

Gemeenschappelijke Regeling

Samenwerkingsverband De Waddeneilanden

CONCEPT-BEGROTING 2017

10 maart 2016

Inhoudsopgave

Inleiding	3
1. Inleiding	4
2. Uitgangspunten van de begroting 2016 en het meerjarenperspectief 2017-2019	7
3. Bijdragen per eiland	9
Programmaplan Waddeneilanden 2017	10
Begroting van de lasten per categorie	11
Bepaling van de bijdrage per eiland	13
Totaalbegroting en bijdrage per eiland	14
Paragrafen	15
1. Paragraaf Treasury	16
2. Risicoparagraaf	17
Bijlagen	18
1. Meerjarenbegroting 2018-2020	19
2. Verrekentariet DVO	20

BEGROTING 2017

Inleiding

1. Inleiding

Bijgaand treft u aan de begroting 2017 en het meerjarenperspectief 2018-2020 van de gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden. Het Besluit Begroting en Verantwoording 2004 (BBV 2004) is leidend voor de begroting 2017 en het Meerjarenperspectief. Op grond van het BBV 2004 bestaat de toekomstgerichte financiële verantwoording ten minste uit:

- De beleidsbegroting
 - Het programmaplan
 - De verplichte paragrafen
- De financiële begroting
 - Een overzicht van baten en lasten en een toelichting daarop
 - Een uiteenzetting van de financiële positie en een toelichting daarop

In de verplichte paragrafen die het BBV voorschrijft, zal alleen worden ingegaan op de zaken die relevant zijn voor de gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden. Deze betreffen:

- de treasuryparagraaf;
- de risicoparagraaf.

MISSIE, EN STRATEGIE

De algemene doelstelling (missie) van de samenwerking tussen de Waddeneilanden en daarmee van de Gemeenschappelijke Regeling de Waddeneilanden is:

‘Versterken van de bestuurskracht van de afzonderlijke gemeenten door onomkeerbare, niet vrijblijvende en doelgerichte samenwerking met behoud van bestuurlijke zelfstandigheid.’

Als specificatie van deze missie geldt een drietal (sub)doelstellingen voor de samenwerking:

1. *Vermindering van de kwetsbaarheid van de ambtelijke organisaties.*
2. *Vergroting van de kwaliteit van de advisering over eilandoverstijgende onderwerpen.*
3. *Pro-actieve inbreng bij de totstandkoming van Rijks- en Provinciaal beleid.*

De Gemeenschappelijke Regeling, inclusief het vastgestelde bestuursmodel, en het Programmaplan zijn een hulpmiddel om aan te geven op welke wijze invulling gegeven gaat worden aan deze missie en deze doelstellingen (strategie).

VOORLOPIGE BEGROTING 2017, DEFINITIEVE BEGROTING EN PROGRAMMAPLAN DIT NAJAAR

In het voorjaar van 2015 is door de Directieraad het initiatief genomen om een oriëntatie uit te voeren op de toekomst van de GR. Dit vloeide met name voort uit de ondertekening van het hernieuwde convenant met het Rijk en de provincies. Daarbij was het volgens de Directieraad van belang om als Directieraad en Dagelijks Bestuur gezamenlijk te komen tot een voorstel naar het Algemeen Bestuur over de wijze waarop de GR de komende jaren vorm en inhoud zou moeten worden gegeven.

Daarnaast werd in de vroege zomer van 2015 door het verschijnen van het rapport van de Rekenkamercommissie duidelijk dat de tekst van de GR diende te worden aangepast aan de veranderde wetgeving.

In dit licht zijn diverse discussies gevoerd binnen DR en DB en als DR en DB gezamenlijk over de in de toekomst te varen koers. Het proces werd begeleid door mevrouw Van 't Zelfde van het bureau WagenaarHoes. In oktober 2015 is het traject afgesloten met een intensieve dag waarbij leden van DR en DB aanwezig waren om gezamenlijke thema's en doelstellingen te formuleren. Op 26 november 2015 zijn de eerste contouren van de gezamenlijke "Stip op de horizon" aan de leden van het AB gepresenteerd. De discussie over de toekomst zal in het voorjaar van 2016 tijdens de "tweedaagse" op Ameland begin april een verder vervolg binnen de individuele raden krijgen. Daarna kan de tekst van de GR verder juridisch worden uitgewerkt en kan deze in de loop van 2016 aan de individuele raden ter besluitvorming worden voorgelegd.

