

Gemeenschappelijke Regeling

DE WADDENEILANDEN

JAARREKENING 2019

JAARREKENING 2019

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave

1. Inleiding	4
2. Managementsamenvatting	5
3. Inhoudelijk verslag van de activiteiten in het jaar 2019	6
3.1 Programma 1: Leefbaarheid	6
3.2 Programma 2 Openbare Orde (Kust)Veiligheid en Water	8
3.3 Programma 3: Zelfvoorzienend in energie en zoveel mogelijk zelfvoorzienend in water	10
3.4 Projecten	12
3.5 Bedrijfsvoering	16
4. Bijdragen per eiland en voorstel resultaatbestemming	18
5. Jaarrekening	20
5.1. Balans per 31 december 2019 voor voorgestelde resultaatbestemming	20
5.2. Realisatie van de lasten per programma	21
5.3. Toelichting op de balans	24
5.4. Toelichting op de belangrijkste afwijkingen tussen de werkelijke en begrote lasten over 2019	26
6. CONTROLEVERKLARING 2019	27
7. Paragrafen	32
7.1. Paragraaf Treasury	33
7.2. Risicoparagraaf	34
Bijlage	35
Bijlage 1, kostenverdeelstaat 2019	36
Bijlage 2, Wet normering topinkomens 2019	38
Bezoldiging topfunctionarissen 2019	39

1. Inleiding

Bijgaand treft u aan de jaarrekening 2019 van de gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden. Het Besluit Begroting en Verantwoording is leidend voor de jaarrekening 2019. Op grond van het BBV bestaat de financiële verantwoording ten minste uit:

- de balans;
- de toelichting op de balans;
- een overzicht van de baten en lasten per beleidsprogramma;
- de overige gegevens, waaronder het voorstel voor de resultaatverdeling en controleverklaring;
- de verantwoording over de verplichte paragrafen.

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.

In deze jaarrekening zijn als vergelijkende cijfers opgenomen de cijfers zoals die voortvloeien uit de begroting 2019.

2. Managementsamenvatting

De jaarrekening 2019 geeft weer hoe we het betreffende jaar in financiële termen ten opzichte van vastgestelde begroting hebben afgesloten. Uit de cijfers (paragraaf 5.2) blijkt dat de vastgestelde begroting is overschreden met een totaal bedrag van € 9.165. Verdeeld over de vijf gemeenten betekent dit het volgende:

	Begroting 2019	Realisatie 2019	Overschrijding
Bijdrage gemeente Texel	183.600	187.117	3.517
Bijdrage gemeente Vlieland	87.705	88.498	793
Bijdrage gemeente Terschelling	205.995	208.026	2.031
Bijdrage gemeente Ameland	205.995	208.026	2.031
Bijdrage gemeente Schiermonnikoog	87.705	88.498	793
	771.000	780.165	9.165

De afwijkingen worden in paragraaf 5.4 verder uitgewerkt.

3. Inhoudelijk verslag van de activiteiten in het jaar 2019

3.1 Programma 1: Leefbaarheid

Leefbaarheid

Leefbaarheid is in 2017 als nieuw programma benoemd in de Waddensamenwerking omdat toen werd geconstateerd dat alle Waddeneilanden te maken hebben met de gevolgen van demografische ontwikkelingen, waardoor de leefbaarheid onder druk komt te staan.

Binnen het programma Leefbaarheid worden verschillende beleidsterreinen op een meer integrale manier bekeken, omdat ze vaak met elkaar samenhangen. Deze samenhang verbindt niet alleen de onderwerpen met elkaar, maar ook de eilanden onderling in hun wens de leefbaarheid op de eilanden te behouden en waar mogelijk te vergroten. Er is daarbij ruimte voor maatwerk per eiland omdat niet elk eiland dezelfde prioritering kent in onderwerpen die op dit moment de meeste aandacht vragen.

Op basis van een DVO is Hanneke Op den Buysch als projectcoördinator per week 6 uur beschikbaar voor het programma leefbaarheid, die doorgaans op donderdag vanuit het Waddenkantoor worden ingevuld.

Projectgroep Leefbare wadden

Vanaf maart 2019 is de Projectgroep Leefbare Wadden van start gegaan, met daarin namens elk eiland een ambtelijk vertegenwoordiger. Deze projectgroep is aan de slag gegaan met de bevindingen uit de discussienota Leefbaarheid en het opzetten van een uitvoeringsprogramma.

In april/mei werd duidelijk dat er voor de eilanden mogelijkheden waren om te komen tot een regiodeal. Vanaf dat moment heeft de projectgroep haar aandacht verlegd naar de voorbereidingen hiervoor. Gertjan Elzinga heeft in opdracht van de provincies Fryslân en Noord-Holland, en i.s.m. de projectgroep, allereerst een verkenning naar kansen voor een regiodeal Waddeneilanden uitgevoerd. Deze verkenning vormde de basis voor de uiteindelijke aanvraag Regiodeal, eind 2019.

Regiodeal

Binnen het programma Leefbaarheid heeft 2019 grotendeels in het teken gestaan van de voorbereiding, uitwerking en indiening van de Regiodeal-aanvraag. Zie hiervoor het hoofdstuk Projecten.

Fries Bestuurlijk Overleg Krimp (FBOK)

Namens de gezamenlijke Waddeneilanden is wethouder Erik Gerbrands de vertegenwoordiger in het Fries Bestuurlijk Overleg Krimp. Dit is een informeel overleg waar kennis en ervaring wordt uitgewisseld tussen bestuurders en de gedeputeerde over krimpgerelateerde onderwerpen. Het FBOK komt gemiddeld 4 keer per jaar bijeen. Elke Friese krimp- of anticipeerregio heeft één vertegenwoordiger in dit overleg.

Toekomstbestendige Zorg

Binnen het Sociaal Domein gaan de Waddeneilanden, met externe ondersteuning, gezamenlijk het gebiedsgericht werken en de inzet van Jeugdhulp op de eilanden analyseren. Voor de geconstateerde knelpunten wordt vervolgens geprobeerd eilandspecifieke oplossingen/verbeteringen aan te dragen en door te voeren. Tevens gaan

de Waddeneilanden gezamenlijk bekijken/onderzoeken wat de gevolgen zijn van de toekomstige veranderingen rondom Beschermd Wonen (zoveel mogelijk opvang, ondersteuning in eigen omgeving en alleen indien nodig opname in een instelling) en hoe dit op de eilanden ingevuld kan worden.

