

Programma begroting 2022



Inhoud

Voorwoord.....	4
Bestuurlijke samenvatting	6
Leeswijzer.....	6
Meerjarenperspectief en financiële positie.....	6
Uitgangspunten begroting.....	7
Uitgangspunten meerjarenraming.....	9
Nieuw beleid	9
Het meerjarenperspectief t.o.v. de kadernota 2022.....	10
Programma's.....	12
Programma 0 <i>Algemeen Bestuur</i>	14
Programma 1 <i>Openbare orde en Veiligheid</i>	20
Programma 2 <i>Verkeer, vervoer en waterstaat</i>	22
Programma 3 <i>Economische zaken</i>	28
Programma 4 <i>Onderwijs</i>	32
Programma 5 <i>Cultuur en recreatie</i>	36
Programma 6 <i>Sociale voorzieningen en Maatschappelijke dienstverlening</i>	40
Programma 7 <i>Volksgezondheid en milieu</i>	48
Programma 8 <i>Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting</i>	52
Programma 9 <i>Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen</i>	56
Paragrafen	60
Paragraaf 1 <i>Lokale heffingen</i>	62
Paragraaf 2 <i>Weerstandsvermogen en risicobeheersing</i>	68
Paragraaf 3 <i>Onderhoud kapitaalgoederen</i>	76
Paragraaf 4 <i>Financiering</i>	86
Paragraaf 5 <i>Bedrijfsvoering</i>	90
Paragraaf 6 <i>Verbonden partijen</i>	94
Paragraaf 7 <i>Grondbeleid</i>	108
Recapitulatie <i>Lasten en baten</i>	110
Vaststellingsbesluit.....	114
Financiële begroting	116
Algemene Uitkering gemeentefonds	118
Geprognostiseerde balans, bestemmingsreserves en voorzieningen.....	120
Berekening EMU-saldo	130
Overhead	132
Overzicht van incidentele baten lasten (meerjaren-)begroting Vlieland 2022 - 2025	134
Verdeling taakvelden programma's	136
Activa staat 2022.....	140
Productramingen 2022.....	148

Voorwoord

Aan de leden van de raad van de gemeente Vlieland

Het doet ons genoegen om de programmabegroting 2022 en meerjarenraming aan uw raad aan te bieden. Met de begroting geeft het college invulling aan het collegeprogramma 2018-2022 "Balans in Leefbaarheid" over het boekjaar 2022.

De begroting is opgesteld conform de geldende voorschriften vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). De begroting is evenals de jaarrekening ingedeeld in de door de raad vastgestelde programma's.

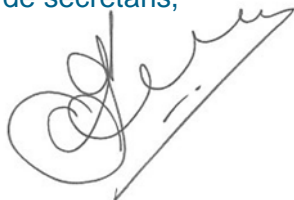
In de programmabegroting worden de plannen van 2022 beschreven en wordt een financieel overzicht gegeven van de meerjarenraming 2022-2025.

De programmabegroting biedt per programma inzicht in de mate waarin de doelstellingen uit het collegeprogramma dienen te worden behaald en de maatschappelijk beoogde effecten worden bereikt. Een en ander geldt eveneens voor de verplicht voorgeschreven paragrafen.

De programmabegroting 2022 sluit met een voordelig saldo van € 179.155.

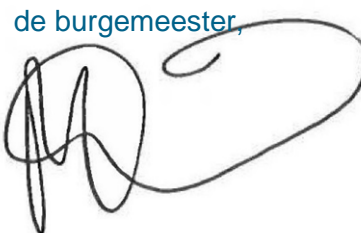
Vlieland, 5 oktober 2021

Burgemeester en wethouders van Vlieland,
de secretaris,



A. Idema

de burgemeester,



M. Schrier

Bestuurlijke samenvatting

Leeswijzer

Tot de gemeente Vlieland behoort het eiland Vlieland en een groot deel van het aansluitende gedeelte van de Waddenzee. Het eiland bestaat voor het overgrote deel uit terreinen die eigendom zijn en beheerd worden door de rijksoverheid, vooral Staatsbosbeheer. De gemeente Vlieland is, gemeten naar het aantal inwoners (ongeveer 1.190) een kleine gemeente, maar qua grondoppervlakte omvangrijk. Het karakter van de gemeente wordt voor een belangrijk deel bepaald door het toerisme, het eiland Vlieland biedt jaarlijks aan vele gasten een slaapplek. Deze drie elementen, de geografische ligging, het geringe aantal inwoners en het toeristische karakter vormen de voornaamste kenmerken van de gemeente Vlieland.

Veel kengetallen over de gemeente Vlieland met mogelijkheden om deze te vergelijken met andere (groepen van) gemeenten, zijn te vinden op internet. Een fraaie vindplaats is de website www.waarstaatjegemeente.nl. Op die website zijn ook de meeste verplichte beleidsindicatoren te vinden en te vergelijken. De verplichte beleidsindicatoren zijn in deze begroting vermeld. Omdat veel beleidsindicatoren weergegeven worden per 1000 of per 10.000 personen geeft dit voor Vlieland vaak een vertekend beeld. In deze begroting zijn de meest recente gegevens opgenomen die beschikbaar waren.

In de programmabegroting zijn dezelfde programma's gedefinieerd als in voorgaande jaren. De volgende programma's zijn geformuleerd:

- 0 Algemeen bestuur
- 1 Openbare Orde en Veiligheid
- 2 Verkeer, Vervoer en Waterstaat
- 3 Economische Zaken
- 4 Onderwijs
- 5 Cultuur en Recreatie
- 6 Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening
- 7 Volksgezondheid en Milieu
- 8 Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting
- 9 Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen

Daarnaast bevat de begroting zeven zogenaamde paragrafen. In de paragrafen wordt informatie op een gebundelde wijze verstrekt. Anders zou deze informatie versnipperd in de begroting moeten worden opgenomen. Deze informatie heeft betrekking op vrijwel alle programma's.

Meerjarenperspectief en financiële positie

Structureel evenwicht

Presentatie van het structureel begrotingsaldo (bedragen x € 1000)	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo baten en lasten	-791	-1.957	-410	-117	-175	-314
Saldo structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-17	-17	-16	-16	-16	-16
Begrotingsaldo	-808	-1.974	-426	-133	-191	-330
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	1.406	1.974	522	267	228	314
Structureel begrotingsaldo	598	0	96	135	37	-17

Structureel evenwicht betekent dat structurele lasten gedekt worden door structurele baten. De incidentele lasten mogen worden gedekt door structurele en door incidentele baten. De raad heeft de wettelijke taak een begroting vast te stellen die structureel en reëel in evenwicht is.

Om vast te kunnen stellen dat sprake is van een structureel evenwicht is belangrijk dat inzicht bestaat in welk deel van de baten en lasten incidenteel is en welk structureel. In de begroting moet daarom een limitatief overzicht van de incidentele baten en lasten worden gegeven. Dit verplichte (meerjarige) overzicht speelt een rol bij het vast kunnen stellen of er sprake is van een structureel evenwicht.

Het overzicht van incidentele baten en lasten vindt u in de financiële begroting

Uitgangspunten begroting

Bij de samenstelling van de begroting 2022 en meerjarenraming 2022-2025 zijn onder andere de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Algemene uitkering gemeentefonds Stelpost Jeugd	berekening op basis van de meicirculaire 2021 er is geen rekening gehouden met de rijksbijdragen uit de hervormingsagenda Jeugd
Salarissen	2022;4,75% volgende jaren 3% verhoging
Investeringsen	1 ^e jaar geen rente wel volledige afschrijving
Belastingen	verhoging met geschatte inflatie van 1,5%
Leges en lokale heffingen	op basis van maximaal 100% kostendekkendheid
Programma de Waddeneilanden	voorbereidingskosten
Covid-19	in de begroting is geen rekening gehouden met de coronacrisis.

Voor een volledige opsomming van uitgangspunten wordt verwezen naar de in de raadsvergadering van 6 september 2021 vastgestelde Kadernota begroting 2022. Voor een nadere toelichting wordt m.n. voor belastingen, leges en lokale heffingen verwezen naar de paragraaf Lokale heffingen.

Begroting bestaand beleid

De begroting 2022 is gebaseerd op de begroting 2021 tot en met de 2e begrotingswijziging. Dat betekent dat nieuwe uitgaven in 2021 met een structureel effect op de stelpost voor onvoorziene uitgaven 2021 of de algemene middelen vanaf de 3e begrotingswijziging 2021 tevens beslag leggen op de structurele ruimte in de begroting 2022.

Algemene Uitkering gemeentefonds

De berekening is gemaakt op basis van de meicirculaire 2021, een aantal maatstaven zijn aangepast naar de huidige stand of de ontwikkeling van deze maatstaven zijn aangepast naar de ontwikkeling zoals wij deze op basis van ervaringscijfers terug zien op Vlieland.

Stelpost Hervormingsagenda Jeugd

Tussen Rijk, IPO en VNG is afgesproken dat gemeenten in hun meerjarenraming voor de jaarschijven 2023 tot en met 2025 rekening mogen houden met 75% van de bedragen uit de Hervormingsagenda Jeugd. Voorlopige toekenning voor Vlieland is voor 2022; € 62.057. De structurele bekostiging vanaf 2023 wordt overgelaten aan het nieuwe kabinet. Met deze gelden is in deze begroting en meerjarenraming geen rekening gehouden omdat nog te onduidelijk is welke kosten hiervoor moeten worden gemaakt. Een deel van het budget zal namelijk gereserveerd moeten worden voor regionale vraagstukken, zoals o.a.a het vereenvoudigen van de jeugdbeschermingsketen, de aanpak wachttijden en ontwikkelen van kleinere leefgroepen. Daarom is besloten zowel de incidentele als de structurele middelen als de daarmee samenhangende kosten via een begrotingswijziging in 2022 op te nemen zodra meer bekend is.

Salariskosten 2022

De raming voor de salariskosten is gebaseerd op de raming zoals die door de gemeente Leeuwarden is opgesteld op grond van het personeelsbeheer dat door de gemeente Leeuwarden wordt gevoerd. Daarbij is uitgegaan van dezelfde parameters als de gemeente Leeuwarden hanteert voor de verwachting van de stijging van de salariskosten zoals de uitkomsten van de cao-gemeenten. Er is gerekend met een verwachte stijging van 4,75% in 2022 t.o.v. de primaire begroting 2021. Daarnaast zijn de salariskosten 2022 gebaseerd op het formatieplan zoals vastgesteld in de B&W vergadering van 24 augustus 2021. Dit formatieplan zal jaarlijks worden geactualiseerd en vastgesteld. Hierdoor kon een strakke salariskostenbegroting worden opgesteld waarin op dit moment minimale onderbezetting en dus vacature ruimte aanwezig is. Om voor extra inhuur, uitbreiding uren en m.n. de gevolgen van HR21(het functiewaarderingsstelsel van gemeenten) ruimte in de begroting te houden is een stelpost opgenomen van € 100.000 meerjarig. Wanneer bij de begroting 2023 de uitkomsten van het HR21 onderzoek bekend en verwerkt zijn kan deze stelpost voor een groot deel vervallen en zal het budget salariskosten hierop aangepast worden.

Rente en afschrijvingen

Voor het bepalen van de afschrijvingslasten is uitgegaan van de activa en de voorgenomen investeringen waartoe besloten is tot en met de 2e begrotingswijziging 2021 en de kadernota 2022. De rentelast bestaat uit de rente die betaald moet worden voor in het verleden aangetrokken langlopende geldleningen, zoals weergegeven in het overzicht langlopende schulden bij programma 9, en de rente voor de korte

financiering. In 2022 en verder wordt er van uit gegaan dat de rente-opbrengst over de overtollige liquiditeiten (opbrengst verkoop huurwoningen, afkoopsom waterstaatswerken en overige reserves die in liquide vorm worden aangehouden) nihil is, gezien de marktrente en de opbrengst van het schatkistbankieren.

De geprognostiseerde balans laat zien dat in de loop van 2022 een liquiditeits tekort zal ontstaan bij de geldstromen die voortkomen uit de uitgaven en inkomsten zoals ze in deze begroting zijn opgenomen. Bij het berekenen van de kapitaallasten is geen rekening gehouden met het aantrekken van een extra lening. Wel is er een stelpost van € 35.000 opgenomen voor extra rentelasten in de toekomst.

De op deze manier berekende afschrijvings- en rentelasten worden in de begroting verdeeld vanuit het taakveld treasury naar de diverse onderdelen van de begroting. De rentelast wordt naar rato verdeeld over de activa die op 1 januari 2022 op de balans staan. Verwezen wordt naar de "berekening rente-omslag" in de paragraaf financiering.

Overige goederen en diensten

Voor het niveau van de ramingen voor de overige goederen en diensten is uitgegaan van de primaire begroting 2021 tot en met de 2e begrotingswijziging. Een algemene prijscompensatie is niet toegepast. Wel is in voorkomende gevallen een prijsstijging toegepast naar aanleiding van de jaarrekeningcijfers 2020 en de werkelijkheid 2021 t/m augustus. Dat betekent dat gedeeltelijk prijsstijgingen opgevangen moeten worden door efficiëntieverhogingen of het aanpassen van de kwantiteit dan wel de kwaliteit van de werkzaamheden binnen het werkveld. Daarnaast is meerjarig een post onvoorzien opgenomen van respectievelijk € 60.000, € 100.000, € 200.000 en € 300.000. Deze stelpost dient als dekking voor prijsstijgingen.

Programma de Waddeneilanden

Op dit moment is het Programma Waddeneilanden volop in ontwikkeling en vinden er gesprekken over cofinanciering plaats met het Rijk en de Provincies. En niet zonder resultaat, op het gebied van Wonen hebben we met het Rijk al verdiepende gesprekken. Wel is het zo dat het programma nog verder uitgediept moet worden en voorzien moet worden van concrete projecten en inspanningen per eiland. Deze inspanningen moeten verricht worden voordat er sprake is van een definitieve deal en vragen daarom om een stuk voorfinanciering van de eilanden in de voorbereidingskosten. Daarom stellen wij voor Waddenbreed €300.000 incidenteel beschikbaar te stellen in 2022. De GR de Wadden zal dit budget gebruiken om dit programma af te ronden en de cofinanciering rond te krijgen. Voor de gemeente Vlieland betekent dit een bijdrage van € 30.000,-. Als er bij de Kadernota 2023-2026 duidelijkheid is over het programma Waddeneilanden en de co-financiering vanuit het Rijk en de Provincies, zal er een voorstel komen voor de meerjarige baten en lasten van het programma.

Covid-19 virus

Het is een financieel onrustige situatie voor gemeenten, omdat we naast de coronakosten ook te maken hebben met gederfde (belasting)inkomsten, het al dan niet structureel afschaffen van de opschalingskorting in het gemeentefonds en de herijking van het gemeentefonds.

Zolang de coronacrisis voortduurt zijn er gevolgen voor de wijze waarop de gemeente haar taken en activiteiten uitvoert. Maar deze gevolgen nemen op het moment van het opstellen van de begroting 2022 gelukkig wel af. Wat blijft is dat overleg vaker in digitale vorm wordt georganiseerd. Nog steeds vraagt het uitvoeren van de maatregelen extra capaciteitsinzet, maar de reguliere activiteiten zoals ze in de programmabegroting zijn opgenomen kunnen weer meer opgepakt gaan worden. De structurele invloed van de coronacrisis op inwoners en bedrijven laat zich moeilijk voorspellen. Dit is afhankelijk van de ontwikkeling van onze economie en de pandemie. In deze programmabegroting houden wij er geen rekening mee dat zich nog een lockdown voor zou kunnen doen in 2022. Op basis van de ervaringscijfers uit 2020/2021 zijn de eventuele gevolgen opgenomen als risico in de paragraaf weerstandsvermogen.

Inkomsten en uitgaven en de pandemie in 2022

- Voor de bouwleges verwachten wij in 2022 een normaal verloop
- Ten aanzien van de verschillende diensten die vanuit burgerzaken worden verleend, verwachten wij geen lagere inkomsten dan begroot.
- De ontwikkeling van het toerisme is enigszins onzeker. Omdat er minder wordt gereisd naar het buitenland, trekken meer mensen erop uit in Nederland. Dit zien we ook terug in het aantal verblijven op Vlieland in de zomerperiode 2020 en 2021, of deze trend door zal zetten is af te wachten.

- Bij het opstellen van de begroting 2022 is er nog geen sprake van een substantieel hoger aantal betalingsachterstanden of aanvragen van kwijtschelding van particulieren voor de gemeentelijke belastingen. Of wij deze lijn kunnen doortrekken naar 2022 is afhankelijk van het aantal inwoners dat als gevolg van de coronacrisis op het bestaansminimum terechtkomt.
- Vooral nog was er in 2020 en 2021 geen sprake van kwijtschelding van verhuur van gemeentelijke gebouwen en dit is ook niet de verwachting voor 2022.
- Er wordt verwacht dat landelijk het aantal bijstandsuitkeringen (Participatiewet) gaat stijgen. Hierbij wordt een beeld geschetst van schoolverlaters/afgestudeerden die moeilijk aan werk kunnen komen. Ook staan ondernemingen onder druk en is de kans dat er de komende maanden faillissementen kunnen optreden. Wij zien momenteel nog geen sterke stijging in de aanvragen voor bijstandsuitkeringen, maar blijven dat nauwgezet volgen. Voor de Participatiewet bestaat landelijk een vangnetregeling. In deze regeling ligt echter wel een eigen risico voor de gemeente besloten.
- Onze stichtingen hebben twee moeilijke jaren achter zich. Door de pandemie konden zij lange tijd geen of weinig gasten ontvangen waardoor de inkomsten achteruit gingen. Gelukkig zijn ook zij hiervoor (deels) door het rijk gecompenseerd. Er bestaat echter een risico dat zij voor het voortbestaan extra subsidie van de gemeente nodig zullen hebben.

Omdat wij voor misgelopen inkomsten en extra uitgaven per saldo goed gecompenseerd zijn door het Rijk en omdat de financiële effecten van de corona-crisis zeer onzeker zijn, is in deze begroting geen rekening gehouden met de gevolgen van de corona-crisis.

Uitgangspunten meerjarenraming

Bij de samenstelling van de meerjarenraming is uitgegaan van de begroting 2022. Er is geen algemene prijsindexering toegepast. Er is echter wel rekening gehouden met:

- de stijging in de kosten van de meerjarenramingen van de gemeenschappelijke regelingen
- stijging van inkomsten, zoals uit belastingopbrengsten
- ontwikkelingen algemene uitkering gemeentefonds op basis van de meicirculaire 2021
- geen stelpost jeugd Hervormingsagenda Jeugd
- kapitaallasten van nieuwe investeringen
- 3% stijging van salariskosten door cao en sociale premies
- uitkomsten van het HR21 onderzoek (stelpost)
- rentelasten voor een nieuw aan te trekken lening (stelpost)
- stelpost prijsstijgingen

Nieuw beleid

De nieuwe beleidswensen zijn geïntegreerd in de begroting en de besluitvorming hierover heeft plaats gevonden bij het vaststellen van de kadernota 2022 op 6 september 2021 en voor het overige tegelijk met de vaststelling van deze begroting .

Het meerjarenperspectief ten opzichte van de kadernota 2022

De meerjarenbegroting sluit tot en met 2024 met positieve saldi. In het volgende overzicht wordt aangegeven hoe het meerjarenperspectief er uit ziet en hoe dat zich ontwikkeld heeft vanuit het perspectief dat in de kadernota 2022 werd geschetst:

Nummer	Omschrijving	Programma	Bedrag 2022	Bedrag 2023	Bedrag 2024	Bedrag 2025
			80.787	76.269	-15.331	-53.918
Voorlopige saldi kadernota 2022 - 2025			80.787	76.269	-15.331	-53.918
1	Aanpassingen salariskosten	div.	105.808	107.736	108.401	109.081
2	Stelpost voor gevolgen HR 21	0	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
3	riolering	7	1.324	14.199	10.820	13.788
4	GHOR inhuur naar beneden bijgesteld	1	11.000	11.000	11.000	11.000
5	Meer rente t.l.v. bestemmingsreserves	div.	2.000	9.000	19.000	16.000
6	Extra bijdrage BR duurzaamheid uitbreiding functie	7		33.000	33.000	33.000
7	verhoging bijdrage Noordwester detachering	9	12.263	13.651	15.080	16.553
8	Verhoging vergoeding De Waddeneilanden detachering	9	12.100	13.300	14.600	15.800
9	Opheffing BR RO BWT	8	95.640	12.798	12.798	12.798
10	subsidie VV	3	-35.000	-35.000		
	subsidie VV gedekt uit stelpost toeristisch beleidsplan		30.000	30.000		
	Subsidie VV gedekt uit BR gebiedsontwikkeling en toerisme		5.000	5.000		
11	Bijstelling AU gemeentefonds vanwege aanpassing WOZ waarden	9	-23.000	-39.000	-55.000	-74.000
12	Stelpost voor rente lasten toekomstig aan te trekken lening(en)	9	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
13	Aanpassen tarieven afvalstoffenheffing en reinigingsrechten	7	21.000	21.000	21.000	21.000
14	overige kleine aanpassingen	div.	-4.767	-3.311	-3.257	-2.746
			179.155	134.642	37.111	-16.644

Toelichting

1. *Aanpassingen salariskosten*

In de berekeningen bij de kadernota voor de stijging van de salariskosten zat een dubbeltelling. Bovendien kon met behulp van de gegevens van de salarisadministratie een preciezere berekening van de salariskosten gemaakt worden waardoor een meevaller ontstond.

2. *Stelpost voor de gevolgen van HR21*

Bij het voorgaande punt is aangegeven dat op basis van de gegevens van de salarisadministratie een precieze berekening gemaakt kon worden van de toekomstige salariskosten. Deze begroting laat nu weinig ruimte voor extra inzet van personeel. Daarnaast is op dit moment het onderzoek HR21 functiewaardering in volle gang. De gevolgen hiervan zijn op dit moment nog niet inzichtelijk maar het is wel te verwachten dat hieruit extra kosten naar voren komen. Met deze stelpost is hiervoor voldoende ruimte.

3. *Riolering*

Het definitieve renteomslagpercentage en het percentage voor overhead wijzigt t.o.v. van de kadernota altijd enigszins bij het opstellen van de begroting, dit is van invloed op het saldo van het product rioleringen.

4. *GHOR*

Bij de GHOR was nog een budget blijven staan voor de inhuur van personeel maar inmiddels worden de GHOR vrijwilligers weer via de salarisadministratie betaald.

5. *Rente*

Een deel van de rente lasten komen t.l.v. bestemmingsreserves en hebben geen invloed op het resultaat. Op het moment dat de kadernota werd gemaakt waren hiervoor te weinig gegevens bekend.

6. *Extra bijdrage bestemmingsreserve duurzaamheid*

Vanuit de bestemmingsreserve duurzaamheid wordt een bijdrage geleverd aan de functie uitbreiding voor duurzaamheid.

7. *Verhoging bijdrage Noordwester detachering*

Een bij de Noordwester gedetacheerde medewerker heeft uitbreiding van uren gekregen, de kosten hiervoor worden bijgedragen door de Noordwester.

8. *Verhoging vergoeding De Waddeneilanden detachering*

Door de jaren heen zijn een aantal medewerkers werkzaamheden voor de Waddeneilanden gaan doen. Hiervoor ontvangen wij een vergoeding. Het budget is hierop aangepast.

9. *Opheffing bestemmingsreserve Ruimtelijke Ordening en Bouw en Woning Toezicht.*

Al jaren zijn de mutaties in deze bestemmingsreserve minimaal. Daarom is besloten deze bestemmingsreserve op te heffen en wanneer het nodig is door middel van begrotingswijzigingen extra budget aan te vragen of dit al direct bij de primaire begroting aan te geven.

10. Subsidie VVV

In de raadsvergadering van 11 oktober 2021 is het voorstel gedaan om de VVV een subsidie te verstrekken in de jaren 2021 tot en met 2023. Dit is voor de begroting neutraal omdat dit bekostigd kan worden uit bestaand budget en de bestemmingsreserve gebiedsontwikkeing en toerisme.

11. Bijstelling algemene uitkering gemeentefonds vanwege aanpassingen WOZ waarden

De berekeningen voor de bijdragen uit de algemene uitkering van het gemeentefonds zijn gemaakt op basis van de meicirculaire 2021. Onze WOZ waarden zijn inmiddels al hoger als waarin in deze berekeningen rekening werd gehouden. Omdat op basis van deze WOZ waarden bepaald wordt hoeveel een gemeente moet bijdragen aan het gemeentefonds lijkt het verstandiger met deze verhoogde WOZ waarden rekening te houden.

12. Stelpost rentelasten

De geprognoseerde balans laat zien dat in de loop van 2022 een liquiditeits tekort zal ontstaan bij de geldstromen die voortkomen uit deze begroting. Met het berekenen van de kapitaallasten is geen rekening gehouden met het aantrekken van een extra lening. Wel is er een stelpost van € 35.000 opgenomen voor extra rentelasten in de toekomst.

13. Aanpassen tarieven afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

Uit kostendekkendheid berekening van de afvalstoffenheffing en reinigingsrechten kwam naar voren dat tarieven hiervoor kunnen worden verhoogd. Een toelichting hierop vindt u in de paragraaf Lokale heffingen.

Actuele prognose algemene reserve

Door de behandeling in de raad van de kadernota en door de bovengeschetste ontwikkelingen en besluiten kan de volgende geactualiseerde prognose van de algemene reserve worden gemaakt:

stand Algemene Reserve 1 januari 2021	€ 1.231.916
<u>bij in 2021:</u>	
- saldo jaarrekening 2020	579.662
<u>uitnames 2021</u>	
Opnieuw ramen restantbudgetten 2020	-258.610
Prognose jaarresultaat 2021	0
<u>Meerjarenbegrotingen</u>	
2022	179.155
2023	134.642
2024	37.111
prognose Algemene Reserve 31 december 2025 (moet minimaal € 750.000 zijn)	€ 1.903.876
<i>Prognose is exclusief mogelijke overige ontwikkelingen waarover nog geen besluitvorming is.</i>	

Programma's

Programma 0 *Algemeen Bestuur*



Algemeen

Het programma Algemeen Bestuur gaat over de gemeentelijke bestuursorganen: de gemeenteraad, het college van burgemeester en wethouders en de burgemeester. Daarnaast de baten en lasten van het ambtelijk apparaat dat het bestuur direct ter zijde staat. Ook tot dit programma behoren zaken als de burgerlijke stand, de BRP (Basis Registratie Persoonsgegevens), het organiseren van verkiezingen en de algemene bestuurlijke samenwerking zoals vooral die met de andere Waddeneilandgemeenten.

De andere taakvelden die behoren tot het programma 0, zijn:

- 0.1 Bestuur
- 0.2 Burgerzaken
- 0.4 overhead en ondersteuning organisatie.

Wat willen we bereiken?

We willen bereiken dat de inwoners van Vlieland zo veel mogelijk invloed houden op hun leefomgeving. Daarom streven we naar blijvende zelfstandigheid van onze gemeente. We willen daartoe een goede kwaliteit van dienstverlening aan onze inwoners, bedrijven en gasten kunnen bieden en een goede ondersteuning van de gemeenteraad, het college van burgemeester en wethouders en de burgemeester. Het goed informeren van de samenleving is een speerpunt uit het coalitieakkoord wat daarbij onze blijvende aandacht heeft.

Naast de gemeente Vlieland is Staatsbosbeheer een belangrijke overheidspartij, als zelfstandig bestuursorgaan van de rijksoverheid, ressorterend binnen het domein van het Ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit (LNV). Door de positie van Staatsbosbeheer op het eiland Vlieland is een goede samenwerking met dit bestuursorgaan belangrijk. Het college streeft daarom naar een concrete gezamenlijke ontwikkelagenda met Staatsbosbeheer. Daarbij kan bijvoorbeeld gedacht worden aan het opstellen en uitvoeren van het natuur- en recreatiefonds.

Een andere belangrijke partner is het Samenwerkingsverband 'De Waddeneilanden'. Door het gezamenlijk opstellen van het Programma Waddeneilanden zal deze samenwerking verder geïntensiveerd worden. Doel van het Programma Waddeneilanden is om door samenwerking op vijf belangrijke pijlers meer te bereiken, door kennisdeling, door gezamenlijk op te trekken met overige stakeholders en door extra financiële bijdragen te verwerven vanuit Rijk en Provincies.

Wat gaan we daarvoor doen?

- De samenwerking in Waddenverband en met andere gemeenten continueren en die waar mogelijk in de uitvoering intensiveren

- Grip blijven houden op samenwerkingsverbanden
- De in- en externe communicatie verder blijven professionaliseren
- Uitvoeren van het natuur- en recreatiefonds

Samenwerking Waddeneilanden

De samenwerking met de andere Waddeneilanden wordt steeds verder verstevigd, zowel op bestuurlijk niveau als voor wat betreft de samenwerking tussen medewerkers. Een belangrijk aspect van de samenwerking is de gezamenlijke belangenbehartiging bij andere overheden, vooral de Rijksoverheid. Daarnaast wordt gewerkt aan intensivering van de samenwerking ten aanzien van de bedrijfsvoeringstaken. Ten aanzien van de beleidsmatige koers wordt ingezet op het Programma Waddeneilanden. De vijf eilanden zullen op basis hiervan, met ondersteuning van het Waddenkantoor, programmatisch gaan werken aan de vijf programmalijnen die in het Programma Waddeneilanden zijn opgenomen. Deze programmalijnen zijn:

1. Goed wonen en leven
2. Toekomst bestendig ondernemen en ontwikkelen
3. Optimaal bereikbaar en verbonden
4. Duurzame energie
5. Circulaire economie

Doel van het programma is om door intensieve samenwerking op deze programmalijnen meer te bereiken dan hetgeen we los van elkaar zouden kunnen bereiken. Hierin wordt opgetrokken met Rijk en Provincies waarbij het de bedoeling is dat het Rijk 50% financiert, de Provincies gezamenlijk 25% en de Waddeneilanden ook 25%. Voor 2022 hebben wij in de begroting een bedrag opgenomen ten behoeve van de verdere voorbereidingskosten. Bij de verdere concretisering van dit Programma zal ook de nadere financiering van de daaruit voortvloeiende projecten aan de raad worden voorgelegd. Omdat het Programma meerdere jaren bestrijkt kan het zijn dat de hieruit voortvloeiende kosten per jaar verschillen.

Samenwerking met de gemeente Leeuwarden

Met de gemeente Leeuwarden werken wij samen op de volgende terreinen:

- ICT (evenals de andere Friese Waddeneilanden en gemeenten in Noord-Friesland)
- Personeelsfunctie en de salarisadministratie
- Belastingheffing en -inning
- Uitvoering Wet Woz
- Basisadministratie Gebouwen en Adressen en de Basisadministratie Grootchalige Topografie

Dit zijn stuk voor stuk taken die beleidsmatig weinig lokale invulling behoeven, maar waarvoor schaalgrootte, beschikbaarheid, kennis en kunde van groot belang zijn om ze te doen slagen. Bij uitstek daardoor dossiers waarop we de samenwerking met de gemeente Leeuwarden zeer waarderen.

Samenwerking met de gemeenten Harlingen, Terschelling en Waadhoeke

Sinds de omzetting van de Dienst SoZaWe naar een bedrijfsvoeringsorganisatie zijn we op het gebied van beleid met betrekking tot het sociaal domein een samenwerking aangegaan met de gemeenten Harlingen, Terschelling en Waadhoeke. Gezamenlijk leveren we capaciteit om een "Beleidspool" Sociaal Domein te vormen.

Personeel en organisatie

De salariskosten zijn als directe kosten geraamd op de programma's waar ze betrekking op hebben. Een deel van de kosten van de ambtelijke dienst betreft overheadkosten. Deze salariskosten zijn overeenkomstig de bepalingen van het Besluit Begroten en Verantwoorden, geraamd op taakveld 0.4 overhead dat onderdeel uitmaakt van het onderhavige programma 0, Algemeen bestuur.

In de tabel op de volgende pagina wordt een overzicht gegeven van de omvang van het bestuurlijke en ambtelijke apparaat:

Formatie, aantal personeelsleden en salariskosten gemeente Vlieland 2022

Organisatie eenheid	Salariskosten			
	Aantal FTE's 2021	Aantal FTE's 2022	primaire begroting 2021	Salariskosten begroting 2022
<u>Bestuursorganen</u>				
Gemeente Raad	0,00		136.500	143.000
Burgemeester en Wethouders	2,80	2,80	260.600	326.800
Subtotaal	2,80	2,80	397.100	469.800
<u>Ambtelijke dienst</u>				
Griffie	0,89	0,89	69.200	70.600
Beleidsteam	9,17	10,31	868.800	950.800
Team Uitvoering en Ondersteuning	7,54	8,65	471.600	575.600
Team Buitendienst	10,00	9,40	587.700	542.600
Subtotaal	27,60	29,25	1.997.300	2.139.600
<u>Vrijwilligers</u>				
Burgerlijke Stand			4.000	5.000
GHOR geneeskundige groep			11.000	15.000
Subtotaal	0,00	0,00	15.000	20.000
<u>Gedetacheerd personeel</u>				
Gedetacheerd personeel	1,64	1,83	111.600	96.400
Subtotaal	1,64	1,83	111.600	96.400
Totaal	32,04	33,88	2.521.000	2.725.800

Ten opzichte van het begrotingsjaar 2021 is de formatie bij de buitendienst uitgebreid. Een aantal medewerkers maakt gebruik van het generatiepact of werkt om andere redenen in deeltijd. Eén formatieplek ging over van het team buitendienst naar het team uitvoering en ondersteuning.

Er zijn in 2022 vier medewerkers die hun werktijd gedeeltelijk besteden aan werkzaamheden voor De Waddeneilanden, hiervoor ontvangen zij een vergoeding.

Overhead en ondersteuning organisatie

Overheadkosten zijn alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers van de organisatie. De overheadkosten zijn volledig geraamd op programma 0. Uitgedrukt als percentage van de directe kosten bedraagt de overhead 28%. Met andere woorden, als de overhead toegerekend zou worden aan de programma's naar rato van de directe kosten, dan zouden de kosten per programma(-onderdeel) met 28% stijgen. In de financiële begroting is de berekening van het overheadpercentage weergegeven.

Uitgedrukt als percentage van de totale kosten (dus directe kosten en overhead opgeteld) bedraagt de overhead overigens 22%. Dit is het percentage dat bij de wettelijk voorgeschreven beleidsindicatoren is opgenomen.

ICT

In de ICT stuurgroep van De Waddeneilanden is in mei 2021 een besluit genomen om de ICT bijdrage jaarlijks te verhogen, voor Vlieland met een bedrag van € 28.000. Dit is in de Kadernota opgenomen.

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2022	26,03	
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2022	26,24	
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2022	2876	
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2021	0,92%	
Overhead	% van totale lasten	2021	22%	

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Toelichting
Formatie	Het gaat hier om de toegestane structurele formatie in fte per 1000 inwoners van het ambtelijk apparaat van de gemeente Vlieland. (Formatieplan 2021)
Bezetting	Het gaat hier om de werkelijke formatie in fte per 1000 inwoners van het ambtelijk apparaat van de gemeente Vlieland.

Ramingen:

	Rekening	Begroting		Meerjarenbegroting		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	2.755.480	2.815.061	2.947.903	2.905.091	2.953.891	2.986.504
Baten	160.126	124.000	124.000	124.000	124.000	124.000
Saldo voor bestemming nadelig	-2.595.354	-2.691.061	-2.823.903	-2.781.091	-2.829.891	-2.862.504
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-2.595.354	-2.691.061	-2.823.903	-2.781.091	-2.829.891	-2.862.504

Samenstelling ramingen huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
10	Bestuursorgaan gemeenteraad	279.986	0	-279.986
20	Bestuursorgaan college burgemeester en wethouders	428.208	0	-428.208
30	Bestuursorgaan burgemeester	20.067	16.000	-4.067
40	Bestuurlijke samenwerking	123.500	0	-123.500
50	Burgerzaken	134.303	108.000	-26.303
60	overhead en ondersteuning organisatie	1.961.839	0	-1.961.839
Totaal		2.947.903	124.000	-2.823.903

Programma 1 *Openbare orde en Veiligheid*



Algemeen

Het programma Openbare Orde en Veiligheid houdt globaal in: aandacht voor de openbare orde en veiligheid, met name brandweer en de rampenbestrijding en zware ongevallen in geval van oorlog, oorlogsgevaar of andere buitengewone omstandigheden. Belangrijke instrumenten binnen dit programma zijn het gemeentelijke rampenplan en de Algemene Plaatselijke Verordening. Tot het programma behoren verder onder meer dierenbescherming, bureau Halt, gevonden voorwerpen, strandvonderij, toezicht op collecten en doodsschouw.

Het betreft de taakvelden 1.1, Crisisbeheersing en brandweer en 1.2, Openbare orde en veiligheid.

Wat willen we bereiken?

We streven niet alleen naar een veilige leefomgeving voor inwoners en gasten (inclusief het beperken van overlast) maar ook naar het vergroten van het veiligheidsgevoel. Of, zoals het is verwoord in het collegeprogramma: een prettige en veilige leefomgeving waarin iedereen tot zijn of haar recht komt.

Wat gaan we daarvoor doen?

Bij de samenstelling van de ramingen is een opsomming opgenomen van de activiteiten waarmee de doelstellingen van dit programma behaald moeten worden. Meer concreet worden in 2022 de volgende activiteiten uitgevoerd:

- Met enige regelmaat communiceren wat inwoners en gasten zélf kunnen doen om bij te dragen aan een veilige leefomgeving en overlast voor anderen te beperken. Hiervoor sociale media inzetten, de website en het gemeentelijke huis-aan-huisblad 'Uit het kastje'
- BOA's inzetten in samenwerking met de gemeente Harlingen
- Handhaven van de APV en van de gemeentelijke verkeersbesluiten
- Blijvende aandacht voor overlast in de Dorpsstraat
- Een jaarlijkse bespreking tussen een afvaardiging van de gemeenteraad en politie waarbij het jaarwerkplan van de politie als uitgangspunt dient
- Het in samenwerking met de Veiligheidsregio oefenen van (onderdelen) van het rampenplan

Bijzondere Opsporings Ambtenaren (BOA's)

Een aantal zaken, zoals toezicht op de openbare ruimte en handhaving verkeerszaken, wordt opgepakt door BOA's die sinds 2018 worden ingehuurd van de gemeente Harlingen.

Drank- en horeca

Sinds 2014 is de gemeente verantwoordelijk voor het toezicht op en handhaving van de voorschriften uit de drank- en horecawet. Hiervoor wordt een externe partij ingehuurd. Door het coronavirus is het toezicht

door deze externe partij in 2020 en 2021 noodgedwongen achterwege gebleven. De verwachting is dat het toezicht en de handhaving in 2022 weer volledig kan worden opgepakt.

Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen (GHOR)

De Veiligheidsregio Friesland is deels verantwoordelijk voor de GHOR. In de gemeente Vlieland functioneert in dat kader een geneeskundige groep. De gemeente draagt zorg voor de werving en selectie van de vrijwilligers van deze groep (minimaal 12 personen). Nadat de VRF de taken op het gebied van personeelsbeleid een aantal jaren voor zijn rekening had genomen zijn deze, in gezamenlijk overleg met de VRF en de andere Friese Waddeneilanden, weer overgenomen door de gemeente.

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	2020	0	110
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	2019	0	2,3
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2020	4,3	4,6
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2019	0	2,3
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	2020	8.7	6.2

Ramingen:

	Rekening	Begroting		Meerjarenbegroting		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	441.149	458.646	404.328	414.045	424.873	436.494
Baten	26.448	24.700	24.700	24.700	24.700	24.700
Saldo voor bestemming nadelig	-414.702	-433.946	-379.628	-389.345	-400.173	-411.794
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-414.702	-433.946	-379.628	-389.345	-400.173	-411.794

Samenstelling ramingen huidig jaar:

		Lasten	Baten	Saldo
100	Brandbestrijding	266.087	0	-266.087
110	Rampenbestrijding	95.903	0	-95.903
120	Openbare orde en veiligheid	42.338	24.700	-17.638
Totaal		404.328	24.700	-379.628

Programma 2 *Verkeer, vervoer en waterstaat*



Algemeen

Het programma Verkeer, Vervoer en Waterstaat heeft betrekking op de aanleg en het onderhoud van wegen, straten en pleinen, de openbare verlichting, straatreiniging, gladheidbestrijding, straatmeubilair, verkeersmaatregelen en parkeervoorzieningen.

En daarnaast: veerdiensten, waterkerende werken en afwatering.

Verkeer en vervoer gaat over het vervoer van en naar, maar ook het vervoer op ons eiland. De veerboot is de levensader van Vlieland. Zowel wij als onze gasten willen duidelijkheid en regelmaat in de dienstregeling. Op het eiland willen we ons autoluwe karakter versterken.

Reeds in de jaren '90 van de vorige eeuw stelde de gemeenteraad een algeheel parkeerverbod in binnen de bebouwde kom (behoudens aangewezen parkeerplaatsen). Ook werden regelmatig afkeurende opmerkingen gemaakt in de raad over het ontsierende effect van het parkeren van auto's in (voor-)tuinen en (half) in bermen.

We willen verder met het project kwaliteitsverbetering fietspaden, met als uitgangspunt het rapport "Fietspaden op de Waddeneilanden; Keuzes, mogelijkheden en afwegingskader" uit augustus 2016.

Het gaat om de taakvelden 2.1 Verkeer, wegen en water, 2.3 Recreatieve havens en 2.5 Openbaar Vervoer

Wat willen we bereiken?

- veilige wegen, en een goede onderhoudstoestand van de wegen;
- een dienstregeling van de veerboot die aansluit op de behoefte van eilander en toerist;
- versterking van het autoluwe karakter van het eiland met onder andere bijzondere aandacht voor de Dorpsstraat: minder auto's in de Dorpsstraat;
- Versterking van het open en vriendelijke karakter van de veerdam en het plein bij de veerdam;
- een goede staat van onderhoud van de glooiingen en kaden en een goede bestrijding van hoogwatersituaties.

Wat gaan we daarvoor doen?

Collegeprogramma

- Overleg voeren met rederij Doeksen over het optimaliseren van de dienstregeling (in kwantiteit én kwaliteit) met name in de weekenden;
- Jaarlijks overleg over het vervoerplan van de rederij voor het volgende kalenderjaar.
- Beginnen met de tussentijdse evaluatie van de concessie veerdiensten.
- Samen met de andere partijen (gemeente Harlingen, Terschelling, De Provincie en Rederij Doeksen) uitvoering geven aan de voorgestelde maatregelen uit het eindadvies Logistiek Onderzoek / Ontzorgen

passagiers Waddenhavens. Dit zou al in 2020 plaatsvinden maar door het coronavirus is dit uitgesteld. Het overleg is in de tweede helft van 2021 weer opgestart en zal in 2022 een verder vervolg krijgen.

- Uitvoering geven aan de Nationale Agenda Laadinfrastructuur (NAL) waar de gemeente Vlieland is samenwerking met de provincie en bijna alle andere gemeenten in Friesland aan mee werkt. Nadat de aanbesteding is afgerond door de provincie Friesland zal het project in 2022 verder worden uitgerold.
- Bij reconstructies parkeerplaatsen aanpassen zodat auto's meer uit het zicht zijn;
- Met de aanpak van de fietsenproblematiek rond de veerbootterminal is door een verkeers- en aanwijzingsbesluit in 2021 begonnen. De eerste resultaten zijn inmiddels zichtbaar. Handhaving hierop zal in 2022 verder worden opgepakt.
- De gemeente werkt mee aan het project doortrappen van de provincie Friesland. Na het uitvoerig testen van de fietsveilige route op Vlieland in 2021 zal in 2022 de nodige publiciteit worden gegeven aan de route.
- Het resterende gedeelte van de wegen Willem de Vlaminghweg, Boslaan, Berkenlaan en een gedeelte Lutinelaan worden in combinatie uitgevoerd met rioleringswerkzaamheden.
- De Postweg omvat het tweede gedeelte wat onderhoud verlangt vanaf het dorp tot iets voorbij Lange Paal.
- De Torenweg, oude Postweg, Pad van Dertig en het autopad naar Lange Paal zijn momenteel (deels) in schelpen uitgevoerd en behoeven onderhoud. Voor wat betreft eventuele andere materiaalkeuzes zal separaat een voorstel worden gemaakt, waarin ook de te verwachten kosten staan opgenomen voor de lange termijn.
- Grootschaliger verbetering van de bekleding van de glooiing door het vervangen van de oude klinkers met doorgroeistenen

Onderhoud wegen

De gemeente Vlieland beheert de wegen in de bebouwde kom en het grootste gedeelte van de wegen in het buitengebied. Het door de gemeente beheerde deel omvat:

- 14,2 km klinkerweg (incl. Pad van 20)
- 12,3 km asfaltweg
- 10 km schelpenverharding

Door de overdracht van het beheer van een aantal wegen van Staatsbosbeheer komt daar ca. 0,7 km fietspad (schelpen) en 0,6 km weg (schelpen en klinkers) bij.

Daarnaast beheert de gemeente de parkeerplaatsen, trottoirs en pleinen in de bebouwde kom.

De wegenreserve laat de eerstkomende vijf jaar een positief saldo zien. Dit is mede het gevolg van de afkoopsom van € 235.400 die de gemeente van Staatsbosbeheer ontvangt voor de overname van het onderhoud van een aantal wegen van Staatsbosbeheer. Zonder deze aanvulling zou de reserve vanaf 2025 een negatief saldo te zien hebben gegeven.

Het groot onderhoud van de Kampweg staat gepland voor 2022. Onderzoek en besluitvorming door de raad moet nog uitwijzen hoe dit precies zal worden vormgegeven. Ook is nog niet zeker of voor een eventuele reconstructie van de weg subsidie verkregen kan worden. Met de (voorzichtig) geraamde kosten voor de Kampweg neemt de reserve na 2022 snel af. Met de extra jaarlijkse toevoeging kan dan nog enkele jaren het noodzakelijke onderhoud worden uitgevoerd, maar na 2026 worden een aantal grotere werken voorzien, zoals het westelijk deel van de Dorpsstraat, het zuidelijkdeel van de Badweg, de Postweg, en een volgende onderhoudsbeurt van het fietspad langs de zeereep. Het langetermijnvoorzicht van het verloop van de wegenreserve wordt dan negatief. Na een nadere analyse voor de lange termijn van de benodigde verwachte onderhoudsinspanningen zal er de komende jaren moeten worden nagedacht hoe bereikt kan worden dat de wegenreserve voldoende op peil blijft om de noodzakelijke onderhoudswerken aan de wegen vanaf 2026 te kunnen uitvoeren. Op de middellange termijn zal namelijk combinatie met rioleringswerkzaamheden steeds minder mogelijk zijn, omdat de rioleringen een steeds langere levensduur hebben.

Openbare Verlichting

Beheer en onderhoud van de openbare ruimte is een kerntaak van de gemeente. Het staat elke gemeente vrij om te bepalen óf en hoe ze de openbare ruimte wil verlichten. Functioneel en goed onderhoud van openbare verlichting draagt bij aan een veilige en aantrekkelijke plaats om te wonen, te werken en te recreëren. Daarnaast is openbare verlichting nodig voor het gebruik van de openbare ruimte in de avond. Openbare verlichting kan echter ook een verstoring opleveren ten aanzien van de natuurlijke duisternis.

Op het gebied van duurzaamheid (in de breedste zin van het woord) wordt dan ook gestreefd naar vermindering van de lichtvervuiling, evenals minder energieverbruik. Een goed evenwicht tussen veiligheid en duurzaamheid is het uitgangspunt voor het beleid van de gemeente, waarbij de onderliggende natuurwaarden niet uit het oog verloren worden.

De gemeenteraad heeft in december 2020 besloten het beleidsplan openbare verlichting met als ondertitel “donker waar mogelijk, licht waar nodig” vast te stellen. Hiermee zijn beleidskaders vastgesteld voor het beheer en onderhoud en de vernieuwing van openbare verlichting, om keuzes te (kunnen) maken om bijvoorbeeld de openbare ruimte meer of minder te verlichten, de huidige verlichting aan te passen en/of te verduurzamen, en donkerte als waarde te borgen.

Integraal beleid vraagt om een afwegingskader, dat de bestaande beleidskaders aanvult en zo nodig overstijgt. Het afwegingskader voor openbare verlichting bevat vijf thema's of onderdelen. Per situatie zal een afweging worden gemaakt, om accenten daar te leggen waar de gemeente ze (wel of niet) wil hebben. Per gebiedstype zal een uitwerking van het afwegingskader worden uitgevoerd.

Bij het principe ‘Donker waar mogelijk, licht waar nodig’ blijven verkeersveiligheid en sociale veiligheid leidend. Bij iedere keuze zijn echter ook leefbaarheid, energiebesparing en het tegengaan van lichtvervuiling van belang. Met dit beleidsplan geeft de gemeente haar visie op openbare verlichting voor de lange termijn.

In onderstaande tabel is weergegeven hoe het afwegingskader per gebiedstype door de gemeente kan worden toegepast. Per gebiedstype is met een cijfer van 1 tot en met 4 aangegeven in welke mate wij prioriteit geven aan die aspecten (cijfer 4 is het hoogste, 1 het laagste). De afweging zal steeds per project/situatie plaatsvinden.

Gebiedstype	Verkeers- veiligheid	Sociale veiligheid	Donkerte	Duurzaamheid/ energiebesparing	Leefbaar- heid
Dorpsstraat/ Dorpskern *	3	3	1	2	3
Overige woonwijken binnen de bebouwde kom	2	3	1	3	3
Zomerhuizerterrein (excl. toegangswegen **)	1	1	4	1	3
Bedrijventerrein	2	2	3	2	1
Buitengebied:					
- Toegangswegen **	2	1	3	2	1
- Overige wegen ***	1	1	4	1	1

* onder dorpskern wordt verstaan de Dorpsstraat, alle gloppen, het Kerkplein en Veerдам plein

** Toegangswegen: Badweg, Havenweg, Kampweg, Ankerplaats, Vliepark
→ naar camping, Duinkersoord en (jacht)haven

*** Overige wegen: Postweg, Fortweg, Pad van Twintig en Zes, Reddingsbootpad

Keuzes maken voor aanpassingen aan de openbare verlichting willen we aan de hand van deze tabel doen. Door te kijken naar wat het belangrijkste is in dat gebied en een bepaalde prioriteitsvolgorde hier in te bepalen. Als we een keuze moeten maken in het dorp is verkeersveiligheid het belangrijkste, samen met sociale veiligheid en leefbaarheid.

In 2022 zal het laatste gedeelte van de Willem de Vlaminghweg van Boerenglop tot Lutinelaan vervangen worden, evenals de omgeving rond Boswijk. Tevens komt er nieuwe LED verlichting in de zorgbuurt in de vorm van twee lichtmasten en achttien verlichtingspaaltjes (terreinverlichting).

Voor alle lichtmasten is een meerjarenraming voor de vervangingsinvesteringen opgesteld. Als deze is vastgesteld kunnen de nodige budgetten hiervoor beschikbaar gesteld worden via een begrotingswijziging.

Waterstaatsobjecten

Er is een nieuw meerjarig onderhoudsprogramma voor de waterstaatswerken 2022-2031 opgesteld. In de meerjarenraming wordt een vooruitblik gegeven van de benodigde vervangingsinvesteringen en onderhoudswerkzaamheden van waterstaatswerken in de komende jaren. Dit in relatie tot de beschikbare middelen van de reserve waterstaatswerken. Deze reserve is ingesteld met de afkoopsom die Rijkswaterstaat bij overdracht van de objecten beschikbaar heeft gesteld.

