

Gemeenschappelijke Regeling

Samenwerkingsverband De Waddeneilanden

BEGROTING 2016

BEGROTING 2016

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave

	blz
Inhoudsopgave	3
Inleiding	
1. Inleiding	5
2. Uitgangspunten van de begroting 2016 en het meerjarenperspectief 2017-2019	7
3. Bijdragen per eiland	8
Begroting van de lasten per categorie	10
Bepaling van de bijdrage per eiland	12
Paragrafen	
1. Paragraaf Treasury	14
2. Risicoparagraaf	15
Bijlage	
1. Bijlage 1, meerjarenbegroting 2017 – 2019	18
2. Bijlage 2, verreken tarief DVO	20

BEGROTING 2016

Inleiding

1. Inleiding

Bijgaand treft u aan de begroting 2016 en het meerjarenperspectief 2017-2019 van de gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden. Het Besluit Begroting en Verantwoording 2004 (BBV 2004) is leidend voor de begroting 2016 en het Meerjarenperspectief. Op grond van het BBV 2004 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, VISIE 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 gelden 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 eilandoverstijgende 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). De tijd staat niet stil en we doen al werkende weg kennis en ervaring op met de Waddensamenwerking.

In de zomer van 2015 zullen Dagelijks Bestuur en Directieraad van de Gemeenschappelijke Regeling verder met elkaar discussiëren over de wijze waarop in de komende vijf jaar de samenwerking vorm en inhoud moet worden gegeven. Daarbij is het van belang dat op basis van de verwachtingen en wensen van de besturen van de individuele eilanden, een gezamenlijke “stip op de horizon” wordt aangegeven. Deze “stip op de horizon” vormt de basis voor het voor het jaar 2016 uit te werken programmaplan. Dit programmaplan zal dan ook in november/december 2015 pas aan het Algemeen Bestuur worden aangeboden.

Uiteraard zal de uitkomst van de discussie rond de “stip op de horizon” ook gevolgen kunnen hebben voor de wijze waarop wordt samengewerkt en de inhoud van de Gemeenschappelijke Regeling. Indien noodzakelijk, zal de Gemeenschappelijke Regeling

hierop moeten worden aangepast. Vanzelfsprekend zal hierbij tevens inhoud worden gegeven aan de aanbevelingen van de Rekenkamercommissie over dit onderwerp.

Vervolgtraject

Deze begroting is voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur en wordt behandeld in het Algemeen Bestuur van 25 juni 2015.

Het AB wordt geconsulteerd of de voorliggende begroting aan de gemeenteraden van de deelnemende eilanden kan worden voorgelegd om hun gevoelens hierover te laten blijken.

Na de consultatieronde van het AB en de afzonderlijke Gemeenteraden, wordt de definitieve begroting 2016 en het meerjarenperspectief 2017-2019 aan het AB voorgelegd in de vergadering van 26 november 2015, welke is voorzien van een inhoudelijke toelichting op de verschillende beleidsonderdelen en beleidsterreinen.

2. Uitgangspunten van de begroting 2016 en het meerjarenperspectief 2017-2019

Voor 2016 is getracht de kosten niet te laten stijgen ten opzichte van 2015: de lasten voor de deelnemende eilanden zijn marginaal gedaald. Ten aanzien van een aantal individuele posten van deze begroting merken wij het volgende op:

- De ramingen voor de personeelskosten zijn geactualiseerd op basis van de jaarcijfers 2014. De secretariële ondersteuning wordt voor 0,8 fte ingevuld door een vaste medewerker. Daarnaast is rekening gehouden met een beperkte ruimte voor inhuur bij verlof en ziekte.
Voor gezamenlijke projecten is binnen de begroting rekening gehouden met een formatie van 2 fte ten behoeve van werkzaamheden voor vijf Waddeneilanden. Hiervan wordt 1 formatieplaats ingevuld door een beleidsmedewerker in vaste dienst, en worden de resterende middelen gereserveerd voor een flexibele inzet op specifieke beleidsterreinen. Voor het jaar 2016 wordt deze flexibele formatie ingezet om meer sturing en afstemming te organiseren op het ruimtelijk instrumentarium van de eilanden en de toenemende beperkingen hierop door de natuur wet- en regelgeving (zoals beheerplannen Natura 2000 en PAS).
Voor de Waddeneilanden wordt bijgehouden welke parlementaire ontwikkelingen er zijn of komen die van belang zijn voor de eilanden. Hiertoe worden de agenda's van de Tweede en Eerste Kamer gevolgd. Voor deze parlementaire informatievoorziening is een zogenaamde "watcher" aangetrokken.
De personeelskosten van de ICT-coördinator komen ten laste van de "Vier eilanden" begroting.
- Door de komst van de gemeenschappelijke Rekenkamercommissie voor de Waddeneilanden wordt per deelnemende gemeente een bedrag van € 5.000 toegevoegd aan de begroting van het Samenwerkingsverband dat verantwoordelijk is voor de organisatorische en financiële ondersteuning van de Commissie. Met ingang van 2015 zijn alle vijf de Waddeneilanden aangesloten bij de gemeenschappelijke Rekenkamercommissie. Hiermee komt het totaal budget voor de Rekenkamercommissie op € 25.000.
- De bijdrage van de Waddeneilanden aan de begroting van het RCW is € 20.000. De kosten voor de eilanden voor de gezamenlijke Werelderfgoed coördinator is € 13.000. Aan dit project dragen het Rijk, de 3 betrokken Provincies en alle 15 Waddengemeenten bij.
- 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.

