

# PROGRAMMABEGROTING 2022 - 2025

*Gemeente Ameland*



# 1. Programmabegroting

---



# Inhoudsopgave

---

<b>1. PROGRAMMABEGROTING</b> .....	<b>3</b>
1.1 INLEIDING.....	7
1.2 PROGRAMMA'S EN TOELICHTING.....	11
Programma 1 Bestuur.....	13
Programma 2 Sociaal domein.....	17
Programma 3 Onderwijs.....	27
Programma 4 Fysieke leefomgeving.....	33
Programma 5 Toerisme en recreatie.....	45
Programma 6 Duurzame ontwikkeling.....	51
Programma 7 Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland.....	57
1.3 OVERHEAD .....	59
1.4 DEKKINGSMIDDELEN.....	61
1.5 PARAGRAFEN .....	69
Paragraaf 1 Lokale heffingen .....	71
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	79
Paragraaf 3 Grondbeleid.....	87
Paragraaf 4 Onderhoud kapitaalgoederen .....	91
Paragraaf 5 Financiering .....	95
Paragraaf 6 Bedrijfsvoering .....	99
Paragraaf 7 Verbonden partijen .....	103
<b>2. FINANCIËLE BEGROTING</b> .....	<b>115</b>
2.1 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING .....	117
2.2 FINANCIËEL OVERZICHT BATEN EN LASTEN .....	123
2.3 BALANS.....	127
2.4 OVERZICHT VAN STRUCTURELE EN INCIDENTELE BATEN EN LASTEN.....	131
2.5 EMU-SALDO .....	133
<b>3.0. BIJLAGEN</b> .....	<b>135</b>
Recapitulatie per taakveld.....	137
Staat van activa.....	141
Verdeling afschrijvingen .....	165
Verdeling rentelasten .....	169
(Vervangings)investeringen.....	173
Staat van reserves en voorzieningen.....	179
Staat van langlopende geldleningen .....	185
Staat van salariskosten .....	189
Liquiditeitsplanning .....	193



# 1.1 Inleiding

---

## Indeling begroting en begrotingssystematiek

### *Besluit begroting en verantwoording (BBV)*

In het BBV zijn de verslaggevingsvoorschriften opgenomen voor provincies en gemeenten. Het gaat hier om regels voor de indeling van begrotingsdocumenten (en voor jaarverslaggeving), voor waardering, activering en afschrijven, voor het gebruik van hoofdstukken en taakvelden, hoe moet worden omgegaan met rente en overhead en dergelijke. De voorliggende programmabegroting 2022 – 2025 is opgesteld met inachtneming van deze voorschriften.

### *Overhead*

Om de raad meer inzicht te geven in de totale kosten van overhead voor de gehele organisatie en ook meer zeggenschap te geven over die kosten, wordt voorgeschreven dat in het programmaplan een apart overzicht wordt opgenomen van de kosten van de overhead.

In de programma's zelf worden alleen de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces.

De definitie van overheadkosten is in het Wijzigingsbesluit BBV aangegeven en in een notitie Overhead van de Commissie BBV nog eens verduidelijkt welke kosten wel en niet tot overhead worden gerekend.

De overheadkosten worden uitgedrukt in een percentage van alle overige kosten, wat leidt tot een opslagpercentage van 21,22% (2020: 19,42%) op alle gemaakte kosten.

Een uitzondering op deze systematiek vormt het Gemeentelijk Woningbedrijf, waaraan vanuit bedrijfseconomische overwegingen een genormeerd bedrag wordt toegerekend.

## Relatie met activiteitenbegroting en autorisatieniveau programmabegroting

De gemeenteraad stelt deze programmabegroting vast, waarbij de vaststelling geldt op het niveau van 'activiteitengroepen'. De raad stelt, met andere woorden, financiële middelen beschikbaar voor bijvoorbeeld de activiteitengroep Infrastructuur (als onderdeel van het programma Fysieke leefomgeving).

Het college krijgt van de raad de financiële middelen om de doelstellingen voor de activiteitengroep 'Infrastructuur' te realiseren. In de activiteitenbegroting verdeelt het college deze middelen over de onderliggende activiteiten zoals wegen, bermen, gladheidsbestrijding, etc.

Het college stelt een "Activiteitenbegroting" vast, ingedeeld in voorgeschreven hoofdstukken, taakvelden, activiteiten en grootboekrekeningen.

Binnen het totaalbudget, zoals dat geldt voor bijvoorbeeld de genoemde activiteitengroep Infrastructuur, kan het college middelen op een alternatieve wijze besteden, wanneer dat noodzakelijk is voor de realisatie van de door de raad aangegeven doelen en maatschappelijke effecten.

## Uitgangspunten financiële begroting

De Programmabegroting 2022 – 2025 volgt de uitgangspunten van de vastgestelde Kadernota 2021. Hierin is onder andere het onderstaande nieuw beleid verwerkt.

Nieuw beleid						
Omschrijving	Begrote omvang	jaarlijks effect				
		2021	2022	2023	2024	2025
Programma Waddeneilanden	450.000	0	450.000	0	0	0
Onttrekking Reserve Projecten voor Programma de Waddeneilanden	-450.000	0	-450.000	0	0	0
Opleidingsbudget	35.000	0	35.000	35.000	35.000	35.000
Technische installatie gemeentehuis	70.000 investering	5.717	5.647	5.577	5.507	5.437
Handhavingcapaciteit (inhuur BOA's en 1 fte toezichthouder)	93.000	0	93.000	93.000	93.000	93.000
Multimediale campagne 'Welkom in onze wereld'	25.000	0	25.000	0	0	0
Integrale aanpak participatie (duurzaamheid als speerpunt)	eenmalig 50.000, structureel 75.000	0	125.000	75.000	75.000	75.000
Nieuwe wet inburgering	5.000	5.000	0	0	0	0
Fonds woningaanpassingen	150.000	0	2.250	2.250	2.250	2.250
Ontwikkeling basisvoorzieningen professionalisering welzijnswerk	40.000	0	40.000	40.000	40.000	40.000
Kunstmaand subsidie	12.500	0	12.500	12.500	12.500	12.500
Vliegveld kwaliteitsimpuls voorbereidingskrediet	85.000	42.500	42.500	0	0	0
Vliegveld investering kwaliteitsimpuls	1.160.000	0	0	41.550	40.963	40.376
Vliegveld transportmiddel	7.000 investering	0	980	967	954	941
Straatmubilair Hagedoornveld	8.000	396	392	388	383	379
Opstellen onderhoudsplan wegen en aanschaf module voor wegenbeheerprogramma	eenmalig 30.000, structureel 500	0	30.500	500	500	500
Vernieuwing Noordwal	165.000 investering	7.975	7.893	7.810	7.728	7.645
Verlaging dotatie onderhoudsreserve wegen (compensatie Noordwal)	- kapitaallasten Noordwal	-7.975	-7.893	-7.810	-7.728	-7.645
Extra's bij project Baron Rengersweg/Nesserweg	127.500	0	127.500	0	0	0
Onttrekking Reserve Projecten voor extra's bij project Baron Rengersweg/Nesserweg	-127.500	0	-127.500	0	0	0
Parkeren berm en opritten	75.000	0	75.000	0	0	0
Opstellen inrichtingsplan terrein Ballumerbocht oostzijde Reeweg	25.000	0	25.000	0	0	0
Investering inrichting Ballumerbocht oostzijde Reeweg	42.500	0	2.763	2.731	2.699	2.667
Hoogwatersignalering	25.000 investering	0	5.375	5.300	5.225	5.150
Pumptrackbaan	100.000 investering	0	8.167	8.067	7.967	7.867
Verkenning integraal plan de Vleijen	30.000	0	30.000	0	0	0
Doortrappen - veilig op de fiets tot je 100e	10.000	5.000	5.000	0	0	0



Meetnet leefbaarheid	15.000 investering	0	4.225	4.180	4.135	4.090
KNRM Lifeguards	50.000 structureel	0	50.000	50.000	50.000	50.000
Omgevingswet/omgevingsvisie, in combinatie met monumenten, toeristisch beleid en nota verblijfsrecreatie (en mogelijk anderen)	150.000	20.000	50.000	80.000	0	0
Ruimtelijke ordening, actualisatie bestemmingsplannen en opstellen omgevingsplannen	20.000	0	20.000	0	0	0
Toeristisch beleid	40.000	20.000	20.000	0	0	0
Fonds Duurzaamheidsleningen	200.000	0	3.000	3.000	3.000	3.000
Exploitatie hoge drukvergister	20.000	0	20.000	0	0	0
Waddencampus, subsidie	35.000	0	35.000	35.000	35.000	35.000
Onrendabel deel investering flexwoningen ter grootte van 450.000	56.520	0	56.520	0	0	0
Onttrekking aan Reserve Projecten voor de onrendabeel deel investering flexwoningen	-56.520	0	-56.520	0	0	0
Uitbreiding softwaremodule GWA	10.000	10.000	0	0	0	0
Subsidie toeristische jeugdgroepen	50.000	0	50.000	0	0	0
		<b>108.613</b>	<b>816.298</b>	<b>495.008</b>	<b>414.082</b>	<b>413.156</b>

Met het vaststellen van deze begroting zijn budgetten beschikbaar gesteld voor bovengenoemde nieuwe beleidsvoorstellen. Uitgewerkte inhoudelijke plannen, met de bijbehorende kredietaanvraag, worden nog weer specifiek in de raad aan de orde worden gesteld.

Na verwerking van het bovenstaande zijn de begrotingsaldi van de meerjarenbegroting 2022 – 2025 als volgt:

Saldi meerjarenbegroting 2022 - 2025				
	2022	2023	2024	2025
Meerjarenbegroting 2022 - 2025	2.939	135.111	109.746	89.297
<b>Totaal</b>	<b>2.939</b>	<b>135.111</b>	<b>109.746</b>	<b>89.297</b>

Een algemene opmerking betreft de financiële effecten van de **coronacrisis**. In deze programmabegroting is geen rekening gehouden met de effecten van corona. 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 eventuele nadelige effecten te kunnen opvangen.



## 1.2 Programma's en toelichting

---



# Programma 1 Bestuur

---

*Ameland staat voor duurzaam, ondernemend en sociaal.*

In 2018 kreeg Ameland een geheel nieuw college van burgemeesters en wethouders, en daarmee ook een nieuw coalitieakkoord. De nieuwe coalitiepartijen sloten in 2020 een nieuw coalitieakkoord gebaseerd op de bestaande raadsagenda, er vond een wisseling van wethouders plaats en er werd een nieuwe burgemeester geïnstalleerd. Het akkoord geeft de hoofdlijnen weer van het voorgenomen beleid voor de raadsperiode 2018-2022.

De coalitie heeft vijf thema's geïdentificeerd als speerpunten van het beleid:

- Duurzaamheid;
- Economie en leefbaarheid;
- Ouderenzorg;
- Huisvesting;
- Bereikbaarheid van Ameland.

Samen willen we werken aan een aantrekkelijk en toegankelijk eiland, het behoud van natuurwaarden, de houdbare economische ontwikkeling en een vitale gemeenschap waarbinnen jongeren en ouderen zich op hun plaats voelen.

Activiteitgroepen die bij dit programma horen



Bestuur



## **Wat willen we bereiken**

Ameland is een zelfstandige en volwaardige gemeente, met een professionele organisatie en een betrokken, actiegericht bestuur. Behoud van een financieel gezonde positie is een vanzelfsprekendheid.

### **Toelichting**

In ons handelen en ons beleid staat het belang van de Amelanders centraal. Daarnaast is de bestuurlijke zelfstandigheid van het eiland een cruciaal uitgangspunt. Samenwerking met de andere Waddengemeenten, zowel nationaal als internationaal, is en blijft belangrijk. Ook zoeken we samenwerking met andere gemeenten of regio's wanneer dat effectief en/of efficiënt is.

Een kleine gemeente als Ameland biedt veel kwaliteit. Uit recent onderzoek blijkt dat kleine gemeenten vaak hoog scoren op belangrijke aspecten als leefbaarheid en sociale samenhang, zonder dat hier hoge kosten tegenover staan. Dat geldt ook voor Ameland. Onze inzet komt tot uitdrukking in de vijf beleidsthema's uit de raadsagenda 2018 – 2021, die tezamen de leefbaarheid op het eiland waarborgen: duurzaamheid, economie en leefbaarheid, ouderenzorg, huisvesting en bereikbaarheid. Uitgangspunt hierbij is: een leven lang op Ameland.

## **Wat gaan we daarvoor doen**

- Het college en de raad bespreken periodiek de belangrijke dossiers;
- In Waddenverband werken we blijvend samen, met als belangrijk doel behoud en versterking van de leefbaarheid op de eilanden;
- We investeren blijvend in onze organisatie. Door opleiding en training van medewerkers, trainees en raadsleden, investering in werkplek, software en informatiebeveiliging, investering in een schoon en veilig werkklimaat blijft de organisatie voortdurend in ontwikkeling;
- De gemeente investeert in mensen: door goed management, goede arbeidsvoorwaarden en inhoudelijk interessant werk is de gemeente een aantrekkelijk werkgever;
- De gemeente investeert in goed werkgeverschap. Door middel van een talentenpool, het opleiden van trainees, uitwisselingen met andere organisaties en gerichte arbeidsmarktbenadering positioneert Ameland zich als aantrekkelijk werkgever;
- We zetten in op goede communicatie en participatie om doelgroepen bij het beleid te betrekken;
- We nemen effectieve maatregelen om de openbare orde en veiligheid te handhaven.

## Wat mag het kosten

Bestuur							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.001.00	Raad en raadscommissies	169.309	180.200	213.175	184.687	187.237	189.825
6.001.05	Burgemeester en wethouders	548.945	519.833	472.458	456.791	461.380	461.527
6.001.10	Ambtswoning burgemeester	3.145	41.220	53.305	52.874	52.443	52.011
6.001.15	Commissie Bezwaar	3.564	6.250	6.250	6.250	6.250	6.250
6.001.20	Samenwerkings- en belangenorganisaties	18.557	18.200	18.200	18.200	18.200	18.200
6.001.25	De Waddeneilanden	297.430	308.231	721.519	275.519	279.519	283.519
6.001.26	De Waddeneilanden, dienstverlening	0	0	72.963	72.963	72.963	72.963
6.001.30	(Inter)nationale samenwerking	99.459	70.789	0	0	0	0
6.001.35	Griffie	134.574	120.572	122.180	123.812	125.469	127.151
6.001.40	Rekenkamer gemeenteraad	6.474	15.500	6.500	6.500	6.500	6.500
6.001.45	Programbegroting en jaarverslag	24.131	24.500	22.000	22.500	23.000	23.500
6.001.51	Auditcommissie	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
6.002.00	Burgerlijke stand	33.139	46.101	50.250	50.250	50.250	50.250
6.002.05	Bevolkingsadministratie	40.827	41.839	46.387	46.387	46.387	46.387
6.002.10	Rij- en reisdocumenten	19.530	26.091	31.650	31.650	31.650	31.650
6.002.15	Verkiezingen	375	8.300	8.300	8.300	8.300	8.300
6.530.05	Bijzondere subsidies: Ontwikkelingshulp, etc	5.716	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
6.540.15	Archiefbewaarplaatsen	19.593	19.720	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>Saldo</b>		<b>1.424.768</b>	<b>1.453.845</b>	<b>1.871.636</b>	<b>1.383.182</b>	<b>1.396.047</b>	<b>1.404.532</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.001.10	Ambtswoning burgemeester	14.972	14.400	14.400	14.400	14.400	14.400
6.001.25	De Waddeneilanden	99.282	75.000	50.000	50.000	50.000	50.000
6.001.30	(Inter)nationale samenwerking	112.200	56.000	0	0	0	0
6.002.05	Bevolkingsadministratie	210	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>226.664</b>	<b>145.400</b>	<b>64.400</b>	<b>64.400</b>	<b>64.400</b>	<b>64.400</b>
<b>Resultaat Bestuur</b>		<b>-1.198.105</b>	<b>-1.308.445</b>	<b>-1.807.236</b>	<b>-1.318.782</b>	<b>-1.331.647</b>	<b>-1.340.132</b>

## Beleidsindicatoren

Bestuur		
		Ameland
Formatie	FTE per 1.000 inwoners	22,63
Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	21,42
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2.439
Externe inhuur*	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	17,37%
Overhead	% van totale lasten	21,22%

\* De externe inhuur bestaat uit 3 onderdelen in deze berekening:

Personeel derden	€ 186.000
Externe deskundigen	€ 857.508
Externe deskundigen sociaal domein	€ 180.700
<b>Totaal inhuur</b>	<b>€ 1.224.208</b>

Personeel derden betreft personeel dat wordt ingehuurd in verband met openstaande vacatures.

Externe deskundigen betreft diensten die wij inhuren omdat wij niet over deze expertise beschikken, zoals bijvoorbeeld de inhuur van taxateurs, fiscale adviseurs, buurtsportcoaches, welstandscommissie, projectleiders en de huisadvocaat.

Externe deskundigen sociaal domein betreft diensten die wij inhuren omdat wij niet over deze expertise beschikken, bijvoorbeeld de inzet van het Gebiedsteam, een bijdrage van de Veiligheidsregio voor jeugdgezondheidszorg en het advies/opstellen van visies binnen Sociaal Domein



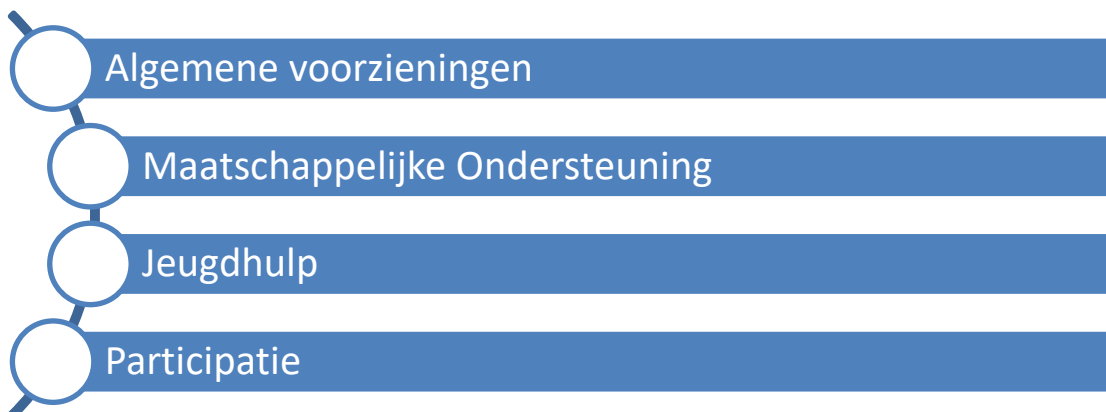
# Programma 2 Sociaal domein

---

*Iedereen doet mee.*

De Rijksoverheid droeg per 1 januari 2015 een aantal sociale taken over aan gemeenten. Het uitgangspunt hierbij is dat gemeenten dicht bij hun inwoners staan en zorgen dat deze inwoners snel de juiste hulp krijgen bij zorg en ondersteuningsvragen. Gemeente Ameland is daarmee verantwoordelijk voor het beleid en de uitvoering van de Participatiewet, de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en de Jeugdwet. De gemeente wil deze taken zo doeltreffend mogelijk uitvoeren en zorgen voor meer samenhang en maatwerk in het aanbod van zorg en ondersteuning voor de inwoners.

Activiteitsgroepen die bij dit programma horen





### Wat willen we bereiken

Maatschappelijke deelname, zelfredzaamheid en participatie van de inwoners van Ameland.

#### Toelichting

De gemeente wil bevorderen dat inwoners gezond leven, zich ontwikkelen, sporten en bewegen, zich ontspannen, vermaken en sociale contacten hebben. De gemeente stelt hiervoor algemene voorzieningen beschikbaar waar alle inwoners laagdrempelig gebruik van kunnen maken zoals sportvoorzieningen, dorpshuizen en bibliotheken.

### Wat gaan we daarvoor doen

- Afronden van de ontwerpfase en starten met de realisatiefase ouderenhuisvesting (kern + 1<sup>e</sup> schil), inclusief verbinding met andere maatschappelijke voorzieningen;
- Subsidiëren en huisvesten van verenigingen, stichtingen en instellingen gericht op ontwikkeling, zelfredzaamheid en participatie zoals het welzijnswerk, de bibliotheekvoorziening, de sportvoorzieningen en het maatschappelijk werk;
- Beschikbaar stellen van (huisvesting) voorzieningen voor sport, welzijn en cultuur;
- Zorgdragen voor de basis openbare gezondheidszorg en jeugdgezondheidszorg inclusief lokale speerpunten via de inzet van een aanvullend pakket en het programma 'Kansrijke Start';
- Afspraken maken met de aanbieders van voorschoolse educatie in peuter- en kinderopvang over de uitvoering, het toezicht en de subsidiëring;
- Actualiseren van het activiteitenplan Jeugdbeleid Ameland;
- Inzetten van combinatiefunctionarissen sport en bewegen en richten op de samenwerking met Gebiedsteam, welzijnswerk en sportverenigingen, inclusief het uitvoeren van het plan 'Jongeren Op Gezond Gewicht';
- Nader uitwerken en uitvoeren van het lokale Sportakkoord;
- Onderzoek verrichten naar toekomstige sportbehoefte in relatie tot gebruik van sportaccommodaties;
- Het inrichten van een nieuwe organisatie voor het welzijnswerk (professionalisering in de lijn van de vernieuwde visie) bij positieve besluitvorming over de opzet (onderzoek loopt).
- Uitvoeren van bibliotheekwerk, preventie van laaggeletterdheid en oriëntatie op integrale dienstverlening van bibliotheekwerk met scholen en andere organisaties;

- Gezamenlijke aanpak 'Eén tegen Eenzaamheid' op Ameland gestalte geven en uitvoeren.
- Afhankelijk van de resultaten van onderzoek een algemene voorziening dagbesteding inrichten in overleg met de zorgaanbieders en het gebiedsteam;
- Bieden van de mogelijkheid om de eigen woning voor ouderen met een 'smalle beurs' tegen beperkte kosten aan te passen c.q. te verbeteren, door middel van een stimuleringsfonds woningaanpassingen;
- Uitvoeren van het mantelzorg- en vrijwilligersbeleid;
- Opzetten van de lokale agenda inclusie;
- Mede inrichten van de geactualiseerde centrumregeling Sociaal Domein Friesland;
- Opstellen en monitoren van ondersteuningsplannen door middel van overleg tussen het Gebiedsteam en de inwoners.

## Wat mag het kosten

Algemene voorzieningen							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.430.45	Peuterspeelzalen	71.049	131.360	136.192	136.192	136.192	136.192
6.510.00	Sportverenigingen	11.915	12.151	12.216	12.216	12.216	12.216
6.510.10	Buurtsportcoaches	75.360	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
6.510.15	Regeling Sportakkoord	28.150	0	0	0	0	0
6.520.00	Accommodaties sport	215.132	266.384	255.154	255.596	255.175	254.461
6.520.10	Groene sportvelden en terreinen	140.613	133.205	129.188	129.656	128.510	127.866
6.530.10	Vormings- en ontwikkelingswerk	250	500	500	500	500	500
6.560.00	Bibliotheekvoorziening	131.840	133.820	135.700	138.200	140.700	143.200
6.560.05	Lokale omroep	278	470	966	966	966	966
6.610.00	Samenkracht en burgerparticipatie	186.326	174.240	166.975	161.391	161.415	159.574
6.610.15	Sociaal-cultureel werk	368.688	375.037	374.409	378.334	382.260	386.185
6.610.16	Administratie SCW	0	0	6.282	6.282	6.282	6.282
6.610.20	Buurt- en Clubhuizen	32.568	20.390	16.460	16.457	16.455	16.452
6.610.25	Jeugdbeleid	10.541	40.000	40.000	20.000	20.000	20.000
6.610.40	Mantelzorg / vrijwilligersbeleid	19.840	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
6.610.45	WMO overig	8.400	8.400	3.208.400	8.400	8.400	8.400
6.620.00	Wijkteams	40.749	47.480	28.509	28.509	28.509	28.509
6.620.05	Algemeen maatschappelijk werk	63.598	65.300	66.100	66.900	67.700	68.500
<b>Saldo</b>		<b>1.405.296</b>	<b>1.513.736</b>	<b>4.682.051</b>	<b>1.464.598</b>	<b>1.470.280</b>	<b>1.474.303</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.430.45	Peuterspeelzalen	42.550	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
6.510.00	Sportverenigingen	1.210	0	0	0	0	0
6.510.10	Buurtsportcoaches	14.288	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6.510.15	Regeling Sportakkoord	25.000	0	0	0	0	0
6.520.00	Accommodaties sport	26.247	0	0	0	0	0
6.610.15	Sociaal-cultureel werk	4.195	0	0	0	0	0
6.610.16	Administratie SCW	0	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
<b>Saldo</b>		<b>113.489</b>	<b>79.100</b>	<b>79.100</b>	<b>79.100</b>	<b>79.100</b>	<b>79.100</b>

<b>Resultaat Algemene voorzieningen</b>	<b>-1.291.806</b>	<b>-1.434.636</b>	<b>-4.602.951</b>	<b>-1.385.498</b>	<b>-1.391.180</b>	<b>-1.395.203</b>
---	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------



### **Wat willen we bereiken**

Inwoners van Ameland kunnen zo lang mogelijk zelfstandig wonen en deelnemen aan de samenleving.

#### **Toelichting**

Door maatschappelijke ontwikkelingen blijven mensen langer zelfstandig wonen en deelnemen aan sociale activiteiten. Wanneer mensen in hun dagelijks functioneren problemen ervaren, biedt de gemeente via de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) hulp in de vorm van bijvoorbeeld woningaanpassingen, hulpmiddelen, vervoersvoorzieningen begeleiding en huishoudelijk hulp. Een belangrijk uitgangspunt hierbij is zelfredzaamheid, de toepassing van het eigen netwerk en het gebruik van algemene voorzieningen.

### **Wat gaan we daarvoor doen**

- Uitvoeren verordening Wmo; preventief bieden van hulp/ondersteuning in de eerste lijn en bieden van maatwerkvoorzieningen in de tweede lijn (hulp bij het huishouden, begeleiding, dagbesteding, vervoer, hulpmiddelen, woningaanpassingen);
- Uitvoeren van een klanttevredenheidsonderzoek;
- Invoeren van de nieuwe Wet Inburgering en indien aan de orde uitvoeren van het proces inburgering van gezinsmigranten.

## Wat mag het kosten

Maatschappelijke Ondersteuning							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.620.10	Eerstelijns WMO en Jeugd	97.185	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
6.650.05	Vreemdelingen	0	5.000	0	0	0	0
6.660.00	Maatwerkvoorzieningen (WMO) - materieel	7.758	48.182	30.112	30.124	30.114	30.110
6.660.05	Maatwerkvoorzieningen	151.812	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
6.671.00	Maatwerk dienstverlening 18+ (WMO)	66.521	17.629	34.500	34.500	34.500	34.500
6.671.05	Persoonsgebonden budget WMO	42.464	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
6.671.15	Huishoudelijke hulp	272.331	260.000	260.000	260.000	260.000	260.000
6.671.20	Vervoer	51.557	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
6.671.25	Begeleiding en dagbesteding	157.515	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000
6.681.00	Opvang en beschermd wonen	30.778	60.321	39.422	39.422	39.422	39.422
6.710.00	Openbare gezondheidszorg	45.262	46.940	46.000	46.000	46.000	46.000
6.710.10	CJG onderdeel Jeugdgezondheidszorg	121.542	134.710	136.858	139.443	142.579	145.918
<b>Saldo</b>		<b>1.044.724</b>	<b>1.058.782</b>	<b>1.032.892</b>	<b>1.035.490</b>	<b>1.038.616</b>	<b>1.041.951</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.660.10	Diverse eigen bijdragen maatwerkvoorzieningen WMO	19.452	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
<b>Saldo</b>		<b>19.452</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>

**Resultaat Maatschappelijke Ondersteuning**      -1.025.272    -1.043.782    -1.017.892    -1.020.490    -1.023.616    -1.026.951

## Beleidsindicatoren

Maatschappelijke ondersteuning			
		Ameland	Nederland
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO()	Aantal per 1.000 inwoners	59	65

## Wat willen we bereiken

Jongeren op Ameland groeien veilig en gezond op tot volwassenen.

### Toelichting

Voor het opgroeien en ontwikkelen van jongeren is een sterke samenleving nodig. De opvoeding vindt plaats binnen de gezinnen, het onderwijs en in de buurt. Wanneer door omstandigheden geen sprake is van een gezonde en veilige ontwikkeling, kan basishulp worden geboden via huisarts of het gebiedsteam. Wanneer deze lichte ondersteuning niet volstaat, wordt gespecialiseerde jeugdhulp ingezet.

## Wat gaan we daarvoor doen

- Uitvoeren verordening Jeugdhulp; preventief bieden van hulp/ondersteuning bij opgroeien en opvoeden in de eerste lijn en bieden van individuele voorzieningen (specialistische Jeugdhulp, dyslexiebegeleiding, pleegzorg, onder toezichtstelling) in de tweede lijn;
- Nader uitwerken, en in uitvoering nemen, van het plan preventie, toezicht en handhaving vermindering alcohol en drugsgebruik jongeren;
- Uitvoeren van een klanttevredenheidsonderzoek;
- Opstellen van een preventieve aanpak begeleiding/ondersteuning bij vechtscheidingen.

## Wat mag het kosten

Jeugdhulp							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.672.00	Maatwerkvoorziening 18- (Jeugd)	13.013	29.146	31.650	31.650	31.650	31.650
6.672.05	Persoonsgebonden budget Jeugd	23.025	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
6.672.10	Individuele voorzieningen jeugd	474.878	405.000	405.000	405.000	405.000	405.000
6.682.00	Veiligheid, jeugdrec.en opvang	39.519	32.351	32.416	32.416	32.416	32.416
<b>Saldo</b>		<b>550.436</b>	<b>491.497</b>	<b>494.066</b>	<b>494.066</b>	<b>494.066</b>	<b>494.066</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
<b>Saldo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat Jeugdhulp</b>		<b>-550.436</b>	<b>-491.497</b>	<b>-494.066</b>	<b>-494.066</b>	<b>-494.066</b>	<b>-494.066</b>

## Beleidsindicatoren

Jeugdhulp			
		Ameland	Nederland
Jongeren met een delict voor de rechter()	% 12 t/m 21 jarigen	0	1,0%
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	5,7%	10,1%
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	1,4%	11%
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	n.b.	0,30%



### **Wat willen we bereiken**

Mensen nemen naar hun mogelijkheden deel aan het arbeidsproces.

#### **Toelichting**

Wanneer mensen niet zelfstandig in staat zijn om het wettelijk minimumloon te verdienen, biedt de gemeente via de Participatiewet ondersteuning. Bij voorkeur wordt getracht om mensen regulier werk te bieden. Wanneer dit niet lukt, worden extra instrumenten zoals loonkostensubsidie, garantiebanen en beschut werk ingezet.

Als mensen niet via werk in hun eigen levensonderhoud kunnen voorzien wordt (tijdelijk) een uitkering verstrekt. Wanneer iemand langdurig moet rondkomen van een laag inkomen zoals een bijstandsuitkering of alleen AOW, dan kan het zijn dat hij of zij onvoldoende middelen heeft voor noodzakelijke zaken. In dat geval wordt financiële steun geboden in de vorm van bijvoorbeeld bijzondere bijstand of kwijtschelding van gemeentelijke belastingen. Ter voorkoming van en begeleiding bij financiële problemen wordt financieel advies gegeven.

### **Wat gaan we daarvoor doen**

- Uitvoeren van de Participatieverordening;
- Inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt begeleiden naar werk;
- Inzetten van loonkostensubsidies;
- Verlenen van bijstandsuitkeringen;
- Bieden van vangnetvoorzieningen (minima);
- Uitvoeren van de Wsw binnen de eigen gemeentelijke organisatie;
- Inzetten PING-loket en Kredietbank ter voorkoming van en ondersteuning bij schulden.



## Wat mag het kosten

Participatie							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.630.00	Inkomensvoorzieningen	74.973	26.218	42.374	42.374	42.374	42.374
6.630.10	Inkomensvoorziening participatiewet	97.312	110.000	115.000	115.000	115.000	115.000
6.630.20	Besluit bijstand zelfstandigen	7.817	0	0	0	0	0
6.630.25	Loonkostensubsidies op grond van participatiewet	94.150	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
6.630.30	Bijzondere bijstand	6.315	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
6.630.35	Gemeentelijk minimabeleid	1.044	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
6.630.40	Overige voorzieningen	880.360	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
6.630.60	Kwijtschelding afvalstoffen- en rioolheffing	3.011	3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
6.640.00	Begeleide participatie	8.555	10.812	10.147	10.147	10.147	10.147
6.640.05	Sociale werkvoorziening	292.530	325.523	338.570	301.455	305.466	309.603
6.650.00	Arbeidsparticipatie	18.020	15.513	25.610	25.610	25.610	25.610
6.650.10	Participatiebudget	2.315	15.000	24.000	24.000	24.000	24.000
6.671.10	Schuldhelpverlening	11.027	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
<b>Saldo</b>		<b>1.497.428</b>	<b>629.267</b>	<b>681.901</b>	<b>644.786</b>	<b>648.797</b>	<b>652.934</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.630.10	Inkomensvoorziening participatiewet	209.674	190.000	180.000	180.000	180.000	180.000
6.630.20	Besluit bijstand zelfstandigen	500	0	0	0	0	0
6.630.40	Overige voorzieningen	919.657	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>1.129.831</b>	<b>190.000</b>	<b>180.000</b>	<b>180.000</b>	<b>180.000</b>	<b>180.000</b>

<b>Resultaat Participatie</b>	<b>-367.597</b>	<b>-439.267</b>	<b>-501.901</b>	<b>-464.786</b>	<b>-468.797</b>	<b>-472.934</b>
-------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

## Beleidsindicatoren

Participatie			
		Ameland	Nederland
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 74 jaar	787,5	679,3
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	69,6%	68,4%
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	0,0%	2,0%
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	1,0%	7,0%
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	260,9	470
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	44	202





# Programma 3 Onderwijs

---

De Amelander jeugd kennis en vaardigheden aanreiken en laten vergaren om zich te ontwikkelen en voor te bereiden op hun deelname aan de samenleving.

De gemeente wil alle leerlingen op het eiland onderwijs aan kunnen bieden, afgestemd op hun niveau. Dit geldt zowel voor het primair als het voortgezet onderwijs. Het voortgezet onderwijs wordt op vmbo-niveau aangeboden. De eerste drie leerjaren kunnen ook op havo en vwo niveau worden gevolgd.

Activiteitgroepen die bij dit programma horen

-  Openbaar primair en voortgezet onderwijs
-  Lokaal onderwijsbeleid



### **Wat willen we bereiken**

Bieden van administratieve en beleidsmatige ondersteuning aan het openbaar primair en voortgezet onderwijs op Ameland.

#### **Toelichting**

De kwaliteit van het onderwijs heeft grote invloed op de toekomst van onze jeugd. De verantwoordelijkheid daarvoor ligt op basis van de wettelijke taak bij de schoolbesturen, de ouders, de leerlingen, de onderwijsinspectie en de minister van Onderwijs. Het college wil de scholen en het bestuur faciliteren en versterken waar dat effect heeft.

### **Wat gaan we daarvoor doen**

- Administratieve en beleidsmatige ondersteuning bieden aan de directie en de bestuurscommissie voor het openbaar primair onderwijs en de directie van het voortgezet onderwijs;
- Administratie voeren van het openbaar primair en voortgezet onderwijs.
- We gaan het intern toezicht op het openbaar basis- en openbaar voortgezet onderwijs door de gemeenteraad (verder) verbeteren door een permanente commissie in te stellen, deze na de verkiezingen opnieuw te bemensen en eventuele nieuwe commissieleden te trainen voor deze taak.

## Wat mag het kosten

Openbaar primair en voortgezet onderwijs							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.410.00	Exploitatie basisonderwijs	1.024.890	991.358	940.673	917.937	890.121	890.121
6.410.03	Bestuurscommissie OPO	0	11.700	11.700	11.700	11.700	11.700
6.410.05	Gemeentelijke ondersteuning openbaar basisonderwijs	45.619	45.772	22.764	22.764	22.764	22.764
6.410.06	Administratie OPO	0	0	20.294	20.294	20.294	20.294
6.410.10	Gemeentelijke ondersteuning bijzonder basisonderwijs	13.924	0	0	0	0	0
6.430.00	Exploitatie voortgezet onderwijs	2.102.080	1.998.300	1.988.300	1.988.300	1.988.300	1.988.300
6.430.05	Gemeentelijke ondersteuning voortgezet onderwijs	22.235	30.321	5.798	5.798	5.798	5.798
6.430.06	Administratie VO	0	0	20.294	20.294	20.294	20.294
<b>Saldo</b>		<b>3.208.749</b>	<b>3.077.451</b>	<b>3.009.824</b>	<b>2.987.088</b>	<b>2.959.272</b>	<b>2.959.272</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.410.00	Exploitatie basisonderwijs	1.024.890	991.357	940.672	917.936	890.121	890.121
6.410.05	Gemeentelijke ondersteuning openbaar basisonderwijs	11.636	0	0	0	0	0
6.410.06	Administratie OPO	0	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
6.430.00	Exploitatie voortgezet onderwijs	2.102.080	1.998.300	1.988.300	1.988.300	1.988.300	1.988.300
6.430.05	Gemeentelijke ondersteuning voortgezet onderwijs	11.636	0	0	0	0	0
6.430.06	Administratie VO	0	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
<b>Saldo</b>		<b>3.150.242</b>	<b>3.011.657</b>	<b>2.950.972</b>	<b>2.928.236</b>	<b>2.900.421</b>	<b>2.900.421</b>
<b>Resultaat Openbaar primair en voortgezet onderwijs</b>		<b>-58.506</b>	<b>-65.794</b>	<b>-58.852</b>	<b>-58.852</b>	<b>-58.851</b>	<b>-58.851</b>



### **Wat willen we bereiken**

De eilander jeugd mogelijkheden bieden zich te ontwikkelen tot zelfstandige burgers, zodat ze in sociaaleconomisch en maatschappelijk opzicht op een goede wijze in onze samenleving kunnen functioneren.

#### **Toelichting**

De meeste jongeren vinden hun weg in het onderwijs. Sommige jongeren hebben daar echter moeite mee. Met lokaal beleid wil de gemeente hen ondersteunen en faciliteren met als doel schooluitval zoveel mogelijk te voorkomen. Als leerlingen zijn aangewezen op speciaal onderwijs aan de vaste wal, stellen we middelen beschikbaar voor het vervoer. Uitwonende scholieren en studenten kunnen op financiële ondersteuning rekenen voor de meerkosten van het uitwonend zijn. Dit is in aanvulling op het rijksbeleid en naar draagkracht. Als lokale overheid hebben we de taak om vorm en inhoud te geven aan de wettelijke taken, zoals onderwijshuisvesting en leerplicht. Daarnaast voeren we gericht beleid op onderdelen, zoals schoolbegeleiding en dyslexiezorg.