Het onderhoud van de glooiing langs het Zuiderstrand maakt een relatief groot deel uit van de reguliere exploitatiekosten. Tot nu toe werd onderhoud vooral gepleegd na schade of gebleken zwaktes na inspectie. In de afgelopen jaren zijn enkele proefvakken van de glooiing met doorgroeienden bekleed. De ervaringen hiermee zijn zeer goed. Daarom zullen in de komende jaren grotere gedeelten in één keer op deze wijze worden bekleed zodat na verloop van tijd het gehele gedeelte van de glooiing, dat nu met klinkers is bekleed, van een nieuwe bedekking is voorzien. Dit vergt weliswaar een relatief grote investering maar de kosten kunnen, omdat ze geactiveerd kunnen worden, over een langere periode worden uitgesmeerd. De reguliere onderhoudskosten zullen dalen doordat er met deze betere bekleding minder stormschaade verwacht mag worden. Vorig jaar werd al voorgesteld de glooiing langs het Zuiderstrand, waar die uit klinkers bestaat, te vervangen door een bekleding van grasbetonstenen. Door capaciteitsgebrek is daar nog geen aanvang mee gemaakt. De aanpak van het eerste deel is nu gepland voor 2022, en de aanpak van de rest in de vier jaren daarna, eerder dan in de vorige planning is voorzien.

Het Deltaprogramma 2021 stelt dat voor ieder Waddeneiland een integrale waterveiligheidsstrategie wordt opgesteld. De integrale strategieën betreffen de waterveiligheid (primaire waterkeringen met zandsuppletie, dynamisch kustbeheer, kwelderontwikkeling, innovatieve dijkconcepten), een klimaatadaptieve en waterrobuuste ruimtelijke inrichting en crisisbeheersing. Ook is er aandacht voor 'slimme combinaties', de toename van de kans op een overstroming en de risico's voor infrastructuur in buitendijkse gebieden. Het streven is om voor 2025 de integrale strategie per eiland te hebben vastgesteld.

Begin 2021 onderkende het DB van De Waddeneilanden het belang van de thema's Waterveiligheid, Zoet Water en Klimaatadaptatie uit het Deltaprogramma. Het stelde dat het belangrijk is om op tijd te beginnen en voor te sorteren op de gevolgen van de komende klimaatverandering, zoals de voorspelde zeespiegelstijging, wateroverlast, aanhoudende droogte en dergelijke. Sinds de zomer van 2020 werken De Waddeneilanden samen om hier handen en voeten aan te geven.

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Ziekenhuisopname na verkeersongeval met een motorvoertuig	%	2018	13%	8%
Overige vervoersongevallen met een gewonde(fietser)	%	2018	13%	11%

Ramingen:

	Rekening		Begroting		Meerjarenbegroting	
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	812.812	386.875	501.079	502.558	453.532	591.627
Baten	268.475	10.900	10.763	10.763	10.763	10.763
Saldo voor bestemming nadelig	-544.337	-375.975	-490.316	-491.795	-442.769	-580.864
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0	0	0	0
Toevoeging aan reserve	341.742	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000
Onttrekking aan reserve	647.071	141.999	172.698	170.925	118.548	253.193
Saldo na resultaatbestemming	-239.007	-270.976	-354.618	-357.871	-361.221	-364.671

Samenstelling ramingen huidig jaar:

	Lasten	Baten	Saldo
200 Onderhoud van wegen	288.892	70.434	-218.458
210 Overig beheer wegen	93.400	0	-93.400
220 Verkeers- en vervoersmaatregelen	5.766	0	-5.766
230 Waterstaatkundige werken	150.021	113.027	-36.994
Totaal	538.079	183.461	-354.618

Programma 3 *Economische zaken*



Algemeen

Het programma Economische Zaken houdt in de gemeente Vlieland voor wat betreft concrete activiteiten in: het stimuleren en in stand houden van een gezonde lokale economie zonder structurele werkloosheid. Daarnaast is het eigendom van het tankstation voor brandstoffen (benzine en diesel), waarvan het beheer wordt uitgevoerd door de Stichting Aanloophaven Vlieland (SAV), onderdeel van deze activiteit.

Op het toeristische-economische vlak zijn op Vlieland diverse gemeentelijke stichtingen actief, of stichtingen die voor hun functioneren volledig afhankelijk zijn van gemeentelijke subsidie. De gemeentelijke stichtingen (SRV (kampeerterein Stortemelk), SAV, Flidunen (sporthal/zwembad) hebben vanuit hun oprichting, statuten en verhouding tot het gemeentebestuur een bijzondere plaats in het algemeen belang van Vlieland. Het functioneren van (de besturen van) deze stichtingen is daarom belangrijk voor het realiseren van de beleidsdoelstellingen van college en gemeenteraad. Het college is in gesprek met de gemeentelijke stichtingen over de rol die de stichtingen, zowel met hun bedrijfsvoering maar ook financieel, kunnen hebben bij het realiseren van de beleidsdoelstellingen van college en raad. Daarbij is het belangrijk over en weer de verwachtingen die we hebben over de betekenis van het zijn van (bestuurder van) een gemeentelijke stichting goed op elkaar af te stemmen.

Het betreft hier de taakvelden:

- 2.3 Recreatieve havens
- 3.1 Economische ontwikkeling
- 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur
- 3.4 Economische promotie
- 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie
- 8.3 Wonen en bouwen

Wat willen we bereiken?

1. Het versterken van de brede welvaart voor alle inwoners, nu en in de toekomst.
2. Een gezonde bedrijfsvoering en professioneel bestuur van de verschillende stichtingen.
3. De balans behouden tussen toerisme, eilanders en gasten: seizoenverbreding, geen uitbreiding van het aantal toeristische bedden, kwaliteit in plaats van kwantiteit.
4. Een nieuwe toeristische visie
5. Inzicht in de ervaringen en meningen van de bezoekers van ons eiland.
6. Er is in samenwerking met de SAV een oplossing gevonden van de schade aan de damwanden in de jachthaven.
7. Er moet worden gestart met verbouw van de nieuwe Noordwester.
8. Een evaluatie van het ondernemersfonds in samenwerking met de ondernemersvereniging Vlieland

Wat gaan we daarvoor doen?

1. De vijf eilanden werken gezamenlijk aan het Programma Waddeneilanden. Langs vijf thema's wordt in het Programma Waddeneilanden gewerkt aan een breed scala aan projecten om de brede welvaart van de Waddeneilanden te behouden en te vergroten. Het doel is dat de eilanden een aantrekkelijk woon-, werk- en leefgebied blijven voor de inwoners, waar het voorzieningenniveau op peil is en iedereen een leven lang kan wonen. Eén van de programmalijnen is "Toekomstbestendig Ondernemen & Ontwikkelen". Binnen deze lijn wordt gewerkt aan projecten die zich toespitsen op economische ontwikkelingen.
2. Minimaal twee maal per jaar vindt er bestuurlijke afstemming plaats tussen het college en de verschillende aan de gemeente gelieerde stichtingen en/of verenigingen.
3. Het behoud van de balans tussen toerisme, eilanders en gasten is de doelstelling van het toeristisch beleid uit 2014. In 2022 wordt er verder uitvoering gegeven aan dit toeristische beleid. Eén van de grootste projecten is de oplevering van de destinationwebsites in 2021. Het Toeristisch Platform Vlieland is de laatste jaren druk bezig geweest met de bouw en invulling hiervan. In de loop van 2022 zal duidelijk worden hoe groot de meerwaarde is van deze website.
4. Het toeristische beleid stamt, zoals aangegeven bij punt 3, uit 2014. Het is van belang dit beleid te evalueren en indien nodig bij te stellen. Hieruit volgt een nieuwe toeristische visie voor de komende jaren.
5. Om inzicht te verkrijgen in de ervaringen en meningen van de bezoekers van Vlieland is er in de jaren 2016 t/m 2019 een gastenonderzoek uitgevoerd. Na deze periode is afgesproken eens in de drie jaar dit onderzoek te herhalen. In 2022 zal er dus opnieuw een gastenonderzoek plaatsvinden. Dit wordt gedaan in samenwerking met de andere eilanden en de veerdiensten.
6. In 2020 is de SAV geconfronteerd met schade aan de damwanden. In 2021 is er verder onderzoek gedaan naar de oorzaken van de schade. Zodra de uitkomsten van dit onderzoek gereed zijn zal de gemeente samen met de SAV een plan van aanpak opstellen om de schade te herstellen. Mogelijk heeft dit ook financiële gevolgen voor de gemeente.
7. De afgelopen jaren is er met regelmaat gesproken over de vernieuwing van De Noordwester. De plannen naderen hun eindfase en er wordt gezocht naar financiering. Naar verwachting zal in 2022 gestart worden met de verbouw die moet leiden tot de nieuwe Noordwester.
8. Sinds 2018 int de gemeente een extra percentage OZB gebruikersbelasting op niet-woningen. Het geïnde bedrag stelt de gemeente als subsidie beschikbaar aan het Toeristisch Platform Vlieland. Afgesproken is dat dit na drie jaar zou worden geëvalueerd. Vanwege de coronapandemie is er besloten dit een jaar langer door te laten lopen alvorens er geëvalueerd wordt. In het najaar van 2021 is er gestart met de evaluatie. De uitkomsten hiervan bepalen de toekomst van het ondernemersfonds. De evaluatie wordt in samenwerking met de ondernemersvereniging Vlieland opgepakt.

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Functiemenging	%	2020	56,1%	53,2%
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	2020	243.3	158.4

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Toelichting
Functiemenging	De functiemengingindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen. Laatst bekende cijfers 2020. In dat jaar was er 56,1% functiemenging. Bron: waar staat je gemeente

Ramingen:

	Rekening	Begroting			Meerjarenbegroting		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Lasten	644.957	746.849	743.926	734.957	721.795	711.513	
Baten	349.913	290.000	410.650	408.050	401.200	394.350	
Saldo voor bestemming nadelig	-295.044	-456.849	-333.276	-326.907	-320.595	-317.163	
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0	0	0	0	
Toevoeging aan reserve	151.142	0	0	0	0	0	
Onttrekking aan reserve	105.000	0	5.000	5.000	0	0	
Saldo na resultaatbestemming	-341.186	-456.849	-328.276	-321.907	-320.595	-317.163	

Samenstelling ramingen huidig jaar:

	Lasten	Baten	Saldo
300 Economische zaken algemeen	52.656	3.000	-49.656
340 Beheer Noordzeestrand	81.203	15.000	-66.203
350 Aanloophaven	193.839	235.400	41.561
370 Informatiecentrum de Noordwester	145.350	13.000	-132.350
380 Toerisme, evenementen en streekagenda	270.879	149.250	-121.629
Totaal	743.926	415.650	-328.276

Programma 4 *Onderwijs*



Algemeen

Sinds 2018 zijn het primair en voortgezet onderwijs verzelfstandigd in de Stichting Openbaar Onderwijs Vlieland (OOV)

De schoolorganisatie is gericht op het uitvoeren van het strategisch beleidsdocument: "Van Visie tot Gebouw - De nieuwe school Vlieland, passend onderwijs aan kinderen van 0 – 18 jaar".

In de visie zijn onder andere de volgende ambities voor De Jutter vastgelegd:

- Vlielands trots – een centrale plek waar de Vlielandse jeugd wordt voorbereid op de toekomst
- Een toegankelijk (multifunctioneel) middelpunt van Vlieland met een creatieve leeromgeving
- Samenwerking, elkaar versterken – gebruik maken van elkaars talent
- Kwalitatief onderwijs met aandacht voor het individu in een rijke leeromgeving, met als kenmerk: "leren is leuk".

Sinds 1 augustus 2020 is de Stichting OOV weer een zelfstandige stichting en zal zij met ingang van 1 januari 2022 bestuurlijk fuseren met Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Fryslan. Vervolgens vindt er per 1 augustus 2022 een instellingsfusie plaats met Simon Vestdijk locatie Harlingen. Dit vindt op verschillende momenten plaats in verband met geldende wet en regelgeving.

Wat willen we bereiken?

Een basisschool en een vmbo-school die voldoen aan de wettelijke eisen en leerlingen in een veilige omgeving zodanig onderwijs weten te verschaffen dat doorstroming naar het VMBO of vervolgonderwijs aan de wal mogelijk is. Inzet voor 2022 is om te komen tot een Integraal kind centrum, waarbij de kinderopvang onderdeel is van het primair onderwijs.

Een intensieve samenwerking tussen basisschool, vmbo-school, kind- en jeugdzorg, kinderopvang en jeugd- en jongerenwerk om te komen tot integrale aandacht voor 0 – 18-jarigen: integraal ten aanzien van (voor-en vroegschool)s onderwijs, opvoeding en gezondheidszorg.

Verdere samenwerking tussen het onderwijs (en ondernemers) op Terschelling en Vlieland, waarbij de mogelijkheden voor MBO onderwijs worden uitgebreid. Hiervoor vindt momenteel een pilot plaats met leerlingenvervoer tussen beide eilanden.

Inzet is om hier een vaste rendabele verbinding van te maken voor zowel onderwijs als ook andere partijen en inwoners.

Een taalhuis voor anderstaligen en laaggeletterden.

Voor de inhoudelijke invulling van het primaire en voorgezet onderwijs verwijzen we u naar de schoolplannen van basis- en vmbo-school De Jutter.

Wat gaan we daarvoor doen?

Betrokken blijven bij het bestuur van de school in de rol van extern toezichthouder en samenwerken met het stichtingsbestuur aan het door-ontwikkelen van het ingezette proces, gericht op de kwaliteitsverbetering, in de volle omvang.

In waddenverband (via samenwerkingsverband De Waddeneilanden) aandacht van het rijk blijven vragen voor de specifieke onderwijsproblematiek van de Waddeneilanden, met name voor wat betreft leerlingenaantallen.

Het in stand houden van een professioneel bestuur voor de kinderopvang.

Het faciliteren van regionaal educatief afstemmingsoverleg met lokale partijen.

Het mede financieren van de pilot leerlingenvervoer.

Start van het taalhuis in samenwerking met de bibliotheek en ROC Frieslandcollege in september 2021.

Gemeentelijk onderwijsbeleid

De gemeente is wettelijk verantwoordelijk voor de huisvesting van het primair onderwijs. De kosten worden gedekt uit de algemene middelen. Daarnaast voert de gemeente ook op andere onderwerpen een gemeentelijk onderwijsbeleid:

- Schoolzwemmen voor beide scholen (€ 30.000).
- Uitkeringen op grond van de regelingen Tegemoetkoming Uitwonende Studerenden en de Vergoeding OV-jaarkaart (€ 15.000). De regelingen worden met ingang van 2011 voor de gemeenten Schiermonnikoog, Ameland, Terschelling en Vlieland in het kader van de samenwerking tussen de Waddeneilanden uitgevoerd door de gemeente Ameland.
- Daarnaast houdt de gemeente Ameland alle verordeningen op het gebied van onderwijs actueel voor de vier Friese Waddeneilandgemeenten.
- Uitvoering van de regeling VVE voorschoolse en vroegschoolse educatie
- Uitvoering van de regeling onderwijsachterstanden in afstemming met het primair onderwijs en de kinderopvang.
- De kosten voor de stichting en instandhouding van het nieuwe gezamenlijke schoolgebouw (afschrijvingen, onderhoud, verzekering, etc.) maken onderdeel uit van het gemeentelijke onderwijsbeleid.

Ook de exploitatie van het schoolgebouw (gas, elektra, schoonmaken, etcetera) is opgenomen in dit onderdeel van het programma onderwijs. Deze exploitatiekosten worden doorberekend naar de exploitaties van de kerngebruikers (de school, de bibliotheek, het jeugdwerk en de peuterspeelzaal / kinderopvang, procentuele verdeling) en aan de overige vaste en incidentele gebruikers.

In 2015 is een beheer- en exploitatieplan opgesteld voor gebouw De Jutter. Hierin zijn onder andere de verantwoordelijkheden voor het beheer van het gebouw verdeeld. Die waren voornamelijk belegd bij de directie van de school. Door de verzelfstandiging van het schoolbestuur zijn de afspraken daarover in het beheer- en exploitatieplan niet meer juist. Momenteel is/wordt dit geactualiseerd en vastgelegd middels nieuwe overeenkomsten.

Voor het onderwijs zijn de bedragen die zij ontvangt vanuit het rijk leidend in de te maken afspraken. Tevens wordt gekeken naar het oppervlakte wat redelijkerwijs voor dit bedrag aan het onderwijs ter beschikking kan worden gesteld.

Daarnaast wordt de conciërge voor 0,5 fte in rekening gebracht bij de Stichting OOV.

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2019	0	2.4
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2018	50	23
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie(vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	2020	1.1%	1.7

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Toelichting
Relatief verzuim	Laatst bekende cijfers 2018. In dat jaar was er 50 relatief verzuim. Doordat de cijfers hier omgerekend worden naar 1000 leerlingen geeft dit cijfer een vertekend beeld. Bron: waar staat je gemeente

Ramingen:

	Rekening	Begroting		Meerjarenbegroting		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	432.426	394.008	380.707	375.865	371.737	372.134
Baten	95.597	117.000	87.000	87.000	87.000	87.000
Saldo voor bestemming nadelig	-336.829	-277.008	-293.707	-288.865	-284.737	-285.134
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-336.829	-277.008	-293.707	-288.865	-284.737	-285.134

Samenstelling ramingen huidig jaar:

		Lasten	Baten	Saldo
491	Huisvesting Onderwijs	288.190	87.000	-201.190
495	Gemeentelijk onderwijsbeleid	92.517	0	-92.517
Totaal		380.707	87.000	-293.707

Programma 5 *Cultuur en recreatie*



Algemeen

Kunst en cultuur zijn noodzakelijke ingrediënten van een gezonde maatschappij waarin een mens tot bloei kan komen. Op Vlieland krijgt dat culturele leven vorm door vooral de inzet van vele vrijwilligers in onder meer de kerk, het Museum Tromp's Huys, Informatiecentrum De Noordwester, Podium Vlieland en Stelling 12H en door het werk van kunstenaars, musici en festivalorganisatoren.

Ons eiland kan bogen op een interessante geschiedenis en tradities maken deel uit van onze cultuur. Ook hierbij is de kleinschaligheid dat wat het typisch Vlielands maakt en wat we willen behouden.

Sport en beweging zijn belangrijk voor een goede gezondheid. De inzet is om sportbeoefening, binnen en buiten, te stimuleren en zo de gezondheid van de inwoners te verbeteren. Dat werkt preventief; het scheelt aantoonbaar hogere zorgkosten. Daarvoor hebben we een goed draaiend sportcentrum Flidunen nodig.

Sport is overigens meer dan bewegen alleen. Sport vormt een belangrijk onderdeel van de vorming van jeugd. Het ondersteunt een actieve leefstijl van ouderen. Sport bevordert de leerprestaties en gaat problematisch overgewicht tegen.

Het programma Cultuur en recreatie betreft de taakvelden:

- 5.1 sportbeleid en activering
- 5.2 sportaccommodaties
- 5.3 cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
- 5.4 musea
- 5.6 media
- 5.7 openbaar groen en (openlucht)recreatie

Wat willen we bereiken?

Er wordt gestreefd naar een zo breed mogelijk aanbod van culturele en sportieve voorzieningen voor de inwoners van Vlieland welke voorzieningen tevens een onderdeel vormen van het toeristische aanbod ten behoeve van de gasten aan Vlieland.

Wat gaan we daarvoor doen?

(Kleine) evenementen in voor- en naseizoen stimuleren, naast een groot evenement als ITGWO; Voor kleinschaligheid en kwaliteit kiezen, en waardevolle tradities en (culturele) instellingen in stand houden;

In samenwerking met Stichting Recreatiebelangen Vlieland een duurzame exploitatie van Flidunen realiseren;

In afstemming met het bestuur van de St. Sint Nicolaaskerk zorgdragen voor behoud en onderhoud van onze kerk op Vlieland.

Stimuleren van financieel haalbare breedtesport voor jong en oud, onder meer door uitbreiding van sportfaciliteiten in de openbare ruimte en Flidunen;

Uitvoering geven aan het sportbeleid en lokaal sportakkoord met lokale sport, welzijn- en onderwijsorganisaties

Flidunen

Ook voor de toerist kan Flidunen een welkome aanvulling zijn op het geheel aan recreatieve mogelijkheden. Voor een groot deel van onze gasten (en eilanders!) wordt het recreatie-aanbod gevonden op camping Stortemelk, uiteraard vooral in de maanden april – september. Ons college meent dat voor wat betreft de programmatische invulling het sportaanbod en het recreatieaanbod van Stortemelk elkaar aanvullen en kunnen versterken. Een nauwe samenwerking tussen de beide betrokken gemeentelijke stichtingen voor wat betreft de inhoudelijke invulling van het recreatie- en van het sportaanbod biedt wat ons college betreft dan ook grote kansen voor zowel Stortemelk als Flidunen. Sinds maart 2021 heeft het bestuur van de Stichting SRV (Stortemelk) ook zitting in het bestuur van Flidunen. De komende jaren zullen we middels jaarlijkse evaluatiemomenten ontwikkelingen en een definitieve overname bespreekbaar houden.

Buurtsportcoach

Buurtsportcoaches maken een verbinding tussen sport- en beweegaanbieders en andere sectoren zoals welzijn, gezondheidszorg, bedrijven, kinderopvang, jeugdzorg en onderwijs. Er is altijd sprake van een combinatie met sport en bewegen.

De buurtsportcoach speelt inmiddels een belangrijke rol binnen het volksgezondheidsbeleid (o.a. preventie en aanpak overgewicht), jeugd- en sportbeleid.

De decentralisatie- en integratieuitkering brede impuls buurtsportcoach/combinatiefunctionaris (€ 20.000) is vanaf 2023 niet meer structureel opgenomen in de Algemene Uitkering. In de meerjarenraming is dan ook de bijdrage aan Sport Friesland voor de buurtsportcoach/combinatiefunctionaris vanaf dat jaar stop gezet. Verwachting is dat er een vervolgregeling komt, omdat naar aanleiding van de corona pandemie gezonde leefstijl hoog op de agenda staat.

Kerk

Om de rijksmonumentale kerk van Vlieland in stand te houden, is jaarlijks onderhoud nodig. De kerkelijke gemeente is echter dermate klein geworden dat het voor hen niet meer mogelijk is de financiële middelen voor het jaarlijkse beheer en (groot-)onderhoud op te brengen. Gelukkig wordt de kerk door veel Vlielanders en gasten als een belangrijk monument ervaren. De waarde van het gebouw voor de leefbaarheid op Vlieland zoals bij begrafenissen behoeft geen toelichting. Ook de cultuurhistorische waarde en de plek die het monument inneemt in de toeristische beleving van onze gasten, mogen duidelijk zijn. De kerk is voor Vlieland een “iconisch gebouw”. Veel Vlielanders ervaren dat “de kerk van ons allemaal is”. Dit besef komt ook tot uiting in het collegeprogramma. Inmiddels is de oprichting van een beheerstichting een feit. En heeft de exploitatie overgenomen van de Protestantse Gemeente. Ook elders worden monumentale kerkgebouwen op een dergelijke manier voor de toekomst behouden.

Tijdelijk coronafonds en subsidie Frisse Start

In 2021 heeft de gemeente twee regelingen geopend om de nadelige gevolgen van de coronacrisis bij stichtingen, verenigingen en semi-georganiseerde groepen te verzachten. Het coronafonds compenseert de nadelige financiële gevolgen voor de Vlielandse organisatie die aantoonbaar zijn ontstaan door de coronamaatregelen. Denk hierbij aan hogere kosten door de aanschaf van materialen of het huren van andere ruimtes, maar ook het verlies van inkomsten door het wegvallen van activiteiten bijvoorbeeld.

De subsidie Frisse start biedt organisaties geld om activiteiten te organiseren die bijdragen aan een frisse start van het eilanders sociale en culturele leven na de achter ons liggende moeilijke coronaperiode. Denk hierbij aan culturele activiteiten of cursussen voor leden of inwoners van het eiland of activiteiten die ervoor zorgen dat inwoners betrokken zijn bij het eiland.

Deze regelingen zullen ook in 2022 nog door blijven lopen. Het subsidieplafond bedraagt respectievelijk €5000,- en €15.000,- euro.

Openbaar groen

De gemeente streeft zo veel mogelijk naar een natuurlijke uitstraling van het openbaar groen, waarbij biodiversiteit voorop staat. Waar het kan wordt terughoudend gemaaid en gesnoeid, zodat planten en bomen hun natuurlijke gang kunnen gaan. Daar waar verkeersveiligheid in gedrang komt en waar bepaalde planten de overhand beginnen te krijgen, wordt ingegrepen.

In de bewoonde omgeving willen we een nette en verzorgde uitstraling van het openbaar groen, waarbij de waardevolle groenelementen, zoals bijvoorbeeld de bomen in de Dorpsstraat en het groen van de begraafplaats de nodige aandacht en verzorging krijgen.

Het onderhoud van het openbaargroen bestaat voornamelijk uit: maaien, snoeien, onkruidbestrijding, verzorging bomen, branden en stomen straatwerk en het aanplanten van nieuwe struiken en bomen. Voor de uitvoering van deze taken heeft de Buitendienst verschillende gereedschappen en machines tot hun beschikking. Grotere machines worden vanuit tractie bekostigd, maar de kleinere worden uit het budget betaald. Specialistische machines, zoals (mini)kranen en hoogwerkers worden ingehuurd. Elk jaar worden er nieuwe bomen en struiken aangeplant, vaak ter vervanging, uitbreiding of compensatie.

In het nieuwe maaibeleid voor de bermen is sinds 2019 extra aandacht voor het bevorderen van de biodiversiteit en voor het laten bloeien van de bermen zodat ze mooier worden. Ook wordt daarmee gepoogd de CO₂- en stikstofuitstoot te verlagen en om kosten van brandstof, materiaal en uren te besparen. Door het besparen van uren komen die beschikbaar voor andere werkzaamheden zoals de aandacht en verzorging van waardevolle groenelementen zoals de voortuin van het Oude Raadhuis, tuin gemeentehuis, plantsoenen omgeving Kerkplein. Jaarlijks vindt er een evaluatie plaats over het maaibeleid.

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Niet-Sporters	%	2020	onbekend	onbekend

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Toelichting
Niet-Sporters	In het statistiekjaar 2020 werd de waarneming voor de Gezondheidsenquête verstoord door de coronacrisis. Bron: gezondheidsenquête CBS 2020

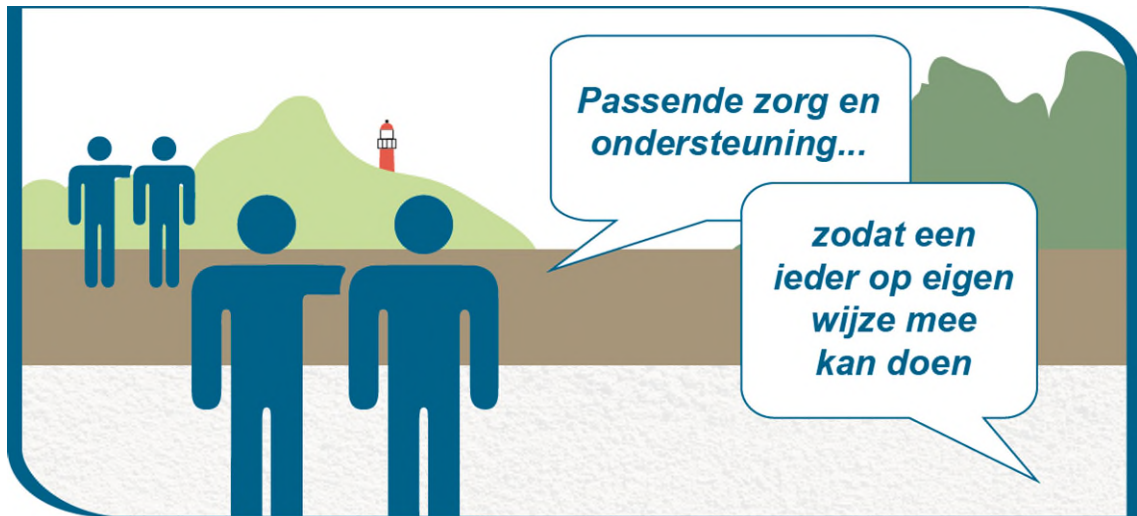
Ramingen:

	Rekening	Begroting			Meerjarenbegroting	
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	855.983	930.480	908.419	894.275	897.980	867.227
Baten	250.614	226.001	211.001	211.001	211.001	211.001
Saldo voor bestemming nadelig	-605.368	-704.479	-697.418	-683.274	-686.979	-656.226
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-605.368	-704.479	-697.418	-683.274	-686.979	-656.226

Samenstelling ramingen huidig jaar:

	Lasten	Baten	Saldo
500 Openbaar bibliotheekwerk	73.400	0	-73.400
510 Sport	549.907	206.901	-343.006
515 Bevordering kunst- en cultuurparticipatie	24.400	0	-24.400
520 Musea, monumentenzorg, oudheidkunde	154.284	4.000	-150.284
530 Openbaar groen	106.428	100	-106.328
Totaal	908.419	211.001	-697.418

Programma 6 *Sociale voorzieningen en Maatschappelijke dienstverlening*



Algemeen

Het programma Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening betreft activiteiten op het gebied van de Participatiewet, de Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO) en de Jeugdwet. Ook het eigen gemeentelijke beleid op deze beleidsvelden wordt hier uiteraard weergegeven, zoals het jeugdwerk, het sociaal-cultureel werk en het ouderenwerk. Het betreft de taakvelden:

- 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
- 6.2 Wijkteams
- 6.3 Inkomensregelingen
- 6.5 Arbeidsparticipatie
- 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)
- 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+
- 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-
- 6.81 Geëscaleerde zorg 18+
- 6.82 Geëscaleerde zorg 18-

Wat willen we bereiken?

Algemeen en voorliggend

De gemeente wil de toegang tot en de hulp vanuit de WMO en de Jeugdwet onderbrengen binnen het bestaande gebiedsteam van Waadhoeke. Dit om de huidige kwetsbaarheid van het Vlielands Kwartier weg te nemen.

Er wordt daarnaast een welzijnsteam gevormd bestaande uit de huidige buurtsportcoach, de wijkverpleging, een (school-) maatschappelijk werker en een buurtwelzijnswerker. Dit welzijnsteam is een basisvoorziening voor alle inwoners en vrij toegankelijk. Hiermee wordt de 0^{de} lijn voorziening (zorg die er altijd is zonder dat je er om hebt gevraagd) versterkt. En willen we op de lange termijn bereiken dat de inzet van de (duurdere) 1^e en 2^e lijn hulp vanuit de WMO en Jeugdwet vermindert.

Op het gebied van de Participatiewet willen we een lokaal plan ontwikkelen dat aansluit bij de vraag en het aanbod op het eiland. Hierdoor kunnen we maatwerk leveren aan onze inwoners en een inclusieve gemeente ontwikkelen.

De uitvoering van het vastgestelde armoedebelief krijgt verder vorm. De gemeente heeft als doel dat meer mensen meedoen aan de samenleving. Als financiële problemen bij burgers en

ondernemers zoveel mogelijk voorkomen worden zijn er in elk geval geen financiële belemmeringen om deel te nemen aan de samenleving, maatschappelijke activiteiten en het arbeidsproces.

Uit het collegeprogramma wordt verder geconcretiseerd:

- Realisatie van de “Boswijk” binnen deze bestuursperiode
- Kwalitatief goede zorg op Vlieland voor iedereen die dat nodig heeft, jong en oud
- Behoud van tandheelkundige zorg op Vlieland

WMO beleid

Zo lang mogelijk thuis wonen en meedoen aan de samenleving

Doel is dat inwoners met een beperking of een belemmering kunnen werken aan meer structuur in en een zinvolle besteding van hun dag. Waar mogelijk moet het makkelijker gemaakt worden om de stap naar vrijwilligerswerk of betaald werk te maken.

Verder staat de nieuwe inkoop *begeleiding* op het programma welke in 2021 is geëvalueerd. De bedoeling is dat deze goed aansluit bij de behoefte van onze inwoners en bij de nieuwe producten van ambulantly beschermd wonen zoals ‘Jong Thuis en Thuisbasis’, het convenant ‘Actieprogramma Weer Thuis’ en het landelijk programma ‘Langer Thuis Wonen’. Oftewel, inzet op ambulantly beschermd wonen, prettig wonen en een “zachte landing” in de wijk.

Verstevigen opdrachtgeverschap en sturen op kwaliteit en resultaten

Bij de nieuwe inkoop begeleiding en vervoer wordt beter gestuurd op kwaliteit en resultaten.

Budgettair neutrale uitvoering van de wet

Het sociaal domein is volop in beweging. Bij de inzet van de WMO (en de Jeugdwet) is de afgelopen jaren te zien geweest dat de vraag naar ondersteuning en de kosten daarvan toenemen. Dit betekent dat wij in een vroegtijdig stadium het kostenverloop moeten monitoren. Daarnaast is het zinvol om tijdig en preventief een goede analyse te maken van de zichtbare actuele kosten en de verwachte trends. Het is van belang dat we in beeld krijgen aan welke ‘knoppen we kunnen draaien’ om de kostenstijging op de korte en lange termijn beheersbaar te houden.

Het kostenaspect is één kant van de medaille. Vanuit de samenwerkende gemeenten werken we vanuit de visie dat inwoners naar eigen vermogen en naar eigen keuze en verantwoordelijkheid hun leven kunnen invullen: de participatiesamenleving. Voor inwoners die daartoe niet in staat zijn, is er een vangnet beschikbaar. Dit is een vangnet van (voorliggende) voorzieningen die collectief of op maat ondersteunen bij zelfredzaamheid en participatie van inwoners die dat nodig hebben. Onze opgave voor de komende jaren is om de inwoners van Vlieland binnen een acceptabel budget die ondersteuning te bieden die nodig en passend is.

Jeugdwet

1. Ontwikkelen van een integrale aanpak zorg en onderwijs, waarbij preventief werken en normalisering het uitgangspunt is
2. Het inschakelen, herstellen en versterken van het probleemoplossend vermogen van kinderen en jongeren, hun ouders en sociale omgeving
3. Preventie en vroegsignalering (dekkend preventief aanbod, laagdrempelige ondersteuning en hulpverlening, optimaliseren van ketensamenwerking)
4. Het tijdig bieden van de juiste hulp op maat
5. Goede, kwalitatieve dienstverlening door het gebiedsteam
6. Zicht en grip krijgen op de ontwikkeling van de kosten jeugdzorg

Wat gaan we daarvoor doen?

Algemeen en voorliggend

In de periode 2020-2022 werd en wordt gewerkt aan de bouw van de nieuwe Boswijk. De verwachting is dat de wijk in mei 2022 compleet wordt opgeleverd. Zorggebouw ‘De Ton’ is inmiddels in gebruik genomen. Dit is een kleinschalige beschermde woonvorm bestaande uit zeven studio’s met een gezamenlijke woonkamer en keuken. Hier wordt 7*24-uurs intramurale (dus meer complexe) zorg geleverd.

Voorts worden er 36 woningen voor senioren gerealiseerd, waar zo gewoon mogelijk en zo lang mogelijk zelfstandig gewoond kan worden en waar de meeste zorg aan huis geleverd wordt. Een deel van de woningen is zodanig uitgevoerd dat zelfs het "Zorgpakket+" geleverd kan worden;

Ook komt er een welzijnsgebouw, inclusief een buurtkamerfunctie, dat zich richt op alle inwoners van Vlieland en dat een bruisend centrum kan worden voor veel (ouderen-)welzijnswerk. Dat welzijnswerk richt zich op, en dit centrum is dus bedoeld voor, álle oudere bewoners van Vlieland. Ongeacht waar die ouderen wonen: zelfstandig in de nieuwe woningen in de Boswijk, of zelfstandig elders in het dorp. Ook de bewoners van de zorgvilla doen hier mee, voor zover hun gezondheid dat toelaat. Daarmee is ook hun woonsituatie zo gewoon mogelijk: regelmatig de deur uit om mee te doen met allerlei activiteiten in het welzijnsgebouw.

Maar natuurlijk kan ook nagegaan worden of en hoe het mogelijk is het gebouw voor andere doelgroepen te gebruiken dan alleen voor ouderen. In dit gebouw worden ook de andere functies van de oude Uiterton ondergebracht zoals een kapper, een fysiotherapeut, tandarts, etcetera. Voor de coördinatie van de activiteiten wordt een vacature opengesteld en ingevuld.

In 2019 werden de totale uitgaven voor de realisatie van Boswijk geraamd op € 17.528.000.

Alle gebouwen zijn aardgasvrij en er wordt een zo duurzaam mogelijke energievoorziening in de gebouwen gerealiseerd. Met het oog hierop besloot de raad in 2020 een extra krediet beschikbaar te stellen van € 407.794 (excl. BTW) voor een collectief verwarmingssysteem in de wijk. Voor de exploitatie van dit systeem zal een zelfstandige organisatie worden opgericht die het (op afstand) aflezen van de meters, het klantbeheer en de facturering van de warmteleverantie zal verzorgen.

De gemeente Vlieland wordt eigenaar van het vastgoed en tevens de exploitant. Het collectieve warmtesysteem zal worden verhuurd aan de op te richten organisatie die de exploitatie verzorgt. De vastgoedrisico's liggen volledig bij de gemeente. Dat betekent dat de zorgleverancier KwadrantGroep haar organisatorische aandacht en financiële inspanningen volledig kan richten op het leveren van zorg en van welzijnsdiensten.

Door de beleidswijziging bij KwadrantGroep rond hun inzet bij het integrale beheer van het vastgoed in de Boswijk, wordt het nóg belangrijker tijdig te beraadslagen over beheer en exploitatie van dit vastgoed. In de loop van 2021/2022 moeten de contouren van een beheer- en exploitatieplan duidelijk worden. Verantwoordelijkheden en taken moeten worden belegd. Zowel bestuurlijk, maar ook voor wat betreft de interne bedrijfsvoering van de gemeente Vlieland.

Het beheer van de gebouwen heeft een nauwe samenhang met de programmatische invulling van het gebruik, dus met het ouderenwelzijnswerk. Het beheer- en exploitatieplan vastgoed Boswijk en het ouderenwelzijn worden in 2021/2022 op elkaar afgestemd. Vanuit een integrale kijk op leefbaarheid, gezien de kleinschaligheid van onze voorzieningen en omdat de gemeente ook eigenaar is van De Jutter, wordt daarbij ook gekeken naar de meerwaarde die het kan hebben het beheer van De Jutter hier bij te betrekken.

Het soort samenwerking dat nodig is om leefbaarheid op Vlieland te behouden, vraagt daarbij om vertrouwen in elkaar als gebruikers. En de wil om te delen.

Voor de exploitatie van het welzijnsgebouw is met ingang van 2018 € 50.000 structureel in de begroting opgenomen. Daarnaast is met ingang van 2019 een bedrag structureel geraamd voor de programmatische invulling van het ouderenwelzijnswerk. In 2022 is dit bedrag eveneens begroot op € 50.000.

De evaluatie van het eilander gebiedsteam "Vlieland's Kwartier" die in 2019 door Partoer werd uitgevoerd gaf aanleiding tot het herzien van de toegang tot de WMO, de Jeugdwet en de Participatiewet. De toegang en indicatiestelling wordt uitgevoerd door het gebiedsteam van de gemeente Waadhoeke. Op het eiland is laagdrempelige hulp en ondersteuning aanwezig door de inzet van welzijnswerk en algemeen/school maatschappelijk werk.

Tot en met mei 2022 faciliteren we elk kwartaal mondzorg op Vlieland. Wanneer het Welzijnsgebouw opgeleverd wordt zal daar een vaste praktijk gevestigd zijn. De gesprekken met de beoogde tandarts en de zorgverzekeraar bevinden zich ten tijde van dit schrijven in een afrondende fase. Als gemeente leveren we, zolang dit nodig is, jaarlijks een maximale bijdrage van €10.000 om mondzorg structureel mogelijk te maken op ons eiland.

Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noordwest Friesland

Per 1 januari 2021 is de gemeenschappelijke regeling Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noordwest Fryslân vervallen en omgezet naar een bedrijfsvoeringorganisatie (BVO), tezamen met de gemeenten Waadhoeke, Harlingen en Terschelling. Er is een gezamenlijke beleidspool van deze vier gemeenten waarbij de pool daadwerkelijk als team een deel van de tijd fysiek bij elkaar zit. Ieder lid van het team is gekoppeld aan een expertise en aan een gemeente. Terschelling en Vlieland gaan op dit domein nog intensiever samenwerken en vormen één beleidsteam voor de eilanden en maken integraal onderdeel uit van de beleidspool.

Bestuurlijk betekent dit dat zowel het college als de raad meer zeggenschap heeft over de inhoud van de lokale wetgeving (verordeningen) en het lokale beleid. Ook wordt het inkoopbeleid vanaf 1 januari 2021 niet meer vastgesteld door het Dagelijks Bestuur van de Dienst, maar door de colleges van B&W van de gemeenten. Overige beleidskeuzes ontwikkeld door de beleidspool en vastgesteld door de gemeenten kunnen invloed hebben op de inkoop. Uiteindelijk wordt dit gehele proces uitgewerkt door de projectgroep omvorming BVO en worden er concrete afspraken gemaakt, gericht op het faciliteren van de samenwerking tussen beleid, contractmanagement en inkoop.

De begroting 2022 is in samenwerking met de Dienst opgesteld en zij blijven als BVO nauw betrokken bij het opstellen van dit deel van de gemeentelijke begroting.

WMO

Zo lang mogelijk thuis wonen en meedoen aan de samenleving

In 2021 heeft een evaluatie plaatsgevonden van de maatwerkvoorzieningen 'Dagactiviteit'. In 2022 geven we hier een vervolg aan en beogen we te komen tot een betere verbinding tussen participatie vanuit de Wmo 2015 en participatie vanuit de Participatiewet.

Ook gaan we aan de slag met de uitvoering van de nieuwe mantelzorgnotitie 2021. Hierbij hebben we meer zicht op en contact met de mantelzorger en kunnen we betere ondersteuning en waardering bieden aan mantelzorgers en hiermee overbelasting voorkomen. Dit gaan wij doen in samenwerking met onze netwerkpartners. In 2021 heeft hiervoor onder andere een conferentie en een bewustwordingscampagne plaats gevonden.

Tot op heden worden Beschermd wonen (BW) en Maatschappelijke opvang (MO) uitgevoerd via de Centrumgemeenten, in ons geval Leeuwarden. Vanaf 2023 worden de individuele gemeenten verantwoordelijk voor alle nieuwe instroom in BW. Vooralsnog blijft de MO een taak voor de centrumgemeente. Met het verleggen van verantwoordelijkheden naar de gemeenten wordt betere aansluiting bij de eigen leefomgeving en dus langer zelfstandig thuis wonen beoogd. De financiële middelen gaan gefaseerd, in tien jaar, over van de centrumgemeente naar de afzonderlijke gemeenten. De Friese gemeenten hebben een gezamenlijk regioplan BW en MO.

Overige acties voor 2022 zijn de analyse en optimalisatie van alle preventieve maatregelen en activiteiten op het gebied van zelfredzaamheid en participatie en de inkoop van vervoersvoorzieningen. Ten slotte worden mogelijke acties uit het nieuwe regeerakkoord meegenomen in de ontwikkeling van beleid.

Verstevigen opdrachtgeverschap en sturen op kwaliteit en resultaten

Dit doen we onder andere door aan de voorkant SMART kwaliteitseisen te stellen en aan de achterkant het contractmanagement en het toezicht te verstevigen. In 2021 hebben wij dit al toegepast bij de inkoop Huishoudelijke Hulp en Beschermd Wonen.

Daarnaast vindt er een doorlopende analyse en evaluatie plaats van data en signalen. Hierbij maken we onder andere gebruik van de databestanden van de Dienst, maar bijvoorbeeld ook van het dashboard van de cliëntervaringsonderzoeken. Er vindt continu optimalisering en facilitering plaats van de keten, vanaf een melding van de inwoner tot ondersteuning door de zorgaanbieder.

Denk hierbij aan de rol van het gebiedsteam, ondersteuning van het gebiedsteam, de inhoud van de beschikking, bezwaar en beroep, contractmanagement, toezicht en handhaving.

Budgettair neutrale uitvoering van de wet

In nauwe afstemming tussen het gebiedsteam, welzijnsteam en beleidspool de (financiële) ontwikkelingen monitoren en hierop anticiperen en innoveren.

Bijdrage leveren aan het Friese preventie akkoord en dit vertalen naar lokale uitvoering.

Ook gaan we verder met onze domein overstijgende samenwerking. Een Friese samenwerkingsagenda wordt opgesteld door de Friese gemeenten en zorgverzekeraar/zorgkantoor. Deze agenda gaat over de gezamenlijke ambities op het gebied van ouderen, jeugd, GGZ en preventie.

Jeugdwet

Algemeen:

Uitvoering door middel van de centrumregeling in het kader van de wettelijk verplichte samenwerking voor de Jeugdwet:

- residentiële zorg inclusief gesloten zorg
- jeugdbescherming
- jeugdreclassering
- activiteiten in het preventief justitieel kader voor de jeugdhulp

in het kader van de vrijwillige samenwerking voor de Jeugdwet:

- spoedeisende zorg
- jeugd geestelijke gezondheidszorg
- jeugd Algemene wet bijzondere ziektekosten – intramuraal en jeugd Algemene wet bijzondere ziektekosten
- pleegzorg

Naar aanleiding van de doelstellingen:

1. *Ontwikkelen van een Integrale aanpak zorg en onderwijs, waarbij preventief werken en normalisering het uitgangspunt is*
 - a. Samen met het onderwijs zorgen voor een domeinoverstijgende aanpak, waarbij er wordt genormaliseerd, ontzorgd en gedemmedicaliseerd, dat wil zeggen: een aanpak waarbij we niet alleen denken in gezondheid en ziekte en we doen wat nodig is.
 - b. Werken met interprofessionele teams.
 - c. Participeren in pilots op het gebied van zorg en onderwijs in Noardwest Fryslân
2. *Het inschakelen, herstellen en versterken van het probleemoplossend vermogen van kinderen en jongeren, hun ouders en sociale omgeving*
 - a. Het versterken van de omgeving van het kind waarbij het kind in het gezin centraal staat
 - b. Het versterken en inzetten van het voorliggend veld om het kind van zijn zorgen te ontlasten (o.a. mantelzorg) en zich te kunnen ontwikkelen
 - c. Het onderzoeken van mogelijkheden voor pilots op het gebied van echtscheiding (o.a. pilot 'met elkaar, uit elkaar' in eerste instantie in de gemeente Harlingen)
 - d. Het evalueren van de pilot GI van de Waadhoeke
3. *Preventie en vroegsignalering (dekkend preventief aanbod, laagdrempelige ondersteuning en hulpverlening, optimaliseren van ketensamenwerking)*
 - a. Het evalueren en analyseren van het aanbod "voorliggende veld"/algemene voorzieningen" voor Noardwest Fryslân
 - b. Het evalueren van de inzet van de POH en GIP (gebiedsteammedewerker binnen de huisartsenpraktijk) in Harlingen en Waadhoeke
 - c. Het continueren van de inzet van professionals (waaronder gebiedsteammedewerkers) op de scholen en kinderopvang
 - d. Het bijdragen aan de coronasteunpakketten jeugd, waaronder het Nationaal Onderwijsprogramma
 - e. Het aanstellen van een kwartiermaker in Harlingen voor het optimaliseren van het preventieve aanbod en het versterken van de ketensamenwerking

4. *Het tijdig bieden van de juiste hulp op maat*
 - a. Het positioneren van het gebiedsteam in de leefwereld van het gezin en het kind
 - b. Het inzetten van het voorliggend veld als alternatief voor jeugdhulp
 - c. Het monitoren van het zorgaanbod provinciaal (SDF)
 - d. Actief deelnemen aan provinciale werkgroepen (o.a. GIA, onderwijs/zorg, pleegzorg)

5. *Goede, kwalitatieve dienstverlening door het gebiedsteam*
 - a. Werken met gekwalificeerde hulpverleners, die inwoners snel en passend ondersteuning kunnen bieden indien dit nodig is
 - b. Jaarlijkse deskundigheidsbevordering waaronder trainingen op het gebied van echtscheiding (Foar Fryske Bern, Fries actieprogramma Zorg voor jeugd)
 - c. Het werken met een uniform ondersteuningsplan vanuit de gebiedsteams in alle gemeenten in de provincie
 - d. Doorontwikkeling van het werkproces binnen de gemeente Harlingen
 - e. Het monitoren van de gemeentelijke toegang jeugdhulp

6. *Zicht en grip krijgen op de ontwikkeling van de kosten jeugdzorg*
 - a. Analyse van datasets voor de gemeenten Noardwest Fryslân samen met gebiedsteams en de Dienst SoZaWe Noardwest Fryslân;
 - b. Monitoren en bewaken van budgetuitnutting
 - c. (door)ontwikkelen en implementeren plan van aanpak kostenbeheersing Noardwest Fryslân

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	2020	773.20	679.30
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2015	1%	1%
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	2015	1%	7%
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	2020	71.4%	68.4%
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	2015	0%	2%
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	2020	199.8	465.5
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	2019	0	202.0
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2019	59	100
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	2019	onbekend	.
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	2019	0	0,3
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	2020	560	650

Ramingen:

	Rekening	Begroting		Meerjarenbegroting		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	1.737.764	1.709.133	1.610.267	1.383.500	1.396.041	1.409.277
Baten	766.325	278.011	617.493	633.354	638.142	646.240
Saldo voor bestemming nadelig	-971.439	-1.431.122	-992.774	-750.146	-757.899	-763.037
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	6.800	0	0	0	0
Onttrekking aan reserve	223.962	686.550	297.033	48.097	39.832	31.476
Saldo na resultaatbestemming	-747.477	-751.372	-695.742	-702.050	-718.067	-731.562

Samenstelling ramingen huidig jaar:

		Lasten	Baten	Saldo
600	Sociale basisvoorzieningen	143.000	0	-143.000
610	1e lijns ondersteuning Wmo en Jeugd	134.313	0	-134.313
620	2e lijns ondersteuning participatie en inkomens	169.996	161.289	-8.707
630	2e lijns ondersteuning Wmo	174.788	7.629	-167.159
640	2e lijnsonderst. Jeugdwet en gemeent. jeugdbeleid	213.943	0	-213.943
650	Exploit. en ontwikkeling woonzorgcentrum Uiterton	774.228	745.607	-28.620
Totaal		1.610.267	914.525	-695.742

Programma 7 *Volksgezondheid en milieu*



Algemeen

Het programma Volksgezondheid en Milieu gaat over de openbare gezondheidszorg volgens de Wet collectieve preventie volksgezondheid (Veiligheidsregio Friesland), de Jeugdgezondheidszorg, afvalverwijdering- en verwerking, riolering, milieubeheer (de kwaliteit van de bodem, de beheersing van geluidshinder, verplaatsing van milieuhinderlijke bedrijven, ongediertebestrijding), lijkbezorging, begraafplaats.

Ook duurzaamheid behoort tot dit programma. Het ambitieprogramma over dat onderwerp bleek niet langer realistisch. We willen ons samen met de Vlielanders richten op haalbare duurzaamheidsmaatregelen. De opgave is fors, maar we zien kansen: de nieuwbouw van woningen, de grote betrokkenheid en de verschillende initiatieven uit de samenleving.

Voor de komende collegeperiode zal een nieuw Uitvoeringsprogramma Duurzaamheid worden vastgesteld. Jaarlijks wordt over de stand van zaken van de uitvoering van dit programma gerapporteerd aan de raad, waarbij ook noodzakelijk gebleken aanpassingen worden voorgesteld.

Het betreft de taakvelden:

- 7.1 volksgezondheid
- 7.2 riolering
- 7.3 afval
- 7.4 milieubeheer
- 7.5 begraafplaatsen en crematoria

Wat willen we bereiken?

