

KADERNOTA 2021

Gemeente Ameland



Inhoudsopgave

1. Inleiding.....	5
2. Beleid.....	7
Programma 1 Bestuur	9
Programma 2 Sociaal domein	13
Programma 3 Onderwijs.....	17
Programma 4 Fysieke omgeving	21
Programma 5: Toerisme en recreatie	27
Programma 6: Duurzame ontwikkeling.....	29
Programma 7: Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland.....	33
Dekkingsmiddelen	35
3. Financiën.	39
3.1 Inleiding.....	41
3.2 Jaarrekening 2020	43
3.3 Besluiten ná vaststelling meerjarenbegroting 2021 – 2024.....	44
3.4 Overige ontwikkelingen met financiële effecten	45
3.5 Cijfermatige startpositie.....	48
3.6 Voorstellen nieuw beleid.....	49
3.7 Financiële eindsituatie, basis voor meerjarenbegroting 2022 - 2025.....	50
Bijlagen	51
Bijlage 1: Eerste begrotingswijziging 2021	53
Bijlage 2: Tweede begrotingswijziging 2021	63
Bijlage 3: Derde begrotingswijziging 2021	67
Bijlage 4: Nieuw beleid kadernota 2021	75
Bijlage 5: Nieuwe indeling tariefgroepen forensenbelasting.....	81

1. Inleiding

Aan het begin van deze raadsperiode hebt u de politieke raadsagenda 2018-2021 vastgesteld. U hebt daarbij ook een prioritering aangegeven.

Deze agenda is vervolgens vertaald in het Coalitieakkoord 2018-2022. Dit coalitieakkoord heeft een update gekregen in maart 2020, toen een nieuwe coalitie werd gevormd. De hoofdlijn van de ambitie voor deze bestuursperiode is ongewijzigd gebleven: het college richt zich in het bijzonder op vijf projecten uit de categorie waaraan door u de hoogste prioriteit is gegeven, te weten:

1. een betrouwbare veerverbinding;
2. de voorbereiding van De Nieuwe Stelp;
3. helderheid creëren m.b.t. de herontwikkeling terrein Oude Zwembad Nes;
4. Ameland duurzaam zelfvoorzienend: nieuwe ambitie, nieuwe doelen, nieuwe projecten en
5. de bouw van 40 huurwoningen in vier jaar.

Hoewel deze projecten in verschillende fases verkeren, kunnen wij constateren dat voor alle vijf geldt dat met steun uit uw raad flinke stappen zijn gezet. Voor deze projecten geldt dat ze het laatste jaar van deze bestuursperiode zeker nog uw en onze aandacht en inzet vergen.

Naast het reguliere werk is voor deze en andere onderwerpen uit de raadsagenda veel inzet van de organisatie nodig. De ambities uit de raadsagenda, gecombineerd met andere niet voorziene ontwikkelingen, leggen een groot beslag op onze relatief kleine organisatie. Ook in 2021 zijn de processen in de organisatie sterk beïnvloed door de gevolgen van de corona pandemie. De spanning tussen wensen en mogelijkheden kan alleen worden beheerst door:

1. heldere prioriteiten te stellen;
2. daar waar belangrijke zaken niet kunnen worden uitgesteld externe capaciteit en kwaliteit in te huren.

Ten aanzien van de prioritering (1) hebben we als uitgangspunt net als de afgelopen jaren vastgehouden aan: *Afmaken waarmee we bezig zijn!* We schatten in dat de omvang van dien aard is dat de organisatie, naast de reguliere taken, daarmee grotendeels in beslag wordt genomen tot en met eind 2021 en ook de eerste maanden van 2022. Een aantal van deze projecten loopt overigens ook nog door in de daaropvolgende jaren. Daarnaast wordt een aantal zaken opgepakt die vanuit de historische agenda bleven liggen maar dringend aandacht vragen, zoals de implementatie van de Omgevingswet. Inhuur (2) is zoveel mogelijk beperkt tot de grote projectdossiers en er is op dit moment nog steeds een interim-manager vanwege de lastig in te vullen vacature adjunct-directeur.

In het volgende hoofdstuk (2. Beleid) gaan wij, volgens de indeling van de programmabegroting, in op de verschillende projecten en andere onderwerpen waar we op dit moment mee bezig zijn. Behalve de huidige stand van zaken geven we ook het vervolg aan en, indien aan de orde, hoeveel (extra) financiële middelen daarmee zijn gemoeid. Aan onderwerpen die niet worden genoemd kan, indien gewenst en waar mogelijk, in een volgende bestuursperiode prioriteit worden toegekend.

In het laatste hoofdstuk (3. Financiën) wordt achtereenvolgens een actualisatie van de huidige financiële situatie gegeven, zijn de voorstellen voor nieuw beleid financieel vertaald en is de dekking aangegeven. De meerjarenraming is opgesteld zonder rekening te houden met eventuele structurele “corona-effecten”. Voor de toekomst zijn er uiteraard wel risico’s waarmee rekening moet worden gehouden (naast corona bijvoorbeeld grote projecten als de woningbouw, de energierotonde en de Stelp, maar er is ook in toenemende mate aandacht nodig voor een aantal onderhoudsplannen in bewerking zoals havens, sport en wegen -ook in relatie tot moderniserings- en herstructureringswensen).

Op dit moment is de verwachting voor de meerjarenraming evenwel positief. Het college stelt voor om ook in 2022 de belastingen en tarieven niet te verhogen of te indexeren. Wel wordt een nieuwe groepsindeling voor de tarieven van de forensenbelasting voorgesteld die leidt tot hogere lasten voor dure recreatiewoningen, evenals een verhoging in het tarief voor de reinigingsrechten van restafval in verband met de feitelijke kosten voor deze afvalinzameling. Alle harde wensen voor nieuw beleid en projecten kunnen worden ingevuld.

De collegeperiode is inmiddels het laatste jaar in gegaan. Zoals hierboven ook al aangegeven, zijn er met steun uit uw raad flinke stappen gezet binnen de diverse projecten die de hoogste prioriteit vergen. De wereld heeft echter niet stilgestaan. Diverse nieuwe onderwerpen vroegen om een antwoord en oplossing, en deze hebben dan ook aandacht van de organisatie gevraagd. Toch menen wij als college dat we erin geslaagd zijn de financiële startsituatie voor een nieuw college positief te laten zijn, met ruimte voor (nieuwe) ambities. De meerjarenraming bij deze kadernota laat (wederom) positieve cijfers zien en de prognose van de stand van de reserves geeft aan dat er een buffer is voor gewenste projecten en voor eventuele (financiële) tegenvallers.

Onderstaande tabel geeft een samenvatting van de begrote meerjarensaldi, nadat de financiële verwerking van alle gewenste projecten heeft plaatsgevonden.

De vrij beschikbare reserves bedragen daarnaast respectievelijk € 4.166.496 voor de Algemene Reserve en € 4.829.081 voor de Reserve Projecten per eind 2022.

Saldi meerjarenbegroting
2021 - 2025

2021	2022	2023	2024	2025
552.909	4.827	222.253	192.962	185.388

2. Beleid

Programma 1 Bestuur

Bestuur / rekenkamerfunctie

In de loop van 2021 is door de raad eenmalig een extra budget beschikbaar gesteld voor een onderzoek door onze rekenkamer, met als onderwerp sociaal cultureel werk. De vraag in de raad leeft, of dergelijke onderzoeken niet structureel zouden moeten worden gedaan. Die vraag kan het college niet voor u beantwoorden, daarom is nu nog geen concreet bedrag opgenomen. U kunt desgewenst bij amendement het beoogde bedrag opvoeren, zodat het college dit in de begroting 2022 (en eventueel structureel) kan opnemen.

Verkiezingen Gemeenteraad 2022

Op 16 maart 2022 zijn er weer verkiezingen voor de gemeenteraad. Dit zal voor 2022 extra uitgaven betekenen voor het organiseren van deze verkiezingen, het screenen van wethouders en het faciliteren en inwerken van nieuwe raadsleden. In verband hiermee worden bestaande budgetten in 2022 incidenteel verhoogd met in totaal een bedrag van € 30.500 voor onder andere de aanschaf van Ipads, opleiding van raadsleden en kosten voor de verkiezingen.

Samenwerking in Waddenverband

In 2019 is de samenwerking geëvalueerd evenals het Waddenconvenant. De belangrijkste conclusie was dat er meer focus in de samenwerking moest worden gebracht. In 2020 is daaraan vormgegeven door vanuit het, helaas niet gehonoreerde, voorstel voor een Regiodeal te komen tot een opzet voor een Waddenprogramma. Dit programma heeft in 2021 vorm gekregen en is na het vragen van zienswijzen van de raden door het AB van de GR de Waddeneilanden vastgesteld. Dat zal nu moeten leiden tot een concrete vertaling naar de begroting 2022 van de GR, waarin de kosten voor het opstarten en realiseren van een programmaorganisatie, zullen moeten worden verwerkt. Daarnaast zal rekening moeten worden gehouden met cofinanciering van de projecten die in het kader van het programma tot stand gaan komen. Op basis van de inzet voor een programma van € 36 miljoen waarvan € 3 miljoen programmakosten, stellen we voor € 450.000 ten laste van de reserve projecten te ramen. Daarvan is € 150.000 maximaal voor het werken aan het programma (deels voorinvestering) en de rest voor eventuele projecten. Voor het inzetten van projectgeld wil het college de raad apart voorstellen voorleggen wanneer dit aan de orde komt. Investeringen na 2022 zullen we in de Kadernota 2022 aan de raad voorleggen, afhankelijk van het succes van de aanpak (worden er subsidies van provincies, Rijk en derde partijen gerealiseerd voor de opgaven?).

Samenwerking ICT

Met een groot aantal Friese gemeenten wordt in de centrumregeling SSC samengewerkt. Dat betekent dat de gemeente Leeuwarden voor ons de ICT-voorzieningen realiseert. Als gemeente nemen we deel aan de beleidsvorming van het SSC door ambtelijke werkgroepen en er is ook een periodiek portefeuilledoverleg.

We zien dat de kosten voor ICT-voorzieningen de afgelopen jaren zijn gestegen. Dat heeft enerzijds te maken met boven trendmatige indexering door aanbieders, maar ook met beveiligingsrisico's en strengere eisen van de overheid. Daarnaast hebben we zelf ook keuzes gemaakt om te investeren in ICT (denk aan plaatsonafhankelijk werken rond corona, maar ook nieuwe software rond de Omgevingswet). De stijging van de ICT-kosten is verwerkt in de begrotingen 2020 en 2021 via de voorgestelde begrotingswijzigingen. De kosten voor 2022 zijn vooralsnog op het niveau van 2021

geraamd omdat naar verwachting de kostenstijgingen van vaste diensten worden gecompenseerd door uitstel van geplande projecten en meevallende aanbestedingen.

Personeel en organisatie

De gemeente Ameland wil een volwaardige en zelfstandige gemeente zijn. Nu en in de toekomst hebben we voldoende en goed gekwalificeerd personeel nodig. We willen ons profileren op de arbeidsmarkt en we willen het personeel goed toerusten door hen te stimuleren zich permanent te blijven ontwikkelen. In dat kader is een talentenpool opgezet. Het doel van die talentenpool is meervoudig, namelijk zicht krijgen op het voor de gemeente (in de toekomst) beschikbare potentieel, toekomstige medewerkers binden aan de organisatie en op termijn voorzien in vacatures. In 2020 en 2021 is de pool 'up to date gehouden' en er wordt nagedacht over een vervolgtraject en een nieuwe 'werving'. Daarnaast is de gemeente in 2020 voor het eerst aanwezig geweest op de Burgemeester Walda Scholengemeenschap bij bijeenkomsten voor leerlingen in het kader van studiekeuze en oriëntatie op beroep. Dat zijn bijeenkomsten waar ook het beroepsonderwijs van de vaste wal is vertegenwoordigd. De gemeente wil zich daar nadrukkelijk presenteren als aantrekkelijke werkgever op het eiland, zodat studenten daar rekening mee kunnen houden bij hun studie- en beroepskeuze. Deze eerste keer werd onze aanwezigheid zeer gewaardeerd, wat later heeft geleid tot een bezoek van een aantal geïnteresseerde leerlingen aan het gemeentehuis. Kortom: wordt vervolgd, maar helaas niet in 2021 vanwege de corona-maatregelen.

Opleiding en ontwikkeling is een belangrijk onderdeel van het beleid in het kader van Personeel & Organisatie. De leidinggevenden stimuleren en faciliteren opleiding en ontwikkeling in de meest brede zin van het woord. Zowel op organisatie-, team- als op het individueel niveau worden ieder jaar diverse ontwikkelingsactiviteiten aangeboden en gevolgd. Financiële middelen voor scholing zijn beschikbaar, maar in verband met het aannemen van een aantal trainees en het toenemen van voorgeschreven opleidingen wordt een verhoging van het opleidingsbudget wenselijk geacht. Gemiddeld investeren gemeenten 1,6% van de loonsom, €1.050 per fte. We willen streven naar 2%, € 1.250 per fte en dat betekent een verhoging van het opleidingsbudget met € 35.000 per jaar. Op deze wijze blijven we investeren in de organisatie, zodat deze toegerust blijft op toekomstige uitdagingen. Daarmee zal onze organisatie ook in de toekomst een groot deel van het gemeentelijk takenpakket kunnen blijven uitvoeren. Daarnaast zullen wij, indien dat een duidelijke meerwaarde heeft en/of een gemeenschappelijk doel dient, de samenwerking met de andere eilanden blijven zoeken. Als deze twee benaderingen, bijvoorbeeld vanwege de beperkte schaal, niet voldoende perspectief bieden om een taakgebied adequaat uit te voeren, zullen wij de samenwerking met een grote gemeente aan de vaste wal zoeken (zoals nu al is geëffectueerd met de gemeente Leeuwarden op het gebied van ICT).

De formatie volgens deze kadernota is circa 83,7 fte voor de begroting 2022, hiervan zijn 2,57 fte nog in te vullen vacatures. Als we kijken naar de formatie in vergelijking met de kadernota 2020 zien we ongeveer een gelijk aantal (2020 83 fte), echter hebben we in 2021 enkele besparingen gehad doordat bijvoorbeeld zowel de functie van projectleider en projectmedewerker van de Waddencampus is komen te vervallen, en tegelijkertijd de twee medewerkers van de groenvoorziening zijn meegeteld in de formatie van de buitendienst. Openstaande vacatures proberen we snel in te vullen, zo zijn er in 2021 reeds 6 vacatures vervuld (5 extern, 1 intern). Wanneer het invullen van deze vacatures niet mogelijk blijkt, dan wordt hiervoor indien noodzakelijk tijdelijk personeel ingehuurd. Zo nodig huren wij bij langdurige ziekte eveneens tijdelijk personeel in

om noodzakelijke werkzaamheden uit te kunnen blijven voeren. Ten slotte huren wij externe deskundigen in wanneer specialistische kennis in onze organisatie niet aanwezig is.

Duurzaamheidsmaatregelen gemeentehuis

Zoals u bekend is, onderzoekt een stichting op dit moment de haalbaarheid van de herbouw van het voormalige Camminghaslot op de oorspronkelijke plek, namelijk de locatie van het huidige gemeentehuis. Voor dit haalbaarheidsonderzoek is via Iepen Mienshipsûns (IMF) een subsidie beschikbaar gekomen, de gemeente cofinancierde deze eerste fase. Voor u is dit aanleiding geweest om beoogde duurzaamheidsmaatregelen voor het gemeentehuis in twee fases te splitsen. De eerste fase bestaat uit maatregelen op de terreinen “schoon, heel en veilig” (vervanging CV/klimaatbeheersing per gebouwdeel, zonwering, luchtbehandeling en verlichting) die in verband met het werkklimaat in het gemeentehuis absoluut geen verder uitstel konden velen. Voor de kosten van deze eerste fase heeft u in de begroting 2020 een bedrag van € 500.000 beschikbaar gesteld; dit bedrag wordt verhoogd tot € 570.000 in verband met een tegenvallende aanbesteding. Deze werkzaamheden worden vanaf juli 2021 uitgevoerd.

Over de tweede fase zullen wij pas een voorstel aan u doen op het moment dat er meer helderheid is over de haalbaarheid van het plan van de genoemde stichting. Voor de tweede fase heeft IMF de aanvraag van de stichting afgewezen; met de stichting zal nog worden overlegd wat dit betekent voor het initiatief.

Openbare orde en veiligheid

Corona

Ook in de eerste maanden van 2021 is veel tijd en energie besteedt aan gevolgen van corona. Frequent is een team van mensen uit de organisatie bijeengekomen om zowel de laatste ontwikkelingen rond corona te bespreken, als de te nemen maatregelen tegen het virus. Dit heeft geleid tot diverse aanvullende activiteiten van de organisatie. Vanuit vergunningverlening is intensief contact geweest met organisatoren van evenementen en met andere vergunningsverleners in Friesland. De toezichthouders hebben veel tijd besteed aan communicatie met ondernemers op Ameland om hen zo goed mogelijk te informeren over de toepassing van de corona richtlijnen in de praktijk.

Evenementenbeleid

Het voornemen is om in 2021 het evenementenbeleid te updaten. Om dit te realiseren is externe capaciteit ingehuurd.

Inhuur buitengewoon opsporingsambtenaren/handhaving

Om overtredingen van bijvoorbeeld parkeer- en inrijverboden tegen te gaan, is in 2020 en 2021 een pilot uitgevoerd door het inhuren van buitengewoon opsporingsambtenaren (BOA's). U heeft daarvoor in de begroting 2021 een bedrag van € 25.000 opgenomen. Het college vindt intensivering van handhaving in brede zin noodzakelijk, gegeven het VTH-beleid dat de raad vaststelde, het jaarprogramma handhaving waarin gedurende 2021 erg geprioriteerd moest worden en gezien de signalen vanuit de Dorpsbelangen (parkeren, beschermd dorpsgezicht) en de politie (alcohol en drugs). Voorgesteld wordt daarom de bestaande inhuurbudgetten voor BOA's te verdubbelen en de formatie toezichthouders met 1 fte te verhogen. De totale kosten hiervan bedragen € 93.000.

Tevens wordt voorgesteld om wat betreft het tegengaan van illegale uitwegen en het parkeren op de berm, de handhaving te intensiveren. Meer informatie over dit beleidsvoornemen wordt uiteengezet in programma 4.

Welkom in onze wereld

In 2021 is vanwege corona en veranderende toeristische doelgroepen door het college eenmalig een bedrag van € 25.000 beschikbaar gesteld voor een publiekscampagne 'de nieuwe gast'. Deze campagne is mede gedragen en deels bekostigd door partners (met name VVV). We willen de eerste aanzet van de campagne eind 2021 evalueren. Wanneer de aanpak een succes is en partners blijvend willen co-financieren, wil het college de campagne in 2022 voortzetten. Daarom wordt voorgesteld ook in 2022 € 25.000 te ramen.

Goed contact met inwoners

Naast gemeentelijke informatievoorziening en bestuurlijk communicatieadvies wordt in toenemende mate van de gemeente verwacht doelgroepen te betrekken bij beleid. Dit staat bijvoorbeeld in de decentralisatiewetgeving sociaal domein, maar is ook rode draad in de nieuwe Omgevingswet. Onze eigen duurzaamheidsaanpak is ook op deze wetgeving gebaseerd. Het college wil in 2022 een visie opstellen (kosten € 50.000). De uitvoering legt in toenemende mate druk op de capaciteit rond communicatie en vraagt competentieontwikkeling breed in de organisatie. Om dit richting toekomst goed te blijven vormgeven wil het college de capaciteit van het team communicatie met 1 fte verhogen, waarvoor de kosten € 75.000 zijn.

