

PROGRAMMABEGROTING 2023 - 2026

Gemeente Ameland

1. Programmabegroting

Inhoudsopgave

1. PROGRAMMABEGROTING	3
1.1 INLEIDING.....	7
1.2 PROGRAMMA'S EN TOELICHTING.....	11
Programma 1 Bestuur.....	13
Programma 2 Sociaal Domein	19
Programma 3 Onderwijs.....	31
Programma 4 Fysieke Leefomgeving.....	37
Programma 5 Economie	47
Programma 6 Duurzaamheid.....	51
Programma 7 Volkshuisvesting	55
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	97
Paragraaf 6 Bedrijfsvoering	101
Paragraaf 7 Verbonden partijen	107
2. FINANCIËLE BEGROTING	119
2.1 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	121
2.2 FINANCIËEL OVERZICHT BATEN EN LASTEN	127
2.3 BALANS.....	131
2.4 OVERZICHT VAN STRUCTURELE EN INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	133
2.5 EMU-SALDO	135
3. BIJLAGEN	137
Recapitulatie per taakveld.....	139
Staat van activa.....	143
Verdeling afschrijvingen	167
Verdeling rentelasten	169
(Vervangings)investeringen	171
Staat van reserves en voorzieningen.....	177
Staat van langlopende geldleningen	181
Staat van salariskosten	185
Liquiditeitsplanning	189

1.1 Inleiding

Indeling begroting en begrotingssystematiek

Raadsagenda 2022-2025

Op 25 april 2022 is de Raadsagenda 2022-2025 door de gemeenteraad vastgesteld. Deze geeft een overzichtelijk beeld van de opgaven, ambities en kansen op Ameland voor de komende periode en verder. Zoals aangegeven in het coalitieakkoord is het geheel aan voornemens en doelen verwerkt in de kadernota 2023, en nu ook in deze meerjarenbegroting 2023-2026. Deze verwerking vindt plaats door verwijzingen, veelal doordat het raadsagendapuntnummer tussen haakjes achter de tekst staat.

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 2023 – 2026 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 is 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 22,99% (2022: 21.22%) 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 2023 – 2026 volgt de uitgangspunten van de vastgestelde Kadernota 2022. Hierin is onder andere het onderstaande nieuw beleid verwerkt.

Lijst wensen en beleidsvoornemens bij Kadernota 2022						
Omschrijving	Begrote omvang	Jaarlijks effect				
		2022	2023	2024	2025	2026
Programma de Waddeneilanden	€ 1.800.000 (4 * € 450.000)	-1.800.000	0	0	0	0
Programma de Waddeneilanden *	€ 1.800.000 (4 * € 450.000)	1.800.000	0	0	0	0
Vervanging gepensioneerden binnendienst	€ 75.000	0	75.000	0	0	0
Formatieplekken buitendienst (1,3 fte)	€ 64.000 + € 16.800	0	80.800	80.800	80.800	80.800
Formatieplek ICT (0,5 fte)	€ 36.250	0	36.250	36.250	36.250	36.250
Formatieplek voor nieuwe vacatures gepensioneerden	€ 16.300 + € 19.200	0	35.500	35.500	35.500	35.500
Partnerschappen (Kleve en Fano)	€ 10.000	0	10.000	0	0	0
Formatieplek medewerker technische uitvoering (1 fte)	€ 81.500	0	81.500	81.500	81.500	81.500
Inhuur voor maatschappelijk vastgoedbeleid	€ 24.000	0	24.000	0	0	0
Subsidie (regulier) STAM vanaf 2023	€ 18.500		18.500	18.500	18.500	18.500
Actualiseren sport- en beweegbeleid	€ 24.000	0	24.000	0	0	0
Accommodatie voetbalcomplex Geel-Wit	€ 50.000	0	50.000	0	0	0

Lijst wensen en beleidsvoornemens bij Kadernota 2022

Omschrijving	Begrote omvang	Jaarlijks effect				
		2022	2023	2024	2025	2026
Kwaliteitsimpuls vliegveld (aanvulling op reeds doorgerekende businesscase 2021) *	eenmalig € 87.000 structureel € 52.000	0	139.000	52.000	52.000	52.000
Aanschaf 30 glas inzamel containers	kapitaallasten € 60.000	0	4.900	4.840	4.780	4.720
Onderzoek parkeren jachthaven	€ 24.000	0	24.000	0	0	0
Parkeren in de jachthaven investering *	kapitaallasten € 140.000	0	9.100	8.995	8.890	8.785
Veerverbinding	€ 22.500	0	22.500	22.500	22.500	22.500
Infrastructurele maatregelen verkeersveiligheid	€ 75.000	0	75.000	0	0	0
LIOR (Leidraad inrichting openbare ruimte)	€ 24.000	0	24.000	0	0	0
Kurk kunstgrasveld Geel-Wit	€ 30.000	0	30.000	0	0	0
Vervangen hekwerk uitkijkplateau Oerd	kapitaallasten € 15.000	0	1.725	1.703	1.680	1.658
Toiletvoorziening nabij Oerdhut	kapitaallasten € 10.000	0	2.150	2.120	2.090	2.060
Monumenten en beeldbepalende panden	€ 24.000	0	24.000	0	0	0
Onderhoud muren begraafplaats Nes (aanvullend budget)	€ 40.000	40.000	0	0	0	0
Subsidie toeristische jeugdgroepen	€ 50.000	0	50.000	50.000	50.000	50.000
Campagne 'Welkom in onze Wereld'	€ 25.000	0	25.000	0	0	0
Onderzoek routekaart energievoorziening	€ 60.000	0	60.000	0	0	0
Verkenning oprichting energiedienstenbedrijf	€ 35.000	0	35.000	0	0	0
Quick winprogramma Duurzaamheid	€ 50.000	0	50.000	0	0	0
Personeelshuisvesting	€ 24.000	0	24.000	0	0	0
Woonvisie	€ 24.000	0	24.000	0	0	0
Stelpost voorzien noodzakelijke uitgaven *	€ 1,25 miljoen 2024, v.a. 2025 € 1,5 miljoen	0	0	1.250.000	1.500.000	1.500.000
Effect nieuw beleid		40.000	1.059.925	1.644.708	1.894.490	1.894.273

Met het vaststellen van deze begroting zijn budgetten beschikbaar gesteld voor bovengenoemde nieuwe beleidsvoorstellen. Enkele uitgewerkte inhoudelijke plannen, met de bijbehorende kredietaanvraag, worden nog weer specifiek in de raad aan de orde gesteld. In de tabel is bij deze plannen een * gezet.

Na verwerking van het bovenstaande zijn de begrotingsaldi van de meerjarenbegroting 2023 – 2026 als volgt:

Saldi meerjarenbegroting 2023 - 2026				
	2023	2024	2025	2026
Meerjarenbegroting 2023 - 2026	323.925	72.740	87.075	-245.323
Totaal	323.925	72.740	87.075	-245.323

1.2 Programma's en toelichting

Programma 1 Bestuur

Ameland staat voor duurzaam, ondernemend en sociaal.

Na de verkiezingen van 16 maart 2022 zijn er verschillende sessies geweest met vertegenwoordigers van alle partijen. Dit heeft geleid tot een zo breed mogelijk gedragen raadsagenda 2022-2025. De raadsagenda geeft de hoofdlijnen weer van het voorgenomen beleid voor de raadsperiode 2022-2025.

Dit zijn de tien meest belangrijke en omvangrijke opgaven en thema's uit het raadsbreed akkoord;

- 1) Leefbaarheid en duurzaamheid lopen als rode draad door alle beleidsterreinen
- 2) Energietransitie alle gebouwen op Ameland naar fossielvrije energie
- 3) Veerverbinding betrouwbaar en toekomstbestendig (*gemeente heeft hier geen beslissingsbevoegdheid)
- 4) Welzijnswerk (toekomst)vraag van burgers is leidend, niet de organisatie, effectievere besteding van middelen
- 5) Toerisme en vervoer nieuw beleid is in ontwikkeling en staat in het teken van 'dempen van de drukte'
- 6) Sociale en reguliere huisvesting afmaken lopende projecten, ontwikkelen van nieuwe praktische plannen
- 7) Ouderenhuisvesting De Stelp start nieuwbouw begin 2023
- 8) Personeelshuisvesting een gezamenlijke kijk op toekomstbestendige huisvesting van werkenden op Ameland
- 9) Omgevingswet de invoering van de omgevingswet legt een (onzichtbaar) groot beslag op organisatie en bestuur
- 10) (On)voorzien stikstof, corona, vluchtelingenopvang, enz. (nieuwe) ontwikkelingen kunnen ineens zeer urgent zijn.

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

Activiteitgroepen die bij dit programma horen





Wat willen we bereiken

Willen we als bestuur in complexe omstandigheden stappen voorwaarts blijven zetten, dan helpt het om naast de gebruikelijke 'wat?' en 'hoe?' vraag ook vaker de 'waarom?' met elkaar - en betrokkenen - scherp te krijgen. Het is belangrijk gaandeweg te proberen het onderscheid te zien tussen enerzijds korte termijn crisissen, incidenten en problemen en anderzijds wat we voor ons eiland willen bereiken op de lange termijn. We hopen de opgebouwde open en constructieve houding tussen raad, college en organisatie voort te zetten. In ons handelen en ons beleid staat het belang van de Amelander gemeenschap centraal. We bekijken branche breed per vraagstuk of er een rol voor de gemeente is weggelegd en op welke manier de gemeente dit projectmatig met specialisme en capaciteit kan ondersteunen, conform raadsagendapunt 6.5. Daarnaast is de bestuurlijke zelfstandigheid van het eiland een cruciaal uitgangspunt. Samenwerking blijft belangrijk, zowel met andere Waddengemeenten als op nationaal en internationaal niveau. We zoeken samenwerking met andere gemeenten of regio's wanneer dat effectief en/of efficiënt is.

➔ Raadsagendapunten binnen deze activiteitengroep: 6.5 – 7.1 – 7.2 – 7.3

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 (7.3);
- We voeren op dit moment het gesprek over het eilander beleid, waar de uitgangspunten simpel en doeltreffend een belangrijke rol spelen (7.2);
- We investeren blijvend in onze organisatie. Door opleiding en training van medewerkers, trainees en raadsleden, investering in werkplek, software en informatiebeveiliging en investering in goede arbeidsomstandigheden blijft de organisatie voortdurend in ontwikkeling;
- De gemeente investeert in mensen. Door goed management, goede arbeidsvoorwaarden en inhoudelijk interessant werk is de gemeente een aantrekkelijke werkgever;
- De gemeente investeert in goed werkgeverschap. Door middel van een talentenpool, het opleiden van trainees, uitwisselingen met andere organisaties, gerichte arbeidsmarktbenadering en een goede gesprekkencyclus met alle werknemers positioneert Ameland zich als een aantrekkelijke werkgever;
- De gemeente investeert in extra formatie, zodat de omvangrijke opgaven en thema's uit de raadsagenda gerealiseerd kunnen worden;
- Doordat de gemeente de komende jaren voor verschillende grote opgaven staat, wordt een stelpost opgenomen in de meerjarenbegroting die rekening houdt met enkele grote uitgaven die gemoeid gaan met de grote opgaven;



Wat willen we bereiken

Ameland is een gemeente waar iedereen zich prettig, veilig en beschermd voelt. Toezicht en handhaving is nodig voor een veilige en leefbare gemeente. In de raadsagenda is dit vertaald onder punt 1.9 en punt 1.10.

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 het gebruik van voorzieningen en het terugdringen van (geluids)overlast. Ook op het gebied van een aantal specifieke kwesties, bijvoorbeeld scheepvaart ten noorden van Ameland, ontwikkelingen rondom opvang vluchtelingen, de oorlog in Oekraïne, Covid-19 en de vogelgriep blijft aandacht noodzakelijk.

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.

→ Raadsagendapunten binnen deze activiteitengroep: 1.9 – 1.10 – 6.3

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;
- Acties ondernemen richting de Rijksoverheid bij onaanvaardbare gevolgen van het rijksbeleid;
- Actualiseren van het bestaande evenementenbeleid (6.3);
- Uitvoeren plan van aanpak voor het opgestelde ondermijningsbeeld;
- Uitvoeringsprogramma Integraal Veiligheidsplan realiseren;
- Uitvoering geven aan het toezichts- en handhavingsprogramma;
- Ons blijven inzetten voor (de gevolgen van) corona en meewerken aan de evaluatie;
- We nemen effectieve maatregelen om de openbare orde en veiligheid te handhaven.

Wat mag het kosten

Openbare orde en veiligheid							
Lasten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.110.00	Crisisbeheersing en brandweer	46.476	41.072	44.685	44.685	44.685	44.685
6.110.05	Huisvesting brandweer en ambulance	41.372	74.806	76.264	76.019	75.773	75.528
6.110.10	Brandpreventie	602.815	624.547	654.047	675.320	697.552	697.438
6.110.15	Crisisbeheersing	19.777	19.937	21.089	21.804	22.557	22.554
6.110.20	Sigma-team (crisisbeheersing)	12.299	18.450	18.450	18.450	18.450	18.450
6.120.00	Vergunningen horecea, APV en kansspelen	41.491	79.717	82.331	82.331	82.331	82.331
6.120.10	Overige beschermende maatregelen/openbare orde	1.930	800	800	800	800	800
Saldo		766.159	859.328	897.665	919.408	942.147	941.785
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.110.05	Huisvesting brandweer en ambulance	49.887	51.000	51.000	51.100	51.100	51.100
Saldo		49.887	51.000	51.000	51.100	51.100	51.100
Resultaat Openbare orde en veiligheid		-716.272	-808.328	-846.665	-868.308	-891.047	-890.685

Programma 2 Sociaal Domein

Iedereen doet mee.

Binnen het sociaal domein heeft de gemeente brede verantwoordelijkheden in de zorg en ondersteuning aan inwoners (op gebied van zorg, gezondheid, ontwikkeling, participatie en zelfredzaamheid, werk en jeugdhulp). De taken en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in de wetten: Wet maatschappelijke ondersteuning, Participatiewet, Jeugdwet en Wet gemeentelijke schuldhulpverlening. In de ruime, integrale zin van het woord vallen onder 'sociaal domein' ook alle aanverwante taken. Zoals handhaving bij leerplicht, het voorkomen van vroegtijdig schoolverlaten, leerlingenvervoer, de reguliere en bijzondere bijstand, (jeugd)gezondheidszorg, sport, cultuur, kinderopvang, welzijnswerk. 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.

Activiteitgroepen die bij dit programma horen





Wat willen we bereiken

Met algemene voorzieningen wil de gemeente bereiken dat (groepen) inwoners vanuit de eigen vraag laagdrempelig kunnen deelnemen aan en gebruik maken van gemeenschappelijke voorzieningen die ondersteunen bij zelfredzaamheid en participatie op Ameland. Het gaat om voorzieningen als bibliotheekwerk, peuteropvang, (jeugd)gezondheidszorg, activiteiten jeugdbeleid, sportvoorzieningen, maatschappelijk werk, welzijnswerk, dorpshuizen, museaal werk, subsidies ouderenhuisvesting met zorg, etc. De inzet van algemene voorzieningen kenmerkt zich door een combinatie van professionals en vrijwilligers en kan de inwoners ondersteuning bieden bij een hulpvraag en/of het meedoen in de samenleving. De inzet heeft een preventieve werking en is voorliggend aan de inzet van individuele, geïndiceerde, hulp, ondersteuning en zorg (in de tweede lijn).

De inzet en het faciliteren van algemene voorzieningen heeft een koppeling met de onderwerpen: Nieuwbouw De Stelp, aanpak 'jeugdproblematiek', inclusieve samenleving, toekomstbestendige organisatie en uitvoering welzijnswerk, IKC-vorming, preventief armoedebeleid en beleid/strategie maatschappelijk vastgoed zoals opgenomen in de Raadsagenda 2022-2025.

➔ **Raadsagendapunten in deze activiteitengroep: 4.1 – 4.4 – 4.5 – 7.6**

Wat gaan we daarvoor doen

- Starten met de realisatie van (fase 1) ouderenhuisvesting en omgeving, inclusief verbinding met het bestaande gebouw van Ons Hol. Planvorming verbouw /aanpassing bestaande gebouw (fase 2) wordt na de realisatie van de nieuwbouw opgepakt (4.1);
- Subsidiëren en huisvesten van verenigingen, stichtingen en instellingen gericht op ontwikkeling, ondersteuning, 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';
- Inzetten van combinatiefunctionarissen sport en bewegen, inclusief samenwerking met Gebiedsteam, sociaal werk en sportverenigingen;
- Opstellen nieuw sportbeleid, inclusief een uitwerking van een visie voor de accommodaties Hollum, Nes en Buren;

- Via een uitvoeringsplan starten met realisatie nieuwe organisatorische inrichting welzijnswerk breed (sociaal werk, dorpshuisfuncties, kinderopvang), inclusief de verbinding met het gebiedsteam en buurtsportcoaches. De nieuwe organisatorische inrichting is in de lijn van de vernieuwde visie (4.5);
- 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;
- Opstellen lokale Inclusieagenda (4.4);
- Opstellen startnotitie voor het strategisch plan maatschappelijk vastgoed (7.6);
- Opstellen en monitoren van ondersteuningsplannen door middel van overleg tussen het Gebiedsteam en de inwoners;

Wat mag het kosten

Algemene voorzieningen							
Lasten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.430.45	Peuterspeelzalen	102.623	111.192	111.617	111.617	111.617	111.617
6.510.00	Sportbeleid en activering algemeen	10.121	10.716	34.929	10.929	10.929	10.929
6.510.10	Buurtsportcoaches	85.814	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
6.520.00	Accommodaties sport	370.320	315.277	377.739	328.410	328.430	302.921
6.520.10	Groene sportvelden en terreinen	102.917	116.804	150.518	120.401	120.273	110.498
6.530.10	Vormings- en ontwikkelingswerk	250	500	500	500	500	500
6.560.00	Bibliotheekvoorziening	133.820	135.700	138.200	140.700	143.200	143.200
6.560.05	Lokale omroep	462	966	2.629	2.629	2.629	2.629
6.610.00	Samenkracht en burgerparticipatie	183.060	203.555	215.708	191.847	190.113	190.299
6.610.15	Sociaal-cultureel werk	370.208	338.889	355.221	359.347	344.972	344.972
6.610.16	Administratie SCW	0	6.282	5.257	5.257	5.257	5.257
6.610.20	Buurt- en Clubhuizen	50.406	18.960	17.390	17.588	17.785	17.621
6.610.25	Jeugdbeleid	58.867	50.000	20.000	20.000	20.000	20.000
6.610.40	Mantelzorg / vrijwilligersbeleid	18.877	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
6.610.45	WMO overig	8.400	8.400	3.208.400	472.769	8.400	8.400
6.620.00	Gebiedsteam	39.721	28.509	29.702	29.702	29.702	29.702
6.620.05	Algemeen maatschappelijk werk	65.271	66.100	66.900	67.700	68.500	68.500
Saldo		1.601.136	1.526.850	4.849.709	1.994.396	1.517.306	1.482.044
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.430.45	Peuterspeelzalen	78.147	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
6.510.10	Buurtsportcoaches	21.842	17.500	15.000	15.000	15.000	15.000
6.610.16	Administratie SCW	4.257	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
Saldo		104.247	86.600	84.100	84.100	84.100	84.100
Resultaat Algemene voorzieningen		-1.496.889	-1.440.250	-4.765.609	-1.910.296	-1.433.206	-1.397.944

Beleidsindicatoren

Algemene voorzieningen			
		Ameland	Nederland
Personen met bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	114,2	431,2



Wat willen we bereiken

De gemeente voert het beleid rond sportevenementen uit. Het gaat om evenementen die passen bij Ameland wat betreft de beleving van het eiland, de economie en de betrokkenheid van eilanders.

Wat gaan we daarvoor doen

- Subsidiëren van sportevenementen.

Wat mag het kosten

Sportevenementen							
Lasten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.510.05	Sportverenigingen (Sportevenementen)	7.250	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Saldo		7.250	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
Saldo		0	0	0	0	0	0

Resultaat Sportevenementen	-7.250	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000	-14.000
-----------------------------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Beleidsindicatoren

Sportevenementen			
		Ameland	Nederland
Niet-wekelijkse sporters	% van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.	62%	49%



Wat willen we bereiken

Met de activiteitengroep musea en culturele voorzieningen streven we behoud en expositie van het specifieke eilander cultuurhistorisch erfgoed en natuurlijke waarden na. Stichting Amelander Musea (STAM) exploiteert een aantal musea in gebouwen die deels van gemeente Ameland zijn. 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 onderzoeken naar 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 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.530.00	Culturele voorzieningen	50.491	66.300	67.757	67.857	67.957	68.057
6.540.05	Musea (incl. molens en vuurtoren)	444.771	384.202	369.086	368.055	367.025	365.994
6.830.20	Torens	36.602	13.082	11.477	11.677	11.877	11.877
Saldo		531.865	463.584	448.320	447.589	446.859	445.928
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.530.00	Culturele voorzieningen	0	500	500	500	500	500
Saldo		0	500	500	500	500	500

Resultaat Musea en culturele voorzieningen	-531.865	-463.084	-447.820	-447.089	-446.359	-445.428
---	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------



Wat willen we bereiken

Inwoners van Ameland, ook inwoners met beperkingen, kunnen zo lang mogelijk zelfstandig wonen en deelnemen aan de samenleving en sociale activiteiten. Wanneer inwoners 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/dagopvang en huishoudelijk hulp.

Een belangrijk uitgangspunt hierbij is zelfredzaamheid, de toepassing van het eigen netwerk en het gebruik van algemene voorzieningen. Op het moment dat dit onvoldoende is, kunnen aanvullend individuele voorzieningen worden ingezet. De inzet van maatschappelijke ondersteuning heeft een koppeling met het onderwerp begeleid wonen zoals opgenomen in de Raadsagenda 2022-2025.

→ Raadsagendapunten binnen deze activiteitengroep: 4.2

Wat gaan we daarvoor doen

- Via gebiedsteam uitvoeren van de 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, bieden veiligheid in afhankelijkheidsrelaties);
- Wat betreft begeleid wonen zal de komende tijd de inhoudelijke vraag en mogelijkheden verder onderzocht worden om de haalbaarheid van met name de begeleiding helder te krijgen (4.2);
- Uitvoeren van een klanttevredenheidsonderzoek.

Wat mag het kosten

Maatschappelijke ondersteuning (Wmo)							
Lasten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.620.10	Eerstelijns WMO en Jeugd	103.351	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000
6.660.00	Maatwerkvoorzieningen (WMO) - materieel	24.158	30.112	70.290	70.289	70.292	70.300
6.660.05	Maatwerkvoorzieningen	129.615	125.000	185.000	185.000	185.000	185.000
6.671.60	Huishoudelijke hulp	0	0	266.000	266.000	266.000	266.000
6.671.70	Begeleiding	0	0	135.000	135.000	135.000	135.000
6.671.80	Dagbesteding	0	0	50.000	50.000	50.000	50.000
6.681.60	Beschermde wonen (WMO)	0	0	26.828	26.828	26.828	26.828
6.681.70	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	0	0	15.000	15.000	15.000	15.000
6.710.00	Openbare gezondheidszorg	36.905	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000
6.710.10	CJG onderdeel Jeugdgezondheidszorg	134.186	136.858	145.949	149.482	153.247	149.630
Saldo		428.215	447.969	1.050.067	1.053.600	1.057.367	1.053.758
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.660.10	Diverse eigen bijdragen maatwerkvoorzieningen WMO	24.282	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Saldo		24.282	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Resultaat Maatschappelijke ondersteuning (Wmo)		-403.933	-432.969	-1.035.067	-1.038.600	-1.042.367	-1.038.758



Wat willen we bereiken

Jongeren op Ameland groeien veilig en gezond op tot volwassenen. 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 onvoldoende sprake is van een gezonde en veilige ontwikkeling, kan basishulp worden geboden via huisarts, jeugdgezondheidszorg, maatschappelijk werk, welzijnswerk, of het gebiedsteam. Wanneer deze lichte ondersteuning niet volstaat, wordt gespecialiseerde jeugdhulp ingezet.

→ Raadsagendapunten binnen deze activiteitengroep: 4.3

Wat gaan we daarvoor doen

- Via gebiedsteam uitvoeren verordening Jeugdhulp door het preventief bieden van hulp en ondersteuning bij opgroeien en opvoeden in de eerste lijn en het bieden van individuele voorzieningen in de tweede lijn (specialistische Jeugdhulp, dyslexiebegeleiding, pleegzorg, onder toezichtstelling) (4.3);
- Vormgeven plan preventie, toezicht en handhaving vermindering alcohol en drugsgebruik jongeren;
- Uitvoeren van een klanttevredenheidsonderzoek.

Wat mag het kosten

Jeugdhulpwet							
Lasten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.672.60	Jeugdhulp begeleiding	0	0	196.933	196.933	196.933	196.933
6.672.70	Jeugdhulp behandeling	0	0	162.500	162.500	162.500	162.500
6.672.80	Jeugdhulp dagbesteding	0	0	20.000	20.000	20.000	20.000
6.672.90	Jeugdhulp zonder verblijf overig	0	0	15.000	15.000	15.000	15.000
6.673.60	Pleegzorg	0	0	15.000	15.000	15.000	15.000
6.673.70	Gezinsgericht	0	0	15.000	15.000	15.000	15.000
6.673.80	Jeugdhulp met verblijf overig	0	0	15.000	15.000	15.000	15.000
6.674.60	Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	15.000	15.000	15.000	15.000
6.674.70	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	0	0	15.000	15.000	15.000	15.000
6.674.80	Gesloten plaatsing	0	0	15.000	15.000	15.000	15.000
6.682.60	Jeugdbescherming	0	0	20.257	20.257	20.257	20.257
6.682.70	Jeugdreclassering	0	0	15.000	15.000	15.000	15.000
Saldo		0	0	519.690	519.690	519.690	519.690
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
Saldo		0	0	0	0	0	0

Resultaat Jeugdhulpwet	0	0	-519.690	-519.690	-519.690	-519.690
-------------------------------	----------	----------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Beleidsindicatoren

Jeugdhulpwet			
		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	11,0%	12,9%
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	n.b.	1%
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	n.b.	0,30%



Wat willen we bereiken

Inwoners nemen naar hun mogelijkheden deel aan het arbeidsproces. 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 ingezet. Inwoners die moeten rondkomen van een laag inkomen en niet in eigen onderhoud kunnen voorzien, kunnen financiële steun ontvangen in de vorm van bijvoorbeeld bijzondere bijstand of kwijtschelding van gemeentelijke belastingen. Ter voorkoming van en begeleiding bij financiële problemen wordt financieel advies gegeven.

→ Raadsagendapunten binnen deze activiteitengroep: 4.7

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) (4.7);
- Uitvoeren van de SW binnen de eigen gemeentelijke organisatie;
- Inzetten PING-loket en Kredietbank ter voorkoming van en ondersteuning bij schulden;
- Inrichten signaleringssysteem betalingsachterstanden, zodat de gemeente proactief inwoners kan benaderen en hulp kan bieden.

Wat mag het kosten

Participatiewet							
Lasten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.630.00	Inkomensvoorzieningen	34.268	42.374	41.805	41.805	41.805	41.805
6.630.10	Inkomensvoorziening participatiewet	93.561	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
6.630.25	Loonkostensubsidies op grond van participatiewet	93.222	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
6.630.30	Bijzondere bijstand	1.935	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
6.630.35	Gemeentelijk minimabeleid	11.004	140.000	15.000	15.000	15.000	15.000
6.630.40	Overige voorzieningen	281.816	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
6.630.46	Schuldhelpverlening	0	0	16.000	16.000	16.000	16.000
6.630.60	Kwijtschelding afvalstoffen- en rioolheffing	1.961	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
6.640.00	Begeleide participatie	9.316	10.147	13.668	13.668	13.668	13.668
6.640.05	Sociale werkvoorziening	312.892	356.866	327.698	337.551	342.363	347.160
6.650.00	Arbeidsparticipatie	13.954	25.610	27.074	27.074	27.074	27.074
6.650.10	Participatiebudget	4.947	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
Saldo		858.876	772.797	639.044	648.898	653.710	658.507
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.630.10	Inkomensvoorziening participatiewet	187.251	180.000	160.000	150.000	140.000	140.000
Saldo		187.251	180.000	160.000	150.000	140.000	140.000

Resultaat Participatiewet	-671.625	-592.797	-479.044	-498.898	-513.710	-518.507
----------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Beleidsindicatoren



Participatiewet			
		Ameland	Nederland
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 74 jaar	986,5	805,5
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	71,4%	70,4%
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	114,2	431
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

We willen het openbaar primair - en het openbaar voortgezet onderwijs faciliteren door het bieden van administratieve en beleidsmatige ondersteuning. 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 ouders, de leerlingen, de schoolbesturen, de onderwijsinspectie en de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Dit sluit aan bij punt 4.6 uit de raadsagenda.

→ Raadsagendapunten binnen deze activiteitengroep: 4.6

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 aan de slag met, en nemen besluiten over het eindrapport van de stuurgroep bestuurlijke fusie primair onderwijs West Ameland;
- We gaan het intern toezicht op het openbaar basis- en openbaar voortgezet onderwijs door de gemeenteraad instellen, uitvoeren en verbeteren;
- We gaan uitvoering geven aan de herstelopdracht van de inspectie van het onderwijs voor de Burgemeester Walda Scholengemeenschap. In 2022 is er een vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd, waarbij door de inspectie tekortkomingen zijn vastgesteld;
- We gaan in nauw overleg met de nieuwe accountant (Aksos) het proces met betrekking tot en de inhoud van de jaarrekeningen voor de twee onderwijs instellingen verbeteren, voor het eerst over het kalenderjaar 2022.