### **Wat gaan we daarvoor doen**

- Preventief uitvoeren van de leerplicht;
- Stimuleren van de samenwerking tussen besturen en directies van de scholen voor primair onderwijs;
- Het ondersteunen en faciliteren van de schoolbesturen en directies in het primair onderwijs op West Ameland bij de voorgenomen bestuurlijke fusie die in het schooljaar 2021-2022 zal plaatsvinden;
- Uitvoeren van de verordening leerlingenvervoer;
- Uitvoeren van diverse financiële regelingen voor uitwonende studerenden;
- Uitvoeren van de educatieve agenda;
- Uitvoeren van een regionaal plan vroegtijdige schoolverlaters;
- Verdubbelen van het rijksbudget voor schoolbegeleiding;
- Ondersteunen en adviseren van directies, schoolbesturen en gemeenten van andere Waddeneilanden; Eind 2021, begin 2022 zal voor alle Friese Waddeneilanden een nieuwe verordening leerlingenvervoer en een nieuwe verordening voorzieningen huisvesting onderwijs worden opgesteld en ingevoerd;
- Bieden van administratieve en beleidsmatige ondersteuning aan de Samenwerkende Waddenscholen Primair Onderwijs (Swap) en Wad Voortgezet Onderwijs (Wad VO);
- Bieden van financiële en beleidsmatige ondersteuning van de gezamenlijke plusklas in het basisonderwijs met als doel dit permanent op te nemen in het aanbod van het basisonderwijs;

- Implementatie van het vastgestelde onderwijsachterstandenbeleid en de subsidieregeling peuteropvang inclusief het behandelen van de aanbevelingen die door de inspectie van het onderwijs zijn gedaan ten aanzien van de voor- en vroegschoolse educatie;
- Samen met de besturen en directies van de instellingen in het onderwijs gaan we een plan ontwikkelen en uitvoeren voor de inzet van de middelen die de gemeente krijgt in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs. Het doel is om deze middelen binnen de wettelijke kaders zo in te zetten dat de achterstanden die door corona en schoolsluitingen zijn opgelopen, zoveel als mogelijk weg worden genomen.

## Wat mag het kosten

Lokaal onderwijsbeleid							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.420.00	Onderwijshuisvesting openbaar basisonderwijs Hollum	25.189	28.351	29.140	28.848	15.986	15.867
6.420.05	Onderwijshuisvesting openbaar basisonderwijs Ballum	19.053	26.888	27.784	27.599	20.562	20.465
6.420.10	Onderwijshuisvesting bijzonder basisonderwijs Hollum	12.107	15.647	16.609	16.490	16.348	16.214
6.420.15	Onderwijshuisvesting bijzonder basisonderwijs Nes	43.183	42.610	42.300	41.859	41.418	40.977
6.420.20	Onderwijshuisvesting voortgezet onderwijs	249.160	231.175	230.252	228.234	226.194	224.161
6.430.08	Gem. ondersteuning bijzonder basisonderwijs	0	12.100	12.100	12.100	12.100	12.100
6.430.09	Lokaal onderwijsbeleid	0	21.780	1.933	1.933	1.933	1.933
6.430.10	Onderwijsbegeleiding	60.604	49.900	49.900	49.900	49.900	49.900
6.430.15	Samenwerking Waddenscholen Primair onderwijs	1.728	2.351	1.933	1.933	1.933	1.933
6.430.20	Wad VO	896	2.821	0	0	0	0
6.430.25	Toelage uitwonende studerenden	24.028	19.000	25.282	25.282	25.282	25.282
6.430.27	Uitvoering verordening leerlingenvervoer	0	50.000	58.698	58.698	58.698	58.698
6.430.30	Overige voorzieningen t.b.v. onderwijs	58.928	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
6.430.35	Volwasseneneducatie	191	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>495.067</b>	<b>514.122</b>	<b>507.428</b>	<b>504.376</b>	<b>481.854</b>	<b>479.029</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.420.20	Onderwijshuisvesting voortgezet onderwijs	35.608	34.900	35.000	35.100	35.200	35.200
6.430.10	Onderwijsbegeleiding	19.565	18.800	18.800	18.800	18.800	18.800
6.430.15	Samenwerking Waddenscholen Primair onderwijs	1.844	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
6.430.20	Wad VO	956	0	0	0	0	0
6.430.30	Overige voorzieningen t.b.v. onderwijs	-132	400	400	400	400	400
<b>Saldo</b>		<b>57.841</b>	<b>56.600</b>	<b>56.700</b>	<b>56.800</b>	<b>56.900</b>	<b>56.900</b>
<b>Resultaat Lokaal onderwijsbeleid</b>		<b>-437.225</b>	<b>-457.522</b>	<b>-450.728</b>	<b>-447.576</b>	<b>-424.954</b>	<b>-422.129</b>

## Beleidsindicatoren

Lokaal onderwijsbeleid			
		Ameland	Nederland
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen 5 – 18 jaar	0,0	2,4
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen 5 – 18 jaar	13	26
Vroegtijdig schoolverlaters totaal (VO + MBO)	% dat zonder startkwalificatie het onderwijs verlaat	0,0%	1,7%



# Programma 4 Fysieke leefomgeving

---

*Ameland in fysiek opzicht netjes, schoon, heel en veilig houden.*

Op Ameland is het goed wonen, werken en recreëren. Met inachtneming van de belangen van onze burgers en gasten wil gemeente Ameland de bijzondere leefomgeving in stand houden en ontwikkelen.

Activiteitgroepen die bij dit programma horen





## **Wat willen we bereiken**

We willen goede verbindingen op het eiland. Voor de gemeentelijke infrastructuur op het eiland streven we naar een behoud van het hoge kwaliteitsniveau.

### **Toelichting**

Gemeente Ameland is als eigenaar of (mede)beheerder verantwoordelijk voor de kwaliteit en staat van onderhoud van de infrastructurele voorzieningen zoals wegen, openbare verlichting, riolering en havens. Deze werkzaamheden zijn gebaseerd op de beheer- en onderhoudsplannen. Naast de werkzaamheden voortvloeiende uit deze plannen, zijn er incidentele ontwikkelingen die extra planvorming vragen om toch het gewenste kwaliteitsniveau te halen.

## **Wat gaan we daarvoor doen**

- Wij zetten ons ambtelijk en bestuurlijk in voor een goede verbinding met het vaste land op korte en lange termijn. Wij blijven in gesprek met de regio en het Rijk over een nieuw vervoersconcept gericht op het jaar 2029 wanneer de nieuwe concessieperiode start;
- De vervoersvisie Ameland begin 2022 ter besluitvorming voorleggen aan de gemeenteraad;
- Het vliegveld toekomstbestendig maken door het uitvoeren van een kwaliteitsimpuls;
- Grootonderhoud verrichten aan asfaltwegen. Dit betreft voornamelijk het buitengebied. De uitvoering is gestart in 2021, en de werkzaamheden worden gepland uitgespreid over een periode van 5 jaar. Zie hiervoor de paragraaf kapitaalgoederen;
- Het beheerplan Wegen vernieuwen en digitaliseren;
- Opstellen en vervolgens uitvoeren van het Onderhoudsplan Havens;
- Uitvoeren van werkzaamheden volgend uit het Gemeentelijk Rioleringsplan, met name het verder afkoppelen en infiltreren van regenwater om het riool klimaatbestendig te maken;
- De openbare ruimte in het gebied rond dorpscentra, gekoppeld aan onderhoud, gefaseerd herstructureren (10-15 jarenplan) zodat deze goed functioneert en de gewenste uitstraling heeft (Reconstructie 2.0).
- Fietsveiligheid ouderen verbeteren met het programma Doortrappen.

## Wat mag het kosten

Infrastructuur							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.210.00	Wegen, straten, pleinen en (fiets)paden	1.234.645	911.272	1.107.221	938.070	864.525	847.001
6.210.05	Bermen	2.019	0	0	0	0	0
6.210.10	Gladheidsbestrijding	4.590	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
6.210.15	Openbare verlichting	97.520	102.706	110.989	110.441	109.771	109.140
6.210.20	Abri's	55	400	400	400	400	400
6.210.25	Verkeersmaatregelen	62.169	57.639	46.725	46.725	46.725	46.725
6.210.35	Vliegveld	129.877	214.028	216.254	210.689	227.262	226.355
6.210.45	Watergangen	48.912	35.100	35.100	35.100	35.100	35.100
6.220.00	Parkeerterreinen	4.422	11.863	13.941	13.769	13.597	13.426
6.230.00	Passantenhaven	111.071	170.160	192.544	191.142	189.740	188.338
6.240.00	Veerdam	126.373	114.707	118.544	117.770	116.560	115.370
6.330.00	Eigendommen	20.067	22.988	25.295	25.157	25.019	24.882
6.330.10	Exploitatie landerijen/gronden	37.602	1.011.798	1.308.318	31.798	31.798	31.798
6.720.00	Riolering	631.730	678.971	668.990	668.123	664.646	662.012
<b>Saldo</b>		<b>2.511.053</b>	<b>3.336.631</b>	<b>3.849.321</b>	<b>2.394.184</b>	<b>2.330.142</b>	<b>2.305.546</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.210.35	Vliegveld	40.301	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
6.240.00	Veerdam	11.315	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
6.720.00	Riolering	20.585	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
<b>Saldo</b>		<b>72.201</b>	<b>88.100</b>	<b>88.100</b>	<b>88.100</b>	<b>88.100</b>	<b>88.100</b>
<b>Resultaat Infrastructuur</b>		<b>-2.438.852</b>	<b>-3.248.531</b>	<b>-3.761.221</b>	<b>-2.306.084</b>	<b>-2.242.042</b>	<b>-2.217.446</b>



### **Wat willen we bereiken**

Goed beheer van openbare ruimte en aanwezige gemeentelijke voorzieningen.

#### Toelichting

Gemeente Ameland is verantwoordelijk voor het beheer van grote delen van de openbare ruimte op het eiland. Variërend van groen in de dorpen en speeltoestellen over het hele eiland, tot strandovergangen en recreatiegebieden zoals De Aanleg en De Vleijen.

### **Wat gaan we daarvoor doen**

- Onderhoud van de openbare ruimte op basis van de beheerplannen;
- Onderhouden en vervangen van straatmeubilair en speel- en recreatieve voorzieningen volgens het onderhoudsplan;
- Realisatie en onderhoud van grote speelplaatsen onderzoeken, waaronder een pumptrackbaan;
- Realiseren van een meetnet leefbaarheid voor het verkrijgen van data met betrekking tot geluid, luchtkwaliteit en verkeer;
- Het terrein van de Buitendienst efficiënter inrichten;
- Opstellen kaders voor een gebiedsontwikkeling van recreatiegebied de Vleijen;
- Meewerken aan strandreinigingsacties;
- Vaststellen en uitvoeren van het groenplan “ruimte voor waardevol groen”;
- Gestructureerd en integraal vormgeven van handhaving (parkeren, beschermd dorpsgezicht).

## Wat mag het kosten

Openbare ruimte							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.570.00	Openbare ruimte en (openlucht)recreatie	767.840	881.773	1.138.839	1.053.177	1.051.715	1.061.791
6.570.15	De Vleijen	13.225	0	0	0	0	0
6.570.20	De Aanleg	6.954	0	0	0	0	0
6.570.25	Strandrecreatie	339.617	368.977	401.056	418.233	422.859	421.975
6.750.00	Begraafplaatsen	72.806	88.578	89.071	89.217	88.617	88.257
<b>Saldo</b>		<b>1.200.442</b>	<b>1.339.327</b>	<b>1.628.966</b>	<b>1.560.626</b>	<b>1.563.191</b>	<b>1.572.023</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.750.00	Begraafplaatsen	136	100	100	100	100	100
<b>Saldo</b>		<b>136</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Resultaat Openbare ruimte</b>		<b>-1.200.306</b>	<b>-1.339.227</b>	<b>-1.628.866</b>	<b>-1.560.526</b>	<b>-1.563.091</b>	<b>-1.571.923</b>



### **Wat willen we bereiken**

In stand houden van een schone leefomgeving, waarbij kleinschalig historisch medegebruik en toegankelijkheid van natuurgebieden de uitgangspunten zijn van het gemeentelijk beleid. Afval wordt duurzaam ingezameld en verwerkt tot herbruikbare grondstoffen.

### **Wat gaan we daarvoor doen**

- Overleggen met andere beheerorganisaties op Ameland, waarbij continu wordt gezocht naar een evenwicht tussen natuurbehoud, landbouw en recreatie;
- Individueel of in het samenwerkingsverband De Waddeneilanden participeren in overlegstructuren gericht op het waddengebied;
- Handhaven van en toezien op milieutaken;
- Tegengaan zwerfafval;
- Bijdrage leveren aan extra openbaar toilet bij KNRM Ballumerbocht;
- Permanente aandacht voor de efficiëntie en verbetering van afvalinzameling en – verwerking;
- Afronding van de afspraken over herstructurering van de afvalinzameling op campings.





## Wat willen we bereiken

Behouden en versterken van de ruimtelijke kwaliteit. Hierbij zijn natuur, landschap en cultuurhistorie sterk bepalende elementen. De gemeente wil de duurzame kwaliteitsontwikkeling van de toeristische sector faciliteren en binnen de vastgestelde ruimtelijke kaders ontwikkelingen mogelijk maken. Sturen in de woonruimteverdeling en de samenstelling van de woningvoorraad via de “Huisvestingsverordening gemeente Ameland”.

### Toelichting

In de Structuurvisie Ameland, de welstandsnota en verschillende andere beleidsnota's worden de ruimtelijke kwaliteit en de bijbehorende waarden gedefinieerd. In bestemmingsplannen staan de kaders voor ontwikkelmogelijkheden. Gelet op de bijzondere woningmarkt op het eiland, beoogt de huisvestingsverordening op dit gebied de noodzakelijk geachte regulering. De wettelijke kaders op het gebied van de fysieke leefomgeving wijzigen de komende jaren. Gemeenten moeten zich voorbereiden op de nieuwe Omgevingswet en vergunningverlening, toezicht en handhavingstaken. De nieuwe wet heeft als doel herziening en vereenvoudiging van het omgevingsrecht, waarbij in eerste instantie alle gebied gerelateerde regels uit de ruimtelijke ordening, het milieurecht, de naturomgeving e.d. in één wettelijke regeling worden geïntegreerd.

## Wat gaan we daarvoor doen

- Vervanging van de beheersverordening Buitengebied door een nieuw bestemmingsplan Buitengebied;
- Afronden actualisatie van de bestemmingsplannen 'Recreatieterrein Ballum' en 'Recreatieterrein Nes';
- Evalueren en vernieuwen van het horeca- en detailhandelsbeleid;
- Het realiseren van 40-50 huurwoningen, betaalbare koopwoningen en flexwoningen;
- Samen met diverse branches proberen om het knelpunt in de personeelshuisvesting op te lossen;
- Uitvoeren groot onderhoud aan ambtswoning;
- Afronden van het Luchthavenbesluit;
- Betrokken blijven bij de uitvoering van de 'Gebiedsagenda Wadden 2050';
- Implementeren van de Omgevingswet;
- Voorbereiden van een Omgevingsvisie Ameland.



## Wat mag het kosten

Bouwen en wonen							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.810.00	Bestemmingsplannen, ontwikkeling	200.124	274.836	302.272	282.272	282.272	282.272
6.810.05	Bestemmingsplannen, wijzigingen op verzoek (procedure WRO)	19.400	32.907	16.912	16.912	16.912	16.912
6.820.00	Plan Nes-Oost, De Tuun en Kwekerij	3.430	0	0	0	0	0
6.820.01	Plan Buren Paasduinweg	100.553	0	0	0	0	0
6.820.02	Plan Nes Miedeweg/Polderweg	182.104	0	0	0	0	0
6.820.03	Plan Nes Binnendieken	10.893	0	0	0	0	0
6.820.04	Plan Ballum Smitteweg	198.134	0	0	0	0	0
6.820.05	Plan Hollum Tussendijken	12.703	0	0	0	0	0
6.820.06	Plan Hollum Trapweg	676.187	0	0	0	0	0
6.820.07	Ballum Abehiem	5.740	0	0	0	0	0
6.820.10	Plan Hollum de Hagen	7.028	0	0	0	0	0
6.820.15	Plan Buren Foppedunenweg	34.135	0	0	0	0	0
6.820.90	Grondexploitaties	563.345	5.171	9.906	9.906	9.906	9.906
6.830.00	Welstandstoezicht	40.392	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
6.830.10	Omgevingsvergunningen	258.636	263.705	311.955	342.004	262.150	262.102
6.830.25	Uitvoering Huisvestingswet	3.737	3.526	3.624	3.624	3.624	3.624
6.830.35	Monumentenzorg	3.334	4.675	4.708	4.708	4.708	4.708
6.830.40	Basisregistraties Adressen en Gebouwen	16.945	21.155	21.744	21.744	21.744	21.744
6.830.45	Stads- en dorpsvernieuwing	35.691	126.880	32.248	32.248	32.248	32.248
<b>Saldo</b>		<b>2.372.511</b>	<b>762.854</b>	<b>733.368</b>	<b>743.417</b>	<b>663.563</b>	<b>663.515</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.810.05	Bestemmingsplannen, wijzigingen op verzoek (procedure WRO)	1.352	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
6.820.00	Plan Nes-Oost, De Tuun en Kwekerij	3.430	0	0	0	0	0
6.820.01	Plan Buren Paasduinweg	100.553	0	0	0	0	0
6.820.02	Plan Nes Miedeweg/Polderweg	182.104	0	0	0	0	0
6.820.03	Plan Nes Binnendieken	10.893	0	0	0	0	0
6.820.04	Plan Ballum Smitteweg	198.134	0	0	0	0	0
6.820.05	Plan Hollum Tussendijken	12.703	0	0	0	0	0
6.820.06	Plan Hollum Trapweg	676.187	0	0	0	0	0
6.820.07	Ballum Abehiem	5.740	0	0	0	0	0
6.820.15	Plan Buren Foppedunenweg	34.135	0	0	0	0	0
6.830.25	Uitvoering Huisvestingswet	28	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>1.225.258</b>	<b>10.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>

<b>Resultaat Bouwen en wonen</b>	<b>-1.147.253</b>	<b>-752.854</b>	<b>-728.368</b>	<b>-738.417</b>	<b>-658.563</b>	<b>-658.515</b>
----------------------------------	-------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

## Beleidsindicatoren

Bouwen en wonen			
		Ameland	Nederland
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	2,9	9,2
Demografische druk	% aantal personen van 0 tot 20 en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar	76,7%	70,1%



### **Wat willen we bereiken**

Ameland is een gemeente waar iedereen zich prettig, veilig en beschermd voelt.

#### **Toelichting**

Op een toeristisch eiland als Ameland komen regelmatig veel mensen bij elkaar. Er zijn dan ook afspraken nodig over onder meer het gebruik van de soms beperkte ruimtes, het houden van evenementen, openingstijden en het gebruik van voorzieningen. Gelet op de eilandsituatie is het belangrijk dat de verschillende hulpdiensten in noodsituaties snel en gecoördineerd worden ingezet. Iedereen moet immers kunnen vertrouwen op adequate hulp bij ongelukken en calamiteiten.

### **Wat gaan we daarvoor doen**

- Actueel houden van rampenplannen;
- Trainen medewerkers voor rampenbestrijding;
- Deelnemen in bestuur en ambtelijke werkgroepen op het gebied van openbare orde en veiligheid;
- Contract inzet lifeguards opnieuw aanbesteden;
- Acties ondernemen richting de Rijksoverheid bij onaanvaardbare gevolgen van het rijksbeleid;
- Actualiseren van het bestaande evenementenbeleid;
- Uitvoeren plan van aanpak voor het opgestelde ondermijningsbeeld;
- Uitvoeringsprogramma Integraal Veiligheidsplan realiseren;
- Uitvoering geven aan het toezichts- en handhavingsbeleid;
- Ons blijven inzetten voor (de gevolgen van) corona en meewerken aan de evaluatie.

## Wat mag het kosten

Openbare orde en veiligheid							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.110.00	Crisisbeheersing en brandweer	45.691	32.907	41.072	41.072	41.072	41.072
6.110.05	Huisvesting brandweer en ambulance	43.423	61.611	61.406	61.160	60.915	60.669
6.110.10	Brandpreventie	554.971	607.352	624.547	641.994	661.650	682.191
6.110.15	Crisisbeheersing	17.389	19.437	19.937	20.494	21.138	21.817
6.110.20	Sigma-team (crisisbeheersing)	16.083	18.450	18.450	18.450	18.450	18.450
6.120.00	Vergunningen horecea, APV en kansspelen	21.821	55.911	79.717	79.717	79.717	79.717
6.120.10	Overige beschermende maatregelen/openbare orde	2.895	800	800	800	800	800
<b>Saldo</b>		<b>702.274</b>	<b>796.469</b>	<b>845.928</b>	<b>863.686</b>	<b>883.741</b>	<b>904.715</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.110.05	Huisvesting brandweer en ambulance	53.930	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
<b>Saldo</b>		<b>53.930</b>	<b>48.000</b>	<b>48.000</b>	<b>48.000</b>	<b>48.000</b>	<b>48.000</b>

<b>Resultaat Openbare orde en veiligheid</b>	<b>-648.344</b>	<b>-748.469</b>	<b>-797.928</b>	<b>-815.686</b>	<b>-835.741</b>	<b>-856.715</b>
--	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

## Beleidsindicatoren

Openbare orde en veiligheid			
		Ameland	Nederland
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	0	11
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	0,0	2,0
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2,7	4,6
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	0,0	1,8
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	4,0	6,2



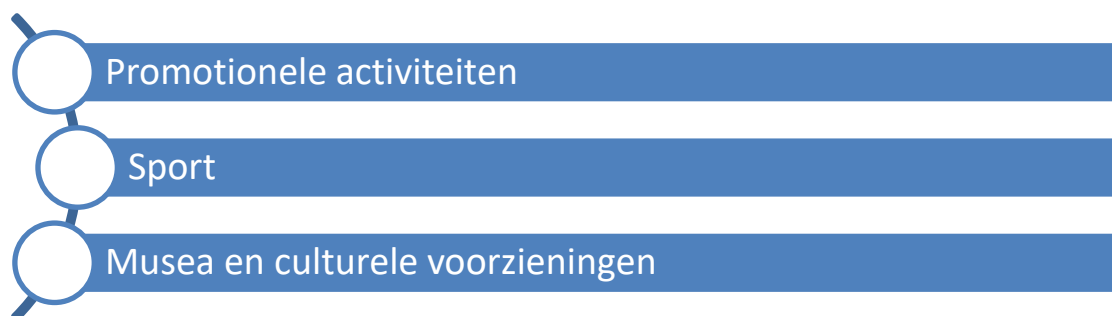
# Programma 5 Toerisme en recreatie

---

*Ameland profileren als duurzame vakantiebestemming waar men geniet van rust, ruimte, natuur en cultuur.*

Toerisme en recreatie zijn van levensbelang voor de Amelandse economie. De vele honderdduizenden toeristen die jaarlijks de overtocht naar Ameland maken, zorgen grotendeels voor de inkomsten van de burgers en bedrijven op Ameland. Dit is nogmaals gebleken uit de coronacrisis van het afgelopen jaar. Gemeente Ameland wil promotionele activiteiten ondersteunen, waarbij de focus niet ligt op intensivering van toerisme, maar vooral op duurzaamheid, diversiteit en seizoensspreiding.

Activiteitgroepen die bij dit programma horen





### Wat willen we bereiken

De bekendheid van Ameland (als vakantiebestemming) blijvend promoten.

#### Toelichting

Ondersteuning van promotionele activiteiten gericht op naamsbekendheid, uitstraling van het eiland, duurzaamheid, kwaliteit, diversiteit in doelgroepen en verbreding van het seizoen.

### Wat gaan we daarvoor doen

- Beschikbaar stellen van financiële middelen aan VVV Ameland voor gastheerschap en promotionele activiteiten;
- Uitvoering geven aan kortingsregeling voor toeristische jeugdgroepen met betrekking tot toeristenbelasting;
- Zowel het monitoren van, als het onderzoek doen naar toeristische ontwikkelingen;
- Ontwikkelen van nieuw, actueel en toekomstbestendig toerisme beleid;
- Evalueren (en voortzetten) van de communicatiecampagne 'welkom in onze wereld' ter promotie van het eiland en het creëren van bewustzijn onder gasten;
- Verhuren van materiaal voor evenementen.

### Wat mag het kosten

Promotionele activiteiten							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.340.00	Toerisme	266.604	377.434	391.797	321.932	321.818	321.784
<b>Saldo</b>		<b>266.604</b>	<b>377.434</b>	<b>391.797</b>	<b>321.932</b>	<b>321.818</b>	<b>321.784</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.340.00	Toerisme	884	0	0	0	0	0
6.340.01	Evenementenmateriaal	0	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
<b>Saldo</b>		<b>884</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
<b>Resultaat Promotionele activiteiten</b>		<b>-265.719</b>	<b>-365.434</b>	<b>-379.797</b>	<b>-309.932</b>	<b>-309.818</b>	<b>-309.784</b>

## Wat willen we bereiken

De positie en het imago van Ameland als sporteiland versterken door het steunen van onder meer (grootschalige) sportevenementen.

### Toelichting

Met onder meer de Tri-Ambla, de Adventurerun, het rugby- en beachvolleybaltoernooi worden er op Ameland al vele jaren grote sportevenementen gehouden. Daarnaast dragen ook de wandelevenementen Rondje Ameland en Tussen Slik en Zand bij aan de naam en het sportieve imago van Ameland. De gemeente denkt mee en participeert hierbij in werkgroepen en overlegstructuren.

## Wat gaan we daarvoor doen

- Subsidiëren van grootschalige sportevenementen.
- Verzorgen van goed onderhouden sportvoorzieningen en terreinen op het eiland.

## Wat mag het kosten

Sport						
Lasten	Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.510.05 Sportverenigingen (Sportevenementen)	8.458	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
<b>Saldo</b>	<b>8.458</b>	<b>14.000</b>	<b>14.000</b>	<b>14.000</b>	<b>14.000</b>	<b>14.000</b>
Baten	Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultaat Sport</b>	<b>-8.458</b>	<b>-14.000</b>	<b>-14.000</b>	<b>-14.000</b>	<b>-14.000</b>	<b>-14.000</b>

## Beleidsindicatoren

Sport			
		Ameland	Nederland
Niet-wekelijkse sporters	% van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.	61,5%	49,3%





### Wat willen we bereiken

Behoud en expositie van het specifieke eilander cultuurhistorisch erfgoed en natuurlijke waarden.

#### Toelichting

Stichting Amelandse Musea (STAM) exploiteert een aantal musea in gebouwen die ze van gemeente Ameland huurt. De Musea vormen een belangrijk onderdeel van het toeristische aanbod op het eiland. Onder het cultuurhistorisch erfgoed vallen ook historische kerken, begraafplaatsen en dergelijke. Daarnaast is de STAM nadrukkelijk betrokken bij het onderzoeken en het behoud van de flora, fauna en de natuur op Ameland.

### Wat gaan we daarvoor doen

- Verlenen subsidie aan STAM voor de exploitatie van de musea en de museale en natuurbelevingsactiviteiten op Ameland;
- Verlenen subsidie aan organisatoren van culturele evenementen.

### Wat mag het kosten

Musea en culturele voorzieningen							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.530.00	Culturele voorzieningen	37.800	53.800	62.300	62.300	62.300	62.300
6.540.05	Musea (incl. molens en vuurtoren)	303.009	400.938	351.617	350.586	349.555	348.525
6.830.20	Torens	89.949	12.491	12.582	12.582	12.582	12.582
<b>Saldo</b>		<b>430.758</b>	<b>467.229</b>	<b>426.499</b>	<b>425.468</b>	<b>424.437</b>	<b>423.407</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.540.05	Musea (incl. molens en vuurtoren)	4.500	-73.400	0	0	0	0
6.830.20	Torens	5.552	0	0	0	0	0
<b>Saldo</b>		<b>10.052</b>	<b>-73.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Resultaat Musea en culturele voorzieningen</b>	<b>-420.706</b>	<b>-540.629</b>	<b>-426.499</b>	<b>-425.468</b>	<b>-424.437</b>	<b>-423.407</b>
---	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------



# Programma 6 Duurzame ontwikkeling



---

Een toekomstbestendige en zelfvoorzienende samenleving.

Ameland heeft de ambitie om duurzaam zelfvoorzienend te zijn. Hierbij wil Ameland voorloper zijn en blijven op het gebied van de energietransitie door vorm en inhoud te geven aan duurzame energieoplossingen.

Een goed ondernemersklimaat en voldoende werkgelegenheid voor alle opleidingsniveaus zijn voor een duurzame en toekomstbestendige eilandereconomie van groot belang.

Activiteitgroepen die bij dit programma horen

-  Duurzame energiebronnen
-  Ondernemerschap, kennis en innovatie



### **Wat willen we bereiken**

Ameland wil koploper zijn en blijven in de energie-transitie. We willen samen met de andere Waddeneilanden een nieuwe gezamenlijke duurzaamheidsambitie realiseren in het kader van het Waddenprogramma.

#### **Toelichting**

Ameland heeft in 2007 samen met de andere Nederlandse Waddeneilanden een ambitie-manifest vastgesteld om in 2020 volledig zelfvoorzienend te zijn op het gebied van energie- en watervoorziening. Die doelstelling bleek te ambitieus, maar heeft wel geleid tot de realisatie van diverse duurzaamheidsprojecten, waarbij zowel energie werd bespaard als geproduceerd. De gemeenteraad van Ameland heeft in 2019 besloten dat Ameland koploper wil zijn en blijven op het gebied van duurzame energie. Dit betekent dat er vorm en inhoud moet worden gegeven aan nieuwe duurzame energieoplossingen, zoals technische oplossingen of samenwerkingsvormen tussen inwoners, bedrijven, gemeente en partners van de vaste wal die dezelfde ambitie hebben.

Om succesvol te zijn moeten inwoners, bedrijven en instellingen op het eiland deze ambitie ook omarmen. Dit betekent dat het Convenant Duurzaam Ameland een verandering zal ondergaan en getransformeerd zal worden naar een organisatieopzet die past bij onze nieuwe ambitie en die partners voor langere termijn aan het eiland bindt. De bewoners van Ameland krijgen hierin een centrale rol met ondersteuning van de Amelander Energie Coöperatie, De Waddencampus en andere deskundigen en bedrijven.

### **Wat gaan we daarvoor doen**

- Verduurzamen van gemeentelijke (nieuwe) gebouwen;
- Onderzoek naar de mogelijkheden voor het budgetneutraal realiseren van de energierotonde Ballumerbocht (een hogedrukvergister, zonnepark, energieopslag en productie van waterstof);
- Opzetten van een passende netwerkorganisatie die de koploperspositie van Ameland ontwikkelt en borgt in de Amelander samenleving;
- Ondernemers en inwoners ondersteunen met advisering (Energieloket) en laten deelnemen in verschillende projecten op het eiland;
- Deelnemen in meer (inter)nationale eilander samenwerkingsvormen;
- Stimuleren van een verduurzamingsslag door inwoners van hun woning door middel van een stimuleringsfonds verduurzaming;
- Samen met de andere eilanden de themalijn “Duurzame Energie” van het Programma Waddeneilanden uitwerken in concrete projecten op de eilanden.

## Wat mag het kosten

Duurzame energiebronnen							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.740.05	Duurzaamheid	276.781	293.670	285.973	265.986	265.975	265.972
6.740.06	IANOS project	4.258	0	0	0	0	0
6.740.07	H2Watt project	8.587	0	0	0	0	0
6.740.08	Administratie voor derden, duurzaamheid	0	0	4.832	4.832	4.832	4.832
<b>Saldo</b>		<b>289.625</b>	<b>293.670</b>	<b>290.805</b>	<b>270.818</b>	<b>270.807</b>	<b>270.804</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.740.05	Duurzaamheid	90.663	0	0	0	0	0
6.740.06	IANOS project	4.258	0	0	0	0	0
6.740.08	Administratie voor derden, duurzaamheid	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
<b>Saldo</b>		<b>94.921</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>

<b>Resultaat Duurzame energiebronnen</b>	<b>-194.704</b>	<b>-288.670</b>	<b>-285.805</b>	<b>-265.818</b>	<b>-265.807</b>	<b>-265.804</b>
--	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

## Beleidsindicatoren

Duurzame energiebronnen			
		Ameland	Nederland
Hernieuwbare elektriciteit	%	28,8%	17,6%



## **Wat willen we bereiken**

Duurzame economische ontwikkeling waarbij meer kansen ontstaan voor (jonge) eilander ondernemers.

### **Toelichting**

Voor de Amelandse economie is de toeristische sector van zeer groot belang. Daarnaast bieden onder meer de techniek-, dienstverlenings-, landbouw-, en de transportsector de nodige werkgelegenheid. Om ook in de toekomst voldoende werkgelegenheid te bieden zijn duurzame ontwikkelingen en verbreding van het economisch aanbod van groot belang. Vernieuwing en innovatie zijn hierbij sleutelwoorden. 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.

Ondernemers en gemeente hebben elkaar nodig, maar spreken niet altijd dezelfde taal. Daarom is een paar jaar geleden een succesvolle bijeenkomst georganiseerd om ondernemers en ambtenaren met elkaar in gesprek te brengen om wederzijds begrip te krijgen. We willen dit graag herhalen.

## **Wat gaan we daarvoor doen**

- Professionaliseren en verzelfstandigen van de Waddencampus, mede door verstrekken subsidie aan de Waddencampus;
- Ondernemers faciliteren bij initiatieven die gericht zijn op vernieuwing en innovatie;
- Samen met de andere eilanden de themalijn “Circulaire Economie” van het Programma Waddeneilanden uitwerken in concrete projecten op de eilanden.
- Onderzoeken of de ondernemers/ambtenaren bijeenkomst opnieuw georganiseerd kan worden in 2022 en de jaren daarna, mogelijk samen met het ondernemersplatform Ameland.

## Wat mag het kosten

Ondernemerschap, kennis en innovatie							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.310.00	Waddencampus	53.962	114.234	35.000	35.000	35.000	35.000
6.310.05	Economische ontwikkeling	20.502	30.385	35.925	35.925	35.925	35.925
<b>Saldo</b>		<b>74.464</b>	<b>144.620</b>	<b>70.925</b>	<b>70.925</b>	<b>70.925</b>	<b>70.925</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
<b>Saldo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Resultaat Ondernemerschap, kennis en innovatie</b>	<b>-74.464</b>	<b>-144.620</b>	<b>-70.925</b>	<b>-70.925</b>	<b>-70.925</b>	<b>-70.925</b>
---	----------------	-----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

## Beleidsindicatoren

Ondernemerschap, kennis en innovatie			
		Ameland	Nederland
Functiemenging	% van de verhouding tussen banen en woningen. Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.	55,8%	53,2%
Vestigingen	Aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 – 74 jaar.	197,8	135,2





# Programma 7 Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland

---

Een professioneel, sociaal en duurzaam Woningbedrijf.

Het Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland (GWA) richt zich op het aanbieden van betaalbare huurwoningen aan inwoners met een inkomen tot de inkomensgrens zoals weergegeven in de Circulaire Parameters huurtoeslag. Het GWA heeft in 2021 17 nieuwe BENG<sup>1</sup> sociale huurwoningen toegevoegd aan de woningvoorraad. Eén van de afspraken uit de Woonvisie 2017 is het toevoegen van de groep woningzoekenden met een inkomen tussen de € 40.000 en € 60.000 per jaar. Het GWA voldoet hieraan door jaarlijks 10% van de vrij te komen woningen aan te bieden aan huishoudens met een inkomen boven de inkomensgrens.

Activiteitgroepen die bij dit programma horen



Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland

---

<sup>1</sup> Bijna Energie Neutrale Gebouwen.



## Wat willen we bereiken

Ameland wil een professioneel, sociaal en duurzaam Woningbedrijf.

### Toelichting

De Woonvisie 2017 biedt oplossingen voor groepen die voor een vitaal eiland van belang zijn en die zonder hulp van de gemeente Ameland niet of onvoldoende hun weg weten te vinden op de woningmarkt. Daarnaast dient de woonvisie als toetsingskader voor woningbouwinitiatieven en om nieuwe afspraken met de provincie Fryslân te maken over 'woningbouwruimte'. Ten slotte geeft de woonvisie richting aan het Strategisch voorraadbeleid en vastgoedsturing van het GWA.

## Wat gaan we daarvoor doen

- Uitvoering geven aan de woonvisie Ameland 'Investeren in vitale dorpen';
- Inschrijvings- en toewijzingsbeleid evalueren en bijstellen naar aanleiding van de herziene Huisvestingsverordening 2019;
- Verder actualiseren van het meerjaren onderhoudsplan;
- Verder professionaliseren van het GWA, onder andere door aanschaf van een nieuwe softwaremodule;
- Actualiseren van het Strategisch voorraadbeleid 2017;

## Wat mag het kosten

Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.830.50	Woningbedrijf Ameland	1.507.546	2.022.489	2.771.571	1.876.004	1.888.205	2.036.137
<b>Saldo</b>		<b>1.507.546</b>	<b>2.022.489</b>	<b>2.771.571</b>	<b>1.876.004</b>	<b>1.888.205</b>	<b>2.036.137</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.830.50	Woningbedrijf Ameland	1.706.129	1.716.122	1.891.456	2.146.657	2.170.566	2.170.566
<b>Saldo</b>		<b>1.706.129</b>	<b>1.716.122</b>	<b>1.891.456</b>	<b>2.146.657</b>	<b>2.170.566</b>	<b>2.170.566</b>

<b>Resultaat Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland</b>	<b>198.583</b>	<b>-306.367</b>	<b>-880.114</b>	<b>270.653</b>	<b>282.362</b>	<b>134.429</b>
---	----------------	-----------------	-----------------	----------------	----------------	----------------

# 1.3 Overhead

---

## Algemeen

Op grond van artikel 8 BBV is in de programmabegroting een apart overzicht opgenomen van de kosten van overhead. In de programma's worden alleen de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces. Dit betekent dat alle bedrijfskosten die direct verbonden zijn aan activiteiten, gericht op de externe klant, bij het betreffende taakveld worden geregistreerd.

Onder overhead worden alle kosten verstaan die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Deze kosten worden centraal begroot en verantwoord op het overzicht "Overhead", via het voorgeschreven taakveld 0.4 Overhead.

In de notitie Overhead van de Commissie BBV wordt nader toegelicht welke kosten tot overhead behoren. In ieder geval gaat het om de kosten van leidinggevenden aan het primaire proces, financiën, personeel en organisatie, juridische zaken, automatisering, facilitaire zaken, huisvesting en archief.

