



Rekenkamer Amsterdam

Jaarrekening 2010

periode 1 januari tot en met 31 mei 2010

R a

Inhoudsopgave

1	Beleidsmatige gedeelte van de jaarrekening	2
1.1	Bestuurlijke hoofdlijnen	2
1.2	Bereikte resultaten per sub-resultaat	2
1.3	Verantwoording financiële resultaten	2
1.4	Prestatiemeting	2
1.5	Realisatie toegekende prioriteiten	2
2	Bijdrage aan verplichte paragrafen	2
2.1	Lokale heffingen	2
2.2	Risicoparagraaf	2
2.3	Onderhoud kapitaalgoederen	2
2.4	Verbonden partijen	2
2.5	Bedrijfsvoering	2
3	Financiële gedeelte van de jaarrekening	2

Bijlage 1 - Kerncijfers Jaarverslag	2
Bijlage 2 - Overzicht van baten en lasten	2
Bijlage 3 - Balans	2
Bijlage 4 - Bruto verloop vaste activa	2
Bijlage 5 - Reserves en Voorzieningen Hoofdpijnen	2
Bijlage 6 - Reserves en Voorzieningen Bruto Verloop	2
Bijlage 9 - Specificatie rekening-courant met de gemeente	2
Bijlage 10 - Bruto verloop kapitaalschuld aan de gemeente	2
Bijlage 12 - Niet uit de balans blijkende verplichtingen	2
Bijlage 16 - Openbaarmaking topinkomens	2
Bijlage 17 - Resterende risico's	2
Bijlage 19 - Kerngegevens P&O	2
Bijlage 20 - Externe inhuur	2
Bijlage 23 - Duurzaamheid	2
Bijlage 24 - Controleverklaring	2

Voorwoord

In dit document is de jaarrekening over de eerste 5 maanden 2010 van de Rekenkamer Amsterdam opgenomen. De Rekenkamer Amsterdam is als orgaan van de gemeente Amsterdam per 31 mei 2010 opgeheven. De gemeenteraden van de gemeente Amsterdam en Zaanstad hebben besloten om de Rekenkamer Amsterdam op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen om te vormen tot een gemeenschappelijke rekenkamer met als naam Rekenkamer Metropool Amsterdam. Vanaf 1 juni 2010 wordt de rekenkamerfunctie voor de beide steden door dit orgaan uitgevoerd. De Rekenkamer Metropool Amsterdam is verplicht om jaarlijks zelf begrotingen en jaarrekeningen op te stellen.

Deze jaarrekening is - voor zover van toepassing op de rekenkamer - opgesteld in overeenstemming met de daarvoor geldende concernrichtlijnen van de gemeente Amsterdam. De jaarrekening bevat op basis hiervan een beleidsmatige gedeelte, een bijdrage aan de 'verplichte paragrafen' en een financieel gedeelte.

In de jaarrekening legt de rekenkamer verantwoording af aan de gemeenteraad over zowel de financiën als over de geleverde prestaties en producten. De jaarrekening dient ook als verantwoordingsdocument voor de gemeente Zaanstad en de stadsdelen die zich bij de rekenkamer hebben aangesloten. Om die reden zijn ook de kosten en opbrengsten en de geleverde producten voor deze participanten vermeld. Op basis van deze jaarrekening vindt met de betrokken participanten de definitieve eindafrekening van de onderzoekskosten plaats.

Amsterdam, 6 april 2011

dr. J.A. de Ridder
bestuurder/directeur Rekenkamer Amsterdam

R a

1 Beleidsmatige gedeelte van de jaarrekening

1.1 Bestuurlijke hoofdlijnen

De Rekenkamer Amsterdam heeft als missie om vanuit een onafhankelijke positie onderzoeken uit te voeren naar de doelmatigheid, doeltreffendheid, en rechtmatigheid van het bestuur en de beleidsuitvoering. De rapporten van de rekenkamer zijn openbaar. Door middel van onderzoek wil de rekenkamer een bijdrage leveren aan het verbeteren van het functioneren van bestuur, beleid en organisatie.

Maatschappelijke effecten	Hoofd-doelstellingen	Resultaat		
		Te bereiken resultaten (op jaarbasis)	Bereikte resultaten Eerste 5 maanden 2010	Resultaten 2004 t/m mei 2010
Doeltreffende, doelmatige besturing van de gemeente Amsterdam	De controlerende rol van de gemeenteraad versterken door het uitvoeren van onderzoek	Op basis van het onderzoeks-programma uitvoeren van 4 nieuwe rekenkamer-onderzoeken en vervolgonderzoeken	Publicatie van 3 onderzoeken, waaronder een rekenbrief. 5 onderzoeken zijn nog lopend	Organisatie- en beleidsplan 6 onderzoeks-programma's 35 publicaties ¹ Toezicht op ACAM ²
	Mogelijk maken van samenwerking met stadsdelen en buurgemeenten	Voor aangesloten deelnemers onderzoeken uitvoeren	Voor de aangesloten deelnemers zijn 11 onderzoeken uitgevoerd (gepubliceerd en nog lopend): - Zaanstad (2) - Stadsdeel Centrum (2) - Stadsdelen (7)	De gemeente Zaanstad en 10 stadsdelen hebben zich via een convenant aangesloten. 16 onderzoeks-programma's 56 publicaties ³ 1 zelfevaluatie

¹ 20 onderzoeksrapporten, waarvan 2 op verzoek van de gemeenteraad, 7 vervolgonderzoeken (2 op verzoek), 5 rekenkamerbrieven, 1 vooronderzoek, 2 quick scan onderzoeken naar de kwaliteit van de jaarstukken en begroting. Daarnaast per 31 mei 2010 nog 5 lopende onderzoeken.

² Op basis van de invoering van de Wet toezicht accountantsorganisaties heeft de rekenkamer vanaf 1 oktober 2006 het toezicht op ACAM met betrekking tot het interne kwaliteitbeheersingsysteem en de toepassing daarvan bij wettelijke controles.

1.2 Bereikte resultaten per sub-resultaat

Rekenkamer Amsterdam, inclusief participanten					
Te bereiken 2010	Bereikt januari – mei 2010		2010	Januari – mei 2010	
			Begroot x € 1.000 ⁴	Begroot x € 1.000 ⁵	Realisatie x € 1.000
Amsterdam (centrale stad): Op basis van het onderzoeksprogramma uitvoeren van 4 nieuwe rekenonderzoeken en vervolgonderzoeken	Publicatie van 3 onderzoeken waaronder een rekenkamerbrief 5 onderzoeken zijn nog lopend	Lasten	1.616	665	667
		Baten	650	307	354
		Saldo	966	358	313
Voor aangesloten participanten: Op basis van protocollen uitvoeren van rekenkamer- onderzoeken Vaststellen van 4 onderzoeksprogramma's	Voor de aangesloten participanten zijn 11 onderzoeken uitgevoerd (gepubliceerd en nog lopend): - Zaanstad (2) - Stadsdeel Centrum (2) - Stadsdelen (5)				

De Rekenkamer Amsterdam verricht ook de rekenkamerfunctie voor derden. De gemeente Zaanstad en stadsdeel Centrum zijn ieder afzonderlijk aangesloten bij de Rekenkamer Amsterdam. Daarnaast zijn er tot met mei 2010 negen stadsdelen via de Rekenkamer Stadsdelen Amsterdam aangesloten. Dit betroffen: de stadsdelen: De Baarsjes, Bos en Lommer, Geuzenveld-Slotermeer, Oost-Watergraafsmeer, Oud-West, Slotervaart, Westerpark, Zeeburg, Zuideramstel. De aansluiting was geformaliseerd via protocollen tussen de betrokken participanten en de Rekenkamer Amsterdam.

³ 28 onderzoeksrapporten (3 op verzoek), 7 vervolgonderzoeken, 21 quick scan onderzoeken. Daarnaast per 31 mei 2010 nog 4 lopende onderzoeken.

⁴ Begroting 2009, inclusief de actualisatie 2009 bij de begroting 2010 d.d. 19 mei 2009, waarbij de mutaties in de reserves per saldo als last zijn genomen.

⁵ Begroting 2010, Actualisatie 1 januari tot en met 31 mei 2010 d.d. 27 mei 2010.

Hieronder zijn de begrote en gerealiseerde kosten voor de participanten voor de eerste 5 maanden van 2010 opgenomen.

Participanten Rekenkamer Amsterdam					
Te bereiken 2010	Bereikt januari – mei 2010			1 januari – 31 mei 2010	
			Begroot x € 1.000⁶	Begroot x € 1.000⁷	Realisatie x € 1.000
Zaanstad					
Uitvoeren van onderzoek	Publicaties (1)	Lasten	166	73	91
		Baten	166	73	91
Vaststellen van onderzoeksprogramma	Lopend onderzoek (1)	Saldo	0	0	0
Stadsdeel Centrum					
Uitvoeren van onderzoek	Publicaties (1)	Lasten	85	37	67
		Baten	85	37	67
Vaststellen van onderzoeksprogramma	Lopend onderzoek (1)	Saldo	0	0	0
Gezamenlijke Stadsdelen Amsterdam					
Uitvoeren van onderzoek	Publicaties (5),	Lasten	401	163	156
		Baten	401	163	156
Vaststellen van onderzoeksprogramma	Lopend onderzoek (2)	Saldo	0	0	0
Totaal participanten					
		Lasten	651	268	314
		Baten	651	283	314
		Saldo	0	0	0

De onderzoekskosten voor de gemeente Zaanstad, Stadsdeel Centrum en de Rekenkamer Stadsdelen Amsterdam worden aan de betrokken participanten doorberekend. De begrote kosten zijn bepaald op basis van de - met de participanten afgesloten - protocollen en zijn bij hen als voorschot in rekening gebracht. De gerealiseerde lasten zijn berekend op basis van aan de participanten toegerekende onderzoeksdagen vermenigvuldigd met het nagecalculeerde dagtarief van de

⁶ Begroting 2010 d.d. 19 mei 2010.