Wat mag het kosten

Openbaar primair en voortgezet onderwijs							
Lasten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.410.00	Exploitatie basisonderwijs	1.101.282	940.673	917.937	890.121	890.121	890.121
6.410.03	Bestuurscommissie OPO	0	13.700	13.700	13.700	13.700	13.700
6.410.05	Gemeentelijke ondersteuning openbaar basisonderwijs	54.485	20.764	21.088	21.088	21.088	21.088
6.410.06	Administratie OPO	0	20.294	41.267	41.267	41.267	41.267
6.430.00	Exploitatie voortgezet onderwijs	2.294.977	1.988.300	1.988.300	1.988.300	1.988.300	1.988.300
6.430.05	Gemeentelijke ondersteuning voortgezet onderwijs	23.200	5.798	5.783	5.783	5.783	5.783
6.430.06	Administratie VO	0	20.294	41.267	41.267	41.267	41.267
Saldo		3.473.944	3.009.824	3.029.343	3.001.527	3.001.527	3.001.527
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.410.00	Exploitatie basisonderwijs	1.101.282	940.672	917.936	890.121	890.121	890.121
6.410.06	Administratie OPO	11.781	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
6.430.00	Exploitatie voortgezet onderwijs	2.294.977	1.988.300	1.988.300	1.988.300	1.988.300	1.988.300
6.430.06	Administratie VO	0	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
Saldo		3.408.040	2.950.972	2.928.236	2.900.421	2.900.421	2.900.421
Resultaat Openbaar primair en voortgezet onderwijs		-65.904	-58.852	-101.107	-101.106	-101.106	-101.106



Wat willen we bereiken

De eilander jeugd mogelijkheden bieden zich te ontplooiën tot zelfstandige burgers, zodat ze in sociaal economisch en maatschappelijk opzicht op een goede wijze in de samenleving kunnen functioneren.

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;
- 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;
- 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 en de plusklas in het voortgezet onderwijs met als doel dit permanent op te nemen in het aanbod;
- Uitvoeren van het vastgestelde onderwijsachterstandenbeleid en de subsidieregeling peuteropvang inclusief het behandelen van de aanbevelingen die destijds door de inspectie van het onderwijs zijn gedaan ten aanzien van de voor- en vroegschoolse educatie;
- Het uitvoeren (en afhankelijk van de voortgang wellicht afwikkelen) van het vastgestelde plan voor de inzet van de middelen die de gemeente krijgt in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs. Deze middelen worden in overleg met partijen ingezet, aansluitend op bestaande beleidsvoornemens. 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;
- Afhankelijk van de ontwikkelingen in het veld, en afhankelijk van het rijksbeleid, gaan we in overleg met partijen in het onderwijs en de opvang, verkennen hoe de toekomstige huisvesting er uit kan zien. Dit moet uiteindelijk leiden tot een visie op de ontwikkeling van onderwijs en jeugd op het eiland, met een daarbij behorend eindplaatje voor optimale huisvesting.

Wat mag het kosten

Lokaal onderwijsbeleid							
Lasten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.420.00	Onderwijshuisvesting openbaar basisonderwijs Hollum	25.543	29.940	31.776	19.024	19.010	18.903
6.420.05	Onderwijshuisvesting openbaar basisonderwijs Ballum	19.513	28.684	30.627	23.700	23.708	23.622
6.420.10	Onderwijshuisvesting bijzonder basisonderwijs Hollum	12.349	17.609	19.618	19.586	19.557	19.433
6.420.15	Onderwijshuisvesting bijzonder basisonderwijs Nes	38.830	42.600	40.581	40.240	39.899	39.458
6.420.20	Onderwijshuisvesting voortgezet onderwijs	206.050	231.452	231.805	230.074	228.346	221.408
6.430.08	Gem. ondersteuning bijzonder basisonderwijs	12.966	12.100	12.100	12.100	12.100	12.100
6.430.09	Lokaal onderwijsbeleid	24.280	9.683	20.502	20.502	20.502	20.502
6.430.10	Onderwijsbegeleiding	44.619	49.900	49.900	49.900	49.900	49.900
6.430.15	Samenwerking Waddenscholen Primair onderwijs	1.666	1.933	2.103	2.103	2.103	2.103
6.430.25	Toelage uitwonende studerende	23.914	30.282	29.257	29.257	29.257	29.257
6.430.27	Uitvoering verordening leerlingenvervoer	45.640	58.698	81.542	81.542	81.542	81.542
6.430.30	Overige voorzieningen t.b.v. onderwijs	16.090	11.500	11.500	11.500	11.500	11.500
Saldo		471.460	524.378	561.312	539.529	537.426	529.729
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.420.20	Onderwijshuisvesting voortgezet onderwijs	37.033	37.000	37.100	37.200	37.200	37.200
6.430.10	Onderwijsbegeleiding	19.439	18.800	18.800	18.800	18.800	18.800
6.430.15	Samenwerking Waddenscholen Primair onderwijs	0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
6.430.30	Overige voorzieningen t.b.v. onderwijs	573	400	400	400	400	400
Saldo		57.045	58.700	58.800	58.900	58.900	58.900

Resultaat Lokaal onderwijsbeleid	-414.416	-465.678	-502.512	-480.629	-478.526	-470.829
---	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Beleidsindicatoren

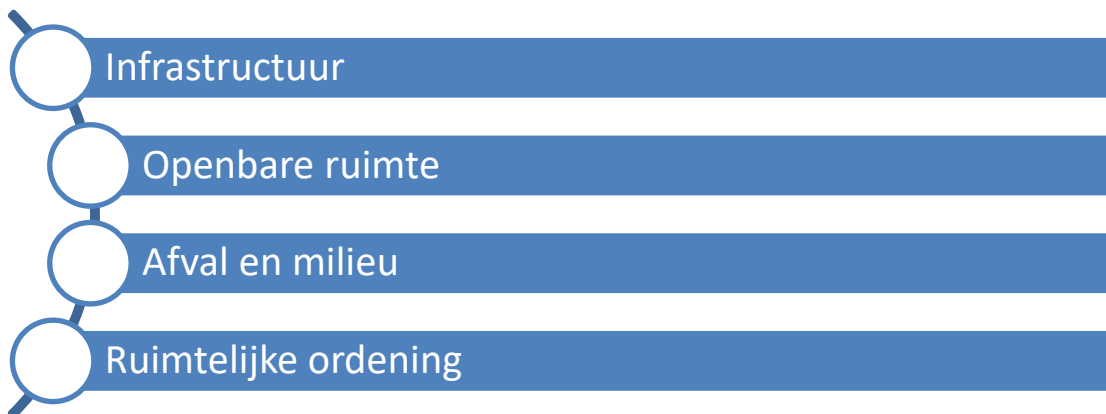
Lokaal onderwijsbeleid			
		Ameland	Nederland
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen 5 – 18 jaar	0,0	2,5
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen 5 – 18 jaar	0	18
Vroegtijdig schoolverlaters totaal (VO + MBO)	% dat zonder startkwalificatie het onderwijs verlaat	0,0%	1,7%

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

Gemeente Ameland is als eigenaar of (mede)beheerder verantwoordelijk voor de kwaliteit en staat van onderhoud van de infrastructurele voorzieningen. Voor de gemeentelijke infrastructuur streven we naar een behoud van het hoge kwaliteitsniveau. Werkzaamheden zijn in principe gebaseerd op actuele beheer- en onderhoudsplannen. Het streven is begin 2023 een nieuw wegenonderhoudsplan voor te leggen aan de raad, conform punt 5.6 van de raadsagenda. Dit in combinatie met punt 1.2 van de raadsagenda om zo veel mogelijk koppelkansen te benutten met de revitalisatie en reconstructie 2.0 van dorpen en wijken. Hiervoor wordt een meerjarenaanpak/-planning nagestreefd. Naast de werkzaamheden die voortvloeien uit deze plannen, zijn er incidentele ontwikkelingen die extra planvorming vragen. De vervoersvisie, raadsagendapunt 5.1, wordt opgesteld nadat het toeristisch beleid is vastgesteld.

Tevens wordt ingezet op goede oplossingen voor de veerverbinding, zowel op de korte als de lange termijn om een betrouwbare veerverbinding te blijven nastreven. Dit sluit aan bij punt 5.2 en punt 5.3 van de raadsagenda. Wij blijven in gesprek met het Rijk en de regio over een lange termijn oplossingsrichting gericht op 2029, het jaar waarin de nieuwe concessieperiode start.

➔ **Raadsagendapunten binnen deze activiteitengroep: 1.2 – 5.1 – 5.2 – 5.3 – 5.4 – 5.5 – 5.6**

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 de huidige en toekomstige veerdienst gericht op het jaar 2029 wanneer de nieuwe concessieperiode start (5.2 en 5.3);
- De vervoersvisie Ameland wordt na afronding van de toeristische visie voorgelegd aan de gemeenteraad (5.1);
- Een aanvraag indienen voor cofinanciering met betrekking tot verkeersveiligheid;
- Na de vaststelling van de vervoersvisie, wordt de optimalisatie van de fiets- en wandelinfrastructuur opgepakt (5.5);
- Het vliegveld toekomstbestendig maken door het verder uitwerken van de kwaliteitsimpuls;
- Uitvoering geven aan het nog vast te stellen beheerplan Wegen (5.6);
- Uitvoering geven aan het nog vast te stellen Onderhoudsplan Havens;
- Een quick scan uitvoeren om te kijken naar verschillende alternatieven om het (lang) parkeren in de omgeving van de veerdam te bevorderen, en vervolgens het voorkeursalternatief voorleggen ter besluitvorming;
- Uitvoeren van werkzaamheden volgend uit het Gemeentelijk Rioleringsplan, met name het verder afkoppelen en infiltreren van regenwater om het riool klimaatbestendig te maken.

Wat mag het kosten

Infrastructuur							
Lasten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.210.00	Wegen, straten, pleinen en (fiets)paden	1.034.435	1.108.428	943.084	869.920	852.587	823.189
6.210.10	Gladheidsbestrijding	9.538	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
6.210.15	Openbare verlichting	101.864	99.049	100.120	99.501	98.898	98.323
6.210.20	Abri's	507	400	400	400	400	400
6.210.25	Verkeersmaatregelen	48.236	51.725	175.706	95.706	95.706	95.706
6.210.35	Vliegveld	181.572	216.625	333.306	284.183	282.849	281.541
6.210.45	Watergangen	49.175	45.100	45.100	45.100	45.100	45.100
6.220.00	Parkeerterreinen	4.363	16.741	24.689	26.471	26.152	25.833
6.230.00	Passantenhaven	268.246	188.675	189.400	173.056	171.712	170.368
6.240.00	Veerdam	133.198	146.293	147.493	146.308	145.132	143.970
6.330.00	Eigendommen	31.706	25.592	24.656	24.617	24.578	24.439
6.330.10	Exploitatie landerijen/gronden	1.047.047	1.312.818	36.943	36.943	36.943	36.943
6.720.00	Riolering	693.163	682.854	684.451	682.064	680.020	678.573
Saldo		3.603.049	3.899.300	2.710.349	2.489.269	2.465.076	2.429.386
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.210.35	Vliegveld	71.663	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
6.240.00	Veerdam	4.775	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100
6.720.00	Riolering	16.615	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
Saldo		93.053	88.100	88.100	88.100	88.100	88.100
Resultaat Infrastructuur		-3.509.996	-3.811.200	-2.622.249	-2.401.169	-2.376.976	-2.341.286



Wat willen we bereiken

Goed beheer van openbare ruimte en aanwezige gemeentelijke voorzieningen heeft de blijvende aandacht. Verbeteren van de beeldkwaliteit van onder andere beschermde dorpsgezichten nemen we mee, conform punt 1.1 van de raadsagenda. 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.

De gemeente wil een schone leefomgeving in stand houden, waarbij kleinschalig cultuurhistorisch medegebruik en toegankelijkheid van natuurgebieden de uitgangspunten zijn van het gemeentelijk beleid. Dit speelt in op punt 1.7 van de raadsagenda. Op het gebied van de natuur worden de meeste taken uitgevoerd door andere overheidsorganisaties en terrein beherende organisaties. Samenwerking en afstemming over het beheer met deze instanties vraagt een meer planmatige benadering. Onderwerpen als verantwoord recreatief gebruik, bescherming, onderhoud en herstel zijn daarbij belangrijke items, conform punt 1.8 van de raadsagenda.

➔ **Raadagendapunten binnen deze activiteitengroep: 1.1 – 1.7 – 1.8**

Wat gaan we daarvoor doen

- Onderhoud van de openbare ruimte op basis van bestaande en nieuwe beheerplannen;
- Onderhouden en vervangen van straatmeubilair en speel- en recreatieve voorzieningen;
- Het opstellen van een visie bovenlokale speelvoorzieningen, en op basis daarvan realiseren van voorzieningen zoals een pumptrackbaan en uitvoering geven aan het nog op te stellen integrale plan voor de Vleijen;
- Een scan voor het terrein van de Buitendienst uitvoeren om dit efficiënter in te richten en laten voldoen aan wet- en regelgeving;
- Bijdrage leveren aan extra openbaar toilet bij KNRM Ballumerbocht;
- Uitvoering geven aan een pilot voor een toiletvoorziening nabij de Oerdhut;
- Realiseren van een hekwerk rondom het uitkijkplateau bij het Oerd;
- Meewerken aan strandreinigingsacties;
- Uitvoering geven aan van het groenplan “ruimte voor waardevol groen”;
- Aanschaffen van een beluchter voor de sportvelden en vervanging van kurk op het kunstgrasveld van Geel-Wit.

Wat mag het kosten

Openbare ruimte							
Lasten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.570.00	Openbare ruimte en (openlucht)recreatie	985.975	1.136.157	1.202.639	1.188.759	1.203.429	1.208.776
6.570.15	De Vleijen	0	0	0	0	0	0
6.570.20	De Aanleg	0	0	0	0	0	0
6.570.25	Strandrecreatie	368.459	400.056	422.281	427.964	427.601	427.565
6.750.00	Begraafplaatsen	64.258	92.671	100.037	99.749	99.559	99.540
Saldo		1.418.692	1.628.884	1.724.956	1.716.472	1.730.589	1.735.880
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.750.00	Begraafplaatsen	400	100	100	100	100	100
Saldo		400	100	100	100	100	100

Resultaat Openbare ruimte	-1.418.292	-1.628.784	-1.724.856	-1.716.372	-1.730.489	-1.735.780
----------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------



Wat willen we bereiken

Bij de afvalinzameling willen we streven naar een adequate duurzame inzameling en verwerking. Hierbij is veel aandacht voor zwerfvuil. De opdracht om een realistisch en integraal actieplan op te stellen om effectief zwerfafval tegen te gaan op Ameland ligt nog bij de Waddencampus.

Wat gaan we daarvoor doen

- Handhaven van en toezien op milieutaken;
- Aanschaffen van nieuwe gegalvaniseerde glas inzamelcontainers;
- Tegengaan zwerfafval;
- Permanente aandacht voor de efficiëntie en verbetering van afvalinzameling en – verwerking.

Wat mag het kosten

Afval en milieu							
Lasten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.330.20	Destructie	11.050	15.327	15.837	15.822	15.856	15.974
6.730.00	Afvalinzameling algemeen	451.648	467.451	479.462	479.417	474.162	474.512
6.730.05	Afvalinzameling oud papier	85.844	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
6.730.15	Afvalinzameling dorpen en vakantieonderkomens	459.694	543.491	546.848	544.970	543.435	542.497
6.730.20	Afvalinzameling vakantieonderkomens	45.362	0	0	0	0	0
6.730.25	Afvalinzameling campings	12.734	4.832	0	0	0	0
6.730.30	Afvalinzameling bedrijven (incl. campings)	261.307	275.468	284.831	285.390	277.100	277.509
6.730.40	Afvalinzameling glas	27.853	15.500	10.700	10.700	10.700	10.700
6.740.00	Milieubeleid, beheer en handhaving	212.168	308.339	329.719	331.719	331.719	331.719
6.740.10	Ongediertebestrijding	19.495	32.780	29.461	29.437	29.493	29.693
Saldo		1.587.153	1.703.188	1.736.860	1.737.455	1.722.467	1.722.605
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.730.00	Afvalinzameling algemeen	251.800	122.000	102.000	102.000	102.000	102.000
6.730.05	Afvalinzameling oud papier	62.083	30.000	50.000	50.000	50.000	50.000
6.730.30	Afvalinzameling bedrijven (incl. campings)	4.246	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
6.740.10	Ongediertebestrijding	857	600	600	600	600	600
Saldo		318.986	158.000	158.000	158.000	158.000	158.000

Resultaat Afval en milieu	-1.268.168	-1.545.188	-1.578.860	-1.579.455	-1.564.467	-1.564.605
----------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Beleidsindicatoren

Afval en milieu			
		Ameland	Nederland
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	361,0	161,0



Wat willen we bereiken

We willen een veilige, gezonde en leefbare gemeente waarin wonen, werken en leven goed is geregeld. Voldoende woningen voor de verschillende doelgroepen, bedrijven afgestemd op de omgeving en de vraag naar producten, en een leefomgeving waar het prettig vertoeven is. Bestemmingsplannen, vergunningen, beschikbaarheid van woningen en het toezicht daarop zijn belangrijke instrumenten. Gestreefd wordt naar een goede toepassing van regels.

➔ **Raadsagendapunten in deze activiteitengroep: 1.1 - 1.3 - 1.4 - 1.5 - 1.6 - 3.9 – 2.1**

Wat gaan we daarvoor doen

- Afronden van de ingezette procedure ter vervanging van de beheersverordening Buitengebied door een nieuw bestemmingsplan Buitengebied;
- Omzetten van Bestemmingsplan Hollum naar een nieuw omgevingsplan, conform de Omgevingswet (pilot);
- Voorbereiden om te komen tot één Omgevingsplan dat uiterlijk 2029 moet zijn vastgesteld;
- Opstellen van een Omgevingsvisie Ameland die uiterlijk 3 jaar na inwerkingtreding van de Omgevingswet moet zijn vastgesteld;
- Implementeren van beeldkwaliteit en omgevingskwaliteit en wat hiermee samenhangt afgestemd op de Omgevingswet. Hierbij trachten te komen tot meer klantgerichte processen voor burgers en bedrijven (1.1, 1.3 en 1.6);
- Bijsturen van ongewenste ruimtelijke ontwikkelingen met (andere) maatregelen zoals eerder toegepast: het kelderbesluit, het uitpondingsverbod en strengere regels rondom functiewijzigingen van groepsverblijven (1.5);
- Uitwerken en invulling geven aan verschillende beleidsuitgangspunten met betrekking tot knelpunten op het gebied van verblijfsrecreatie;
- Opstellen van een archeologische verwachtingskaart;
- Afronden van de implementatie van het gemeentelijke monumentenbeleid (1.4);
- Betrokken blijven bij de uitvoering van de 'Gebiedsagenda Wadden 2050'.

Wat mag het kosten

Ruimtelijke ordening							
Lasten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.810.00	Bestemmingsplannen, ontwikkeling	226.406	352.272	272.739	192.739	192.739	192.739
6.810.05	Bestemmingsplannen, wijzigingen op verzoek (procedure WRO)	16.218	16.912	19.977	19.977	19.977	19.977
6.820.90	Grondexploitaties	4.090	9.906	11.828	11.828	11.828	11.828
6.830.00	Welstandstoezicht	44.828	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
6.830.10	Omgevingsvergunningen	278.615	261.955	281.082	281.228	281.180	281.131
6.830.25	Uitvoering Huisvestingswet	2.788	3.624	3.943	3.943	3.943	3.943
6.830.35	Monumentenzorg	5.636	4.708	28.814	4.814	4.814	4.814
6.830.40	Basisregistraties Adressen en Gebouwen	23.887	21.744	23.657	23.657	23.657	23.657
6.830.45	Stads- en dorpsvernieuwing	47.954	132.248	32.886	32.886	32.886	32.886
Saldo		650.422	843.368	714.926	611.072	611.024	610.975
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.810.05	Bestemmingsplannen, wijzigingen op verzoek (procedure WRO)	9.741	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Saldo		9.741	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000

Resultaat Ruimtelijke ordening	-640.681	-838.368	-709.926	-606.072	-606.024	-605.975
---------------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Beleidsindicatoren

Ruimtelijke ordening			
		Ameland	Nederland
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	16,0	8,9
Demografische druk	% aantal personen van 0 tot 20 en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar	77,6%	70,3%

Programma 5 Economie

Ameland blijft Ameland voor iedereen die zich Amelander voelt, zodat het eiland zichzelf blijft, vernieuwt en voorzieningen gegarandeerd blijven.

Toerisme en de overige economische sectoren zijn van levensbelang voor de Amelander economie en leefbaarheid. Ameland wordt elkaar jaar druk bezocht door toeristen. Deze zorgen grotendeels voor de inkomsten van de burgers en bedrijven op Ameland. Het is daarom belangrijk dat we duurzame ontwikkeling voor de sectoren blijven stimuleren.

Activiteitgroepen die bij dit programma horen





Wat willen we bereiken

In 2022 willen we nieuw toerismebeleid vaststellen, de planning is om dit in het vierde kwartaal aan te bieden. De raadsagenda benoemt het vaststellen van integraal toerismebeleid als speerpunt van het kopje 'economie'. Het ligt in de lijn der verwachting dat het toerismebeleid een uitwerking zal hebben op andere beleidsontwikkelingen zoals de vervoersvisie, horeca- en detailhandel, parkeerbeleid en evenementen. Het toerismebeleid heeft daarom nu de hoogste prioriteit, overige beleidsontwikkelingen zullen vervolgens aansluiten op het toerismebeleid. Naast het vaststellen van nieuw toerismebeleid blijven we investeren in promotie, voorlichting en bewustwording, gastheerschap en toeristeninformatie, in lijn met punt 6.4 van de raadsagenda. Ook gaan we het evenementenbeleid weer oppakken, conform punt 6.3 van de raadsagenda.

➔ Raadsagendapunten in dit programma: 6.1 – 6.2 – 6.3 – 6.4

Wat gaan we daarvoor doen

- Een plan maken voor de uitvoering van het nieuwe toeristisch beleid Ameland: van meer naar beter (6.1);
- 2023 benutten om, afhankelijk van de uitkomst van het toeristisch beleid, specifieke afspraken voor 2024 met de VVV te gaan maken;
- Zowel het monitoren van, als het onderzoek doen naar toeristische ontwikkelingen, zoals het gastenonderzoek;
- In 2023 vervolg geven aan de campagne 'Welkom in onze wereld' op basis van de inzichten uit het toeristisch beleid. Hierbij wordt nadrukkelijk de samenwerking en afstemming met partijen op het eiland gezocht voor de toekomst (6.4).

Wat mag het kosten

Toerisme							
Lasten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.340.00	Toerisme	246.219	419.797	363.147	363.137	363.160	363.239
6.340.01	Evenementenmateriaal	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Saldo		246.219	421.797	365.147	365.137	365.160	365.239
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.340.01	Evenementenmateriaal	2.388	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Saldo		2.388	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000

Resultaat Toerisme	-243.831	-409.797	-353.147	-353.137	-353.160	-353.239
---------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------



Wat willen we bereiken

Met lokale innovatie zetten we in op nauw contact met de verschillende toeristische en economische branches op het eiland. We nemen deel aan, of zetten nieuwe overlegstructuren op om betrokken te blijven en snel te kunnen anticiperen op nieuwe ontwikkelingen, conform raadsagendapunt 6.5. Specifiek voor de landbouwsector is het streven om vitale landbouw op Ameland te behouden waarbij het landelijke karakter, de natuurwaarden en de toeristische waarden van het buitengebied behouden blijven. Dit sluit aan bij punt 6.6 van de raadsagenda.

→ Raadsagendapunt in dit programma: 6.5 – 6.6

Wat gaan we daarvoor doen

- Individueel of in het samenwerkingsverband De Waddeneilanden participeren in overlegstructuren gericht op het waddengebied;
- Overleggen met andere beheerorganisaties op Ameland, waarbij continu wordt gezocht naar een evenwicht tussen natuurbehoud, landbouw en recreatie;
- Sectorenoverleg toerisme voortzetten met als doel het delen van ontwikkelingen, beslissingen en stellingen rondom toerisme op Ameland. Deze informatie-uitwisseling draagt positief bij aan nieuwe initiatieven en lokale innovatie;
- Ondernemers faciliteren bij initiatieven die gericht zijn op vernieuwing en innovatie;
- Draagvlak onderzoeken voor het organiseren van een ondernemers/ambtenaren bijeenkomst in 2023 en de jaren daarna, mogelijk samen met het ondernemers platform Ameland;
- We sluiten aan en blijven betrokken bij overleggen met de landbouwvereniging (LTO) en provincie Fryslân met als insteek duurzame ontwikkelafspraken te kunnen maken met behoud van de agrarische sector (6.6).

Wat mag het kosten

Overige sectoren							
Lasten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.310.00	Waddencampus	71.763	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Saldo		71.763	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
Saldo		0	0	0	0	0	0

Resultaat Overige sectoren	-71.763	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
-----------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Beleidsindicatoren

Overige sectoren			
		Ameland	Nederland
Functiemenging	% van de verhouding tussen banen en woningen. Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.	56,4%	53,3%
Vestigingen	Aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 – 74 jaar.	252,1	165,1

Programma 6 Duurzaamheid

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. Ameland heeft de ambitie om in 2035 een toekomstbestendig en betaalbaar aardgasvrij energiesysteem te hebben. Daarbij willen we de bredere duurzaamheidsthema's als circulaire economie, waterverbruik, biodiversiteit en klimaatadaptatie meenemen voor zover dat aansluit en past in onze eilander samenleving en economie.

Activiteitgroepen die bij dit programma horen



Energietransitie



Wat willen we bereiken

De gemeenteraad heeft in juni 2019 bekrachtigd dat Ameland koploper wil zijn in de energietransitie, dat wil zeggen: vijftien jaar eerder dan de rest van Nederland voldoen aan de landelijke doelstellingen voor reductie van de CO₂-uitstoot. Ameland wil dus in 2035 de energietransitie afronden, conform raadsagendapunt 3.1. Hierbij zullen alle punten welke onder '3' vallen uit de raadsagenda gekoppeld worden.

Ameland werkt op verschillende speelvelden aan de energietransitie, waarmee we ingaan op raadsagendapunt 3.2: via verbeteringen bij en met de inwoners en gelijktijdig ook via grote projecten voor het gehele eiland. Daarbij werken we veel en intensief met partijen samen. Het doel is een integraal, betaalbaar, toekomstbestendig en slim energiesysteem voor Ameland.

Een andere koppeling met raadsagenda 2022-2026 wordt gemaakt op het gebied van de gemeentelijke gebouwen, dit valt zowel onder raadsagendapunt 3.3 als 7.6. De provincie heeft het project KlimOp opgezet, welke het mogelijk maakt om per gebouw een advies op maat te laten maken. Dit omvat een inventarisatie van de te nemen maatregelen, de financiering en eventuele subsidies. Naar verwachting worden deze adviezen in 2022 afgerond, waarna het gemeentebestuur kan besluiten over de mate en snelheid van de verduurzaming van het gemeentelijke vastgoed.

Naast de energiebesparing willen we ook zuiniger om moeten gaan met ons (drink)water, zoals benoemd in punt 3.7 van de raadsagenda. Het ideaalbeeld is om zelfvoorzienend te kunnen worden op het gebied van water. Of dit mogelijk is en tegen welke prijs, zal uitgewerkt moeten worden. In 2024 of 2025 wordt hierover een notitie opgesteld.

→ Raadsagendapunten binnen deze activiteitengroep: 3.1 – 3.2 – 3.3 – 3.4 – 3.5 – 3.6 – 3.7 – 3.8 – 3.9 - 7.6

Wat gaan we daarvoor doen

- Afronden onderzoek naar verduurzamen van gemeentelijke (nieuwe) gebouwen (3.2);
- Onderzoek naar de mogelijkheden voor het budgetneutraal realiseren van de energierotonde Ballumerbocht (een hogedrukvergister, zonnepark, energieopslag en productie van waterstof);
- Onderzoeken van een passende netwerkorganisatie die de koploperspositie van Ameland ontwikkelt en borgt in de Amelandersamenleving;
- Ondernemers en inwoners ondersteunen met advisering (Energieoket) en laten deelnemen in verschillende projecten op het eiland;
- Deelnemen in (inter)nationale eilander samenwerkingsvormen;
- Stimuleren van een verduurzamingslag 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;
- Onderzoek doen naar de haalbaarheid en betaalbaarheid van geothermie in combinatie met warmtenetten;
- Onderzoeken of het opzetten van een “Energiedienstenbedrijf” voor Ameland een passend organisatie-model is om de verduurzaming gemakkelijker te maken (3.5);
- Voor 2023 een “Quick Win”- programma voor verduurzaming van onze gebouwde omgeving opstellen en uitvoeren (3.2, 3.3 en 7.6).

Wat mag het kosten

Energietransitie							
Lasten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.740.05	Duurzaamheid	319.206	290.973	218.279	218.278	218.280	218.288
6.740.08	Administratie voor derden, duurzaamheid	0	4.832	150.257	5.257	5.257	5.257
Saldo		319.206	295.805	368.536	223.535	223.537	223.545
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.740.08	Administratie voor derden, duurzaamheid	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Saldo		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Resultaat Energietransitie		-314.206	-290.805	-363.536	-218.535	-218.537	-218.545

Beleidsindicatoren

Energietransitie			
		Ameland	Nederland
Hernieuwbare elektriciteit	%	28,0%	26,9%

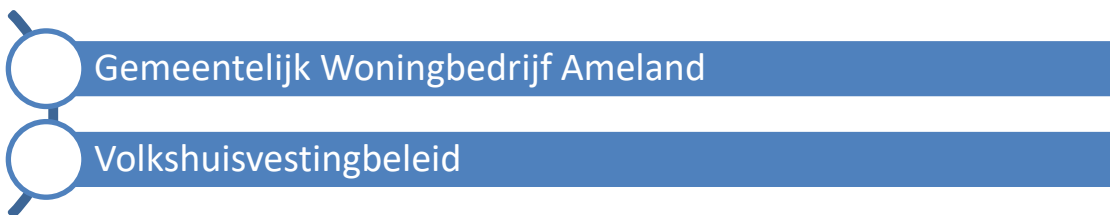
Programma 7 Volkshuisvesting

Een professioneel, sociaal en duurzaam Woningbedrijf.

Het Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland (GWA) richt zich op het aanbieden van betaalbare huurwoningen aan huishoudens met een jaarinkomen tot aan de inkomensgrens voor sociale huisvesting en huishoudens met een inkomen tussen de inkomensgrens en € 85.000.

Daarmee worden ook woningzoekenden die tussen wal en schip dreigden te belanden vanwege de hoge prijzen voor koopwoningen bediend. Voorwaarde voor alle woningzoekenden is: woningzoekenden moeten voldoen aan eisen voor economische en maatschappelijke binding. Het GWA heeft in 2021 – 2022 (energiezuinige) sociale huurwoningen toegevoegd aan de woningvoorraad. In de komende periode zal binnen het bestaande woningbezit van het GWA door middel van pilots ervaring worden opgedaan voor het beperken van de energiebehoefte. Het GWA zal daarmee mede invulling geven aan de duurzaamheidsambitie van Ameland, proeftuin zijn en een hefboompositie vervullen.

