 2. Vaststellingsprocedure en gevraagde beslissing

Aan de Raad van de Gemeente Amsterdam is conform artikel 14 lid 1 van de Verordening Gemeenschappelijke Regeling Gezamenlijke Ombudsman metropool Amsterdam (hierna: de gemeenschappelijke regeling) mandaat verleend om jaarlijks de jaarrekening van de ombudsman voor het daaraan voorafgaande kalenderjaar vast te stellen. Na vaststelling door de Gemeenteraad van Amsterdam wordt de vastgestelde 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 aan de gemeenteraden gestuurd.

Aan de Gemeenteraad van Amsterdam wordt gevraagd in te stemmen met de jaarrekening 2015 en daarmee tevens in te stemmen met het bestemmen van een bedrag van €150.000,- uit het positief exploitatieresultaat ten behoeve van de belangrijkste kosten van de verhuizing van de ombudsman die medio 2016 plaatsvindt.

|                           |         |
|---------------------------|---------|
| Resultaat voor bestemming | 162.818 |
| Verhuizing                | 150.000 |
| Resultaat na bestemming   | 12.818  |

### 3. Rekening 2015

#### 3.1 Maatschappelijk effect

De Gemeentelijke Ombudsman 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 Gemeentelijke Ombudsman ook preventief op. Als op basis van maatschappelijke 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 2015 worden gegeven.

#### 3.3 Wat heeft het gekost?

De totale kosten van het bureau van de ombudsman bedroegen in 2015 € 1.997.314,-. Voor verdere details wordt verwezen naar de paragrafen hieronder.

#### 3.4 Paragrafen

##### 3.4.1 Weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit van de ombudsman om niet begrote kosten te dekken is geregeld in artikel 14 van de gemeenschappelijke regeling. Bij een overschrijding van de begroting dient ten eerste de algemene reserve als financiële dekking. Als die dekking onvoldoende is, dan is de overschrijding voor rekening van de gemeente Amsterdam.

Sinds het aangaan van de gemeenschappelijke regeling in 2014 heeft de ombudsman een algemene reserve van € 93.343,- opgebouwd door een positief exploitatiesaldo te reserveren en door dotatie van een WW-reserve aan de algemene reserve. Het positief resultaat van 2015 wordt, behoudens de gevraagde bestemmingsreserve vanwege de verhuizing in 2016, met deze jaarrekening eveneens aan de algemene reserve toegevoegd. Meer hierover leest u in paragrafen 4.2.2. en 4.3.

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.

#### 3.4.2 Financiën

De financieringsfunctie ligt (vooralsnog) niet bij de ombudsman maar bij de Gemeente Amsterdam. In 2015 beheerde de gemeente de bankrekening en de kas. De ombudsman heeft geen eigen leningen of beleggingen uitstaan.

#### 3.4.3 Bedrijfsvoering

Financieel beheer

##### ACAM rapporten

Eind 2013 heeft de ombudsman de ACAM gevraagd een controle uit te voeren op de financiële huishouding van het bureau. Hierbij zijn verschillende onregelmatigheden vastgesteld, maar geen onrechtmatigheden. In 2014 is hard gewerkt aan de verbetering van de financiële huishouding. De ombudsman heeft de ACAM in 2015 verzocht nog eens dezelfde financiële controle uit te voeren om te kijken of nu alles op orde is. De resultaten hiervan worden in het tweede kwartaal van 2016 verwacht.

##### Dienstverleningsovereenkomst met de Bestuursdienst van de gemeente Amsterdam

Het bureau ombudsman heeft in 2008 een dienstverleningsovereenkomst (SLA) met de (toenmalige) Bestuursdienst van de gemeente Amsterdam afgesloten voor onder meer ondersteuning bij de financiële administratie. De afspraken die hierin zijn opgenomen zijn sterk verouderd. Sinds begin 2014 heeft de ombudsman bij herhaling verzocht om een nieuwe versie van de SLA. Hieraan is geen gehoor gegeven. Graag sluit de ombudsman in 2016 een nieuwe SLA af.