## Gemeente Ameland

In de tabel op de volgende pagina zijn de begrote kosten van overhead van onze gemeente aangegeven, evenals de totale kosten volgens deze meerjarenbegroting. Voor de eventuele berekening van tarieven, de toerekening van overhead aan specifieke activiteiten en de analyse van de mate van kostendekkendheid van bepaalde opbrengsten (zoals leges, rioolrechten en reinigingsheffingen) wordt de overhead berekend als een opslagpercentage over de voor die activiteit geraamde kosten. Een uitzondering op deze systematiek vormt het Gemeentelijk Woningbedrijf, waaraan een genormeerd bedrag wordt toegerekend.

In de berekening zijn de totale kosten over 2022 en verder gecorrigeerd voor enkele bijzondere, incidentele posten zoals de eenmalige lasten voor het onrendabele deel van de nieuwbouw woningen, en de eenmalige lasten voor de nieuwbouw van de Stelp.

Tabel overhead en toerekening

	2022	2023	2024	2025	
<b>Overhead, ondersteuning organisatie</b>					
6.004.00	Bestuursondersteuning college	2.409.026	2.413.017	2.409.649	2.408.658
6.004.05	Automatisering	600.500	600.500	600.500	600.500
6.004.10	Personeelszaken	332.500	332.500	332.500	332.500
6.004.15	Huisvesting gemeentehuis	348.987	347.676	344.380	339.644
6.004.20	Huisvesting buitendienst	129.852	106.388	106.014	105.279
6.004.25	Ondersteunende activiteiten raad	5.399	5.339	5.399	5.339
6.004.30	Representatie	15.000	15.000	15.000	15.000
6.004.35	Communicatie	89.400	14.400	14.400	14.400
	<b>Subtotaal overhead</b>	<b>3.930.665</b>	<b>3.834.821</b>	<b>3.827.842</b>	<b>3.821.321</b>
	Genormeerde toerekening GWA	-161.593	-164.016	-166.476	-168.973
	<b>Totaal nog toe te rekenen overhead</b>	<b>3.769.072</b>	<b>3.673.228</b>	<b>3.663.826</b>	<b>3.654.845</b>
	Totale kosten begrotingsjaar	29.768.623	23.666.775	23.625.651	23.739.879
	Correctie voor incidentele zaken	-5.662.408	-823.253	-765.290	-746.782
	Correctie voor overhead (zelf te verdelen)	-3.769.072	-3.673.228	-3.663.826	-3.654.845
	Correctie voor GWA (al genormeerd verwerkt)	-2.571.571	-1.726.004	-1.738.205	-1.736.137
	<b>Totale kosten om overhead over te verdelen</b>	<b>17.765.572</b>	<b>17.444.290</b>	<b>17.458.330</b>	<b>17.602.115</b>
	<b>Percentage overhead, als deel overige kosten</b>	<b>-21,22%</b>	<b>-21,06%</b>	<b>-20,99%</b>	<b>-20,76%</b>

# 1.4 Dekkingsmiddelen

---

## Algemeen

Voor de uitvoering van de programma's die de gemeenteraad heeft vastgesteld, zijn financiële middelen nodig. Deze dekkingsmiddelen worden gevormd door rijksbijdragen, eigen gemeentelijke belastingen en retributies, huren, pachten en dergelijke.

Voor rijksmiddelen als de zogenaamde algemene uitkering uit het gemeentefonds en gemeentelijke belastingen gelden geen specifieke bestedingsdoelen.

Voor retributies (leges en dergelijke heffingen) geldt dat opbrengsten niet hoger mogen zijn dan de bijbehorende kosten.

De gemeenteraad heeft geen invloed op het gemeentefonds. De gemeenteraad kan wel invloed uitoefenen op de hoogte van de lokale heffingen, zoals bedoeld in paragraaf 1, Lokale heffingen.

Activiteitgroepen die bij dit programma horen





De Rijksoverheid keert via het gemeentefonds geld uit aan Nederlandse gemeenten. Het gemeentefonds bestaat uit verschillende uitkeringscomponenten, zoals de algemene uitkering, decentralisatie uitkeringen, integratie-uitkeringen (waaronder die voor sociaal domein) en de artikel 12-uitkering.

De algemene uitkering is één van de belangrijkste bekostigingsinstrumenten van de gemeente Ameland. Het ontvangen geld komt ten goede aan de algemene middelen, waardoor het geld, met inachtneming van wet- en regelgeving, naar eigen inzicht kan worden besteed.

In samenhang met de decentralisatieoperatie in het sociaal domein, ontvingen gemeenten tot en met 2018 specifieke integratieuitkeringen sociaal domein. Vanaf 2019 zijn deze uitkeringen vrijwel volledig overgeheveld naar de algemene uitkering.

De artikel 12-uitkering wordt, op verzoek van gemeenten met grote financiële problemen, uitgekeerd door de Rijksoverheid. Om de uitkeringen te ontvangen dienen de gemeenten aan diverse voorwaarden te voldoen. Zo leveren gemeenten met een artikel 12-uitkering (een deel van) hun zelfstandigheid in. Daarnaast dienen de eigen inkomsten, via belastingverhoging, te worden gemaximeerd. Gemeente Ameland ontvangt geen artikel 12-uitkering.

### Wat mag het kosten

Gemeentefonds							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
<b>Saldo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.007.00	Uitkeringen gemeentefonds	8.531.270	8.314.210	8.545.539	8.366.598	8.372.115	8.448.351
<b>Saldo</b>		<b>8.531.270</b>	<b>8.314.210</b>	<b>8.545.539</b>	<b>8.366.598</b>	<b>8.372.115</b>	<b>8.448.351</b>

<b>Resultaat Gemeentefonds</b>	<b>8.531.270</b>	<b>8.314.210</b>	<b>8.545.539</b>	<b>8.366.598</b>	<b>8.372.115</b>	<b>8.448.351</b>
--------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------



Gemeenten mogen belastingen heffen die zijn genoemd in de Gemeentewet. Zo heft gemeente Ameland onder meer onroerendezaak-, toeristen- en forensenbelasting.

De gemeenteraad stelt jaarlijks de tarieven van de gemeentelijke belastingen vast door het vaststellen van belastingverordeningen. Er kan geen bezwaar worden gemaakt tegen de hoogte van de belastingtarieven.

### Wat mag het kosten

Belastingen							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.061.00	Heffing/invordering onroerende zaakbelasting woningen	94.327	81.111	65.505	65.505	65.505	65.505
6.062.00	Heffing/invordering onroerende zaakbelasting niet woningen	23.310	49.144	39.412	39.412	39.412	39.412
6.340.05	Heffing/invordering toeristen- en forensenbelasting	61.334	110.729	97.312	97.312	97.312	97.312
<b>Saldo</b>		<b>178.971</b>	<b>240.984</b>	<b>202.229</b>	<b>202.229</b>	<b>202.229</b>	<b>202.229</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.061.05	Onroerende-zaakbelasting eigenaren woningen	1.007.342	1.018.115	1.018.115	1.018.115	1.018.115	1.018.115
6.062.05	Onroerende-zaakbelasting eigenaren niet woningen	323.021	291.719	291.719	291.719	291.719	291.719
6.062.10	Onroerende-zaakbelasting gebruikers niet woningen	237.786	205.637	205.637	205.637	205.637	205.637
6.340.10	Toeristenbelasting op het bootkaartje	739.395	973.750	973.750	973.750	973.750	973.750
6.340.15	Toeristenbelasting passantenhaven	22.576	25.625	25.625	25.625	25.625	25.625
6.340.20	Toeristenbelasting vliegveld	3.225	3.569	3.569	3.569	3.569	3.569
6.340.30	Toeristenbelasting hotels/pensions nachtregister	256.659	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
6.340.40	Toeristenbelasting vakantieonderkomens nachtregister	1.028.488	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
6.340.45	Toeristenbelasting mobiele onderkomens met vaste standplaats	8.276	25.000	42.000	42.000	42.000	42.000
6.340.50	Toeristenbelasting mobiele onderkomens seizoenplaats	38.517	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
6.340.55	Toeristenbelasting mobiele onderkomens (tenten)	141.842	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
6.340.65	Toeristenbelasting kamerverhuur nachtregister	4.423	6.000	6.000	5.999	5.999	5.999
6.340.75	Toeristenbelasting kampeerboerderijen nachtregister	14.534	285.000	285.000	285.000	285.000	285.000
6.340.80	Forensenbelasting	1.624.913	1.621.411	1.679.000	1.679.000	1.679.000	1.679.000
<b>Saldo</b>		<b>5.450.997</b>	<b>5.995.826</b>	<b>6.070.415</b>	<b>6.070.414</b>	<b>6.070.414</b>	<b>6.070.414</b>

<b>Resultaat Belastingen</b>	<b>5.272.025</b>	<b>5.754.843</b>	<b>5.868.186</b>	<b>5.868.186</b>	<b>5.868.185</b>	<b>5.868.185</b>
------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

## Beleidsindicatoren

Belastingen			
		Ameland	Nederland
Woonlasten éénpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's	547	733
Woonlasten meerpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's	652	797
WOZ-waarde woningen	De gemiddelde WOZ-waarde (x € 1.000)	264	290





Gemeenten mogen retributies heffen die zijn genoemd in de Gemeentewet. Zo heft gemeente Ameland onder andere rioolheffing, reinigingsheffingen en leges.

Wettelijk is bepaald dat de baten ten gevolge van de heffing van retributies de kosten niet mogen overstijgen.

## Wat mag het kosten

Retributies							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.002.30	Leges rij- en reisdocumenten	12.887	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
<b>Saldo</b>		<b>12.887</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.002.30	Leges rij- en reisdocumenten	28.071	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
6.002.31	Leges bevolkingsadministratie	1.800	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
6.002.32	Leges burgerlijke stand	18.881	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
6.120.05	Vergunningen horeca	15.841	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
6.210.40	Vliegveld	30.641	40.100	40.100	55.100	55.100	55.100
6.240.05	Veerdam	13.775	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
6.720.05	Rioolheffing gecombineerd	823.643	830.000	830.000	830.000	830.000	830.000
6.730.45	Afvalstoffenheffing dorpen en vakantieonderkomens	918.359	347.371	921.371	921.371	921.371	921.371
6.730.50	Afvalstoffenheffing vakantieonderkomens	0	574.000	0	0	0	0
6.730.55	Reinigingsrechten bedrijven (incl. campings)	226.266	220.000	260.000	300.000	300.000	300.000
6.730.60	Reinigingsrechten campings	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6.750.05	Begraafplaatsrechten	64.444	40.000	45.000	45.000	45.000	45.000
6.830.05	Leges i.v.m. welstandstoezicht	36.820	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
6.830.15	Leges omgevingsvergunningen	292.535	189.630	192.630	192.630	192.630	192.630
<b>Saldo</b>		<b>2.471.077</b>	<b>2.387.101</b>	<b>2.435.101</b>	<b>2.490.101</b>	<b>2.490.101</b>	<b>2.490.101</b>

<b>Resultaat Retributies</b>	<b>2.458.190</b>	<b>2.367.101</b>	<b>2.415.101</b>	<b>2.470.101</b>	<b>2.470.101</b>	<b>2.470.101</b>
------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------



Gemeente Ameland verpacht of verhuurt diverse eigendommen, waarbij de rechten en plichten zijn vastgelegd in privaatrechtelijke overeenkomsten.

### Wat mag het kosten

Huren en pachten							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
<b>Saldo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.230.05	Passantenhaven	14.014	51.625	51.625	51.625	51.625	51.625
6.330.05	Eigendommen	44.399	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
6.330.15	Exploitatie landerijen/gronden	270.858	106.072	64.138	64.138	64.138	64.138
6.520.05	Accommodaties sport	91.401	91.984	96.800	96.800	96.800	96.800
6.520.15	Groene sportvelden en terreinen	1.525	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
6.540.10	Musea (incl. molens en vuurtoren)	97.150	133.400	60.000	60.000	60.000	60.000
<b>Saldo</b>		<b>519.348</b>	<b>431.781</b>	<b>321.263</b>	<b>321.263</b>	<b>321.263</b>	<b>321.263</b>

<b>Resultaat Huren en pachten</b>	<b>519.348</b>	<b>431.781</b>	<b>321.263</b>	<b>321.263</b>	<b>321.263</b>	<b>321.263</b>
-----------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------



## Overige inkomsten en uitgaven

Het gaat hier om posten die niet bij andere Activiteitsgroepen kunnen worden ingedeeld.

### Wat mag het kosten

Overige inkomsten en uitgaven							
Lasten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.005.05	Overige financiële middelen	151	151	151	151	151	151
6.005.10	Geldleningen en uitzettingen langer of gelijk aan 1 jaar	13.239	11.729	17.817	22.769	22.461	22.144
6.005.99	Rente	-122.694	-102.553	-33.019	4.058	6.903	14.162
6.008.00	Onvoorziene lasten en baten	54.953	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
6.008.05	Saldi van kostenplaatsen	-108.123	-216.650	-20.626	58.553	138.859	220.305
6.009.00	Vennootschapsbelasting	-115.956	0	10.000	20.000	30.000	30.000
6.010.00	Mutatie reserves	5.951.595	902.060	655.607	762.326	774.646	653.855
<b>Saldo</b>		<b>5.673.164</b>	<b>602.238</b>	<b>637.430</b>	<b>875.358</b>	<b>980.520</b>	<b>948.117</b>
Baten		Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
6.005.00	Nutsbedrijven	131.591	20.900	6.000	51.000	51.000	51.000
6.005.05	Overige financiële middelen	0	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
6.005.99	Rente	30.263	27.000	26.000	25.000	24.000	23.000
6.008.00	Onvoorziene lasten en baten	4.173.930	467.510	0	0	0	0
6.010.00	Mutatie reserves	1.662.247	2.090.011	6.704.115	581.816	514.616	533.160
6.330.25	Destructie	23.970	23.500	23.500	23.500	23.500	23.500
6.640.10	Sociale werkvoorziening	96.633	98.500	98.500	98.500	98.500	98.500
<b>Saldo</b>		<b>6.118.635</b>	<b>2.730.421</b>	<b>6.861.115</b>	<b>782.816</b>	<b>714.616</b>	<b>732.160</b>
<b>Resultaat Overige inkomsten en uitgaven</b>		<b>445.471</b>	<b>2.128.184</b>	<b>6.223.685</b>	<b>-92.542</b>	<b>-265.904</b>	<b>-215.957</b>



# 1.5 Paragrafen

---

*In de paragrafen worden de beleidslijnen met betrekking tot beheersmatige aspecten en de lokale heffingen vastgelegd.*

Een aantal paragrafen is verplicht voorgeschreven door het ministerie van Binnenlandse Zaken. Voor deze paragrafen van de programmabegroting gelden de bepalingen van artikel 9 tot en met 16 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Inhoudelijk moeten de paragrafen voldoen aan de kwaliteitseisen die genoemde artikelen stellen.

Over deze paragrafen, als onderdeel van de programmabegroting, kan nog het volgende worden gesteld.

De raad oefent zijn budgetrecht uit door het autoriseren van de (totaal)bedragen per programma en activiteitgroep. De raad stelt de overige onderdelen van de begroting vast zoals de paragrafen. De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de programma's vanuit een bepaald onderwerp, zoals voor 'onderhoud kapitaalgoederen' en 'grondbeleid'. In de paragrafen kunnen bedragen worden genoemd. De paragrafen worden niet apart geautoriseerd, zoals dat bij de programma's het geval is. Bedragen die in de paragrafen zijn vermeld zijn al via de programma's geautoriseerd. Vanzelfsprekend dienen de desbetreffende bedragen in de programma's en de paragrafen op elkaar aan te sluiten.

De volgende paragrafen zijn in deze begroting opgenomen:

- Paragraaf 1 Lokale heffingen
  - Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
  - Paragraaf 3 Grondbeleid
  - Paragraaf 4 Onderhoud kapitaalgoederen
  - Paragraaf 5 Financiering
  - Paragraaf 6 Bedrijfsvoering
  - Paragraaf 7 Verbonden partijen
-



# Paragraaf 1 Lokale heffingen

## Algemeen

Gemeentelijke belastingen en retributies worden geheven op basis van door de gemeenteraad vastgestelde belastingverordeningen. Dit hoofdstuk geeft een beeld van tariefontwikkelingen, lokale lastendruk, kwijscheldingsbeleid en dergelijke.

## Tariefontwikkeling

De stijgingspercentages voor de diverse heffingen zoals die zijn verwerkt in deze begroting zijn:

Tariefontwikkeling diverse heffingen (%)					
	2021	2022	2023	2024	2025
Ozb gebruikers	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ozb eigenaren	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Forensenbelasting	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Toeristenbelasting	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rioolheffing	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Leges	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Voor forensenbelasting geldt dat er een wijziging plaatsvindt in de staffelopbouw. Echter vindt er geen procentuele tariefwijziging over de hele linie plaats.

## Te onderscheiden heffingen

### *Onroerende zaakbelastingen*

Onder de naam 'onroerendezaakbelastingen' worden voor de binnen de gemeente gelegen onroerende zaken twee directe belastingen geheven:

- Een gebruikersbelasting van degene die bij het begin van het kalenderjaar een onroerende zaak (niet zijnde een woning) al dan niet krachtens eigendom, bezit, met beperkt recht of persoonlijk recht gebruikt;
- Een eigenarenbelasting van degene die bij het begin van het kalenderjaar van een onroerende zaak het genot heeft vanwege eigendom, bezit of beperkt recht.

Op basis van de Wet Waardering Onroerende Zaken wordt van elke individuele onroerende zaak de waarde vastgesteld, waarna het te betalen bedrag aan belasting wordt berekend en via een aanslag aan de belastingplichtige opgelegd.

Voor 2022 worden de volgende opbrengsten begroot:

Opbrengsten onroerendezaakbelastingen	
	<b>2022</b>
Gebruikers niet woningen	205.637
Eigenaren woningen	1.018.115
Eigenaren niet woningen	291.719
	<b>1.515.471</b>

#### *Forensenbelasting*

Deze belasting wordt geheven van natuurlijke personen, die zonder in de gemeente hoofdverblijf te hebben, hier meer dan 90 dagen van het belastingjaar voor zichzelf of voor hun gezin een gemeubileerde woning beschikbaar houden.

Voor 2022 worden de volgende opbrengsten begroot:

Opbrengst forensenbelasting	
	<b>2022</b>
Forensenbelasting	1.679.000
	<b>1.679.000</b>

#### *Toeristenbelasting*

Deze belasting wordt geheven van personen die niet als ingezetene in de basisregistratie personen (BRP) staan ingeschreven. Belast wordt het verblijf houden binnen de gemeente al dan niet gevolgd door een overnachting. Ook degene die gelegenheid biedt tot het houden van verblijf kan als belastingplichtige worden aangemerkt. Het tarief voor 2022 bedraagt € 1,59.



Voor 2022 worden de volgende opbrengsten begroot:

Opbrengsten toeristenbelasting	
	<b>2022</b>
Bootkaartjes (612.400 overtochten)	973.750
Passantenhaven	25.625
Vliegveld	3.569
Hotels/pensions	280.000
Vakantieonderkomens	1.100.000
Mobiele onderkomens	202.000
Kamerverhuur	6.000
Kampeerboerderijen	285.000
	<b>2.875.944</b>

### *Rioolheffing*

Rioolheffing wordt geheven ter bestrijding van kosten die zijn verbonden aan de door de gemeente te verrichten waterzorgplichten. Belastingplichtig zijn degene die een eigendom naar omstandigheden beoordeeld al dan niet krachtens eigendom, bezit of beperkt recht gebruiken.

Voor 2022 worden de volgende opbrengsten begroot:

Opbrengsten rioolheffing	
	<b>2022</b>
Vastrecht	705.500
Variabel recht (waterverbruik)	124.500
	<b>830.000</b>

De kostendekkendheid van rioolrechten geeft het volgende beeld:

Kostendekkendheid rioolheffing				
	Taakveld	Omschrijving taakveld		
Kosten	7.2	Riolering	500.990	
Opbrengsten excl heffingen			16.000	
<b>Netto kosten taakveld</b>			<b>484.990</b>	
Overhead	21,22%		106.288	
BTW			70.063	
<b>Toe te rekenen kosten</b>			<b>176.351</b>	
<b>Totale kosten</b>				<b>661.342</b>
<b>Opbrengsten heffingen</b>				<b>830.000</b>
<b>Mutatie egalisatievoorziening</b>				<b>168.000</b>
<b>Dekkingspercentage</b>				<b>100,1%</b>

De begrote baten en lasten voor de activiteit riolering zijn gebaseerd op het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP). Het saldo van de begrote baten en lasten van de activiteit riolering wordt toegevoegd aan de egalisatievoorziening riolering. Hierdoor komt het kostendekkingspercentage per definitie uit op de maximale en gewenste 100%.

#### *Leges*

Onder de naam 'leges' worden een aantal verschillende retributies geheven voor het genot van, door of vanwege de gemeente verstrekte diensten.

Voor de kostendekkendheid van leges geldt het overzicht op de volgende pagina.

Kostendekkendheid leges				
	Taakveld	Omschrijving taakveld		
Kosten	0.2	Burgerzaken	156.586	
Kosten	1.2	Openbare orde en veiligheid	80.517	
Kosten	8.3	Wonen en bouwen	311.955	
Opbrengsten excl heffingen				
<b>Netto kosten taakveld</b>			<b>549.058</b>	
Overhead	21,22%		<b>116.486</b>	
<b>Totale kosten</b>				<b>665.544</b>
<b>Opbrengsten heffingen</b>	0.2	Burgerzaken	61.000	
<b>Opbrengsten heffingen</b>	1.2	Openbare orde en veiligheid	31.000	
<b>Opbrengsten heffingen</b>	8.3	Wonen en bouwen	192.630	
				<b>284.630</b>
<b>Dekkingspercentage</b>				<b>42,8%</b>

#### *Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten*

De afvalstoffenheffing wordt geheven voor het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval. Reinigingsrechten worden geheven van bedrijven. Voor reinigingsrechten voor restafval geldt dat hier een verhoging van het tarief per kilogram plaatsvindt in 2022 van €0,23 naar €0,27.

Voor 2022 worden de volgende opbrengsten begroot:

Opbrengsten i.v.m. reiniging	
	<b>2022</b>
Afvalstoffenheffing dorpen en vak. onderkomens	921.371
Reinigingsrechten bedrijven (incl. campings)	270.000
	<b>1.191.371</b>

In deze begroting is de kostendekkendheid van afvalstoffenheffing en reinigingsrechten gezamenlijk berekend. Bij het opstellen van de verordening in december zal een verbeterd inzicht worden gegeven in de individuele kostendekkendheid van zowel afvalstoffenheffing als reinigingsrechten.

Voor de kostendekkendheid van afvalstoffenheffing en reinigingsrechten geldt het volgende overzicht:

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing en reinigingsrechten				
	Taakveld	Omschrijving taakveld		
Kosten	7.3	Afval	1.314.574	
Opbrengsten excl heffingen			100.400	
<b>Netto kosten taakveld</b>			<b>1.214.174</b>	
Overhead	21,22%		278.895	
BTW			112.846	
<b>Toe te rekenen kosten</b>			<b>391.741</b>	
<b>Totale kosten</b>				<b>1.605.915</b>
<b>Opbrengsten heffingen</b>				<b>1.191.371</b>
<b>Dekkingspercentage</b>				<b>74,2%</b>

## Lokale lastendruk

De onderstaande tabel geeft een indruk van de lokale lasten voor enkele 'gemiddelde huishoudens':

Lokale lastendruk	2021	2022
<b>Een meerpersoonshuishouden met eigen woning (€ 250.000,00) en een waterverbruik van 125 m<sup>3</sup></b>		
OZB - eigenaren	248,25	236,00
Afvalstoffenheffing	222,73	222,73
Rioolheffing vastrecht	115,60	115,60
Rioolheffing variabel	62,50	62,50
	<b>649,08</b>	<b>636,83</b>
<b>Een eenpersoonshuishouden met eigen woning (€ 200.000,00) en een waterverbruik van 50 m<sup>3</sup></b>		
OZB - eigenaren	198,60	188,80
Afvalstoffenheffing	169,54	169,54
Rioolheffing vastrecht	115,60	115,60
Rioolheffing variabel	25,00	25,00
	<b>508,74</b>	<b>498,94</b>
<b>Een meerpersoonshuishouden met huurwoning en een waterverbruik van 125 m<sup>3</sup></b>		
Afvalstoffenheffing	222,73	222,73
Rioolheffing vastrecht	115,60	115,60
Rioolheffing variabel	62,50	62,50
	<b>400,83</b>	<b>400,83</b>
<b>Een eenpersoonshuishouden met huurwoning en een waterverbruik van 50 m<sup>3</sup></b>		
Afvalstoffenheffing	169,54	169,54
Rioolheffing vastrecht	115,60	115,60
Rioolheffing variabel	25,00	25,00
	<b>310,14</b>	<b>310,14</b>

## Kwijtschelding

Indien een belastingplichtige niet, of over te weinig financiële middelen beschikt om de belastingaanslag te voldoen, kan onder bepaalde voorwaarden aan deze belastingplichtige kwijtschelding worden verleend.

Gemeente Ameland hanteert een kwijtscheldingspercentage van 100%. Dit betekent dat alle belastingplichtigen die een inkomen hebben van 100% van het minimuminkomen (volgens bijstandsnorm) of lager, in aanmerking komen voor kwijtschelding.

Kwijtschelding kan worden verleend voor afvalstoffenheffing en rioolheffing. De overige heffingen zijn in de betreffende belastingverordeningen uitgesloten van kwijtschelding. De afgelopen jaren bedroeg het totaal kwijtgescholden bedrag gemiddeld €2.100.

# Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

---

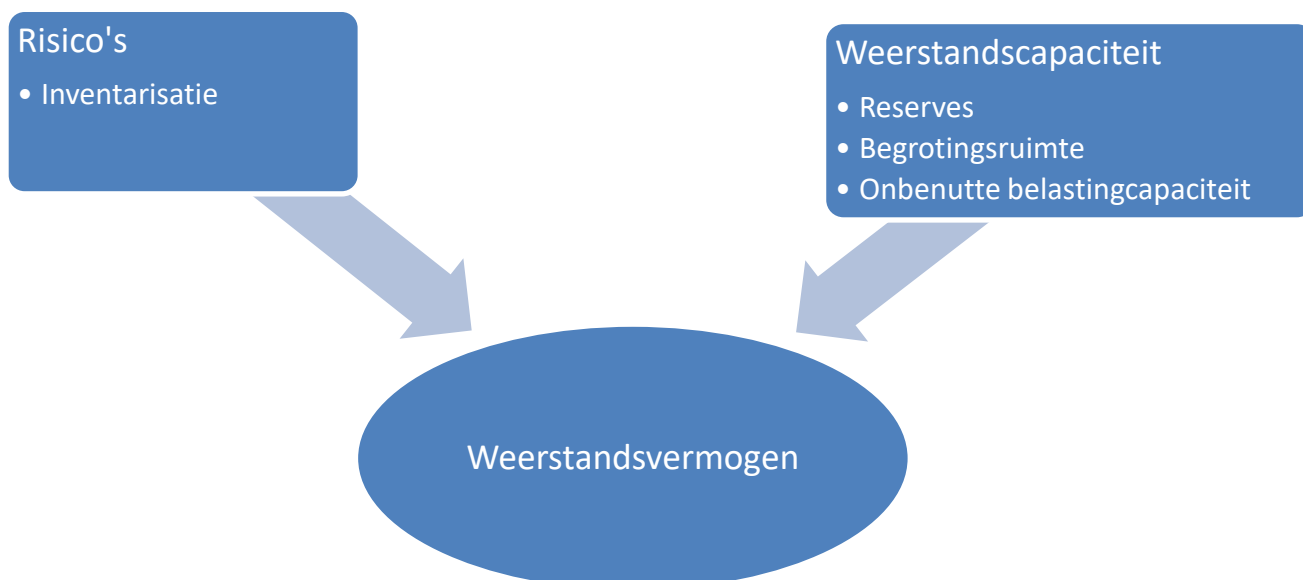
## Algemeen

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing behandelt de vraag in welke mate de financiële positie van gemeente Ameland toereikend is om de financiële gevolgen van risico's die de gemeente loopt op te kunnen vangen.

De relevante beleidskaders voor deze begrotingsparagraaf zijn gebaseerd op het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) dat door het Rijk is vastgesteld en begrotingsrichtlijnen bevat voor decentrale overheden. Het BBV schrijft onder meer voor dat de begroting en jaarrekening een paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing bevat waarin wordt ingegaan op:

- De risico's die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie (inclusief de maatregelen die getroffen worden om deze risico's te beheersen);
- De weerstandscapaciteit, dat wil zeggen de middelen die gemeente Ameland beschikbaar heeft - of kan stellen - om financiële gevolgen van niet-begrote lasten (zoals risico's) op te kunnen vangen;
- Het weerstandsvermogen (het kengetal dat weergeeft in welke mate gemeente Ameland in staat is om de financiële gevolgen van risico's op te kunnen vangen).

Schematisch ziet een en ander er als volgt uit:



De in deze paragraaf opgenomen kengetallen drukken de verhouding uit tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans. Ze kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van de gemeente. De kengetallen bieden (meer) inzicht in de financiële ruimte van de gemeente om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven inzicht in de financiële weerbaarheid en wendbaarheid.

In deze paragraaf worden risico's benoemd en gekwantificeerd. Vervolgens komt de weerstandscapaciteit van gemeente Ameland aan de orde, waarna een conclusie volgt over het weerstandsvermogen. Ten slotte worden diverse kengetallen weergegeven.

## Risico's

Het begrip risico definiëren we als de kans op het optreden van een gebeurtenis met een negatief (financieel) gevolg voor de organisatie. In deze definitie zijn dus twee elementen van belang:

1. De kans op het optreden van een gebeurtenis.  
Het gaat hier om een mogelijke gebeurtenis; als iets 100% zeker is, is het geen risico meer.
2. Negatief gevolg.  
Het gaat hier uitsluitend om de financiële gevolgen van gebeurtenissen.

Voor de beoordeling van de kans dat een gebeurtenis zich voordoet, met de bijbehorende 'gekwantificeerde kans', hanteren we de volgende vijf klassen:

Klasse kansen gebeurtenissen		
Klasse	Referentiebeelden	Kwantitatief
1	< of 1 keer per 10 jaar	10%
2	1 keer per 5 - 10 jaar	30%
3	1 keer per 2 - 5 jaar	50%
4	1 keer per 1 - 2 jaar	70%
5	1 keer per jaar of >	90%

Per gebeurtenis schatten we de maximale financiële impact of schade in als de gebeurtenis zich voor doet. In de tabel op de volgende pagina is vervolgens het netto financieel effect aangegeven, door de financiële impact te vermenigvuldigen met de kans van optreden.



Risicotabel				
Risico	Financiële impact in euro's	Kans	Netto effect (structureel)	Netto effect (incidenteel)
1 Aansprakelijkheid gemeente	p.m.	30%		p.m.
2 Nadelige gevolgen exploitatietekorten gesubsidieerde partijen (Sociaal Cultureel Werk, musea)	50.000	30%		15.000
3 Nadelige gevolgen exploitatietekorten gemeenschappelijke regelingen (Waddeneilanden, veiligheidsregio)	100.000	50%	50.000	
4 Fiscale consequenties onjuiste toepassing belastingwetgeving (loonbelasting, BTW)	40.000	30%	12.000	
5 Terugloop in toerisme als gevolg externe oorzaak	1.500.000	10%	150.000	
			<b>212.000</b>	<b>15.000</b>

## Toelichting enkele risico's:

### 1. Aansprakelijkheid

Zo nu en dan wordt een gemeente aansprakelijk gesteld voor haar handelen, of juist niet. Wanneer een boom op een auto valt, kan er discussie ontstaan over de onderhoudssituatie van die boom. Wanneer een ongeluk of valpartij ontstaat door een gat in de weg, wordt gekeken of de wegbeheerder het onderhoud op orde had. Omdat voor aansprakelijkheid een verzekering is afgesloten, is deze post op p.m. gesteld.

### 5. Terugloop toerisme als gevolg externe oorzaak

Een natuurramp, milieuramp of andere soort crisis kan grote en langdurige gevolgen hebben voor het toerisme. Voor gemeente Ameland kan dit een forse daling in de opbrengsten toeristenbelasting betekenen. De kans op een dergelijke gebeurtenis wordt als niet groot ingeschat en bovendien zullen rijks- en provinciale overheden vanuit hun verantwoordelijkheid altijd enige mate van ondersteuning bieden, waardoor financiële gevolgen fors kunnen zijn, maar niet onoverkomelijk.

Inmiddels heeft in 2020 zich een vergelijkbare gebeurtenis voorgedaan, namelijk het ontstaan van de coronacrisis. Hierdoor verandert echter niet het beeld van de risico's.

## Weerstandscapaciteit

Bij weerstandscapaciteit gaat het om de middelen en mogelijkheden om onverwachte financiële tegenvallers op te kunnen vangen. Hierbij maken we onderscheid tussen incidentele en structurele weerstandscapaciteit.

### *Incidentele weerstandscapaciteit*

De incidentele weerstandscapaciteit is het vermogen om calamiteiten eenmalig op te vangen. Als eenmalig middel kan gemeente Ameland de Algemene reserve aanwenden. De hoogte van de Algemene reserve is tot 2021 vastgesteld op € 4.166.496. Omdat jaarlijkse exploitatieresultaten worden toegevoegd of onttrokken aan de 'Reserve projecten', is de verwachte hoogte van deze Algemene reserve stabiel.

### *Structurele weerstandscapaciteit*

Structurele weerstandscapaciteit betreft de middelen die eventueel aangeboord kunnen worden om (structurele) tegenvallers op te vangen. De structurele weerstandscapaciteit betreft de mogelijkheid om vanuit een verhoging van belastingen en leges structurele tegenvallers op te vangen. Ook de mogelijkheden om te bezuinigen, dan wel het ambitieniveau iets neerwaarts bij te stellen, kunnen structurele compensatie bieden voor tegenvallers.

### *Onbenutte belastingcapaciteit*

De onbenutte belastingcapaciteit wordt hier berekend voor de onroerendezaakbelastingen, door de maximale tarieven (artikel 12) te vergelijken met de door gemeente Ameland gehanteerde tarieven. Dit betreft de onbenutte belastingcapaciteit. Deze berekening ziet er als volgt uit:

Onbenutte belastingcapaciteit					
	inkomsten 2022	tarief 2022	tarief artikel 12	verschil	onbenutte capaciteit
eigenaren woningen	1.018.115	0,0944	0,1809	0,0865	932.913
eigenaren niet-woningen	291.719	0,1482	0,1809	0,0327	64.367
gebruikers niet-woningen	205.637	0,1186	0,1809	0,0623	108.020
	<b>1.515.471</b>				<b>1.105.300</b>

Naast deze onbenutte belastingcapaciteit is er in de meerjarenbegroting enige ruimte beschikbaar als structureel weerstandscapaciteit.

## **Weerstandvermogen**

Volgens de risicotabel is de structureel noodzakelijke weerstandscapaciteit € 212.000.

Gelet op de onbenutte belastingcapaciteit en de beschikbare begrotingsruimte, lijkt gemeente Ameland in staat om tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit van de organisatie in gevaar komt.

De eenmalig noodzakelijke weerstandscapaciteit bedraagt volgens de tabel € 15.000.

Met een Algemene reserve van ruim € 4,1 miljoen is gemeente Ameland in staat om incidentele tegenvallers op te vangen.

## Kengetallen

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans.

Ze kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van gemeente Ameland. Deze kengetallen maken inzichtelijk(er) over hoeveel (financiële) ruimte de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen.

### Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

De netto schuldquote wordt berekend door de netto schuld te delen door de baten (excl. mutaties reserves). Voor gemeente Ameland betekent dit het volgende:

$Netto\ schuldquote = \frac{(A+B+C-D-E-F-G)}{H} \times 100\%$						
	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
A Vaste schulden	17.199.800	26.305.667	31.904.333	31.921.333	30.438.333	29.425.333
B Netto vlottende schulden	7.893.849	5.999.999	6.247.825	5.247.825	4.247.825	3.247.825
C Overlopende passiva	1.280.131	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
D Financiële activa	1.160.532	842.636	1.766.340	2.075.961	2.054.820	2.033.006
E Uitzettingen < 1 jaar	2.101.243	2.248.732	2.233.686	2.233.686	2.233.686	2.233.686
F Liquide middelen	895.466	1.454.830	1.888.187	1.882.767	1.829.073	1.766.094
G Overlopende activa	4.131.905	3.100.001	4.050.000	4.050.000	4.050.000	4.050.000
H Totale baten (excl. mutaties reserves)	29.428.059	22.332.699	23.067.446	23.220.070	23.220.780	23.296.016
<b>Netto schuldquote</b>	<b>61,45%</b>	<b>114,00%</b>	<b>125,78%</b>	<b>119,41%</b>	<b>109,03%</b>	<b>100,41%</b>

Uit de bovenstaande tabel blijkt dat de schuldquote toeneemt van ca. 61,45% in 2020 naar 125,78% in 2022. De toename is een gevolg van de geplande investeringen. In 2022 bedraagt het saldo van investeringen en desinvesteringen naar verwachting ca. €3,1 miljoen, en in 2023 tevens ca. € 1,6 miljoen. Omdat investeringen worden gefinancierd met langlopende geldleningen, nemen de vaste schulden (A) toe. Bijlage 3 '(vervangings)investeringen' toont de geplande investeringen.

De VNG beoordeelt een netto schuldquote tot 100% als 'groen', tussen de 100 en 130% geldt de oranjefase en boven de 130% is bijsturing gewenst ('rood'). De waarde van dit oordeel lijkt echter enigszins bediscussieerbaar. De netto schuldquote geeft immers een indicatie van de druk van rentelasten en aflossingen op de exploitatie. Hiervoor geldt dat aflossingen meer te maken hebben met financiering en niet van invloed zijn op de exploitatie. Bovendien maakt het nogal uit of de langlopende rente 5% is, of slechts 1% of lager. Een hoog kengetal leidt dus niet per definitie tot een financieel problematische situatie.

Omdat gemeente Ameland geen geldleningen heeft verstrekt aan derden, is de 'netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen', gelijk aan de hier berekende netto schuldquote.

### Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan of gemeente Ameland in staat is om op korte en lange termijn aan haar betalings- en aflossingsverplichtingen te voldoen.

Onder de solvabiliteitsratio verstaan we het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de Algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Volgens de VNG is de gemiddelde solvabiliteitsratio van Nederlandse gemeentes ca. 35%.