Op basis van de keuzes die worden gemaakt ten aanzien van de toekomst van de samenwerking, zullen verdere keuzes kunnen worden gemaakt over de bemensing van het Waddenkantoor en de wijze van invulling van de secretaris-directeur functie.

In november 2015 is door het AB het programmaplan 2016 vastgesteld. Op het moment van het opmaken van deze begroting wordt overeenkomstig dit programmaplan gewerkt maar een goede invulling van het programmaplan voor 2017 en daarmee van de begroting 2017 is pas mogelijk als duidelijk is hoe de toekomst van de GR eruit zal zien. Zoals gezegd zal dit pas in de loop van dit voorjaar duidelijk worden als de discussie hierover door het AB en de individuele raden is gevoerd.

Het is dus op dit moment niet mogelijk een begroting op te stellen die recht kan doen aan de te verwachten situatie in 2017 omdat we eenvoudigweg niet weten hoe de samenwerking in 2017 verdere vorm zal krijgen en wat de daarmee samenhangende baten en lasten zullen zijn. Omdat op grond van wijzigingen in de Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen en het BBV een GR vóór 1 april van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar een begroting dient vast te stellen, is er voor het jaar 2017 voor gekozen een concept-begroting op te stellen op basis van de huidige situatie en constellatie, rekening houdend met eventuele wijzigingen die op dit moment bekend zijn, zoals bijvoorbeeld de te verwachten meerkosten van de Rekenkamercommissie. Daarbij wordt dus vooralsnog uitgegaan van de huidige personele inzet op het Waddenkantoor en daarbij horende lasten.

Als dit voorjaar en zomer duidelijk wordt hoe de toekomstige structuur van de GR en de daarin te ontwikkelen activiteiten eruit zullen gaan zien, kan een daarop toegespitste begroting en onderliggend programmaplan voor 2017 worden opgemaakt. Het DB stelt het AB dan ook voor om de nu voorliggende begroting 2017 voorlopig aan de raden van de deelnemende eilandgemeenten voor te leggen voor een zienswijze en dit najaar een herziene begroting op basis van de dan bekende gegevens opnieuw aan de raden en het AB voor te leggen.

Vervolgtraject

Deze concept-begroting is voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur en wordt behandeld in het Algemeen Bestuur van 31 maart 2016.

Het AB wordt geconsulteerd of de voorliggende begroting aan de gemeenteraden van de deelnemende eilanden kan worden voorgelegd om hierop een zienswijze te geven.

Na de consultatieronde van het AB en de afzonderlijke Gemeenteraden, wordt de voorliggende concept-begroting 2017 en het meerjarenperspectief 2018-2020 aan het AB ter besluitvorming voorgelegd in haar vergadering van 30 juni 2016.

Op basis van de uitkomsten van de discussies in de gemeenteraden over de toekomst van de GR, zal zo nodig deze zomer een herziene begroting op basis van de dan bekende gegevens opnieuw aan het AB worden voorgelegd, waarover dan in de vergadering van november 2016 besluitvorming kan plaatsvinden. In de definitieve definitieve begroting 2017 zal dan ook een uitgewerkt programmaplan voor het jaar 2017 worden opgenomen.

2. Uitgangspunten van de begroting 2016 en het meerjarenperspectief 2017-2019

Bij de begroting voor 2017 en het meerjarenperspectief 2018 – 2020 is aansluiting gezocht bij de gerealiseerde cijfers van 2015 en is verder gewerkt op basis van de begroting van 2016.

De bijdragen van de eilanden liggen in lijn met de bijdragen over 2016.