Voor de (wijziging van de) begroting en de jaarrekening vindt ook afstemming plaats met (rve financiën) van de gemeente. Het bureau heeft in 2015 een nieuwe financiële adviseur toegewezen gekregen. Tussen de Manager Dienstverlening en Bedrijfsvoering van de ombudsman en de financiële adviseur vindt maandelijks afstemming plaats.

#### 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. Ten tijde van het schrijven van deze jaarrekening, wordt een door het Presidium van de Gemeenteraad van Amsterdam goedgekeurd voorstel tot wijziging van de regeling voorgelegd aan de deelnemers.

Tevens ligt een voorstel voor aanpassing van de rechtspositieregeling en het bevoegdhedenbesluit van de ombudsman voor.

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.gemeentelijkeombudsman.nl](http://www.gemeentelijkeombudsman.nl).

#### Informatie(beveiliging)

De ombudsman maakt gebruik van de ICT-voorzieningen van de gemeente Amsterdam. Eind 2015 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 insluiping en inbraak te voorkomen. De kantoorruimten worden buiten kantoor tijd 24/7 gemonitord door een particuliere beveiligingscentrale.

De ombudsman beschikt over een afgesloten archiefruimte, waar in brandveilige afgesloten kasten archiefstukken worden bewaard.

De personele dossiers worden bewaard in een afgesloten kast. Alleen de ombudsman, zijn secretariaat en zijn twee managers Dienstverlening en Bedrijfsvoering hebben toegang tot deze kast.

## 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.

Er ligt een voorstel voor aanpassing van de rechtspositieregeling en het bevoegdhedenbesluit van de ombudsman voor, waarin onder andere afspraken zijn gemaakt ten aanzien van personele kwesties. Formalisering hiervan zal dit jaar plaatsvinden.

In 2015 heeft de ombudsman de vrijgekomen vacatures vervuld via binnengemeentelijke detacheringen en heeft één niet eerder voor de gemeente werkzame collega een tijdelijke aanstelling gekregen.

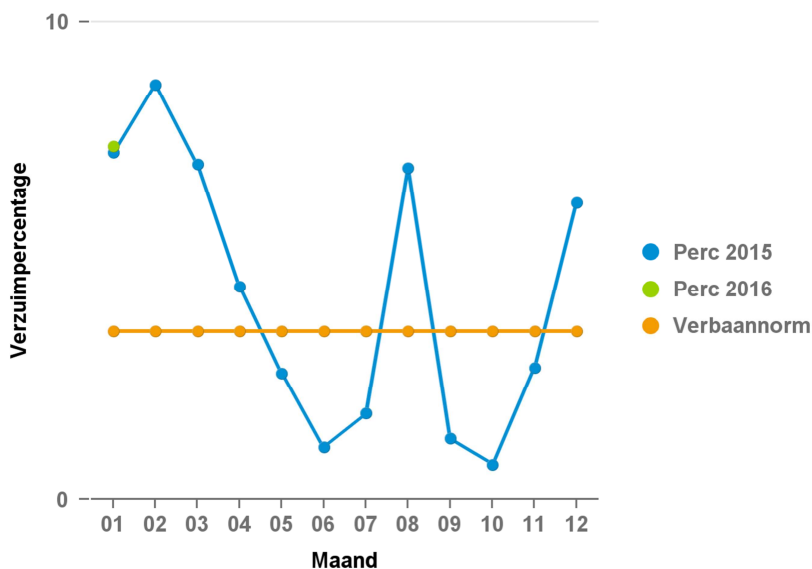
Het bureau van de ombudsman bestond in 2015 - naast de ombudsman en zijn plaatsvervanger (tevens kinderombudsman) - uit 22 medewerkers en 1 stagiaire. De medewerkers bestonden uit 7 mannen en 15 vrouwen. Van de 22 medewerkers hebben 21 een vaste aanstelling (van wie 4 een detachering vanuit de gemeente bij de ombudsman) en heeft één een aanstelling voor bepaalde tijd.

De ombudsman hecht veel waarde aan de (persoonlijke) ontwikkeling van zijn medewerkers. In 2015 is 4 % van het personeelsbudget besteed aan opleiding en ontwikkeling. Onder andere heeft het bureau deelgenomen aan een meerdaagse persoonlijke ontwikkelingstraining.

De ombudsman heeft in 2015 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.