1. Een gezonde bevolking, een gezond leefklimaat, jeugdgezondheidszorg die integraal is afgestemd met opvoedingsaspecten en onderwijs, laagdrempelige toegang tot ondersteuningsaanbod
2. Het opstellen van een lokaal preventieakkoord in samenhang met het lokaal sportakkoord
3. Een CO2 vrij Vlieland
4. Uitvoering van het (nog op te stellen) Uitvoeringsprogramma Duurzaam 2022-2026
5. Voor 2022 een verdere uitwerking van de energie-transitie op het eiland waaronder de eerste aanzet van wijkuitvoeringsplannen
6. Een veilige en efficiënte afvalinzameling
7. Ruimte vrijmaken op de begraafplaats door het ruimen en hergebruiken van opgezegde huurgraven

Wat gaan we daarvoor doen?

1. Een uitvoeringsprogramma Volksgezondheid 2022- 2025 met als onderdeel Jeugd op Gezond Gewicht (JOGG) uitvoeren.
2. Het ontwikkelen van een visie op preventie ten behoeve het welbevinden van alle Vlielanders op basis van een positieve gezondheid.
3. /4/5 Het opstellen van wijkuitvoeringsplannen is een actiepunt om onder andere te werken aan een CO2 vrij Vlieland. Evenals het uitvoeren van het uitvoeringsprogramma en het jaarlijks rapporteren over en evalueren van het uitvoeringsprogramma Duurzaam
6. Uitvoering geven aan de logistiek van afvalinzameling op het eiland naar aanleiding van de discussie in de raad
7. Uitvoeren van het beleidsrapport dat is opgesteld over het opgraven en ruimen op de gemeentelijke begraafplaats in de gemeente Vlieland.

Duurzaamheid

Het uitvoeringsprogramma Vlieland Duurzaam! 2017-2021 zal worden voortgezet in een nieuw Uitvoeringsprogramma voor de periode 2022-2026. Het nieuwe uitvoeringsprogramma is in voorbereiding en zal begin 2022 aan de raad worden voorgelegd ter vaststelling. Binnen het thema duurzaamheid speelt duurzame energie een grote rol. De ontwikkelingen op dit gebied gaan razend snel. Met het ondertekenen van de internationale klimaatafspraken in Parijs heeft Nederland aangegeven een bijdrage te leveren aan de doelstelling om de uitstoot van CO2 in 2030 met 49% te verminderen ten opzichte van 1990. Vorig jaar is de RES Fryslan vastgesteld en de TVW. In zowel de RES Fryslan als de TVW is aangegeven wat Vlieland gaat doen om energie te besparen, de bebouwde omgeving te verduurzamen, duurzame elektriciteit op te wekken en de bebouwde omgeving te verwarmen. Deze verplichtingen vanuit de Rijksoverheid worden voor een deel gezamenlijk met de andere eilanden opgepakt. We betrekken hierbij zoveel mogelijk de bewoners en bedrijven op Vlieland. De op te stellen wijkuitvoeringsplannen zullen met de bewoners worden opgepakt

Afvalverwijdering

In februari 2018 heeft de raad gesproken over de afvalinzameling. Eén van de uitgangspunten van deze bespreking was het ondergronds brengen van de afvalinzameling in het buitengebied. In 2019 heeft er een inventarisatie plaatsgevonden in het buitengebied en is gestart met de planvorming. De eerste fase is in 2020 afgerond. Dit behelsde de vervanging van de huidige ondergrondse containers en het ondergronds brengen van de afvalcontainers in het zomerhuizenterrein. In 2021 is vervolgens gestart met het maken van een discussiestuk voor de gemeenteraad over de afvalvoorzieningen in het dorp. Afhankelijk van de uitkomst van deze discussie wordt verder gevolg gegeven aan de opdracht vanuit de raad om de afvalinzameling veilig en efficiënt in te richten.

Omschrijving	Afvalstoffenheffing	Reinigingsheffing	Rioolheffing
Lasten	252.132	165.834	237.308
Baten	-1.000		-1.800
Netto lasten	251.132	165.834	235.508
Toe te rekenen kosten:			
Overhead	57.276	72.973	66.677
(compensabele) BTW	38.849	0	39.629
Totale lasten	347.257	238.807	341.815
Opbrengst heffing	330.000	195.000	214.200
Bijdrage voorziening			127.614
Totaal baten	330.000	195.000	341.814
Dekkingspercentage	0,95	0,82	1,00

Rioleringen

In mei 2017 is het laatste Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP) door de raad vastgesteld. Dit GRP beschrijft, als wettelijk verplichte planvorm, op hoofdlijnen hoe richting wordt gegeven aan de rioleringszorg op Vlieland. Het betreft een strategie voor de lange termijn. Bij de vaststelling van dit gemeentelijke Rioleringsplan 2016-2023 is aangegeven dat de benodigde aanpassing van het rioolrecht van jaar tot jaar wordt bekeken.

Er is een nieuw meerjarenonderhoudsplan rioleringen 2022-2031 opgesteld. Daarmee ligt de uitvoering van de planning uit het GRP 2017-2023 nog op schema. Bij het opstellen van dit meerjarenprogramma is in tegenstelling tot voorgaande jaren de BTW aan de lasten van het riool toegerekend, evenals de overhead die op de kosten van het riool betrekking heeft. In de kostendekkendheid berekeningen werd deze kostentoe rekening wel toegepast maar in het MJOP tot nog toe niet. Dit maakt dat er de komende jaren een verhoging van de rioolheffing nodig is, om de voorziening op het peil te houden dat volgens het GRP nodig is om toekomstige onderhoudsuitgaven te kunnen bekostigen.

Begin 2022 wordt het riool in het oostelijke deel van de Willem de Vlaminghweg vervangen. De stenen die vrijkomen door het aanbrengen van fietssuggestiestroken worden hergebruikt in de Boswijk. Aansluitend op de realisering van de Boswijk zal het riool in de Berkenlaan worden vervangen.

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	2019	573	161
Hernieuwbare elektriciteit	%	2019	16%	20%

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Toelichting
Omvang huishoudelijk restafval	<p>Laatst bekende cijfers 2019. In die periode was er 573 kg per inwoner huishoudelijk restafval.</p> <p>Dit cijfer geeft in onze gemeente altijd een vertekend beeld omdat er door het toerisme veel meer afval per inwoner ontstaat als elders.</p> <p>Bron: waar staat je gemeente</p>

Ramingen:

	Rekening		Begroting		Meerjarenbegroting		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Lasten	1.553.152	1.902.156	1.021.006	997.546	984.443	997.358	
Baten	914.998	872.513	935.916	916.815	881.128	908.827	
Saldo voor bestemming nadelig	-638.154	-1.029.643	-85.090	-80.731	-103.315	-88.531	
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0	0	0	0	
Toevoeging aan reserve	108.319	18.000	0	0	0	0	
Onttrekking aan reserve	686.365	903.814	30.166	33.100	33.042	33.013	
Saldo na resultaatbestemming	-60.108	-143.829	-54.924	-47.631	-70.273	-55.518	

Samenstelling ramingen huidig jaar:

	Lasten	Baten	Saldo
700 Openbare gezondheidszorg	88.044	30.000	-58.044
730 Huishoudelijk afval	252.135	331.000	78.865
740 Bedrijfsafval	182.562	213.000	30.438
750 Rioleringen	239.010	345.316	106.306
760 Milieubeheer	91.962	0	-91.962
770 Duurzaamheid	106.799	32.166	-74.633
780 Ongedierebestrijding en afvoeren kadavers	3.130	0	-3.130
790 Lijkbezorging en begraafplaats	57.364	14.600	-42.764

	Lasten	Baten	Saldo
Totaal	1.021.006	966.082	-54.924

Programma 8 *Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting*



Algemeen

In januari 2018 heeft de raad een Woonvisie vastgesteld. Deze Woonvisie is voor het college sturend voor de keuzes in de volkshuisvesting en de ruimtelijke ontwikkelingen op het gebied van woningbouw. Deze Woonvisie is opgenomen in de Omgevingsvisie die in ontwerp door de raad in het najaar van 2021 is vrijgegeven. In de Omgevingsvisie is aangegeven dat de Woonvisie zal worden opgevolgd door een Programma Wonen.

In de afgelopen paar jaar is voor Vlielandse begrippen veel gebouwd. Ook met de realisatie van de sloop van de Uiterdon en de nieuwbouw van woonhuizen aldaar zal er een verschuiving plaatsvinden van bewoning en op de lijst van woningzoekenden. Alvorens met het Programma Wonen aan de slag te gaan, zal eerst afgewacht worden wat deze nieuwbouw en verschuiving teweeg brengt.

Het is van belang voldoende woningen op Vlieland te realiseren die het voor gezinnen met kinderen mogelijk maken op Vlieland te blijven of zich er te vestigen. Daarnaast (en deels daarmee gecombineerd) is er een gebrek aan passende woonruimte voor starters en middenkaderberoepen in onderwijs, zorg, horeca/toerisme en (semi) overheid.

Ook de wijze waarop de bestaande woningvoorraad wordt gebruikt, blijft aandachtspunt in het licht van het tekort aan woonruimten voor degenen die economisch-maatschappelijk aan het eiland Vlieland gebonden zijn. In 2021 is begonnen met een inventarisatie van het oneigenlijk woninggebruik en er wordt gekeken naar een aanpak daarvan.

Het gaat om de taakvelden:

- 8.1 ruimtelijke ordening
- 8.3 wonen en bouwen

Wat willen we bereiken?

Vlieland moet een eiland blijven met een eigen gemeenschap, waarvan de samenstelling in balans is, waar goed geleefd kan worden, waar mensen met aandacht en zorg voor elkaar samenleven, dat bereikbaar blijft, waar recreanten naar draagkracht van het eiland worden ontvangen in een natuurlijke omgeving die robuust is, waar de biodiversiteit floreert en waar mens en dier samen in een gezonde en duurzame omgeving kunnen blijven leven.

Daarnaast:

Voldoende geschikte woonruimte voor huidige en toekomstige inwoners van Vlieland. Geen bebouwing en bewoning zonder de vereiste vergunningen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Een nieuw Programma Wonen opstellen, waarin onder andere de noodzaak van verdere woningbouw wordt onderzocht en gemotiveerd, de wijze van wonen wordt onderzocht (wat voor woningen willen we nog aan de bestaande voorraad toevoegen) en de plannen voor de locatie voormalige bibliotheek/gemeentehuis worden geconcretiseerd. Een deel van deze plannen is ook ingebracht in het Programma voor de Wadden. Daarmee kan wellicht versneld een aantal ontwikkelingen worden opgepakt.

Aanpassingen bestemmingsplannen/opstellen omgevingsplan

Er wordt een herziening van het bestemmingsplan Buitengebied gemaakt voor het verwerken van de strandnotitie en het evenementenbeleid. Daarnaast lopen nog enkele kleine bestemmingsplanprocedures op perceelniveau, zoals de personeelshuisvesting achter Dorpsstraat 10 en 12, de personeelshuisvesting aan de Middenweg en de nieuwbouw van de COOP.

Daarnaast wordt in 2022 verder gewerkt aan de implementatie van de Omgevingswet die op 1 juli 2022 in werking treedt. Dit gaat invloed hebben op de nieuwe plannen, die niet langer op basis van de Wet ruimtelijke ordening bestemmingsplannen zijn, maar een omgevingsplan op grond van de Omgevingswet. De plannen dienen vooraf te worden gegaan door een Omgevingsvisie. De visie is in 2021 tot een ontwerp uitgewerkt en voor reactie opnieuw aan de inwoners voorgelegd.

In 2021 is een start gemaakt om tot verdere inrichting van het instrumentarium onder de Omgevingswet te komen. Er wordt gewerkt aan de vervanging van de Welstandsnota: het kwaliteitsdocument. Er wordt een start gemaakt met het opstellen van het omgevingsplan met bijbehorende plan-MER. En er zijn offertes gevraagd bij bureaus voor het opstellen van een cultuurhistorische waardenkaart en een archeologische beleidsadvieskaart.

Bouw- en woningtoezicht

De in 2019 ingeslagen weg voor striktere handhaving op regelgeving wordt voortgezet in de komende jaren. In de Omgevingswet komt een sterkere nadruk te liggen op toezicht en handhaving. Dit betekent onder meer structurele controles van toezichthouders op de naleving van de wetgeving. De controles richten zich op het plaatsen van bouwwerken en gebouwen zonder de vereiste omgevingsvergunning. Ook wordt de naleving op de huisvestingsverordening gecontroleerd. Hiervoor maken we gebruik van zowel externe als interne toezichthouders.

In 2022 treedt ook de Wet kwaliteitsborging in werking. Dat betekent dat het bouwtechnisch bouwtoezicht volledig wordt geprivatiseerd. De gemeente krijgt hierin vooral een repressieve toezichthoudende en controlerende taak. Dit gaat voor Bouw- en woningtoezicht een belangrijke verandering met zich meebrengen. Voor het technisch bouwtoezicht en de bouwcontroles wordt tot dusver externe deskundigheid ingezet.

Volkshuisvesting

De gemeente zal in 2022 verder uitvoering geven aan de Woonvisie zoals vastgesteld in 2018. Een deel van deze visie is al tot uitvoering gebracht. De woningen aan de Zeester zijn opgeleverd en bewoond. De Boswijk is momenteel in aanbouw. Oplevering van de woningen is gepland in 2022.

Voor de locatie voormalig bibliotheek worden de plannen verder geconcretiseerd. Totdat het welzijnsgebouw in Boswijk in 2022 gereed is, wordt het gebruikt als een tijdelijke locatie voor voorzieningen uit de zorgwijk.

De Woonvisie zal zoals gezegd worden opgevolgd door een programma Wonen als instrument onder de Omgevingswet.

Overige ontwikkelingen fysieke leefomgeving

De gemeente moet voldoen aan de provinciale kwaliteitseisen Frysk Peil. Daarvoor zijn enkele functies voorzien van een persoonlijk portfolio. De gevolgen hiervan zijn nog niet uitgekristalliseerd. Er wordt gekeken in hoeverre de Friese Waddeneilanden gezamenlijk dingen op kunnen pakken.

De gemeente is samen met de andere Friese Waddeneilanden vertegenwoordigd in een werkgroep die provinciebreed de nieuwe ruimtelijke adviescommissie onderzoekt. Hierin wordt gekeken in

hoeverre het mogelijk is om tot een eilandspecifieke adviescommissie te komen met inbreng van lokale deskundigheid.

Voorts zijn er naast het instrumentarium onder de Omgevingswet nog veel meer zaken die vóór de inwerkingtreding in gang gezet moeten worden. Te denken valt aan de hele digitale omgeving, het in staat zijn vergunningen te verlenen, hoe om te gaan met participatie, het aanpassen van de interne organisatiestructuur, en dergelijke. Dit heeft allemaal raakvlak met de breedte van de fysieke leefomgeving. Al deze zaken zijn in ontwikkeling en zullen in 2021 en 2022 verder zijn beslag krijgen.

Bestemmingsreserve Ruimtelijke Ordening en Bouw en Woning Toezicht

Al jaren zijn de mutaties in deze bestemmingsreserve minimaal. Daarom is besloten deze bestemmingsreserve op te heffen en wanneer het nodig is door middel van begrotingswijzigingen extra budget aan te vragen of dit al direct bij de primaire begroting aan te geven. In 2022 levert dit een verwacht voordeel op van € 95.640 meerjarig hoeft geen toevoeging meer geraamd te worden, hiervoor was jaarlijks een bedrag van €12.798 opgenomen.

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	2019	26.6	9.2
Demografische druk	%	2021	49,4%	70.1%

Ramingen:

	Rekening	Begroting		Meerjarenbegroting		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	460.358	424.769	275.030	280.167	285.513	291.694
Baten	179.577	52.400	52.400	52.400	52.400	52.400
Saldo voor bestemming nadelig	-280.781	-372.369	-222.630	-227.767	-233.113	-239.294
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	12.798	0	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	29.956	82.842	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-280.781	-355.211	-139.788	-227.767	-233.113	-239.294

Samenstelling ramingen huidig jaar:

	Lasten	Baten	Saldo
800 Ruimtelijke ordening	182.979	82.842	-100.137
810 Bouw- en woningtoezicht	89.552	52.000	-37.552
820 gemeentelijke gebouwen niet voor publieke dienst	2.500	0	-2.500
830 Volkshuisvesting	0	400	400
Totaal	275.030	135.242	-139.788

Programma 9 *Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen*



Algemeen

Het programma Algemene dekkingsmiddelen en financiering gaat over de treasuryfunctie, aandelen, de algemene uitkering uit het gemeentefonds, algemene baten en lasten zoals stelposten voor onvoorzien, de waardering van onroerende zaken (WOZ), de opbrengsten van algemene gemeentelijke belastingen: ozb, baatbelasting, woonforensenbelasting, toeristenbelasting, hondenbelasting, reclamebelasting, precariobelasting, de lasten die betrekking hebben op de heffing en invordering van de hier voor genoemde belastingen.

De onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves worden zo veel als mogelijk is verantwoord bij het programma waar de reserve betrekking op heeft.

Op programma 9 zijn ondergebracht de volgende taakvelden:

- 0.5 treasury
- 0.61 OZB woningen
- 0.62 OZB niet-woningen
- 0.64 belastingen overig
- 0.7 algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds
- 0.8 overige baten en lasten

Wat willen we bereiken?

Voldoende en structurele dekking van de gemeentelijke uitgaven. Een solide en zo voordelig mogelijke financiering van gemeentelijke investeringen. Een rechtmatige en efficiënte heffing en invordering van de gemeentelijke belastingen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Verwezen wordt naar de activiteiten zoals genoemd in het overzicht "samenstelling ramingen huidig jaar" en naar de paragrafen 1, lokale heffingen en 4, financiering, elders in de begroting.

Treasury: liquiditeitenbeheer en financiering

Door actief budgetbeheer wordt getracht de geldstromen die gemoeid zijn met de uitgaven en de inkomsten zo goed mogelijk te beheersen. Ook in 2022 wordt daarbij gewerkt overeenkomstig de geldende budgethoudersregeling en het treasurystatuut.

Langlopende schulden 2022

Onderstaand overzicht geeft een specificatie van de langlopende schulden weer:

Oorspronke bedrag geldlening	Jaar van	Rente-	Le-ning-	Geldgever	Restschuld			Restschuld	Restschuld	Restschuld	Restschuld
	laatste per-tinge	cen-tage			31-dec-21	Rentelast 2022	Aflossing 2022	31-dec-22	31-dec-23	31-dec-24	31-dec-25
870.350	2034	4,800	ann.	BNG 98922	492.638	22.971	28.168	464.470	434.950	404.013	371.591
1.000.000	2023	4,510	lin.	BNG 98025	100.000	3.744	50.000	50.000	0	0	0
2.500.000	2028	4,770	lin.	BNG 98176	700.000	31.874	100.000	600.000	500.000	400.000	300.000
2.000.000	2038	5,025	ann.	BNG 40.1038	1.468.228	72.631	56.695	1.411.533	1.351.988	1.289.452	1.223.773
1.000.000	2028	5,200	lin.	BNG 40.1040	350.000	17.894	50.000	300.000	250.000	200.000	150.000
5.000.000	2056	1,610	ann.	BNG 40.1104	4.535.220	71.971	97.493	4.437.727	4.338.664	4.238.006	4.135.727
16.500.000	2060	0,890	lin.	BNG 40,1137	16.087.500	142.261	412.500	15.675.000	15.262.500	14.850.000	14.437.500
5.000.000	2051	0,465	lin.	BNG40.11502	5.000.000	22.992	166.667	4.833.333	4.666.667	4.500.000	4.333.333
totaal					28.733.587	386.337	961.523	27.772.063	26.804.769	25.881.471	24.951.925

Voor rentekosten is een post geraamd van € 386.000. Over de aanwezige overtollige liquiditeiten die zijn ontstaan door het in liquide vorm aanhouden van bestemmingsreserves wordt geen rentebate geraamd. De geraamde boekwaarde van de geactiveerde kapitaaluitgaven per 1 januari 2022 bedraagt € 30.946.000.

De financiering is in 2021 gewijzigd door het aantrekken van een lening voor de Stichting Rekreatiebelangen Vlieland. Om deze lening te verstrekken heeft de gemeente een lening van vijf miljoen aangetrokken.

De geprognostiseerde balans laat zien dat in de loop van 2022 een liquiditeits tekort zal ontstaan bij de geldstromen die horen bij de baten en lasten zoals ze in deze begroting zijn opgenomen. Bij het berekenen van de kapitaallasten is geen rekening gehouden met het aantrekken van een extra lening. Er is wel een stelpost van € 35.000 opgenomen voor extra rentelasten in de toekomst.

OZB woningen, OZB niet-woningen en belastingen overig:

In de paragraaf Lokale heffingen geven we een toelichting op het beleid en op de opbrengsten van de diverse belastingen en heffingen.

Algemene uitkering

De Algemene Uitkering uit het gemeentefonds wordt voor 2022 geraamd op € 3.511.000, op grond van de meicirculaire 2021. Voor Vlieland heeft die meicirculaire de volgende uitkomsten:

Algemene Uitkering	Bedrag 2022	Bedrag 2023	Bedrag 2024	Bedrag 2025
Mei circulaire 2020	3.388.000	3.415.000	3.460.000	3.460.000
Mei circulaire 2021	3.511.000	3.510.000	3.552.000	3.621.000
Effect mei circulaire 2021 op de meerjarenbegroting	145.600	133.700	147.100	234.600

De effecten van de septembercirculaire 2021 zijn niet meer verwerkt in de begroting 2022. De gemeenteraad wordt over de effecten van deze circulaire separaat geïnformeerd.

Stelposten

In de begroting 2022 zijn de loonkosten voor 2022 en de jaren daarna realistisch geraamd. Dit geldt ook voor de kosten Sociaal Domein en de kosten van andere gemeenschappelijke regelingen. De stelposten die hiervoor waren opgenomen in de verschillende jaarschijven van de begroting 2021 zijn daarom naar beneden bijgesteld en bedragen nu; € 60.000, € 100.000, € 200.000 en €300.000. Overigens wordt ervan uitgegaan dat prijsstijgingen in 2022 worden opgevangen binnen bestaande

budgetten, daar waar nodig zijn budgetten verhoogd. Onvoorziene uitgaven komen ten laste van het begrotingsresultaat.

Rente

Daarnaast is er een stelpost opgenomen voor rente van een nieuw aan te trekken lening, zoals onder het kopje treasury, liquiditeitenbeheer en financiering al aangegeven.

Jeugd

Er is geen stelpost opgenomen voor de bedragen van het rijk uit de Hervormingsagenda Jeugd. Op dit moment is er te weinig inzicht in de extra kosten die wij moeten maken voor dit dekkingsmiddel. Hierdoor zou het opnemen van een stelpost voor de bijdrage van het rijk een vertekend beeld kunnen opleveren.

Dividend

Vanuit diverse verbonden partijen ontvangen we als gemeente jaarlijkse dividenden. De paragraaf Verbonden Partijen gaat in op de doelstellingen en activiteiten waarin onze gemeente zowel een financieel als een bestuurlijk belang heeft.

Algemene Reserve

Er zijn geen toevoegingen of uitnames uit de algemene reserve geraamd in 2022. De prognose voor de stand van de algemene reserve is als volgt:

stand Algemene Reserve 1 januari 2021		€ 1.231.916
<u>bij in 2021:</u>		
- saldo jaarrekening 2020		579.662
<u>uitnames 2021</u>		
Opnieuw ramen restantbudgetten 2020		-258.610
Prognose jaarresultaat 2021		0
<u>Meerjarenbegrotingen</u>		
2022		179.155
2023		134.642
2024		37.111
prognose Algemene Reserve 31 december 2025 (moet minimaal € 750.000 zijn)		€ 1.903.876
<i>Prognose is exclusief mogelijke overige ontwikkelingen waarover nog geen besluitvorming is.</i>		

Overige baten en lasten: Gedetacheerd personeel

Diverse medewerkers van de gemeente verrichten werkzaamheden voor andere organisaties, die daarvoor een vergoeding voldoen aan de gemeente; de Jutter, Informatiecentrum De Noordwester, WoonFriesland, gemeente Terschelling en het samenwerkingsverband De Waddeneilanden.

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	2020	271	270
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	2022	522	700
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	2022	709	773

Ramingen:

	Rekening	Begroting		Meerjarenbegroting		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten	1.000.527	354.876	440.347	482.775	585.363	688.145
Baten	6.311.608	6.170.347	6.349.505	6.385.867	6.469.671	6.578.218
Saldo voor bestemming nadelig	0	0	0	0	0	0
Saldo voor bestemming voordelig	5.311.081	5.815.471	5.909.158	5.903.092	5.884.308	5.890.073
Toevoeging aan reserve	575.969	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserve	885.701	269.260	38.000	31.350	57.850	17.150
Saldo na resultaatbestemming	5.620.813	6.084.731	5.947.158	5.934.442	5.942.158	5.907.223

Samenstelling ramingen huidig jaar:

	Lasten	Baten	Saldo
900 Beleggingen en financieringsresultaat	35.788	39.642	3.854
920 Uitkeringen gemeentefonds c.a.	0	3.511.000	3.511.000
930 onvoorziene uitgaven en budgetruimte	95.000	0	-95.000
940 Gedetacheerd personeel en werken voor derden	185.973	136.263	-49.710
950 Wet WOZ en heffen en invorderen belastingen	123.570	0	-123.570
970 Gemeentelijke belastingen algemene middelen	0	2.662.600	2.662.600
980 Saldi van kostenplaatsen	16	0	-16
990 Mutaties van reserves	0	38.000	38.000
Totaal	440.347	6.387.505	5.947.158

Paragrafen



Paragraaf 1

Lokale heffingen

Inleiding

In deze paragraaf staat het beleid van de gemeente Vlieland voor de lokale heffingen 2022. De kaders waarbinnen dit beleid zich moet bevinden zijn de Gemeentewet en Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ).

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincie en gemeenten (BBV), artikel 10, bevat de paragraaf lokale heffingen ten minste:

- de geraamde inkomsten
- het beleid voor de lokale heffingen
- een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, waarin inzichtelijk wordt gemaakt:
 - de berekening van tarieven van heffingen, die hoogstens kostendekkend mogen zijn, waarbij de geraamde baten de ter zake geraamde lasten niet overschrijden
 - de beleidsuitgangspunten die ten grondslag liggen aan deze berekeningen
 - de uitgangspunten die bij de tariefstelling worden gehanteerd
- een aanduiding van de lokale lastendruk
- een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid

Conform BBV nemen gemeenten in de paragraaf lokale heffingen een overzicht van baten en lasten van kostendekkende onderdelen op.

In het begrotingsjaar is 41% van onze inkomsten afkomstig uit gemeentelijke heffingen. Deze paragraaf geeft een overzicht van de diverse lokale heffingen en belastingen op hoofdlijnen. Hiermee ontstaat inzicht in de lokale lastendruk, wat van belang is voor de integrale afweging tussen enerzijds beleid en anderzijds inkomsten. Tevens wordt weergegeven welk beleid de gemeente in het begrotingsjaar zal voeren ten aanzien van de lokale heffingen en de kwijtschelding hiervan. Er is uitgegaan van een stijging van 1,5% inflatiecorrectie per jaar van de overige algemene gemeentelijke belastingen zoals door de raad besloten in de kadernota 2021. Ook de tarieven voor Afvalstoffenheffing, Reinigingsrechten bedrijven en de rioolrechten zijn verhoogd. Bouwleges, Secretarieleges en Begravenisrechten zijn niet verhoogd. Vergelijkingen met de belastingtarieven in andere gemeenten, de lokale lastendruk en de woonlasten zijn te vinden op de website van het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) van de Rijksuniversiteit Groningen (www.coelo.nl) en van de Vereniging Nederlandse Gemeenten (www.waarstaatjegemeente.nl).

Begripsbepaling

De gemeentelijke belastingen bestaan uit algemene belastingen, bestemmingsheffingen en retributies.

- De algemene belastingen komen ten goede aan algemene middelen van de gemeente. De gemeenteraad bepaalt waarvoor deze opbrengsten worden ingezet. Onder de algemene belastingen vallen onder andere de onroerende zaakbelastingen, de toeristenbelasting, de forensenbelasting, de hondenbelasting en de precariobelasting.
- De afvalstoffenheffing en rioolheffing zijn zogenaamde bestemmingsheffingen. Voor deze heffingen geldt dat de gemeente niet meer mag heffen dan de begrote kosten die gedekt worden met de heffing.
- De belangrijkste retributies zijn de leges, vergoedingen voor een bij de gemeente aangevraagde dienst. Zo betalen inwoners een bijdrage voor het aanvragen van een paspoort of een (omgevings)vergunning. Ook voor de leges geldt dat deze niet meer dan kostendekkend mogen zijn.

Gemeentelijke belastingen

De geraamde OZB opbrengsten van 2022 en volgende jaren zijn verhoogd met de prijsindexatie (inflatie) van 1,5%.

Dit geldt eveneens voor de overige belastingen (hondenbelasting, precariobelasting, forensenbelasting, toeristenbelasting en precariobelasting).

Belasting/heffing/leges	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Werkelijk	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
Ozb niet-woningen	336.873	324.500	344.000	349.000	354.000	359.000
Ozb woningen	306.595	293.000	297.000	302.000	307.000	312.000
Baatbelasting riolering recreatiewoningenterrein	568	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Woonforensenbelasting	289.794	216.000	219.000	220.000	225.000	228.000
Toeristenbelasting	1.334.368	1.711.000	1.737.000	1.763.000	1.789.000	1.815.000
Hondenbelasting	15.369	16.000	16.300	16.400	16.700	16.900
Precariobelasting	39.942	42.600	43.300	43.900	44.600	45.200
Afvalstoffenheffing	328.403	317.000	330.000	330.000	330.000	330.000
Reinigingsheffing bedrijven	170.755	177.000	195.000	195.000	195.000	195.000
Rioolheffing	202.075	204.000	214.200	224.910	236.156	247.963
Leges Algemeen	104.440	108.000	108.000	108.000	108.000	108.000
Leges fysieke leefomgeving/omgevingsvergunningen	179.577	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000
Lijk bezorgings- en grafrechten	18.922	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500
	3.327.681	3.481.600	3.576.300	3.624.710	3.677.956	3.729.563

Onroerendezaakbelasting

De onroerendezaakbelasting (OZB) genereert de op één na hoogste belastingopbrengst. De OZB bestaat uit een eigenarenbelasting (voor woningen en voor niet-woningen) en een gebruikersbelasting (voor niet-woningen). De gemeente bepaalt het bedrag dat de belastingplichtigen moeten betalen op basis van de waarde van de onroerende zaak. De waarderingsgrondslagen worden periodiek vastgesteld, volgens de regels in de Wet Waardering Onroerende Zaken (Wet WOZ). In 2022 worden de opbrengsten verhoogd met 1,5% inflatiecorrectie op grond van de kadernota 2021.

In deze programmabegroting 2022 wordt uitgegaan van een inflatoire opbrengststijging van 1,5%. De feitelijke tariefontwikkeling is afhankelijk van de waardeontwikkeling van de onroerende zaken in de gemeente. Definitieve tarief voorstellen voor 2022 worden voorgelegd bij behandeling van de verordening OZB in de raadsvergadering van uiterlijk december 2021.

Precariobelasting

De opbrengsten worden, in overeenstemming met de besluitvorming in de kadernota 2021 verhoogd met 1,5% inflatiecorrectie. Het algemene tarief voor terrassen en winkeluitstallingen bedraagt voor 2022 € 54,19 per m2.

Toeristenbelasting

De opbrengsten toeristenbelasting worden met ingang van 2022 verhoogd met 1,5% inflatiecorrectie zoals door de gemeenteraad in de kadernota 2021 besloten is. Dit zal leiden tot een tarief van € 2,05 in 2022. Bij de meerjarenramingen wordt er vanuit gegaan dat er geen wijziging zal zijn in het aantal overnachtingen.

	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Werkelijk gemiddeld laatste 4 jaar
	2025	2024	2023	2022	2021	jaar
hotels/pensions	142.894	142.894	142.894	143.402	135000	135.725
groepsverblijven	7.186	7.186	7.186	7.212	7500	6.826
kampeertreinen	198.027	198.027	198.027	198.731	190000	188.091
recreatiewoningen/appartementen	190.679	190.679	190.679	191.357	195000	181.112
jachthaven	87.600	87.600	87.600	87.911	90000	83.205
totaal	626.387	626.387	626.387	628.614	617500	594.958
overzettingen Doeksen	217.613	217.613	217.613	218.387	217000	206.695
totaal grondslag toeristenbelasting	844.000	844.000	844.000	847.000	834500	801.653
opbrengst werkelijk						€ 1.334.368
geraamde opbrengst	€ 1.815.000	€ 1.789.000	€ 1.763.000	€ 1.737.000	€ 1.711.000	€ 1.430.500

Hondenbelasting

De opbrengsten worden, in overeenstemming met de besluitvorming in de kadernota 2021 verhoogd met 1,5% inflatiecorrectie.

Hondenbelasting	Vieland 2021	Mieland 2022	Stijging t.o.v. 2021	Nederland 2021
eerste hond	€ 79,43	€ 80,62	1,50%	€ 44,03
iedere volgende hond	€ 123,28	€ 125,13	1,50%	

Kwijtscheldingsbeleid

Huishoudens met een inkomen op minimumniveau komen in onze gemeente in aanmerking voor kwijtschelding van lokale belastingen en heffingen. Kwijtschelding wordt verleend op basis van 100% van de bijstandsnorm, waarbij tevens een vermogenstoets plaats heeft. Het kwijtscheldingsbeleid van de gemeente volgt overigens de advisering van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten.

In de begroting 2022 is, evenals voorgaande jaren rekening gehouden met een totaalbedrag van € 6.000 aan kwijt te schelden lokale heffingen.

Bestemmingsheffingen en leges

Beleidsuitgangspunt is 100% kostendekkendheid van de verschillende heffingen en leges. Vanwege de (landelijk) wettelijk verplicht vastgestelde tarieven voor identiteitsbewijzen en rijbewijzen kan bij deze heffingen dat uitgangspunt niet worden gehanteerd.

De toenemende vraag naar politieke en publieke verantwoording van tarieven is een belangrijke reden om over te gaan tot een beter systeem van kostprijberekening. Dit betekent dat het tarief dat voor een product wordt gerekend op een inzichtelijke manier samengesteld moet worden uit de kosten en baten zoals opgenomen in de primitieve begroting en daarnaast uit de beleidsinhoudelijke keuzes die gemaakt worden. Kortom: het maakt de afwegingen over de hoogte van tarieven inzichtelijk en het maakt daarmee het besluitvormingsproces helder. Niet alleen voor de gemeente zelf maar ook voor de burger.

Pas wanneer gemeenten duidelijk maken hoe tarieven tot stand gekomen zijn, is een tariefvergelijking van diverse gemeente mogelijk. Als niet duidelijk is hoe een tarief tot stand gekomen is en hoeveel van de toe te rekenen kosten betaald worden uit de algemene middelen levert de onderlinge vergelijking van tarieven niet het gewenste inzicht op.

Leges

Zolang de maximale kostendekkendheid van 100% niet bereikt is, is er ruimte voor verhoging van tarieven. Daarbij mogen de in de tarieventabel voorkomende wettelijk voorgeschreven maximale tarieven niet verhoogd worden. Bij een keuze voor het verhogen van de tarieven is het niet noodzakelijk om alle tarieven te verhogen. Ook is het niet noodzakelijk om tarieven met hetzelfde percentage te verhogen. Zolang de maximale kostendekkendheid van het geheel (per titel) niet overschreden wordt, kan per tarief besloten worden of en met hoeveel procent het tarief verhoogd wordt. Het vaststellen van de tarieven in de Legesverordening is een bevoegdheid van de Raad.

Omdat de toe te rekenen kosten grotendeels gebaseerd zijn op jurisprudentie is een exact 100% kostendekkende legesverordening risicovol. Wanneer nieuwe jurisprudentie tot een wijziging in de toe te rekenen kosten leidt, kan de kostendekkendheid overschreden worden. Door iets onder het toegestane maximum te blijven wordt dit risico opgevangen.

De tarieventabel bij de legesverordening kent 3 titels, te weten;

Titel 1. Algemene dienstverlening

Titel 2. Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning

Titel 3. Dienstverlening vallend onder Europese Dienstenrichtlijn.

De afzonderlijke kostendekkendheid van deze onderdelen als ook de integrale kostendekkendheid van deze onderdelen zijn als volgt:

Kostendekkendheid leges

Recapitulatie Titel 1, 2 en 3	Kosten	Opbrengsten	Kostendekking
Kostendekking Titel 1	€ 193.674	€ 107.553	55,53%
Kostendekking Titel 2	€ 130.590	€ 52.000	39,82%
Kostendekking Titel 3	€ 0	€ 0	0,00%
Kostendekking totale tarieventabel	€ 324.264	€ 159.553	49,20%

Bij titel 1 wordt het verhogen van de tarieven beperkt voor wat betreft de paspoorten en rijbewijzen. Deze tarieven zijn momenteel gelijk aan de maximaal toegestane hoogte. Voor b.v. de ontheffingen is wel ruimte voor verhoging van de tarieven.

Bij titel 2 zou een verhoging van de tarieven mogelijk zijn maar vanwege de omgevingswet is dit onderdeel zo in beweging dat het niet verstandig is, dat op dit moment te doen. De komende jaren wordt er onderzoek gedaan om te komen tot een snellere dienstverlening met als gevolg een lagere kostenpost wat een drukkend effect heeft op de kostendekkendheid.

Titel 3 is een klein onderdeel van de legesverordening wat voor een groot deel bestaat uit evenementenvergunningen. Vanwege de maatschappelijke betekenis ervan is dit bij veel gemeente niet kostendekkend. In onze begroting worden deze opbrengsten niet apart begroot maar vallen onder de algemene leges.

Begraafplaats leges

De tarieven worden niet verhoogd (leges voor werkzaamheden), al is daar wel ruimte voor.

Begraafplaats leges

Kosten		Bedrag
7.5	Begraafplaatsen	€ 57.266
	Overhead	€ 16.078
	BTW	€ 0
Totaal Kosten		€ 73.344
Opbrengsten		Bedrag
	1 Begraafplaatsen	€ 14.500
Totaal Opbrengsten		€ 14.500
Totaaloverzicht		Bedrag
Totaal kosten		€ 73.344
Totaal opbrengsten		€ 14.500
Kostendekkendheidspercentage		19,77%

Afvalstoffenheffing

Uitgangspunt op grond van de kadernota 2022 is dat de tarieven voor het ophalen en verwijderen van huishoudelijke afvalstoffen kostendekkend zullen worden vastgesteld. Uit de kostendekkendheidsberekening bleek dat er ruimte was om de tarieven voor 2022 te verhogen. Voorgesteld wordt om de kostendekkendheid te verhogen naar 95%. In de onderstaande tabel is te zien welke nieuwe tarieven dit met zich meebrengt. Omdat in 2021 een extra opbrengst is gerealiseerd ten opzichte van de begroting hoeven de tarieven niet veel te stijgen. Oorzaak voor deze extra opbrengst is het aantal (meerpersoons) huishoudens wat is gestegen en ook in 2022 nog wat zal stijgen door het gereed komen van de Boswijk.

Tarieven Afvalstoffenheffing				
	Vieland 2021	Vlieland 2022	Stijging t.o.v. 2021	Nederland 2021
éénpersoonshuishouden	€ 243,40	€ 247,00	1,48%	€ 245,00
meerpersoonshuishouden	€ 324,20	€ 329,00	1,48%	€ 305,00

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing

Kosten		Bedrag
7.3	Afval	€ 251.132
	Overhead	€ 57.276
	BTW	€ 38.849
Totaal Kosten		€ 347.257
Opbrengsten		Bedrag
1.1	Afvalstoffenheffing	€ 330.000
Totaal Opbrengsten		€ 330.000
Totaaloverzicht		Bedrag
Totaal kosten		€ 347.257
Totaal opbrengsten		€ 330.000
Kostendekkendheidspercentage		95,03%

Reinigingsrecht bedrijfsafval

Bij de berekeningen voor de kostendekkendheid bleek dat er voor de reinigingsrechten een behoorlijke ruimte was om de tarieven te verhogen. Dit wordt deels veroorzaakt doordat kosten voor een percentage van 35% van straatvuil ook meegenomen mogen worden in de berekening. Er is echter gekozen voor een opbrengstverhoging van 5% en daarmee procentueel vrijwel gelijk aan de verhoging bij de afvalstoffenheffing.

Kostendekkendheid bedrijfsafval

Kosten		Bedrag
2.1	Verkeer en vervoer	€ 13.393
7.3	Afval	€ 152.441
	Overhead	€ 72.973
	BTW	€ 0
Totaal Kosten		€ 238.807
Opbrengsten		Bedrag
1.1	reinigingsrecht	€ 195.000
Totaal Opbrengsten		€ 195.000
Totaaloverzicht		Bedrag
Totaal kosten		€ 238.807
Totaal opbrengsten		€ 195.000
Kostendekkendheidspercentage		81,66%

Rioolrechten

De aanslagen zijn afhankelijk van het waterverbruik. Er zijn in totaal ongeveer 890 aansluitingen. Op sommige aansluitingen zijn meerdere huishoudens aangesloten. In mei 2017 is het nieuwe GRP door de raad vastgesteld. In de kadernota 2022 is aangegeven dat het gezien de stand van zaken van de uitvoering van het nieuwe GRP, nodig is de tarieven van de rioolheffing in 2022 te verhogen.

Tarieven Rioolstoffenheffing				
	Vieland 2021	Vieland 2022	Stijging t.o.v. 2021	Nederland 2021
per 50m3, tot 300m3 waterverbruik	€ 50,00	€ 52,50	5%	
per 100m3, tussen 301 - 1000m3 waterverbruik	€ 100,00	€ 105,00	5%	€ 201,00
per 1000m3, boven 1000m3 waterverbruik	€ 995,50	€ 1.045,28	5%	

Kostendekkendheid rioolheffing

Kosten		Bedrag
7.2	Riolering	€ 235.508
	Voorziening	€ -127.614
	Overhead	€ 66.677
	BTW	€ 39.629
Totaal Kosten		€ 214.200
Opbrengsten		Bedrag
1.1	Rioolheffing	€ 214.200
Totaal Opbrengsten		€ 214.200
Totaaloverzicht		Bedrag
Totaal kosten		€ 214.200
Totaal opbrengsten		€ 214.200
Kostendekkendheidspercentage		100,00%



Paragraaf 2

Weerstandvermogen en risicobeheersing

In het Besluit Begroting en verantwoording provincie en gemeenten wordt het weerstandsvermogen omschreven als de relatie tussen de weerstandscapaciteit van de gemeente en alle risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen. In feite zou het weerstandsvermogen ook kunnen worden omschreven als de mate waarin de gemeente in staat is omvangrijke tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid behoeft te worden aangepast. De weerstandscapaciteit dient dus om de continuïteit van de organisatie te waarborgen.

Incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit is het vermogen dat ingezet kan worden om eenmalige tegenvallers op te vangen. In beginsel betreft dit de opstelsom van het vrij aanwendbare deel van de algemene reserves en de stille reserves.

In de in 2014 vastgestelde nota reserves en voorzieningen bedraagt de ondergrens van de algemene reserve € 750.000. Op 31 december 2022 bedraagt de algemene reserve naar verwachting € 1.552.968, exclusief het resultaat van 2022. De voeding en de beschikking over de reserve wordt jaarlijks door de gemeenteraad bepaald.

Stille reserves zijn er niet.

Structurele weerstandscapaciteit

Met de structurele weerstandscapaciteit worden de middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken.

In de begroting 2022 is een stelpost voor prijsstijgingen opgenomen van € 60.000 die oploopt tot € 300.000 in 2025.

Daarnaast is de structurele begrotingsruimte een maat voor de mogelijkheid om tegenvallers op te vangen. De structurele uitgaven in de meerjarenbegroting zijn gedekt met structurele inkomsten. Het meerjarenperspectief laat een positief saldo zien tot en met 2024.

Presentatie van het structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1000)	Jaarrekening	Prognose	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo baten en lasten	-791	-1.957	-410	-117	-175	-314
Saldo structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-17	-17	-16	-16	-16	-16
Begrotingssaldo	-808	-1.974	-426	-133	-191	-330
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	1.406	1.974	522	267	228	314
Structureel begrotingssaldo	598	0	96	135	37	-17

Inventarisatie van de risico's

Onderstaand volgt een korte inventarisatie van mogelijke risico's. Wij hebben getracht deze lijst zo compleet mogelijk te maken. Toch is niet met zekerheid te zeggen of de lijst uitputtend is.

Sociaal Domein

Met name de kosten van individuele trajecten in de jeugdzorg vormen voor kleine gemeenten een risico omdat deze kosten van jaar tot jaar zeer kunnen verschillen. De kosten over 2019 bedroegen € 99.900 maar in 2020 bedroegen deze kosten € 174.900, op dit moment is de verwachting dat de kosten voor 2021 niet veel zullen afwijken van de kosten in 2020. Als een jongere intensieve zorg nodig heeft kunnen de kosten op lopen tot € 100.000 per client. Regelmatig is het ook zo dat deze intensieve zorg langer nodig is dan 1 jaar.

Ook maatwerkvoorzieningen kunnen van jaar tot jaar zeer verschillen. B.v. woning aanpassingen vormen een risico voor de gemeente Vlieland. In 2020 moesten een aantal woningen worden aangepast. De totale

gemeentelijke bijdragen voor woon- vervoers- en rolstoelvoorzieningen waren in 2019 € 23.400 maar in 2020 € 183.500. Voor 2021 zijn eveneens een aantal woningaanpassingen nodig. Voor zowel jeugdzorg als voor de maatwerkvoorzieningen was 2020 een piekjaar, in de jaren 2017 tot en met 2019 waren de kosten redelijk constant. Een reserve Sociaal Domein heeft de gemeente Vlieland niet.

Toeristenbelasting

De belangrijkste belastingopbrengst van de gemeente Vlieland is de toeristenbelasting (€ 1.737.000 op een totale opbrengst belastingen van € 3.576.300, dat is 49%). De grondslag van deze opbrengst is gevoelig voor de conjunctuur en afhankelijk van het weer (vooral in de jachthaven en op de kampeerterrinen). Daarnaast bestaat ten aanzien van deze opbrengst het risico dat de grondslag wordt aangetast door structurele ontwikkelingen in de toeristische sector zoals wijzigingen in de vakantiebestemmingen van de gasten. En natuurlijk hebben we in 2020/2021 ook kunnen ervaren welke gevolgen overheidsmaatregelen tegen de verspreiding van een virus kunnen betekenen voor ons eiland. De geraamde toeristenbelasting was voor 2020 € 352.000 hoger dan de behaalde opbrengst.

Zorgbuurt "Boswijk"

Er is een 40-jarige lineaire lening aan gegaan met een vast rentepercentage voor de gehele looptijd. Deze lening bedraagt € 15.084.000.

Daarnaast gaat de gemeente er van uit dat het risico van leegstand en dus van huurdering minimaal is en slechts zal bestaan uit mutatieleegstand. Voor de woningen lijkt dat gezien de woningmarkt op Vlieland ook op langere termijn realistisch.

De zorgvilla met zeven studio's is ontworpen uitgaande van de visie in het Visiedocument De Bakens Verzet van "zo gewoon mogelijk wonen", ook in een intramurale zetting van 7x24-uur zorg. Door een zorgvilla te maken met studio's zonder de uitstraling van een instellingsgebouw, is de verwachting dat ook bij eventuele wijzigingen van de financiering van de ouderenzorg door de rijksoverheid, het vastgoed goed verhuurbaar blijft. Oftewel dat ook bij een nog verdere extramuralisering door het rijk, de zorgvilla z'n waarde en verhuurmogelijkheden behoudt.

Tenslotte gaan we er van uit dat er ook voor het welzijnsgebouw steeds voldoende huurders zullen zijn die de benodigde opbrengsten genereren. Naast commerciële functies zoals bijvoorbeeld een fysiotherapiepraktijk en een kapper, zal het gebruik overigens voor een belangrijk deel bestaan uit het ouderenwelzijnswerk van de gemeente Vlieland. Dat betekent dat er vanuit het welzijnsbeleid voldoende middelen beschikbaar moeten zijn om dit gebruik mogelijk te maken.

De geprognostiseerde exploitatielasten liggen jaarlijks rond de € 480.000

Al met al een groot project voor de gemeente Vlieland, waar wel wat onzekerheden aan kleven, die zouden kunnen leiden tot negatieve resultaten.

Subsidies Stichtingen

De gemeente verstrekt subsidies aan verschillende stichtingen. Met behulp van deze subsidies kunnen deze stichtingen voorzieningen, op het door de raad voor zowel inwoners als gasten van Vlieland gewenste niveau, in stand houden. Steeds meer dringt zich echter de vraag op, of voorzieningen op het huidige niveau in stand gehouden kunnen worden, met de subsidies zoals ze nu verstrekt worden. Bij één van de stichtingen is een gedetacheerde werknemer van de gemeente werkzaam. Wanneer de stichting niet meer kan blijven voortbestaan wordt de gemeente geconfronteerd met salariskosten van € 46.000.

Pensioen- en wachtgeldvoorziening wethouders

Op grond van de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) heeft een Arbeidsongeschikte burgemeester of wethouder recht op doorbetaling van zijn wedde tot zijn aftreden. Vervolgens is er recht op wachtgeld. Een arbeidsongeschikte wachtgeldgerechtigde kan recht houden op een verlengde uitkering bij arbeidsongeschiktheid.

Duurt daarna de arbeidsongeschiktheid van de burgemeester/wethouder/wachtgeldgerechtigde voort? Dan is er recht op een verlenging van de wedde of de wachtgelduitkering naar verhouding van de mate van arbeidsongeschiktheid tot uiterlijk de pensioengerechtigde leeftijd. Door verzekeringsvoorwaarden kan de gemeente in sommige gevallen ondanks een afgesloten arbeidsongeschiktheidsverzekering geconfronteerd worden met extra kosten.

Daarnaast heeft de gemeente een voorziening voor het pensioen van wethouders. Grondslagen voor de waardering van deze voorziening zijn een rekenrente die in lijn is met de rente die geldt voor individuele waardeoverdrachten en de sterftetafel GBM/GBV met een leeftijdsterugstelling m/v 5/1 of v/m 3/3.

Wijzigingen in rekenrente en sterfte tabel maken soms grote extra toevoegingen aan de voorziening nodig. Voor deze verhogingen van de voorziening is wel een jaarlijks budget opgenomen van € 50.000 maar de gemiddelde jaarlijkse toevoeging over de laatste 5 jaar bedroeg € 85.600.

Leningen

Geldnemer	Restschuld per	Restschuld per
	31-12-2021	31-12-2022
Stichting Rekreatiebelangen Vlieland	€ 350.000	€ 300.000
Stichting Flidunen	€ 211.250	€ 195.000
Tennisvereniging	€ 32.083	€ 27.500
Energie coöperatie	€ 220.000	€ 201.667
Stichting Rekreatiebelangen Vlieland	€ 672.857	€ 616.786
Stichting Rekreatiebelangen Vlieland	€ 5.000.000	€ 5000.000
Totaal	€ 6.486.190	€ 6.340.952

Op dit moment is er geen reden om aan te nemen dat de stichtingen/verenigingen niet aan hun betalingsverplichtingen zouden kunnen voldoen. Het risico is daarom laag.

Gewaarborgde geldleningen

Garantie geldleningen particuliere woningen, volgens laatste opgave;

Restant hoofdsom 1 januari 2020	€ 51.047
Restant hoofdsom 31 december 2020	€ 5.998

Voor liquiditeitstekorten van de Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid voor de G8 staat de gemeente Vlieland garant tot een bedrag van € 908.000.

Bij het instemmen met de koopovereenkomst met WoonFriesland op 11 juli 2011 heeft de gemeenteraad ingestemd met de gemeentelijke achtervangpositie bij het Waarborgfonds Sociale Woningbouw. Leningen van WoonFriesland ter financiering van investeringen in de gemeente Vlieland worden hiermee geborgd tot een bedrag van 10 miljoen.