Ondermijning

In 2020 is voor Ameland een Ondermijningsbeeld opgesteld en in 2021 is een weerbaarheidsscan in de gemeente uitgevoerd. De aanbevelingen hieruit worden in het najaar verwerkt en daar waar nodig omgezet in maatregelen binnen de gemeente.

Programma 2 Sociaal domein

Nieuwe Wet Inburgering

Per 1 januari 2022 wordt de nieuwe Wet Inburgering van kracht. Ameland heeft gemiddeld maar 1-2 inburgeraars per jaar die van buiten de EU op Ameland komen wonen. De taakstelling van inburgeringaanvragen van asielzoekers met een verblijfsvergunning is door de Friese Waddeneilanden aan de gemeente Leeuwarden overgedragen. Op basis van de nieuwe Wet inburgering krijgt de gemeente een grotere regierol en is er sprake van een intensievere uitvoering. Dit brengt veel nieuwe taken en verantwoordelijkheden met zich mee. Het vraagt een extra investering in software, in kennis en de inzet van uren. Door het beperkte aantal gevallen in onze gemeente achten wij het zinvol om wat betreft de ICT-infrastructuur, werkprocessen en specifieke expertise (op momenten dat dit incidenteel nodig is) samen te werken met een gemeente van het vaste land. Er vinden reeds oriënterende gesprekken plaats met de gemeente Noardeast Fryslân. Voor de voorbereidingen en inrichting/implementatie verwachten wij in het resterende deel van 2021 eenmalig een bedrag van € 5.000 nodig te hebben.

Beleidskader Sociaal Domein

In het proces actualisatie Beleidskader Sociaal Domein hebben de betrokken gemeenten (Noardeast Fryslân, Dantumadiel, Ameland en Schiermonnikoog) geconcludeerd dat de huidige Kadernota Sociaal Domein (van 2015) in de basis nog steekhoudend is en op onderdelen geactualiseerd dient te worden. Door corona en werkdruk bij de gemeenten is dit proces vertraagd. Streven is om het proces na de zomerperiode weer op te pakken en dan op korte termijn de haalbaarheid en aanpak duidelijk te hebben, en aan het einde van het jaar het concept beschikbaar te hebben.

Algemene voorzieningen

Ouderenhuisvesting De Stelp, inclusief verbinding met maatschappelijke voorzieningen

Tijdens de raadsvergadering van 23 november 2020 heeft u een voorbereidingskrediet van € 875.000 beschikbaar gesteld voor de ontwerpfasen van de Stelp. Deze fasen betreffen een voorlopig ontwerp, definitief ontwerp, technisch ontwerp en aanbesteding. Op dit moment wordt gewerkt aan het voorlopig ontwerp. Voor de ontwerpfasen is voor nu een doorlooptijd gepland tot circa februari 2022. Aan het einde van de ontwerpfasen is het definitief ontwerp en een businesscase van het totale plan duidelijk. Op dat moment wordt u door middel van een voorstel gevraagd een besluit te nemen over de realisatiefase, inclusief het beschikbaar stellen van de benodigde financiële middelen. Bij brief van 13 juli jongstleden hebben wij u geïnformeerd over de stand van zaken in het proces (stand van zaken Programma van Eisen, voorlopig ontwerp, activiteiten 2e helft 2021), ruimtelijke inpassing en de financiën (voorbereidingskrediet, onrendabele top, ontwikkeling bouwkosten). In het proces is er een nadrukkelijke focus op mogelijkheden voor het verlagen van de onrendabele top en heldere ontwerputgangspunten. De verwachting is dat het beschikbaar gestelde voorbereidingskrediet van € 875.000 voldoende is om de voorbereidingskosten tot de realisatiefase financieel te dekken. In het totaalplan worden ook nadrukkelijke verbindingen aangebracht met sociaal-maatschappelijke voorzieningen en mogelijk in meer of mindere mate bedrijfsmatige/commerciële activiteiten. Dit zal grotendeels via renovatie/verbouw van het bestaande gebouw Ons Hol plaatsvinden. In dit geheel is het de bedoeling activiteiten voor de samenleving via multifunctioneel gebruik van de gebouwen toe te voegen. Om het gebruik (door diverse soorten gebruikers) versus huur van ruimten in dit geheel

helder te krijgen, passend bij beleidsmatige uitgangspunten, en wetgeving, wordt een opzet gemaakt voor het in rekening brengen van passende huur aan (gesubsidieerde) instellingen.

Als gevolg van het faillissement van Pasana en gerelateerd aan de toenmalige borgstelling voor het vastgoed heeft de gemeente Ameland ruim €1,2 miljoen betaald. Voor dit bedrag staan wij bij de curator ingeschreven als concurrente crediteur in het faillissement. Inmiddels heeft de eerste verificatievergadering plaatsgevonden inzake dit faillissement. Aan de concurrente schuldeisers komt een uitkeringspercentage toe van 38,59%. Dit betekent dat wij een bedrag ontvangen van €464.511,36. Dit bedrag wordt uiterlijk eind augustus aan ons overgemaakt. Voorgesteld wordt om dit bedrag gelijk toe te voegen aan de Reserve Stelp.

Voor het meedelen in de nog openstaande aandelen van het faillissement van Pasana is een bindend adviesprocedure gevolgd. Uitkomst hiervan is dat wij meedelen als concurrente crediteur in het faillissement. Deze vordering is wel beperkt tot het bedrag van €409.749. In dit faillissement is de verwachting dat het uitkeringspercentage tussen de 55 en 60% zal zijn.

Stimuleringslening Woningaanpassingen

Vorig jaar is bij de planvorming voor de bouw van de koopwoningen de mogelijkheid geboden voor een Starterslening. De gemeenteraad heeft hiervoor een krediet beschikbaar gesteld. De uitvoering loopt via het Stimuleringsfonds Volkhuusvesting (SVn). Inmiddels is door starters enkele keren beroep gedaan op deze extra mogelijkheid om te lenen, om zo een koophuis te financieren. Naast de Starterslening biedt de SVn ook mogelijkheden voor de uitvoering van Stimuleringsleningen. Hieronder vallen leningen om een huis te kunnen verduurzamen, maar ook om woningaanpassingen te verrichten. In het sociaal domein zijn hierdoor mogelijkheden voor ouderen met een smalle beurs om op een financieel aantrekkelijke manier en laagdrempelig woningaanpassingen en -verbeteringen uit te voeren, zodat ze langer zelfstandig kunnen blijven wonen. Dit verhoogt het wooncomfort en woonplezier tegen relatief lage kosten. Deze opzet heeft naar verwachting tevens een dempend effect op het doen van woningaanpassingen met een beroep op de Wmo.

We stellen voor om voor 2021 een budget beschikbaar te stellen van € 150.000 om zo een fonds te creëren voor woningaanpassingen. Het betreft een revolverend fonds, dus op termijn komt het geld weer terug bij de gemeente. Wanneer uit evaluatie blijkt dat er te weinig geld in het fonds is gestort, komen we terug met een aanvullend voorstel. De rentekosten over de uitstaande geldlening bedragen structureel € 2.250.

Professionalisering Welzijnswerk

Op 15 februari jongstleden heeft u de nieuwe visie welzijnswerk vastgesteld. Om de visie uit te werken wordt met de samenwerkingspartners Sociaal Cultureel Werk Ameland, 't Wantij en 't Camminghahuus een nieuwe organisatorische opzet van het welzijnswerk onderzocht. We streven ernaar u aan het einde van dit jaar te informeren over de nieuwe opzet. Door de interim leidinggevende van het Sociaal Cultureel Werk, die deels door de gemeente wordt gefinancierd, wordt gericht gewerkt aan het (financieel) op orde krijgen van de interne organisatie en, samen met de andere partners, het proces om te komen tot een nieuwe opzet van het welzijnswerk. Na positieve besluitvorming hierover is de implementatie aan de orde.

In de nulde en eerste lijn van de samenleving (preventieve activiteiten, eigen sociaal netwerk in combinatie met basisvoorzieningen) zijn er diverse ontwikkelingen die te vaak ad hoc en los van elkaar door diverse organisaties worden opgepakt en uitgevoerd, zoals bijvoorbeeld het ambulante

jongerenwerk, aanpak vermindering alcoholgebruik jongeren, functioneel/inhoudelijk begeleiden buurtsportcoaches, signaleren en verminderen van eenzaamheid, bieden van hulp/ondersteuning/begeleiding in de 1e lijn. Dit is niet efficiënt en minder effectief dan het zou kunnen zijn. Er zijn ook ontwikkelingen die vanwege gebrek aan mankracht en expertise niet worden opgepakt. Door een nieuwe opzet van het welzijnswerk zijn er meer mogelijkheden om dit soort ontwikkelingen via het welzijnswerk integraal en adequaat op te pakken, en te subsidiëren. Welzijnswerk wordt dan meer en meer een integrale, professionele samenwerkingspartner van de gemeente. Voordat er aanvullende subsidie wordt verleend, dient er voor de uitvoering van het welzijnswerk sprake te zijn van een nieuwe organisatorische opzet via het samengaan van de bestaande stichtingen. Investeren in deze aanpak vraagt om een extra budget subsidie van circa € 40.000 per jaar. Als het lukt het welzijnswerk te transformeren in een integrale, professionele samenwerkingspartner kunnen we met elkaar tevens onderzoeken of het onderbrengen van diverse sociaal maatschappelijke functies/eenheden, zoals buurtsportcoaches en Gebiedsteam, bij het welzijnswerk wenselijk en mogelijk is.

Elektrische strandrolstoelen

Voor de zelfredzaamheid van de inwoners en toeristen is het wenselijk in de buurt van één of meerdere strandovergangen de beschikking te hebben over elektrische strandrolstoelen. In aanvulling op de elektrische strandrolstoel geplaatst bij strandhotel Buren (strandovergang Buren), zijn sinds kort twee extra elektrische strandrolstoelen aangeschaft. Deze zijn geplaatst bij Sier aan Zee (strandovergang Hollum) en Ameland State (strandovergang Nes). Mindervalide mensen kunnen laagdrempelig en kosteloos gebruik maken van deze voorziening om zelfstandig het strand op te gaan.

Subsidie Dorpsbelangen

De dorpsbelangen vervullen een belangrijke rol in de leefbaarheid op Ameland. Naast de activiteiten die zij organiseren voor de dorpsgenoten zijn zij ook een vertegenwoordiging van de inwoners, en hierdoor regelmatig gesprekspartner van de gemeente over diverse thema's. De afgelopen jaren heeft de gemeente de contacten met Dorpsbelangen versterkt door een dorpscontactfunctionaris aan te wijzen en meer structuur te geven aan het overleg tussen college en de bestuurders van de Dorpsbelangen. Vanaf 2021 verstrekt de gemeente een structurele subsidie aan de dorpsbelangen. Met het beschikbaar stellen van de subsidie worden de kleine (incidentele) bijdragen voor diverse activiteiten niet meer apart verstrekt.

Kunstmaand Ameland

Door gewijzigd subsidiebeleid van de Provincie vervalt vanaf 2022 de provinciale subsidie van € 25.000,- aan de Kunstmaand. De Kunstmaand is voor Ameland een belangrijk cultureel evenement dat de hele maand november beslaat. Naast het belang van de Kunstmaand voor het toeristische product Ameland voorziet het in een culturele behoefte en uiting van onze inwoners. Vanaf 2022 heeft de stichting Kunstmaand aanvullende financiële middelen nodig om het culturele evenement toekomstgericht en volwaardig te kunnen voorzetten. Onder de voorwaarde dat het bedrijfsleven bereid is aanvullende financiering te verlenen zijn wij van mening dat het verlenen van een extra subsidie van € 12.500,- (de helft van de weggevallen subsidie van de Provincie) redelijk en billijk is.

Culturele evenementen

In 2019 is de Uitvoeringsregeling subsidies vastgesteld, waar een onderdeel de Uitvoeringsregeling subsidies voor sport- en culturele evenementen van betreft. Voor cultuur en culturele evenementen is het subsidieplafond meerjarig vastgesteld op meerjarig op € 21.000 per jaar.

De organisatie van Leeuwarden-Fryslân 2018 (de Culturele Hoofdstad van Europa in 2018) brengt in 2022 de eerste editie van de triënnale Arcadia. De organisatie is in gesprek met grote gemeenten over een eventuele (financiële) bijdrage c.q. ondersteuning. Kans is dat ook kleine gemeenten zullen worden benaderd. Indien de organisatie een aanvraag zal doen, wordt gekeken of het binnen deze uitvoeringsregeling, het subsidieplafond en de subsidieverordening past.

Maatschappelijke ondersteuning

Begeleid wonen

Een groep inwoners is in samenspraak met de gemeente een proces gestart om een vorm van begeleid wonen te inventariseren en de mogelijkheden op het eiland te verkennen. Dit proces loopt nog en het plan is nog niet concreet. De inventarisatie en het onderzoek is door corona nagenoeg stil komen te liggen. Het streven is om in het najaar de stand van zaken met de werkgroep te bespreken.

Jeugdhulp

Plan preventie, toezicht en handhaving vermindering alcohol en drugsgebruik jongeren:

Met de organisaties die op Ameland werken met jeugd is een plan uitgewerkt met als doel het alcohol- en drugsgebruik onder jongeren te verminderen. Preventie staat hierbij centraal. Met de uitvoering van het plan is begin 2020 een start gemaakt. Door de coronamaatregelen is de uitvoering gestagneerd. We verwachten de uitwerking medio 2021 weer op te pakken. Een plan van aanpak en opdracht volgt dit najaar in het college. Bij de verdere uitwerking zal afstemming plaatsvinden met de handhaving. Voor 2021 en 2022 is voor de uitwerking al een bedrag beschikbaar van € 15.000 per jaar, dus werkzaamheden kunnen worden uitgevoerd binnen de financiële kaders van de begroting. Voor een structureel vervolg kan dit thema deel uitmaken van de ontwikkelingen die integraal bij het welzijnswerk kunnen worden ondergebracht.

Sportbehoefte en onderhoud

Verschillende sportverenigingen hebben vragen gesteld en wensen geuit over de toekomstige sportbehoefte op het eiland in relatie tot sportvoorzieningen. Er is opdracht gegeven aan Sport Fryslân onderzoek te doen naar de toekomstige sportbehoefte op het eiland in afstemming met toekomstig gebruik van sportaccommodaties. Om een duidelijk beeld te krijgen van het toekomstige onderhoud aan de bestaande sportaccommodaties wordt op dit moment gewerkt aan het opstellen van een meerjaren onderhoudsplan buitensportaccommodaties.

Het onderzoek naar de gewenste inventaris van de sporthallen is inmiddels afgerond. Op basis hiervan heeft u inmiddels een krediet beschikbaar gesteld voor vervanging en aanvulling, zie hiervoor programma 4.

Programma 3 Onderwijs

Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)

Sinds 2019 krijgt de gemeente Ameland een OAB-budget van het rijk van ongeveer € 65.000 per jaar. Deze middelen moeten in de voor- en vroegschoolse periode worden ingezet. Het doel ervan is om segregatie en onderwijsachterstanden te voorkomen en bestrijden. Met ingang van 1 augustus 2020 zijn ook de nieuwe kwaliteitscriteria voor peuteropvang van kracht.

Op basis van de notitie “Op weg naar 16 uur voorschoolse educatie voor doelgroep -peuters”, is met instemming van de aanbieders besloten de financiële middelen in te zetten voor voorschoolse educatie in gemengde groepen, waarbij is gelet op de kleinschalige situatie op het eiland en de beperkte aantallen peuters.

Op deze manier komen de middelen niet alleen ten goede aan de doelgroep peuters, maar aan alle peuters. Op basis van deze notitie is een subsidieregeling vastgesteld. Deze subsidieregeling is de afgelopen periode geïmplementeerd. De aanbieders krijgen hierdoor vanaf 1 augustus 2020 een subsidie voor toegang en een subsidie voor kwaliteit. De subsidie voor toegang, gebaseerd op het aantal geplaatste kinderen, is bestemd voor een goede exploitatie. De subsidie voor kwaliteit is gebaseerd op het aantal groepen en bedoeld voor de kwaliteit van de organisatie, inrichting, het opleidingsniveau van de leidsters en materialen.

Daarnaast is er in de periode van augustus tot oktober 2020 door de inspectie van het onderwijs een onderzoek uitgevoerd naar de kwaliteit van voor- en vroegschoolse educatie binnen de gemeente Ameland. De conclusie was dat voor en vroegschoolse educatie nog kan groeien en er is een herstelopdracht gegeven met daarnaast een aantal aanbevelingen. Aan de herstelopdracht is inmiddels voldaan. Zo is er een convenant gesloten met alle partners op Ameland, waarin afspraken zijn vastgelegd over doelen, inspanningen, resultaten, toeleiding en informatieoverdracht. Doordat ook alle pedagogisch medewerkers in de afgelopen periode zijn opgeleid voor voor- en vroegschoolse educatie wordt dit op Ameland conform de bepalingen van de Wet en binnen de huidige financiële middelen gerealiseerd. De komende periode wordt nog samen met partijen gewerkt aan de aanbevelingen zoals die vorig jaar door de inspectie zijn gedaan.

Samenwerking basisonderwijs

Voor Hollum en Ballum is door de directies en schoolbesturen vastgesteld dat een verkenning van de mogelijkheden tot samenwerking een logische stap zou zijn. Er is sprake van leerlingenrimp, ouder wordende schoolgebouwen, krapte op de arbeidsmarkt voor onderwijspersoneel en het is meer dan ooit noodzakelijk een doorgaande leerlijn te creëren.

De beide besturen hebben zich voorgenomen een bestuurlijke fusie aan te gaan. Hiervoor is een externe begeleider ingehuurd die de fusie in het schooljaar 2021-2022 zal begeleiden. Met deze bestuurlijke fusie hopen de schoolbesturen de kwaliteit van het basisonderwijs op West Ameland op lange termijn te waarborgen.

De gemeente Ameland heeft subsidie verleend voor een gedeeltelijke vergoeding van de kosten van de externe begeleiding. Daarnaast dragen de beide besturen uit eigen middelen bij in de vorm van eigen uren, materialen en overige kosten in de deelname van de stuurgroep en de overige activiteiten in het kader van dit proces.

“+” klas basisonderwijs Ameland

Sinds 1 april 2019 is er een bovenschoolse “+” klas op het eiland. Dit is een samenwerkingsvorm tussen de vier basisscholen en de drie besturen voor basisonderwijs op het eiland. De klas bestaat uit leerlingen van de groepen 5 tot en met 8 van alle basisscholen op Ameland. Op één dagdeel in de week komen leerlingen die aan de toelatingscriteria voldoen bij elkaar op één basisschool op het eiland. Het is een speciale voorziening voor kinderen die in hun eigen school niet (voldoende) tot hun leerbehoefte komen.

De klas heeft als doelen het bevorderen van sociale contacten tussen hoog- en meer begaafde kinderen onderling en de mogelijkheid om verdiepingsactiviteiten uit te voeren.

Financiering ervan vindt gedeeltelijk door onze gemeente plaats.

De rest van de kosten wordt gedragen door rijksbekostiging van de scholen zelf en van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Fryslân. Op basis van een evaluatie onder leerlingen, ouders en personeel is gebleken dat de bovenschoolse “+” klas een succes is. Het bestaande projectplan loopt af per 1 augustus 2021, maar alle directies en besturen wensen de voorziening permanent te maken. Met name de financiering van de “+” klas en de school waar het wordt verzorgd vormt een aandachtspunt voor de nabije toekomst.