Activiteitgroepen die bij dit programma horen





Wat willen we bereiken

In 2021 en 2022 zijn 43 nieuwe woningen toegevoegd aan het woonbestand van het Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland (GWA). Daarnaast is de Huisvestingsverordening Gemeente Ameland 2019 en huurbeleid van het GWA aangepast om woningzoekenden met een langdurig maatschappelijke binding dezelfde voorrang te verlenen als woningzoekenden met een economische binding. Dit heeft een grote impact gehad op de (sociale) huursector en de gemiddelde wachttijd is in 2021 gezakt naar een jaar. Het is nu tijd om te monitoren wat de huidige en toekomstige woonvragen zijn op Ameland. De raadsagenda bekrachtigt dit en stuurt op een evaluatie, een strategische inventarisatie van de verwachte woonvraag per doelgroep en permanente aandacht voor de bescherming en regulering van de woningmarkt (raadsagendapunt 2.3), te vertalen in een vernieuwing van onze actiegerichte woonvisie.

→ Raadsagendapunten in dit programma: 2.1 – 2.2 – 2.3

Wat gaan we daarvoor doen

- Verduurzaming monumentale panden GWA;
- Pilot CV ketels vervangen door hybride ketels;
- Invulling geven aan de Nationale Prestatieafspraken.

Wat mag het kosten

Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland							
Lasten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.830.50	Woningbedrijf Ameland	1.996.106	2.563.798	1.712.819	1.684.889	1.786.441	1.801.337
Saldo		1.996.106	2.563.798	1.712.819	1.684.889	1.786.441	1.801.337
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.830.50	Woningbedrijf Ameland	2.141.453	1.855.720	2.111.689	2.132.628	2.153.776	2.175.136
Saldo		2.141.453	1.855.720	2.111.689	2.132.628	2.153.776	2.175.136
Resultaat Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland		145.347	-708.077	398.870	447.740	367.335	373.799



Wat willen we bereiken

De wens is dat er een adequate woning beschikbaar is voor alle personen die maatschappelijk en/of economisch gebonden zijn aan Ameland. De afgelopen jaren zijn hier grote stappen in gezet en is de situatie voor zowel kopers als huurders sterk verbeterd. Zoals aangegeven op de vorige pagina is het nu tijd om te monitoren wat de huidige en toekomstige woonvragen zijn op Ameland, te vertalen in een nieuw actiegerichte woonvisie.

Een specifiek vraagstuk is personeelshuisvesting. Primair ziet de gemeente de huisvesting van personeel als een verantwoordelijkheid van werkgevers. Echter ziet de gemeente ook het bredere belang van adequate huisvesting van werkenden op het eiland. Naast de huidige mogelijkheden wil de gemeente daarom aanvullende mogelijkheden onderzoeken. Een eerste stap hierbij is een kaderstellend besluit door de gemeenteraad. Zo'n besluit zal het college voorbereiden in de eerste helft van 2023.

➔ Raadsagendapunten binnen deze activiteitengroep: 2.1 – 2.2

Wat gaan we daarvoor doen

- Evaluatie, een strategische inventarisatie op de verwachte woonvraag per doelgroep, conclusies en aanbevelingen (2.1);
- Ondernemers wijzen op de mogelijkheden voor personeelshuisvesting op de korte termijn (2.2);
- Een standpunt innemen over het personeelsvestingsvraagstuk op de langere termijn (2.2);
- Permanente aandacht behouden voor bescherming en regulering van de woningmarkt door middel van beleidsoptimalisaties (2.3).
- Het realiseren van betaalbare koopwoningen en flexwoningen in Hollum en Nes (2.1).

Wat mag het kosten

Volkshuisvestingbeleid							
Lasten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.830.46	Beleid volkshuisvesting	0	0	48.000	0	0	0
Saldo		0	0	48.000	0	0	0
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
Saldo		0	0	0	0	0	0

Resultaat Volkshuisvestingbeleid	0	0	-48.000	0	0	0
---	----------	----------	----------------	----------	----------	----------

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 2023 en verder gecorrigeerd voor enkele bijzondere, incidentele posten zoals de eenmalige lasten voor de nieuwbouw van de Stelp en de eenmalige lasten die samenhangen met de kwaliteitsimpuls van het vliegveld.

Tabel overhead en toerekening

	2023	2024	2025	2026	
Overhead, ondersteuning organisatie					
6.004.00	Bestuursondersteuning college	2.759.586	2.759.252	2.760.015	2.762.687
6.004.05	Automatisering	680.000	680.000	680.000	680.000
6.004.10	Personeelszaken	330.500	330.500	330.500	330.500
6.004.15	Huisvesting gemeentehuis	409.029	406.031	401.592	400.167
6.004.20	Huisvesting buitendienst	148.156	147.976	147.433	146.690
6.004.25	Ondersteunende activiteiten raad	7.757	7.757	7.757	7.757
6.004.30	Representatie	15.000	15.000	15.000	15.000
6.004.35	Communicatie	39.400	14.400	14.400	14.400
	Subtotaal overhead	4.389.428	4.360.916	4.356.697	4.357.201
	Genormeerde toerekening GWA	-164.017	-166.477	-168.974	-171.509
	Totaal nog toe te rekenen overhead	4.225.411	4.196.899	4.190.220	4.188.227
	Totale kosten begrotingsjaar	28.485.295	26.406.721	26.265.496	26.239.902
	Correctie voor incidentele zaken	-4.170.543	-1.394.404	-844.216	-848.145
	Correctie voor overhead (zelf te verdelen)	-4.225.411	-4.196.899	-4.190.220	-4.188.227
	Correctie voor GWA (al genormeerd verwerkt)	-1.709.109	-1.677.649	-1.926.551	-193.947
	Totale kosten om overhead over te verdelen	18.380.232	19.137.769	19.304.509	21.009.583
	Percentage overhead, als deel overige kosten	-22,99%	-21,93%	-21,71%	-19,93%

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; 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.

Tussen het rijk en de koepels van gemeenten en provincies, IPO en VNG, is afgesproken dat gemeenten in hun meerjarenraming voor de jaarschijven 2024 tot en met 2026 rekening mogen houden met de volledige bijdragen uit de Hervormingsagenda Jeugd. Voor de gemeente Ameland geldt voor 2024, 2025 en 2026 een bedrag van respectievelijk € 185.084, € 110.904 en € 53.696. Deze bedragen zijn verwerkt in deze begroting.

Daarnaast wordt opgemerkt dat er enige voorzichtigheid wordt betracht met betrekking tot de algemene uitkering voor de jaren 2024 en 2025. De forse stijging voor die jaren wordt voor 80% doorgerekend, hetgeen betekent dat met bedragen van respectievelijk € 305.712 en € 349.835 (20%) in eerste instantie geen rekening wordt gehouden.

Gemeente Ameland ontvangt geen artikel 12-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.

Wat mag het kosten

Gemeentefonds							
		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
Lasten							
Saldo		0	0	0	0	0	0
Baten							
6.007.00	Uitkeringen gemeentefonds	8.224.659	9.259.841	9.597.241	9.630.223	9.820.477	9.326.070
Saldo		8.224.659	9.259.841	9.597.241	9.630.223	9.820.477	9.326.070

Resultaat Gemeentefonds	8.224.659	9.259.841	9.597.241	9.630.223	9.820.477	9.326.070
--------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------



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.

In de kadernota 2023 heeft de gemeenteraad ingestemd met verhoging van meerdere belastingen. Dit sluit aan bij raadsagendapunt 7.5. De meeropbrengsten van deze voorgestelde verhogingen zijn verwerkt in deze meerjarenbegroting.

Wat mag het kosten

Belastingen							
Lasten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.061.00	Heffing/invordering onroerende zaakbelasting woningen	91.797	70.505	101.624	101.624	101.624	101.624
6.062.00	Heffing/invordering onroerende zaakbelasting niet woningen	53.896	44.412	46.425	46.425	46.425	46.425
6.340.05	Heffing/invordering toeristen- en forensenbelasting	54.677	97.312	87.290	87.290	87.290	87.290
Saldo		200.370	212.229	235.339	235.339	235.339	235.339
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.061.05	Onroerende-zaakbelasting eigenaren woningen	1.012.890	1.018.115	1.048.658	1.069.632	1.091.024	1.112.845
6.062.05	Onroerende-zaakbelasting eigenaren niet woningen	289.494	291.719	300.471	306.480	312.610	318.862
6.062.10	Onroerende-zaakbelasting gebruikers niet woningen	216.391	205.637	211.806	216.042	220.363	224.770
6.340.10	Toeristenbelasting op het bootkaartje	965.927	973.750	1.100.338	1.221.375	1.245.802	1.270.718
6.340.15	Toeristenbelasting passantenhaven	19.827	25.625	28.953	32.141	32.784	33.440
6.340.20	Toeristenbelasting vliegveld	3.322	3.569	4.033	4.477	4.566	4.657
6.340.30	Toeristenbelasting hotels/pensions nachtregister	339.870	303.000	342.390	380.053	387.654	395.407
6.340.40	Toeristenbelasting vakantieonderkomens nachtregister	1.410.352	1.200.000	1.356.000	1.505.160	1.535.263	1.565.968
6.340.45	Toeristenbelasting mobiele onderkomens met vaste standplaats	30.731	44.500	50.285	55.816	56.933	58.071
6.340.50	Toeristenbelasting mobiele onderkomens seizoenplaats	46.216	40.000	45.200	50.172	51.175	52.199
6.340.55	Toeristenbelasting mobiele onderkomens (tenten)	166.476	142.500	161.025	178.738	182.313	185.959
6.340.65	Toeristenbelasting kamerverhuur nachtregister	5.966	6.000	6.779	7.525	7.675	7.829
6.340.75	Toeristenbelasting kampeerboerderijen nachtregister	105.854	200.000	226.000	250.860	255.877	260.995
6.340.80	Forensenbelasting	1.673.469	1.679.000	1.729.370	1.763.957	1.799.237	1.835.221
Saldo		6.286.782	6.133.415	6.611.308	7.042.428	7.183.276	7.326.941

Resultaat Belastingen	6.086.412	5.921.186	6.375.970	6.807.090	6.947.938	7.091.603
------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Beleidsindicatoren

Belastingen			
		Ameland	Nederland
Woonlasten éénpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's	576	n.b.
Woonlasten meerpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's	673	n.b.
WOZ-waarde woningen	De gemiddelde WOZ-waarde (x € 1.000)	264	315



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.

In de kadernota 2023 is een voorstel gedaan tot verhoging van meerdere retributies. De meeropbrengsten van deze voorgestelde verhogingen zijn verwerkt in deze meerjarenbegroting.

Wat mag het kosten

Retributies							
Lasten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.002.30	Leges rij- en reisdocumenten	11.341	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
6.240.05	Veerdam	0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Saldo		11.341	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.002.30	Leges rij- en reisdocumenten	31.690	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
6.002.31	Leges bevolkingsadministratie	3.847	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
6.002.32	Leges burgerlijke stand	17.539	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
6.120.05	Vergunningen horeca	26.560	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
6.210.40	Vliegveld	37.986	40.100	60.100	60.100	60.100	60.100
6.240.05	Veerdam	25.090	16.500	16.500	16.500	16.500	16.500
6.720.05	Rioolheffing gecombineerd	843.832	843.864	843.865	843.864	843.864	843.864
6.730.45	Afvalstoffenheffing dorpen en vakantieonderkomens	937.065	945.000	973.350	992.817	1.012.673	1.032.927
6.730.55	Reinigingsrechten bedrijven (incl. campings)	258.106	260.000	309.000	315.180	321.484	327.913
6.730.60	Reinigingsrechten campings	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
6.750.05	Begraafplaatsrechten	50.458	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
6.830.05	Leges i.v.m. welstandstoezicht	41.256	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
6.830.15	Leges omgevingsvergunningen	371.921	192.630	192.630	192.630	192.630	192.630
Saldo		2.645.349	2.482.094	2.579.445	2.605.091	2.631.251	2.657.934

Resultaat Retributies	2.634.008	2.459.594	2.556.945	2.582.591	2.608.751	2.635.434
------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------



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 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
Saldo		0	0	0	0	0	0
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.230.05	Passantenhaven	123.934	51.625	51.625	51.625	51.625	51.625
6.330.05	Eigendommen	42.761	390.053	45.000	45.000	45.000	45.000
6.330.15	Exploitatie landerijen/gronden	73.809	327.843	65.638	65.638	65.638	65.638
6.520.05	Accommodaties sport	86.745	86.800	86.800	86.800	86.800	86.800
6.520.15	Groene sportvelden en terreinen	6.514	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
6.540.10	Musea (incl. molens en vuurtoren)	62.186	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Saldo		395.948	922.321	315.063	315.063	315.063	315.063

Resultaat Huren en pachten	395.948	922.321	315.063	315.063	315.063	315.063
-----------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------



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 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.005.00	Nutsbedrijven	0	0	3.000	3.000	3.000	3.000
6.005.05	Overige financiële middelen	151	151	151	151	151	151
6.005.10	Geldleningen en uitzettingen langer of gelijk aan 1 jaar	11.730	17.817	11.818	11.372	10.914	10.444
6.005.99	Rente	-241.676	-135.465	-17.681	-4.424	-25.664	-48.660
6.008.00	Onvoorziene lasten en baten	80.167	7.500	7.500	1.257.500	1.507.500	1.507.500
6.008.05	Saldi van kostenplaatsen	-136.632	35.736	-20.879	91.634	189.168	287.201
6.009.00	Vennootschapsbelasting	-4.959	0	10.000	20.000	20.000	20.000
6.010.00	Mutatie reserves	2.671.181	646.607	883.543	930.035	844.216	848.145
Saldo		2.379.962	572.346	877.452	2.309.267	2.549.285	2.627.781
Baten		Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
6.005.00	Nutsbedrijven	20.961	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
6.005.05	Overige financiële middelen	9.610	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
6.005.99	Rente	54.431	10.000	9.000	9.000	8.000	8.000
6.010.00	Mutatie reserves	3.629.336	2.876.884	3.785.938	983.107	488.807	433.514
6.330.25	Destructie	24.449	23.500	23.500	23.500	23.500	23.500
6.640.10	Sociale werkvoorziening	120.917	98.500	98.500	98.500	98.500	98.500
Saldo		3.859.703	3.021.884	3.929.938	1.127.107	631.807	576.514
Resultaat Overige inkomsten en uitgaven		1.479.741	2.449.538	3.052.486	-1.182.160	-1.917.478	-2.051.267

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 (%)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Ozb gebruikers	0,0	3,0	2,0	2,0	2,0
Ozb eigenaren	0,0	3,0	2,0	2,0	2,0
Forensenbelasting	0,0	3,0	2,0	2,0	2,0
Toeristenbelasting	0,0	13,0	11,0	2,0	2,0
Rioolheffing	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten	0,0	3,0	2,0	2,0	2,0
Leges	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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 2023 worden de volgende opbrengsten begroot:

Opbrengsten onroerendezaakbelastingen	
	2023
Gebruikers niet woningen	211.806
Eigenaren woningen	1.048.658
Eigenaren niet woningen	300.471
	1.560.935

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 2023 worden de volgende opbrengsten begroot:

Opbrengst forensenbelasting	
	2023
Forensenbelasting	1.729.370
	1.729.370

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 2023 bedraagt € 1,80.

Voor 2023 worden de volgende opbrengsten begroot:

Opbrengsten toeristenbelasting	
	2023
Bootkaartjes (612.400 overtochten)	1.100.338
Passantenhaven	28.956
Vliegveld	4.033
Hotels/pensions	342.390
Vakantieonderkomens	1.356.000
Mobiele onderkomens	256.510
Kamerverhuur	6.780
Kampeertoeristen	226.000
	3.321.007

Rioolheffing

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

Voor 2023 worden de volgende opbrengsten begroot:

Opbrengsten rioolheffing	
	2023
Vastrecht	595.000
Variabel recht (waterverbruik)	248.864
	843.864

De kostendekkendheid van rioolrechten geeft het volgende beeld:

Kostendekkendheid rioolheffing				
	Taakveld	Omschrijving taakveld		
Kosten	7.2	Riolering	502.587	
Opbrengsten excl heffingen			16.000	
Netto kosten taakveld			486.587	
Overhead	22,99%		115.539	
BTW			70.063	
Toe te rekenen kosten			185.603	
Totale kosten				672.190
Opbrengsten heffingen				843.864
Mutatie egalisatievoorziening				181.864
Dekkingspercentage				98,8%

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. Bij het opstellen van de jaarrekening wordt de toevoeging of onttrekking aan deze voorziening zodanig berekend, dat het kostendekkingspercentage uitkomt 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 volgende overzicht:

Kostendekkendheid leges			
	Taakveld	Omschrijving taakveld	
Kosten	0.2	Burgerzaken	185.731
Kosten	1.2	Openbare orde en veiligheid	83.131
Kosten	8.3	Wonen en bouwen	281.082
Opbrengsten excl heffingen			
Netto kosten taakveld			549.944
Overhead	22,99%		126.426
Totale kosten			676.370
Opbrengsten heffingen	0.2	Burgerzaken	58.000
Opbrengsten heffingen	1.2	Openbare orde en veiligheid	31.000
Opbrengsten heffingen	8.3	Wonen en bouwen	192.630
			281.630
Dekkingspercentage			41,6%

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 2023 van €0,27 naar €0,32.

Voor 2023 worden de volgende opbrengsten begroot:

Opbrengsten i.v.m. reiniging	
	2023
Afvalstoffenheffing dorpen en vak. onderkomens	973.350
Reinigingsrechten bedrijven (incl. campings)	319.000
	1.292.350

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	1.361.842	
Opbrengsten excl heffingen			157.400	
Netto kosten taakveld			1.204.442	
Overhead	22,99%		313.072	
BTW			137.484	
Toe te rekenen kosten			450.556	
Totale kosten				1.654.998
Opbrengsten heffingen				1.292.350
Dekkingspercentage				78,1%

Lokale lastendruk

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

Lokale lastendruk	2022	2023
Een meerpersoonshuishouden met eigen woning (€ 250.000,00) en een waterverbruik van 125 m³		
OZB - eigenaren	188,25	193,90
Afvalstoffenheffing	222,73	229,41
Rioolheffing vastrecht	115,60	115,60
Rioolheffing variabel	62,50	62,50
	589,08	601,41
Een eenpersoonshuishouden met eigen woning (€ 200.000,00) en een waterverbruik van 50 m³		
OZB - eigenaren	150,60	155,12
Afvalstoffenheffing	169,54	174,63
Rioolheffing vastrecht	115,60	115,60
Rioolheffing variabel	25,00	25,00
	460,74	470,34
Een meerpersoonshuishouden met huurwoning en een waterverbruik van 125 m³		
Afvalstoffenheffing	222,73	229,41
Rioolheffing vastrecht	115,60	115,60
Rioolheffing variabel	62,50	62,50
	400,83	407,51
Een eenpersoonshuishouden met huurwoning en een waterverbruik van 50 m³		
Afvalstoffenheffing	169,54	174,63
Rioolheffing vastrecht	115,60	115,60
Rioolheffing variabel	25,00	25,00
	310,14	315,23

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 €2.000.

Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

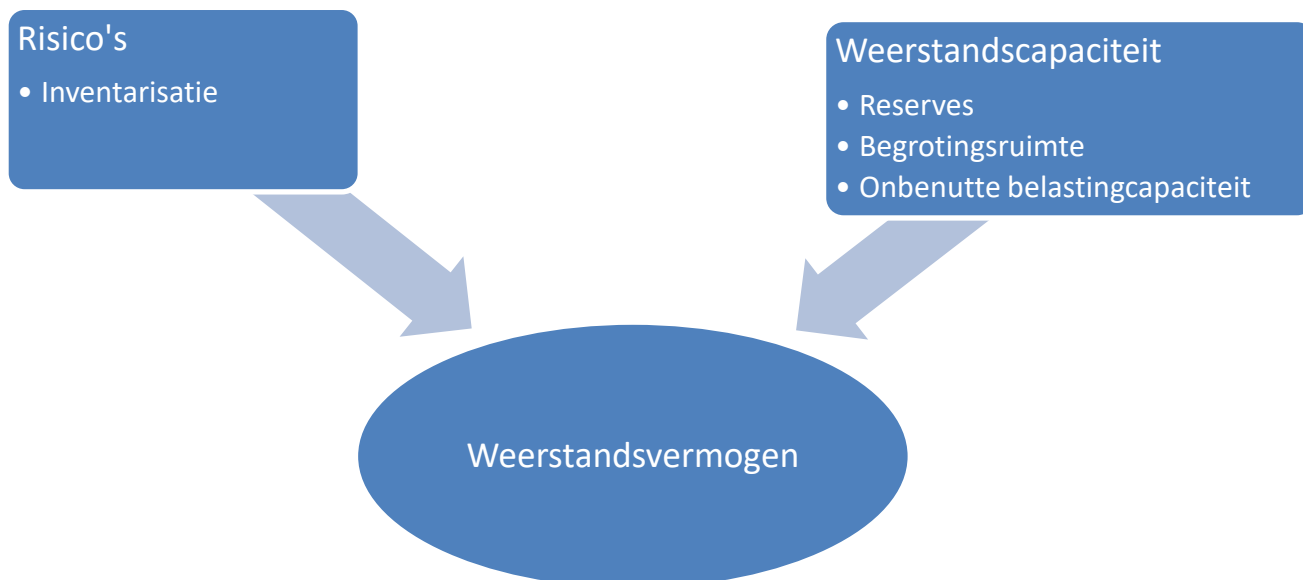
Algemeen

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	
6	Nadelige effecten rijksbeleid	1.500.000	30%	450.000	
				662.000	15.000

Toelichting enkele risico's:

1. Aansprakelijkheid

Zo nu en dan wordt een gemeente aansprakelijk gesteld voor haar (niet) handelen.

Wanneer een boom op een auto valt, kan een discussie ontstaan over de onderhoudssituatie van die boom. Wanneer een ongeluk of valpartij ontstaat door een gat in een weg, wordt gekeken of de wegbeheerder het onderhoud op orde had. Omdat voor aansprakelijkheid een verzekering is afgesloten, wordt deze post op p.m. gesteld.

5. Terugloop toerisme als gevolg externe oorzaak

Een natuurramp, milieuramp of ander soort crisis kan grote en langdurige gevolgen hebben voor het toerisme. Voor gemeente Ameland kan dit een forse daling van 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.

6. Nadelige effecten rijksbeleid

In het licht van herijkingsoperaties van de Algemene uitkering, wordt op landelijk niveau al enige jaren gesproken over een herziening van het belastingstelsel. Het gaat daarbij om rijksbelastingen, maar in combinatie met verschuivingen en aanpassingen van gemeentelijke belastingen. Uit 'schetsen en verkennende documenten' komt de optie naar voren om kleine belastingen af te schaffen. Omdat hiertoe onder meer de forensenbelasting wordt gerekend, zou een dergelijke operatie voor onder meer gemeente Ameland tot bijzonder nadelige effecten kunnen leiden.

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 2022 vastgesteld op € 2.500.000. 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 2023	tarief 2023	tarief artikel 12	verschil	onbenutte capaciteit
eigenaren woningen	1.048.658	0,0972	0,1174	0,0201	217.109
eigenaren niet-woningen	300.471	0,1526	0,2614	0,1088	214.150
gebruikers niet-woningen	211.806	0,1222	0,3636	0,2414	418.412
	1.560.935				849.671

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

Weerstandsvermogen

Volgens de risicotabel is de structureel noodzakelijke weerstandscapaciteit € 662.000.

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 € 2,5 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 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
A Vaste schulden	21.822.333	29.281.000	34.794.667	32.538.333	30.582.000	28.625.667
B Netto vlottende schulden	2.435.319	2.531.329	2.531.329	2.531.329	2.531.329	2.531.329
C Overlopende passiva	1.430.620	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
D Financiële activa	1.414.890	1.892.445	1.877.584	1.862.312	1.846.610	1.830.410
E Uitzettingen < 1 jaar	1.521.063	1.846.926	1.846.926	1.846.926	1.846.926	1.846.926
F Liquide middelen	-163.470	1.946.755	2.054.255	1.926.993	2.174.435	2.415.282
G Overlopende activa	4.459.178	4.140.000	4.140.000	4.140.000	4.140.000	4.140.000
H Totale baten (excl. mutaties reserves)	27.128.593	22.332.699	25.023.282	25.496.354	26.303.764	25.561.065
Netto schuldquote	68,03%	103,37%	113,92%	103,52%	92,02%	86,16%

Uit de bovenstaande tabel blijkt dat de schuldquote toeneemt van ca. 68,03% in 2021 naar 113,92% in 2023. De toename is een gevolg van de geplande investeringen. In 2023 bedraagt het saldo van investeringen en desinvesteringen naar verwachting ca. €4,9 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 = $(\frac{A}{B}) \times 100\%$</i>						
	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
A Eigen vermogen	20.668.498	18.563.700	15.985.223	16.004.899	16.447.383	16.616.692
B Balanstotaal	47.816.205	53.117.330	56.234.383	54.179.589	52.847.605	51.242.443
Solvabiliteitsratio	43,22%	34,95%	28,43%	29,54%	31,12%	32,43%

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 = $\frac{(A+B)}{C} \times 100\%$</i>						
	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
A Niet in exploitatie genomen bouwgronden	760.013	760.013	760.013	760.013	760.013	760.013
B Bouwgronden in exploitatie	1.153.833	415.841	1.015.231	1.039.205	1.153.107	843.035
C Totale baten (excl. mutaties reserves)	27.128.593	22.332.699	25.023.282	25.496.354	26.303.764	25.561.065
Kengetal grondexploitatie	7%	5%	7%	7%	7%	6%

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 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
A Structurele lasten	23.804.134	22.757.788	23.701.752	25.012.317	25.421.280	25.391.757
B Structurele baten	26.306.102	22.332.699	25.023.282	25.311.270	25.752.860	25.507.369
C Beoogde totaal van structurele toevoegingen aan de reserves voor het overzicht	0	0	0	0	0	0
D Totaal van de structurele onttrekking aan de reserves voor het overzicht	0	0	0	0	0	0
E Raming totaal saldo van de baten	27.128.593	23.067.446	25.023.282	25.496.354	25.863.764	25.561.065
	9,22%	-1,84%	5,28%	1,17%	1,28%	0,45%

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 = $\left(\frac{E}{F}\right) \times 100\%$</i>							
	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	
	Gemiddelde WOZ-waarde	277.664	263.180	268.444	273.812	279.289	284.874
A	OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	249,62	248,00	261	266	272	277
B	Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	178,10	178,10	178,10	178,10	178,10	178,10
C	Afvalstoffenheffing voor een gezin	222,73	222,73	229,41	234,00	232,98	237,64
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)	650,45	649,27	668,52	678,33	682,63	692,72
F	Woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin	811,00	819,00	827,00	835,00	843,00	851,00
	Woonlasten t.o.v. landelijk gemiddelde	80,20%	79,28%	80,84%	81,24%	80,98%	81,40%

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 daaraan tot dusver altijd sprake geweest.

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 17 bouwkvavels verkocht aan particulieren. Daarnaast zijn 11 kvavels overgedragen aan het Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland, voor de bouw van 11 gemeentelijke huurwoningen. Daarmee zijn de grondexploitaties voor de locaties Abehiem in Ballum, Foppedunenweg in Buren en Tussen Dijken / Blieneweg in Hollum in 2021 administratief en financieel afgerond.

In 2022 wordt de volgende bouwphase, van 26 huurwoningen, afgerond. Ook de hierbij behorende bouwkvavels worden administratief overgedragen aan het Gemeentelijk Woningbedrijf. In 2022 zijn daarnaast 19 vrije sectorkvavels verkocht aan particulieren ten behoeve van de realisatie van een eigen woning.

Actuele grondposities voor woningbouw

De volgende grondexploitaties worden in 2023 gevoerd:

Economische balans grondexploitatie begroting 2023				
Naam	1-1-2023	Mutatie	31-12-2023	Toelichting
Binnendieken Nes	74.171	22.113	96.284	Uit te geven 1.885 m2
Kwekerij Nes	16.878	901	17.779	Uit te geven nog 300 m2
Miedenweg Nes	-109.414	109.414	0	
Paasduinweg Buren	-167.935	167.935	0	
Smitteweg Ballum	-6.243	166.467	160.224	Uit te geven 1.852 m2
Trapweg Hollum	-205.005	132.562	-72.443	Uit te geven 1.440 m2
	-397.548	599.392	201.844	

De mutaties per complex betreffen vooral de kosten van bouwrijp en woonrijp maken en rentetoe rekening; verkoopopbrengsten zijn uit grondverkoop voor 2023 niet begroot.

De complexen Miedenweg in Nes en Paasduinweg in Buren worden naar verwachting in 2023 afgerond, met het uitvoeren van infrastructurele werken ten behoeve van het woonrijp maken van de beide locaties. Hiermee kan ook de financieel-administratieve afronding plaatsvinden van beide grondcomplexen.

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

Mutatie m2			
Naam	1-1-2023	Mutatie	31-12-2023
Binnendieken Nes	1.885	0	1.885
Kwekerij Nes	300	0	300
Miedenweg Nes	0	0	0
Paasduinweg Buren	0	0	0
Smitteweg Ballum	1.852	0	1.852
Trapweg Hollum	1.440	0	1.440
	5.477	0	5.477

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.

Op basis van inschattingen bij het opstellen van jaarrekening 2021 is deze voorziening verhoogd naar € 597.009.

Voor de nog lopende grondexploitaties hebben medio 2022 financiële herrekeningen plaatsgevonden, rekening houdende met nieuw bekende aanbestedingsbedragen voor bouwrijp en woonrijp maken, nog uit te geven vierkante meters grond en inschattingen van de fasering in de tijd. Als gevolg hiervan zien de financiële positie van de diverse exploitaties er aanmerkelijk negatiever uit dan eerder aangenomen. De oorzaak betreft vooral de zeer fors gestegen kosten voor grondwerk en infrastructurele werken. Daarnaast blijkt de werkelijkheid soms niet precies overeen te komen met het eerder opgestelde plan. Met name voor de grondexploitatie van de Trapweg blijkt aanmerkelijk meer grondverzet nodig dan gepland, en zijn aanvullende werkzaamheden noodzakelijk als verzwaring rioolgemaal Trapweg, aansluiting rioolstelsel op Mr. Adriaan de Bruinestraat en een drainagesysteem voor de diverse bouw kavels.