⁷ Begroting 2010, Actualisatie 1 januari tot en met 31 mei 2010, d.d. 27 mei 2010.

rekenkamer. Vanwege het besluit van de gemeenteraden om vanaf 1 juni 2010 de rekenkamerfunctie van de Amsterdam en Zaanstad onder te brengen bij de Rekenkamer Metropool Amsterdam⁸, dienen per 31 mei 2010 de meer- of minderkosten met de participanten te worden verrekend.

Per 31 mei 2010 zijn om deze reden voor de volgende bedragen opgenomen in de balans per 31 mei 2010:

- Zaanstad € 6.000,50 als te veel ontvangen voorschotten
- Stadsdeel Centrum € 35.347,04 als nog te betalen aan de rekenkamer
- Rekenkamer Stadsdelen Amsterdam € 179.920,63 als nog te betalen aan de rekenkamer.

De Rekenkamer Metropool Amsterdam is belast met de eindafrekening.

1.3 Verantwoording financiële resultaten

Voor een specificatie van de begrote en gerealiseerde baten en lasten wordt verwezen naar bijlage 2 van deze rapportage.

De geactualiseerde begroting 2010 van de Rekenkamer Amsterdam over de periode van 1 januari 2010 tot en met 31 mei 2010, sluit met een saldo van baten en lasten van € 357.893.

In de geactualiseerde begroting is het personele budget voor de eerste 5 maanden met 2,13% verlaagd ten opzichte van de oorspronkelijke begroting in verband met de verwachte loonontwikkeling. Verder is het budget voor accountantskosten in de geactualiseerde begroting met € 4.097 verhoogd vanwege de controle van de jaarrekening over de eerste 5 maanden en een slotafrekening met de participanten.

De gerealiseerde lasten over januari tot en met mei 2010 voor de gemeente Amsterdam, ofwel de gerealiseerde lasten minusbaten, bedragen € 313.587. De gerealiseerde onderschrijding ten opzichte van de geactualiseerde begroting januari tot en met mei 2010 bedraagt derhalve € 44.306 positief. Dit positieve verschil is ontstaan doordat in de eerste 5 maanden van 2010 meer onderzoek is uitgevoerd voor de participanten.

Taakstelling in verband met overschrijding in 2008

In 2008 had de rekenkamer een begrotingsoverschrijding van € 138.786. De rekenkamer heeft in haar brief van 25 augustus 2008 aan de gemeenteraad de oorzaken van de begrotingsoverschrijding 2008 toegelicht en voorgesteld om de betreffende overschrijding in de begrotingen 2009 en 2010 (in beide jaren 50% van € 138.786 of € 69.393) te compenseren, zodat de totale kosten voor de gemeente Amsterdam over de gehele periode van 6 jaar gelijk blijven. Bij schrijven van 29 oktober 2008 stemde het

⁸ De gemeenteraad van Amsterdam heeft tevens besloten dat de rekenkamerfunctie per 1 juni 2010 in bijlage A van de Verordening op de stadsdelen wordt opgenomen. Dit betekent dat alle stadsdelen ook onder de Rekenkamer Metropool Amsterdam vallen en niet meer zelf een rekenkamerfunctie kunnen inrichten.

presidium van de gemeenteraad in met het voorstel van de rekenkamer. In 2009 heeft de rekenkamer reeds € 79.903 terugverdiend. In de eerste 5 maanden van 2010 is nog eens € 73.218⁹ terugverdiend, zodat de rekenkamer aan haar financiële taakstelling heeft voldaan. De financiële taakstelling wel heeft ingehouden dat minder externe deskundigheid is ingehuurd en vacatures niet direct zijn ingevuld met als gevolg dat de omvang en het aantal producten in de jaren 2009 en 2010 voor de gemeente Amsterdam is afgenomen.

1.4 Prestatiemeting

Op de volgende bladzijden wordt inzicht gegeven in door de rekenkamer uitgebrachte rapporten tot en met mei 2010 voor de gemeente Amsterdam en voor de aangesloten deelnemers.

Uitgebrachte publicaties vanaf 2004 en nog lopende onderzoeken eind mei 2010

Rekenkamer Amsterdam

2004

- Organisatie en beleidsplan Rekenkamer Amsterdam oktober 2004
- Onderzoeksprogramma 2005 november 2004

2005

- Onderzoeksrapport *Sociale veiligheid* oktober 2005
- Onderzoeksrapport *Financieel beheer infrastructurele projecten* november 2005
- Onderzoeksprogramma 2006 december 2005

2006

- Onderzoeksrapport *Voortijdig schoolverlaten* februari 2006
- Onderzoeksrapport *Subsidiëring welzijnsinstellingen* februari 2006
- Onderzoeksrapport *Vereveningsfonds* maart 2006
- Rekenkamerbrief *Rekeningsresultaat 2005 Gemeente Amsterdam* juni 2006
- Rekenkamerbrief *Totstandkomingsproces meetbaar maken van de begroting* juli 2006
- Rekenkamerbrief *Meetbaarheid gemeten Beoordeling conceptjaarplan 2007* september 2006
- Onderzoeksrapport *Meetbaarheid gemeten, Beoordeling jaarplan 2007 (verzoekonderzoek)* november 2006
- Onderzoeksrapport *Schaderegeling Noord/Zuidlijn* november 2006
- Onderzoeksprogramma 2007 december 2006

⁹ Het bedrag van € 73.219 bestaat uit € 28.914 (€ 69.393-x 5/12), zijnde de in de begroting over de eerste 5 maanden opgenomen taakstelling en € 44.306, zijnde het gerealiseerde overschot over de eerste 5 maanden van 2010 (zie bijlage 2).

2007

- Onderzoeksrapport *Re-integratie, Begeleiding van bijstand naar werk* januari 2007
- Onderzoeksrapport *Vervolgonderzoek Financieel beheer infrastructurele projecten* maart 2007
- Onderzoeksrapport *Vervolgonderzoek Sociale veiligheid* april 2007
- Onderzoeksrapport *Quickscan jaarstukken 2006* mei 2007
- Onderzoeksrapport *Inkoop en contractbeheer van ICT* september 2007
- Onderzoeksrapport *Vervolgonderzoek Meetbaarheid gemeten (verzoekonderzoek)* oktober 2007
- Onderzoeksrapport *Vervolgonderzoek Voortijdig schoolverlaten* december 2007
- Onderzoeksprogramma 2008 december 2007

2008

- Onderzoeksrapport *Vervolgonderzoek Schaderegeling Noord/Zuidlijn* maart 2008
- Onderzoeksrapport *Vervolgonderzoek Subsidiëring Welzijnsinstellingen* april 2008
- Onderzoeksrapport *Quickscan jaarverslag 2007* mei 2008
- Onderzoeksrapport *Monitoring Nieuw West - eerste rapport (verzoekonderzoek)* mei 2008
- Onderzoeksrapport *Zorgwoningen* juni 2008
- Onderzoeksrapport *Jeugdzorg* augustus 2008
- Onderzoeksrapport *Kunst- en cultuurbeleid - eerste rapportage* september 2008
- Onderzoeksrapport *Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta)* december 2008
- Onderzoeksprogramma 2009 december 2008

2009

- Onderzoeksrapport *Kunst- en cultuurbeleid - tweede rapportage* april 2009
- Onderzoeksrapport *Ontwikkeling van de Zuidas* april 2009
- Onderzoeksrapport *Vervolgonderzoek Re-integratie* juni 2009
- Rekenkamerbrief *Tunnel nabij CS / Chocoladefabriek* juli 2009
- Onderzoeksrapport *De WMO in Amsterdam* september 2009
- Onderzoeksrapport *Monitoring Nieuw West - tweede rapportage (verzoekonderzoek)* september 2009
- *Vooronderzoek Subsidies Veiligheidsfonds* oktober 2009
- Onderzoeksprogramma 2010 december 2009

2010 (tot en met mei)

- Rekenkamerbrief *subsidieverlening Veiligheidsfonds* april 2010
- Onderzoeksrapport *Armoedebeleid* mei 2010
- Wet toezicht accountantsorganisaties (doorlopend toezicht op ACAM) mei 2010

Lopende onderzoeken

- Inburgering (publicatie 22 juni 2010)
- Vervolgonderzoek Inkoop en Contractbeheer van ICT (publicatie 30 juni 2010)
- Subsidies Veiligheidsfonds (publicatie 22 oktober 2010)
- Basisregistratie Adressen en Gebouwen
- Luchtkwaliteit