Ontwikkelingen Onderwijs

Recentelijk is op ambtelijk niveau overleg gevoerd over de DVO lokaal onderwijs beleid 2018-2020. In deze DVO van de Friese Waddeneilanden is beschreven welke taken door Ameland worden uitgevoerd voor de andere Friese Waddeneilanden. De voortgang van de werkzaamheden voor 2019 zijn besproken en er zijn afspraken gemaakt voor het restant van de looptijd van de DVO. Daarnaast zijn in het Waddenoverleg Voortgezet Onderwijs afspraken gemaakt over een nieuwe werkwijze en financiering. In dit overleg participeren de directeurs van alle scholen voor voortgezet onderwijs op de Friese Waddeneilanden. Daarmee is vastgesteld dat de directies hun samenwerking willen continueren en zijn afspraken gemaakt over de wijze waarop dat gaat plaatsvinden.

3.2 Programma 2 Openbare Orde (Kust)Veiligheid en Water

Algemeen.

Het PHO Openbare Orde, (Kust-)Veiligheid en Water heeft in 2019 tweemaal vergaderd, met als onderwerpen onder meer afwikkeling containerramp MSC Zoë, politiesterke op de eilanden, waaronder zomerdetachering, zeehondenakkoord, regelgeving omtrent drones, risico's veerboten eindejaar periode.

MSC Zoë

Vanuit het Samenwerkingsverband hebben de burgemeesters een brandbrief gestuurd aan de voorzitter van de Tweede Kamer, waarin zij hun zorg hebben geuit over het transport van containerschepen en aangedrongen op een aantal maatregelen. Ook vanuit KIMO Nederland en België werd een gelijkkluidend brief verstuurd aan het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat.

Deltaprogramma

Het Deltaprogramma 2019 werd opgesteld onder bijzondere omstandigheden.

Drie ontwikkelingen in het Deltaprogramma 2019 waren noemenswaardig:

- de gevolgen van de droogte en de lessen die we kunnen trekken voor de Zoetwatervoorziening;
- een eerste verkenning naar de mogelijke consequenties van versnelde zeespiegelstijging;
- de voorbereidingen voor de zesjaarlijkse herijking van het Deltaprogramma.

Deltacongres

Het tiende Nationaal Deltacongres vond op donderdag 14 november plaats in de Zeelandhallen in Goes. Het tiende Nationaal Deltacongres stond in het teken van: een decennium samenwerken aan de opgaven van het Deltaprogramma - *Waterveiligheid, Zoetwater en Ruimtelijke adaptatie* - en bouwen aan de Deltacommunity!

Suppletieprogramma Kustlijnzorg 2020 - 2023

De eilanden hebben ingestemd met het suppletieprogramma voor 2019 en de daarin opgenomen suppleties.

Tabel 2: Overzicht locaties suppletieprogramma 2020-2023 n.a.v. de beoordeling 1-1-2019

Kustvak	Locatie	Uitvoeringsperiode	Begin raai	Eind raai	Type	Volume *1000 m ³
Schiermonnikoog	Westkop	In overweging	n.t.b.	n.t.b.	Strand	n.t.b.
Texel	Midden	2020-2021	1430	2340	Vooroever	4.200
	Zuidwest	2020-2021	900	1298	Strand	1.000
Noord-Holland	Julianadorp	2020-2021	150	648	Strand	1.100
	Bergen/Egmond	2021-2022	3200 3650	3400 3950	Strand	1.400
Rijnland	Noordwijk	2021-2022	7300	8100	Vooroever	4.000
	Wassenaar	2021-2022	9100	9700	Vooroever	3.000
Goeree	Noordwest (Ouddorp)	2020-2021	1200	1625	Strand	1.100
Schouwen	Westkop	2020-2021	1164	1548	Strand	750
Walcheren	Breezand	2021-2022	n.t.b.	n.t.b.	Strand	n.t.b.
	Westkapelle - Zoutelande	2020-2021	2195	2694	Strand	800
	Dishoek - Vlissingen	2020-2021	2950	3458	Strand	820
Zeeuws Vlaanderen	Nieuwvliet - Groede	2023-2024	n.t.b.	n.t.b.	Strand	n.t.b.

Friese klimaatatlas, Klimaatevent Oer de Grinzen

Tijdens het Friese klimaatevent 'Oer de grinzen' werd de Friese klimaatatlas officieel gelanceerd. Een atlas gemaakt door de samenwerkende Friese overheden waarin de effecten van klimaatverandering inzichtelijk zijn gemaakt. Aan de hand van de informatie in de Friese klimaatatlas, willen overheden met stakeholders in gesprek gaan over hoe we in Fryslân willen omgaan met klimaatverandering. Gemeenten nemen voor deze zogenaamde 'klimaatdialogen' het initiatief binnen bebouwd gebied en Wetterskip Fryslân in het landelijk gebied.

Pilot Veilig, Klimaatbestendig en Zelfvoorzienend

Met de pilot "Terschelling Veilig, Klimaatbestendig en Zelfvoorzienend" willen de gemeente Terschelling, Wetterskip Fryslân, Veiligheidsregio Fryslân, provincie Fryslân, Rijkswaterstaat en het Samenwerkingsverband De Waddeneilanden de verschillende sporen Veilig, Klimaatbestendig en Zelfvoorzienend waar mogelijk integreren. Dit door gezamenlijk, met bewoners, agrariërs, natuurbeheerders en ondernemers, op zoek te gaan naar integrale oplossingsrichtingen op dorp-, deelgebied- of eilandniveau, als bouwstenen voor verdere uitwerking in de verschillende sporen.

De pilot Terschelling kan een voorbeeld voor andere eilanden/gemeenten zijn om een dergelijk integrale benadering van klimaat en water te kiezen. De concrete resultaten van Terschelling kun je redelijk goed spiegelen aan de situatie op andere eilanden.

3.3 Programma 3: Zelfvoorzienend in energie en zoveel

mogelijk zelfvoorzienend in water

Eén van de thema's waarbij de vijf Waddeneilanden samenwerken is duurzame energie. Naast kennisuitwisseling wordt er met name door de vier Friese eilanden samen opgetrokken om projecten te realiseren.

