

Gemeenschappelijke Regeling

Samenwerkingsverband De Waddeneilanden

BEGROTING 2021

Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
1. Inleiding	4
2. Uitgangspunten van de begroting 2021 en het meerjarenperspectief 2022-2024	Fout!
Bladwijzer niet gedefinieerd.	
3. Bijdragen per eiland.....	5
Programmaplan Waddeneilanden 2021	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 2022-2024	15
2. Verrekentariet DVO	16

BEGROTING 2021

Inleiding

1. Inleiding

Bijgaand treft u aan de begroting 2021 en het meerjarenperspectief 2022-2024 van de gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden. Het herziene Besluit Begroting en Verantwoording 2017 (BBV 2017) is leidend voor de begroting 2021 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 2021, PROGRAMMAPLAN DIT NAJAAR

In dit document treft u aan de financiële begroting 2021, 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 2021 zullen gaan uitvoeren. Op basis van de inventarisatie, bevindingen en aanbevelingen van de aangestelde tijdelijk secretaris-adviseur zal in de loop van 2020 de toekomstige organisatie van de GR verder worden vormgegeven. Dit zal ook leidend zijn voor de begroting van 2021 en latere jaren.

Deze voorliggende begroting is opgesteld op basis van een bestendige gedragslijn van de afgelopen jaren. Daarbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De begroting 2020 is als uitgangspunt genomen;
- De budgetten zijn op basis van de uitkomsten van de jaarrekening 2019 zo nodig aangepast (onder andere de post Bijeenkomst raden is naar boven bijgesteld);
- Op verzoek van de eilanden is de begroting nu opgesteld zonder BTW, dit betekent dat het BTW-voordeel wat in andere jaren op rekeningbasis ontstond nu niet meer ontstaat en reeds in de begroting is verdisconteerd;
- De bijdragen van de deelnemende gemeenten zijn voorlopig gelijk gehouden aan de begrote bijdragen over 2020;
- Om een en ander sluitend te houden is de post personeelskosten vijf eilanden aangepast; deze post zal in 2020 nader worden aangepast op basis van de bevindingen en aanbevelingen van de tijdelijke secretaris-adviseur.

VERVOLGTRAJECT

De nu door u vast te stellen begroting 2021 zal voor 15 april 2020 worden voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten en zal na definitieve vaststelling door het AB voor 15 juli 2020 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.

Dit najaar zal een herziening van de begroting 2021 plaatsvinden op basis van de aanbevelingen van de tijdelijke secretaris-adviseur.

2. Bijdragen per eiland

De totale bijdrage per eiland is als volgt:

	Vijf eilanden taken	Vier eilanden taken	Totaal
gemeente Texel	172.125	0	172.125
gemeente Vlieland	57.375	23.338	80.713
gemeente Terschelling	143.438	46.662	190.100
gemeente Ameland	143.438	46.662	190.100
gemeente Schiermonnikoog	57.375	23.338	80.713
	573.750	140.000	713.750

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.

Programmaplan Waddeneilanden 2021

Zoals in de inleiding is aangegeven, zal het programmaplan 2021 in het najaar van 2020 ter besluitvorming worden voorgelegd.

BEGROTING 2021

Begroting van de lasten per categorie

	2021		
		Verdeling	
		Vijf eilanden	Vier eilanden
Personeelskosten:			
Vijf eilanden taken	381.250	381.250	
Vier eilanden taken (ICT)	125.000		125.000
Overige personeelskosten	15.000	12.000	3.000
	521.250	393.250	128.000
Huisvestingskosten:			
Bureaunkosten	21.000	21.000	
Huur en energie	18.000	18.000	
Overige huisvestingskosten	2.500	2.500	
	41.500	41.500	
Kosten financiële administratie:			
Accountantskosten	5.500	5.500	
Financiële ondersteuning partners	8.500	8.500	
P&O ondersteuning partners	6.500	6.500	
Diverse administratiekosten	1.000	1.000	
	21.500	21.500	
Vergader- en verblijfkosten:			
Representatiekosten	2.000	2.000	
Kosten video-conferencing	8.000	8.000	
Vergaderingen Algemeen Bestuur	1.000	1.000	
Bijeenkomsten raden 5 eilanden	22.000	22.000	
Bijeenkomst medewerkers 5 eilanden	12.500	12.500	
Kosten rekenkamercommissie	0	0	
Vergaderingen Dagelijks Bestuur	1.000	1.000	
Vergaderingen werkgroepen	1.000	1.000	
	47.500	47.500	
RCW en Werelderfgoed			
Bijdrage RCW	23.000	23.000	
Versterken en vermarkten werelderfgoed	16.000	16.000	
	39.000	39.000	
Projecten:			
project Leefbaarheid	17.000	17.000	
projecten vijf eilanden	12.000	12.000	
projecten vier eilanden	12.000		12.000
	41.000	29.000	12.000
Onvoorzien:	2.000	2.000	
	2.000	2.000	
TOTALE LASTEN	713.750	573.750	140.000