Het gemiddelde ziekteverzuim van het bureau ligt in 2015 op 4,2 procent – iets boven de verbaannorm. In 2014 bedroeg het verzuim door de aangrijpende veranderingen in de organisatie en vanwege langdurig verzuim 12,8 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 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 in 2015 een Facebook pagina geopend.

De ombudsman heeft in 2015 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 tuitert met professionals en burgers over zijn werk.

#### Huisvesting

Het kantoor van de ombudsman momenteel nog gevestigd aan het Singel 250 te Amsterdam. De ombudsman zal formeel per 1 september 2016 een nieuw pand betrekken met een toegankelijker en modernere uitstraling en met betere ontvangstruimten voor het publiek. Sinds eind 2013, toen de huur van het huidige pand werd opgezegd, reserveert de ombudsman om de kosten van de verhuizing en inrichting zoveel mogelijk uit eigen middelen te kunnen opbrengen.

#### Automatisering en Informatisering

Eind 2015 is de ombudsman overgestapt op een nieuw registratiesysteem. Hiermee is het mogelijk gemaakt om in veel sterkere mate digitaal te werken.

#### Controle accountant

De controle van de jaarrekening 2015 wordt uitgevoerd door de eigen auditdienst van de gemeente Amsterdam; auditdienst ACAM.

De Gemeenschappelijke regeling gezamenlijke ombudsman metropool Amsterdam 2013 is op 1 januari 2014 in werking getreden. Daarvoor was de Gemeentelijke 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. Wel is aan de Gemeenteraad van Amsterdam mandaat verleend jaarlijks de begroting en jaarrekening vast te stellen. Daarnaast zijn de medewerkers in dienst van de Gemeente Amsterdam en zijn begrotingsoverschrijdingen voor rekening en risico van de Gemeente Amsterdam. De gemeenteraad van Amsterdam heeft voor de jaarrekening 2015 bij besluitnummer 351/1198 van 18 december 2014 en bij besluitnummer 311/1373 van 16 december 2015 de invulling van het begrip 'rechtmatige totstandkoming' bevestigd.



## 4. Financiële toelichting 2015

### 4.1 Overzicht van baten en lasten

|                                  | Jaarrekening<br>2014 | Begroting 2015   | Begroting 2015<br>na wijziging | Rekening 2015    | Verschil rekening<br>t.o.v. Begroting<br>2015 na wijziging |
|----------------------------------|----------------------|------------------|--------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>Baten</b>                     |                      |                  |                                |                  |                                                            |
| Bijdrage Amsterdam               | 1.913.000            | 1.958.800        | 1.958.800                      | 2.013.800        | -55.000                                                    |
| Bijdrage andere gemeenten        | 100.789              | 180.000          | 100.000                        | 133.963          | -33.963                                                    |
| Overige baten                    |                      |                  | 53.500                         | 65.869           | -12.369                                                    |
| <b>Totale baten</b>              | <b>2.013.789</b>     | <b>2.138.800</b> | <b>2.112.300</b>               | <b>2.213.632</b> | <b>-101.332</b>                                            |
| <b>Lasten</b>                    |                      |                  |                                |                  |                                                            |
| Personeel                        | 1.469.937            | 1.628.342        | 1.549.000                      | 1.593.287        | -44.287                                                    |
| Inhuur                           | 33.907               | 58.251           | 58.000                         | 41.841           | 16.159                                                     |
| Huisvesting                      | 160.484              | 161.111          | 161.000                        | 152.764          | 8.236                                                      |
| ICT kosten                       |                      |                  | 125.000                        | 99.337           | 25.663                                                     |
| Materieel overige                | 291.685              | 273.096          | 150.000                        | 94.285           | 55.715                                                     |
| Kapitaallasten                   | 17.933               | 18.000           | 15.800                         | 15.800           | 0                                                          |
| <b>Totale lasten</b>             | <b>1.973.946</b>     | <b>2.138.800</b> | <b>2.058.800</b>               | <b>1.997.314</b> | <b>61.486</b>                                              |
| <b>Resultaat voor bestemming</b> | <b>39.843</b>        | <b>0</b>         | <b>53.500</b>                  | <b>216.318</b>   | <b>-162.818</b>                                            |
| Mutatie reserve                  |                      |                  | -53.500                        | -53.500          | 0                                                          |
| <b>Resultaat na bestemming</b>   | <b>39.843</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>                       | <b>162.818</b>   | <b>-162.818</b>                                            |