Duurzame Wadden

Eén van de thema's waarbij de vijf Waddeneilanden samenwerken is duurzame energie. Naast kennisuitwisseling wordt er met name door de vier Friese eilanden samen opgetrokken om projecten te realiseren. De provincie heeft voor 2017, 2018 en 2019 € 200.000 subsidie beschikbaar gesteld voor duurzame energieontwikkelingen op de vier Friese Waddeneilanden als we daar zelf ook € 200.000 bijleggen. Dit laatste is gebeurd en op basis daarvan heeft de provincie hiervoor een subsidiebeschikking verleend waardoor we gezamenlijk € 400.000 beschikbaar hebben voor duurzame energieprojecten op de vier Friese Waddeneilanden. Het eindverslag met een positieve accountantsverklaring is ingediend bij de provincie voor subsidieafrekening. De projecten die in dit kader uitgevoerd zijn, staan in dit jaar verslag genoemd.

In 2019 zijn er drie vergaderingen van de portefeuillehouders duurzaamheid van de Waddeneilanden geweest waarvan eentje schriftelijk. In deze PHO's was het toewerken naar een nieuwe gezamenlijke duurzame energie ambitie het belangrijkste agendapunt. De projectgroep Duurzame Wadden heeft zes keer vergaderd.

De afgelopen jaren hebben de Waddeneilanden aandacht besteed aan de mogelijke verbetering van de communicatie op het gebied van duurzaamheid. In 2016 en 2017 hebben de communicatie-verantwoordelijken van de vier Friese Waddeneilanden bijeengezeten. Allen erkenden de noodzaak voor het verstevigen van de gezamenlijke duurzaamheidscommunicatie. Maar hoe nu concreet verder? In 2018 is Jacqueline van Druten gevraagd voor de gezamenlijke Waddeneilanden onderzoek te doen naar de wensen en behoeften ten aanzien van de duurzaamheidscommunicatie. Dit mondde uit in een voorstel voor een plan van aanpak met drie adviezen. Het derde advies ging over communicatie naar de eilandbewoners over de 2020 ambitie van de Waddeneilanden en wat er ondertussen is bereikt. Dit heeft uitvoering gekregen in de Waddenkrant (zie hiervoor drie alinea's verder onder "Krant duurzaamheidsambitie na 2019").

De andere twee adviezen zijn gericht op het versterken van de capaciteit voor communicatie, voor de kleinere eilanden maar ook voor de communicatie namens de 5 eilanden. Hiervoor is een plan van aanpak gemaakt in dit kader.

Het derde advies was om de duurzaamheidscommunicatie goed te borgen in de betreffende organisaties (vijf eilandgemeenten en het samenwerkingsverband De Waddeneilanden).

De Waddenkrant is huis aan huis op de vijf eilanden verspreid en met het plan van aanpak om de communicatie over duurzaamheid te versterken wordt op verschillende eilanden al gewerkt. Of en hoe de gezamenlijke eiland-brede communicatie vorm te geven moet nog afgestemd worden in de directieraad van de Waddeneilanden.

Documentairemaker Eef de Graaf heeft een documentaire gemaakt over Duurzame Nederlandse eilanden. De documentaire is in de vorm van een zoektocht naar een duurzame samenleving op de Nederlandse eilanden en de rol van het vele water hierin. Het gaat niet

alleen over de Waddeneilanden maar ook over de eilanden in Zeeland. Deze documentaire is dit najaar in première gegaan en zal ook op de Waddeneilanden te zien zijn.

Provinciaal overleg

Vanuit de provincie Friesland lopen meerdere initiatieven. In het kader van het Klimaatakkoord moet de uitwerking in de regio's plaatsvinden. Hiervoor zijn energieregio's benoemd. Die energieregio's moeten voor hun regio een Regionale Energie Strategie opstellen.

Regionale Energie Strategie (RES) Friesland

Het bestuurlijk overleg voor de RES Friesland loopt via de VFG Commissie Klimaat en Energie. Daarin zitten alle portefeuillehouders duurzame energie van de Friese gemeenten, het Wetterskip en de provinciaal gedeputeerde duurzame energie. Zij zijn drie keer bij elkaar geweest.

In 2019 is het plan van aanpak RES Friesland vastgesteld door alle gemeenteraden. Daarnaast vond 1 keer per kwartaal het ambtelijk Klimaat Overleg Friesland plaats en zijn er twee bijeenkomsten van het Warmteplatform Noord Nederland geweest. Dit laatste is de voorloper voor de op te stellen warmtevisie per wijk per gemeente voor 1 januari 2022.

3.4 Projecten

Cluster Fysieke leefomgeving

Evaluatie Waddenconvenant

In het Convenant samenwerking Waddeneilanden is destijds afgesproken dat 'binnen vier jaar na ondertekening' de uitwerking en effecten van de afspraken in dit convenant worden geëvalueerd. Twynstra Gudde is gevraagd om na vier jaar het Convenant samenwerking Waddeneilanden te evalueren en heeft hiervoor een rapport gepresenteerd.

Het Dagelijks Bestuur van het Samenwerkingsverband heeft kennisgenomen van het door Twynstra Gudde gepresenteerde rapport en kan zich, in grote lijnen, vinden in de daarin geformuleerde aanbevelingen. Het DB heeft besloten meer focus te willen aanbrengen in de inhoudelijke opgaven waarover de samenwerking zou moeten gaan en heeft besloten de mogelijkheden van een Regio Deal te willen verkennen. De convenantpartijen hebben de aanbevelingen ter harte genomen en gaan met elkaar om tafel voor het vastleggen van de vervolgstappen voor de toekomstige samenwerking.

Regiodeal

De gezamenlijke Waddeneilanden hebben de ambitie om een aantrekkelijk woon-, werk- en leefgebied te blijven voor hun inwoners, waar het voorzieningenniveau op peil is, waar iedereen een leven lang kan blijven wonen en waar iedereen zich maximaal kan ontwikkelen. Voor het realiseren van deze ambitie is een regio-overstijgende samenwerking nodig en voldoende menskracht, kennis en middelen in een programmatische aanpak om echt het verschil te kunnen maken. De regiodeal is daarvoor een zeer geschikt instrument. Voor de invulling van deze ambitie is een aanvraag "Regiodeal De Waddeneilanden" opgesteld, in een samenwerking tussen de vijf Waddengemeenten, de provincies Noord-Holland en Fryslân, en ook vertegenwoordigers van het onderwijs en het bedrijfsleven. Deze Regiodeal-aanvraag is een onderling samenhangend totaalpakket ter versterking van de brede welvaart in de regio, te weten de kwaliteit van de leefomgeving en de kwaliteit van leven en welvaart in economische zin. Het voorstel omvat een beoogde investering van ongeveer 36 miljoen euro in de periode 2020 tot 2025. Voor alle partners zitten er gedurende de looptijd van vijf jaar voldoende aanknopingspunten om maatwerkprojecten in te brengen binnen de gekozen inhoudelijke thema's. De aanvraag voor een Regiodeal is op donderdag 28 november bij de Rijksoverheid ingediend (via het digitale portaal van de Rijksdienst Voor Ondernemend Nederland (RVO)).

