

Begroting 2020
(inclusief 1^e begrotingswijziging 2019)

3 juni 2019

Inhoudsopgave

1.	Vooraf	3
2.	Inleiding	4
3.	Eerste begrotingswijziging 2019	6
	3.1 Tabel begrotingswijziging.....	6
	3.2 Toelichting begrotingswijziging.....	6
4.	Beleidsbegroting 2020	8
	4.1 Maatschappelijk effect.....	8
	4.2 Wat gaan we ervoor doen?.....	8
	4.2.1 Activiteiten.....	8
	4.2.2 Instroom en onderzoeken	8
	4.3 Paragrafen.....	9
	4.3.1 Weerstandsvermogen	9
	4.3.2 Financiën	10
	4.3.3 Bedrijfsvoering.....	10
5.	Financiële begroting 2020	11
	5.1 Overzicht van Baten en Lasten	11
	5.1.1 Baten.....	11
	5.1.2 Lasten	13
	5.2 Resultaat- en resultaatbestemming.....	14
	5.3 Uiteenzetting financiële positie.....	15
	5.4 Meerjarenraming.....	16

I. Vooraf

De ombudsman streeft ernaar om klachten van inwoners, ondernemers en bezoekers van de gemeente op te lossen. Dit doen wij door onbevagen naar hen te luisteren, oplossingsgericht te werk te gaan en zoveel mogelijk in te zetten op het leren van klachten, zodat de gemeentelijke dienstverlening continu verbetert. Wij trekken daarbij ook zoveel mogelijk op met de gemeente, voorzien de relevante afdelingen van klachtenrapportages met aanbevelingen, geven workshops over klachtbehandeling aan (nieuwe) gemeenteambtenaren en sturen op verdere professionalisering van de eerstelijns klachtafhandeling.

De ombudsman maakt globaal onderscheid tussen drie verschillende typen klachten of problemen. Zo zijn er incidenten, eenmalige fouten die om een snelle oplossing vragen. Problemen die veroorzaakt worden door tekortkoming in de structuur en cultuur van de gemeente vragen om een andere en veel intensievere benadering. Tot slot richten we ons op transformatie, een fundamentele verandering van de rol en positie van het openbaar bestuur. Hiermee willen wij bijdragen aan het steeds beter functioneren van de overheid voor iedereen, en daarmee aan het vertrouwen dat mensen in de overheid stellen. In de Jaarbeschouwing 2018, gepubliceerd op de website van de ombudsman, leest u hier meer over. De jaarbeschouwing bevat ook twee podcasts, waarin zowel de kinderombudsman als de ombudsman [terugblikken](#) en [vooruitkijken](#).

Voor u ligt de begroting voor 2020, tevens eerste begrotingswijziging 2019. Het belangrijkste onderwerp dat doorwerkt in de begroting is, net als vorig jaar, het actieonderzoek dat ik samen met de gemeentelijke schuldhelpverlening verricht naar de problematiek van mensen met zorgpremieschulden. Hiervoor ontvang ik in 2019 nog subsidie van het ministerie van VWS. Daarnaast zal de ombudsman in 2019, samen met de gemeente Amsterdam, als cofinancierder optreden van het project Amsterdam Sounds. Voor het jaar 2020 geldt dat er naast de bijdragen van de aangesloten gemeenten geen voorzienbare bijzondere baten of lasten worden verwacht. Hierover leest u meer in de volgende hoofdstukken.

Tot slot wil ik u graag meegeven dat ik het als een voorrecht beschouw om ombudsman voor de betrokken gemeenten te zijn. Ik wil u hartelijk danken voor het in mijn bureau en mij gestelde vertrouwen. Met de middelen die u beschikbaar stelt voor het uitvoeren van deze taak proberen wij maximale maatschappelijke waarde te creëren. Met het begrotingsproces, de bijbehorende planning en control, en de periodieke gesprekken met onze financiële adviseur borgen wij dat we zo zorgvuldig mogelijk omgaan met deze middelen.