#### 4.1.1 Baten

##### Bijdrage Amsterdam

Het hogere resultaat van de bijdrage van de gemeente Amsterdam komt vanwege de uitbreiding van de Kinderombudsman. Dit is gedurende het jaar besloten en er is hiervoor een bedrag van € 55.000 beschikbaar gesteld door de gemeente, maar dit was niet eerder begroot.

##### Bijdragen gemeenten

Naast de bijdrage van de gemeente Amsterdam leveren Almere, 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 2015 was een totaal aan inkomsten van de overige deelnemers begroot op € 180.000,-. In de actualisatie van de begroting 2015 is dit bedrag, kijkend naar de aantallen op dat moment, zekerheidshalve naar beneden bijgesteld. Met de eindafrekening is de bijdrage vastgesteld op € 133.963,-.

##### Overige baten

De overige baten hebben verschillende oorzaken. Als eerste heeft het betrekking op de begrote onttrekking van de WW reserve voor een bedrag van € 53.500, die in 2015 toegevoegd is aan de algemene reserve. Daarnaast is er door een detachering van een medewerker voor een bedrag van € 23.305 extra opbrengsten gegenereerd. Vervolgens is hierop voor een bedrag van -€10.936 aan afwikkelingsverschillen van voorgaande jaren op afgeboekt.

#### 4.1.2 Lasten

##### Personeelslasten

Het personeel is ter beschikking gesteld door de Gemeente Amsterdam. De toename op de personeelslasten komt vanwege de uitbreiding van de Kinderombudsman. Dat is gedurende het jaar besloten en er is hiervoor geld beschikbaar gesteld door de gemeente, maar dit was dus nog niet meegenomen in de begroting. Per 1 oktober 2015 is de Kinderombudsman in dienst gekomen en daarvoor was zij op declaratiebasis (en op kleinere schaal) werkzaam.

##### Huisvestingslasten

De huisvestingslasten hebben betrekking op de huur en de servicekosten van de kantoorruimte. Tevens zijn onder deze post de kosten begroot voor het schoonmaken 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 Gemeentelijke Ombudsman af van de Gemeente Amsterdam. Vanwege de overstap op een nieuw registratiesysteem en vanwege het feit dat de kosten die dienst ICT in rekening bracht eerder moeilijk waren in te schatten, is deze post ruim begroot.

##### 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.

Anticiperend op de verhuizing die medio 2016 zal plaatsvinden, en die de ombudsman zoals reeds aangekondigd grotendeels uit eigen middelen wil voldoen, is met deze post terughoudend omgegaan.

##### 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 zal de laatste afschrijving van € 15.800 plaatsvinden.

#### 4.2 Balans

| Activa (in €)                         | 31-12-2015     | 31-12-2014       | Passiva (in €)              | 31-12-2015     | 31-12-2014       |
|---------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------|----------------|------------------|
| <b>Vaste activa</b>                   | <b>15.800</b>  | <b>31.600</b>    | <b>Eigen vermogen</b>       | <b>256.162</b> | <b>93.343</b>    |
| Materiele vaste activa                |                |                  | Algemene reserve            | 93.343         | 0                |
| - Investerings met een economisch nut | 15.800         | 31.600           | Overige bestemmingsreserves |                | 53.500           |
|                                       |                |                  | Nog te bestemmen resultaat  | 162.819        | 39.843           |
| <b>Vlottende activa</b>               | <b>501.198</b> | <b>1.380.290</b> | <b>Vaste schulden</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| Vorderingen                           |                |                  | Kapitaalschuld              | 0              | 0                |
| - Vorderingen op openbare lichamen    | 474.964        | 1.342.410        |                             |                |                  |
| - Overige vorderingen                 | 25.983         | 5.489            | <b>Vlottende passiva</b>    | <b>260.837</b> | <b>1.318.547</b> |
| Liquide middelen                      | 251            | 98               | Bank- en kassaldi           | 88.219         | 1.138.801        |
| Overlopende activa                    | 0              | 32.293           | Overige schulden            | -328.395       | 58.689           |
|                                       |                |                  | Overige overlopende passiva | 501.013        | 121.057          |
|                                       | <b>516.998</b> | <b>1.411.890</b> |                             | <b>516.998</b> | <b>1.411.890</b> |