Mocht WoonFriesland zijn leningen niet meer kunnen afbetalen, dan neemt het WSW de betaalverplichtingen over. Als het WSW deze betaalverplichting niet uit eigen vermogen en bij de corporatie te innen obligo kan voldoen moeten Rijk en gemeente ieder voor 50% bijspringen. Op grond van hun rol als achtervanger moeten zij in dat geval renteloze leningen aan het WSW verstrekken. Het is op dit moment erg onwaarschijnlijk dat dit zich voor doet maar mocht het zich voor doen dan zal de gemeente geconfronteerd worden met de rentelasten van ten hoogste 5 miljoen.

Risico	Financieel gevolg	Kansklasse	Benodigde weerstands-capaciteit
Sociaal domein Jeugdzorg	100.000	90%	90.000
Sociaal domein maatwerkvoorzieningen	160.000	70%	112.000
Toeristenbelasting	352.000	50%	176.000
Boswijk	480.000	10%	48.000
Subsidies stichtingen	46.000	30%	13.800
Pensioen en wachtgeldvoorziening wethouders	35.600	90%	32.040
Verstreckte leningen	6.340.952	10%	634.095
Garantstellingen	964.000	10%	96.400
Totaal van de risico's	8.478.552		1.202.335

Voor het kwantificeren van de risico's is gebruik gemaakt van onderstaande tabel:

Kwantiteit	Referentiebeelden	Kansklasse	Toelichting kansklasse
10%	0 of 1 keer per 10 jaar	1	Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het onwaarschijnlijk is dat deze zich in de komende jaren voordoen.
30%	1 keer per 5-10 jaar	2	Deze klasse hanteren we voor risico's waarvan het niet waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar voordoen.
50%	1 keer per 2-5 jaar	3	Deze klasse hanteren we voor risico's die zich in het komende jaar wel maar ook niet kunnen voordoen
70%	1 keer per 1-2 jaar	4	Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar zullen voordoen.
90%	1 keer per jaar of meer	5	Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het zeer waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar gaan voordoen.

Ratio weerstandsvermogen = Beschikbare weerstandscapaciteit/Benodigde weerstandscapaciteit

Beschikbare weerstandsvermogen

Algemene reserve 31 december 2022: € 1.552.968

Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van bovenstaande risico inventarisatie bedraagt het maximaal benodigde bedrag € 1.202.335. Het is echter niet waarschijnlijk dat alle risico's tegelijk en in hun maximale omvang zullen optreden. Daarom gaan we uit van 90% zekerheid waardoor het bedrag aan benodigde weerstandscapaciteit € 1.082.102 bedraagt.

De Ratio weerstandvermogen bedraagt 1,44, dit is conform onderstaande tabel (ruim)voldoende Meerjarig stijgt de ratio weerstandvermogen door de stijging van de Algemene Reserve en door de aflossingen van de uitstaande leningen;

2023: 1,64

2024: 1,82

2025: 1,91

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2,0	Uitstekend
B	1,4 - 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 - 1,4	Voldoende
D	0,8 - 1,0	Matig
E	0,6 - 0,8	Onvoldoende
F	<0,6	Ruim onvoldoende

Financiële kengetallen

De volgende kengetallen dienen ter ondersteuning bij de beoordeling van de financiële positie van de gemeente:

1. Netto schuldquote
2. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
3. Solvabiliteitsratio
4. Structurele exploitatieruimte
5. Gemeentelijke belastingdruk

Bij de beoordeling van de financiële positie is het van belang de kengetallen van een adequate toelichting te voorzien.

Netto schuldquote

De nettoschuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De nettoschuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Nu kan er in een gemeente sprake zijn van het doorlenen, door weer aan andere partijen een lening te verstrekken: sportclubs, culturele organisaties, etc. Om vervolgens inzicht te krijgen in hoeverre sprake is van doorlenen moet de schuldquote zowel inclusief als exclusief doorgeleende gelden worden weergegeven. Op deze manier ontstaan twee indicatoren:

1. De netto schuldquote.
2. De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen.

Deze indicatoren brengen in beeld in hoeverre de netto schulden zich verhouden tot de totale baten (inkomsten) van de gemeente. Hoe hoger het percentage, hoe meer externe financiering de gemeente heeft aangetrokken om de activiteiten (investeringen) te financieren.

Dit inzicht is uiteraard voor Vlieland zelf van belang, maar het is ook verplicht deze kengetallen in begroting en rekening op te nemen. Samen met de andere vier financiële kengetallen geven ze een beeld van de financiële situatie van de gemeente

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	werkelijk	prognose	raming	raming	raming	raming
netto schuldquote	73%	292%	310%	316%	309%	310%
netto schuldquote gecorrigeerd	55%	213%	238%	248%	244%	251%
De netto schuldquote geeft aan of de gemeente investeringsruimte heeft.						
De te hanteren indicaties zijn:						
· Schuldquote onder de 100%:	voldoende					
· Schuldquote boven de 100%:	matig					
· Schuldquote boven de 130%:	onvoldoende					

De gemeente Vlieland heeft volgens deze cijfers meerjarig onvoldoende investeringsruimte.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft aan welk deel (percentage) van het totaal van wat de gemeente aan geldwaarde heeft (balanstotaal) wordt gevormd door het eigen vermogen.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is om op de lange termijn aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Met andere woorden: of ze alles kan betalen en of er voldoende geld beschikbaar is.

De solvabiliteitsratio is een veel gebruikt financieel vergelijkingsgetal. Het geeft relatief snel inzicht in de financiële positie van een organisatie en specifiek in de financiering. De stelregel is hierbij: hoe lager de solvabiliteit, hoe minder eigen vermogen de organisatie heeft om eventuele tegenvallers op te vangen of om te investeren.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Werkelijk	raming	raming	raming	raming	raming
solvabiliteitsratio:						
solvabiliteitsratio	22%	16%	15%	15%	15%	15%
Deze ratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.						
De te hanteren indicaties zijn:						
· Solvabiliteitsratio 50% en hoger:	voldoende					
· Solvabiliteitsratio lager dan 50%:	matig					
· Solvabiliteitsratio kleiner dan 30%:	onvoldoende					

Structurele exploitatieruimte

Deze indicator geeft aan of de begroting structureel en reëel (echt) in evenwicht is. Hierbij gaat het om het onderscheid tussen structurele (meerjarige) en incidentele (eenmalige) inkomsten en uitgaven. Voorbeelden van structurele inkomsten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Structurele uitgaven zijn bijvoorbeeld de personeelskosten, kapitaallasten en bijdragen aan

gemeenschappelijke regelingen. De incidentele inkomsten en uitgaven verschillen per jaar. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

Een begroting waarvan de structurele inkomsten en de structurele uitgaven over meerdere jaren niet veranderen en ongeveer even hoog zijn, is evenwichtiger en zekerder dan een begroting waarin de inkomsten en uitgaven per jaar in hoogte en aard verschillen. Dan is de begroting door de jaren heen afhankelijk van verschillende éénmalige zaken en daarmee zijn er meer onzekerheden. De structurele exploitatieruimte laat zien in hoeverre we structureel middelen beschikbaar hebben voor (noodzakelijk) beleidsinitiatieven.

De begroting moet structureel in evenwicht zijn en de provincie toetst daarop. Het is tevens verplicht dit kengetal in begroting en rekening op te nemen. Samen met de andere vier financiële kengetallen geven ze een beeld van de financiële situatie van de gemeente.

Omschrijving		Jaarrekening	Prognose	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kengetal structurele exploitatieruimte in %							
(Geraamde) lasten cf art. 17c	+	10.114.945	10.122.853	9.233.011	8.970.779	9.075.166	9.351.975
af: (geraamde) incidentele lasten cf art. 19c	-/-	2.355.183	2.011.579	521.896	267.471	228.272	313.832
Totaal structurele lasten	=	7.759.762	8.111.274	8.711.115	8.703.308	8.846.894	9.038.143
(Geraamde) baten cf art. 17c	+	9.323.681	8.165.872	8.823.428	8.853.950	8.900.005	9.037.499
af: (geraamde) incidentele baten cf art. 19c	-/-	948.888	37.598	0	0	0	0
Totaal structurele baten	=	8.374.793	8.128.274	8.823.428	8.853.950	8.900.005	9.037.499
(Beoogde) structurele toevoeging aan de reserves cf art. 19d		37000	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000
(Beoogde) structurele onttrekking aan de reserves cf art. 19d		20000	20.000	21.000	21.000	21.000	21.000
(Geraamde) saldo baten cf art. 17c		9.323.681	8.165.872	8.823.428	8.853.950	8.900.005	9.037.499
Kengetal structurele exploitatieruimte in %		6%	0%	1%	2%	0%	0%

Geconcludeerd kan worden dat meerjarig geen structurele lasten worden gedekt door incidentele baten en dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is.

Een overzicht van incidentele baten en lasten is in de financiële begroting opgenomen.

Grondexploitatie

De gemeente Vlieland kent geen grondexploitaite.

Belastingcapaciteit en structurele begrotingsruimte

De onbenutte belastingcapaciteit is een mogelijkheid de belastingen te verhogen om tegenvallers op te vangen of om nieuw beleid te realiseren. Het geeft aan welke rek er nog zit in de gemeentelijke uitgaven via het verhogen van de belastingen. Een maat daarvoor kan zijn de woonlasten per huishouden. Als die hoog zijn, zeker gezien de woonlasten gemiddeld in Nederland, zijn er weinig mogelijkheden de inkomsten te verhogen. Overigens zijn hier geen objectieve criteria voor te geven maar gaat het om politieke oordelen rond de vraag in hoeverre de hoogte van de woonlasten nog mogelijkheden biedt de onbenutte belastingcapaciteit in te zetten. Aangezien de kosten van afvalverwijdering en riolering al voor (vrijwel) 100% worden gedekt door de betreffende tarieven, bestaat de mogelijkheid te voorzien in extra begrotingsruimte met name bij de algemene belastingsoorten: onroerendezaakbelasting, toeristenbelasting, forensenbelasting, hondenbelasting en precariobelasting

Gemeentelijke belastingcapaciteit	Werkelijk	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	214	219	222	226	229	232
Rioolheffing voor gezin	150	150	158	165	174	182
Afvalstoffenheffing voor gezin	324	324	329	329	329	329
Eventuele heffingskorting voor gezin	0	0	0	0	0	0
Totale woonlasten Vlieland voor een gezin	688	693	709	720	732	744
Woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin	776	776	811	811	811	811
Belastingcapaciteit	89%	89%	87%	89%	90%	92%



Paragraaf 3

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Het beheer en onderhoud van kapitaalgoederen komt in de verschillende begrotingsprogramma's terug. In deze paragraaf wordt het gevoerde beleid met betrekking tot het beheer en onderhoud als een "dwarsdoorsnede" vanuit de programma's aangegeven. Daarmee is het tegelijkertijd het beleidskader voor dit onderwerp. Kapitaalgoederen worden in deze paragraaf onderverdeeld in de categorieën: wegen (inclusief openbare verlichting en civiele kunstwerken), riolering, waterstaatswerken (inclusief oeverconstructies), groen (inclusief sportparken, speelterreinen en begraafplaatsen) en gemeentelijke gebouwen. Alle kapitaalgoederen dienen onderhouden te worden en dit onderhoud is onder meer bepalend voor de kwaliteit van het voorzieningenniveau in onze gemeente.

Wegen

In 2021 heeft ons college een herziening vastgesteld van het meerjarenonderhoudsprogramma wegen, voor de periode 2022 – 2025. Overschotten op de budgetten worden geëgaliseerd in de betreffende bestemmingsreserve, ter besteding in volgende jaren.

Het meerjaren onderhoudsprogramma wordt door de eigen dienst opgesteld. In geval van grotere onderhoudsprojecten wordt externe expertise ingehuurd voor het maken van bestekken en de directievoering.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op programma 2, verkeer, vervoer en waterstaat.

Het onderstaande MJOP is op 11 oktober 2021 door de raad vastgesteld.

Meerjaren raming onderhoud wegen 2022-2025				
bedragen prijspeil, excl. Inflatie	2022	2023	2024	2025
stand reserve per 1/1	491.242	420.808	342.965	315.002
KOSTEN				
eenmalige budgetten onderhoud				
jaarlijks onderhoud Dorpsstraat	7.000	7.000	7.000	7.000
verwijderen warmteleiding Nuon	10.000			
regulier onderhoud fietspaden	2.000	4.000	4.000	10.000
fietspad Oude Postweg			22.000	
Pad van 30			27.000	
Torenweg			20.000	
onderhoud Postweg	50.000			
Fortweg; 2021: bij brouwerij; 2025: verderop		42.000		42.000
Fortweg bijhalen slechte stukken				
Lutinelaan Vaminghweg – Duinweg		30.000		
Autopad Lange Paal	65.000			
bijdrage natuur- en recreatiefonds	-20.000			
Vaminghweg Boereglop-Lutinelaan	59.295			
kleine gloppen*		11.000		16.500
Middenweg				80.000
Midscheeps		23.000		
Boslaan	15.000			
Berkenlaan	15.000			
Kerkplein				
Achteromweg		25.000		
exploitatie				
papierbakken en straatmeubilair	15.000	15.000	15.000	15.000
openbare verlichting	24.503	27.328	28.649	30.494
vegen wegen	5.000	5.000	5.000	5.000
<u>totaal KOSTEN</u>	<u>295.634</u>	<u>303.043</u>	<u>253.163</u>	<u>373.416</u>
BATEN:				
besteedbare wegenmiddelen	225.200	225.200	225.200	225.200
<u>totaal BATEN</u>	<u>225.200</u>	<u>225.200</u>	<u>225.200</u>	<u>225.200</u>
Geraamde stand van de reserve per 31/12	420.808	342.965	315.002	166.787

Het is ons beleid om de wegen zo goed mogelijk te onderhouden. Hierdoor kan volledige vervanging van een weg vaak uitgesteld worden. Er is dan ook geen achterstallig onderhoud, wel breekt op een gegeven moment het moment aan dat wegen volledig moeten worden vervangen.

Na 2026 worden een aantal grotere werken voorzien, zoals het westelijk deel van de Dorpsstraat, het zuidelijkdeel van de Badweg, de Postweg, en een volgende onderhoudsbeurt van het fietspad langs de zeereep. Het lange termijn vooruitzicht van het verloop van de wegenreserve wordt dan negatief, en na een nadere analyse voor de lange termijn van de benodigde verwachte onderhoudsinspanningen zal er de komende jaren moeten worden nagedacht hoe bereikt kan worden dat de wegenreserve voldoende op peil blijft om de noodzakelijke onderhoudswerken aan de wegen vanaf 2026 te kunnen uitvoeren. Weg

werkzaamheden combineren met rioleringswerkzaamheden zal in de toekomst steeds minder voorkomen, omdat het rioolmaterieel een steeds langere levensduur heeft.

Openbare Verlichting

De gemeente heeft de verantwoordelijkheid voor de verlichting langs de openbare wegen. De lichtmasten zijn eigendom van de gemeente, het beheer en onderhoud van de lantaarnpalen is gezamenlijk met Friese gemeenten en de provincie uitbesteed aan een uitvoeringsorganisatie. De organisatie van het beheer is in handen van een gezamenlijk opgerichte stichting, die in 2018 is omgevormd naar de coöperatie Openbare Verlichting en Energie Fryslân U.A., afgekort OVEF.

De gemeente heeft momenteel ca. 285 lantaarnpalen/OV-punten in beheer:

- in de bebouwde kom (inclusief veerdam): 210
- buiten de bebouwde kom (inclusief bedrijventerrein): 60

Daarnaast is bij de veerdam in 2015 en bij school de Jutter in 2016 signaalverlichting in de vorm van bolders geplaatst.

Volgende taken zijn belegd bij de coöperatie:

- OVL diensten areaal openbare verlichting binnen de eigendomsgrenzen
d.i. het beheer en onderhoud van openbare verlichting, gezamenlijk beleid en deskundige ondersteuning op dit gebied, administratief beheer van de gegevensbestanden

De gemeente voert het onderhoud uit via de coöperatie, de coöperatie verzorgt als contractmanager de toestand-koming van overeenkomsten met externe aannemers voor het technisch onderhoud van openbare verlichting en het contractmanagement van die overeenkomsten.

De coöperatie heeft één onderhoudsbestek voor het onderhoud van de lichtmasten: schadeafhandelingen, dagelijks en planmatig onderhoud van de masten, het schilderen en schoonmaken van de lichtmasten etc. Daarnaast heeft de coöperatie een beheerprogramma (Moon) voor het bijhouden van het openbare verlichtingsareaal en het melden van storingen.

In december 2020 is een beleidsplan openbare verlichting door de raad vastgesteld.

Rioleringen

In mei 2017 heeft de gemeenteraad een nieuw basisrioleringsplan (BRP) en een nieuw Gemeentelijk rioleringsplan Vlieland 2016 – 2023 (GRP) vastgesteld. Het plan werd opgesteld door een extern deskundig ingenieursbureau. Dit jaar hebben college en raad een geactualiseerd meerjarenonderhoudsplan (mjop) vastgesteld. In deze geactualiseerde planning zijn ook de kosten van BTW en totale overhead gerelateerd aan het onderhoud van het rioolstelsel opgenomen.

Het onderstaande meerjarenonderhoudsplan(MJOP) riolering wijkt af van de in deze begrote verwerkte cijfers omdat de renteomslagpercentages en het overheadpercentage bij het opstellen van deze MJOP nog niet bekend waren. Het MJOP is op 6 september 2021 door de raad vastgesteld.

Meerjarenraming rioleringen 2022-2025 CONCEPT				rente: 0,02	1	2	3	4	5		
onderhouds en vervangingsinvesteringen				kosten	afschr.	jaar	2021	2022	2023	2024	2025
bedragen excl. Inflatie				prijspeil	termijn	geplande					
	2021	(jaren)	uitvoering								
stand reserve aan het begin van het jaar				706.292	624.081	478.899	379.263	322.875			
KOSTEN											
kapitaallasten											
afschrijvingen uit het verleden t/m 2020				57.097	46.653	45.979	41.970	41.970			
rente uit het verleden t/m 2020				22.343	25.532	24.595	23.487	22.937			
fictieve BTW over de afschrijvingen				11.990	9.797	9.655	8.814	8.814			
Vervangingsinvesteringen / kapitaallasten											
vergroten pompcapaciteit bemalingsgebied Lutinelaa	25500	15	2021	2.176	2.142	2.108	2.074	2.040			
Vervangen riool Vl.weg van Molenglop tot Badweg	60000	50	2021	2.376	2.328	2.304	2.280	2.400			
Vergroten diameter riool Boslaan ivm Boswijk	0	50	uistel	0	0	0	0	0			
vervanging riool Vlaminghweg Boereglop – Lutinelaa	200000	50	2022		8.000	7.920	7.840	7.760			
vervanging riool Berkenlaan + afkopp. Hemelw.	150000	50	2022		6.000	5.940	5.880	5.820			
vervanging besturings software schuif dijk	10000	15	2022		840	827	813	800			
vervanging / berging riool / infiltratieriool Esdoornlaan	80000	50	2022		3.200	3.168	3.136	3.104			
Vervanging drain dijk fase 2 + 3	60000	20	2023			4.200	4.140	4.080			
aanpassing overstortleiding door zeedijk	200000	50	2023			8.000	7.920	7.840			
Midscheeps (50 m vernieuwen)	15000	50	2023			600	594	588			
groot onderhoud buffer Oosterseveld	100000	50	2024				4.000	3.960			
diversen, nader te bepalen 2025 (vgs GRP 4)	11000	50	2025					440			
vervanging AC-leiding Eureka en Doniastate	120000	50	2025					4.800			
vervanging kolkenzuiger	80000	10	2025					9.600			
vervanging rioolcamera	8000	15	2025					693			
vervanging riool Sparrenlaan	130000	50	2026								
vervanging riool Molenglop	60000	50	2026								
Dorpsstraat Molenglop - Westend	900000	50	2029								
fictieve BTW over de afschrijvingen				609	2.555	4.088	4.508	6.850			

Meerjarenraming rioleringen 2022-2025 CONCEPT		rente: 0,02	1	2	3	4	5		
onderhouds en vervangingsinvesteringen		kosten	afschr.	jaar	2021	2022	2023	2024	2025
bedragen excl. Inflatie		prijspeil	termijn	geplande					

overige vervangingsinvesteringen vrij verval riolen / kapitaallasten volgens globale raming GRP 4									
diversen, nader te bepalen 2027 (vgs GRP 4)	10000	50							
diversen, nader te bepalen 2028 (vgs GRP 4)	10000	50							
diversen, nader te bepalen 2029 (vgs GRP 4)	10000	50							
diversen, nader te bepalen 2030 (vgs GRP 4)	10000	50							
diversen, nader te bepalen 2031 (vgs GRP 4)	36000	50							
diversen, nader te bepalen 2032 (vgs GRP 4)	10000	50							
diversen, nader te bepalen 2033 (vgs GRP 4)	10000	50							
diversen, nader te bepalen 2034 (vgs GRP 4)	10000	50							
diversen, nader te bepalen 2035 (vgs GRP 4)	33000	50							
diversen, nader te bepalen 2036 (vgs GRP 4)	74000	50							
diversen, nader te bepalen 2037 (vgs GRP 4)	10000	50							
diversen, nader te bepalen 2038 (vgs GRP 4)	10000	50							
diversen, nader te bepalen 2039 (vgs GRP 4)	10000	50							
diversen, nader te bepalen 2040 (vgs GRP 4)	10000	50							
diversen, nader te bepalen 2041 (vgs GRP 4)	10000	50							
fictieve BTW over de afschrijvingen									
Uitbreidingsinvesteringen / kapitaallasten									
aanpassen modems ivm glasvezel	20000	15	2021	1.707	1.680	1.653	1.627	1.600	
maatregelen IT-riool Bremweg (bv. verticale putten)	20000	20	2022	1.400	1.380	1.360	1.340	1.320	
Riool + hemelwatervoorzieningen Boswijk	105000	50	2022	4.200	4.158	4.116	4.074	4.032	
herstel riool omgeving Vorkduin 14	10000	50	2023			400	396	392	
afkoppelen hemelwater Duinwijk	25000	50	p.m.			1.000	990	980	
fictieve BTW over de afschrijvingen				931	931	1.078	1.078	1.078	
exploitatie / eenmalig									
apparatuurkosten en doorbelasting huisvesting	27000	-		27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	
belastingen en leges	2000	-		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
rioolbeheerpakket Kikker	2500	-			2.500	2.500	2.500	2.500	
samenwerking in de waterketen (bv. Wateramb.)	5000	-		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
Camera-inspectie riolen	15000	(8)			20.000				
reinigen riolen	5000	(3)			10.000			5.000	
grondwaterbeheer	1000	-			1.000	1.000	1.000	1.000	
herziening GRP	20000	(8)				20.000			
onderzoek (persleidingen / watertaken)	12500	-			12.500				
aansluiting rioolpompen op glasvezel	25000	-		12.500	12.500				
aanleveren huisaansluitingen tbv WION	5000	-		5.000					
jaarlijks onderhoud en beheer (externe kosten)	20000	-		20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	
gas, elektra, telefoon/data	7000	-		7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	
vrij verval- en drukriolen	10000	-		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
rioolgemalen en -pompen	5000	-		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
drinkwaterbesparing en klimaatadaptatie*	20000	-		20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	
bijdrage aan AD ivm BTW-comp. En correcties			21% van de externe B&O-kosten (excl app & leges)	17.745	26.355	19.005	14.805	15.855	
totaal KOSTEN excl. overhead				236.074	296.051	267.496	241.265	264.253	
Overhead 22% over totale kosten				51.936	65.131	58.849	53.078	58.136	
totaal kosten incl. overhead				288.011	361.182	326.346	294.344	322.389	
BATEN:									
leges diensten	1800			1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	
(benodigde) rioolrechten				204.000	214.200	224.910	236.156	247.963	
totaal BATEN				205.800	216.000	226.710	237.956	249.763	
Geraamde stand van de reserve per 31/12				624.081	478.899	379.263	322.875	250.250	
berekend benodigd nominaal stijgingspercentage rioolrechten				0	5	5	5	5	
Reserve nodig volgens GRP 2016-2023 (prijspeil 2020)				561.586	512.753	458.611	412.962	404.470	

Gemeentelijke gebouwen

Jaarlijks worden de gebouwen van de gemeente geïnspecteerd en vindt er overleg met de beheerders of gebruikers plaats. Op basis daarvan wordt een inschatting gemaakt van het te verwachten regulier en

groot onderhoud, en de daarmee gemoeide onderhoudskosten in de meerjaren onderhoudsplanning (MJOP). Het actuele plan is voor de periode 2022-2026 en wordt jaarlijks bijgesteld. Alle objecten die hieronder worden genoemd heeft de gemeente momenteel in eigendom en soms in beheer en/of onderhoud.

Gemeentehuis – Dorpsstraat 127

Het kantoormeubilair op het gemeentehuis en op de gemeentewerf wordt vervangen aangezien het niet meer voldoet aan de ARBO normen. Eerder is al aan de orde geweest om het gebouw te verduurzamen. Ook zijn er plannen om eventueel het gemeentehuis te verplaatsen naar het perceel voormalige bibliotheek (Dorpsstraat 152) en het vrijkomende perceel geschikt te maken voor woningbouw.

De redenen hiervoor zijn onder andere:

1. de te verwachten hoge kosten voor het verduurzamen van het huidige gemeentehuis;
2. de huidige Corona-maatregelen (1,5 meter afstand houden) waardoor o.a. de gemeenteraad niet de mogelijkheid meer heeft in de raadzaal te vergaderen;
3. de gewijzigde manier van (thuis-)werken waardoor er minder werkplekken en kantoren nodig zijn;
4. bij het verplaatsen van het gemeentehuis komt het perceel vrij wat uitstekend voor woningbouw kan worden gebruikt, hier komen de woningen beter tot zijn recht.

Kanttekening: gezien de planvorming van de toekomst van De Noordwester (zie verder) is hier wellicht planologisch of wat welstand betreft een goede combinatie te maken van de panden Dorpsstraat 152 en 150.

Gemeentewerken – Fortweg 1A en 2A

De gemeentelijke werkplaatsen, met name de “FRAM-loods”, behoeft onderhoud. Dit betreft het opnieuw bekleden van de buitengevels, daarnaast zijn de overheaddeuren toe aan vervanging of reparatie. Omdat het zout uit deze loods weggehaald is kan de vloer worden gerepareerd en kan de indeling wat worden aangepast.

Voormalige bibliotheek – Dorpsstraat 152

Dit pand is intern verbouwd en wordt tijdelijk (tot de zomer van 2022) gebruikt voor de huisvesting van de maatschap fysiotherapie Vlieland en de begrafeniscommissie.

De Jutter – Lutinelaan 3

In dit multifunctionele gebouw dat gerealiseerd is in 2015 zijn gevestigd: de openbare school voor basisonderwijs en VMBO, de kinderopvang, de bibliotheek en jeugd- en jongerenwerk de Vliering. Aandachtspunt zijn de vloeren, er wordt naar een oplossing gezocht voor de toplaag en vloerbedekking zal deels moeten worden vervangen. Het MIVA toilet is aangepast en zal voorzien worden van een nieuwe mobiele tillift.

Sportcentrum Flidunen/zwembad – De Uitlegger 2

Al langere tijd wordt er gesproken over een samenwerking tussen Stichting Recreatiebelangen Vlieland (SRV), Gemeente Vlieland en Stichting Flidunen. Op 2 juli 2020 is een intentieverklaring ondertekend om per 2021 een samenwerking te starten. Op basis van een nulmeting is er een MJOP en conditiescore opgesteld om tot deze samenwerking over te kunnen gaan, afspraken over de verdeling van het onderhoud moeten nog gemaakt worden. Tot die tijd blijft het onderhoud en beheer van het gebouw en de technische installaties bij de gemeente. Het pand is in 1992 gebouwd en begint hier en daar toch wat tekenen van noodzakelijk onderhoud te vertonen. Met name het plenum (de kelderbak rondom het zwembad zelf) met de daar aanwezige kabels en leidingen kent problemen door grondwater en luchtvochtigheid. Ook grote uitgaven zijn te verwachten bij het nog verder verduurzamen van het zwembad door bvb isolatie, en de vervanging van het zandfilter systeem. Tenslotte zal te zijner tijd een nieuwe vloer in de sporthal moeten worden aangebracht.

Bezoekerscentrum de Noordwester – Dorpsstraat 150

De Noordwester, waddencentrum en zeeaquarium is een informatie- en bezoekerscentrum dat de beleving van de natuur en de (cultuur)historie van Vlieland wil stimuleren, zowel voor inwoners als voor bezoekers van het eiland. Het centrum is sinds 1983 gevestigd in het pand Dorpsstraat 150 (voormalige lagere school). Gebouw en presentatie van De Noordwester zijn aan vernieuwing toe, en de structuur van het gebouw is inefficiënt en versnipperd. Het bestuur van Stichting De Noordwester wil toe naar een algehele herpositionering van het centrum, inspelend op de wereld-erfgoedstatus van de Waddenzee. Hiervoor is een separaat plan gemaakt voor de toekomst, zie rapportage haalbaarheidsonderzoek van BMC ‘de nieuwe Noordwester’. Investeringsplannen daarvoor zijn nu nog niet bekend evenals de

uitvoeringsplanning daarvan. De beoogde nieuwe entree in glas en potvis in de hal aan plafond zal ten vroegste in 2022-2023 gerealiseerd worden. Tot die tijd zal minimaal (summier) onderhoud gepleegd worden aan het gebouw en de installaties.

Apotheekhoudende huisartsenpraktijk – Molenglop 6

Gebouwd in de zomer van 2009. Er zijn weinig te verwachten onderhoudskosten voor dit pand.

Schuurtje begraafplaats – Kerkplein 7

Er zijn weinig te verwachten onderhoudskosten voor dit zeer kleinschalige pand.

Woon- en Zorgcentrum De Uiterteron – Boslaan 1

Dit gebouw werd gesloopt in februari 2021, project Boswijk: nieuwbouw zorgbuurt met zorg- en welzijnsgebouw en 36 woningen wordt momenteel gerealiseerd. Het zorggebouw is opgeleverd en reeds in gebruik. Realisatie van het hele project is voorzien tegen de zomer van 2022. De 36 woningen en het welzijnsgebouw komen voor onderhoud van de gemeente, lopende dit jaar 2021 zal een nieuwe gemeentelijke woningcoöperatie worden gevormd waar de woningen ondergebracht zullen worden. WoonFriesland heeft aangegeven dit niet te willen doen.

Helihaven – Havenweg 18A

De gemeente is eigenaar van de helikopterhaven en hangar en verhuurt deze aan UMGC ambulancezorg. De hangar bestaat uit een ruimte voor stalling van vervoermiddelen ten behoeve van ambulancevervoer en materieel/materialen voor de Grootschalige Geneeskundige Bijstand die op Vlieland wordt ingevuld door gemeentelijke vrijwilligers, en een afgescheiden ruimte ten behoeve van het onderbrengen van medewerkers die tijdens hun diensten gebruik maken van deze woon- en slaapvertrekken. Het pand wordt momenteel verbouwd.

Havengebouw jachthaven - Havenweg 68-70-72-74

Het Havengebouw is eigendom van de gemeente, het onderhoud van dit gebouw wordt volledig gedaan door de pachters.

De toekomst en energiebesparingen

De overheid heeft verplicht dat in 2023 elk kantoorgebouw van >100m² moet zijn voorzien van een Energielabel klasse C (of beter) en overige utiliteitsgebouwen een Energielabel moet hebben. Sommige van onze gebouwen hebben reeds een label, maar dat zal moeten worden vernieuwd. Kosten die zullen gaan voortvloeien in verband met de verduurzaming van deze gebouwen zijn nog niet meegenomen in de MJOP. Deze zal aan de hand van de resultaten moeten worden aangepast en zal dan als investering moeten worden opgenomen.

Onderstaand MJOP is op 11 oktober 2021 door de raad vastgesteld.

Meerjarenraming gebouwen 2022-2025					
onderhouds en vervangingsinvesteringen					
bedragen excl. Inflatie		2022	2023	2024	2025
stand bestemmingsreserve per 1-1		221.891	183.391	152.541	94.691
exploitatie / eenmalig					
EP000 010 ambtswoning	Onderhoud Installaties	500	500	500	500
	Onderhoud en beheer algemeen	4.000	4.000	4.000	4.000
	Schilderwerk klein	1.500			
EP000 101 Flidünen	Schilderwerk groot				3.500
	Onderhoud Installaties	18.000	18.000	18.000	18.000
	Onderhoud en beheer algemeen	15.000	15.000	15.000	15.000
	Bedrading plenum vervangen		10.000	10.000	
	Glijbaan		6.000		
	Schilderwerk klein				
	Schilderwerk groot			3.500	
	Dak sporthal				pm
	Daktrimmen, of gelijktijdig met dakleer			15.000	
	Vervangen vergaarbakken	2.500			
	Schoonmaken m.b.v. hoogwerker		2.000		2.000
	Ophalen straatwerk zijkant	2.500			
	Beplating binnenzijde / 2 componenten schilderwerk				
	Onderhoud vloeren	4.500	4.500	4.500	4.500
	Epoxyvoegen vloeren	500	500	500	500
	Deuren kleedkamer				
Jaarlijks onderhoud voeg- en tegelwerk	1.000	1.000	1.000	1.000	
Legionellaplan uitvoeren	8.000	8.000	8.000		
Electra bekabeling zwemhal			4.000		
Trichlooramine meting	2.000	500	500	500	
Vloertegels perron vervangen/coaten	10.000				
EP000 153 Huisartspraktijk	Onderhoud en beheer algemeen	500	500	500	500
	Vervangen 3 deuren				
	Schilderwerk klein	1.500			
EP000 185 Dooienhûsje	Schilderwerk groot				3.000
	Onderhoud en beheer algemeen	100	100	100	100
	repareren goot				
EP000 199 Noordwester	vervangen asbestdak			6.000	
	Schilderwerk klein	150			
	Schilderwerk groot				300
EP000 289 De Jutter	Onderhoud en beheer algemeen	6.500	6.500	6.500	6.500
	Schilderwerk klein				
	Schilderwerk groot				pm
EP000 290 De Jutter	Uitvoering plan	pm	pm		
	Onderhoud Installaties	1.000	1.000	1.000	1.000
	Onderhoud en beheer algemeen	16.000	16.000	16.000	16.000
	Detailering volgens beheerplan	3.000	0	7.000	8.000
	Vloerbedekking jaarlijkse coating	4.000	4.000	4.000	4.000
	Schilderwerk klein binnen				
	Schilderwerk groot binnen		5.000		
	Schilderwerk klein buiten				
	Schilderwerk groot buiten				
EP000 302 Gemeentehuis	Gebouw buitenkant	8.000	7.000	7.500	7.500
	Onderhoud Installaties	7.000	7.000	7.000	7.000
EP000 303 Werkplaatsen	Onderhoud en beheer algemeen	7.500	7.500	7.500	7.500
	Schilderwerk klein			2.500	
	Schilderwerk groot				
EP000 303 Werkplaatsen	Onderhoud Installaties	10.250	10.250	10.250	10.250
	Onderhoud en beheer algemeen	16.000	16.000	16.000	16.000
	Aanpassen deur	3.500			
	Schilderwerk klein			1.500	
	Schilderwerk groot	3.500			
	CV-ketel				pm
totaal exploitatie KOSTEN (excl. investeringen)		158.500	150.850	177.850	137.150
Jaarlijkse toevoeging		120.000	120.000	120.000	120.000
Geraamde stand van de reserve per 31/12		183.391	152.541	94.691	77.541

Tractie- en overige hulpmiddelen

Voor het beheer de tractiemiddelen is geen totaalbeleid vastgesteld. Wel is een meerjarenonderhouds- en vervangingsschema voor de tractie- en overige hulpmiddelen opgesteld. Gezien het geringe aantal voertuigen dat bij onze dienst in gebruik is wordt dit schema door de eigen dienst opgesteld. Naar de huidige inzichten zijn voor de loop van de onderhavige meerjarenbegroting de bestaande budgetten voldoende om de vervangingsinvesteringen te kunnen dekken.

Groenvoorziening

Gezien de geringe omvang van de hoeveelheid openbaar groen achten wij het niet zinvol hiervoor een beleidskader door uw raad vast te laten stellen. Het onderhoud vindt plaats binnen het bestaande budget van

€ 25.000 (product 530, openbaar groen), naast de inzet van de eigen dienst.

Water- en kustwerken

Met ingang van 2008 zijn enige objecten van Rijkswaterstaat overgenomen: damwanden in de (jacht-)haven, de glooiing, strandovergangen. Er is een afkoopsom ontvangen van Rijkswaterstaat. In de begroting 2022 is een beheers- en onderhoudsbudget opgenomen en is gerekend met de inzet van uren van de eigen dienst. Daarnaast is een budget opgenomen om toe te voegen aan de afkoopsom, die is gestort in een bestemmingsreserve, om de gevolgen van de inflatie op te vangen. In 2021 hebben college en raad voor het onderhoud van deze objecten een beheers- en meerjarig onderhoudsplan opgesteld. Het onderhoud van de damwanden in de haven wordt integraal afgestemd met de Stichting Aanloophaven Vlieland. Anders dan in het verleden zullen toekomstige vervangingen van deze damwanden worden geactiveerd.

Tot nu toe werd het schadeherstel aan de klinkerglooiing in de west betaald uit het jaarbudget. Dit is echter een methode van pappen en nathouden. Daarom gaat vanaf 2022 het onderhoud aan de klinkerglooiing op een meer gestructureerde wijze plaatsvinden, waarbij een bekleding wordt aangebracht die beter tegen stormen bestand is. Omdat het een reconstructie betreft zal deze investering geactiveerd gaan worden.

Het onderstaande overzicht MJOP Waterstaatsobjecten is op 6 september 2021 door de raad vastgesteld. Doordat bij het opstellen van het MJOP het renteomslagpercentage nog niet bekend was, zijn er wat verschillen met de werkelijk in deze begroting verwerkte cijfers.

meerjarenraming onderhoud en vervangingsinvesteringen waterstaatswerken (excl inflatie)					0,02 rente				
CONCEPT					1	2	3	4	
	jaar van vervang	kosten prijspeil 2020	Looptijd	2021	2022	2023	2024	2025	
stand reserve per 1/1				2.272.954	2.234.816	2.164.074	2.105.655	2.044.008	
KOSTEN									
<u>vervanging binnen 10 jaar</u>									
reconstructie 570 m bekleding glooiing Zuiderstrand	2022	239.400	30		12.768	12.608	12.449	12.289	
reconstructie 605 m bekleding glooiing Zuiderstrand	2024	254.100	30				13.552	13.383	
reconstructie 605 m bekleding glooiing Zuiderstrand	2026	254.100	30						
vervangings trap(pen) dijk bedrijventerrein	2022	10.000	30		10.000				
vervangings damwand dokje werkhaven	2025	280.000	40					12.600	
vervangings NO-loswal werkhaven	2025	600.000	40					27.000	
<u>vervanging na 10 jaar:</u>									
vervangings drenkeelingenladders werkhaven	2034	10.000	25						
vervangings remmingwerk ZW-havenmond	2034	63.000	25						
groot onderhoud steiger NO-havenmond	2038	62.000	25						
vervangings damwand zuidelijke Havenmond	2048	490.000	40						
vervangings damwand west v KNRM-steiger	2048	78.000	40						
vervangings damwand NO-havenmond + steig.	2053	540.000	40						
vervangings korte loskade	2056	p.m.	40						
<u>exploitatie</u>									
voormalige rijkshaven c.a.				10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	
veerdam e.o.					0	0	0	0	
glooiingen				26.000	26.000	24.000	24.000	22.000	
strandovergangen				17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	
ophogen strandovergang Badhuys					10.000				
diktemetingen damwanden werkhaven						10.000			
salarissen team buitendienst				21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	
toegerekende rentekosten				3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	
Kapitaallasten voertuig				8.901	8.737	8.573	8.410	8.146	
<u>totaal kosten</u>				<u>85.901</u>	<u>118.505</u>	<u>106.182</u>	<u>109.411</u>	<u>146.418</u>	
BATEN									
inkomsten uit erfpacht percelen bedrijventerrein				6.180	6.180	6.180	6.180	6.180	
inkomsten uit erfpacht ondergrond meetverblijf				4.583	4.583	4.583	4.583	4.583	
mutaties reserve waterstaatsobjecten				37.000	37.000	37.000	37.000	37.000	
<u>totaal baten</u>				<u>47.763</u>	<u>47.763</u>	<u>47.763</u>	<u>47.763</u>	<u>47.763</u>	
prognose reserve per 31/12				2.234.816	2.164.074	2.105.655	2.044.008	1.945.353	

Investeringen

Voorgenomen investeringen voor bovengenoemde kapitaalgoederen vindt u terug in het overzicht investeringen in de financiële begroting.



Paragraaf 4 *Financiering*

Inleiding

In de paragraaf Financiering wordt de financieringsfunctie van de gemeente Vlieland uiteengezet voor de jaren 2022-2025. De uitvoering van de gemeentelijke financieringsfunctie dient plaats te vinden binnen de kaders zoals gesteld in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO). Deze financieringsparagraaf is, samen met de financiële verordening en het treasurystatuut, een belangrijk instrument voor het transparant maken en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren van de financieringsfunctie.

Anders dan in de paragraaf “weerstandsvormogen” gaat het in de financieringsparagraaf om risico's op het gebied van enkel het financieringsbeleid en die goed kwantificeerbaar zijn. In de paragraaf “weerstandsvormogen” zijn risico's opgenomen, die door de gemeente beperkt of niet beïnvloedbaar zijn en waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen. Voor de financieringsrisico's kan vooraf wel een inschatting worden gemaakt van de bedragen, die met de verschillende risico's gemoeid zijn

Renteontwikkelingen

De rente op de geld- en kapitaalmarkt wordt voornamelijk bepaald door het beleid van de Europese Centrale Bank (ECB). Het belangrijkste rentetarief van de ECB (herfinancieringsrente) is in 2016 verlaagd naar 0% en sindsdien ongewijzigd gebleven. Naast het beleid van de ECB zijn ook andere macro-economische effecten van belang voor de renteontwikkeling. De rente bevindt zich nog steeds op een zeer laag niveau.

Interne ontwikkelingen

Voor een goede uitvoering van de financieringsfunctie is het tijdig, juist en volledig beschikbaar hebben van financiële informatie van wezenlijk belang. Hierbij gaat het bij onze gemeente vooral om de informatie die betrekking heeft op de liquiditeitsplanning.

Financieren

Wij streven ernaar de benodigde leningen tegen zo laag mogelijke kosten aan te trekken en tegelijkertijd de renterisico's van de gemeente te beheersen. Daartoe wordt bij het afsluiten van leningen rekening gehouden met de bestaande liquiditeitsplanning, de rentevisie en de renterisiconorm. Bij de financieringsactiviteiten is vooral van belang de investeringsuitgave ten behoeve van de nieuwe Boswijk. Deze investering is, nadat besluitvorming in oktober 2019 heeft plaatsgevonden, gefinancierd als projectfinanciering door het aantrekken in 2020 van een langlopende geldlening van circa € 15 mln. In 2021 is daarnaast een lening van 5 miljoen aangetrokken om door te lenen aan de Stichting Rekreatiebelangen.

Op basis van de meerjarenraming 2022 – 2025 zal er in de loop van 2022 opnieuw een lening nodig zijn om de voorgenomen investeringen te kunnen betalen. Er is een stelpost van € 35.000 opgenomen voor de rentekosten van deze lening.

Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten. Overtollige middelen worden uitgezet bij 's Rijks schatkist.

Vaste opgenomen geldleningen

Bij het opmaken van deze begroting zal de boekwaarde op 1 januari 2022 van alle vaste geldleningen € 28.733.587 bedragen. Het gemiddelde rentepercentage is hierbij 1,37%.

Verstreckte vaste geldleningen

De gemeente heeft aan derden langlopende geldleningen verstrekt. De leningen zijn (deels)rentevast en (deels)vervroegd aflosbaar. Bij het opmaken van deze begroting zal de boekwaarde op 1 januari 2022 van alle verstreckte geldleningen € 6.486.190 bedragen. Het gemiddelde rentepercentage bedraagt 2.7%.

Rentekosten en opbrengsten

In de begroting is rekening gehouden met rentekosten van € 386.337.

Risicobeheer

De belangrijkste financiële risico's bij het uitvoeren van het financieringsbeleid zijn koersrisico's, renterisico's en kredietrisico's. Hieronder wordt weergegeven op welke wijze de gemeente deze risico's beheerst.

Koersrisicobeheer

De koersrisico's van de onze gemeente zijn zeer beperkt omdat uitsluitend middelen worden uitgezet in *vastrentende waarden*, zoals deposito's. Door afstemming van de looptijden op de liquiditeitsplanning kunnen deze in principe tot het einde van de looptijd worden aangehouden. Vastrentende waarden garanderen dat op de einddatum de nominale waarde wordt uitgekeerd. Op deze einddatum is dus geen sprake van koersrisico's. Ook de koersschommelingen gedurende de looptijd zijn beperkt, omdat de uitzettingen een relatief korte gemiddelde looptijd hebben.

Renterisicobeheer

1. Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op de korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. Juist voor de korte termijn geldt dat de renterisico's aanzienlijk kunnen zijn, gezien de fluctuaties op geldmarkt. De kasgeldlimiet voor onze gemeente bedraagt voor het jaar 2022 8,5% van de begroting.

De kasgeldlimiet wordt in het begrotingsjaar naar verwachting niet overschreden. Dit wordt veroorzaakt doordat investeringen bij voorkeur gefinancierd worden met vreemd vermogen, terwijl de (onderhouds-) voorzieningen en de bestemmingsreserves voor een gedeelte in liquide vorm worden aangehouden.

2. Renterisiconorm

De renterisico's op de vaste schuld worden beperkt door de renterisiconorm. Jaarlijks mogen de renterisico's uit hoofde van renteherziening en herfinanciering niet hoger zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Het doel is op deze wijze spreiding te krijgen in de rentetypische looptijden in de leningenportefeuille waardoor een verandering in de rente vertraagd doorwerkt op de rentelasten.

De renterisiconorm zal in 2022 niet worden overschreden.

3. Kredietrisico's

De gemeente zal in het begrotingsjaar slechts in zeer beperkte mate te maken hebben met kredietrisico. Deze hebben onder andere betrekking op de uitzettingen in het kader van de publieke taak. Het gaat om de volgende uitgezette leningen:

Geldnemer	Restschuld per 31-12-2021	Restschuld per 31-12-2022
Stichting Rekreatiebelangen Vlieland	€ 350.000	€ 300.000
Stichting Flidunen	€ 211.250	€ 195.000
Tennisvereniging	€ 32.083	€ 27.500
Energie coöperatie	€ 220.000	€ 201.667
Stichting Rekreatiebelangen Vlieland	€ 672.857	€ 616.786
Stichting Rekreatiebelangen Vlieland	€ 5000.000	€ 5.000.000
Totaal	€ 6.486.190	€ 6.340.952

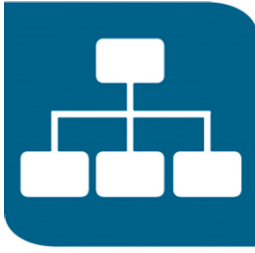
Rente

De rentekosten worden verdeeld over de begrotingsonderdelen naar rato van de boekwaarden van de investeringen die voor die onderdelen in het verleden zijn gedaan. Het rente-omslagpercentage bedraagt in 2021: 1,62 (2021: 1.68%) en is als volgt berekend:

	Werkelijk 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
berekening netto rentelast voor omslaarente taakvelden						
a. de externe rentelasten over de korte en lange financiering (rentekosten langlopende leningen en r.c., zie KPL100)	251.416	382.291	386.337	366.388	346.967	328.786
b. -/ de externe rentebaten (BNG, SRV, Tennisclub, Fildunen, zie KPL100)	-39.773	-59.367	-177.092	-171.566	-161.791	-152.015
saldo werkelijke rentelasten en rentebaten: financieringskosten	211.643	322.924	209.245	194.821	185.176	176.771
c1. -/ rentelast naar grondexploitatie	0	0	0	0	0	0
c2. -/ rentelast naar projectfinanciering	-23.094	-166.426	-183.146	-176.100	-169.054	-162.008
c3. +/- rentebaten verstrekte leningen met projectfinanciering	23.400	20.800	141.450	138.850	132.000	125.150
per saldo aan taakvelden toe te rekenen werkelijke externe rente	211.950	177.298	167.548	157.571	148.122	139.913
d1. +/- fictieve rentekosten eigen vermogen	0	0	0	0	0	0
d2. +/- fictieve rentekosten voorzieningen	0	0	0	0	0	0
totaal aan taakvelden excl. treasury toe te rekenen netto rentekosten	211.950	177.298	167.548	157.571	148.122	139.913
berekening renteomslag						
boekwaarde 1-1 mat., immat. en fin. vaste activa	11.544.216	16.171.038	30.946.068	33.852.539	34.233.826	33.437.553
-/ projectgefinancierd en verstrekte leningen	-991.667	-5.593.405	-20.582.726	-22.757.060	-22.185.282	-21.613.502
boekwaarde als grondslag voor renteomslag	10.552.549	10.577.633	10.363.342	11.095.479	12.048.545	11.824.052
omslagpercentage	2,0085%	1,6762%	1,6167%	1,4201%	1,2294%	1,1833%
e1. aan taakvelden toegerekende rente (objectfinanciering)	23.094	166.426	183.146	176.100	169.054	162.008
e2. aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	211.950	177.298	167.548	157.571	148.122	139.913
f. renteresultaat op het taakveld treasury	0	0	0	0	0	0

Financiële positie

Onze financiële positie wordt bepaald door solvabiliteitsratio, verhoudingsindex schuldpositie, weerstandsratio en EMU-saldo/referentiewaarde. De solvabiliteitsratio, de schuldpositie en weerstandsratio worden toegelicht in de paragraaf weerstandsvermogen. Het EMU-saldo wordt weergegeven en toegelicht in het hoofdstuk Financiële begroting.



Paragraaf 5

Bedrijfsvoering

Inleiding

Het doel van deze paragraaf is het inzichtelijk maken van de bedrijfsvoering aan de gemeenteraad. De bedrijfsvoering bestaat uit de onderdelen personeel & organisatie, financiën, informatisering & automatisering, huisvesting en facilitaire ondersteuning. Het slagen van programma's hangt in belangrijke mate af van de externe gerichtheid, transparantie en de kwaliteit van de bedrijfsvoering. De bedrijfsvoering is daardoor ook van belang voor de gemeenteraad. De raad zal zich daarom ook een oordeel moeten vormen over de bedrijfsvoering, daarvoor kaders moeten stellen, en het dagelijkse bestuur daarop moeten controleren. De duale verhouding tussen raad en college is van belang bij de rolverdeling tussen beide bestuursorganen voor wat betreft de bedrijfsvoering. De raad stuurt door het formuleren van heldere beleidsdoelen gericht op het realiseren van maatschappelijke effecten en het aangeven van de financiële en beleidsmatige kaders waarbinnen het college moet opereren bij het realiseren van deze maatschappelijke effecten.

De actuele thema's en de wijze waarop we hier vanuit de bedrijfsvoering invulling aan geven, lichten we toe in deze paragraaf.

Algemeen

De algemene leiding ligt bij de gemeentesecretaris/algemeen directeur die tevens leidinggevende is van het team Beleid. Naast het team Beleid is er een team Ondersteuning en Uitvoering met een eigen leidinggevende, tevens adjunct-directeur en loco secretaris. De algemeen directeur en de adjunct-directeur vormen samen de directie van de gemeente Vlieland. Het team Buitendienst heeft als derde onderdeel eveneens een eigen leidinggevende. De twee leidinggevend en de gemeentesecretaris vormen te samen het MT dat maandelijks bijeen komt.

