

Begroting 2021
(inclusief 1^e begrotingswijziging 2020)

15 mei 2020

Inhoudsopgave

1.	Vooraf.....	3
2.	Inleiding.....	4
3.	Eerste begrotingswijziging 2020	6
	3.1 Tabel begrotingswijziging	6
	3.2 Toelichting begrotingswijziging.....	6
4.	Beleidsbegroting 2021	9
	4.1 Maatschappelijk effect.....	9
	4.2 Wat gaan we ervoor doen?	9
	4.2.1 Activiteiten.....	9
	4.2.2 Instroom en onderzoeken	9
	4.3 Paragrafen	10
	4.3.1 Weerstandsvermogen	10
	4.3.2 Financiën	11
	4.3.3 Bedrijfsvoering.....	11
5.	Financiële begroting 2021	12
	5.1 Overzicht van Baten en Lasten	12
	5.1.1 Baten.....	12
	5.1.2 Lasten	14
	5.2 Resultaat- en resultaatbestemming	15
	5.3 Uiteenzetting financiële positie	16
	5.4 Meerjarenraming.....	17

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 2019, gepubliceerd op de website van de ombudsman, leest u hier meer over.

Voor u ligt de begroting voor 2021, tevens eerste begrotingswijziging 2020.

De belangrijkste onderwerpen die doorwerken in de begroting van 2020 zijn de Kinderrechtenscan en een grootschalig veldonderzoek in Amsterdam. Helaas heeft de coronacrisis ook een impact gehad op een lopend onderzoek waarvan de resultaten halverwege 2020 verwacht werden. Voor het jaar 2021 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 2021 en eerste begrotingswijziging 2020

In dit document zijn de ontwerpbegroting 2021 en de eerste begrotingswijziging 2020 opgenomen. Hoofdstuk 3 bevat de eerste begrotingswijziging 2020. Hierin worden de overige baten verhoogd, vanwege een bijdrage vanuit de afdeling Onderwijs, Jeugd, Zorg en Diversiteit van de gemeente Amsterdam met als doel een tegemoetkoming in de personele kosten van de Kinderombudsman. Daarnaast ontvangt de Kinderombudsman een bedrag van de gemeente Amsterdam ten behoeve van de uitvoering van de Kinderrechtenscan. Deze opdracht is in 2019 verstrekt aan de Kinderombudsman en loopt tot halverwege 2020 door. De financiering hiervan heeft deels in 2019 en deels in 2020 plaatsgevonden. Daarnaast zijn de baten (afkomstig van de aangesloten gemeenten) 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 2021 en de eerste begrotingswijziging 2020 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 2021-2024 opgenomen.

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.

Belangrijkste beleidsmatige ontwikkelingen 2020 en 2021

Pilot jeugdbescherming

De Kinderombudsman Amsterdam en Jeugdbescherming Regio Amsterdam doen in 2020 een pilot omtrent klachtafhandeling. Het doel van de pilot is om een effectieve manier voor het afhandelen van verzoeken te ontwikkelen: snel en met resultaat, die recht doet aan alle betrokkenen en waarmee (overstijgend) geleerd kan worden van de verzoeken. Aanleiding voor deze pilot is onze gezamenlijke ervaring dat het grote aantal klachtmogelijkheden in de jeugdzorg vaak veel werk oplevert, en te vaak nog zonder goede uitkomst voor alle betrokkenen. Klachten drukken zwaar op professionals. Tegelijkertijd leiden klachtprocedures met veel verschillende stappen niet tot tevredenheid van burgers. Bovendien lijken de thema's waarover geklaagd wordt over de tijd niet veel te veranderen. Wij zien gezamenlijk mogelijkheden om de klachtafhandeling te optimaliseren. Kern van de aanpak waarmee we in 2020 experimenteren is dat de intake binnen een (werk)dag na de klacht volgt en dat samen met de burger en de professional een plan van aanpak voor klachtafhandeling wordt gemaakt. Zowel de burger als de professional heeft een sterke stem in dit plan van aanpak. De pilot wordt uitgevoerd in twee stadsdelen in Amsterdam, Zuidoost en Zuid.