Met vriendelijke groet,



Arre Zuurmond
Ombudsman Metropool Amsterdam

2. Inleiding

Begroting 2020 en eerste begrotingswijziging 2019

In dit document zijn de ontwerpbegroting 2020 en de eerste begrotingswijziging 2019 opgenomen. Hoofdstuk 3 bevat de eerste begrotingswijziging 2019. Hierin worden de overige baten aangepast vanwege de bijdragen die vanuit het Rijk gedurende 2019 worden gegeven voor het programma dat de ombudsman is gestart naar aanleiding van de problematiek van mensen in de zorgpremie wanbetalersregeling. Ook zijn de baten in 2019 verhoogd vanwege een bijdrage vanuit de afdeling Onderwijs, Jeugd en Zorg (OJZ) met als doel een tegemoetkoming in de personele kosten van de kinderombudsman. Daarnaast zijn de baten op grond van de Gemeenschappelijke Regeling geïndexeerd en verhoogd vanwege een cao wijziging, waarbij het indexcijfer uit de begrotingscirculaire van de gemeente Amsterdam wordt gevolgd (te weten 2,3 procent).

De (ontwerp)begroting 2020 en de eerste begrotingswijziging 2019 is voor zover relevant ingedeeld volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De begroting bestaat uit een beleidsbegroting (hoofdstuk 4) en een financiële begroting (hoofdstuk 5). In de beleidsbegroting wordt een toelichting gegeven op het werk van de ombudsman en zijn de voorgeschreven paragrafen opgenomen betreffende het weerstandsvermogen, de financiën en de bedrijfsvoering. In de financiële begroting is tevens de meerjarenbegroting voor de periode 2020-2023 opgenomen.

Belangrijkste beleidsmatige ontwikkelingen 2019 en 2020

Programma zorgpremie wanbetalersregeling

Het CAK, uitvoerder van de wanbetalersregeling die van toepassing is op mensen die hun zorgpremie zes maanden of langer niet betalen, heeft de ombudsman gevraagd om mee te denken over het oplossen van de problematiek van de 23.500 Amsterdammers en 250.000 mensen die landelijk in deze regeling vallen. Dat heeft geleid tot een actieonderzoek, waarin een eerste verkenning is gemaakt aan de hand van huisbezoeken bij 15 Amsterdammers. Op dit moment voeren wij samen met de maatschappelijke dienstverlening in drie stadsdelen 150 huisbezoeken uit, om enerzijds deze mensen te helpen en anderzijds structurele belemmeringen en gebreken te signaleren en op te lossen. De ambitie is om het hiermee voor meerdere overheidsschuldeisers te vergemakkelijken om tot een doorbraak te komen met hun klanten met problematische schulden. Dit onderzoek is in 2018 gestart en verwacht wordt dat de resultaten in 2019 worden gepubliceerd. De gemeente Amsterdam heeft voor dit onderzoek in 2018 een bedrag ter beschikking gesteld en het ministerie van VWS verleent subsidie verspreid over 2018 en 2019.

Amsterdam Sounds

Sinds enige tijd ontwikkelt de ombudsman interactief en iteratief (samen met o.a. de Waag) een methode om de handhaving van de gemeente Amsterdam rondom geluidsoverlast te voorzien van een nieuwe dimensie. Het idee is om een werkwijze te creëren waarin burgers, handhavers, experts en bestuurders elkaar op een slimme manier kunnen vinden rondom het thema geluidsoverlast. In het project, met de titel Amsterdam Sounds, staat burgerparticipatie centraal en wordt samen met burgers en experts gewerkt om het geluid in de directe leefomgeving te meten, de data daarvan te analyseren en te werken aan een strategie voor verbetering. Amsterdam Sounds gaat op diverse locaties in de stad burgers in staat stellen de geluidsoverlast problematiek in kaart te brengen met behulp van sensoren. Amsterdam Sounds kiest een strategie op drie verschillende niveaus, die het huidige gesprek over geluid en geluidsbeleving gaat verrijken. Het uiteindelijke doel van het project is het versterken van het vertrouwen tussen burger en overheid, daadwerkelijke vermindering van de overlast en een bredere aanpak, waarbij naar de relatie tussen geluid en de omgeving wordt gekeken. Amsterdam Sounds zal gedeeltelijk gefinancierd worden door de

ombudsman. Hiervoor wordt een bedrag uit de algemene reserve van het bureau onttrokken.

