

## Onderwerp: begroting 2020 GR de Waddeneilanden en jaarrekening 2018

Geachte College,

Bijgaand treft u aan de ontwerpbegroting 2020 van de gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden.

Het DB wil de conceptbegroting 2020 met daarin opgenomen de meerjarenraming 2021 – 2023 voor leggen aan de afzonderlijke raden voor zienswijzen.

Na verwerking van eventuele zienswijzen zal de begroting voorgelegd worden aan de leden van het Algemeen Bestuur in de vergadering van 27 juni 2019, met het verzoek de begroting vast te stellen.

Wij verzoeken u de begroting en het meerjarenperspectief voor te leggen aan uw Raad met het verzoek hun gevoelens en zienswijzen hierover kenbaar te maken. De termijn waarbinnen de raad een zienswijze kan indienen op de ontwerpbegroting is 8 weken.

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.

Over de toedeling van lasten zijn de volgende afspraken gemaakt. De lasten van het “Vijf Eilanden” programma worden doorbelast aan de 5 Waddeneilanden op basis van een procentuele verdeling van 30%, 25%, 25%, 10% en 10% voor respectievelijk Texel, Ameland, Terschelling, Vlieland en Schiermonnikoog.

De lasten van het “Vier Eilanden” programma worden doorbelast aan de vier Friese eilanden in de verhouding 1/3, 1/3, 1/6, 1/6 voor respectievelijk Terschelling, Ameland, Vlieland en Schiermonnikoog.

De totale bijdrage per eiland voor 2020 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>

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>

Na vaststelling door het AB, zal de begroting aangeboden worden aan de provinciale toezichthouder.

### Jaarrekening 2018

Tevens ontvangt u de jaarrekening 2018 van de Gemeenschappelijke Regeling. De jaarrekening is voorzien van een accountantsverklaring. De jaarrekening is financieel opgesteld door de gemeente Terschelling als financieel penvoerder van de GR.

De Jaarrekening 2018 geeft weer hoe we betreffend jaar in financiële termen ten opzichte van vastgestelde begroting hebben afgesloten. Uit de cijfers blijkt dat de vastgestelde begroting is overschreden met een totaal bedrag van € 91.432. Verdeeld over de vijf gemeenten betekent dit een nabetaling van:

	Begroting 2018 (na wijziging juni)	Realisatie 2018	Overschrijding
Bijdrage gemeente Texel	189.300	216.294	26.994
Bijdrage gemeente Vlieland	89.605	98.894	9.289
Bijdrage gemeente Terschelling	210.745	233.676	22.931
Bijdrage gemeente Ameland	210.745	233.676	22.931
Bijdrage gemeente Schiermonnikoog	89.605	98.894	9.289
	790.000	881.432	91.432

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn:

- 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.

Deze BTW kan per gemeente worden teruggevorderd vanuit het BTW-Compensatiefonds. Het totaal aan te compenseren BTW over het jaar 2018 betrof een bedrag van in totaal € 135.684.

Uitkomst van deze jaarrekening is dat na verrekening van de BTW door de afzonderlijk deelnemende gemeenten een totaal overschot resteert van € 44.252. De GR is daarmee binnen de financiële kaders gebleven van de gewijzigde begroting 2019. Het overschot is door de BTW verrekening rechtstreeks ten goede gekomen van eigen jaarrekeningen van de vijf gemeenten.

Een inhoudelijke toelichting op de cijfers over 2018 en de uitgevoerde activiteiten staan in de jaarrekening.

Bijlage:  
Begroting 2020  
Jaarrekening 2018