



Begroting 2017

(inclusief 1^e begrotingswijziging 2016)

8 juni 2016

Inhoudsopgave

1.	Vooraf	3
2.	Inleiding	4
3.	Eerste begrotingswijziging 2016	6
	3.1 Tabel begrotingswijziging	6
	3.2 Toelichting begrotingswijziging	6
4.	Beleidsbegroting 2017	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	10
	4.3.1 Weerstandsvermogen	10
	4.3.2 Financiën	10
	4.3.3 Bedrijfsvoering	11
5.	Financiële begroting 2017	12
	5.1 Overzicht van Baten en Lasten	12
	5.1.1 Baten	12
	5.1.2 Lasten	13
	5.2 Resultaat- en resultaatbestemming	15
	5.3 Uiteenzetting financiële positie	15
	5.4 Meerjarenraming	16

I. Vooraf

Onze taak is het onderzoeken van klachten van burgers, waarbij we ons uitlaten over de vraag of het optreden van de gemeente behoorlijk is. We doen dat door goed te luisteren naar de klager en samen naar een oplossing te zoeken. Daarnaast proberen we te helpen leren van elke klacht. Hierbij onderscheiden we drie niveau's. Incidenten zijn eenmalige fouten die om een snelle oplossing vragen. Problemen door tekortkoming in de structuur en cultuur van de organisatie vragen om een intensievere benadering en tot slot richten we ons op transformatie, een fundamentele verandering van de rol en positie van het openbaar bestuur.

Onze missie is: het door samen te werken en samen te leren, voorkomen of herstellen van tekortschietende dienstverlening van de overheid, middels een dienstbare, op leren gerichte, adequate set van interventies, die structureel bijdragen aan het steeds beter functioneren van de overheid voor al haar burgers. Dit moet ertoe leiden dat de burger een maximaal vertrouwen kan hebben in die overheid.

Dit breng ik in de praktijk door onbevangen te luisteren naar klachten, door oplossingen te zoeken voor problemen en door de gemeente te helpen leren van klachten. Rode draad hierin is het belichten van het perspectief van de leefwereld wanneer de logica van de systeemwereld overheerst. In mijn jaarverslag over 2015 ga ik hier nader op in, https://www.gemeentelijkeombudsman.nl/Over_de_ombudsman/jaarverslag_en_jaarplan/jaar_beschouwing-2015/.

Voor u ligt mijn begroting voor 2017, tevens eerste begrotingswijziging 2016. Hiermee kan ik met mijn bureau uitvoering geven aan mijn missie en visie. Belangrijkste onderwerpen die doorwerken in de begroting zijn de verhuizing naar een nieuw pand in de zomer van 2016, de gevolgen van het aanstellen van de Kinderombudsman en de aansluiting van Amstelveen en mogelijk ook Aalsmeer. Hierover leest u meer in de volgende hoofdstukken.

Het is een voorrecht om ombudsman voor de betrokken gemeenten te mogen zijn, we beseffen ons dat wij deze positie hebben en dat de gemeenten daarvoor een belangrijk bedrag beschikbaar stellen. Wij proberen zo goed mogelijk om te gaan met de beschikbaar gestelde middelen en zoveel mogelijk maatschappelijke waarde te creëren. Met het begrotingsproces, de bijbehorende planning en control, en de maandelijkse gesprekken over onze financiën borgen wij dat we zo zorgvuldig mogelijk omgaan met deze middelen.

Met vriendelijke groet,



Arre Zuurmond
Gemeentelijke Ombudsman

2. Inleiding

Begroting 2017 en eerste begrotingswijziging 2016

In dit document zijn de ontwerpbegroting 2017 en de eerste begrotingswijziging 2016 opgenomen. Hoofdstuk 3 bevat de eerste begrotingswijziging 2016. Hierin worden de baten aangepast vanwege de bijdrage voor de kosten van de Kinderombudsman die de gemeente sinds 2015 structureel ter beschikking heeft gesteld. Daarnaast worden de inkomsten wat hoger begroot vanwege feitelijke toetreding van de gemeente Amstelveen. Tot slot worden de personeelslasten omhoog bijgesteld, door indiensttreding van de Kinderombudsman.