Het team beleid bespreekt regelmatig in het werkoverleg beleidszaken. In dit werkoverleg krijgt de bedrijfsvoering concreet gestalte. Het team uitvoering & ondersteuning komt iets minder frequent maar ook regelmatig bij elkaar. Ook is er een wekelijks overleg waarin het team Beleid en het team Uitvoering en Ondersteuning bij elkaar komen om zo nog meer synergie te bewerkstelligen en om een gezamenlijke terugkoppeling te krijgen van de besluiten uit de vergadering van het college van burgemeester en wethouders. De algemeen directeur bezoekt maandelijks de Buitendienst voor een afstemmingsoverleg. Daarnaast zijn er bilaterale overleggen tussen individuele medewerkers en hun leidinggevend en. De raad wordt op de hoogte gehouden van de voortgang van het coalitieakkoord middels een overzicht van de lange termijn agenda. In 2022 zal getracht worden het (nieuwe) coalitieakkoord te vertalen naar een vierjarig college-uitvoeringsprogramma.

Samenwerking Waddeneilanden

De eilanden zijn beter in staat invulling te geven aan de programma's/speerpunten die vanuit de samenwerking gevoed worden. De samenwerking is vastgelegd in een Gemeenschappelijke Regeling. Tevens is het samenwerkingsverband een convenant overeengekomen met het ministerie van Binnenlandse Zaken en de Provincies Noord-Holland en Friesland. Het convenant beschrijft de samenwerking en verzekert de bestuurlijke zelfstandigheid van de eilanden voor de komende jaren. Nadere toelichting over de werkzaamheden in het samenwerkingsverband vindt u bij het programma Algemeen Bestuur en bij de paragraaf Verbonden Partijen

Personeel en organisatie

De sturingsfilosofie die in 2007 voor de organisatie is vastgesteld, is onverminderd van belang. Enkele basiswaarden daaruit zijn:

- gerichtheid op het bestuur en op de burger;

- resultaatgericht;
- samenwerking;
- integraliteit.

In 2021 heeft het college het Strategisch Personeelsplan (SPP) vastgesteld. In 2022 en volgende jaren zal hier uitvoering aan worden gegeven. Speerpunten uit het SPP zijn het verminderen van de werkdruk, het verbeteren van het integraal werken, het opstellen van een nieuwe missie en visie en het opstellen van een wervingsplan in verband met de uitstroom als gevolg pensionering van een aantal medewerkers. Ook in 2021 is de Risico Inventarisatie en Evaluatie (RIE) vastgesteld. De belangrijkste aandachtspunten zijn reeds opgepakt. In de jaren 2022 en volgende zullen de overige aandachtspunten worden opgepakt. Bovendien is hiervoor een systematiek gebruikt die ervoor zorgt dat we telkens een actuele RIE houden, doordat, op basis van voortschrijdend inzicht en nieuwe ontwikkelingen de RIE gevuld wordt en (nieuwe) zaken opgepakt worden.

Informatisering en automatisering

Sinds 2012 is de automatiseringsomgeving grotendeels ondergebracht bij de gemeente Leeuwarden.

Informatiebeveiliging en privacy

De overheid werkt steeds meer digitaal. Dat heeft onder andere als voordeel dat diensten deels geautomatiseerd afgehandeld kunnen worden, dat gegevens sneller uitgewisseld kunnen worden, dat de kwaliteit van gegevens sterk is verbeterd en dat de beschikbaarheid van informatie enorm is. Een betrouwbare overheid draagt zorg voor de veiligheid van zijn inwoners, zowel fysiek, als digitaal. Daarvoor worden maatregelen genomen, wetten en regels opgesteld en aandacht besteed aan bewustwordingscampagnes. In de fysieke leefomgeving zijn we daar aan gewend en bepalen de wetten en regels vaak onze norm. In de digitale omgeving is dat nog niet zo. Daar voelen we ons soms zelfs belemmerd door wetten, regels en maatregelen. Toch is het vanuit het oogpunt van een betrouwbare overheid belangrijk om ook te zorgen voor een veilige digitale omgeving.

Om die reden gelden er op Europees en landelijk niveau wetten en regels waar aan voldaan moet worden uit het oogpunt van informatieveiligheid en privacy. De gemeente Vlieland voert die wetten uit en waar nodig worden ze vertaald in specifiek beleid. Vanaf 2020 geldt er een nieuw normenkader voor informatiebeveiliging, de baseline informatiebeveiliging overheid. Voor gegevensbescherming is de Algemene Verordening Gegevensbescherming het wettelijk geldende kader.

De gemeente Leeuwarden geeft voor ons uitvoering aan dit beleid.

Maatregelen

De gemeente heeft een scala aan ICT beveiligingsmaatregelen getroffen om haar informatie- en automatiseringssystemen te beveiligen tegen aanvallen, storingen en calamiteiten. Denk hierbij aan noodvoorzieningen, back-upsystemen en informatiebeveiligingssystemen.

Met het vormgeven van het informatie-en privacybeleid is er ook nadrukkelijk aandacht voor het vastlegging en publicatie van het beleid, bewustwording en naleving.

Omgevingswet

De beoogde inwerkingtredingsdatum van de Omgevingswet is 1 juli 2022. Bij de daadwerkelijke invoering hiervan spelen mogelijk enkele vragen, zoals:

- Welk personeel is wel en niet nodig?
Zoals we nu kunnen inschatten hebben we geen extra personeel nodig, maar besteden we wel het nodige uit. Enerzijds omdat we dit zelf niet allemaal kunnen (kwantiteit) en anderzijds omdat dit deskundigheid vergt die we niet in huis hebben (specifieke kwaliteit). Hierin zijn wij geen uitzondering, veel gemeenten doen het op deze wijze.
- Hoe wordt het implementatieproces begeleid?
Het proces wordt al meerdere jaren begeleid door een projectgroep in nauwe samenwerking met college en raad.
- Moeten er medewerkers worden opgeleid?
Nee, dat hebben we al gedaan en dat gaat nu mee in het maken van de instrumenten.
- Wat betekent dit voor ICT?
We hebben ICT ondergebracht in Leeuwarden en pakken dit gezamenlijk met de Waddeneilanden op.
- Wat kost het om de omgevingsdocumenten te ontwikkelen?

Het opstellen van een visie, programma en plan doen we grotendeels zelf en daarmee kunnen we de kosten behoorlijk drukken. In 2020 is een projectbudget toegekend van € 150.000. Zolang het project nog niet is afgerond wordt het bij de jaarrekening vastgestelde restant budget opnieuw geraamd in een volgend boekjaar.

- Wat zijn de effecten voor de raming van de legesopbrengsten?

Dat is nu nog moeilijk in te schatten. De gemeente heft nu heel weinig leges. Pas als we weten hoe het omgevingsplan er uit komt te zien, kunnen we daarover een discussie met het bestuur aangaan en weten we ook hoe het met de leges komt.

Al met al liggen we, wat de invoering van de Omgevingswet betreft, als gemeente goed op schema en zien we geen onoverkomelijke obstakels om tot een adequate invoering te komen.

Warmtetransitievisie.

Voor de komende jaren zal veel tijd en energie gestoken moeten worden in de uitvoering van de Warmtetransitievisie. Vooruitlopend daarop kan nu al wel gesteld worden dat deze opgaven niet binnen de huidige personele bezetting uitgevoerd kunnen worden. Wat dit exact zal gaan betekenen voor de formatie en/of inhuur is nu nog niet aan te geven. Lopende het komende begrotingsjaar zullen wij u hierover nader adviseren.

Huisvesting

Vanaf 1 januari 2015 beheert de gemeente Vlieland de gemeentelijke gebouwen weer zelf. Ten behoeve van het onderhoud en beheer is enige jaren geleden een bestemmingsreserve ingesteld. Verwezen wordt tevens naar de paragraaf kapitaalgoederen.

Rechtmatigheid

De verwachting is, dat met enige vertraging, met ingang van het boekjaar 2022 het college van burgemeester en wethouders via de jaarrekening verantwoording af gaat leggen over rechtmatigheid. De accountant controleert vervolgens de getrouwheid van deze rechtmatigheidsverantwoording en geeft geen separaat accountantsoordeel over de rechtmatigheid meer af.



Paragraaf 6

Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een *bestuurlijk* - én een *financieel belang* heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan dat de gemeente zeggenschap heeft, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Het financiële belang is het bedrag dat ter beschikking is gesteld en dat niet verhaalbaar is, of waarvoor aansprakelijkheid bestaat, indien de verbonden partij failliet gaat of haar verplichtingen niet nakomt.

In deze paragraaf betreffende verbonden partijen treft u een opsomming aan van organisaties die beschouwd kunnen worden als een verbonden partij.

Samenwerkingsverband Waddeneilanden

Gemeenschappelijke regeling tussen de vijf Waddeneilanden. Dit is een bestuurlijk overlegplatform en instrument om als gezamenlijke Waddeneilanden contacten te onderhouden met andere overheden. Daarnaast heeft het samenwerkingsverband een belangrijke taak in de onderlinge dienstverlening tussen de eilandgemeenten en bij het gezamenlijk uitvoeren van taken, zoals de uitbesteding van de automatisering aan de gemeente Leeuwarden. Jaarlijks maakt de gemeenschappelijke regeling een actieplan voor het komend jaar. Het actieplan voor 2022 is ten tijde van het opstellen van deze begroting nog niet door het bestuur van de gemeenschappelijke regeling vastgesteld. Belangrijkste (nieuwe) taak voor het Samenwerkingsverband is de ondersteuning bij de verdere concretisering en uitvoering van het Programma Waddeneilanden.

Gemeenschappelijke Regeling Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noardwest Fryslân

De gemeenten Harlingen, Terschelling, Vlieland en Waadhoeke werken samen in de gemeenschappelijke regeling (GR) Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noardwest Fryslân. De Dienst is voor deze gemeenten op het gebied van de Participatiewet, de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 (WMO) en de Jeugdwet verantwoordelijk voor:

1. beleidsontwikkeling
2. inkoop en backoffice taken
3. uitvoering van de toegangstaken

De gemeenteraden geven vanaf 2016 aan dat ze meer grip en sturingsmogelijkheden willen op belangrijke keuzes in het sociaal domein. Ze willen toe naar een situatie waarbij:

1. de sturing op beleid van het sociaal domein dichter bij de gemeenteraden staat
2. de beleidssamenwerking in Noordwest Friesland gewaarborgd blijft.

De gezamenlijke colleges gaven opdracht om te onderzoeken wat dit betekent voor de taakverdeling tussen de gemeenten en de Dienst. De resultaten van dat onderzoek staan in het beslisdocument 'Sturing sociaal domein Noardwest Fryslân'. Op basis van dit beslisdocument hebben de gemeenteraden van de vier gemeenten halverwege 2019 ingestemd met of kennisgenomen van de omvorming van de Dienst naar een bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO). Dit betekent dat de volgende taken (weer) bij de gemeenten worden belegd:

- a. Het vaststellen van de begroting voor het sociaal domein
- b. Het vaststellen van beleid
- c. Het evalueren van beleid
- d. De uitvoering van de toegang tot jeugd en Wmo maatwerkvoorzieningen

Vooruitlopend op de nieuwe situatie hebben de raden eind 2019 besloten voor beleid in 2020 te starten met een beleidspool om vervolgens in 2021 de beleidscapaciteit te verdelen. Wat de gemeenten

voornemens zijn rondom het onderdeel participatie is afhankelijk van de ontwikkelingen rondom een ander samenwerkingsverband en gedurende de looptijd van dit project wordt helder wat dit voor de omvorming betekent.

De taken monitoring beleidsuitvoering, toegang tot inkomensvoorzieningen, beschikken, behandeling van bezwaar en beroep, uitvoering inkoop en contractmanagement, de administratie en het betalen worden taken van de (nieuwe) bedrijfsvoeringsorganisatie.

Centrumregeling samenwerking Sociaal Domein Fryslân

Het college en de burgemeester van de centrumgemeente voeren voor het college en de burgemeester van de gastgemeenten de beleidsvoorbereiding en de inkoop op de volgende wettelijke taken uit:

in het kader van de wettelijk verplichte samenwerking voor de WMO:

- beschermd wonen
- maatschappelijke opvang en vrouwenopvang
- Veilig thuis, waaronder advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling

in het kader van de wettelijk verplichte samenwerking voor de Jeugdwet:

- residentiële zorg inclusief gesloten zorg
- jeugdbescherming
- jeugdreclassering
- activiteiten in het preventief justitieel kader voor de jeugdhulp

in het kader van de vrijwillige samenwerking voor de Jeugdwet:

- spoedeisende zorg
- jeugd geestelijke gezondheidszorg
- jeugd Algemene wet bijzondere ziektekosten – intramuraal en jeugd Algemene wet bijzondere ziektekosten
- pleegzorg

In het kader van de samenwerking op de taak Afspraken Werkbedrijf

- Convenant Regionaal Werkbedrijf “Fryslân Werkt! 2016

Naast de beleidsvoorbereiding en de inkoop, verzorgt Leeuwarden het contractmanagement en beheer op bovenstaande gebieden. Vanuit Noordwest verband werken wij samen met Leeuwarden en de andere gemeenten aan het beleid en het inkoopproces op alle bovenstaande taken en zorgen wij zoveel mogelijk dat de lokale en regionale wensen en behoeften gerealiseerd kunnen worden.

Veiligheidsregio Friesland (GGD, rampenbestrijding en Regionale Brandweer)

Gemeenschappelijke regeling, gevestigd in Leeuwarden. Voert gemeentelijke taken op het gebied van de volksgezondheid, brandweer en rampenbestrijding uit. De regeling heeft tot doel het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de gemeenten op de terreinen van: publieke gezondheidszorg, brandweertzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, rampenbestrijding en crisisbeheersing, het bevorderen van de multidisciplinaire samenwerking en coördinatie in de uitvoering van rampenbestrijding en crisisbeheersing, het in stand houden en beheren van een gemeenschappelijke meldkamer.

Gemeenschappelijke regeling Friese Uitvoeringsdienst Milieu en Omgeving (FUMO)

Het behartigen van de belangen van de deelnemers bij de uitvoering van taken en bevoegdheden op het gebied van het milieu- en omgevingsrecht in de ruime zin in het algemeen van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht in het bijzonder, alsmede taken en bevoegdheden op het terrein van vergunningverlening, handhaving en toezicht op grond van de in artikel 5.1 van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht genoemde wetten. De bijdrage van de gemeente aan deze GR is in 2021 € 70.831,-.

Gemeenschappelijke regeling “Welstandszorg Hûs en Hiem”

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

N.V. Afvalsturing Friesland (Omrin)

Het voorkomen, verwijderen, bewerken en verwerken van het Friese afval conform de voorgeschreven milieudoelstellingen ten zo laag mogelijke kosten. Gemeente Vlieland heeft een aandelenbelang van € 20.420.

N.V. Friesland Milieu Noordwest

Het komen tot een doelmatige en uit oogpunt van milieuhygiëne verantwoorde uitvoering van milieu- en reinigingstaken. Gemeente Vlieland heeft een aandelenbelang van € 2.265.

De aandelen van Fryslân Miljeu NV zijn in handen van 12 Friese gemeenten en 3 Groningse gemeenten.

N.V. Gemeenschappelijke Kredietbank Friesland (Stichting Kredietbank Nederland)

Financiële dienstverlening aan personen die om wat voor reden dan ook niet bij een reguliere bankinstelling terecht kunnen.

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten

Uitoefening van het bedrijf van bankier ten dienste van overheden. Stemrecht naar rato aandelenbezit. Gemeente Vlieland heeft een aandelenbelang van 3510 aandelen van €2,50 nominaal.

Stichting Flidunen

De stichting die het zwembad/sporthalcomplex exploiteert. Het betreft een zogenaamde “gemeentelijke stichting”, wat o.a. betekent dat het college van B&W de bestuursleden benoemt en de begroting en de jaarrekening goed moeten keuren. Er is een huurovereenkomst voor het complex, dat in eigendom is bij de gemeente Vlieland. Indirect is er een financieel belang omdat bij het staken van de activiteiten door de stichting de gemeente als eigenaar de verantwoordelijkheid houdt voor het zwembad/sporthalcomplex. De gemeente heeft ten behoeve van enige investeringen in kwaliteitsverbeteringen aan de stichting een lening verstrekt waarvan de restschuld op 31 december 2021 € 211.250 bedraagt.

Stichting Aanloophaven Vlieland

De stichting die de aanloophaven exploiteert. Het betreft een zogenaamde “gemeentelijke stichting”, wat o.a. betekent dat het college van B&W de bestuursleden benoemt en de begroting en de jaarrekening goed moeten keuren. Er is een huurovereenkomst voor de havenkom. De stichting ontvangt geen subsidie of bijdrage in een eventueel tekort. De stichting beheert de nieuwe aanloophaven waartoe een nieuwe huurovereenkomst is opgesteld. De stichting is verantwoordelijk voor het beheer, het onderhoud en de vervangingsinvesteringen voor het gehele havencomplex, exclusief de damwand die deel uitmaakt van de overdracht tussen Rijkswaterstaat en de gemeente.

Stichting Recreatiebelangen Vlieland

De stichting die het kampeerterrein Stortemelk exploiteert. Het betreft een zogenaamde “gemeentelijke stichting”, wat o.a. betekent dat het college van B&W de bestuursleden benoemt en de begroting en de jaarrekening goed moet keuren. De stichting ontvangt geen structurele subsidie of bijdrage in een eventueel tekort. De gemeente heeft ten behoeve van enige investeringen in kwaliteitsverbeteringen aan de stichting een drietal leningen verstrekt waarvan de restschuld op 31 december 2021 respectievelijk € 350.000, € 672.857 en € 5.000.000 bedragen.

Overzicht verbonden partijen	
	Bestuurlijk vertegenwoordiger
Publiekrechtelijke verbonden partijen, de gemeenschappelijke regeling	
Sociale Dienst Noord West Fryslân	wethouder E. de Ruijter
Centrumregeling Sociaal Domein Fryslân	wethouder E. de Ruijter
Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO)	wethouder D. Visser
Veiligheidsregio Fryslân	Burgemeester M. Schrier
Samenwerkingsverband Waddeneilanden	burgemeester M. Schrier
“Welstandszorg Hûs en Hiem”	wethouder D. Visser
Privaatrechtelijke verbonden partijen	
N.V. Afvalsturing Friesland (Omrin);	wethouder E. de Ruijter
N.V. Fryslân Miljeu Noardwest;	wethouder E. de Ruijter
N.V. Gemeenschappelijke Kredietbank Friesland (Stichting Kredietbank Nederland)	wethouder D. Visser
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten;	wethouder D. Visser
Subsidieverstrekker, verenigingen of stichtingen	
Stichting Flidunen	wethouder E. de Ruijter
Stichting Aanloophaven	wethouder D. Visser
Stichting Recreatiebelangen Vlieland	wethouder D. Visser

Gemeenschappelijke regeling Sociale Dienst Noord West Fryslân	
Rechtsvorm	
Vestigingsplaats	Franeker
Doelstelling en openbaar belang	De Dienst heeft als doel het (doen) uitvoeren van taken van de deelnemende gemeenten op de terreinen van sociale zekerheid, maatschappelijke zorg, jeugdzorg en gesubsidieerde arbeid, voor zover een gemeente op één van deze terreinen geen uitdrukkelijk voorbehoud heeft gemaakt.
Relatie met beleidsprogramma	Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening
Deelnemende partijen	Waadhoeke, Harlingen, Terschelling, Vlieland.
Bestuurlijk belang	Per 1 januari 2021 is de gemeenschappelijke regeling Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noordwest Fryslân vervallen en omgezet naar een

	<p>bedrijfsvoeringorganisatie (BVO), tezamen met de gemeenten Waadhoeke, Harlingen en Terschelling.</p> <p>Bestuurlijk betekent dit dat zowel het college als de raad meer zeggenschap heeft over de inhoud van de lokale wetgeving (verordeningen) en het lokale beleid. Ook wordt het inkoopbeleid vanaf 1 januari 2021 niet meer vastgesteld door het Dagelijks Bestuur van de Dienst, maar door de colleges van B&W van de gemeenten. Overige beleidskeuzes ontwikkeld door de beleidspool en vastgesteld door de gemeenten kunnen invloed hebben op de inkoop. Uiteindelijk wordt dit gehele proces uitgewerkt door de projectgroep omvorming BVO en worden er concrete afspraken gemaakt, gericht op het faciliteren van de samenwerking tussen beleid, contractmanagement en inkoop.</p>
Bestuurlijk aandeel	<ul style="list-style-type: none"> - De raad van de gemeente Waadhoeke wijst drie leden aan. - De raad van de gemeente Harlingen wijst twee leden aan. - De raad van de gemeente Terschelling wijst één lid aan. - De raad van de gemeente Vlieland wijst één lid aan. <p>De raad kan daarbij per lid één vaste plaatsvervanger aanwijzen.</p> <p>De raden van de gemeenten beslissen in de eerste vergadering van elke zittingsperiode over de aanwijzing van de leden van het algemeen bestuur.</p>
Financieel belang	
Bijdrage gemeente	Meerjarige bedrijfsvoeringslasten: € 109.369 € 109.894 € 110.743 € 111.948
Eigen vermogen	<p>2018: € 654.801</p> <p>2019: € 654.806</p> <p>2020: € 654.806</p> <p>2021: € 654.806</p>
Vreemd vermogen	<p>2018; € 9.245.053</p> <p>2019: € 11.261.883</p> <p>2020: € 5.368.338</p> <p>2021: € 5.166.433</p>
Solvabiliteitsindex	<p>2018: 6,61%</p> <p>2019: 5,49%</p> <p>2020: 10,9%</p> <p>2021: 11,2%</p>
Financieel resultaat	€ 0
Ontwikkelingen	
Risico's	

Centrumregeling Sociaal Domein Fryslân	
Rechtsvorm	
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doelstelling en openbaar belang	De regeling wordt getroffen om de beleidsvoorbereiding ten behoeve van wettelijke taken op het terrein van jeugdzorg, maatschappelijke ondersteuning en participatie en de inkoop ten behoeve van wettelijke taken op het terrein van jeugdzorg en maatschappelijke ontwikkeling doelmatig en kwalitatief hoogwaardig te organiseren met de gezamenlijke Friese gemeenten.
Relatie met beleidsprogramma	
Deelnemende partijen	De colleges van burgemeester en wethouders en de burgemeesters van de gemeenten Achtkarspelen, Ameland, Dantumadeel, De Fryske Marren, Harlingen, Heerenveen, Leeuwarden, Noardeast-Fryslân, Ooststellingwerf, Opsterland, Schiermonnikoog, Smallingerland, Súdwest-Fryslân, Terschelling, Tytsjerksteradiel, Vlieland, Waadhoeke en Weststellingwerf.

Bestuurlijk belang	
Bestuurlijk aandeel	
Financieel belang	Voor diensverlening en instandhouding in 2022: € 4.208
Bijdrage gemeente	
Eigen vermogen	
Vreemd vermogen	
Solvabiliteitsindex	
Financieel resultaat	
Ontwikkelingen	
Risico's	

Gemeenschappelijke regeling Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO)	
Rechtsvorm	Publiekrechtelijk: gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam)
Vestigingsplaats	Grou
Doelstelling en openbaar belang	Het behartigen van de belangen van de deelnemers bij de uitvoering van taken en bevoegdheden op het gebied van het milieu- en omgevingsrecht in de ruime zin in het algemeen van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht in het bijzonder, alsmede taken en bevoegdheden op het terrein van vergunningverlening, handhaving en toezicht op grond van de in artikel 5.1 van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht genoemde wetten.
Relatie met het beleidsprogramma	Relatie met beleidsonderdeel milieu, ruimtelijke ordening en APV (omgevingswet)
Deelnemende partijen	Alle Friese gemeenten en Wetterskip Fryslân en Provincie Fryslân
Bestuurlijk belang	Gedeputeerde staten wijzen uit hun midden twee leden aan van het algemeen bestuur. De overige deelnemers wijzen elk uit hun midden een lid aan van het algemeen bestuur.
Bestuurlijk aandeel	Wethouder D. Visser maakt deelt uit van het Dagelijks Bestuur
Financieel belang	
Bijdrage gemeente	2022: € 74.418 meerjarige bijdragen niet bekend, meerjarenraming Fumo nagenoeg gelijk.,--
Eigen vermogen	2017: € 5.729 2018: € 647.128 2019: € 1.364.718 2020: € 975.000 2021: € 1.302.000
Vreemd vermogen	2017: € 3.883.034 2018: € 4.245.145 2019: € 4.791.599 2020: € 3.100.000 2021: € 3.100.000
Solvabiliteitsindex	2018: 13% 2019: 22% 2020: 24% 2021: 30%
Financieel resultaat	2017: € -193.301 2018: € 448.097 2019: € 390.000 2020: € 0 (begroting) 2021: € 0 (begroting)

Ontwikkelingen	De FUMO in 2019 gestart met een traject om te komen tot een gedragen visie voor de FUMO 2021-2026.
Risico's	

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Fryslân	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doelstelling en openbaar belang	De regio heeft tot doel het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de gemeenten op de terreinen van: publieke gezondheidszorg, brandweezorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, rampenbestrijding en crisisbeheersing, het bevorderen van de multidisciplinaire samenwerking en coördinatie in de uitvoering van rampenbestrijding en crisisbeheersing, het in stand houden en beheren van een gemeenschappelijke meldkamer.
Relatie met beleidsprogramma	Relatie met betrekking tot brandweer en rampenbestrijding en GGD.
Deelnemende partijen	Alle Friese gemeenten
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur van de regio bestaat overeenkomstig art. 11, lid 1 van de wet uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten.
Bestuurlijk aandeel	Burgemeester is portefeuillehouder veiligheid, wethouder E. de Ruijter is portefeuillehouder gezondheid. Zij hebben in deze hoedanigheid zitting in e bestuurscommissies Veiligheid respectievelijk Gezondheid. Iedere gemeente voor zich mag jaarlijks zienswijze geven over de kaderbrief (toekomstige ontwikkelingen), jaarrekening en begroting van de VRF.
Financieel belang	Zie hiervoor ook risico's
Bijdrage gemeente	Meerjarige bijdrage: €317.447 € 326.086 € 335.888 € 346.183
Eigen vermogen	Eigen Vermogen begin 2021 € 1.828.000 Eigen Vermogen eind 2021 € 1.480.000
Vreemd Vermogen	Vreemd vermogen begin 2021 € 76.942.000 Vreemd vermogen eind 2021 € 84.544.000
Solvabiliteitsindex	2021: 2%
Financieel resultaat	2021: € 0
Ontwikkelingen	Na vaststelling van dekkingsplan 2.0 (brandweer Fryslân) volgen de komende jaren extra investeringen met name ten behoeve van brandweer. Investeringen in zowel nieuwe (blus)voertuigen als ook nieuwe brandweerkazernes.
Risico's	Door autonome omstandigheden (bijvoorbeeld invoering omgevingswet of stijging loonkosten) of door grote investeringen, bijvoorbeeld in nieuw brandweermaterieel, voertuigen en gebouwen (beleidsmatige ontwikkelingen). Risico's worden door alle gemeenten gezamenlijk gedragen.

Gemeenschappelijke regeling Samenwerkingsverband Waddeneilanden	
Rechtsvorm	Publiekrechtelijk; gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam)
Vestigingsplaats	Harlingen
Doelstelling en openbaar belang	Het openbaar lichaam heeft als taken: <ul style="list-style-type: none"> • de behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten • het uitdragen van het standpunt van de deelnemende gemeenten richting andere betrokken overheden; • overleg, coördinatie en afstemming ten aanzien van beleids- en beheersaspecten;

	<ul style="list-style-type: none"> • de organisatie van jaarlijkse themabijeenkomsten voor raads- en collegeleden van de deelnemende gemeenten, ter bespreking van gemeenschappelijke thema's; • samenwerking en ondersteuning ten aanzien van uitvoeringszaken van deelnemende gemeenten die te kennen hebben gegeven bij deze deelactiviteit betrokken te willen zijn; • het voorbereiden en uitvoeren van gemeenschappelijk beleid voor zover hiertoe door de colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten aan het openbaar lichaam is opgedragen.
Relatie met het beleidsprogramma	<p>a. ruimtelijke ordening, volkshuisvesting en milieu;</p> <p>b. gezondheidszorg, inclusief het ambulancevervoer;</p> <p>c. welzijn;</p> <p>d. onderwijs;</p> <p>e. openbare orde en veiligheid;</p> <p>f. verkeer en vervoer, o.a. de waddenveren;</p> <p>g. sociaaleconomisch beleid en arbeidsmarktbeleid;</p> <p>h. hulpverlening en brand- en rampenbestrijding;</p> <p>i. recreatie en toerisme;</p> <p>j. cultuur en cultuurhistorie</p> <p>k. natuur- en landschapsbescherming;</p> <p>l. samenwerking en ondersteuning op het gebied van bedrijfsvoering en dienstverlening aan de burger;</p> <p>m. voorts andere door de deelnemende gemeenten, overeenkomstig de bepalingen van deze regeling, opgedragen taken.</p>
Deelnemende partijen	Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel
Bestuurlijk belang	Het DB wordt gevormd door de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Het AB wordt gevormd door de voltallige colleges van de deelnemende gemeenten.
Bestuurlijk aandeel	Elk DB lid heeft in het DB 1 stem. In het AB heeft de gemeente Vlieland 2 van de 14 stemmen.
Financieel belang	Meerjarige bijdrage;€ 84.895 € 86593 € 88.325 € 90.091
Bijdrage gemeente	<p>2016: € 93.492</p> <p>2017: € 73.228</p> <p>2018: € 70.405</p> <p>2019: € 87.705</p> <p>2020: € 89.460</p> <p>2021: € 80.713</p>
Eigen vermogen	<p>2016: € -188.728</p> <p>2017: € -49.173</p> <p>2018: € -74.968</p> <p>2019: € 60.380</p> <p>2020: € 226.950</p>
Vreemd Vermogen	<p>2016: € 919.107</p> <p>2017: € 394.963</p> <p>2018: € 747.338</p> <p>2019: € 427.246</p> <p>2020: € 281.479</p>
Solvabiliteitsindex	2020: 45%
Financieel resultaat	<p>2019: € -9.166</p> <p>2020: € 167.254</p>
Ontwikkelingen	
Risico's	De gemeenschappelijke regeling "De Waddeneilanden" is een kleine organisatie met weinig personeel. De organisatie is kwetsbaar indien er sprake is van (langdurige) ziekte.

Gemeenschappelijke regeling "Welstandszorg Hûs en Hiem"	
Rechtsvorm	
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doelstelling en openbaar belang	De gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten te behartigen op het gebied van de bouwkundige, stedenbouwkundige en landschappelijke schoonheid in de provincie Fryslân.
Relatie met beleidsprogramma	
Deelnemende partijen	Alle Friese gemeenten
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit zoveel leden als het aantal deelnemende gemeenten bedraagt.
Bestuurlijk aandeel	
Financieel belang	
Bijdrage gemeente	2019: € 10.159 2020: € 12.169
Eigen vermogen	Eigen Vermogen begin 2019 € 369.353 Eigen Vermogen eind 2019 € 333.895 Eigen vermogen begin 2020 € 333.895
Vreemd vermogen	Vreemd vermogen begin 2019 € 120.418 Vreemd vermogen eind 2019 € 82.454 Vreemd vermogen begin 2020 € 82.454
Solvabiliteitsindex	2019: 81%
Financieel resultaat	2019: € 6.542
Ontwikkelingen	
Risico's	

N.V. Afvalsturing Friesland (Omrin)	
Rechtsvorm	N.V.
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doelstelling en openbaar belang	Het voorkomen, verwijderen, bewerken en verwerken van het Friese afval conform de voorgeschreven milieudoelstellingen tegen zo laag mogelijke kosten.
Relatie met het beleidsprogramma	
Deelnemende partijen	De Friese gemeenten, de Groningse gemeente Appingedam en Delfzijl, de Noord-Veluwse gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Oldebroek en Putten en NV Irado (Capelle aan den IJssel, Schiedam, Vlaardingen, Barendrecht, Albrandswaard, Ridderkerk).
Bestuurlijk belang	Stemrecht naar rato aandelen bezit. Gemeente Vlieland heeft een aandelenbelang van € 20.420 (45 aandelen).
Bestuurlijk aandeel	
Financieel belang	
Bijdrage gemeente	
Eigen vermogen	Eigen Vermogen eind 2018 € 50.585.000 Eigen Vermogen eind 2019 € 57.000.000

	Eigen Vermogen eind 2020	€ 61.055.000
Vreemd vermogen	Vreemd vermogen eind 2018	€ 152.203.000
	Vreemd vermogen eind 2019	€ 142.008.000
	Vreemd vermogen eind 2020	€ 132.770.000
Solvabiliteitsindex	2018: 24,9%	
	2019: 38,6%	
	2020: 31,5%	
Financieel resultaat	2018: € 2.026.000	
	2019: € 6.536.000	
	2020: € 5.200.000	
Ontwikkelingen		
Risico's		

N.V. Fryslân Miljeu		
Rechtsvorm		
Vestigingsplaats	Leeuwarden	
Doelstelling en openbaarbelang	Het bevorderen en leveren van kwalitatief hoogwaardige dienstverlening op het gebied van het verwijderen van afvalstoffen en het beheer van de openbare ruimte ten behoeve van de gemeenten en haar werkgebied.	
Relatie met beleidsprogramma		
Deelnemende partijen	12 Friese gemeenten en 2 Groningse gemeenten.	
Bestuurlijk belang	Via letteraandelen speciaal zeggenschap 'eigen' regiobedrijf. Gemeente Vlieland heeft een aandelenbelang van € 2.265.	
Bestuurlijk aandeel		
Financieel belang		
Bijdrage gemeente		
Eigen vermogen	Eigen Vermogen eind 2018	€ 8.414.000
	Eigen Vermogen eind 2019	€ 8.286.000
	Eigen vermogen eind 2020	€ 9.426.000
Vreemd vermogen	Vreemd vermogen eind 2018	€ 16.380.000
	Vreemd vermogen eind 2019	€ 17.289.000
	Vreemd vermogen eind 2020	€ 20.976.000
Solvabiliteitsindex	2018: 33,9%	
	2019: 32,4%	
	2020: 31,0%	
Financieel resultaat	2018: € 1.192.000	
	2019: € 507.000	
	2020: € 1.348.000	
Ontwikkelingen		
Risico's		

N.V. Gemeenschappelijke Kredietbank Friesland (Stichting Kredietbank Nederland)		
Rechtsvorm		
Vestigingsplaats	Leeuwarden	
Doelstelling en openbaar belang	Financiële dienstverlening aan personen die om wat voor reden dan ook niet bij een reguliere bankinstelling terecht kunnen.	

Relatie met het beleidsprogramma	
Deelnemende partijen	
Bestuurlijk belang	Stemrecht naar rato kapitaalverstrekking. Omvang kapitaalverstrekking: € 908.
Bestuurlijk aandeel	
Financieel belang	
Bijdrage gemeente	
Eigen vermogen	Eigen Vermogen eind 2018 € 2.371.000 Eigen Vermogen eind 2019 € 2.704.000 Eigen Vermogen eind 2020 € 2.713.000
Vreemd vermogen	Vreemd vermogen eind 2018 € 42.801.000 Vreemd vermogen eind 2019 € 39.848.000 Vreemd vermogen eind 2020 € 34.549.000
Solvabiliteitsindex	2020: 7,3%
Financieel resultaat	
Ontwikkelingen	
Risico's	

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	
Rechtsvorm	N.V.
Vestigingsplaats	Den Haag
Doelstelling en openbaar belang	Uitoefening van het bedrijf van bankier ten dienste van overheden
Relatie met het beleidsprogramma	Dividend wordt verantwoord onder beleggingen en financieringsresultaat onder het programma Financiering en algemene dekkingsmiddelen.
Deelnemende partijen	De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies, waterschappen en andere openbare lichamen
Bestuurlijk belang	Wethouder D. Visser
Bestuurlijk aandeel	Stemrecht naar rato aandelenbezit. Gemeente Vlieland heeft een aandelenbelang van 3.510 dit is 0,00630 % van het totaal. In totaal zijn er 100 miljoen aandelen.
Financieel belang	De gemeente heeft een financieel belang van € 8.775. Dividend 2017 € 8.880 Dividend 2018 € 10.003 Dividend 2019 € 1.509 Dividend 2020: volgens richtlijn ECB geen uitkering dividend 2020 i.v.m. onzekerheid a.g.v. de Covid-19 pandemie.
Bijdrage gemeente	3.510 aandelen van € 2,50 nominaal
Eigen vermogen	2018: € 4.991.000.000 2019: € 4.887.000.000 2020: € 5.097.000.000
Vreemd vermogen	2018: € 132.518.000.000 2019: € 144.802.000.000 2020: € 155.262.000.000
Solvabiliteitsindex	2020: 3,2%
Financieel resultaat	2018: € 337.000.000

	2019: € 163.000.000 2020: € 221.000.000
Ontwikkelingen	Geen relevante ontwikkelingen
Risico's	Aandelen nominaal € 8.775 In de begroting wordt rekening gehouden met een dividend opbrengst van € 4.000

Subsidieverstrekker, verenigingen of stichtingen

Stichting Flidunen	
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk: Stichting
Vestigingsplaats	Vlieland
Doelstelling en openbaar belang	Bewoners en bezoekers van Vlieland de mogelijkheid bieden om te sporten en daarmee een gezonde leefstijl te stimuleren.
Relatie met beleidsprogramma	Stichting Flidunen is een uitvoerend orgaan van onze gemeentelijke doelstellingen op het gebied van sporten en het bevorderen van een actieve leefstijl
Deelnemende partijen	
Bestuurlijk belang	De stichting die het zwembad/sporthalcomplex exploiteert. Het college van B&W benoemt de bestuursleden van de stichting. Er is een huurovereenkomst voor het complex, dat in eigendom is bij de gemeente Vlieland. Daarnaast moeten de begroting en de jaarrekening worden goedgekeurd door het college van B&W.
Bestuurlijk aandeel	Stichting Flidunen is sinds de statutenwijziging van 8 maart 2011 te beschouwen als een gemeentelijke stichting, omdat: <ol style="list-style-type: none"> 1. Bestuursleden worden benoemd en ontslagen door uw College (art. 5.1 van de statuten); 2. Voor een aantal rechtshandelingen is voorafgaande toestemming nodig van uw College (8.2); 3. De begroting en de jaarrekening van de stichting moeten worden goedgekeurd door uw College (art. 14); 4. Tot een statutenwijziging of tot opheffing van de stichting kan het bestuur van de stichting niet besluiten zonder voorafgaande goedkeuring van uw college; 5. Het vermogen na vereffening bij ontbinding toekomt aan de gemeente Vlieland.
Financieel belang	Indirect is er een financieel belang omdat bij het staken van de activiteiten door de stichting de gemeente als eigenaar de verantwoordelijkheid houdt voor het zwembad/sporthalcomplex. De gemeenteraad heeft in 2013 besloten te voorzien in de financiering van de stichting voor de uitvoering van het masterplan in de vorm van een langlopende geldlening tot een bedrag van € 325.000.
Bijdrage gemeente	2019: € 386.900 2020: € 387.500
Eigen vermogen	2018: € 34.849 2019: € 24.628 2020: € 22.693
Vreemd vermogen	2018: € 286.160 2019: € 284.181 2020: € 321.469
Solvabiliteitsindex	2019: 7,97% 2020: 6,59%
Financieel resultaat	2018: € 33.586 2019: € -10.221 2020: € 36.291

Ontwikkelingen	Per 01-04-2021 is het bestuur van de Stichting Flidunen overgenomen door het bestuur van de Stichting Recreatiebelangen Vlieland.
Risico's	Er is op dit moment sprake van een structureel exploitatietekort. Flidunen beschikt zelf niet over reserves voor onderhoud of het opvangen van extra kosten voor bijvoorbeeld invalwerkzaamheden tijdens ziekte.
Stichting Aanloophaven Vlieland	
Rechtsvorm	Stichting
Vestigingsplaats	Vlieland
Doelstelling en openbaar belang	Beheer en instandhouding van de aanloophaven.
Relatie met het beleidsprogramma	Stichting Aanloophaven is een uitvoerend orgaan van onze gemeentelijke doelstellingen op het gebied van recreatie.
Deelnemende partijen	
Bestuurlijk belang	Er is een huurovereenkomst voor de havenkom. De stichting ontvangt geen subsidie of bijdrage in een eventueel tekort. De stichting beheert de nieuwe aanloophaven waartoe een nieuwe huurovereenkomst is opgesteld. De stichting is verantwoordelijk voor het beheer, het onderhoud en de vervangingsinvesteringen voor het gehele havencomplex, exclusief de damwand die deel uitmaakt van de overdracht tussen Rijkswaterstaat en de gemeente. Het bestuurlijke belang bestaat er uit dat de stichting destijds is opgericht door de gemeente en dat de bestuursleden worden benoemd (en eventueel ontslagen) door het college van burgemeester en wethouders. Bovendien moeten de begroting en de jaarrekening door het gemeentebestuur worden goedgekeurd.
Bestuurlijk aandeel	Stichting Aanloophaven een gemeentelijke stichting, omdat: <ol style="list-style-type: none"> 1. Bestuursleden worden benoemd en ontslagen door uw College (art. 5.1 van de statuten d.d. 27-12-2010); 2. Voor een aantal rechtshandelingen is voorafgaande toestemming nodig van uw College (8.2); 3. De begroting en de jaarrekening van de stichting moeten worden goedgekeurd door uw College (art. 15); 4. Tot een statutenwijziging of tot opheffing van de stichting kan het bestuur van de stichting niet besluiten zonder voorafgaande goedkeuring van uw college; 5. Het vermogen na vereffening bij ontbinding toekomt aan de gemeente Vlieland (art. 17)
Financieel belang	De omvang van de totale begroting is: 2019: € 760.000,- 2020: € 811.000,- (begroting) De jachthaven is een belangrijke pijler in de Vlielandse economie en een voorname recreatieve voorziening voor het eiland, dus een gezonde bedrijfsvoering is belangrijk.
Bijdrage gemeente	De gemeente draagt financieel niet bij in de vorm van subsidie, maar wel met een lening die indertijd is verstrekt voor modernisering.
Eigen vermogen	2019: € 1.356.122 2020: € 1.341.817
Vreemd vermogen	2019: € 181.911 2020: € 197.502
Solvabiliteitsindex	2020: 87%
Financieel resultaat	2019: € 3072 2020: €-21.645
Ontwikkelingen	Het onderhoud van de jachthaven kent een onderhoudsplan, dat naar boven is bijgesteld naar € 140.000 per jaar.

Risico's	
Stichting Recreatiebelangen Vlieland	
Rechtsvorm	Stichting
Vestigingsplaats	Vlieland
Doelstelling en openbaar belang	Beheer en instandhouding camping Stortemelk is de hoofddoelstelling.
Relatie met beleidsprogramma	Stichting Recreatiebelangen Vlieland is een uitvoerend orgaan van onze gemeentelijke doelstellingen op het gebied van recreatie.
Deelnemende partijen	
Bestuurlijk belang	De stichting ontvangt geen structurele subsidie of bijdrage in een eventueel tekort. Het bestuurlijke belang bestaat er uit dat de stichting destijds is opgericht door de gemeente en dat de bestuursleden worden benoemd (en eventueel ontslagen) door het college van burgemeester en wethouders. Bovendien moeten de begroting en de jaarrekening door hen worden goedgekeurd. De gemeente heeft ten behoeve van enige investeringen in kwaliteitsverbeteringen aan de stichting een drietal leningen verstrekt waarvan de restschuld op 31 december 2021 respectievelijk € 350.000, € 672.857 en € 5.000.000 bedragen.
Bestuurlijk aandeel	
Financieel belang	De omvang van de totale begroting (bedrijfskosten) is: 2018: € 3,52 mln (gerealiseerd) 2019: € 3,90 mln (prognose) 2020: € 4,13 mln (begroting) De stichting Recreatiebelangen Vlieland, in het bijzonder de camping Stortemelk, is een belangrijke pijler in de Vlielandse economie en een voorname recreatieve voorziening voor het eiland, dus een gezonde bedrijfsvoering is belangrijk. Meer dan de helft van de toeristische bedden bevinden zich op deze camping.
Bijdrage Gemeente	De gemeente draagt financieel niet bij in de vorm van subsidie, maar wel met een leningen.
Eigen vermogen	2018: € 6.823.553 2019: € 7.133.255 2020: nog niet bekend
Vreemd vermogen	2018: € 988.875 2019: € 2.368.461 2020: nog niet bekend
Solvabiliteitsindex	2019: 7,5% 2020: nog niet bekend
Financieel resultaat	2018: € 83.591 2019: € 5.325 2020: € 27.969 (begroting)
Ontwikkelingen	In 2018 zijn de laatste van 18 boshuisjes gerealiseerd, waarmee fase 1 is afgesloten. In 2020 worden voorbereidingen getroffen voor fase 2. De boshuisjes fase 2 worden in 2021 gerealiseerd. In 2021 wordt gestart met vernieuwing van de kampwinkel en personeelshuisvesting. Ontwikkelingen zijn vastgelegd in een investeringsplan bij de begroting van de SRV.
Risico's	



Paragraaf 7 *Grondbeleid*

De gemeente voert geen actief grondbeleid. Incidenteel wordt ingespeeld op de mogelijkheid percelen in de dorpskom aan te kopen van particulieren om vervolgens deze percelen in te zetten voor de volkshuisvesting.

Een meer actief grondbeleid zoals elders veelal gebruikelijk is, is niet mogelijk aangezien alle gronden buiten de bebouwde kom in eigendom zijn bij en beheerd worden door de rijksoverheid (Staatsbosbeheer, Rijkswaterstaat, defensie).

Recapitulatie

Lasten en baten

omschrijving	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Lasten						
0, Algemeen Bestuur	1.021.718	889.096	951.564	939.101	958.787	981.200
1, Openbare Orde en Veiligheid	441.149	458.646	404.328	414.045	424.873	436.494
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat	812.812	386.875	501.079	502.558	453.532	591.627
3, Economische Zaken	644.957	746.849	743.926	734.957	721.795	711.513
4, Onderwijs	432.426	394.008	380.707	375.865	371.737	372.134
5, Cultuur en Recreatie	855.983	930.480	908.419	894.275	897.980	867.227
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening	1.737.764	1.709.133	1.610.267	1.383.500	1.396.041	1.409.277
7, Volksgezondheid en Milieu	1.571.053	1.892.156	1.011.006	987.546	974.443	987.358
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting	460.358	424.769	275.030	280.167	285.513	291.694
9, Heffen belastingen en uitvoering WOZ	136.670	123.592	123.570	123.543	123.519	123.501
Overhead	1.731.856	1.926.010	1.996.355	1.966.006	1.995.121	2.005.321
Vennootschapsbelasting (VpB)	-17.901	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Sub-totaal programma's lasten	9.828.845	9.891.614	8.916.250	8.611.563	8.613.338	8.787.347
Algemene dekkingsmiddelen						
lokale belastingen	0	0	0	0	0	0
algemene uitkeringen	0	0	0	0	0	0
beleggingen en financieringsresultaat	153	147	142	125	108	104
saldo financieringsfunctie	43.016	38.562	35.646	32.720	29.787	26.863
overige algemene dekkingsmiddelen	242.931	170.218	185.973	191.371	196.932	202.660
Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen	286.100	208.927	221.760	224.216	226.827	229.627
lasten						
Onvoorzien	0	22.312	95.000	135.000	235.000	335.000
Totaal lasten	10.114.945	10.122.853	9.233.011	8.970.779	9.075.166	9.351.975
Baten						
0, Algemeen Bestuur	129.730	124.000	124.000	124.000	124.000	124.000
1, Openbare Orde en Veiligheid	26.448	24.700	24.700	24.700	24.700	24.700
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat	268.475	10.900	10.763	10.763	10.763	10.763
3, Economische Zaken	349.913	290.000	410.650	408.050	401.200	394.350
4, Onderwijs	95.597	117.000	87.000	87.000	87.000	87.000
5, Cultuur en Recreatie	250.614	226.001	211.001	211.001	211.001	211.001
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening	766.325	278.011	617.493	633.354	638.142	646.240
7, Volksgezondheid en Milieu	914.998	872.513	935.916	916.815	881.128	908.827
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting	179.577	52.400	52.400	52.400	52.400	52.400
9, Heffen belastingen en uitvoering WOZ	2.474	0	0	0	0	0
Overhead	30.395	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	0	0
Sub-totaal programma's baten	3.014.546	1.995.525	2.473.923	2.468.083	2.430.334	2.459.281
Algemene dekkingsmiddelen						
lokale belastingen	2.323.509	2.609.100	2.662.600	2.700.300	2.742.300	2.782.100
algemene uitkeringen	3.721.155	3.384.000	3.511.000	3.510.000	3.552.000	3.621.000
beleggingen en financieringsresultaat	1.509	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
saldo financieringsfunctie	43.018	38.567	35.642	32.716	29.791	26.865
overige algemene dekkingsmiddelen	219.942	134.680	136.263	138.851	141.580	144.253
Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen	6.309.134	6.170.347	6.349.505	6.385.867	6.469.671	6.578.218
baten						
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	9.323.681	8.165.872	8.823.428	8.853.950	8.900.005	9.037.499
Saldo programma's en algemene dekkingsmiddelen	-791.265	-1.956.981	-409.583	-116.829	-175.161	-314.475

omschrijving	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
(exclusief mutaties reserves)						
Toevoegingen aan reserves	1.177.172	74.598	37.000	37.000	37.000	37.000
Onttrekkingen aan reserves	2.548.099	2.031.579	625.738	288.471	249.272	334.832
Saldo programma's en algemene dekkingsmiddelen						
(inclusief mutaties reserves)	579.662	0	179.155	134.642	37.111	-16.644

Vaststellingsbesluit

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van
de raad van de gemeente
Vlieland op 25 oktober 2021

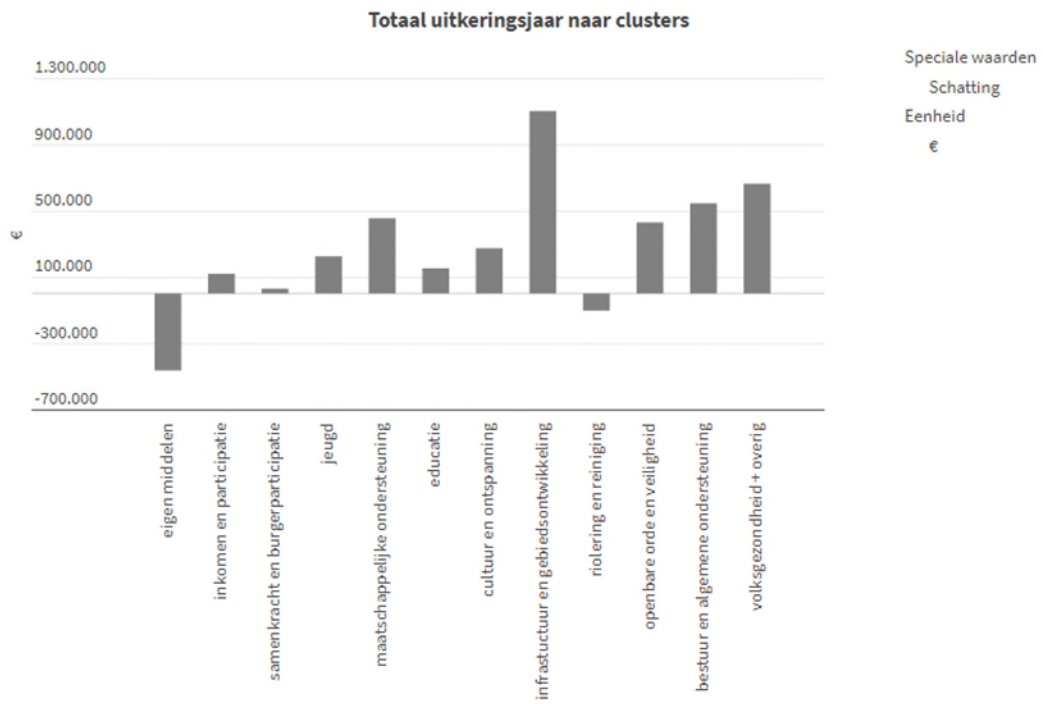
M. Schrier,
burgemeester

M. Brinksma,
griffier

Financiële begroting

Algemene Uitkering gemeentefonds

De hoogte van de Algemene Uitkering gemeentefonds is berekend op basis van de mei circulaire 2021. Onderstaand overzicht geeft weer hoe de te verwachten gelden in 2022 zijn verdeeld over de clusters



Bron: BZK - Gemeentefonds

Op basis van de mei circulaire 2021 is meerjarig de in de onderstaande tabel opgenomen uitkering te verwachten.