Rekenkamer Zaanstad

- Onderzoeksprogramma 2005 maart 2005
- Onderzoeksprogramma 2006 oktober 2005
- Onderzoeksrapport *Inverdan en stadhuis* december 2005
- Onderzoeksrapport *Sociale werkvoorziening in Zaanstad* september 2006
- Onderzoeksprogramma 2007 november 2006
- Vervolgonderzoek *Inverdan en stadhuis* februari 2007
- *Quickscan Verantwoording eigen vermogen en weerstandsvermogen in jaarstukken 2006* mei 2007
- Onderzoeksrapport *Gemeentelijke tarieven in Zaanstad* juli 2007
- Onderzoeksprogramma 2008 december 2007
- Onderzoeksrapport *Openbare ruimte in Zaanstad* maart 2008
- Onderzoeksrapport *Meetbaarheid jaarverslag 2007* mei 2008
- Onderzoeksrapport *Benchmark jaarverslagen 2007* juli 2008
- Onderzoeksprogramma 2009 december 2008
- Onderzoeksrapport *Vervolgonderzoek Tarieven in Zaanstad* april 2009
- Onderzoeksrapport *De WMO in Zaanstad* april 2009
- Onderzoeksrapport *Bodemsanering in Zaanstad* mei 2009
- Onderzoeksprogramma 2010 december 2009

Onderzoeken 2010 (tot en met mei)

- Vervolgonderzoek *Sociale werkvoorziening in Zaanstad* februari 2010

Lopend onderzoek

- Burgerparticipatie (publicatie december 2010)

Rekenkamer Amsterdam-Centrum

- Onderzoeksprogramma 2005-2006 Stadsdeel Amsterdam-Centrum oktober 2005
- Onderzoeksrapport *Realisatie programakkoord 2002-2006* maart 2006
- Onderzoeksprogramma 2007 december 2006
- Onderzoeksrapport *Horecaverunningen* maart 2007
- *Quickscan Verantwoording eigen vermogen en weerstandsvermogen in jaarstukken 2006* mei 2007
- Onderzoeksrapport *Benchmark jaarstukken 2006* september 2007
- Onderzoeksrapport *Programmabegroting 2008 beoordeeld* oktober 2007
- Onderzoeksprogramma 2008 december 2007
- Onderzoeksrapport *Vastgoedbeleid Amsterdam-Centrum* maart 2008
- *Quickscan Meetbaarheid jaarverslag 2007* juni 2008
- Onderzoeksrapport *Benchmark jaarverslagen 2007* juli 2008
- Onderzoeksrapport *Achterstallig onderhoud in Amsterdam-Centrum* december 2008
- Onderzoeksprogramma 2009 december 2008
- Onderzoeksrapport *Vervolgonderzoek Horecaverunningen* april 2009
- Onderzoeksprogramma 2010 december 2009
- Vervolgonderzoek *Vastgoedbeleid* april 2010

Lopende onderzoeken

- Welzijn per contract (gepubliceerd december 2010)

Rekenkamer Stadsdelen Amsterdam

- | | |
|---|-----------------|
| - Onderzoeksprogramma 2006 Stadsdelen | april 2006 |
| - Onderzoeksprogramma 2007 Stadsdelen | december 2006 |
| - Onderzoeksrapport <i>InrichtingsPlan openbare ruimte Oud-West</i> | januari 2007 |
| - Onderzoeksrapport <i>Tarieven voor burger en ondernemer</i> | januari 2007 |
| - Quickscans Verantwoording van eigen en weerstandsvermogen in de jaarverslagen 2006 van 9 stadsdelen | april-mei 2007 |
| - Onderzoeksrapport <i>Subsidieverstrekking Zuidoost (verzoekonderzoek)</i> | juni 2007 |
| - Onderzoeksrapport <i>Benchmark jaarstukken 2006, de jaarrekeningen vergeleken</i> | september 2007 |
| - Onderzoeksrapport <i>Schuldhelpverlening in Bos en Lommer en Zuidoost</i> | oktober 2007 |
| - Onderzoeksrapport <i>Multifunctioneel Centrum Binnenhof (verzoekonderzoek)</i> | oktober 2007 |
| - Onderzoeksrapport <i>Onderwijshuisvesting in Zeeburg (verzoekonderzoek)</i> | november 2007 |
| - Onderzoeksprogramma 2008 | december 2007 |
| - Quickscans Meetbaarheid jaarverslagen 2007 van 8 stadsdelen | april-juni 2008 |
| - Onderzoeksrapport <i>Jeugdbeleid in Amsterdam</i> | mei 2008 |
| - Onderzoeksrapport <i>Benchmark jaarverslagen 2007</i> | juli 2008 |
| - Onderzoeksrapport <i>Lokale economie</i> | september 2008 |
| - Onderzoeksprogramma 2009 | november 2008 |
| - Onderzoeksrapport <i>Schoonhouden van de openbare ruimte</i> | maart 2009 |
| - Onderzoeksrapport <i>Handhaving van de openbare ruimte</i> | juni 2009 |
| - Onderzoeksrapport <i>Vervolgonderzoek Tarieven voor burger en ondernemer</i> | juni 2009 |
| - Zelfevaluatie RSA <i>Omzien en verstandig verder</i> | december 2009 |
| - Onderzoeksprogramma 2010 | december 2009 |
| - Onderzoeksrapport <i>Verzelfstandiging Openbaar primair onderwijs West Binnen de Ring</i> | januari 2010 |
| - Onderzoeksrapport <i>Zwemmen in Geuzenveld-Slotermeer</i> | februari 2010 |
| - Onderzoeksrapport <i>Zwemmen in ZuiderAmstel</i> | februari 2010 |
| - Onderzoeksrapport <i>Zwemmen in De Baarsjes</i> | februari 2010 |
| - Vervolgonderzoek <i>Inrichtingsplan openbare ruimte Oud-West</i> | februari 2010 |

Lopende onderzoeken

- Brede scholen (publicatie juni 2010)
- Benchmark Armoedebeleid (publicatie november 2010)

1.5 Realisatie toegekende prioriteiten

Niet van toepassing.

2 Bijdrage aan verplichte paragrafen

2.1 Lokale heffingen

Niet van toepassing.

2.2 Risicoparagraaf

2.2.1 Uitvoering van het risicomanagement

Uit hoofde van zijn functie is de directeur van de Rekenkamer Amsterdam verantwoordelijk voor het risicomanagement. Het signaleren van interne of externe omstandigheden die kunnen leiden tot schades of verliezen maakt integraal deel uit van de bedrijfsvoering van de Rekenkamer Amsterdam. Het onderkennen van mogelijke risico's vindt plaats door zowel de directeur als door de medewerkers van het bureau. De onderkende risico's worden besproken binnen het managementteam, alwaar de juiste strategie wordt bepaald.

2.2.2 Activiteiten om het risicomanagement verder te verbeteren

Voor de bedrijfsvoering en de administratie sluit de Rekenkamer Amsterdam zoveel mogelijk aan bij de Bestuursdienst. De directie BMO van de Bestuursdienst voert voor de rekenkamer de financiële en de personele administratie. Voor het begrotingsbeheer zijn in 2008 met BMO nadere afspraken gemaakt over het opstellen van periodieke budgetoverzichten, waarin naast de gerealiseerde baten en lasten ook een prognose wordt opgenomen voor het gehele begrotingsjaar.

2.2.3 Belangrijke ontwikkelingen in het risicoprofiel

De financiële risico's van de rekenkamer zijn beperkt gelet op de omvang, taak en functie van de rekenkamer (informatieverschaffing aan de raad en het bredere publiek). Tot op heden lagen de financiële risico's voor de rekenkamer op het vlak van de 'werken voor derden'. De rekenkamer liep het risico dat de stadsdelen en de gemeente Zaanstad hun 6-jarige contract niet zouden voortzetten, waardoor bij de rekenkamer medewerkers boventallig zouden kunnen worden. Dit risico is door het oprichten van de gemeenschappelijke rekenkamer en het plaatsen van de rekenkamerfunctie op bijlage A van de Verordening van de stadsdelen niet meer aanwezig. Wel loopt de rekenkamer het debiteurenrisico in het geval dat de participanten - vanwege de vervroeging van de 6-jaarsperiode - niet bereid zijn de nog te verrekenen bedragen per 31 mei 2010 te betalen. Dit risico wordt door de gemeenschappelijke Rekenkamer Metropool Amsterdam overgenomen.

Het risicoprofiel voor de gemeente Amsterdam is als gevolg van de gemeenschappelijke Rekenkamer Metropool Amsterdam per 1 juni 2010 gewijzigd. In de gemeenschappelijke regeling is bepaald dat de financiële gevolgen van een uittreding en de daarbij behorende verplichtingen van de uittredende gemeente door de raden worden vastgesteld na het horen van het lid van de rekenkamer. Hieruit wordt afgeleid dat de

kosten die samenhangen met een eventuele uittreding niet voor rekening van de rekenkamer komen, maar ten laste van de uittredende gemeente.

2.2.4 Risico's uit hoofde van garanties

Niet van toepassing.

2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Niet van toepassing.

2.4 Verbonden partijen

Niet van toepassing.

2.5 Bedrijfsvoering

De Rekenkamer Amsterdam heeft de financiële en personele administratie voor een groot deel uitbesteed aan de bestuursdienst. Ook voor de ICT-dienstverlening heeft de rekenkamer zich aangesloten bij de Bestuursdienst. Met de Bestuursdienst is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten om duidelijkheid te verkrijgen over de kwaliteit, continuïteit en de kosten van de te leveren diensten.

Net zoals voorgaande jaren wordt de controle van de jaarrekening uitgevoerd door Ernst & Young Accountants. De door dit bureau afgegeven controleverklaring is als bijlage aan deze jaarrekening toegevoegd.

3 Financiële gedeelte van de jaarrekening

De Rekenkamer Amsterdam stelt de jaarrekening op aan de hand van de concernrichtlijnen van de Gemeente Amsterdam. Voor het opstellen van de jaarrekening heeft de gemeente Amsterdam gestandaardiseerde formats vastgesteld. Deze formats moeten als bijlagen in de jaarrekening worden opgenomen.