De (ontwerp)begroting 2017 en de eerste begrotingswijziging 2016 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 2017-2020 opgenomen.

Belangrijkste beleidsmatige ontwikkelingen 2016 en 2017

Verhuizing

De verhuizing die in de zomer van 2016 plaatsvindt zal de ombudsman uit eigen middelen voldoen. Hiertoe heeft de ombudsman de afgelopen jaren een reserve opgebouwd en is de gemeenteraad in de jaarrekening 2015 gevraagd in te stemmen met het bestemmen van een bedrag van € 150.000,- uit de algemene reserve. Door de verhuizing zullen de huurpenningen (met geschatte servicekosten) in 2017 ongeveer € 90.000,- bedragen en daarmee met ongeveer € 35.000,- per jaar omlaag gaan.

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 urenbuitbreiding neemt de gemeente sinds 2015 voor haar rekening. Budget om ondersteuning aan te trekken is niet gevonden. Wel heeft cluster Sociaal (OJZ en strategie en beleid) in poolvorm capaciteit beschikbaar gesteld. Ondanks de bereidheid en creativiteit van beide kanten, is deze ondersteuning niet toereikend gebleken en heeft de kinderombudsman dringend behoefte aan 1 fte onderzoeksondersteuning. Ten tijde van het schrijven van deze begroting wordt ambtelijk gezocht naar een oplossing. Mocht dit niet haalbaar zijn, zal ik mij hierover tot de gemeenteraad wenden.

Aansluiting nieuwe gemeenten

De gemeenteraad van Amstelveen heeft ervoor gekozen zich aan te sluiten bij de Gemeentelijke Ombudsman. Formeel is dat niet vóór 1 januari 2017 mogelijk, maar in samenspraak met de Nationale ombudsman is afgesproken dat de Gemeentelijke Ombudsman feitelijk met ingang van 1 juli 2016 klachten over de gemeente Amstelveen in behandeling neemt. Aangezien de gemeenten Amstelveen en Aalsmeer ambtelijk samenwerken, is het denkbaar en in de ogen van de gemeentelijke ombudsman gewenst dat de gemeente Aalsmeer zich eveneens bij de gemeentelijke ombudsman aansluit. Door deze ontwikkelingen worden de inkomsten vanaf 2016 met € 12.500,- verhoogd.

Vaststellingsprocedure van de begroting

Aan de Raad van de gemeente Amsterdam is conform artikel 12, lid 1 van de Verordening Gemeenschappelijke Regeling Gemeentelijke Ombudsman Metropoolregio (hierna: de gemeenschappelijke regeling), mandaat verleend om jaarlijks de begroting van de Ombudsman voor het volgende kalenderjaar vast te stellen. Na vaststelling door de Gemeenteraad van Amsterdam wordt de vastgestelde begroting op grond van artikel 12 van de Gemeenschappelijke regeling aan de Gedeputeerde Staten van Noord-Holland en aan de gemeenteraden gestuurd.

Aan de Gemeenteraad van Amsterdam wordt gevraagd, in te stemmen met de geactualiseerde begroting 2016 en de begroting 2017.

3. Eerste begrotingswijziging 2016

In dit hoofdstuk is de eerste begrotingswijziging 2016 van de Gemeentelijke Ombudsman opgenomen.

3.1 Tabel begrotingswijziging

	Jaarrekening 2015	Begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Begroting 2017
Baten				
Bijdrage Amsterdam	2.013.800	1.958.800	2.013.800	2.013.800
Bijdrage andere gemeenten	133.963	100.000	119.500	132.000
Overige baten	65.869			0
Totale baten	2.213.632	2.058.800	2.133.300	2.145.800
Lasten				
Personeel	1.593.287	1.549.000	1.665.400	1.728.700
Inhuur	41.841	58.000	30.000	30.000
Huisvesting	152.764	161.000	161.000	126.000
ICT kosten	99.337	125.000	110.000	110.000
Materieel overige	94.285	150.000	151.100	151.100
Kapitaallasten	15.800	15.800	15.800	0
Totale lasten	1.997.314	2.058.800	2.133.300	2.145.800
Resultaat voor bestemming	216.318	0	0	0
Mutatie reserve	-53.500			
Resultaat na bestemming	162.818	0	0	0

3.2 Toelichting begrotingswijziging

Baten

Bijdrage gemeente Amsterdam

De bijdrage van de gemeente Amsterdam is per 2015 feitelijk met € 55.000,- structureel verhoogd in verband met de kosten voor het aanstellen van de Kinderombudsman. Deze kosten komen uit het budget van cluster sociaal, RVE Onderwijs, Jeugd en Zorg. Deze verhoging is nog niet vastgelegd in een eerdere begroting. Met deze begrotingswijziging 2016 wordt de bijdrage dan ook vastgelegd.