Ontwerp Nationale Omgevingsvisie (NOVI)

Als Samenwerkingsverband hebben wij gereageerd op de ontwerp NOVI. In deze gezamenlijk reactie hebben wij bijzondere aandacht gevraagd voor de uitzonderlijke positie van de Waddeneilanden. De ambitie is dat elk van de Nederlandse Waddeneilanden in 2030 nog steeds een levendige eilander gemeenschap kent, waarin wonen, werken, onderwijs en zorg ook voor toekomstige generaties op de eilanden mogelijk en bereikbaar is. Voor deze ambitie zijn de eilandgemeenschappen afhankelijk van provincies en rijksoverheid.

Ontwerp Provinciale Omgevingsvisie (POVI)

Ook hebben we als gezamenlijke Friese Waddeneilanden gereageerd op het ontwerp van de omgevingsvisie "De romte diele". Er zou wat de Waddeneilanden betreft meer gebiedsgericht maatwerk toegepast moeten worden, waarbij de hogere overheidsinstanties los gaan laten en meer verantwoordelijkheid bij de eilanden zelf neerleggen en zo mogelijk als samenwerkingspartner behulpzaam te zijn.

Verordening Romte

De gezamenlijke Friese Waddeneilanden hebben een zienswijze ingebracht tegen de ontwerp Wijziging Verordening Romte Fryslân 2014(windturbines). Zij zijn van mening dat de eilanden zelf moeten kunnen beslissen of molens worden toegestaan. De eilanden zijn zich zeer bewust van de hoge landschappelijke kwaliteit van het Waddengebied, en zijn goed in staat om daarover een zorgvuldige afweging te maken. Verder hebben zij verzocht de verordening zodat aan te passen, zodat kleine molens bij alle bedrijfsgebouwen worden toegestaan, en de totale opwek van duurzame energie het verbruik van het bedrijf mag overschrijden

Programma Eilanden op Eigen Kracht

De volgende innovatieve projecten hebben steun gekregen vanuit het Waddenfonds/Investeringskader Waddengebied.

De Tidalkite is een onderwatervlieger die de beweging van eb en vloed omzet in duurzame energie. De vlieger beweegt onder water mee op de getijden en zet deze beweging om in energie. Bijzonder is dat de Tidalkite gedurende het hele jaar constant energie levert.

De test vindt plaats in het Borndiep nabij Ameland.

Texel krijgt een biogasinstallatie voor de productie van veevoeder, organische meststof en groen gas. Het project, getiteld Green Goods Texel, draagt bij aan de zelfredzaamheid van de Waddeneilanden. Bij positieve resultaten willen de consortiumpartners meer van deze installaties bouwen.

Op Ameland start een praktijkproef waarbij een nieuwe techniek voor vergisting van afval wordt uitgetest. Het project levert groen gas en bespaart CO₂. Als de proef slaagt, is uitrol op andere Waddeneilanden en aan de vaste wal mogelijk.

Voor de kust van Texel is een proef gestart met energie opgewekt uit golven. Speciaal voor dit doel is een generator ontwikkeld voor de korte en onregelmatige golven van de Noordzee, de Slow Mill.

Schiermonnikoog krijgt een nieuw, energieneutraal bezoekerscentrum. Het project, getiteld 'Centrum Gastvrij Schiermonnikoog', vergroot de aantrekkingskracht van ons kleinste bewoonde Waddeneiland.

Hernieuwde gezamenlijke ambitie Duurzaamheid

De portefeuillehouders Duurzaamheid van de Waddeneilanden zijn met elkaar van mening dat het vaststellen van een nieuwe gezamenlijke ambitie voor de vijf Waddeneilanden wenselijk is. Ze gaan daarvoor een opzet maken met daarbij een proces waardoor tot een gezamenlijke gedragen document gekomen wordt dat de Waddeneilanden verder verduurzaamt en de binding met elkaar versterkt.

Bestuurlijke Waddenzee zaken

Externe overleggen

In 2019 is bestuurlijk dan wel ambtelijk deelgenomen of hebben wij een bijdrage aan de voorbereiding geleverd van de volgende overleggen over het Waddengebied:

- Wadden Sea Board (WSB);
- Regiecollege Waddengebied (RCW);
- Opdrachtgeverscollectief Beheer Waddenzee (OBW);
- Beheerraad Waddengebied;
- Programma naar een Rijke Waddenzee (PRW);
- Toeristisch Overleg Waddengebied (TOW);
- Samenwerking vereniging van Waddenzeegemeenten
- Stuurgroep Gebiedsagenda 2050.

De meest in het oog springende onderwerpen die daarbij aan de orde kwamen waren:

Beheerautoriteit Waddengebied

Het afgelopen jaar is gewerkt aan een nieuwe structuur met betrekking tot het beheer en de beleidsvorming in het Waddengebied. Naast een Beheerautoriteit Waddenzee wordt een Bestuurlijk Overleg Waddengebied (BOW) en een Omgevingsberaad Waddengebied (OBW) ingesteld. Deze drie overleggen tezamen vormen de 3 nieuwe pijlers van het beheer en beleid voor het Waddengebied. Mogelijk zullen bestaande overleggen verdwijnen dan wel opgaan in de nieuwe structuur, zoals RCW, OBW, Beheerraad, trojka voor Werelderfgoed Waddenzee, TOW en PRW (aansturing).