De komende projectperiode zal om de continuïteit te garanderen aandacht worden besteed aan:

- het deelnemen van de docent aan de opleiding “specialist hoogbegaafdheid”;
- het ontwikkelen van een beleidsplan voor de “+” klas;
- de aansluiting en afstemming van het programma met het voortgezet onderwijs.

Leerlingenvervoer

De gemeente Ameland houdt conform de wettelijke verplichtingen een verordening leerlingenvervoer in stand. Van dit leerlingenvervoer maakt het traject Nes-Holwerd v.v. deel uit. In 2020 is een aanbestedingsprocedure uitgevoerd voor dit traject. De procedure heeft niet tot gunning geleid. Op basis van ergotherapeutische informatie is vast komen te staan dat leerlingenvervoer over dit traject niet veilig vorm te geven is via watertaxi vervoer.

Daarom wordt sinds het schooljaar 2021-2022 de sneldienst ingezet voor het leerlingenvervoer. De gemeentelijke organisatie ondersteunt de ouders in administratieve zin door voor de kinderen van het leerlingenvervoer een blokboeking te maken. In de eerste begrotingswijziging zijn de financiële effecten verwerkt van deze nieuwe ontwikkelingen.

Daarnaast is er aandacht geweest om de bestaande dienstregeling van de sneldienst beter aan te laten sluiten op de begin- en eindtijden van de lessen op school. Vanaf het schooljaar 2021-2022 is de aansluiting in de morgen behoorlijk verbeterd.

Tevens is de regeling voor een gedeeltelijke vergoeding voor de dagelijkse reiskosten over het traject Nes-Holwerd v.v. voor de leerlingen in klas 4 en 5 HAVO en 4, 5 en 6 VWO geïmplementeerd. Het gaat om kinderen uit deze klassen die dagelijks heen en weer reizen naar de vaste wal.

In 2021 is er een nieuwe modelverordening leerlingenvervoer gepresenteerd door de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG). In het kader van de dienstverleningsovereenkomst lokaal onderwijs beleid de Waddeneilanden zal in 2021 voor alle Friese Waddeneilanden een nieuwe verordening worden gemaakt en geïmplementeerd. De verwachting op dit moment is dat dit geen financiële consequenties heeft.

Zwemvaardigheid en schoolzwemmen

In maart 2021 heeft de gemeenteraad een motie aangenomen in het kader van zwemvaardigheid en schoolzwemmen. Het college heeft een externe partij ingehuurd, in dit geval Cedin, om onderzoek te doen naar een aantal feiten op dit gebied. Het onderzoek is inmiddels uitgevoerd en de resultaten daarvan aangeboden.

Intern toezicht openbaar onderwijs

Zowel voor de Burgemeester Walda Scholengemeenschap (integrale bestuursvorm) als voor de twee openbare basisscholen (bestuurscommissie) is de gemeenteraad intern toezichthouder. De Wet op het Primair Onderwijs en de Wet op het Voortgezet Onderwijs stellen eisen aan het toezicht.

In januari 2020 stelde de inspectie van het onderwijs voor het openbaar basisonderwijs dat het intern toezicht dat in de praktijk wordt uitgevoerd, niet aan de uitgangspunten voor de Code goed bestuur voldoet. Daarnaast werd aangegeven dat in het bestuursverslag enkele zaken ontbraken. Inmiddels zijn deze tekortkomingen opgeheven en heeft de inspectie ingestemd met de genomen en te nemen maatregelen.

Dit is de reden geweest om het intern toezicht in de praktijk (verder) te verbeteren. In dat kader zijn de afgelopen periode een aantal activiteiten uitgevoerd:

- er is een specifieke raadscommissie voor het intern toezicht ingesteld en bezet met zittende raadsleden;
- de deelnemers van deze commissie zijn door een externe deskundige begeleid en getraind;
- voor OPO Ameland is een concept toetsingskader intern toezicht ontwikkeld;
- er zijn door de commissie gesprekken gevoerd met stakeholders van het openbaar basis- en voortgezet onderwijs;

Deze activiteiten zullen zowel voor het voortgezet onderwijs als het basisonderwijs worden gecontinueerd de komende periode. Aandachtspunten hierbij zijn het permanent maken van de commissie intern toezicht, de bezetting van de commissie na de verkiezingen 2022 en de training van eventuele nieuwe commissieleden. De toekomst moet hiervan de precieze financiële consequenties doen uitwijzen, maar de verwachting is dat hier geen extra budget voor nodig is.

Nationaal Programma Onderwijs

Het demissionair kabinet heeft het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) in het leven geroepen. Het programma is bedoeld om onderwijsvertragingen in te lopen en moet leerlingen ondersteuning bieden die het moeilijk hebben door schoolsluitingen en corona. Het leeuwendeel van het rijksbudget in het kader van het NPO gaat naar de scholen en instellingen. Er wordt ook een bedrag aan gemeenten uitkeerd in de vorm van een specifieke uitkering. Het NPO bedrag voor gemeenten wordt verdeeld over de periode van 1 augustus 2021 tot en met 31 juli 2023 en de eerste betaling ervan zal in december 2021 plaatsvinden. Wij gaan de komende periode in overleg met de directies en besturen van de bij de jeugd op Ameland betrokken instellingen om te bepalen op welke wijze deze middelen, binnen de kaders zoals die door het rijk zijn gesteld, het best besteed kunnen worden.

Programma 4 Fysieke omgeving

Infrastructuur

Vervoersvisie Ameland

Met deze visie willen we de bewoners en gasten op Ameland laten zien hoe we tot 2030 op een veilige, comfortabele en duurzame manier kunnen voldoen aan de mobiliteitsbehoefte. De visie geeft richting en kaders en fungeert als paraplu voor plannen waar verkeer en vervoer onderdeel van zijn. In een themaraad is op 12 juli 2021 is gesproken over deze vervoersvisie. Vooraf zijn enquêtes gehouden onder zowel toeristen als inwoners. Tijdens de raadsinformatieavond is duidelijk richting gegeven waarmee het eerste concept wordt opgesteld. Met dit concept zal in vooroverleg worden gegaan met de verschillende belanghebbenden. We verwachten de visie in het eerste kwartaal van 2022 ter vaststelling aan te bieden.

Vliegveld

Het vliegveld is een belangrijke voorziening voor Ameland. Dit geldt zowel voor de bereikbaarheid van het eiland als voor de recreatieve activiteiten die op het vliegveld plaats vinden. Om de toekomst van het vliegveld veilig te stellen is een kwaliteitsimpuls nodig. Wij verwachten tot halverwege 2022 bezig te zijn met de voorbereiding om vervolgens te kunnen starten met uitvoering. Het luchthavenbesluit en bevoegdheid van de provincie is onderdeel van de voorbereiding. Voor de voorbereiding is een krediet nodig van € 85.000, verdeeld over 2021 en 2022. Tevens verwerken wij de kapitaallasten van de verwachte investering van € 1.160.000 vanaf 2023 in de begroting. Voor beide bedragen volgt nog een apart raadsvoorstel, maar er wordt in deze Kadernota voorgesteld om reeds financiële ruimte te maken voor alle modellen.

In 2021 is € 6.000 beschikbaar gesteld voor een transportmiddel voor baaninspectie en het herstellen van schade door konijnen. Een geschikt transportmiddel blijkt voor dit bedrag niet te vinden. Er blijkt in totaal € 13.000 nodig, en er wordt dan ook voorgesteld een extra budget beschikbaar te stellen van € 7.000.

Bij de Kadernota 2020 is door u een budget van € 30.000 beschikbaar gesteld voor investering in een eenvoudige beregeningsinstallatie voor het vliegveld in Ballum. In verband met corona zijn leveranciers nog niet uitgenodigd om de situatie ter plekke te bekijken en offerte uit te brengen. De voorbereiding start dit najaar en uitvoering wordt verwacht in 2022.

Veerverbinding Ameland

Wij willen een degelijke, betrouwbare, duurzame en betaalbare verbinding met het vaste land. In onze reactie op het vervoerplan 2022 van Wagenborg hebben wij wederom gepleit voor aanpassing van de dienstregeling om de betrouwbaarheid te vergroten. Wij zetten ons zowel ambtelijk als bestuurlijk in voor goede oplossingen op korte en lange termijn. Wij blijven in gesprek met het Rijk en de regio over een nieuw vervoersconcept gericht op 2029, het jaar waarin de nieuwe concessieperiode start. Over de voortgang rapporteert het college periodiek aan de raad.

Herinrichting Jachthaven

De herinrichting van de jachthaven is in uitvoering en wordt binnen het beschikbaar gestelde budget uitgevoerd. Voor de start van het seizoen 2021 zijn onder andere de drijvende steigers geplaatst en is er gebaggerd. Stroom en water zijn inmiddels beschikbaar op de steigers. De golfbreker wordt nog geplaatst. Er is goed overleg met belanghebbenden en de uitvoerders en overlast voor gasten is tot een minimum beperkt. Wij verwachten het project in 2021 fysiek af te ronden.

Fietspad Hagedoornveld

Samen met Staatsbosbeheer is het project Hagedoornveld uitgevoerd. Als eigenaar van het fietspad waren wij verantwoordelijk voor de verplaatsing van dit pad. Voor het realiseren van uniform straatmeubilair bij het fietspad blijkt binnen het project onvoldoende budget beschikbaar. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 8.000 extra beschikbaar te stellen.

Vergroten fietsveiligheid

De provincie stelt subsidie beschikbaar voor het verbeteren en veiliger maken van de openbare ruimte voor fietsers. Het is een euro voor euro regeling en we kunnen maximaal € 200.000 aanvragen. Dit betekent bij volledig benutten van de subsidie een investering van € 400.000 waarbij we zelf € 200.000 beschikbaar moeten stellen. Uitgangspunt van het college is om deze subsidie aan te vragen bij bestaande (onderhouds)plannen die we hebben, maar geen nieuwe uitgaven te begroten voor het vergroten van de fietsveiligheid.

Onderhoud wegen

Naast het digitaliseren van het beheer van bomen en riool, willen we ook de wegen opnemen in het pakket door een uitbreiding van desbetreffende module. Om de module goed te kunnen vullen willen wij een bureau inhuren om een nieuw wegenonderhoudsplan te maken waarbij zij alle wegen inspecteren, beoordelen en de gegevens verwerken in het beheerprogramma. Het gebruik van de extra module kost structureel € 500 per jaar. Voor de inhuur van een bureau voor het maken van een nieuw wegenonderhoudsplan is een budget nodig van € 30.000.

In 2022 wordt dus een nieuw onderhoudsplan wegen opgesteld met behulp van een bureau en de nieuwe beheermodule. Er is echter een aantal wegen dat in 2021 en 2022 onderhoud nodig heeft om te voldoen aan de eisen die gesteld worden aan het beheer van wegen. De Noordwal in Buren staat voor 2021 in de planning maar vergt een grotere ingreep dan regulier onderhoud. Wij willen hier in plaats van asfalt beton toepassen om een langere levensduur te realiseren. Voor de aanpak van de Noordwal is een investering nodig van € 165.000. Voor 2022 werken wij aan een prioritering met bijbehorende raming van de wegen die onderhouden moeten worden.

Reconstructie Ballum

De Baron Rengersweg en Nesserweg staan in 2022 in de planning voor onderhoud. Naast het onderhoud willen wij de openbare ruimte opnieuw inrichten en toekomstbestendig maken. Voor deze reconstructie is € 127.500 extra nodig naast het budget voor regulier onderhoud.

Reconstructie 2.0

De dorpscentra zijn tussen 2005 en 2020 opgeknapt voor ruim € 5 miljoen, en waar nodig is de openbare ruimte opnieuw ingericht. De komende jaren verdient het gebied rond de centra binnen de bebouwde kom de aandacht. Gekeken wordt of en waar de inrichting van de openbare ruimte aangepast moet worden om weer goed te functioneren en de gewenste uitstraling te bieden. Naast groen, wegen, straatmeubilair en dergelijke gaat het ook om riool en waar mogelijk het afkoppelen van hemelwater. Reconstructie 2.0 wordt zo veel mogelijk uitgevoerd in combinatie met regulier onderhoud. Voor de reconstructie wordt extra budget gevraagd in het jaar waarin het regulier onderhoud gepland staat en een combinatie mogelijk is.

Openbare ruimte

Herinrichting terrein voormalig zwembad

Het college heeft de raad steeds op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen in dit dossier. De eigenaar/projectontwikkelaar werkt momenteel aan een aanvraag voor een omgevingsvergunning voor de bouw van een hotel met separate wellnessvoorziening dat past binnen het vigerend bestemmingsplan (de beheersverordening). De rol van de gemeente is hierdoor veranderd van een actieve en kaderstellende rol naar een passieve en toetsende rol. De aanvraag wordt eind 2021 verwacht en vervolgens op de gebruikelijke wijze in behandeling genomen.

Parkeren bermen en opritten

Voor wat betreft het tegengaan van illegale uitwegen en het parkeren op de berm wordt de handhaving hierop geïntensiveerd. Dit betekent dat hiervoor BOA's worden ingehuurd. Daarnaast worden maatregelen voorbereid om het parkeren op de berm fysiek onmogelijk te maken, door middel van het planten van heggen of het plaatsen van bloembakken, paaltjes en andere objecten. Hiervoor wordt een budget gevraagd van € 75.000. Dit betreft eenmalige kosten voor het planten en aanschaffen van de heggen of plantenbakken. Na realisatie worden structurele kosten hiervan meegenomen in onderhoudsplannen. Extra kosten voor handhaving zijn apart genoemd in programma 1.

Vervanging Zoutloods

Voor de realisatie van een nieuwe zoutloods heeft u in de begroting 2021 een bedrag van € 100.000 opgenomen. Op dit moment is de opdracht voor de bouw in voorbereiding. Het is specialistisch werk en er wordt onderzocht of dit voldoende reden is om af te wijken van het aanbestedingsbeleid. Als dit mogelijk is kan de opdracht op korte termijn worden gegeven. Het streven is de zoutloods dit jaar te realiseren maar rekening houdend met huidige stand van zaken is het de vraag of dit lukt.

Bermen/ groenbeleidsplan

Op 19 juli 2021 is besloten het groenplan 'Ruimte voor waardevol groen' vrij te geven voor inspraak. Na verwerking van de inspraakreacties en verdere uitwerking van de aanbevelingen is het streven om het plan in het 1^e kwartaal van 2022 ter vaststelling aan te bieden.

Beheerpakket Openbare Ruimte

Voor 2021 is budget beschikbaar gesteld voor het digitaliseren van het beheer van bomen en riool. Het beheerpakket is inmiddels aangeschaft en wordt gevuld met de gegevens.

Herinrichting terrein Buitendienst

Het college is voornemens om het terrein gelegen in de Ballumerbocht aan de oostkant van de Reeweg opnieuw in te richten. Het plan is om begin 2022 te starten met het opstellen van een integraal inrichtingsplan voor de locaties in de Ballumerbocht. Hierbij wordt gekeken naar een eventuele combinatie met de sloop van de Kronkel en de realisering van de energierotonde. De verwachte kosten voor het inrichtingsplan bedragen € 25.000. Voor de investering in de herinrichting wordt voorgesteld een budget te reserveren van € 42.500 in 2022.

Hekken tennisbaan Nes

Voor 2021 heeft u een budget beschikbaar gesteld van € 15.000 om te investeren in vervanging van de hekken rondom de tennisbaan in Nes. De hekken zijn inmiddels aangeschaft en geplaatst.

Hoogwatersignalering

Om waterschade te voorkomen aan voertuigen waarschuwen wij potentiële parkeerders op het buitendijks parkeerterrein bij verwacht hoog water. Dit doen we met borden die op dat moment worden geplaatst. Dit kan efficiënter en beter zichtbaar met een matrixbord. De kosten van een matrixbord zijn € 25.000.

Muren begraafplaatsen

Vorig jaar heeft u bij de Kadernota een budget van € 100.000 beschikbaar gesteld voor 2021 voor het (achterstallig) onderhoud en eventueel vernieuwen van de muren rondom de begraafplaatsen in Hollum, Ballum en Nes. Naar verwachting wordt het onderhoud dit najaar uitgevoerd.

Parkeerterrein Westerlaan en Oosterlaan

Voor het parkeerterrein aan de Westerlaan in Hollum is inmiddels een schetsontwerp klaar. Het project wordt binnenkort aanbesteed. De kosten voor de investering worden geschat op € 150.000; dit bedrag is vorig jaar bij de Kadernota beschikbaar gesteld.

Wij willen ook het parkeerterrein aan de Oosterlaan uitbreiden. De ruimtelijke mogelijkheden voor deze uitbreiding worden de komende periode nog onderzocht en uitgewerkt.

Pumptrackbaan

Op initiatief van leerlingen van O.B.S. De Schakel wordt onderzoek gedaan naar de eventuele mogelijkheden voor een pumptrackbaan. Er wordt voorgesteld een integraal plan te maken voor alle bovenlokale jongerenspeelplaatsen en de ontwikkeling en het onderhoud hiervan. Naar aanleiding van deze resultaten worden mogelijke locaties beoordeeld en er wordt gekeken of de baan in de plaats kan komen van een andere voorziening. Voor de eventuele aanschaf van de pumptrackbaan én het onderzoek naar alle bovenlokale jongerenspeelplaatsen wordt voorgesteld een bedrag beschikbaar te stellen van € 100.000.

Integraal plan de Vleijen

Wij willen investeren in recreatiegebied de Vleijen om dit gebied ook voor de toekomst aantrekkelijk te houden. De waterkwaliteit moet verbeterd worden en plekken waar overlast wordt gesignaleerd moeten wellicht anders worden ingericht. In het kader van duurzaamheid zijn er mogelijk kansen om gebouwen te verwarmen met het oppervlaktewater. De speelvoorzieningen moeten beoordeeld worden in relatie tot nieuwe wensen zoals de pumptrackbaan en voorzieningen op andere locaties zoals de Aanleg. Wij willen een integraal plan laten maken dat voorziet in kaders voor de gebiedsontwikkeling van het gebied de Vleijen. Tevens moet het plan inzicht geven in subsidiemogelijkheden. De kosten voor het opstellen van een plan bedragen € 30.000.

Doortrappen; veilig op de fiets tot je 100e

Doortrappen is een programma van de rijksoverheid voor fietsveiligheid van ouderen. De provincie heeft een trekkersrol om samen met gemeenten activiteiten uit te voeren. Wij nemen deel aan dit programma en willen € 10.000 reserveren om naast de provinciale projecten en het bestaande verkeersveiligheidsprogramma, lokaal in 2021 en 2022 een extra inspanning te leveren.

Meetnet leefbaarheid

Met behulp van sensors en minicomputers is tegen een relatief lage kostprijs veel data te verkrijgen met betrekking tot geluid, luchtkwaliteit en verkeer. De data worden gebruikt voor het ontwikkelen, uitvoeren, evalueren en handhaven van beleid. De investering voor het realiseren van zo'n leefnet bedraagt € 15.000.

KNRM lifeguards

Het vijfjarig contract met de KNRM eindigt in 2021 en moet in dit najaar opnieuw aanbesteed worden. De verwachting is dat naast de jaarlijkse indexatie de kosten stijgen. Ons uitgangspunt is dat de huidige inzet minimaal gehandhaafd blijft. Wij stellen voor € 50.000 extra te reserveren.