Ten aanzien van deze begroting merken wij het volgende op:

- Op dit moment loopt een discussie naar de wijze waarop de samenwerking in de toekomst dient te worden georganiseerd. In het licht van de uitkomsten daarvan moet nog een discussie worden gevoerd hoe de bezetting op het secretariaat vorm moet worden gegeven. Vooralsnog is uitgegaan van de huidige bezetting op het secretariaat.
 - De ramingen voor de personeelskosten zijn geactualiseerd op basis van de jaarcijfers 2015 en de inmiddels bekend geworden cao-gegevens voor 2016 en 2017.
 - Vooralsnog is rekening gehouden met de inzet van een fulltime secretaris-directeur. In het licht van de huidige discussies over de samenwerking kan worden verwacht dat een lagere inzet dan een volledige fte in de toekomst mogelijk moet zijn. Het als gevolg hiervan eventueel vrijkomende budget kan dan worden aangewend voor een grotere inzet op beleidsmatige taken.
 - De secretariële ondersteuning wordt voor 0,8 fte ingevuld door een vaste medewerker. Daarnaast is rekening gehouden met een beperkte ruimte voor inhuur bij verlof en ziekte.
 - Voor gezamenlijke projecten is binnen de begroting rekening gehouden met een formatie van 2 fte ten behoeve van werkzaamheden voor de vijf Waddeneilanden. Beide formatieplaatsen worden ingevuld door beleidsmedewerkers in vaste dienst. Eventueel flexibel benodigde inzet op specifieke beleidsterreinen dient te worden gefinancierd uit de budgetten die zijn opgenomen voor projecten.
 - De lasten van de ICT-coördinator worden alleen doorbelast aan de Friese eilanden.
- Vergader- en verblijfkosten:
 - De kosten van de video-conferencing zijn aanzienlijk naar beneden bijgesteld doordat een nieuw, voordelig contract kon worden afgesloten.
 - In 2015 is gebleken dat de vergader- en verblijfkosten een aanzienlijke overschrijding hadden ten opzichte van de begroting. Dit kwam met name door de bijeenkomst van de medewerkers van de 5 eilanden. Vanaf 2017 is daarom voor een jaarlijkse bijeenkomst met de medewerkers van de eilanden een structureel budget in de begroting opgenomen.
 - De kosten van de rekenkamercommissie zijn op verzoek van de commissie met € 5.000 verhoogd in verband met noodzakelijk geachte ambtelijke ondersteuning.
- RCW en Werelderfgoed: de lasten zijn verhoogd in verband met de recente besluitvorming die hierover heeft plaatsgevonden.
- Bij de toetreding van Texel tot de gemeenschappelijke regeling zijn over de toedeling van lasten de volgende afspraken gemaakt:
 - De lasten van het “Vijf Eilanden” programma worden doorbelast aan de 5 Waddeneilanden op basis van een procentuele verdeling van 30%, 25%, 25%, 10% en 10% voor respectievelijk Texel, Ameland, Terschelling, Vlieland en Schiermonnikoog.

- De lasten van het “Vier Eilanden” programma worden doorbelast aan de vier Friese eilanden in de verhouding $\frac{1}{3}$, $\frac{1}{3}$, $\frac{1}{6}$, $\frac{1}{6}$ voor respectievelijk Terschelling, Ameland, Vlieland en Schiermonnikoog.

3. Bijdragen per eiland

De totale bijdrage per eiland is als volgt:

	Vijf eilanden taken	Rekenkamer	Vier eilanden taken	Totaal
gemeente Texel	138.150	6.000	0	144.150
gemeente Vlieland	46.050	6.000	19.004	71.054
gemeente Terschelling	115.125	6.000	37.996	159.121
gemeente Ameland	115.125	6.000	37.996	159.121
gemeente Schiermonnikoog	46.050	6.000	19.004	71.054
	460.500	30.000	114.000	604.500

Programmaplan Waddeneilanden 2017

Zoals in de inleiding is aangegeven, zal het programmaplan 2017 in het najaar van 2016 ter besluitvorming worden voorgelegd.