Agenda voor het Waddengebied 2050 (voorheen Gebiedsagenda 2050)

Met de agenda voor het Waddengebied 2050 formuleren rijks- en regionale overheden, natuurorganisaties, havenbedrijfsleven en maatschappelijke organisaties een gezamenlijke koers en agenda voor het Waddengebied. Daarbij bundelt de agenda de bestaande ambities, doelen en strategieën vanuit Rijk en Regio, en scherpen deze waar nodig aan vanuit nieuwe ontwikkelingen die op het Waddengebied afkomen. Deze gebiedsagenda vormt daarmee het vertrekpunt voor beleid, uitvoering en beheer. Begin november is het informele consultatietraject gestart en is op elk eiland (Roadshow) een presentatie gegeven, voor inwoners, organisaties etc. Ook was de Agenda onderwerp van gesprek op de Raads2daagse op Terschelling.

Zeehondenakkoord

Het Zeehondenakkoord komt voort uit het advies van de Wetenschappelijke Adviescommissie Zeehondenopvang. In de reactie op dit advies heeft minister Schouten van LNV laten weten dat ze het advies op hoofdlijnen onderschrijft en dat ze samen met de provincies en de betrokken partijen tot een zeehondenakkoord wil komen. Op dit moment ligt er een concepttekst waar de betrokken partijen mee kunnen instemmen. Om te komen een breed gedragen akkoord, wordt ook steun gevraagd bij gemeenten en natuurorganisaties..

Wadloopverordening

Begin 2019 zijn de nieuwe Wadloopverordeningen voor Fryslân, Noord-Holland en Groningen vastgesteld. Deze wadloopverordeningen vervangen per 1 januari 2020 de oude

wadloopverordeningen uit 1996. Het vaststellen van de nieuwe verordeningen kent een lange voorbereiding waarbij alle betrokken partijen zoveel mogelijk zijn betrokken. Waar voorheen de Wadloopverordeningen op zowel veiligheid als bescherming van natuur gebaseerd waren, zijn in de huidige verordeningen uitsluitend regels m.b.t. veiligheid opgenomen. De Wet natuurbescherming voorziet in regels m.b.t. de bescherming van natuur.

3.5 Bedrijfsvoering

Periodiek overleg Hoofden Financiën

In het jaar 2019 zijn de hoofden Financiën twee keer bij elkaar geweest. De lagere frequentie van de bijeenkomsten heeft meerdere oorzaken:

- drukke werkzaamheden en vacatures op de diverse eilanden door ontwikkelingen in “het Friese” en binnen onze waddensamenwerking. Zo is in de DR van o.a. 7 maart besloten (n.a.v. collegebesluit Ameland van 26 februari en DB/DR van 21 februari) dat er een gezamenlijke notitie komt over de ambtelijke samenwerking die door Eva van der Bruggen en Hetty de Jong geschreven gaat worden. Er is gewacht op die notitie en de uitwerking. Vervolgens heeft het wachten geresulteerd in de lage frequentie.
- verder heeft de provincie Friesland het initiatief genomen voor een wat breder financieel overleg tussen en met de Friese Waddengemeenten.
- en natuurlijk het vertrek van dhr. H. de Wit (Vlieland) naar de gemeente Dalfsen.

Wel is er veelvuldig (mail) contact geweest tussen de hoofden financiën over diverse onderwerpen:

- afwikkeling gemaakte kosten MSC Zoë
- herijking Gemeentefonds
- herijking gemeentelijk Belastinggebied
- rol eigen inkomsten gemeenten in nieuwe verdeelsystematiek Algemene Uitkering
- systematiek Toeristenbelasting eilanden inclusief ontwikkelingen “eilandkaart”
- vennootschapsbelasting
- fiscaal effect werkkostenregeling
- onderlinge ondersteuning financiële functie

Gemeente Texel heeft een geslaagde dag “Masterclass Algemene Uitkeringen” voor de eilanden verzorgd. Er is uitleg gegeven over de achtergronden van de algemene uitkeringen, hoe zijn deze opgebouwd en hoe zou je de periodieke circulaire van het Rijk kunnen verwerken.

Automatisering en informatievoorziening

Zaakgericht werken

In 2019 is de werkgroep digitaal werken verder gegaan met het ontwikkelen van zaaktypes. Zo zijn er nu bijna 100 zaaktypes ingericht waarvan een deel compleet met sjablonen en archivering. Verder wordt het zaaksysteem gebruiksklaar gemaakt voor de nieuwe Omgevingswet. Er wordt een koppeling gemaakt met het Omgevingsloket zodat de vergunningen in het zaaksysteem kunnen worden afgehandeld. De voorbereidingen hiervoor zijn in 2019 gestart.

Landelijke ontwikkelingen

De Waddeneilanden gaan in 2020 aansluiten op het GT-Connect platform hetgeen inhoudt dat de telefonie naar de Cloud gaat. Er ontstaan hierdoor een betere telefonische

bereikbaarheid voor de medewerker en de vaste telefoons kunnen daarmee worden uitgefaseerd. In 2019 is met dit project een start gemaakt. Een goede Wifi-verbinding is voor GT-Connect noodzakelijk. In 2019 is daarom op elke locatie een onderzoek gehouden naar de kwaliteit van de wifi en waar nodig zullen de technische voorzieningen worden vervangen.

Bestuurlijke informatievoorziening

In 2019 is het proces van bestuurlijke informatievoorziening voor zowel raadsleden als burgers samengevoegd in iBabs zodat éénmalige invoer voor de raadsagenda en op de website volstaat. Ook is een start gemaakt met de bestuurlijke planning waarbij medewerkers het dossier zelf vullen en aanbieden aan directieteam, college en raad. In 2020 wordt hieraan de digitale ondertekening gekoppeld zodat gehele besluitvormingsproces digitaal kan worden afgehandeld.

Informatiebeveiliging

In 2019 hebben we weer voldaan aan de nodige Ensia-verplichtingen. Tezamen met onze CISO Freddy Dijkstra hebben we het proces besproken en bekeken wie waar verantwoordelijk voor is. Aan het eind van het jaar zijn de Ensia rapportages ingevuld. In 2020 wordt de brede risico-analyse opgepakt. De functionaris Gegevensbescherming Michel Boot is halverwege 2019 aangesteld en heeft kennismakingsronde gehouden bij directie en juridisch medewerkers.

Overige zaken

In 2019 hebben we een pakket aangeschaft om de social media te monitoren. Bij grote rampen is het nodig om inzicht in de omgeving te hebben.

