

Concept

**Begroting  
Gemeenschappelijk Regeling  
Waddenfonds 2014**

*Versie: 1*

*Februari 2013*

# Begroting GR Waddenfonds 2014

<b>Inhoud</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Inleiding</b>	<b>3</b>
<b>2. Inrichting GR Waddenfonds</b>	<b>4</b>
2.1 Gemeenschappelijke Regeling	4
2.2 Samenstelling Bestuur	4
2.3 Organisatie	4
<b>3. Programma's</b>	<b>5</b>
<b>4. Financiën</b>	<b>6</b>
<b>5. Paragrafen</b>	<b>7</b>
5.1 Inleiding	7
5.2 Paragraaf 1 Bedrijfsvoering	7
5.3 Paragraaf 2 Financiering	8
5.4 Paragraaf 3 Weerstandsvermogen	8
5.5 Paragraaf 4 Onderhoud kapitaalgoederen	8
5.6 Paragraaf 5 Grondbeleid	8
5.7 Paragraaf 6 Lokale Heffingen	8
5.8 Paragraaf 7 Verbonden partijen	8
<b>6. Begroting 2014 en meerjarig perspectief</b>	<b>9</b>
6.1 2013	10
6.2 2014 en verder	11

## 1. Inleiding

Hierbij bieden wij u de begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Waddenfonds (GR Waddenfonds) 2014 aan.

Het Waddenfonds is een gedecentraliseerde taak van het Rijk die aan de drie provincies gezamenlijk is overgedragen per 1 januari 2012. Eén en ander vastgelegd in het Bestuursakkoord van 14 september 2011.

In mei 2012 hebben de drie Provinciale Staten van de provincies Fryslân, Groningen en Noord-Holland besloten tot de inrichting van de GR Waddenfonds. Op 9 juni 2012 heeft daartoe de constituerende vergadering plaatsgevonden te Texel.

Met de decentralisatie hebben de drie Waddenprovincies een belangrijk instrument in handen voor het in stand houden en ontwikkelen van het Waddengebied. Een heldere bestuurlijke organisatie hoort hierbij. Een slagvaardige en transparante bestuurlijke organisatie schept de voorwaarden voor de besteding van de middelen van het Waddenfonds.

Het jaar 2012 heeft in het teken gestaan van de opbouw van de organisatie. Besluitvorming tot de vorming van een GR in Gedeputeerde Staten en Provinciale Staten van de provincies Noord-Holland, Fryslân en Groningen heeft eind mei 2012 plaatsgevonden. Met de overdracht van de middelen door de provincie Fryslân aan het Waddenfonds per 1 oktober 2012 is het Waddenfonds als Gemeenschappelijke Regeling ook daadwerkelijk als zelfstandig organisatie van start gegaan.

In december 2012 is de begroting voor 2012 en 2013 vastgesteld. Dit heeft geleid tot een onder toezichtstelling van het ministerie van BZK omdat de begroting formeel voor 15 juli van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar moet worden ingediend. De combinatie van provinciale procedures en WGR voorschriften leidt ertoe dat deze begroting voor 2014 nu enkele maanden na vaststelling van de vorige begrotingen in februari 2013 wordt ingediend.

Er is nog nauwelijks ervaring met het nieuwe programma en zelfs de contouren van een nieuw programma voor de periode 2014-2018 dat eind 2014 moet worden vastgesteld, ontbreken nog.

Deze begroting is daarom zeer globaal en zal moeten worden geconcretiseerd op basis van het uitvoeringsprogramma 2014-2018. Dat programma zal ik het Algemeen Bestuur worden vastgesteld. Op basis van dat programma kan het Dagelijks Bestuur verder invulling geven aan de begroting.