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

Resultaten per complex		
Naam	Winst	Verlies
Binnendieken Nes	58.172	
Kwekerij Nes		-43.182
Miedenweg Nes		-263.746
Paasduinweg Buren		-339.470
Smitteweg Ballum	303.910	
Trapweg Hollum		-763.998
	362.082	-1.410.396

Voor de verliesgevende grondexploitaties wordt een totaalverlies verwacht van € 1.410.396. Op grond van de geldende verslaggevingsregels betekent dit dat in 2022 een extra toevoeging heeft plaatsgevonden aan de al bestaande voorzieningen voor deze tekorten van € 813.388.

Voor Binnendieken in Nes en Smitteweg in Ballum worden positieve resultaten verwacht van respectievelijk € 58.172 en € 303.910. Voor de exploitatie van Smitteweg geldt hierbij de opmerking dat in de jaarrekening over 2021 al een bedrag van € 129.230 aan winst is verantwoord, in verband met gerealiseerde verkopen. De resterende verwachte winst van € 174.680 leidt tot een voordeel in de jaarrekening van het betreffende jaar van realisatie.

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 gemeentelijke gebouwen (2018 – 2027);
- Onderhoudsplan recreatieve voorzieningen (2016 – 2025);
- Onderhoudsplan Woningbedrijf (huurwoningen, periode 2017 - 2025).

Doorrekeningen en financiële consequenties van de diverse onderhoudsplannen worden in de jaarlijkse begroting (en meerjarenbegroting) verwerkt.

Voor wegen en gemeentelijke gebouwen wordt gewerkt met een onderhoudsreserve waaraan jaarlijks een vast bedrag wordt toegevoegd. De werkelijke onderhoudskosten in enig jaar komen ten laste van die reserves. Wanneer structureel blijkt dat onderhoudskosten de ramingen in het plan overschrijden, vindt bijstelling plaats van het bedrag van de jaarlijkse reservering. Voor rioleringswerken wordt gewerkt met een egalisatievoorziening.

De kosten van overige en dagelijkse onderhoudswerkzaamheden worden verwerkt in de jaarlijkse exploitatierekening, ten laste van het betreffende product.

Te onderscheiden onderhoudswerken o.b.v. onderhoudsplan

Wegen

Inleiding

De gemeente Ameland beheert ongeveer 90 km aan verharde en onverharde wegen en 55 km aan (recreatieve) fietspaden. Het wegen areaal wordt voornamelijk preventief en correctief onderhouden. Waarbij er geprioriteerd wordt met als uitgangspunt “heel en veilig”. Binnen het wegenonderhoud stemmen we de werkzaamheden af met bekende projecten en ontwikkelingen.

Ontwikkeling / stand van zaken

In 2016 is een investering- en onderhoudsplan voor deze wegen en fietspaden vastgesteld door de raad. Dit plan, met een looptijd tot en met 2031, dient als basis voor beslissingen op het gebied van wegenbeheer. De verwachting is dat toekomstige onderhoudskosten hoger zijn dan in het plan uit 2016 voorzien zijn. Om die reden wordt gewerkt aan een nieuw wegenbeheerplan. De planning is om deze in 2023 vast te stellen. Dit plan zal gekoppeld worden met het uitvoeringsplan van de riolering.

In deze meerjarenbegroting is rekening gehouden met het volgende verloop van het Onderhoudsfonds wegen (plan uit 2016):

Onderhoudsfonds wegen						
		Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
Saldo 1 januari		31.743	48.268	71.258	161.530	263.385
toevoeging		353.607	353.690	353.772	353.855	353.855
onttrekking in verband met gemaakte kosten		-337.082	-330.700	-263.500	-252.000	-252.000
		48.268	71.258	161.530	263.385	365.240

De onttrekking in verband met gemaakte kosten is nu nog gebaseerd op het investering- en onderhoudsplan van wegen en fietspaden uit 2016. Met de te verwachten extra kosten op grond van het nieuwe onderhoudsplan is in de meerjarenbegroting rekening gehouden, door een stelpost op te nemen op de activiteit Onvoorzien (structureel vanaf 2024).

Riolering

Ontwikkeling / stand van zaken

In 2020 is door de gemeenteraad een nieuw Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) vastgesteld, voor de periode 2020 – 2025. De benodigde onderhoudswerkzaamheden zijn globaal in kaart gebracht. Het GRP behandelt daarnaast ook thema's in relatie tot klimaatverandering. Het plan bevat een overzicht van de benodigde middelen voor vervangingen, afkoppelen, onderzoeken, exploitatie, kapitaallasten (nieuwe en historische) en dotatie voor de voorziening.

In 2022 is de riolering geïnspecteerd. Op basis van deze gegevens wordt een nieuw meerjarig onderhoudsplan gemaakt en gekoppeld aan het wegenbeheerplan. De planning is om deze in 2023 klaar te hebben.

Budgetten

Vanaf 2020 wordt gewerkt met een egalisatievoorziening riolering. De toekomstige investeringen en jaarlijkse lasten zijn opgenomen in het GRP. Vervolgens is een kostendekkingsberekening uitgevoerd om de hoogte van de rioolheffing te bepalen. De heffing bestaat uit een vast bedrag per eigendom en een variabel bedrag voor het aantal kubieke meters verbruikt water. Hierbij geldt een vast bedrag van €50,00 voor eigendommen met een WOZ-waarde < 50.000 euro; daarboven geldt een tarief van € 115,60. Daarnaast wordt via Vitens € 0,50 per m3 verbruikt water geïncasseerd, met een maximum van €12.500,00 (= 25.000 m3).

Het verloop van deze egalisatievoorziening riolering in meerjarenbegroting is als volgt:

Egalisatievoorziening riolering						
		Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
Saldo 1 januari		1.371.682	1.641.299	1.823.163	2.005.027	2.186.891
toevoeging		269.617	181.864	181.864	181.864	181.864
onttrekking in verband met gemaakte kosten		0	0	0	0	0
		1.641.299	1.823.163	2.005.027	2.186.891	2.368.755

De komende jaren wordt een toevoeging begroot aan de egalisatievoorziening riolering, omdat in de komende jaren de baten de lasten overstijgen. Uitvoering van het GRP betekent dat de lasten in latere jaren hoger worden, waardoor deze hoger worden dan de baten. Op dat moment vindt er onttrekking plaats aan de voorziening.

Tot en met 2022 was er nog sprake van een afzonderlijke voorziening onderhoud riolering. Voorgesteld wordt in dit raadsvoorstel om deze voorziening per eind 2022 op te heffen, waardoor de jaarlijkse onderhoudskosten vanaf 2023 onderdeel zijn van de activiteit Riolering in de begroting.

Gebouwen

De gemeente heeft 33 gebouwen in eigendom (inclusief de toiletgebouwtjes). Deze gebouwen vertonen onderling een grote diversiteit. Van gemeentehuis, scholen en vuurtoren tot aan kerktorens.

Soms is er sprake van gecombineerd gebruik, zoals sporthal Hollum in combinatie met Stichting Sociaal Cultureel Werk.

De gemeentelijke gebouwen worden onderhouden op het onderhoudsniveau "heel en veilig". Bij de uitvoering van het onderhoud wordt altijd rekening gehouden met de bekende ontwikkelingen zoals duurzaamheid en toekomstige uitbreiding of renovatie.

De gebouwen waarin musea zijn gehuisvest zijn in 2021 in erfpacht overgegaan naar de Stichting Ameland Musea. Hierbij zijn (financiële) afspraken gemaakt over een jaarlijkse bijdrage aan de STAM voor uit te voeren planmatige onderhoudswerkzaamheden.

Ontwikkelingen / stand van zaken

Het onderhoudsplan gebouwen vormt de basis voor het onderhoud van de (gemeentelijke) gebouwen. Het huidige onderhoudsplan heeft een looptijd tot 2027.

Raadsagenda 2022-2025

De gemeente heeft als doel om alle gemeentelijke accommodaties energieneutraal te hebben. Daarnaast zijn een aantal accommodaties gedateerd en is renovatie en/of vernieuwing nodig. Om die reden heeft de raad via de raadsagenda 2022-2025 aangegeven dat het nu het moment is om te wegen wat de maatschappelijke nut/noodzaak van de gemeentelijke gebouwen nu en in de toekomst is en welke investeringen nodig zijn voor verduurzaming en onderhoud/renovatie. Het proces om te komen tot een strategisch plan gemeentelijke gebouwen wordt begin 2023 opgestart.

Budget

Het verloop van het onderhoudsfonds gebouwen de meerjarenbegroting is weergegeven in de tabel hieronder.

Onderhoudsfonds gebouwen						
		Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
Saldo 1 januari		1.636.309	1.774.309	1.912.309	2.050.309	2.188.309
toevoeging		270.000	270.000	270.000	270.000	270.000
onttrekking in verband met gemaakte kosten		-132.000	-132.000	-132.000	-132.000	-132.000
		1.774.309	1.912.309	2.050.309	2.188.309	2.326.309

De afgelopen tijd zijn de prijzen in de bouw flink gestegen, onder meer door het oplopende tekort aan bouwmaterialen en de gestegen prijzen voor die grondstoffen. Dit kan invloed hebben op de beschikbare reguliere onderhoudsbudgetten. Deze extra kosten worden meegenomen in het strategisch plan gemeentelijke gebouwen en er is vanaf 2024 een stelpost begroot. De werkelijk benodigde budgetten volgen uit het strategisch plan gemeentelijke gebouwen.

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. Hierin staat aangegeven in welk jaar een speelvoorziening toe is aan onderhoud of vervanging. Ook de strandovergangen van de gemeente zijn in dit plan opgenomen.

Jaarlijks wordt het plan 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. Uit een totaal overzicht van vervangingsinvesteringen en onderhoudsposten volgen de hiermee samenhangende kosten welke jaarlijks worden verwerkt in begroting en jaarrekening. In 2023 staan 21 (vervangings)investeringen van speelvoorzieningen op de planning.

Ontwikkelingen

Er wordt gewerkt aan een visie voor bovenlokale speelvoorzieningen. Deze visie gaat over het huidige aanbod, het mogelijke gewenste aanbod en hoe we om willen gaan met nieuwe aanvragen. Parallel aan deze visie wordt een plan gemaakt voor de aanleg van een pumptrackbaan en het opstellen van een integraal gebiedsplan voor De Vleijen.

De verwachting is dat een totaalplan in januari 2023 gereed is, zodat begin volgend jaar gestart kan worden met de aanleg van de pumptrackbaan en het integrale gebiedsplan voor De Vleijen kan worden vastgesteld. Voor dit laatste plan zal afhankelijk van de nog te kiezen uitvoering mogelijk extra krediet benodigd zijn en bij de raad worden voorgelegd.

Huurwoningen

Er is een onderhoudsplan opgesteld voor de periode 2017 – 2025. Uitvoering van de werkzaamheden vindt plaats op basis van dit plan, waarbij vooral de periodieke schildercyclus leidend is voor eventuele bijkomende werkzaamheden.

In 2022 is wederom een update gegeven aan het werkplan voorraadbeheer GWA. Hierbij hebben mede vernieuwde analyses plaatsgevonden van de op meerjarenbasis uit te voeren onderhoudswerkzaamheden, de vervangingen van cv's , keukens, badkamers, meterkasten, etc. Dit werkplan en de betreffende doorrekeningen zullen de basis vormen van de onderhoudsplanning.

Overige onderhoudswerken

Havens

In 2021 en 2022 is een grootschalige 'Herinrichting jachthaven' in Nes grotendeels afgerond. Er wordt gewerkt aan het opstellen van een onderhoudsplan havens (jachthaven, veerdam en losstoep Ballumerbocht). Dit wordt begin 2023 opgeleverd. De gegevens van de nieuwe inrichting van de jachthaven worden meegenomen in het plan.

Het baggeronderhoud van de jachthaven en de veerdam loopt uit de pas met de vastgestelde budgetten. De toename aan troebel water zorgt voor meer aanslibbing. De verwachting is dat het

budget structureel verhoogd moet worden om de locaties op de benodigde diepte te houden voor het gebruik.

De losstoep in de Ballumerbocht is gemonitord op verdere degradatie. Ook dit object zal worden opgenomen in het op te stellen meerjarenonderhoudsplan.

Openbaar Groen

De gemeente Ameland bezit zo'n 80 hectare aan openbaar groen. Het onderhoud hiervan vindt planmatig plaats, op basis van het vastgestelde Groenplan 'Ruimte voor waardevol groen'.

Bermen, hagen en plantsoenen binnen de bebouwde kommen worden in eigen beheer onderhouden, op basis van werkplanningen.

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.

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

Verlichting

De gemeente Ameland heeft zo'n 1.000 lichtmasten in eigendom. Circa 145 hiervan zijn zogenaamde monumentale lichtmasten.

Volgens het Verlichtingsplan Ameland is in het openbare buitengebied op het eiland groene verlichting aangebracht. In de overige delen van de dorpen, inclusief de dorpscentra, zijn de bestaande armaturen vervangen door duurzame LED armaturen.

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 in 2016 is aangepast tot kunstgrasveld.

Binnenkort zal een nieuw onderhoudsplan voor sportaccommodaties worden aangeboden ter besluitvorming. Deze zal daarna de basis vormen voor uit te voeren onderhoud.

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 2021, de lopende begroting 2022 en de meerjarenbegroting voor de jaren 2023 tot en met 2026. Rekening houdend met reeds bekende aflossingen op langlopende geldleningen voor de diverse jaren, zijn aan te trekken langlopende geldleningen begroot. Voor het jaar 2022 gaan we er van uit dat er nog € 8,9 miljoen moet worden geleend. Voor 2023 bedraagt de aan te trekken geldlening € 7,4 miljoen.

Voor de leningenportefeuille leidt dit tot het volgende beeld:

Langlopende geldleningen		
	2022	2023
Saldo 1 januari	21.822.333	29.281.000
aflossingen	-1.441.333	-1.886.333
aantrekken langlopende geldleningen	8.900.000	7.400.000
Saldo 31 december	29.281.000	34.794.667

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 2023 de volgende situatie:

Kasgeldlimiet 2023 (bedragen * € 1.000)				
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Omvang begroting per 1 januari 2023	28.809	28.809	28.809	28.809
Toegestane kasgeldlimiet (8,5%)	2.449	2.449	2.449	2.449
Vlottende schuld:				
Crediteuren en overlopende passiva	3.631	3.631	3.631	3.631
Kasgeldleningen	0	0	0	0
Schuld in rekening courant	0	0	0	0
Totaal vlottende schuld	3.631	3.631	3.631	3.631
Vlottende middelen:				
Vorderingen en overlopende activa	5.987	5.987	5.987	5.987
Tegoeden in rekening courant	575	611	647	682
Totaal vlottende middelen	6.562	6.598	6.634	6.669
Netto vlottende schuld	-2.931	-2.966	-3.002	-3.038
Ruimte / tekort (-)	5.379	5.415	5.451	5.487

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.

Doordat de gemeente Ameland de komende jaren voor een aantal grote investeringen staat, wordt in deze meerjarenbegroting rekening gehouden met het aantrekken van langlopende geldleningen en niet met kasgeldleningen.

Renterisiconorm

Renterisicobeheer omvat het beperken van de invloed van rentewijzigingen op de financiële resultaten van de gemeente. 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. Dit betekent dat de jaarlijkse aflossingen en wijzigingen in rente niet meer dan 20% van het begrotingstotaal mogen zijn.

Voor gemeente Ameland verwachten wij de volgende situatie:

Renterisico (bedragen * € 1.000)				
	2023	2024	2025	2026
Renteherzieningen	0	0	0	0
Aflossingen	1.886	2.256	1.956	1.956
Renterisico	1.886	2.256	1.956	1.956
Omvang begroting	28.809	26.479	26.353	25.995
Renterisiconorm (20%)	5.762	5.296	5.271	5.199
Ruimte onder norm	3.876	3.040	3.315	3.243
Overschrijding norm	--	--	--	--

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					
		2023	2024	2025	2026
a.	Rentelasten lange financiering	598.120	634.697	584.545	537.857
	Rentelasten korte financiering	35.000	45.000	45.000	45.000
b.	Rentebaten	-9.000	-9.000	-8.000	-8.000
	Saldo rentelasten en rentebaten	624.120	670.697	621.545	574.857
c1.	Rente toe te rekenen aan grondexploitaties	-13.254	-10.422	-10.782	-12.490
c2.	Rente van projectfinanciering	0	0	0	0
c3.	Rentebaten doorverstrekte leningen	0	0	0	0
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	610.866	660.275	610.763	562.367
d1.	Rente over eigen vermogen	0	0	0	0
d2.	Rente over voorzieningen	0	0	0	0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	610.866	660.275	610.763	562.367
e.	Aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag, 1,5%)	658.758	651.256	622.789	622.789
f.	Renteresultaat	47.892	-9.019	12.026	60.422

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 verblijfsklimaat 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. 2021 is een nieuwe organisatiebeschrijving vastgesteld.

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;

- Het managementteam heeft een coachende en begeleidende rol, de secretaris/directeur draagt in het bijzonder zorg voor het zo optimaal mogelijk invullen van de relatie tussen de organisatie en het bestuur.

2. Wijze van werken/ gedrag:

- Medewerkers gedragen zich professioneel. Ze leveren 'waar voor hun geld' en stellen zich integer, samenwerkend en dienstverlenend op;
- 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 managementteam 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 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

Organisatieontwikkeling

Het is van belang om kennis en kunde bij te houden en te ontwikkelen. Dit doen we door:

- Blijvend te investeren in onze organisatie, door opleiding en training van medewerkers, trainees en raadsleden, investering in werkplek, software en informatiebeveiliging en investering in goede arbeidsomstandigheden;
- Investeren in mensen, door goed management, goede arbeidsvoorwaarden en inhoudelijk interessant werk;
- Investeren in goed werkgeverschap, door middel van een talentenpool, het opleiden van trainees, uitwisselingen met andere organisaties, gerichte arbeidsmarktbenadering.

Openstaande vacatures proberen we snel in te vullen. Wanneer het invullen van deze vacatures niet mogelijk blijkt, dan wordt hiervoor 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 niet in onze organisatie aanwezig is.

Het streven is ondanks de uitvoering van een ambitieus raadsprogramma, de inhuur van externe medewerkers niet te laten oplopen (onder 20% bij de actuele rekenmethode). De bezetting van de vaste formatieve ruimte is in de begroting 2023 verhoogd tot 87 fte (exclusief WSW).

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 2022 is deze doorontwikkeld (Office 365). Dit leidt in 2023 naar verwachting tot een stabilisatie van het kostenniveau, maar wel met een blijvende verbetering van de dienstverlening en een vergrote mogelijkheid voor plaats onafhankelijk werken. Gezamenlijk met de andere Friese Waddeneilanden wordt gewerkt aan een betere informatievoorziening. Zo is in 2022 de website vernieuwd en wordt gewerkt aan een nieuw social intranet voor de medewerkers.

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.

Om een verdere slag in de digitalisering te maken, heeft Ameland als ambitie om in 2025 een papierloze organisatie te zijn. Het zaakstelsel zal hierbij een belangrijke rol spelen. Dit vergt een organisatieontwikkeling, investering in digitale vaardigheden en een reorganisatie van het informatielandschap. In 2023 wordt hiervoor een plan van aanpak opgesteld.

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.

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 eisen 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.

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 2023 bedraagt € 262.350

Financiële gegevens:

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen	266.180	226.950
Vreemd vermogen	413.801	281.479
Financieel resultaat	-131.140	167.254

Risico's:

Geen bijzonderheden

Ontwikkelingen:

Ook in 2022 is, na evaluatie van het Waddenconvenant in 2019, verder gewerkt aan het Waddenprogramma 'Brede Welvaart' 2021-2026 voor de eilanden. Op dit moment is het Programma Waddeneilanden volop in ontwikkeling om te komen tot een Regiodeal. Dit programma heeft in de periode 2020-2022 steeds verder vorm gekregen en is na het bespreken van zienswijzen van de raden door het AB van de GR de Waddeneilanden vastgesteld. Zowel in 2021 als in 2022 is met incidentele middelen bijgedragen aan de voorbereidende programmaorganisatie. Vanaf 2023 worden deze organisatiekosten meegenomen in de begroting van de GR Wadden en dus in de gemeentelijke bijdrage aan de GR. De programmakosten (bijdragen aan concrete projecten) moeten ook gefinancierd worden. Op basis van de inzet voor een programma van € 36 miljoen, met cofinanciering door het rijk, provincie en gemeenten, is in de kadernota 2023 voor 2023 tot en met 2026 € 1.800.000 geormerkt in onze Reserve Projecten.

In de praktijk moet blijken welke projecten op Ameland vorm krijgen en hoeveel cofinanciering die vragen.

Inmiddels heeft het Rijk een toezegging gedaan van € 5.000.000 voor quick wins woningbouw, waarbij de gemeente Ameland de projecten GWA fase 2, Flexwonen pilot 1 en De Stelp heeft aangedragen

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 € 77.480

Financiële gegevens:

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen	1.422.044	1.626.448
Vreemd vermogen	622.268	516.045
Financieel resultaat	120.916	325.320

Risico's:

Door de invoering van de Omgevingswet zullen er mogelijk meer bedrijven(taken) in 2023 door de FUMO moeten worden afgehandeld. Deze taken liggen nu nog bij de gemeente. De inventarisatie daarvan is nog niet afgerond en de inwerkingtreding van de Wet is nog onzeker. Mogelijk komen er nog extra kosten voor de gemeente.

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 2023 bedraagt € 40.392

Financiële gegevens:

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen	454.558	350.189
Vreemd vermogen	136.383	80.906
Financieel resultaat	96.369	8.294

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 2023 bedraagt € 812.285

Financiële gegevens:

* (€ 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen	9.753	6.075
Vreemd vermogen	81.476	72.001
Financieel resultaat	2.985	3.790

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 2021 € 26.504)

Financiële gegevens:

* (€ 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen	64.757	61.055
Vreemd vermogen	128.437	132.770
Financieel resultaat	4.936	5.176

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 2021: € 7.114)

Financiële gegevens:

* (€ 1 miljoen)	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen	5.062	5.097
Vreemd vermogen	143.995	155.262
Financieel resultaat	236	221

Risico's:

Beperkt tot aandeelhouderskapitaal (€ 7.800)

Ontwikkelingen:

Geen bijzonderheden.

Stedin Groep N.V.

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: € 3.681)

Financiële gegevens:

* (€ 1 miljoen)	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen	3.270	2.891
Vreemd vermogen	4.912	4.681
Financieel resultaat	21	42

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 en de grote maatschappelijke opgaven die hierbij komen kijken heeft Stedin de komende jaren te maken met forse investeringen in het bestaande netwerk.

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 voor € 200 miljoen in cumulatief preferente aandelen. In 2021 heeft de Gemeente Ameland geïnvesteerd in de uitgifte van € 200.000 van deze cumulatief preferente aandelen. De totale kapitaalbehoefte op lange termijn is nog niet ingelost door genoemde investering van de aandeelhoudende gemeenten. Dit vraagt ook om een bijdrage van anderen, waaronder de Rijksoverheid. Rijksoverheid investeert €500 miljoen voor het versterken van het eigen vermogen van Stedin Groep. Daarnaast zijn Stedin en de aandeelhouderscommissie in gesprek met gemeenten en provincies om te kijken hoe ook zij als (nieuwe) aandeelhouders kunnen bijdragen. Hierover wordt binnenkort meer duidelijk.

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: € 45.494)

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:

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen	11.485.000	9.426.000
Vreemd vermogen	25.342.000	20.976.000
Financieel resultaat	2.834.000	1.348.000

Risico's:

Beperkt tot aandeelhouderskapitaal.

Ontwikkelingen:

Geen bijzonderheden.

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:

(*1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen	13.243	12.046
Vreemd vermogen	113.362	80329
Financieel resultaat	1.197	601

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% (dividend over 2018 : € 45.505)

Financiële gegevens:

	31-12-2021	21-12-2020
Eigen vermogen	1.107.976	1.020.219
Vreemd vermogen	2.670.980	2.962.032
Financieel resultaat	87.757	-50.690

Risico's:

Beperkt tot aandeelhouderskapitaal (€ 14.000)

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. Over boekjaar 2022.

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 onder de materiële activa 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 en verstrekte langlopende geldleningen. De waardering vindt plaats op basis van verkrijgingprijs (deelnemingen), respectievelijk nominale waarde.

Vorraden en onderhanden werk

- Voorraden 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.

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 het fonds '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 dit fonds.
- De Reserves OBO en BWS betreffen specifieke middelen die in het kader van het basis- en voortgezet onderwijs beschikbaar zijn.
- De 'Reserve Programma de Wadden' betreft gelabelde middelen voor cofinanciering van programmakosten.
- De reserves 'Nieuwbouw De Stelp' en Nieuwbouw GWA' zijn bedoeld ter dekking van onrendabele delen van de bouwkosten van deze projecten. De Reserve projecten geldt als vrij besteedbaar; het jaarlijkse exploitatiesaldo wordt normaliter verrekend met deze reserve.

Voorzieningen

- De Egalisatievoorziening riolering is bedoeld om jaarlijkse baten uit rioolheffingen en lasten van riolering te egaliseren.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

Exploitatierkening

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 2022. Het effect van de septembercirculaire wordt in latere begrotingswijzigingen verwerkt.

Rentekosten

- De werkelijke rentekosten zijn opgenomen op de kostenplaats rente; de verdeling over de diverse programma's (activiteiten) vindt plaats op basis van een gecaluleerd 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 vanaf 2023 geen rente meer vergoed. Voorheen was dit 1%.

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 2022, waarbij voor 2023 en 2024 een indexering van 3% wordt toegepast, en 1,5% 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
Gebouwen		
Woningen	50	36.000
Vuurtoren	50	
Gebouwen traditioneel gebouwd	40	
Gebouwen niet-traditioneel gebouw	20-25	
Installaties		
	8 - 20	
Inrichting	10	
Meubilair	15	
Keukeninrichting	10	
Materiaal / Materieel		
Investering < € 100.000	5 - 15	
Investering ≥ € 100.000	5 - 15	10%
Automatisering		
Apparatuur en software	4	
Bekabeling enz.	10	
Weg- en waterbouwkundige werken		
Rioolstelsel	50	
Tuinaanleg, sportvelden, enz.	25	
Plankosten	planperiode	
Investeringen met maatschappelijk nut	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 2023 aangegeven.

Subsidieplafonds	
Regeling	2023
Stads- en dorpsvernieuwing	25.000
Bibliotheekvoorziening	138.200
Buurt- en clubhuizen	6.930
Museaal werk en cultuur erfgoed	264.751
Welzijnswerk	270.853
Ontwikkelingshulp	5.500
Sportevenementen	14.000
Culturele evenementen	33.500
Amateuristische kunstbeoefening	22.500
Sportclubs	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
Onderwijsbegeleiding	45.000
Stelp	8.400
Peuterspeelzalen	106.360
Algemeen maatschappelijk werk	66.900
Vorming- en ontwikkelingswerk	500
	1.371.194

2.2 Financieel overzicht baten en lasten

Totaal programma's						
Programma	Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
1 Bestuur						
Lasten	2.168.082	2.370.126	2.423.200	2.387.342	2.405.198	2.358.631
Baten	295.735	265.400	140.400	140.500	140.500	140.500
Saldo	-1.872.347	-2.104.726	-2.282.800	-2.246.842	-2.264.698	-2.218.131
2 Sociaal Domein						
Lasten	4.476.017	4.340.189	7.520.830	4.678.172	4.208.932	4.173.927
Baten	638.758	292.100	259.600	249.600	239.600	239.600
Saldo	-3.837.260	-4.048.089	-7.261.230	-4.428.572	-3.969.332	-3.934.327
3 Onderwijs						
Lasten	3.946.235	3.534.202	3.590.655	3.541.056	3.538.953	3.531.256
Baten	3.483.166	3.012.672	2.987.036	2.959.321	2.959.321	2.959.321
Saldo	-463.069	-521.530	-603.619	-581.735	-579.632	-571.935
4 Fysieke Leefomgeving						
Lasten	8.858.826	8.888.128	6.887.090	6.554.269	6.529.155	6.498.846
Baten	2.119.731	251.200	251.200	251.200	251.200	251.200
Saldo	-6.739.095	-8.636.928	-6.635.890	-6.303.069	-6.277.955	-6.247.646
5 Economie						
Lasten	319.670	487.722	400.147	400.137	400.160	400.239
Baten	27.888	22.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Saldo	-291.782	-465.722	-388.147	-388.137	-388.160	-388.239
6 Duurzaamheid						
Lasten	458.629	295.805	368.536	223.535	223.537	223.545
Baten	134.811	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Saldo	-323.818	-290.805	-363.536	-218.535	-218.537	-218.545
7 Volkshuisvesting						
Lasten	1.996.106	2.563.798	1.760.819	1.684.889	1.786.441	1.801.337
Baten	2.141.453	1.855.720	2.111.689	2.132.628	2.153.776	2.175.136
Saldo	145.347	-708.077	350.870	447.740	367.335	373.799
Subtotaal programma's 1 tot en met 7	-13.382.025	-16.775.877	-17.184.352	-13.719.150	-13.330.979	-13.205.024

Totaal programma's						
Programma	Jaarrekening 2021	Prognose 2022	2023	2024	2025	2026
Overhead						
Lasten	-79.508	165.521	251.747	1.637.071	1.962.907	2.037.474
Baten	18.266.291	18.942.671	19.247.057	19.736.805	20.093.067	19.769.008
Saldo	18.345.798	18.777.150	18.995.310	18.099.734	18.130.160	17.731.534
Subtotaal overhead	18.345.798	18.777.150	18.995.310	18.099.734	18.130.160	17.731.534
Dekkingsmiddelen						
Lasten	3.743.186	4.120.435	4.398.728	4.370.216	4.365.997	4.366.501
Baten	20.762	9.300	9.300	9.300	9.300	9.300
Saldo	-3.722.424	-4.111.135	-4.389.428	-4.360.916	-4.356.697	-4.357.201
Subtotaal dekkingsmiddelen	-3.722.424	-4.111.135	-4.389.428	-4.360.916	-4.356.697	-4.357.201
Subtotaal resultaat	1.241.349	-2.109.863	-2.578.470	19.668	442.484	169.308
Stortingen in reserves -/-	2.671.181	646.607	883.543	930.035	844.216	848.145
Onttrekkingen aan reserves +/-	3.629.336	2.876.884	3.785.938	983.107	488.807	433.514
Resultaat voor bestemming	2.199.504	120.414	323.925	72.740	87.075	-245.323

2.3 Balans

Balans (31 december jaar)						
	Jaarrekening 2021	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
ACTIVA						
Vaste activa						
Totaal (specificatie volgens activastaat)	40.808.001	44.730.207	47.140.370	45.188.865	43.495.537	41.959.600
Vlottende activa						
Voorraden en onderhanden werken	1.191.433	453.440	1.052.830	1.076.804	1.190.706	880.634
Uitzettingen looptijd korter jaar	1.521.063	1.846.926	1.846.926	1.846.926	1.846.926	1.846.926
Overlopende activa	4.459.178	4.140.000	4.140.000	4.140.000	4.140.000	4.140.000
Rekening courant BNG	-395.871	574.801	682.301	555.039	802.481	1.043.328
Overige liquide middelen	232.402	1.371.954	1.371.954	1.371.954	1.371.954	1.371.954
Totaal activa	47.816.205	53.117.329	56.234.382	54.179.589	52.847.605	51.242.443

Balans (31 december jaar)						
	Jaarrekening 2021	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
PASSIVA						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Bestemmingsreserves	18.168.498	16.063.700	13.485.223	13.504.899	13.947.383	14.116.692
Vaste schulden						
Voorzieningen	1.459.435	1.641.299	1.823.163	2.005.027	2.186.891	2.368.755
Langlopende geldleningen	21.822.333	29.281.000	34.794.667	32.538.333	30.582.000	28.625.667
Vlottende passiva						
Schulden looptijd korter jaar	2.435.319	2.531.329	2.531.329	2.531.329	2.531.329	2.531.329
Kasgeldleningen	0	0	0	0	0	0
Overlopende passiva	1.430.620	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Totaal passiva	47.816.205	53.117.330	56.234.383	54.179.589	52.847.605	51.242.443

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 of 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 begrotingssaldo voor 2023 tot en met 2026 wordt weergegeven:

Structurele en incidentele baten en lasten				
	2023	2024	2025	2026
Saldo baten en lasten vòòr mutatie reserves	-2.578.470	19.668	442.484	169.308
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	2.902.395	53.072	-355.409	-414.631
Begrotingssaldo	323.925	72.740	87.075	-245.323
- Waarvan incidentele mutaties reserves	2.902.395	53.072	-355.409	-414.631
- Waarvan incidentele baten en lasten	-3.900.000	-279.285	110.904	53.696
Structureel begrotingssaldo	1.321.530	298.953	331.580	115.612

De toevoegingen en onttrekkingen aan reserves in deze meerjarenbegroting worden alle beschouwd als incidenteel van aard. Een overzicht van structurele mutaties van reserves, zoals aangegeven in artikel 28 BBV, is dan ook niet opgenomen in deze meerjarenbegroting. Voor de mutaties van reserves (die dus alle een incidenteel karakter hebben) wordt verwezen naar de staat van Reserves en voorzieningen, zoals opgenomen in de bijlagen bij deze Programmabegroting.