3. Bijdragen per eiland

De totale bijdrage per eiland is als volgt:

	Vijf eilanden taken	Rekenkamer	Vier eilanden taken	Totaal
gemeente Texel	137.400	5.000	0	142.400
gemeente Vlieland	45.800	5.000	19.004	69.804
gemeente Terschelling	114.500	5.000	37.996	157.496
gemeente Ameland	114.500	5.000	37.996	157.496
gemeente Schiermonnikoog	45.800	5.000	19.004	69.804
	458.000	25.000	114.000	597.000

BEGROTING 2016

Begroting van de lasten per categorie

		2016	
		Verdeling	
		Vijf eilanden	Vier eilanden
Personeelskosten:			
Secretaris	106.000	106.000	
Secretariële ondersteuning	50.000	50.000	
ICT-coördinator	86.000		86.000
Projecten	130.000	130.000	
Overige personeelskosten	8.000	6.000	2.000
Reis- en verblijfkosten personeel	9.000	7.000	2.000
	389.000	299.000	90.000
Huisvestingskosten:			
Bureaunkosten	10.000	10.000	
Huur en energie	17.000	17.000	
Overige huisvestingskosten	12.000	12.000	
	39.000	39.000	
Kosten financiële administratie:			
Accountantskosten	6.500	6.500	
Financiële ondersteuning partners	10.500	10.500	
P&O ondersteuning partners	3.000	3.000	
Diverse administratiekosten	1.000	1.000	
	21.000	21.000	
Vergader- en verblijfkosten:			
Representatiekosten	5.000	5.000	
Kosten video-conferencing	17.500	17.500	
Vergaderingen Algemeen Bestuur	3.500	3.500	
Presentiegelden Algemeen Bestuur	4.000	4.000	
Bijeenkomsten raden 5 eilanden	8.000	8.000	
Bijeenkomst medewerkers 5 eilanden	4.000	4.000	
Kosten rekenkamercommissie	25.000	25.000	
Vergaderingen Dagelijks Bestuur	3.000	3.000	
Vergaderingen werkgroepen	1.000	1.000	
	71.000	71.000	
Internationale contacten:			
Contributie Euregio	0	0	
	0	0	0
RCW en Werelderfgoed			
Bijdrage RCW	20.000	20.000	
Aanjager werelderfgoed	13.000	13.000	
Kosten aanjager werelderfgoed	5.000	5.000	
Af: bijdragen derden aanjager werelderfgoed	-2.500	-2.500	
	35.500	35.500	0
Vaste projecten:			
Energy valley	500	500	
	500	500	0
Projecten:			
projecten vijf eilanden	15.000	15.000	
projecten vier eilanden	24.000		24.000
	39.000	15.000	24.000
Onvoorzien:	2.000	2.000	
	2.000	2.000	
TOTALE LASTEN	597.000	483.000	114.000

BEGROTING 2016

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										
	2016	2017	2018	2019		2016	2017	2018	2019	
Lasten programma vijf eilanden	483.000	492.660	502.513	512.563	Baten programma vijf eilanden					
					Bijdrage gemeente Texel	30,00%	142.400	145.248	148.153	151.116
					Bijdrage gemeente Vlieland	10,00%	50.800	51.816	52.852	53.909
					Bijdrage gemeente Terschelling	25,00%	119.500	121.890	124.328	126.814
					Bijdrage gemeente Ameland	25,00%	119.500	121.890	124.328	126.814
				Bijdrage gemeente Schiermonnikoog	10,00%	50.800	51.816	52.852	53.909	
Lasten programma vier eilanden	483.000	492.660	502.513	512.563		483.000	492.660	502.513	512.563	
	114.000	116.280	118.606	120.978	Baten programma vier eilanden					
					Bijdrage gemeente Texel	0,00%	0	0	0	0
					Bijdrage gemeente Vlieland	16,67%	19.004	19.384	19.772	20.167
					Bijdrage gemeente Terschelling	33,33%	37.996	38.756	39.531	40.322
				Bijdrage gemeente Ameland	33,33%	37.996	38.756	39.531	40.322	
				Bijdrage gemeente Schiermonnikoog	16,67%	19.004	19.384	19.772	20.167	
	114.000	116.280	118.606	120.978		114.000	116.280	118.606	120.978	
TOTAAL VAN DE LASTEN	597.000	608.940	621.119	633.541	TOTAAL VAN DE BATEN	597.000	608.940	621.119	633.541	