Hierbij merken wij het volgende op.

In deze jaarrekening zijn zowel de kosten en opbrengsten van de Rekenkamer Amsterdam als ook de kosten en opbrengsten van de aangesloten rekenkamers opgenomen. De jaarrekening bevat de bijlagen voor zover deze relevant zijn voor de rekenkamer. De volgende bijlagen zijn daarom niet opgenomen:

Bijlage 7:	Vooruit ontvangen doeluitkeringen rijk en Europese Unie
Bijlage 8:	Restantgehouden bedragen
Bijlage 11:	Kredieten
Bijlage 13:	Europese aanbestedingen
Bijlage 14:	Door gemeente verstrekte subsidies
Bijlage 15:	Specifieke uitkeringen en Europese subsidies
Bijlage 18:	Grote ICT-projecten
Bijlage 22:	Leges en lokale heffingen

R a

Bijlage 1 - Kerncijfers Jaarverslag

Bedragen x 1.000 euro	Rekening 2009	Actualisatie jan- mei 2010	Rekening jan-mei 2010
Totale lasten	€ 1.589,18	€ 664,77	€ 667,24
Waarvan:	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Personeel (inclusief personeel van derden)	€ 0,00	€ 532,30	€ 500,37
Materiële uitgaven	€ 0,00	€ 116,67	€ 151,07
Subsidies (inclusief uitkeringen)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Kapitaallasten	€ 0,00	€ 15,80	€ 15,80
Toevoeging voorzieningen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Overig	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale baten	€ 647,01	€ 267,60	€ 314,38
Waarvan:	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Directe baten (opbrengsten)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,65
Indirecte baten (doorbelastingen)	€ 0,00	€ 267,60	€ 313,73
Saldo van baten en lasten exclusief mutaties in reserves	€ 942,17	€ 397,16	€ 352,86
Mutaties in reserves	€ -6,28	€ 39,27	€ 39,27
Saldo inclusief mutaties in de reserves	€ 948,45	€ 357,89	€ 313,59
Reserves per 31-12	€ 39,27	€ 0,00	€ 0,00
Voorzieningen per 31-12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Investerings:	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
a) routinematige investeringen (investeringsstaat)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
b) niet routinematige investeringen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Boekwaarde vaste activa per 31-12	€ 124,80	€ 91,90	€ 91,90
Formatie per 31-12 (FTE's)	14,50	15,50	15,20
Ziekteverzuim			
a) korter dan 1 jaar (%)	3,80%	3,59%	8,84%
b) totaal incl. > 1 jaar (%)	3,80%	3,59%	8,84%

R a

Bijlage 2 - Overzicht van baten en lasten

Lasten periode 1-5 Volgnummer 0060204	jan - mei 2010		
	Begroot	Realisatie	Vershil
411000 Salaris	519.833,98	514.334,40	5.499,58
412000 FPU FLO en ziekekst	0,00	-24.891,05	24.891,05
412010 WW en wachtgeld	0,00	-1.766,93	1.766,93
422000 Rente kapitaalverstrekking	2.080,42	2.080,42	0,00
423000 Afschrijvingen	13.720,83	13.723,23	-2,40
430000 Uitzendkrachten	0,00	0,00	0,00
430020 Externen buitengemeentelijk	12.463,57	10.831,62	1.631,95
430025 Externen beleidsadvies: specif. beleidsexpertise	0,00	1.860,00	-1.860,00
434100 Belastingen en heffingen gemeente	0,00	2.289,96	-2.289,96
434799 Overige onderzoeken en adviezen buitengemeentelijk	0,00	5,00	-5,00
434325 Ov. vergoedingen, toelagen en verstrek. personeel	0,00	141,29	-141,29
434555 Kantoorartikelen	0,00	307,24	-307,24
434340 Representatiekosten	0,00	432,54	-432,54
434300 Studie-, cursus- en opleidingskosten	8.024,97	9.992,98	-1.968,01
434800 Advertenties	500,11	372,00	128,11
434350 Sociale activiteiten	1.721,31	4.906,89	-3.185,58
434405 Huur gebouwen buitengemeentelijk	37.847,86	31.414,23	6.433,63
434355 Verstrekkingen bedrijfsrestaurant, koffie en thee	710,05	921,35	-211,30
434415 Servicekosten gebouwen buitengemeentelijk	5.847,48	10.143,75	-4.296,27
434450 Schoonmaak	4.176,77	4.106,48	70,29
434499 Overige huisvestingskosten	2.848,34	2.759,24	89,10
434570 Onderhoud en huur reproductieapparatuur	2.088,39	2.540,88	-452,49
434830 Verzekeringen	70,79	366,97	-296,18
434835 Overige kosten binnengemeentelijk	-28.913,75	0,00	-28.913,75
434575 Druk- en bindwerk	16.189,67	22.276,79	-6.087,12
434580 Vakliteratuur en abonnementen	1.802,13	1.414,41	387,72
434590 Contributies en bijdragen	2.466,65	6.629,00	-4.162,35
434635 Porti, vracht en verzendkosten	1.477,47	1.350,92	126,55
434595 Bank- en girokosten	45,81	90,94	-45,13
434520 Telecommunicatie	12.058,55	9.812,66	2.245,89
434540 Uitbestede automatisering binnengemeentelijk	23.955,61	14.562,50	9.393,11
434550 Overige automatiseringskosten	2.776,33	3.194,00	-417,67
434599 Overige kantoorkosten	5.250,81	1.375,43	3.875,38
434810 Overige kosten marketing, PR en communicatie	983,50	169,70	813,80
434305 Kosten van binnenlandse dienstreizen	1.009,07	6.159,57	-5.150,50
434310 Kosten van buitenlandse dienstreizen	1.009,07	775,37	233,70
434700 Accountantskosten	6.000,06	6.250,00	-249,94
434525 Uitbestede administratie binnengemeentelijk	6.721,06	6.304,00	417,06
434840 Overige kosten	0,00	0,00	0,00
TOTAAL	664.766,91	667.237,78	-2.470,87
Totaal Lasten	664.766,91	667.237,78	-2.470,87

Baten periode 1-5 Volgnummer 0060204	jan - mei 2010		
	Begroot	Realisatie	Vershil
834199 Overige opbrengsten buitengemeentelijk	0	647	-647
834901 Opbrengst Zaanstad	69.140	90.968	-21.828
834903 Opbrengst Amsterdam Centrum	34.989	66.579	-31.591
834902 Opbrengst Stadsdelen Amsterdam	163.474	156.185	7.290
860000 Onttrekkingen aan reserves	39.271	39.271	0
800099 Nader te verdelen baten	0	0	0
860000 Onttrekkingen aan reserves	0	0	0
TOTAAL	0	0	0
Totaal Baten	306.874	353.650	46.776-
Totaal lasten - baten	357.893	313.587	44.306

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Actualisatie 2010

De begroting 2010 is op 27 mei 2010 geactualiseerd. In de geactualiseerde begroting 2010 zijn ten opzichte van de oorspronkelijke begroting de financiële gevolgen van de volgende ontwikkelingen verwerkt:

- Het besluit van de gemeenteraad om de Rekenkamer Amsterdam per 1 juni 2010 onder te brengen in de gemeenschappelijke rekenkamer Metropool Amsterdam: een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Amsterdam en Zaanstad. Als gevolg hiervan zijn de begrote bedragen van de Centrale Stad, stadsdeel Centrum, Zaanstad en de bedragen voor de Rekenkamer Stadsdelen Amsterdam beperkt tot 5/12 deel van de oorspronkelijke begroting 2010.
- De kosten en opbrengsten zijn aangepast op basis van de begrotingscirculaire 2011 van het college van burgemeester en wethouders en de afspraken over de bevoorschotting door de participanten volgens de met hen afgesloten convenanten (indexeringen).
- In verband met dat voor 2010 twee jaarrekeningen gecontroleerd moeten worden zijn de accountantskosten verhoogd.

Onderschrijding ten opzichte van de begroting 2010

Op grond van de geactualiseerde begroting 2010 (eerste 5 maanden) heeft de rekenkamer een budgetvoor de Centrale Stad van € 357.893. De werkelijke kosten bedragen, inclusief de mutaties in de reserves, € 313.587. Dit houdt in dat de rekenkamer een positief financieel resultaat heeft geboekt van € 44.306.

Lasten

Per saldo is de realisatie van de lasten nagenoeg conform begroting, met een overschrijding van € 2.471. De volgende posten kenden een afwijking ten opzichte van de begroting:

- Kosten voor automatisering lager dan begroot, afwijking is € 9.393 positief;
- Huur gebouwen is lager dan begroot, afwijking is € 6.434 positief;
- Niet begrote inkomsten vergoeding zwangerschap, afwijking is € 24.891 positief;
- Druk- en bindwerk hoger in verband met extra drukwerk in verband met einde termijn rekenkamer, afwijking is € 6.087 negatief.

Baten

- De baten waren in de periode van januari tot en met mei 2010 in totaal € 46.776 hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk doordat voor de participanten meer onderzoek is verricht dan aan voorschotnota's in rekening is gebracht.

De Rekenkamer kende in de periode jan - mei 2010 geen verdere, bijzondere financiële afwijkingen.

Kostenverdeling over de participanten

De werkelijke kosten over de eerste 5 maanden, minus een incidentele opbrengst van € 647, bedragen € 666.809 (begroot € 664.767).