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

Specificatie incidentele baten (+) en lasten (-)				
	2023	2024	2025	2026
Programma 1	-10.000	0	0	0
Partnerschappen (Kleve en Fano)	-10.000	0	0	0
Programma 2	-3.298.000	-464.369	0	0
Onrendabel deel nieuwbouw De Stelp	-3.200.000	-464.369	0	0
Onderzoek nieuwbouw accommodatie Geel-Wit	-50.000	0	0	0
Opzetten maatschappelijk vastgoedbeleid	-24.000	0	0	0
Actualiseren sport- en beweegbeleid	-24.000	0	0	0
Programma 3	0	0	0	0
--	0	0	0	0
Programma 4	-324.000	0	0	0
Project doortrappen / veilig op de fiets	-5.000	0	0	0
Kwaliteitsimpuls vliegveld	-87.000	0	0	0
Quick-scan alternatieven lang parkeren bij veerdam	-15.000	0	0	0
Lobbyist belangenbehartiging gemeenten bij vaargeul	-24.000	0	0	0
Infrastructurele maatregelen t.b.v. verkeersveiligheid	-75.000	0	0	0
Opzetten Leidraad inrichting openbare ruimte	-24.000	0	0	0
Kurk voor kunstgrasveld Geel-Wit	-30.000	0	0	0
Restauratie monumentale muren begraafplaats Nes	-40.000			
Inventariseren gemeentelijke monumenten en dergelijke	-24.000	0	0	0
Programma 5	-50.000	0	0	0
Subsidierегeling toeristische jeugdgroepen	-50.000	0	0	0
Programma 6	-145.000	0	0	0
Onderzoek toepassing geothermie	-60.000	0	0	0
Onderzoek mogelijke oprichting Esco	-35.000	0	0	0
Opzet quick-winprogramma duurzaamheid	-50.000	0	0	0
Programma 7	-48.000	0	0	0
Ontwikkelen kaderdocument personeelshuisvesting	-24.000	0	0	0
Opzetten nieuwe woonvisie	-24.000			
Overhead	-25.000	0	0	0
Campagne 'Welkom in onze Wereld'	-25.000	0	0	0
Dekkingsmiddelen	0	185.084	110.904	53.696
Stelposten jeugdzorg 2024 - 2026	0	185.084	110.904	53.696
Totaal	-3.900.000	-279.285	110.904	53.696

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)		2023	2024	2025	2026
Periode					
A.	Exploitatiesaldo vóór mutatie reserves	-2.578	20	442	169
B.	Mutatie (im)materiële vaste activa	2.425	-1.936	-1.678	-1.520
C.	Mutatie voorzieningen	182	182	182	182
D.	Mutatie voorraden	599	24	114	-310
E.	Boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-	-	-
F.	Berekend EMU-saldo (A-B+C-D-E)	-5.421	2.114	2.188	2.181
G.	EMU-saldo referentiewaarde (conform septembercircularie 2022)	-1.195	-1.195	-1.195	-1.195
H.	Verschil EMU-saldo en referentiewaarde (F-G)	-4.226	3.309	3.383	3.376

Zoals uit de tabel blijkt, is het EMU-saldo van de gemeente Ameland in 2023 € 5.421.000 negatief, en loopt op tot € 2.181.000 positief in 2026. Dit betekent in EMU-termen dat de gemeente Ameland in 2023 meer uitgaven heeft dan inkomsten. Per saldo draagt de gemeente Ameland in 2023 negatief bij aan het totale nationale EMU-saldo. Er staan momenteel geen sancties op een overschrijding van het toegestane EMU-tekort.

3. Bijlagen

Recapitulatie per taakveld

Recapitulatie per taakveld 2023

	Lasten	Baten	Saldo
Hoofdstuk 0 Bestuur en ondersteuning			
Taakveld 0.1 Bestuur	1.334.304	89.400	1.244.904
Taakveld 0.2 Burgerzaken	185.731	58.000	127.731
Taakveld 0.4 Overhead	4.398.728	9.300	4.389.428
Taakveld 0.5 Treasury	-2.712	22.000	-24.712
Taakveld 0.61 OZB woningen	101.624	1.048.658	-947.034
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	46.425	512.277	-465.852
Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	9.597.241	-9.597.241
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	-13.379	0	-13.379
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	10.000	0	10.000
Taakveld 0.10 Mutaties reserves	883.543	3.785.938	-2.902.395
Taakveld 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	323.925	0	323.925
Saldo Bestuur en ondersteuning	7.268.188	15.122.814	-7.854.626
Hoofdstuk 1 Veiligheid			
Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	814.535	51.000	763.535
Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	83.131	31.000	52.131
Saldo Veiligheid	897.665	82.000	815.665
Hoofdstuk 2 Verkeer, vervoer en waterstaat			
Taakveld 2.1 Verkeer en Vervoer	1.602.717	130.100	1.472.617
Taakveld 2.2 Parkeren	24.689	0	24.689
Taakveld 2.3 Recreatieve havens	189.400	51.625	137.775
Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen	149.993	18.600	131.393
Saldo Verkeer, vervoer en waterstaat	1.966.798	200.325	1.766.473
Hoofdstuk 3 Economie			
Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling	35.000	0	35.000
Taakveld 3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	77.435	134.138	-56.703
Taakveld 3.4 Economische promotie	452.437	5.062.373	-4.609.937
Saldo Economie	564.872	5.196.511	-4.631.639
Hoofdstuk 4 Onderwijs			
Taakveld 4.1 Openbaar basisonderwijs	993.993	928.936	65.057
Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	354.408	37.100	317.308
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.353.871	2.086.000	267.871
Saldo Onderwijs	3.702.272	3.052.036	650.236
Hoofdstuk 5 Sport, cultuur en recreatie			
Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	143.929	15.000	128.929
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	528.256	92.800	435.456
Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	73.757	500	73.257
Taakveld 5.4 Musea	389.086	60.000	329.086
Taakveld 5.6 Media	140.829	0	140.829
Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.624.919	0	1.624.919
Saldo Sport, cultuur en recreatie	2.900.775	168.300	2.732.475

Recapitulatie per taakveld 2023

	Lasten	Baten	Saldo
Hoofdstuk 6 Sociaal domein			
Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	3.841.976	4.100	3.837.876
Taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	206.602	0	206.602
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	246.604	160.000	86.604
Taakveld 6.4 WSW en beschut werk	341.366	98.500	242.866
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	51.074	0	51.074
Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	255.290	15.000	240.290
Taakveld 6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)	266.000	0	266.000
Taakveld 6.71b Begeleiding (WMO)	135.000	0	135.000
Taakveld 6.71c Dagbesteding (WMO)	50.000	0	50.000
Taakveld 6.72a Jeugdhulp begeleiding	196.933	0	196.933
Taakveld 6.72b Jeugdhulp behandeling	162.500	0	162.500
Taakveld 6.72c Jeugdhulp dagbesteding	20.000	0	20.000
Taakveld 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig	15.000	0	15.000
Taakveld 6.73a Pleegzorg	15.000	0	15.000
Taakveld 6.73b Gezinsgericht	15.000	0	15.000
Taakveld 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	15.000	0	15.000
Taakveld 6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	15.000	0	15.000
Taakveld 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	15.000	0	15.000
Taakveld 6.74c Gesloten plaatsing	15.000	0	15.000
Taakveld 6.81a Beschermd wonen (WMO)	26.828	0	26.828
Taakveld 6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	15.000	0	15.000
Taakveld 6.82b Jeugdreclassering	15.000	0	15.000
Taakveld 6.82a Jeugdbescherming	20.257	0	20.257
Saldo Sociaal domein	5.955.431	277.600	5.677.831
Hoofdstuk 7 Volksgezondheid en milieu			
Taakveld 7.1 Volksgezondheid	191.949	0	191.949
Taakveld 7.2 Riolering	684.451	859.865	-175.413
Taakveld 7.3 Afval	1.361.842	1.449.750	-87.908
Taakveld 7.4 Milieubeheer	727.717	5.600	722.117
Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	100.037	45.100	54.937
Saldo Volksgezondheid en milieu	3.065.997	2.360.315	705.682
Hoofdstuk 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing			
Taakveld 8.1 Ruimte en leefomgeving	292.716	5.000	287.716
Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	11.828	0	11.828
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	2.182.678	2.344.319	-161.641
Saldo Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	2.487.222	2.349.319	137.903
Saldo	28.809.220	28.809.220	0

Staat van activa

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.		AANSCH. WAARDE PER		MUTATIES PLUS IN		MUTATIES MIN IN		AANSCH. WAARDE PER		REST JAREN AFSCHR. TERM.		BOEK- WAARDE PER		AFSCHR. IN		BOEK- WAARDE PER		RENTE- PERC		RENTE- BEDRAG		KAPITAAL- LASTEN	
	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	31-12-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	31-12-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023
IMMAT. VASTE ACTIVA																								
ONTWIKKELING, PLANKOSTEN E.D.																								
VOORBEREIDINGSKREDIET DE STELP	-		875.000							875.000					875.000									
FA SE 1 PROJECT WONINGBOUW (Voorbereidingskosten)	-									0					0									
FA SE 2 PROJECT WONINGBOUW (Voorbereidingskosten)	-									0					0									
Voorbereidingskosten woonstudio's / flexwoningen										48.294					48.294									
TOTAAL ONTWIKKELING, PLANKOSTEN E.D.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	923.294	0	0	923.294	0	0	0	0	0	0
TOTAAL IMMAT. VASTE ACTIVA			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	923.294	0	0	923.294	0	0	0	0	0	0
MAT. VASTE ACTIVA																								
GRONDEN EN TERREINEN																								
AMBTSWONING: AANKOOP GROND	-		15.296	0	0	0	0	0	0	15.296	-	-	0	15.296	0	15.296	0	15.296	1,500	229	229		229	
GROND FIETSPAD NES-BUREN 1997	-		22.479	0	0	0	0	0	0	22.479	-	-	0	22.479	0	22.479	0	22.479	1,500	337	337		337	
GROND BOSRAND BUREN T.B.V. FIETS- VOETPAD	-		1.683	0	0	0	0	0	0	1.683	-	-	0	1.683	0	1.683	0	1.683	1,500	25	25		25	
GROND VERBINDINGSWEG NES-BUREN 1998	-		18.774	0	0	0	0	0	0	18.774	-	-	0	18.774	0	18.774	0	18.774	1,500	282	282		282	
GROND VERBINDINGSWEG BALLUM	-		1.243	0	0	0	0	0	0	1.243	-	-	0	1.243	0	1.243	0	1.243	1,500	19	19		19	
GROND KRUISPUNT ORANJEWEG/FENNEWEG	-		787	0	0	0	0	0	0	787	-	-	0	787	0	787	0	787	1,500	12	12		12	
TELLING WEGENFIETSPADEN			44.966	0	0	0	0	0	0	44.966			0	44.966	0	44.966	0	44.966					674	674

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.		AANSCH. WAARDE PER		MUTATIES PLUS IN		MUTATIES MIN IN		AANSCH. WAARDE PER		REST JAREN AFSCHR. TERM.		BOEK- WAARDE PER		AFSCHR. IN		BOEK- WAARDE PER		RENTE- PERC		RENTE- BEDRAG		KAPITAAL- LASTEN	
			1-1-2023		2023		2023		31-12-2023		1-1-2023		1-1-2023		31-12-2023		2023		2023		2023		2023	
																			1,500					
VLIEGVELD: AANKOOP	-		112.531		0		0		112.531		-		112.531		0		112.531		1,500		1.688		1.688	
GRONDEN: AANK KRONKEL, REEWEG BALLUM 2020	-		175.395		0		0		175.395		-		175.395		0		175.395		1,500		2.631		2.631	
GROND PARKEERTERREIN KOOIPLAATS BUREN	-		982		0		0		982		-		982		0		982		1,500		15		15	
GROND A. DE BRUINSTRAAT HOLLUM	-		533		0		0		533		-		533		0		533		1,500		8		8	
EIGEND.: AANK. GROND HOLLUM	-		1.835		0		0		1.835		-		1.835		0		1.835		1,500		28		28	
EIGEND.: AANK. GROND BALLUMERMEDE	-		45.111		0		0		45.111		-		45.111		0		45.111		1,500		677		677	
EIGEND.: AANK. GROND TENNISBAAN NES	-		11.114		0		0		11.114		-		11.114		0		11.114		1,500		167		167	
EIGEND.: AANK. GRONDEN B.B.L. 1999	-		70.751		0		0		70.751		-		70.751		0		70.751		1,500		1.061		1.061	
EIGEND.: AANK. GROND SMITTEWEG 2001	-		0		0		0		0		-		0		0		0		1,500		0		0	
GRONDEN: AANK. GROND WESTERGRIEWEG	-		97.365		0		0		97.365		-		97.365		0		97.365		1,500		1.460		1.460	
GRONDEN: AANK. RUILGROND 2004	-		214.344		0		0		214.344		-		214.344		0		214.344		1,500		3.215		3.215	
GRONDEN: AANK. GROND MOLENWEG 2009	-		36.912		0		0		36.912		-		36.912		0		36.912		1,500		554		554	
GRONDEN: AANK. GROND MOLENWEG 2010	-		11.150		0		0		11.150		-		11.150		0		11.150		1,500		167		167	
EIGEND.: AANK. GROND BINNENDEKEN	-		0		0		0		0		-		0		0		0		1,500		0		0	
GRONDEN: AANK. GROND VERDEKSPAD 2012	-		60.887		0		0		60.887		-		60.887		0		60.887		1,500		913		913	
GRONDEN: AANK Grond 2019 Medenweg	-		0		0		0		0		-		0		0		0		1,500		0		0	
GRONDEN: AANK Grond 2019 Binnendekken	-		0		0		0		0		-		0		0		0		1,500		0		0	
GRONDEN: AANK Grond 2019 Smitweg	-		0		0		0		0		-		0		0		0		1,500		0		0	
GRONDEN: AANK Grond 2019 Trapweg	-		0		0		0		0		-		0		0		0		1,500		0		0	
GRONDEN: AANK Grond 2019 Paasduinweg	-		0		0		0		0		-		0		0		0		1,500		0		0	
GRONDEN: AANK HOGE EGGENWEG, NES 2020	-		760.013		0		0		760.013		-		760.013		0		760.013		1,500		11.400		11.400	
GRONDEN: AANK KLAAS GOUMA WEG, NES 2020	-		9.800		0		0		9.800		-		9.800		0		9.800		1,500		147		147	
TELLING LANDERIJEN/GRONDEN			1.496.192		0		0		1.496.192				1.496.192		0		1.496.192				22.443		22.443	
GRONDAANKOPEN DE VLEUJEN	-		182.675		0		0		182.675		-		182.675		0		182.675		1,500		2.740		2.740	
GRONDAANKOPEN DE AANLEG	-		463.615		0		0		463.615		-		463.615		0		463.615		1,500		6.954		6.954	
Katteplas 2022	-		28.656		0		0		28.656		-		28.656		0		28.656		1,500		430		430	
TELLING OPENBARE RUIMTE			674.946		0		0		674.946				674.946		0		674.946				10.124		10.124	

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.		AANSCH. WAARDE PER		MUTATIES PLUS IN		MUTATIES MIN IN		AANSCH. WAARDE PER		REST JAREN AFSCHR. TERM.		BOEK- WAARDE PER		AFSCHR. IN		BOEK- WAARDE PER		RENTE PERC		RENTE- BEDRAG		KAPITAAL- LASTEN		
	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023
REIN: GROND BIJ VUILSTORTPLAATS	-		34.425	0	0	0	34.425	-	0	34.425	0	34.425	0	34.425	1,500	516									516
GROND T.B.V. KAPSCHUIJER	-		9.036	0	0	0	9.036	-	0	9.036	0	9.036	0	9.036	1,500	136									136
TERREIN RWS BALLUMERBOCHT 2006	-		177.500	0	0	0	177.500	-	0	177.500	0	177.500	0	177.500	1,500	2.663									2.663
TOTAAL GRONDEN EN TERREINEN			2.564.892	0	0	0	2.564.892			2.564.892	0	2.564.892	0	2.564.892		38.473									38.473
(BEDRIJFS)GEBOUWEN																									
EGENDOMMEN: AANKOOP VMVVV GEBOUW	25		183.368	0	0	0	183.368	6	44.008	7.335	36.673	1.500	660	7.995											
EGENDOMMEN: AANKOOP KNRM GEBOUW NES 2022	20		37.000	0	0	0	37.000	18	35.053	1.947	33.105	1.500	526	2.473											
TELLING EIGENDOMMEN			220.368	0	0	0	220.368		79.060	9.282	69.778	1.186	10.468												
OBS HOLLUM: SCHOOL (ONDERB.) 1984	40		137.884	0	0	0	137.884	1	4.505	4.505	0	1.500	68	4.572											
OBS HOLLUM: SCHOOL (BOVENB.) 1984	40		321.729	0	0	0	321.729	1	8.043	8.043	0	1.500	121	8.164											
OBS HOLLUM: UITBREIDING 2002	25		185.123	0	0	0	185.123	4	30.854	7.714	23.141	1.500	463	8.176											
TELLING OPENB. BASISONDERWIJS HOLLUM			644.736	0	0	0	644.736		43.402	20.261	23.141	651	20.912												
OBS BALLUM: SCHOOL 1984	40		272.826	0	0	0	272.826	1	6.830	6.830	0	1.500	102	6.932											
OBS BALLUM: UITBREIDING 2009	40		251.589	0	0	0	251.589	28	176.112	6.290	169.822	1.500	2.642	8.931											
TELLING OPENB. BASISONDERWIJS BALLUM			524.415	0	0	0	524.415		182.941	13.119	169.822	2.744	15.863												

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.		AANSCH. WAARDE PER		MUTATIES PLUS IN		MUTATIES MIN IN		AANSCH. WAARDE PER		REST JAREN AFSCHR. TERM.		BOEK- WAARDE PER		AFSCHR. IN		BOEK- WAARDE PER		RENTE- PERC		RENTE- BEDRAG		KAPITAAL- LASTEN	
			1-1-2023		2023		2023		31-12-2023		1-1-2023		1-1-2023		2023		31-12-2023		2023		2023		2023	
BBS HOLLUM: VERBOUW/UITBREIDING 1987	40	97.928	0	97.928	0	0	0	0	97.928	4	9.793	2.448	2.448	7.345	1,500	147	1,500	7.345	1,500	147	1,500	7.345	1,500	2.595
BBS HOLLUM: BOUW/INR. 3E LOKAAL 1994	40	133.020	0	133.020	0	0	0	133.020	11	39.922	3.629	3.629	36.293	1,500	599	1,500	36.293	1,500	599	1,500	36.293	1,500	4.228	2.51
BBS HOLLUM: DIV.AANPASS. 3E LOKAAL 1994	40	7.896	0	7.896	0	0	0	7.896	11	2.373	216	216	2.158	1,500	36	1,500	2.158	1,500	36	1,500	2.158	1,500	2.779	2.779
BBS HOLLUM: UITBREIDING 2006	25	61.341	0	61.341	0	0	0	61.341	9	22.037	2.449	2.449	19.588	1,500	331	1,500	19.588	1,500	331	1,500	19.588	1,500	9.854	9.854
TELLING BIJZ. BASISONDERWIJS HOLLUM		300.185	0	300.185	0	0	0	300.185		74.124	8.742	8.742	65.383		1.112		65.383		1.112		65.383		19.154	19.154
BBS NES: SCHOOL NA BRAND 1998	30	907.560	0	907.560	0	0	0	907.560	6	105.433	17.572	17.572	87.861	1,500	1.581	1,500	87.861	1,500	1.581	1,500	87.861	1,500	2.511	2.511
BBS NES: UITBR./AANPASSING SCHOOL 1999	30	70.608	0	70.608	0	0	0	70.608	7	15.908	2.273	2.273	13.635	1,500	239	1,500	13.635	1,500	239	1,500	13.635	1,500	10.562	10.562
BBS NES: UITBREIDING SCHOOL 2003/2004	25	238.967	0	238.967	0	0	0	238.967	7	66.910	9.559	9.559	57.351	1,500	1.004	1,500	57.351	1,500	1.004	1,500	57.351	1,500	32.227	32.227
TELLING BIJZ. BASISONDERWIJS NES		1.217.135	0	1.217.135	0	0	0	1.217.135		188.250	29.403	29.403	158.847		2.824		158.847		2.824		158.847		109.448	109.448
B.W.S.: RENOVATIE GEBOUW 1994	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	1,500	0	1,500	0	1,500	0	0
B.W.S.: RENOVATIE FASE 2 1995	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	1,500	0	1,500	0	1,500	0	0
B.W.S.: UITBREIDING GEBOUW 1990	40	67.843	0	67.843	0	0	0	67.843	7	6.684	955	955	5.729	1,500	100	1,500	5.729	1,500	100	1,500	5.729	1,500	1.055	1.055
B.W.S.: AANPASSING/UITBREIDING 2000	25	122.937	0	122.937	0	0	0	122.937	3	14.752	4.917	4.917	9.835	1,500	221	1,500	9.835	1,500	221	1,500	9.835	1,500	5.139	5.139
B.W.S.: VERNIEUWEN GEBOUW 2011-2013	40	2.848.398	0	2.848.398	0	0	0	2.848.398	30	2.136.299	71.210	71.210	2.065.089	1,500	32.044	1,500	2.065.089	1,500	32.044	1,500	2.065.089	1,500	103.254	103.254
TELLING B.W.S.		3.039.178	0	3.039.178	0	0	0	3.039.178		2.157.735	77.082	77.082	2.080.653		32.366		2.080.653		32.366		2.080.653		17.214	17.214
ACCOMM.: BOUW SPORTHAL HOLLUM 1986	40	699.728	0	699.728	0	0	0	699.728	3	49.417	16.472	16.472	32.945	1,500	741	1,500	32.945	1,500	741	1,500	32.945	1,500	2.081	2.081
ACCOMM.: SPORTHAL + INRICHTING NES 1979	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	1,500	0	1,500	0	1,500	0	0
ACCOMM.: KLEEDGEBOUW NES/BUREN 1994	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	1,500	0	1,500	0	1,500	0	0
ACCOMM.: VERBOUW KANTINE GEEL-WIT 1997	25	41.931	0	41.931	0	0	0	41.931	0	0	0	0	0	1,500	0	1,500	0	1,500	0	1,500	0	1,500	0	0
ACCOMM.: VERBOUW KANTINE GEEL-WIT 2001	25	176.009	0	176.009	0	0	0	176.009	3	21.218	7.073	7.073	14.145	1,500	318	1,500	14.145	1,500	318	1,500	14.145	1,500	7.391	7.391
ACCOMM.: BESTUURSKAMER SPORTHAL HOLLUM	25	49.828	0	49.828	0	0	0	49.828	3	5.974	1.991	1.991	3.983	1,500	90	1,500	3.983	1,500	90	1,500	3.983	1,500	1.083	1.083
ACCOMM.: ENERGIENEUTR. VERB. HAL NES 2012-2013	40	29.887	0	29.887	0	0	0	29.887	30	22.415	7.47	7.47	21.668	1,500	336	1,500	21.668	1,500	336	1,500	21.668	1,500	2.918	2.918
ACCOMM.: ENERGIENEUTRALE INSTALLATIES 2012 / 2013	20	50.745	0	50.745	0	0	0	50.745	10	25.373	2.537	2.537	22.835	1,500	381	1,500	22.835	1,500	381	1,500	22.835	1,500	2.390	2.390
ACCOMM.: Energiemaatregelen sporthallen Nes en Hollum, 2014	20	41.030	0	41.030	0	0	0	41.030	11	22.567	2.052	2.052	20.515	1,500	338	1,500	20.515	1,500	338	1,500	20.515	1,500	33.077	33.077
TELLING SPORT		1.089.158	0	1.089.158	0	0	0	1.089.158		146.963	30.872	30.872	116.091		2.204		116.091		2.204		116.091		33.077	33.077

OMSCHRIJVING	AANTAL JAAREN AFSCHR.		AANSCH. WAARDE PER		MUTATIES PLUS IN		MUTATIES MIN IN		AANSCH. WAARDE PER		REST JAAREN AFSCHR. TERM.		BOEK- WAARDE PER		AFSCHR. IN		BOEK- WAARDE PER		RENTE- PERC		RENTE- BEDRAG		KAPITAAL- LASTEN		
	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	31-12-2023	31-12-2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023
MUSEA: AANKOOP MOLEN HOLLUM 2003	25		13.002	0	0	0	0	0	13.002	5	2.601	520	2.081	1.500	39	559									
MUSEA: MOSTERMOLEN HOLLUM	25		9.746	0	0	0	0	9.746	8	3.119	390	2.729	1.500	47	437										
TELLING MOLENS			22.748	0	0	0	0	22.748		5.719	910	4.809		86	996										
MUSEA: VUJTOREN 2004	50		500.000	0	0	0	0	500.000	32	320.000	10.000	310.000	1.500	4.800	14.800										
BUURT- EN CLUBHUZEN: RENOVATIE DE TOEL 1995	25		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0										
BUURT- EN CLUBHUZEN: DORPSH. BURENBALLUM 1994	25		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0										
BUURT- EN CLUBHUZEN: UITBREIDING DE TOEL 2001	25		4.068	0	0	0	0	4.068	3	487	162	324	1.500	7	169										
BUURT- EN CLUBHUZEN: BERGING DE TOEL 2004	15		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0										
BUURT- EN CLUBHUZEN: VERBOUW DORPSHUIS BALLUM	15		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0										
TELLING BUURT- EN CLUBHUZEN			4.068	0	0	0	0	4.068		487	162	324		7	169										
SOC.WERKV.: WERKPLAATS OOSTERGO 1995	25		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0										
SOC.WERKV.: KAPSCHUUR OOSTERGO 2007	25		8.542	0	0	0	0	8.542	9	0	0	0	1.500	0	0										
TELLING SOC. WERKVOORZIENING			8.542	0	0	0	0	8.542		0	0	0		0	0										
BEGRAAFPL.: VOORZ. AULA HOLLUM 2002	25		38.181	0	0	0	0	38.181	4	6.363	1.591	4.773	1.500	95	1.686										
BEGRAAFPL.: BOUW AULA BU STELP 1990	25		0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0										
BEGRAAFPL.: VOORZ. AULA NES 2002	25		2.717	0	0	0	0	2.717	4	453	113	340	1.500	7	120										
BEGRAAFPL.: VOORZ. AULA NES 2004/2005	25		388.083	0	0	0	0	388.083	7	108.745	15.535	93.210	1.500	1.631	17.166										
TELLING BEGRAAFPLAATSEN			428.981	0	0	0	0	428.981		115.562	17.239	98.322		1.733	18.973										
BRANDWEER: GARAGE NES 2000	40		497.061	0	0	0	0	497.061	18	223.677	12.427	211.251	1.500	3.355	15.782										
BRANDWEER: AMBULANCESTALLING 2003	25		98.342	0	0	0	0	98.342	5	19.668	3.934	15.734	1.500	295	4.229										
TELLING BRANDWEER			595.403	0	0	0	0	595.403		243.345	16.360	226.985		3.650	20.010										

