

### **Toelichting op de meerjarenbegroting Waddenacademie juli 2014 – juli 2019:**

De Waddenacademie heeft drie taken:

- Het identificeren van domein-overstijgende kennisleemtes ten behoeve van de duurzame ontwikkeling van het waddengebied en he articuleren van voor he waddengebied relevante onderzoeksvragen (Agenderen);
- Het bevorderen van een samenhangende onderzoeksprogrammering op regionaal, nationaal en internationaal niveau (Programmeren);
- Het bevorderen van informatievoorziening en kennisuitwisseling in en tussen de kenniswereld, overheid, bedrijfsleven en maatschappelijke organisaties (Informereren).

De meerjarenbegroting Waddenacademie juli 2014 – juli 2019 is ingedeeld op basis van deze drie taken.

In de meerjarenbegroting zijn tevens opgenomen de inkomsten en uitgaven van de Waddenacademie van de UCF (900.000 euro) voor het promotietraject van vijf promovendi via de Waddenacademie en van de NAM (80.000 euro) voor de begeleiding van een lange termijn bodemdaling studie in het waddengebied.

Tenslotte zijn in de meerjarenbegroting opgenomen de materiele kosten, organisatie kosten en personele kosten. Deze bedragen zijn in lijn met de afgelopen periode (rekening houdend met inflatie en loonstijging).

In de begroting worden twee varianten onderscheiden, waarbij onderscheid wordt gemaakt naar de wijze waarop het personeel van de Waddenacademie wordt aangesteld, namelijk via indiensttreding bij een bestaande organisatie (de in dienst variant) dan wel aanstelling van personeel via een pay-roll constructie.

Ter toelichting: Bij de oprichting van de Waddenacademie als KNAW-instituut traden de bestuursleden en de bureaumedewerkers in dienst van de KNAW. Vanaf het moment dat de KNAW het besluit had genomen om vanaf 1 juli 2014 de relatie met de Waddenacademie te beëindigen zijn op advies van de KNAW, en met medewerking van de provincie Fryslân als co-financier, alle nieuwe aanstellingen en verlengingen van bestaande aanstellingen gegaan via in diensttreding bij pay-roll bedrijven, teneinde wachtgeldrisico's etc. voor de KNAW te vermijden.

Als gevolg hiervan zijn de personeelslasten aanzienlijk gestegen vanwege extra opslagen en het verschuldigd zijn van BTW. Teneinde deze extra kosten van payrolling inzichtelijk te maken zijn twee varianten opgesteld. Uit de vergelijking tussen beide varianten wordt duidelijk dat aanstelling via de pay-roll constructie over de totale subsidieperiode circa 1,5 miljoen euro meer kost. Deze kosten kunnen worden bespaard door medewerkers van de Waddenacademie bijvoorbeeld bij één van de provincies in dienst te nemen.

Voor wat betreft de cofinanciering geldt dat een kennisproject als de Waddenacademie voor maximaal 90% van de totale kosten kan worden gesubsidieerd door het Waddenfonds. De cofinanciering van 10% is in de afgelopen periode gedragen door de provincie Fryslân. Een mogelijkheid is dat de cofinanciering ook voor de komende vijf jaar weer door de provincie Fryslân verzorgd, of wellicht ook door de drie Waddenprovincies gezamenlijk. Er is evenwel ook een andere variant denkbaar, die in de meerjarenbegroting wordt gehanteerd:

Zoals hierboven reeds gememoreerd ontvangt de Waddenacademie in de periode juli 2014 – juli 2019 van de UCF in totaal 900.000 euro voor vijf promovendi en van de NAM 80.000 euro voor de begeleiding van een lange termijn bodemdaling studie in het waddengebied. Uit navraag bij DLG blijkt dat deze externe inkomsten (die voor hetzelfde bedrag als uitgaven in de begroting staan) kunnen worden opgenomen in de totale begroting van de Waddenacademie. Omdat deze externe inkomsten meer dan 10% van de totale begroting omvatten is op deze wijze ook direct voldaan aan de bepalingen ten aanzien van de verplichte cofinanciering.

