

**Gemeenschappelijke Regeling**

**Samenwerkingsverband De Waddeneilanden**

**BEGROTING 2019**

## Inhoudsopgave

Inleiding .....	3
1. Inleiding.....	4
2. Uitgangspunten van de begroting 2019 en het meerjarenperspectief 2020-2022 ...	5
3. Bijdragen per eiland .....	5
Programmaplan Waddeneilanden 2019 .....	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 2020-2022 .....	15
2. Verrekentariaf DVO .....	16



# **BEGROTING 2019**

## **Inleiding**

## 1. Inleiding

Bijgaand treft u aan de begroting 2019 en het meerjarenperspectief 2020-2022 van de gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden. Het herziene Besluit Begroting en Verantwoording 2017 (BBV 2017) is leidend voor de begroting 2019 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 2019, PROGRAMMAPLAN DIT NAJAAR

In dit document treft u aan de financiële begroting 2019, 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 2019 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 2019 kunnen voorleggen.

## VERVOLGTRAJECT

De nu door u vast te stellen begroting 2019 zal voor 15 juli 2018 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 2019 en het meerjarenperspectief 2020-2022

Bij de begroting voor 2019 en het meerjarenperspectief 2020 – 2022 is aansluiting gezocht bij de gerealiseerde cijfers van 2017 en is verder gewerkt op basis van de begroting 2018 (na de wijziging van juni 2018).

De bijdragen van de eilanden liggen in lijn met de bijdragen over 2018 (na begrotingswijziging juni 2018). Bij deze wijziging van de begroting 2018 hebben wij u aangegeven welke wijzigingen zijn opgetreden ten opzichte van de begroting en jaarrekening 2017 en de oorspronkelijke begroting 2018.

### 3. Bijdragen per eiland

De totale bijdrage per eiland is als volgt:

	Vijf eilanden taken	Vier eilanden taken	Totaal
gemeente Texel	183.600	0	183.600
gemeente Vlieland	61.200	26.505	87.705
gemeente Terschelling	153.000	52.995	205.995
gemeente Ameland	153.000	52.995	205.995
gemeente Schiermonnikoog	61.200	26.505	87.705
	<b>612.000</b>	<b>159.000</b>	<b>771.000</b>

## **Programmaplan Waddeneilanden 2019**

Zoals in de inleiding is aangegeven, zal het programmaplan 2019 in het najaar van 2018 ter besluitvorming worden voorgelegd.

## **BEGROTING 2019**

### **Begroting van de lasten per categorie**

	Begroting 2019			Begroting 2018 na wijziging juni		
	Verdeling			Verdeling		
	Vijf eilanden	Vier eilanden		Vijf eilanden	Vier eilanden	
<b>Personeelskosten:</b>						
Secretaris	86.000	86.000		118.000	118.000	
Secretariële ondersteuning	51.000	51.000		102.000	102.000	
ICT-coördinator	90.000		90.000	132.000		132.000
Beleidsmedewerkers	224.000	224.000		192.000	192.000	
Overige personeelskosten	8.000	6.000	2.000	8.000	6.000	2.000
Reis- en verblijfkosten personeel	9.000	7.000	2.000	9.000	7.000	2.000
	468.000	374.000	94.000	561.000	425.000	136.000
<b>Huisvestingskosten:</b>						
Bureaunkosten	17.000	17.000		17.000	17.000	
Huur en energie	17.000	17.000		17.000	17.000	
Overige huisvestingskosten	5.000	5.000		5.000	5.000	
	39.000	39.000		39.000	39.000	
<b>Kosten financiële administratie:</b>						
Accountantskosten	6.000	6.000		6.000	6.000	
Financiële ondersteuning partners	11.000	11.000		11.000	11.000	
P&O ondersteuning partners	3.000	3.000		10.000	10.000	
Diverse administratiekosten	1.000	1.000		1.000	1.000	
	21.000	21.000		28.000	28.000	
<b>Vergader- en verblijfkosten:</b>						
Representatiekosten	2.500	2.500		2.500	2.500	
Kosten video-conferencing	11.000	11.000		11.000	11.000	
Vergaderingen Algemeen Bestuur	3.500	3.500		3.500	3.500	
Bijeenkomsten raden 5 eilanden	9.000	9.000		5.000	5.000	
Bijeenkomst medewerkers 5 eilanden	20.000	20.000		20.000	20.000	
Vergaderingen Dagelijks Bestuur	3.000	3.000		3.000	3.000	
Vergaderingen werkgroepen	1.000	1.000		1.000	1.000	
	50.000	50.000		46.000	46.000	
<b>RCW en Werelderfgoed</b>						
Bijdrage RCW	20.000	20.000		20.000	20.000	
Versterken en vermarkten werelderfgoed	20.000	20.000		20.000	20.000	
Kosten aanjager werelderfgoed	0	0		2.500	2.500	
Af: bijdragen derden aanjager werelderfgoed	0	0		-2.500	-2.500	
	40.000	40.000	0	40.000	40.000	0
<b>Projecten:</b>						
Leefbaarheid	20.000	20.000		32.000	32.000	
projecten vijf eilanden	15.000	15.000		15.000	15.000	
projecten vier eilanden	23.000		23.000	23.000		23.000
	58.000	35.000	23.000	70.000	47.000	23.000
<b>Onvoorzien:</b>	2.000	2.000		2.000	2.000	
	2.000	2.000		2.000	2.000	
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b>678.000</b>	<b>561.000</b>	<b>117.000</b>	<b>786.000</b>	<b>627.000</b>	<b>159.000</b>