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.		AANSCH. WAARDE PER		MUTATIES PLUS IN		MUTATIES MIN IN		AANSCH. WAARDE PER		REST JAREN AFSCHR. TERM.		BOEK- WAARDE PER		AFSCHR. IN		BOEK- WAARDE PER		RENTE- PERC		RENTE- BEDRAG		KAPITAAL- LASTEN	
	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	31-12-2023	1-1-2023	1-1-2023	2023	31-12-2023	1-1-2023	1-1-2023	2023	31-12-2023	1-1-2023	1-1-2023	2023	31-12-2023	1-1-2023	2023	2023
REIN.: MILIEUSTRAAAT / BEHEEDERSLOGE 2015	20	0	268.374	0	268.374	0	0	0	268.374	12	161.024	13.419	147.606	1,500	2.415	15.834								
TELLING AFVALINZAMELING ALGEMEEN		0	268.374	0	268.374	0	0	268.374	18	544.737	30.263	514.474	1,500	8.171	38.434									
AMBTSWONING RENOVATIE 2022	20	0	575.000	0	575.000	0	0	575.000	6	9.782	1.630	8.152	1,500	147	1.777									
TELLING AMBTSWONING		0	575.000	0	575.000	0	0	575.000	15	465.357	31.024	434.333	1,500	6.980	38.004									
HUISVSTNG: UITBREIDING 1998	40	0	1.244.078	0	1.244.078	0	0	1.244.078	6	475.139	32.654	442.485	1,500	7.127	39.781									
HUISVSTNG: AANPASSINGEN 2009	20	0	32.606	0	32.606	0	0	32.606	0	0	0	0	1,500	0	0									
TELLING HUISVESTING		0	1.276.684	0	1.276.684	0	0	1.276.684	13	145.745	11.211	134.534	1,500	2.186	13.397									
HUISVSTNG BIJTNST: FASE 2 EN 3 1979	40	0	0	0	0	0	0	0	7	29.564	4.223	25.340	1,500	443	4.667									
HUISVSTNG BIJTNST: UITBR. 1996	40	0	435.606	0	435.606	0	0	435.606	19	61.750	3.250	58.500	1,500	926	4.176									
HUISVSTNG BIJTNST: VM SOC. WERKPL. 1990	40	0	145.870	0	145.870	0	0	145.870	12	278.389	23.199	255.190	1,500	4.176	27.375									
HUISVSTNG BIJTNST: KAPSCHUUR 2000 / 2022	20	0	147.119	0	147.119	0	0	147.119	19	74.100	3.900	70.200	1,500	1.112	5.012									
Opslagloods Buitendienst incl sleufsilo's 2020	15	0	347.986	0	347.986	0	0	347.986	19	40.375	2.125	38.250	1,500	606	2.731									
ZOUTLOODS VERVANGING 2022	20	0	78.000	0	78.000	0	0	78.000	0	0	0	0	1,500	0	0									
HERINRICHTING BIJTNSTTERREN 2022	20	0	42.500	0	42.500	0	0	42.500	0	0	0	0	1,500	0	0									
TELLING HUISVESTING BIJTNDIENST		0	1.197.081	0	1.197.081	0	0	1.197.081	19	95.000	5.000	90.000	1,500	1.425	6.425									
OPENBAAR TOILET BALLUMERBOCHT 2022	20	0	100.000	0	100.000	0	0	100.000	0	0	0	0	1,500	0	0									
TELLING OPENBARE RIJWEGE		0	100.000	0	100.000	0	0	100.000	0	0	0	0	1,500	0	0									
BOUWKOSTEN FASE 1 WONINGBOUW 2021		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0									
BOUWKOSTEN FASE 2 WONINGBOUW 2022		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0									
TOTAAL (BEDRIJFS)GEBOUWEN		0	12.012.056	0	12.012.056	0	0	11.942.056	362.678	5.463.411	362.678	5.100.733	1,500	81.951	444.629									

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.		AANSCH. WAARDE PER		MUTATIES PLUS IN		MUTATIES MIN IN		AANSCH. WAARDE PER		REST JAREN AFSCHR. TERM.		BOEK- WAARDE PER		AFSCHR. IN		BOEK- WAARDE PER		RENTE- PERC		RENTE- BEDRAG		KAPITAAL- LASTEN	
	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	31-12-2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	31-12-2023	1-1-2023	2023	31-12-2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	31-12-2023	1-1-2023	2023
WONINGBOUW																								
WONINGBEDRIJF. MA.T.V.A.S.TE ACTIVA	-		16.825.337	0			0		16.825.337	-				15.278.599	112.206		15.166.393	1.500						341.385
TOTAAL WONINGBOUW			16.825.337	0			0		16.825.337					15.278.599	112.206		15.166.393							341.385
GROND-, WEG- EN WATERBOUWKUNDIGE WERKEN																								
VERBINGSWEG 1990 (PROV.) 1994	25		261.818	0			0		261.818	0				0	0		0	1,500						0
VERBETEREN SMITTEWEG 1994	25		206.935	0			0		206.935	0				0	0		0	1,500						0
VERBETEREN RIDDERWEG 1994	25		179.260	0			0		179.260	0				0	0		0	1,500						0
VERBETEREN SMITTEWEG 2002	25		413.332	0			0		413.332	4				68.786	17.197		51.590	1,500						18.228
RECONSTRUCTIE BRAIMERJUNENPAD ENZ. 2004	25		213.242	0			0		213.242	6				51.178	8.530		42.648	1,500						9.297
RECONSTRUCTIE DORPSKERN BUREN 2005	20		475.850	0			0		475.850	3				71.378	23.793		47.585	1,500						24.863
RECONSTRUCTIE KOOWEG 2013 / 2014 (afrondding 2014)	20		568.068	0			0		568.068	11				312.437	28.403		284.034	1,500						33.090
VERBINGSWEG 2015 en 2016	20		1.921.912	0			0		1.921.912	13				1.249.243	96.096		1.153.147	1,500						114.834
Betonnen fietspaden 2017/2019	30		1.115.563	0			0		1.115.563	26				966.821	37.185		929.636	1,500						51.688
Reconstructie dorpskern Nes 2017/2020	20		3.245.180	0			0		3.245.180	17				2.758.827	162.284		2.596.543	1,500						203.666
Fietspad Hagedoornveld 2020 (deel 2021)	20		440.500	0			0		440.500	27				398.552	14.761		383.791	1,500						20.739
VERNIUWING FIETSPAD NOORDWAL 2021	30		200.000	0			0		200.000	28				186.667	6.667		180.000	1,500						9.467
TELLING WEGEN (maatschappelijk nut)			9.241.660	0			0		9.241.660					6.063.889	394.915		5.668.974							485.873
OV-POOL 2001-2005	15		42.372	0			0		42.372	0				0	0		0	1,500						0
VERLICHTING STRANDOVERGANG HOLLUM 2009	10		13.344	0			0		13.344	0				0	0		0	1,500						0
Duurzame openbare verlichting 2017 / 2018 / 2019	20		819.177	0			0		819.177	16				655.244	40.953		614.291	1,500						50.781
TELLING OPENBARE VERLICHTING (maatschappelijk nut)			874.893	0			0		874.893					655.244	40.953		614.291							9.829
				0			0																	50.781

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.		AANSCH. WAARDE		MUTATIES PLUS		MUTATIES MIN		AANSCH. WAARDE		REST JAREN AFSCHR.		BOEK- WAARDE		AFSCHR. IN		BOEK- WAARDE		RENTE- PERC		RENTE- BEDRAG		KAPITAAL- LASTEN	
	2023	2023	1-1-2023	31-12-2023	2023	2023	2023	2023	31-12-2023	31-12-2023	TERM.	1-1-2023	31-12-2023	2023	31-12-2023	2023	2023	1-1-2023	31-12-2023	2023	2023	2023	2023	2023
OOSTERLAAN HOLLUM 1995	25		50.796	0	0	0	0	0	50.796	0		0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0
PARKEERTERREIN WESTERLAAN HOLLUM 2022	20		150.000	0	0	0	0	150.000	19		19	142.500	7.500	135.000	1,500	2.138	1,500	135.000	1,500	1,500	2.138	0	9.638	0
VERDEKSPAD INCL. BUSLUS 2007	20		79.355	0	0	0	0	79.355	5		5	19.740	3.948	15.792	1,500	296	15.792	1,500	1,500	296	1,500	296	4.244	0
PARKEERTERREIN ROOSDUNEN 2017	30		83.989	0	0	0	0	83.989	24		24	67.191	2.800	64.392	1,500	1.008	64.392	1,500	1,500	1.008	1,500	1.008	3.808	0
PARKEERTERREIN OMGEVING VEERDAM 2023	20			140.000	0	0	0	140.000	20		20	0	7.000	133.000	1,500	0	0	133.000	1,500	1,500	0	0	7.000	0
TELLING PARKEERTERREINEN (maatschappelijk)			364.140	140.000	0	0	0	504.140				229.431	21.248	348.184		3.441		348.184				3.441		24.689
VERVANGING ABRIS 2001	15		0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	0	0	1,500	0	0	0	1,500	1,500	0	0	0	0
VERVANGING ABRIS 2002	15		0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	0	0	1,500	0	0	0	1,500	1,500	0	0	0	0
VERVANGING ABRIS 2003	15		0	0	0	0	0	0	0	-	-	0	0	0	1,500	0	0	0	1,500	1,500	0	0	0	0
VERVANGING ABRIS 2004	15		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	1,500	1,500	0	0	0	0
VERVANGING ABRIS 2005	15		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	1,500	1,500	0	0	0	0
TELLING ABRIS (maatschappelijk nut)			0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VLEGVELD: VERHARDEN PAD TANKPLAATS 2013	20		47.260	0	0	0	0	47.260	10		10	23.630	2.363	21.267	1,500	354	21.267	1,500	1,500	354	1,500	354	2.717	0
VLEGVELD: VERHARDEN PAD LIER 2013	20		7.550	0	0	0	0	7.550	10		10	3.775	378	3.398	1,500	57	3.398	1,500	1,500	57	1,500	57	434	0
VLEGVELD: DRAINAGE STARTBAAN 2013	25		10.762	0	0	0	0	10.762	15		15	6.458	431	6.027	1,500	97	6.027	1,500	1,500	97	1,500	97	527	0
VLEGVELD: Helikopter platform 2018	15		31.023	0	0	0	0	31.023	10		10	20.682	2.068	18.614	1,500	310	18.614	1,500	1,500	310	1,500	310	2.378	0
VLEGVELD: KWALITEITSPULS, TOTAAL GEBOUW 2023	40			2.328.069	0	0	0	2.328.069	40		40	0	58.202	2.269.867	1,500	0	58.202	2.269.867	1,500	1,500	0	0	58.202	0
VLEGVELD: KWALITEITSPULS, INFRASTRUCTUUR 2023	20			279.241	0	0	0	279.241	20		20	0	13.962	265.279	1,500	0	13.962	265.279	1,500	1,500	0	0	13.962	0
TELLING VLEGVELD (economisch nut)			96.595	2.607.310	0	0	0	2.703.905	105		105	54.545	77.403	2.584.452		818		2.584.452				818		78.221
VEERDIENSTEN: VEERDAM 2004	30		93.000	0	0	0	0	93.000	12		12	37.200	3.100	34.100	1,500	558	34.100	1,500	1,500	558	1,500	558	3.658	0
Veerdam, bestrating e.d. 2017 / 2019	20		1.413.795	0	0	0	0	1.413.795	16		16	1.131.036	70.690	1.060.346	1,500	16.966	1.060.346	1,500	1,500	16.966	1,500	16.966	87.655	0
KUNST VEERDAM 2020			18.349	0	0	0	0	18.349	0		0	0	0	0	1,500	0	0	0	1,500	1,500	0	0	0	0
TELLING VEERDIENSTEN (economisch nut)			1.525.144	0	0	0	0	1.525.144				1.168.236	73.790	1.094.446		17.524		1.094.446				17.524		91.313

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.		AANSCH. WAARDE PER		MUTATIES PLUS IN		MUTATIES MIN IN		AANSCH. WAARDE PER		REST JAREN AFSCHR. TERM.		BOEK- WAARDE PER		AFSCHR. IN 2023		BOEK- WAARDE PER		RENTE PERC 2023		RENTE- BEDRAG 2023		KAPITAAL- LASTEN 2023	
	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	31-12-2023	1-1-2023	1-1-2023	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023
GR.VELDEN: TERREIN NES/BUREN EN HOLLUM	40	117.081	0	0	0	0	0	117.081	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0	0
KUNSTGRA SVELD NES/BUREN, onderbouw 2016	30	163.378	0	0	0	0	163.378	23	124.149	5.398	118.751	5.398	118.751	1.500	1.862	7.260	0	0	0	1.500	0	0	0	0
HEKKEN TENNISBAAN NES 2022 (vervanging)	25	15.000	0	0	0	0	15.000	24	14.400	600	13.800	600	13.800	1.500	216	816	0	0	0	1.500	0	0	0	0
KUNSTGRA SVELD NES/BUREN, mat 2016	15	225.000	0	0	0	0	225.000	8	80.000	10.000	70.000	10.000	70.000	1.500	1.200	11.200	0	0	0	1.500	0	0	0	0
TELLING GROENE VELDEN EN TERRREINEN (economisch nut)		520.459	0	0	0	0	520.459		218.549	15.998	202.551	15.998	202.551		3.278	19.276	0	0	0		0	0	0	0
DE VLEUEN: AANLEG FASE I	40	1.713	0	0	0	0	1.713	2	118	59	59	59	59	1.500	2	61	0	0	0	1.500	0	0	0	0
DE VLEUEN: AANLEG FASE II	40	19.068	0	0	0	0	19.068	3	1.897	632	1.265	632	1.265	1.500	28	661	0	0	0	1.500	0	0	0	0
DE VLEUEN: AANLEG FASE III (TERR.)	40	5.732	0	0	0	0	5.732	4	730	183	548	183	548	1.500	11	193	0	0	0	1.500	0	0	0	0
TELLING DE VLEUEN (maatschappelijk nut)		26.513	0	0	0	0	26.513		2.745	874	1.871	874	1.871		41	915	0	0	0		0	0	0	0
PASSANTENHAVEN: RENOVATIE VEERDAM 1989	25	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0	0
PASSANTENHAVEN: INRICHTING 1989	25	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0	0
PASSANTENHAVEN: INRICHTING 1997	25	49.646	0	0	0	0	49.646	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0	0
PASSANTENHAVEN: AANKOOP 2004	30	193.000	0	0	0	0	193.000	12	78.799	6.567	72.232	6.567	72.232	1.500	1.182	7.749	0	0	0	1.500	0	0	0	0
PASSANTENHAVEN: DRUIVENDE STEIGER 2014 (Vervanging)	30	56.991	0	0	0	0	56.991	21	39.893	1.900	37.994	1.900	37.994	1.500	598	2.498	0	0	0	1.500	0	0	0	0
Herinrichting jachthaven 2021 / 2022	20	1.622.621	0	0	0	0	1.622.621	19	1.541.490	81.131	1.460.359	81.131	1.460.359	1.500	23.122	104.253	0	0	0	1.500	0	0	0	0
TELLING PASSANTENHAVEN (economisch nut)		1.922.258	0	0	0	0	1.922.258		1.660.183	89.597	1.570.585	89.597	1.570.585		24.903	114.500	0	0	0		0	0	0	0
REN.: CIVITECHN.WERK MILIEUSTRAT 2015 (Nieuw)	30	659.720	0	0	0	0	659.720	22	483.794	21.991	461.804	21.991	461.804	1.500	7.257	29.248	0	0	0	1.500	0	0	0	0
Hek milieustraat 2023	25		15.000	0	0	0	30.000	25	0	600	14.400	600	14.400	1.500	0	600	0	0	0	1.500	0	0	0	0
Vetafscheider 2022	10	7.500	0	0	0	0	30.000	9	6.750	750	6.000	750	6.000	1.500	101	851	0	0	0	1.500	0	0	0	0
TELLING AFVALINZAMELING ALGEMEEN (economisch nut met heff.)		667.220	15.000	0	0	0	719.720		490.544	23.341	482.204	23.341	482.204		7.358	30.699	0	0	0		0	0	0	0

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.		AANSCH. WAARDE PER		MUTATIES PLUS IN		MUTATIES MIN IN		AANSCH. WAARDE PER		REST JAREN AFSCHR. TERM.		BOEK- WAARDE PER		AFSCHR. IN		BOEK- WAARDE PER		RENTE- PERC		RENTE- BEDRAG		KAPITAAL- LASTEN	
	1-1-2023	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2023	2023	2023	1-1-2023	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2023	2023	2023	1-1-2023	31-12-2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023
RIOLERING: AANSLUITINGEN 1976 - 1984	50	7.364.819	0	7.364.819	0	0	8	720.240	90.030	630.210	1.500	10.804	100.834											
RIOLERING: OVERSTORT POLDERWEG 1997	50	224.988	0	224.988	0	0	25	113.085	4.523	108.561	1.500	1.696	6.220											
RIOLERING: AANSLUITEN 16 PERCELEN 1998	50	95.245	0	95.245	0	0	25	47.635	1.905	45.730	1.500	715	2.620											
RIOLERING: UITBREIDING ACHTERDUKENWEG 1998	50	12.543	0	12.543	0	0	25	6.271	251	6.020	1.500	94	345											
RIOLERING: OVERSTORT VERDEKSPAD 2000/2007	50	392.483	0	392.483	0	0	35	275.463	7.870	267.592	1.500	4.132	12.002											
RIOLERING: OVERSTORT SMITTEWEG 2003	50	38.165	0	38.165	0	0	30	22.900	763	22.137	1.500	344	1.107											
RIOLERING: SLOOT REEWEG BUREN 2003	50	3.355	0	3.355	0	0	30	2.014	67	1.947	1.500	30	97											
RIOLERING: JAN ROEPSPAD 2003	25	230.738	0	230.738	0	0	5	46.148	9.230	36.918	1.500	692	9.922											
RIOLERING: KLEIN V A ARWA TERWEG 2003	25	145.985	0	145.985	0	0	5	29.198	5.840	23.358	1.500	438	6.277											
RIOLERING: RIOLERINGSWERKEN 2004	50	84.297	0	84.297	0	0	31	52.264	1.686	50.578	1.500	784	2.470											
RIOLERING: RIOLERINGSWERKEN 2005	50	19.514	0	19.514	0	0	32	12.490	390	12.100	1.500	187	578											
RIOLERING: RIOLERINGSWERKEN 2012	50	44.994	0	44.994	0	0	39	35.096	900	34.196	1.500	526	1.426											
RIOLERING: Reconstructie NES 2018/2020	50	1.202.821	0	1.202.821	0	0	47	1.130.652	24.056	1.106.595	1.500	16.960	41.016											
RIOLERING: Regenw atersysteem Hollum 2019/2020	50	233.322	0	233.322	0	0	47	219.322	4.666	214.656	1.500	3.290	7.956											
TELLING RIOLERING (economisch nut met heffing)		10.093.269	0	10.093.269	0	0	384	2.712.776	152.178	2.560.597		40.692	192.870											
HUISVSTNG: PA RKEERTERREIN E.D. 1998	20	0	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 BUITDINST: INR. TERREIN 1995 (economisch nut)	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0											
TOTAAL GROND-, WEG- EN WATERBOUWKUNDIGE WERKEN		25.332.151	2.762.310	28.131.961	0	0		13.256.142	890.296	15.128.156		198.842	1.089.138											

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.		AANSCH. WAARDE PER		MUTATIES PLUS IN		MUTATIES MIN IN		AANSCH. WAARDE PER		REST JAREN AFSCHR. TERM.		BOEK- WAARDE PER		AFSCHR. IN		BOEK- WAARDE PER		RENTE- PERC		RENTE- BEDRAG		KAPITAAL- LASTEN	
	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	31-12-2023	31-12-2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023
MATERIAAL / MATERIEEL																								
VOERTUIG MET AANHANGER BRANDWEER VLIEGVELD 2015	8	8.000	0	0	0	8.000	8	0	8.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0	0
TRANSPORTMIDDEL VOOR GATEN VLIEGVELD 2022	8	8.000	0	0	0	8.000	7	0	8.000	12.573	0	0	12.573	1.796	0	0	10.777	1.500	0	1.500	189	0	1.985	0
VOERTUIG MET AANHANGER BRANDWEER VLIEGVELD 2023	8		8.000			8.000	8	0	8.000	0	0	0	0	0	0	0	7.000	1.500	0	1.500	0	0	1.000	0
TELLING VLIEGVELD		16.000	8.000	0	0	24.000	23	0	24.000	12.573	0	0	12.573	2.796	0	0	17.777	5	0	5	189	0	2.985	0
HOOGWATERSIGNALERING MATRIXBORD 2022	5	25.000	0	0	0	25.000	4	0	25.000	20.000	0	0	20.000	5.000	0	0	15.000	1.500	0	1.500	300	0	5.300	0
TELLING VEERDAM		25.000	0	0	0	25.000	4	0	25.000	20.000	0	0	20.000	5.000	0	0	15.000	2	0	2	300	0	5.300	0
PERS.ZAKEN: OFEL COURSA 2013	5	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0	0
TELLING PERSONEELSZAKEN		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
WSW: AANHANGWAGEN 2014 (Hapert)	10	5.739	0	0	0	5.739	1	0	5.739	574	0	0	574	574	0	0	0	1.500	0	1.500	9	0	583	0
WSW: FRONTMAAIER ISEKI 2015	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0	0	0
WSW: Agria tv eew'ielige trekker verkoop 2017	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0	0	0
WSW: John Deere Gator HPX815E 2019	10	17.028	0	0	0	17.028	6	0	17.028	10.217	0	0	10.217	1.703	0	0	8.514	1.500	0	1.500	153	0	1.856	0
WSW Frontmaaijer 2023	5		35.000			35.000	5	0	35.000	0	0	0	0	0	0	0	28.000	1.500	0	1.500	0	0	7.000	0
WSW: Aanhangwagen 2024	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0	0	0
TELLING SOCIALE WERKVOORZIENING		22.767	35.000	0	0	57.767	0	0	57.767	10.791	0	0	10.791	9.277	0	0	36.514	0	0	0	162	0	9.439	0

OMSCHRIJVING	AANTAL	AANSCH.	MUTATIES	MUTATIES	AANSCH.	REST	BOEK-	AFSCHR.	BOEK-	RENT-	RENT-	KAPITAAL-
	JAREN	WAARDE	PLUS	MIN	WAARDE	JAREN	WAARDE	IN	WAARDE	PERC	BEDRAG	LASTEN
	AFSCHR.	1-1-2023	2023	2023	31-12-2023	AFSCHR.	1-1-2023	2023	PER	2023	2023	2023
			IN	IN	TERM.				31-12-2023	1,500		
REIN.: WEEGINSTALLATIE RENA LUTO 2014	5	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0
RIOLERING: Aanpassing bestaande KOLKENZIJGER 2015	8	33.698	0	0	33.698	0	0	0	0	1,500	0	0
ISEKI ZITMAAIER SPORT 2015	5	0	0	0	0	-	0	0	0	1,500	0	0
Klepelaar bermen 2015	5	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0
Shovel 2016	10	121.796	0	0	121.796	3	36.539	12.180	24.359	1,500	548	12.728
Minikraantje plus aanhanger 2016	10	25.064	0	0	25.064	3	6.266	2.089	4.177	1,500	94	2.183
Trekker kunstgrasveld 2016	10	12.151	0	0	12.151	3	3.645	1.215	2.430	1,500	55	1.270
Kraan-haakarm 2017	8	220.701	0	0	220.701	2	55.175	27.588	27.588	1,500	828	28.415
Bebakingswagen 2017	8	10.100	0	0	10.100	2	2.525	1.263	1.263	1,500	38	1.300
Container kadaverkoeling 2017	8	6.425	0	0	6.425	2	1.606	803	803	1,500	24	827
Lage laadbak met afsluitbare klep (haakarmauto) 2018	10	12.570	0	0	12.570	5	6.285	1.257	5.028	1,500	94	1.351
Maai-unit sport (aانبouw trekker) 2018	8	11.439	0	0	11.439	3	4.290	1.430	2.860	1,500	64	1.494
Iveco Daily 54-BKK-8 Monteur 2018	8	70.124	0	0	70.124	3	26.296	8.765	17.531	1,500	394	9.160
Vetvangcontainer 2018	8	7.976	0	0	7.976	3	2.991	997	1.994	1,500	45	1.042
Iveco Daily 35C14A8 Hovenier 2018	8	40.773	0	0	40.773	3	15.290	5.097	10.193	1,500	229	5.326
Iveco Daily 35C14AB Straatwerk 2018	8	40.060	0	0	40.060	3	15.022	5.007	10.015	1,500	225	5.233
BUITDNST: FORD I/ECO MAA PLOEG 2018	8	32.654	0	0	32.654	3	12.245	4.082	8.164	1,500	184	4.265
BUITDNST: FORD I/ECO TIMMERMAN 2018	8	34.578	0	0	34.578	3	12.967	4.322	8.644	1,500	194	4.517
Ransomes HR300 maaimachine bermen 2019	5	49.095	0	0	49.095	1	9.819	9.819	0	1,500	147	9.966
John Deere 5100R: Trekker strand 2019 + frontaftrakas	5	74.255	0	0	74.255	1	14.851	14.851	0	1,500	223	15.074
Fiat Ducato V-381-ZR	8	28.368	0	0	28.368	4	14.184	3.546	10.638	1,500	213	3.759
Fiat Ducato VDK76F	8	22.941	0	0	22.941	4	11.471	2.868	8.603	1,500	172	3.040
Ducker USM 21 Klepelmaater bermen 2019	5	15.000	0	0	15.000	1	2.429	2.429	0	1,500	36	2.465
Chassis + opbouw zijlader 2020	8	230.531	0	0	230.531	5	144.082	28.816	115.265	1,500	2.161	30.978
Zijlader, w eeginstallatie 2020	8	36.595	0	0	36.595	5	22.872	4.574	18.298	1,500	343	4.917
Achterlader 2020	10	142.715	0	0	142.715	5	89.197	17.839	71.358	1,500	1.338	19.177
Grote sneeuw ploeg 2023	8		12.000	0	12.000	8	0	1.500	10.500	1,500	0	1.500
Triplaat / zuignap / hef unit 2021	10	7.929	0	0	7.929	8	6.343	793	5.550	1,500	95	888
Houtsnippermachine 2023	10		37.000	0	37.000	10	0	3.700	33.300	1,500	0	3.700
Kleine zoutstrooier 2023	8		10.000	0	10.000	10	0	1.000	9.000	1,500	0	1.000
Trekker sport 2023	10		90.000	0	90.000	10	0	9.000	81.000	1,500	0	9.000
Toyota H-Lux (opzichter) 2021	8	34.664	0	0	30.000	6	26.741	4.457	22.284	1,500	401	4.858
Nissan (elektrisch) 2022	8	47.628	0	0	30.000	7	41.675	5.954	35.721	1,500	625	6.579

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2023	MUTATIES PLUS IN 2023		MUTATIES MIN IN 2023		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2023		REST JAREN AFSCHR. TERM.	BOEK- WAARDE PER 1-1-2023		AFSCHR. IN 2023		BOEK- WAARDE PER 31-12-2023		RENTE- PERC 2023	RENTE- BEDRAG 2023	KAPITAAL- LASTEN 2023
			IN	2023	IN	2023	PER	31-12-2023		PER	1-1-2023	PER	31-12-2023	RENTE- PERC 2023	RENTE- BEDRAG 2023	KAPITAAL- LASTEN 2023		
Hoogw erker 2025	8	0	0	0	0	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0
Semi dieplader voor hoogw erker 2025	10	0	0	0	0	0	30.000	0	8	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0
Vee- en zuigmachine 2023	8		200.000		0	30.000	0	30.000	8	0	0	25.000	175.000	0	0	1,500	0	25.000
Fiat Doblo 2023	8		40.000		0	30.000	0	30.000	8	0	0	5.000	35.000	0	0	1,500	0	5.000
Fiat Doblo 2023 elektrisch	8		45.000		0	30.000	0	30.000	8	0	0	5.625	39.375	0	0	1,500	0	5.625
Daf (multi-inzetbaar) 2023	8		280.000		0	280.000	0	280.000	10	0	0	28.000	252.000	0	0	1,500	0	28.000
Toyota Hi-Lux 2022 (ongedeierte)	8	45.000	0		0	45.000	0	45.000	7	39.375	5.625	5.625	33.750	1,500	591	6.216	0	6.216
Toyota Hi-Lux 2023 (strand)	8		45.000		0	45.000	0	45.000	8	0	0	5.625	39.375	0	0	1,500	0	5.625
Kap voor shovel 2023	8		8.000		0	8.000	0	8.000	8	0	0	1.000	7.000	0	0	1,500	0	1.000
Werkuigdrager knippen hagen 2021	8	49.041	0		0	49.041	0	49.041	6	36.781	6.130	6.130	30.651	1,500	552	6.682	0	6.682
KIEPAAHANGWAGEN 2014 vervanging 2023	8	0	15.000		0	15.000	0	15.000	8	0	1.875	1.875	13.125	1,500	0	1.875	0	1.875
Platte bak met schotten (aanhanger) 2023	8		20.000		0	20.000	0	20.000	8	0	0	2.500	17.500	0	0	1,500	0	2.500
RIOLERING: KOLKENZUIGER 2023	10	0	300.000		0	300.000	0	300.000	10	0	0	30.000	270.000	0	0	1,500	0	30.000
Zitmaaier sportvelden 2023 (Majoor)	8	0	12.000		0	12.000	0	12.000	8	0	0	1.500	10.500	0	0	1,500	0	1.500
Tankplaats 2024	15	0	0		0	0	0	0	15	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0
Haak voor kraanhaakarmauto 2024	10	0	0		0	0	0	0	10	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0
Maaimachine bermen 2024 (Ransomes)	5	0	0		0	0	0	0	8	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0
Klepelmaaier bermen buitengebied voor, 2024 (Spearhead)	8	0	0		0	0	0	0	8	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0
Kraan-haakarm 2025	8	0	0		0	0	0	0	8	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0
Bebakingswagen 2025	8	0	0		0	0	0	0	8	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0
Container kadaverkoeling 2025	8	0	0		0	0	0	0	8	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0
Peugeot partner, elektrisch, 2023	8		45.000		0	45.000	0	45.000	8	0	0	5.625	39.375	0	0	1,500	0	5.625
Trekker algemeen (en strand) + frontaftakas 2026 (John Deer)	8																	
Ducker USM 21 Klepelmaaier bermen buitengebied, achter, 2026	8																	
Shovel 2026	10																	
Minkraanije plus aanhanger 2026	10																	
Trekker kunstgrasveld 2026	10																	
Maai-unit sport (aanbouw trekker) 2026	8																	
Iveco Daily 54-BKK-8 Monteur 2026	8																	
Vetvangcontainer 2026	8																	
Iveco Daily 35C14A8 Hovenier 2026	8																	
Iveco Daily 35C14AB Straatwerk 2026	8																	
BUITENST: FORD IV ECO MA AIPLOEG 2026	8																	
BUITENST: FORD IV ECO TIMMERMAN 2026	8																	