De kosten van de rekenkamer worden verdeeld op basis van aan de participanten toegerekende dagen van zowel eigen als extern ingehuurd personeel. De rekenkamer realiseerde in de eerste 5 maanden 2010 in totaal 691,5 onderzoeksdagen¹⁰. Het gemiddeld dagtarief komt hierdoor op € 964,33 (inclusief afrondingen). Op basis hiervan is de kostenverdeling over de Centrale Stad en de participanten als volgt:

rekenkamer	aantal dagen	kosten
Rekenkamer Amsterdam	366,1	€ 353.077
Rekenkamer Zaanstad	94,3	€ 90.968
Rekenkamer Amsterdam-Centrum	69,0	€ 66.579
Rekenkamer Stadsdelen Amsterdam	162,0	€ 156.185
totaal	691,4	€ 666.809

¹⁰ Inclusief de bestede dagen voor de programmering en de bestuurlijke ondersteuning.

R a

Bijlage 3 - Balans

ACTIVA	ACTIVA	31-5-2010	2009	PASSIVA	PASSIVA	31-5-2010	2009
1	Vaste activa	111.106	124.830	1	Eigen vermogen	-	39.271
1 1	<u>Immateriële vaste activa</u>			1 1			
1 1 1	Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-	-	1 2	<u>Algemene reserves</u>	-	-
1 1 2	Kosten van onderzoek en ontwikkeling van activa	-	-	1 3			
1 2	<u>Materiële vaste activa</u>	111.106	124.830	1 4	<u>Bestemmingsreserves bedoeld om ongewenste schommelingen in tarieven op te vangen</u>	-	-
1 2 1	Investeringen met een economisch nut <i>Waarvan in erfpacht uitgegeven</i>	111.106	124.830	2			
1 2 2	Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	-	-	3	<u>Overige bestemmingsreserves</u>	-	39.271
1 3	<u>Financiële vaste activa</u>	-	-	3 1			
1 3 1	Deelnemingen	-	-	3 2	<u>Resultaat na bestemming</u>	-	-
1 3 2	Gemeenschappelijke regelingen	-	-	3 2 1			
1 3 3	Overige verbonden partijen	-	-	3 2 2	<u>Voorzieningen*</u>	-	-
1 3 4	Leningen aan woningbouwcorporaties	-	-	3 2 3			
1 3 5	Leningen aan deelnemingen	-	-	3 2 4	<u>Vaste schulden</u>	111.106	124.829
1 3 6	Leningen aan overige verbonden partijen	-	-	3 2 5			
1 3 7	Overige langlopende leningen	-	-	3 3	<u>Obligatieleningen</u>	-	-
1 3 8	Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-	3 4			
1 3 9	Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	-	3 5	<u>Onderhandse leningen</u>	-	-
1 4	<u>Belegde algemene reserves</u>	-	-	3 6	van binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen	-	-
1 5	<u>Belegde bestemmingsreserves</u>	-	-	4	van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	-	-
1 6	<u>Belegde voorzieningen</u>	-	-	4 1	van binnenlandse bedrijven	-	-
1 7	<u>Kapitaalverstrekking</u>	-	-	4 1 1	van overige binnenlandse sectoren	-	-
2	Vlottende activa	519.890	233.062	4 1 2	van buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven etc.	-	-
2 1	<u>Voorraden</u>	-	-	4 1 3			
2 1 1	Niet in exploitatie genomen bouwgronden	-	-	4 2	<u>Door derden belegde gelden</u>	-	-
2 1 2	Overige grond- en hulpstoffen	-	-	4 2 1			
2 1 3	Onderhanden werk (inclusief bouwgronden in exploitatie)	-	-	4 2 2	<u>Waarborgsommen</u>	-	-
2 1 4	Gereed product en handelsgoederen	-	-	5			
				5 1	<u>Kapitaalschuld</u>	111.106	124.829
				5 1 1			
				5 1 2	<u>Door diensten belegde reserves en voorzieningen</u>	-	-
				5 2			
				5 2 1			
				5 2 2	<u>Vlottende passiva</u>	1.237.523	1.128.234
				4 1	<u>Kortlopende schulden</u>	978.194	885.320
				4 1 1	Kasgeldleningen	-	-
				4 1 2	Bank- en girosaldi	978.194	885.320
				4 1 3	Overige schulden	-	-

ACTIVA	ACTIVA	31-5-2010	2009	PASSIVA	PASSIVA	31-5-2010	2009
2 1 5	Vooruitbetalingen op voorraden	-	-	4 2	<u>Overlopende passiva</u>	259.329	242.914
2 2	<u>Vorderingen</u>	267.682	43.191	4 2 1	Vooruitontvangen bijdragen Rijk en Europese Unie	-	-
2 2 1	Vorderingen op openbare lichamen	267.682	43.191	4 2 2	Overige overlopende passiva	259.329	242.914
2 2 2	Verstrekte kasgeldleningen	-	-	5	<u>Overige vlottende passiva</u>	-	-
2 2 3	Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	-	-	5 1	<u>Binnengemeentelijke schulden</u>	-	-
2 2 4	Overige vorderingen (inclusief stadsdelen)	-	-	5 1 1	Gemeentelijke diensten en bedrijven	-	-
2 2 5	Overige uitzettingen	-	-	5 1 2	Diensten en bedrijven in verband met BCF	-	-
2 3	<u>Liquide middelen</u>	-	-	5 2	<u>Rekening-courantsaldi</u>	-	-
2 4	<u>Overlopende activa</u>	252.208	189.871	5 2 1	Jaarafrekening met de gemeente	-	-
3	<u>Overige vlottende activa</u>	717.633	934.442	5 2 2	Het stadsvernieuwingsfonds	-	-
3 1	<u>Binnengemeentelijke vorderingen</u>	14.816	31.489				
3 1 1	Gemeentelijke diensten en bedrijven		-				
3 1 2	GBR in verband met BCF	14.816	31.489				
3 2	<u>Rekening-courantsaldi</u>	702.817	902.953				
3 2 1	Jaarafrekening met de gemeente	702.817	902.953				
3 2 2	Het Stadsvernieuwingsfonds	-	-				
	Totaal activa	1.348.629	1.292.334		Totaal passiva	1.348.629	1.292.334
					Totaalbedrag garantieverplichtingen	-	-

Toelichting op de balans per 31 mei 2010

Algemeen

Dit betreft de eindbalans van de Rekenkamer Amsterdam. De Rekenkamer Metropool Amsterdam (RMA) is als opvolgend orgaan, belast met de afwikkeling van de balansposten. De vaste materiële vaste activa (verbouwingkosten en oud meubilair) heeft in economische zin een beperkte waarde worden om niet aan de RMA overgedragen. De daarmee samenhangende kapitaalschuld komt voor rekenkamer van de gemeente Amsterdam. De RMA zal vanuit het budget *afwikkelingskosten* de gemeente een bijdrage betalen ter grootte van de betreffende kapitaalschuld.

ACTIVA
Materiële vaste activa ad € 111.106.

In aanvulling op de voorgeschreven bijlage Bruto verloop vaste activa (zie bijlage 4) kunnen de investeringen betreffende de verbouwing en inrichting kantoren Frederiksplein 1 als volgt worden gespecificeerd.

	Afschrijvings- termijn	Boekwaarde per 1 januari 2010	Afschrijving over januari-mei 2010	Boekwaarde per 31 mei 2010
Verbouwing 2 ^e verdieping	15 jaar	81.953	3.104	78.849
Verbouwing uitbreiding	5 jaar	30.848	6.427	24.421
Kantoorinventaris	5 jaar	12.028	4.192	7.836
Totaal		124.830	13.723	111.106

Overeenkomstig de gemeentelijke richtlijn wordt met de afschrijvingen gestart in het kalenderjaar nadat de investeringen hebben plaatsgevonden. De betreffende activa wordt om niet overgedragen aan de Rekenkamer Metropool Amsterdam. Zie ook toelichting onder Algemeen.

Vorderingen op openbare lichamen ad € 267.682,00

Dit betreft op 31 mei 2010 nog niet betaalde bedragen voor de rekenkamerfunctie van Amsterdamse stadsdelen. Dit bedrag is als volgt te specificeren:

Te vorderen rekenkamerfunctie januari t/m mei 2010 Amsterdam stadsdeel centrum	35.185,00
Te vorderen rekenkamerfunctie januari t/m mei 2010 Amsterdam stadsdelen	163.357,00
Te vorderen rekenkamerfunctie januari t/m mei 2010 gemeente Zaanstad:	69.140,00
totaal	267.682,00

Overlopende activa ad € 252.208,37

De post overlopende activa is als volgt te specificeren:

Te compenseren saldo betreffende Rekenkamer Amsterdam Centrum	35.347,04
Te compenseren saldo betreffende Rekenkamer Stadsdelen Amsterdam	179.920,63
BCF declaratie over 2009 (te vorderen) Belastingdienst	36.940,70
totaal	252.208,37

GBR in verband met BCF ad € 14.816,24

Dit betreft de vordering op het BTW compensatiefonds. De bestuursdienst (afdeling BMO) verzorgt de aangiften en afdrachten BTW en BTW-compensatiefonds.

Rekening-courantsaldi gemeente ad € 702.817,46

Bijlage 9 *Specificatie balanspost rekening-courant met de gemeente* laat de opbouw van deze post zien. Na fiattering van de jaarrekening door concern financiën wordt het te vorderen bedrag door de gemeente Amsterdam overgemaakt.