Kinderrechtenscan

Op initiatief van de gemeenteraad is besloten dat in Amsterdam jaarlijks een mensenrechtenscan uitgevoerd gaat worden. Op 20 november 2019 bestond het Kinderrechtenverdrag precies 30 jaar, een goede reden om te beginnen met een kinderrechtenscan. Het college heeft de Kinderombudsman Amsterdam gevraagd om onderzoek te doen naar de staat van kinderrechten in Amsterdam. Voor dit kwalitatieve onderzoek heeft de Kinderombudsman, samen met Stichting Alexander, met meer dan honderd Amsterdamse kinderen gesproken. Voelen zij zich veilig? Wordt

er rekening gehouden met hun mening? En heeft Amsterdam voldoende voorzieningen voor de jeugd? Op basis van deze informatie heeft de Kinderombudsman aanbevelingen opgesteld voor de gemeente Amsterdam, zodat de naleving van kinderrechten in de stad kan worden verbeterd en kinderrechten een centrale plek krijgen in beleid en uitvoering.

Het coronavirus heeft enige obstakels opgeworpen. Zo konden de groepsinterviews met de doelgroep 'kinderen met een beperking of van ouders met een beperking' niet plaatsvinden. De Kinderombudsman is voornemens om hier -uit eigen beweging- onderzoek naar te doen in het najaar van 2020.

Veldonderzoek in Amsterdam

De ombudsman is voornemens om in 2020 een veldonderzoek te starten om vanuit de leefwereld en empirie te onderzoeken wat de overheid voor de burgers betekent en beter zou kunnen doen. In een eerder onderzoek van de ombudsman op De Wallen is gebleken dat een intensief verblijf / participatief onderzoek in een bepaalde buurt op zichzelf een waardevolle onderzoeksmethode is. De ombudsman hoopt zodoende leefwereldvraagstukken, waar de overheid een rol in heeft maar te weinig in betekent, bloot te kunnen leggen. In verband met de coronacrisis zal de scope en exacte methodiek van het onderzoek nog nader ingevuld moeten worden.

Horeca-overlast

Medio 2019 is de ombudsman een onderzoek gestart naar overlast afkomstig van (bezoekers van) drie grote uitgaans- en horecagelegenheden in Amsterdam. In het kader van het onderzoek heeft de ombudsman de relevante informatie bij Stadsdeel Centrum en Stadsdeel Oost opgevraagd. Daarnaast heeft de ombudsman samen met een aantal van zijn onderzoekers in de avonden en 's nachts ter plaatse onderzoek gedaan. Al met al is er veel werk verzet en is er hard toegewerkt naar conclusies en aanbevelingen. Het onderzoek liep tot recentelijk door, echter door de coronacrisis zijn de genoemde horecaondernemingen gesloten en is daarmee de overlast eveneens weggefallen. Niet uitgesloten is dat de horecazaken in Nederland nog een aantal weken, zo niet maanden gesloten zullen moeten blijven. Gezien deze feiten en omstandigheden heeft de ombudsman besloten het onderzoek niet verder voort te zetten. Als het uitgaansleven in Amsterdam langzaam weer op gang komt, zouden de bevindingen van het onderzoek gedateerd zijn. De ombudsman is wel voornemens om op een andere wijze, in overleg met de gemeente, omwonenden en betrokken gelegenheden één (of meerdere) bijeenkomsten te organiseren om met elkaar de eventuele overlastproblematiek (na de crisis) te bespreken. Dit idee zal op een later tijdstip nader worden uitgewerkt.

3. Eerste begrotingswijziging 2020

In dit hoofdstuk is de eerste begrotingswijziging 2020 van de ombudsman opgenomen.