Bijdrage andere gemeenten

De totale bijdrage van de overige deelnemende gemeenten wordt met de toetreding van de gemeente Amstelveen en vanwege een nieuwe financiële afspraak met Almere voor 2016 aangepast naar € 119.500,-.

Lasten

Personeelslasten

De personeelslasten zijn met de indiensttreding van de Kinderombudsman, tevens plaatsvervangend ombudsman, toegenomen en worden in deze begrotingswijziging omhoog bijgesteld.

4. Beleidsbegroting 2017

4.1 Maatschappelijk effect

De afgelopen jaren is het werk van de ombudsman verschoven. Van tweedelijns klachtbehandelaar die zaken achteraf beoordeelt, is het accent meer komen te liggen op het voorkomen van klachten en het leren ervan. 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 refelcterende 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 zelforganiserend 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. In mijn jaarverslagen leest u hier meer over.

Ook in 2016 en 2017 wil ik op deze drie niveaus actief zijn. 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;
- 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 RVE's en over de aangesloten gemeenten en regio's;
- gebruik te maken van andere vormen van publicatie via openbare brieven of via sociale media of het schrijven van digitale en schriftelijke columns en blogs;
- 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

Voor het jaar 2017 verwacht de ombudsman voorslagnog dat het aantal klachten ongeveer gelijk blijft. We hebben door onze preventieve aanpak een daling van de klachten weten te realiseren, maar op het moment van het opstellen van deze begroting is nog niet duidelijk of

het grote aantal taken dat de gemeenten erbij hebben gekregen, de gerealiseerde daling niet teniet zullen doen. Een acute toename van de instroom aan klachten als gevolg van de drie decentralisaties (Jeugdzorg, WMO en Participatiewet) is uitgebleven, maar sommige effecten daarvan werken pas later door.

Onderstaand overzicht geeft de ontwikkeling van de instroom aan verzoeken sinds 2010 weer.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015 Prognose
Ingekomen	1.758	1.862	2.433	2.334	2.388	1.945 2000-2200
Afgehandeld	1.757	1.815	2.290	2.225	2.270	1.732 2000-2200

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.

In onderstaande tabel zijn de cijfers van de nieuw ontwikkelde en ingezette interventie- en afsluitmethoden toegevoegd. De gegevens die de ombudsman daarover tot zijn beschikking heeft geven helaas nog geen compleet beeld, omdat (pas) onlangs is overgestapt op een nieuw digitaal registratiesysteem. Desalniettemin geven deze cijfers een beeld van de aard en omvang van de toegepaste interventiemethoden. Voor 2016 wordt een prognose gegeven.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015 Prognose	2016
Column	x	x	x	x	4	20	20
Open brief	x	x	x	x	1	4	4
Publicatie Website	x	x	x	x	1	5	6
Bindend advies	x	x	x	x	1	0	1
Intervisie gesprek	x	x	x	x	28	39	40
Collectief intervisie gesprek	x	x	x	x	15	22	25
Beleidsinnovatie	x	x	x	x	1	8	6
Bemiddeling	x	x	x	x	13	74	75
Interactief beleidsonderzoek	x	x	x	x	1	2	2
Interventie	x	x	x	x	432	359	360
Koffietafelgesprek	x	x	x	x	5	18	20
Rondetafelgesprek	x	x	x	x	2	2	3
Schouw met nabespreking	x	x	x	x	10	30	35
Warme overdracht	x	x	x	x	13	39	45
Huisbezoek	x	x	x	x	30	24	25
Overig onderzoek	x	x	x	x	x	453	450
Kwartaalrapportage	x	x	x	x	40	80	80
Rapport	96	96	92	49	12	2	2

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 Gemeentelijke Ombudsman beperkt zich tot de paragrafen over het weerstandsvermogen, de financiën en de bedrijfsvoering.