Naast de reeds lopende onderzoeken en reguliere klachtafhandeling is de ombudsman voornemens om in 2019 en 2020 nog een aantal andere onderzoeksprojecten opstarten.

Kinderombudsman

Medio 2015 heeft de gemeenteraad van Amsterdam besloten een kinderombudsman aan te stellen bij mijn bureau en in het najaar van 2015 is Anne Martien van der Does, na daarvoor op kleinere schaal als plaatsvervangend ombudsman actief te zijn geweest, volledig van start gegaan. De kosten van de ureuitbreiding neemt de gemeente sinds 2015 voor haar rekening. Over 2017, 2018 en 2019 heeft de gemeente (afdeling OJZ) ook budget beschikbaar gesteld voor gedeeltelijke ondersteuning van de kinderombudsman. Of het budget voor de ondersteuning ook in 2020 beschikbaar wordt gesteld is nog niet duidelijk. Momenteel is de kinderombudsman met de gemeenteraad in gesprek over structurele financiële en/of personele ondersteuning.

Vaststellingsprocedure van de begroting

Op grond van artikel 13 van de in het begin 2017 van kracht geworden Gemeenschappelijke Regeling Ombudsman Metropool Amsterdam stelt de ombudsman jaarlijks de begroting voor het volgende kalenderjaar vast. Na vaststelling wordt de begroting aan Gedeputeerde Staten van Noord-Holland en aan de deelnemers gestuurd.

3. Eerste begrotingswijziging 2019

In dit hoofdstuk is de eerste begrotingswijziging 2019 van de ombudsman opgenomen.

3.1 Tabel begrotingswijziging

	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020
Baten				
Bijdrage Amsterdam	2.069.284	2.110.563	2.159.106	2.159.106
Bijdrage andere gemeenten	139.204	139.848	143.065	143.065
Overige baten	223.948	0	98.000	0
Totale baten	2.432.436	2.250.411	2.400.170	2.302.170
Lasten				
Personeel	1.897.352	1.940.871	1.942.871	1.942.871
Inhuur	110.064	0	90.000	0
Overige personeelskosten	67.307	0	32.867	0
Huisvesting	147.525	113.000	124.123	124.123
Verhuiskosten	0	0	0	0
ICT kosten	122.146	106.000	122.511	122.511
Materieel overige	99.876	77.742	155.000	99.876
Kapitaallasten	12.789	12.798	12.798	12.789
Totale lasten	2.457.059	2.250.411	2.480.170	2.302.170
Resultaat voor bestemming	-24.623	0	-80.000	0
correctie na resultaat		0	0	
Resultaat na correctie	-24.623	0	-80.000	0
Mutatie reserve			80.000	
Resultaat na bestemming	-24.623	0	0	0

3.2 Toelichting begrotingswijziging

Baten

Bijdrage gemeente Amsterdam

De bijdrage van de gemeente Amsterdam wordt in 2019 met € 48.543,- verhoogd als gevolg van de indexatie voor loon- en prijsontwikkeling, op grond van de Gemeenschappelijke Regeling.

Bijdrage andere gemeenten

De hierboven genoemde indexatie geldt voor alle deelnemers. De totale bijdrage van de overige deelnemende gemeenten wordt met de toetreding van de gemeente Amstelveen en vanwege de indexatie aangepast naar € 143.065,-.

Overige baten

Kinderombudsman

Over 2019 ontvangt de ombudsman een bijdrage van € 52.000 voor gedeeltelijke dekking van de personeelskosten voor ondersteuning van de kindombudsman. De kosten komen uit het budget van cluster sociaal, Onderwijs, Jeugd en Zorg.