Voor gemeente Ameland gelden de volgende ratio's:

<i>Solvabiliteitsratio = <math>\left(\frac{A}{B}\right) \times 100\%</math></i>						
	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
A Eigen vermogen	19.358.959	15.977.355	12.891.831	13.207.452	13.577.228	13.787.220
B Balanstotaal	47.500.465	50.835.664	53.947.714	53.448.335	51.503.111	49.868.103
<b>Solvabiliteitsratio</b>	<b>40,76%</b>	<b>31,43%</b>	<b>23,90%</b>	<b>24,71%</b>	<b>26,36%</b>	<b>27,65%</b>

### Grondexploitatie

De laatste jaren bleek dat grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. De boekwaarden van grondposities zijn belangrijk omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij verkoop.

Voor gemeente Ameland gelden de volgende kengetallen:

<i>Kengetal grondexploitatie = <math>\frac{(A+B)}{C} \times 100\%</math></i>						
	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
A Niet in exploitatie genomen bouwgronden	760.013	0	760.013	760.013	760.013	760.013
B Bouwgronden in exploitatie	2.841.173	2.835.003	1.845.281	811.911	821.107	943.034
C Totale baten (excl. mutaties reserves)	29.428.059	22.332.699	23.067.446	23.220.070	23.220.780	23.296.016
<b>Kengetal grondexploitatie</b>	<b>12%</b>	<b>13%</b>	<b>11%</b>	<b>7%</b>	<b>7%</b>	<b>7%</b>

### Structurele exploitatieruimte

Bij de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele baten en lasten. Bij incidentele baten of lasten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

Voorbeelden van structurele baten zijn de Algemene uitkering en belastinginkomsten. Structurele lasten zijn bijvoorbeeld personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen.

Het onderscheid tussen structureel en incidenteel moet conform het BBV in de begroting en de jaarstukken worden onderbouwd. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij deze in evenwicht zijn, of waarbij de structurele lasten hoger zijn dan de baten.

Het kengetal voor structurele exploitatieruimte relateert het saldo van structurele baten en lasten en het saldo van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves aan de totale baten.

Voor gemeente Ameland gelden de volgende kengetallen:

Kengetal structurele exploitatieruimte = $\left( \frac{(B-A)+(D-C)}{E} \right) \times 100\%$						
	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
A Structurele lasten	22.195.139	22.757.788	22.608.739	22.854.448	22.851.004	23.086.024
B Structurele baten	24.261.069	22.332.699	22.830.568	23.060.444	23.070.957	23.157.898
C Beoogde totaal van structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht	1.038.071	718.903	655.607	762.326	774.646	653.855
D Totaal van de structurele onttrekking aan de reserves voor het overzicht	1.005.589	713.610	1.650.095	581.816	514.616	533.160
E Raming totaal saldo van de baten	29.383.329	22.332.699	23.067.446	23.220.070	23.220.780	23.296.016
	<b>6,92%</b>	<b>-1,93%</b>	<b>5,27%</b>	<b>0,11%</b>	<b>-0,17%</b>	<b>-0,21%</b>

### *Belastingcapaciteit*

De belastingcapaciteit laat zien hoe de belastingdruk zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen, wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten (OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing).

De kengetallen voor belastingcapaciteit geven het volgende beeld:

<i>Kengetal belastingcapaciteit = <math>\left(\frac{E}{F}\right) \times 100\%</math></i>						
	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Gemiddelde WOZ-waarde	253.000	258.019	263.180	268.443	273.812	279.288
A OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	238,83	256,21	248	253	258	264
B Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	178,10	179,00	178,10	178,10	178,10	178,10
C Afvalstoffenheffing voor een gezin	222,73	222,73	222,73	222,73	222,73	222,73
D Eventuele heffingskorting	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde (A+B+C+D)	<b>639,66</b>	<b>657,94</b>	<b>649,27</b>	<b>654,24</b>	<b>659,31</b>	<b>664,48</b>
F Woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin (2020)	776,00	773,00	781,00	789,00	797,00	805,00
<b>Woonlasten t.o.v. landelijk gemiddelde</b>	<b>82,43%</b>	<b>85,12%</b>	<b>83,13%</b>	<b>82,92%</b>	<b>82,72%</b>	<b>82,54%</b>

### *Overall beoordeling kengetalen*

De beschrijving van de bovenstaande kengetallen laat zien dat een afzonderlijk kengetal nog weinig zegt over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. Zo hoeft een hoge schuld geen nadelig effect te hebben op de financiële positie. Deze is afhankelijk of en wat er aan eigen vermogen en baten tegenover die schuld staat en hoe groot de kans is dat de schuld weer wordt afgelost. Een tegenvallende ontwikkeling van de grondprijs hoeft geen negatieve invloed te hebben als er sprake is van een grote, structurele exploitatieruimte. Ook als een gemeente beschikt over voldoende ruimte in belastingcapaciteit is er ruimte om tegenvallers op te vangen. Het is dus, met andere woorden, niet mogelijk om een individueel kengetal te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie.

De kengetallen moeten altijd in samenhang worden beoordeeld, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van een gemeente.

Het belangrijkste uitgangspunt voor de gemeente Ameland is artikel 189, lid 2 van de Gemeentewet, waarin is aangegeven dat de begroting structureel en reël in evenwicht is, dan wel op lange termijn in evenwicht is. Bij de realisatie van jaarlijkse begrotingsdocumenten is daarvan tot dusver altijd sprake geweest.

Een sluitende meerjarenbegroting, in combinatie met hetgeen in deze paragraaf wordt aangegeven over weerstandsvermogen, kengetallen en ratio's leidt tot de conclusie dat er sprake is van een financieel gezonde gemeente.

# Paragraaf 3 Grondbeleid

---

## Algemeen

Onder grondbeleid verstaan we het gehele instrumentarium dat de gemeente Ameland ter beschikking staat om ruimtelijke, recreatieve, economische en maatschappelijke doelstellingen te realiseren.

Het grondbeleid heeft dan ook invloed op en samenhang met doelstellingen van diverse programma's. Hierbij valt te denken aan activiteiten als:

- Woningbouw;
- Bedrijfsverplaatsing;
- Dorpsvernieuwing en reconstructieplannen;
- Het aanleggen of aanpassen van infrastructurele voorzieningen;
- De realisatie van recreatieve of culturele voorzieningen.

Gemeente Ameland heeft geen apart grondbedrijf. Uitvoering van het grondbeleid gebeurt door de gemeentelijke organisatie en binnen de financiële exploitatie van de gemeente als geheel.

Gemeente Ameland geeft de voorkeur aan het voeren van een actief grondbeleid. Dat wil zeggen dat de gemeente, waar dat mogelijk of noodzakelijk wordt geacht, voor eigen rekening en risico grond aankoopt, deze grond eventueel bouwrijp maakt en vervolgens tegen kostprijs verkoopt, of inbrengt om andere programma's te realiseren.

## Situatie gemeente Ameland

Gemeente Ameland heeft meer dan 310 hectare grond in bezit. Hiervan is een groot gedeelte bestemd, dan wel in gebruik voor wegen (131 ha.), landerijen (80 ha.) en als onderdeel van gemeentelijke gebouwen.

Ongeveer 70 hectare wordt momenteel verpacht. Periodiek wordt beoordeeld in hoeverre verkoop van verpachte grond een alternatief is voor het langdurig verpachten van grond.

Daarnaast zijn in voorgaande jaren actief grondposities aangekocht, met als doel de realisatie van woningbouw. Voor de diverse locaties zijn inrichtingsschetsen gemaakt met een indeling van vrij te verkopen bouwkvavels of kvavels die geschikt zijn voor sociale woningbouw (lees: woningen voor Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland).

De gemeenteraad heeft deze grondexploitatiecomplexen en de bijbehorende grondprijzen in juli 2020 vastgesteld.

Vanaf 2020 is gestart met het bouwrijp maken van diverse locaties in alle vier de dorpen op Ameland (wegen, riolering, grondwerk) en met de noodzakelijke procedures om daadwerkelijk tot gronduitgifte en de bouw van woningen te kunnen komen.

In 2021 zijn zo'n 15 bouwkvavels verkocht aan particulieren. Daarnaast is de eerste fase van de bouw van gemeentelijke huurwoningen afgerond, waarmee 17 nieuwe woningen zijn gerealiseerd. In 2022 zal de volgende bouwphase, van 26 huurwoningen, naar verwachting worden afgerond. Hiermee worden de grondexploitaties voor de locaties Abehiem in Ballum, Foppedunenweg in Buren en Tussen Dijken / Blieneweg in Hollum in 2021 administratief en financieel afgerond.

## Actuele grondposities voor woningbouw

De volgende grondexploitaties worden in 2022 gevoerd:

Economische balans grondexploitatie 2022				
Naam	1-1-2022	Mutatie	31-12-2022	Toelichting
Binnendieken Nes	94.071	1.411	95.482	Bruto 2.445 m2; uit te geven 1.885 m2
Kwekerij Nes	65.860	988	66.848	Uit te geven nog 300 m2
Miedenweg Nes	267.950	-203.981	63.969	Bruto 1.569 m2; uit te geven 329 m2
Paasduinweg Nes	349.198	-150.325	198.873	Exploitatie afgerond in 2022
Smitteweg Ballum	99.323	-409.800	-310.477	Bruto 5.348 m2; uit te geven 2.283 m2
Trapweg Hollum	961.506	-264.288	697.218	Bruto 11.254 m2; uit te geven 4.636 m2
	<b>1.837.908</b>	<b>-1.025.995</b>	<b>811.913</b>	

De mutaties per complex betreffen in geringe mate kosten (vooral rentetoerekening), maar vooral de gerealiseerde verkoopopbrengsten. Ook de interne overdracht van grond aan het Gemeentelijk Woningbedrijf in verband met de bouw van 26 huurwoningen maakt onderdeel uit van deze opbrengsten.



Het bruto beschikbare aantal m2 per locatie kent hierdoor het volgende verloop:

Mutatie m2			
Naam	1-1-2022	Mutatie	31-12-2022
Binnendieken	2.445	0	2.445
Kwekerij	300	0	300
Miedenweg	4.069	-2.500	1.569
Paasduinweg	4.057	-4.057	0
Smitteweg	8.202	-2.854	5.348
Trapweg	12.761	-1.507	11.254
	<b>31.834</b>	<b>-10.918</b>	<b>20.916</b>

## Overige grondposities

Gemeente Ameland heeft in 2020 een kleine 11.000 m2 grond aangekocht aan de Hoge Eggenweg in Nes. Voor deze locatie is nog geen grondexploitatie vastgesteld, dus de grond is opgenomen onder de materiële vaste activa (in plaats van onder de voorraden bouwgrond in exploitatie).

## Financiële gevolgen grondexploitaties

Sommige grondexploitaties worden afgesloten met een positief eindresultaat, andere met een verlies. Voor de in 2020 verwachte verliesgevende exploitaties is bij de jaarrekening van 2020 een voorziening gevormd van € 553.318.

De resultaten van de complexen die in uitvoering zijn, zijn naar verwachting de volgende:

Resultaten per complex		
Naam		Resultaat
Binnendieken		49.063
Kwekerij		-51.732
Miedenweg		-162.130
Paasduinweg		-198.872
Smitteweg		591.309
Trapweg		-114.091
		<b>113.547</b>

In totaliteit is er sprake van een positief resultaat van € 113.547. Omdat de verliezen ten laste komen van de hiervoor gevormde voorziening, betekent dit dat positieve saldi leiden tot een voordeel in de jaarrekening van het jaar van realisatie. Die voordelen zijn niet begroot, omdat

deze lastig exact zijn te voorspellen (verschuivingen van gronduitgifte in de tijd, bijvoorbeeld, kunnen tot forse effecten leiden).

Resumerend kan worden gesteld dat de voorziening hoog genoeg lijkt om toekomstige verliezen op te kunnen vangen, terwijl voordelige resultaten in enig jaar tot niet begrote meevallers zullen leiden.

# Paragraaf 4 Onderhoud kapitaalgoederen

---

## Algemeen

Ameland is een waddengemeente waar het goed wonen, werken en recreëren is. Gemeente Ameland wil deze bijzondere leefomgeving in stand houden en de kwaliteit van het voorzieningenniveau op het eiland op peil houden.

Deze kwaliteit is grotendeels afhankelijk van de kwaliteit en het onderhoudsniveau van gemeentelijke kapitaalgoederen, zoals wegen, riolering, openbaar groen en verlichting. Een goede kwaliteit van deze kapitaalgoederen sluit bovendien incidenten (schades, klachten) en de eventueel hieruit voortvloeiende aansprakelijkstelling van gemeente Ameland grotendeels uit.

## Beleidskader

Het beleid van de gemeente Ameland voor het onderhoud van kapitaalgoederen is onder meer opgenomen in een aantal plannen:

- Onderhoudsplan Wegen (2016 – 2031);
- Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP, periode 2020 - 2025);
- Onderhoudsplan recreatieve voorzieningen (2016 – 2025);
- Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen (2018 – 2027);
- Onderhoudsplan Woningbedrijf (2017 - 2025).

Doorrekeningen en financiële consequenties van de diverse onderhoudsplannen zijn verwerkt in deze begroting. Voor wegen en gemeentelijke gebouwen werkt gemeente Ameland met een onderhoudsreserve waar jaarlijks een vast bedrag aan wordt toegevoegd. De werkelijke onderhoudskosten in enig jaar komen ten laste van die reserves. De kosten van overige onderhoudswerkzaamheden worden verwerkt in de jaarlijkse exploitatierekening, ten laste van het betreffende product.

In 2022 zal een onderhoudsplan voor havens worden afgerond, evenals een groenplan ('Ruimte voor waardevol groen') en een onderhoudsplan buitensportvoorzieningen. In hoeverre een onderhoudsplan voor kunstwerken noodzakelijk is, zal eveneens in 2022 worden beoordeeld.

## **Te onderscheiden onderhoudswerken**

### *Wegen*

De gemeente Ameland beheert ongeveer 90 km aan verharde en onverharde wegen en 55 km aan (recreatieve) fietspaden. In 2016 is een investerings- en onderhoudsplan voor deze wegen en fietspaden vastgesteld door de raad.

Omdat dit plan op diverse punten niet meer actueel is, wordt in 2022 een vernieuwd plan opgesteld. Een extern bureau wordt ingehuurd om kwaliteitstoetsen uit te voeren, teneinde onderhoudsopgaven in beeld te brengen. De gegevens worden verwerkt in een nog aan te schaffen beheermodule. Hieruit volgt een nieuw meerjarenonderhoudsplan, als basis voor de uitvoering van het wegenbeheer.

Omdat van een aantal wegen al bekend is dat er onderhoudsmaatregelen noodzakelijk zijn, worden deze voor 2022 ingepland, vooruitlopend op het nieuwe plan. Op dit moment zijn de volgende wegen in beeld; Zwarteweg Nes/Buren, Reeweg Buren, Nesserweg Ballum, Baron Rengersweg Ballum, Gerrit Kosterweg Ballum, Fietspad Hollum-Oerd en de Slattendijkseweg Nes. Aan het college zal een werkplan 2022 worden voorgelegd, voor zover dit past binnen de onderhoudsreserve. Wanneer onderhoud wordt uitgevoerd in combinatie met kwaliteitsverbeteringen (bijvoorbeeld door middel van toepassing beton), zullen kredietaanvragen worden voorgelegd aan de raad net als wanneer eventueel de reserve onvoldoende zou blijken gevuld.

### *Riolering en water*

In 2020 is het nieuwe GRP door de gemeenteraad vastgesteld. Hoewel de rioolleidingen op Ameland in een goede stevige ondergrond liggen, en volgens technische experts een veel langere levensduur hebben dan elders in het land, wordt het stelsel veiligheidshalve over een periode van 50 jaar afgeschreven. In 2022 wordt volgens planning een deel van het leidingstelsel visueel geïnspecteerd en gereinigd.

Sinds 2020 is de voorziening 'Investerings Riolering' vervangen door een egalisatievoorziening. Het jaarlijkse saldo van baten en lasten op de activiteit riolering wordt verrekend met deze voorziening.

Voor dagelijkse onderhoudskosten wordt jaarlijks een vast bedrag van € 100.000 toegevoegd aan een onderhoudsvoorziening. Het gaat hierbij om allerlei kosten van storingen reiniging & inspectie, onderzoek en herstel van gebreken in het stelsel die ten laste van deze voorziening worden gebracht.

### *Recreatieve voorzieningen*

Voor het onderhoud van speelvoorzieningen en dergelijke in de recreatiegebieden zoals De Vleijen en De Aanleg heeft de raad in 2016 een onderhoudsplan vastgesteld. Ook de strandovergangen die eigendom zijn van de gemeente zijn in dit plan opgenomen.

Periodiek wordt het plan intern geactualiseerd, om een goed beeld te houden van de onderhoudsstatus en de met onderhoud samenhangende kosten. Hierbij wordt tevens een inschatting gemaakt van vervangingsmomenten van voorzieningen. De hiermee samenhangende kosten zijn verwerkt in de meerjarenbegroting.

In 2022 wordt dit plan tegen het licht gehouden in verband met nieuwe ambities (zoals de pumtrackbaan).

### *Gebouwen*

De gemeente heeft ongeveer 35 gebouwen in eigendom. Deze gebouwen vertonen onderling een grote diversiteit. Van gemeentehuis, scholen, de vuurtoren tot aan kerktorens. In 2021 zijn de museale gebouwen in erfpacht overgegaan naar de STAM.

Het onderhoudsplan gebouwen vormt de basis voor het onderhoud van de (gemeentelijke) gebouwen. Het huidige onderhoudsplan heeft een looptijd tot 2027 en de financiële consequenties van dit plan zijn verwerkt in de meerjarenbegroting. Over een jaar of vier zal dit plan geactualiseerd moeten worden.

### *Huurwoningen*

Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland heeft op dit moment 265 woningen in eigendom en er worden momenteel 26 nieuwe woningen gebouwd die ook in eigendom komen van GWA.

Het onderhoudsplan GWA vormt de basis voor het onderhoud van de gemeentelijke woningen. De financiële consequenties van dit plan zijn verwerkt in de meerjarenbegroting. Het huidige onderhoudsplan heeft een looptijd tot 2025 en zal over een jaar of twee geactualiseerd moeten worden.

### *Havens*

In 2016 is er een overeenkomst gesloten tussen Rijkswaterstaat en gemeente Ameland, waarbij de veerdam gedeeltelijk is overgedragen aan de gemeente.

In de loop van 2022 zal een onderhoudsplan voor de veerdam, de jachthaven en de losstoep in de Ballumerbocht ter vaststelling aan de raad worden aangeboden. Dat plan zal de basis vormen voor het uit te voeren onderhoud.

### *Openbaar Groen*

De gemeente Ameland bezit zo'n 80 hectare aan openbaar groen. Het onderhoud hiervan vindt planmatig plaats, op basis van inventarisaties van de verschillende groencomponenten. Bermen, hagen en plantsoenen binnen de bebouwde kommen worden in eigen beheer onderhouden, op basis van werkplanningen.

Voor onderhoud aan onder meer sloten zijn afspraken gemaakt met externe bedrijven.

De ruim 2.400 laanbomen op Ameland zijn geïnventariseerd. Kenmerken als leeftijd, omvang, vitaliteit en dergelijke zijn vastgelegd. Deze overzichten dienen als basis voor beheerwerkzaamheden, maar tevens als hulpmiddel bij aansprakelijkheidskwesties ten gevolge van schade.

Eind 2021, begin 2022 wordt een Groenplan 'Ruimte voor waardevol groen' aangeboden ter vaststelling. Wellicht leidt dit tot enige aanpassingen in de planning van de uit te voeren onderhoudswerkzaamheden.

### *Sportvoorzieningen*

De gemeente Ameland kent verschillende gemeentelijke sportterreinen. In Hollum liggen bij de sporthal twee tennisbanen en twee voetbalvelden. In Nes liggen bij de sporthal twee tennisbanen en tussen Nes en Buren liggen drie voetbalvelden, waarvan één een kunstgrasveld is. Een onderhoudsplan voor de sportterreinen wordt in kwartaal 4 van 2021 of begin 2022 aangeboden ter vaststelling, waarna dit de basis zal vormen voor de planning en uitvoering van onderhoudswerkzaamheden.

# Paragraaf 5 Financiering

---

## Algemeen

De paragraaf financiering biedt op hoofdlijnen (gekwantificeerd) inzicht in de risico's die de gemeente loopt in de financieringsfunctie en hoe het risicobeheer effectief vorm krijgt.

Het is belangrijk onderscheid te maken tussen financiering en dekking. Bij financiering gaat het om de vraag hoe de gemeente aan haar financiële middelen komt. Een investering kan bijvoorbeeld worden gefinancierd via een lening.

Bij dekking gaat het om de vraag hoe de gemeente aan middelen komt om de begroting sluitend te houden. Een investering leidt tot afschrijvingslasten, die bijvoorbeeld kunnen worden gedekt door een verhoging van de onroerendezaakbelasting (OZB).

In deze paragraaf gaan we in op de liquiditeitsplanning van gemeente Ameland voor de komende begrotingsperiode. Vervolgens besteden we kort aandacht aan de begrippen kasgeldlimiet en renterisiconorm. Ten slotte komt rente en de wijze waarop rente wordt toegerekend aan activiteiten in deze paragraaf aan de orde.

## Liquiditeitsplanning

Om te kunnen bepalen welke financieringstransacties noodzakelijk zijn, is inzicht nodig in de toekomstige liquiditeitsposities. Een liquiditeitsplanning is daarbij een noodzakelijk instrument. Deze planning dient inzicht te geven in de liquiditeitspositie en – behoefte van gemeente Ameland

Op basis van een zo nauwkeurig mogelijke voorspelling van de in- en uitgaande geldstromen kan tijdig actie worden ondernomen om tekorten aan te vullen, dan wel overschotten uit te zetten. Dit laatste is overigens voor gemeenten nauwelijks een punt van overweging door de verplichting tot schatkistbankieren bij het Rijk.

Naast deze functie is de liquiditeitsplanning een hulpmiddel om de rente-exposure te bepalen en het dagelijks saldo te beheren.

In de bijlagen bij de begroting is het overzicht 'Liquiditeiten in meerjarenperspectief' opgenomen. Deze planning is opgesteld op basis van de jaarrekening 2020, de lopende begroting 2021 en de meerjarenbegroting voor de jaren 2022 tot en met 2025. Rekening houdend met reeds bekende aflossingen op langlopende geldleningen voor de diverse jaren, zijn aan te trekken langlopende geldleningen begroot. Voor het jaar 2021 gaan we er van uit dat er nog € 8,3 miljoen moet worden geleend. Voor 2022 bedraagt de aan te trekken geldlening € 9,3 miljoen.

Voor de leningenportefeuille leidt dit tot het volgende beeld:

Langlopende geldleningen		
	2021	2022
Saldo 1 januari	17.199.801	24.122.333
aflossingen	-1.377.467	-1.518.000
aantrekken langlopende geldleningen	8.300.000	9.300.000
<b>Saldo 31 december</b>	<b>24.122.333</b>	<b>31.904.333</b>

## Kasgeldlimiet

Belangrijk uitgangspunt van de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten van gemeenten. Om een grens te stellen aan korte financiering (looptijd tot één jaar) is in de Wet fido een kasgeldlimiet opgenomen.

Voor gemeente Ameland verwachten wij in 2022 de volgende situatie:

Kasgeldlimiet 2022 (bedragen * € 1.000)				
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Omvang begroting per 1 januari 2022	29.772	29.772	29.772	29.772
<b>Toegestane kasgeldlimiet (8,5%)</b>	<b>2.531</b>	<b>2.531</b>	<b>2.531</b>	<b>2.531</b>
<b>Vlottende schuld:</b>				
Crediteuren en overlopende passiva	2.800	2.800	2.800	2.800
Kasgeldleningen	5.000	4.600	4.300	4.000
Schuld in rekening courant	93	59	25	0
Totaal vlottende schuld	7.893	7.459	7.125	6.800
<b>Vlottende middelen:</b>				
Vorderingen en overlopende activa	6.284	6.284	6.284	6.284
Tegoeden in rekening courant	0	0	0	9
Totaal vlottende middelen	6.284	6.284	6.284	6.293
<b>Netto vlottende schuld</b>	<b>1.610</b>	<b>1.176</b>	<b>842</b>	<b>507</b>
<b>Ruimte / tekort (-)</b>	<b>921</b>	<b>1.355</b>	<b>1.689</b>	<b>2.023</b>

Gemeente Ameland streeft er naar de financieringsbehoefte zoveel mogelijk, gelet op de kasgeldlimiet, te dekken via kortlopende leningen (looptijd minder dan een jaar).



Dit betekent feitelijk roodstand in rekeningcourant, of het aantrekken van kortlopende kasgeldleningen. Is het structureel onmogelijk zo te voldoen aan de geldende limiet, dan vindt consolidatie plaats door het aantrekken van een langlopende geldlening.

## Renterisiconorm

Renterisicobeheer omvat het beperken van de invloed van rentewijzigingen op de financiële resultaten van de gemeente. Ook weer omdat het uitgangspunt van de Wet financiering decentrale overheden is dat gemeenten grote fluctuaties in de rentelasten vermijden. Het doel van de renterisiconorm is het beheersen van de renterisico's op de vaste schuld (looptijd langer dan één jaar). Dit kan door het aanbrengen van spreiding in de looptijden in de leningenportefeuille. De renterisiconorm berekenen we door een vastgesteld percentage (20%) te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal.

Voor gemeente Ameland verwachten wij de volgende situatie:

Renterisico (bedragen * € 1.000)				
	2022	2023	2024	2025
Renteherzieningen	0	0	0	0
Aflossingen	1.518	1.983	2.083	1.813
<b>Renterisico</b>	<b>1.518</b>	<b>1.983</b>	<b>2.083</b>	<b>1.813</b>
Omvang begroting	29.772	23.802	23.735	23.829
<b>Renterisiconorm (20%)</b>	<b>5.954</b>	<b>4.760</b>	<b>4.747</b>	<b>4.766</b>
<b>Ruimte onder norm</b>	<b>4.436</b>	<b>2.777</b>	<b>2.664</b>	<b>2.953</b>
<b>Overschrijding norm</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

Uit de tabel blijkt dat de renterisiconorm niet wordt overschreden.

## Rente en rentetoerekening

In artikel 13 BBV is voorgeschreven dat de paragraaf Financiering mede inzicht geeft in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte.

De Commissie BBV heeft daarnaast een notitie Rente 2017 opgesteld met richtlijnen ter bevordering van een eenduidige handelswijze met betrekking tot rente (harmonisering), ter stimulering dat gemeenten werkelijke rentekosten opnemen in de begroting en de jaarstukken en

om er voor zorg te dragen dat gemeenten op een eenduidige wijze inzichtelijk maken op welke wijze met rente is omgegaan (transparantie).

Gemeente Ameland volgt deze richtlijnen op, zodat volledig wordt voldaan aan hetgeen in de notitie Rente 2017 is aangegeven.

Het renteschema is hieronder weergegeven:

Renteschema					
		2022	2023	2024	2025
a.	Rentelasten lange financiering	570.157	643.295	626.534	605.467
	Rentelasten GWA	2.408	-6.284	-4.043	-4.043
	Rentelasten korte financiering	25.000	35.000	45.000	45.000
b.	Rentebaten	-26.000	-25.000	-24.000	-23.000
	Saldo rentelasten en rentebaten	571.565	647.011	643.491	623.424
c1.	Rente toe te rekenen aan grondexploitaties	-27.568	-9.195	-9.335	-9.473
c2.	Rente van projectfinanciering	0	0	0	0
c3.	Rentebaten doorverstrekte leningen	0	0	0	0
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	543.997	637.816	634.156	613.951
d1.	Rente over eigen vermogen	0	0	0	0
d2.	Rente over voorzieningen	0	0	0	0
	<b>Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente</b>	<b>543.997</b>	<b>637.816</b>	<b>634.156</b>	<b>613.951</b>
e.	Aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	603.016	658.758	651.256	622.789
f.	Renteresultaat	59.019	20.942	17.100	8.838

# Paragraaf 6 Bedrijfsvoering

---

## Algemeen

Ameland is een zelfstandige en volwaardige gemeente en wil dat blijven: autonoom en betrokken!

Om ook in de toekomst aan de kwaliteitsmaatstaven te blijven voldoen, moet de organisatie blijven ontwikkelen. We willen resultaten behalen om een optimaal leef- en verblijfklimaat op het eiland in stand te houden. En we willen integraal en transparant ons gemeentebestuur van advies dienen. We doen dat met lef, in goede samenwerking en integriteit staat hoog in ons vaandel.

De gemeentelijke organisatie concentreert zich op de prioriteiten die het bestuur stelt. Zij heeft een proactieve houding en werkt goed samen met burgers, bedrijfsleven en andere overheden. De samenwerking in “waddenverband” speelt hierbij een belangrijke rol. Van belang hierbij is het convenant dat de Waddeneilanden, provincies Fryslân en Noord-Holland en het Rijk tekenden. Dit convenant onderstreept de unieke positie van de eilandgemeenten en de opgaven die deze positie stelt aan het gemeentebestuur.

Een goede samenwerking en actieve afstemming tussen provincies en gemeenten moet de kwaliteit en toekomstbestendigheid van de gemeentelijke dienstverlening aan bewoners en bezoekers verhogen. In het convenant is afgesproken dat provincie en gemeenten werken aan een integrale en gebiedsgerichte benadering van beleidsvorming en regelgeving, afgestemd op de specifieke situatie van de Waddeneilanden. In 2019 is het convenant geëvalueerd.

Uit de evaluatie bleek dat de visie op de samenwerkingsorganisatie bijstelling behoefde. In 2020 en 2021 is vernieuwing ingezet. De bedrijfsvoering van het Waddenkantoor in Harlingen is heroverwogen en er is een Waddenprogramma opgesteld.

Voor de lokale gemeentelijke organisatie blijft het benutten van de kwaliteit van de mensen een permanent aandachtspunt. Uitgangspunt is een flexibele en omgevingsbewuste organisatie. Dit vraagt ook om duidelijkheid rondom rollen, taken en bevoegdheden. Door de veranderende samenleving en de daarbij veranderende rol van de overheid heeft dit organisatie brede aandacht.

## De organisatie

Het vorenstaande is doorlopend vertaald in de speerpunten voor de organisatieontwikkeling:

### 1. Organisatiestructuur:

- Uitgangspunt is een platte organisatie: verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn zo laag mogelijk in de organisatie belegd;
- Taken en verantwoordelijkheden zijn duidelijk omschreven en gericht op een integrale, flexibele en extern georiënteerde manier van werken;
- Werkprocessen zijn effectief en efficiënt ingericht;

- De leidinggevenden hebben primair een coachende en begeleidende rol, de secretaris/directeur draagt in het bijzonder zorg voor het optimaal invullen van de relatie tussen de organisatie en het politieke bestuur.

## 2. Wijze van werken/ gedrag:

- Medewerkers gedragen zich professioneel: ze leveren 'waar voor hun geld' en stellen zich samenwerkend en dienstverlenend op;
- Integriteit staat hoog in ons vaandel: er wordt niet over elkaar gesproken maar met elkaar. Uitgangspunt hierbij is respect voor elkaars opvattingen en het nakomen van gemaakte afspraken;
- Meer dan tot nu toe wordt er 'van buiten naar binnen' gedacht en gewerkt, dit wil zeggen: er wordt 'met lef' gedacht, in kansen en mogelijkheden;
- Het management draagt zorg voor een veilige werkomgeving, waarbij 'plezier in het werk' belangrijk is.

## 3. Ontwikkeling van de medewerkers:

- Iedere medewerker is bereid om te investeren in zijn of haar ontwikkeling, dit wordt gefaciliteerd met een aantal centrale trainingen en via individueel maatwerk waar nodig vanuit het dit jaar verhoogde opleidingsbudget;
- Met medewerkers worden individuele afspraken gemaakt over ontwikkeling, dit gebeurt via de jaargesprekkencyclus waarbij elke medewerker jaarlijks een aantal 'formele' gesprekken met de leidinggevende voert;
- Uitgangspunt is dat verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in de organisatie liggen, medewerkers zijn zelf verantwoordelijk voor de eigen groei: de organisatie faciliteert hierbij.

## Specifieke aandachtspunten

### *Automatisering en informatievoorziening*

De samenwerking met SSC Leeuwarden loopt goed, het meedenken over de ontwikkelkant van de diensten van SSC wordt in goed overleg met Leeuwarden verder verbeterd. Operationeel is een grote klus geklaard door de nieuwe kantoorwerkplek voor alle medewerkers te introduceren en in 2021 is deze doorontwikkeld (Office 365). Dit leidt in 2022 naar verwachting tot een stabilisatie van het kostenniveau, maar wel tot een blijvende verbetering van de dienstverlening en een vergrote mogelijkheid voor plaats onafhankelijk werken.

Zaakgericht werken is een manier om processen op orde te krijgen, efficiënt en digitaal te werken en de dienstverlening transparant te maken. Het is een doorlopende ontwikkeling. Het goed opleiden van medewerkers en een persoonlijke aanpak zijn hierbij van groot belang voor het laten slagen van het invoeren van zaakgericht werken. Er wordt gestandaardiseerd gewerkt, informatie wordt hergebruikt en is beschikbaar in één systeem. De klant kan (op termijn) via track en trace de verwerking van zijn aanvraag volgen. Zaakgericht werken vergt een organisatieontwikkeling, investering in digitale vaardigheden en een reorganisatie van het informatielandschap.

Zaakgericht werken is een van de onderwerpen bij de verdere uitbouw van de samenwerking zowel onderling tussen de Friese eilanden als met Texel. Dit uit zich onder andere bij de verdere inrichting van Mozard. De processen van Texel worden veelal als leidend gebruikt. Er wordt tevens van de gelegenheid gebruik gemaakt om de processen over de Friese eilanden heen gelijk te trekken.

Een ander spoor is het verder aansluiten op de architectuur van Shared Service Centrum Leeuwarden. Doel hiervan is (op termijn, middels gezamenlijke aanbestedingen) kostenverlaging (of beperking van kostenstijging voor bijvoorbeeld beveiliging). Dit kan door aan te sluiten op bestaande infrastructuur en risicobeheersing en door gebruik te maken van de brede kennis en kunde van het Shared Service Centrum. In januari 2022 wordt het nieuwe personeelssysteem opgeleverd, met verlaging van structurele kosten (binnen het totale ICT-budget).

### *Informatiebeveiliging*

#### De basis staat

Op dit moment worden belangrijke maatregelen op het terrein van informatieveiligheid regelmatig getoetst en bijgesteld. Inmiddels hebben we introductie van de nieuwe veiligheidsstandaard (BIO) per 2020 gerealiseerd en is het nieuwe informatieveiligheidsbeleid vastgesteld.

#### De omgeving verandert

Waar nodig worden verdere maatregelen ingevoerd. Bijvoorbeeld vanwege het wijzigen van wet en regelgeving (zoals AVG en BIO) en het dreigingsbeeld dat de gemeente via de Informatiebeveiligingsdienst Gemeenten en andere kanalen ontvangt. Blijvend wordt overwogen op welke manier het meest efficiënt kan worden voldaan aan de auditeisen die steeds scherper worden. We kiezen ervoor om de focus altijd eerst op de praktische werking van de maatregelen te leggen.

#### Informatieveiligheid blijft

- Het onderwerp informatieveiligheid zal actueel blijven als belangrijke pijler voor een betrouwbare overheid.
- Samenwerking op het gebied van informatieveiligheid zal steeds belangrijker worden om zowel efficiency als compliance te borgen.
- Het maatregelenkader van de gemeenten is herzien in het nieuwe normenkader BIO (Baseline Informatieveiligheid Overheid).
- Kennis, kunde en alertheid van medewerkers blijven de sleutels voor een werkzame informatiebeveiliging.

### *Organisatieontwikkeling*

Het is van belang om kennis en kunde up to date te houden. Hiervoor is een verhoogd opleidingsbudget beschikbaar. Daarnaast worden er organisatiebrede cursussen georganiseerd. Gericht op reflectie en handvaten om meer sturing aan het eigen werk te kunnen geven. In de loop van 2021 heeft het college een nieuwe instructie voor de secretaris en een nieuwe

organisatiestatuuat vastgesteld. In 2022 volgt een update van mandaatregeling en budgethoudersregeling.

Openstaande vacatures proberen we snel in te vullen. 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.

Het streven is om, ondanks uitvoering van een ambitieus raadsprogramma, de inhuur van externe medewerkers niet te laten oplopen (onder 20% bij de actuele rekenmethode) en de bezetting van de vaste formatieve ruimte van de organisatie te verhogen. De formatie in de begroting is ongeveer 83,5 fte met een bezetting van rond 97%.

# Paragraaf 7 Verbonden partijen

---

## Algemeen

In deze paragraaf zijn de ‘verbonden partijen’ opgenomen. Dit zijn organisaties waarbij gemeente Ameland financieel, dan wel bestuurlijk is betrokken. Omdat deze organisaties soms taken uitvoeren die in het verlengde liggen van gemeentelijke doelstellingen, en omdat er in het algemeen sprake is van financiële en budgettaire consequenties, is het belangrijk de aard van de relatie en de mate van betrokkenheid helder weer te geven.

De volgende verbonden partijen zijn hierna weergegeven:

### *Gemeenschappelijke regelingen:*

- De Waddeneilanden;
- Fryske Útfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO);
- Hûs en Hiem;
- Veiligheidsregio Fryslân.

### *Naamloze vennootschappen:*

- Afvalsturing Friesland;
- Bank Nederlandse Gemeenten;
- Stedin Groep N.V.;
- Fryslân Miljeu;
- Kabeltelevisie Noord Oost.

### *Besloten vennootschap:*

- Zonnepark Ameland.

## Gemeenschappelijke regelingen

### *De Waddeneilanden*

**Rechtsvorm:** Gemeenschappelijke regeling

**Vestigingsplaats:** Harlingen

**Doelstelling:**

1. De behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten;
2. Het uitdragen van het standpunt van de deelnemende gemeenten richting andere betrokken overheden; Overleg, coördinatie en afstemming ten aanzien van beleids-, en beheersaspecten;
3. Samenwerking en ondersteuning ten aanzien van specifieke uitvoeringszaken van deelnemende gemeenten;
4. Het voorbereiden, vaststellen en uitvoeren van gemeenschappelijke beleidskaders.

**Programma:** 1. Bestuur en dienstverlening

**Deelnemende partijen:** Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling, Texel en Vlieland

**Bestuurlijk belang:** Algemeen bestuur en dagelijks bestuur

**Financieel belang:** De bijdrage voor 2022 bedraagt € 199.420

**Financiële gegevens:**

	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen	226.950	60.380
Vreemd vermogen	281.479	427.246
Financieel resultaat	167.254	-9.166

**Risico's:**

Geen bijzonderheden

**Ontwikkelingen:**

In 2020 is, na evaluatie van het Waddenconvenant in 2019, hard gewerkt aan het formuleren in een Waddenprogramma 2021-2026 voor de eilanden. Op dit moment is het Programma Waddeneilanden volop in ontwikkeling en vinden er gesprekken over cofinanciering plaats met het Rijk en de Provincies. En niet zonder resultaat, op het gebied van Wonen hebben we met het Rijk al verdiepende gesprekken. Wel is het zo dat het programma nog verder uitgediept moet worden en voorzien moet worden van concrete plannen en inspanningen per eiland. Deze inspanningen moeten verricht worden voordat er sprake is van een definitieve deal en vragen daarom van de eilanden een stuk voorfinanciering in de voorbereidingskosten. Voorgesteld is om Waddenbreed € 300.000 beschikbaar te stellen in 2022 voor de GR de Wadden om dit programma af te ronden en de cofinanciering rond te krijgen. Voor de Gemeente Ameland betekent dit een bijdrage van € 75.000.