#### 4.2.1 Activa

##### Materiele vaste activa

De investeringen met een economisch nut betreft de inventaris van het pand. De inventaris is geactiveerd voor een investering van € 158.000 en wordt in 10 jaar afgeschreven.

| Soort activa                   | Boekwaarde 1 januari 2015 | Investering of desinvestering | Afschrijvingen | Bijdragen van derden | Afwaarderingen | Boekwaarde 31/12/2015 |
|--------------------------------|---------------------------|-------------------------------|----------------|----------------------|----------------|-----------------------|
| Overige materiele vaste activa | € 31.600                  |                               | € 15.800       |                      |                | € 15.800              |

##### Vorderingen

De totale vorderingen op openbare lichamen betreffen een bedrag van € 474.964. Dit bestaat uit een bedrag van € 84.971 vorderingen op de gemeente Amsterdam. Er is nog een vordering voor nog af te rekenen BTW met de gemeente Amsterdam van € 358.006.

De in rekening te brengen afrekeningen over 2015 met de overige deelnemende organisaties en rijk betreft een vordering van € 28.199.

#### 4.2.2 Passiva

##### Reserves

In 2015 is de reserve WW zoals besloten in begroting 2016 (inclusief 1<sup>e</sup> begrotingswijzigingen 2015) overgeheveld naar de algemene reserve. Verder is zoals artikel 12 van de gemeenschappelijke regeling voorschrijft het positief exploitatieresultaat van 2014 aan de begrotingspost algemene reserve toegevoegd.

| Reserves               | Saldo 1 januari 2015 | Toevoegingen of ontrekkingen bij resultaat bestemming | toevoegingen of ontrekkingen uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar | Saldo 31/12/2015 |
|------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Reserve WW (ombudsman) | € 53.500             | € -53.500                                             |                                                                                                         | € -              |
| Algemene reserve       | € -                  | € 53.500                                              | € 39.843                                                                                                | € 93.343         |

##### Bank- en kassaldi

Het saldo bij de ING Bank is negatief € 88.219. De bankrekening staat op naam van de Gemeente Amsterdam. Om in de toekomst roodstand te voorkomen zal de ombudsman de factuur voor de jaarlijkse bijdrage van Amsterdam eerder in het jaar versturen.

##### Overige schulden

Deze post betreft de in 2015 ontvangen maar nog niet betaalde facturen voor prestaties in 2015. Daarnaast zijn vanwege de jaarafsluiting van het financieel systeem facturen geboekt in 2016, maar betaald in 2015.

##### Overige overlopende passiva

De overige overlopende passiva betreffen lasten voor 2015 posten waarvoor nog geen factuur ontvangen is.

### 4.3 Resultaatbestemming en reserve

Om de kosten van de verhuizing die medio 2016 plaatsvindt uit eigen middelen te kunnen voldoen, is de ombudsman in 2014 en 2015 terughoudend geweest in het aangaan van grote financiële verplichtingen. Uit de hierdoor ontstane algemene reserve kunnen de kosten van de verhuizing, de inrichting en de (aanleg van de) ICT worden voldaan zonder daarvoor een lening aan te hoeven gaan. Daarom wordt de gemeenteraad gevraagd in te stemmen met het bestemmen van een bedrag van € 150.000,- in verband met de verhuizing.

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 stelt dan ook voor om het resultaat na bestemming van 2015 van € 12.818 op te nemen in de algemene reserve, om eventuele tegenvallers of schommelingen in de jaarlijkse uitgaven te kunnen opvangen. De algemene reserve heeft op dit moment een saldo van € 93.343. Met de voorgestelde toevoeging komt het saldo van de algemene reserve uit op € 106.161. Dat is 5% van de gezamenlijke bijdragen van de deelnemers van het begrotingsjaar 2015.

## 5. Accountantsverklaring

Zie bijlage