

Gemeenschappelijke Regeling

Samenwerkingsverband De Waddeneilanden

BEGROTING 2020

Inhoudsopgave

Inleiding	3
1. Inleiding	4
2. Uitgangspunten van de begroting 2020 en het meerjarenperspectief 2021-2023	5
3. Bijdragen per eiland	5
Programmaplan Waddeneilanden 2020	6
Begroting van de lasten per categorie	7
Bepaling van de bijdrage per eiland	9
Totaalbegroting en bijdrage per eiland	10
Paragrafen	11
1. Paragraaf Treasury	12
2. Risicoparagraaf	13
Bijlagen	14
1. Meerjarenbegroting 2021-2023	15
2. Verrekentariet DVO	16

BEGROTING 2020

Inleiding

1. Inleiding

Bijgaand treft u aan de begroting 2020 en het meerjarenperspectief 2021-2023 van de gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden. Het herziene Besluit Begroting en Verantwoording 2017 (BBV 2017) is leidend voor de begroting 2020 en het Meerjarenperspectief. Op grond van het BBV 2017 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 eiland overstijgende 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).

FINANCIËLE BEGROTING 2020, PROGRAMMAPLAN DIT NAJAAR

In dit document treft u aan de financiële begroting 2020, op grond van de bepalingen die daarvoor vanuit het BBV gelden. Het is op dit moment nog niet goed mogelijk al een goed inzicht te krijgen in de activiteiten die wij in 2020 zullen gaan uitvoeren. Uiteraard is het programmaplan met de daarin gedefinieerde programma's leidend, maar een goede invulling daarvan is in dit stadium van het jaar nog niet te maken. Deze zomer zullen wij een en ander zo goed mogelijk proberen in te vullen, zodat wij u dit najaar een concreet programmaplan met daaraan gekoppelde activiteiten voor het jaar 2020 kunnen voorleggen.

Deze begroting is opgesteld op basis van een bestendige gedragslijn van de afgelopen jaren. Op dit moment wordt druk gewerkt aan een herijking van de samenwerking en evaluatie van het convenant met het Rijk en de provincies. De mogelijke (financiële) uitkomsten hiervan zijn nog niet in deze begroting verwerkt en zullen wellicht nog leiden tot aanpassingen.

VERVOLGTRAJECT

De nu door u vast te stellen begroting 2020 zal voor 15 juli 2019 worden ingediend bij de Provincie Fryslân. Door de provincies Fryslân en Noord-Holland is namelijk de afspraak gemaakt dat het provinciaal toezicht op de GR De Waddeneilanden zal worden uitgevoerd door de Provincie Fryslân.

2. Uitgangspunten van de begroting 2020 en het meerjarenperspectief 2021-2023

Bij de begroting voor 2020 en het meerjarenperspectief 2021 – 2023 is aansluiting gezocht bij de gerealiseerde cijfers van 2018 en is verder gewerkt op basis van de begroting 2019.

De begroting wordt opgesteld exclusief BTW. De BTW die in rekening wordt gebracht aan de GR kan door middel van “doorschuiving” door de deelnemende eilanden worden verrekend. In de jaarrekening worden de bedragen inclusief BTW verantwoord. Dit leidt jaarlijks tot een afwijking tussen de begrote en gerealiseerde bedragen, maar leidt per saldo voor de deelnemende gemeenten niet tot hogere lasten omdat zij de doorschuif-BTW met de Belastingdienst kunnen verrekenen.

3. Bijdragen per eiland

De totale bijdrage per eiland is als volgt:

	Vijf eilanden taken	Vier eilanden taken	Totaal
gemeente Texel	188.025	0	188.025
gemeente Vlieland	62.675	18.670	81.345
gemeente Terschelling	156.688	37.330	194.017
gemeente Ameland	156.688	37.330	194.017
gemeente Schiermonnikoog	62.675	18.670	81.345
	626.750	112.000	738.750

Door de deelnemende gemeenten is het minimaal benodigde eigen vermogen vastgesteld op € 50.000. Indien het eigen vermogen onder deze grens raakt, zal dit door de deelnemende gemeenten naar rato worden aangevuld.