## 2. Inrichting GR Waddenfonds

### 2.1 Gemeenschappelijke Regeling

*Provinciale staten en gedeputeerde staten van de provincies Fryslân, Noord-Holland en Groningen, hierna te noemen: Waddenprovincies, ieder voor zover zij bevoegd zijn,*

*overwegende dat:*

- *het Kabinet heeft besloten het Waddenfonds te decentraliseren naar de Waddenprovincies;*
- *ten behoeve van deze decentralisatie het Rijk en de Waddenprovincies op 14 september 2011 het Bestuursakkoord Decentralisatie Waddenfonds hebben ondertekend;*
- *met deze decentralisatie het beheer over het Waddenfonds en de besteding van middelen ten laste van dit fonds een autonome taak van de Waddenprovincies is;*
- *in voormeld Bestuursakkoord is opgenomen dat de Waddenprovincies zorg dragen voor een professionele uitvoeringsorganisatie voor het beheer van het Waddenfonds en in gezamenlijkheid beschikken over de gelden van dit fonds,*

Mei 2012 heeft de laatste besluitvorming plaatsgevonden in Provinciale Staten. Na de constituerende vergadering van 9 juni 2012 is opdracht gegeven voor de aanstelling van de onafhankelijke kwaliteitscommissie en de werving van de directeur Waddenfonds. De directeur Waddenfonds is per 1 december 2012 begonnen.

### 2.2 Samenstelling Bestuur

Het bestuur van het Waddenfonds bestaat uit drie leden van het Dagelijks Bestuur (één gedeputeerde uit elke provincie) en zes leden van het Algemeen Bestuur. Voor de provincies Noord-Holland en Groningen zijn dit statenleden, voor de provincie Fryslân zijn dit twee leden uit Gedeputeerde Staten.

Voor elk van de bestuursleden zijn plaatsvervangers benoemd.

### 2.3 Organisatie

Ter ondersteuning van het AB en het DB is er sprake van een kleine, professionele organisatie. Het betreft de directeur / secretaris, drie programmaregisseurs en ambtelijke ondersteuning. Om een objectieve scheiding te maken tussen aanvragen uit het Waddenfonds en de beoordeling daarvan is er een contract afgesloten met een derde voor de beoordeling van de subsidieaanvragen. Parallel aan de constituerende vergadering is met de drie provincies gewerkt aan het opstellen van de inhoudelijke programma's als vertaling van de doelen van het Waddenfonds en het opstellen van de daarbij behorende subsidieverordening. Op 21 september 2012 zijn deze vastgesteld door het AB waarna formeel de aanvragen per 1 oktober 2012 konden worden ingediend.

### 3. Programma's

De hoofddoelstellingen van het Waddenfonds zijn:

- Het vergroten en versterken van de natuur- en landschapswaarden van het Waddengebied;
- Het verminderen of wegnemen van externe bedreigingen van de natuurlijke rijkdom van de Waddenzee;
- Een duurzame economische ontwikkeling in het Waddengebied dan wel gericht zijn op een substantiële transitie naar een duurzame energiehuishouding in het Waddengebied en de direct aangrenzende gebieden;
- Het ontwikkelen van een duurzame kennishuishouding ten aanzien van het Waddengebied.

In de toenmalige Wet op het Waddenfonds was bepaald dat de vier hoofddoelstellingen nevensgeschikt zijn. Natuurwaarden, de economische structuur, een duurzame energiehuishouding en de ontwikkeling van kennis over het Waddengebied zullen in samenhang en evenwicht moeten worden ontwikkeld.

In het Bestuursakkoord dat op 14 september 2011 tussen de Waddenprovincies gesloten is, staat benoemd dat de middelen uit het Waddenfonds op programmatische wijze zullen worden besteed. Daarbij blijven de oorspronkelijke doelstellingen van het Waddenfonds intact.

De hoofddoelstellingen van het Waddenfonds zijn in het Uitvoeringsplan Waddenfonds 2010-2014 verder geoperationaliseerd aan de hand van vier thema's verder uitgewerkt, te weten:

1. Natuur en Water
2. Werelderfgoed, toerisme, recreatie en cultuurhistorie (Waddenlandschap)
3. Duurzame ontwikkeling havens en energietransitie
4. Landbouw en visserij.