Programma zorgpremie wanbetalersregeling

In 2019 zal de ombudsman in het kader van het CAK onderzoek een bijdrage van €46.855 ontvangen vanuit het ministerie van VWS. Dit betreft een restbetaling van het totale subsidiebedrag van €121.500 waarvan een gedeelte al in 2018 is uitbetaald.

Lasten

Personeelslasten

Er worden geen noemenswaardige veranderingen in de (vaste) personeelslasten verwacht. De post overige personeel is in de actualisatie verhoogd vanwege de mogelijkheid extra capaciteit in te zetten voor het CAK onderzoek.

4. Beleidsbegroting 2020

4.1 Maatschappelijk effect

De ombudsman streeft ernaar burgers en ondernemers die in de knel komen door een onbehoorlijk handelende overheid te helpen. Dit doen wij door te luisteren, op te lossen en te leren. Grofweg zijn hierbij drie rollen te onderscheiden. De eerste is de rol van de bezemwagen: het samen met de gemeente rechtzetten van fouten die nu eenmaal gemaakt worden. Wanneer sprake is van een incident en de gemeente alsnog een passende oplossing heeft gezocht, is de zaak daarmee afgedaan.

Wanneer echter sprake is van een systeemfout, treedt de ombudsman op als lerende en reflecterende verbeteraar. Samen met de burger en de gemeente zoeken wij naar oplossingen die niet alleen de ene klacht verhelpen, maar ook moeten voorkomen dat soortgelijke klachten opnieuw ontstaan.

Hiernaast draagt de ombudsman ook bij aan de transformatie van de overheid naar een overheid die meer uitgaat van het zelf-organiserend vermogen van burgers en de samenleving, die uitgaat van vertrouwen, en die vanuit een meer gelijkwaardige positie samenwerkt met burgers, bedrijven en instellingen. Die transformatie is een zaak van de langere adem en met pilots en experimenten worden hier kleine successen in geboekt.

Ook in 2019 en 2020 ben ik op deze drie niveaus actief. De rode draad door al deze interventies is de leefwereld van de inwoner, ondernemer en bezoeker van Amsterdam en de aangesloten gemeenten. Vanuit dit perspectief bied ik tegenwicht aan de dominante logica van de systeemwereld.

4.2 Wat gaan we ervoor doen?

4.2.1 Activiteiten

De ombudsman wil dit maatschappelijk effect bereiken door:

- laagdrempelig, goed bereikbaar en bekend te zijn voor iedereen met klachten;
- het (geanonimiseerd) publiceren van nagenoeg alle behandelde dossiers;
- via vele kanalen contact te hebben met stakeholders (interviews, raadsvergaderingen, radio uitzendingen, gesprekken in de wijk, WhatsApp, columns)
- klachten pragmatisch oplossen en helpen voorkomen;
- onpartijdig en deskundig onderzoek uit te voeren naar aanleiding van klachten en op eigen initiatief en daarbij samenwerking opzoeken met de gemeente (en andere ombudsmannen);
- snel te interveniëren met een methode 'op maat' in verschillende problematische situaties;
- het uitbrengen van kwartaalrapportages over de voor burgers belangrijkste afdelingen en over de aangesloten gemeenten en regio's;
- onderzoeksresultaten en andere inspanningen openbaar te maken en voor te houden aan politiek, bestuurlijk en ambtelijk verantwoordelijken;
- innovaties aan te jagen en de rol van initiator in pilots op zich te nemen;
- het ontsluiten van big data via de website.

4.2.2 Instroom en onderzoeken

In 2017 ontving de ombudsman 2149 verzoeken om onderzoek. In 2018 is het aantal verzoeken gestegen naar 2296. Het aantal afgehandelde dossiers is echter sterker gestegen

(1947 in 2017 en 2146 in 2018). De verwachting is dat in 2019 het aantal ingekomen verzoeken zal stabiliseren. De ombudsman streeft naar een zichtbare daling in het jaar 2020. Nog te vaak komt de ombudsman in beeld omdat de gemeente niet actief, adequaat of met durf naar een oplossing zoekt. De ombudsman fungeert dan al breekijzer of terugduwer, in zaken die in eerste instantie kunnen worden rechtgezet door de gemeente. De ombudsman zet zich in om de kwaliteit van de eerstelijns klachtafhandeling door de gemeenten naar een hoger plan te trekken. Hierover worden al gesprekken met de gemeenten gevoerd.