In onze begroting is een bedrag van € 450.000 opgenomen ter dekking van onder meer deze kosten en als eerste bijdragen in eventueel bijkomende projecten.

Als er bij de Kadernota 2023-2026 duidelijkheid is over het programma de Waddeneilanden en de cofinanciering vanuit het Rijk en Provincies, zal er een voorstel komen voor de meerjarige baten en lasten van het programma.

**Rechtsvorm:** Gemeenschappelijke regeling  
**Vestigingsplaats:** Grou

**Doelstelling:**

Het behartigen van de belangen van de deelnemers bij de uitvoering van taken en bevoegdheden op het gebied van het milieu- en omgevingsrecht in ruime zin in het algemeen en de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht in het bijzonder. Daarnaast voert de FUMO-taken uit op het terrein van vergunningverlening, handhaving en toezicht op grond van artikel 5.1 van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht.

**Programma:** 4. Fysieke leefomgeving  
**Deelnemende partijen:** Provincie Fryslân, Wetterskip en alle Friese gemeenten  
**Bestuurlijk belang:** Algemeen Bestuur  
**Financieel belang:** De bijdrage voor 2022 bedraagt € 78.120

**Financiële gegevens:**

	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen	1.626.448	1.364.718
Vreemd vermogen	5.572.137	4.791.599
Financieel resultaat	325.320	390.590

**Risico's:**

Overcapaciteit omdat gemeenten zelf besluiten om werkzaamheden uit te voeren in plaats van deze uit te besteden bij de FUMO.

**Ontwikkelingen:**

Geen bijzonderheden.

**Rechtsvorm:** Gemeenschappelijke regeling

**Vestigingsplaats:** Leeuwarden

**Doelstelling:**

De gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten te behartigen op het gebied van 'de bouwkunstige, stedenbouwkundige en landschappelijke schoonheid' in de provincie Friesland.

**Programma:** 4. Fysieke leefomgeving

**Deelnemende partijen:** Alle gemeenten in Friesland m.u.v. Tytsjerksteradiel

**Bestuurlijk belang:** Algemeen Bestuur

**Financieel belang:** De bijdrage voor 2022 bedraagt € 40.392

**Financiële gegevens:**

	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen	350.189	333.895
Vreemd vermogen	80.906	82.454
Financieel resultaat	8.294	6.542

**Risico's:**

Het aantal adviesaanvragen voor Hûs en Hiem zal in de komende jaren negatief worden beïnvloed worden door verdere verruiming van vergunningvrij bouwen.

**Ontwikkelingen:**

Geen bijzonderheden.

## Veiligheidsregio Fryslân

**Rechtsvorm:** Gemeenschappelijke regeling

**Vestigingsplaats:** Leeuwarden

### Doelstelling:

Binnen Veiligheidsregio Fryslân werken de Friese gemeenten, Brandweer Fryslân, GGD Fryslân en andere partners samen aan publieke gezondheidszorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing.

**Programma:** 4. Fysieke leefomgeving

2. Sociaal Domein

**Deelnemende partijen:** Alle Friese gemeenten

**Bestuurlijk belang:** Algemeen Bestuur

**Financieel belang:** De bijdrage voor 2022 bedraagt € 772.542

### Financiële gegevens:

	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen	6.075.701	3.614.834
Vreemd vermogen	72.001.431	69.718.223
Financieel resultaat	3.790.666	-524.311

### Risico's:

Geen bijzondere risico's bekend.

### Ontwikkelingen:

Geen bijzonderheden.

## Naamloze Vennootschappen

### *Afvalsturing Friesland (Omrin)*

**Rechtsvorm:** Naamloze Vennootschap

**Vestigingsplaats:** Leeuwarden

**Doelstelling:**

Afvalsturing doet de verwerking van afval voor ongeveer 800.000 huishoudens en vele bedrijven. Hierbij wordt getracht om uit afval zoveel mogelijk grondstoffen terug te winnen en duurzame energie te produceren. Afvalsturing wil kringlopen tot stand brengen.

**Programma:** 4. Fysieke leefomgeving

**Deelnemende partijen:** Vrijwel alle Friese gemeenten

**Bestuurlijk belang:** AVA

**Financieel belang:** Aandeelhouder (dividend over 2020 € 30.922)

**Financiële gegevens:**

* (€ 1.000)	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen	61.055	57.000
Vreemd vermogen	132.770	142.008
Financieel resultaat	5.176	6.536

**Risico's:**

Beperkt tot aandeelhouderskapitaal (€ 20.420).

**Ontwikkelingen:**

Geen bijzonderheden.

## Bank Nederlandse Gemeenten

**Rechtsvorm:** Naamloze Vennootschap  
**Vestigingsplaats:** 's-Gravenhage

### Doelstelling:

Het behoud van substantiële marktaandelen in het Nederlandse publieke en semipublieke domein en het behalen van een redelijk rendement voor de aandeelhouders.

**Programma:** 8. Dekkingsmiddelen  
**Deelnemende partijen:** Der Staat der Nederlanden, provincies, gemeenten en een hoogheemraadschap  
**Bestuurlijk belang:** AVA  
**Financieel belang:** Aandeelhouder, (dividend over 2020: € 8.268)

### Financiële gegevens:

* (€ 1 miljoen)	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen	5.097	4.887
Vreemd vermogen	155.262	144.802
Financieel resultaat	221	163

### Risico's:

Beperkt tot aandeelhouderskapitaal.

### Ontwikkelingen:

Geen bijzonderheden.

**Rechtsvorm:** Naamloze Vennootschap  
**Vestigingsplaats:** Rotterdam

**Doelstelling:**

Stedin Groep N.V. heeft als netbeheerder de taak een veilige, betrouwbare en betaalbare energievoorziening te realiseren.

**Programma:** 8. Dekkingsmiddelen  
**Deelnemende partijen:** 53 Nederlandse gemeenten  
**Bestuurlijk belang:** Indirect vertegenwoordigd in AVA  
**Financieel belang:** Aandeelhouder, (dividend over 2020: € 20.961)

**Financiële gegevens:**

* (€ 1 miljoen)	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen	2.891	2.929
Vreemd vermogen	4.681	4.340
Financieel resultaat	42	325

**Risico's:**

Geen bijzonderheden. Aandelen op de balans niet gewaardeerd.

**Ontwikkelingen:**

Eneco Holding N.V. is per 31 januari 2017 opgesplitst in de regionale netbeheerder Stedin N.V. en het productie- en leveringsbedrijf Eneco Group N.V. De aandelen Eneco zijn in 2020 verkocht, hetgeen tot een eenmalige bate van ruim € 4,1 miljoen heeft geleid.

In verband met de energietransitie is Stedin voornemens om forse investeringen te doen in het bestaande netwerk. Dit is nodig om decentraal opgewekte elektriciteit van wind- en zonneparken te transporteren, om wijken te verwarmen met een duurzaam alternatief voor aardgas en over te stappen op elektrisch koken. Ook wordt de laadinfrastructuur voorbereid op de komst van miljoenen elektrische auto's en bussen.

Om deze investeringen mogelijk te maken is het dividendbeleid aangepast, wordt vreemd vermogen aangetrokken en wordt het eigen vermogen versterkt. De eerste stap hiervoor is de uitgifte van € 200 miljoen aan cumulatief preferente aandelen, waarvoor de bestaande aandeelhouders zich kunnen aanmelden. Gemeente Ameland heeft in 2021 geïnvesteerd in de uitgifte van €200.000 van deze cumulatief preferente aandelen.

## *Fryslân Miljeu (Omrin)*

**Rechtsvorm:** Naamloze Vennootschap  
**Vestigingsplaats:** Leeuwarden

### **Doelstelling:**

Het komen tot een doelmatige en uit oogpunt van milieuhygiëne verantwoorde uitvoering van milieu- en reinigingsraken.

**Programma:** 4. Fysieke leefomgeving  
**Deelnemende partijen:** De aandelen van NV Fryslân Miljeu zijn in handen van 17 Friese gemeenten en 2 Groningse gemeenten.  
**Bestuurlijk belang:** AVA  
**Financieel belang:** Aandeelhouder (dividend over 2020: € 64.264)

Met ingang van 2014 is de gemeente Ameland aandeelhouder van Fryslân Miljeu, met 3.246 aandelen serie B in het kapitaal van de vennootschap, met een nominaal bedrag van €4,54. De uitgifteprijs bedroeg tien euro en vierenvijftig eurocent (€34.050,54).

### **Financiële gegevens:**

	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen	9.426.000	8.286.000
Vreemd vermogen	20.976.000	17.289.000
Financieel resultaat	1.348.000	507.000

### **Risico's:**

Beperkt tot aandeelhouderskapitaal.

### **Ontwikkelingen:**

Met Fryslân Miljeu (Omrin) is de afspraak gemaakt om de gehuurde ondergrondse voorzieningen in het gehele inzamelgebied (ondergrondse containers) in eigendom over te nemen. Deze transactie heeft plaatsgevonden in 2021.



## Kabeltelevisie Noord Oost

**Rechtsvorm:** Naamloze Vennootschap  
**Vestigingsplaats:** Dokkum

### Doelstelling:

Noordoost Friesland voorzien van televisie, breedband internet en telefonie.  
De N.V. bestaat uit: Kabelnet Noord B.V. (infrastructuur), Kabel Noord B.V. (ongerichte diensten) en Kabelservice Noord B.V. (gerichte diensten). Vanuit de N.V. worden de infrastructuren ongerichte dienstenactiviteiten uitgeoefend, de zogenaamde nutsvoorzieningen.

**Programma:** 8. Dekkingsmiddelen  
**Deelnemende partijen:** Noardeast-Fryslân, Ameland, Schiermonnikoog.  
**Bestuurlijk belang:** RvC en AVA.  
**Financieel belang:** Aandeelhouder

### Financiële gegevens:

	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen	nb	11.444.458
Vreemd vermogen	nb	46.793.441
Financieel resultaat	nb	-181.405

### Risico's:

Beperkt tot aandeelhouderskapitaal. Aandelen op de balans niet gewaardeerd.

### Ontwikkelingen:

Door grootschalige investeringen in het glasvezelnetwerk wordt er geen dividend uitgekeerd. De bedragen worden toegevoegd aan de reserve om investeringen mogelijk te maken.

## Besloten Vennootschappen

### *Zonnepark Ameland B.V.*

**Rechtsvorm:** Besloten Vennootschap

**Vestigingsplaats:** Ameland

**Doelstelling:**

Het bevorderen, verbreden en verdiepen van het gebruik-, de toepassing-, de productie-, de levering- en de verdere ontwikkeling van duurzame energie en duurzame mobiliteit en derhalve ook het bevorderen van de transitie naar het gebruik en de toepassing van duurzame energie, de bevordering van het doelmatige energieverbruik en mitsdien het beperken van dit energieverbruik en aldus besparen van energie.

**Programma:** 6. Duurzaamheid

**Deelnemende partijen:** Gemeente Ameland, Amelander Energie Coöperatie U.A. en Eneco Solar B.V.

**Bestuurlijk belang:** AVA

**Financieel belang:** Aandeelhouder voor 33%

**Financiële gegevens:**

	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen	1.020.219	1.231.514
Vreemd vermogen	2.962.032	3.007.346
Financieel resultaat	-50.690	75.374

**Risico's:**

Beperkt tot aandeelhouderskapitaal.

**Ontwikkelingen:**

De afgelopen jaren heeft zich een fiscaal dispuut voorgedaan omtrent de afschrijvingstermijn van het Zonnepark. In 2020 is hierover overeenstemming bereikt met de Belastingdienst, en wordt de administratie in overeenstemming verder gevoerd. Met de bank (kredietverstrekker) wordt momenteel gesproken over vervroegde aflossing van langlopende geldlening, waardoor wellicht ruimte ontstaat voor dividenduitkering.

## 2. Financiële begroting

---



## 2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

---

### Prestentatie

- De begroting is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) zijn opgenomen.

### Balans

#### *Algemeen*

- Voor zover niet anders vermeld zijn activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### *Vaste activa*

- Artikel 35 BBV onderscheidt investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. Op grond van artikel 59 BBV worden alle investeringen geactiveerd.
- De immateriële activa bestaan uit geactiveerde voorbereidingskosten van projecten. Bij realisatie van de betreffende projecten, dan wel beëindiging hiervan worden deze kosten onderdeel van de investering of als eenmalige kosten afgeboekt ten laste van de exploitatie.
- De materiële activa zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs of aanschafprijs, verminderd met afschrijvingen, eventuele investeringsbijdragen en eventuele beschikkingen over reserves. Afschrijving vindt lineair plaats op basis van verwachte economische levensduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op gronden wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.
- Een subsidiebijdrage aan de Stichting Ameland Musea voor de nieuwbouw van twee musea, is opgenomen als “bijdrage aan activa in eigendom derden”. De bijdrage wordt in 40 jaar afgeschreven hetgeen vooral is bepaald door de bijzondere eigendomssituatie van de twee gebouwen.
- De financiële activa betreffen kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen of gemeenschappelijke regelingen, verstrekte langlopende geldleningen en bijdragen aan activa in eigendom derden. De waardering vindt plaats op basis van verkrijgingprijs (deelnemingen), respectievelijk nominale waarde.

### *Vorraden en onderhanden werk*

- Vorraden grond (nog niet afgewikkelde bouwterreinen) en overig onderhanden werk worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, vermeerderd met toe te rekenen kosten en verminderd met verwachte opbrengsten wegens verkopen, dan wel de lagere marktwaarde.
- De overige voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs.

### *Overlopende activa*

- Onder deze post is de vordering opgenomen op particulieren inzake de aanleg van de Duinlandseweg in Buren. Deze post is gewaardeerd op verkrijgingprijs, vermeerderd met vervaardigingskosten en andere toe te rekenen kosten, en verminderd met bijdragen van derden.

### *Algemene reserve*

- De Algemene reserve wordt aangemerkt als vrij besteedbaar, maar wordt beschouwd als 'buffer' voor grote financiële tegenvallers. Op grond van de vastgestelde Nota reserves en voorzieningen 2016 bedraagt de hoogte van deze reserve € 2,5 miljoen. Gelet op de mogelijke financiële effecten van de coronacrisis, is besloten om zowel het exploitatiesaldo van 2019 aan de Algemene reserve toe te voegen, als in 2020 van het rijk ontvangen compensatiebedragen voor nadelige effecten van corona. Per eind 2020 bedraagt het saldo hierdoor € 4.166.496.

### *Bestemmingsreserves*

- Bestemmingsreserves bestaan uit door de raad voor een specifiek doel bestemde middelen, of fondsen op grond van regelgeving.
- Aan de onderhoudsreserves voor wegen en gebouwen liggen actuele onderhoudsplannen ten grondslag. Jaarlijks wordt een vast bedrag gedoteerd; de werkelijke kosten in het boekjaar komen ten laste van deze reserve.
- De hoogte van de bestemmingsreserve voor 'politieke ambtsdragers' wordt jaarlijks herrekend, op basis van actuariële berekeningen; uitgaande van de noodzakelijke stand per einde boekjaar vindt de jaarlijkse dotatie plaats. De werkelijke uitgaven in het boekjaar komen ten laste van deze reserve.
- De reserves OBO en BWS betreffen specifieke middelen die in het kader van het basis- en voortgezet onderwijs beschikbaar zijn.
- De reserves 'nieuwbouw de Stelp' en 'nieuwbouw GWA' zijn bedoeld ter dekking van onrendabele delen van de bouwkosten.
- De reserve projecten geldt als vrij besteedbaar; het jaarlijkse exploitatiesaldo wordt verrekend met deze reserve.

### *Voorzieningen*

- De voorziening Onderhoud diversen riolering is bedoeld voor bijzondere en met name dagelijkse onderhoudswerkzaamheden. Aan dit fonds wordt jaarlijks een vast bedrag gedoteerd; er ligt geen onderhoudsplan aan ten grondslag. De werkelijke kosten in het boekjaar komen ten laste van deze voorziening.

- De voorziening voor investeringen riolering is bedoeld om toekomstige investeringen in het rioolstelsel op te kunnen vangen. Ten opzichte van de opbrengsten in 2008, worden de meeropbrengsten ten gevolge van tariefstijgingen voor vast recht toegevoegd aan dit fonds.
- In 2020 is er een voorziening ingesteld voor de verliezen van de grondexploitaties.

#### *Niet uit de balans blijvende verplichtingen*

- Per balansdatum zijn er geen leningen van derden meer waarvoor de gemeente Ameland garant staat.

## **Exploitatierekening**

### *Algemeen*

- Baten en lasten worden toegerekend aan de perioden waarop ze betrekking hebben. Lasten/verliezen worden verantwoord wanneer deze bekend of voorzienbaar zijn, baten/winsten worden verantwoord indien deze zijn gerealiseerd.
- Activering van uitgaven vindt in het algemeen plaats wanneer sprake is van een zeker nut voor de organisatie, gedurende meerdere jaren en wanneer het gaat om investeringen vanaf een bedrag van € 5.000. Is hiervan geen sprake, dan vindt verantwoording plaats ten laste van het begrotingsjaar.

### *Algemene uitkering*

- De hoogte van de algemene uitkering is gebaseerd op de meicirculaire 2021.

### *Rentekosten*

- De werkelijke rentekosten zijn opgenomen op de kostenplaats rente; de verdeling over de diverse programma's (*activiteiten*) vindt plaats op basis van een gecalculiseerd rentepercentage van 1,5%. Een toelichting op dit percentage is opgenomen in de paragraaf Financiering.
- Over de fondsen van het onderdeel Woningbedrijf (Algemene bedrijfsreserve) wordt een rentevergoeding berekend van 1%; deze vergoeding komt ten gunste van de exploitatie van het Woningbedrijf.

### *Rentebaten*

- Over de verstrekte hypothecaire geldleningen aan ambtenaren worden de contractueel bepaalde jaarlijkse rentebedragen ontvangen.

### *Salariskosten*

- De salariskosten zijn gebaseerd op het kostenniveau van eind 2020, waarbij een jaarlijkse indexering van 1,5% wordt toegepast voor de jaren daarna.

## Afschrijvingen

- Activa worden lineair afgeschreven, in een aantal jaren overeenkomend met de economische levensduur, dan wel gebruiksduur (investeringen met maatschappelijk nut) van het actief.
- Afschrijving vindt voor het eerst plaats in het jaar van aanschaf c.q. realisatie van een actief (zie tabel Afschrijvingstermijnen gemeente Ameland volgende pagina).

Afschrijvingstermijnen gemeente Ameland		
Soort actief	Termijn in jaren	Eventuele restwaarde
<b>Gebouwen</b>		
Woningen	50	36.000
Vuurtoren	50	
Gebouwen traditioneel gebouwd	40	
Gebouwen niet-traditioneel gebouw	20-25	
<b>Installaties</b>		
	8 - 20	
Inrichting	10	
Meubilair	15	
Keukeninrichting	10	
<b>Materiaal / Materieel</b>		
Investering < € 100.000	5 - 15	
Investering ≥ € 100.000	5 - 15	10%
<b>Automatisering</b>		
Apparatuur en software	4	
Bekabeling enz.	10	
<b>Weg- en waterbouwkundige werken</b>		
Rioolstelsel	50	
Tuinaanleg, sportvelden, enz.	25	
<b>Plankosten</b>	planperiode	
<b>Investeringen met maatschappelijk nut</b>	gebruiksduur	

## Subsidies

- Subsidies zijn gebaseerd op een subsidieverordening, eventueel aangevuld met specifieke uitvoeringsregelingen. Het subsidieplafond voor de uit te keren subsidies is vastgelegd in de begroting.

In sommige specifieke gevallen is er geen sprake van een verordening of regeling. De hoogte van het subsidiebedrag wordt in dat geval eveneens bepaald door het in de begroting opgenomen bedrag. Op de volgende pagina zijn de beschikbare budgetten voor 2022 aangegeven.



Subsidieplafonds	
Regeling	2022
Stads- en dorpsvernieuwing	25.000
Bibliotheekvoorziening	135.700
Dorpshuizen	6.930
Museaal werk en cultuur erfgoed	246.251
Welzijnswerk	266.928
Ontwikkeling samenwerking	6.000
Sport- en culturele evenementen	47.500
Amateuristische kunstbeoefening	22.500
Sport	6.800
Dorpsbelangen	4.000
Toeristische jeugdgroepen	50.000
Fracties lokale democratie	1.500
Passantenhaven	20.000
Waddencampus	35.000
Cofinanciering Streekagenda	45.000
VVV	200.000
Landschap- en natuurbescherming	500
Organisaties gebiedsteam	156.110
Stelp	8.400
	<b>1.284.119</b>



## 2.2 Financieel overzicht baten en lasten

---

Totaal programma's						
Programma	Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
<b>1 Bestuur</b>						
Lasten	1.424.768	1.453.845	1.871.636	1.383.182	1.396.047	1.404.532
Baten	226.664	145.400	64.400	64.400	64.400	64.400
Saldo	<b>-1.198.105</b>	<b>-1.308.445</b>	<b>-1.807.236</b>	<b>-1.318.782</b>	<b>-1.331.647</b>	<b>-1.340.132</b>
<b>2 Sociaal domein</b>						
Lasten	4.497.884	3.693.281	6.890.910	3.638.939	3.651.758	3.663.254
Baten	1.262.773	284.100	274.100	274.100	274.100	274.100
Saldo	<b>-3.235.112</b>	<b>-3.409.181</b>	<b>-6.616.810</b>	<b>-3.364.839</b>	<b>-3.377.658</b>	<b>-3.389.154</b>
<b>3 Onderwijs</b>						
Lasten	3.703.815	3.591.574	3.517.252	3.491.464	3.441.126	3.438.301
Baten	3.208.084	3.068.257	3.007.672	2.985.036	2.957.321	2.957.321
Saldo	<b>-495.732</b>	<b>-523.317</b>	<b>-509.580</b>	<b>-506.428</b>	<b>-483.805</b>	<b>-480.980</b>
<b>4 Fysieke leefomgeving</b>						
Lasten	8.380.207	7.849.404	8.723.604	7.232.275	7.106.636	7.095.707
Baten	1.481.478	279.200	274.200	274.200	274.200	274.200
Saldo	<b>-6.898.730</b>	<b>-7.570.204</b>	<b>-8.449.404</b>	<b>-6.958.075</b>	<b>-6.832.436</b>	<b>-6.821.507</b>
<b>5 Toerisme en recreatie</b>						
Lasten	705.820	858.663	832.296	761.400	760.255	759.192
Baten	10.936	-61.400	12.000	12.000	12.000	12.000
Saldo	<b>-694.884</b>	<b>-920.063</b>	<b>-820.296</b>	<b>-749.400</b>	<b>-748.255</b>	<b>-747.192</b>
<b>6 Duurzame ontwikkeling</b>						
Lasten	364.090	438.290	361.730	341.743	341.732	341.729
Baten	94.921	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Saldo	<b>-269.169</b>	<b>-433.290</b>	<b>-356.730</b>	<b>-336.743</b>	<b>-336.732</b>	<b>-336.729</b>
<b>7 Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland</b>						
Lasten	1.507.546	2.022.489	2.771.571	1.876.004	1.888.205	2.036.137
Baten	1.706.129	1.716.122	1.891.456	2.146.657	2.170.566	2.170.566
Saldo	<b>198.583</b>	<b>-306.367</b>	<b>-880.114</b>	<b>270.653</b>	<b>282.362</b>	<b>134.429</b>
<b>Subtotaal programma's 1 tot en met 7</b>	<b>-12.593.147</b>	<b>-14.470.866</b>	<b>-19.440.170</b>	<b>-12.963.614</b>	<b>-12.828.172</b>	<b>-12.981.265</b>

Totaal programma's						
Programma	Jaarrekening 2020	Prognose 2021	2022	2023	2024	2025
<b>Overhead</b>						
<b>Lasten</b>	3.585.431	3.968.136	3.939.965	3.844.181	3.837.142	3.830.681
<b>Baten</b>	7.996	9.300	9.300	9.300	9.300	9.300
<b>Saldo</b>	<b>-3.577.435</b>	<b>-3.958.836</b>	<b>-3.930.665</b>	<b>-3.834.881</b>	<b>-3.827.842</b>	<b>-3.821.381</b>
<b>Subtotaal overhead</b>	<b>-3.577.435</b>	<b>-3.958.836</b>	<b>-3.930.665</b>	<b>-3.834.881</b>	<b>-3.827.842</b>	<b>-3.821.381</b>
<b>Dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)</b>						
<b>Lasten</b>	-86.573	-38.839	204.052	335.261	428.103	516.491
<b>Baten</b>	21.429.079	17.769.328	17.529.318	17.449.377	17.453.893	17.529.129
<b>Saldo</b>	<b>21.515.652</b>	<b>17.808.167</b>	<b>17.325.266</b>	<b>17.114.116</b>	<b>17.025.790</b>	<b>17.012.638</b>
<b>Subtotaal dekkingsmiddelen</b>	<b>21.515.652</b>	<b>17.808.167</b>	<b>17.325.266</b>	<b>17.114.116</b>	<b>17.025.790</b>	<b>17.012.638</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>5.345.070</b>	<b>-621.535</b>	<b>-6.045.569</b>	<b>315.621</b>	<b>369.776</b>	<b>209.992</b>
<b>Stortingen in reserves</b> -/-	5.951.595	902.060	655.607	762.326	774.646	653.855
<b>Onttrekkingen aan reserves</b> +/+	1.662.247	2.090.011	6.704.115	581.816	514.616	533.160
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>1.055.722</b>	<b>566.416</b>	<b>2.939</b>	<b>135.111</b>	<b>109.746</b>	<b>89.297</b>



## 2.3 Balans

---





Balans (31 december jaar)						
	Jaarrekening 2020	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
<b>ACTIVA</b>						
<b>Vaste activa</b>						
Totaal (specificatie volgens activastaat)	37.499.541	43.747.490	44.925.421	44.422.268	42.521.403	40.836.781
<b>Vlottende activa</b>						
Voorraden en onderhanden werken	2.872.311	1.876.416	850.420	859.615	868.949	981.542
Uitzettingen looptijd korter jaar	2.101.243	2.233.686	2.233.686	2.233.686	2.233.686	2.233.686
Overlopende activa	4.131.905	4.050.000	4.050.000	4.050.000	4.050.000	4.050.000
Rekening courant BNG	-80.804	118.840	871.336	865.916	812.222	749.243
Overige liquide middelen	976.270	1.016.851	1.016.851	1.016.851	1.016.851	1.016.851
<b>Totaal activa</b>	<b>47.500.465</b>	<b>53.043.283</b>	<b>53.947.714</b>	<b>53.448.336</b>	<b>51.503.111</b>	<b>49.868.103</b>

Balans (31 december jaar)						
	Jaarrekening 2020	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
<b>PASSIVA</b>						
<b>Eigen vermogen</b>						
Algemene reserve	4.166.496	4.166.496	4.166.496	4.166.496	4.166.496	4.166.496
Bestemmingsreserves	15.192.463	14.770.904	8.725.335	9.040.956	9.410.732	9.620.724
<b>Vaste schulden</b>						
Voorzieningen	1.767.726	1.935.726	2.103.726	2.271.726	2.439.726	2.607.726
Langlopende geldleningen	17.199.800	24.122.333	31.904.333	31.921.333	30.438.333	29.425.333
<b>Vlottende passiva</b>						
Schulden looptijd korter jaar	1.893.849	2.247.825	2.247.825	2.247.825	2.247.825	2.247.825
Kasgeldleningen	6.000.000	5.000.000	4.000.000	3.000.000	2.000.000	1.000.000
Overlopende passiva	1.280.131	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
<b>Totaal passiva</b>	<b>47.500.465</b>	<b>53.043.283</b>	<b>53.947.714</b>	<b>53.448.335</b>	<b>51.503.111</b>	<b>49.868.103</b>



## 2.4 Overzicht van structurele en incidentele baten en lasten

Op grond van artikel 28 van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) bevat de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de begroting ten minste een overzicht van de incidentele baten en lasten per programma.

Door de baten en de lasten in de begroting te filteren (corrigeren) voor incidentele posten, kan er worden vastgesteld over er sprake is van structureel en reëel evenwicht bij de jaarrekening. Van structureel evenwicht is sprake als de structurele lasten worden gedekt door de structurele baten.

Onderstaand is een samenvattende tabel opgenomen waarin het structurele begrotingsaldo voor 2022 tot en met 2025 wordt weergegeven:

Structurele en incidentele baten en lasten				
	2022	2023	2024	2025
Saldo van baten en lasten	2.939	13.512	109.746	89.297
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-6.021.508	180.510	260.030	120.695
Rekeningsaldo vòòr mutatie reserves	<b>-6.018.569</b>	194.022	369.776	209.992
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-6.237.398	79.626	149.823	138.118
<b>Structureel saldo</b>	<b>218.829</b>	<b>114.396</b>	<b>219.953</b>	<b>71.874</b>

De incidentele baten en lasten worden per programma gespecificeerd in de tabel op de volgende pagina.

Specificatie incidentele baten (+) en lasten (-)				
	2022	2023	2024	2025
<b>Programma 1</b>	<b>-475.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Programma Waddeneilanden	-450.000	0	0	0
Multimediale campagne "Welkom in onze wereld"	-25.000	0	0	0
<b>Programma 2</b>	<b>-3.205.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Onrendabel deel nieuwbouw De Stelp	-3.200.000	0	0	0
Project "Doortrappen - veilig op de fiets tot je 100e"	-5.000	0	0	0
<b>Programma 3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--	0	0	0	0
<b>Programma 4</b>	<b>-1.631.520</b>	<b>-80.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Extra onderdelen project Baron Rengersweg te Ballum	-127.500	0	0	0
Vorbereidingskrediet kwaliteitsimpuls vliegveld	-42.500	0	0	0
Onrendabel deel tweede fase bouw huurwoningen	-1.220.000	0	0	0
Onrendabel deel investering flexwoningen	-56.520	0	0	0
Aanpak parkeren bermen en opritten	-75.000	0	0	0
Externe ondersteuning opstellen onderhoudsplan wegen	-30.000	0	0	0
Verkenning integraal plan De Vleijen	-30.000	0	0	0
Opstellen omgevingsvisie, incl. beleidsdocumenten	-50.000	-80.000	0	0
<b>Programma 5</b>	<b>-70.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opstellen toeristisch beleidsplan	-20.000	0	0	0
Subsidieregeling toeristische jeugdgroepen	-50.000	0	0	0
<b>Programma 6</b>	<b>-70.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bijdrage in project vergister Ballumerbocht	-20.000	0	0	0
Integrale aanpak participatie (speerpunt Duurzaamheid)	-50.000	0	0	0
<b>Programma 7</b>	<b>-997.756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Onrendabel deel nieuwbouw fase 2 huurwoningen GWA	-997.756	0	0	0
<b>Overhead</b>	<b>-25.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opstellen inrichtingsplan terrein Ballumerbocht	-25.000	0	0	0
<b>Dekkingsmiddelen</b>	<b>236.878</b>	<b>159.626</b>	<b>149.823</b>	<b>138.118</b>
Stelpost jeugd in Algemene uitkering	236.878	159.626	149.823	138.118
<b>Totaal</b>	<b>-6.237.398</b>	<b>79.626</b>	<b>149.823</b>	<b>138.118</b>

## 2.5 EMU-saldo

### Algemeen

Het EMU-saldo is het saldo van inkomsten en uitgaven van de overheid op transactiebasis in een bepaalde periode (boekjaar). Eenvoudig gezegd geeft het EMU-saldo aan of er in een bepaald jaar meer geld is uitgegeven dan er is binnengekomen, of dat er netto geld is overgehouden. Het EMU-saldo is daarmee een indicatie voor de ontwikkeling van de liquiditeits- en financiële positie. Tevens heeft het EMU-saldo een vergelijkbare functie als het kasstroomoverzicht.

### Toelichting

Om de overheidsfinanciën in de Eurozone robuust te houden, zijn in Europees verband afspraken gemaakt over het toegestane maximale tekort van het EMU-saldo op nationaal niveau. Omdat het EMU-saldo van alle decentrale overheden onderdeel uitmaakt van het EMU-saldo op nationaal niveau is het daarmee ook relevant voor de decentrale overheden om het eigen EMU-saldo volgen. Om de gemeenten een beeld te geven van hun aandeel in het gezamenlijke EMU-tekort worden jaarlijks individuele referentiewaarden gepubliceerd door het Ministerie van BZK. Wanneer het berekende EMU-saldo onder de referentiewaarde valt is de bijdrage van de gemeente aan het totale EMU-saldo geen aandachtspunt, mits de andere overheden zich aan hun referentiewaarden houden. Als het berekende EMU-saldo boven de referentiewaarden uitstijgt, is de bijdrage van de gemeente aan het landelijke EMU-saldo wel een aandachtspunt. Een of meer andere overheden moeten onder hun referentiewaarde blijven, om ervoor te zorgen dat de Nederlandse overheid als geheel onder de EMU-norm van 3% blijft.

### Berekening EMU-saldo

In onderstaande tabel is de berekening van het EMU-saldo voor de gemeente Ameland opgenomen:

Berekening EMU-saldo (bedragen x € 1.000)		2022	2023	2024	2025
Periode					
A.	Exploitatiesaldo vóór mutatie reserves	-6.019	194	370	210
B.	Mutatie (im)materiële vaste activa	6.112	1.125	-449	-1.663
C.	Mutatie voorzieningen	168	168	168	168
D.	Mutatie voorraden	-376	9	9	113
E.	Boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-	-
<b>F.</b>	<b>Berekend EMU-saldo (A-B+C-D-E)</b>	<b>-11.587</b>	<b>-772</b>	<b>977</b>	<b>1.928</b>
G.	EMU-saldo referentiewaarde (conform septembercircu	-919	-919	-919	-919
<b>H.</b>	<b>Verschil EMU-saldo en referentiewaarde (F-G)</b>	<b>-10.668</b>	<b>147</b>	<b>1.896</b>	<b>2.847</b>

Zoals uit de tabel blijkt, is het EMU-saldo van de gemeente Ameland in 2022 € 11.587.000 negatief, en loopt op tot €1.928.000 positief in 2025. Dit betekent in EMU-termen dat de gemeente Ameland in 2022 meer uitgaven heeft dan inkomsten. Per saldo draagt de gemeente Ameland in 2022 negatief bij aan het totale nationale EMU-saldo. Er staan momenteel geen sancties op een overschrijding van het toegestane EMU-tekort.