Algemene uitkering	2022	2023	2024	2025
uitkeringsbasis (voor uitkeringsfactor)	2.261.796	2.266.586	2.279.289	2.291.475
uitkeringsbasis (na uitkeringsfactor)	3.854.100	3.900.794	3.968.242	4.065.077
inkomstenmaatstaven	-494.246	-518.958	-544.906	-572.151
suppletie overheveling IU Sociaal domein	2.504			
Totaal algemene uitkering	3.362.358	3.381.836	3.423.336	3.492.925
Integratie-uitkeringen				
inburgering	3.878	3.867	3.730	3.578
participatie	7.798	7.799	7.799	7.799
verhoging raadsledenvergoeding kleine gemeenten	83.590	83.590	83.590	83.590
voogdij/18+	17.315	17.315	17.315	17.315
Totaal integratie-uitkeringen	112.581	112.571	112.434	112.282
Decentralisatie-uitkeringen				
aanpak laaggeletterdheid	pm	pm	pm	
armoedebestrijding kinderen	2.659	2.659	2.659	2.659
brede impuls combinatiefuncties/buurtsportcoaches	20.465			
vergunningverlening, toezicht en handhaving	10.215	10.215	10.215	10.215
versterking omgevingsveiligheidsdiensten	0	0	0	2.872
voorschoolse voorziening peuters	2.872	2.872	2.872	
Totaal decentralisatie-uitkeringen	36.211	15.746	15.746	15.746
Totaal uitkering gemeentefonds	3.511.150	3.510.153	3.551.516	3.620.953

Geprognotiseerde balans, bestemmingsreserves en voorzieningen

Inleiding

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moet voor de programmabegroting een meerjarige geprognotiseerde balans worden opgesteld, die aansluit op de jaarrekening 2020. Deze meerjarige balansprognose laat met name het verloop zien van de investeringen, de aangetrokken geldleningen en de mutaties in de reserves en voorzieningen. Er is rekening gehouden met de geplande investeringen voor de komende jaren.

Voor de overlopende passiva en de vlottende schuld met een looptijd < 1 jaar is een ruwe schatting gemaakt.

Begrotingsjaar T	2022					
	T-2	T-1	T	T+1	T+2	T+3
Activa	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
(im) Materiële vaste activa	14.333.200	24.422.100	27.475.000	28.175.200	27.698.000	28.205.600
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekingen	32.500	32.500	32.500	32.500	32.500	32.500
Financiële vaste activa: Leningen	1.631.550	6.486.100	6.340.900	6.023.200	5.705.600	5.387.900
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	6.500	5.400	4.200	2.900	1.500	
Totaal Vaste Activa	16.003.750	30.946.100	33.852.600	34.233.800	33.437.600	33.626.000
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500	8.500
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen						
Uitzettingen <1 jaar	776.600	665.700	665.700	665.700	665.700	665.700
Liquide middelen	16.361.600	3.488.500	-994.200	-2.600.100	-2.958.400	-4.464.300
Overlopende activa	1.897.000	1.859.200	1.859.200	1.859.200	1.859.200	1.859.200 +
Totaal Vlottende Activa	19.043.700	6.021.900	1.539.200	-66.700	-425.000	-1.930.900
Totaal Activa	35.047.450	36.968.000	35.391.800	34.167.100	33.012.600	31.695.100
Passiva	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Reserves	7.127.500	5.750.200	5.161.400	5.089.100	5.011.500	4.750.800
Resultaat boekjaar	579.700	0	179.200	134.600	37.100	-16.600
Voorzieningen	1.501.400	1.342.600	1.137.500	997.000	940.900	867.400
Vaste schuld	24.527.400	28.733.600	27.772.100	26.804.800	25.881.500	24.951.900 +
Totaal Vaste Passiva	33.736.000	35.826.400	34.250.200	33.025.500	31.871.000	30.553.500
Vlottende schuld	515.800	433.200	433.200	433.200	433.200	433.200
Overlopende passiva	795.600	708.400	708.400	708.400	708.400	708.400 +
Totaal Vlottende Passiva	1.311.400	1.141.600	1.141.600	1.141.600	1.141.600	1.141.600
Totaal Passiva	35.047.400	36.968.000	35.391.800	34.167.100	33.012.600	31.695.100

Overzicht reserves

Conform artikel 20 van het BBV wordt hieronder het verloop van de reserves opgenomen.

Er zijn twee structurele mutaties in de bestemmingsreserves;

- Een jaarlijkse inflatie toevoeging van € 37.000 aan de bestemmingsreserve waterstaatsobjecten
- Een jaarlijkse onttrekking aan de bestemmingsreserve waterstaatsobjecten van € 21.000 voor de loonkosten van de buitendienst.

Het verloop wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven;

	Saldo 31-12-2020	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	1.231.916		258.610		579.662	1.552.968
Bestemmingsreserves						
- Gebiedsontwikkeling en toerisme	154.454		0			154.454
- Onderhoud gebouwen	230.741		8.850			221.891
- Automatiseringshulpmiddelen	100.000		1.800			98.200
- Welzijn en cultuur	50.000					50.000
- Ruimtelijke plannen en BWT	100.000	12.798	29.956			82.842
- Groot onderhoud wegen	558.884		67.642			491.242
- Strandvonderij	2.236					2.236
- Duurzaamheid	1.099.705	18.000	903.814			213.891
- RWS objecten	2.272.954	37.000	74.356			2.235.598
- Ouderen huisvesting	1.326.593	6.800	686.550			646.843
Subtotaal	5.895.567	74.598	1.772.969	0	0	4.197.196
Nog te bestemmen resultaat t-1	0				-579.662	0
Nog te bestemmen resultaat t	579.662		72.452			0
Totaal exclusief nog te bestemmen resultaat	7.127.483	74.598	2.031.579	0	0	5.750.164

	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve				0	1.552.968
Bestemmingsreserves					
- Gebiedsontwikkeling en toerisme		5.000			149.454
- Onderhoud gebouwen		38.000			183.891
- Automatiseringshulpmiddelen					98.200
- Welzijn en cultuur					50.000
- Ruimtelijke plannen en BWT			82.842		0
- Groot onderhoud wegen		70.434			420.808
- Strandvonderij					2.236
- Duurzaamheid		30.166			183.725
- RWS objecten	37.000	102.264			2.170.334
- Ouderen huisvesting		297.033			349.811
Subtotaal	37.000	542.896	82.842	0	3.608.458
Nog te bestemmen resultaat t-1				0	0
Nog te bestemmen resultaat t					179.155
Totaal exclusief nog te bestemmen resultaat	37.000	542.896	82.842	0	5.161.426

	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve				179.155	1.732.123
Bestemmingsreserves					
- Gebiedsontwikkeling en toerisme		5.000			144.454
- Onderhoud gebouwen		31.350			152.541
- Automatiseringshulpmiddelen					98.200
- Welzijn en cultuur					50.000
- Ruimtelijke plannen en BWT	0				0
- Groot onderhoud wegen		77.843			342.965
- Strandvonderij					2.236
- Duurzaamheid		33.100			150.625
- RWS objecten	37.000	93.082			2.114.252
- Ouderen huisvesting		48.097			301.714
Subtotaal	37.000	288.471	0	0	3.356.987
Nog te bestemmen resultaat t-1				-179.155	0
Nog te bestemmen resultaat t					134.642
Totaal exclusief nog te bestemmen resultaat	37.000	288.471	0	0	5.089.110

	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve				134.642	1.866.765
Bestemmingsreserves					
- Gebiedsontwikkeling en toerisme					144.454
- Onderhoud gebouwen		57.850			94.691
- Automatiseringshulpmiddelen					98.200
- Welzijn en cultuur					50.000
- Ruimtelijke plannen en BWT	0				0
- Groot onderhoud wegen		27.963			315.002
- Strandvonderij					2.236
- Duurzaamheid		33.042			117.582
- RWS objecten	37.000	90.585			2.060.667
- Ouderen huisvesting		39.832			261.882
Subtotaal	37.000	249.272	0	0	3.144.715
Nog te bestemmen resultaat t-1				-134.642	0
Nog te bestemmen resultaat t					37.111
Totaal exclusief nog te bestemmen resultaat	37.000	249.272	0	0	5.011.480

	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2025
Algemene reserve		0		37.111	1.903.876
Bestemmingsreserves					
- Gebiedsontwikkeling en toerisme					144.454
- Onderhoud gebouwen		17.150			77.541
- Automatiseringshulpmiddelen	0				98.200
- Welzijn en cultuur					50.000
- Ruimtelijke plannen en BWT	0				0
- Groot onderhoud wegen		148.216			166.786
- Strandvonderij					2.236
- Duurzaamheid		33.013			84.570
- RWS objecten	37.000	104.977			1.992.689
- Ouderen huisvesting		31.476			230.407
Subtotaal	37.000	334.832	0	0	2.846.883
Nog te bestemmen resultaat t-1				-37.111	0
Nog te bestemmen resultaat t					-16.644
Totaal exclusief nog te bestemmen resultaat	37.000	334.832	0	0	4.750.760

Overzicht voorzieningen

Conform artikel 20 van het BBV wordt hieronder het verloop van de voorzieningen opgenomen:

	Saldo 31-12-2020	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31-12-2021
Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's				
- Wethouderpensioenen	389.625	50.000	38.000	401.625
- Wachtgeld wethouders	172.426		66.745	105.681
- Herstel Duinwijk	10.050		5.500	4.550
- Vaststellingsoveréénkomst onderwijs	219.649		25.000	194.649
- Aanvulling WW 36 maanden	3.329	1.250		4.579
Onderhoudsegalisatievoorzieningen				
- Riolering	706.292	0	74.753	631.539
Totaal	1.501.371	51.250	209.998	1.342.623

	Toevoeging	Aanwending	Saldo	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo
			31-12-2022				31-12-2023
Vorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's							
- Wethouderpensioenen	50.000	38.000	413.625	50.000		39.000	424.625
- Wachtgeld wethouders		66.745	38.936			38.936	0
- Herstel Duinwijk			4.550				4.550
- Vaststellingsoveréénkomst onderwijs		24.000	170.649			16.000	154.649
- Aanvulling WW 36 maanden	1.250		5.829	1.250			7.079
Onderhoudsegalisatievoorzieningen							
- Riolering	0	127.616	503.923	0		97.805	406.118
Totaal	51.250	256.361	1.137.512	51.250	0	191.741	997.021

	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo
				31-12-2024				31-12-2025
Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's								
- Wethouderpensioenen	50.000		40.000	434.625	50.000		41.000	443.625
- Wachtgeld wethouders				0				0
- Herstel Duinwijk				4.550				4.550
- Vaststellingsoveréénkomst onderwijs			16.500	138.149			17.000	121.149
- Aanvulling WW 36 maanden	1.250			8.329	1.250			9.579
Onderhoudsegalisatievoorzieningen								
- Riolering	0		50.872	355.246	0		66.764	288.481
Totaal	51.250	0	107.372	940.899	51.250	0	124.764	867.384

Berekening EMU-saldo

Binnen de Europese Unie zijn het EMU-saldo en de EMU-schuld de belangrijkste indicatoren voor de gezondheid van de overheidsfinanciën. Het saldo bestaat niet alleen uit een begrotingstekort of –overschot van het Rijk; ook gemeenten, provincies, waterschappen en WGR-plus regio's dragen aan in het EMU-saldo en de EMU-schuld.

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV, art. 19) is de verplichting vastgesteld dat de gemeenten ramingen van het EMU-saldo dienen te verstrekken.

De begroting van de Gemeente Vlieland is opgesteld conform een (gemodificeerd) stelsel van baten en lasten.

Het EMU saldo gaat niet uit van baten en lasten, maar gaat uit van ontvangsten en uitgaven van de gemeente, berekend op transactiebasis en overeenkomstig de voorschriften van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie.

Als gevolg van Europese regelgeving mogen EU-lidstaten een begrotingstekort (EMU-saldo) hebben van maximaal 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Aan dit maximale tekort van 3% hebben, naast de Rijksoverheid, ook de decentrale overheden een aandeel.

Bij het opstellen van de begroting luidt het advies: kijk niet naar de individuele EMU-referentiewaarde van de gemeente. Het ene jaar kan het EMU-saldo van een gemeente een tekort vertonen en het andere jaar een overschot. Dit komt door de schommelingen in de hoogte van de investeringen. Alle plussen en minnen van gemeenten opgeteld geeft normaal geen probleem met het EMU-tekort. Pas als nationaal blijkt dat gemeenten het plafond van het EMU-tekort gaan overschrijden, kan van gemeenten worden gevraagd het individuele EMU-tekort van de lopende begroting te verminderen.

Omschrijving	T-1	T	T+1	2024	2025
	2021	2022	2023	2024	2025
	x € 1000,- Volgens realisatie tot en met sept. 2021, aangevuld met raming resterende periode	x € 1000,- Volgens begroting 2022	x € 1000,- Volgens	x € 1000,- Volgens	x € 1000,- Volgens
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-1.957	-410	-117	-175	-314
2. Mutatie (in)materiële vaste activa	10.089	3.053	700	-477	508
3. Mutatie voorzieningen	-159	-205	-141	-56	-74
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0	0	0
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (in)materiële vaste activa	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	-12.205	-3.668	-958	246	-896

Conclusie

In het bestuurlijk overleg van 23 mei 2018 is overeenstemming bereikt tussen het Rijk en de koepelorganisaties van de decentrale overheden VNG, IPO en UvW over het gezamenlijke aandeel van de decentrale overheden in het EMU-tekort. Daarbij hebben de decentrale overheden onderling een verdeling voorgesteld van hun afzonderlijke aandelen in het EMU-tekort (de individuele EMU-referentiewaarde).

Een individuele EMU-referentiewaarde betreft geen norm, maar een indicatie van het aandeel dat een provincie of gemeente in de gezamenlijke tekortnorm heeft. De gezamenlijke tekortnorm voor de

decentrale overheden voor 2019 tot 2022 bedraagt 0,4% en is verdeeld over gemeenten (0,27%), provincies (0,08) en waterschappen (0,05%).

Voor de gemeente Vlieland is de referentiewaarde in de septembercirculaire 2021 voor 2022 vastgesteld op € 352.000. Wij overschrijden deze norm wat betekent dat in EMU-termen de uitgaven groter zijn dan de inkomsten, vooral als gevolg van de toenemende investeringen (Boswijk). Investeringen tellen niet mee in het stelsel van baten en lasten, daarbij wordt uitgegaan van de jaarlijkse kapitaallasten van de investeringen. Investeringen in een bepaald jaar tellen echter wel volledig mee in het EMU-saldo. Bij een sluitende begroting kan een gemeente daardoor toch een negatief EMU-saldo hebben. Meerjarig is dit effect niet meer aanwezig.

Zoals hierboven al genoemd is er geen sanctie op overschrijding van het EMU-saldo bij een begroting van een individuele gemeente als nationaal blijkt dat gemeenten het plafond van het EMU-tekort niet gaan overschrijden.

Overhead

Overheadkosten per Taakveld			
Taakveld	Omschrijving taakveld	Bedrag kosten 2022	Overhead 2022
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	361.990	102.724
1.2	Openbare orde en veiligheid	42.338	12.014
0.10	Mutaties reserves	37.000	10.500
2.1	Verkeer en Vervoer	467.979	132.801
2.1	Verkeer en Vervoer	13.100	3.717
2.3	Recreatieve havens	20.000	5.676
2.3	Recreatieve havens	193.839	55.007
3.1	Economische ontwikkeling	35.000	9.932
3.1	Economische ontwikkeling	275.626	78.216
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.973	1.128
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	224.337	63.661
8.3	Wonen en bouwen	11.150	3.164
4.2	Onderwijshuisvesting	288.190	81.781
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	92.517	26.254
5.1	Sportbeleid en activering	444.750	126.209
5.2	Sportaccommodaties	105.157	29.841
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	24.400	6.924
5.4	Musea	150.400	42.680
5.6	Media	73.400	20.829
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	106.428	30.202
8.3	Wonen en bouwen	3.884	1.102
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	4.250	1.206
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	210.730	59.800
6.2	Wijkteams	1.260	358
6.2	Wijkteams	132.253	37.530
6.3	Inkomensregelingen	2.549	723
6.3	Inkomensregelingen	154.244	43.771
6.5	Arbeidsparticipatie	12.927	3.668
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	62.332	17.688
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	28.201	8.003
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	87.501	24.831
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	133.243	37.811
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	535.558	84.249
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	2.450	695
7.1	Volksgezondheid	4.100	1.163
8.3	Wonen en bouwen	238.670	67.729
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	10.000	2.838
7.1	Volksgezondheid	88.044	24.985
7.2	Riolering	239.010	67.825
7.3	Afval	424.697	120.518
7.4	Milieubeheer	86.633	24.584
7.4	Milieubeheer	115.258	32.707
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	57.364	16.278
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	2.500	709
8.1	Ruimtelijke ordening	116.103	32.947
8.3	Wonen en bouwen	156.427	44.390
0.4	Overhead	16	
0.5	Treasury	35.788	10.156
0.61	OZB woningen	50.000	14.189
0.64	Belastingen overig	73.570	20.877
0.8	Overige baten en lasten	280.973	79.733
0.1	Bestuur	817.261	231.918
0.2	Burgerzaken	134.303	38.112
0.4	Overhead	1.971.339	
0.4	Overhead	25.000	
Totale directe kosten		9.270.011	1.996.355
Overhead		-1.996.355	
Buiten grondslag ontwikkelkosten Boswijk		-238.670	
Grondslag		7.034.986	
Overhead als %-aandeel van alle kosten		22%	
Overhead als %-opslag van de structurele gemeentelijke kosten		28%	

Overzicht van incidentele baten lasten (meerjaren-)begroting Vlieland 2022 - 2025

Om vast te kunnen stellen dat er sprake is van een structureel begrotingsevenwicht is het van belang dat inzicht bestaat in welke geraamde baten en lasten incidenteel zijn en welke structureel. Op grond van artikel 19 BBV moeten de incidentele baten en lasten limitatief per programma en meerjarig inzichtelijk worden gemaakt.

Een gemeente voert structurele taken uit, structurele baten en lasten zijn dan ook de regel incidentele baten en lasten zijn de uitzondering.

In principe zijn alle stortingen in en onttrekkingen aan reserves incidenteel van aard. Uitzondering bij onze gemeente is de bestemmingsreserve Waterstaatsobjecten. Jaarlijks wordt hieraan naast de incidentele mutaties een vast bedrag onttrokken en toegevoegd.

Baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen waarbij een onvoorwaardelijke einddatum bekend is, kunnen eventueel in aanmerking komen om als incidentele baten of lasten te worden gezien. Ze moeten echter niet verward worden met incidentele afwijkingen t.o.v. structurele budgetten. Deze worden overigens in voorkomende gevallen bij de programma's toegelicht.

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Lasten				
Diverse programma's				
1. Onderhoud gemeentelijke gebouwen				
Jaarlijks worden onze gebouwen geïnspecteerd en vindt er overleg met de gebruikers of beheerders plaats. Op basis daarvan wordt een inschatting gemaakt van het te verwachten onderhoud en de daarmee gemoeide onderhoudskosten. Vervolgens worden de beschikbare middelen vergeleken met deze onderhoudsbehoefte. De onderhouds- en beheerskosten van de gemeentelijke gebouwen worden geëgaliseerd in de bestemmingsreserve onderhoud gemeentelijke gebouwen.	38.000	31.350	57.850	17.150
2. Verkeer, vervoer en waterstaat				
2. Onderhoud wegen				
Om een goed beeld te krijgen van de te verwachten kosten wordt een meerjarenonderhoudsplan gemaakt. Dit plan is gebaseerd op ervaringen, de huidige situatie van de wegen en cycli van het uitgevoerde onderhoud. Op basis daarvan kan een goede inschatting worden gemaakt van de te verwachten kosten. Bij programma 2 is het MJOP overzicht opgenomen waarin te zien is welk onderhoud voor de komende jaren gepland is. De beschikbare middelen worden vergeleken met de onderhoudsbehoefte. De budgetten voor het onderhoud van de wegen worden geëgaliseerd in de bestemmingsreserve onderhoud wegen.	70.434	77.843	27.963	148.216
3. Waterstaatsobjecten				
In de meerjarenplanning waterstaatswerken wordt een vooruitblik gemaakt van de benodigde vervangingsinvesteringen en onderhoudswerkzaamheden van waterstaatswerken in de komende jaren, binnen de beschikbare middelen van de reserve waterstaatswerken. Het gaat met name om de damwanden in de voormalige rijkshaven, de glooiing langs het Zuiderstrand, en de strandovergangen. Van Rijks Water Staat zijn afkoopsommen ontvangen voor het onderhoud van de van hen overgenomen objecten. Het beheer en onderhoud van deze objecten wordt dan ook gefinancierd vanuit de bestemmingsreserve waaraan deze afkoopsommen destijds zijn toegevoegd. Jaarlijks wordt een inflatiecorrectie van € 37.000 aan de bestemmingsreserve toegevoegd en een bedrag van € 21.000 onttrokken voor de werkzaamheden die onze eigen buitendienst medewerkers aan de objecten uitvoeren. Beide laatst genoemde bedragen zijn dus structurele bestemmingsreserve mutaties.	81.264	72.082	69.585	83.977
3. Economische zaken				
4. Subsidie VV				
Aan de VV wordt in de jaren 2021 - 2023 een subsidie verstrekt van € 35.000 per jaar. Deze subsidie stopt niet onvoorwaardelijk per 2024 en kan daarom niet als incidenteel worden gezien. Na de subsidieperiode wordt geëvalueerd of blijvende subsidie nodig is. De bijdrage vanuit de bestemmingsreserve gebiedsontwikking en toerisme is wel incidenteel omdat bij een voortzetting van de subsidie verhouding gezocht zal moeten worden naar structurele middelen hiervoor.	5.000	5.000		
6. Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening				
5. kosten ouderenhuisvesting				
Op dit moment wordt nog volop gebouwd aan de Boswijk. Een wijk om te wonen voor senioren en zorg te ontvangen voor wie dat nodig hebben. Voor de voorbereidingskosten is een bestemmingsreserve in het leven geroepen. De gemeente Vlieland wordt eigenaar van het vastgoed en tevens de exploitant. De vastgoedrisico's liggen volledig bij de gemeente. Dat betekent dat de zorgleverancier KwadrantGroep haar organisatorische aandacht en financiële inspanningen volledig kan richten op het leveren van zorg en van welzijnsdiensten. De gemeente organiseert het beheer van het toekomstige vastgoed: huurderszaken, klachten-, mutatie-, jaarlijks- en meerjarenonderhoud. Daarnaast wordt er een plan gemaakt voor het beheer van het welzijnsgebouw. Ook de relatie tussen de welzijnsdiensten van KwadrantGroep en het gemeentelijke welzijnsbeleid voor ouderen wordt nader uitgewerkt. De niet-bebouwde grond maakt straks volledig onderdeel uit van de openbare ruimte en wordt door de gemeente beheerd en onderhouden. De resultaten van de exploitatie van het nieuwe vastgoed Boswijk worden geëgaliseerd in de reserve ouderenhuisvesting zodat die niet ten gunste of ten laste komen van de algemene middelen.	297.033	48.097	39.832	31.476
7. Volksgezondheid en milieu				
6. Duurzaamheidsprojecten				
De extra vacatureruimte bij duurzaamheid wordt tot en met 2026 gedekt uit de bestemmingsreserve duurzaamheid.	30.166	33.100	33.042	33.013
	521.896	267.471	228.272	313.832
Baten				
Er zijn geen incidentele baten in de jaren 2022 - 2025				

Verdeling taakvelden programma's

omschrijving	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Lasten						
0, Algemeen Bestuur						
0.1 Bestuur	911.933	754.896	817.261	801.486	817.760	836.659
0.2 Burgerzaken	109.786	134.200	134.303	137.615	141.027	144.541
0.4 Overhead	1.733.761	1.925.965	1.996.339	1.965.990	1.995.104	2.005.304
1, Openbare Orde en Veiligheid						
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	420.136	416.054	361.990	372.225	383.529	395.331
1.2 Openbare orde en veiligheid	21.014	42.592	42.338	41.820	41.344	41.163
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat						
0.10 Mutaties reserves	341.742	37.000	37.000	37.000	37.000	37.000
2.1 Verkeer en Vervoer	807.702	376.875	481.079	482.558	443.532	581.627
2.3 Recreatieve havens	5.110	10.000	20.000	20.000	10.000	10.000
3, Economische Zaken						
0.10 Mutaties reserves	151.142	0	0	0	0	0
2.3 Recreatieve havens	200.273	197.807	193.839	186.930	180.704	177.888
3.1 Economische ontwikkeling	210.244	287.532	310.626	308.500	301.453	299.575
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.894	4.043	3.973	3.885	3.810	3.763
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	226.305	243.816	224.337	224.492	224.677	219.138
8.3 Wonen en bouwen	3.240	13.650	11.150	11.150	11.150	11.150
4, Onderwijs						
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	350.633	298.408	288.190	282.709	277.922	277.641
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	81.793	95.600	92.517	93.156	93.815	94.493
5, Cultuur en Recreatie						
5.1 Sportbeleid en activering	458.654	492.357	444.750	424.718	424.686	424.653
5.2 Sportaccommodaties	75.325	97.262	105.157	109.214	110.462	77.163
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	17.522	24.400	24.400	24.400	24.400	24.400
5.4 Musea	149.527	150.400	150.400	150.400	150.400	150.400
5.6 Media	67.697	73.400	73.400	73.400	73.400	73.400
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	83.406	88.767	106.428	108.843	111.332	113.911
8.3 Wonen en bouwen	3.851	3.894	3.884	3.300	3.300	3.300
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening						
0.10 Mutaties reserves	0	6.800	0	0	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	5.000	4.250	4.250	4.250	4.250	4.250
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	69.512	201.748	210.730	210.728	210.725	210.726
6.2 Wijkteams	153.482	150.738	133.513	137.100	140.768	144.562
6.3 Inkomensregelingen	608.870	216.741	156.793	158.035	163.814	168.920
6.5 Arbeidsparticipatie	13.164	13.557	12.927	13.101	13.155	13.259

omschrijving	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	204.966	38.574	62.332	63.692	64.498	65.440
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	92.382	114.120	115.702	119.032	121.010	123.213
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	184.942	182.448	133.243	135.050	134.873	135.495
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	115.471	65.067	535.558	536.060	536.589	537.144
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	11.000	3.000	2.450	2.352	2.258	2.168
7.1 Volksgezondheid	-1.128	4.100	4.100	4.100	4.100	4.100
8.3 Wonen en bouwen	280.103	714.790	238.670	0	0	0
7, Volksgezondheid en Milieu						
0.9 Venootschapsbelasting (VpB)	-17.901	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
0.10 Mutaties reserves	108.319	18.000	0	0	0	0
7.1 Volksgezondheid	67.433	79.758	88.044	85.886	85.836	89.495
7.2 Riolering	152.493	192.952	239.010	218.595	196.684	213.002
7.3 Afval	445.408	420.322	424.697	420.103	419.917	414.176
7.4 Milieubeheer	848.246	1.145.146	201.891	204.901	208.012	211.245
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	57.474	53.978	57.364	58.060	63.995	59.440
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting						
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.801	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
0.10 Mutaties reserves	0	12.798	0	0	0	0
8.1 Ruimtelijke ordening	117.584	225.445	116.103	118.971	121.926	124.968
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	213.677	45.655	0	0	0	0
8.3 Wonen en bouwen	127.295	151.169	156.427	158.696	161.087	164.226
9, Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen						
0.4 Overhead	-1.905	45	16	17	17	17
0.5 Treasury	43.169	38.709	35.788	32.845	29.895	26.967
0.61 OZB woningen	70.072	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
0.64 Belastingen overig	66.598	73.592	73.570	73.543	73.519	73.501
0.8 Overige baten en lasten	242.931	192.530	280.973	326.371	431.932	537.660
0.10 Mutaties reserves	575.969	0	0	0	0	0
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	579.662	0	0	0	0	0
Totaal lasten	11.871.779	10.197.450	9.270.011	9.007.779	9.112.166	9.388.975

omschrijving	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Baten						
0, Algemeen Bestuur						
0.1 Bestuur	25.290	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
0.2 Burgerzaken	104.440	108.000	108.000	108.000	108.000	108.000
0.4 Overhead	30.395	0	0	0	0	0
1, Openbare Orde en Veiligheid						
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	0	0	0	0	0	0
1.2 Openbare orde en veiligheid	26.448	24.700	24.700	24.700	24.700	24.700
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat						
0.10 Mutaties reserves	647.071	141.999	172.698	170.925	118.548	253.193
2.1 Verkeer en Vervoer	268.475	10.900	10.763	10.763	10.763	10.763
3, Economische Zaken						
0.10 Mutaties reserves	105.000	0	5.000	5.000	0	0
2.3 Recreatieve havens	231.671	235.400	235.400	235.400	235.400	235.400
3.1 Economische ontwikkeling	23.400	20.800	141.450	138.850	132.000	125.150
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.212	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	78.172	17.800	17.800	17.800	17.800	17.800
8.3 Wonen en bouwen	13.458	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
4, Onderwijs						
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	95.597	117.000	87.000	87.000	87.000	87.000
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	0	0	0	0	0	0
5, Cultuur en Recreatie						
5.1 Sportbeleid en activering	34.810	15.001	1	1	1	1
5.2 Sportaccommodaties	206.900	206.900	206.900	206.900	206.900	206.900
5.4 Musea	0	0	0	0	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	4.725	100	100	100	100	100
8.3 Wonen en bouwen	4.179	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening						
0.10 Mutaties reserves	223.962	686.550	297.033	48.097	39.832	31.476
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	6	50	50	50	50	50
6.3 Inkomensregelingen	617.673	199.777	161.239	167.190	164.068	164.166
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	4.650	6.384	7.629	7.629	7.629	7.629
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	123.999	65.000	448.575	458.485	466.395	474.395
8.3 Wonen en bouwen	19.997	6.800	0	0	0	0
7, Volksgezondheid en Milieu						
0.10 Mutaties reserves	686.365	903.814	30.166	33.100	33.042	33.013
7.1 Volksgezondheid	32.348	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
7.2 Riolering	213.203	282.253	345.316	326.215	290.528	318.227
7.3 Afval	558.535	523.000	544.000	544.000	544.000	544.000
7.4 Milieubeheer	91.881	22.660	2.000	2.000	2.000	2.000
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	19.031	14.600	14.600	14.600	14.600	14.600

omschrijving	rekening 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting						
0.10 Mutaties reserves	0	29.956	82.842	0	0	0
8.3 Wonen en bouwen	179.577	52.400	52.400	52.400	52.400	52.400
9, Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen						
0.5 Treasury	44.527	42.567	39.642	36.716	33.791	30.865
0.61 OZB woningen	306.595	293.000	297.000	302.000	307.000	312.000
0.62 OZB niet-woningen	336.873	324.500	344.000	349.000	354.000	359.000
0.64 Belastingen overig	58.353	64.600	65.600	66.300	67.300	68.100
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	3.721.155	3.384.000	3.511.000	3.510.000	3.552.000	3.621.000
0.8 Overige baten en lasten	219.942	134.680	136.263	138.851	141.580	144.253
0.10 Mutaties reserves	885.701	269.260	38.000	31.350	57.850	17.150
3.4 Economische promotie	1.624.162	1.927.000	1.956.000	1.983.000	2.014.000	2.043.000
Totaal baten	11.871.779	10.197.450	9.449.166	9.142.421	9.149.276	9.372.331
Totaal generaal	0	0	-179.155	-134.642	-37.111	16.644

Activa staat 2022

Object	Omschrijving object	Boekwaarde 1 januari	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Extra afschrijving	Correctie afschrijving	Aflossing	Extra aflossing	Rente	Extra rente	Boekwaarde 31 december	Kapitaallasten	Activiteit
Balanscode 7123 Mat.vaste activa: bedrijfsgebouwen														
ACT1986001	Verbouw openb.basisschool (integr.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000072
ACT1987001	Gemeentehuis	191.233,84	0,00	0,00	11.952,12	0,00	0,00	0,00	0,00	3.091,68	0,00	179.281,72	15.043,80	EP000302
ACT1988002	Ambtswoning burgemeester	15.428,53	0,00	0,00	907,56	0,00	0,00	0,00	0,00	249,43	0,00	14.520,97	1.156,99	EP000010
ACT1992008	Sportacc.t.b.v.basisonderwijs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000072
ACT1992010	Ren./nieuwbouw zwembad/sporthalcomplex	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000101
ACT1995010	Uitbr.waterbufferkelder zwemb./sporthal	5.893,26	0,00	0,00	453,33	0,00	0,00	0,00	0,00	95,28	0,00	5.439,94	548,61	EP000101
ACT1996003	C.V.install.openb.basisschool	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000072
ACT1997002	Weegbrug geb.compl.gem.werken	1.228,92	0,00	0,00	1.227,92	0,00	0,00	0,00	0,00	19,87	0,00	0,99	1.247,79	EP000303
ACT1997003	Ren.bouwk.voorz.openb.basisschool	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000072
ACT1999014	Akoestische maatr.MAVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000075
ACT2002061	Uitbr/ren Krijtenburg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000087
ACT2002064	Fietsenhok Krijtenburg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000087
ACT2008900	aan- en verbouw gemeentehuis 2009	86.243,86	0,00	0,00	13.428,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.394,30	0,00	72.814,96	14.823,20	EP000302
ACT2010101	herbouw loodsgemeentewerken	59.918,39	0,00	0,00	3.328,83	0,00	0,00	0,00	0,00	968,70	0,00	56.589,56	4.297,53	EP000303
ACT2012700	Bouw c.a. nieuw school	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000290
ACT2013400	vervangen beplating loodsen werf (7.123.008)	32.402,68	0,00	0,00	2.025,17	0,00	0,00	0,00	0,00	523,85	0,00	30.377,51	2.549,02	EP000303
ACT2013501	opstal huisartsenpraktijk Molenglop 6 INV2013.09	340.925,80	0,00	0,00	10.653,93	0,00	0,00	0,00	0,00	5.511,75	0,00	330.271,87	16.165,68	EP000153
ACT2014201	Duurzaamheidsinvesteringen Flidunen INV201421	28.654,48	0,00	0,00	14.327,24	0,00	0,00	0,00	0,00	463,26	0,00	14.327,24	14.790,50	EP000101
ACT2015000	bouw nieuwe school 2015 INV2013.04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000290
ACT2015500	renovatie ambtswoning bouwkundig	80.844,44	0,00	0,00	6.218,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1.307,01	0,00	74.625,64	7.525,81	EP000010
ACT2016000	Bouw De Jutter	3.753.180,97	0,00	0,00	110.387,68	0,00	0,00	0,00	0,00	60.677,68	0,00	3.642.793,30	171.065,36	EP000290
ACT2019101	helihaven, gebouw	132.357,45	0,00	0,00	7.785,73	0,00	0,00	0,00	0,00	2.139,82	0,00	124.571,71	9.925,55	EP000344
ACT2019303	Zoutloods schuifdak	27.494,84	0,00	0,00	2.114,99	0,00	0,00	0,00	0,00	444,51	0,00	25.379,85	2.559,50	EP000303
ACT2019305	Bouw nieuwe Boswijk	12.220.754,40	2.573.700,00	0,00	234.112,00	0,00	3.249,08	0,00	0,00	0,00	126.535,00	14.557.093,32	363.896,08	EP000262
ACT2020203	Coll. verwarming Boswijk gebouw	144.087,00	0,00	0,00	2.881,74	0,00	0,00	0,00	0,00	1.017,00	0,00	141.205,26	3.898,74	EP000356
991972001	Bouw brandweergarage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000028
991998022	Groot onderhoud Middenweg 31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000028
992002031	Dak brandweergarage ca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000028
	Subtotaal Mat.vaste activa: bedrijfsgebouwen	17.120.648,86	2.573.700,00	0,00	421.805,94	0,00	3.249,08	0,00	0,00	76.887,14	127.552,00	19.269.293,84	629.494,16	
Balanscode 7131 Fin.vaste activa: kapitaalverstrekking aan deelnemingen														
ACT2016007	lidmaatschap Energiecooperatie Vlieland	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,81	0,00	50,00	0,81	EP000184
	Subtotaal Fin.vaste activa: kapitaalverstrekking aan deelnemingen	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,81	0,00	50,00	0,81	

Object	Omschrijving object	Boekwaarde 1 januari	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Extra afschrijving	Correctie afschrijving	Aflossing	Extra aflossing	Rente	Extra rente	Boekwaarde 31 december	Kapitaallasten	Activiteit
Balanscode 7123 Mat.vaste activa: bedrijfsgebouwen														
ACT1987001	Gemeentehuis	191.233,84	0,00	0,00	11.952,12	0,00	0,00	0,00	0,00	3.091,68	0,00	179.281,72	15.043,80	EP000302
ACT1988002	Ambtswoning burgemeester	15.428,53	0,00	0,00	907,56	0,00	0,00	0,00	0,00	249,43	0,00	14.520,97	1.156,99	EP000010
ACT1992010	Ren./nieuwbouw zwembad/sporthalcomplex	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000101
ACT1995010	Uitbr.waterbufferkelder zwemb./sporthal	5.893,26	0,00	0,00	453,33	0,00	0,00	0,00	0,00	95,28	0,00	5.439,94	548,61	EP000101
ACT1997002	Weegbrug geb.compl.gem.werken	1.228,92	0,00	0,00	1.227,92	0,00	0,00	0,00	0,00	19,87	0,00	0,99	1.247,79	EP000303
ACT2008900	aan- en verbouw gemeentehuis 2009	86.243,86	0,00	0,00	13.428,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.394,30	0,00	72.814,96	14.823,20	EP000302
ACT2010101	herbouw loodsgemeentewerken	59.918,39	0,00	0,00	3.328,83	0,00	0,00	0,00	0,00	968,70	0,00	56.589,56	4.297,53	EP000303
ACT2013400	vervangen beplating loodsen werf (7.123.008)	32.402,68	0,00	0,00	2.025,17	0,00	0,00	0,00	0,00	523,85	0,00	30.377,51	2.549,02	EP000303
ACT2013501	opstal huisartsenpraktijk Molenglop 6 INV2013.09	340.925,80	0,00	0,00	10.653,93	0,00	0,00	0,00	0,00	5.511,75	0,00	330.271,87	16.165,68	EP000153
ACT2014201	Duurzaamheidsinvesteringen Flidunen INV201421	28.654,48	0,00	0,00	14.327,24	0,00	0,00	0,00	0,00	463,26	0,00	14.327,24	14.790,50	EP000101
ACT2015500	renovatie ambtswoning bouwkundig	80.844,44	0,00	0,00	6.218,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1.307,01	0,00	74.625,64	7.525,81	EP000010
ACT2016000	Bouw De Jutter	3.753.180,97	0,00	0,00	110.387,68	0,00	0,00	0,00	0,00	60.677,68	0,00	3.642.793,30	171.065,36	EP000290
ACT2019101	helihaven, gebouw	132.357,45	0,00	0,00	7.785,73	0,00	0,00	0,00	0,00	2.139,82	0,00	124.571,71	9.925,55	EP000344
ACT2019303	Zoutloods schuifdak	27.494,84	0,00	0,00	2.114,99	0,00	0,00	0,00	0,00	444,51	0,00	25.379,85	2.559,50	EP000303
ACT2019305	Bouw nieuwe Boswijk	12.220.754,40	2.573.700,00	0,00	234.112,00	0,00	3.249,08	0,00	0,00	0,00	126.535,00	14.557.093,32	363.896,08	EP000262
ACT2020203	Coll. verwarming Boswijk gebouw	144.087,00	0,00	0,00	2.881,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.017,00	141.205,26	3.898,74	EP000356
	Subtotaal Mat.vaste activa: bedrijfsgebouwen	17.120.648,86	2.573.700,00	0,00	421.805,94	0,00	3.249,08	0,00	0,00	76.887,14	127.552,00	19.269.293,84	629.494,16	
Balanscode 7131 Fin.vaste activa: kapitaalverstrekking aan deelnemingen														
ACT2016007	lidmaatschap Eenergiecoöperatie Vlieland	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,81	0,00	50,00	0,81	EP000184
	Subtotaal Fin.vaste activa: kapitaalverstrekking aan deelnemingen	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,81	0,00	50,00	0,81	
Balanscode 7121 Mat.vaste activa: gronden en terreinen														
ACT2013405	grond vm. meetverblijf c.a.	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.425,05	0,00	150.000,00	2.425,05	EP000047
ACT2013406	grond Robbenhoeve	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	808,35	0,00	50.000,00	808,35	EP000245
ACT2013500	grond huisartsenpraktijk Molenglop 6 INV2013.08	231.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.745,89	0,00	231.700,00	3.745,89	EP000153
ACT2013503	grond West End INV2013.10	10.193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164,79	0,00	10.193,00	164,79	EP000118
ACT2014001	grond nieuwe school INV201303	60.752,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	982,19	0,00	60.752,95	982,19	EP000290
ACT2014500	Uiterton grond	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.275,15	0,00	450.000,00	7.275,15	EP000009
ACT2019100	helihaven, terrein	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.212,53	0,00	75.000,00	1.212,53	EP000344
ACT2020205	Grond Jachthaven	715.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.165,00	715.000,00	6.165,00	EP000121
ACT2020206	Grond sportcomplex	535.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.613,00	0,00	535.000,00	4.613,00	EP000101
ACT2020207	Grond sportveld	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00	0,00	145.000,00	1.250,00	EP000106
ACT2020208	Grond SBB onder (fiets)paden	8.018,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183,00	8.018,50	183,00	EP000243
	Subtotaal Mat.vaste activa: gronden en terreinen	2.430.664,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.613,95	12.211,00	2.430.664,45	28.824,95	

Object	Omschrijving object	Boekwaarde 1 januari	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Extra afschrijving	Correctie afschrijving	Aflossing	Extra aflossing	Rente	Extra rente	Boekwaarde 31 december	Kapitaallasten	Activiteit
	Balanscode 7129 Mat.vaste activa: overig													
ACT2008300	glazen pui vm. reddingb.schuur 3-2008	574,76	0,00	0,00	574,76	0,00	0,00	0,00	0,00	9,29	0,00	0,00	584,05	EP000200
ACT2021204	Meubels (stoelen en tafels) gemeente huis/werf	28.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452,68	0,00	26.000,00	2.452,68	EP000302
	Subtotaal Mat.vaste activa: overig	28.574,76	0,00	0,00	2.574,76	0,00	0,00	0,00	0,00	461,97	0,00	26.000,00	3.036,73	
	Balanscode 7152 Fin.vaste activa: overige uitzettingen met looptijd >= 1 jaar													
ACT1996028	Baatbel.Zomerhuizegebied, riolering	5.403,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.208,00	87,36	0,00	4.195,76	87,36	EP000224
	Subtotaal Fin.vaste activa: overige uitzettingen met looptijd >= 1 jaar	5.403,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.208,00	87,36	0,00	4.195,76	87,36	
	Balanscode 71512 Fin.vaste activa: overige langlopende leningen													
ACT2018000	lening aan energiecoöperatie	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.333,33	0,00	0,00	0,00	201.666,67	0,00	EP000208
	Subtotaal Fin.vaste activa: overige langlopende leningen	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.333,33	0,00	0,00	0,00	201.666,67	0,00	
	Balanscode 7132 Fin.vaste activa: kapitaalverstrekking aan gemeensch.regelingen													
ACT1970001	Werkkap.Volkskredientbank L'warden	907,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,67	0,00	907,56	14,67	EP000053
ACT1983001	Aandelen BNG	7.963,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128,75	0,00	7.963,84	128,75	EP000207
ACT1995018	Aand.Afvalsturing Friesland N.V.	20.420,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330,13	0,00	20.420,11	330,13	EP000157
ACT2004999	aandelen friesland milieu	2.265,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,63	0,00	2.265,46	36,63	EP000157
ACT2005999	aandelen BNG	811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,11	0,00	811,00	13,11	EP000207
	Subtotaal Fin.vaste activa: kapitaalverstrekking aan gemeensch.regelingen	32.367,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	523,29	0,00	32.367,97	523,29	
	Balanscode 7125 Mat.vaste activa: vervoermiddelen													
ACT2017400	Nieuwe vrachtwagen	36.929,25	0,00	0,00	9.232,31	0,00	0,00	0,00	0,00	597,04	0,00	27.696,93	9.829,35	EP000304
ACT2019300	Voertuig waterstaat VBT-71-P	29.437,31	0,00	0,00	8.145,77	0,00	0,00	0,00	0,00	475,91	0,00	21.291,54	8.621,68	EP000047
ACT2019302	Vuilmiswagen huishoudelijk	5.574,46	0,00	0,00	2.787,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,12	0,00	2.787,46	2.877,12	EP000157
ACT2019306	Vuilmiswagen bedrijfsafval	2.103,54	0,00	0,00	1.052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34,01	0,00	1.051,54	1.086,01	EP000006
ACT2020108	Voertuig groenvoorziening VDD-47-K	16.254,35	0,00	0,00	5.418,12	0,00	0,00	0,00	0,00	262,78	0,00	10.836,24	5.680,90	EP000304
	Subtotaal Mat.vaste activa: vervoermiddelen	90.298,91	0,00	0,00	26.635,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1.459,86	0,00	63.663,71	28.095,06	
	Balanscode 7133 Fin.vaste activa: kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen													
ACT2017000	lening SRV 2008	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	17.894,00	300.000,00	17.894,00	EP000127
ACT2017002	lening Fliduinen 2014 € 345.000 LUG003	211.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.250,00	0,00	0,00	0,00	195.000,00	0,00	EP000208
ACT2019201	Lening stichting Recreatiebelangen Vlieland	672.857,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.071,43	0,00	0,00	0,00	616.785,71	0,00	EP000127
ACT2021205	Lening SRV nieuwbouw winkel personeelsverblijf LUG008	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.666,67	-166.666,67	0,00	22.992,00	5.000.000,00	22.992,00	EP000127
	Subtotaal Fin.vaste activa: kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen	6.234.107,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288.988,10	-166.666,67	0,00	40.886,00	6.111.785,71	40.886,00	

Object	Omschrijving object	Boekwaarde 1 januari	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Extra afschrijving	Correctie afschrijving	Aflossing	Extra aflossing	Rente	Extra rente	Boekwaarde 31 december	Kapitaallasten	Activiteit
	Balanscode 7126 Mat.vaste activa: machines, apparaten en installaties													
ACT2003116	nieuwe opzet afvalverwijdering	3.841,84	0,00	0,00	3.841,84	0,00	0,00	0,00	0,00	62,11	0,00	0,00	3.903,95	EP000157
ACT2005502	Herfinanciering lantaarnpalen Dynamicon	16.459,14	0,00	0,00	5.486,30	0,00	0,00	0,00	0,00	266,09	0,00	10.972,84	5.752,39	EP000044
ACT2007103	nieuw tankstation 7.126.029	20.222,44	0,00	0,00	3.446,45	0,00	0,00	0,00	0,00	326,94	0,00	16.775,99	3.773,39	EP000052
ACT2007104	afsluitbare afzetcontainer (nr. 12 - 2007)	1.050,00	0,00	0,00	1.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,98	0,00	0,00	1.066,98	EP000157
ACT2007105	containers kca werf 7.126.031	666,33	0,00	0,00	666,33	0,00	0,00	0,00	0,00	10,77	0,00	0,00	677,10	EP000157
ACT2007202	paternosterkast archief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000302
ACT2009207	cv install. fliidunen (7.126.032)	14.519,91	0,00	0,00	2.904,06	0,00	0,00	0,00	0,00	234,74	0,00	11.615,85	3.138,80	EP000101
ACT2009902	Fliidunen energiebesparing o.a. zonneboilers	4.016,13	0,00	0,00	2.008,20	0,00	0,00	0,00	0,00	64,93	0,00	2.007,93	2.073,13	EP000101
ACT2012296	hefbrug	1.262,96	0,00	0,00	1.262,96	0,00	0,00	0,00	0,00	20,42	0,00	0,00	1.283,38	EP000304
ACT2012600	zonnepanelen gemeentewerf INV2013.16	20.220,91	0,00	0,00	1.838,26	0,00	0,00	0,00	0,00	326,91	0,00	18.382,64	2.165,17	EP000184
ACT2015008	besturingskast riolering Stortemelk	6.724,12	0,00	0,00	517,24	0,00	0,00	0,00	0,00	108,71	0,00	6.206,88	625,95	EP000170
ACT2015102	unit strandbewaking Badweg	17.266,33	0,00	0,00	5.755,44	0,00	0,00	0,00	0,00	279,14	0,00	11.510,89	6.034,58	EP000284
ACT2015201	onkruidbestrijdingsapparaat	4.443,00	0,00	0,00	1.481,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,83	0,00	2.962,00	1.552,83	EP000304
ACT2015202	renovatie vuilpers	2.648,60	0,00	0,00	2.648,60	0,00	0,00	0,00	0,00	42,82	0,00	0,00	2.691,42	EP000157
ACT2015400	hoogwerkerbak	2.607,10	0,00	0,00	869,03	0,00	0,00	0,00	0,00	42,15	0,00	1.738,07	911,18	EP000304
ACT2015501	renovatie ambtswoning installaties	30.703,35	0,00	0,00	3.837,92	0,00	0,00	0,00	0,00	496,38	0,00	26.865,43	4.334,30	EP000010
ACT2016200	materiaal grafdelven INV201620	11.184,03	0,00	0,00	1.242,67	0,00	0,00	0,00	0,00	180,81	0,00	9.941,36	1.423,48	EP000185
ACT2017100	vervangen vorkheftruck INV201710	8.200,27	0,00	0,00	820,03	0,00	0,00	0,00	0,00	132,57	0,00	7.380,24	952,60	EP000304
ACT2019301	Grafdelfmachine	88.211,66	0,00	0,00	5.188,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1.426,12	0,00	83.022,74	6.615,04	EP000185
ACT2020100	Hydraulische kleppenbak HH	10.454,40	0,00	0,00	1.306,80	0,00	0,00	0,00	0,00	169,02	0,00	9.147,60	1.475,82	EP000157
ACT2020101	GEO blok 3e haakopname HH	5.632,85	0,00	0,00	726,00	0,00	212,81	0,00	0,00	91,07	0,00	4.694,04	1.029,88	EP000157
ACT2020102	Welvaartsweegstelsel HH	8.572,05	0,00	0,00	1.555,71	0,00	-127,03	0,00	0,00	138,58	0,00	7.143,37	1.567,26	EP000157
ACT2020103	Boordcomputer voertuig HH	2.722,50	0,00	0,00	453,75	0,00	0,00	0,00	0,00	44,01	0,00	2.268,75	497,76	EP000157
ACT2020104	Hydraulische kleppenbak BA	3.945,60	0,00	0,00	520,60	0,00	-27,40	0,00	0,00	63,79	0,00	3.452,40	556,99	EP000006
ACT2020105	GEO Blok 3e haakopname BA	2.125,89	0,00	0,00	274,00	0,00	80,32	0,00	0,00	34,37	0,00	1.771,57	388,69	EP000006
ACT2020106	Welvaarts weegstelsel BA	3.235,19	0,00	0,00	539,20	0,00	0,00	0,00	0,00	52,30	0,00	2.695,99	591,50	EP000006
ACT2020107	Boordcomputer BA	1.027,50	0,00	0,00	171,25	0,00	0,00	0,00	0,00	16,61	0,00	856,25	187,86	EP000006
ACT2020201	Coll. verwarming van Boswijk installatie	156.663,00	0,00	0,00	10.444,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.106,00	146.218,80	11.550,20	EP000356
ACT2020202	Zoutelectrolyse Fliidunen	47.190,00	0,00	0,00	3.630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	762,92	0,00	43.560,00	4.392,92	EP000101
ACT2020204	Coll. verwarming Boswijk bronnen en leidingen	172.012,29	0,00	0,00	3.440,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.392,00	168.572,04	4.832,25	EP000356
ACT2020401	Aanpassing milieustraat veiligheid HH	12.306,81	0,00	0,00	946,68	0,00	0,00	0,00	0,00	198,96	0,00	11.360,13	1.145,64	EP000157
ACT2020402	Aanpassingen milieustraat veiligheid BA	4.654,16	0,00	0,00	358,01	0,00	0,00	0,00	0,00	75,24	0,00	4.296,15	433,25	EP000006
ACT2020403	Geluidsinstallatie raadsvergaderingen	12.539,16	0,00	0,00	1.567,40	0,00	0,00	0,00	0,00	202,72	0,00	10.971,77	1.770,12	EP000001
ACT2020602	IPADS raad online vergaderen	4.735,31	0,00	0,00	1.578,44	0,00	0,00	0,00	0,00	76,56	0,00	3.156,88	1.655,00	EP000001
ACT2021101	Lichtmasten en armaturen	18.666,67	0,00	0,00	1.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00	301,78	0,00	17.333,34	1.635,11	EP000044
	Subtotaal Mat.vaste activa: machines, apparaten en installaties	720.731,50	0,00	0,00	73.710,87	0,00	138,70	0,00	0,00	6.338,35	2.498,00	646.881,94	82.685,92	
	Balanscode 71523 Fin.vaste activa: overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar													
ACT2017003	lening aan tennisvereniging 2016	32.083,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.583,33	0,00	0,00	0,00	27.500,00	0,00	EP000208
	Subtotaal Fin.vaste activa: overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar	32.083,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.583,33	0,00	0,00	0,00	27.500,00	0,00	