De post rekening- courant is als volgt te specificeren:

Afrekening 2009 (€ 902.953,33 -/- voorschot € 500.000)	402.953,33
Afrekening 2010 (zie bijlage 9)	299.864,13
totaal	702.817,46

De afrekening 2009 is in 2010 financieel volledig afgewikkeld.

PASSIVA

Overige bestemmingsreserves ad € 0

De rekenkamer heeft geen algemene of overige reserves.

Kapitaalschuld ad € 111.106

Financiering van de investeringen vindt plaats door het Leningsfonds van de gemeente Amsterdam. De kapitaalschuld is gelijk aan de vastgelegde middelen in investeringen van de rekenkamer. De kapitaalschuld wordt niet overgedragen aan de RMA. Zie ook toelichting onder Algemeen.

Bank- en girosaldi ad € 978.194,18

Dit betreft het saldo van de bankrekening per 31 mei 2010, die door de Bestuursdienst voor de rekenkamer wordt aangehouden bij de ING. De rekenkamer heeft geen andere spaar- of bankrekeningen.

Overlopende passiva ad € 259.329

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

Nog te betalen kosten	244.501,78
Crediteuren privaatrechtelijk	2.583,55
Crediteuren gemeentelijke diensten	6.238,17
Nog beschikbaar saldo betreffende Rekenkamer Zaanstad	6.005,50
totaal	259.329,00

Bijlage 4 - Bruto verloop vaste activa

Omschrijving van de vaste activa	Boekwaarde aan het begin van het begrotingsjaar	VERMEERDERINGEN		VERMINDERINGEN			Boekwaarde aan het einde van het begrotingsjaar
		Uitbreidingen in het begrotingsjaar	Overdracht van vaste activa in het begrotingsjaar	(extra) afschrijvingen in het begrotingsjaar	Overdracht van vaste activa in het begrotingsjaar	Overige verminderingen in het begrotingsjaar	
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio							
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	0	0	0	0	0	0	0
Kosten van onderzoek en ontwikkeling van activa							
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	0	0	0	0	0	0	0
Investerings met een economisch nut							
Gronden en terreinen	0	0	0	0	0	0	0
Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	0	0	0	0	0	0	0
Grond-, weg- en waterbouwkudige werken	0	0	0	0	0	0	0
Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	124.830	0	0	13.723	0	0	111.106
Overige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut							
Gronden en terreinen	0	0	0	0	0	0	0
Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
Deelnemingen							
Deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0
Gemeenschappelijke regelingen							
Gemeenschappelijke regelingen	0	0	0	0	0	0	0
Overige verbonden partijen							
Overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0	0
Leningen aan woningbouwcorporaties							
Leningen aan woningbouwcorporaties	0	0	0	0	0	0	0
Leningen aan deelnemingen							
Leningen aan deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0
Leningen aan overige verbonden partijen							
Leningen aan overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0	0
Overige langlopende leningen							
Overige langlopende leningen	0	0	0	0	0	0	0
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer							
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0	0	0	0	0	0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden							
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0	0	0	0	0	0
Totaal generaal	124.830	0	0	13.723	0	0	111.106

R a

Bijlage 5 - Reserves en Voorzieningen Hoofdlijnen

Volgnummer	Reserve of voorziening	Ultimo 2009	Toevoeging	Onttrekking	31 mei 2010	Begrote eindstand
10101	Reserve vakantiegeld	39.271	-	39.271	-	-
10102	Reserve WW	-	-	-	-	-

R a

Bijlage 6 - Reserves en Voorzieningen Bruto Verloop

Volgnr.	Naam	Boekwaarde begin van het dienstjaar 2010	Toevoeging exploitatie	Onttrekking exploitatie	Waarvan vrijval	Boekwaarde per 31 mei 2010	Bedrag belegd met verplichtingen
10101	Vakantiegeld (Rekenkamer)	39.271	-	39.271	39.271	-	
10102	WW (Rekenkamer)	-	-	-	-	-	

In overeenstemming met de gemeentelijke richtlijnen is in 2010 de reserve voor vakantiegeld geheel onttrokken ten gunste van het resultaat voor de Gemeente Amsterdam. De WW-reserve is sinds 2009 uitgeput.

R a

Bijlage 9 - Specificatie rekening-courant met de gemeente

De afrekening 2010 (eerste 5 maanden) is als volgt te specificeren.

Periode 1 januari t/m 31 mei		2010
Lasten		
Lasten		667.237,78
Investerings		0,00
Afname bij ConcernFinanciën belegde reserves en voorzieningen		0,00
Overig		0,00
Baten		
Baten (inclusief € 39.271 inzake afdracht reserve vakantiegeld per 31-12-2009 overeenkomstig het B&W-besluit van 13 april 2010)		353.650,42
Desinvesteringen		0,00
Afschrijvingen		13.723,23
Toename bij concernfinancien belegde reserves en voorzieningen		0,00
BCF ISV		0,00
BCF Mobiliteitsfonds		0,00
BCF Overig		0,00
Overige posten		0,00
Te ontvangen van CoFin		299.864,13

R a

Bijlage 10 - Bruto verloop kapitaalschuld aan de gemeente

Kapitaalschuld volgens de balans per 1 januari 2010		€ 124.829
<i><u>Vermeerderingen</u></i>		
Investerings	0	
Overgedragen door andere gemeentelijke organisatie- onderdelen (specificeren)	0	
Totaal vermeerderingen		0
<i><u>Verminderings</u></i>		
Desinvesteringen	0	
Afschrijvingen	€ 13.723	
Overgedragen aan andere gemeentelijke organisatieonderdelen (specificeren in toelichtende tekst, niet in format)	0	
Totaal verminderingen		€ 13.723
Kapitaalschuld volgens de balans per 31 mei 2010		€ 111.106

R a

Bijlage 12 - Niet uit de balans blijvende verplichtingen

1. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	
<i>Categorie/omschrijving</i>	<i>Informatie</i>
Huurcontracten	De rekenkamer huurt kantoorruimte op de 2 ^e en 4 ^e verdieping van het Frederiksplein 1. De totale huursom bedraagt € 90.000 op jaarbasis. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd. Het huurcontract voor de 2 ^e verdieping loopt tot 31 maart 2015 en voor de 4 ^e verdieping tot 30 april 2015. De opzegtermijn is ten minste één jaar.
Vakantiedagen	Aan de ultimo mei 2010 nog niet opgenomen vakantiedagen is een waarde toe te kennen van circa € 50.000 (2009 € 34.000).
WW-verplichtingen	Er zijn ultimo mei geen wachtgeldverplichtingen.
Creditcards	De Rekenkamer beschikt niet over creditcards.
Plaatsing rekenkamerfunctie op de A-lijst van de Verordening op de stadsdelen.	De gemeenteraad van Amsterdam heeft op 17 februari 2010 besloten om de rekenkamerfunctie op de A-lijst van de Verordening op de stadsdelen te plaatsen. Dit betekent dat bij verordening is bepaald dat de Rekenkamer Amsterdam per 1 juni 2010 ook de rekenkamerfunctie vervult voor de stadsdelen. De in het verleden tussen de stadsdelen en de rekenkamer Amsterdam afgesloten protocollen komen daarmee te vervallen. In de protocollen was geregeld dat na afloop van de contractperiode (ultimo 2010 bij stadsdeel Centrum en ultimo 2011 bij 9 andere stadsdelen) het eventuele financiële tekort zou worden verrekend. Over de verrekening van de tekorten bij tussentijdse beëindiging van de protocollen zijn geen afspraken gemaakt. Het nog te verrekenen tekort (vanwege dat meer onderzoek is uitgevoerd dan aan overeengekomen voorschotten is ontvangen) bedraagt eind mei 2010 € 215.000. Met het presidium is afgesproken dat de afwikkeling van de vorderingen en schulden van de Rekenkamer Amsterdam de verantwoordelijkheid is van de Rekenkamer Metropool Amsterdam.
Oprichting gemeenschappelijke rekenkamer Metropool Amsterdam	Het risicoprofiel voor de gemeente Amsterdam is als gevolg van de gemeenschappelijke Rekenkamer Metropool Amsterdam per 1 juni 2010 gewijzigd. In de gemeenschappelijke regeling is bepaald dat de financiële gevolgen van een uittreding en de daarbij behorende verplichtingen van de uittredende gemeente door de raden worden vastgesteld na het horen van het lid van de rekenkamer. Hieruit wordt afgeleid dat de kosten die samenhangen met een eventuele uittreding niet voor rekening van de rekenkamer komen, maar ten laste van de uittredende gemeente.

2. Garantieverplichtingen	
<i>Categorie/omschrijving</i>	<i>Informatie</i>
	niet van toepassing

R a

Bijlage 16 - Openbaarmaking topinkomens

De Rekenkamer Amsterdam heeft geen medewerkers in dienst waarvan het inkomen boven het normbedrag van € 188.000 uitkomt. Ook zijn er geen vertrekregelingen getroffen in de periode van januari tot en met mei 2010.

R a

Bijlage 17 - Resterende risico's

Bruto risico voor de gemeente	Getroffen beheersmaatregelen om het risico te beperken			
Korte omschrijving van het risico	Meest waarschijnlijke (te verwachten) schade in miljoenen €	Kans op schade voor de gemeente (0-100%)	Voorzieningen	Overige
Met het stadsdelen Centrum en Zuidoost is nog overleggaande over de eindafrekening per 31 mei 2010.	0,00	0%	geen	Het bestuur van de Rekenkamer Metropool Amsterdam neemt het debiteurenrisico van mogelijk niet betalen over.

