

Vergadering van het Algemeen Bestuur
van De Waddeneilanden
van 9 juli 2018

Aan: de leden van het Algemeen Bestuur (AB) van de Gemeenschappelijke Regeling de Waddeneilanden.

Van: het Dagelijks Bestuur (DB), namens deze, de voorzitter

Betreft: 1. Toelichting Jaarrekening 2017 GR de Waddeneilanden
2. Toelichting Begrotingswijziging 2018
3. Toelichting Begroting 2019

L.S.,

Het proces van voorbereiding van de vaststelling van de jaarrekening 2017 en de begroting 2019 heeft dit jaar onder invloed van positiewisselingen enige vertraging opgelopen. Wij zullen erop toezien, dat dit in de toekomst niet opnieuw gebeurt.

Onder invloed van de genoemde vertraging zijn de stukken gelijktijdig naar het DB en naar uw AB gezonden. De stukken zijn op 28 juni jl. besproken in het DB. Tijdens die behandeling werd duidelijk dat een aantal onderwerpen verduidelijking behoeft voordat behandeling in het AB kan plaatsvinden. Dit betekent dat de door u reeds ontvangen documenten op enkele punten zijn aangepast. In deze toelichting zal aangegeven worden waar de wijzigingen zijn aangebracht.

1. Toelichting Jaarrekening 2017 GR de Waddeneilanden

- Op pagina 12 zijn wijzigingen in de tekst aangebracht . Het betreft het kopje “Beleidsverkenning/Gebiedsagenda Waddengebied 2050” en “Gaswinning” op pagina 13.
- Op pagina 27 is in de tabel van -2.2. Programma “vijf eilanden”- het volgende tekstueel gewijzigd.
 - a) Onder “Personeelskosten” is de term “Projecten” gewijzigd in “Beleidsmedewerkers”. Projecten is een verkeerde duiding die verwarring geeft. De stijging van deze post komt voort uit het besluit van het DB in 2017 dat voorzag in een gewijzigde formatie waarbij minder formatieruimte beschikbaar werd gesteld voor de secretaris/adviseur en een verhoging van de formatieruimte ten behoeve van beleidsontwikkeling en – coördinatie. Het opgenomen bedrag van € 266.453,- zal in 2019 afnemen door het vervallen van de opslag in de detachingskosten na het rechtstreeks in dienst treden bij de GR van twee medewerkers in de tweede helft van 2018. De opslag komt dan te vervallen. De van de post salariskosten afgeleide personeelskosten, zoals o.a. reis- en verblijfskosten, zijn door toename van het aantal medewerkers navenant gestegen.
 - b) b) Ten behoeve van “Secretariële ondersteuning” is een werkelijk bedrag opgenomen van € 98.608,-. Dit betreft bijna een verdubbeling van de kosten. Deze wijziging is het gevolg van langdurige uitval van een medewerker waardoor vervanging noodzakelijk was. Deze extra uitgave loopt door in 2018 en zal afnemen in de begroting 2019.

2. Toelichting Begrotingswijziging 2018

- a) Onder "Personeelskosten" zijn de middelen voor de inzet van de secretaris gestegen. In de begroting was een bedrag opgenomen voor een verminderde fte inzet (€54.000,-), maar eind 2017 is door het DB besloten de inzet in de toekomst te verhogen naar 0,8 fte. Het opgenomen bedrag van € 118.000,- betreft de werkelijke kosten op basis van detachering vanuit Texel en de de kosten van tijdelijke vervanging tot 1 april 2018.
- b) Ten behoeve van "Secretariële ondersteuning": zie toelichting jaarrekening 2017 onder b).
- c) Ten behoeve van "ICT-coördinator" is een substantiële verhoging zichtbaar in de werkelijke kosten. Dit komt voort uit de opslag bij de detachering.
- d) Onder "Beleidsmedewerkers" zien we een daling van de loonkosten vanwege het in dienst treden bij de GR en het daarmee vervallen van de detacheringsopslag. Daarnaast is voor een medewerker onbetaald verlof aan de orde geweest waardoor deze kostenpost in 2019 weer enige mate zal stijgen.
- e) Onder "Vergader- en verblijfkosten" was de post "Presentiegelden Algemeen Bestuur" onterecht opgenomen; deze had nog een relatie met de voorgaande GR-constructie.
- f) Onder "Projecten" wordt de stijging veroorzaakt door de extra inzet op het project leefbaarheid waarvoor tijdelijke personele inzet van 0,2 fte wordt ingezet vanuit Schiermonnikoog en de realisatie van een docu-film over de leefbaarheid op onze eilanden.

3. Toelichting Begroting 2019

- a) Onder "Personeelskosten" zijn de middelen voor de inzet van de secretaris gedaald. In de begroting is een bedrag opgenomen van € 86.000,- op basis van de detachering vanuit Texel. Dat zijn de structurele lasten die voor de toekomst zullen gelden.
- b) Ten behoeve van "Secretariële ondersteuning" is, vanwege verwacht einde vervanging wegens ziekte, het opgenomen bedrag teruggebracht naar €51.000,- .
- c) Bij de kosten van de ICT-coördinator is uitgegaan van een rechtstreekse indiensttreding waarbij de eerdere opgenomen opslag bij detachering is vervallen.