

**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. Verrekentariaf 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         |
|                          | <b>626.750</b>      | <b>112.000</b>      | <b>738.750</b> |

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         |
|                          | <b>881.434</b>  | <b>771.000</b> | <b>738.750</b> |

## **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  |
| <b>Personeelskosten:</b>                |                |                |                |
| 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         |
| <b>Huisvestingskosten:</b>              |                |                |                |
| Bureaunkosten                           | 14.000         | 14.000         |                |
| Huur en energie                         | 20.000         | 20.000         |                |
| Overige huisvestingskosten              | 0              | 0              |                |
|   | 34.000         | 34.000         |                |
| <b>Kosten financiële administratie:</b> |                |                |                |
| 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         |                |
| <b>Vergader- en verblijfkosten:</b>     |                |                |                |
| 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         |                |
| <b>RCW en Werelderfgoed</b>             |                |                |                |
| Bijdrage RCW                            | 21.500         | 21.500         |                |
| Versterken en vermarkten werelderfgoed  | 20.000         | 20.000         |                |
|   | 41.500         | 41.500         |                |
| <b>Projecten:</b>                       |                |                |                |
| 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         |
| <b>Onvoorzien:</b>                      | 2.000          | 2.000          |                |
|   | 2.000          | 2.000          |                |
| <b>TOTALE LASTEN</b>                    | <b>738.750</b> | <b>626.750</b> | <b>112.000</b> |



## **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        | <b>Baten programma vijf eilanden</b>     |                |                |                |                |
|                                |                |                |                |                | 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        | <b>Baten programma vier eilanden</b>     |                |                |                |                |
|                                |                |                |                |                | 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        |
| <b>TOTAAL VAN DE LASTEN</b>    | <b>738.750</b> | <b>753.525</b> | <b>768.596</b> | <b>783.967</b> | <b>TOTAAL VAN DE BATEN</b>               | <b>738.750</b> | <b>753.525</b> | <b>768.596</b> | <b>783.967</b> |

## **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  |
| <b>Personeelskosten:</b>                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 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          | 1.592          |
| Reis- en verblijfkosten personeel       | 21.420         | 15.300         | 6.120          | 21.848         | 15.606         | 6.242          | 22.285         | 15.918         | 6.367          |
|   | 539.580        | 440.640        | 98.940         | 550.372        | 449.453        | 100.919        | 561.379        | 458.442        | 102.937        |
| <b>Huisvestingskosten:</b>              |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 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         |                |
| <b>Kosten financiële administratie:</b> |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 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         |                |
| <b>Vergader- en verblijfkosten:</b>     |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 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         |                |
| <b>RCW en Werelderfgoed</b>             |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 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         |                |
| <b>Projecten:</b>                       |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| 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         | 15.918         |
| <b>Onvoorzien:</b>                      | 2.040          | 2.040          |                | 2.081          | 2.081          |                | 2.122          | 2.122          |                |
|   | 2.040          | 2.040          |                | 2.081          | 2.081          |                | 2.122          | 2.122          |                |
| <b>TOTALE LASTEN</b>                    | <b>753.525</b> | <b>639.285</b> | <b>114.240</b> | <b>768.596</b> | <b>652.071</b> | <b>116.525</b> | <b>783.967</b> | <b>665.112</b> | <b>118.855</b> |

## 2. Verrekentarieff DVO

### Onderling verrekentarieff in €

|             | <b>incl.BTW</b> | <b>excl.BTW</b> | <b>index</b> | <b>BTW %</b> |
|-------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|
| 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%          |