Resterend risico voor de gemeente dat overblijft na de beheersmaatregelen				
Kans (0-100%) dat de schade voor de gemeente optreedt	Meest waarschijnlijke (te verwachten) schade in miljoenen €	Minimale schade in miljoenen €	Maximale schade in miljoenen €	Bijzonderheden
0%	€ 0,0		€ 0,0	

Ter toelichting:

Vanwege de vorming van de gemeenschappelijke rekenkamer Metropool Amsterdam is het risico vervallen, dat aangesloten stadsdelen en de gemeente Zaanstad aan het eind van de 6-jaarsperiode de rekenkamerfunctie niet meer zullen laten uitvoeren door de Rekenkamer Amsterdam.¹¹

De vorming van de gemeenschappelijke rekenkamer heeft wel tot gevolg dat de eindafrekening met de participanten, als gevolg van méér of minder uitgevoerd onderzoek dan bevoorschot, wordt vervroegd. Voor de gemeente Zaanstad is vanaf 2005 tot en met mei 2010 in beperkte mate minder onderzoek uitgevoerd. Hierdoor zal circa € 6000 terugbetaald moeten worden. Voor de stadsdelen is meer onderzoek uitgevoerd. Met de stadsdelen Centrum en Zuidoost zijn nog gesprekken gaande over de eindafrekening. Het gaat hierbij om een bedrag van in totaal circa € 50.000. De overige stadsdelen hebben inmiddels een voorschot betaald voor de te verwachten eindafrekening. De definitieve eindafrekening vindt plaats nadat de jaarrekening is gecontroleerd.

¹¹ Het niet continueren van de contracten zou tot gevolg hebben dat de rekenkamer geen financiële dekking meer zou hebben voor circa 6 fte's.

R a

Bijlage 19 - Kerngegevens P&O

	Rekening 2009	Jaarplan 2010	Rekening 2010
1 Bezetting en Formatie			
Absoluut aantal medewerkers	15,00	19,00	15,00
Bezetting in Fte's	14,10	15,50	13,78
Aantal fte's volgens formatie (totaal)	14,50	15,50	15,20
- Formatie ten laste van algemene middelen	8,00	9,00	9,00
- Formatie 100% facilitair doorberekend	0,00	0,00	0,00
- Formatie t.l.v. rijksbijdragen	0,00	0,00	0,00
- Formatie t.l.v. overige externe financieringsbronnen	6,50	6,50	6,20
2 Ziekteverzuim exclusief zwangerschap- en bevallingsverlof			
Verbaannorm (indicatie norm 2008)	0,00	3,59%	3,50
Percentage excl. > 1 jaar	3,80	3,59%	8,84
Percentage incl. > 1 jaar	3,80	3,59%	8,84
3 Leeftijdsopbouw			
Absoluut aantal medewerkers < 25 jaar	1	0	1
Absoluut aantal medewerkers 25 - 35 jaar	3	4	2
Absoluut aantal medewerkers 35 - 45 jaar	3	8	5
Absoluut aantal medewerkers 45 - 55 jaar	7	5	4
Absoluut aantal medewerkers 55 - 60 jaar	1	2	3
Absoluut aantal medewerkers 60 jaar en ouder	0	0	0
4 Diversiteit			
Absoluut aantal vrouwen	5	7	5
Absoluut aantal allochtonen	3	2	2
Absoluut aantal arbeidsgehandicapten	0	0	0
4a Diversiteit op managementniveau			
Absoluut aantal leidinggevenden	4	1	1
Absoluut aantal leidinggevende vrouwen in schaal 13 en hoger	0	0	0
Absoluut aantal leidinggevende allochtonen	2	1	1
Absoluut aantal leidinggevende allochtonen in schaal 13 en hoger	2	0	1
Absoluut aantal MT-leden	4	4	4
waarvan: absoluut aantal leidinggevende vrouwen als MT-lid	0	0	0
waarvan: absoluut aantal leidinggevende allochtonen als MT-lid	0	0	0
5 Instroom / nieuwe medewerkers			
Absoluut aantal medewerkers	3	2	1
waarvan: absoluut aantal vrouwen	1	0	0
waarvan: absoluut aantal arbeidsgehandicapten	0	0	0
waarvan: absoluut aantal allochtonen	1	0	0
6 Doorstroom			
Absoluut aantal medewerkers	0	0	0
waarvan : absoluut aantal vrouwen	0	0	0
waarvan: absoluut aantal allochtonen	0	0	0

	Rekening 2009	Jaarplan 2010	Rekening 2010
7 Uitstroom			
Absoluut aantal medewerkers	3	0	1
waarvan: absoluut aantal vrouwen	3	0	0
waarvan: absoluut aantal allochtonen	0	0	0
8 Opleidingsbudget			
Gemiddeld opleidingsbudget per medewerker	536	422	666
Opleidingsbudget als percentage van de loonsom	0	0	0
9 RAP/(B)WW			
Absoluut aantal RAP ultimo jaar	0	0	0
Absoluut aantal (B)WW ultimo jaar	0	0	0
10 Stagiaires			
Absoluut aantal met opleidingsniveau WO	2	2	0
Absoluut aantal met opleidingsniveau HBO	0	0	0
Absoluut aantal met opleidingsniveau MBO	0	0	0
Absoluut aantal met opleidingsniveau VMBO	0	0	0
Absoluut aantal t.b.v. maatschappelijke doelgroepen	0	0	0
11 Bezetting in FTE:			
Ten laste van Algemene Middelen	0	0	0
100% facilitair doorberekend	0	0	0
Ten laste van Rijksbijdragen	0	0	0
Ten laste van overige financieringsbronnen	0	0	0
12 Arbeidsgehandicapten			
Absoluut aantal arbeidsgehandicapten	0	0	0
Instroom absoluut aantal arbeidsgehandicapten	0	0	0
Uitstroom absoluut aantal arbeidsgehandicapten	0	0	0
13 Wachtgelders			
Absoluut aantal wachtgelders	0	0	0
14 Overhead: bezetting in Fte's			
Directie en management	0	0	0
Secretariële ondersteuning	0	0	0
Personeel en Organisatie	0	0	0
Informatie en Automatisering	0	0	0
Financiën en Control	0	0	0
Juridische zaken	0	0	0
Communicatie, PR en marketing	0	0	0
Facilitaire Zaken	0	0	0
Totaal	0	0	0
15 Externe inhuur op Overhead			
Directie en management	0	0	0
Secretariële ondersteuning	0	0	0
Personeel en Organisatie	0	0	0
Informatie en Automatisering	0	0	0
Financiën en Control	0	0	0
Juridische zaken	0	0	0
Communicatie, PR en marketing	0	0	0
Facilitaire Zaken	0	0	0
Totaal	0	0	0

Bijlage 20 - Externe inhuur

Externe inhuur	Rekening 2009	Begroting 2010	Rekening 2010			
			Inhuur t.l.v. apparaats- budget	Inhuur t.l.v. beleids- budget	Inhuur die facilitair is doorbe- rekend	Totale inhuur exclusief externe financiering
1	Inhuur, vallend onder de definitie externe inhuur*					
1.1 Beleidsgevoelige inhuur						
Interim management	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Organisatie- en formatieadvies	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
1.2 Beleidsadvies						
Beleidsonderbouwend onderzoek	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Beleidsondersteuning	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Specifieke beleidsexpertise	€ 77.700	€ 0	€ 12.692	€ 0	€ 0	€ 12.692
Communicatieadvies	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 77.700	€ 0	€ 12.692	€ 0	€ 0	€ 12.692
1.3 Ondersteunende inhuur						
Juridisch advies	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Advisering automatiseringsvraagstukken	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Advisering accountancy, financiën en administratieve organisatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
1.4 Inhuur ter ondersteuning bedrijfsprocessen						
Uitzendkrachten	€ 18.700	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal externe inhuur	€ 96.400	€ 0	€ 12.692	€ 0	€ 0	12.692
2	Inhuur, niet vallend onder de definitie externe inhuur*					
2.1 Inbesteding						
Inhuur binnen de gemeente	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Inhuur binnen de publieke sector	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Totaal inbesteding</i>	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2.2 Uitbesteding						
Facilitaire dienstverlening	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Infrastructurele werken (inclusief ICT)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Totaal uitbesteding</i>	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
* zie toelichting						

R a

Bijlage 23 - Duurzaamheid

Organisatiegegevens	
Dienst of bedrijf	Rekenkamer
Adres	Frederiksplein 1
Postcode	1017 XK

Planet

Energie, water en afval*)	aantal/hoeveelheid	eenheid/antwoord	kosten
Aantal werknemers (formatie)	15	fte	
Bruto vloeroppervlak	468,00	m ²	
Totaal aantal gebouwen	1	aantal	
Elektriciteitsverbruik/jaar	14.704	kWh/jaar	
Wordt er 'groene' stroom gebruikt?	JA	ja/nee	
Indien ja: geef percentage groene stroom van totale stroomgebruik	100	%	
Indien nee: geef aan waarom niet			
Aantal gebouwen waarvoor elektriciteitsgegevens beschikbaar zijn	NVT	aantal	
Waarom zijn voor deze gebouwen geen elektriciteitsgebouwen beschikbaar?			
Gasverbruik in m ³ /jaar	14.170	m ³ /jaar	€ 7.098,98
Aantal gebouwen waarvoor geen energiegegevens beschikbaar zijn	0	aantal	
Waarom zijn voor deze gebouwen geen energiegegevens beschikbaar?			
Warmteverbruik in GJ/jaar	354	GJ/jaar	
Aantal gebouwen waarvoor geen warmtegegevens beschikbaar zijn	0	aantal	
Waarom zijn voor deze gebouwen geen warmtegegevens beschikbaar?	* Niet bemeterd, gasverbruik stadhuis is bemeterd		
Waterverbruik	69,00	m ³ /jaar	€ 101,33
Afval in ton/jaar of		ton/jaar	
Afval in m ³ /jaar	12	m ³ /jaar	
Neemt uw organisatie deel aan het programma energiemonitoring?	nee	ja/nee	
Indien nee: geef aan waarom dat niet het geval is	De Rekenkamer is niet gehuisvest in een gemeentelijk gebouw.		
Komt het energielabel van uw gebouw voor op de kaart die in het kader van 'Nieuw Amsterdams Klimaat' is gemaakt?	nee	ja/nee	