4. Bijdragen per eiland en voorstel resultaatbestemming

Binnen de gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden is de volgende afspraak gemaakt met betrekking tot de door de eilanden te vergoeden bijdragen:

- De bijdragen van de eilanden worden voor wat betreft het programma “Vijf eilanden taken” verdeeld op basis van de volgende verdeelsleutel:
 - Texel, 30%
 - Vlieland, 10%
 - Terschelling, 25%
 - Ameland, 25%
 - Schiermonnikoog 10%;
- De eilanden dragen allen in gelijke mate bij voor wat betreft de uit te voeren taken van de gezamenlijke rekenkamer;
- De bijdragen van de Friese eilanden worden voor wat betreft de “Vier eilanden taken” verdeeld in de verhouding:
 - Vlieland, 1/6 deel
 - Terschelling, 1/3 deel
 - Ameland, 1/3 deel
 - Schiermonnikoog 1/6 deel

Voorgestelde resultaatverdeling 2019:

	Verdeelsleutel vijf eilanden taken	Verdeelsleutel vier eilanden taken	Aandeel kosten vijf eilanden taken	Aandeel kosten vier eilanden taken	Totaal aandeel in de kosten
Bijdrage gemeente Texel	30,0%	0,0%	187.117	0	187.117
Bijdrage gemeente Vlieland	10,0%	16,7%	62.373	26.125	88.498
Bijdrage gemeente Terschelling	25,0%	33,3%	155.932	52.094	208.026
Bijdrage gemeente Ameland	25,0%	33,3%	155.932	52.094	208.026
Bijdrage gemeente Schiermonnikoog	10,0%	16,7%	62.373	26.125	88.498
	100,0%	100,0%	623.726	156.439	780.165

JAARREKENING 2019

5. Jaarrekening

5.1. Balans per 31 december 2019 voor voorgestelde resultaatbestemming

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Investerings met een economisch nut		15.325		17.527
<i>Uitzettingen met looptijd korter dan een jaar</i>				
Vorderingen op openbare lichamen		153.745		643.371
Overige vorderingen		0		0
<i>Liquide middelen</i>				
Banksaldi		278.555		11.471
<i>Overlopende activa</i>				
Overlopende activa		40.000		0
<i>Totaal activa</i>		<u>487.626</u>		<u>672.370</u>
Passiva				
<i>Eigen vermogen</i>				
Algemene reserve	50.000		50.000	
Bestemmingsreserve duurzaamheid	19.546		463	
Te bestemmen resultaat	-9.166		-125.431	
		60.380		-74.968
<i>Netto vlottende schulden</i>				
Crediteuren	214.357		643.468	
Transitoria	212.889		103.870	
		427.246		747.338
<i>Totaal passiva</i>		<u>487.626</u>		<u>672.370</u>

5.2. Realisatie van de lasten per programma

Totaal van de programma's

Totaal programma's			
	2019		2019
Lasten programma Vijf eilanden taken	623.727	Baten programma Vijf eilanden taken	
		Bijdrage gemeente Texel	183.600
		Bijdrage gemeente Vlieland	61.200
		Bijdrage gemeente Terschelling	153.000
		Bijdrage gemeente Ameland	153.000
		Bijdrage gemeente Schiermonnikoog	61.200
			612.000
Lasten programma Vier eilanden taken	156.439	Baten programma Vier eilanden taken	
		Bijdrage gemeente Texel	0
		Bijdrage gemeente Vlieland	26.505
		Bijdrage gemeente Terschelling	52.995
		Bijdrage gemeente Ameland	52.995
		Bijdrage gemeente Schiermonnikoog	26.505
			159.000
	780.166		771.000
Lasten van het project Duurzaamheid	166.416	Baten van het project Duurzaamheid	185.500
TOTAAL VAN DE LASTEN VOOR RESULTAATBESTEMMING	946.582	TOTAAL VAN DE BATEN VOOR RESULTAATBESTEMMING	956.500
TOEVOEGING AAN DE BESTEMMINGSRESERVE DUURZAAMHEID	40.000	ONTTREKKING AAN DE BESTEMMINGSRESERVE DUURZAAMHEID	20.916
		ONTTREKKING AAN DE ALGEMENE RESERVE	0
		RESULTAAT 2019 (NEGATIEF)	9.166
TOTAAL VAN DE LASTEN NA RESULTAATBESTEMMING	986.582	TOTAAL VAN DE BATEN NA RESULTAATBESTEMMING	986.582

Programma “ Vijf Eilanden”

Programma Vijf eilanden taken			
	begroting na wijz. 2019		werkelijk 2019
Personeelskosten:			
Secretaris	86.000		76.053
Secretariële ondersteuning	102.000		92.241
Beleidsmedewerkers	224.000		188.168
Overige personeelskosten	6.000		1.727
Reis- en verblijfkosten personeel	7.000		12.490
		425.000	370.680
Huisvestingskosten:			
Bureaunkosten	17.000		26.776
Huur en energie	17.000		17.103
Overige huisvestingskosten	5.000		2.202
		39.000	46.081
Kosten financiële administratie:			
Accountantskosten	6.000		6.474
Financiële ondersteuning partners	11.000		9.845
P&O ondersteuning partners	3.000		8.204
Diverse administratiekosten	1.000		972
		21.000	25.495
Vergader- en verblijfkosten:			
Representatiekosten	2.500		1.785
Kosten video-conferencing	11.000		9.075
Vergaderingen Algemeen Bestuur	3.500		802
Bijeenkomsten raden 5 eilanden	9.000		25.660
Bijeenkomst medewerkers 5 eilanden	20.000		15.338
Vergaderingen Dagelijks Bestuur	3.000		958
Vergaderingen werkgroepen	1.000		816
		50.000	54.434
RCW en Werelderfgoed			
Bijdrage RCW	20.000		22.915
Aanjager werelderfgoed	20.000		19.965
Kosten aanjager werelderfgoed	2.500		0
Af; bijdragen derden aanjager werelderfgoed	-2.500		0
		40.000	42.880
Projecten:			
Leefbaarheid	20.000		18.406
Vorbereiding Regiodeal	0		50.174
Evaluatie convenant			
Waddensamenwerking	0		8.581
Projecten vijf eilanden	15.000		6.996
		35.000	84.157
Onvoorzien:		2.000	0
TOTALE LASTEN		612.000	623.727

Programma “Vier Eilanden”

Programma Vier eilanden taken		
	begroting na wijz. 2019	werkelijk 2019
Personeelskosten:		
Secretaris	0	0
ICT-coördinator	132.000	137.478
Overige personeelskosten	2.000	576
Reis- en verblijfkosten personeel	2.000	3.569
	136.000	141.622
Projecten		
projecten vier eilanden	23.000	14.817
project duurzaamheid	0	0
af: ontvangen bijdragen	0	0
	23.000	14.817
TOTALE LASTEN	159.000	156.439

5.3. Toelichting op de balans

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De balans is weergegeven voor voorgestelde resultaatbestemming.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa omvatten de investeringen in kantoormeubilair en dergelijke die bij de ingebruikname van het kantoor in Harlingen zijn aangeschaft. Deze activa worden in een periode van 15 jaar afgeschreven.