Zwerfafval

Wij streven naar een zwerfafvalvrij Ameland. Het project 100% Zwerfafvalvrij Friesland is als pilot afgerond maar het netwerk van Omrin, Circulair Friesland, de Friese Milieu Federatie, Nederland Schoon en Friese gemeenten blijft bestaan. Wij willen ook aandacht blijven besteden aan dit onderwerp en gaan een opdracht geven aan de Waddencampus om een realistisch en integraal actieplan op te stellen om effectief zwerfafval tegen te gaan op Ameland. Dit brengt naast de subsidie die we aan de Waddencampus verstrekken geen extra kosten met zich mee.

Detailhandel- en horecabeleid

Recent is gestart met de voorbereiding van een integraal detailhandels- en horecabeleid. Gezamenlijk met een extern bureau worden voorbereidingen getroffen voor het actualiseren van beide beleidsstukken. Met de beleidstukken wordt een actueel inzicht gegeven in de kwantitatieve en kwalitatieve positie van de dorpen. Er wordt beleid voorbereid over de positie en de ontwikkeling van het horeca- en detailhandelsaanbod in de toekomstige voorzieningen structuur van de gemeente. Op 15 september wordt in een themaraad de raad bijgepraat en zal een keuze worden gemaakt over de te volgen procedure.

Werktuigdrager

Vorig jaar bij de Kadernota is € 27.000,- budget beschikbaar gesteld om een investering te kunnen doen in een werktuigdrager. De werktuigdrager is inmiddels aangeschaft en in gebruik genomen.

Openbaar toilet KNRM Ballumerbocht

Bij de Kadernota 2020 is voorgesteld een budget beschikbaar te stellen voor een investering van €100.000 in een openbaar toilet bij de KNRM in de Ballumerbocht. De realisatie van dit toilet is gekoppeld aan de bouwplannen van de KNRM. De termijn is opgeschoven omdat de voorbereiding voor de procedures de KNRM meer tijd kostten dan verwacht en zij het benodigde budget in de begroting moesten verwerken. De bouw start naar verwachting in het voorjaar 2022. Het verzoek is daarom om het gereserveerde budget voor een openbaar toilet door te schuiven naar 2022.

Inventaris sporthallen

Op 19 juli 2021 heeft de raad een krediet van € 105.000 beschikbaar gesteld voor vervanging en vernieuwing van de inventaris van de 2 sporthallen (Hollum en Nes). Na vervanging en vernieuwing van de inventaris zijn de sporthallen weer geschikt voor veilig en gevarieerd gymnastiekonderwijs en kunnen ook huurders gebruik maken van een gevarieerd aanbod. De financiële gevolgen worden verwerkt in deze kadernota.

Bouwen en Wonen

Omgevingswet

De Omgevingswet treedt naar verwachting in werking op 1 juli 2022. Wij werken planmatig aan de implementatie van deze wet volgens de nota 'Ameland Omgevingswet-proof'. Uiterlijk in 2023 moet de Omgevingsvisie worden vastgesteld. Voor de Omgevingsvisie maken we eerst een contourennota. Deze geeft aan welk beleid op wat voor manier in de omgevingsvisie wordt geïntegreerd, dan wel

afzonderlijk, maar in samenhang met de Omgevingsvisie wordt opgesteld. Hierbij valt te denken aan nota's zoals het monumentenbeleid en de nota Verblifrecreatie. De contourennota wordt halverwege 2022 ter vaststelling aangeboden. Ter voorbereiding op de contourennota wordt een beleidsplanning gemaakt. Er wordt gekeken naar de prioritering van het beleid, en hoe er moet worden omgegaan met participatie. Dit laatste is van belang omdat we willen voorkomen dat inwoners, gasten en bedrijven overvraagd worden met onderzoeken en bijeenkomsten. Voor de implementatie van de Omgevingswet is externe deskundigheid voor projectleiding en het opstellen van documenten noodzakelijk. Wij reserveren voor 2021 € 20.000 om een start te kunnen maken, en voor 2022 en 2023 respectievelijk € 80.000 en € 50.000 voor de implementatie.

Actualisatie bestemmingsplannen

Er wordt nog gewerkt aan de actualisatie van de volgende bestemmingsplannen:

- Buitengebied
- Recreatieterreinen Nes
- Recreatieterrein Ballum

Dit zijn lopende trajecten die nog afgerond moeten worden. Verplichte actualisatie is vervallen en voortaan geldt de Omgevingswet die voorziet in Omgevingsplannen. Voor de lopende actualisaties is in 2022 € 20.000 nodig.

Ambtswoning

De raad heeft afgelopen raadsvergadering in juli een krediet beschikbaar gesteld van € 575.000 voor 2021 voor groot onderhoud aan de ambtswoning. De financiële gevolgen worden verwerkt in deze kadernota.

Programma 5: Toerisme en recreatie

Communicatiecampagne

Als een gevolg van corona en bijkomende reisbeperkingen zien we een nieuw type (binnenlandse) gast op het eiland met andere wensen en gewoonten. Zoals ook benoemd in de tekst bij programma 1, is in de eerste helft van 2021 daarom ingezet op een communicatiecampagne om bewustzijn onder gasten te creëren.

Monitoring en onderzoek

De gemeente draagt daarnaast zorg voor veerkrachtigheid van de toerismesector, iets wat nogmaals duidelijk is geworden in het afgelopen anderhalve jaar. Om dit te kunnen handhaven is structureel een bedrag van € 10.000 in de begroting opgenomen voor monitoring en onderzoek van toeristische ontwikkelingen en toeristisch beleid, waaronder bewoners- en gastenonderzoek. Gastenonderzoek is een efficiënt instrument om de perceptie van het eiland en haar identiteit te inventariseren. Geplande onderzoeken zijn wegens corona uitgesteld.

VVV Ameland

De bijdrage aan de VVV is vastgelegd in een meerjarenafspraak. Voor het komende jaar wordt deze afspraak eerst voor een jaar verlengd, in afwachting van het opstellen van een nieuwe toeristische visie in het komende jaar.

Toeristisch beleid

Toerisme is de basis van de economie van Ameland. Het toerisme gedijt bij gratie van onze omgevingskwaliteit maar beïnvloedt deze ook in sterke mate. Hetzelfde geldt voor de leefbaarheid. Het is dan ook belangrijk om weer actueel en toekomstbestendig beleid te hebben. Het huidige beleid, "Daar gaan we naar toe" komt uit 2005 en is gezien de ontwikkelingen en huidige trends toe aan vernieuwing. In de aanloop naar de Omgevingsvisie zal zo snel mogelijk gestart worden met het opstellen van nieuw beleid. Daarbij zal ook gekeken worden naar een eventuele combinatie van beleid en de uitwerking in de nota verblijfsrecreatie. Voor de beleidsontwikkeling is een bedrag nodig van € 20.000 in 2021, en € 20.000 in 2022. Het participatie traject zal gericht zijn op maximale integratie met het proces om te komen tot een Omgevingsvisie. In de tekst van programma 4 is voor de omgevingsvisie een verdere uitwerking gegeven.

Programma 6: Duurzame ontwikkeling

Duurzame energiebronnen

In het Klimaatakkoord is 2050 de stip aan de horizon, het jaar waarin Nederland zo goed als CO₂-neutraal moet zijn. De Amelandse ambitie is om dit al in 2035 te realiseren.

De gemeenteraad heeft in juni 2019 besloten koploper te willen zijn in de energietransitie. Dit betekent dat we tijd en geld investeren in innovaties maar ook in opschaling van de bestaande technieken. Dat doen we op verschillende speelvelden, bij onze inwoners maar gelijktijdig ook grote projecten voor het gehele eiland, en met verschillende overheden. Het doel is om een integraal, betaalbaar en slim energiesysteem voor Ameland te ontwikkelen.

Door de projectgroep van de convenantpartners van Duurzaam Ameland wordt gewerkt aan een plan dat concreet en inzichtelijk maakt wat het betekent voor de Amelander bevolking om koploper te zijn in de energietransitie. Dit plan wordt in de loop van 2021 opgeleverd.

Amelander burgers en ondernemers hebben samen met de gemeente en grote bedrijven van elders in de laatste jaren al flinke stappen gezet in de richting van een duurzamere energiehuishouding. Daarbij ging het vooral om het opwekken van duurzame elektriciteit. Nu is het echter de hoogste tijd om de gehele warmtevraag van woningen en bedrijfsgebouwen structureel aan te pakken.

Verduurzaming gebouwde omgeving

Als we over de gebouwde omgeving praten, bedoelen we daarmee de permanente bewoonde huur- en koopwoningen, recreatiewoningen en alle overige gebouwen.

De gemeenten zijn verplicht in het kader van het Klimaatakkoord een aantal stappen te nemen in de energietransitie en staan met name voor de energietransitie van de gebouwde omgeving aan de lat. Naast de cofinanciering die wij ontvangen van andere overheden, organisaties en bedrijven heeft u voor 2021 tot en met 2024 bij de Kadernota 2020 per jaar € 20.000 beschikbaar gesteld.

Onze inzichten op dit moment zijn we dat door slimme combinaties van de door de gemeenteraad beschikbaar gestelde budgetten voor de verduurzaming van de gebouwde omgeving in genoemde periode een stap extra kunnen doen in de ondersteuning van inwoners bij de verduurzaming van hun woningen.

De wijkgerichte aanpak voor de warmtetransitie waar het rijksoverheidsbeleid op gebaseerd is, heeft in de kleinschalige dorpsgemeenschappen zoals Ameland minder draagvlak. Dit blijkt onder andere uit de ruim 60 proeftuinen. Daarom is het belangrijk de energietransitie en daarbij ook de transitievisie warmte aan te pakken op een manier die bij de inwoners past; stap voor stap, samen. De samenwerking van vele betrokken personen en partijen is bij eerdere energieprojecten succesvol gebleken.

Transitievisie Warmte

Bij de Kadernota 2020 heeft u budget beschikbaar gesteld voor de Transitievisie Warmte. Deze wordt eind 2021 door de gemeenteraad behandeld. Intussen is de trein dan al op gang gekomen. De gemeente heeft het gesprek met de Amelanders opgestart, onder meer op basis van hun eigen energiegegevens en de warmtescans die van vrijwel alle Amelander woningen zijn gemaakt. Ook is de gemeente een onderzoek gestart naar de mogelijkheden voor het oprichten van een maatschappelijke dienstenorganisatie die de warmtetransitie samen met de eilanders kan gaan vormgeven en organiseren, de besparingen kan garanderen en (desgewenst) de financiering kan regelen. Voor dit proces is ook rijkssubsidie aangevraagd. Doel daarbij is dat een klimaatneutrale

warmtevoorziening in de eilander woningen bereikbaar wordt voor iedereen en dat uiteindelijk het hele eiland er de duurzame vruchten van plukt.

Stimuleringslening verduurzamen

Eén van de ambities voor deze Transitievisie warmte is dat het mogelijk moet zijn voor alle inwoners om mee te doen aan het verduurzamen en uiteindelijk aardgasvrij maken van de gemeente. De gemeente stimuleert huiseigenaren hun woning te isoleren, verduurzamen en verbeteren. Dit is meestal een forse investering die niet elke inwoner direct kan betalen. De gemeente wil een stimuleringsregeling in de vorm van leningen via SVn in het leven roepen die particulieren helpt om hun woning toekomstbestendig te verduurzamen. Hiervoor is een budget nodig van € 200.000, in de vorm van een revolverend fonds. Het geld komt dus op termijn weer terug bij de gemeente. De rentekosten over de uitstaande geldlening bedragen structureel € 3.000.

Energierotonde Ballumerbocht

Ruim een jaar geleden zijn we begonnen met het ontwikkelen van een slim, toekomstbestendig energiesysteem voor ons eiland. In de vorm van een Energierotonde in de Ballumerbocht, willen we een energieketen realiseren die bestaat uit verschillende technieken van opwek, opslag en omzetting van energie. Deze keten vormt de backbone voor een slim en integraal energiesysteem. Het gaat om een vergister, een zonnepark met een batterij, een brandstofcel en waterstofproductie en -exploitatie. Voor de voorbereiding en coördinatie van deze projecten is sinds de zomer van 2019 een programmamanager aangesteld die zorgt voor de ontwikkeling van de genoemde projecten in de Ballumerbocht met daarbij ook aandacht voor de verschillende businesscases, risico's en financiering. De bedoeling is dat op basis hiervan het bestuur van de gemeente Ameland tot het al dan niet realiseren van die projecten over gaat.

Uitgangspunt is dat de projecten in de Ballumerbocht financieel neutraal voor de gemeente gerealiseerd kunnen worden. Met de huidige inzichten lijkt dat te kunnen.

Vergister

Het Waddenfonds en de Provincie Friesland hebben in juli van dit jaar een extra subsidie toegezegd om de hogedrukvergister op Ameland te realiseren. Voorwaarde hierbij is dat ook de gemeente een bijdrage van € 20.000 in deze investering doet. Gezien de kansen die deze vergister biedt in de verduurzaming van het eiland, maar ook in het omzetten van reststoffen zoals rioolslib en keukenafval van restaurants, willen wij dit laatste financiële duwtje in dit project graag geven. Inmiddels is de vergunning voor de bouw van de vergister in procedure en zal de stuurgroep van de vergister dit najaar een besluit nemen over de vergister. Ondertussen worden verschillende juridische overeenkomsten voorbereid.

Zonnepark en batterij

De gemeente heeft met de Amelander Energie Coöperatie (AEC) en Wetterskip Fryslân afgelopen voorjaar een intentieverklaring getekend om gezamenlijk een zonnepark met batterij te realiseren op de voormalige vuilstortplaats in de Ballumerbocht. Er wordt nu gewerkt aan het opstellen van een samenwerkingsovereenkomst met de genoemde partijen. De aanbesteding voor de bouw van het zonnepark en de besluitvormende stukken voor de verschillende besturen voor het oprichten van een BV worden voorbereid. De verwachting is dat dit najaar besluitvorming kan plaatsvinden. Voor het exploiteren van een dergelijk zonnepark is Subsidie Duurzame Energie (SDE) noodzakelijk. De

openstelling van deze rijkssubsidie is in september 2022 gepland. De huidige concept-businesscase laat een positief resultaat zien voor alle drie de partners.

Brandstofcel

Ameland maakt net als Borkum deel uit van het H2Watt project. Doel van dit project is om op beide eilanden een testopstelling voor waterstof te realiseren. Het H2Watt project eindigt per 1 juli 2022. Op dit moment is een voorstel uitgewerkt om een aantal maanden een brandstofcel op Ameland te testen. Met een testopstelling kunnen mogelijk evenementen van groene waterstof voorzien worden in plaats van de dieselaggregaten die nu gebruikt worden. De gemaakte kosten worden gedekt uit de te ontvangen subsidie van diverse Europese projecten.

Ontwikkeling waterstof

De tests van de brandstofcel zijn een prima opmaat om waterstofproductie in de energierotonde in te passen. Productie van waterstof maakt de energierotonde compleet en geeft aanzienlijk meer mogelijkheden om het energienet optimaal te balanceren, wat weer voordelen voor de netbeheerder en de gebruikers (op Ameland) oplevert. Uitvoering van de diverse verduurzamingsprojecten maken onderdeel uit van verschillende Europese, landelijke, provinciale en eiland brede programma's. Daar is vaak ook financiering in uren en/of in installaties aan gekoppeld. Door hierin slimme combinaties te maken, is het mogelijk om een heel groot deel van onze duurzaamheidsambities te realiseren tegen relatief lage extra kosten voor de gemeente.

Ondernemerschap, kennis en innovatie

Waddencampus

Voor de Amelandse economie is de toeristische sector van zeer groot belang. Daarnaast bieden onder meer de sectoren zorg, techniek, transport, detailhandel, dienstverlening, onderwijs, (semi-) overheid, (nieuwe) ambachten, landbouw en transport werkgelegenheid op het eiland. Om ook in de toekomst voldoende werkgelegenheid te bieden zijn duurzame ontwikkelingen en verbreding van het economische aanbod van belang. Als gemeente willen wij het hiervoor noodzakelijke ondernemersklimaat stimuleren en waar mogelijk ontwikkelingen faciliteren en ondersteunen. De Waddencampus is de (virtuele) plek voor kennisontwikkeling en -deling voor ondernemers, onderzoek, onderwijs, organisaties en omgeving. De Waddencampus is inmiddels uitgegroeid tot een breed samenwerkingsverband van 6 partijen: Ondernemersplatform Ameland, Amelandse Musea, Amelands Produkt, Amelandse Energie Coöperatie, EnTranCe en de gemeente Ameland. Dit samenwerkingsverband wil de Waddencampus doorontwikkelen van project naar een betrokken netwerk, dat vanaf 2022 als duurzame zelfstandige organisatie de motor kan zijn voor de transitie naar een circulair en zelfvoorzienend Ameland.

In april 2021 is op een nieuwe manier invulling gegeven aan de bekostiging van de Waddencampus door de gemeente Ameland. Dit met het oog op de gewenste zelfstandige positie van de Waddencampus tussen de overheid, het onderwijs en de ondernemers.

Nu wordt voorgesteld om structureel het eerder voor salariskosten beschikbare bedrag van € 35.000 om te zetten in een subsidie aan de Stichting Waddencampus. Deze subsidie is op dit moment noodzakelijk om de Waddencampus te laten voortbestaan. De Waddencampus komt voor het einde van het jaar met een plan voor de toekomst, uitgaande van een cofinancieringsmodel.

Circulaire economie

Waddeneilanden breed is een programma vastgesteld in de vijf gemeenteraden van de eilanden: Het Programma Waddeneilanden. Naast duurzame energie is ook circulaire economie een van de vijf thema's in het programma. Wij constateren dat het circulaire denken en werken op gang is gekomen. De eilanden beschouwen dit als een kans om zich hierin verder te ontwikkelen.

Cofinanciering IMF budget

Jaarlijks stelt de gemeente een budget voor cofinanciering van kleine maatschappelijke initiatieven beschikbaar. Deze cofinanciering is een toevoeging op de provinciale subsidie van 40%. Per tender, er zijn elk jaar drie tenders, stelt de gemeente maximaal € 15.000 beschikbaar tot een maximaal jaarlijks budget van € 45.000. Voor dit jaar heeft uw raad een subsidieplafond bepaald. Dat is op dit moment nog niet bereikt.

Programma 7: Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland

Woonvisie Ameland

In 2017 is de woonvisie Ameland “Investeren in vitale dorpen” vastgesteld. Deze woonvisie biedt oplossingen voor groepen die zonder hulp van de Gemeente Ameland niet of onvoldoende hun weg weten te vinden op de woningmarkt.

Naast deze groepen wil de gemeente ook mensen met een jaarlijks inkomen boven de inkomens grens¹ helpen. Het GWA doet dit door jaarlijks 10% van de vrij te komen woningen aan deze groep aan te bieden.

Huurdersorganisatie

In 2019 is een enquête gehouden over het opzetten van een huurdersorganisatie. Hieruit is gebleken dat huurders belang hebben bij een dergelijke organisatie. Vorig jaar zijn bijeenkomsten georganiseerd en is er een oproep geplaatst op zowel de Gemeente Info als op verschillende social media-kanalen van de gemeente om leden te werven. Er is een groep aanjagers gevormd echter was het in verband met de coronamaatregelen een uitdaging om huurders te ontmoeten en te informeren. In het tweede kwartaal van 2021 is geconcludeerd dat er niet genoeg leden zijn geworven om een bestuur of een huurdersorganisatie te vormen. Om deze reden heeft het GWA de aanjagers de optie gegeven om zich aan te sluiten bij de Bewonersraad.