BEGROTING 2017

Begroting van de lasten per categorie

	2017		
		Verdeling	
		Vijf eilanden	Vier eilanden
Personeelskosten:			
Secretaris	108.000	108.000	
Secretariële ondersteuning	51.000	51.000	
ICT-coördinator	87.000		87.000
Projecten	132.500	132.500	
Overige personeelskosten	8.000	6.000	2.000
Reis- en verblijfkosten personeel	9.000	7.000	2.000
	395.500	304.500	91.000
Huisvestingskosten:			
Bureaunkosten	17.000	17.000	
Huur en energie	17.000	17.000	
Overige huisvestingskosten	5.000	5.000	
	39.000	39.000	
Kosten financiële administratie:			
Accountantskosten	6.000	6.000	
Financiële ondersteuning partners	11.000	11.000	
P&O ondersteuning partners	3.000	3.000	
Diverse administratiekosten	1.000	1.000	
	21.000	21.000	
Vergader- en verblijfkosten:			
Representatiekosten	2.500	2.500	
Kosten video-conferencing	5.000	5.000	
Vergaderingen Algemeen Bestuur	3.500	3.500	
Presentiegelden Algemeen Bestuur	4.000	4.000	
Bijeenkomsten raden 5 eilanden	5.000	5.000	
Bijeenkomst medewerkers 5 eilanden	15.000	15.000	
Kosten rekenkamercommissie	30.000	30.000	
Vergaderingen Dagelijks Bestuur	3.000	3.000	
Vergaderingen werkgroepen	1.000	1.000	
	69.000	69.000	
RCW en Werelderfgoed			
Bijdrage RCW	20.000	20.000	
Aanjager werelderfgoed	20.000	20.000	
Kosten aanjager werelderfgoed	2.500	2.500	
Af: bijdragen derden aanjager werelderfgoed	-2.500	-2.500	
	40.000	40.000	0
Projecten:			
projecten vijf eilanden	15.000	15.000	
projecten vier eilanden	23.000		23.000
	38.000	15.000	23.000
Onvoorzien:	2.000	2.000	
	2.000	2.000	
TOTALE LASTEN	604.500	490.500	114.000

BEGROTING 2017

Bepaling van de bijdrage per eiland

Totaalbegroting en bijdrage per eiland

Samenvattend kan het volgende overzicht worden gegeven van de totale lasten, verdeeld naar de verschillende programma's en de bijdragen per eiland:

Totaal programma's									
	2017	2018	2019	2020		2017	2018	2019	2020
Lasten programma vijf eilanden	490.500	500.310	510.316	520.523	Baten programma vijf eilanden (inclusief Rekenkamercommissie)				
					Bijdrage gemeente Texel 30,00%	144.150	147.033	149.974	152.973
					Bijdrage gemeente Vlieland 10,00%	52.050	53.091	54.153	55.236
					Bijdrage gemeente Terschelling 25,00%	121.125	123.548	126.018	128.539
					Bijdrage gemeente Ameland 25,00%	121.125	123.548	126.018	128.539
					Bijdrage gemeente Schiermonnikoog 10,00%	52.050	53.091	54.153	55.236
	490.500	500.310	510.316	520.523		490.500	500.310	510.316	520.523
Lasten programma vier eilanden	114.000	116.280	118.606	120.978	Baten programma vier eilanden				
					Bijdrage gemeente Texel 0,00%	0	0	0	0
					Bijdrage gemeente Vlieland 16,67%	19.004	19.384	19.772	20.167
					Bijdrage gemeente Terschelling 33,33%	37.996	38.756	39.531	40.322
					Bijdrage gemeente Ameland 33,33%	37.996	38.756	39.531	40.322
					Bijdrage gemeente Schiermonnikoog 16,67%	19.004	19.384	19.772	20.167
	114.000	116.280	118.606	120.978		114.000	116.280	118.606	120.978
TOTAAL VAN DE LASTEN	604.500	616.590	628.922	641.500	TOTAAL VAN DE BATEN	604.500	616.590	628.922	641.500

BEGROTING 2017

Paragrafen

1. Paragraaf Treasury

Door de Gemeenschappelijke Regeling worden geen externe financieringen aangetrokken. De financiering vindt plaats door de deelnemende gemeenten. Er is slechts op zeer beperkte schaal sprake van overtollige geldmiddelen, die worden aangehouden in rekening-courant bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Een actief treasurybeleid is dan ook niet van toepassing.

2. Risicoparagraaf

Op dit moment zijn voor de gemeenschappelijke regeling, geen specifieke risico's te onderkennen.

De lasten van de gemeenschappelijke regeling worden in de komende jaren geheel gedekt door bijdragen van de deelnemende gemeenten. Wel kan het zo zijn dat bij een verder teruglopende financiering van de deelnemende gemeenten door de Rijksoverheid, de bijdragen van deze gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling onder druk kunnen komen te staan, waardoor de activiteiten van de gemeenschappelijke regeling wellicht moeten worden ingeperkt.