Naast deze vier thema's is er een budget voor Lokale Innovaties.

Vanaf 1-1-2014 geldt een nieuw uitvoeringsprogramma dat eind 2013 door het AB zal worden vastgesteld.

#### 4. Financiën

De geschiedenis van het Waddenfonds is te verdelen in drie perioden. De periode tot 1 januari 2012 waarbij het Rijk verantwoordelijk was voor de uitvoering van het Waddenfonds, de periode 1 januari 2012 tot 1 oktober 2012 waarbij de provincie Fryslân verantwoordelijk ('penvoerder') was voor de lopende beschikkingen en de periode vanaf 1 oktober 2012 waarbij de GR Waddenfonds verantwoordelijk is voor de lopende beschikkingen en de nieuwe beschikkingen. Voor de financiële beheersing en de controle daarop zijn de 'Financiële Verordening Gemeenschappelijke Regeling Waddenfonds' en de 'Controle Verordening Gemeenschappelijke Regeling Waddenfonds' opgesteld.

De decentralisatie is verwerkt in de septembercirculaire provinciefonds 2011. In totaal is er met de decentralisatie een bedrag gemoeid van ruim € 562 miljoen.

Op grond van het Bestuursakkoord is het volgende betalingsritme voor de decentralisatie bepaald:

bedragen x € 1.000	
2011	33.000
2012	28.878
2012	66.491 overheveling middelen i.v.m. beschikkingen oude jaren
2013	36.824
2014	38.690
2015	40.499
2016 t/m 2026	28.878 Jaarlijks

Sinds 1 januari 2012 heeft de provincie Fryslân de verantwoordelijkheid voor begeleiding van de uitvoering/monitoring van de lopende projecten van het Waddenfonds.

Bij de aanvang van 2013 bedroeg het vrij besteedbare budget 59 miljoen euro uit vorige jaren en nieuw budget van 36,8 miljoen euro, samen 95,8 miljoen euro.

Het budget voor 2014 bedraagt 38,7 miljoen euro plus eventueel overgebleven middelen uit 2013.

De voorziening voor eerder aangegane subsidieverplichting is voldoende voor verplichtingen van voor 1-10-2012 en wordt aangevuld met verplichtingen uit 2013.

De begroting is gebaseerd op de nieuwe storting in het fonds ten bedrage van 38,7 miljoen euro.

## 5. Paragrafen

### 5.1 Inleiding

In het BBV is bepaald dat in de begroting zeven verplichte paragrafen worden opgenomen, waarin de beleidslijnen zijn vastgelegd met betrekking tot beheersmatige aspecten. Het doel van de paragrafen is om onderwerpen die verspreid in de begroting staan gebundeld weer te geven. Wanneer een paragraaf niet aan de orde is, wordt dit bij de betreffende paragraaf nader toegelicht.

### 5.2 Paragraaf 1 Bedrijfsvoering

Personeel: 440.000 euro

Inhuur provincie: 100.000 euro

Werkplekken: 60.000 euro

DLG 200.000 euro

Materiële kosten 200.000 euro

ICT, inhuur overig 200.000 euro

Voor de bedrijfsvoering is maximaal 4% van de begroting beschikbaar. Voor 2013 betekende dat 3,8 miljoen. In de praktijk zal naar verwachting ongeveer 1,2 % worden benut.

Voor 2014 is het maximum op basis van het nieuwe budget maximaal 1,5 miljoen en zal naar verwachting ongeveer 3 % worden benut.

Ter ondersteuning van het DB en het AB is een kleine organisatie ingericht. Deze is voor de begroting als volgt opgebouwd. Er is sprake van een directeur / secretaris, programmaregisseurs en ondersteuning. Als personeelskosten is hiervoor een bedrag geraamd van € 440.000,-.

Daarnaast is er voor de bedrijfsvoeringsfuncties als uitgangspunt geformuleerd dat voor zo'n kleine organisatie niet voor de hand ligt om de ondersteuning zelfstandig te organiseren. Met de provincie Fryslân is tot en met 2013 (tot evaluatie) een overeenkomst gesloten om deze taken op haar te nemen. Dit betreft de functies van P&O tot en met ICT. Er worden drie maandelijks voortgangsgesprekken gevoerd over de realisatie versus begroting.