Professionalisering Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland

Het GWA heeft in 2019 een meer zelfstandige positie binnen de gemeentelijke organisatie gekregen met één aanspreekpunt voor de huurders. Daarnaast zet het GWA zich in voor het realiseren van nieuwe betaalbare huurwoningen voor woningzoekenden met een laag en middeninkomen. In 2021 zijn 17 nieuwe bijna energie neutrale (BENG) sociale huurwoningen toegevoegd aan het woningbestand. Tevens blijft het GWA zich richten op het goed beheer van het huidige woningbezit. Tot slot is het GWA het huidige onderhoudsplan aan het vernieuwen. Beleid zal worden vastgesteld voor zelf aangebrachte voorzieningen en comfortverbetering. Tevens zal het huurprijsbeleid en toewijzingsbeleid waar nodig worden geëvalueerd en bijgesteld.

Eerste fase bouw (17) woningen

In augustus 2020 startte de bouw van de eerste fase woningen. In juli 2021 zijn de 17 de laatste van de nieuwe huurwoningen door de aannemer overgedragen aan de gemeente Ameland. Aan uw raad is voorgesteld een krediet beschikbaar te stellen van € 4,1 miljoen voor deze eerste fase, en de onrendabele top van € 1,2 miljoen ten laste te brengen van de Reserve Nieuwbouw GWA. Bij de realisatie van het project blijken de totale kosten echter ruim €3,8 miljoen bedragen, met als gevolg een onrendabele top van € 0,98 miljoen.

¹ Inkomensgrens zoals weergegeven in de Circulaire Parameter huurtoeslag, inkomensgrenzen, inkomensafhankelijke huurverhoging en overige bedragen.

Tweede fase bouw (26) woningen

De Gemeente Ameland heeft in het tweede kwartaal van 2021 de aanbesteding van de tweede fase woningbouw (26) afgerond. Het project is aan Friso Bouwgroep B.V. gegund en de omgevingsvergunning is in het derde kwartaal van 2021 aangevraagd. De raming voor dit project is € 5,7 miljoen en de woningen zullen naar verwachting medio 2022 worden opgeleverd. De begrote onrendabele top van € 1.220.000, zal, zoals door uw raad eerder besloten, ten laste worden gebracht van de Reserve Nieuwbouw GWA (€ 420.000, restant na fase 1) en Reserve Projecten (resterende € 800.000).

Woningbouw

Er zijn de nodige inspanningen gepleegd voor de woningbouw op Ameland. Er zijn inmiddels zeventien woningen voor het gemeentelijke woningbedrijf (GWA) gebouwd en opgeleverd (1e fase). Op korte termijn start de bouw van 26 woningen voor het GWA (2e fase) en acht koopwoningen. Er zijn 10 kavels uitgegeven voor particuliere woningbouw. In Ballum worden nog eens vier kavels uitgegeven voor particuliere woningbouw. De planvorming voor de Trapweg in Hollum en de Binnendieken is opgestart. Verwacht wordt dat de bouw aldaar in 2022 gestart kan worden. Voor een actueel en meer gedetailleerd overzicht kunt u de internetsite "Ameland Bouwt" raadplegen.

Herziening Strategisch Voorraadbeleid 2017

De woonvisie 2017 geeft richting aan de strategische keuzes die het GWA maakt. In 2018 is een verduurzamingslag gemaakt en is de woningvoorraad van het GWA (waar mogelijk) naar energielabel B gebracht. In 2020 is het Ad Hoc verkoopbeleid opgesteld waar onder bepaalde voorwaarden huurwoningen worden verkocht. Het strategisch voorraad beleid zal in het derde kwartaal van 2021 herzien worden en er zal een keuze gemaakt moeten worden wanneer een volgende verduurzamingslag van bestaande huurwoningen zal plaatsvinden.

Pilot flexwoningen

De woonvisie 2017 en het Coalitieakkoord 2020 hebben de woonvorm "flexwonen" in het leven geroepen op Ameland. Vanuit verschillende partijen is gevraagd om flexwoningen en vanuit deze vraag is er een beleidsvoornemen om nader te onderzoeken of deze woonvorm een toegevoegde waarde is voor het eiland. De locatie 'Kwekerij' te Nes is aangewezen als (proef)locatie en er zijn zowel niet commerciële als commerciële partijen die hier belang bij hebben. Voor de pilot is reeds door u een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van €50.000. De totale investering van de pilot bedraagt €500.000. Aanvullend wordt dus voorgesteld een krediet beschikbaar te stellen van €450.000. De onrendabele top van de investering bedraagt €106.520. Voorgesteld wordt om deze ten laste te brengen van de Reserve Projecten.

Software ten behoeve van GWA

Na de introductie van het softwareprogramma Xbis is een slag gemaakt in het professionaliseren van het GWA. Meldingen en onderhoud wordt in Xbis geregistreerd en via het programma wordt opdracht gegeven om een melding op te lossen en om onderhoud uit te voeren. Om het GWA verder te professionaliseren is het wenselijk om dit softwareprogramma te upgraden naar Intrawis. Intrawis is efficiënter en effectiever omdat er onder andere foto's kunnen worden toegevoegd die de situatie vastleggen. Voor de uitbreiding van deze software module is een budget nodig van € 10.000.

Dekkingsmiddelen

Gemeentefonds

Het gemeentefonds bestaat uit de algemene uitkering, decentralisatie uitkeringen en integratie uitkeringen. De berekende uitkering gemeentefonds in de Kadernota is gebaseerd op de meicirculaire, dit is de meest recente circulaire van het ministerie van Binnenlandse zaken en koninkrijksrelaties. De financiële effecten hiervan zijn verwerkt in een begrotingswijziging. Na het uitkomen van de meicirculaire heeft het Kabinet besloten om in totaal € 1,314 miljard extra beschikbaar te stellen in 2022 aan gemeenten voor de tekorten vanwege jeugdzorg. Het indicatiebedrag voor gemeente Ameland bedraagt ruim € 236.000. Dit bedrag is verwerkt in de Kadernota 2022. Meerjarig mag, conform advies van de VNG, maximaal 75% van dit bedrag worden verwerkt.

Tot slot wordt opgemerkt dat een herijking van het gemeentefonds vanaf 2023 plaatsvindt. Deze herijking is nog in voorbereiding, maar uit tussentijdse informatie volgt een lichte stijging voor Ameland op inwonerniveau. Vanwege de onzekere aard, is hier op dit moment nog geen rekening mee gehouden in de meerjarenraming.

Belastingen en retributies

Reinigingsrechten

Uitgaande van de huidige historische verdeelsleutel van algemene kosten (vooral overslagstation) op basis van hoeveelheden afval, blijkt kostendekkendheid van bedrijfsafval nog niet bereikt te zijn. Weliswaar kunnen kosten op een andere rekenkundige wijze worden toegerekend, maar voor met name het onderdeel bedrijfsafval zal de dekkingsgraad, hoe dan ook, laag blijken.

De tarieven voor bedrijfsafval zijn sinds 2014 nauwelijks aangepast, terwijl de kosten, onder andere door de hogere tarieven van Omrin, wel zijn gestegen. Op grond van de Wet markt en overheid mag een overheid wel economische activiteiten uitvoeren, maar mag een product of dienst niet onder de kostprijs aanbieden en mag het eigen bedrijf niet bevoordelen boven concurrerende ondernemingen.

Gelet hierop wordt voorgesteld een inhaalslag te maken op het gebied van de tariefstelling voor bedrijfsafval.

Voorgesteld wordt het tarief voor de inzameling van bedrijfsrestafval te verhogen van € 0,23 naar € 0,31 per kilogram restafval. Hierbij wordt een verdeling gemaakt over 2022 en 2023, dus beide jaren een stijging in het tarief van €0,04.

Na verloop van tijd zal de kostendekkendheid worden geëvalueerd en zal benchmarking plaatsvinden om een eventuele verdere ontwikkeling van de reinigingsrechten te bekijken.

Forensenbelasting

Vanuit de veronderstelling dat voor grotere woningen een hoger bedrag aan forensenbelasting gerechtvaardigd is, is sinds 2010 de heffing naar WOZ-waarde ingevoerd.

Vooraf voor de administratieve uitvoerbaarheid, zijn in de verordening waarde staffels opgenomen van WOZ-waarden waarvoor een bepaald tarief geldt voor de forensenbelasting.

Deze staffels zijn inmiddels meer dan 10 jaar oud en kennen een wat verouderde opbouw; de staffels lopen namelijk tot € 350.000 en daarna geldt een tarief voor alle waarden boven dit bedrag.

Vooral gelet op de waardeontwikkeling van recreatiewoningen op Ameland, is er alle reden de opbouw van de staffels aan te passen.

Om 'enige continuïteit' te behouden wordt niet voorgesteld het hele systeem aan te passen. We stellen voor om het aantal staffels (tariefgroepen) uit te breiden. Tevens is de opbouw van de tarieven wat logischer gekozen, met een afnemende procentuele stijging per volgende tariefgroep, waar in de oude situatie meer sprake lijkt van enige 'willekeurige sprongen'. Door deze logische opbouw te kiezen zullen de laagste staffels iets profiteren van het nieuwe model, en de hogere staffels meer gaan betalen.

Resumerend is hier sprake van een alleszins redelijke opbouw van tarieven, aangepast aan hedendaagse waarden van recreatieobjecten, waarbij in de praktische uitvoerbaarheid geen problemen worden voorzien. De meeropbrengsten door deze wijziging bedragen €75.000 vanaf 2022 per jaar.

Toeristenbelasting

Allereerst zal in paragraaf 3.7 worden voorgesteld om het tarief toeristenbelasting gelijk te houden aan het tarief van 2021. In de raadsvergadering van 14 september 2020 is een motie aangenomen voor wat betreft het invoeren van een Regeling voor teruggave van toeristenbelasting aan jeugdgroepen. Deze regeling is inmiddels vastgesteld en wordt ook uitgevoerd. Aan het eind van 2021 zou een evaluatie plaatsvinden. Echter, de invloed van corona op het verblijven van groepen in groepsaccommodaties is dermate groot geweest in 2021, dat het onrealistisch is hier een gedegen evaluatie op los te laten.

Er wordt dan ook voorgesteld voor 2022 opnieuw € 50.000 beschikbaar te stellen, zodat wederom uitvoering kan worden gegeven aan deze regeling.

Als onderdeel van de motie in 2020 is eveneens het college verzocht de raad te informeren over de (on)mogelijkheden van toeristenbelasting als percentage van de accommodatieprijs ("model Amsterdam").

De tariefstelling die nu wordt toegepast bij de heffing van toeristenbelasting is logisch en overzichtelijk. Eén tarief voor de eerste dag op Ameland, via Wagenborg, en hetzelfde tarief voor elke overnachting in elke accommodatie (huidige systeem).

Met de motie wordt beoogd een relatie te leggen tussen de hoogte van de toeristenbelasting en de hoogte van de accommodatieprijs. De heffing van toeristenbelasting als percentage van de accommodatieprijs kan op meerdere manieren plaatsvinden.

Door de diverse methodieken, de complexiteit die het vraagt om één van deze manieren van heffingen toe te passen op Ameland, en de mogelijke invloed die corona nog steeds zal hebben wordt voorgesteld in ieder geval voor 2022 geen stappen te ondernemen voor de toeristenbelasting. In 2022 zal gekeken worden wat het betekent als we een dergelijk model toepassen voor onze gemeente. Er zal gekeken worden naar argumenten voor eventuele invoering, de mogelijke optie zullen op een rij worden gezet en er zal gekeken worden naar de diverse gevolgen en effecten die dit met zich meebrengt.

Voor 2022 wordt alleen voorgesteld om het artikel van de forfaitaire berekeningswijze van de toeristenbelasting met betrekking tot de mobiele kampeeronderkomens op een vaste jaarplaats of vaste seizoensplaats aan te passen (artikel 6 lid 1/2 sub a en b in de verordening). Waar de werkelijke overnachtingen bekend zijn (eigen mobiele kampeeronderkomens campings) is er geen noodzaak om de forfaitaire berekeningwijze toe te passen.

Dit geldt overigens niet voor seizoensplaatsen, voorseizoen-, naseizoen en maandaarrangementen (artikel 6 lid 1/2 sub c en d), omdat hier de bezetting niet in beeld is.

3. Financiën.

3.1 Inleiding

Op 26 oktober 2020 is de meerjarenbegroting 2021 – 2024 door de raad vastgesteld.

Deze meerjarenbegroting is de basis voor de uitvoering van werkzaamheden in het lopende begrotingsjaar 2021. De “jaarschijf 2021” bestaat immers uit door de raad beschikbaar gestelde budgetten voor de verschillende begrotingsonderdelen, vastgelegd in een Programmabegroting met programma’s en daarbij behorende activiteitengroepen.

Daarnaast geeft deze meerjarenbegroting het financiële kader voor de jaren tot en met 2024. Deze meerjarenbegroting is daarmee de uitgangspositie voor de Kadernota 2021, waarbij het jaar 2024 ‘gemakshalve’ wordt gekopieerd naar 2025.

De begrotingsaldi voor deze jaren zijn de volgende:

	2021	2022	2023	2024	2025
Meerjarenbegroting 2021 - 2024	124.351	123.199	-5.588	-124.030	-124.030

In dit hoofdstuk komen belangrijke afwijkingen van dit financiële beeld aan de orde. Hiermee ontstaat een nieuw kader als basis voor beschouwingen in college en raad over zaken als nieuw beleid, wensen en belastingmaatregelen. De besluiten die daaruit voortvloeien, vormen de basis voor de daarna op te stellen meerjarenbegroting 2022 – 2025.

De belangrijke afwijkingen voor het jaar 2021 worden formeel aan de raad voorgelegd in de vorm van begrotingswijzigingen 2021, met effecten voor de komende jaren. Op deze wijze worden drie begrotingswijzigingen opgesteld die hierna aan de orde komen.

In paragraaf 3.2 wordt kort ingegaan op jaarrekening 2020 en vooral de budgettaire effecten daarvan in de meerjarenbegroting. Aangevuld met een analyse van de huidige budgetten in 2021 (**eerste begrotingswijziging 2021**).

In paragraaf 3.3 komt de **tweede begrotingswijziging 2021** aan de orde, met besluiten die een financieel effect hebben, nádat de huidige meerjarenbegroting (2021-2024) is vastgesteld.

Paragraaf 3.4 bevat overige ontwikkelingen die financieel van invloed zijn op begrotingsjaren vanaf 2020. Deze ontwikkelingen vormen de input voor de **derde begrotingswijziging 2021**.

In paragraaf 3.5 wordt de cijfermatige startpositie aangegeven, als basis voor de besluitvorming over nieuw of bijgesteld beleid.

Paragraaf 3.6 geeft een overzicht van de financiële effecten van Kadernota 2021, de (nieuwe) beleidsvoornemens.

Paragraaf 3.7 sluit af met een voorstel voor belastingtarieven in de komende jaren en een financieel eindplaatje, als basis voor de op te stellen nieuwe meerjarenbegroting 2022 – 2025.

Een algemene opmerking betreft de financiële effecten van de **coronacrisis**.

Inmiddels is het eerste jaar waarin we te maken kregen met corona voorbij. Tot nu toe zijn de financiële effecten van deze crisis goed te overzien. We hebben van het rijk in 2020 een compensatie ontvangen voor de gederfde inkomsten van de toeristenbelasting van € 640.000. Besloten is om dit bedrag toe te voegen aan de Algemene Reserve. Naar verwachting moeten we hiervan nog een gedeelte terugbetalen, maar hoe deze beoordeling door het rijk en de daarop volgende beoordeling plaats zal vinden is op dit moment nog niet duidelijk. Grote en onverwachte risico's worden op dit moment niet waarschijnlijk geacht. Bovendien geldt dat er als onderdeel van de Algemene Reserve een buffer is gevormd om de nadelige effecten te kunnen opvangen.

In alle beschouwingen die hierna aan de orde komen, wordt daarom geen rekening gehouden met de effecten van corona. Begrotingswijzigingen worden dan ook voorgesteld alsof er geen corona is.

3.2 Jaarrekening 2020

De jaarrekening over 2020 sluit met een voordelig saldo van € 1.055.722. Ten opzichte van het begrote saldo van € 1.039.636 is er sprake van een klein voordelig verschil van € 16.086.

Er is sprake van diverse kleinere voor- en nadelen ten opzichte van de begroting. In de jaarstukken over 2020 zijn uitgebreide analyses opgenomen van opvallende financiële verschillen ten opzichte van de begroting; bovendien zijn toelichtingen gegeven op beleidsvoornemens en de mate waarin realisatie heeft plaats gevonden.

Op basis van een analyse van jaarrekening 2020, is beoordeeld in hoeverre budgetten in de vastgestelde begroting 2021 – 2024 bijstelling vragen. Dit heeft geleid tot de eerste begrotingswijziging 2021 (*bijlage 1* bij deze Kadernota).

Het totaaleffect van deze eerste begrotingswijziging 2021 is:

	2021	2022	2023	2024	2025
Effecten van rekeningcijfers 2020 voor 2021 - 2025	463.130	-119.447	-118.935	-144.579	-181.723

Enkele belangrijke, grotere posten in de wijziging zijn de volgende:

- Eenmalige ontvangst uit faillissement Pasana (voordeel € 464.510 in 2021);
- Opbrengst dividend naar aanleiding van besluit AVA Stedin (voordeel van € 20.000 vanaf 2021);
- (Aflopende) vergoeding uitleen medewerker, waar eerst geen rekening mee was gehouden in de begroting (voordeel van €56.000 in 2021);
- Bijstelling voor bijdrage derde in gemaakte kosten voor afvalinzameling (nadeel van € 20.000 in 2021 t/m 2025);
- Databeheer contract met Omrin voor afvalinzameling (nadeel van € 17.000 in 2021, en daarna € 3.000 voor 2022 en verder);
- Hogere kosten in verband met Ipads voor nieuwe raadsleden (eenmalig nadeel van € 21.500 in 2022);
- Bijstelling voor bijdrage van derde in gemaakte kosten voor de Waddeneilanden (eenmalig voordeel in 2021 van € 25.000);
- Kosten voor externe deskundigen bij personeelszaken (voordeel van € 20.000 vanaf 2021)
- Het onderhoud van softwarepakketten bij automatisering (voordeel van € 30.000 in 2021, en vanaf 2022 € 15.000 per jaar);
- De vennootschapsbelasting-plicht was te hoog opgenomen (voordeel van € 40.000 in 2021, aflopend met € 10.000 per jaar tot een voordeel van € 10.000 vanaf 2024).

Daarnaast is op veel punten sprake van de bijstelling van ramingen naar reëlere niveaus en administratieve aanpassingen. Dit betreft kleine aanpassingen van minder dan € 20.000.

3.3 Besluiten ná vaststelling meerjarenbegroting 2021 – 2024

Na vaststelling van de meerjarenbegroting zijn in college en raad besluiten genomen die een financieel effect hebben op de lopende meerjarenbegroting.

Het overzicht hiervan is opgenomen in **bijlage 2** bij deze Kadernota.