In relatie tot voorgaande jaren geeft de begroting 2020 het volgende beeld:

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
gemeente Texel	216.294	183.600	188.025
gemeente Vlieland	98.894	87.705	81.345
gemeente Terschelling	233.676	205.995	194.017
gemeente Ameland	233.676	205.995	194.017
gemeente Schiermonnikoog	98.894	87.705	81.345
	881.434	771.000	738.750

Programmaplan Waddeneilanden 2020

Zoals in de inleiding is aangegeven, zal het programmaplan 2020 in het najaar van 2019 ter besluitvorming worden voorgelegd.

BEGROTING 2020

Begroting van de lasten per categorie

	2020		
		Verdeling	
		Vijf eilanden	Vier eilanden
Personeelskosten:			
Secretaris	104.000	104.000	
Secretariële ondersteuning	75.000	75.000	
ICT-coördinator	89.500		89.500
Beleidsmedewerkers	232.000	232.000	
Overige personeelskosten	7.500	6.000	1.500
Reis- en verblijfkosten personeel	21.000	15.000	6.000
	529.000	432.000	97.000
Huisvestingskosten:			
Bureaunkosten	14.000	14.000	
Huur en energie	20.000	20.000	
Overige huisvestingskosten	0	0	
	34.000	34.000	
Kosten financiële administratie:			
Accountantskosten	6.500	6.500	
Financiële ondersteuning partners	11.000	11.000	
P&O ondersteuning partners	5.000	5.000	
Diverse administratiekosten	1.000	1.000	
	23.500	23.500	
Vergader- en verblijfkosten:			
Representatiekosten	2.000	2.000	
Kosten video-conferencing	11.000	11.000	
Vergaderingen Algemeen Bestuur	1.250	1.250	
Bijeenkomsten raden 5 eilanden	15.000	15.000	
Bijeenkomst medewerkers 5 eilanden	24.000	24.000	
Kosten rekenkamercommissie	0	0	
Vergaderingen Dagelijks Bestuur	2.000	2.000	
Vergaderingen werkgroepen	3.500	3.500	
	58.750	58.750	
RCW en Werelderfgoed			
Bijdrage RCW	21.500	21.500	
Versterken en vermarkten werelderfgoed	20.000	20.000	
	41.500	41.500	
Projecten:			
project Leefbaarheid	20.000	20.000	
projecten vijf eilanden	15.000	15.000	
projecten vier eilanden	15.000		15.000
	50.000	35.000	15.000
Onvoorzien:	2.000	2.000	
	2.000	2.000	
TOTALE LASTEN	738.750	626.750	112.000

BEGROTING 2020

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									
	2020	2021	2022	2023		2020	2021	2022	2023
Lasten programma vijf eilanden	626.750	639.285	652.071	665.112	Baten programma vijf eilanden				
					Bijdrage gemeente Texel 30,00%	188.025	191.786	195.621	199.534
					Bijdrage gemeente Vlieland 10,00%	62.675	63.929	65.207	66.511
					Bijdrage gemeente Terschelling 25,00%	156.688	159.821	163.018	166.278
					Bijdrage gemeente Ameland 25,00%	156.688	159.821	163.018	166.278
					Bijdrage gemeente Schiermonnikoog 10,00%	62.675	63.929	65.207	66.511
	626.750	639.285	652.071	665.112		626.750	639.285	652.071	665.112
Lasten programma vier eilanden	112.000	114.240	116.525	118.855	Baten programma vier eilanden				
					Bijdrage gemeente Texel 0,00%	0	0	0	0
					Bijdrage gemeente Vlieland 16,67%	18.670	19.044	19.425	19.813
					Bijdrage gemeente Terschelling 33,33%	37.330	38.076	38.838	39.614
					Bijdrage gemeente Ameland 33,33%	37.330	38.076	38.838	39.614
					Bijdrage gemeente Schiermonnikoog 16,67%	18.670	19.044	19.425	19.813
	112.000	114.240	116.525	118.855		112.000	114.240	116.525	118.855
TOTAAL VAN DE LASTEN	738.750	753.525	768.596	783.967	TOTAAL VAN DE BATEN	738.750	753.525	768.596	783.967

BEGROTING 2020

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

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.