BEGROTING 2017

Bijlagen

1. Meerjarenbegroting 2018-2020

Meerjarenraming								
	2018			2019			2020	
		Verdeling			Verdeling		Verdeling	
		Vijf eilanden	Vier eilanden		Vijf eilanden	Vier eilanden	Vijf eilanden	Vier eilanden
Personeelskosten:								
Secretaris	110.160	110.160		112.363	112.363		114.610	114.610
Secretariële ondersteuning	52.020	52.020		53.060	53.060		54.122	54.122
ICT-coördinator	88.740		88.740	90.515		90.515	92.325	92.325
Projecten	135.150	135.150		137.853	137.853		140.610	140.610
Overige personeelskosten	8.160	6.120	2.040	8.323	6.242	2.081	8.490	6.367
Reis- en verblijfskosten personeel	9.180	7.140	2.040	9.364	7.283	2.081	9.551	7.428
	403.410	310.590	92.820	411.478	316.802	94.676	419.708	323.138
Huisvestingskosten:								
Bureaukosten	17.340	17.340		17.687	17.687		18.041	18.041
Huur en energie	17.340	17.340		17.687	17.687		18.041	18.041
Overige huisvestingskosten	5.100	5.100		5.202	5.202		5.306	5.306
	39.780	39.780		40.576	40.576		41.387	41.387
Kosten financiële administratie:								
Accountantskosten	6.120	6.120		6.242	6.242		6.367	6.367
Financiële ondersteuning partners	11.220	11.220		11.444	11.444		11.673	11.673
P&O ondersteuning partners	3.060	3.060		3.121	3.121		3.184	3.184
Diverse administratiekosten	1.020	1.020		1.040	1.040		1.061	1.061
	21.420	21.420		21.848	21.848		22.285	22.285
Vergader- en verblijfskosten:								
Representatiekosten	2.550	2.550		2.601	2.601		2.653	2.653
Kosten video-conferencing	5.100	5.100		5.202	5.202		5.306	5.306
Vergaderingen Algemeen Bestuur	3.570	3.570		3.641	3.641		3.714	3.714
Presentiegelden Algemeen Bestuur	4.080	4.080		4.162	4.162		4.245	4.245
Bijeenkomsten raden 5 eilanden	5.100	5.100		5.202	5.202		5.306	5.306
Bijeenkomst medewerkers 5 eilanden	15.300	15.300		15.606	15.606		15.918	15.918
Kosten rekenkamercommissie	30.600	30.600		31.212	31.212		31.836	31.836
Vergaderingen Dagelijks Bestuur	3.060	3.060		3.121	3.121		3.184	3.184
Vergaderingen werkgroepen	1.020	1.020		1.040	1.040		1.061	1.061
	70.380	70.380		71.788	71.788		73.223	73.223
RCW en Werelderfgoed								
Bijdrage RCW	20.400	20.400		20.808	20.808		21.224	21.224
Aanjager werelderfgoed	20.400	20.400		20.808	20.808		21.224	21.224
Kosten aanjager werelderfgoed	2.550	2.550		2.601	2.601		2.653	2.653
Af: bijdragen derden aanjager werelderfgoed	-2.550	-2.550		-2.601	-2.601		-2.653	-2.653
	40.800	40.800		41.616	41.616		42.448	42.448
Projecten:								
projecten vijf eilanden	15.300	15.300		15.606	15.606		15.918	15.918
projecten vier eilanden	23.460		23.460	23.929		23.929	24.408	24.408
	38.760	15.300	23.460	39.535	15.606	23.929	40.326	15.918
Onvoorzien:								
	2.040	2.040		2.081	2.081		2.122	2.122
	2.040	2.040		2.081	2.081		2.122	2.122
TOTALE LASTEN	616.590	500.310	116.280	628.922	510.316	118.606	641.500	520.523
								120.978

2. Verrekentarieff DVO

Onderling verrekentarieff in €

	incl.BTW	excl.BTW	index	BTW %
tarief 2011	50,18	41,47		19%
tarief 2012	51,18	43,01	2,00%	19%
tarief 2013	53,34	44,09	2,50%	21%
tarief 2014	54,14	44,74	1,50%	21%
tarief 2015	54,95	45,41	1,50%	21%
tarief 2016	55,77	46,09	1,50%	21%
tarief 2017	56,61	46,78	1,50%	21%