Het totaaleffect van deze tweede begrotingswijziging 2021 is:

	2021	2022	2023	2024	2025
Effecten van besluiten ná vaststellen meerjarenbegroting 2021 - 2024	-271.079	-96.701	-96.701	-96.701	-96.701

De bijstelling betreft onder andere de effecten van de nieuwe erfpachtovereenkomst met de STAM. Een ander structureel effect betreft de te verwachten dividendopbrengsten naar aanleiding van het kopen van nieuwe aandelen van Stedin. In 2021 zijn nog enkele incidentele effecten. Dit betreft bijvoorbeeld de kosten voor de multimediale campagne 'Welkom in onze wereld', subsidie voor het onderzoek naar de fusie van de besturen van de basisscholen van West-Ameland, het voorbereidingskrediet van de flexwoningen en het onderzoek naar van de Rekenkamercommissie de Wadden.

3.4 Overige ontwikkelingen met financiële effecten

Naast structurele effecten van de jaarrekening 2020 en de consequenties van genomen besluiten, zijn er ontwikkelingen, nieuwe inzichten en dergelijke die van invloed zijn op begrotingscijfers vanaf 2021. Het kan hier gaan om een verschuiving van lasten, omdat bijvoorbeeld een grote investering een jaar later dan gepland wordt uitgevoerd, de ontwikkeling van de Algemene uitkering, cao-ontwikkelingen, enzovoort.

Als gevolg hiervan zijn staten van activa, geldleningen, reserves, salarissen etc. bijgesteld, met als gevolg nieuwe kostenramingen. Deze bijstellingen vormen de basis voor de derde begrotingswijziging over 2021. Het uitgebreide overzicht hiervan is opgenomen in **bijlage 3**.

Het totaaleffect hiervan is het volgende:

	2021	2022	2023	2024	2025
Derde begrotingswijziging 2021:					
- Salariskosten	140.251	18.611	100.130	141.472	49.105
- Personeel derden	-92.000	25.069	24.770	24.465	24.465
- Algemene uitkering	501.362	807.372	666.348	679.574	755.810
- Belastingen	-89.748	-84.748	-84.748	-84.748	-84.748
- Activa/vervangingsinvesteringen	98.788	-7.499	-33.096	-34.488	-25.885
- Effect GWA	0	0	0	0	0
- Effect diverse posten in exploitatie	120.288	-21.968	-6.801	-6.801	9.210
- Reserves en voorzieningen	-344.084	55.891	40.845	40.843	32.329
- Liquiditeiten en geldleningen	20.125	38.200	47.884	58.875	87.542
totaal	354.982	830.928	755.332	819.191	847.828

De belangrijke uitgangspunten voor deze cijfers zijn;

Salariskosten

- Er wordt uitgegaan van de beschikbare formatie zoals vastgesteld met de meerjarenbegroting 2021 – 2024.;
- Er wordt uitgegaan van salarisstijgingen van 1,5% per jaar vanaf 2022.

Personeel van derden

- Er wordt uitgegaan van de bestaande contracten met externe bureaus;
- In overleg met P&O is een inschatting gemaakt van de kosten voor de rest van het jaar, op basis van lopende dan wel verwachte contractafspraken.

Algemene uitkering

- Er wordt uitgegaan van de ramingen volgens de laatst bekende circulaire van het ministerie van BiZa, de meicirculaire 2021;
- Na het uitkomen van de meicirculaire heeft het Kabinet besloten om in totaal 1,314 miljard extra beschikbaar te stellen in 2022 aan gemeenten vanwege de tekorten in jeugdzorg. Het indicatiebedrag van de gemeente Ameland is verwerkt als stelpost in deze wijziging voor 2022. In de meerjarenraming is, conform het advies van de VNG, rekening gehouden met een stelpost van 75% van het indicatiebedrag.

Belastingen

- Er is uitgegaan van de op dit moment bekende aantallen objecten en belastingplichtigen;
- Er is in deze wijziging geen rekening gehouden met effecten van tariefwijzigingen. Voorstellen tot tariefwijzigingen zijn gedaan in de paragraaf Dekkingsmiddelen.

Activa/vervangingsinvesteringen

Reeds begrote (vervangings)investeringen zijn beoordeeld op planning en haalbaarheid en in overleg zo nodig verschoven naar het jaar waarin realisatie logischerwijze haalbaar wordt geacht.

Effect GWA

Het enige effect wat binnen de derde wijziging is opgenomen is het effect van de mutatie in de Algemene Bedrijfs Reserve GWA. Het effect hiervan is verwerkt bij het onderdeel reserves en voorzieningen. Dit om zo de saldo van de meerjarenbegroting van het GWA met de ABR GWA volledig op elkaar aan te sluiten. Verder wordt bij de meerjarenbegroting 2022-2025 gekeken naar de juiste doorrekeningen met betrekking tot het huidige Strategisch Voorraadbeleid.

Effect diverse posten in exploitatie

Het gaat hier op de volgende grotere posten:

- Uitkeringen voormalige politieke ambtsdragers
Er heeft een herrekening plaatsgevonden van de jaarlijks uit te keren bedragen voor de huidige en toekomstige pensioengerechtigden, op basis van actuele tabellen van levensverwachting. Daarnaast zijn de uit te keren wachtgelden aan voormalige collegeleden geactualiseerd.
- Kosten onderhoud gebouwen
De voor de musea begrote kosten zijn komen te vervallen. Door de nieuwe erfpachtconstructie komen de kosten voor het onderhoud voor rekening van de musea zelf. De STAM ontvangt wel een bijdrage van de gemeente in deze kosten, maar het effect hiervan is verwerkt in de tweede begrotingswijziging. Dit is conform eerdere besluitvorming door de raad.
- Egalisatievoorziening riolering
Er wordt conform het Gemeentelijk Rioleringsplan tijdelijk meer geld toegevoegd aan de voorziening om zo de baten en lasten juist in evenwicht te brengen.
- Kosten brandveiligheid Stelp
In 2021 zijn er kosten gemaakt voor het afronden van de maatregelen rondom brandveiligheid van De Stelp. Het effect hiervan is hier opgenomen, en hier tegenover staat een onttrekking aan de Reserve projecten zoals eerder door de raad besloten

Reserves en voorzieningen

Diverse mutaties hebben plaatsgevonden in de dotaties en ontrekkingen van de reserves, om zo de gewijzigde exploitatiekosten te neutraliseren.

Liquiditeiten en geldleningen

- Op basis van de liquiditeitenplanning worden aan te trekken geldleningen begroot.
- Voor aan te trekken geldleningen wordt uitgegaan van rentepercentages van 2% in 2022, jaarlijks oplopend naar 3% in 2025.

3.5 Cijfermatige startpositie

De verwerking van de hiervoor genoemde cijfermatige effecten leidt tot de volgende totaalstellingen, als uitgangspositie voor beschouwingen over Kadernota 2021:

	2021	2022	2023	2024	2025
Startpositie Kadernota 2021					
Meerjarenbegroting '21 - '24	124.351	123.199	-5.588	-124.030	-124.030
Eerste begrotingswijziging 2021	463.130	-119.447	-118.935	-144.579	-181.723
Tweede begrotingswijziging 2021	-271.079	-96.701	-96.701	-96.701	-96.701
Derde begrotingswijziging 2021	354.982	830.928	755.332	819.191	847.828
Startpositie vóór besluitvorming over Kadernota 2021	671.384	737.979	534.107	453.882	445.374

3.6 Voorstellen nieuw beleid

Kadernota 2021 is opgesteld met inachtneming van de politieke raadsagenda 2018 – 2021, waarbij rekening is gehouden met de huidige stand van zaken van diverse projecten. Bovendien zijn aanvullende nieuwe beleidsvoornemens onderkend, waarover beraadslaging en besluitvorming noodzakelijk is.

De financiële effecten van het in deze Kadernota voorgestelde (nieuwe) beleid, zijn opgenomen in **bijlage 4** bij deze Kadernota.

De totaaltelling hiervan is als volgt:

	2021	2022	2023	2024	2025
Effecten van nieuw beleid bij Kadernota 2021	-118.475	-848.152	-466.854	-415.920	-414.985

3.7 Financiële eindsituatie, basis voor meerjarenbegroting 2022 - 2025

Gezien onderstaande saldi meerjarenbegroting stellen wij u voor om de belastingen niet te verhogen. Tenzij u andere wensen heeft, zijn er geen belastingverhogingen nodig om tot een sluitende begroting 2022, en een sluitende meerjarenraming te komen.

Het financiële eindplaatje, als basis voor de op te stellen meerjarenbegroting 2022 – 2025, ziet er als volgt uit:

	2021	2022	2023	2024	2025
Financiële eindsituatie					
Startpositie besluitvorming Kadernota '21	671.384	737.979	534.107	453.882	445.374
Effecten nieuw beleid 2021	-118.475	-848.152	-466.854	-415.920	-414.985
Effecten belastingvoorstellen		75.000	75.000	75.000	75.000
Effecten overige heffingen		40.000	80.000	80.000	80.000
Saldi meerjarenbegroting 2021 - 2025	552.909	4.827	222.253	192.962	185.388

Bijlagen

Bijlage 1: Eerste begrotingswijziging 2021

Eerste begrotingswijziging 2021 (Effecten jaarrekening, budgetten 2021)									
Activiteit nummer	Omschrijving activiteit	Grootboek-rekening	Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025	Toelichting
600.100	Raad en raadscommissies	438.028	Representatie	0	0	2.500	2.500	2.500	In 2022 verkiezingen, daarna lagere kosten
600.100	Raad en raadscommissies	438.038	Bijbscholing en cursussen	0	-9.000	-2.000	-2.000	-2.000	In 2022 omhoog i.v.m. opleiding raadsleden
600.100	Raad en raadscommissies	438.052	Kosten communicatie(middelen)	0	-21.500	0	0	0	I.v.m. Ipads nieuwe raadsleden
600.105	Burgemeester en wethouders	438.020	Externe deskundigen	10.000	10.000	5.000	5.000	5.000	Begeleiding voorm. ambtsdragers niet meer nodig
600.125	De Waddeneilanden	443.301	Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke regelingen	6.000	4.000	4.000	2.000	-2.000	Cf. begrotingen 2021 en 2022 De Wadden, afgeronde bedragen
600.125	De Waddeneilanden	438.052	Kosten communicatie(middelen)	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	-1.600	Kosten via De Wadden
600.125	De Waddeneilanden	438.085	Abonnementen/vakliteratuur	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500	-9.500	Kosten via De Wadden
600.125	De Waddeneilanden	838.002	Bijdrage derden in gemaakte kosten	-45.200	-45.200	-45.200	-45.200	-45.200	Rekening vervallen i.v.m. BTW (zie 600.126)
600.126	De Waddeneilanden, dienstverlening	838.002	Bijdrage derden in gemaakte kosten	75.000	50.000	50.000	50.000	50.000	Nieuwe activiteit i.v.m. BTW; raming iets hoger gelet op ervaring afgelopen jaren
600.130	(Inter)nationale samenwerking	835.202	Uitleen medewerker aan derden	56.000					Aflopende vergoeding voor uitleen medewerker; was niet begroot
600.135	Griffie	438.020	Externe deskundigen	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	Hogere kosten notuleerservice
600.140	Rekenkamer gemeenteraad	438.020	Externe deskundigen	0	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	Hogere kosten Rekenkamer..
600.151	Auditcommissie	438.020	Externe deskundigen	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	Nieuwe activiteit i.v.m. BTW
600.145	Programbegroting en jaaverslag	438.020	Externe deskundigen	-3.200	-700	-1.200	-1.700	-2.200	Hogere kosten accountant cf. contract; 2021 incl. stukje VIC
600.215	Verkiezingen	438.027	Reis-, verblijf-, verplaatsingskosten	-800	-800	-800	-800	-800	Administratieve wijziging
600.215	Verkiezingen	438.028	Representatie	800	800	800	800	800	Administratieve wijziging (wordt 438.027)
600.215	Verkiezingen	438.031	Porti	800	800	800	800	800	Administratieve wijziging (hier n.v.t., maar 600.415)
600.215	Verkiezingen	438.033	Drukkwerk	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	Correctie onjuiste raming (negatief i.p.v. positief)
600.400	Bestuursondersteuning college	838.003	Opbrengst aanmaningskosten	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	Administratieve wijziging (zie 600.410)
600.400	Bestuursondersteuning college	838.004	Opbrengst dwangbevelkosten	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	Administratieve wijziging (zie 600.410)

Eerste begrotingswijziging 2021 (Effecten jaarrekening, budgetten 2021)										
Activiteit nummer	Omschrijving activiteit	Grootboek-rekening	Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025	Toelichting	
600.405	Automatisering	438.036	Abonnement gemet/internet	10.100	10.100	10.100	10.100	10.100	Gemet regionaal gecentraliseerd, met lagere lasten als gevolg	
600.405	Automatisering	438.037	Onderhoud softwarepakketten	30.000	15.000	15.000	15.000	15.000	Kostenniveau structureel lager dan begroot	
600.410	Personeelszaken	438.020	Externe deskundigen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	Kostenniveau structureel hoger dan raming	
600.410	Personeelszaken	438.028	Representatie	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	Administratieve wijziging (hier n.v.t.)	
600.410	Personeelszaken	438.052	Kosten communicatie(middelen)	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	Kostenniveau structureel lager dan raming	
600.410	Personeelszaken	838.003	Opbrengst aanmaningskosten	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	Administratieve wijziging (zie 600.400)	
600.410	Personeelszaken	838.004	Opbrengst dwangbevelkosten	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	Administratieve wijziging (zie 600.400)	
600.415	Huisvesting binnendienst	438.010	Verzekeringen	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	Tariefsstijging brandverzekering	
600.415	Huisvesting binnendienst	438.090	Dagelijks onderhoud	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	Kostenniveau structureel hoger dan raming	
600.420	Huisvesting buitendienst	438.032	Kopieerkosten	500	500	500	500	500	Administratieve wijziging (hier n.v.t.)	
600.420	Huisvesting buitendienst	438.090	Dagelijks onderhoud	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	Kostenniveau structureel hoger dan raming	
600.425	Ondersteunende activiteiten raad	438.035	Voorlichting/communicatie	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	Administratieve wijziging (hier n.v.t.)	
600.430	Representatie	438.028	Representatie	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	Kostenniveau structureel hoger dan raming	
600.435	Communicatie	438.035	Voorlichting/communicatie	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	Administratieve wijziging (was 661.000)	
600.500	Nutsbedrijven	852.000	Opbrengst rente en dividend	20.900					Besluit AVA Stedin in juni 2021	
600.599	Rente	474.094	Toegerekende rente liquiditeiten GWA	-6.326	-2.408	6.284	4.043	4.043	Administratieve wijziging (was 451.002), plus aanpassing aan cijfers GWA op 6.830.50	
600.599	Rente	451.002	Toegerekende reële en bespaarde rente	2.319	-2.836	-12.545	-12.545	-12.545	Administratieve wijziging (wordt 474.094)	
600.599	Rente	474.095	Toegerekende rente grondexploitaties	42.618	27.568	9.195	9.333	9.473	Administratieve wijziging (was 852.000), plus actuele berekening grex' en	
600.599	Rente	851.000	Rente hypotheeken ambtenaren	-3.000	-3.500	-4.000	-5.000	-6.000	Actuele inschatting rentebaten	
600.599	Rente	852.000	Opbrengst rente en dividend	-35.427	-42.524	-14.584	-14.802	-14.802	Administratieve wijziging (rente grex' en; wordt 474.095)	
600.599	Rente	874.000	Toegerekende rente	-65.484	-46.046	-27.137	-27.137	-27.137	Administratieve wijziging (onjuiste raming, dus moet vervallen)	

Eerste begrotingswijziging 2021 (Effecten jaarrekening, budgetten 2021)										
Activiteit nummer	Omschrijving activiteit	Grootboek-rekening	Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025	Toelichting	
606.100	Heffing/invoering onroerende zaakbelasting woningen	438.033	Drukwerk	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	Administratieve wijziging (rekening ontbrak)	
606.200	Heffing/invoering onroerende zaakbelasting niet woningen	438.031	Porti	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	Administratieve wijziging (Hiern.v.t.)	
606.200	Heffing/invoering onroerende zaakbelasting niet woningen	438.033	Drukwerk	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	Administratieve wijziging (rekening ontbrak)	
600.800	Onvoorziane lasten en baten	475.000	Onvoorziane lasten	-2.021	-2.022	-2.023	-2.023	-2.023	Administratieve wijziging (onjuiste raming)	
600.800	Onvoorziane lasten en baten	838.095	Eenmalige baten	464.510	0	0	0	0	Eenmalig ontvangst uit faillissement Pasana	
600.900	Vennootschapsbelasting	421.000	Belastingen	40.000	30.000	20.000	10.000	10.000	Vpb-plicht was te hoog opgenomen	
611.005	Huisvesting brandweer en ambulance	438.010	Verzekeringen	-500	-500	-500	-500	-500	Tariefsijging brandverzekering	
611.005	Huisvesting brandweer en ambulance	836.000	Huren onroerende zaken	-11.800	-11.800	-11.800	-11.800	-11.800	Huur ambulancestalling vervallen	
611.010	Brandpreventie	443.301	Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke regelingen	0	2.054	1.942	-53	-20.594	I.v.m. MIB 2022 - 2025 VRF	
611.015	Crisisbeheersing	443.301	Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke regelingen	0	81	77	-2	-681	I.v.m. MIB 2022 - 2025 VRF	
611.020	Sigma-team (crisisbeheersing)	438.027	Reis-, verblijf-, verplaatsingskosten	200	200	200	200	200	Kosten vervallen	
611.020	Sigma-team (crisisbeheersing)	438.028	Representatie	300	300	300	300	300	Kosten vervallen	
611.020	Sigma-team (crisisbeheersing)	438.030	Aankoop kantoormiddelen	200	200	200	200	200	Kosten vervallen	
612.000	Vergunningen horeca, APV en kansspelen	438.020	Externe deskundigen	15.000	15.000	0	0	0	Administratieve wijziging (zie 661.025)	
621.040	Vliegveld	833.000	Pachten	-12.549	-12.549	-12.549	-12.549	-12.549	Administratieve wijziging (zie 633.015)	
623.000	Passantenhaven	442.000	Subsidies	14.300	14.300	14.300	14.300	14.300	I.v.m. nieuw huurcontract met Stichting	
623.005	Passantenhaven	836.000	Huren onroerende zaken	3.725	3.725	3.725	3.725	3.725	I.v.m. nieuw huurcontract met Stichting	
623.005	Passantenhaven	838.002	Bijdrage derden in gemaakte kosten	-6.800	-6.800	-6.800	-6.800	-6.800	I.v.m. nieuw huurcontract met Stichting vervalt deze post (bijdrage in baggerkosten)	