Indicatief wordt uitgegaan van gemiddeld 4 uur per week per bedrijfsvoeringsfunctie. Dit wordt afgesproken op basis van overeenkomsten en prestatieafspraken. De taken worden bij één of meerdere provincies ondergebracht. Specifiek voor communicatie geldt dat dit interprovinciaal wordt georganiseerd om eenheid in de communicatie uitingen te borgen. Qua personeelskosten wordt daarmee voor de begroting een bedrag van € 100.000,- gehanteerd als uitgangspunt voor de bedrijfsvoering.

Per werkplek wordt aan materiële kosten gehanteerd een bedrag van € 12.000,-. Totaal op basis van circa 5 fte bedraagt dit € 60.000,-.

Er is een overeenkomst gesloten met DLG voor de uitvoering van de beheersorganisatie. In de begroting is uitgegaan van de inzet van 2,5 f.t.e..

Specifiek is nog te vermelden dat er de Onafhankelijke Kwaliteitscommissie is aangesteld door het bestuur van het Waddenfonds. Het betreft vijf leden die begroot zijn op een vergaderfrequentie van vier keer per jaar.

### **5.3 Paragraaf 2 Financiering**

De financiering van de subsidies vindt plaats op basis van de gedecentraliseerde middelen vanuit het Rijk. Voor de periode tot en met 2026 betreft dit een totaal bedrag van € 562 miljoen. Voor de organisatiekosten is een maximumpercentage van gemiddeld 4% van het jaarlijkse subsidiebedrag gedefinieerd. Dit betreft een maximum. Doelstelling is om daar onder te blijven.

De Financiële Verordening Gemeenschappelijke Regeling Waddenfonds, de Controle Verordening Gemeenschappelijke Regeling Waddenfonds en het treasurybeleid zoals in het bestuur is vastgesteld op basis van de inbreng vanuit het treasurybeleid van de drie provincies.

### **5.4 Paragraaf 3 Weerstandsvermogen**

Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin de GR Waddenfonds in staat is om financiële risico's op te vangen zonder dat wijziging van beleid noodzakelijk is. In de werkwijze voor de subsidies worden beschikte subsidies tevens gereserveerd als verplichtingen waarmee de uitgaven één op één lopen. Door met indicatieve subsidieplafonds te werken kan het bestuur sturing houden en een programma voor dat jaar limiteren op het moment dat het bereiken van de doelen van het Waddenfonds in gevaar komen.

Bij de organisatiekosten (onvoorzien) zijn tevens de verzekeringen opgenomen waarbij bijvoorbeeld aansprakelijkheid is afgedekt.

### **5.5 Paragraaf 4 Onderhoud kapitaalgoederen**

In de paragraaf kapitaalgoederen dient inzicht te worden gegeven in het onderhoudsprogramma van de kapitaalgoederen (zoals wegen, gebouwen en openbare ruimte), de financiële consequenties en de vertaling hiervan in de begroting. Deze paragraaf is voor de GR Waddenfonds niet van toepassing.

### **5.6 Paragraaf 5 Grondbeleid**

Deze paragraaf is niet van toepassing.

### **5.7 Paragraaf 6 Lokale Heffingen**

Deze paragraaf is niet van toepassing.

### **5.8 Paragraaf 7 Verbonden partijen**

Verbonden partijen zijn vennootschappen, stichtingen of verenigingen waarin de GR Waddenfonds deelneemt. Deze zijn niet aan de orde.