## 3.0. Bijlagen

---





# Recapitulatie per taakveld

---

## Recapitulatie per taakveld 2022

	Lasten	Baten	Saldo
<b>Hoofdstuk 0 Bestuur en ondersteuning</b>			
Taakveld 0.1 Bestuur	1.709.550	64.400	1.645.150
Taakveld 0.2 Burgerzaken	156.586	61.000	95.586
Taakveld 0.4 Overhead	3.939.965	9.300	3.930.665
Taakveld 0.5 Treasury	-15.051	35.000	-50.051
Taakveld 0.61 OZB woningen	65.505	1.018.115	-952.610
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	39.412	497.356	-457.944
Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	8.545.539	-8.545.539
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	-13.126	0	-13.126
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	10.000	0	10.000
Taakveld 0.10 Mutaties reserves	655.607	6.704.115	-6.048.508
Taakveld 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	2.939	0	2.939
Saldo Bestuur en ondersteuning	6.551.387	16.934.825	-10.383.438
<b>Hoofdstuk 1 Veiligheid</b>			
Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	765.412	48.000	717.412
Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	80.517	31.000	49.517
Saldo Veiligheid	845.928	79.000	766.928
<b>Hoofdstuk 2 Verkeer, vervoer en waterstaat</b>			
Taakveld 2.1 Verkeer en Vervoer	1.521.689	110.100	1.411.589
Taakveld 2.2 Parkeren	13.941	0	13.941
Taakveld 2.3 Recreatieve havens	192.544	51.625	140.919
Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen	118.544	16.100	102.444
Saldo Verkeer, vervoer en waterstaat	1.846.718	177.825	1.668.893
<b>Hoofdstuk 3 Economie</b>			
Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling	70.925	0	70.925
Taakveld 3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	1.348.940	132.638	1.216.302
Taakveld 3.4 Economische promotie	489.109	4.566.944	-4.077.835
Saldo Economie	1.908.973	4.699.582	-2.790.609
<b>Hoofdstuk 4 Onderwijs</b>			
Taakveld 4.1 Openbaar basisonderwijs	1.015.726	962.672	53.054
Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	416.881	35.000	381.881
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.220.838	2.075.000	145.838
Saldo Onderwijs	3.653.444	3.072.672	580.772
<b>Hoofdstuk 5 Sport, cultuur en recreatie</b>			
Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	111.216	10.000	101.216
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	384.342	100.500	283.842
Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	68.300	0	68.300
Taakveld 5.4 Musea	371.617	60.000	311.617
Taakveld 5.6 Media	136.666	0	136.666
Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.539.895	0	1.539.895
Saldo Sport, cultuur en recreatie	2.612.037	170.500	2.441.537

## Recapitulatie per taakveld 2022

	Lasten	Baten	Saldo
<b>Hoofdstuk 6 Sociaal domein</b>			
Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3.832.525	4.100	3.828.425
Taakveld 6.2 Wijkteams	204.609	0	204.609
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	271.574	180.000	91.574
Taakveld 6.4 Begeleide participatie	348.717	98.500	250.217
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	49.610	0	49.610
Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	155.112	15.000	140.112
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	557.500	0	557.500
Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	461.650	0	461.650
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	39.422	0	39.422
Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	32.416	0	32.416
Saldo Sociaal domein	5.953.135	297.600	5.655.535
<b>Hoofdstuk 7 Volksgezondheid en milieu</b>			
Taakveld 7.1 Volksgezondheid	182.858	0	182.858
Taakveld 7.2 Riolering	668.990	846.000	-177.010
Taakveld 7.3 Afval	1.314.574	1.323.771	-9.197
Taakveld 7.4 Milieubeheer	626.924	5.600	621.324
Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	89.071	45.100	43.971
Saldo Volksgezondheid en milieu	2.882.417	2.220.471	661.946
<b>Hoofdstuk 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>			
Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	319.184	5.000	314.184
Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	9.906	0	9.906
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	3.188.432	2.114.086	1.074.345
Saldo Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	3.517.521	2.119.086	1.398.435
<b>Saldo</b>	<b>29.771.561</b>	<b>29.771.561</b>	<b>0</b>



# Staat van activa

---



OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFCHR. TERM. 1-1-2022		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022		
	1-1-2022	2022	IN	2022	IN	2022	31-12-2022	31-12-2022	AFCHR.	TERM.	1-1-2022	1-1-2022	31-12-2022	31-12-2022	2022	2022	2022	2022			
<b>IMMAT. VASTE ACTIVA</b>																					
<b>ONTWIKKELING, PLANKOSTEN E.D.</b>																					
VOORBERIDINGSKREDIET DE STELP																					
FASE 1 PROJECT WONINGBOUW (Voorbereidingskosten)												286.071									
FASE 2 PROJECT WONINGBOUW (Voorbereidingskosten)																					
<b>TOTAAL ONTWIKKELING, PLANKOSTEN E.D.</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	286.071	0	286.071	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAAL IMMAT. VASTE ACTIVA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>286.071</b>	<b>0</b>	<b>286.071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MAT. VASTE ACTIVA</b>																					
<b>GRONDEN EN TERREINEN</b>																					
AMBTSWONING: AANKOOP GROND	15.296	0	0	0	0	0	15.296	-	-	-	15.296	15.296	0	15.296	1,500	229	229				229
GROND FIETSPAD NES-BUREN 1997	22.479	0	0	0	0	22.479	-	-	-	-	22.479	22.479	0	22.479	1,500	337	337				337
GROND BOSRAND BUREN T.B.V. FIETS- VOETPAD	1.683	0	0	0	0	1.683	-	-	-	-	1.683	1.683	0	1.683	1,500	25	25				25
GROND VERBINDINGSWEG NES-BUREN 1998	18.774	0	0	0	0	18.774	-	-	-	-	18.774	18.774	0	18.774	1,500	282	282				282
GROND VERBINDINGSWEG BALLUM	1.243	0	0	0	0	1.243	-	-	-	-	1.243	1.243	0	1.243	1,500	19	19				19
GROND KRUISPUNT ORANJEWEG/FENNENWEG	787	0	0	0	0	787	-	-	-	-	787	787	0	787	1,500	12	12				12
TELLING WEGEN/FIETSPADEN	44.966	0	0	0	0	44.966	0	0	0	0	44.966	44.966	0	44.966	8	674	674				674
VLEGVELD: AANKOOP	112.531	0	0	0	0	112.531	-	-	-	-	112.531	112.531	0	112.531	1,500	1.688	1.688				1.688

OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST AFSCHR. TERM. 1-1-2022		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFSCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022	
	1-1-2022		2022		2022		31-12-2022		1-1-2022		1-1-2022		2022		31-12-2022		1,500		2022		2022	
	1-1-2022	2022	2022	2022	2022	2022	31-12-2022	31-12-2022	1-1-2022	1-1-2022	2022	2022	31-12-2022	31-12-2022	2022	2022	1,500	2022	2022	2022	2022	2022
GRONDEN: AANK. KRONKEL, REEWEG BALLUM 2020	132.381	0	0	0	0	0	132.381	0	132.381	-	-	132.381	0	0	0	132.381	0	1,500	1.986	1.986	15	1.986
GROND PARKEERTERRIN KOOIPLAATS BUREN	982	0	0	0	0	0	982	0	982	-	-	982	0	0	0	982	0	1,500	15	15	8	15
GROND A. DE BRUINSTRAT HOLLUM	533	0	0	0	0	0	533	0	533	-	-	533	0	0	0	533	0	1,500	8	8	8	8
EGEND.: AANK. GROND HOLLUM	1.835	0	0	0	0	0	1.835	0	1.835	-	-	1.835	0	0	0	1.835	0	1,500	28	28	28	28
EGEND.: AANK. GROND BALLUMERMEDE	45.111	0	0	0	0	0	45.111	0	45.111	-	-	45.111	0	0	0	45.111	0	1,500	677	677	677	677
EGEND.: AANK. GROND TENNISBAAN NES	11.114	0	0	0	0	0	11.114	0	11.114	-	-	11.114	0	0	0	11.114	0	1,500	167	167	167	167
EGEND.: AANK. GRONDEN B.B.L. 1999	70.751	0	0	0	0	0	70.751	0	70.751	-	-	70.751	0	0	0	70.751	0	1,500	1.061	1.061	1.061	1.061
EGEND.: AANK. GROND SMITTEWEG 2001	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0
GRONDEN: AANK. GROND WESTERGRIEWEG	97.365	0	0	0	0	0	97.365	0	97.365	-	-	97.365	0	0	0	97.365	0	1,500	1.460	1.460	1.460	1.460
GRONDEN: AANK. RUIJGROND 2004	214.344	0	0	0	0	0	214.344	0	214.344	-	-	214.344	0	0	0	214.344	0	1,500	3.215	3.215	3.215	3.215
GRONDEN: AANK. GROND MOLENWEG 2009	36.912	0	0	0	0	0	36.912	0	36.912	-	-	36.912	0	0	0	36.912	0	1,500	554	554	554	554
GRONDEN: AANK. GROND MOLENWEG 2010	11.150	0	0	0	0	0	11.150	0	11.150	-	-	11.150	0	0	0	11.150	0	1,500	167	167	167	167
EGEND.: AANK. GROND BINNENDIEKEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0
GRONDEN: AANK. GROND VERDEKSPAD 2012	60.887	0	0	0	0	0	60.887	0	60.887	-	-	60.887	0	0	0	60.887	0	1,500	913	913	913	913
GRONDEN: AANK. Grond 2019 Miedenweg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0
GRONDEN: AANK. Grond 2019 Binnendieken	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0
GRONDEN: AANK. Grond 2019 Smitweg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0
GRONDEN: AANK. Grond 2019 Trapweg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0
GRONDEN: AANK. Grond 2019 Paasduinweg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0
GRONDEN: AANK. HOGEGEGENWEG, NES 2020	760.013	0	0	0	0	0	760.013	0	760.013	-	-	760.013	0	0	0	760.013	0	1,500	11.400	11.400	11.400	11.400
GRONDEN: AANK. KLAAS GOUMAWEG, NES 2020	9.800	0	0	0	0	0	9.800	0	9.800	-	-	9.800	0	0	0	9.800	0	1,500	147	147	147	147
TELLING LANDELIJEN/GRONDEN	1.453.178	0	0	0	0	0	1.453.178	0	1.453.178	0	0	1.453.178	0	0	0	1.453.178	0	32	21.798	21.798	21.798	21.798
GRONDAANKOPEN DE VLEIJEN	182.675	0	0	0	0	0	182.675	0	182.675	-	-	182.675	0	0	0	182.675	0	1,500	2.740	2.740	2.740	2.740
GRONDAANKOPEN DE AANLEG	463.615	0	0	0	0	0	463.615	0	463.615	-	-	463.615	0	0	0	463.615	0	1,500	6.954	6.954	6.954	6.954
TELLING OPENBARE RUIMTE	646.290	0	0	0	0	0	646.290	0	646.290	0	0	646.290	0	0	0	646.290	0	3	9.694	9.694	9.694	9.694



OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFCHR. TERM. 1-1-2022		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022		
	1-1-2022	31-12-2022	IN	2022	IN	2022	1-1-2022	31-12-2022	AFCHR.	TERM.	1-1-2022	31-12-2022	IN	2022	1-1-2022	31-12-2022	PERC	2022	2022	2022	2022	2022	
REIN.: GROND BIJ VUILSTORTPLAATS	34.425	0	0	0	0	0	34.425	0	-		34.425	0			34.425	0	1,500	516		516		516	
GROND T.B.V. KAPSCHUUR	9.036	0	0	0	0	9.036	0	-		9.036	0			9.036	0	1,500	136		136		136		
TERREIN RWS BALLUMERBOCHT 2006	177.500	0	0	0	0	177.500	0	-		177.500	0			177.500	0	1,500	2.663		2.663		2.663		
<b>TOTAAL GRONDEN EN TERREINEN</b>	2.493.222	0	0	0	0	2.493.222	0			2.493.222	0			2.493.222	0	50	37.398		37.398		37.398		
<b>(BEDRIJFS)GEBOUWEN</b>																							
EIGENDOMMEN: AANKOOP VM VVV GEBOUW	183.368	0	0	0	0	183.368	7			51.342	7.335			44.008	1.500	1,500	770		770		770		
EIGENDOMMEN: AANKOOP KNRM GEBOUW NES 2021	37.000	0	0	0	0	37.000	19			35.150	1.850			33.300	1.500	1,500	527		527		527		
TELLING EIGENDOMMEN	220.368	0	0	0	0	220.368	26			86.492	9.185			77.308	3.000	3,000	1.297		1.297		1.297		
OBS HOLLUM: SCHOOL (ONDERB.) 1984	137.884	0	0	0	0	137.884	2			9.009	4.505			4.505	1.500	1,500	135		135		135		
OBS HOLLUM: SCHOOL (BOVENB.) 1984	321.729	0	0	0	0	321.729	2			16.087	8.043			8.043	1.500	1,500	241		241		241		
OBS HOLLUM: UITBREIDING 2002	185.123	0	0	0	0	185.123	5			38.568	7.714			30.854	1.500	1,500	579		579		579		
TELLING OPENB. BASISONDERWIJS HOLLUM	644.736	0	0	0	0	644.736	9			63.663	20.261			43.402	5	5	955		955		955		
OBS BALLUM: SCHOOL 1984	272.826	0	0	0	0	272.826	2			13.659	6.830			6.830	1.500	1,500	205		205		205		
OBS BALLUM: UITBREIDING 2009	251.589	0	0	0	0	251.589	29			182.401	6.290			176.112	1.500	1,500	2.736		2.736		2.736		
TELLING OPENB. BASISONDERWIJS BALLUM	524.415	0	0	0	0	524.415	31			196.060	13.119			182.941	3	3	2.941		2.941		2.941		

OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFSCHR. TERM. 1-1-2022		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFSCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022	
	1-1-2022	2022	2022	2022	2022	2022	31-12-2022	31-12-2022	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022	2022	2022	1-1-2022	1-1-2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022
BBS HOLLUM: VERBOUW/UITBREIDING 1987	97.928	0	0	0	0	0	97.928	5	12.241	5	2.448	9.793	1.500	2.448	9.793	1.500	184	1.500	184	2.632	2.632	2.632
BBS HOLLUM: BOUW/INR. 3E LOKAAL 1994	133.020	0	0	0	0	133.020	12	43.551	12	3.629	39.922	1.500	1.500	3.629	39.922	1.500	653	1.500	653	4.283	4.283	4.283
BBS HOLLUM: DIV. AANPASS. 3E LOKAAL 1994	7.896	0	0	0	0	7.896	12	2.589	12	2.16	2.373	1.500	1.500	2.16	2.373	1.500	39	1.500	39	255	255	255
BBS HOLLUM: UITBREIDING 2006	61.341	0	0	0	0	61.341	10	24.485	10	2.449	22.037	1.500	1.500	2.449	22.037	1.500	367	1.500	367	2.816	2.816	2.816
TELLING BIJZ. BASISONDERWIJS HOLLUM	300.185	0	0	0	0	300.185	39	82.866	39	8.742	74.124	6	6	8.742	74.124	6	1.243	6	1.243	9.985	9.985	9.985
BBS NES: SCHOOL NA BRAND 1998	907.560	0	0	0	0	907.560	7	123.005	7	17.572	105.433	1.500	1.500	17.572	105.433	1.500	1.845	1.500	1.845	19.417	19.417	19.417
BBS NES: UITBR./AANPASSING SCHOOL 1999	70.608	0	0	0	0	70.608	8	18.180	8	2.273	15.908	1.500	1.500	2.273	15.908	1.500	273	1.500	273	2.545	2.545	2.545
BBS NES: UITBREIDING SCHOOL 2003/2004	238.967	0	0	0	0	238.967	8	76.469	8	9.559	66.910	1.500	1.500	9.559	66.910	1.500	1.147	1.500	1.147	10.706	10.706	10.706
TELLING BIJZ. BASISONDERWIJS NES	1.217.135	0	0	0	0	1.217.135	23	217.653	23	29.403	188.250	5	5	29.403	188.250	5	3.265	5	3.265	32.668	32.668	32.668
B.W.S.: RENOVATIE GEBOUW 1994	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	1.500	0	0	1.500	0	1.500	0	0	0	0
B.W.S.: RENOVATIE FASE 2 1995	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	1.500	0	0	1.500	0	1.500	0	0	0	0
B.W.S.: UITBREIDING GEBOUW 1990	67.843	0	0	0	0	67.843	8	7.639	8	955	6.684	1.500	1.500	955	6.684	1.500	115	1.500	115	1.069	1.069	1.069
B.W.S.: AANPASSING/UITBREIDING 2000	122.937	0	0	0	0	122.937	4	19.669	4	4.917	14.752	1.500	1.500	4.917	14.752	1.500	295	1.500	295	5.212	5.212	5.212
B.W.S.: VERNIEUWEN GEBOUW 2011-2013	2.848.398	0	0	0	0	2.848.398	31	2.207.509	31	71.210	2.136.299	1.500	1.500	71.210	2.136.299	1.500	33.113	1.500	33.113	104.323	104.323	104.323
TELLING B.W.S.	3.039.178	0	0	0	0	3.039.178		2.234.817		77.082	2.157.735			77.082	2.157.735		33.522		33.522	110.604	110.604	110.604
ACCOMM.: BOUW SPORTHAL HOLLUM 1986	699.728	0	0	0	0	699.728	4	65.889	4	16.472	49.417	1.500	1.500	16.472	49.417	1.500	988	1.500	988	17.461	17.461	17.461
ACCOMM.: SPORTHAL + INRICHTING NES 1979	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	1.500	0	0	1.500	0	1.500	0	0	0	0
ACCOMM.: KLEEDGEBOUW NES/BUREN 1994	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	1.500	0	0	1.500	0	1.500	0	0	0	0
ACCOMM.: VERBOUW KANTINE GEEL-WIT 1997	41.931	0	0	0	0	41.931	0	0	0	0	0	1.500	1.500	0	0	1.500	0	1.500	0	0	0	0
ACCOMM.: VERBOUW KANTINE GEEL-WIT 2001	176.009	0	0	0	0	176.009	4	28.290	4	7.073	21.218	1.500	1.500	7.073	21.218	1.500	424	1.500	424	7.497	7.497	7.497
ACCOMM.: BESTUURSKAMER SPORTHAL HOLLUM	49.828	0	0	0	0	49.828	4	7.965	4	1.991	5.974	1.500	1.500	1.991	5.974	1.500	119	1.500	119	2.111	2.111	2.111
ACCOMM.: ENERGIEUUTR.V.E.R.B. HAL NES 2012-2013	29.887	0	0	0	0	29.887	31	23.163	31	747	22.415	1.500	1.500	747	22.415	1.500	347	1.500	347	1.095	1.095	1.095
ACCOMM.: ENERGIEUTRALE INSTALLATIES 2012 / 2013	50.745	0	0	0	0	50.745	11	27.910	11	2.537	25.373	1.500	1.500	2.537	25.373	1.500	419	1.500	419	2.956	2.956	2.956
ACCOMM.: Energiemaatregelen sporthallen Nes en Hollum, 2014	41.030	0	0	0	0	41.030	12	24.618	12	2.052	22.567	1.500	1.500	2.052	22.567	1.500	369	1.500	369	2.421	2.421	2.421
TELLING SPORT	1.089.158	0	0	0	0	1.089.158		177.835		30.872	146.963			30.872	146.963		2.668		2.668	33.540	33.540	33.540

OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFSCHR. TERM. 1-1-2022		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFSCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022		
MUSEA: AANKOOP MOLEN HOLLUM 2003	13.002	0	0	0	0	13.002	6	3.121	520	2.601	1.500	47	567										
MUSEA: MOSTERDMOLEN HOLLUM	9.746	0	0	0	9.746	9	3.508	390	3.119	1.500	53	442											
TELLING MOLENS	22.748	0	0	0	22.748		6.629	910	5.719		99	1.009											
MUSEA: VUURTOREN 2004	500.000	0	0	0	500.000	33	330.000	10.000	320.000	1.500	4.950	14.950											
BUURT- EN CLUBHUZEN: RENOVATIE DE TOEL 1995	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0											
BUURT- EN CLUBHUZEN: DORPSH. BUREN/BALLUM 1994	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0											
BUURT- EN CLUBHUZEN: UITBREIDING DE TOEL 2001	4.068	0	0	0	4.068	4	649	162	487	1.500	10	172											
BUURT- EN CLUBHUZEN: BERGING DE TOEL 2004	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0											
BUURT- EN CLUBHUZEN: VERBOUW DORPSHUIS BALLUM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0											
TELLING BUURT- EN CLUBHUZEN	4.068	0	0	0	4.068		649	162	487		10	172											
SOC.WERKV.: WERKPLAATS OOSTERGO 1995	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0											
SOC.WERKV.: KAPSCHUUR OOSTERGO 2007	13.595	0	0	0	13.595	10	5.615	562	5.054	1.500	84	646											
TELLING SOC. WERKVOORZIENING	13.595	0	0	0	13.595		5.615	562	5.054		84	646											
BEGRAAFPL.: VOORZ. AULA HOLLUM 2002	38.181	0	0	0	38.181	5	7.954	1.591	6.363	1.500	119	1.710											
BEGRAAFPL.: BOUW AULA BIJ STELP 1990	0	0	0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0											
BEGRAAFPL.: VOORZ. AULA NES 2002	2.717	0	0	0	2.717	5	567	113	453	1.500	8	122											
BEGRAAFPL.: VOORZ. AULA NES 2004/2005	388.083	0	0	0	388.083	8	124.280	15.535	108.745	1.500	1.864	17.399											
TELLING BEGRAAFPLAATSEN	428.981	0	0	0	428.981		132.801	17.239	115.562		1.992	19.231											
BRANDWEER: GARAGE NES 2000	497.061	0	0	0	497.061	19	236.104	12.427	223.677	1.500	3.542	15.968											
BRANDWEER: AMBULANCESTALLING 2003	98.342	0	0	0	98.342	6	23.601	3.934	19.668	1.500	354	4.288											
TELLING BRANDWEER	595.403	0	0	0	595.403		259.705	16.360	243.345		3.896	20.256											

OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFSCHR. TERM. 1-1-2022		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFSCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022	
	1-1-2022		2022		2022		31-12-2022		AFSCHR. TERM.		1-1-2022		2022		31-12-2022		1,500		2022		2022	
	1-1-2022	2022	1-1-2022	2022	1-1-2022	2022	1-1-2022	2022	AFSCHR.	TERM.	1-1-2022	2022	1-1-2022	2022	31-12-2022	2022	31-12-2022	1,500	2022	2022	2022	2022
REN.: MILIEUSTRAAAT / BEHEERDERSLOGE 2015	268.374	0	0	0	0	0	268.374	13	174.443	13.419	161.024	1.500	2.617	16.035								
TELLING AFVALINZAMELING ALGEMEEN	268.374	0	0	0	0	268.374	19	174.443	13.419	161.024	1.500	2.617	16.035									
AMBTSWONING RENOVATIE	575.000	0	0	0	0	575.000	19	546.250	28.750	517.500	1.500	8.194	36.944									
TELLING AMBTSWONING	575.000	0	0	0	0	575.000	19	546.250	28.750	517.500	2	8.194	36.944									
HUISVSTNG: UITBREIDING 1998	1.244.078	0	0	0	0	1.244.078	16	496.381	31.024	465.357	1.500	7.446	38.470									
HUISVSTNG: AANPASSINGEN 2009	32.606	0	0	0	0	32.606	7	11.412	1.630	9.782	1.500	171	1.802									
TELLING HUISVESTING	1.276.684	0	0	0	0	1.276.684	20	507.793	32.654	475.139	1.500	7.617	40.271									
HUISVSTNG BUITDNDST: FASE 2 EN 3 1979	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0									
HUISVSTNG BUITDNDST: UITBR. 1996	435.606	0	0	0	0	435.606	14	156.956	11.211	145.745	1.500	2.354	13.565									
HUISVSTNG BUITDNDST: VM SOC. WERKPL. 1990	145.870	0	0	0	0	145.870	8	33.787	4.223	29.564	1.500	507	4.730									
HUISVSTNG BUITDNDST: KAPSCHUUR 2000	82.119	0	0	0	0	82.119	0	0	0	0	1.500	0	0									
Opslagloods Buitendienst incl s leufsilo's 2020	347.986	0	0	0	0	347.986	13	301.588	23.199	278.389	1.500	4.524	27.723									
ZOUTLOODS VERVANGING 2021	100.000	0	0	0	0	100.000	14	93.333	6.667	86.667	1.500	1.400	8.067									
HERINRICHTING BUITENDIENSTTERREIN 2022	42.500	42.500	0	0	0	42.500	20	0	2.125	40.375	1.500	0	2.125									
TELLING HUISVESTING BUITENDIENST	1.111.581	42.500	0	0	0	1.154.081	69	585.664	47.425	580.739	11	8.785	56.210									
OPENBAAR TOILET BALLUMERBOCHT 2021	0	100.000	0	0	0	100.000	20	0	5.000	95.000	1.500	0	5.000									
TELLING OPENBARE RUIMTE	0	100.000	0	0	0	100.000	0	0	5.000	95.000	0	0	5.000									
BOUWKOSTEN FASE 1 WONINGBOUW	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
BOUWKOSTEN FASE 2 WONINGBOUW	2.535.355	1.554.940	4.090.295	0	0	2.535.355	0	2.535.355	0	0	0	0	0									
<b>TOTAAL (BEDRIJFS)GEBOUWEN</b>	14.366.964	1.697.440	4.090.295	11.974.109	249	8.144.292	361.145	5.390.292	35	84.134	445.279											

OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFSCHR. TERM.		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFSCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022		
	1-1-2022	2022	IN	2022	IN	2022	31-12-2022	31-12-2022	AFSCHR	TERM.	1-1-2022	1-1-2022	2022	2022	1-1-2022	31-12-2022	2022	2022	1-1-2022	31-12-2022	2022	2022	
<b>WONINGBOUW</b>																							
WONINGBEDRIJF: MA.T.VASTE ACTIVA	12.726.580	4.090.295	0	16.816.875	-		11.293.385	111.061	15.272.620	1,500													280.461
<b>TOTAAL WONINGBOUW</b>	12.726.580	4.090.295	0	16.816.875			11.293.385	111.061	15.272.620														280.461
<b>GROND-, WEG- EN WATERBOUWKUNDIGE WERKEN</b>																							
VERBINDINGSWEG 1990 (PROV.) 1994	261.818	0	0	261.818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VERBETEREN SMITTEWEG 1994	206.935	0	0	206.935	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VERBETEREN RIDDERWEG 1994	179.260	0	0	179.260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VERBETEREN SMITTEWEG 2002	413.332	0	0	413.332	0	0	85.983	17.197	68.786	1,500													18.486
RECONSTRUCTIE BRAMERDIJNENPAD ENZ. 2004	213.242	0	0	213.242	0	0	59.707	8.530	51.178	1,500													9.425
RECONSTRUCTIE DORPSKERN BUREN 2005	475.850	0	0	475.850	0	0	95.170	23.793	71.378	1,500													25.220
RECONSTRUCTIE KOOIWEG 2013 / 2014 (afrondding 2014)	568.068	0	0	568.068	0	0	340.841	28.403	312.437	1,500													33.516
VERBINDINGSWEG 2015 en 2016	1.921.912	0	0	1.921.912	0	0	1.345.339	96.096	1.249.243	1,500													116.276
Betonnen fietspaden 2017//2019	1.115.563	0	0	1.115.563	0	0	1.004.007	37.185	966.821	1,500													52.246
Reconstructie dorpskern Nes 2017/2020	3.245.180	0	0	3.245.180	0	0	2.921.111	162.284	2.758.827	1,500													206.101
Fietspad Hagedoornveld 2020	411.052	0	0	411.052	0	0	383.906	13.711	370.195	1,500													19.469
<b>VERNIEUWING FIETSPAD NOORDWAL 2021</b>	165.000	0	0	165.000	0	0	159.500	5.500	154.000	1,500													7.893
<b>TELLING WEGEN (maatschappelijk nut)</b>	9.177.212	0	0	9.177.212	0	0	6.395.563	392.698	6.002.865														488.631
<b>OV-POOL 2001-2005</b>	42.372	0	0	42.372	0	0	0	0	0	1,500													0
<b>VERLICHTING STRANDOVERGANG HOLLUM 2009</b>	13.344	0	0	13.344	0	0	0	0	0	1,500													0
Duurzame openbare verlichting 2017 / 2018 / 2019	819.177	0	0	819.177	0	0	696.197	40.953	655.244	1,500													51.396
<b>TELLING OPENBARE VERLICHTING (maatschappelijk nut)</b>	874.893	0	0	874.893	0	0	696.197	40.953	655.244														10.443

OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFSCHR. TERM. 1-1-2022		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFSCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022	
	1-1-2022	2022	2022	2022	2022	2022	31-12-2022	31-12-2022	AFSCHR. TERM.	1-1-2022	1-1-2022	2022	31-12-2022	31-12-2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022
OOSTERLAAN HOLLUM 1995	50.796	0	0	0	0	0	50.796	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	1,500	0	0	0	0
PARKEERTERREIN WESTERLAAN HOLLUM 2021	150.000	0	0	0	0	150.000	19	142.500	19	7.500	7.500	135.000	1.500	1.500	2.138	9.638	1,500	1,500	2.138	9.638	0	0
VERDEKSPAD INCL. BUSLUS 2007	79.355	0	0	0	0	79.355	6	23.688	6	3.948	3.948	19.740	1,500	1,500	355	4.303	1,500	1,500	355	4.303	0	0
TELLING PARKEERTERREINEN (maatschappelijk)	280.151	0	0	0	0	280.151		166.188		11.448	11.448	154.740			2.493	13.941			2.493	13.941	0	0
VERVANGING A BRIS 2001	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	1,500	1,500	0	0	1,500	1,500	0	0	0	0
VERVANGING A BRIS 2002	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	1,500	1,500	0	0	1,500	1,500	0	0	0	0
VERVANGING A BRIS 2003	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	1,500	1,500	0	0	1,500	1,500	0	0	0	0
VERVANGING A BRIS 2004	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	1,500	0	0	1,500	1,500	0	0	0	0
VERVANGING A BRIS 2005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	1,500	0	0	1,500	1,500	0	0	0	0
TELLING ABRI'S (maatschappelijk nut)	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0
VLEGVELD: VERHARDEN PAD TANKPLAATS 2013	47.260	0	0	0	0	47.260	11	25.993	11	2.363	2.363	23.630	1,500	1,500	390	2.753	1,500	1,500	390	2.753	0	0
VLEGVELD: VERHARDEN PAD LER 2013	7.550	0	0	0	0	7.550	11	4.153	11	378	378	3.775	1,500	1,500	62	440	1,500	1,500	62	440	0	0
VLEGVELD: DRAINAGE STARTBAAN 2013	10.762	0	0	0	0	10.762	16	6.888	16	431	431	6.458	1,500	1,500	103	534	1,500	1,500	103	534	0	0
PARKEERTERREIN ROOSDUNEN 2017	83.989	0	0	0	0	83.989	25	69.991	25	2.800	2.800	67.191	1,500	1,500	1.050	3.849	1,500	1,500	1.050	3.849	0	0
VLEGVELD: Helikopter platf orm 2018	31.023	0	0	0	0	31.023	11	22.751	11	2.068	2.068	20.682	1,500	1,500	341	2.409	1,500	1,500	341	2.409	0	0
VLEGVELD: KWALITEITSIMPULS, HANGAAR 2023																						
VLEGVELD: KWALITEITSIMPULS, BRANDWEER GEBOUW 2023																						
VLEGVELD: KWALITEITSIMPULS, INFRASTRUCTUUR 2023																						
TELLING VLEG VELD (economisch nut)	180.585	0	0	0	0	180.585		129.775		8.039	8.039	121.736			1.947	9.986			1.947	9.986	0	0
VEERDIENSTEN: VEERDAM 2004	93.000	0	0	0	0	93.000	13	40.300	13	3.100	3.100	37.200	1,500	1,500	605	3.705	1,500	1,500	605	3.705	0	0
Veerdam, bestrating e.d. 2017 / 2019	1.413.795	0	0	0	0	1.413.795	17	1.201.726	17	70.690	70.690	1.131.036	1,500	1,500	18.026	88.716	1,500	1,500	18.026	88.716	0	0
KUNST VEERDAM 2020	18.349	0	0	0	0	18.349		18.349				18.349	1,500	1,500	275	275	1,500	1,500	275	275	0	0
TELLING VEERDIENSTEN (economisch nut)	1.525.144	0	0	0	0	1.525.144		1.260.374		73.790	73.790	1.186.585			18.906	92.695			18.906	92.695	0	0

OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFSCHR. TERM. 1-1-2022		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFSCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022		
	1-1-2022	2022	IN	2022	IN	2022	31-12-2022	31-12-2022	AFSCHR.	TERM.	1-1-2022	PER	2022	IN	2022	31-12-2022	PER	2022	2022	2022	2022	2022	
GR.VELDEN: TERREIN NES/BUREN EN HOLLUM	117.081	0	0	0	0	0	117.081	0	0		0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0	
KUNSTGRASVELD NES/BUREN, onderbouw 2016	163.378	0	0	0	0	163.378	24	129.547	24		5.398	124.149	5.398	124.149	1.500	1.943	1,500	1.943	1.500	1.943	7.341	7.341	
HEKKEN TENNISBAAN NES 2021 (vervanging)	15.000	0	0	0	0	15.000	24	14.400	24		600	13.800	600	13.800	1,500	216	1,500	216	1,500	216	816	816	
KUNSTGRASVELD NES/BUREN, mat 2016	225.000	0	0	0	0	225.000	4	90.000	4		22.500	67.500	22.500	67.500	1,500	1.350	1,500	1.350	1,500	1.350	23.850	23.850	
TELLING GROENE VELDEN EN TERREINEN (economisch nut)	520.459	0	0	0	0	520.459		233.947			28.498	205.449	28.498	205.449		3.509		3.509		3.509	32.007	32.007	
DE VLEUJEN: AANLEG FASE I	1.713	0	0	0	0	1.713	3	176	3		59	118	59	118	1,500	3	1,500	3	1,500	3	61	61	
DE VLEUJEN: AANLEG FASE II	19.068	0	0	0	0	19.068	4	2.529	4		632	1.897	632	1.897	1,500	38	1,500	38	1,500	38	670	670	
DE VLEUJEN: AANLEG FASE III (TERR.)	5.732	0	0	0	0	5.732	5	913	5		183	730	183	730	1,500	14	1,500	14	1,500	14	196	196	
TELLING DE VLEIJEN (maatschappelijk nut)	26.513	0	0	0	0	26.513		3.618			874	2.745	874	2.745		54		54		54	928	928	
PASSANTENHAVEN: RENOVATIE VEERDAM 1989	0	0	0	0	0	0	-	0	-		0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	1,500	0	0	0	
PASSANTENHAVEN: INRICHTING 1989	0	0	0	0	0	0	-	0	-		0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	1,500	0	0	0	
PASSANTENHAVEN: INRICHTING 1997	49.646	0	0	0	0	49.646	0	0	0		0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	1,500	0	0	0	
PASSANTENHAVEN: AANKOOP 2004	193.000	0	0	0	0	193.000	13	85.365	13		6.567	78.799	6.567	78.799	1,500	1.280	1,500	1.280	1,500	1.280	7.847	7.847	
PASSANTENHAVEN: DRUIVENDE STEIGER 2014 (Vervanging)	56.991	0	0	0	0	56.991	22	41.793	22		1.900	39.893	1.900	39.893	1,500	627	1,500	627	1,500	627	2.527	2.527	
Herinrichting jachthaven 2021	1.700.000	0	0	0	0	1.700.000	19	1.615.000	19		85.000	1.530.000	85.000	1.530.000	1,500	24.225	1,500	24.225	1,500	24.225	109.225	109.225	
TELLING PASSANTENHAVEN (economisch nut)	1.999.636	0	0	0	0	1.999.636	54	1.742.158	54		93.466	1.648.692	93.466	1.648.692		26.132		26.132		26.132	119.599	119.599	
REIN: CIVITECHN.WERK MILIEUSTRAT 2015 (Nieuw)	659.720	0	0	0	0	659.720	23	505.785	23		21.991	483.794	21.991	483.794	1,500	7.587	1,500	7.587	1,500	7.587	29.577	29.577	
Hek milieustraat 2022		15.000	15.000	0	0	15.000	25	0	25		600	14.400	600	14.400	1,500	0	1,500	0	1,500	0	0	600	600
Vetafscheider 2022		7.500	7.500	0	0	7.500	10	0	10		750	6.750	750	6.750	1,500	0	1,500	0	1,500	0	0	750	750
TELLING AFVALINZAMELING ALGEMEEN (economisch nut)	659.720	22.500	22.500	0	0	682.220	58	505.785	58		23.341	504.944	23.341	504.944	5	7.587	5	7.587	5	7.587	30.927	30.927	

OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFSCHR. TERM. 1-1-2022		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFSCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022	
	1-1-2022		2022		2022		31-12-2022		TERM.		1-1-2022		2022		31-12-2022		1,500		2022		2022	
	PER	WAARDE	IN	2022	IN	2022	PER	WAARDE	AFSCHR.	JAREN	AFSCHR.	PER	WAARDE	IN	2022	PER	WAARDE	PERC	BEDRAG	PERC	BEDRAG	LASTEN
RIOLING: AANSLUITINGEN 1976 - 1984	7.364.819		0	0	0	7.364.819	9	90.030	810.269	90.030	720.240	1.500	12.154	102.184								
RIOLING: OVERSTORT POLDERWEG 1997	224.988		0	0	224.988	26	4.523	117.608	113.085	1.500	1.764	6.288										
RIOLING: AANSLUITEN 16 PERCELEN 1998	95.245		0	0	95.245	26	1.905	49.541	47.635	1.500	743	2.649										
RIOLING: UITBREIDING ACHTERDUJENWEG 1998	12.543		0	0	12.543	26	251	6.521	6.271	1.500	98	349										
RIOLING: OVERSTORT VERDEKSPAD 2000/2007	392.483		0	0	392.483	36	7.870	283.333	275.463	1.500	4.250	12.120										
RIOLING: OVERSTORT SMITTEWEG 2003	38.165		0	0	38.165	31	763	23.663	22.900	1.500	355	1.118										
RIOLING: SLOOT REEWEG BUREN 2003	3.355		0	0	3.355	31	67	2.081	2.014	1.500	31	98										
RIOLING: JAN ROEPSPAD 2003	230.738		0	0	230.738	6	9.230	55.377	46.148	1.500	831	10.060										
RIOLING: KLEIN VAARWATERWEG 2003	145.985		0	0	145.985	6	5.840	35.037	29.198	1.500	526	6.365										
RIOLING: RIOLINGSWERKEN 2004	84.297		0	0	84.297	32	1.686	53.950	52.264	1.500	809	2.495										
RIOLING: RIOLINGSWERKEN 2005	19.514		0	0	19.514	33	390	12.880	12.490	1.500	193	584										
RIOLING: RIOLINGSWERKEN 2012	44.994		0	0	44.994	40	900	35.996	35.096	1.500	540	1.440										
RIOLING: Reconstructie NES 2018/2020	1.202.821		0	0	1.202.821	48	24.056	1.154.708	1.130.652	1.500	17.321	41.377										
RIOLING: Regenwatersysteem Hollum 2019/2020	233.322		0	0	233.322	48	4.666	223.969	219.322	1.500	3.360	8.026										
TELLING RIOLERING (economisch nut met heffing)	10.093.269		0	0	10.093.269	398	152.178	2.864.954	2.712.776		42.974	195.153										
HUISVSTNG: PARKEERTERREIN E.D. 1998	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0										
TELLING PARKEERTERREIN E.D.	0		0	0	0	0	0	0	0		0	0										
HUISVSTNG BUITDNST: INR. TERREIN 1995 (economisch nut)	0		0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0										
<b>TOTAAL GROND-, WEG- EN WATERBOUWKUNDIGE WERKEN</b>	25.337.581		22.500	0	25.360.081		825.284	13.998.560	13.195.776		209.978	1.035.263										
<b>MATERIAAL / MATERIEEL</b>																						
VOERTUIG MET AANHANGER BRANDWEER VLEGVELD 2015	8.000		0	0	8.000	1	3.584	3.584	0	1.500	54	3.638										
<b>TRANSPORTMIDDEL VOOR GATEN VLEGVELD 2022</b>			13.000	0	13.000	8	0	0	1.625	1.500	0	1.625										
VOERTUIG MET AANHANGER BRANDWEER VLEGVELD 2023																						
TELLING VLEGVELD	8.000		13.000	0	21.000	5	3.584	5.209	11.375		54	5.263										



OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFOSCHR. TERM. 1-1-2022		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFOSCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022	
	1-1-2022	2022	IN	2022	IN	2022	31-12-2022	31-12-2022	AFOSCHR.	TERM.	1-1-2022	PER	2022	2022	31-12-2022	PER	2022	2022	2022	2022	2022	2022
HOOGWATERSIGNALERING IMA TRIXBORD 2022		25.000					25.000		5		0	0	5.000	20.000	1,500	0	5.000	1,500	0	0	5.000	
TELLING VEERDAM	0	25.000	0	25.000			25.000				0	0	5.000	20.000	2	0	5.000	2	0	0	5.000	
PERSZAKEN: OPEL CORSA 2013	0	0	0	0			0		-		0	0	0	0	1,500	0	0	1,500	0	0	0	
TELLING PERSONEELSZAKEN	0	0	0	0			0				0	0	0	0		0	0			0	0	
WSW: AANHANGWAGEN 2014 (Hepert)	5.739	0	0	5.739	0	0	5.739	2		1.148	0	574	574	574	1,500	17	591	1,500	17	0	591	
WSW: FRONTMAAIER ISEKI 2015	0	0	0	0			0	0		0	0	0	0	0	1,500	0	0	1,500	0	0	0	
WSW: Agria tweewielige trekker verkoop 2017	0	0	0	0			0	5		0	0	0	0	0	1,500	0	0	1,500	0	0	0	
WSW: John Deere Gator HPX815E 2019	17.028	0	0	17.028	0	0	17.028	7		11.920	0	1.703	1.703	10.217	1,500	179	1.882	1,500	179	0	1.882	
WSW Frontmaaijer 2022	0	30.000	0	30.000	0	0	30.000	5		0	0	0	6.000	24.000	1,500	0	6.000	1,500	0	0	6.000	
WSW: Aanhangwagen 2024	0	0	0	0			0			0	0	0	0	0	1,500	0	0	1,500	0	0	0	
TELLING SOCIALE WERKVOORZIENING	22.767	30.000	0	52.767	0	0	52.767			13.067	8.277	8.277	34.791	34.791		196	8.473			196	8.473	
HUISVESTING BUITENDST: TANKPLAATS 2001	0	0	0	0			0		-		0	0	0	0	1,500	0	0	1,500	0	0	0	
RIOLERING: KOLKENZUIGER 2002	0	0	0	0			0		-		0	0	0	0	1,500	0	0	1,500	0	0	0	
BUITENDST: SNEELWFOEG 2006	0	0	0	0			0		0		0	0	0	0	1,500	0	0	1,500	0	0	0	
BUITENDST: FORD TRANSIT 2006 (hovenier ?)	0	0	0	0			0		-		0	0	0	0	1,500	0	0	1,500	0	0	0	
BUITENDST: BERLINGO SCHILDER 2007	0	0	0	0			0		-		0	0	0	0	1,500	0	0	1,500	0	0	0	
GR.VELDEN: MAAIJA CHINE (SPORT) 2007	0	0	0	0			0		-		0	0	0	0	1,500	0	0	1,500	0	0	0	
BUITENDST: TORO MAAIJA CHINE BERMEN 2008	0	0	0	0			0		-		0	0	0	0	1,500	0	0	1,500	0	0	0	
BUITENDST: TREKKER STRAND 2008	0	0	0	0			0		-		0	0	0	0	1,500	0	0	1,500	0	0	0	
BUITENDST: HOUTSNIPPERMACHINE 2008	0	0	0	0			0		-		0	0	0	0	1,500	0	0	1,500	0	0	0	
BUITENDST: IVECO BEDRIJFSAUTO 2009	0	0	0	0			0		-		0	0	0	0	1,500	0	0	1,500	0	0	0	

OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFSCHR. TERM. 1-1-2022		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFSCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022	
	1-1-2022	2022	2022	2022	2022	2022	31-12-2022	31-12-2022	AFSCHR. TERM.	1-1-2022	1-1-2022	2022	2022	31-12-2022	31-12-2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022
HUISVSTNG BIJTNDSNT: TANKPLAATS 2009	24.032	0	0	0	0	0	24.032	0	2	3.096	1.548	1.500	1.548	1.500	46	1.594	0	0	0	0	0	0
RIOLERING: VEEG- /ZUIGMACHINE 2010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
REIN: DAF REINIGSAUTO 2010 (inruil tegen boekw aarde bij Omrin)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BUITDNST: DAF vrachten (kraan-haakarm) 2010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BUITDNST: HOOGWERKER 2010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GR.VELDEN: TREKKER (SPORT) 2010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
REIN: CHASSIS ZIJLADER 2011	224.300	0	0	0	0	0	224.300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RIOLERING: RIOOLREIN.MACHINE 2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BUITDNST: FIAT DOBLO DE VLEIJEN 2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BUITDNST: ZOUTSTROOIER 2012 (grote)	29.400	0	0	0	0	0	29.400	5	10.453	2.091	8.363	1.500	157	1.500	157	2.247	0	0	0	0	0	0
BUITDNST: GEBRUIKTE ZOUTSTROOIER 2012 (kleine)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BUITDNST: FIAT DOBLO PRULLENBAKKEN 2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BUITDNST: TOYOTA HI-LUX (ONGEDIJERTE) 2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BUITDNST: DAF (multi-inzetbaar) 2012 / 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BUITDNST: FORD IVECO MAAI PLOEG 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BUITDNST: FORD IVECO TIMMERMAN 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BUITDNST: Ransomes MAI MACHINE BERMEN 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BUITDNST: TREKKER (STRAND) 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BUITDNST: TOYOTA PICK UP 2013 (2 stuks)	56.470	0	0	0	0	0	56.470	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BUITDNST: FIAT DOBLO 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BUITDNST: KIEPAA NHANGWAGEN 2014 (strand)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BUITDNST: HEFBRUG 2014	12.580	0	0	0	0	0	12.580	13	8.177	629	7.548	1.500	123	1.500	123	752	0	0	0	0	0	0
BUITDNST: HAAK voor kraanhaakarmauto 2014	9.070	0	0	0	0	0	9.070	2	1.789	894	894	1.500	27	1.500	27	921	0	0	0	0	0	0
REIN: WEEGINSTALLATIE REINAUTO 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RIOLERING: Aanpassing bestaande KOLKENZUIGER 2015	33.698	0	0	0	0	0	33.698	1	4.212	4.212	0	1.500	63	1.500	63	4.275	0	0	0	0	0	0
ISEKI ZITMAAIER SPORT 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Klepelmaaier bermen 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Shovel 2016	121.796	0	0	0	0	0	121.796	4	48.719	12.180	36.539	1.500	731	1.500	731	12.910	0	0	0	0	0	0
Minkraantje plus aanhanger 2016	25.064	0	0	0	0	0	25.064	4	8.355	2.089	6.266	1.500	125	1.500	125	2.214	0	0	0	0	0	0
Trekker kunstgrasveld 2016	12.151	0	0	0	0	0	12.151	4	4.861	1.215	3.645	1.500	73	1.500	73	1.288	0	0	0	0	0	0
Kraan-haakarm 2017	220.701	0	0	0	0	0	220.701	3	82.763	27.588	55.175	1.500	1.241	1.500	1.241	28.829	0	0	0	0	0	0
Bebakingsw agen 2017	10.100	0	0	0	0	0	10.100	3	3.788	1.263	2.525	1.500	57	1.500	57	1.319	0	0	0	0	0	0
Container kadaverkoeling 2017	6.425	0	0	0	0	0	6.425	3	2.409	803	1.606	1.500	36	1.500	36	839	0	0	0	0	0	0

OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFSCHR. TERM.		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFSCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022	
	12.570	11.439	0	0	0	0	12.570	11.439	6	4	6	7.542	5.720	1.257	6.285	1,500	113	1,500	113	1.370	1.516	
	70.124	7.976	0	0	0	0	70.124	7.976	4	4	4	35.062	8.765	26.296	1,500	526	1,500	526	9.291	1.057		
Lage laadbak met afsluitbare klep (haakarmauto) 2018	12.570	11.439	0	0	0	0	12.570	11.439	6	4	6	7.542	5.720	1.257	6.285	1,500	113	1,500	113	1.370	1.516	
M&ai-unit sport (aanbouw trekker) 2018	11.439	70.124	0	0	0	0	11.439	70.124	4	4	4	5.720	8.765	26.296	1,500	526	1,500	526	9.291	1.057		
Iveco Daily 54-BKK-8 Monteur 2018	70.124	7.976	0	0	0	0	70.124	7.976	4	4	4	35.062	8.765	26.296	1,500	526	1,500	526	9.291	1.057		
Vetvangcontainer 2018	7.976	40.773	0	0	0	0	7.976	40.773	4	4	4	3.988	5.097	15.290	1,500	306	1,500	306	5.402	5.308		
Iveco Daily 35C14A8 Hovenier 2018	40.773	40.060	0	0	0	0	40.773	40.060	4	4	4	20.386	5.007	15.022	1,500	300	1,500	300	5.308	4.327		
Iveco Daily 35C14AB Straatwerk 2018	40.060	32.654	0	0	0	0	40.060	32.654	4	4	4	20.030	4.082	12.245	1,500	245	1,500	245	4.327	4.582		
BIJTNINST: FORD IVECO WAAI PLOEG 2018	32.654	34.578	0	0	0	0	32.654	34.578	4	4	4	16.327	4.322	12.967	1,500	259	1,500	259	4.582	10.114		
BIJTNINST: FORD IVECO TIMMERMAN 2018	34.578	49.095	0	0	0	0	34.578	49.095	2	2	2	17.289	9.819	8.819	9.819	295	1,500	295	10.114	15.297		
Ransomes HR300 maaimachine bermen 2019	49.095	74.255	0	0	0	0	49.095	74.255	2	2	2	19.638	29.702	14.851	14.851	446	1,500	446	15.297	3.812		
John Deer 5100R: Trekker strand 2019 + frontaftakas	74.255	28.368	0	0	0	0	74.255	28.368	5	5	5	29.702	17.730	3.546	14.184	266	1,500	266	3.812	3.083		
Fiat Ducato V-381-ZR	28.368	22.941	0	0	0	0	28.368	22.941	5	5	5	17.730	14.338	2.868	11.471	215	1,500	215	3.083	2.502		
Fiat Ducato VDK76F	22.941	15.000	0	0	0	0	22.941	15.000	2	2	2	4.858	2.429	2.429	73	3.812	1,500	73	3.812	4.767		
Ducker USM21 Klepelmaaier bermen 2019	15.000	230.531	0	0	0	0	15.000	230.531	6	6	6	4.858	28.816	144.082	144.082	2.593	1,500	2.593	31.410	4.986		
Chassis + opbouw zijlader 2020	230.531	36.595	0	0	0	0	230.531	36.595	6	6	6	172.898	4.574	22.872	1,500	412	1,500	412	4.986	19.445		
Zijlader, w eeginstallatie 2020	36.595	142.715	0	0	0	0	36.595	142.715	6	6	6	27.446	17.839	89.197	1,500	1.606	1,500	1.606	19.445	1.500		
Achterlader 2020	142.715	60.000	0	0	0	0	142.715	60.000	8	8	8	107.037	54.000	48.000	1,500	810	1,500	810	6.810	3.700		
Grote sneeuw ploeg 2022	0	37.000	12.000	0	0	0	12.000	37.000	9	9	9	0	0	3.700	33.300	1,500	0	1,500	0	1.000		
Triplaat / zuignap 2021	60.000	10.000	0	0	0	0	60.000	10.000	10	10	10	54.000	0	9.000	54.000	1,500	0	1,500	0	6.000		
Houtsnippermachine 2022	0	60.000	37.000	0	0	0	37.000	60.000	10	10	10	0	0	6.000	26.870	1,500	453	1,500	453	3.812		
Kleine zoutstrooier 2022	0	33.588	10.000	0	0	0	10.000	33.588	10	10	10	0	0	1.000	33.588	1,500	0	1,500	0	4.767		
Trekker sport 2022 (nieuw)	0	42.000	60.000	0	0	0	60.000	42.000	9	9	9	30.229	3.359	3.359	26.870	1,500	567	1,500	567	6.216		
Toyota H-Lux (ongediepte) 2021	33.588	45.000	0	0	0	0	33.588	45.000	9	9	9	37.800	4.200	33.600	33.600	1,500	203	1,500	203	1.703		
Fiat Doblo 2021 (elektrisch) zie voorstel	42.000	150.000	0	0	0	0	42.000	150.000	8	8	8	39.375	18.750	18.750	131.250	1,500	0	1,500	0	18.750		
Hoogwerker 2025	45.000	40.000	0	0	0	0	45.000	40.000	7	7	7	13.500	0	0	35.000	1,500	0	1,500	0	5.000		
Semi dieplader voor hoogwerker 2025	15.000	45.000	0	0	0	0	15.000	45.000	9	9	9	0	0	0	39.375	1,500	0	1,500	0	5.625		
Veeg- en zuigmachine 2022	0	45.000	150.000	0	0	0	150.000	45.000	8	8	8	0	0	5.000	39.375	1,500	0	1,500	0	5.625		
Fiat Doblo 2022	0	180.000	40.000	0	0	0	40.000	180.000	8	8	8	0	0	5.625	157.500	1,500	0	1,500	0	22.500		
Fiat Doblo 2022 elektrisch	0	45.000	45.000	0	0	0	45.000	45.000	8	8	8	0	0	5.625	39.375	1,500	0	1,500	0	5.625		
Daf (multi-inzetbaar) 2022	0	45.000	180.000	0	0	0	180.000	45.000	8	8	8	0	0	5.625	39.375	1,500	0	1,500	0	5.625		
Toyota Pick-up (2 stuks) in 2022	0	45.000	45.000	0	0	0	45.000	45.000	8	8	8	0	0	5.625	39.375	1,500	0	1,500	0	5.625		
Toyota Pick-up (2 stuks) in 2022	0	45.000	45.000	0	0	0	45.000	45.000	8	8	8	0	0	5.625	39.375	1,500	0	1,500	0	5.625		
Kap voor shovel 2022	0	8.000	8.000	0	0	0	8.000	8.000	8	8	8	0	0	1.000	7.000	1,500	0	1,500	0	1.000		
Werktuigdrager knippen hagen 2021	27.000	0	0	0	0	0	27.000	0	7	7	7	23.625	3.375	3.375	20.250	1,500	354	1,500	354	3.729		
KIEPAAHANGWAGEN 2014 vervanging 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	8	8	8	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	0		
Platte bak destructie 2022	0	15.000	15.000	0	0	0	15.000	0	8	8	8	0	0	1.875	13.125	1,500	0	1,500	0	1.875		

OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFSCHR. TERM. 1-1-2022		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFSCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022	
	1-1-2022	2022	IN	2022	IN	2022	31-12-2022	31-12-2022	AFSCHR	TERM.	1-1-2022	PER	2022	2022	31-12-2022	PER	2022	2022	2022	2022	2022	2022
RIOLERING: KOLKENZUIGER 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	10		0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
Zitmaaijer sportvelden 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	4		0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
Tankplaats 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	15		0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
Haak voor kraanhaakarmauto 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	10		0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
Mnikraantje plus aanhanger (later)	0	0	0	0	0	0	0	0	10		0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
Maaimachine bermen 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	8		0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
Trekker strand + frontaftakas (later)	0	0	0	0	0	0	0	0	8		0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
Ducker USM 21 Klepelmaaijer bermen (later)	0	0	0	0	0	0	0	0	8		0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
Kraan-haakarm 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	8		0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
Bebakingswagen 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	8		0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
Container kadaverkoeling 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	8		0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
Peugeot partner 2022		30.000					30.000		8				3.750		26.250		1,500					3.750
TELLING MATERIAAL / MATERIEEL BUITENDIENST	1.858.050	677.000		0		2.535.050					897.142		276.220		1.297.922					13.457		289.677
<b>TOTAAL MATERIAAL / MATERIEEL</b>	1.888.817	745.000		0		2.633.817		5			913.793		294.706		1.364.087		2			13.707		308.413
<b>OVERIGE MACHINES, APPARATEN, INSTALLATIES</b>																						
VLIEGVELD: ONDERGR.TANKINSTALLATIE 2011	127.650	0	0	0	0	127.650		10			65.633		6.563		59.070		1,500		984		7.548	
BEREGENINGSINSTALLATIE VLIEGVELD BALLUM 2022		30.000		0		30.000		10			0		3.000		27.000		1,500		0		0	3.000
TELLING VLIEGVELD	127.650	30.000		0		157.650					65.633		9.563		86.070				984		10.548	
BBS NES: INSTALLATIES 1999	0	0	0	0	0	0		-			0		0		0		1,500		0		0	0
TELLING BBS NES	0	0	0	0	0	0					0		0		0				0		0	0

OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFSCHR. TERM. 1-1-2022		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFSCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022	
	1-1-2022	31-12-2022	2022	2022	2022	2022	31-12-2022	31-12-2022	AFSCHR.	TERM.	1-1-2022	31-12-2022	2022	2022	1-1-2022	31-12-2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022
B.W.S.: INSTALLATIES 2012 / 2013	884.690	0	0	0	0	0	884.690	11			486.579	44.234	44.234	442.345	1.500	7.299	51.533					
B.W.S.: ENERGIENEUTRALE INSTALLATIES 2012 / 2013	279.951	0	0	0	0	279.951	11				153.973	13.998	13.998	139.976	1.500	2.310	16.307					
TELLING B.W.S.	1.164.641	0	0	0	0	1.164.641					640.553	58.232	58.232	582.321		9.608	67.840					
A COMM.: SCHOONMAAKMACHINE 2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0					
Schoonmaakmachine 2024	0	0	0	0	0	0	0	6			0	0	0	0	1.500	0	0					
INVENTARIS SPORTHALLEN 2021	105.000	0	0	0	0	105.000	14				98.000	7.000	7.000	91.000	1.500	1.470	8.470					
TELLING ACCOMMODATIES SPORT	105.000	0	0	0	0	105.000	20				98.000	7.000	7.000	91.000	4.500	1.470	8.470					
GR.VELDEN: BEREGENINGSINSTALLATIE 2008	0	0	0	0	0	0	0	-			0	0	0	0	1.500	0	0					
GR.VELDEN: BEREGENINGSINSTALLATIE 2011	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	1.500	0	0					
GR.VELDEN: BEREGENINGSINSTALLATIE 2011, vervanging in 2022		4.075	0	0	0	4.075	8				0	509	509	3.566	1.500	0	509					
TELLING GROENE VELDEN EN TERREINEN	0	0	4.075	0	0	4.075					0	509	509	3.566		0	509					
REIN.: WEEGBRUG + A.PP. Milieustraat 2015 (aanpassing)	42.524	0	0	0	0	42.524	3				12.757	4.252	4.252	8.505	1.500	191	4.444					
TELLING AFVALINZAMELING ALGEMEEN	42.524	0	0	0	0	42.524					12.757	4.252	4.252	8.505		191	4.444					
GPS Ontvanger 2019	12.617	0	0	0	0	12.617	1				3.154	3.154	3.154	0	1.500	47	3.202					
GPS Ontvanger 2019, vervanging in 2023																						
TELLING OMGEVINGSVERGUNNINGEN	12.617	0	0	0	0	12.617	1				3.154	3.154	3.154	0	1.500	47	3.202					
MEETNET LEEFBAARHEID 2022		15.000				15.000	5				0	3.000	3.000	12.000	1.500	0	3.000					
TELLING OPENBARE RUIMTE		15.000				15.000	5				0	3.000	3.000	12.000	1.500	0	3.000					
DUURZ.H.: METHAANBRANDSTOFCELLEN 2014 (nieuw)	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	1.500	0	0					
TELLING DUURZAAMHEID	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0		0	0					

OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFSCHR. TERM. 1-1-2022		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFSCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022	
	1-1-2022	2022	IN	2022	IN	2022	31-12-2022	31-12-2022	AFSCHR.	TERM.	1-1-2022	PER	2022	2022	BOEK- WAARDE PER	31-12-2022	1,500	2022	2022	RENTE- PERC 2022	2022	KAPITAAL- LASTEN 2022
HUISVSTNG: ELEKTROTECHN INST. 1998	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
HUISVSTNG: LIFTINSTALLATIE 1998	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
HUISVSTNG: TELEFOONALARMINST. 2012	20.505	0	0	0	0	20.505	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
HUISVSTNG: LED-VERLICHTING 2009	12.691	0	0	0	0	12.691	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
HUISVSTNG: LUCHTBEH.INSTALLATIE 2009	13.369	0	0	0	0	13.369	0	0	2	1.783	0	0	0	0	0	0	1,500	67	0	0	0	701
HUISVSTNG: DIVERSE INSTALLATIES 2009	13.369	0	0	0	0	13.369	0	0	2	1.783	0	0	0	0	0	0	1,500	27	0	0	0	918
HUISVSTNG: GELUIDSAPPARAATUUR 2009	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
HUISVSTNG: SCHROBMACHINE 2012	5.499	0	0	0	0	5.499	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
HUISVSTNG: AIRCO RAA DSZAAL 2014	12.450	0	0	0	0	12.450	0	0	7	5.810	0	0	0	0	0	0	1,500	87	0	0	0	917
HUISVSTNG: Luchtbehandeling archiefruimte	11.052	0	0	0	0	11.052	0	0	8	6.062	0	0	0	0	0	0	1,500	91	0	0	0	849
HUISVSTNG: CV - INST./LUCHTBEH. 2016 (vervanging)	8.302	0	0	0	0	8.302	0	0	10	5.535	0	0	0	0	0	0	1,500	83	0	0	0	636
HUISVSTNG: GELUIDSAPPARAATUUR 2019	37.333	0	0	0	0	37.333	0	0	5	23.333	0	0	0	0	0	0	1,500	350	0	0	0	5.017
HUISVSTNG: CAMERASYSTEEM 2021	36.325	0	0	0	0	36.325	0	0	7	31.784	0	0	0	0	0	0	1,500	477	0	0	0	5.017
Vervanging installaties gemeentehuis 2021	570.000	0	0	0	0	570.000	0	0	14	532.000	0	0	0	0	0	0	1,500	7.980	0	0	0	45.980
HUISVSTNG: SCHROBMACHINE 2022		12.450				12.450			10	0							1,500	0				1.245
TELLING HUISVESTING	727.527	12.450				739.977			70	610.749								9.161				61.281
HUISVSTNG BUITDNST: HUSMAT. ARBO 2004	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
HUISVSTNG BUITDNST: HUSMAT. ARBO 2005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
HUISVSTNG BUITDNST: LED-VERLICHTING 2009	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
HUISVSTNG BUITDNST: HUSMAT. ARBO 2004, vervanging 2023		0							15	0							1,500	0				0
TELLING HUISVESTING BUITENDIENST	0	0	0	0	0	0	0	0		0								0				0
<b>TOTAAL OVERIGE MACHINES, APPARATEN, INSTALLATIES</b>	2.179.958	61.525	0	0	0	2.241.483	0	0	96	1.430.845							7.500	21.463				159.293

OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFSCHR. TERM. 1-1-2022		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFSCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022		
	1-1-2022	1-1-2022	2022	2022	2022	2022	31-12-2022	31-12-2022	AFSCHR.	TERM.	1-1-2022	1-1-2022	2022	2022	31-12-2022	31-12-2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	
<b>OVERIGE ACTIVA</b>																							
DE VLEUJEN: HERBOUW TOILETGEBOUW 2002	44.203		0	0	0	0	44.203	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	0	0
DE VLEUJEN: SPEELVOORZIENINGEN 2004	0		0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	0	0
DE VLEUJEN: SPEELTOESTEL 2012	11.756		0	0	0	0	11.756	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	0	0
DE VLEUJEN: TOREN zuidplas 2016	14.353		0	0	0	0	14.353	6	6	6	6.889	1.148	1.148	1.148	5.741	1.500	103	1,500	103	1.252	1.252	688	878
DE VLEUJEN: KABELBAAN zuidplas 2017	5.840		0	0	0	0	5.840	4	4	4	2.596	649	649	649	1.947	1.500	39	1,500	39	688	688	750	
DE VLEUJEN: JUNGLEBRUG (3 ELEMENTEN) zuidplas 2018	8.053		0	0	0	0	8.053	6	6	6	4.832	805	805	805	4.027	1.500	72	1,500	72	878	878	1.005	
DE VLEUJEN: VLOT + STEIGERS 2017 zuidplas 2019	6.788		0	0	0	0	6.788	7	7	7	4.752	679	679	679	4.073	1.500	71	1,500	71	1.005	1.005	1.135	
DE VLEUJEN: KNUPPELBRUG noordplas 2019	9.099		0	0	0	0	9.099	7	7	7	6.369	910	910	910	5.459	1.500	96	1,500	96	1.005	1.005	900	
DE VLEUJEN: Houten hangbrug zuidplas 2021	10.000		0	0	0	0	10.000	9	9	9	9.000	1.000	1.000	1.000	8.000	1.500	135	1,500	135	1.135	1.135	900	
DE VLEUJEN: Tunnelglijbaan zuidplas 2022	0		9.000	0	0	0	9.000	10	10	10	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	0	0
DE VLEUJEN: Kasteel zuidplas 2023	0		0	0	0	0	0	0	7	7	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	0	0
DE VLEUJEN: MINIPLAY (KLIMTOESTEL IN ZANDBAK) 2024	0		0	0	0	0	0	0	8	8	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	0	0
DE VLEUJEN: TALLUDGLUBAAN 2017 zuidplas 2022	0		8.000	0	0	0	8.000	10	10	10	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	0	0
DE VLEUJEN: Walbeschoeiing (hokje met steiger) zuidplas 2021	35.000		0	0	0	0	35.000	9	9	9	31.500	3.500	3.500	3.500	28.000	1.500	473	1,500	473	3.973	3.973	600	
DE VLEUJEN: JUNGLEBRUG 3 noordplas 2022	0		6.000	0	0	0	6.000	10	10	10	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	0	0
DE VLEUJEN: BIRD-HOPPER SCHOMMEL zuidplas 2023	0		0	0	0	0	0	0	9	9	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	0	0
DE VLEUJEN: JUNGLEPLAY klim richting kabelbaan 2023	0		0	0	0	0	0	0	9	9	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	0	0
DE VLEUJEN: Halfpipe 2025	0		0	0	0	0	0	0	10	10	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	0	0
DE VLEUJEN: Skate ramps 2025	0		0	0	0	0	0	0	10	10	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	0	0
DE VLEUJEN: VLOT + STEIGERS zuidplas 2025																							
DE VLEUJEN: KABELBAAN zuidplas 2025			0	0	0	0	0	0	10	10	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	0	0
DE VLEUJEN: Klimmet 2024									10	10	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	0	0
DE AANLEG: BIRD HOPPER (SCHOMMEL) 2023			0	0	0	0	0	0	9	9	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	0	0
DE AANLEG: Kabouter klauter (glijbaan) 2023			0	0	0	0	0	0	9	9	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	0	0
DE AANLEG: Kukul kubus 2023			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	0	0
DE AANLEG: Skate ramps 2025																							
STRAATMEUBLAIR AUTOLUW MAKEN NES 2009	6.547		0	0	0	0	6.547	1	1	1	655	655	655	655	0	0	10	1,500	10	664	664	664	664

OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFCHR. TERM.		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022		
	1-1-2022		2022		2022		31-12-2022		AFCHR. TERM.		1-1-2022		2022		31-12-2022		1,500		2022		2022		
	WAARDE	PER	PLUS	IN	MIN	IN	WAARDE	PER	AFCHR.	TERM.	WAARDE	PER	AFCHR.	IN	WAARDE	PER	PERC	BEDRAG	PERC	BEDRAG	LASTEN	2022	
OPENL.REC: RUTER- EN MENROUTES 2005	33.049	0	0	0	0	0	33.049	4		6.613	1.653	4	1.653	4.960	1.500	1.500	99	1.752	0	0	1.752	0	
OPENL.REC: OPENB. TOILET NES 2007	0	0	0	0	0	0	0	-		0	0		0	0	1.500	1.500	0	0	0	0	0	0	
OPENL.REC: Schip Abraham Fock Stay Okay 2017	11.261	0	0	0	0	0	11.261	4		5.005	1.251	4	1.251	3.754	1.500	1.500	75	1.326	0	0	1.326	0	
OPENL.REC: Buren Abraham Fock Stay Okay 2018	9.464	0	0	0	0	0	9.464	6		5.678	946	6	946	4.732	1.500	1.500	85	1.032	0	0	1.032	0	
OPENL.REC: Hollum Speelbos Verdw enen dorp 2018	8.875	0	0	0	0	0	8.875	6		5.325	887	6	887	4.437	1.500	1.500	80	967	0	0	967	0	
OPENL.REC: Nes Hoolberg (glijbaan + hokje) Fostaland 2018	0	0	0	0	0	0	0	6		0	0	6	0	0	1.500	1.500	0	0	0	0	0	0	
OPENL.REC: Hollum Speelbos Speelroute 2019	21.679	0	0	0	0	0	21.679	7		15.175	2.168	7	2.168	13.007	1.500	1.500	228	2.396	0	0	2.396	0	
OPENL.REC: Banken zeedijk 2028	0	0	0	0	0	0	0	8		0	0	8	0	0	1.500	1.500	0	0	0	0	0	0	
OPENL.REC: NES Miniplay (klim + glijbaan) Kard. De J. school 2024	0	0	0	0	0	0	0	8		0	0	8	0	0	1.500	1.500	0	0	0	0	0	0	
OPENL.REC: Ballum Miniplay (klim + glijbaan) 't Ienster 2024	0	0	0	0	0	0	0	8		0	0	8	0	0	1.500	1.500	0	0	0	0	0	0	
OPENL.REC: Buren Miniplay (klim en glijbaan) Mr. Oudw eg 2024	0	0	0	0	0	0	0	8		0	0	8	0	0	1.500	1.500	0	0	0	0	0	0	
OPENL.REC: Hollum Jungleplay (klim etc) Reddingbootw eg 2023	0	0	0	0	0	0	0	10		0	0	10	0	0	1.500	1.500	0	0	0	0	0	0	
OPENL.REC: Hollum Speelbos Huisje (achthoekig) 2022	0	15.000	0	0	0	0	15.000	10		0	0	10	1.500	13.500	1.500	1.500	0	0	0	0	0	1.500	
OPENL.REC: Ballum klim + glijbaan Skottepad 2022	0	7.000	0	0	0	0	7.000	10		0	0	10	700	6.300	1.500	1.500	0	0	0	0	0	700	
OPENL.REC: Nes Klimklauter Oliviershiem 2021	10.000	0	0	0	0	0	10.000	9		9.000	1.000	9	1.000	8.000	1.500	1.500	135	1.135	0	0	1.135	0	
OPENL.REC: Hollum Vuurtoren terrein Stayokay 2022	0	15.000	0	0	0	0	15.000	10		0	0	10	1.500	13.500	1.500	1.500	0	0	0	0	0	1.500	
OPENL.REC: Nes Jungleplay (klimtoestel) Strandw eg 2022	0	7.500	0	0	0	0	7.500	10		0	0	10	750	6.750	1.500	1.500	0	0	0	0	0	750	
OPENL.REC: Hollum Miniplay Kon. Wilhelmina 2025	0	0	0	0	0	0	0	9		0	0	9	0	0	1.500	1.500	0	0	0	0	0	0	
OPENL.REC: Hollum Jungleplay Kékelburen 2021	7.000	0	0	0	0	0	7.000	9		6.300	700	9	700	5.600	1.500	1.500	95	795	0	0	795	0	
OPENL.REC: Hollum Miniplay (klim + glijbaan) De Schakel 2025	0	0	0	0	0	0	0	9		0	0	9	0	0	1.500	1.500	0	0	0	0	0	0	
OPENL.REC: Ballum Jungleplay (klim + schommel) D. Klipw eg 2022	0	16.750	0	0	0	0	16.750	10		0	0	10	1.675	15.075	1.500	1.500	0	0	0	0	0	1.675	
OPENL.REC: Hollum Speelbos H.D. Kat + Walvis 2022	0	33.000	0	0	0	0	33.000	10		0	0	10	3.300	29.700	1.500	1.500	0	0	0	0	0	3.300	
OPENL.REC: Hollum jungleplay (klim, etc.) Trapw eg 2024	0	0	0	0	0	0	0	9		0	0	9	0	0	1.500	1.500	0	0	0	0	0	0	
OPENL.REC: OPENB. TOILET NES 2007, vervanging 2025																							
Hollum speelbos : Strandjuttten (gezonken schip) 2022		12.500					12.500	10		0	0	10	1.250	11.250	1.500	1.500	0	0	0	0	0	1.250	0
Ondergrondsecontainers overname KV, (2e hands) 2021	4.027						4.027	7		3.523	503	7	503	3.020	1.500	1.500	53	556				556	
PUMPTRACKBAAN		100.000					100.000	15		0	0	15	6.667	93.333	1.500	1.500	0	0	0	0	0	6.667	0
TELLING OPENB. RUIMTE EN (OPENLUCHT) RECREATIE	256.993	229.750					486.743	382		123.211	38.097	382	38.097	314.865	76.500	76.500	1.848	1.848				39.945	



OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFSCHR. TERM. 1-1-2022		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFSCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022		
STRANDREC.: UNITS NES EN BUREN 2008	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
STRANDREC.: UNIT HOLLUM 2010	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
STRANDREC.: DOUCHES BADSTRANDEN 2022	0	12.000	0	0	0	0	12.000	0	10	0	1.200	0	10.800	1.500	0	0	0	1,500	0	0	0	1.200	0
STRANDREC.: UNIT NES 2020	107.400	0	0	0	0	0	107.400	8	8	85.920	10.740	75.180	1.500	1.289	0	0	0	1,500	1.289	0	0	12.029	0
STRANDREC.: UNIT BUREN 2020	107.400	0	0	0	0	0	107.400	8	8	85.920	10.740	75.180	1.500	1.289	0	0	0	1,500	1.289	0	0	12.029	0
STRANDREC.: UNIT BALLUM 2022	0	88.000	0	0	0	0	88.000	10	10	0	8.800	79.200	1.500	0	0	0	0	1,500	0	0	0	8.800	0
STRANDREC.: Unit Hollum 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0						
TELLING STRANDRECREATIE	214.800	100.000	0	0	0	0	314.800				171.840	240.360	2.578	0	0	0	0					34.058	0
ELEKTRISCHE STRANDROLSTOELEN 2020	6.103	0	0	0	0	0	6.103	1	1	2.034	2.034	0	1.500	31	0	0	0	1,500	0	0	0	2.065	0
ELEKTRISCHE STRANDROLSTOELEN 2021	11.897	0	0	0	0	0	11.897	3	3	8.923	2.974	5.949	1.500	134	0	0	0	1,500	0	0	0	3.108	0
ELEKTRISCHE STRANDROLSTOEL 2020, vervanging 2023																							
ELEKTRISCHE STRANDROLSTOELEN 2021, vervanging 2025																							
TELLING SAMENKRACHT EN BURGERSPARTICIPATIE	18.000	0	0	0	0	0	18.000				10.957	5.009	164	0	0	0	0					5.173	0
REIN.: CONTAINER LANDBOUWPLASTIC 2011	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
REIN.: ONDERGRONDSE GLA SBAKKEN 2008	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
TELLING AFVALINZAMELING ALGEMEEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0														
REIN.: PERSCONTAINERS OUD PAPIER 2008	0	0	0	0	0	0	0	0	0														
REIN.: MINICONTAINERS 2014 (vervanging)	217.474	0	0	0	0	0	217.474	7	7	101.488	14.498	86.990	1.500	1.522	0	0	0	1,500	1.522	0	0	16.021	0
REIN.: VERZAMELCONTAINERS 2014 (vervanging)	15.794	0	0	0	0	0	15.794	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
REIN.: 3 Persontainers 2018	107.983	0	0	0	0	0	107.983	6	6	64.790	10.798	53.992	1.500	972	0	0	0	1,500	972	0	0	11.770	0
Ondergrondecontainers, nieuw vakantieonderkomens 2020	38.461	0	0	0	0	0	38.461	13	13	32.916	2.532	30.384	1.500	494	0	0	0	1,500	494	0	0	3.026	0
Ondergrondecontainers overname OMRIN, 2021 (2e hands) dorpen	65.702	0	0	0	0	0	65.702	7	7	57.489	8.213	49.277	1.500	862	0	0	0	1,500	862	0	0	9.075	0
Ondergrondecontainers overname OMRIN, 2021 (2e hands) vak. Ond	529.373	0	0	0	0	0	529.373	7	7	463.201	66.172	397.030	1.500	6.948	0	0	0	1,500	6.948	0	0	73.120	0
Ondergronde containers campings, overname 2020 (2e hands)	31.500	0	0	0	0	0	31.500	5	5	26.250	5.250	21.000	1.500	394	0	0	0	1,500	394	0	0	5.644	0
Ondergrondecontainers, nieuw (extra) campings, 2020	146.153	0	0	0	0	0	146.153	13	13	126.606	9.739	116.867	1.500	1.899	0	0	0	1,500	1.899	0	0	11.638	0
TELLING AFVALINZAMELING HUISHOUDELIJK AFVAL	1.152.441	0	0	0	0	0	1.152.441				872.741	755.539	13.091	0	0	0	0					130.293	0

OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFSCHR. TERM. 1-1-2022		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFSCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022		
	1-1-2022	31-12-2022	2022	2022	2022	2022	31-12-2022	31-12-2022	AFSCHR. TERM.	1-1-2022	1-1-2022	2022	31-12-2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	
REIN: OPEN CONTAINERS OUD PAPIER 2008	12.314	0	0	0	0	0	12.314	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	
REIN: BEDRIJFSCONTAINERS (vervanging) 2014	108.978	0	0	0	0	108.978	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	
REIN: Bedrijfscontainers (aanvullend papier en gft) 2015	81.802	0	0	0	0	81.802	3	24.541	8.180	3	24.541	16.360	8.180	1.500	368	8.548	1,500	0	0	0	0	0	
REIN: Glascontainers bedrijven (verzamelplekken) 2015	24.295	0	0	0	0	24.295	8	12.957	1.620	8	12.957	11.338	1.620	1.500	194	1.814	1,500	0	0	0	0	0	
REIN: Glascontainers 2016	13.555	0	0	0	0	13.555	9	8.133	904	9	8.133	7.229	904	1.500	122	1.026	1,500	0	0	0	0	0	
Ondergrondsecontainers overname KV, (2e hands) 2021	20.133	0	0	0	0	20.133	7	17.616	2.517	7	17.616	15.100	2.517	1.500	264	2.781	1,500	0	0	0	0	0	
Ondergrondse containers, nieuw Klein Vaarwaterweg 2020	7.692	0	0	0	0	7.692	14	7.179	513	14	7.179	6.667	513	1.500	108	621	1,500	0	0	0	0	0	
TELLING AFVALINZAMELING BEDRIJVEN	268.770	0	0	0	0	268.770	0	70.427	13.733	0	70.427	56.694	13.733	1.056	14.789	0	0	0	0	0	0	0	
HUISVSTNG: INRICHTING ARCHIEF 1998	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	
HUISVSTNG: VLOERBEDEKKING 2009	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	
HUISVSTNG: DIV. AANPASSINGEN 2009	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	
HUISVSTNG: BUREAUSTOELLEN 2009	3.282	0	0	0	0	3.282	2	437	219	2	437	219	219	1.500	7	225	1,500	0	0	0	0	0	
HUISVSTNG: FIETSOVERKAPPING 2009	10.333	0	0	0	0	10.333	2	1.378	689	2	1.378	689	689	1.500	21	709	1,500	0	0	0	0	0	
HUISVSTNG: FIETS- en motorstalling 2015	11.403	0	0	0	0	11.403	3	3.421	1.140	3	3.421	2.281	1.140	1.500	51	1.192	1,500	0	0	0	0	0	
HUISVSTNG: VERBOUW KCC, etc. 2015	118.247	0	0	0	0	118.247	8	63.065	7.883	8	63.065	55.182	7.883	1.500	946	8.829	1,500	0	0	0	0	0	
HUISVSTNG: INRICHTING KANTOREN (diversen) 2016	6.813	0	0	0	0	6.813	9	4.088	454	9	4.088	3.634	454	1.500	61	516	1,500	0	0	0	0	0	
HUISVSTNG: tapijt 2015	21.252	0	0	0	0	21.252	3	6.375	2.125	3	6.375	4.250	2.125	1.500	96	2.221	1,500	0	0	0	0	0	
HUISVSTNG: Vervanging keuken 2019	14.629	0	0	0	0	14.629	12	11.703	975	12	11.703	10.728	975	1.500	176	1.151	1,500	0	0	0	0	0	
<b>HUISVESTING: Bureaustoelen 2021</b>	22.000	0	0	0	0	22.000	13	20.429	1.571	13	20.429	18.857	1.571	1.500	306	1.878	1,500	0	0	0	0	0	
TELLING HUISVESTING	207.959	0	0	0	0	207.959	52	110.896	15.057	52	110.896	95.839	15.057	1.663	16.720	0	0	0	0	0	0	0	0
BUDRAGE STICHTING DE AANLEG	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	
BUDRAGE STAM NIEUWBOUW MUSEA	2.131.832	0	0	0	0	2.131.832	27	1.443.098	53.448	27	1.443.098	1.389.650	53.448	1.500	21.646	75.095	1,500	0	0	0	0	0	
BUDRAGE STAM ACT. UREN NIEUWBOUW MUSEA	173.504	0	0	0	0	173.504	27	117.450	4.350	27	117.450	113.100	4.350	1.500	1.762	6.112	1,500	0	0	0	0	0	
TOTAAL BIJDRAGE ACTIVA EIGENDOM DERDEN	2.305.336	0	0	0	0	2.305.336	0	1.560.548	57.798	0	1.560.548	1.502.750	57.798	23.408	81.206	0	0	0	0	0	0	0	0

OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFSCHR. TERM. 1-1-2022		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFSCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022		
ACTIVA OBO	386.151		0		0		386.151		div.		114.234		0		114.234		div.		0		0		0
ACTIVA BWS	860.701		0		0		860.701		div.		386.126		0		386.126		div.		0		0		0
<b>TOTAAL OVERIGE ACTIVA</b>	5.671.150		329.750		0		6.000.900		434		3.420.981		278.376		3.472.356			77		43.809			322.185
<b>TOTAAL MAT. VASTE ACTIVA</b>	<b>64.664.273</b>		<b>6.946.510</b>		<b>4.090.295</b>		<b>67.520.488</b>				<b>41.695.079</b>		<b>2.008.402</b>		<b>42.542.892</b>				<b>579.890</b>			<b>2.588.292</b>	
<b>FINANCIELE VASTE ACTIVA</b>																							
<b>DEELNEMINGEN</b>																							
VOLKSKREDIETBANK: WERKKAPITAAL	2.269		0		0		2.269		-		2.269		0		2.269		1,500		34			34	34
DEELNAME AFVALSTURING	20.420		0		0		20.420		-		20.420		0		20.420		1,500		306			306	306
AANDELEN BANK NED. GEMEENTEN	7.800		0		0		7.800		-		7.800		0		7.800		1,500		117			117	117
AANDELEN ENECO	p.m.		0		0		p.m.		-		p.m.		0		p.m.		1,500		0			0	0
AANDELEN KABEL NOORD	p.m.		0		0		p.m.		-		p.m.		0		p.m.		1,500		0			0	0
AANDELEN FRYSLAN MILJEU	34.051		0		0		34.051		-		34.051		0		34.051		1,500		511			511	511
AANDELEN Zonnepark BV 2015	314.000		0		0		314.000		-		314.000		0		314.000		1,500		4.710			4.710	4.710
AANDELEN STEDIN REFERENT 2021	200.000		0		0		200.000		-		200.000		0		200.000		1,500		3.000			3.000	3.000
AANDELEN STEDIN (BESTAAND, ZIE ENECO)	p.m.		0		0		p.m.		-		p.m.		0		p.m.		1,500		0			0	0
<b>TOTAAL DEELNEMINGEN</b>	578.540		0		0		578.540		0		578.540		0		578.540		14		8.678			8.678	8.678

OMSCHRIJVING	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2022		MUTATIES PLUS IN 2022		MUTATIES MIN IN 2022		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2022		REST JAREN AFCHR. TERM. 1-1-2022		BOEK- WAARDE PER 1-1-2022		AFCHR. IN 2022		BOEK- WAARDE PER 31-12-2022		RENTE- PERC 2022		RENTE- BEDRAG 2022		KAPITAAL- LASTEN 2022		
	1-1-2022	2022	2022	2022	31-12-2022	31-12-2022	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022	1-1-2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	
<b>HYPOTHECAIRE GELDENINGEN</b>																							
HYPOTHECAIRE GELDENINGEN AMBTENAREN	2.854.880	0	19.882	19.882	2.834.998	-	757.800	0	737.918	1,500	11.367	11.367	1,500	11.367	11.367	1,500	11.367	11.367	1,500	11.367	11.367	11.367	11.367
SVN STARTERSLENINGEN 2021	430.000				430.000		430.000		430.000		6.450	6.450		430.000	430.000		6.450	6.450		6.450	6.450	6.450	6.450
STIMULERINGSLNING DUURZAAMHEID		200.000			200.000			0	200.000		0	0		200.000	200.000		1.500	1.500		0	0	0	0
STIMULERINGSLNING WONGAANPASSINGEN		150.000			150.000			0	150.000		0	0		150.000	150.000		1.500	1.500		0	0	0	0
<b>TOTAAL HYPOTHECAIRE GELDENINGEN</b>	<b>3.284.880</b>	<b>350.000</b>	<b>19.882</b>	<b>19.882</b>	<b>3.614.998</b>	<b>0</b>	<b>1.187.800</b>	<b>0</b>	<b>1.517.918</b>	<b>6,000</b>	<b>17.817</b>	<b>17.817</b>	<b>6,000</b>	<b>17.817</b>	<b>17.817</b>	<b>6,000</b>	<b>17.817</b>	<b>17.817</b>	<b>6,000</b>	<b>17.817</b>	<b>17.817</b>	<b>17.817</b>	<b>17.817</b>
<b>TOTAAL FINANCIELE VASTE ACTIVA</b>	<b>3.863.420</b>	<b>350.000</b>	<b>19.882</b>	<b>19.882</b>	<b>4.193.538</b>		<b>1.766.340</b>	<b>0</b>	<b>2.096.458</b>		<b>26.495</b>	<b>26.495</b>		<b>2.096.458</b>	<b>2.096.458</b>		<b>26.495</b>	<b>26.495</b>		<b>26.495</b>	<b>26.495</b>	<b>26.495</b>	<b>26.495</b>
w.v. aflossingen																							
<b>RECAPITULATIE</b>																							
<b>TOTAAL IMMAT. VASTEACTIVA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>286.071</b>	<b>0</b>	<b>286.071</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>286.071</b>	<b>286.071</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAAL MAT. VASTEACTIVA</b>	<b>64.664.273</b>	<b>6.946.510</b>	<b>4.090.295</b>	<b>4.090.295</b>	<b>67.520.488</b>		<b>41.695.079</b>	<b>2.008.402</b>	<b>42.542.892</b>		<b>579.890</b>	<b>579.890</b>		<b>42.542.892</b>	<b>42.542.892</b>		<b>579.890</b>	<b>579.890</b>		<b>579.890</b>	<b>579.890</b>	<b>579.890</b>	<b>579.890</b>
w.v. Onderwijs		0						0	0					0	0								
w.v. via kostenplaats		<b>6.946.510</b>						<b>2.008.402</b>	<b>2.008.402</b>					<b>2.008.402</b>	<b>2.008.402</b>								
<b>TOTAAL FIN. VASTEACTIVA</b>	<b>3.863.420</b>	<b>350.000</b>	<b>19.882</b>	<b>19.882</b>	<b>4.193.538</b>		<b>1.766.340</b>	<b>0</b>	<b>2.096.458</b>		<b>26.495</b>	<b>26.495</b>		<b>2.096.458</b>	<b>2.096.458</b>		<b>26.495</b>	<b>26.495</b>		<b>26.495</b>	<b>26.495</b>	<b>26.495</b>	<b>26.495</b>
w.v. aflossingen																							
w.v. via kostenplaats																							
<b>TOTAAL - GENERAAL</b>	<b>68.527.693</b>	<b>7.296.510</b>	<b>4.110.177</b>	<b>4.110.177</b>	<b>71.714.027</b>		<b>43.747.490</b>	<b>2.008.402</b>	<b>44.925.421</b>		<b>606.386</b>	<b>606.386</b>		<b>44.925.421</b>	<b>44.925.421</b>		<b>606.386</b>	<b>606.386</b>		<b>606.386</b>	<b>606.386</b>	<b>606.386</b>	<b>606.386</b>

# Verdeling afschrijvingen

---



## VERDELING AFSCHRIJVINGEN

ACTIVITEIT	GROOT- BOEK REKENING	OMSCHRIJVING	Begroting 2022
600.110	473.000	AMBTSWONING	28.750
600.410	473.000	PERSONEELSZAKEN	0
600.415	473.000	HUISVESTING BINNENDIENST	99.830
600.420	473.000	HUISVESTING BUITENDIENST	47.425
600.500	473.000	NUTSBEDRIJVEN	0
600.505	473.000	BELEGGINGEN	0
600.510	473.000	GELDLENINGEN EN UITZETTINGEN >= 1 JAAR	0
611.005	473.000	BRANDWEER	16.360
621.000	473.000	WEGEN/FIETSPADEN	392.698
621.015	473.000	OPENBARE VERLICHTING	40.953
621.020	473.000	ABRI'S	0
621.035	473.000	VLIEGVELD	22.811
622.000	473.000	PARKEERTERREINEN	11.448
623.000	473.000	PASSANTENHAVEN	93.466
624.000	473.000	VEERDIENSTEN	78.790
633.000	473.000	EIGENDOMMEN	9.185
633.010	473.000	LANDERIJEN/GRONDEN	0
642.000	473.000	OBS HOLLUM	20.261
642.005	473.000	OBS BALLUM	13.119
642.010	473.000	BBS HOLLUM	8.742
642.015	473.000	BBS NES	29.403
642.020	473.000	BWS	135.314
652.000	473.000	ACCOMMODATIES SPORT	37.872
652.010	473.000	GROENE SPORTVELDEN EN TERREINEN	29.007
654.005	473.000	MUSEA	68.708
657.000	473.000	OPENBARE RUIMTE	46.971
657.025	473.000	STRANDRECREATIE	31.480
661.000	473.000	SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE	5.009
661.020	473.000	BUURT- EN CLUBHUIZEN	162
664.005	473.000	SOC. WERKVOORZIENING	8.838
672.000	473.000	RIOLERING	152.178
673.000	473.000	AFVALINZAMELING ALGEMEEN	41.012
673.015	473.000	AFVALINZAMELING HUISHOUDELIJK	117.202
673.030	473.000	AFVALINZAMELING BEDRIJVEN	13.733
674.005	473.000	DUURZAAMHEID	0
675.000	473.000	BEGRAAFPLAATSEN	17.239
683.010	473.000	OMGEVINGSVERGUNNINGEN	3.154
683.050	473.000	WONINGBEDRIJF: MAT.VASTE ACTIVA	111.061
		<b>TELLING PRODUCTEN</b>	<b>1.732.182</b>
524.000	473.000	MATERIAAL / MATERIEEL	276.220
		<b>TELLING (HULP)KOSTENPLAATSEN</b>	<b>276.220</b>
		<b>TOTAAL - GENERAAL</b>	<b>2.008.402</b>





# Verdeling rentelasten

---



## VERDELING RENTE

ACTIVITEIT	GROOT- BOEK REKENING	OMSCHRIJVING	Begroting 2022
600.110	474.000	AMBTSWONING	8.423
600.410	474.000	PERSONEELSZAKEN	0
600.415	474.000	HUISVESTING BINNENDIENST	18.442
600.420	474.000	HUISVESTING BUITENDIENST	8.921
600.500	474.000	NUTSBEDRIJVEN	0
600.505	474.000	BELEGGINGEN	151
600.510	474.000	GELDLeningen EN UITZETTINGEN >= 1 JAAR	17.817
611.005	474.000	BRANDWEER	3.896
621.000	474.000	WEGEN/FIETSPADEN	96.608
621.015	474.000	OPENBARE VERLICHTING	10.443
621.020	474.000	ABRI'S	0
621.035	474.000	VLIEGVELD	4.673
622.000	474.000	PARKEERTERREINEN	2.493
623.000	474.000	PASSANTENHAVEN	26.132
624.000	474.000	VEERDIENSTEN	18.906
633.000	474.000	EIGENDOMMEN	3.960
633.010	474.000	LANDERIJEN/GRONDEN	21.798
642.000	474.000	OBS HOLLUM	955
642.005	474.000	OBS BALLUM	2.941
642.010	474.000	BBS HOLLUM	1.243
642.015	474.000	BBS NES	3.265
642.020	474.000	BWS	43.131
652.000	474.000	ACCOMMODATIES SPORT	4.138
652.010	474.000	GROENE SPORTVELDEN EN TERREINEN	3.509
654.005	474.000	MUSEA	28.458
657.000	474.000	OPENBARE RUIMTE	11.597
657.025	474.000	STRANDRECREATIE	2.578
661.000	474.000	SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE	164
661.020	474.000	BUURT- EN CLUBHUIZEN	10
664.005	474.000	SOC. WERKVOORZIENING	280
672.000	474.000	RIOLERING	42.974
673.000	474.000	AFVALINZAMELING ALGEMEEN	11.728
	474.000	AFVALINZAMELING HUISHOUDELIJK	13.091
	474.000	AFVALINZAMELING BEDRIJVEN	1.056
674.005	474.000	DUURZAAMHEID	4.710
675.000	474.000	BEGRAAFPLAATSEN	1.992
683.010	474.000	OMGEVINGSVERGUNNINGEN	47
683.050	474.000	WONINGBEDRIJF: MAT.VASTE ACTIVA	169.401
		<b>TELLING PRODUCTEN</b>	<b>589.928</b>
524.000	474.000	MATERIAAL / MATERIEEL	13.457
		<b>TELLING (HULP)KOSTENPLAATSEN</b>	<b>13.457</b>
		<b>TOTAAL - GENERAAL</b>	<b>603.386</b>



# (Vervangings)investeringen

---



(VERVANGINGS)INVESTERINGEN	Jaarrekening 2020	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
<b>Immateriële vaste activa</b>						
VOORBEREIDINGSKREDIET DE STELP	110.641					
FASE 1 PROJECT WONINGBOUW (Vorbereidingskosten)	-76.720					
FASE 2 PROJECT WONINGBOUW (Vorbereidingskosten)	35.355	-35.355				
	69.276	-35.355	0	0	0	0
<b>Materiële vaste activa</b>						
Gronden en terreinen						
EIGEND.: AANK. GROND SMITTEWEG 2001						
EIGEND.: AANK. GROND SMITTEWEG 2001						
GRONDEN: AANK Grond 2019 Miedenweg						
GRONDEN: AANK Grond 2019 Binnendieken						
GRONDEN: AANK Grond 2019 Smitteweg						
GRONDEN: AANK Grond 2019 Trapweg						
GRONDEN: AANK Grond 2019 Paasduinweg						
GRONDEN: AANK Grond 2020 De Kronkel	132.381					
GRONDEN: AANK Grond 2020 Hoge Eggenweg	760.013					
GRONDEN: AANK KLAAS GOUMAWEG, NES 2020	9.800					
GRONDEN NAAR GRONDEXPLOITATIE	-1.218.235					
	-316.041	0	0	0	0	0
(Bedrijfs)gebouwen						
Opslagloods Buitendienst incl. sleufsilo's 2020	344.863	0	0	0	0	
ZOUTLOODS VERVANGING 2021		100.000				
OPENBAARTOILET BALLUMERBOCHT 2021		0	100.000			
Renovatie ambtswoning 2021		575.000				
Bouwkosten fase 1 woningbouw	2.016.728	-2.016.728				
Bouwkosten fase 2 woningbouw		2.535.355	-2.535.355			
AANKOOP GEBOUW KNRM NES AMELAND 2021		37.000				
<b>HERINRICHTING TERREIN BUITENDIENST 2022</b>			42.500			
	2.361.591	1.230.627	-2.392.855	0	0	0
GWA						
WONINGBEDRIJF: MAT.VASTE ACTIVA overig						
Nieuwbouw woningen		2.584.608	4.090.295	0	0	0
	0	2.584.608	4.090.295	0	0	0
Grond- weg- en waterbouwkundige werken						
VLIEGVELD: Helikopter platform 2018						
Betonnen fietspaden 2017/ 2019						
Veerdam, bestrating e.d. 2017 / 2019						
Duurzame openbare verlichting 2017 / 2019	-2.305					
Reconstructie dorpskern Nes 2017/2020	596.546					
Riolering regenwatersysteem NES 2017/2020	559.856					
RIOLERING: Regenwatersysteem Hollum 2019/2020	174.138					
PARKEERTERREIN WESTERLAAN HOLLUM 2021		150.000				
Kunst veerdam	18.349					
Herinrichting jachthaven 2021	3.661	1.696.339				
Fietspaden 2020	403.052	8.000				
VERNIEUWING FIETSPAD NOORDWAL 2021		165.000				
VLIEGVELD: KWALITEITSIMPULS, HANGAAR 2023				385.000		
VLIEGVELD: KWALITEITSIMPULS, BRANDWEER GEBOUW 2023				600.000		
VLIEGVELD: KWALITEITSIMPULS, INFRASTRUCTUUR 2023				175.000		
	1.753.296	2.019.339	0	1.160.000	0	0

(VERVANGINGS)INVESTERINGEN	Jaarrekening 2020	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Materiaal / materieel						
WSW: John Deere Gator HPX815E 2019						
TRANSPORTMIDDEL VOOR GATEN VliegVELD 2022			13.000			
Voertuig met aanhanger brandweer vliegVELD 2023				8.000		
WSW Frontmaaier 2022			30.000			
Zitmaaier sportvelden 2023				12.000		
Chassis + opbouw zijlader 2020	230.531					
Zijlader, weeginstallatie 2020	36.595					
Achterlader 2020 (tweedehands)	142.715					
Grote sneeuwplough 2022			12.000			
Triplaat/zuignap 2021		60.000				
Houtsnippermachine 2022			37.000			
Kleine zoutstrooier 2022			10.000			
Trekker sport 2022			60.000			
Hek milieustraat 2022			15.000			
Vetafscheider 2022			7.500			
Fiat Doblo (elektrisch?) 2021		42.000				
Toyota Hi-Lux 2021		33.588				
Hoogwerker 2025		45.000				
Semi dieplader voor hoogwerker 2025		15.000				
Veeg- en zuigmachine 2022			150.000			
Fiat Doblo 2022			40.000			
Fiat Doblo 2022 elektrisch			45.000			
Daf (multi-inzetbaar) 2022			180.000			
Toyota Pick-up 2022 1			45.000			
Toyota Pick-up 2022 2			45.000			
Kap voor shovel 2022			8.000			
Werktuigdrager knippen hagen 2021		27.000				
KIEPAANHANGWAGEN 2014 vervanging 2023				10.000		
Platte bak destructie 2022			15.000			
RIOLERING: KOLKENZUIGER 2023				200.000		
WSW Aanhangwagen 2024					6.000	
Tankplaats Ballumerbocht 2024					25.000	
Haak voor kraanhaakarmauto 2024					12.500	
Minikraantje plus aanhanger (na 2024 opnemen)					0	
Maaimachine bermen 2024					50.000	
Trekker strand 2024 + frontaftakas (na 2024 opnemen)					0	
Ducker USM 21 Klepelmaaier bermen 2024 (na 2024 opnemen)					0	
Kraan-haakarm 2025						220.000
Bebakeningswagen 2025						10.100
Container kadaverkoeling 2025						6.425
Peugeot Partner 2022			30.000			
HOOGWATERSIGNALERING MATRIXBORD 2022			25.000			
	<b>409.841</b>	<b>222.588</b>	<b>767.500</b>	<b>230.000</b>	<b>93.500</b>	<b>236.525</b>
Overige machines, apparaten en installaties						
HUISVESTING: Geluidsapparatuur 2019						
Vervanging installaties gemeentehuis 2021	4.375	565.625				
Schrobmachine 2022			12.450			
BEREGENINGSINSTALLATIE VliegVELD BALLUM 2022		0	30.000			
Vervanging schoonmaakmachine 2024					8.000	
GR. VELDEN EN TERREINEN: beregeningsinstallatie 2022			4.075			
GPS Ontvanger 2023				13.000		
HUISVSTNG BUITNDNST: HIJSMAT. ARBO 2004, vervanging 2023				24.149		
Camerainstallatie raadszaal gemeentehuis 2021		36.325				
	<b>4.375</b>	<b>601.950</b>	<b>46.525</b>	<b>37.149</b>	<b>8.000</b>	<b>0</b>



(VERVANGINGS)INVESTERINGEN	Jaarrekening 2020	Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Overige activa						
<b>De Vleijen</b>						
DE VLEIJEN: Houten hangbrug zuidplas 2021		10.000				
DE VLEIJEN: Tunnelglijbaan zuidplas 2022			9000			
DE VLEIJEN: Kasteel zuidplas 2023				15000		
DE VLEIJEN: MINIPLAY (KLIMTOESTEL IN ZANDBAK) 2024					7000	
DE VLEIJEN: TALUDGLIJBAAAN 2017 zuidplas 2022			8000			
DE VLEIJEN: Walbeschoeiing (hokje met steiger) zuidplas 2021		35.000				
DE VLEIJEN: JUNGLEBRUG 3 noordplas 2022			6.000			
DE VLEIJEN: BIRD-HOPPER SCHOMMEL zuidplas 2023				5.000		
DE VLEIJEN: JUNGLEPLAY klim richting kabelbaan 2023				6.200		
DE VLEIJEN: Halfpipe 2025						17.000
DE VLEIJEN: Skate ramps 2025						9.000
DE VLEIJEN: VLOT + STEIGERS zuidplas 2025						15.000
DE VLEIJEN: KABELBAAN zuidplas 2025						18.000
DE VLEIJEN: Klimnet 2024					20.000	
<b>De Aanleg</b>						
DE AANLEG: BIRD HOPPER (SCHOMMEL) 2023				5.000		
DE AANLEG: Kabouter klauter (glijbaan) 2023				5.000		
DE AANLEG: Kukel kubus 2023				7.000		
DE AANLEG: Skate ramps 2025						10.000
<b>Strandrecreatie</b>						
STRANDREC.: DOUCHES BADSTRANDEN 2022			12.000			
STRANDREC.: UNIT NES 2020	107.400					
STRANDREC.: UNIT BUREN 2020	107.400					
STRANDREC.: UNIT BALLUM 2022			88.000			
STRANDREC.: Unit Hollum 2023				107.400		
<b>Overige openlucht recreatie</b>						
OPENL.REC: Hollum Speelbos Strandjutten 2019						
OPENL.REC: NES Miniplay (klim + glijbaan) Kard. De J. school 2024					7.500	
OPENL.REC: Ballum Miniplay (klim + glijbaan) 't lenster 2024					9.000	
OPENL.REC: Buren Miniplay (klim en glijbaan)Mr. Oudweg 2024					7.900	
OPENL.REC: Hollum Jungleplay (klim etc) Reddingbootweg 2023				15.000		
OPENL.REC: Hollum Speelbos Huisje (achthoekig) 2022			15.000			
OPENL.REC: Ballum klim + glijbaan Skottepad 2022			7.000			
OPENL.REC: Nes Klimklauter Oliviershiem 2021		10.000				
OPENL.REC: Hollum Vuurtoren terrein Stayokay 2022			15.000			
OPENL.REC: Nes Jungleplay (klimtoestel) Strandweg 2022			7.500			
OPENL.REC: Hollum Miniplay Kon. Wilhelmina 2025						7.500
OPENL.REC: Hollum Jungleplay Kêkelburen 2021		7.000				
OPENL.REC: Hollum Miniplay (klim + glijbaan) De Schakel 2025						7.500
OPENL.REC: Ballum Jungleplay (klim + schommel) D. Klipweg 2022			16.750			
OPENL.REC: Hollum Speelbos H.D. Kat + Walvis 2022			33.000			
OPENL.REC: Hollum jungleplay (klim, etc.) Trapweg 2024					15.000	
OPENL.REC: OPENB. TOILET NES 2007, vervanging 2025						43.688
Hollum speelbos: Strandjutten (verzonken schip) 2022			12.500			
Ondergrondse containers campings, overname 2021 KV (2e hands)		4.027				
<b>PUMPTRACKBAAN 2022</b>			100.000			
<b>Overig</b>						
Vervanging keuken 2019						
GPS Ontvanger 2019						
HEKKEN TENNISBAAN NES 2021 (vervanging)		15.000				
ELEKTRISCHE STRANDSTOELEN 2021	6.103	11.897				
ELEKTRISCHE STRANDSTOELEN 2023				6.103		12.000
ELEKTRISCHE STRANDSTOELEN 2025						
Ondergrondsecontainers overname OMRIN, 2021 (2e hands) dorpen		65.702				
Ondergrondsecontainers, nieuw vakantieonderkomens 2020	45.194	-6.733				
Ondergrondsecontainers overname OMRIN, 2021 (2e hands) vakantieonderkomens		529.373				
Ondergrondse containers campings, overname 2021 KV (2e hands)		20.133				
Ondergrondse containers nieuw Klein Vaarwaterweg 2020		7.692				
Ondergrondsecontainers (nieuw), extra campings, 2020	147.112	-959				
Ondergrondse containers campings, overname 2020 (2e hands)		31.500				
Bureaustoelen 2021		22.000				
Inventaris sporthallen 2021		105.000				
MEETNET LEEFBAARHEID 2022			15.000			
	<b>413.209</b>	<b>866.632</b>	<b>344.750</b>	<b>171.703</b>	<b>66.400</b>	<b>139.688</b>
<b>Financiële vaste activa</b>						
AANDELEN bng						
AANDELEN FRYSLAN MILIEU						
Hyp. Geldleningen	-100.586	-24.193	-19.882	-20.497	-21.141	-21.814
DEELNAME ZONNEPARK						
SVn Startersleningen		430.000				
AANDELEN STEDIN PREFERENT 2021		200.000				
STIMULERINGSLENINGEN DUURZAAMHEID 2022			200.000			
STIMULERINGSLENINGEN WONINGSAAFPASSINGEN 2022			150.000			
	<b>-100.586</b>	<b>605.807</b>	<b>330.118</b>	<b>-20.497</b>	<b>-21.141</b>	<b>-21.814</b>
<b>TOTAAL (VERVANGINGS)INVESTERINGEN</b>	<b>4.594.963</b>	<b>8.096.196</b>	<b>3.186.333</b>	<b>1.578.355</b>	<b>146.759</b>	<b>354.399</b>
Bedragen onder de € 5.000 worden niet geactiveerd, maar ineens ten laste gebracht van de exploitatie.						



# Staat van reserves en voorzieningen

---



## 5 RESERVES EN VOORZIENINGEN Begroting 2022

Omschrijving	Saldo per 31-12-2021	Toevoeging in 2022	Onttrekking in 2022	Saldo per 31-12-2022
<b>ALGEMENE RESERVE</b>	4.166.496	0	0	4.166.496
<b>BESTEMMINGSRESERVES</b>				
ABR WONINGBEDRIJF	523.404	0	1.041.707	-518.303
POLITIEKE AMBTSDRAGERS	1.528.206	32.000	139.306	1.420.900
ONDERHOUDSFONDS WEGEN	160.854	353.607	337.082	177.379
ONDERHOUDSFONDS GEBOUWEN	1.757.429	270.000	132.000	1.895.429
BESTEMMINGSRESERVE OPO	341.156	0	0	341.156
BESTEMMINGSRESERVE BWS	954.337	0	0	954.337
RESERVE NIEUWBOUW DE STELP	3.664.510	0	3.200.000	464.510
RESERVE NIEUWBOUW GWA	420.000	0	420.000	0
RESERVE PROJECTEN	5.421.008	2.939	1.434.020	3.989.927
<b>TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES</b>	<b>14.770.904</b>	<b>658.546</b>	<b>6.704.115</b>	<b>8.725.335</b>
<b>VOORZIENINGEN</b>				
VOORZIENING ONDERHOUD DIVERSEN RIOLERING	30.726	125.000	125.000	30.726
EGALISATIEVOORZIENING RIOLERING	1.351.682	168.000	0	1.519.682
VOORZIENING VERLIEZEN GRONDEXPLOITATIES	553.318	0	0	553.318
<b>TOTAAL VOORZIENINGEN</b>	<b>1.935.726</b>	<b>293.000</b>	<b>125.000</b>	<b>2.103.726</b>
<b>TOTAAL - GENERAAL</b>	<b>20.873.126</b>	<b>951.546</b>	<b>6.829.115</b>	<b>14.995.557</b>
<i>mutaties bestemmingsreserves en Algemene reserve</i>		658.546	6.704.115	-6.045.569
<i>waarvan begrotingssaldo</i>				2.939
<i>waarvan overige reserves</i>				-6.048.508
<i>mutatie voorzieningen</i>		293.000	125.000	168.000

## Toelichting reserves 2022

<b><u>Algemene reserve</u></b>		
Saldo 31 december		<b>4.166.496</b>
mutaties		0
Saldo 31 december		<b>4.166.496</b>
<b><u>ABR Woningbedrijf</u></b>		
Saldo 1 januari		<b>523.404</b>
toegerekende overhead		-161.593
exploitatiesaldo via functie 980		-695.161
Saldo 31 december		<b>-333.350</b>
<b><u>Politieke ambtsdragers</u></b>		
Saldo 1 januari		<b>1.528.206</b>
begrote dotatie		32.000
uitkeringen voormalige wethouders (product 600.110)		-139.306
Saldo 31 december		<b>1.420.900</b>
<b><u>Onderhoudsfonds wegen</u></b>		
Saldo 1 januari		<b>160.854</b>
toevoeging volgens begroting		353.607
onderhoudskosten derden (product 621.000)		-337.082
Saldo 31 december		<b>177.379</b>
<b><u>Onderhoudsfonds gebouwen</u></b>		
Saldo 1 januari		<b>1.757.429</b>
toevoeging		270.000
lasten groot onderhoud gebouwen		-132.000
Saldo 31 december		<b>1.895.429</b>
<b><u>Bestemmingsreserve OPO</u></b>		
Saldo 1 januari		<b>341.156</b>
mutatie		0
Saldo 31 december		<b>341.156</b>
<b><u>Bestemmingsreserve BWS</u></b>		
Saldo 1 januari		<b>954.337</b>
mutatie		0
Saldo 31 december		<b>954.337</b>
<b><u>Bestemmingsreserve nieuwbouw De Stelp</u></b>		
Saldo 1 januari		<b>3.664.510</b>
mutatie		-3.200.000
Saldo 31 december		<b>464.510</b>
<b><u>Bestemmingsreserve nieuwbouw GWA</u></b>		
Saldo 1 januari		<b>420.000</b>
mutatie		-420.000
Saldo 31 december		<b>0</b>
<b><u>Bestemmingsreserve projecten</u></b>		
Saldo 31 december (voor bestemming resultaat)		<b>5.421.008</b>
bestemming rekeningsaldo voorgaand jaar		p.m.
Saldo 1 januari (ná bestemming resultaat vorig jaar)		<b>5.421.008</b>
Mutatie i.v.m. tweede fase woningbouw		<b>-800.000</b>
Mutatie i.v.m. project Bar. Reng. Weg / Nesserweg		<b>-127.500</b>
Mutatie i.v.m. Pr. de Waddeneilanden		<b>-450.000</b>
Mutatie i.v.m. onrendabel deel flexwoningen		<b>-56.520</b>
bestemming exploitatiesaldo lopend jaar		2.939
Saldo 31 december (ná bestemming resultaat)		<b>3.989.927</b>

**Toelichting voorzieningen 2022**

<b>Toelichting voorzieningen 2022</b>		
<b><i>Voorziening onderhoud diversen riolering</i></b>		
Saldo 1 januari		<b>30.726</b>
begrote toevoeging van functie 980		125.000
onderhoudskosten riolering t.l.v. fonds (product 672.200)		-125.000
Saldo 31 december		<b>30.726</b>
<b><i>EGALISATIEVOORZIENING RIOLERING</i></b>		
Saldo 1 januari		<b>1.351.682</b>
toevoeging		168.000
Saldo 31 december		<b>1.519.682</b>
<b><i>VOORZIENING VERLIEZEN GRONDEXPLOITATIES</i></b>		
Saldo 1 januari		<b>553.318</b>
toevoeging		0
onttrekking		0
Saldo 31 december		<b>553.318</b>





# Staat van langlopende geldleningen

---



## STAAT VAN LANGLOPENDE GELDLENINGEN 2022

OMSCHRIJVING	JAAR LENDING	OORSPR. BEDRAG LENDING	RENTE-PERC.	DATUM AFLOSS.	JAAR LAATSTE AFLOSS.	RESTAT LENDING PER 1-1-2022	OPGENOMEN IN 2022	AFLOSSING IN 2022	RESTAT LENDING PER 31-12-2022	RENTE-BEDRAG 2022	TOTAAL RENTE + AFLOSSING 2022	REST. LOOP-TIJD
NWB												
BNG NR. 40.0095844	2004	1.450.000	5,320	29-mrt	2029	464.000	0	58.000	406.000	22.371	80.371	7
BNG NR. 40.0098989	2004	2.000.000	5,280	1-apr	2024	300.000	0	100.000	200.000	11.880	111.880	2
BNG NR. 40.102845	2004	4.000.000	4,290	1-apr	2024	600.000	0	200.000	400.000	19.305	219.305	2
BNG NR. 40.103455	2007	2.000.000	4,980	15-jun	2027	550.000	0	100.000	450.000	45.858	145.858	5
BNG NR. 40.108426	2008	3.000.000	4,520	21-feb	2028	975.000	0	150.000	825.000	38.420	188.420	6
BNG NR. 40.110765	2013	5.000.000	2,830	1-jul	2033	3.000.000	0	250.000	2.750.000	81.363	331.363	11
BNG NR. 40.111422	2016	5.000.000	1,104	1-nov	2046	4.166.667	0	166.667	4.000.000	45.693	212.360	24
BNG NR. 40.112301	2017	2.500.000	1,665	1-dec	2047	2.166.667	0	83.333	2.083.333	35.959	119.293	25
BNG NR. 40.112301	2018	4.000.000	1,525	1-jul	2048	3.600.000	0	133.333	3.466.667	53.883	187.217	26
<b>Nieuwe lening 2021 (aaname)</b>	<b>2021</b>	<b>8.300.000</b>	<b>1,500</b>	<b>1-jul</b>	<b>2051</b>	<b>8.300.000</b>	<b>0</b>	<b>276.667</b>	<b>8.023.333</b>	<b>122.425</b>	<b>399.092</b>	<b>29</b>
<b>Nieuwe lening 2022 (aaname)</b>	<b>2022</b>	<b>9.300.000</b>	<b>2,000</b>	<b>1-jul</b>	<b>2042</b>	<b>0</b>	<b>9.300.000</b>	<b>0</b>	<b>9.300.000</b>	<b>93.000</b>	<b>93.000</b>	<b>20</b>
<b>TOTAAL GELDLENINGEN</b>		<b>46.550.000</b>	<b>35,014</b>			<b>24.122.333</b>	<b>9.300.000</b>	<b>1.518.000</b>	<b>31.904.333</b>	<b>570.157</b>	<b>2.088.157</b>	<b>157</b>



# Staat van salariskosten

---



1 PERSONEELSSTERKTE EN SALARISKOSTEN						
Betreft	Jaarrekening 2020		Prognose 2021		Begroting 2022	
	Aantal	Lasten	Aantal	Lasten	Aantal	Lasten
<b>Personeel gemeente:</b>						
Binnendienst	<b>54,66</b>	3.847.695	<b>56,45</b>	4.045.057	<b>58,45</b>	4.377.946
Buitendienst	<b>23,48</b>	1.253.786	<b>27,20</b>	1.278.555	<b>27,20</b>	1.328.244
	<b>78,14</b>	5.101.480	<b>83,65</b>	5.323.612	<b>85,65*</b>	5.706.190
<b>Bestuur:</b>						
Raad		150.236		165.000		167.475
Burgemeester		144.617		142.669		136.971
Wethouders		152.360		162.050		164.481
Griffier		124.307		107.222		108.830
		571.520		576.941		577.757
<b>Overige:</b>						
Ambtenaren burgerlijke stand		7.341		15.000		15.000
Sigma-team (crisisbeheersing)		4.167				
Bestuurscommissie onderwijs		8.242		11.700		11.700
WSW		281.640		304.912		312.002
		301.390		331.612		338.702
<b>Totaal salariskosten</b>		<b>5.974.390</b>		<b>6.232.165</b>		<b>6.622.649</b>
<b>Inhuur personeel derden:</b>						
Binnendienst personeel van derden		307.781		303.361		186.000
Buitendienst personeel van derden		0		0		0
<b>Totaal salariskosten</b>		<b>307.781</b>		<b>303.361</b>		<b>186.000</b>

\*Het verschil van 2 fte tussen de prognose 2021 en de begroting 2022 betreft de medewerker handhaving en de medewerker participatie die bij de wensenlijst van de Kadernota 2021 is toegekend.





# Liquiditeitsplanning

---



Liquiditeiten in MEERJAREN-PERSPECTIEF		Prognose 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Saldo 'liquide middelen' begin begrotingsjaar	1	-121.382	118.840	871.336	865.915	812.222
<b>Raming mutaties uit activiteiten</b>						
Begrotingssaldo (via Reserve projecten)	2	566.392	2.939	135.111	109.746	89.297
Afschrijvingen / afboekingen	3	1.848.245	2.008.402	2.081.508	2.047.623	2.039.021
Toegerekende rente grondexploitatie	3a	-42.618	-27.568	-9.195	-9.333	-9.473
Mutaties reserves	4	-987.951	-6.048.508	180.510	260.030	120.695
Mutaties voorzieningen	5	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000
Effect nieuw SVB van GWA	5a					
<b>totaal</b>		<b>1.552.068</b>	<b>-3.896.735</b>	<b>2.555.934</b>	<b>2.576.066</b>	<b>2.407.540</b>
<b>Raming mutaties werkkapitaal en OHW</b>						
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	6	-50.537	0	0	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	7	-1.126.158	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
Geldstromen uit grondexploitatie	8	826.312	403.564	0	0	-103.120
<b>totaal</b>		<b>-350.383</b>	<b>-596.436</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>-1.103.120</b>
<b>Raming mutaties uit investeren/desinvesteren</b>						
Geldstromen t.g.v. investeringen 2021 (activastaat)	9	-7.883.996	0	0	0	0
Investeringen en desinvesteringen 22-25	10	0	-2.536.333	-1.578.355	-146.759	-354.399
Overige investeringen	11	0	0	0	0	0
<b>totaal</b>		<b>-7.883.996</b>	<b>-2.536.333</b>	<b>-1.578.355</b>	<b>-146.759</b>	<b>-354.399</b>
<b>Raming mutaties uit financiering</b>						
Aantrekken langlopende leningen	12	8.300.000	9.300.000	2.000.000	600.000	800.000
Aflossingen langlopende leningen	13	-1.377.467	-1.518.000	-1.983.000	-2.083.000	-1.813.000
<b>totaal</b>		<b>6.922.533</b>	<b>7.782.000</b>	<b>17.000</b>	<b>-1.483.000</b>	<b>-1.013.000</b>
<b>Saldo liquide middelen 31 december</b>		<b>118.840</b>	<b>871.336</b>	<b>865.915</b>	<b>812.222</b>	<b>749.243</b>