Eerste begrotingswijziging 2021 (Effecten jaarrekening, budgetten 2021)									
Activiteit nummer	Omschrijving activiteit	Grootboek-rekening	Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025	Toelichting
624.000	Veerdam	433.000	Pachten/erfpachten	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	-2.100	Administratieve wijziging (huur fietsenstalling veerdam)
624.005	Veerdam	833.000	Pachten	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	Administratieve wijziging (gebruiksovereenkomsten veerdam)
631.000	Waddencampus	438.020	Externe deskundigen	0	45.000	0	0	0	Begrotingspost in 2022 niet meer aan de orde, Waddencampus zelfstandig
633.015	Exploitatie landerijen/gronden	833.000	Pachten	9.013	9.013	9.013	9.013	9.013	Administratieve wijziging (zie 621.040), plus juiste bedrag
634.000	Toerisme	836.001	Huren machines en installaties	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	Administratieve wijziging (zie 634.001)
634.001	Evenementenmateriaal	836.001	Huren machines en installaties	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	Administratieve wijziging i.v.m. BTW (was 634.000)
641.000	Exploitatie basisonderwijs	411.000	Salariskosten	11.300	30.251	23.847	18.103	18.103	Aangepast aan begroting OPO
641.000	Exploitatie basisonderwijs	438.040	Exploitatie kosten onderwijs	-19.150	-19.150	-19.150	-6.150	-6.150	Aangepast aan begroting OPO
641.000	Exploitatie basisonderwijs	473.000	Afschrijvingen	1.789	783	-2.793	-6.839	-6.839	Aangepast aan begroting OPO
641.000	Exploitatie basisonderwijs	475.090	Exploitatie saldo	2.023	41.353	74.069	98.675	98.675	Aangepast aan begroting OPO
641.000	Exploitatie basisonderwijs	843.100	Rijksvergoeding exploitatie	-10.783	-68.058	-90.794	-118.609	-118.609	Aangepast aan begroting OPO
641.000	Exploitatie basisonderwijs	838.006	Overige baten	14.820	14.820	14.820	14.820	14.820	Aangepast aan begroting OPO
641.003	Bestuurscommissie OPO	411.000	Salariskosten	-11.700	-11.700	-11.700	-11.700	-11.700	Administratieve wijziging (was 641.005)
641.005	Gemeentelijke ondersteuning openbaar basisonderwijs	411.000	Salariskosten	11.700	11.700	11.700	11.700	11.700	Administratieve wijziging (wordt 641.003)
641.005	Gemeentelijke ondersteuning openbaar basisonderwijs	838.002	Bijdrage derden in gemaakte kosten	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	Administratieve wijziging (wordt 641.006)
641.006	Administratie OPO	838.005	Opbrengst werken voor derden	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	Administratieve wijziging (was 641.005)
641.010	Gemeentelijke ondersteuning bijzonder basisonderwijs	475.001	Overige verrekeningen	12.100	12.100	12.100	12.100	12.100	Administratieve wijziging (wordt 643.008)
642.000	Onderwijshuisvesting openbaar basisonderwijs Hollum	438.010	Verzekeringen	-500	-500	-500	-500	-500	Tariefstijging brandverzekering
642.015	Onderwijshuisvesting bijzonder basisonderwijs Nes	438.010	Verzekeringen	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	Overgang naar andere verzekeringsmaatschappij

Eerste begrotingswijziging 2021 (Effecten jaarrekening, budgetten 2021)										
Activiteit nummer	Omschrijving activiteit	Grootboek-rekening	Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025	Toelichting	
642.020	Onderwijshuisvesting voortgezet onderwijs	438.000	Gasverbruik	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	Administratieve wijziging (wordt 438.006)	
642.020	Onderwijshuisvesting voortgezet onderwijs	438.006	Kosten verwerking houtsnippers	-21.000	-21.000	-21.000	-21.000	-21.000	Administratieve wijziging (was 438.000)	
643.000	Exploitatie voortgezet onderwijs	411.000	Salaris-kosten	-61.020	-54.520	-49.520	-51.520	-51.520	Aangepast aan begroting BWS	
643.000	Exploitatie voortgezet onderwijs	438.040	Exploitatie kosten onderwijs	4.000	6.500	7.500	5.915	5.915	Aangepast aan begroting BWS	
643.000	Exploitatie voortgezet onderwijs	473.000	Afschrijvingen	-1.906	-6.406	-6.406	527	1.353	Aangepast aan begroting BWS	
643.000	Exploitatie voortgezet onderwijs	475.090	Exploitatie saldo	26.676	41.176	39.176	35.828	35.002	Aangepast aan begroting BWS	
643.000	Exploitatie voortgezet onderwijs	836.006	Overige baten	3.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	Aangepast aan begroting BWS	
643.000	Exploitatie voortgezet onderwijs	843.100	Rijksvergoeding exploitatie	31.000	22.000	18.000	18.000	18.000	Aangepast aan begroting BWS	
643.000	Exploitatie voortgezet onderwijs	852.000	Opbrengst rente en dividend	-1.750	-1.750	-1.750	-1.750	-1.750	Aangepast aan begroting BWS	
643.005	Gemeentelijke ondersteuning voortgezet onderwijs	838.002	Bijdrage derden in gemaakte kosten	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	Administratieve wijziging (wordt 643.006)	
643.006	Administratie VO	838.005	Opbrengst werken voor derden	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	Administratieve wijziging (was 643.005)	
643.008	Gem. ondersteuning bijzonder basisonderwijs (kosten)	475.001	Overige verrekeningen	-12.100	-12.100	-12.100	-12.100	-12.100	Administratieve wijziging (was 641.010)	
643.027	Uitvoering verordening leerlingvervoer	434.101	Kosten verordening leerlingvervoer	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	Administratieve wijziging, plus bijstelling budget (was 643.030)	
643.030	Overige voorzieningen t.b.v. onderwijs	434.101	Kosten verordening leerlingvervoer	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	Administratieve wijziging (wordt 643.027)	
643.030	Overige voorzieningen t.b.v. onderwijs	434.107	Vervoerskosten watertaxi	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	Watertaxi bestaat niet meer	
643.030	Overige voorzieningen t.b.v. onderwijs	835.201	Bijdragen provincies/gem. regelingen	-400	-400	-400	-400	-400	Administratieve wijziging (wordt 843.600)	
643.030	Overige voorzieningen t.b.v. onderwijs	843.600	Bijdragen overige overheden	400	400	400	400	400	Administratieve wijziging (was 835.201)	
643.030	Overige voorzieningen t.b.v. onderwijs	843.800	Verg. en verhaal sociale uitkeringen	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	Verhaal watertaxi bestaat niet meer	
643.045	Peuterspeelzalen	443.301	Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke regelingen	131.360	131.360	131.360	131.360	131.360	Administratieve wijziging (wordt 443.800)	
643.045	Peuterspeelzalen	443.800	Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	-131.360	-131.360	-131.360	-131.360	-131.360	Administratieve wijziging (was 443.301)	

Eerste begrotingswijziging 2021 (Effecten jaarrekening, budgetten 2021)									
Activiteit nummer	Omschrijving activiteit	Grootboek-rekening	Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025	Toelichting
651.000	Sportverenigingen	438.050	Gebruiksgoederen	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	Raming o.b.v. ervaring eerdere jaren
652.000	Accommodaties sport	438.010	Verzekeringen	-600	-600	-600	-600	-600	Tariefstijging brandverzekering
652.000	Accommodaties sport	438.090	Dagelijks onderhoud	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	Administratieve wijziging, plus bijstelling o.b.v. ervaringen voorgaande jaren
652.000	Accommodaties sport	438.092	Dagelijks onderhoud sportmaterialen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	Zie vorige post
652.010	Groene sportvelden en terreinen	438.090	Dagelijks onderhoud	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	Kostenniveau structureel hoger dan raming
654.015	Archiefbewaarplaatsen	438.020	Externe deskundigen	-1.000	-1.280	-1.280	-1.280	-1.280	Kostenniveau structureel hoger dan raming
656.000	Bibliotheekvoorziening	442.000	Subsidies	-133.820	-135.700	-138.200	-140.700	-143.200	Administratieve wijziging, plus aanpassing kostenniveau (was 443.301)
656.000	Bibliotheekvoorziening	443.301	Inkomensoverdrachten - Gemeenschappelijke regelingen	131.840	131.840	131.840	131.840	131.840	Administratieve wijziging (wordt 442.000)
657.000	Openbare ruimte en (openlucht)recreatie	421.000	Belastingen	-900	-900	-900	-900	-900	Administratieve wijziging
657.000	Openbare ruimte en (openlucht)recreatie	438.003	Waterverbruik	-500	-500	-500	-500	-500	Administratieve wijziging
657.000	Openbare ruimte en (openlucht)recreatie	438.090	Dagelijks onderhoud	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	Administratieve wijziging, plus bijstelling budget
657.015	De Vleijen	421.000	Belastingen	500	500	500	500	500	Administratieve wijziging (opheffen activiteit)
657.015	De Vleijen	438.001	Electriciteitsverbruik	100	100	100	100	100	Administratieve wijziging (opheffen activiteit)
657.015	De Vleijen	438.003	Waterverbruik	300	300	300	300	300	Administratieve wijziging (opheffen activiteit)
657.015	De Vleijen	438.010	Verzekeringen	100	100	100	100	100	Administratieve wijziging (opheffen activiteit)
657.015	De Vleijen	438.090	Dagelijks onderhoud	10.150	14.450	18.750	18.750	18.750	Administratieve wijziging (opheffen activiteit)
657.020	De Aanleg	438.090	Dagelijks onderhoud	500	500	500	500	500	Administratieve wijziging (opheffen activiteit)
657.025	Strandrecreatie	438.090	Dagelijks onderhoud	10.500	11.500	12.625	12.625	12.625	Kostenniveau structureel lager dan raming

Eerste begrotingswijziging 2021 (Effecten jaarrekening, budgetten 2021)										
Activiteit nummer	Omschrijving activiteit	Grootboek-rekening	Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025	Toelichting	
661.000	Samenkracht en burgerparticipatie	438.028	Representatie	400	400	400	400	400	Administratieve wijziging (hier n.v.t.)	
661.000	Samenkracht en burgerparticipatie	438.034	Contributies/lidmaatschappen	250	250	250	250	250	Administratieve wijziging (hier n.v.t.)	
661.000	Samenkracht en burgerparticipatie	438.094	Eenmalige lasten, projecten	-10.000	0	0	0	0	Jeugd aan zet, subsidie via AU	
661.000	Samenkracht en burgerparticipatie	438.035	Voorlichting/communicatie	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	Administratieve wijziging (hier n.v.t.)	
661.015	Sociaal-cultureel werk	438.010	Verzekeringen	-700	-700	-700	-700	-700	Tariefsijging brandverzekering	
661.015	Sociaal-cultureel werk	442.000	Subsidies	0	-5.234	-9.159	-13.085	-17.010	Indexering budgettair 2, resp. 1,5%	
661.015	Sociaal-cultureel werk	838.005	Opbrengst werken voor derden	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100	-4.100	Administratieve wijziging (wordt 661.016)	
661.016	Administratie SCW	838.005	Opbrengst werken voor derden	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100	Administratieve wijziging (was 661.015)	
661.020	Buurt- en Clubhuizen	421.000	Belastingen	-700	-700	-700	-700	-700	Kostenniveau structureel hoger dan raming	
661.025	Jeugdbeleid	438.020	Externe deskundigen	-15.000	-15.000	0	0	0	Administratieve wijziging (zie 612.000)	
661.025	Jeugdbeleid	438.019	Inkopen sociaal domein	-5.000	-5.000	0	0	0	Gezond in de stad : Nu niet zwanger, subsidie via AU	
662.005	Algemeen maatschappelijk werk	442.000	Subsidies	-2.768	-3.568	-4.368	-5.168	-5.968	Kostenniveau structureel hoger dan raming	
662.010	Eerstelijns WMO en Jeugd	438.019	Inkopen sociaal domein	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	Administratieve wijziging (was 438.020)	
662.010	Eerstelijns WMO en Jeugd	438.020	Externe deskundigen	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	Administratieve wijziging (wordt 438.019)	
663.010	Inkomensvoorziening participatiewet	843.100	Rijksvergoeding exploitatie	30.000	20.000	20.000	20.000	20.000	Gelet op beschikking 2021 (ongeveer € 190.000)	
663.060	Kwijtscheiding reinigingsrechten en rioolrechten	441.100	Sociale uitkeringen	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	Administratieve wijziging	
663.060	Kwijtscheiding reinigingsrechten en rioolrechten	444.800	Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	Administratieve wijziging	
665.010	Participatiebudget	434.100	Kosten reïntegratieprojecten	-7.000	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000	Kostenniveau structureel lager dan raming, maar aanvullend extra budget voor jobcoaching	
667.210	Individuele voorzieningen jeugd	434.110	Voorzieningen jeugd overig	290.000	290.000	290.000	290.000	290.000	Administratieve wijziging (zie 434.121)	
667.210	Individuele voorzieningen jeugd	434.121	Maatwerkarrangementen jeugd	-355.000	-355.000	-355.000	-355.000	-355.000	Administratieve wijziging, plus verhoging budget	
668.100	Opvang en beschermd wonen	438.019	Inkopen sociaal domein	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	Administratieve wijziging (wordt 443.200)	
668.100	Opvang en beschermd wonen	443.200	Inkomensoverdrachten -	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	Administratieve wijziging (was 438.019)	

Bijlage 2: Tweede begrotingswijziging 2021

Tweede begrotingswijziging 2021 (Besluiten ná MJB 2021 - 2024)											
Activiteit nummer	Omschrijving activiteit	Grootboek-rekening	Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025	Datum	Besluit	Toelichting
600.110	Ambtswoning burgemeester	473000/474000	Afschrijvingen/rente	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	19-7-2021	Raad	Renovatie ambtswoning, € 575.000 verwerkt in de activastaat (dus derde BW)
600.140	Rekenkamer gemeenteraad	438.020	Externe deskundigen	-10.500	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	19-7-2021	Raad	Onderzoek Rekenkamercommissie de Wadden, zie programma 1 Kadernota 2021
600.400	Bestuursondersteuning college	438.020	Externe deskundigen	-50.000	0	0	0	0	19-7-2021	Raad	Flexwoningen voorbereidingskrediet
600.410	Personeelszaken	438.020	Externe deskundigen	-29.716	0	0	0	0	4-2-2021		Aanbesteding nieuw HR systeem
600.415	Huisvesting binnendienst	473000/474000	Afschrijvingen/rente	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	29-3-2021	Raad	Aanschaf camerasysteem raadszaal, € 36.325 verwerkt in de activastaat (dus derde BW)
600.435	Communicatie	438.094	Eenmalige lasten, projecten	-25.000	0	0	0	0	20-4-2021	college	Campagne 'Welkom in onze wereld'
600.500	Nutsbedrijven	474.000	Toegerekende reële en bespaarde rente	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	17-5-2021	Raad	Aanschaf aandelen Stedin, verwerkt in de activastaat (dus derde BW)
600.500	Nutsbedrijven	852.000	Opbrengst rente en dividend	0	6.000	6.000	6.000	6.000	17-5-2021	Raad	Dividendopbrengsten, 3%, preferente aandelen Stedin
600.510	Geldlenen en uitzettingen langer of gelijk aan 1 jaar	474.000	Toegerekende reële en bespaarde rente	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	14-12-2021	Raad	SVN Startersleningen, verwerkt in de activastaat (dus derde BW)
600.800	Onvoorzien lasten en baten	838.095	Eenmalige baten	3.000	0	0	0	0	13-4-2021	college	Verkoop strandbewakingsunits
606.100	Heffing/invoering onroerende zaakbelasting woningen	438.020	Externe deskundigen	-9.250	0	0	0	0	22-6-2021	college	Taxatiebureau Tog voor inhoud converteren naar gebruiksoppervlakte
606.200	Heffing/invoering onroerende zaakbelasting niet-woningen	438.020	Externe deskundigen	-9.250	0	0	0	0	22-6-2021	college	Taxatiebureau Tog voor inhoud converteren naar gebruiksoppervlakte
633.000	Eigendommen	473.000/474.000	Afschrijvingen/rente	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	19-7-2021	Raad	Aanschaf KNRM gebouw Nes, € 37.000 verwerkt in de activastaat (dus derde BW)
633.015	Exploitatie landerijen/gronden	833.100	Opbrengst verkoop grond	29.495	0	0	0	0	13-7-2021	college	Verkoop grond Binnendieken 3
633.015	Exploitatie landerijen/gronden	833.100	Opbrengst verkoop grond	12.439	0	0	0	0	5-1-2021	college	Verkoop grond Achterdijken
643.009	Lokaal onderwijsbeleid	442.000	Subsidies	-21.780	0	0	0	0	19-7-2021	Raad	Subsidie voor onderzoek fusie besturen PO West-Ameland

Tweede begrotingswijziging 2021 (Besluiten ná MJB 2021 - 2024)											
Activiteit nummer	Omschrijving activiteit	Grootboek-rekening	Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025	Datum	Besluit	Toelichting
652.005	Accommodaties sport	836.000	Huren onroerende zaken	-2.737	0	0	0	0	26-4-2021	college	TVS Q4 2020 (kwijschelding huur sportaccommodaties)
652.005	Accommodaties sport	473000/474000	Afschrijvingen/rente	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	19-7-2021	Raad	Nieuwe inventaris sporthallen, € 105.000,- verwerkt in de activastaat (dus derde BW)
652.005	Accommodaties sport	836.000	Huren onroerende zaken	-2.079	0	0	0	0	29-6-2021	college	TVS kwijschelding Q1 2021
653.000	Culturele voorzieningen	442.000	Subsidies	-4.000	0	0	0	0	18-5-2021	college	Corona-steun voor culturele sector, muziekverenigingen en zangkoren
654.005	Musea (incl. molens en vuurtoren)	421.000	Belastingen	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	23-3-2021	college	Kosten vanaf 2021 voor rekening STAM
654.005	Musea (incl. molens en vuurtoren)	438.010	Verzekeringen	13.100	13.100	13.100	13.100	13.100	23-3-2021	college	Kosten vanaf 2021 voor rekening STAM
654.005	Musea (incl. molens en vuurtoren)	442.000	Subsidies	73.500	73.500	73.500	73.500	73.500	23-3-2021	college	Vervallen subsidie gebouwen STAM (zie grootboekrekening 836.000)
654.005	Musea (incl. molens en vuurtoren)	442.000	Subsidies	-1	-1	-1	-1	-1	23-3-2021	college	Subsidie STAM erfpaatchanon
654.005	Musea (incl. molens en vuurtoren)	442.000	Subsidies	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500	23-3-2021	college	Subsidie STAM boot en wagen
654.005	Musea (incl. molens en vuurtoren)	442.000	Subsidies	-115.500	-115.500	-115.500	-115.500	-115.500	23-3-2021	college	Subsidie STAM lasten musea
654.005	Musea (incl. molens en vuurtoren)	442.000	Subsidies	-45.000	0	0	0	0	18-5-2021	college	Corona-steun voor culturele sector, STAM
654.010	Musea (incl. molens en vuurtoren)	836.000	Huren onroerende zaken	-73.400	-73.400	-73.400	-73.400	-73.400	23-3-2021	college	Vervallen huur gebouwen STAM (zie grootboekrekening 442.000)
661.020	Buurt- en Clubhuizen	442.000	Subsidies	-4.000	0	0	0	0	18-5-2021	college	Corona-steun voor culturele sector, dorps huizen
	Totaal			-271.079	-96.701	-96.701	-96.701	-96.701			