In beide varianten van de begroting zijn de externe inkomsten van de UCF en de NAM opgenomen als cofinanciering. Mocht u van oordeel zijn dat het toch de voorkeur verdient om deze externe inkomsten niet in deze begroting te betrekken, dan zal de 10% cofinanciering elders gezocht moeten worden, waarbij het voor de hand ligt om aan de drie Waddenprovincies te denken. Bij cofinanciering door de provincies valt het beroep op het Waddenfonds ca. 10% lager uit.

## In dienst variant

<i>Uitgaven:</i>	2014 2e hj	2015	2016	2017	2018	2019 1e hj	Totaal
<u>Activiteiten</u>							
<i>I. Agenderen:</i>							
Kennisagenda	€ -	€ 15.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 15.000
Verkenningen	€ 25.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 25.000	€ 250.000
Workshops	€ 25.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 25.000	€ 250.000
<i>II. Programmeren:</i>							
Monitoring*1	€ 100.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 100.000	€ 1.000.000
Trilateraal beheer	€ 15.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 15.000	€ 150.000
Aanjagen en cofinancieren Waddenonderzoek	€ 98.500	€ 197.000	€ 197.000	€ 197.000	€ 197.000	€ 98.500	€ 985.000
<i>III. Informeren:</i>							
Publicaties	€ 25.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 25.000	€ 250.000
Symposia	€ 50.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 50.000	€ 500.000
Waddenzee.nl	€ 17.500	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 17.500	€ 175.000
<i>(UCF (start 2013))*4</i>							
Personele kosten	€ 143.750	€ 287.500	€ 287.500				€ 718.750
Materiele kosten	€ 45.000	€ 90.000	€ 90.000				€ 225.000
<i>NAM - Steering committee (start 2013)</i>							
Kosten Steering committee	€ 40.000	€ 40.000					€ 80.000
<i>Sub totaal activiteiten</i>	€ 584.750	€ 1.144.500	€ 1.089.500	€ 712.000	€ 712.000	€ 356.000	€ 4.598.750
<u>Materiele kosten</u>							
<i>Huisvesting:</i>							
Huur kantoorruimte	€ 16.153	€ 32.305	€ 32.305	€ 32.952	€ 32.952	€ 18.333	€ 165.000
Servicekosten	€ 11.929	€ 23.858	€ 23.858	€ 24.335	€ 24.335	€ 11.684	€ 120.000
ICT	€ 10.129	€ 20.258	€ 20.258	€ 20.258	€ 20.258	€ 10.839	€ 102.000
<i>Sub totaal huisvesting</i>	€ 38.211	€ 76.422	€ 76.422	€ 77.545	€ 77.545	€ 40.857	€ 387.000
<u>Organisatiekosten</u>							
Algemeen drukwerk	€ 2.500	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 2.500	€ 25.000
Kopieerkosten	€ 1.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 1.000	€ 10.000
Bankkosten	€ 1.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 1.000	€ 10.000
Advertentiekosten	€ 1.500	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 1.500	€ 15.000
Accountantskosten	€ 2.600	€ 5.200	€ 5.200	€ 5.200	€ 5.200	€ 2.600	€ 26.000
Afschrijvingslasten	€ 2.696	€ 5.391	€ 5.391	€ 5.391	€ 5.391	€ 2.739	€ 27.000
Onvoorzien	€ 9.305	€ 8.610	€ 6.005	€ 5.410	€ 6.324	€ 4.055	€ 39.709
<i>Sub totaal organisatie</i>	€ 20.601	€ 31.201	€ 28.596	€ 28.001	€ 28.915	€ 15.394	€ 152.709
<i>Sub totaal materiele kosten</i>	€ 58.811	€ 107.623	€ 105.018	€ 105.546	€ 106.460	€ 56.251	€ 539.709
<u>Personele kosten</u>							
Bestuur*2	€ 117.789	€ 235.578	€ 237.934	€ 240.313	€ 242.716	€ 125.669	€ 1.200.000
Bureau medewerkers*3	€ 161.062	€ 322.124	€ 325.345	€ 328.598	€ 331.884	€ 166.278	€ 1.635.291
Kosten raad van toezicht	€ 5.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 5.000	€ 50.000
Overige personeelslasten	€ 7.500	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 7.500	€ 75.000
<i>Sub totaal personeelskosten</i>	€ 291.351	€ 582.702	€ 588.279	€ 593.912	€ 599.601	€ 304.447	€ 2.960.291
<b>Totale kosten begroting</b>	<b>€ 934.912</b>	<b>€ 1.834.825</b>	<b>€ 1.782.797</b>	<b>€ 1.411.458</b>	<b>€ 1.418.061</b>	<b>€ 716.698</b>	<b>€ 8.098.750</b>
<i>Financiering:</i>							
<i>(UCF start 2013)*4</i>							
Bijdrage UCF	€ 113.962	€ 227.924	€ 227.924				€ 569.810
Matching RUG/TUD	€ 63.750	€ 127.500	€ 127.500				€ 318.750
Promotiepremie			€ 88.105				€ 88.105
<i>Sub UCF</i>	€ 177.712	€ 355.424	€ 443.529				€ 976.665
<i>NAM - (1-1-13 tm 1-6-15, opdracht 200.000)</i>							
bijdrage NAM -Steering committee	€ 40.000	€ 40.000					€ 80.000
<i>Sub kosten Steering committee</i>	€ 40.000	€ 40.000	€ 0	€ 0			€ 80.000
<i>Waddenfonds</i>	€ 717.200	€ 1.439.401	€ 1.339.268	€ 1.411.458	€ 1.418.061	€ 716.698	€ 7.042.085
<b>Totale financierings begroting</b>	<b>€ 934.912</b>	<b>€ 1.834.825</b>	<b>€ 1.782.797</b>	<b>€ 1.411.458</b>	<b>€ 1.418.061</b>	<b>€ 716.698</b>	<b>€ 8.098.750</b>
<b>Totale resultaat begroting</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