*) Gegevens 2010 zijn nog niet beschikbaar. Tabel ingevuld op basis van de van de verhuurder ontvangen eindafrekening 2009

Servicekosten	aantal/hoeveelheid	eenheid	kosten
Servicekosten per vierkante meter gehuurd vloeroppervlak per jaar.		€/ m ²	€ 25,00

Transport	aantal/hoeveelheid	eenheid	kosten
Auto: verplaatsingen/jaar	8	aantal	
Autokilometers/jaar	480	km/jaar	
Fiets: verplaatsingen/jaar	90	aantal	
Fietskilometers/jaar	500	km/jaar	
Is de dienst deelnemer aan het Mobility Card Project?*	nee	ja/nee	
Zo nee: waarom niet?	Het Mobility Card Project sluit niet aan bij de behoefte van de Rekenkamer		

Woon-werkverkeer	aantal/hoeveelheid	eenheid	kosten
Lopen	0	%	
Fiets	54	%	
Openbaar vervoer	40	%	
Carpoolen	0	%	
Motor	6	%	
Stuurt u op de keuze voor de vervoerswijze d.m.v. een bijdrage in de kosten?	ja	ja/nee	
Geeft u de medewerkers de mogelijkheid thuis te werken?	ja	ja/nee	

Wagenpark	aantal/hoeveelheid	eenheid	kosten
Gehele wagenpark	0	aantal	
Percentage personenvoertuigen	nvt	aantal	
Voertuigkilometers gehele wagenpark	nvt	km / €	
Hoeveelheid verbruikte benzine (gehele wagenpark)	nvt	l / €	
Hoeveelheid verbruikte diesel (gehele wagenpark)	nvt	l / €	
Ingehuurde bedrijfsauto's: hoeveelheid verbruikte benzine	nvt	liter/jaar	
Ingehuurde bedrijfsauto's: Hoeveelheid verbruikte diesel	nvt	liter/jaar	
Ingehuurde bedrijfsauto's: voertuigkilometers	nvt	liter/jaar	
Wordt bij deze inhuur rekening gehouden met duurzaamheidsaspecten?	nvt	Ja	
Elektrische auto's	nvt	aantal	
Elektrische auto's: verplaatsingen/jaar	nvt	aantal	
Elektrische auto's: voertuigkilometers	nvt	km/jaar	

Verbruiksartikelen	aantal/hoeveelheid	eenheid/antwoord	kosten
Aantal vellen A4 papier/jaar	125.000	aantal	
Is dubbelzijdig printen standaard?	Ja	ja/nee	
Hanteert u het principe 'printing on demand'?	Ja	ja/nee	
Gebruikt u e-readers (bijv. Irex)?	Nee	ja/nee	
Indien ja, kunt u een indicatie geven van de besparing in papier?		aantal	

Milieuzorgsysteem	aantal/hoeveelheid	eenheid/antwoord	kosten
Is er een gecertificeerd milieuzorgsysteem aanwezig?*	nee	ja/nee	
Indien ja, welk systeem?			

Profit			
Kosten	aantal/hoeveelheid	eenheid/antwoord	kosten
Het aandeel van energie, water, papier, afvalverwerking, en reizen als percentage van de totale (materiële) kosten			
Energie	3,64	%	
Water	0,03	%	
Papier	0,21	%	
Afvalverwerking	0,63	%	
Reizen	0,36	%	

De kosten voor energie, water, papier, afvalverwerking en reizen in geld			
Energie	€ 11.466	€	
Water	€ 101	€	
Papier	€ 654	€	
Afvalverwerking	€ 1.988	€	
Reizen	€ 1.142	€	
Is er beleid om bovengenoemde kosten terug te dringen?*	ja	ja/nee	
Indien ja, geef per kostensoort aan welke methode van kostenreductie u toepast?			
Energie	Thermostaatkranen per kantoorruimte, verlaging van ingestelde kamertemperatuur 's nachts en in het weekend		
Water	-		
Papier	Dubbelzijdig printen, standaard printen in zwart-wit		
Afvalverwerking	Gescheiden afvoer van oud papier en overig afval		
Reizen	Gebruik van openbaar vervoer is uitgangspunt.		

Inkopen en aanbesteden	
Voor welke diensten, werken of leveringen ter waarde van € 50.000 of meer, heeft uw organisatie het afgelopen jaar een inkoop- of aanbestedingstraject doorlopen?	De Rekenkamer heeft in 2010 geen aanbestedingen ter waarde van €50.000 of meer gedaan.
Voor welke trajecten bent u nagegaan of er duurzaamheidsaspecten meegewogen kunnen worden? (De doelstelling uit het MilieuBeleidsPlan is 100%)	nvt
Bij welke van deze trajecten heeft u duurzaamheidscriteria kunnen toepassen en wat is de oorsprong van die criteria (bijvoorbeeld Senter Novem)?	nvt
Indien geen duurzaamheidscriteria zijn toegepast, leg dan per traject kort uit waarom niet.	nvt

People

Social return		eenheid/antwoord	kosten
Voor welke diensten, werken of leveringen ter waarde van € 206.000 of meer, heeft uw organisatie het afgelopen jaar een inkoop (of Europees) aanbestedingstraject doorlopen?	De Rekenkamer heeft in 2010 geen aanbestedingen van €206.000 of meer gedaan.		
Bij welke van deze trajecten heeft u eisen aan de leveranciers gesteld ten aanzien van de invulling van social return?	n.v.t.		
Welke van de hieronder genoemde soorten sociale voorwaarden heeft u opgenomen?	n.v.t.		
· 5%	n.v.t.	ja/nee	
· sociale paragraaf	n.v.t.	ja/nee	
· verzoek om ideeën	n.v.t.	ja/nee	
· anders	n.v.t.	ja/nee	
Indien geen eisen zijn gesteld ten aanzien van social return, leg dan per traject kort uit waarom niet.	n.v.t.		
Heeft u zich voor de invulling van social return in uw aankoop- of aanbestedingstraject aan- of afgemeld bij het Projectbureau Social Return?	n.v.t.	ja/nee	

Personeel eigen organisatie	eenheid/antwoord		
Verhouding mannen en vrouwen binnen het totale personeelsbestand	67 / 33	%m / %v	
Verhouding mannen en vrouwen vanaf schaal 12	100/0	%m / %v	
Opleidingsbudget per fte?	517,18		
Arbo beleid: doelen en voortgang	De werkplekken zijn ingericht conform de gemeentelijke richtlijnen van OGA. De werkplekken voldoen aan de ARBO-eisen.		
Integriteitsbeleid: doelen en voortgang	Bij in dienst treding moeten medewerkers een verklaring omtrent het gedrag (VOG) overleggen en tekenen zij een geheimhoudingsverklaring. Daarnaast dienen medewerkers de ambtseed af te leggen en een integriteitstraining te volgen. Bovendien hanteert de rekenkamer een onderzoeksanpak die een integere uitvoering in de praktijk borgt.		

Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen	eenheid/antwoord		
Wet en regelgeving:			
Bedrag in 2010 betaald aan verkeers- en parkeerboetes	0,00	€	
Bedrag in 2010 betaald aan boetes of schikkingen i.v.m. overtreding milieuregels	0,00	€	
Bedrag in 2010 betaald aan overige boetes en schikkingen	0,00	€	

Bevorderen duurzaamheid			
Korte beschrijving van een activiteit, project of gebeurtenis in 2010, die door de dienst wordt gezien als een positieve bijdrage aan het bevorderen van de duurzaamheid.	De rekenkamer heeft in 2010 minder papier verbruikt. De energiekosten zijn licht gedaald.		

Bijlage 24 - Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van de Rekenkamer Metropool Amsterdam

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening over de periode 1 januari 2010 tot en met 31 mei 2010 van de Rekenkamer Amsterdam te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 mei 2010 en de exploitatierekening over de periode 1 januari 2010 tot en met 31 mei 2010 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens. Tevens is het bestuur verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur is daarnaast verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, tweede lid, van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten en de van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de Rekenkamer Amsterdam. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de Rekenkamer Amsterdam gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Deze

goedkeuringstolerantie is vastgesteld door het bestuur van de Rekenkamer Amsterdam en aan ons bevestigd met de opdrachtbevestiging d.d. 11 maart 2011.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van de activa en passiva van de Rekenkamer Amsterdam per 31 mei 2010 en van de baten en lasten over de periode 1 januari 2010 tot en met 31 mei 2010 in overeenstemming met het de circulaire Jaarrekening 2010 van de gemeente Amsterdam.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 213, lid 3d Gemeentewet melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amsterdam, 6 april 2011

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. R. Ellermeijer RA

R a

Postbus 202
1000 AE Amsterdam
telefoon 020 552 2897
fax 020 552 2943
email info@rekenkamer.amsterdam.nl