3.1 Tabel begrotingswijziging

	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2021
Baten				
Bijdrage Amsterdam	2.159.106	2.159.106	2.208.765	2.208.765
Bijdrage andere gemeenten	156.019	143.065	146.355	146.355
Overige baten	337.448	0	100.434	0
Onttrekking reserve				
Totale baten	2.652.573	2.302.170	2.455.554	2.355.120
Lasten				
Personeel	2.043.607	1.942.871	1.987.557	1.987.557
Inhuur	100.776	0	55.000	0
Overige personeelskosten	45.140	0	40.000	40.000
Huisvesting	126.090	124.123	124.208	124.208
ICT kosten	111.752	122.511	122.511	122.511
Materieel overige	235.338	99.876	113.489	68.055
Kapitaallasten	12.789	12.789	12.789	12.789
Totale lasten	2.675.492	2.302.170	2.455.554	2.355.120
Resultaat voor bestemming	-22.919	0	0	0
correctie na resultaat		0	0	
Resultaat na correctie	-22.919	0	0	0
Mutatie reserve				
Resultaat na bestemming	-22.919	0	0	0

3.2 Toelichting begrotingswijziging

Baten

Bijdrage gemeente Amsterdam

De bijdrage van de gemeente Amsterdam wordt in 2020 met € 49.659,- 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 vanwege de indexatie aangepast naar € 146.355,-.

Overige baten

Kinderombudsman

Medio 2015 heeft de gemeenteraad van Amsterdam besloten een kinderombudsman aan te stellen bij de ombudsman 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 urenuitbreiding neemt de gemeente sinds 2015 voor haar rekening. Over 2020 ontvangt de ombudsman een bijdrage van € 52.000 voor gedeeltelijke dekking van de personeelskosten voor ondersteuning van de kinderombudsman. De kosten komen uit het budget van cluster sociaal, Onderwijs, Jeugd, Zorg en Diversiteit. Of het budget voor de ondersteuning ook in 2021 beschikbaar wordt gesteld is niet duidelijk.

Kinderrechtscan

Eind 2019 heeft de kinderombudsman de opdracht van de gemeente Amsterdam gekregen om een zgn. Kinderrechtscan uit te voeren. De opdracht ging gepaard met een financiële bijdrage van de gemeente Amsterdam om de onderzoekskosten te dekken. Een voorschot is reeds in 2019 uitbetaald en een restbetaling van € 11.934,- volgt in 2020.

Detacheringsinkomsten

Begin 2020 is een medewerker van de ombudsman voor de duur van in ieder geval zes maanden gedetacheerd bij de afdeling Werk, Participatie en Inkomen van de gemeente Amsterdam. De totale inkomsten van deze detachering worden begroot op € 36.500,-.

Lasten

Personeelslasten

De vaste personeelslasten zullen, als gevolg van de cao gerelateerde loonontwikkelingen, stijgen. Daarvoor houdt de ombudsman vast aan het percentage van 2,3% zoals ook vastgesteld in de begrotingscirculaire van de gemeente Amsterdam. De vaste personeelslasten wordt daarom begroot op € 1.987.557,-.

Inhuur

Voor de administratieve ondersteuning bij een aantal (hierboven genoemde) projectactiviteiten wordt gebruik gemaakt van externe inhuur. Ook wordt er gebruik gemaakt van externe inhuur indien piekopvang noodzakelijk is of wanneer een medewerker wegens omstandigheden langdurig zijn of haar werkzaamheden niet kan hervatten. De ombudsman streeft ernaar om de inzet van externen zoveel mogelijk te beperken. In 2020 wordt naar verwachting € 55.000 uitgegeven aan de inzet van externen, aanzienlijk minder dan in 2019.

Overige personeelskosten

De ombudsman hecht veel waarde aan de (persoonlijke) ontwikkeling van zijn medewerkers, zowel individueel als collectief. Om die reden heeft het bureau een budget van € 40.000,- begroot voor (individuele of groeps-)opleidingen en cursussen.

Huisvesting

De totale huisvestingskosten (inclusief verzekeringen) zullen nagenoeg onveranderd blijven en worden begroot op € 124.208,-.