BEGROTING 2021

Bepaling van de bijdrage per eiland

Totaalbegroting en bijdrage per eiland 2021-2024

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										
	2021	2022	2023	2024		2021	2022	2023	2024	
Lasten programma vijf eilanden	573.750	585.225	596.930	608.868	Baten programma vijf eilanden					
					Bijdrage gemeente Texel	30,00%	172.125	175.568	179.079	182.660
					Bijdrage gemeente Vlieland	10,00%	57.375	58.523	59.693	60.887
					Bijdrage gemeente Terschelling	25,00%	143.438	146.306	149.232	152.217
					Bijdrage gemeente Ameland	25,00%	143.438	146.306	149.232	152.217
					Bijdrage gemeente Schiermonnikoog	10,00%	57.375	58.523	59.693	60.887
	573.750	585.225	596.930	608.868			573.750	585.225	596.930	608.868
Lasten programma vier eilanden	140.000	142.800	145.656	148.569	Baten programma vier eilanden					
					Bijdrage gemeente Texel	0,00%	0	0	0	0
					Bijdrage gemeente Vlieland	16,67%	23.338	23.805	24.281	24.766
					Bijdrage gemeente Terschelling	33,33%	46.662	47.595	48.547	49.518
					Bijdrage gemeente Ameland	33,33%	46.662	47.595	48.547	49.518
					Bijdrage gemeente Schiermonnikoog	16,67%	23.338	23.805	24.281	24.766
	140.000	142.800	145.656	148.569			140.000	142.800	145.656	148.569
TOTAAL VAN DE LASTEN	713.750	728.025	742.586	757.437	TOTAAL VAN DE BATEN		713.750	728.025	742.586	757.437

BEGROTING 2021

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 2021

Bijlagen

1. Meerjarenbegroting 2022-2024

Meerjarenraming												
	2021			2022			2023			2024		
		Verdeling			Verdeling			Verdeling			Verdeling	
		Vijf eilanden	Vier eilanden		Vijf eilanden	Vier eilanden		Vijf eilanden	Vier eilanden		Vijf eilanden	Vier eilanden
Personeelskosten:												
Vijf eilanden taken	381.250	381.250		388.875	388.875		396.653	396.653		404.586	404.586	
Vier eilanden taken (ICT)	125.000		125.000	127.500		127.500	130.050		130.050	132.651		132.651
Overige personeelskosten	15.000	12.000	3.000	15.300	12.240	3.060	15.606	12.485	3.121	15.918	12.734	3.184
	521.250	393.250	128.000	531.675	401.115	130.560	542.309	409.137	133.171	553.155	417.320	135.835
Huisvestingskosten:												
Bureaunkosten	21.000	21.000		21.420	21.420		21.848	21.848		22.285	22.285	
Huur en energie	18.000	18.000		18.360	18.360		18.727	18.727		19.102	19.102	
Overige huisvestingskosten	2.500	2.500		2.550	2.550		2.601	2.601		2.653	2.653	
	41.500	41.500		42.330	42.330		43.177	43.177		44.040	44.040	
Kosten financiële administratie:												
Accountantskosten	5.500	5.500		5.610	5.610		5.722	5.722		5.837	5.837	
Financiële ondersteuning partners	8.500	8.500		8.670	8.670		8.843	8.843		9.020	9.020	
P&O ondersteuning partners	6.500	6.500		6.630	6.630		6.763	6.763		6.898	6.898	
Diverse administratiekosten	1.000	1.000		1.020	1.020		1.040	1.040		1.061	1.061	
	21.500	21.500		21.930	21.930		22.369	22.369		22.816	22.816	
Vergader- en verblijfkosten:												
Representatiekosten	2.000	2.000		2.040	2.040		2.081	2.081		2.122	2.122	
Kosten video-conferencing	8.000	8.000		8.160	8.160		8.323	8.323		8.490	8.490	
Vergaderingen Algemeen Bestuur	1.000	1.000		1.020	1.020		1.040	1.040		1.061	1.061	
Bijeenkomsten raden 5 eilanden	22.000	22.000		22.440	22.440		22.889	22.889		23.347	23.347	
Bijeenkomst medewerkers 5 eilanden	12.500	12.500		12.750	12.750		13.005	13.005		13.265	13.265	
Kosten rekenkamercommissie	0	0		0	0		0	0		0	0	
Vergaderingen Dagelijks Bestuur	1.000	1.000		1.020	1.020		1.040	1.040		1.061	1.061	
Vergaderingen werkgroepen	1.000	1.000		1.020	1.020		1.040	1.040		1.061	1.061	
	47.500	47.500		48.450	48.450		49.419	49.419		50.407	50.407	
RCW en Werelderfgoed												
Bijdrage RCW	23.000	23.000		23.460	23.460		23.929	23.929		24.408	24.408	
Versterken en vermarkten werelderfgoed	16.000	16.000		16.320	16.320		16.646	16.646		16.979	16.979	
	39.000	39.000		39.780	39.780		40.576	40.576		41.387	41.387	
Projecten:												
project Leefbaarheid	17.000	17.000		17.340	17.340		17.687	17.687		18.041	18.041	
projecten vijf eilanden	12.000	12.000		12.240	12.240		12.485	12.485		12.734	12.734	
projecten vier eilanden	12.000		12.000	12.240		12.240	12.485		12.485	12.734		12.734
	41.000	29.000	12.000	41.820	29.580	12.240	42.656	30.172	12.485	43.510	30.775	12.734
Onvoorzien:	2.000	2.000		2.040	2.040		2.081	2.081		2.122	2.122	
	2.000	2.000		2.040	2.040		2.081	2.081		2.122	2.122	
TOTALE LASTEN	713.750	573.750	140.000	728.025	585.225	142.800	742.586	596.930	145.656	757.437	608.868	148.569

2. Verrekentariaf DVO

Onderling verrekentariaf in €

	incl.BTW	excl.BTW	index	BTW %
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%
tarief 2021	60,67	50,14	2,00%	21%