Onderstaand overzicht geeft de ontwikkeling van de instroom aan verzoeken sinds 2013 weer.

Verzoeken	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Prognose 2019
Ingekomen	2334	2081	1925	2237	2149	2296	2300
Afgehandeld	2225	2190	1732	1913	1947	2146	2300

Naast de onderzoeken die de ombudsman naar aanleiding van klachten verricht, speelt hij een rol bij het aanjagen van beleidsinnovaties, pilots en doet hij onderzoek op eigen initiatief. Verder kan de ombudsman door de raden en colleges gevraagd worden onderzoek te doen, kan bindend advies worden uitgebracht en voert de ombudsman bemiddelingsgesprekken. Afgestapt is van een jaarlijks onderzoeksplan, om sneller te kunnen inspelen op ontwikkelingen en om daarmee ook meer preventief te werk te kunnen gaan. Uitgangspunt bij alle zaken die de ombudsman behandelt, is het benadrukken van het perspectief van de leefwereld.

4.3 Paragrafen

Het Bbv schrijft voor dat er een aantal paragrafen moet worden opgenomen in de beleidsbegroting waarin de beleidslijnen zijn vastgelegd met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten. De ombudsman beperkt zich tot de paragrafen over het weerstandsvermogen, de financiën en de bedrijfsvoering.

4.3.1 Weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit (algemene reserve) van de ombudsman om een positief resultaat aan de reserve toe te voegen als buffer om niet begrote kosten te dekken is geregeld in artikel 13 van de GROMA. Bij een overschrijding van de begroting dient ten eerste de algemene reserve als financiële dekking. Indien die dekking onvoldoende is, dan is de overschrijding voor rekening van de gemeente Amsterdam. Op dit moment heeft de ombudsman een algemene reserve van € 226.548,- na vaststelling van de jaarrekening 2018.

De risico's van de ombudsman zijn beperkt. De omvangrijkste 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 of boventallig, 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 nieuwe personele capaciteit.

Wat betreft de inkomsten bestaat er een risico voor 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 gemeente is in de gemeenschappelijke regeling bepaald dat dit ruim van te voren meegedeeld moet worden en

dat de financiële gevolgen van de uittreding door Amsterdam worden bepaald en voor rekening van de uittredende gemeente zijn.

4.3.2 Financiën

De financieringsfunctie ligt niet bij de ombudsman maar bij de Gemeente Amsterdam. In 2018 beheert de gemeente de bankrekening en de kas. De ombudsman heeft geen eigen leningen of beleggingen uitstaan.

4.3.3 Bedrijfsvoering

Financieel beheer

Voor het financieel beheer maakt de ombudsman gebruik van de diensten van een financieel adviseur van afdeling financiële dienstverlening van de gemeente Amsterdam. Periodiek vindt afstemming plaats met de manager Dienstverlening en Bedrijfsvoering van de ombudsman. Verder wordt gebruik gemaakt van de controle diensten van de eigen accountant van de gemeente Amsterdam, auditdienst ACAM.

Personeel en organisatie

De medewerkers van het bureau van de ombudsman zijn ambtenaren in dienst van de gemeente Amsterdam. Zij vallen onder de NRG. De ombudsman overlegt regelmatig met de personeelsadviseur van bureau 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.

Huisvesting

In de zomer van 2016 is de ombudsman naar een nieuw pand verhuisd, dat qua uitstraling moderner en toegankelijker is en betere faciliteiten heeft voor zowel de bezoekers als de medewerkers. Belangrijk uitgangspunt in de zoektocht was tevens het verlagen van de kosten, die per 2017 aanzienlijk omlaag zijn gegaan.