Het verloop in 2019 is als volgt:

	€
Boekwaarde 1 januari 2019	17.527
Investeringen 2019	0
Af: afschrijvingen 2019	2.202
Stand per 31 december 2019	<u>15.325</u>

Vorderingen

Dit betreft met name vorderingen op deelnemende gemeenten en de Provincie Fryslân. De vorderingen hebben een looptijd van korter dan een jaar.

De specificatie is als volgt:

Debiteuren overige overheid	153.745
-----------------------------	---------

Liquide middelen

Dit betreft het direct opneembare tegoed bij de Bank Nederlandse Gemeenten en de ABN-AMRO Bank.

Overlopende activa

Dit betreft een vordering van € 40.000 op de Provincie Friesland in verband met het programma Duurzaamheid. Dit bedrag is in 2020 ontvangen.

Eigen vermogen

Algemene reserve

In 2019 zijn geen mutaties geweest in de Algemene Reserve.

Het voorstel is om het negatieve resultaat over 2019 ad € 9.166 in rekening te brengen bij de deelnemende eilandgemeenten.

Bestemmingsreserve

	€
Stand per 1 januari 2019	463
Af: onttrekkingen 2019	-20.917
Bij: stortingen 2019	40.000
Stand per 31 december 2019	<u>19.546</u>

Netto vlottende schulden

Crediteuren

De specificatie is als volgt:

	€
Crediteuren overige overheid	183.211
Overige crediteuren	31.146
Totaal	<u>214.357</u>

Transitoria

De opbouw van de post is als volgt:

Te betalen accountantskosten 2019	6.500
Vooruitontvangen bedragen 2020	194.519
Met de eilanden te verrekenen kosten video-conferencing 2018	11.870
Totaal	<u>212.889</u>

5.4. Toelichting op de belangrijkste afwijkingen tussen de werkelijke en begrote lasten over 2019

Personeelskosten (€ 49.000 voordelig)

De personeelskosten vallen met name voordeliger uit dan begroot door het vertrek van een tweetal beleidsmedewerkers in augustus/september 2019. De hierbij vrijvallende vacatureruimte is tot op heden niet opnieuw ingevuld in afwachting van de uitkomsten van de aanvraag voor een Regiodeal.

Huisvestingskosten (€ 7.000 nadelig)

De huisvestingskosten vallen nadeliger uit doordat er meer werkplekken op het kantoor in Harlingen zijn gerealiseerd en de kosten voor de facilitering van de werkplekken door de gemeente Leeuwarden in 2019 zijn gestegen. De begroting 2020 zal hierop moeten worden aangepast.

Kosten financiële administratie (€ 4.000 nadelig)

Deze kosten zijn met name iets hoger uitgevallen in verband met extra inzet van de afdeling HRM van de gemeente Terschelling in verband met de begeleiding van ziekteverzuimen.

Vergadering- en verblijfskosten (€ 4.000 nadelig)

De overschrijding wordt veroorzaakt door de fors hogere kosten als gevolg van de raadsvergadering op Terschelling. De kosten van de jaarlijkse Waddendag voor medewerkers zijn anderzijds lager uitgevallen doordat er niet een aparte Waddendag voor buitendienstmedewerkers is georganiseerd.

RCW en Werelderfgoed (€ 3.000 nadelig)

De bijdrage aan het RCW is iets hoger uitgevallen dan begroot.

Projecten (€ 41.000 nadelig)

De overschrijding op deze post wordt met name veroorzaakt door de kosten die gepaard zijn gegaan met de kosten voor de voorbereiding van de Regiodeal en de niet-begrote kosten van de evaluatie van het convenant Waddensamenwerking. Anderzijds zijn de kosten van projecten voor zowel de vijf als de vier eilanden lager uitgevallen.

De kosten van de evaluatie van het convenant Waddensamenwerking kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Totale kosten Twijnstra en Gudde	39.325
Af: bijdrage Provincie Friesland	-10.000
Af: bijdrage Provincie Noord-Holland	-10.000
Af: bijdrage Ministerie van BZK	-10.744
Netto kosten GR De Waddeneilanden	8.581

De kosten voor de voorbereiding van de Regiodeal zijn als volgt opgebouwd:

Ondersteuning door Public Result	36.275
Ondersteuning gemeente Achtkarspelen	13.680
Overige kleine kosten	219
	50.174

6. CONTROLEVERKLARING 2019



IPA-ACON ASSURANCE B.V.

Wilhelminapark 29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 9539
Fax 023 - 531 1700
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling De Waddeneilanden, op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het vigerende normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- het overzicht van baten en lasten over 2019;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling De Waddeneilanden zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants. Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en diverse bijlagen,



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks en algemeen Bestuur voor de jaarrekening

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Het Dagelijks Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het vigerende normenkader.

In dit kader is het Dagelijks Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Dagelijks Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude. Bij het opmaken van de jaarrekening moet het Dagelijks Bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het Dagelijks Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het Dagelijks Bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het Dagelijks Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Bado, het Controleprotocol Wnt 2019, de ethische voorschriften en onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,
 het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het Dagelijks Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het Dagelijks Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de controle. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de onderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.



Wij communiceren met het Algemeen Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met het Algemeen Bestuur hebben gecommuniceerd. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Haarlem, 20 maart 2020
Reg.nr.: 102951/215/421/1088
Ipa-Acon Assurance B.V.

Was getekend : mr. drs. J.C. Olij RA

JAARREKENING 2019

7. Paragrafen

7.1. Paragraaf Treasury

Op 1 januari 2001 is de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido) in werking getreden. In deze wet worden de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden. Deze functie wordt als volgt gedefinieerd:

“Het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële positie en de hieraan verbonden risico’s.”

In het jaar 2019 zijn geen financiële transacties met derden afgesloten. De liquiditeiten van de gemeenschappelijke regeling zijn aangehouden op een betaalrekening bij de Bank Nederlandse Gemeenten en een klein bedrag op een betaalrekening bij de ABN-AMRO Bank voor contante betalingen.