\*1: monitoring ten behoeve van waddenfonds

\*2: voorzitter 0,4 fte, vice-voorzitter 0,4 fte, 3 bestuursleden 0,2 fte p.p.

\*3: bestuurssecretaris 1 fte, wetenschappelijk medewerker 1 fte, webredacteur 0,6 fte, secretaresse 0,8 fte

\*4: Saldo baten en lasten UCF over totale looptijd project =0 (promotiepremie wordt in het laatste jaar ontvangen)

## Pay roll variant \*1

	2014 2e hj	2015	2016	2017	2018	2019 1e hj	Totaal
<u>Activiteiten</u>							
<i>I. Agenderen:</i>							
Kennisagenda	€ -	€ 15.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 15.000
Verkenningen	€ 25.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 25.000	€ 250.000
Workshops	€ 25.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 25.000	€ 250.000
<i>II. Programmeren:</i>							
Monitoring*2	€ 100.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 100.000	€ 1.000.000
Trilateraal beheer	€ 15.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 15.000	€ 150.000
Aanjagen en cofinancieren Waddenonderzoek	€ 98.500	€ 197.000	€ 197.000	€ 197.000	€ 197.000	€ 98.500	€ 985.000
<i>III. Informeren:</i>							
Publicaties	€ 25.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 25.000	€ 250.000
Symposia	€ 50.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 50.000	€ 500.000
Waddenzee.nl	€ 17.500	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 17.500	€ 175.000
<i>UCF (start 2013)*5</i>							
Personele kosten	€ 143.750	€ 287.500	€ 287.500	€ -	€ -	€ -	€ 718.750
Materiele kosten	€ 45.000	€ 90.000	€ 90.000	€ -	€ -	€ -	€ 225.000
<i>NAM - Steering committee (start 2013)</i>							
kosten Steering committee	€ 40.000	€ 40.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 80.000
<i>Sub totaal activiteiten</i>	€ 584.750	€ 1.144.500	€ 1.089.500	€ 712.000	€ 712.000	€ 356.000	€ 4.598.750
<u>Materiele kosten</u>							
<i>Huisvesting:</i>							
Huur kantoorruimte	€ 16.153	€ 32.305	€ 32.305	€ 32.952	€ 32.952	€ 18.333	€ 165.000
Servicekosten	€ 11.929	€ 23.858	€ 23.858	€ 24.335	€ 24.335	€ 11.684	€ 120.000
ICT	€ 10.129	€ 20.258	€ 20.258	€ 20.258	€ 20.258	€ 10.839	€ 102.000
<i>Sub totaal huisvesting</i>	€ 38.211	€ 76.422	€ 76.422	€ 77.545	€ 77.545	€ 40.857	€ 387.000
<u>Organisatiekosten</u>							
Algemeen drukwerk	€ 2.500	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 2.500	€ 25.000
Kopieerkosten	€ 1.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 1.000	€ 10.000
Bankkosten	€ 1.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 1.000	€ 10.000