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFCHR.		AANSCH. WAARDE PER 1-1-2023		MUTATIES PLUS IN 2023		MUTATIES MIN IN 2023		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2023		REST JAREN AFCHR. TERM. 1-1-2023		BOEK- WAARDE PER 1-1-2023		AFCHR. IN 2023		BOEK- WAARDE PER 31-12-2023		RENTE- PERC 2023		RENTE- BEDRAG 2023		KAPITAAL- LASTEN 2023					
TELLING MATERIAAL / MATERIEEL BIJTIENDIENST			1.819.724		1.159.000	0	2.791.433							679.315	315.907	1.522.408										10.190	326.097	
TOTAAL MATERIAAL / MATERIEEL			1.883.491		1.202.000	0	2.898.199							722.679	332.980	1.591.698										10.840	343.820	
OVERIGE MACHINES, APPARATEN, INSTALLATIES																												
VLEGGVELD: ONDERGR: TANKINSTALLATIE 2011	20		127.650	0	0	0	127.650	0	0	0	0	9	59.070	6.563	52.506	1.500	886	7.449										
BEREGENINGSINSTALLATIE VLEGGVELD BALLUM 2022	10		30.000	0	0	0	30.000	0	0	0	0	9	27.000	3.000	24.000	1.500	405	3.405										
TELLING VLEGGVELD			157.650	0	0	0	157.650	0	0	0	0		86.070	9.563	76.506		1.291	10.854										
BBS NES: INSTALLATIES 1999	15		0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0										
TELLING BBS NES			0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0										
B.W.S.: INSTALLATIES 2012 / 2013	20		884.690	0	0	0	884.690	0	0	0	0	10	442.345	44.234	398.110	1.500	6.635	50.870										
B.W.S.: ENERGIENEUTRALE INSTALLATIES 2012 / 2013	20		279.951	0	0	0	279.951	0	0	0	0	10	139.976	13.998	125.978	1.500	2.100	16.097										
TELLING B.W.S.			1.164.641	0	0	0	1.164.641	0	0	0	0		582.321	58.232	524.088		8.735	66.967										
ACCOMM.: SCHOONMAAKMACHINE 2012	8		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0										
Schoonmaakmachine 2024	8		0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	0	0	1.500	0	0										
INVENTARIS SPORTHALLEN 2021	15		91.848	0	0	0	91.848	0	0	0	0	13	79.602	6.123	73.478	1.500	1.194	7.317										
TELLING ACCOMMODATIES SPORT			91.848	0	0	0	91.848	0	0	0	0		79.602	6.123	73.478		1.194	7.317										

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER		MUTATIES PLUS IN		MUTATIES MIN IN		AANSCH. WAARDE PER		REST JAREN AFSCHR TERM.		BOEK- WAARDE PER		AFSCHR. IN 2023		BOEK- WAARDE PER		RENTE- PERC 2023		RENTE- BEDRAG 2023		KAPITAAL- LASTEN 2023	
		1-1-2023	31-12-2023	2023	2023	2023	2023	1-1-2023	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2023
GR.VELDEN: BEREGENINGSINSTALLATIE 2008	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0
GR.VELDEN: BEREGENINGSINSTALLATIE 2011	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0
GR.VELDEN: BEREGENINGSINSTALLATIE 2011, vervanging 2022	8	5.000	0	0	0	0	0	5.000	7	4.375	625	3.750	1.500	66	691	0	0	0	1,500	0	0	0	0
GR.VELDEN: Top-air belufter, 2023	10		14.500	0	14.500	0	14.500	10	1.450	13.050	1.450	0	0	0	1.450	0	0	0	1,500	0	0	0	1.450
TELLING GROENE VELDEN EN TERREINEN		5.000	14.500	0	19.500	0	19.500	4.375	2.075	16.800	0	0	0	66	2.141	0	0	0	1,500	0	0	0	0
REN.: WEEGBRUG + APP. Milieustraat 2015 (aanpassing)	10	42.524	0	0	42.524	0	42.524	2	8.505	4.252	4.252	4.252	128	4.380	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0
Weegcellen w eegbrug 2022	10	5.973	0	0	5.973	0	5.973	9	5.376	4.778	597	4.778	81	678	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0
TELLING AFVALINZAMELING ALGEMEEN		48.497	0	0	48.497	0	48.497	13.881	4.850	9.031	0	0	208	5.058	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0
GPS Ontvanger 2019	4	12.617	0	0	12.617	0	12.617	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0
GPS Ontvanger 2019, vervanging in 2023	4		13.000	0	13.000	0	13.000	4	3.250	9.750	3.250	0	0	3.250	0	0	0	0	1,500	0	0	0	3.250
TELLING OMGEVINGSVERGUNNINGEN		12.617	13.000	0	25.617	0	25.617	0	3.250	9.750	0	0	0	3.250	0	0	0	0	1,500	0	0	0	3.250
MEETNET LEEFBAARHEID 2022	5	15.000	0	0	15.000	0	15.000	4	12.000	9.000	3.000	3.000	180	3.180	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0
TELLING OPENBARE RUIMTE		15.000	0	0	15.000	0	15.000	12.000	3.000	9.000	0	0	180	3.180	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0
DUURZ.H.: METHAANBRANDSTOFCELLEN 2014 (nieuw)	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0
TELLING DUURZAAMHEID		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFCHR.		AANSCH. WAARDE PER		MUTATIES PLUS IN		MUTATIES MIN IN		AANSCH. WAARDE PER		REST JAREN AFCHR. TERM.		BOEK- WAARDE PER		BOEK- WAARDE PER		RENTE- PERC		RENTE- BEDRAG		KAPITAAL- LASTEN		
	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023
HUISVSTNG: ELEKTROTECHN INST. 1998	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	
HUISVSTNG: LIFTINSTALLATIE 1998	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	
HUISVSTNG: TELEFOON/LARMINST. 2012	10	20.505	0	0	0	0	0	20.505	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	
HUISVSTNG: LED-VERLICHTING 2009	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	
HUISVSTNG: LUCHTBEH-INSTALLATIE 2009	20	12.691	0	0	0	0	0	12.691	6	3.807	6	635	3.173	1.500	57	692	0	1,500	13	905	0	0	
HUISVSTNG: DIVERSE INSTALLATIES 2009	15	13.369	0	0	0	0	13.369	1	891	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	
HUISVSTNG: GELUIDSAPPARATUUR 2009	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	
HUISVSTNG: SCHROBMACHTING 2012	10	5.499	0	0	0	0	5.499	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	
HUISVSTNG: AIRCO RAADSZAAL 2014	15	12.450	0	0	0	0	12.450	6	4.980	830	6	830	4.150	1.500	75	905	0	1,500	80	837	0	0	
HUISVSTNG: Luchtbehandeling archiefruimte	15	11.052	0	0	0	0	11.052	7	5.304	758	7	758	4.546	1.500	80	837	0	1,500	75	805	0	0	
HUISVSTNG: CV - INST./LUCHTBEH. 2016 (vervanging)	15	8.302	0	0	0	0	8.302	9	4.981	553	9	553	4.428	1.500	75	628	0	1,500	75	628	0	0	
HUISVSTNG: GELUIDSAPPARATUUR 2019	8	37.333	0	0	0	0	37.333	4	18.666	4.667	4	4.667	14.000	1.500	280	4.947	0	1,500	280	4.947	0	0	
HUISVSTNG: CAMERA SYSTEEM 2021	8	40.671	0	0	0	0	40.671	6	30.503	5.084	6	5.084	25.419	1.500	458	5.541	0	1,500	458	5.541	0	0	
Vervanging installaties gemeentehuis 2021 / 2022	15	570.000	0	0	0	0	570.000	14	529.470	37.819	14	37.819	491.651	1.500	7.942	45.761	0	1,500	7.942	45.761	0	0	
HUISVSTNG: SCHROBMACHTING 2022	10	12.450	0	0	0	0	12.450	9	11.205	1.245	9	1.245	9.960	1.500	168	1.413	0	1,500	168	1.413	0	0	
TELLING HUISVESTING		744.322	0	0	0	0	744.322		609.809	52.482		52.482	557.327		9.147	61.629							
HUISVSTNG BUITNDNST: HUSMAT. ARBO 2004	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
HUISVSTNG BUITNDNST: HUSMAT. ARBO 2005	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
HUISVSTNG BUITNDNST: LED-VERLICHTING 2009	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
HUISVSTNG BUITNDNST: HUSMAT. ARBO 2004, vervanging 2023	15	0	24.149	0	0	0	24.149	15	0	1.610	15	1.610	22.539	1.500	0	1.610	0	1,500	0	1.610	0	0	0
TELLING HUISVESTING BUITENDIENST		0	24.149	0	0	0	24.149		0	1.610		1.610	22.539		0	1.610							
TOTAAL OVERIGE MACHINES, APPARATEN, INSTALLATIES		2.239.575	51.649	0	2.291.224	0	2.291.224		1.388.056	141.185		141.185	1.298.520		20.821	162.006							

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER		MUTATIES PLUS IN 2023	MIN IN 2023	AANSCH. WAARDE PER		REST JAREN AFSCHR. TERM.	BOEK- WAARDE PER		AFSCHR. IN 2023	BOEK- WAARDE PER		RENTE- PERC 2023	RENTE- BEDRAG 2023	KAPITAAL- LASTEN 2023
		1-1-2023	31-12-2023			1-1-2023	31-12-2023		1-1-2023	31-12-2023						
OVERIGE ACTIVA																
DE VLEIJEN: HERBOUW TOILETGEBOUW 2002	20	44.203	0	0	0	44.203	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0
DE VLEIJEN: SPEELVOORZIENINGEN 2004	10	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	1,500	0	0
DE VLEIJEN: SPEELTOESTEL 2012	10	11.756	0	0	0	11.756	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0
DE VLEIJEN: TOREN zuidplas 2016	10	14.353	0	0	0	14.353	5	5	5.741	1.148	1.148	4.593	1,500	86	1.234	
DE VLEIJEN: KABELBAAN zuidplas 2016	10	5.840	0	0	0	5.840	3	3	1.947	649	649	1.298	1,500	29	678	
DE VLEIJEN: JUNGLERBRUG (3 ELEMENTEN) zuidplas 2018	10	8.053	0	0	0	8.053	5	5	4.027	805	805	3.221	1,500	60	866	
DE VLEIJEN: VLOT + STEIGERS 2017 zuidplas 2019	10	6.788	0	0	0	6.788	6	6	4.073	679	679	3.394	1,500	61	740	
DE VLEIJEN: KNUJPELBRUG noordplas 2019	10	9.099	0	0	0	9.099	6	6	5.459	910	910	4.549	1,500	82	992	
DE VLEIJEN: Houten hangbrug zuidplas 2022	10	0	0	0	0	0	0	9	0	0	0	0	1,500	0	0	
DE VLEIJEN: Tunnelglijbaan zuidplas 2023	10	0	9.000	0	0	9.000	10	10	0	900	900	8.100	1,500	0	900	
DE VLEIJEN: Kasteel zuidplas 2023	10	0	15.000	0	0	15.000	10	10	0	1.500	1.500	13.500	1,500	0	1.500	
DE VLEIJEN: MINIPLAY (KLIMTOESTEL IN ZANDBAK) 2024	10	0	0	0	0	0	0	7	0	0	0	0	1,500	0	0	
DE VLEIJEN: TALUDGLUBAAN 2017 zuidplas 2023	10	0	8.000	0	0	8.000	10	10	0	800	800	7.200	1,500	0	800	
DE VLEIJEN: Walbeschoning (hokje met steiger) zuidplas 2022	10	29.600	0	0	0	29.600	9	9	26.640	2.960	2.960	23.680	1,500	400	3.360	
DE VLEIJEN: JUNGLERBRUG 3 noordplas 2023	10	0	6.000	0	0	6.000	10	10	0	600	600	5.400	1,500	0	600	
DE VLEIJEN: BIRD-HOPPER SCHOMMEL zuidplas 2023	10	0	5.000	0	0	5.000	10	10	0	500	500	4.500	1,500	0	500	
DE VLEIJEN: JUNGLERPLAY klim richting kabelbaan 2023	10	0	6.200	0	0	6.200	10	10	0	620	620	5.580	1,500	0	620	
DE VLEIJEN: Halfpipe 2025	10	0	0	0	0	0	0	9	0	0	0	0	1,500	0	0	
DE VLEIJEN: Skate ramps 2025	10	0	0	0	0	0	0	9	0	0	0	0	1,500	0	0	
DE VLEIJEN: VLOT + STEIGERS zuidplas 2025	10	0	0	0	0	0	0	9	0	0	0	0	1,500	0	0	
DE VLEIJEN: KABELBAAN zuidplas 2025	10	0	0	0	0	0	0	10	0	0	0	0	1,500	0	0	
DE VLEIJEN: Klimnet 2024																
DE VLEIJEN: TOREN zuidplas 2026																
DE VLEIJEN: JUNGLERPLAY noordplas 2026																
DE AANLEG: BIRD HOPPER (SCHOMMEL) 2023	10	0	5.000	0	0	5.000	10	10	0	500	500	4.500	1,500	0	500	
DE AANLEG: Kabouter klauter (glijbaan) 2023	10	0	5.000	0	0	5.000	10	10	0	500	500	4.500	1,500	0	500	
DE AANLEG: Kukul kubus 2028	10	0	0	0	0	0	0	10	0	0	0	0	1,500	0	0	
DE AANLEG: Skate ramps 2025	10															
STRAATMEUBILAIR AUTOLUW MAKEN NIES 2009	10	6.547	0	0	0	6.547	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.		AANSCH. WAARDE PER		MUTATIES PLUS IN		MUTATIES MIN IN		AANSCH. WAARDE PER		REST JAREN AFSCHR. TERM.		BOEK- WAARDE PER		AFSCHR. IN		BOEK- WAARDE PER		RENTE- PERC		RENTE- BEDRAG		KAPITAAL- LASTEN		
	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023
OPENL.REC: RUITER- EN MENROUTES 2005	20		33.049	0	0	0	33.049	0	0	33.049	3	0	1.653	3.306	1.500	0	1.500	0	1.500	0	1.500	74	0	1.728	0
OPENL.REC: OPENB. TOILET NES 2007	10			0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OPENL.REC: Schip Abraham Fock Stay Okay 2017	10		11.261	0	0	0	11.261	0	0	11.261	3	0	1.251	2.503	1.500	0	1.500	0	1.500	0	1.500	56	0	1.308	0
OPENL.REC: Buren Combi-speeltoestel) Farbreksw eg 2018	10		9.464	0	0	0	9.464	0	0	9.464	5	0	946	3.786	1.500	0	1.500	0	1.500	0	1.500	71	0	1.017	0
OPENL.REC: Hollum Speelbos Verdw enen dorp 2018	10		8.875	0	0	0	8.875	0	0	8.875	5	0	887	3.550	1.500	0	1.500	0	1.500	0	1.500	67	0	954	0
OPENL.REC: Nes Hooiberg (glijbaan + hokje) Fostaland 2018	10		0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OPENL.REC: Hollum Speelbos Speelroute 2019	10		21.679	0	0	0	21.679	0	0	21.679	6	0	2.168	10.840	1.500	0	1.500	0	1.500	0	1.500	195	0	2.363	0
OPENL.REC: Banken zeeclijk 2028	10		0	0	0	0	0	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OPENL.REC: NES Miniplay (klim + glijbaan) Kard. De J. school 2024	10		0	0	0	0	0	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OPENL.REC: Ballum Miniplay (klim + glijbaan) 't lenster 2024	10		0	0	0	0	0	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OPENL.REC: Buren Miniplay (klim en glijbaan)Mr. Oudw eg 2024	10		0	0	0	0	0	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OPENL.REC: Hollum Jungleplay (klim etc) Reddingbootw eg 2023	10		0	15.000	0	15.000	0	0	0	15.000	10	0	1.500	13.500	1.500	0	1.500	0	1.500	0	1.500	0	0	1.500	0
OPENL.REC: Hollum Speelbos Huisje (achthoekig) 2023	10		0	15.000	0	15.000	0	0	0	15.000	10	0	1.500	13.500	1.500	0	1.500	0	1.500	0	1.500	0	0	1.500	0
OPENL.REC: Ballum klim + glijbaan Skottepad 2023	10		0	7.000	0	7.000	0	0	0	7.000	10	0	700	6.300	1.500	0	1.500	0	1.500	0	1.500	0	0	700	0
OPENL.REC: Nes Klimkauter Oliviershiem 2023	10		0	10.000	0	10.000	0	0	0	10.000	10	0	1.000	9.000	1.500	0	1.500	0	1.500	0	1.500	0	0	1.000	0
OPENL.REC: Hollum Vuurtoren terrein Stayokay 2023	10		0	15.000	0	15.000	0	0	0	15.000	10	0	1.500	13.500	1.500	0	1.500	0	1.500	0	1.500	0	0	1.500	0
OPENL.REC: Nes Jungleplay (klimtoestel) Strandw eg 2023	10		0	7.500	0	7.500	0	0	0	7.500	10	0	750	6.750	1.500	0	1.500	0	1.500	0	1.500	0	0	750	0
OPENL.REC: Hollum Miniplay Kon. Wilhelmina 2025	10		0	7.000	0	7.000	0	0	0	7.000	10	0	700	6.300	1.500	0	1.500	0	1.500	0	1.500	0	0	700	0
OPENL.REC: Hollum Jungleplay Kékelburen 2023	10		0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OPENL.REC: Hollum Miniplay (klim + glijbaan) De Schakel 2025	10		0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OPENL.REC: Ballum Jungleplay (klim + s chommel) D. Klipw eg 2023	10		0	16.750	0	16.750	0	0	0	16.750	10	0	1.675	15.075	1.500	0	1.500	0	1.500	0	1.500	0	0	1.675	0
OPENL.REC: Hollum Speelbos H.D. Kat + Walvis 2023	10		0	33.000	0	33.000	0	0	0	33.000	10	0	3.300	29.700	1.500	0	1.500	0	1.500	0	1.500	0	0	3.300	0
OPENL.REC: Hollum jungleplay (klim, etc.) Trapw eg 2024	10		0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OPENL.REC: OPENB. TOILET NES 2007, vervanging 2025	10																								
Hollum speelbos : Strandjatten (gezonken schip) 2023	10		0	21.000	0	21.000	0	0	0	21.000	10	0	2.100	18.900	1.500	0	1.500	0	1.500	0	1.500	0	0	2.100	0
Ondergr. container strandovergang Hollum, overname KV 2021	8		4.027				4.027			4.027	6		503	2.517	1.500		1.500		1.500		1.500	45		549	
PUMPTRACKBAAN 2023	15		0	100.000	0	100.000	0	0	0	100.000	15	0	6.667	93.333	1.500	0	1.500	0	1.500	0	1.500	0	0	6.667	0
HEKWERK OERD, UITKUKPLA TEAU 2023	10		0	15.000	0	15.000	0	0	0	15.000	10	0	1.500	13.500	1.500	0	1.500	0	1.500	0	1.500	0	0	1.500	0
TOILETV OORZIENING OERDHUT 2023	5		0	10.000	0	10.000	0	0	0	10.000	5	0	2.000	8.000	1.500	0	1.500	0	1.500	0	1.500	0	0	2.000	0
OPENL.REC: Schip Abraham Fock Stay Okay 2027																									
TELLING OPENB. RUIMTE EN (OPENLUCHT) RECREATIE			224.593	331.450	0	556.043	81.796	45.372	1.227	46.599															

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.		AANSCH. WAARDE PER		MUTATIES PLUS IN		MUTATIES MIN IN		AANSCH. WAARDE PER		REST JAREN AFSCHR. TERM.		BOEK- WAARDE PER		AFSCHR. IN		BOEK- WAARDE PER		RENTE- PERC		RENTE- BEDRAG		KAPITAAL- LASTEN	
	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	31-12-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023
STRANDREC.: UNITS NES EN BUREN 2008	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0
STRANDREC.: UNIT HOLLUM 2010	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0
STRANDREC.: DOUCHES BADSTRANDEN 2023	10			12.000	0	12.000	0	12.000	10	0	10	0	1.200	10.800	1,500	0	1.200	0	1,500	1,500	0	0	1.200	0
STRANDREC.: UNIT NES 2020	10	107.400	0	107.400	0	107.400	0	107.400	7	75.180	7	10.740	64.440	1,500	1.128	11.868	0	1,500	1,500	1,500	1,128	11.868	0	0
STRANDREC.: UNIT BUREN 2020	10	107.400	0	107.400	0	107.400	0	107.400	7	75.180	7	10.740	64.440	1,500	1.128	11.868	0	1,500	1,500	1,500	1,128	11.868	0	0
STRANDREC.: UNIT BALLUM 2022	10	88.000	0	88.000	0	88.000	0	88.000	9	79.200	9	8.800	70.400	1,500	1.188	9.988	0	1,500	1,500	1,500	1,188	9.988	0	0
STRANDREC.: Unit Hollum 2023	10			107.400	0	107.400	0	107.400	10	0	10	0	10.740	96.660	1,500	10.740	0	1,500	1,500	1,500	0	0	10.740	0
TELLING STRANDRECREATIE		302.800	119.400		0	422.200	0	422.200		229.560		42.220	306.740		3.443	45.663								
ELEKTRISCHE STRANDROLSTOLEN 2020	3	6.103	0	6.103	0	6.103	0	6.103	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0
ELEKTRISCHE STRANDROLSTOLEN (twee) 2021	4	13.416	0	13.416	0	13.416	0	13.416	2	6.708	2	3.354	3.354	1,500	101	3.455	0	1,500	1,500	1,500	101	3.455	0	0
ELEKTRISCHE STRANDROLSTOEL 2020, vervanging 2023	4		8.000		0	8.000	0	8.000	4	0	4	0	6.000	1,500	0	2.000	0	1,500	1,500	1,500	0	0	2.000	0
ELEKTRISCHE STRANDROLSTOLEN 2021, vervanging 2025	4																							
TELLING SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE		19.519	8.000		0	27.519	0	27.519		6.708		5.354	9.354		101	5.455								
REIN: CONTAINER LANDBOUWPLASTIC 2011	10	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 GLASBAKKEN 2008	10	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 containers, voorraad (2021)		22.603	0	22.603	0	22.603	0	22.603	-	22.603	-	0	22.603	1,500	339	339	0	1,500	1,500	1,500	339	339	0	0
REIN: twee afzetcontainers glas (vlakglas) 2023	10	0	35.000		0	35.000	0	35.000	10	0	10	0	31.500	1,500	0	3.500	0	1,500	1,500	1,500	0	0	3.500	0
TELLING AFVALINZAMELING ALGEMEEN		22.603	35.000		0	57.603	0	57.603		22.603		3.500	54.103		339	3.839								
REIN: PERSCONTAINERS OUD PAPIER 2008	10	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: MINICONTAINERS 2014 (vervanging)	15	217.474	0	217.474	0	217.474	0	217.474	6	86.990	6	14.498	72.491	1,500	1.305	15.803	0	1,500	1,500	1,500	1.305	15.803	0	0
REIN: VERZAMELCONTAINERS 2014 (vervanging)	7	15.794	0	15.794	0	15.794	0	15.794	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0	0	0	0
REIN: 3 Persontainers 2018	10	107.983	0	107.983	0	107.983	0	107.983	5	53.992	5	10.798	43.193	1,500	810	11.608	0	1,500	1,500	1,500	810	11.608	0	0
Ondergrondsecontainers, nieuw vakantiedoelkomens 2020	15	38.461				38.461		38.461	12	30.384	12	2.532	27.852	1,500	456	2.988		1,500	1,500	1,500	456	2.988		
Ondergrondsecontainers overname OMRN, 2021 (2e hands) dorpen	8	65.702				65.702		65.702	6	49.277	6	8.213	41.064	1,500	739	8.952		1,500	1,500	1,500	739	8.952		
Ondergrondsecontainers overname OMRN, 2021 (2e hands) vak. ond.	8	529.373				529.373		529.373	6	397.030	6	66.172	330.858	1,500	5.955	72.127		1,500	1,500	1,500	5.955	72.127		
Ondergrondse containers overname 2022 (2e hands)	10	31.500	0	31.500	0	31.500	0	31.500	4	25.200	4	6.300	18.900	1,500	378	6.678		1,500	1,500	1,500	378	6.678		
Ondergrondsecontainers, nieuw (extra) campings, 2020	15	146.153				146.153		146.153	12	116.867	12	9.739	107.128	1,500	1.753	11.492		1,500	1,500	1,500	1.753	11.492		
TELLING AFVALINZAMELING HUISHOUDELIJK AFVAL		1.152.440	0	1.152.440	0	1.152.440	0	1.152.440		759.739		118.252	641.487		11.396	129.648								

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.		AANSCH. WAARDE PER		MUTATIES PLUS IN		MUTATIES MIN IN		AANSCH. WAARDE PER		REST JAREN AFSCHR. TERM.		BOEK- WAARDE PER		AFSCHR. IN		BOEK- WAARDE PER		RENTE- PERC		RENTE- BEDRAG		KAPITAAL- LASTEN	
	1-1-2023		31-12-2023		2023		2023		31-12-2023		1-1-2023		1-1-2023		2023		31-12-2023		2023		2023		2023	
	AFSCHR.	JAREN	WAARDE	PER	PLUS	MIN	WAARDE	PER	AFSCHR.	JAREN	WAARDE	PER	AFSCHR.	JAREN	WAARDE	PER	AFSCHR.	JAREN	WAARDE	PER	RENTE- PERC	RENTE- BEDRAG	KAPITAAL- LASTEN	
REIN: OPEN CONTAINERS OUD PA PER 2008	10		12.314	0	0	0	12.314	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0	0
REIN: BEDRUFSCONTAINERS (vervanging) 2014	7		108.978	0	0	0	108.978	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0	0
REIN: Bedrijfscontainers (aanvullend papier en gft) 2015	10		81.802	0	0	0	81.802	2	16.360	8.180	2	2	16.360	8.180	2	16.360	8.180	2	16.360	1.500	245	245	8.426	8.426
REIN: Glascontainers bedrijven (verzamelplekken) 2015	15		24.295	0	0	0	24.295	7	11.338	1.620	7	7	11.338	1.620	7	11.338	1.620	7	11.338	1.500	170	170	1.790	1.790
REIN: Glascontainers 2016	15		13.555	0	0	0	13.555	8	7.229	904	8	8	7.229	904	8	7.229	904	8	7.229	1.500	108	108	1.012	1.012
Ondergrondsecontainers veerdam (5) overname KV 2021	8		22.698				22.698	6	17.024	2.837	6	6	17.024	2.837	6	17.024	2.837	6	17.024	1.500	255	255	3.093	3.093
Ondergrondse containers, nieuw Klein Vaarwaterweg 2020	15		7.692				7.692	13	6.667	513	13	13	6.667	513	13	6.667	513	13	6.667	1.500	100	100	613	613
Glascontainers, 30 stuks gegalvaniseerd 2023	15		0	60.000	0	0	60.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0	4.000
TELLING AFVALINZAMELING BEDRIJVEN			271.335	60.000	0	0	331.335	0	58.618	18.054	0	0	58.618	18.054	0	58.618	18.054	0	58.618		879	879	18.933	18.933
HUISVSTNG: INRICHTING ARCHIEF 1998	20		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0	0
HUISVSTNG: VLOERBEDEKING 2009	10		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0	0
HUISVSTNG: DV. AANPASSINGEN 2009	10		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0	0	0
HUISVSTNG: BUREAUSTOELEN 2009	15		3.282	0	0	0	3.282	1	219	219	1	1	219	219	1	219	219	1	219	1.500	3	3	222	222
HUISVSTNG: FIETSOVERKAPPING 2009	15		10.333	0	0	0	10.333	1	689	689	1	1	689	689	1	689	689	1	689	1.500	10	10	699	699
HUISVSTNG: FIETS- en motorstalling 2015	10		11.403	0	0	0	11.403	2	2.281	1.140	2	2	2.281	1.140	2	2.281	1.140	2	2.281	1.500	34	34	1.174	1.174
HUISVSTNG: VERBOUW KOC, etc. 2015	15		118.247	0	0	0	118.247	7	55.182	7.883	7	7	55.182	7.883	7	55.182	7.883	7	55.182	1.500	828	828	8.711	8.711
HUISVSTNG: INRICHTING KANTOREN (diversen) 2016	15		6.813	0	0	0	6.813	8	3.634	454	8	8	3.634	454	8	3.634	454	8	3.634	1.500	55	55	509	509
HUISVSTNG: tapijt 2015	10		21.252	0	0	0	21.252	2	4.250	2.125	2	2	4.250	2.125	2	4.250	2.125	2	4.250	1.500	64	64	2.189	2.189
HUISVSTNG: Vervanging keuken 2019	15		14.629	0	0	0	14.629	11	10.728	975	11	11	10.728	975	11	10.728	975	11	10.728	1.500	161	161	1.136	1.136
HUISVESTING: Bureaustoelen 2021	15		20.938	0	0	0	20.938	13	18.147	1.396	13	13	18.147	1.396	13	18.147	1.396	13	18.147	1.500	272	272	1.668	1.668
TELLING HUISVESTING			206.897	0	0	0	206.897	0	95.129	14.881	0	0	95.129	14.881	0	95.129	14.881	0	95.129		1.427	1.427	16.308	16.308
BUDRAGE STICHTING DE AANLEG	10		0	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	40		2.131.832	0	0	0	2.131.832	26	1.389.650	53.448	26	26	1.389.650	53.448	26	1.389.650	53.448	26	1.389.650	1.500	20.845	20.845	74.293	74.293
BUDRAGE STAM ACT.UREN NIEUWBOUW MUSEA	40		173.504	0	0	0	173.504	26	113.100	4.350	26	26	113.100	4.350	26	113.100	4.350	26	113.100	1.500	1.697	1.697	6.047	6.047
TOTAAL BIJDRAGE ACTIVA EIGENDOM DERDEN			2.305.336	0	0	0	2.305.336	0	1.502.750	57.798	0	0	1.502.750	57.798	0	1.502.750	57.798	0	1.502.750		22.541	22.541	80.339	80.339
ACTIVA OBO	-		386.151	0	0	0	386.151	div.	98.975	0	0	0	98.975	0	0	98.975	0	0	98.975	div.	0	0	0	0
ACTIVA BWS	-		860.701	0	0	0	860.701	div.	384.812	0	0	0	384.812	0	0	384.812	0	0	384.812	div.	0	0	0	0