7.2. 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.

De Gemeenschappelijke Regeling is klein van omvang en daarom kwetsbaar bij ziekte en uitval van medewerkers. Dat is ook het afgelopen jaar gebleken. Hiervoor wordt in de begroting geen specifiek vervangingsbudget vrijgemaakt. Indien dergelijke uitval zich voordoet, zal via een begrotingswijziging aan het AB een aanpassing van de begroting worden voorgelegd, waarvan de lasten worden verdeeld over de deelnemende eilandgemeenten.

JAARREKENING 2019

Bijlage

JAARREKENING 2019

Bijlage 1, kostenverdeelstaat 2019

Kostenverdeelstaat						
	2019 Begroting			2019 Werkelijk		
		Verdeling			Verdeling	
		Vijf eilanden	Vier eilanden		Vijf eilanden	Vier eilanden
Personeelskosten:						
Secretaris	86.000	86.000		76.053	76.053	
Secretariële ondersteuning	102.000	102.000		92.241	92.241	
ICT-coördinator	132.000		132.000	137.478		137.478
Beleidsmedewerkers	224.000	224.000		188.168	188.168	
Overige personeelskosten	8.000	6.000	2.000	2.303	1.727	576
Reis- en verblijfkosten personeel	9.000	7.000	2.000	16.059	12.490	3.569
	561.000	425.000	136.000	512.302	370.680	141.622
Huisvestingskosten:						
Bureaunkosten	17.000	17.000		26.776	26.776	
Huur en energie	17.000	17.000		17.103	17.103	
Overige huisvestingskosten	5.000	5.000		2.202	2.202	
	39.000	39.000		46.081	46.081	
Kosten financiële administratie:						
Accountantskosten	6.000	6.000		6.474	6.474	
Financiële ondersteuning partners	11.000	11.000		9.845	9.845	
P&O ondersteuning partners	3.000	3.000		8.204	8.204	
Diverse administratiekosten	1.000	1.000		972	972	
	21.000	21.000		25.495	25.495	
Vergader- en verblijfkosten:						
Representatiekosten	2.500	2.500		1.785	1.785	
Kosten video-conferencing	11.000	11.000		9.075	9.075	
Vergaderingen Algemeen Bestuur	3.500	3.500		802	802	
Bijeenkomsten raden 5 eilanden	9.000	9.000		25.660	25.660	
Bijeenkomst medewerkers 5 eilanden	20.000	20.000		15.338	15.338	
Vergaderingen Dagelijks Bestuur	3.000	3.000		958	958	
Vergaderingen werkgroepen	1.000	1.000		816	816	
	50.000	50.000		54.434	54.434	
RCW en Werelderfgoed						
Bijdrage RCW	20.000	20.000		22.915	22.915	
Aanjager werelderfgoed	20.000	20.000		19.965	19.965	
Kosten aanjager werelderfgoed	2.500	2.500		0	0	
Af; bijdragen derden aanjager werelderfgoed	-2.500	-2.500		0	0	
	40.000	40.000	0	42.880	42.880	0
Projecten:						
Leefbaarheid	20.000	20.000		18.406	18.406	
Voorbereiding Regiodeal	0	0		50.174	50.174	
Evaluatie convenant Waddensamenwerking	0	0		8.581	8.581	
Projecten vijf eilanden	15.000	15.000		6.996	6.996	
Projecten vier eilanden	23.000		23.000	14.817		14.817
	58.000	35.000	23.000	98.974	84.157	14.817
Onvoorzien:						
	2.000	2.000				
	2.000	2.000		0	0	
TOTALE LASTEN	771.000	612.000	159.000	780.166	623.727	156.439
LASTEN VOOR MUTATIES RESERVES	771.000	612.000	159.000	780.166	623.727	156.439
ONTTREKKING AAN RESERVES	0	0	0	19.084	19.084	0
LASTEN NA MUTATIES RESERVES	771.000	612.000	159.000	761.082	604.643	156.439

JAARREKENING 2019

Bijlage 2, Wet normering topinkomens 2019

Bezoldiging topfunctionarissen 2019

Dagelijks Bestuur, samenstelling per 31 december 2019:

Naam	G. van Klaveren	C. Schokker	B. Wassink	I. van Gent	M.C. Uitdehaag
Functie	Lid Dagelijks Bestuur	Lid Dagelijks Bestuur	Lid Dagelijks Bestuur	Lid Dagelijks Bestuur	Lid Dagelijks Bestuur
Naam	M. Wijnhof				
Functie	Secretaris-adviseur				

Per 31 december 2018 was het overzicht als volgt:

Naam	G. van Klaveren	C. Schokker	B. Wassink	I. van Gent	M.C. Uitdehaag
Functie	Lid Dagelijks Bestuur	Lid Dagelijks Bestuur	Lid Dagelijks Bestuur	Lid Dagelijks Bestuur	Lid Dagelijks Bestuur
Naam	B. Huisman				
Functie	Secretaris-adviseur				

Voor de inzet door de waarnemend secretaris-directeur is voor de periode tot en met augustus 2019 door de gemeente Texel een bedrag van € 59.210 in rekening gebracht. Voor de periode vanaf 1 september 2019 tot en met het eind van het jaar zijn door de gemeente Texel alleen de gemaakte reiskosten ad € 1.702 in rekening gebracht. De inzet van de waarnemend secretaris-directeur was gedurende 2019 voor gemiddeld 0,8 fte.

Algemeen Bestuur 2019, samenstelling per 31 december 2019:

Naam	G. van Klaveren	C. Schokker	B. Wassink	I. van Gent	M.C. Uitdehaag
Naam	J. Hoekstra	J. Vlaming	H. Huisman	R. Hoekstra	E.de Ruijter
Naam	E. Bruins Slot	E. Gerbrands	J. Hagen	S. Haringa	E. Kooiman
Naam	T. Faber				

Per 31 december 2018 was het overzicht als volgt:

Naam	G. van Klaveren	C. Schokker	B. Wassink	I. van Gent	M.C. Uitdehaag
Naam	J. Hoekstra	J. Vlaming	H. Huisman	R. Hoekstra	E.de Ruijter
Naam	E. Bruins Slot	E. Gerbrands	J. Hagen	S. Haringa	E. Kooiman
Naam	T. Faber				

AB-leden en DB-leden ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden.