Object	Omschrijving object	Boekwaarde 1 januari	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Extra afschrijving	Correctie afschrijving	Aflossing	Extra aflossing	Rente	Extra rente	Boekwaarde 31 december	Kapitaallasten	Activiteit
Balanscode 7124 Mat.vaste activa: grond-, weg- en waterb.kundige werken														
ACT1993010	Uitbreiding urnenmuur	1.976,67	0,00	0,00	988,33	0,00	0,00	0,00	0,00	31,96	0,00	988,33	1.020,29	EP000185
ACT1998019	Voorber.reconstr.riool Middenweg	4.938,05	0,00	0,00	2.556,04	0,00	177,00	0,00	0,00	79,83	0,00	2.205,01	2.812,87	EP000170
ACT1999023	Herstel riool Lutinelaan	3.931,31	0,00	0,00	2.127,32	0,00	0,00	0,00	0,00	63,56	0,00	1.803,99	2.190,88	EP000170
ACT2002073	Voorz lekwater fortweg	1.026,26	0,00	0,00	458,15	0,00	0,00	0,00	0,00	16,59	0,00	568,11	474,74	EP000303
ACT2003118	uitbreiding columbarium	21.069,40	0,00	0,00	1.620,70	0,00	0,00	0,00	0,00	340,63	0,00	19.448,70	1.961,33	EP000185
ACT2004104	Riolering Dorpsstr Oost	63.232,30	0,00	0,00	2.858,38	0,00	0,00	0,00	0,00	1.022,28	0,00	60.373,93	3.880,66	EP000170
ACT2004105	Hemelwaterafvoer Dorpsstr 2004	72.025,74	0,00	0,00	3.255,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1.164,44	0,00	68.769,94	4.420,24	EP000170
ACT2005012	riolering Helm- Brem- en Duinweg	127.426,08	0,00	0,00	5.486,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2.060,10	0,00	121.939,98	7.546,20	EP000170
ACT2009200	riolering Dennenlaan GRP 2009 (7.124.030)	58.479,10	0,00	0,00	2.088,55	0,00	0,00	0,00	0,00	945,43	0,00	56.390,55	3.033,98	EP000170
ACT2009201	afkoppelen RWA hotels Badweg GRP 2009 (7.124.031)	3.684,65	0,00	0,00	131,59	0,00	0,00	0,00	0,00	59,57	0,00	3.553,05	191,16	EP000170
ACT2009202	riolering Vliehorst GRP 2009 (7.124.032)	36.392,94	0,00	0,00	1.292,30	0,00	0,00	0,00	0,00	588,36	0,00	35.100,64	1.880,66	EP000170
ACT2010102	herinrichten terrein werf m.n. afval	37.352,22	0,00	0,00	12.450,73	0,00	0,00	0,00	0,00	603,87	0,00	24.901,49	13.054,60	EP000157
ACT2010201	riolering Achteromweg Oost 7.124.035	10.166,27	0,00	0,00	363,08	0,00	0,00	0,00	0,00	164,36	0,00	9.803,20	527,44	EP000170
ACT2011102	wateroverlast vm. Reddingbootschuur 7.124.036	25.500,00	0,00	0,00	2.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412,26	0,00	22.950,00	2.962,26	EP000170
ACT2011105	putten infiltratieleiding bedreiventerre GRP 2011	3.472,11	0,00	0,00	347,21	0,00	0,00	0,00	0,00	56,13	0,00	3.124,89	403,34	EP000170
ACT2012402	riolering Commandeursplein INV2013.12	74.615,28	0,00	0,00	2.406,94	0,00	0,00	0,00	0,00	1.206,31	0,00	72.208,33	3.613,25	EP000170
ACT2014203	riolering Burg. Rablaan / Boslaan INV201423	82.516,84	0,00	0,00	2.500,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1.334,05	0,00	80.016,33	3.834,56	EP000170
ACT2015003	vergroten berging put Vlieduin	13.777,92	0,00	0,00	417,51	0,00	0,00	0,00	0,00	222,75	0,00	13.360,41	640,26	EP000170
ACT2015005	riool W. de Vlaminghweg 41 A t/m 41F	55.024,79	0,00	0,00	1.667,42	0,00	0,00	0,00	0,00	889,59	0,00	53.357,37	2.557,01	EP000170
ACT2015006	maatregelen grondwateroverlast 2015	16.672,12	0,00	0,00	1.282,47	0,00	0,00	0,00	0,00	269,54	0,00	15.389,65	1.552,01	EP000170
ACT2015100	riool nieuwe school en Meidoornlaan	75.133,06	0,00	0,00	2.276,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1.214,68	0,00	72.856,30	3.491,44	EP000170
ACT2015104	rioleringen Veerdamproject	164.571,49	0,00	0,00	4.987,01	0,00	0,00	0,00	0,00	2.660,63	0,00	159.584,47	7.647,64	EP000170
ACT2016004	riool Vlaminghweg (Badweg-Molenglop, INV201604)	6.161,38	0,00	0,00	181,22	0,00	0,00	0,00	0,00	99,61	0,00	5.980,16	280,83	EP000170
ACT2016006	bal persleiding Stortemelk (INV201606)	2.548,32	0,00	0,00	74,95	0,00	0,00	0,00	0,00	41,20	0,00	2.473,37	116,15	EP000170
ACT2017001	investering aanloophaven 2008 - 2009	2.409.285,73	0,00	0,00	141.722,69	0,00	0,00	0,00	0,00	38.950,92	0,00	2.267.563,04	180.673,61	EP000121
ACT2017101	nutsvoorzieningen Fortweg	36.424,57	0,00	0,00	7.284,91	0,00	0,00	0,00	0,00	588,88	0,00	29.139,66	7.873,79	EP000245
ACT2017900	riolering De Drift	55.446,12	0,00	0,00	1.205,35	0,00	0,00	0,00	0,00	896,40	0,00	54.240,77	2.101,75	EP000170
ACT2018100	afvoer hemelwater bedrijventerrein naar haven	65.096,45	0,00	0,00	1.415,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1.052,41	0,00	63.681,31	2.467,55	EP000170
ACT2018101	opheffen rioolgemaal RWS haven	26.789,69	0,00	0,00	582,38	0,00	0,00	0,00	0,00	433,11	0,00	26.207,30	1.015,49	EP000170
ACT2019304	Vervangen riool Vuurboetsplein	202.132,30	0,00	0,00	4.081,63	0,00	129,46	0,00	0,00	3.267,87	0,00	197.921,20	7.478,96	EP000170
ACT2020601	Keerwanden ondergrondse Duinkersoord	17.993,03	0,00	0,00	999,61	0,00	0,00	0,00	0,00	290,89	0,00	16.993,42	1.290,50	EP000157
ACT2021100	Riolering Badweg-Molenglop	37.240,10	0,00	0,00	760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	602,06	0,00	36.480,10	1.362,06	EP000170
ACT2021200	Pomp rioolgemaal Lutinelaan vervanging	23.706,66	0,00	0,00	1.693,33	0,00	0,00	0,00	0,00	383,27	0,00	22.013,33	2.076,60	EP000170
ACT2021201	Riool WdeV Boereglop Lutinelaan	10.589,88	0,00	0,00	216,12	0,00	0,00	0,00	0,00	171,21	0,00	10.373,76	387,33	EP000170
ACT2021202	Riool Berkenlaan	10.588,90	0,00	0,00	216,10	0,00	0,00	0,00	0,00	171,19	0,00	10.372,80	387,29	EP000170
ACT2021203	Verleggen en verbreden fietspaden Noordzeeduinen	174.150,00	0,00	0,00	19.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.815,48	0,00	154.800,00	22.165,48	EP000004
	Subtotaal Mat.vaste activa: grond-, weg- en waterb.kundige werken	4.031.137,73	0,00	0,00	233.896,33	0,00	306,46	0,00	0,00	65.171,42	0,00	3.796.934,89	299.374,21	
	Totaal generaal	30.946.068,41	2.573.700,00	0,00	758.623,10	0,00	3.694,24	311.904,76	-165.458,67	167.544,15	183.147,00	32.611.004,94	1.113.008,49	

In de activastaat zijn onderstaande voorgenomen investeringen nog niet opgenomen:

Activiteit	Totaal- investering	Inves- terings- jaar	T.l.v. reser- ves of restwaarde	Netto- investering	Afschr.- termijn	Afschrijving 2022	Afschrijving 2023	Afschrijving 2024	Afschrijving 2025
Tractie middelen en terreinen									
EP000304 Vervangen aanhanger 50-wf-In afzetborden	6.000	2025	500	5.500	7 jaar	0	0	0	786
EP000304 Vervangen aanhanger wv-fb-17 groen	6.000	2022	500	5.500	7 jaar	786	786	786	786
EP000304 Vervangen zoutstrooier	20.000	2022	2.500	17.500	7 jaar	2.500	2.500	2.500	2.500
EP000304 Vervangen hefbrug	15.000	2025		15.000	10 jaar	0	0	0	1.500
EP000304 Vervangen milieu-aanpassingen / vuilpers	120.000	2023		120.000	20 jaar	0	6.000	6.000	6.000
EP000157/6 Vervangen afsluitbare afzetcontainer/prullebakkenunit	20.000	2022	1.500	18.500	15 jaar	1.233	1.233	1.233	1.233
EP000157/6 Vervangen KCA container	40.000	2025		40.000	15 jaar	0	0	0	2.667
EP000304 Vervangen zitmaaier	15.000	2022	4.500	10.500	5 jaar	2.100	2.100	2.100	2.100
EP000304 Vervangen Wave	17.000	2025	1.000	16.000	10 jaar	0	0	0	1.600
EP000304 Hijskraan op voertuig	15.000	2022	1.000	14.000	10 jaar	1.400	1.400	1.400	1.400
EP000304 Bedrijfsauto/ladderchassis voor opbouw (4x4 i.v.m. strooien)	50.000	2022	2.500	47.500	10 jaar	4.750	4.750	4.750	4.750
EP000304 Vervangen Tractor MF 5455	75.000	2025	5.000	70.000	10 jaar	0	0	0	7.000
EP000304 Vervangen Piaggio Porter	16.000	2023	1.000	15.000	10 jaar	0	1.500	1.500	1.500
EP000304 Vervangen veegmachine RAVO	90.000	2023	15.000	75.000	10 jaar	0	7.500	7.500	7.500
EP000303 Vervangen electrisch hekwerk	25.000	2025	0	25.000	10 jaar	0	0	0	2.500
Totaal tractiemiddelen en terreinen	530.000		35.000	495.000		12.769	27.769	27.769	43.821
Riolering									
Vervangingen									
EP000170 Vervanging riool Vlaminghweg Boereglop – Lutinelaan	250.000	2022	0	250.000	50 jaar	5.000	5.000	5.000	5.000
EP000170 Vervanging riool Berkenlaan + afkopp. Hemelw.	150.000	2022	0	150.000	50 jaar	3.000	3.000	3.000	3.000
EP000170 Vervanging besturings software schuif dijk	10.000	2022	0	10.000	15 jaar	667	667	667	667
EP000170 Vervanging / berging riool / infiltratieriool Esdoornlaan	80.000	2022	0	80.000	50 jaar	1.600	1.600	1.600	1.600
EP000170 Vervanging drain dijk fase 2 + 3	60.000	2023	0	60.000	20 jaar	0	3.000	3.000	3.000
EP000170 Vergroten overstortleiding door zeedijk	200.000	2023	0	200.000	50 jaar	0	4.000	4.000	4.000
EP000170 Midscheeps (50 m vernieuwen)	15.000	2023	0	15.000	50 jaar	0	300	300	300
EP000170 Groot onderhoud buffer Oosterseveld	100.000	2024	0	100.000	50 jaar	0	0	2.000	2.000
EP000170 Diversen, nader te bepalen 2025 (vgs GRP 4)	11.000	2025	0	11.000	50 jaar	0	0	0	220
EP000170 Vervanging AC-leiding Eureka en Doniastate	120.000	2025	0	120.000	50 jaar	0	0	0	2.400
EP000170 Vervanging kolkenzuiger	80.000	2025	0	80.000	10 jaar	0	0	0	8.000
EP000170 Vervanging rioolcamera	8.000	2025	0	8.000	15 jaar	0	0	0	533
EP000170 Vervangen rior wl-tl-93	15.000	2023	2.000	13.000	10 jaar	0	1.300	1.300	1.300
Uitbreidingen									
EP000170 Maatregelen IT-riool Bremweg (bv. verticale putten)	20.000	2022	0	20.000	20 jaar	1.000	1.000	1.000	1.000
EP000170 Riool + hemelwatervoorzieningen Boswijk	105.000	2022	0	105.000	50 jaar	2.100	2.100	2.100	2.100
EP000170 Herstel riool omgeving Vorkduin 14	10.000	2023	0	10.000	50 jaar	0	200	200	200
EP000170 Afkoppelen hemelwater Duinwijk (aanschaf pm voorl. 2023	25.000	2023	0	25.000	50 jaar	0	500	500	500
Totaal riolering	1.259.000		2.000	1.257.000		13.367	22.667	24.667	35.820
Gebouwenonderhoud									
EP000101 Flidunen Wanden plenum	60.000	2022	0	60.000	20 jaar	3.000	3.000	3.000	3.000
EP000101 Flidunen Isoleren bak zwembad	20.000	2022	0	20.000	20 jaar	1.000	1.000	1.000	1.000
EP000101 Flidunen Sporthal vloer	42.500	2023	0	42.500	20 jaar	0	2.125	2.125	2.125
EP000101 Flidunen Zandfilter Vervangen ivm anearobe roest	125.000	2025	0	125.000	25 jaar	0	0	0	5.000
EP000101 Flidunen Vervangen luchtbehandeling systeem	50.000	2024	0	50.000	15 jaar	0	0	3.333	3.333
EP000302 Gemeentehuis Vervangen pui tevens isoleren triple-glas	65.000	2022	0	65.000	20 jaar	3.250	3.250	3.250	3.250
EP000302 Verduurzamen gemeentehuis	75.000	2022	0	75.000	20 jaar	3.750	3.750	3.750	3.750
EP000302 Gemeentehuis Vervangen HR++ glas	25.000	2022	0	25.000	20 jaar	1.250	1.250	1.250	1.250
EP000304 Gemeente werf Vervangen beplating	60.000	2022	0	60.000	20 jaar	3.000	3.000	3.000	3.000
EP000304 Gemeente werf Verbouw en aanp. deur in dezelfde loods	6.000	2022	0	6.000	12 jaar	500	500	500	500
Totaal gebouwenonderhoud	528.500		0	528.500		15.750	17.875	21.208	26.208
Waterstaatsobjecten									
EP00047 Vervanging deel bekleding glooiing Zuiderstrand	239.400	2022	0	239.400	30 jaar	7.980	7.980	7.980	7.980
EP00047 Vervanging deel bekleding glooiing Zuiderstrand	254.100	2024	0	254.100	30 jaar	0	0	8.470	8.470
EP00047 Vervanging damwand dokje werkhaven	280.000	2025	0	280.000	40 jaar	0	0	0	7.000
EP00047 Vervanging NO-loswal werkhaven	600.000	2025	0	600.000	40 jaar	0	0	0	15.000
Totaal Waterstaatsobjecten	1.373.500		0	1.373.500		7.980	7.980	16.450	38.450
Wegen									
EP000004 Kampweg (uiteindelijke kosten moeten blijken uit onderzoek	1.000.000	2023	0	1.000.000	15 jaar	0	66.667	66.667	66.667
Totaal wegen	1.000.000		0	1.000.000		0	66.667	66.667	66.667
Totale investeringen 2022 - 2025	4.691.000		37.000	4.654.000		49.866	142.957	156.761	210.966

Productramingen 2022

product 10, Bestuursorgaan gemeenteraad

Portefeuillehouder	901	M. Schrier
Budgethouder	104	M. Brinksma

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000001	raad en commissies			
	4110010 salariskosten	127.832	136.500	142.984
	4380080 algemeen forfait (WKR)	13.391	0	0
	4380081 vorming en opleiding	3.051	10.659	10.659
	4380082 gerichte vrijstellingen (WKR)	65	0	0
	4380083 nihilwaarderingen (WKR)	8	0	0
	4380107 overige goederen en diensten	336	0	0
	4380115 onderhoud hard- en software	407	1.000	1.000
	4380117 contributies en lidmaatschappen	0	120	120
	4380122 werving en selectie	4.425	0	0
	4380122 werving en selectie (Inc.)	0	20.500	0
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	1.600	3.146
	4730000 afschrijvingen	3.146	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	241	279
EP000021	ondersteuning raad(-scommissies)			
	4380120 controlekosten accountant	21.639	26.000	26.000
	4380123 advertenties en voorlichting	0	0	6.000
	4438000 lnk.overdr. – ov. instell. en pers.	2.032	5.000	5.000
EP000022	rekenkamerfunctie			
	4380121 externe advisering en ondersteuning	6.200	0	0
	4380121 externe advisering en ondersteuning	0	7.500	7.500
EP000023	griffie			
	4110010 salariskosten	62.205	69.200	70.598
	4380080 algemeen forfait (WKR)	1.501	0	0
	4380082 gerichte vrijstellingen (WKR)	1.150	0	0
	4380105 reis- en verblijfkosten	0	6.000	6.000
	4380117 contributies en lidmaatschappen	439	700	700
INV202043	Geluidsinstallatie raad			
	4320000 aanschaf duurzame goederen	15.674	0	0
INV202062	IPADS raad online vergaderen			
	4320000 aanschaf duurzame goederen	7.892	0	0
Totaal Lasten		271.395	285.020	279.986
Totaal Baten		8.370	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		263.024	285.020	279.986

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000023	griffie 8352000 vergoeding voor personeel	8.370	0	0
Totaal Baten		8.370	0	0
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 20, Bestuursorgaan college burgemeester en wethouders

Portefeuillehouder	901	M. Schrier
Budgethouder	101	gemeentesecretaris

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000002	college B&W			
	4110010 salariskosten	297.361	290.600	326.758
	4110020 overige salariskosten	-284	0	0
	4380080 algemeen forfait (WKR)	13.514	0	0
	4380082 gerichte vrijstellingen (WKR)	1.459	0	0
	4380105 reis- en verblijfkosten	0	10.000	10.000
	4380108 telefoon en dataverkeer	278	2.000	2.000
	4380110 verzekeringspremies	3.619	3.700	3.700
	4380117 contributies en lidmaatschappen	1.308	1.250	1.250
	4720501 voorziening pensioenen wethouders	224.128	50.000	50.000
EP000011	ondersteuning college b&w			
	4380080 algemeen forfait (WKR)	3.488	0	0
	4380081 vorming en opleiding	1.008	6.000	6.000
	4380082 gerichte vrijstellingen (WKR)	101	0	0
	4380083 nihilwaarderingen (WKR)	7	0	0
	4380116 representatie	11.585	23.500	23.500
	4380121 externe advisering en ondersteuning	4.799	5.000	5.000
Totaal Lasten		562.371	392.050	428.208
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		562.371	392.050	428.208

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 30, Bestuursorgaan burgemeester

Portefeuillehouder	901	M. Schrier
Budgethouder	101	gemeentesecretaris

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000010	ambtswoning burgemeester			
	4210000 belastingen	850	400	400
	4380101 gas en elektra	2.879	0	0
	4380103 huur en (erf-)pacht	148	150	150
	4380110 verzekeringspremies	379	500	500
	4380111 onderhoud installaties	439	500	500
	4380112 schoonmaakonderhoud	53	0	0
	4380113 waterverbruik	84	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	20.543	4.000	5.500
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	10.964	10.964
	4730000 afschrijvingen	10.964	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	2.312	2.053
	4740000 toegerekende rentekosten	2.592	0	0
Totaal Lasten		38.931	18.826	20.067
Totaal Baten		16.920	16.000	16.000
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		22.011	2.826	4.067

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000010	ambtswoning burgemeester			
	8360010 huuropbrengsten vastgoed	16.920	16.000	16.000
Totaal Baten		16.920	16.000	16.000
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 40, Bestuurlijke samenwerking
--

Portefeuillehouder	901	M. Schrier
Budgethouder	101	gemeentesecretaris

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000020	bestuurlijke samenwerking 4380117 contributies en lidmaatschappen 4433000 ink. overdr. - gemeenschappelijke regelingen	6.071	5.500	5.500
		77.720	88.000	118.000
Totaal Lasten		83.790	93.500	123.500
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		83.790	93.500	123.500

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 50, Burgerzaken

Portefeuillehouder	901	M. Schrier
Budgethouder	118	J. Smit

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000015	rij- en reisdocumenten			
	4110010 salariskosten	100.823	106.300	105.403
	4380080 algemeen forfait (WKR)	2	0	0
	4380082 gerichte vrijstellingen (WKR)	92	0	0
	4380106 abonnementen en vakliteratuur	0	1.100	1.100
	4380109 klein onderhoud en inventaris	0	1.000	1.000
EP000016	burgerlijke stand			
	4110010 salariskosten	2.272	4.000	5.000
	4380080 algemeen forfait (WKR)	423	0	0
	4380106 abonnementen en vakliteratuur	2.913	4.000	4.000
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	77	200	200
EP000017	basisregistratie Personen			
	4380106 abonnementen en vakliteratuur	0	500	500
	4380117 contributies en lidmaatschappen	0	600	600
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	262	500	500
	4380121 externe advisering en ondersteuning	0	6.000	6.000
EP000018	verkiezingen			
	4380116 representatie	0	4.000	4.000
EP000019	opbrengst secretarieleges			
	4431000 afdracht rijksleges	2.921	6.000	6.000
Totaal Lasten		109.786	134.200	134.303
Totaal Baten		104.440	108.000	108.000
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		5.346	26.200	26.303

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000019	opbrengst secretarieleges			
	8370010 opbrengst leges	104.440	108.000	108.000
Totaal Baten		104.440	108.000	108.000
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 60, overhead en ondersteuning organisatie

Portefeuillehouder	901	M. Schrier
Budgethouder	205	gemeentesecretaris

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000012	beheer gemeentelijke gebouwen 4380010 stelpost algemeen	0	25.000	0
EP000014	overhead: voorlichting (website / Uit-het-Kastje / overige) 4380116 representatie 4380123 advertenties en voorlichting	50 22.397	0 20.000	0 14.000
EP000272	overhead: juridisch advies, mediation, bezwaar/beroep, etc. 4351000 personeel derden (uitzendburo's ca) 4351000 personeel derden (uitzendburo's ca) (Inc.) 4380121 externe advisering en ondersteuning	22.473 0 29.870	0 42.500 40.000	0 0 40.000
EP000298	overhead: salariskosten 4110010 salariskosten 4110020 overige salariskosten 4110030 verhaal kosten huidig personeel 4380010 stelpost algemeen 4380080 algemeen forfait (WKR) 4380082 gerichte vrijstellingen (WKR)	624.601 2.338 1.140 0 19 1.859	703.325 20.000 0 0 0 0	745.105 20.000 0 100.000 0 0
EP000299	overhead: overige organisatie- en personeelskosten 4351000 personeel derden (uitzendburo's ca) 4380010 stelpost algemeen 4380080 algemeen forfait (WKR) 4380081 vorming en opleiding 4380081 vorming en opleiding (Inc.) 4380082 gerichte vrijstellingen (WKR) 4380083 nihilwaarderingen (WKR) 4380084 intermediaire kosten (WKR) 4380105 reis- en verblijfkosten 4380106 abonnementen en vakliteratuur 4380110 verzekeringspremies 4380114 verbruiksartikelen 4380115 onderhoud hard- en software 4380117 contributies en lidmaatschappen 4380118 dienstkleding en uitrusting 4380121 externe advisering en ondersteuning 4380121 externe advisering en ondersteuning (Inc.) 4380122 werving en selectie 4380126 Arbodiensten en keuringen 4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	62.480 0 2.424 17.787 0 1.780 3.185 24 301 3.472 28.423 155 3.236 1.045 149 59.297 0 24.690 2.086 3.400	0 10.000 0 30.200 15.000 0 0 0 10.000 5.000 28.500 0 2.600 2.275 300 60.000 10.400 2.000 8.000 3.400	0 8.000 0 30.200 25.000 0 0 0 10.000 5.000 28.500 0 2.600 2.275 300 60.000 0 2.000 8.000 3.400

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000300	overhead: facilitaire zaken en Doc. Info Voorziening			
	4351000 personeel derden (uitzendburo's ca)	100.782	10.000	10.000
	4351000 personeel derden (uitzendburo's ca) (Inc.)	0	41.000	0
	4380082 gerichte vrijstellingen (WKR)	36	0	0
	4380083 nihilwaarderingen (WKR)	1.765	0	0
	4380107 overige goederen en diensten	12.922	9.500	9.500
	4380114 verbruiksartikelen	6.096	16.036	16.036
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	125	0	0
	4380123 advertenties en voorlichting	0	0	3.000
	4380124 porto en verzendkosten	5.476	8.000	8.000
	4380125 reproductie / drukwerk / lease copiërs	5.775	13.700	13.700
EP000301	overhead: algemene automatisering			
	4380107 overige goederen en diensten	216.742	221.000	249.000
	4380114 verbruiksartikelen	907	3.200	3.200
	4380115 onderhoud hard- en software	26.036	73.800	72.000
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	1.626	7.500	7.500
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	7.758	0
	4730000 afschrijvingen	10.577	-7.000	0
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	13	0
	4740000 toegerekende rentekosten	197	0	0
EP000302	overhead: huisvesting binnendienst Ds 127 / 148			
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	3.387	3.467
	4110993 Buitendienst	3.401	0	0
	4210000 belastingen	3.843	6.000	6.000
	4380010 stelpost algemeen	0	3.200	3.200
	4380101 gas en elektra	14.642	13.500	13.500
	4380103 huur en (erf-)pacht	6.324	6.000	6.000
	4380108 telefoon en dataverkeer	11.008	7.000	7.000
	4380109 klein onderhoud en inventaris	3.860	6.000	6.000
	4380110 verzekeringspremies	2.647	2.600	2.600
	4380111 onderhoud installaties	11.774	7.000	7.000
	4380112 schoonmaakonderhoud	19.603	19.000	19.000
	4380113 waterverbruik	465	300	300
	4380114 verbruiksartikelen	105	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	12.192	12.000	7.500
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	27.695	27.381
	4730000 afschrijvingen	27.695	0	8.250
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	5.115	4.939
	4740000 toegerekende rentekosten	5.793	0	0
EP000303	overhead: gemeentewerf Fortweg 1A			
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	30.044	31.912
	4110993 Buitendienst	27.233	0	0
	4210000 belastingen	5.444	4.000	4.000
	4351000 personeel derden (uitzendburo's ca)	3.606	0	0
	4380101 gas en elektra	5.667	4.000	4.000
	4380103 huur en (erf-)pacht	20.489	34.700	34.700
	4380107 overige goederen en diensten	282	500	500
	4380108 telefoon en dataverkeer	3.263	1.800	1.800
	4380110 verzekeringspremies	1.578	1.700	1.700
	4380111 onderhoud installaties	13.313	10.250	10.250

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
	4380112 schoonmaakonderhoud	6.636	4.500	4.500
	4380113 waterverbruik	274	300	300
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	14.422	16.000	23.000
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	11.469	9.155
	4730000 afschrijvingen	11.325	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	2.246	1.974
	4740000 toegerekende rentekosten	2.153	0	0
EP000304	overhead: algemene tractie- en hulpmiddelen buitendienst			
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	51.926	51.948
	4110993 Buitendienst	46.645	0	0
	4210000 belastingen	3.075	4.000	4.000
	4380010 stelpost algemeen	0	45.024	32.375
	4380100 brandstof voertuigen/gereedschappen	21.169	20.000	20.000
	4380107 overige goederen en diensten	199	600	600
	4380109 klein onderhoud en inventaris	7.240	7.500	13.500
	4380110 verzekeringspremies	12.571	13.000	13.000
	4380114 verbruiksartikelen	10.283	7.300	7.300
	4380117 contributies en lidmaatschappen	1.206	400	400
	4380118 dienstkleding en uitrusting	3.526	4.000	5.500
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	26.355	20.500	20.500
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	21.171	19.083
	4730000 afschrijvingen	26.583	0	15.036
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	1.628	1.127
	4740000 toegerekende rentekosten	1.536	0	0
EP000305	overhead: ondernemingsraad			
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	5.448	5.574
	4110993 Buitendienst	5.589	0	0
	4380107 overige goederen en diensten	21	5.654	5.654
INV201710	vervangen vorkheftruck ACT2017100			
INV201933	Zoutloods Schuifdak			
	4320000 aanschaf duurzame goederen	21.137	0	0
INV202018	Voertuig groenvoorziening VDD-47-K			
	4320000 aanschaf duurzame goederen	27.091	0	0
Totaal Lasten		1.761.001	1.891.465	1.961.839
Totaal Baten		30.395	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		1.730.605	1.891.465	1.961.839

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000012	beheer gemeentelijke gebouwen			
EP000014	overhead: voorlichting (website / Uit-het-Kastje / overige)			
EP000298	overhead: salariskosten 8380090 overige opbrengsten	17.166	0	0
EP000300	overhead: facilitaire zaken en Doc. Info Voorziening 8380090 overige opbrengsten	155	0	0
EP000302	overhead: huisvesting binnendienst Ds 127 / 148 8360010 huuroopbrengsten vastgoed	900	0	0
EP000303	overhead: gemeentewerf Fortweg 1A 8370010 opbrengst leges	75	0	0
EP000304	overhead: algemene tractie- en hulpmiddelen buitendienst 8380090 overige opbrengsten	12.100	0	0
Totaal Baten		30.395	0	0
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

Toelichting ramingen (uren)

Afdeling	Niveau	Aantal uren
4 Buitendienst	c	2002
4 Buitendienst	b	300

product 100, Brandbestrijding

Portefeuillehouder	901	M. Schrier
Budgethouder	105	P.J. Tijdeman

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000026	brandweer 4380113 waterverbruik 4433000 ink. overdr. - gemeenschappelijke regelingen	923	1.000	1.000
		236.201	257.002	265.087
Totaal Lasten		237.124	258.002	266.087
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		237.124	258.002	266.087

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 110, Rampenbestrijding

Portefeuillehouder	901	M. Schrier
Budgethouder	105	P.J. Tijdeman

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000025	geneeskundige groep (GHOR)			
	4110010 salariskosten	8.487	0	15.000
	4351000 personeel derden (uitzendburo's ca)	0	11.000	0
	4380081 vorming en opleiding	172	3.000	3.000
	4380105 reis- en verblijfkosten	94	300	300
	4380118 dienstkleeding en uitrusting	0	1.000	1.000
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	0	400	400
	4380126 Arbodiensten en keuringen	0	500	500
EP000027	overige rampenbestrijding			
	4110010 salariskosten	60.861	84.700	64.975
	4380107 overige goederen en diensten	104.583	900	900
	4380107 overige goederen en diensten (Inc.)	0	46.600	0
	4380117 contributies en lidmaatschappen	0	200	200
	4380121 externe advisering en ondersteuning	0	5.000	5.000
	4433000 ink. overdr. - gemeenschappelijke regelingen	8.816	4.452	4.628
Totaal Lasten		183.012	158.052	95.903
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		183.012	158.052	95.903

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000025	geneeskundige groep (GHOR)			
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 120, Openbare orde en veiligheid

Portefeuillehouder	901	M. Schrier
Budgethouder	105	P.J. Tijdeman

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000003	Hoogwaterbestrijding 4380119 beheer en onderhoud algemeen	0	300	300
EP000029	lijkschouw 4380103 huur en (erf-)pacht	1.963	1.700	1.700
	4380112 schoonmaakonderhoud	0	500	500
	4433000 ink. overdr. - gemeenschappelijke regelingen	0	800	800
EP000030	diverse maatregelen openbare orde 4380107 overige goederen en diensten	319	3.000	3.000
	4380111 onderhoud installaties	0	500	500
	4380121 externe advisering en ondersteuning	3.381	10.000	10.000
EP000039	controles drank- en horecawet 4380107 overige goederen en diensten	0	8.000	8.000
EP000040	burgernet c.a. 4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	-25	300	300
EP000041	bureau HALT 4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	0	300	300
EP000042	collecteren, centr. archief- en inlichtingenbureau 4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	0	200	200
EP000043	slachtofferhulp 4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	331	400	400
EP000344	helihaven terrein en gebouw 4210000 belastingen	748	0	0
	4380110 verzekeringspremies	686	700	700
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	1.946	4.500	4.500
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	7.786	7.786
	4730000 afschrijvingen	7.786	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	3.606	3.352
	4740000 toegerekende rentekosten	3.880	0	0
Totaal Lasten		21.014	42.592	42.338
Totaal Baten			24.700	24.700
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen			17.892	17.638

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000003	Hoogwaterbestrijding 8431000 rijksbijdragen	5.321	4.700	4.700
EP000344	helihaven terrein en gebouw 8360010 huuropbrengsten vastgoed	21.126	20.000	20.000
Totaal Baten		26.448	24.700	24.700
Totaal Lasten		21.014		
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		5.434		

product 130, Strandvonderij

Portefeuillehouder	901	M. Schrier
Budgethouder	306	E. Brink

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Lasten		0	0	0
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		0	0	0

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten		0	0	0
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		0	0	0

product 200, Onderhoud van wegen

Portefeuillehouder	905	M. Schrier
Budgethouder	301	H. Nieuwenhuis

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000004	Aanleg en onderhoud van wegen			
	4110991 Beleid Openbare Werken (van act. KPL025)	0	0	7.281
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	25.165	42.867
	4110993 Buitendienst	23.101	0	0
	4210000 belastingen	1.489	0	0
	4351000 personeel derden (uitzendburo's ca)	569	0	0
	4380010 stelpost algemeen	0	13.100	75.000
	4380103 huur en (erf-)pacht	179	0	0
	4380108 telefoon en dataverkeer	88	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	29.320	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen (Inc.)	0	10.000	13.100
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	0	19.350
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	0	2.815
EP000032	mutaties reserve wegen			
	4710008 reserve onderhoud wegen	304.742	0	0
EP000034	Dorpsstraat			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	1.188	7.000	7.000
EP000037	Postweg c.a.			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	0	50.000	50.000
EP000233	W. de Vlaminghweg (incl. zijwegen)			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	0	0	59.295
EP000243	fietspaden			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	2.988	2.000	2.000
	4380119 beheer en onderhoud algemeen (Inc.)	0	27.500	0
	4380121 externe advisering en ondersteuning	44	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	188	183
	4740000 toegerekende rentekosten	47	0	0
EP000246	Uitlegger/Gangboord/Midscheeps/Drift			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	0	18.000	0
EP000247	Lutinelaan c.a.			
EP000273	verwijderen warmteleiding NUON			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	0	0	10.000
EP000311	Fortweg, Koremansweg c.a.			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	0	52.000	0
EP000360	Torenweg			

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
INV202028	Grond SBB onder (fiets)paden 4310001 Grondaankoop	8.019	0	0
Totaal Lasten		371.773	204.953	288.892
Totaal Baten		277.079	67.642	70.434
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		94.694	137.311	218.458

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000004	Aanleg en onderhoud van wegen 8380090 overige opbrengsten	180	0	0
EP000032	mutaties reserve wegen 8710008 reserve onderhoud wegen 8710008 reserve onderhoud wegen (Inc.)	41.500 0	30.142 37.500	70.434 0
EP000243	fietspaden 8436000 bijdragen van overheden anders dan rijk	235.399	0	0
Totaal Baten		277.079	67.642	70.434
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

Toelichting ramingen (uren)

Afdeling	Niveau	Aantal uren
1 Team Beleid	a	100
4 Buitendienst	c	837
4 Buitendienst	b	200

product 210, Overig beheer wegen

Portefeuillehouder	905	D. Visser
Budgethouder	301	H. Nieuwenhuis

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000033	straatmeubilair (bakken, banken, borden, etc.) 4320000 aanschaf duurzame goederen	39.961	15.000	15.000
EP000044	openbare verlichting			
	4380010 stelpost algemeen	0	8.867	0
	4380101 gas en elektra	9.917	9.000	10.000
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	46.151	3.000	14.503
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	5.486	6.820
	4730000 afschrijvingen	5.486	1.333	0
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	368	568
	4740000 toegerekende rentekosten	477	0	0
EP000045	gladheidsbestrijding			
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	3.372	3.180
	4110993 Buitendienst	2.797	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	0	5.000	5.000
EP000251	wegen, vegen			
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	34.472	33.330
	4110993 Buitendienst	31.325	0	0
	4380010 stelpost algemeen	0	5.000	5.000
Totaal Lasten		136.114	90.899	93.400
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		136.114	90.899	93.400

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

Toelichting ramingen (uren)

Afdeling	Niveau	Aantal uren
4 Buitendienst	c	953

product 220, Verkeers- en vervoersmaatregelen

Portefeuillehouder	901	M. Schrier
Budgethouder	105	P.J. Tijdeman

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000046	verkeer en vervoer			
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	749	766
	4110993 Buitendienst	787	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	615	2.000	2.000
	4380121 externe advisering en ondersteuning	0	3.000	3.000
INV202111	Lichtmasten en armaturen			
	4320000 aanschaf duurzame goederen (Inc.)	0	20.000	0
Totaal Lasten		1.402	25.749	5.766
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		1.402	25.749	5.766

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

Toelichting ramingen (uren)

Afdeling	Niveau	Aantal uren
4 Buitendienst	c	20

product 230, Waterstaatkundige werken

Portefeuillehouder	901	M. Schrier
Budgethouder	301	H. Nieuwenhuis

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000047	waterstaatkundige werken, overig			
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	20.983	20.994
	4110993 Buitendienst	14.802	0	0
	4351000 personeel derden (uitzendburo's ca)	569	0	0
	4436000 Inkomensoverdrachten - overige overheden	536.000	0	0
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	8.146	8.146
	4730000 afschrijvingen	8.146	0	7.980
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	3.144	2.901
	4740000 toegerekende rentekosten	2.611	0	0
EP000048	vm. werkhaven en omgeving			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	5.110	10.000	20.000
EP000049	veerdam en omgeving			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	1.522	0	0
EP000050	glooiingen Zuiderstrand			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	25.703	26.000	26.000
EP000051	strandovergangen en werkpads			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	21.820	17.000	27.000
EP000259	mutaties reserve waterstaatsobjecten			
	4710013 reserve waterstaatsobjecten	37.000	37.000	37.000
INV201930	voertuig waterstaatswerken			
	4320000 aanschaf duurzame goederen	45.729	0	0
Totaal Lasten		699.011	122.273	150.021
Totaal Baten		638.467	85.256	113.027
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		60.544	37.017	36.994

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000047	waterstaatkundige werken, overig			
	8360010 huuropbrengsten vastgoed	26.905	10.900	10.763
	8380090 overige opbrengsten	5.992	0	0
EP000259	mutaties reserve waterstaatsobjecten			
	8710013 reserve waterstaatsobjecten	605.571	74.356	102.264
Totaal Baten		638.467	85.256	113.027
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

Toelichting ramingen (uren)

Afdeling	Niveau	Aantal uren
4 Buitendienst	c	548

product 240, Veerdiensten

Portefeuillehouder	901	M. Schrier
Budgethouder	105	P.J. Tijdeman

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Lasten		0	0	0
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		0	0	0

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten		0	0	0
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		0	0	0

product 300, Economische zaken algemeen

Portefeuillehouder	905	D. Visser
Budgethouder	112	L. van Randen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000052	Tankstation			
	4210000 belastingen	980	200	200
	4380108 telefoon en dataverkeer	-4	0	0
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	3.446	3.446
	4730000 afschrijvingen	3.446	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	397	327
	4740000 toegerekende rentekosten	472	0	0
EP000245	overige uitgaven economische zaken			
	4380010 stelpost algemeen	0	10.000	9.500
	4380117 contributies en lidmaatschappen	0	0	500
	4420000 subsidie	30.000	30.000	30.000
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	7.285	7.285
	4730000 afschrijvingen	7.285	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	1.571	1.397
	4740000 toegerekende rentekosten	1.758	0	0
INV201711	aanleg nutsvoorzieningen Fortweg			
Totaal Lasten		43.937	52.899	52.656
Totaal Baten		3.212	3.000	3.000
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		40.725	49.899	49.656

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000052	Tankstation			
	8360010 huuropbrengsten vastgoed	3.212	3.000	3.000
Totaal Baten		3.212	3.000	3.000
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 340, Beheer Noordzeestrand

Portefeuillehouder	905	D. Visser
Budgethouder	112	L. van Randen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000119	beheer Noordzeestrand			
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	9.255	9.003
	4110993 Buitendienst	8.461	0	0
	4380103 huur en (erf-)pacht	0	1.300	1.300
	4380112 schoonmaakonderhoud	9.182	10.000	10.000
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	140	0	0
EP000120	strandbewaking			
	4380101 gas en elektra	-336	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	59.322	55.000	55.000
EP000336	voorzieningen strandpaviljoen Fortweg			
	4380010 stelpost algemeen	0	5.000	5.000
	4380103 huur en (erf-)pacht	931	900	900
Totaal Lasten		77.699	81.455	81.203
Totaal Baten		74.521	15.000	15.000
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		3.178	66.455	66.203

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000119	beheer Noordzeestrand			
	8360010 huuropbrengsten vastgoed	58.650	0	0
EP000336	voorzieningen strandpaviljoen Fortweg			
	8360010 huuropbrengsten vastgoed	15.871	15.000	15.000
Totaal Baten		74.521	15.000	15.000
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

Toelichting ramingen (uren)

Afdeling	Niveau	Aantal uren
4 Buitendienst	c	235

product 350, Aanloophaven

Portefeuillehouder	905	D. Visser
Budgethouder	112	L. van Randen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000121	Aanloophaven			
	4210000 belastingen	8.621	7.000	7.000
	4380121 externe advisering en ondersteuning	1.474	0	0
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	141.723	141.723
	4730000 afschrijvingen	141.723	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	49.084	45.116
	4740000 toegerekende rentekosten	48.455	0	0
INV202025	Grond Jachthaven			
	4310001 Grondaankoop	715.000	0	0
Totaal Lasten		915.273	197.807	193.839
Totaal Baten		231.671		
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		683.603		

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000121	Aanloophaven			
	8360010 huuropbrengsten vastgoed	231.671	235.400	235.400
Totaal Baten		231.671	235.400	235.400
Totaal Lasten			197.807	193.839
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen			37.593	41.561

product 370, Informatiecentrum de Noordwester

Portefeuillehouder	901	M. Schrier
Budgethouder	112	L. van Randen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000128	Info centrum De Noordwester			
	4380010 stelpost algemeen	0	45.000	45.000
	4380121 externe advisering en ondersteuning	5.880	0	0
	4380121 externe advisering en ondersteuning (Inc.)	0	19.120	0
	4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	134.200	89.200	89.200
EP000199	Dorpsstraat 150			
	4210000 belastingen	951	550	550
	4380107 overige goederen en diensten	0	2.000	2.000
	4380109 klein onderhoud en inventaris	216	1.000	1.000
	4380110 verzekeringspremies	1.073	1.100	1.100
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	711	9.000	6.500
	4730000 afschrijvingen	283	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten	5	0	0
Totaal Lasten		143.320	166.970	145.350
Totaal Baten		13.458	13.000	13.000
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		129.862	153.970	132.350

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000199	Dorpsstraat 150			
	8360010 huuropbrengsten vastgoed	13.458	13.000	13.000
Totaal Baten		13.458	13.000	13.000
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 380, Toerisme, evenementen en streekagenda

Portefeuillehouder	905	D. Visser
Budgethouder	112	L. van Randen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000123	toerisme algemeen			
	4110010 salariskosten	46.034	47.000	0
	4110991 Beleid Openbare Werken (van act. KPL025)	0	0	46.008
	4380082 gerichte vrijstellingen (WKR)	36	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	0	300	300
EP000125	(cofinanciering) streekagenda c.a.			
	4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	13.650	20.100	20.100
EP000126	bijdr aan provinciaal bureau streekagenda			
	4434000 ink.overdr. – provincies	0	14.900	14.900
EP000127	St. Recreatiebelangen Vlieland			
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	20.494	40.886
	4740000 toegerekende rentekosten	23.094	0	0
EP000130	evenementen			
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	5.883	4.750
	4110993 Buitendienst	4.792	0	0
	4380101 gas en elektra	608	0	0
	4380113 waterverbruik	507	0	0
	4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	12.371	65.000	65.000
EP000132	vuurtoren			
	4210000 belastingen	0	400	400
	4380103 huur en (erf-)pacht	2.270	2.500	2.500
EP000249	mutaties reserve streekagenda en toerisme			
	4710002 reserve streekagenda en toerisme	151.142	0	0
EP000284	kwaliteitsimpuls strandovergang Badweg			
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	5.755	5.755
	4730000 afschrijvingen	5.755	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	386	279
	4740000 toegerekende rentekosten	501	0	0
EP000295	Toeristisch Beleidsplan Vlieland			
	4380010 stelpost algemeen	0	65.000	0
	4420000 subsidie	70.110	0	35.000
	4420000 subsidie (Inc.)	0	0	35.000
EP000312	ontwerp en plan De Nieuwe Noordwester			
EP000313	BOOST Noordwester			

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000314	kwaliteitsverbetering Vuurboetsduin			
Totaal Lasten		330.870	247.718	270.879
Totaal Baten		132.051	23.600	149.250
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		198.819	224.118	121.629

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000127	St. Recreatiebelangen Vlieland 8740000 doorbelasting renteopbrengsten	23.400	20.800	141.450
EP000132	vuurtoren 8360010 huuroopbrengsten vastgoed	3.651	2.800	2.800
EP000249	mutaties reserve streekagenda en toerisme 8710002 reserve streekagenda en toerisme	105.000	0	5.000
Totaal Baten		132.051	23.600	149.250
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

Toelichting ramingen (uren)

Afdeling	Niveau	Aantal uren
1 Team Beleid	e	770
4 Buitendienst	c	124

product 400, obo personeel

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	500	directie De Jutter

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000054	obo personeel algemeen			
Totaal Lasten		0	0	0
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		0	0	0

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000056	obo rijksbijdrage personele formatie			
EP000057	obo rijksbijdrage Weer Samen Naar School			
EP000058	obo rijksbijdrage waddenformatie			
EP000060	obo rijksbijdr. personeels- en arbeidsmarktbeleid			
EP000274	obo rijksbijdrage prestatiebox p.o.			
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten		0	0	0
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		0	0	0

product 410, obo groepsafhankelijke materiele voorzieningen
--

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	500	directie De Jutter

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000062	obo groepsafhankelijke materiële voorzieningen			
Totaal Lasten		0	0	0
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		0	0	0

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten		0	0	0
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		0	0	0

product 420, obo leerlingafh. materiele voorzieningen
--

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	500	directie De Jutter

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000063	obo leerlingafhankelijke materiële voorzieningen			
EP000064	obo onderwijsleermateriaal			
EP000065	obo biblio- en mediatheek			
EP000066	obo schoolreizen en excursies			
EP000067	obo culturele vorming			
EP000068	obo ouder- en medeeggenschapsraad			
EP000071	obo tussen- en buitenschoolse opvang			
Totaal Lasten		0	0	0
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		0	0	0

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000063	obo leerlingafhankelijke materiële voorzieningen			
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten		0	0	0
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		0	0	0

product 430, obo administratie, beheer en bestuur
--

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	111	S. ter Veen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000070	obo administratie, beheer en bestuur			
EP000253	mutaties reserves onderwijs deel po			
Totaal Lasten		0	0	0
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		0	0	0

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten		0	0	0
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		0	0	0

product 450, vmbo personeel

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	500	directie De Jutter

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000073	vo personeel algemeen			
	4380107 overige goederen en diensten	2.342	0	0
	4380121 externe advisering en ondersteuning (Inc.)	0	7.500	0
Totaal Lasten		2.342	7.500	0
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		2.342	7.500	0

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000073	vo personeel algemeen			
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten				0
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				0

product 460, vmbo materiele voorz. gebouw-afhankelijk
--

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	500	directie De Jutter

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000074	vo materiële voorzieningen gebouw-afhankelijk			
Totaal Lasten		0	0	0
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		0	0	0

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten		0	0	0
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		0	0	0

product 470, vmbo onderwijs- en overige schoolvoorzieningen

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	500	directie De Jutter

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000075	vo onderwijs- en overige schoolvoorzieningen			
EP000076	vo leerlingenadministratie			
EP000077	vo onderwijsleermateriaal			
EP000078	vo informatie en vakliteratuur			
EP000079	vo verbruiksleermiddelen			
EP000080	vo gebruiksleermiddelen			
EP000081	vo schoolboeken			
EP000082	vo leerlingbegeleiding, school- en beroepskeuze			
EP000083	vo biblio- en mediatheek			
EP000084	vo ouder- en medezeggenschapsraad			
EP000085	vo schoolreizen en excursies			
Totaal Lasten		0	0	0
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		0	0	0

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000075	vo onderwijs- en overige schoolvoorzieningen			
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten		0	0	0
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		0	0	0

product 480, vmbo administratie, beheer en bestuur

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	111	S. ter Veen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000086	VMBO administratie, beheer en bestuur			
EP000254	mutaties reserve onderwijs deel vo			
Totaal Lasten		0	0	0
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		0	0	0