4.3.1 Weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit van de ombudsman om niet begrote kosten te dekken is geregeld in artikel 14 van de gemeenschappelijke regeling. Bij een overschrijding van de begroting dient ten eerste de algemene reserve als financiële dekking. 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 € 106.161,-.

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 (vooralsnog) niet bij de ombudsman maar bij de Gemeente Amsterdam. In 2016 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 de RVE Financiën 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, 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 de RVE 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 verhuist de ombudsman naar een nieuw pand, 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. De huisvestingskosten zullen per 2017 met ruim een kwart omlaag gaan.

Automatisering en Informatisering

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

5. Financiële begroting 2017

In dit hoofdstuk is de financiële begroting 2017 opgenomen inclusief de meerjarenbegroting 2017-2020. In de financiële begroting zijn de begrote bijdragen van de deelnemende gemeenten, de kostenbudgetten en de te verwachten financiële positie voor 2017 opgenomen. Ter vergelijking zijn tevens de jaarrekeningcijfers 2015 en de begrotingscijfers 2016 na wijziging vermeld.

5.1 Overzicht van Baten en Lasten

	Jaarrekening 2015	Begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Begroting 2017
Baten	2.213.632	2.058.800	2.133.300	2.145.800
Lasten	1.997.314	2.058.800	2.133.300	2.145.800
Resultaat voor bestemming	216.318	0	0	0
Toevoegen reserve	53.500	0		0
Resultaat na bestemming	162.818	0	0	0

5.1.1 Baten

De begroting van de Gemeentelijke Ombudsman is gebaseerd op de financiële kaders, zoals die zijn vastgesteld door de aangesloten gemeenten en regio's.

Bijdrage gemeenten/Regio's	Begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Begroting 2017
Almere	74.815	50.000	50.000
Amstelveen	0	12.500	25.000
Amsterdam	1.958.800	2.013.800	2.013.800
Diemen	6.916	2.706	2.706
Landsmeer	1.650	1.353	1.353
Stadsregio Amsterdam	5.275	2.706	2.706
Veiligheidsregio Amsterdam	3.299	2.706	2.706
Waterland	3.299	2.706	2.706
Zaanstad	78.659	43.297	43.297
Overige baten	6.087	1.525	1.525
Totaal	2.138.800	2.133.300	2.145.800

Bijdragen gemeenten

In de gemeenschappelijke regeling is de jaarlijkse bijdrage van de deelnemende gemeenten voor een periode van zes jaar vastgesteld. De bijdragen worden jaarlijks nominaal geïndexeerd conform het percentage voor personele lasten uit de begrotingscircularre van de Gemeente Amsterdam¹. Het gehanteerde indexcijfer voor 2017 is bij het schrijven van

¹ Dit gebeurt op grond van artikel 13 lid 4 van de Gemeenschappelijke Regeling. Bij het schrijven van deze begroting is de circularre (en dus het indexcijfer) nog niet bekend.

de begroting nog niet bekend. Het voornemen is om de indexatie bij de actualisatie van deze begroting in 2017 alsnog door te voeren.

Overige baten

De Gemeentelijke Ombudsman kan incidenteel overige baten realiseren door het op verzoek verzorgen van presentaties, workshops en gastcolleges. De omvang van deze activiteit is beperkt.

5.1.2 Lasten

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

	Jaarrekening 2015	Begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Begroting 2017
Lasten				
Personeel	1.593.287	1.549.000	1.665.400	1.728.700
Inhuur	41.841	58.000	30.000	30.000
Huisvesting	152.764	161.000	161.000	126.000
ICT kosten	99.337	125.000	110.000	110.000
Materieel overige	94.285	150.000	151.100	151.100
Kapitaallasten	15.800	15.800	15.800	0
Totale lasten	1.997.314	2.058.800	2.133.300	2.145.800
Resultaat voor bestemming	216.318	0	0	0
Mutatie reserve	-53.500			
Resultaat na bestemming	162.818	0	0	0

De begrote bedragen 2017 kunnen verder als volgt worden toegelicht.