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.		AANSCH. WAARDE PER		MUTATIES PLUS IN		MUTATIES MIN IN		AANSCH. WAARDE PER		REST JAREN AFSCHR. TERM.		BOEK- WAARDE PER		AFSCHR. IN		BOEK- WAARDE PER		RENTE- PERC		RENTE- BEDRAG		KAPITAAL- LASTEN	
	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	31-12-2023	31-12-2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023
TOTAAL OVERIGE ACTIVA			5.752.376	553.850	0	6.306.226			3.240.690	305.431	3.489.109													346.785
TOTAAL MAT. VASTEACTIVA			66.609.877	4.569.809	0	70.959.894			41.915.613	2.143.631	44.341.792													2.765.108
FINANCIELE VASTEACTIVA																								
DEELNEMINGEN																								
VOLKSKREDIETBANK: WERKKA PITAAL	-		2.269	0	0	2.269					2.269	-				0	2.269						34	34
DEELNAME AFVALSTURING	-		20.420	0	0	20.420					20.420	-				0	20.420						306	306
AANDELEN BANK NED. GEMEENTEN	-		7.800	0	0	7.800					7.800	-				0	7.800						117	117
AANDELEN KABEL NOORD	-		p.m.	0	0	p.m.					p.m.	-				0	p.m.						0	0
AANDELEN FRYSLAN MILJEU	-		34.051	0	0	34.051					34.051	-				0	34.051						511	511
AANDELEN Zonnepark BV 2015	20		314.000	0	0	314.000					314.000	-				0	314.000						4.710	4.710
Aandelen zonnepark Ballumerbocht			100.000	0	0	100.000					100.000	-				0	100.000						1.500	1.500
AANDELLEN STEDIN PREFERENT 2021			199.967	0	0	199.967					199.967	-				0	199.967						3.000	3.000
AANDELEN STEDIN (BESTAAND, afsplitsing ENECO)			p.m.	0	0	p.m.					p.m.	-				0	p.m.						0	0
TOTAAL DEELNEMINGEN			678.507	0	0	678.507			0	678.507	678.507	0				0	678.507					14	10.178	10.178
HYPOTHECAIRE GELDENINGEN																								
HYPOTHECAIRE GELDENINGEN A MBTENAREN	-		737.591	0	14.861	737.591					393.938	-				0	379.077						5.909	5.909
TOTAAL HYPOTHECAIRE GELDENINGEN			737.591	0	14.861	737.591			0	393.938	379.077	0				0	379.077					1.500	5.909	5.909

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.		AANSCH. WAARDE PER		MUTATIES PLUS IN		MUTATIES MIN IN		AANSCH. WAARDE PER		REST JAREN AFSCHR. TERM.		BOEK- WAARDE PER		BOEK- WAARDE PER		RENTE- PERC		RENTE- BEDRAG		KAPITAAL- LASTEN	
	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	2023	1-1-2023	31-12-2023	1-1-2023	31-12-2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023
TOTAAL FINANCIELE VASTEACTIVA	1.416.098	0	1.416.098	14.861	1.416.098	0	1.072.445	0	1.072.445	0	1.057.584	0	1.057.584	0	16.087	16.087	16.087	16.087	16.087	16.087	16.087	16.087
w.v. aflossingen																						
RECAPITULATIE																						
TOTAAL IMMAT. VASTEACTIVA	0	0	0	0	0	0	923.294	0	923.294	0	923.294	0	923.294	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL IMAT. VASTEACTIVA	66.609.877	4.569.809	66.609.877	4.569.809	70.959.894	0	41.915.613	70.959.894	41.915.613	2.143.631	44.341.792	2.143.631	44.341.792	2.143.631	0	621.477	621.477	621.477	621.477	621.477	621.477	2.765.108
w.v. Ondernwijs																						
w.v. Algemene dienst																						
TOTAAL FIN. VASTEACTIVA	1.416.098	0	1.416.098	14.861	1.416.098	0	1.072.445	14.861	1.072.445	0	1.057.584	0	1.057.584	0	16.087	16.087	16.087	16.087	16.087	16.087	16.087	16.087
w.v. aflossingen																						
w.v. via kostenplaats																						
TOTAAL - GENERAAL	68.025.975	4.569.809	68.025.975	14.861	72.375.992	4.569.809	43.911.353	72.375.992	43.911.353	2.143.631	46.322.670	2.143.631	46.322.670	2.143.631	637.564	637.564	637.564	637.564	637.564	637.564	637.564	2.781.195

Verdeling afschrijvingen

VERDELING AFSCHRIJVINGEN

ACTIVITEIT	GROOT-BOEK REKENING	OMSCHRIJVING	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
600.110	473.000	AMBTSWONING	30.263	30.263	30.263	30.263	30.263
600.410	473.000	PERSONEELSZAKEN	0	0	0	0	0
600.415	473.000	HUISVESTING BINNENDIENST	100.017	100.017	98.219	94.953	94.953
600.420	473.000	HUISVESTING BUITENDIENST	47.909	49.519	49.519	49.519	49.519
600.500	473.000	NUTSBEDRIJVEN	0	0	0	0	0
600.505	473.000	BELEGGINGEN	0	0	0	0	0
600.510	473.000	GELDLeningen EN UITZETTINGEN >= 1 JAAR	0	0	0	0	0
611.005	473.000	BRANDWEER	16.360	16.360	16.360	16.360	16.360
621.000	473.000	WEGEN/FIETSPADEN	394.915	394.915	394.915	394.915	371.122
621.015	473.000	OPENBARE VERLICHTING	40.953	40.953	40.953	40.953	40.953
621.020	473.000	ABRI'S	0	0	0	0	0
621.035	473.000	VLEGVELD	20.182	89.762	89.762	89.762	89.762
622.000	473.000	PARKEERTERREINEN	14.248	21.248	21.248	21.248	21.248
623.000	473.000	PASSANTENHAVEN	89.597	89.597	89.597	89.597	89.597
624.000	473.000	VEERDIENSTEN	97.138	78.790	78.790	78.790	78.790
633.000	473.000	EIGENDOMMEN	9.282	9.282	9.282	9.282	9.282
633.010	473.000	LANDERIJEN/GRONDEN	0	0	0	0	0
642.000	473.000	OBS HOLLUM	20.261	20.261	7.714	7.714	7.714
642.005	473.000	OBS BALLUM	13.119	13.119	6.290	6.290	6.290
642.010	473.000	BBS HOLLUM	8.742	8.742	8.742	8.742	8.742
642.015	473.000	BBS NES	29.403	29.403	29.403	29.403	29.403
642.020	473.000	BWS	135.314	135.314	135.314	135.314	130.397
652.000	473.000	ACCOMMODATIES SPORT	36.995	36.995	37.995	37.995	12.459
652.010	473.000	GROENE SPORTVELDEN EN TERREINEN	16.623	18.073	18.073	18.073	8.073
654.005	473.000	MUSEA	68.708	68.708	68.708	68.708	68.708
657.000	473.000	OPENBARE RUIMTE	24.089	54.246	60.886	73.596	71.910
657.025	473.000	STRANDRECREATIE	30.280	42.220	42.220	42.220	42.220
661.000	473.000	SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE	5.388	5.354	5.354	3.600	3.600
661.020	473.000	BUURT- EN CLUBHUIZEN	162	162	162	162	0
664.005	473.000	SOC. WERKVOORZIENING	2.838	9.277	9.303	9.303	9.303
672.000	473.000	RIOLERING	152.178	152.178	152.178	152.178	152.178
673.000	473.000	AFVALINZAMELING ALGEMEEN	41.009	45.109	45.109	40.259	40.259
673.015	473.000	AFVALINZAMELING HUISHOUDELIJK	118.252	118.252	118.252	118.252	118.252
673.030	473.000	AFVALINZAMELING BEDRIJVEN	14.054	18.054	18.054	9.873	9.873
674.005	473.000	DUURZAAMHEID	0	0	0	0	0
675.000	473.000	BEGRAAFPLAATSEN	17.239	17.239	17.239	17.239	17.239
683.010	473.000	OMGEVINGSVERGUNNINGEN	3.154	3.250	3.250	3.250	3.250
683.050	473.000	WONINGBEDRIJF: MAT.VASTE ACTIVA	112.206	112.206	112.206	112.206	112.206
		TELLING PRODUCTEN	1.710.881	1.828.869	1.815.359	1.810.019	1.743.926
524.000	473.000	MATERIAAL / MATERIEEL	193.170	315.907	300.783	307.820	323.811
		TELLING (HULP)KOSTENPLAATSEN	193.170	315.907	300.783	307.820	323.811
		TOTAAL - GENERAAL	1.904.050	2.144.776	2.116.141	2.117.839	2.067.737

Verdeling rentelasten

VERDELING RENTE

ACTIVITEIT	GROOT- BOEK REKENING	OMSCHRIJVING	Begroting 2023
600.110	474.000	AMBTSWONING	8.400
600.410	474.000	PERSONEELSZAKEN	0
600.415	474.000	HUISVESTING BINNENDIENST	17.701
600.420	474.000	HUISVESTING BUITENDIENST	9.584
600.500	474.000	NUTSBEDRIJVEN	3.000
600.505	474.000	BELEGGINGEN	151
600.510	474.000	GELDLeningen EN UITZETTINGEN >= 1 JAAR	5.909
611.005	474.000	BRANDWEER	3.650
621.000	474.000	WEGEN/FIETSPADEN	91.633
621.015	474.000	OPENBARE VERLICHTING	9.829
621.020	474.000	ABRI'S	0
621.035	474.000	VLIEGVELD	3.986
622.000	474.000	PARKEERTERREINEN	3.441
623.000	474.000	PASSANTENHAVEN	24.903
624.000	474.000	VEERDIENSTEN	17.824
633.000	474.000	EIGENDOMMEN	3.848
633.010	474.000	LANDERIJEN/GRONDEN	22.443
642.000	474.000	OBS HOLLUM	651
642.005	474.000	OBS BALLUM	2.744
642.010	474.000	BBS HOLLUM	1.112
642.015	474.000	BBS NES	2.824
642.020	474.000	BWS	41.101
652.000	474.000	ACCOMMODATIES SPORT	3.398
652.010	474.000	GROENE SPORTVELDEN EN TERREINEN	3.344
654.005	474.000	MUSEA	27.427
657.000	474.000	OPENBARE RUIMTE	12.997
657.025	474.000	STRANDRECREATIE	3.443
661.000	474.000	SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE	101
661.020	474.000	BUURT- EN CLUBHUIZEN	7
664.005	474.000	SOC. WERKVOORZIENING	162
672.000	474.000	RIOLERING	40.692
673.000	474.000	AFVALINZAMELING ALGEMEEN	11.654
673.015	474.000	AFVALINZAMELING HUISHOUDELIJK	11.396
673.030	474.000	AFVALINZAMELING BEDRIJVEN	879
674.005	474.000	DUURZAAMHEID	6.210
675.000	474.000	BEGRAAFPLAATSEN	1.733
683.010	474.000	OMGEVINGSVERGUNNINGEN	0
683.050	474.000	WONINGBEDRIJF: MAT.VASTE ACTIVA	229.179
		TELLING PRODUCTEN	627.357
524.000	474.000	MATERIAAL / MATERIEEL	10.190
		TELLING (HULP)KOSTENPLAATSEN	10.190
		TOTAAL - GENERAAL	637.547

(Vervangings)investeringen

(VERVANGINGS)INVESTERINGEN	Jaarrekening 2021	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Immateriële vaste activa						
VOORBEREIDINGSKREDIET DE STELP	339.721	249.207				
FASE 1 PROJECT WONINGBOUW (Voorbereidingskosten)						
FASE 2 PROJECT WONINGBOUW (Voorbereidingskosten)	-35.355					
Voorbereidingskosten woonstudio's / flexwoningen	23.294	25.000				
	327.661	274.207	0	0	0	0
Materiële vaste activa						
Gronden en terreinen						
GRONDEN: AANK Grond 2020 De Kronkel	17.014	26.000				
GRONDEN: AANK Grond 2020 Hoge Eggenweg						
GRONDEN: AANK KLAAS GOUMAWEG, NES 2020						
GRONDEN NAAR GRONDEXPLOITATIE						
Aankoop Katteplas 2022		28.656				
	17.014	54.656	0	0	0	0
(Bedrijfs)gebouwen						
ZOUTLOODS VERVANGING 2021		78.000				
HUISVSTNG BUITNDNST: KAPSCHUUR 2000 / 2022		65.000				
OPENBAARTOILET BALLUMERBOCHT 2022		100.000				
SOC.WERKV.: KAPSCHUUR OOSTERGO 2007, verkoop 2022		-5.054				
Renovatie ambtswoning 2021		575.000				
Bouwkosten fase 1 woningbouw	-2.016.728					
Bouwkosten fase 2 woningbouw	1.200.344	-1.200.344				
AANKOOP GEBOUW KNRM NES AMELAND 2021		37.000				
HERINRICHTING TERREIN BUITENDIENST 2022		42.500				
	-816.384	-307.898	0	0	0	0
GWA						
Nieuwbouw woningen	3.108.729	4.082.611	0	0	0	0
Afboeken onrendabel deel nieuwbouw fase 1	-470.637					
Afboeken boekwaarden i.v.m. verkoop 2 woningen	-37.339					
	2.600.753	4.082.611	0	0	0	0
Grond- weg- en waterbouwkundige werken						
PARKEERTERREIN WESTERLAAN HOLLUM 2021	7.705	142.295				
HEKKEN TENNISBAAN NES 2021 (vervanging)		15.000				
Herinrichting jachthaven 2021	1.445.776	173.185				
Fietspad Hagedoomveld 2020 (deel 2021)	9.170	28.278				
VERNIEUWING FIETSPAD NOORDWAL 2021	200.000					
Hek milieustraat 2023			15.000			
Vetafscheider 2022		7.500				
PARKEERTERREIN OMGEVING VEERDAM 2023			140.000			
VLIEGVELD: KWALITEITSIMPULS, GEBOUW TOTAAL 2023			2.328.069			
VLIEGVELD: KWALITEITSIMPULS, INFRASTRUCTUUR 2023			279.241			
	1.662.651	366.258	2.762.310	0	0	0

(VERVANGINGS)INVESTERINGEN	Jaarrekening 2021	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Materiaal / materieel						
TRANSPORTMIDDEL VOOR GATEN VliegVELD 2022		14.369				
Voertuig met aanhanger brandweer vliegVELD 2023			8.000			
WSW Frontmaaier 2022			35.000			
Zitmaaier sportvelden 2023 (Majoor)			12.000			
Grote sneeuwpluog 2022			12.000			
Triplaat/zuignap / hefunit 2021	7.929					
Houtsnippermachine 2022			37.000			
Kleine zoutstrooier 2022			10.000			
Trekker sport 2022			90.000			
Nissan (elektrisch) 2022		47.628				
Toyota Hi-Lux 2021 (opzichter)	34.664					
Hoogwerker 2025					45.000	
Semi dieplader voor hoogwerker 2025					15.000	
Veeg- en zuigmachine 2022			200.000			
Fiat Doblo 2022			40.000			
Fiat Doblo 2022 elektrisch			45.000			
Daf (multi-inzetbaar) 2022			280.000			
Toyota Hi-Lux 2022 (ongedierte)		45.000				
Toyota Hi-Lux 2023 (strand)			45.000			
Kap voor shovel 2022			8.000			
Werktuigdrager knippen hagen 2021	49.041					
KIEPAAANHANGWAGEN 2014 vervanging 2023			15.000			
Platte bak met schotten (aanhanger) 2023			20.000			
RIOLERING: KOLKENZUIGER 2023			300.000			
WSW Aanhangwagen 2024				6.000		
Tankplaats Ballumerbocht 2024				25.000		
Haak voor kraanhaakarmauto 2024				12.500		
Maaimachine bermen 2024 (Ransomes)				50.000		
Klepelmaaier bermen buitengebied voor, 2024 (Spearhead)				12.000		
Kraan-haakarm 2025					220.000	
Bebakeningswagen 2025					10.100	
Container kadaverkoeling 2025					6.425	
Peugeot partner, elektrisch, 2023			45.000			
HOOGWATERSIGNALERING MATRIXBORD 2022		25.000				
John Deer 5100R: Trekker strand + frontaftakas 2026						90.000
Ducker USM 21 Klepelmaaier bermen buitengebied, achter, 2026						15.000
Shovel 2026						125.000
Minikraantje plus aanhanger 2026						30.000
Trekker kunstgrasveld 2026						13.000
Maai-unit sport (aanbouw trekker) 2026						12.000
Iveco Daily 54-BKK-8 Monteur 2026						70.000
Vetvangcontainer 2026						8.000
Iveco Daily 35C14A8 Hovenier 2026						45.000
Iveco Daily 35C14AB Straatwerk 2026						45.000
BUITNDNST: FORD IVECO MAAIPLOEG 2026						35.000
BUITNDNST: FORD IVECO TIMMERMAN 2026						35.000
	91.634	131.997	1.202.000	105.500	296.525	523.000

(VERVANGINGS)INVESTERINGEN	Jaarrekening 2021	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Overige machines, apparaten en installaties						
Vervanging installaties gemeentehuis 2021	36.274	529.351				
Schrobmachine 2022		12.450				
BEREGENINGSINSTALLATIE Vliegveld Ballum 2022		30.000				
Vervanging schoonmaakmachine 2024				8.000		
GR. VELDEN EN TERREINEN: beregeningsinstallatie 2022		5.000				
GR. VELDEN: Top-air beluchter, 2023			14.500			
GPS Ontvanger 2023			13.000			
HUISVSTNG BUITENDNST: HIJSMAT. ARBO 2004, vervanging 2023			24.149			
Camerainstallatie raadszaal gemeentehuis 2021	40.671					
Weegcellen weegbrug 2022		5.973				
MEETNET LEEFBAARHEID 2022		15.000				
	76.945	597.774	51.649	8.000	0	0
Overige activa						
De Vleijen						
DE VLEIJEN: Tunnelglijbaan zuidplas 2022			9.000			
DE VLEIJEN: Kasteel zuidplas 2023			15.000			
DE VLEIJEN: MINIPLAY (KLIMTOESTEL IN ZANDBAK) 2024				7.000		
DE VLEIJEN: TALUDGLIJBAAN 2017 zuidplas 2022			8.000			
DE VLEIJEN: Walbeschoeiing (hokje met steiger) zuidplas 2021		29.600				
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		
DE VLEIJEN: TOREN zuidplas 2026						14.000
DE VLEIJEN: JUNGLEPLAY noordplas 2026						11.000
De Aanleg						
DE AANLEG: BIRD HOPPER (SCHOMMEL) 2023			5.000			
DE AANLEG: Kabouter klauter (glijbaan) 2023			5.000			
DE AANLEG: Kukul kubus 2023			0			
DE AANLEG: Skate ramps 2025					10.000	
Strandrecreatie						
STRANDREC.: DOUCHES BADSTRANDEN 2023			12.000			
STRANDREC.: UNIT BALLUM 2022		88.000				
STRANDREC.: Unit Hollum 2023			107.400			

(VERVANGINGS)INVESTERINGEN	Jaarrekening 2021	Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Overige openlucht recreatie						
OPENL.REC: NES Miniplay (klim + glijbaan) Kard. De J. school 2024				7.500		
OPENL.REC: Ballum Miniplay (klim + glijbaan) 't Ienster 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: Strandjuten (verzonken schip) 2022			21.000			
Ondergr. container strandovergang Hollum, overname KV 2021	4.027					
HEKWERK OERD, UITKIJKPLATEAU 2023			15.000			
TOILETVOORZIENING OERDHUT 2023			10.000			
PUMPTRACKBAAN 2022			100.000			
Overig						
ELEKTRISCHE STRANDROLSTOELEN (twee) 2021	13.416					
ELEKTRISCHE STRANDSTOELEN 2023			8.000			
ELEKTRISCHE STRANDSTOELEN 2025					16.000	
Ondergrondsecontainers overname OMRIN, 2021 (2e hands) dorpen	65.702					
Ondergrondsecontainers, nieuw vakantieonderkomens 2020	-6.733					
Ondergrondsecontainers overname OMRIN, 2021 (2e hands) vakantieonderkom	529.373					
Ondergrondsecontainers veerdam (5) overname KV 2021	22.698					
Ondergrondse containers nieuw Klein Vaarwaterweg 2020	7.692					
Ondergrondsecontainers (nieuw), extra campings, 2020	-959					
REIN: twee afzetcontainers glas (vlakglas) 2023			35.000			
Ondergrondse containers campings, overname (2e hands)		31.500				
Glascontainers, 30 stuks gegalvaniseerd 2023			60.000			
REIN: Ondergrondse containers, voorraad	22.603					
Bureaustoelen 2021	20.938					
Inventaris sporthallen 2021	91.848					
	770.606	149.100	553.850	66.400	143.688	25.000
Financiële vaste activa						
Hyp. Geldleningen	-375.610	-12.445	-14.861	-15.272	-15.702	-16.200
Aandelen zonnepark Ballumerbocht		100.000				
AANDELEN STEDIN PREFERENT 2021	199.967					
	-175.643	87.555	-14.861	-15.272	-15.702	-16.200
TOTAAL (VERVANGINGS)INVESTERINGEN	4.555.236	5.436.261	4.554.948	164.628	424.511	531.800
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 2023

Omschrijving	Saldo per 31-12-2022	Toevoeging in 2023	Onttrekking in 2023	Saldo per 31-12-2023
ALGEMENE RESERVE	2.500.000	0	0	2.500.000
BESTEMMINGSRESERVES				
ABR WONINGBEDRIJF	-103.404	234.853	0	131.450
POLITIEKE AMBTSDRAGERS	1.475.125	25.000	123.238	1.376.887
ONDERHOUDSFONDS WEGEN	48.268	353.690	330.700	71.258
ONDERHOUDSFONDS GEBOUWEN	1.774.309	270.000	132.000	1.912.309
BESTEMMINGSRESERVE OPO	357.621	0	0	357.621
BESTEMMINGSRESERVE BWS	1.006.061	0	0	1.006.061
RESERVE NIEUWBOUW DE STELP	3.664.369	0	3.200.000	464.369
RESERVE NIEUWBOUW GWA	0	0	0	0
RESERVE PROJECTEN WADDENEILANDEN	1.800.000	0	0	1.800.000
RESERVE PROJECTEN	6.041.356	323.925	0	6.365.281
TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	16.063.705	1.207.468	3.785.938	13.485.236
VOORZIENINGEN				
VOORZIENING ONDERHOUD DIVERSEN RIOLERING	0	0	0	0
EGALISATIEVOORZIENING RIOLERING	1.641.299	181.864	0	1.823.163
VOORZIENING VERLIEZEN GRONDEXPLOITATIES	0	0	0	0
TOTAAL VOORZIENINGEN	1.641.299	181.864	0	1.823.163
TOTAAL - GENERAAL	20.205.004	1.389.332	3.785.938	17.808.399

Toelichting reserves 2023

<u>Algemene reserve</u>	
Saldo 31 december	2.500.000
mutaties	0
Saldo 31 december	2.500.000
<u>ABR Woningbedrijf</u>	
Saldo 1 januari	-103.404
toegerekende overhead	-164.016
exploitatiesaldo via functie 980	398.869
Saldo 31 december	131.450
<u>Politieke ambtsdragers</u>	
Saldo 1 januari	1.475.125
begrote dotatie	25.000
uitkeringen voormalige wethouders (product 600.110)	-123.238
Saldo 31 december	1.376.887
<u>Onderhoudsfonds wegen</u>	
Saldo 1 januari	48.268
toevoeging volgens begroting	353.690
onderhoudskosten derden (product 621.000)	-330.700
Saldo 31 december	71.258
<u>Onderhoudsfonds gebouwen</u>	
Saldo 1 januari	1.774.309
toevoeging	270.000
lasten groot onderhoud gebouwen	-132.000
Saldo 31 december	1.912.309
<u>Bestemmingsreserve OPO</u>	
Saldo 1 januari	357.621
mutatie	0
Saldo 31 december	357.621
<u>Bestemmingsreserve BWS</u>	
Saldo 1 januari	1.006.061
mutatie	0
Saldo 31 december	1.006.061
<u>Bestemmingsreserve nieuwbouw De Stelp</u>	
Saldo 1 januari	3.664.369
mutatie	-3.200.000
Saldo 31 december	464.369
<u>Bestemmingsreserve nieuwbouw GWA</u>	
Saldo 1 januari	0
mutatie	0
Saldo 31 december	0

Toelichting reserves 2023	
<u>Bestemmingsreserve projecten Waddeneilanden</u>	
Saldo 1 januari	1.800.000
mutatie	0
Saldo 31 december	1.800.000
<u>Bestemmingsreserve projecten</u>	
Saldo 31 december (vòòr bestemming resultaat)	6.041.356
bestemming rekeningsaldo voorgaand jaar	p.m.
Saldo 1 januari (ná bestemming resultaat vorig jaar)	6.041.356
bestemming exploitatiesaldo lopend jaar	323.925
Saldo 31 december (ná bestemming resultaat)	6.365.281
<u>Toelichting voorzieningen 2023</u>	
<u>EGALISATIEVOORZIENING RIOLERING</u>	
Saldo 1 januari	1.641.299
toevoeging	181.864
Saldo 31 december	1.823.163

Staat van langlopende geldleningen

STAAT VAN LANGLOPENDE GELDLENINGEN 2023

OMSCHRIJVING	JAAR LENDING	OORSPR. BEDRAG LENDING	RENTE-PERC.	DATUM AFLOSS.	JAAR LAATSTE AFLOSS.	RESTANT LENDING PER 1-1-2023	OPGENOMEN IN 2023	AFLOSSING IN 2023	RESTANT LENDING PER 31-12-2023	RENTE-BEDRAG 2023	TOTAAL RENTE + AFLOSSING 2023	REST. LOOP-TIJD
NWB												
BNG NR. 40.0095844	2004	1.450.000	5,320	29-mrt	2029	406.000	0	58.000	348.000	19.285	77.285	6
BNG NR. 40.0098989	2004	2.000.000	5,280	1-apr	2024	200.000	0	100.000	100.000	6.600	106.600	1
BNG NR. 40.102845	2004	4.000.000	4,290	1-apr	2024	400.000	0	200.000	200.000	10.725	210.725	1
BNG NR. 40.103455	2007	2.000.000	4,980	15/6;15/12	2027	450.000	0	100.000	350.000	19.713	119.713	4
BNG NR. 40.108426	2008	3.000.000	4,520	21/2;21/8	2028	825.000	0	150.000	675.000	31.640	181.640	5
BNG NR. 40.110765	2013	5.000.000	2,830	1-jul	2033	2.750.000	0	250.000	2.500.000	74.288	324.288	10
BNG NR. 40.111422	2016	5.000.000	1,104	1-nov	2046	4.000.000	0	166.667	3.833.333	43.853	210.520	23
BNG NR. 40.112301	2017	2.500.000	1,665	2 okt	2047	2.083.333	0	83.333	2.000.000	34.341	117.674	24
BNG NR. 40.115176	2018	4.000.000	1,525	2 nov	2048	3.466.667	0	133.333	3.333.333	52.528	185.861	25
Nieuwe lening 2022 (aanname)	2021	6.000.000	0,678	25 okt	2041	5.800.000	0	200.000	5.600.000	39.098	239.098	28
Nieuwe lening 2023 (aanname)	2022	8.900.000	2,000	1-jul	2042	8.900.000	0	445.000	8.455.000	173.550	618.550	19
	2023	7.400.000	2,500	1-jul	2043	0	7.400.000	0	7.400.000	92.500	92.500	20
TOTAAL GELDLENINGEN		51.250.000				29.281.000	7.400.000	1.886.333	34.794.667	598.120	2.484.453	

Staat van salariskosten

1 PERSONEELSSTERKTE EN SALARISKOSTEN

	Betreft	Jaarrekening 2021		Prognose 2022		Begroting 2023	
		Aantal	Lasten	Aantal	Lasten	Aantal	Lasten
	Personeel gemeente:						
	Binnendienst	53,98	3.967.590	58,95	4.661.845	60,55	4.852.174
	Buitendienst	24,40	1.292.390	25,20	1.402.460	26,50	1.480.759
		78,38	5.259.980	84,15	6.064.305	87,05	6.332.933
	Bestuur:						
	Raad		178.971		171.989		171.989
	Burgemeester		153.536		147.743		147.843
	Wethouders		158.680		173.975		173.975
	Griffier		110.196		114.783		114.783
			601.383		608.490		608.590
	Overige:						
	Ambtenaren burgerlijke stand		9.960		15.000		15.000
	Sigma-team (crisisbeheersing)		3.274				
	Bestuurscommissie onderwijs		10.269		11.700		11.700
	WSW		309.941		314.710		314.710
			333.445		341.410		341.410
	Totaal salariskosten		6.194.809		7.014.205		7.282.933
	Inhuur personeel derden:						
	Binnendienst personeel van derden		324.914		228.200		186.000
	Buitendienst personeel van derden		0		0		0
	Totaal salariskosten		324.914		228.200		186.000

Liquiditeitsplanning

Liquiditeiten in MEERJAREN-PERSPECTIEF		Prognose 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Saldo 'liquide middelen' begin begrotingsjaar	1	-1.535.424	574.801	682.301	555.039	802.481
Raming mutaties uit activiteiten						
Begrotingssaldo (via Reserve projecten)	2	213.236	323.925	72.740	87.075	-245.323
Afschrijvingen / afboekingen	3	1.909.104	2.144.776	2.116.141	2.117.839	2.067.737
Toegerekende rente grondexploitatie	3a	-24.324	-13.254	-10.422	-10.782	-12.490
Mutaties reserves	4	-2.230.277	-2.902.395	-53.072	355.409	414.631
Mutaties voorzieningen	5	94.111	181.864	181.864	181.864	181.864
Effect nieuw SVB van GWA	5a					
totaal		-38.150	-265.084	2.307.251	2.731.406	2.406.419
Raming mutaties werkkapitaal en OHW						
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	6	-396.686	0	0	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	7	-234.610	0	0	0	0
Geldstromen uit grondexploitatie	8	263.218	-586.136	-13.552	-103.120	322.562
totaal		-368.078	-586.136	-13.552	-103.120	322.562
Raming mutaties uit investeren/desinvesteren						
Geldstromen t.g.v. investeringen 2022 (activastaat)	9	-4.942.214	0	0	0	0
Investeringen en desinvesteringen 23-26	10	0	-4.554.948	-164.628	-424.511	-531.800
Overige investeringen	11	0	0	0	0	0
totaal		-4.942.214	-4.554.948	-164.628	-424.511	-531.800
Raming mutaties uit financiering						
Aantrekken langlopende leningen	12	8.900.000	7.400.000	0	0	0
Aflossingen langlopende leningen	13	-1.441.333	-1.886.333	-2.256.333	-1.956.333	-1.956.333
totaal		7.458.667	5.513.667	-2.256.333	-1.956.333	-1.956.333
Saldo liquide middelen 31 december		574.801	682.301	555.039	802.481	1.043.328