BEGROTING 2016

Paragrafen

1. Paragraaf Treasury

Op 1 januari 2001 is de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido) in werking getreden. In deze wet worden de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden. Deze functie wordt als volgt gedefinieerd:

“Het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële positie en de hieraan verbonden risico’s.”

Gezien de omvang van de gemeenschappelijke regeling en de geldstromen die daarin omgaan, worden geen risico’s voorzien ten aanzien van rentewijzigingen, uitgezette gelden of valutaverschillen.

Indien sprake mocht zijn van overtollige geldmiddelen in de komende perioden, dan zullen deze alleen worden uitgezet bij Nederlandse bancaire instellingen met een rating die voldoet aan de eisen die de Rijksoverheid hier voor lagere overheden aan stelt.

2. Risicoparagraaf

Op dit moment zijn voor de gemeenschappelijke regeling, geen specifieke risico's te onderkennen.

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.

BEGROTING 2016

Bijlagen

BEGROTING 2016

Bijlage 1, meerjarenbegroting 2017-2019

Meerjarenraming								
	2017			2018			2019	
		Verdeling			Verdeling		Verdeling	
		Vijf eilanden	Vier eilanden		Vijf eilanden	Vier eilanden	Vijf eilanden	Vier eilanden
Personeelskosten:								
Secretaris	108.120	108.120		110.282	110.282		112.488	112.488
Secretariële ondersteuning	51.000	51.000		52.020	52.020		53.060	53.060
ICT-coördinator	87.720		87.720	89.474		89.474	91.264	91.264
Projecten	132.600	132.600		135.252	135.252		137.957	137.957
Overige personeelskosten	8.160	6.120	2.040	8.323	6.242	2.081	8.490	6.367
Reis- en verblijfskosten personeel	9.180	7.140	2.040	9.364	7.283	2.081	9.551	7.428
	396.780	304.980	91.800	404.716	311.080	93.636	412.810	317.301
Huisvestingskosten:								
Bureaunkosten	10.200	10.200		10.404	10.404		10.612	10.612
Huur en energie	17.340	17.340		17.687	17.687		18.041	18.041
Overige huisvestingskosten	12.240	12.240		12.485	12.485		12.734	12.734
	39.780	39.780		40.576	40.576		41.387	41.387
Kosten financiële administratie:								
Accountantskosten	6.630	6.630		6.763	6.763		6.898	6.898
Financiële ondersteuning partners	10.710	10.710		10.924	10.924		11.143	11.143
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
Vergader- en verblijfskosten:								
Representatiekosten	5.100	5.100		5.202	5.202		5.306	5.306
Kosten video-conferencing	17.850	17.850		18.207	18.207		18.571	18.571
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	8.160	8.160		8.323	8.323		8.490	8.490
Bijeenkomst medewerkers 5 eilanden	4.080	4.080		4.162	4.162		4.245	4.245
Kosten rekenkamercommissie	25.500	25.500		26.010	26.010		26.530	26.530
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
	72.420	72.420		73.868	73.868		75.346	75.346
Internationale contacten:								
Contributie Euregio	0	0		0	0		0	0
	0	0		0	0		0	0
RCW en Werelderfgoed	33.660	33.660		34.333	34.333		35.020	35.020
	33.660	33.660		34.333	34.333		35.020	35.020
Vaste projecten:								
Energy valley	510	510		520	520		531	531
	510	510		520	520		531	531
Projecten:								
projecten vijf eilanden	15.300	15.300		15.606	15.606		15.918	15.918
projecten vier eilanden	24.480		24.480	24.970		24.970	25.469	25.469
	39.780	15.300	24.480	40.576	15.606	24.970	41.387	15.918
Onvoorzien:	4.590	4.590		4.682	4.682		4.775	4.775
	4.590	4.590		4.682	4.682		4.775	4.775
TOTALE LASTEN	608.940	492.660	116.280	621.119	502.513	118.606	633.541	512.563
								120.978

BEGROTING 2016

Bijlage 2, Verrekentarium DVO

Onderling verrekeningstarief 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%