In verband met de geldende regelgeving, is de GR eigen risicodragers voor wat betreft de in Hoofdstuk 10D van de CAR/UWO opgenomen bepalingen inzake werkloosheid. Hieruit kunnen voor de GR aanzienlijke financiële verplichtingen ontstaan die door de deelnemende gemeenten moeten worden gedragen. Daarnaast kunnen bij uitval door ziekte risico's ontstaan als voor de werkzaamheden externe vervanging moet worden ingehuurd.

De kantoorruimte wordt gehuurd van de gemeente Harlingen. Vooral nog is uitgegaan van continuering van deze huurovereenkomst. Bij opzegging van de huurovereenkomst door een van beide partijen, kunnen financiële verplichtingen ontstaan in verband met het afkopen van het huurcontract of in verband met de verhuizing naar een andere locatie.

BEGROTING 2020

Bijlagen

1. Meerjarenbegroting 2021-2023

Meerjarenraming								
	2021			2022			2023	
		Verdeling			Verdeling		Verdeling	
		Vijf eilanden	Vier eilanden		Vijf eilanden	Vier eilanden	Vijf eilanden	Vier eilanden
Personeelskosten:								
Secretaris	106.080	106.080		108.202	108.202		110.366	110.366
Secretariële ondersteuning	76.500	76.500		78.030	78.030		79.591	79.591
ICT-coördinator	91.290		91.290	93.116		93.116	94.978	94.978
Beleidsmedewerkers	236.640	236.640		241.373	241.373		246.200	246.200
Overige personeelskosten	7.650	6.120	1.530	7.803	6.242	1.561	7.959	6.367
Reis- en verblijfskosten personeel	21.420	15.300	6.120	21.848	15.606	6.242	22.285	15.918
	539.580	440.640	98.940	550.372	449.453	100.919	561.379	458.442
Huisvestingskosten:								
Bureaukosten	14.280	14.280		14.566	14.566		14.857	14.857
Huur en energie	20.400	20.400		20.808	20.808		21.224	21.224
Overige huisvestingskosten	0	0		0	0		0	0
	34.680	34.680		35.374	35.374		36.081	36.081
Kosten financiële administratie:								
Accountantskosten	6.630	6.630		6.763	6.763		6.898	6.898
Financiële ondersteuning partners	11.220	11.220		11.444	11.444		11.673	11.673
P&O ondersteuning partners	5.100	5.100		5.202	5.202		5.306	5.306
Diverse administratiekosten	1.020	1.020		1.040	1.040		1.061	1.061
	23.970	23.970		24.449	24.449		24.938	24.938
Vergader- en verblijfskosten:								
Representatiekosten	2.040	2.040		2.081	2.081		2.122	2.122
Kosten video-conferencing	11.220	11.220		11.444	11.444		11.673	11.673
Vergaderingen Algemeen Bestuur	1.275	1.275		1.301	1.301		1.327	1.327
Bijeenkomsten raden 5 eilanden	15.300	15.300		15.606	15.606		15.918	15.918
Bijeenkomst medewerkers 5 eilanden	24.480	24.480		24.970	24.970		25.469	25.469
Kosten rekenkamercommissie	0	0		0	0		0	0
Vergaderingen Dagelijks Bestuur	2.040	2.040		2.081	2.081		2.122	2.122
Vergaderingen werkgroepen	3.570	3.570		3.641	3.641		3.714	3.714
	59.925	59.925		61.124	61.124		62.346	62.346
RCW en Werelderfgoed								
Bijdrage RCW	21.930	21.930		22.369	22.369		22.816	22.816
Versterken en vermarkten werelderfgoed	20.400	20.400		20.808	20.808		21.224	21.224
	42.330	42.330		43.177	43.177		44.040	44.040
Projecten:								
project Leefbaarheid	20.400	20.400		20.808	20.808		21.224	21.224
projecten vijf eilanden	15.300	15.300		15.606	15.606		15.918	15.918
projecten vier eilanden	15.300		15.300	15.606		15.606	15.918	15.918
	51.000	35.700	15.300	52.020	36.414	15.606	53.060	37.142
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	753.525	639.285	114.240	768.596	652.071	116.525	783.967	665.112
								118.855

2. Verrekentarieef DVO

Onderling verrekentarieef 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%
tarief 2018	57,45	47,48	1,50%	21%
tarief 2019	58,60	48,43	2,00%	21%
tarief 2020	59,77	49,40	2,00%	21%