Automatisering en Informatisering

Voor de automatisering, informatisering en telefonie maakt de ombudsman gebruik van de diensten van de afdeling ICT van de gemeente Amsterdam.

5. Financiële begroting 2020

In dit hoofdstuk is de financiële begroting 2020 opgenomen inclusief de meerjarenbegroting 2019-2022. In de financiële begroting zijn de begrote bijdragen van de deelnemende gemeenten, de kostenbudgetten en de te verwachten financiële positie voor 2020 opgenomen. Ter vergelijking zijn tevens de jaarrekeningcijfers 2018 en de begrotingscijfers 2019 na wijziging vermeld.

5.1 Overzicht van Baten en Lasten

Baten en Lasten	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020
Baten	2.432.436	2.250.411	2.400.170	2.302.170
Lasten	2.457.059	2.250.411	2.480.170	2.302.170
Resultaat voor bestemming	-24.623	0	-80.000	0
Toevoeging/onttrekking reserve		0	80.000	
Resultaat na bestemming	-24.623	0	0	0

5.1.1 Baten

De begroting van de ombudsman is gebaseerd op de financiële kaders, zoals die zijn vastgesteld door gemeente Amsterdam.

Bijdragen gemeenten/Regio's	Begroting 2019	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020
<u>Amsterdam</u>	2.110.563	2.159.106	2.159.106
Totaal bijdrage amsterdam	2.110.563	2.159.106	2.159.106
<u>Andere gemeenten</u>			
Almere	53.590	54.823	54.823
Amstelveen	26.796	27.412	27.412
Diemen	2.901	2.968	2.968
Landsmeer	1.450	1.483	1.483
Stadsregio Amsterdam	2.901	2.968	2.968
Veiligheidsregio Amsterdam	2.901	2.968	2.968
Waterland	2.901	2.968	2.968
Zaanstad	46.408	47.475	47.475
Totaal bijdrage andere gemeen	139.848	143.065	143.065
<u>Overige baten</u>	-	98.000	-
Totaal overige baten	-	98.000	-
Totaal bijdragen	2.250.411	2.400.170	2.302.170

(waar in deze tabel 'stadsregio' staat, wordt vervoerregio bedoeld.)

Bijdragen gemeenten

In de gemeenschappelijke regeling is de jaarlijkse bijdrage van de deelnemende gemeenten voor vastgesteld. De bijdragen worden jaarlijks nominaal geïndexeerd conform het percentage voor personele lasten uit de begrotingscirculaire van de Gemeente Amsterdam¹. Het gehanteerde indexcijfer voor 2019 bedraagt 2,3%.

Overige baten

Op dit moment is geen sprake van overige baten in 2020. Voor 2020 geldt dat de ombudsman waarschijnlijk geen bijdrage meer ontvangt van OJZ voor de ondersteuning van de kinderombudsman.

¹ Dit gebeurt op grond van artikel 14 lid 5 van de GROMA.

5.1.2 Lasten

Voor het uitvoeren van alle werkzaamheden van de ombudsman zijn de volgende budgetten beschikbaar:

	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020
Lasten				
Personeel	1.897.352	1.940.871	1.942.871	1.942.871
Inhuur	110.064	0	90.000	0
Overige personeelskosten	67.307	0	32.867	0
Huisvesting	147.525	113.000	124.123	124.123
Verhuiskosten	0	0	0	0
ICT kosten	122.146	106.000	122.511	122.511
Materieel overige	99.876	77.742	155.000	99.876
Kapitaallasten	12.789	12.798	12.798	12.789
Totale lasten	2.457.059	2.250.411	2.480.170	2.302.170
Resultaat voor bestemming	-24.623	0	-80.000	0
correctie na resultaat		0	0	
Resultaat na correctie	-24.623	0	-80.000	0
Mutatie reserve			80.000	
Resultaat na bestemming	-24.623	0	0	0

De begrote bedragen 2020 kunnen verder als volgt worden toegelicht.

Personeelslasten

Er worden geen grote wijzigingen in het vaste personeelsbestand verwacht. De personeelslasten zullen derhalve nagenoeg gelijk blijven.