Advertentiekosten	€ 1.500	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 1.500	€ 15.000
Accountantskosten	€ 2.600	€ 5.200	€ 5.200	€ 5.200	€ 5.200	€ 2.600	€ 26.000
Afschrijvingslasten	€ 2.696	€ 5.391	€ 5.391	€ 5.391	€ 5.391	€ 2.739	€ 27.000
Onvoorzien	€ 9.305	€ 8.610	€ 6.005	€ 5.410	€ 6.324	€ 4.055	€ 39.709
<i>Sub totaal organisatie</i>	€ 20.601	€ 31.201	€ 28.596	€ 28.001	€ 28.915	€ 15.394	€ 152.709
<i>Sub totaal materiele kosten</i>	€ 58.811	€ 107.623	€ 105.018	€ 105.546	€ 106.460	€ 56.251	€ 539.709
<u>Personele kosten</u>							
Bestuur*3	€ 164.536	€ 329.073	€ 332.363	€ 335.687	€ 339.044	€ 170.297	€ 1.671.000
Bureau medewerkers*4	€ 235.269	€ 470.539	€ 475.244	€ 479.997	€ 484.797	€ 243.909	€ 2.389.755
Kosten raad van toezicht	€ 5.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 5.000	€ 50.000
Overige personeelslasten	€ 7.500	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 7.500	€ 75.000
<i>Sub totaal personeelskosten</i>	€ 412.306	€ 824.611	€ 832.607	€ 840.684	€ 848.840	€ 426.706	€ 4.185.755
<b>Totale kosten begroting</b>	<b>€ 1.055.867</b>	<b>€ 2.076.734</b>	<b>€ 2.027.125</b>	<b>€ 1.658.230</b>	<b>€ 1.667.300</b>	<b>€ 838.957</b>	<b>€ 9.324.214</b>
<u>Financiering:</u>							
<i>UCF (start 2013)*5</i>							
Bijdrage UCF	€ 113.962	€ 227.924	€ 227.924				€ 569.810
Matching RUG/TUD	€ 63.750	€ 127.500	€ 127.500				€ 318.750
Promotiepremie			€ 88.105				€ 88.105
<i>Sub UCF</i>	€ 177.712	€ 355.424	€ 443.529				€ 976.665
<i>NAM - (1-1-13 tm 1-6-15, opdracht 200.000)</i>							
bijdrage NAM -Steering committee	€ 40.000	€ 40.000					€ 80.000
kosten Steering committee	€ 40.000	€ 40.000	€ 0	€ 0			€ 80.000
<i>Waddenfonds</i>	€ 838.155	€ 1.681.310	€ 1.583.596	€ 1.658.230	€ 1.667.300	€ 838.957	€ 8.267.549
<b>Totale financierings begroting</b>	<b>€ 1.055.867</b>	<b>€ 2.076.734</b>	<b>€ 2.027.125</b>	<b>€ 1.658.230</b>	<b>€ 1.667.300</b>	<b>€ 838.957</b>	<b>€ 9.324.214</b>
<b>Totale resultaat begroting</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

\*1: Verschil tussen payroll en de "in dienst-variant" is de opslag voor het payrollbedrijf en de BTW

\*2: monitoring ten behoeve van waddenfonds

\*3: voorzitter 0,4 fte, vice-voorzitter 0,4 fte, 3 bestuursleden 0,2 fte p.p.

\*4: bestuurssecretaris 1 fte, wetenschappelijk medewerker 1 fte, webredacteur 0,6 fte, secretaresse 0,8 fte

\*5: Saldo baten en lasten UCF over totale looptijd project =0 (promotiepremie wordt in het laatste jaar ontvangen)