Bijlage 3: Derde begrotingswijziging 2021

Derde begrotingswijziging 2021										
Activiteit nummer	Omschrijving activiteit	Grootboek-rekening	Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025	Toelichting	
524.000	Materiaal/materieel	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	64.255	-16.445	-20.830	-16.913	-13.412	Conform meerjarige activastaat	
524.000	Materiaal/materieel	474.000	Toegerekende reële en bespaarde rente	1.069	7.957	-1.802	-1.819	998	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
534.000	Personeel binnendienst	411.000	Salarieskosten	105.938	-74.707	-55.057	-34.696	-100.047	Conform salarisstaat	
535.000	Personeel buitendienst	411.000	Salarieskosten	24.357	1.227	14.693	28.559	14.651	Conform salarisstaat	
600.100	Raad en raadscommissies	411.000	Salarieskosten	-3.432	-2.676	-1.892	-1.080	-3.668	Conform salarisstaat	
600.105	Burgemeester en wethouders	411.000	Salarieskosten	26.852	28.199	29.586	31.011	28.470	Conform salarisstaat	
600.105	Burgemeester en wethouders	411.004	Salarieskosten Burgemeester	-6.701	1.717	2.435	3.180	1.063	Conform salarisstaat	
600.105	Burgemeester en wethouders	412.005	Soc. uitkeringen personeel	-2.512	14.732	29.699	29.699	34.210	Actuele berekening op basis van diverse ontwikkelingen	
600.110	Ambtswoning burgemeester	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	-28.750	-28.750	-28.750	-28.750	-28.750	Conform meerjarige activastaat	
600.110	Ambtswoning burgemeester	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	-8.194	-7.763	-7.331	-6.900	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
600.130	(inter)nationale samenwerking	411.000	Salarieskosten	25.484	98.198	100.162	102.165	102.165	Conform salarisstaat	
600.135	Griffie	411.000	Salarieskosten	2.144	2.723	3.322	3.941	2.259	Conform salarisstaat	
600.400	Bestuursondersteuning college	435.100	Personeel van derden	-92.000	25.069	24.770	24.465	24.465	Conform salarisstaat	
600.415	Huisvesting binnendienst	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	-4.645	-5.890	-5.890	-5.890	-2.625	Conform meerjarige activastaat	
600.415	Huisvesting binnendienst	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	7.242	-997	-1.096	-1.007	393	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
600.420	Huisvesting buitendienst	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	5.134	5.134	3.524	3.524	3.524	Conform meerjarige activastaat	
600.420	Huisvesting buitendienst	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	28	1.451	1.374	959	1.663	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
600.510	Geldleningen en uitzettingen langer of gelijk aan 1 jaar	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	1.214	-5.177	-5.192	-5.207	-4.890	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
600.599	Rente	451.000	Rente langlopende geldleningen	20.125	38.200	47.884	58.875	87.542	Op basis van actuele liquiditeitsplanning	
600.599	Rente	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	-18.022	-2.571	11.219	14.214	-11.552	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
600.700	Uitkeringen gemeentefonds	438.094	Enmalige lasten, projecten	0	150.000	200.000	250.000	250.000	Conform meicirculaire 2021	
600.700	Uitkeringen gemeentefonds	838.095	Enmalige baten		236.878	159.626	149.823	138.118	Conform ledenbrief VNG 26 juli 2021 stelpost jeugd	
600.700	Uitkeringen gemeentefonds	843.100	Rijksvergoeding exploitatie	501.362	420.494	306.722	279.751	367.692	Conform meicirculaire 2021	
601.000	Mutatatie reserves	471.000	Mutataties reserves	-159.535	97.975	102.044	102.042	109.539	Actualisatie staten bij reserves (bijv. politieke ambtsdragers)	
601.000	Mutatatie reserves	871.000	Reserveringen	-184.549	-42.084	-61.199	-61.199	-77.210	Actualisatie staten bij reserves (bijv. i.v.m. woningbouw)	

Derde begrotingswijziging 2021										
Activiteit nummer	Omschrijving activiteit	Grootboek-rekening	Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025	Toelichting	
606.105	Omroende-zaakbelasting eigenaren woningen	822.100	Belastingopbrengst producenten	2.115	2.115	2.115	2.115	2.115	Op basis van actuele inschatting belastingopbrengsten	
606.205	Omroende-zaakbelasting eigenaren niet woningen	822.100	Belastingopbrengst producenten	-21.281	-21.281	-21.281	-21.281	-21.281	Op basis van actuele inschatting belastingopbrengsten	
606.210	Omroende-zaakbelasting gebruikers niet woningen	822.100	Belastingopbrengst producenten	-2.363	-2.363	-2.363	-2.363	-2.363	Op basis van actuele inschatting belastingopbrengsten	
611.005	Huisvesting brandweer en ambulance	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	0	0	0	245	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
621.000	Wegen, straten, pleinen en (fiets)paden	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	5.698	5.698	5.698	5.698	5.698	Conform meerjarige activastaat	
621.000	Wegen, straten, pleinen en (fiets)paden	438.095	Ond.kst.tiv fonds	-200	-200	0	0	11.500	Op basis van actuele inschatting belastingopbrengsten	
621.000	Wegen, straten, pleinen en (fiets)paden	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	1.771	1.686	1.600	1.515	7.319	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
621.015	Openbare verlichting	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	121	121	121	121	121	Conform meerjarige activastaat	
621.015	Openbare verlichting	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	33	31	29	27	642	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
621.035	Vliegveld	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	3.750	-107	-1.107	-1.107	-1.107	Conform meerjarige activastaat	
621.035	Vliegveld	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	484	-55	-158	134	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
622.000	Parkeerterreinen	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	0	0	0	172	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
623.000	Passantenhaven	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	-55	0	0	0	1.402	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
624.000	Veerdam	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	-275	-275	-275	-275	832	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
633.000	Eigendommen	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	0	0	0	110	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
633.010	Exploitatie landerijen/gronden	438.094	Eenmalige lasten, projecten	220.000	0	0	0	0	Aangepast op basis van realisatie fase 1 woningbouw	
633.010	Exploitatie landerijen/gronden	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	717	717	717	717	717	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
634.075	Toeristenbelasting kampeerboerderijen nachtregister	822.100	Belastingopbrengst producenten	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	Op basis van actuele inschatting belastingopbrengsten	
634.080	Forensenbelasting	822.200	Belastingopbrengst inkomen gezinnen	-88.589	-88.589	-88.589	-88.589	-88.589	Op basis van actuele inschatting belastingopbrengsten	

Derde begrotingswijziging 2021										
Activiteit nummer	Omschrijving activiteit	Grootboek-rekening	Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025	Toelichting	
642.000	Onderwijshuisvesting openbaar basisonderwijs Hollum	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	0	0	0	116	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
642.005	Onderwijshuisvesting openbaar basisonderwijs Ballum	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	0	0	0	94	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
642.010	Onderwijshuisvesting bijzonder basisonderwijs Hollum	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	0	0	0	131	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
642.015	Onderwijshuisvesting bijzonder basisonderwijs Nes	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	0	0	0	441	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
642.020	Onderwijshuisvesting voortgezet onderwijs	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	0	0	0	2.030	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
652.000	Accommodaties sport	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000	Conform meerjarige activastaat	
652.000	Accommodaties sport	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	-1.470	-1.365	-1.260	-797	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
652.010	Groene sportvelden en terreinen	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	0	-509	-509	-509	-509	Conform meerjarige activastaat	
652.010	Groene sportvelden en terreinen	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	0	-53	-46	389	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
654.005	Musea (incl. molens en vuurtoren)	438.095	Ond.kst.tiv fonds	31.500	31.500	31.500	31.500	31.500	Vermindering onderhoudslasten STAM, omgezet in subsidie	
654.005	Musea (incl. molens en vuurtoren)	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	0	0	0	1.031	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
657.000	Openbare ruimte en (openlucht)recreatie	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	9.911	-4.678	-10.498	-17.138	-29.508	Conform meerjarige activastaat	
657.000	Openbare ruimte en (openlucht)recreatie	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	-8.888	-8.193	-11.569	-12.285	-12.544	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
657.015	De Vleijen	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	20.848	23.412	23.413	25.413	25.413	Conform meerjarige activastaat	
657.015	De Vleijen	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	4.688	4.633	5.512	5.160	5.160	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
657.020	De Aanleg	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	2.700	2.700	3.400	3.330	3.330	Conform meerjarige activastaat	
657.020	De Aanleg	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	7.184	7.293	7.253	7.307	7.307	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
657.025	Strandrecreatie	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	5.470	4.270	-6.470	-6.470	-6.470	Conform meerjarige activastaat	
657.025	Strandrecreatie	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	738	656	412	-1.102	-468	Conform activastaat en renteomslagpercentage	

Derde begrotingswijziging 2021										
Activiteit nummer	Omschrijving activiteit	Grootboek-rekening	Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025	Toelichting	
661.000	Samenkracht en burgerparticipatie	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	-5.009	-5.009	-4.500	-4.500	-2.726	Conform meerjarige activastaat	
661.000	Samenkracht en burgerparticipatie	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	-61	-164	-89	-113	-46	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
661.020	Buurt- en Clubhuizen	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	0	0	0	2	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
664.005	Sociale werkvoorziening	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	6.600	1.200	1.200	600	600	Conform meerjarige activastaat	
664.005	Sociale werkvoorziening	411.000	Salariskosten	-34.391	-36.071	6.881	8.392	4.212	Conform salarisstaat	
664.005	Sociale werkvoorziening	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	396	18	0	43	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
672.000	Riolering	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	-339	-339	-339	-339	-339	Conform meerjarige activastaat	
672.000	Riolering	472.000	Mutaties voorzieningen	-68.000	-68.000	-68.000	-68.000	-68.000	Aangepast aan extra opbrengsten, hierdoor extra dotatie aan egalisatievoorziening	
672.000	Riolering	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	-249	-244	-239	-234	2.049	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
672.005	Rioolheffing gecombineerd	822.200	Belastingopbrengst inkomen gezinnen	109.700	109.700	109.700	109.700	109.700	Administratieve wijziging, juiste verdeling	
672.005	Rioolheffing gecombineerd	822.200	Belastingopbrengst inkomen gezinnen	23.800	23.800	23.800	23.800	23.800	Op basis van actuele inschatting belastingopbrengsten	
672.005	Rioolheffing gecombineerd	822.100	Belastingopbrengst producenten	-109.700	-109.700	-109.700	-109.700	-109.700	Administratieve wijziging, juiste verdeling	
672.005	Rioolheffing gecombineerd	822.100	Belastingopbrengst producenten	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200	Op basis van actuele inschatting belastingopbrengsten	
673.000	Afvalinzameling algemeen	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	0	-1.350	-1.350	-1.350	2.902	Conform meerjarige activastaat	
673.000	Afvalinzameling algemeen	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	0	-317	-297	318	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
673.015	Afvalinzameling dorpen	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	-94.704	-94.704	-94.704	-94.704	-94.704	Conform meerjarige activastaat	
673.015	Afvalinzameling dorpen	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	-3.826	-10.729	-9.308	-7.888	-6.130	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
673.020	Afvalinzameling vakantieonderkomens	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	75.298	75.298	75.298	75.298	75.298	Conform meerjarige activastaat	
673.020	Afvalinzameling vakantieonderkomens	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	1.134	7.744	6.615	5.485	5.485	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
673.025	Afvalinzameling campings	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	39.448	39.448	39.448	39.448	39.448	Conform meerjarige activastaat	
673.025	Afvalinzameling campings	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	5.558	4.967	4.375	3.783	3.783	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
673.030	Afvalinzameling bedrijven	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	0	0	0	0	8.180	Conform meerjarige activastaat	
673.030	Afvalinzameling bedrijven	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	0	0	0	161	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
673.045	Afvalstoffenheffing dorpen	837.000	Heffingen (leges, reinigingsrechten)	12.371	12.371	12.371	12.371	12.371	Op basis van actuele inschatting belastingopbrengsten	

Derde begrotingswijziging 2021										
Activiteit nummer	Omschrijving activiteit	Grootboek-rekening	Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025	Toelichting	
675.000	Begraafplaatsen	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	0	0	0	259	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
675.005	Begraafplaatsrechten	837.000	Heffingen (leges, reinigingsrechten)	-5.000	0	0	0	0	Op basis van actuele inschatting belastingopbrengsten	
683.010	Omgevingsvergunningen	473.099	Doorbel. Afschrijvingen	0	0	-3.250	-3.250	-3.250	Conform meerjarige activastaat	
683.010	Omgevingsvergunningen	474.099	Toegerekende reële en bespaarde rente	0	0	0	-146	-98	Conform activastaat en renteomslagpercentage	
683.050	Woningbedrijf Ameland	438.094	Eenmalige lasten, projecten	-60.500	0	0	0	0	Kosten GWA brandveiligheidsaanleunwoningen	
Effect derde begrotingswijziging				354.982	830.928	755.331	819.191	847.828		

Bijlage 4: Nieuw beleid kadernota 2021

Nieuw beleid		Jaarlijks effect						Program ma
Omschrijving	Begrote omvang	2021	2022	2023	2024	2025		
Programma Waddeneilanden	450.000	0	450.000	0	0	0	1	
Onttrekking Reserve Projecten voor Programma de Waddeneilanden	450.000	0	-450.000	0	0	0	1	
Opleidingsbudget	35.000	0	35.000	35.000	35.000	35.000	1	
Technische installatie gemeentehuis	70.000 investering	7.975	7.893	7.810	7.728	7.645	1	
Handhavingscapaciteit (inhuur BOA's en 1 fte toezichthouder)	93.000	0	93.000	93.000	93.000	93.000	1	
Multimediale campagne 'Welkom in onze wereld'	25.000	0	25.000	0	0	0	1	
Integrale aanpak participatie (duurzaamheid als speerpunt)	incidenteel 50.000 plus structureel 75.000	0	125.000	75.000	75.000	75.000	1	
Nieuwe wet inburgering	5.000	5.000	0	0	0	0	2	
Fonds woningaanpassingen	150.000	0	2.250	2.250	2.250	2.250	2	
Ontwikkeling basisvoorzieningen professionalisering welzijnswerk	40.000	0	40.000	40.000	40.000	40.000	2	
Kunstmaand subsidie	12.500	0	12.500	12.500	12.500	12.500	2	

Nieuw beleid		Jaarlijks effect					
Omschrijving	Begrote omvang	2021	2022	2023	2024	2025	Programma
Vliegveld kwaliteitsimpuls voorbereidingskrediet	85.000	42.500	42.500				4
Vliegveld investering kwaliteitsimpuls	1.160.000			41.550	40.963	40.376	4
Vliegveld transportmiddel	7.000 investering	0	980	967	954	941	4
Straatmubilair Hagedoornveld	8.000	8.000	0	0	0	0	4
Opstellen onderhoudsplan wegen en aanschaf module voor wegenbeheerprogramma	30.000 incidenteel, 500 structureel		30.500	500	500	500	4
Vernieuwing Noordwal	165.000 investering	7.975	7.893	7.810	7.728	7.645	4
Verlaging dotatie onderhoudsreserve wegen (compensatie Noordwal)		-7.975	-7.893	-7.810	-7.728	-7.645	4
Extra's bij project Baron Rengersweg/Nesserweg	127.500	0	127.500	0	0	0	4
Onttrekking Reserve Projecten voor extra's bij project Baron Rengersweg/Nesserweg	-127.500	0	-127.500	0	0	0	4
Parkeren bermen en opritten	75.000	0	75.000	0	0	0	4
Opstellen inrichtingsplan terrein Ballumerbocht oostzijde Reeweg	25.000	0	25.000				4

Nieuw beleid		Jaarlijks effect						Program ma
Omschrijving	Begrote omvang	2021	2022	2023	2024	2025		
Investing inrichting Ballumerbocht oostzijde Reeweg	42.500	0	2.763	2.731	2.699	2.667	4	
Hoogwatersignalering	25.000 investering	0	5.375	5.300	5.225	5.150	4	
Pumptrackbaan	100.000 investering	0	8.167	8.067	7.967	7.867	4	
Verkenning integraal plan de Vleijen	30.000	0	30.000	0	0	0	4	
Doortrappen - veilig op de fiets tot je 100e	10.000	5.000	5.000	0	0	0	4	
Meetnet leefbaarheid	15.000 investering	0	4.225	4.180	4.135	4.090	4	
KNRM Lifeguards	50.000 structureel	0	50.000	50.000	50.000	50.000	4	
Omgevingswet/omgevingsvisie, in combinatie met monumenten, toeristisch beleid en nota verblijfsrecreatie (en mogelijk anderen)	150.000	20.000	80.000	50.000	0	0	4	
Ruimtelijke ordening, actualisatie bestemmingsplannen en opstellen omgevingsplannen	20.000	0	20.000	0	0	0	4	

Nieuw beleid		Jaarlijks effect						Program ma
Omschrijving	Begrote omvang	2021	2022	2023	2024	2025		
Toeristisch beleid	40.000	20.000	20.000	0	0	0	5	
Fonds Duurzaamheidsleningen	200.000	0	3.000	3.000	3.000	3.000	6	
Exploitatie hoge drukvergister	20.000	0	20.000	0	0	0	6	
Waddencampus, subsidie	35.000	0	35.000	35.000	35.000	35.000	6	
Onrendabel deel investering flexwoningen ter grootte van 450.000	56.520	0	56.520	0	0	0	7	
Onttrekking aan Reserve Projecten voor de onrendabeel deel investering flexwoningen	-56.520		-56.520	0	0	0	7	
Uitbreiding softwaremodule GWA	10.000	10.000	0	0	0	0	7	
Subsidie toeristische jeugdgroepen	50.000		50.000	0	0	0	Dekk.middel	
Effect nieuw beleid		118.475	848.152	466.854	415.920	414.985		

Bijlage 5: Nieuwe indeling tariefgroepen forensenbelasting

Indeling tariefgroepen Forensenbelasting 2022									
Categorie	Waarde in € (van - tot) obv 2020	Aantal objecten	Tarief 2020	Stijging tarief 2020 tov tarief vorige groep	Opbrengst 2020	Nieuw tarief 2022	Stijging nieuw tarief 2022 tov tarief vorige groep	Opbrengst 2022	% Nieuw tarief 2022 tov tarief 2020
1	< 50.000	1.181	226,68		267.709	225,00		265.725	99
2	50.000 - 100.000	46	622,70		28.644	450,00	100,00%	20.700	72
3	100.000 - 150.000	203	856,22	37,5%	173.813	675,00	50,00%	137.025	79
4	150.000 - 200.000	76	1.089,73	27,3%	82.819	945,00	40,00%	71.820	87
5	200.000 - 250.000	122	1.245,39	14,3%	151.938	1.228,50	30,00%	149.877	99
6	250.000 - 300.000	156	1.401,08	12,5%	218.568	1.474,20	20,00%	229.975	105
7	300.000 - 350.000	99	1.556,75	11,1%	154.118	1.695,33	15,00%	167.838	109
8	350.000 - 400.000	45	1.712,42	10,0%	77.059	1.864,86	10,00%	83.919	109
9	400.000 - 450.000	35	1.712,42		59.935	1.958,11	5,00%	68.534	114
10	450.000 - 500.000	23	1.712,42		39.386	2.016,85	3,00%	46.388	118
		1.986							
11	500.000 - 600.000	64	1.712,42		109.595	2.057,19	2,00%	131.660	120
12	600.000 - 700.000	47	1.712,42		80.484	2.098,33	2,00%	98.622	123
13	700.000 - 800.000	28	1.712,42		47.948	2.140,30	2,00%	59.928	125
14	800.000 - 900.000	15	1.712,42		25.686	2.183,10	2,00%	32.747	127
15	900.000 - 1000.000	9	1.712,42		15.412	2.226,76	2,00%	20.041	130
		163							
16	1.000.000 - 1.250.000	34	1.712,42		58.222	2.249,03	1,00%	76.467	131
17	1.250.000 - 1.500.000	6	1.712,42		10.275	2.271,52	1,00%	13.629	133
18	1.500.000 - 1.750.000	2	1.712,42		3.425	2.294,24	1,00%	4.588	134
19	1.750.000 - 2.000.000	0	1.712,42		0	2.317,18	1,00%	0	135
		42							
	Vanaf een waarde van € 2.000.000 geldt per € 250.000 waarde een stijging van het tarief van 1%.								
		2.191			1.605.035			1.679.482	