## 6. Begroting 2014 en meerjarig perspectief

In de fasering van de oprichting van de Gemeenschappelijke Regeling Waddenfonds is een organisatieplan geschreven voor 2012 waarin de uitgangspunten en inschatting is gemaakt voor de personele invulling van het Waddenfonds. Het jaar 2012 kenmerkt zich, evenals de programmering, in een pionierjaar. Dit betekent dat in 2012 de organisatie organisch gegroeid is. Zo is de eerste vaste invulling van de formatie aangevangen met de aanstelling van de directeur Waddenfonds per 1 december 2012. De overige medewerkers zijn ofwel ingehuurd ofwel gedetacheerd vanuit de drie provincies. Tevens is door de medewerkers vanuit de drie provincies input geleverd voor bijvoorbeeld het opstellen van de juridische verordening(en), de programmateksten et cetera.

De ingeschatte organisatiekosten blijven daarmee voor 2013 gelijk. Voor de huisvesting (werkplek) is uitgegaan van 4,7 fte op basis van een normbedrag van € 12.000,- per fte wat een totaalbedrag van € 60.000,- maakt.

- Organisatiekosten. Hiervoor is een bedrag opgenomen van € 300.000,-. Dit bedrag bestaat uit een aantal nog in te kopen / uit te voeren activiteiten:
  - Het organiseren en maken van het Uitvoeringsprogramma 2014 – 2017;
  - Het organiseren en houden van de Waddenfondsdagen;
  - Inhuur accountant;
  - Inhuur eventueel benodigde (contra)expertise;
  - Communicatie (website, formats, content);
  - Huisstijl (formats, briefpapier);
  - Digitalisering;
  - Bestuursvergaderingen (reiskosten, versnapering, werkbezoeken);
  - Reiskosten onafhankelijke kwaliteitscommissie;
  - Verzekeringen, inschrijving kvk, belastingen e.d..
- Voor de onafhankelijke kwaliteitscommissie is sprake van vacatievergoeding. Het betreft vijf leden met een vergaderfrequentie van vier keer per jaar. De voorzitter bepaalt of er extra vergaderingen worden gehouden. Totaal bedraagt dit dan € 18.000,- per jaar.
- Voor het budget kennishuishouding wordt vooralsnog uitgegaan van de ontwikkelen van duurzame kennisontwikkeling in de programma's zelf.

## 6.1 2013

concept-begroting 2013			
bedragen x € 1000			
baten		lasten	
<i>beschikkingen Rijk (2012 + rente 2012)</i>	59.063	<i>gedecentraliseerde middelen 2013</i>	20.000
		<i>rente</i>	500
<i>budgetten</i>		<i>budgetten thema's/programma's (2012):</i>	
<i>gedecentraliseerde middelen 2013</i>	36.824	<i>Primaire toedeling aan de programmathema's:</i>	
		<i>natuur en water</i>	23.000
		<i>werelderfgoed, toerisme, recreatie, landschap en cultuurhistorie</i>	14.893
<i>rente</i>	500	<i>duurzame ontwikkeling havens en energietransitie</i>	19.000
		<i>landbouw en visserij</i>	16.824
		<i>budget lokale innovaties</i>	1.000
		<i>organisatiekosten</i>	1.170
	96.387		96.387

## 6.2 2014

*Baten:*

*Reserve: pm*

*Budget: 38,69 miljoen euro*

*Lasten:*

*Budget voor programma's: 37,52 miljoen*

*Organisatiekosten: 1,17 miljoen*

## 6.2 2014 en verder

Het kalenderjaar 2013 staat mede in het teken van het opstellen van het nieuwe Uitvoeringsprogramma 2014 – 2017. Hierin zal opnieuw een vertaling plaatsvinden van de doelen van het Waddenfonds naar programma's en het nog verder versterken van het programmatisch werken. In het derde / vierde kwartaal van 2013 zullen tevens de uitgangspunten en wijze van organiseren geëvalueerd worden. Zijn de vooronderstellingen en ambities uitgekomen? Zijn er aanpassingen nodig?

Financieel gezien gelden de volgende jaarschijven die aan het Waddenfonds zullen worden toegevoegd:

2014:	€ 38.690.000,-
2015:	€ 40.499.000,-
2016 t/m 2026 (jaarlijks):	€ 28.878.000,-