## **BEGROTING 2019**

### **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										
	2019	2020	2021	2022		2019	2020	2021	2022	
<b>Lasten programma vijf eilanden</b>	612.000	624.240	636.725	649.459	<b>Baten programma vijf eilanden</b>					
					Bijdrage gemeente Texel	30,00%	183.800	187.272	191.017	194.838
					Bijdrage gemeente Vlieland	10,00%	61.200	62.424	63.672	64.946
					Bijdrage gemeente Terschelling	25,00%	153.000	156.060	159.181	162.365
					Bijdrage gemeente Ameland	25,00%	153.000	156.060	159.181	162.365
					Bijdrage gemeente Schiermonnikoog	10,00%	61.200	62.424	63.672	64.946
	612.000	624.240	636.725	649.459			612.000	624.240	636.725	649.459
<b>Lasten programma vier eilanden</b>	159.000	162.180	165.424	168.732	<b>Baten programma vier eilanden</b>					
					Bijdrage gemeente Texel	0,00%	0	0	0	0
					Bijdrage gemeente Vlieland	16,67%	26.505	27.035	27.576	28.128
					Bijdrage gemeente Terschelling	33,33%	52.995	54.055	55.136	56.238
					Bijdrage gemeente Ameland	33,33%	52.995	54.055	55.136	56.238
					Bijdrage gemeente Schiermonnikoog	16,67%	26.505	27.035	27.576	28.128
	159.000	162.180	165.424	168.732			159.000	162.180	165.424	168.732
<b>TOTAAL VAN DE LASTEN</b>	<b>771.000</b>	<b>786.420</b>	<b>802.148</b>	<b>818.191</b>	<b>TOTAAL VAN DE BATEN</b>		<b>771.000</b>	<b>786.420</b>	<b>802.148</b>	<b>818.191</b>

## **BEGROTING 2019**

### **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.

## **BEGROTING 2019**

### **Bijlagen**

## 1. Meerjarenbegroting 2020-2022

Meerjarenraming									
	2020			2021			2022		
		Verdeling			Verdeling			Verdeling	
		Vijf eilanden	Vier eilanden		Vijf eilanden	Vier eilanden		Vijf eilanden	Vier eilanden
<b>Personeelskosten:</b>									
Secretaris	87.720	87.720		89.474	89.474		91.264	91.264	
Secretariële ondersteuning	104.040	104.040		106.121	106.121		108.243	108.243	
ICT-coördinator	134.640		134.640	137.333		137.333	140.079		140.079
Projecten	228.480	228.480		233.050	233.050		237.711	237.711	
Overige personeelskosten	8.160	6.120	2.040	8.323	6.242	2.081	8.490	6.367	2.122
Reis- en verblijfkosten personeel	9.180	7.140	2.040	9.364	7.283	2.081	9.551	7.428	2.122
	572.220	433.500	138.720	583.664	442.170	141.494	595.338	451.013	144.324
<b>Huisvestingskosten:</b>									
Bureaukosten	17.340	17.340		17.687	17.687		18.041	18.041	
Huur en energie	17.340	17.340		17.687	17.687		18.041	18.041	
Overige huisvestingskosten	5.100	5.100		5.202	5.202		5.306	5.306	
	39.780	39.780		40.576	40.576		41.387	41.387	
<b>Kosten financiële administratie:</b>									
Accountantskosten	6.120	6.120		6.242	6.242		6.367	6.367	
Financiële ondersteuning partners	11.220	11.220		11.444	11.444		11.673	11.673	
P&O ondersteuning partners	3.060	3.060		3.121	3.121		3.184	3.184	
Diverse administratiekosten	1.020	1.020		1.040	1.040		1.061	1.061	
	21.420	21.420		21.848	21.848		22.285	22.285	
<b>Vergader- en verblijfkosten:</b>									
Representatiekosten	2.550	2.550		2.601	2.601		2.653	2.653	
Kosten video-conferencing	11.220	11.220		11.444	11.444		11.673	11.673	
Vergaderingen Algemeen Bestuur	3.570	3.570		3.641	3.641		3.714	3.714	
Presentiegelden Algemeen Bestuur	4.080	4.080		4.162	4.162		4.245	4.245	
Bijeenkomsten raden 5 eilanden	5.100	5.100		5.202	5.202		5.306	5.306	
Bijeenkomst medewerkers 5 eilanden	20.400	20.400		20.808	20.808		21.224	21.224	
Kosten rekenkamercommissie	0	0		0	0		0	0	
Vergaderingen Dagelijks Bestuur	3.060	3.060		3.121	3.121		3.184	3.184	
Vergaderingen werkgroepen	1.020	1.020		1.040	1.040		1.061	1.061	
	51.000	51.000		52.020	52.020		53.060	53.060	
<b>RCW en Werelderfgoed</b>									
Bijdrage RCW	20.400	20.400		20.808	20.808		21.224	21.224	
Versterken en vermarkten werelderfgoed	20.400	20.400		20.808	20.808		21.224	21.224	
	40.800	40.800		41.616	41.616		42.448	42.448	
<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	23.460		23.460	23.929		23.929	24.408		24.408
	59.160	35.700	23.460	60.343	36.414	23.929	61.550	37.142	24.408
<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>786.420</b>	<b>624.240</b>	<b>162.180</b>	<b>802.148</b>	<b>636.725</b>	<b>165.424</b>	<b>818.191</b>	<b>649.459</b>	<b>168.732</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%