ICT

Ook op het gebied van ICT kosten worden geen bijzonderheden verwacht en blijven de kosten begroot op € 122.511,-.

Materieel overige

De totale materiele kosten worden in 2020 geschat op € 113.489,-. Een minieme wijziging ten opzichte van de initiële begroting voor 2020. Dit hangt onder meer samen met een verhoging van de accountantskosten en kosten voor de inzet van de personeelsadviseur en financieel adviseur. Onder materiele kosten vallen daarnaast ook de inzet van beveiligingspersoneel voor het inlooppreekuur van de ombudsman, facilitaire kosten, maar ook project gerelateerde kosten (opmaak rapporten of verslagen, inzet van microfoons of camera's, noem maar op).

4. Beleidsbegroting 2021

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 2020 en 2021 is de ombudsman 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 biedt de ombudsman 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;

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). In 2019 is het aantal verzoeken echter fors gedaald en de verwachting is dat het aantal verzoeken dit jaar verder zal dalen.

Het voorgaande neemt echter niet weg dat de ombudsman nog met grote regelmaat in beeld komt 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 veelvuldig 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	2019	Prognose 2020
Ingekomen	2334	2081	1925	2237	2149	2296	2058	2000
Afgehandeld	2225	2190	1732	1913	1947	2146	2310	2000

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 € 203.629,- na vaststelling van de jaarrekening 2019.

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 2020 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 Personeelsregelingen Gemeente Amsterdam (PGA). De ombudsman overlegt regelmatig met de personeelsadviseur van bureau Personeel en Organisatieadvies om te toetsen of het personeelsbeleid binnen de kaders blijft van de PGA en tegelijkertijd de onafhankelijkheid van het instituut ombudsman waarborgt.

Huisvesting

De ombudsman maakt, vanwege zijn onafhankelijke positie ten aanzien van de gemeenten, niet gebruik van een gemeentelijk pand. Het bureau is sinds 2016 ondergebracht in een bedrijfsverzamel pand (INIT) en heeft zelfstandig een huurcontract met de beheerder van het gebouw afgesloten.

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 2021

In dit hoofdstuk is de financiële begroting 2021 opgenomen inclusief de meerjarenbegroting 2020-2024. In de financiële begroting zijn de begrote bijdragen van de deelnemende gemeenten, de kostenbudgetten en de te verwachten financiële positie voor 2021 opgenomen. Ter vergelijking zijn tevens de jaarrekeningcijfers 2019 en de begrotingscijfers 2020 na wijziging vermeld.

5.1 Overzicht van Baten en Lasten

Baten en Lasten	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2021
Baten	2.652.573	2.302.170	2.455.554	2.355.120
Lasten	2.675.492	2.302.170	2.455.554	2.355.120
Resultaat voor bestemming	-22.919	0	0	0
Toevoeging/ontrekking reserve				
Resultaat na bestemming	-22.919	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 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2021
<u>Amsterdam</u>	2.159.106	2.208.765	2.208.765
Totaal bijdrage amsterdam	2.159.106	2.208.765	2.208.765
<u>Andere gemeenten</u>			
Almere	54.823	56.083	56.083
Amstelveen	27.412	28.043	28.043
	-	-	-
Diemen	2.968	3.036	3.036
Landsmeer	1.483	1.517	1.517
Stadsregio Amsterdam	2.968	3.036	3.036
Veiligheidsregio Amsterdam	2.968	3.036	3.036
Waterland	2.968	3.036	3.036
Zaanstad	47.475	48.567	48.567
Totaal bijdrage andere gemeen	143.065	146.355	146.355
<u>Overige baten</u>	-	100.434	-
Totaal bijdragen	2.302.170	2.455.554	2.355.120

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

Bijdragen Amsterdam en andere gemeenten

In de gemeenschappelijke regeling is de jaarlijkse bijdrage van de deelnemende gemeenten vastgesteld. De bijdragen worden jaarlijks nominaal geïndexeerd conform het percentage voor personele lasten uit de begrotingscirculaire van de Gemeente Amsterdam¹. Het gehanteerde indexcijfer voor 2020 bedraagt 2,3%. Het percentage voor 2021 is nog niet bekend. Gemakshalve wordt in de begroting 2021 de begrote bijdragen over 2020 aangehouden. Tijdens de 1^e begrotingswijziging 2021 zal er vervolgens een correctie plaatsvinden indien noodzakelijk.