Personeelslasten

In 2017 nemen de personeelslasten naar verwachting iets toe. Enkele ontwikkelingen spelen hierbij een rol. Met de gemeente geldt de afspraak dat de kosten van langdurig ziek personeel door de gemeente worden gedragen. De afgelopen jaren was sprake van langdurige ziekte. Inmiddels is dit niet meer het geval en draagt de ombudsman deze personeelslasten weer volledig zelf. Zoals hierboven met betrekking tot 2016 werd geschetst, zijn de personeelskosten ook in 2017 wat hoger door indiensttreding van de Kinderombudsman. Een en ander kan binnen de begroting worden opgevangen.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten hebben betrekking op de huur en de servicekosten van de kantoorruimte. Tevens zijn onder deze post de kosten begroot voor het schoonmaken en de beveiliging van het pand. Vanwege de verhuizing die medio 2016 plaatsvindt, kunnen de huisvestingslasten voor 2017 naar beneden worden bijgesteld.

ICT-kosten

Sinds de begroting van 2016 worden deze lasten apart begroot, en niet meer opgenomen onder 'materieel overige'. Vanwege de verhuizing naar een nieuw pand, met nieuwe ICT,

wordt deze post voor 2017 zekerheidshalve iets hoger begroot dan de gerealiseerde kosten in 2015. De ICT-lasten hebben betrekking op zowel de automatiseringskosten als op de kosten van telecommunicatie. Deze faciliteiten neemt de Gemeentelijke Ombudsman af van de Gemeente Amsterdam.

Overige materiële kosten

Onder deze post zijn de kosten begroot die voor een deel door de gemeente Amsterdam in rekening wordt gebracht voor het voeren van de financiële administratie en ondersteuning met betrekking tot financiën en personeelszaken. Verder zijn onder deze post de accountants en personeelsgerelateerde kosten en kosten die de ombudsman maakt als in het kader van onderzoeken gebruik wordt gemaakt van externe expertise, bijvoorbeeld voor specialistisch onderzoek of het maken van filmpjes opgenomen.

5.2 Resultaat- en resultaatbestemming

	Jaarrekening 2015	Begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Begroting 2017
Resultaat voor bestemming	216.318	0	0	0
Toevoegen algemene reserve	53.500	PM	PM	PM
Bestemmingsreserve (verhuizing)	150.000			
Resultaat na bestemming	12.818	0	0	0

Overschotten worden op grond van artikel 12 lid 5 toegevoegd aan de Algemene reserve van de Gemeentelijke Ombudsman. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de uiteenzetting financiële positie (paragraaf 5.3).

5.3 Uiteenzetting financiële positie

Reserves	31-12-15	Mutaties 2016	31-12-16	Mutaties 2017	31-12-17
Algemene Reserve	106.161		106.161		106.161
Bestemmingsreserve (verhuizing)	150.000	-150.000	0	0	0
Totaal	256.161	-150.000	106.161	0	106.161

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 iets meer dan € 100.000,-; zo'n 5 procent van de totale bijdragen van de deelnemers per jaar.

Investerings

De jaarlijkse vervangingsinvesteringen van beperkte omvang worden rechtstreeks vanuit de jaarbegroting gefinancierd. Ook investeringen in de website komen ten laste van de jaarexploitatie.

Voorzieningen

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

5.4 Meerjarenraming

	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Baten				
Bijdrage Amsterdam	2.013.800	2.013.800	2.013.800	2.013.800
Bijdrage andere gemeenten	132.000	132.000	132.000	132.000
Overige baten	0			
Totale baten	2.145.800	2.145.800	2.145.800	2.145.800
Lasten				
Personeel	1.728.700	1.728.700	1.728.700	1.728.700
Inhuur	30.000	30.000	30.000	30.000
Huisvesting	126.000	126.000	126.000	126.000
ICT kosten	110.000	110.000	110.000	110.000
Materieel overige	151.100	151.100	151.100	151.100
Kapitaallasten	0	0	0	0
Totale lasten	2.145.800	2.145.800	2.145.800	2.145.800
Resultaat voor bestemming	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. Daarnaast is in dit overzicht, zoals hierboven al is gemeld, nog geen rekening gehouden met veranderende kosten als gevolg van de voorgenomen verhuizing.