ICT-kosten

Sinds de begroting van 2016 worden deze lasten apart begroot, en niet meer opgenomen onder 'materieel overige'. De ICT-lasten hebben betrekking op zowel de automatiseringskosten als op de kosten van telecommunicatie. Deze faciliteiten neemt de Ombudsman af van de Gemeente Amsterdam.

Huisvesting

Voor 2020 hebben de huisvestingslasten betrekking op voornamelijk huur, servicekosten, verzekering en enkele met de huur van het pand samenhangende kosten.

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 kosten van voorlichting, vormgeving van documenten, de accountants 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 en monteren van filmpjes.

Kapitaallasten

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

5.2 Resultaat- en resultaatbestemming

Resultaat- en resultaat bestemming	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2019 na wijziging	Begroting 2020
Resultaat voor bestemming	<u>-24.623</u>	0	<u>-80.000</u>	0
correctie na resultaat		0	0	
Resultaat na correctie	<u>-24.623</u>	0	<u>-80.000</u>	0
Mutatie reserve	<u>-24.623</u>	0	<u>80.000</u>	0

Overschotten worden toegevoegd aan de algemene reserve van de Ombudsman (tot een maximum van 10 procent van de totale jaarbijdragen van de deelnemers). Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de uiteenzetting financiële positie (paragraaf 5.3).

5.3 Uiteenzetting financiële positie

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

Algemene reserve

In de Gemeenschappelijke Regeling is vastgelegd dat een positief exploitatieresultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve, die maximaal 10 procent van de jaarlijkse bijdragen van de deelnemers omvat. Eventuele tegenvallers kunnen hiermee worden opgevangen. Op dit moment bedraagt de reserve € 226.548,- iets onder tien procent van de totale bijdragen van de deelnemers uitgaande van geactualiseerde begroting 2019.

Bestemming

De ombudsman zal in 2019 een bedrag van € 80.000,- onttrekken uit de algemene reserve ten bate van de cofinanciering van het geluidsproject Amsterdam Sounds. Het presidium van de gemeente Amsterdam is in 2018 geïnformeerd over het voornemen om dit bedrag uit de reserve te onttrekken. De cofinanciering is aan randvoorwaarden gebonden en de ombudsman vraagt periodiek financiële voortgangsrapportages op.

Investerings

De jaarlijkse vervangingsinvesteringen van beperkte omvang worden rechtstreeks vanuit de jaarbegroting gefinancierd.

Voorzieningen

Er zijn geen bijzondere uitgaven gepland of omstandigheden bekend, waarvoor voorzieningen moeten worden getroffen.

5.4 Meerjarenraming

Meerjarenraming	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten				
Bijdrage Amsterdam	2.159.106	2.159.106	2.159.106	2.159.106
Bijdrage andere gemeenten	143.065	143.065	143.065	143.065
Overige baten	0	0	0	0
Totale baten	2.302.170	2.302.170	2.302.170	2.302.170
Lasten				
Personeel	1.942.871	1.942.871	1.942.871	1.942.871
Inhuur	0	0	0	0
Overige personeelskosten	0	0	0	0
Huisvesting	124.123	124.123	124.123	124.123
Verhuiskosten	0	0	0	0
ICT kosten	122.511	122.511	122.511	122.511
Materieel overige	99.876	99.876	99.876	99.876
Kapitaallasten	12.789	12.789	12.789	12.789
Totale lasten	2.302.170	2.302.170	2.302.170	2.302.170
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0
correctie na resultaat				
Resultaat na correctie	0	0	0	0
Mutatie reserve				
Resultaat na bestemming	0	0	0	0

Ter toelichting: in de meerjarenraming is nog geen rekening gehouden met de indexering. In de gemeenschappelijke regeling is bepaald dat de bijdrage van de gemeente jaarlijks worden aangepast aan de loon- en prijsontwikkeling. In de meerjarenraming is er voornamelijk vanuit gegaan dat de huidige afspraken zullen worden gecontinueerd.