Overige baten

Op dit moment is geen sprake van overige baten in 2021. Voor 2021 geldt dat de ombudsman waarschijnlijk geen bijdrage meer ontvangt van OJZ voor de ondersteuning van de kinderoombudsman.

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 2019	Begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2021
Lasten				
Personeel	2.043.607	1.942.871	1.987.557	1.987.557
Inhuur	100.776	0	55.000	0
Overige personeelskosten	45.140	0	40.000	40.000
Huisvesting	126.090	124.123	124.208	124.208
ICT kosten	111.752	122.511	122.511	122.511
Materieel overige	235.338	99.876	113.489	68.055
Kapitaallasten	12.789	12.789	12.789	12.789
Totale lasten	2.675.492	2.302.170	2.455.554	2.355.120

De begrote bedragen 2021 kunnen verder als volgt worden toegelicht.

Personeelslasten

Er worden geen grote wijzigingen in het vaste personeelsbestand verwacht. De personeelslasten zullen echter stijgen ten gevolge van cao gerelateerde loonsverhogingen. Het indexatiecijfer is nog onbekend, daarom wordt in deze begroting nog vastgehouden aan de personeelskosten zoals begroot over 2020.

Inhuur

Er is op dit moment geen indicatie dat de ombudsman in 2021 gebruik zal maken van externe inhuur. Dit geldt eens te meer nu er nog geen zicht is op projecten die in 2021 zullen starten.

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. Naar verwachting zullen er in 2021 geen bijzondere ICT kosten worden gemaakt.

Huisvesting

Voor 2021 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. Op dit moment zijn er naast de standaard materiële kosten geen andere (project)kosten voorzien.

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 2019	Begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2021
Resultaat voor bestemming	-22.919	0	0	0
correctie na resultaat	0	0	0	0
Resultaat na correctie	-22.919	0	0	0
Mutatie reserve				
Resultaat na bestemming	-22.919	0	0	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 2019	Toevoegingen of ontrekkingen bij resultaat bestemming	toevoegingen of ontrekkingen uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar	Saldo 31 december 2019
Algemene reserve	€ 251.171	€ -	€ -24.623	€ 226.548
Bestemmingsreserves				
* Nog te bestemmen resultaat	€ -24.623	€ -22.919	€ 24.623	€ -22.919
Totaal eigen vermogen	€ 226.548	€ -22.919	€ -	€ 203.629

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 € 203.629.- en dat komt neer op 8,8% van de totale bijdragen van de deelnemers in 2019.

Investerings

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

Voorzienen

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

5.4 Meerjarenraming

	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten				
Bijdrage Amsterdam	2.208.765	2.208.765	2.208.765	2.208.765
Bijdrage andere gemeenten	146.355	146.355	146.355	146.355
Overige baten	100.434	0	0	0
Onttrekking reserve				
Totale baten	2.455.554	2.355.120	2.355.120	2.355.120
Lasten				
Personeel	1.987.557	1.987.557	1.987.557	1.987.557
Inhuur	55.000	0	0	0
Overige personeelskosten	40.000	40.000	40.000	40.000
Huisvesting	124.208	124.208	124.208	124.208
ICT kosten	122.511	122.511	122.511	122.511
Materieel overige	113.489	68.055	68.055	68.055
Kapitaallasten	12.789	12.789	12.789	12.789
Totale lasten	2.455.554	2.355.120	2.355.120	2.355.120
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0
correctie na resultaat	0			
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 vooralsnog vanuit gegaan dat de huidige afspraken zullen worden gecontinueerd.