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten		0	0	0
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		0	0	0

product 491, Huisvesting Onderwijs

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	111	S. ter Veen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000289	exploitatie gebouw De Nieuwe School			
	4110010 salariskosten	47.306	49.000	50.142
	4210000 belastingen	2.921	4.000	4.000
	4351000 personeel derden (uitzendburo's ca)	46.955	0	0
	4380101 gas en elektra	17.845	10.000	10.000
	4380107 overige goederen en diensten	282	1.000	1.000
	4380108 telefoon en dataverkeer	1.391	0	0
	4380110 verzekeringspremies	1.306	1.300	1.300
	4380111 onderhoud installaties	758	0	1.000
	4380112 schoonmaakonderhoud	57.329	70.000	70.000
	4380113 waterverbruik	290	1.000	1.000
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	23.793	10.500	23.000
EP000290	stichting en instandhouding gebouw De Nieuwe Schoo			
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	2.638	2.701
	4110993 Buitendienst	2.614	0	0
	4210000 belastingen	0	20.300	0
	4380110 verzekeringspremies	4.492	4.500	4.500
	4380111 onderhoud installaties	0	1.000	1.000
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	9.738	6.500	6.500
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	110.705	110.388
	4730000 afschrijvingen	110.705	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	65.965	61.660
	4740000 toegerekende rentekosten	70.419	0	0
	4750002 bijdrage aan stichting c.a. schoolgebouw	-47.512	-60.000	-60.000
Totaal Lasten		350.633	298.408	288.190
Totaal Baten		95.597	117.000	87.000
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		255.036	181.408	201.190

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000289	exploitatie gebouw De Nieuwe School			
	8352000 vergoeding voor personeel	0	25.000	25.000
	8360010 huuropbrengsten vastgoed	95.597	92.000	62.000
Totaal Baten		95.597	117.000	87.000
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

Toelichting ramingen (uren)

Afdeling	Niveau	Aantal uren
4 Buitendienst	b	50

product 495, Gemeentelijk onderwijsbeleid

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	111	S. ter Veen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000088	onderwijsbeleid, algemeen			
	4110010 salariskosten	16.242	16.900	21.317
	4380117 contributies en lidmaatschappen	216	300	300
	4380121 externe advisering en ondersteuning	3.394	0	0
EP000090	logopedie en taalontwikkeling			
	4380121 externe advisering en ondersteuning	345	3.500	3.500
EP000091	diverse projecten gezondheidszorg			
	4380121 externe advisering en ondersteuning	537	2.000	2.000
EP000092	regionale leerplicht- en RMC-administratie			
	4380121 externe advisering en ondersteuning	12.548	7.400	7.400
EP000093	schoolzwemmen			
	4380121 externe advisering en ondersteuning	27.586	30.000	30.000
EP000094	uitkeringen Wet leerlingenvervoer			
	4341000 sociale uitkeringen in natura	0	3.000	3.000
EP000095	onderwijsbegeleiding			
	4433000 ink. overdr. - gemeenschappelijke regelingen	6.633	10.000	10.000
EP000096	toelagen uitwonende studenten TUS			
	4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	10.650	13.000	13.000
EP000097	Vereniging Volksonderwijs Vlieland			
	4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	0	700	700
EP000098	levensbeschouwelijke vorming op de scholen			
	4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	1.300	1.300	1.300
Totaal Lasten		79.451	88.100	92.517
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		79.451	88.100	92.517

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 500, Openbaar bibliotheekwerk
--

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	111	S. ter Veen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000099	openbare bibliotheek			
	4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	51.860	53.400	53.400
	4750002 bijdrage aan stichting c.a. schoolgebouw	15.837	20.000	20.000
Totaal Lasten		67.697	73.400	73.400
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		67.697	73.400	73.400

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 510, Sport

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	111	S. ter Veen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000101	zwembad/sporthal Flidunen			
	4210000 belastingen	3.751	1.600	1.600
	4380103 huur en (erf-)pacht	4.371	0	0
	4380108 telefoon en dataverkeer	13	0	0
	4380110 verzekeringspremies	5.482	6.000	6.000
	4380111 onderhoud installaties	17.552	18.000	18.000
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	15.559	29.500	46.000
	4380121 externe advisering en ondersteuning	1.320	0	0
	4380121 externe advisering en ondersteuning (Inc.)	0	10.900	0
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	24.439	23.323
	4730000 afschrijvingen	24.440	0	4.000
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	6.822	6.234
	4740000 toegerekende rentekosten	2.838	0	0
EP000104	St. Flidunen, subsidie exploitatie			
	4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	180.600	180.600	180.600
EP000105	St. Flidunen, subsidie in huur			
	4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	206.900	206.900	206.900
EP000106	overige sport o.a. buurtsportcoach			
	4380107 overige goederen en diensten	60	3.900	3.900
	4380121 externe advisering en ondersteuning	18.071	0	0
	4380121 externe advisering en ondersteuning (Inc.)	0	10.000	0
	4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	52.700	51.500	51.500
	4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers. (Inc.)	0	37.575	0
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	1.282	1.250
	4740000 toegerekende rentekosten	323	0	0
EP000107	waddentoernooi			
	4380107 overige goederen en diensten	0	600	600
INV202022	Zoutelectrolyse Flidunen			
	4320000 aanschaf duurzame goederen	54.450	0	0
INV202026	Grond sportcomplex			
	4310001 Grondaankoop	535.000	0	0
INV202027	Grond sportveld			
	4310001 Grondaankoop	145.000	0	0
Totaal Lasten		1.268.429	589.619	549.907
Totaal Baten		241.710	221.901	206.901
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		1.026.719	367.718	343.006

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000101	zwembad/sporthal Flidunen 8360010 huuropbrengsten vastgoed	206.900	206.900	206.900
EP000106	overige sport o.a. buurtsportcoach 8431000 rijksbijdragen 8431000 rijksbijdragen (Inc.)	34.809 0	0 15.000	0 0
EP000108	Tennisclub Vlieland 8360010 huuropbrengsten vastgoed	1	1	1
Totaal Baten		241.710	221.901	206.901
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 515, Bevordering kunst- en cultuurparticipatie

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	111	L. van Randen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000102	Commissie Klassieke Concerten 4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	2.200	2.200	2.200
EP000103	diverse subsidies cultuur en welzijn 4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	4.757	11.900	11.900
EP000110	Vlieland's Fanfare Corps 4380112 schoonmaakonderhoud 4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	265 4.300	0 4.300	0 4.300
EP000111	Stichting Muziekonderwijs 4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	6.000	6.000	6.000
Totaal Lasten		17.522	24.400	24.400
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		17.522	24.400	24.400

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 520, Musea, monumentenzorg, oudheidkunde

Portefeuillehouder	901	E. de Ruijter
Budgethouder	111	S. ter Veen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000113	Stichting Museum Tromp's Huys 4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	132.500	132.500	132.500
EP000114	monumentenzorg diverse			
	4380107 overige goederen en diensten	0	1.000	1.000
	4380110 verzekeringspremies	27	200	200
	4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	10.000	10.000	10.000
EP000115	St. Monumentenbehoud Vlieland			
EP000116	beheerskosten walviskaken			
	4380107 overige goederen en diensten	3.500	3.500	3.500
	4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	3.500	3.200	3.200
EP000200	v.m. reddingbootschuur			
	4210000 belastingen	0	100	100
	4380103 huur en (erf-)pacht	3.246	3.200	3.200
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	575	575
	4730000 afschrijvingen	575	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	19	9
	4740000 toegerekende rentekosten	30	0	0
EP000280	museumdepot Middenweg 29A			
Totaal Lasten		153.378	154.294	154.284
Totaal Baten			4.000	4.000
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen			150.294	150.284

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000200	v.m. reddingbootschuur			
	8360010 huuropbrengsten vastgoed	4.179	4.000	4.000
EP000280	museumdepot Middenweg 29A			
Totaal Baten		4.179	4.000	4.000
Totaal Lasten		153.378		
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		-149.199		

product 530, Openbaar groen

Portefeuillehouder	905	E. de Ruijter
Budgethouder	306	E. Brink

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000118	openbaar groen			
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	63.512	81.179
	4110993 Buitendienst	54.102	0	0
	4210000 belastingen	351	100	100
	4351000 personeel derden (uitzendburo's ca)	10.433	10.000	10.000
	4380010 stelpost algemeen	0	784	784
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	18.343	14.200	14.200
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	171	165
	4740000 toegerekende rentekosten	177	0	0
Totaal Lasten		83.406	88.767	106.428
Totaal Baten		4.725	100	100
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		78.681	88.667	106.328

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000118	openbaar groen			
	8310000 opbrengst grondverkopen	4.609	0	0
	8360010 huuropbrengsten vastgoed	115	100	100
Totaal Baten		4.725	100	100
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

Toelichting ramingen (uren)

Afdeling	Niveau	Aantal uren
4 Buitendienst	c	2119

product 600, Sociale basisvoorzieningen

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	111	S. ter Veen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000138	Vlieland's Eerste Senioren Vereniging 4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	2.300	2.300	2.300
EP000139	ouderen welzijnsbeleid 4380010 stelpost algemeen 4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	0 2.900	100.000 2.900	100.000 2.900
EP000142	steunpunt huiselijk geweld 4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	4.606	800	800
EP000276	Alg Meldpunt Huish geweld en Kindermish 4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	-1.848	9.000	9.000
EP000277	MEE ondersteuning leven met beperking 4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	4.178	16.000	16.000
EP000278	mantelzorg 4380121 externe advisering en ondersteuning 4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh. 4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh. (Inc.)	0 -1.398 0	0 2.000 -2.000	9.000 0 0
EP000348	Aanpak personen verward gedrag 4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	1.031	3.000	3.000
Totaal Lasten		11.770	134.000	143.000
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		11.770	134.000	143.000

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 610, 1e lijns ondersteuning Wmo en Jeugd

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	111	S. ter Veen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000137	Zorg algemeen (ZAT, ST, etc.)			
	4110010 salariskosten	64.358	84.350	66.891
	4380080 algemeen forfait (WKR)	606	0	0
	4380082 gerichte vrijstellingen (WKR)	778	0	0
	4380115 onderhoud hard- en software	0	250	250
	4380121 externe advisering en ondersteuning	38.575	2.500	2.500
	4433000 ink. overdr. - gemeenschappelijke regelingen (Inc.)	0	5.600	0
EP000151	st. AanZet Leeuwarden			
	4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	0	800	800
EP000152	Vlieland's Kwartier / wmo-loket			
	4110010 salariskosten	45.091	46.800	52.612
	4341000 sociale uitkeringen in natura (Inc.)	0	1.000	1.000
	4380080 algemeen forfait (WKR)	1	0	0
	4380082 gerichte vrijstellingen (WKR)	310	0	0
	4380121 externe advisering en ondersteuning	2.849	10.000	10.000
	4433010 exploitatie Sociale Dienst Noordwest Friesland	161	0	0
	4433010 exploitatie Sociale Dienst Noordwest Friesland (Inc.)	0	238	260
	4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegh.	754	1.000	0
	4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegh. (Inc.)	0	-1.000	0
Totaal Lasten		153.482	151.538	134.313
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		153.482	151.538	134.313

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 620, 2e lijns ondersteuning participatie en inkomens

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	111	S. ter Veen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000053	St. Gemeenschappelijke Kredietbank 4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	15	15
	4740000 toegerekende rentekosten	16	0	0
EP000133	Uitvoeringskosten sociale zekerheid 4380000 stelpost onvoorzien algemeen	0	11.022	0
	4433010 exploitatie Sociale Dienst Noordwest Friesland	30.690	104.000	35.941
	4433010 exploitatie Sociale Dienst Noordwest Friesland (Inc.)	0	-62.285	0
EP000134	Bijstand aan thuiswonenden 4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh.	568.182	101.081	106.054
	4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh. (Inc.)	0	48.257	0
EP000135	Kwijtschelding gemeentelijke belastingen 4380121 externe advisering en ondersteuning	81	0	0
	4448000 kap.overdr. - overige instellingen en personen	4.934	6.000	6.000
EP000136	Bijzondere bijstand 4341000 sociale uitkeringen in natura (Inc.)	0	2.449	2.549
	4433010 exploitatie Sociale Dienst Noordwest Friesland	-948	5.000	0
	4433010 exploitatie Sociale Dienst Noordwest Friesland (Inc.)	0	-5.000	0
	4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh.	5.931	9.459	6.249
	4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh. (Inc.)	0	-3.242	0
EP000143	Schuldhelpverlening (BISH) 4341000 sociale uitkeringen in natura (Inc.)	0	770	261
	4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh.	932	772	0
	4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh. (Inc.)	0	-772	0
EP000145	Participatiebevordering 4433010 exploitatie Sociale Dienst Noordwest Friesland	9.513	0	9.927
	4433010 exploitatie Sociale Dienst Noordwest Friesland (Inc.)	0	10.437	0
	4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh.	3.651	2.168	3.000

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
	4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh. (Inc.)	0	952	0
Totaal Lasten		622.981	231.083	169.996
Totaal Baten		617.679	199.827	161.289
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		5.302	31.256	8.707

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000053	St. Gemeenschappelijke Kredietbank 8510010 rente langlopende len. U/G	6	50	50
EP000134	Bijstand aan thuiswonenden 8380090 overige opbrengsten	88.889	32.296	48.230
	8380090 overige opbrengsten (Inc.)	0	54.465	0
	8431000 rijksbijdragen	528.784	113.000	113.000
EP000136	Bijzondere bijstand 8380090 overige opbrengsten	0	16	9
Totaal Baten		617.679	199.827	161.289
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 630, 2e lijns ondersteuning Wmo

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	111	S. ter Veen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000144	maatwerkvoorzieningen natura immaterieel Wmo			
	4341000 sociale uitkeringen in natura (Inc.)	0	82.885	87.240
	4433010 exploitatie Sociale Dienst Noordwest Friesland	14.172	0	25.201
	4433010 exploitatie Sociale Dienst Noordwest Friesland (Inc.)	0	21.465	0
	4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh.	64.277	79.076	0
	4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh. (Inc.)	0	-79.076	0
EP000150	maatwerkvoorzieningen Natura materieel Wmo			
	4341000 sociale uitkeringen in natura	0	0	55.000
	4341000 sociale uitkeringen in natura (Inc.)	0	32.628	0
	4433010 exploitatie Sociale Dienst Noordwest Friesland	21.733	0	7.332
	4433010 exploitatie Sociale Dienst Noordwest Friesland (Inc.)	0	5.946	0
	4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh.	183.233	32.628	0
	4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh. (Inc.)	0	-32.628	0
EP000267	verstrekke PGB's Wmo			
	4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh.	11.970	6.000	0
EP000279	inloofunctie GGZ			
	4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh.	4.381	0	0
EP000291	Huishoudelijke Hulp Toeslag			
	4433010 exploitatie Sociale Dienst Noordwest Friesland	161	0	15
	4433010 exploitatie Sociale Dienst Noordwest Friesland (Inc.)	0	33	0
	4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh.	1.787	0	0
Totaal Lasten		301.714	148.957	174.788
Totaal Baten		4.650	6.384	7.629
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		297.064	142.573	167.159

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000144	maatwerkvoorzieningen natura immaterieel Wmo			
	8380090 overige opbrengsten	0	6.384	0
	8380090 overige opbrengsten (Inc.)	0	-6.384	0
EP000263	eigen bijdragen maatwerk en opvang Wmo			
	8342000 eigen bijdragen sociale zaken	4.650	6.000	7.629
	8342000 eigen bijdragen sociale zaken (Inc.)	0	384	0
Totaal Baten		4.650	6.384	7.629
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 640, 2e lijnsonderst. Jeugdwet en gemeent. jeugdbeleid

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	111	S. ter Veen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000122	Speeltuinen			
	4210000 belastingen	0	150	150
	4380010 stelpost algemeen	0	2.600	2.600
	4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	5.000	1.500	1.500
EP000147	jeugd- en jongerenwerk			
	4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	0	8.500	8.500
	4750002 bijdrage aan stichting c.a. schoolgebouw	15.837	20.000	20.000
EP000148	peuterspeelzaalwerk en kinderopvang			
	4433000 ink. overdr. - gemeenschappelijke regelingen	0	700	700
	4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	25.135	20.700	20.700
	4750002 bijdrage aan stichting c.a. schoolgebouw	15.837	20.000	20.000
EP000155	Jeugdgezondheidszorg Centrum Jeugd en Gezin			
	4380121 externe advisering en ondersteuning	-2.698	3.900	3.900
EP000156	Jeugdgezondheidszorg onderdeel Wmo			
	4433000 ink. overdr. - gemeenschappelijke regelingen	1.570	200	200
EP000264	individuele voorzieningen Natura Jeugd			
	4341000 sociale uitkeringen in natura	0	0	67.550
	4341000 sociale uitkeringen in natura (Inc.)	0	116.000	0
	4433010 exploitatie Sociale Dienst Noordwest Friesland	23.813	0	30.693
	4433010 exploitatie Sociale Dienst Noordwest Friesland (Inc.)	0	31.448	0
	4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh.	126.883	82.000	0
	4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh. (Inc.)	0	-82.000	0
EP000265	veiligheid, jeugdreclasseringen opvang Jeugd			
	4341000 sociale uitkeringen in natura (Inc.)	0	3.000	2.450
	4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh.	11.000	3.000	0
	4433020 progr.kstn. soc. zekerheid en werkgelegenh. (Inc.)	0	-3.000	0
EP000268	verstrekke PGB's Jeugd			
	4341000 sociale uitkeringen in natura	34.246	35.000	35.000
Totaal Lasten		256.624	263.698	213.943
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		256.624	263.698	213.943

BATEN

Programmabegroting 2022

200

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 650, Exploit. en ontwikkeling woonzorgcentrum Uiterton

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	205	P. van der Weij

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000261	mutatie reserve ouderenhuisvesting 4710017 reserve ouderenhuisvesting (Inc.)	0	6.800	0
EP000262	exploitatie woon-zorgcomplex De Uiterton 4110991 Beleid Openbare Werken (van act. KPL025)	0	28.307	28.620
	4110991 Beleid Openbare Werken	23.235	0	0
	4210000 belastingen	15.381	17.000	13.000
	4380101 gas en elektra	37.263	0	0
	4380110 verzekeringspremies	6.627	7.000	7.000
	4380112 schoonmaakonderhoud	0	1.000	0
	4380113 waterverbruik	2.680	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	23.903	5.000	96.000
	4380121 externe advisering en ondersteuning	2.000	0	0
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	0	237.361
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	0	126.535
EP000310	advies- en overige voorbereidingskosten nieuwe zorgwijk Boslaan 1			
	4411000 sociale uitkeringen in geld	12.506	0	0
	4411000 sociale uitkeringen in geld (Inc.)	0	6.996	0
EP000349	Sloopkosten Uiterton			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	708	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen (Inc.)	0	453.292	0
EP000350	Afwerking openbare ruimte Boswijk			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	1.900	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen (Inc.)	0	22.285	225.800
EP000351	Frictiekosten Boswijk			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	128.149	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen (Inc.)	0	157.781	12.870
EP000352	Vorbereidingskosten Boswijk			
	4380121 externe advisering en ondersteuning	136.840	0	0
	4380121 externe advisering en ondersteuning (Inc.)	0	74.436	0
EP000356	Expl.coll. verwarming Boswijk			
	4210000 belastingen	0	210	210
	4380101 gas en elektra	0	4.000	4.000
	4380108 telefoon en dataverkeer	0	300	300
	4380110 verzekeringspremies	0	500	500
	4380111 onderhoud installaties	0	700	700
	4380113 waterverbruik	0	50	50
	4380115 onderhoud hard- en software	0	1.000	1.000

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	0	16.766
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	0	3.515
INV201935	Bouw nieuwe Boswijk			
	4320000 aanschaf duurzame goederen	1.988.869	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten	32.654	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten (Inc.)	0	129.800	0
INV202021	Coll. warmte Bosw.pompen			
	4320000 aanschaf duurzame goederen	155.243	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten	285	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten (Inc.)	0	1.135	0
INV202023	Coll. warmte Boswijk gebouw			
	4320000 aanschaf duurzame goederen	142.780	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten	263	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten (Inc.)	0	1.044	0
INV202024	Coll. warmtep.bronnen leidingen			
	4320000 aanschaf duurzame goederen	38.431	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten	359	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten (Inc.)	0	1.428	0
Totaal Lasten		2.750.077	920.064	774.228
Totaal Baten		367.957	758.350	745.607
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		2.382.120	161.714	28.620

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000261	mutatie reserve ouderenhuisvesting 8710017 reserve ouderenhuisvesting 8710017 reserve ouderenhuisvesting (Inc.)	223.962 0	0 686.550	0 297.033
EP000262	exploitatie woon-zorgcomplex De Uiterdon 8360010 huuropbrengsten vastgoed	123.999	60.000	424.000
EP000310	advies- en overige voorbereidingskosten nieuwe zorgwijk Boslaan 1 8431000 rijksbijdragen	9.454	0	0
EP000350	Afwerking openbare ruimte Boswijk 8310000 opbrengst grondverkoop	10.543	0	0
EP000351	Friciekosten Boswijk 8360010 huuropbrengsten vastgoed (Inc.)	0	6.800	0
EP000356	Expl.coll. verwarming Boswijk 8380090 overige opbrengsten	0	5.000	24.575
Totaal Baten		367.957	758.350	745.607
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

Toelichting ramingen (uren)

Afdeling	Niveau	Aantal uren
1 Team Beleid	d	479

product 700, Openbare gezondheidszorg

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	111	S. ter Veen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000153	Medische voorzieningen			
	4210000 belastingen	230	0	0
	4380103 huur en (erf-)pacht	2.740	2.700	2.700
	4380110 verzekeringspremies	568	600	600
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	125	4.000	2.000
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	10.654	10.654
	4730000 afschrijvingen	10.654	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	9.777	9.258
	4740000 toegerekende rentekosten	10.337	0	0
EP000154	Overige kosten volksgezondheid			
	4380117 contributies en lidmaatschappen	0	100	100
	4380121 externe advisering en ondersteuning	1.503	5.000	15.000
	4433000 ink. overdr. - gemeenschappelijke regelingen	41.277	46.927	47.732
Totaal Lasten		67.433	79.758	88.044
Totaal Baten		32.348	30.000	30.000
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		35.084	49.758	58.044

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000153	Medische voorzieningen			
	8360010 huuropbrengsten vastgoed	32.348	30.000	30.000
Totaal Baten		32.348	30.000	30.000
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 730, Huishoudelijk afval

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	306	E. Brink

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000157	Ophalen/afvoeren huisvuil ca.			
	4110991 Beleid Openbare Werken (van act. KPL025)	0	13.876	14.340
	4110991 Beleid Openbare Werken	11.390	0	0
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	51.364	50.875
	4110993 Buitendienst	48.662	0	0
	4351000 personeel derden (uitzendburo's ca)	3.331	0	0
	4380107 overige goederen en diensten	1.801	0	0
	4380110 verzekeringspremies	762	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	28.032	9.600	9.600
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	29.428	23.859
	4730000 afschrijvingen	27.043	0	937
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	2.460	1.924
	4740000 toegerekende rentekosten	1.378	0	0
EP000158	kosten lease-afvalinzamelwagen, huisvuil			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	9.642	13.500	13.500
EP000159	huisvuil Omrin			
	4380107 overige goederen en diensten	101.476	96.000	96.000
EP000160	huisvuil, St. Ophaaldienst			
	4380107 overige goederen en diensten	0	3.000	0
	4438000 Ink.overdr. – ov. instell. en pers.	5.600	0	5.600
EP000161	huisvuil, overige kosten			
	4380107 overige goederen en diensten	16.408	7.000	7.000
	4380117 contributies en lidmaatschappen	13	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	343	0	0
EP000162	huisvuil, containers			
	4380103 huur en (erf-)pacht	285	0	0
	4380107 overige goederen en diensten	17.562	24.500	24.500
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	2.855	0	0
EP000163	huisvuil, glas			
	4380107 overige goederen en diensten	7.933	14.600	0
EP000164	huisvuil klein gevaarlijk afval			
	4380107 overige goederen en diensten	4.153	4.000	4.000
INV202010	Hydraulische kleppenbak HH			
	4320000 aanschaf duurzame goederen	13.068	0	0
INV202011	GEO Blok 3e haakopname HH			
	4320000 aanschaf duurzame goederen	7.510	0	0

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
INV202012	Welvaarts weegstelsel HH 4320000 aanschaf duurzame goederen	11.429	0	0
INV202013	Boordcomputer HH 4320000 aanschaf duurzame goederen	3.630	0	0
INV202041	Aanpassingen milieustraat veiligheid HH 4320000 aanschaf duurzame goederen	14.200	0	0
INV202061	Keerwanden ondergrondse Duinkersoord 4320000 aanschaf duurzame goederen	19.992	0	0
Totaal Lasten		358.499	269.328	252.135
Totaal Baten		340.097		
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		18.402		

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000157	Ophalen/afvoeren huisvuil ca. 8520000 dividend en winstuitkeringen	11.694	1.000	1.000
EP000188	afvalstoffenheffing 8370010 opbrengst leges	328.403	317.000	330.000
Totaal Baten		340.097	318.000	331.000
Totaal Lasten			269.328	252.135
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen			48.672	78.865

Toelichting ramingen (uren)

Afdeling	Niveau	Aantal uren
1 Team Beleid	e	240
4 Buitendienst	c	1187
4 Buitendienst	b	100

product 740, Bedrijfsafval

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	306	E. Brink

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000006	inzamelen en verwerken bedrijfsafval			
	4110991 Beleid Openbare Werken (van act. KPL025)	0	13.876	14.340
	4110991 Beleid Openbare Werken	11.390	0	0
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	56.610	57.120
	4110993 Buitendienst	53.535	0	0
	4351000 personeel derden (uitzendburo's ca)	1.257	0	0
	4380107 overige goederen en diensten	680	0	0
	4380110 verzekeringspremies	288	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	8.986	3.500	3.500
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	3.046	8.628
	4730000 afschrijvingen	6.172	0	296
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	363	478
	4740000 toegerekende rentekosten	821	0	0
EP000165	bedrijfsafval Omrin			
	4380107 overige goederen en diensten	50.106	52.000	52.000
EP000166	bedrijfsafval overig			
	4380107 overige goederen en diensten	8.811	10.000	10.000
	4380108 telefoon en dataverkeer	13	0	0
	4380117 contributies en lidmaatschappen	5	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	129	0	0
EP000167	bedrijfsafval containers			
	4380107 overige goederen en diensten	1.802	4.100	4.100
EP000168	bedrijfsafval glas			
	4380107 overige goederen en diensten	3.563	5.500	0
EP000169	bedrijfsafval klein gevaarlijk afval			
	4380107 overige goederen en diensten	1.567	2.000	2.000
EP000189	Papier			
	4380107 overige goederen en diensten	173	0	0
EP000190	raamov. verpakkingen nascheiding			
	4380107 overige goederen en diensten	3.613	0	0
EP000191	Glas verpakking			
	4380107 overige goederen en diensten	189	0	20.100
EP000234	kosten lease-afvalinzamelwagen, bedrijfsafval			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	3.639	0	0
EP000338	Biomeiler composteerinstallatie			

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000343	vennootschapsbelasting 4210000 belastingen	-17.901	10.000	10.000
INV202014	Hydraulische kleppenbak BA 4320000 aanschaf duurzame goederen	4.932	0	0
INV202015	GEO Blok 3e haakopname BA 4320000 aanschaf duurzame goederen	2.835	0	0
INV202016	Welvaarts weegstelsel BA 4320000 aanschaf duurzame goederen	4.314	0	0
INV202017	Boordcomputer BA 4320000 aanschaf duurzame goederen	1.370	0	0
INV202042	Aanpassingen milieustraat veiligheid BA 4320000 aanschaf duurzame goederen	5.359	0	0
Totaal Lasten		157.648	160.995	182.562
Totaal Baten				
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000186	reinigingsrecht bedrijven 8370010 opbrengst leges	170.755	177.000	184.000
EP000187	stortrechten bedrijfsafval werf 8370010 opbrengst leges 8380090 overige opbrengsten	26.927 3.456	10.000 0	11.000 0
EP000189	Papier 8380090 overige opbrengsten	732	10.000	10.000
EP000190	raamov. verpakkingen nascheiding 8380090 overige opbrengsten	13.232	3.000	3.000
EP000191	Glas verpakking 8380090 overige opbrengsten	3.336	5.000	5.000
Totaal Baten		218.438	205.000	213.000
Totaal Lasten		157.648	160.995	182.562
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		60.790	44.005	30.438

Toelichting ramingen (uren)

Afdeling	Niveau	Aantal uren
1 Team Beleid	e	240
4 Buitendienst	c	1350
4 Buitendienst	b	100

product 750, Rioleringen

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	301	H. Nieuwenhuis

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000170	Riolen en rioolgemalen			
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	24.963	24.958
	4110993 Buitendienst	21.915	0	0
	4210000 belastingen	0	2.000	2.000
	4380101 gas en elektra	8.086	5.000	6.000
	4380107 overige goederen en diensten	15	0	0
	4380108 telefoon en dataverkeer	527	1.000	1.000
	4380115 onderhoud hard- en software	0	0	2.500
	4380121 externe advisering en ondersteuning	0	17.500	0
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	57.948	49.845
	4730000 afschrijvingen	58.160	560	13.367
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	22.280	21.641
	4740000 toegerekende rentekosten	20.661	0	0
EP000172	vrijverval - en drukriolen			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	7.678	10.000	10.000
EP000173	rioolgemalen en -pompen			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	0	5.000	17.500
EP000174	jaarlijks onderhoud rioleringen			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	27.886	20.000	62.500
EP000175	rioleringsplan			
EP000176	besparen watergebruik			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	0	20.000	20.000
EP000178	samenwerking waterketen			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	2.582	5.000	5.000
EP000179	Riolen/rioolgemalen Defensie			
	4380101 gas en elektra	1.059	400	400
	4380108 telefoon en dataverkeer	302	300	300
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	1.695	500	500
EP000180	Riolen/rioolgemalen Staatsbosbeheer			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	1.926	500	500
EP000230	grondwatersystemen			
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	0	0	1.000
INV201500	riool nwe school en Meidoornlaan			
INV201501	pomp RWS onder vrij verval brengen			
INV201502	aansluiting riool evenemententerrein			

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
INV201503	vergroten berging rioolput Bosrand/Vlieduin			
INV201504	drain riool dijk fase 2			
INV201505	riool woningen NUON-locatie			
INV201506	maatregelen grondwateroverlast 2015			
INV201507	maatregelen grondwateroverlast dorp < 2015			
INV201508	besturingskast riolering Stortemelk			
INV201601	lanceerinrichting Duinkersoord (ACT2016001)			
INV201602	rioolbuffer Ankerplaats (ACT2016002)			
INV201603	riolering locatie vm basisschool (ACT2016003)			
INV201604	riolering Vlaminghweg Badweg-Molenglop, ACT2016004			
INV201605	riolering De Drift (ACT2016005)			
INV201606	bal persleiding Stortemelk (ACT2016006)			
INV201934	Vervangen riool Vuurboetsplein 4320000 aanschaf duurzame goederen	232.141	0	0
INV202110	Riool Badweg Molenglop 4320000 aanschaf duurzame goederen (Inc.)	0	50.000	0
Totaal Lasten		384.635	242.952	239.010
Totaal Baten		260.485		
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		124.150		

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000170	Riolen en rioolgemalen 8380090 overige opbrengsten 8720509 onttrekking voorziening riolering	2.217 3.929	1.800 74.753	1.800 127.616
EP000179	Riolen/rioolgemalen Defensie 8380090 overige opbrengsten	3.056	1.200	1.200
EP000180	Riolen/rioolgemalen Staatsbosbeheer 8380090 overige opbrengsten	1.926	500	500
EP000192	Rioolrechten 8221000 belastingen op producenten	202.075	204.000	214.200
INV201505	riool woningen NUON-locatie 8436000 bijdragen van overheden anders dan rijk	25.695	0	0
INV201934	Vervangen riool Vuurboetsplein 8448000 kap.overdr. - overige instellingen en personen	21.587	0	0
INV202110	Riool Badweg Molenglop 8436000 bijdragen van overheden anders dan rijk (Inc.)	0	22.000	0
Totaal Baten		260.485	304.253	345.316
Totaal Lasten			242.952	239.010
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen			61.301	106.306

Toelichting ramingen (uren)

Afdeling	Niveau	Aantal uren
4 Buitendienst	c	440
4 Buitendienst	b	150

product 760, Milieubeheer

Portefeuillehouder	905	D. Visser
Budgethouder	308	L. van Randen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000007	milieubeheer algemeen			
	4110010 salariskosten	36.497	41.050	0
	4110991 Beleid Openbare Werken (van act. KPL025)	0	0	13.862
	4351000 personeel derden (uitzendburo's ca)	23.995	0	0
	4380117 contributies en lidmaatschappen	1.498	2.600	2.600
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	265	500	500
EP000181	friese uitvoeringsdienst milieu en omgeving			
	4433000 ink. overdr. - gemeenschappelijke regelingen	57.207	75.000	75.000
Totaal Lasten		119.463	119.150	91.962
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		119.463	119.150	91.962

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

Toelichting ramingen (uren)

Afdeling	Niveau	Aantal uren
1 Team Beleid	d	232

product 770, Duurzaamheid

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	308	E. van der Klundert

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000184	Duurzaamheid			
	4110010 salariskosten	36.746	41.050	0
	4380000 stelpost onvoorzien algemeen	0	5.000	0
	4380107 overige goederen en diensten	0	0	18.000
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	1.838	1.838
	4730000 afschrijvingen	1.838	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	371	328
	4740000 toegerekende rentekosten	417	0	0
EP000256	mutaties reserve duurzaamheid			
	4710012 reserve duurzaamheid	108.319	0	0
	4710012 reserve duurzaamheid (Inc.)	0	18.000	0
EP000296	duurzaamheidsmaatregelen kaderbrief 2015			
EP000315	77001 CO2-vrij 2020			
	4380107 overige goederen en diensten	3.757	0	0
	4380107 overige goederen en diensten (Inc.)	0	28.643	0
EP000316	77002 Vlieland duurzaam			
	4380107 overige goederen en diensten	6.142	0	0
	4380107 overige goederen en diensten (Inc.)	0	12.958	0
EP000317	77003 energimonitoring stimuleren			
	4380107 overige goederen en diensten (Inc.)	0	11.000	0
EP000318	77004 voorlichting subsidies energiemaatregelen			
	4380107 overige goederen en diensten	1.500	0	0
	4380107 overige goederen en diensten (Inc.)	0	20.100	0
EP000319	77005 energieloket			
	4380107 overige goederen en diensten	9.973	0	0
	4380107 overige goederen en diensten (Inc.)	0	6.927	0
EP000321	77007 nul op de meterwoningen			
	4380107 overige goederen en diensten (Inc.)	0	22.500	0
EP000322	77008 koploperproject			
	4380107 overige goederen en diensten	1.423	0	0
	4380107 overige goederen en diensten (Inc.)	0	27.478	0
EP000323	77009 gasreductie Flidunen			
EP000324	77010 maatschappelijk vastgoed			
	4380107 overige goederen en diensten (Inc.)	0	4.800	0
EP000325	77011 zonneakker CSK			

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
	4210000 belastingen	4.427	0	0
	4380107 overige goederen en diensten	388	0	0
	4380107 overige goederen en diensten (Inc.)	0	-815	0
EP000326	77012 zonneenergie op daken			
	4380107 overige goederen en diensten (Inc.)	0	18.000	0
EP000327	77013 Duinwijk gasvrij			
	4380107 overige goederen en diensten	12.651	0	0
	4438000 lnk.overdr. – ov. instell. en pers.	570.000	0	0
	4438000 lnk.overdr. – ov. instell. en pers. (Inc.)	0	565.949	0
EP000328	77014 biomassa			
	4380107 overige goederen en diensten (Inc.)	0	9.500	0
EP000329	77015 windenergie			
	4380107 overige goederen en diensten (Inc.)	0	10.000	0
EP000330	77016 fiscale regelingen info bedrijven			
	4380107 overige goederen en diensten (Inc.)	0	11.500	0
EP000331	77017 gemeentelijke leges vrij duurzaamheid			
	4380107 overige goederen en diensten (Inc.)	0	19.000	0
EP000332	77018 ECV klanten en ledenwerving			
	4380107 overige goederen en diensten (Inc.)	0	8.000	0
EP000333	77019 elektrisch vervoer			
	4380107 overige goederen en diensten	928	0	0
	4380107 overige goederen en diensten (Inc.)	0	8.372	0
EP000334	77020 coordinator duurzaamheid			
	4110010 salariskosten	29.397	50.000	0
	4110010 salariskosten (Inc.)	0	30.000	86.633
	4380000 stelpost onvoorzien algemeen (Inc.)	0	5.200	0
EP000354	Project aardgasvrije wijken 2e fase			
	4380121 externe advisering en ondersteuning	10.000	0	0
EP000355	Regeling Reductie Energiegebruik			
	4380107 overige goederen en diensten	35.407	0	0
	4380107 overige goederen en diensten (Inc.)	0	54.593	0
EP000357	Transitievisie warmte en wadkabel			
	4380121 externe advisering en ondersteuning (Inc.)	0	45.560	0
Totaal Lasten		833.312	1.035.524	106.799
Totaal Baten		778.246	926.474	32.166
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		55.066	109.050	74.633

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000184	Duurzaamheid 8431000 rijksbijdragen	1.881	2.000	2.000
EP000256	mutaties reserve duurzaamheid 8710012 reserve duurzaamheid 8710012 reserve duurzaamheid (Inc.)	686.365 0	0 903.814	0 30.166
EP000355	Regeling Reductie Energiegebruik 8431000 rijksbijdragen	90.000	0	0
EP000357	Transitievissie warmte en wadkabel 8431000 rijksbijdragen (Inc.)	0	20.660	0
Totaal Baten		778.246	926.474	32.166
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 780, Ongediertebestrijding en afvoeren kadavers
--

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	306	E. Brink

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000182	Ontsmetting/ongediertebestrijding			
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	3.372	2.030
	4110993 Buitendienst	3.254	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	450	5.000	1.000
EP000183	Afvoeren kadavers			
	4351000 personeel derden (uitzendburo's ca)	85	100	100
Totaal Lasten		3.790	8.472	3.130
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		3.790	8.472	3.130

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

Toelichting ramingen (uren)

Afdeling	Niveau	Aantal uren
4 Buitendienst	c	53

product 790, Lijkbezorging en begraafplaats

Portefeuillehouder	902	E. de Ruijter
Budgethouder	118	J. Smit

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000185	Begraafplaats			
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	36.533	40.494
	4110993 Buitendienst	31.893	0	0
	4210000 belastingen	1.641	300	300
	4380101 gas en elektra	264	50	50
	4380107 overige goederen en diensten	5.919	5.000	5.000
	4380110 verzekeringspremies	33	50	50
	4380113 waterverbruik	215	200	200
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	6.022	600	250
	4730000 afschrijvingen (van act. KPL101)	0	9.041	9.041
	4730000 afschrijvingen	9.041	0	0
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	2.204	1.980
	4740000 toegerekende rentekosten	2.446	0	0
Totaal Lasten		57.474	53.978	57.364
Totaal Baten		19.031	14.600	14.600
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		38.442	39.378	42.764

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000185	Begraafplaats			
	8431000 rijksbijdragen	109	100	100
EP000193	lijkbezorgings- en grafrechten			
	8370010 opbrengst leges	18.922	14.500	14.500
Totaal Baten		19.031	14.600	14.600
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

Toelichting ramingen (uren)

Afdeling	Niveau	Aantal uren
4 Buitendienst	c	1057

product 800, Ruimtelijke ordening

Portefeuillehouder	905	D. Visser
Budgethouder	302	J. Kleefstra

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000008	ruimtelijke ordening algemeen			
	4110010 salariskosten	30.158	52.795	55.650
	4110991 Beleid Openbare Werken (van act. KPL025)	0	16.790	39.953
	4110991 Beleid Openbare Werken	13.782	0	0
	4351000 personeel derden (uitzendburo's ca)	35.052	0	0
	4380080 algemeen forfait (WKR)	913	0	0
	4380082 gerichte vrijstellingen (WKR)	292	0	0
	4380121 externe advisering en ondersteuning	199	11.000	11.000
	4448000 kap.overdr. - overige instellingen en personen	0	2.500	2.500
EP000009	Stads- en dorpsvernieuwing			
	4110991 Beleid Openbare Werken (van act. KPL025)	0	27.752	58.600
	4110991 Beleid Openbare Werken	22.780	0	0
	4210000 belastingen	205	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	0	1.000	1.000
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	7.543	7.275
	4740000 toegerekende rentekosten	7.832	0	0
EP000194	mutaties reserve RO/bwt c.a.			
	4710007 reserve RO en bwt c.a.	0	12.798	0
EP000237	bestemmingsplan Oosterse Veld			
	4380121 externe advisering en ondersteuning	11.940	0	0
EP000238	bestemmingsplan bebouwde kom			
	4380121 externe advisering en ondersteuning	9.440	0	0
EP000306	basisregistratie Grootschalige Topografie			
	4380121 externe advisering en ondersteuning	1.168	7.000	7.000
EP000340	Omgevingswet, implementatie			
	4380010 stelpost algemeen (Inc.)	0	135.360	0
	4380080 algemeen forfait (WKR)	99	0	0
	4380107 overige goederen en diensten	1.540	0	0
	4380121 externe advisering en ondersteuning	13.001	0	0
Totaal Lasten		148.401	274.538	182.979
Totaal Baten		0	29.956	82.842
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		148.401	244.582	100.137

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000194	mutaties reserve RO/bwt c.a. 8710007 reserve RO en bwt c.a. (Inc.)	0	29.956	82.842
Totaal Baten		0	29.956	82.842
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

Toelichting ramingen (uren)

Afdeling	Niveau	Aantal uren
1 Team Beleid	d	739
1 Team Beleid	a	583
1 Team Beleid	e	200

product 810, Bouw- en woningtoezicht

Portefeuillehouder	903	D. Visser
Budgethouder	304	M. Veerdig

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000201	Bouw-woning- en welstandtoezicht			
	4110010 salariskosten	32.272	39.280	43.851
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	2.638	2.701
	4110993 Buitendienst	2.614	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	0	1.000	1.000
EP000202	Extern bouw- en woningtoezicht			
	4380121 externe advisering en ondersteuning	45.351	21.000	21.000
	4380121 externe advisering en ondersteuning (Inc.)	0	29.956	0
EP000203	omgevingsvergunningen incl. welstandadvies			
	4380121 externe advisering en ondersteuning	12.557	13.000	13.000
EP000307	basisregistraties Adressen en Gebouwen			
	4380121 externe advisering en ondersteuning	3.684	8.000	8.000
Totaal Lasten		96.479	114.874	89.552
Totaal Baten			52.000	52.000
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen			62.874	37.552

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000206	Leges bouwvergunningen c.a.			
	8370010 opbrengst leges	179.577	52.000	52.000
Totaal Baten		179.577	52.000	52.000
Totaal Lasten		96.479		
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		83.098		

Toelichting ramingen (uren)

Afdeling	Niveau	Aantal uren
4 Buitendienst	b	50

product 820, gemeentelijke gebouwen niet voor publieke dienst
--

Portefeuillehouder	901	M. Schrier
Budgethouder	412	Sheila Schreuder-Krook

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000309	beheer overige gebouwen en gronden			
	4210000 belastingen	521	0	0
	4380101 gas en elektra	-1.363	0	0
	4380110 verzekeringspremies	2.423	2.500	2.500
	4380113 waterverbruik	35	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	185	0	0
Totaal Lasten		1.801	2.500	2.500
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		1.801	2.500	2.500

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 830, Volkshuisvesting

Portefeuillehouder	905	D. Visser
Budgethouder	305	L. van Randen

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000205	Overige volkshuisvesting			
EP000347	bouwrijp maken locatie vm. basisschool			
	4380107 overige goederen en diensten	213.677	0	0
	4380107 overige goederen en diensten (Inc.)	0	45.655	0
INV201712	sloopkosten vm lagere school			
Totaal Lasten		213.677	45.655	0
Totaal Baten		0	400	
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		213.677	45.255	

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000204	Registratie woningzoekenden			
	8370010 opbrengst leges	0	400	400
Totaal Baten		0	400	400
Totaal Lasten				0
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				400

product 900, Beleggingen en financieringsresultaat

Portefeuillehouder	905	D. Visser
Budgethouder	205	gemeentesecretaris

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000207	Dividenden en winstaandelen			
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	147	142
	4740000 toegerekende rentekosten	153	0	0
EP000208	renteresultaat incl. korte financiering			
	4510020 rente langlopende leningen o/g	288.128	382.291	386.337
	4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	0	-343.729	-350.691
	4740000 toegerekende rentekosten	-245.112	0	0
KPL100	rentekosten			
Totaal Lasten		43.169	38.709	35.788
Totaal Baten				
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000207	Dividenden en winstaandelen			
	8520000 dividend en winstuitkeringen	1.509	4.000	4.000
EP000208	renteresultaat incl. korte financiering			
	8510010 rente langlopende len. U/G	64.893	59.367	177.092
	8510020 rente kortlopende leningen u/g	1.525	0	0
	8740000 doorbelasting renteopbrengsten	-23.400	-20.800	-141.450
EP000335	ontvangen rente uitgezette langlopende leningen			
KPL100	rentekosten			
Totaal Baten		44.527	42.567	39.642
Totaal Lasten		43.169	38.709	35.788
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		1.358	3.858	3.854

product 920, Uitkeringen gemeentefonds c.a.
--

Portefeuillehouder	905	D. Visser
Budgethouder	205	gemeentesecretaris

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Lasten		0	0	0
Totaal Baten				
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000209	Algemene uitkering gemeentefonds 8431000 rijksbijdragen 8431000 rijksbijdragen (Inc.)	3.721.155 0	3.299.000 85.000	3.511.000 0
Totaal Baten		3.721.155	3.384.000	3.511.000
Totaal Lasten		0	0	0
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		3.721.155	3.384.000	3.511.000

product 930, onvoorziene uitgaven en budgetruimte
--

Portefeuillehouder	905	D. Visser
Budgethouder	205	gemeentesecretaris

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000211	Onvoorziene uitgaven en budgetruimte			
	4380000 stelpost onvoorzien algemeen	0	60.000	60.000
	4380000 stelpost onvoorzien algemeen (Inc.)	0	-55.188	0
	4380002 stelpost onvoorzien structureel	0	17.500	35.000
Totaal Lasten		0	22.312	95.000
Totaal Baten		0	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		0	22.312	95.000

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten		0		
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		0		

product 940, Gedetacheerd personeel en werken voor derden

Portefeuillehouder	901	M. Schrier
Budgethouder	101	gemeentesecretaris

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000212	inzet vaklieden voor Woonfriesland			
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	52.458	53.634
	4110993 Buitendienst	55.078	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	12.790	6.000	6.000
EP000213	gedetacheerd personeel Tromp's Huis			
EP000214	gedetacheerd personeel Noordwester			
	4110010 salariskosten	45.085	34.700	46.263
	4110010 salariskosten (Inc.)	0	10.280	0
EP000215	werkzaamheden voor VAST			
	4110010 salariskosten	10.039	40.400	29.990
	4110991 Beleid Openbare Werken (van act. KPL025)	0	0	23.081
	4110993 Buitendienst (van act. KPL025)	0	26.380	27.005
	4110993 Buitendienst	26.140	0	0
EP000286	diverse aan derden door te berekenen facturen			
	4110010 salariskosten	66.802	0	0
	4380082 gerichte vrijstellingen (WKR)	1.137	0	0
	4380119 beheer en onderhoud algemeen	25.861	0	0
Totaal Lasten		242.931	170.218	185.973
Totaal Baten		219.942	134.680	136.263
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		22.988	35.538	49.710

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000212	inzet vaklieden voor Woonfriesland			
	8352000 vergoeding voor personeel	61.469	50.000	50.000
EP000213	gedetacheerd personeel Tromp's Huis			
EP000214	gedetacheerd personeel Noordwester			
	8352000 vergoeding voor personeel	45.085	34.000	46.263
	8352000 vergoeding voor personeel (Inc.)	0	10.280	0
EP000215	werkzaamheden voor VAST			
	8352000 vergoeding voor personeel	19.588	40.400	40.000
EP000286	diverse aan derden door te berekenen facturen			
	8352000 vergoeding voor personeel	67.939	0	0
	8380090 overige opbrengsten	25.861	0	0
Totaal Baten		219.942	134.680	136.263
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

Toelichting ramingen (uren)

Afdeling	Niveau	Aantal uren
1 Team Beleid	a	317
4 Buitendienst	c	1400
4 Buitendienst	b	500

product 950, Wet WOZ en heffen en invorderen belastingen

Portefeuillehouder	905	D. Visser
Budgethouder	205	gemeentesecretaris

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000216	Wet Waardering Onroerende Zaken 4380121 externe advisering en ondersteuning	70.072	50.000	50.000
EP000224	Heffen en invorderen belastingen 4380121 externe advisering en ondersteuning 4740000 toegerekende rentekosten (van act. KPL100)	66.466	73.483	73.483
	4740000 toegerekende rentekosten	0 132	109 0	87 0
Totaal Lasten		136.670	123.592	123.570
Totaal Baten		2.474	0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		134.195	123.592	123.570

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000224	Heffen en invorderen belastingen 8380000 niet in te delen inkomsten	2.474	0	0
Totaal Baten		2.474	0	0
Totaal Lasten				
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 970, Gemeentelijke belastingen algemene middelen

Portefeuillehouder	905	D. Visser
Budgethouder	205	gemeentesecretaris

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Lasten		0	0	0
Totaal Baten				
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000217	Ozb (t/m 2016: gebruikers, miv 2017: niet-woningen) 8221000 belastingen op producenten 8221000 belastingen op producenten (Inc.)	336.873 0	338.000 -13.500	344.000 0
EP000218	Ozb (t/m 2016: eigenaren, miv 2017: woningen) 8221000 belastingen op producenten 8222000 belastingen op huishoudens	0 306.595	293.000 0	297.000 0
EP000219	Baatbelasting riolering recreatiewoningenterrein 8448000 kap.overdr. - overige instellingen en personen	568	6.000	6.000
EP000220	Woonforensenbelasting 8222000 belastingen op huishoudens	289.794	216.000	219.000
EP000221	Toeristenbelasting 8221000 belastingen op producenten	1.334.368	1.711.000	1.737.000
EP000222	Hondenbelasting 8222000 belastingen op huishoudens	15.369	16.000	16.300
EP000223	Precariobelasting 8330010 precariobelasting	39.942	42.600	43.300
Totaal Baten		2.323.509	2.609.100	2.662.600
Totaal Lasten		0	0	0
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen				

product 980, Saldi van kostenplaatsen
--

Portefeuillehouder	905	D. Visser
Budgethouder	205	gemeentesecretaris

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000225	Saldi kostenplaatsen			
	4110999 Doorbel. Salarissen en sociale lasten (van act. KPL025)	0	45	16
	4110999 Doorbel. Salarissen en sociale lasten	-1.905	0	0
Totaal Lasten		-1.905	45	16
Totaal Baten			0	0
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen			45	16

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Totaal Baten		0	0	0
Totaal Lasten		-1.905		
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		1.905		

product 990, Mutaties van reserves

Portefeuillehouder	905	D. Visser
Budgethouder	205	gemeentesecretaris

Begroting 2022 Versie 000

LASTEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000226	mutaties algemene reserve			
EP000227	nog te bestemmen resultaat huidig jaar			
	4710099 saldo rekening baten en lasten	579.662	44.452	0
	4710099 saldo rekening baten en lasten (Inc.)	0	-44.452	0
EP000900	bestemming resultaat vorig jaar			
	4710001 toevoeging aan de algemene reserve	575.969	0	0
Totaal Lasten		1.155.631	0	0
Totaal Baten		885.701		
Nadelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen		269.931		

BATEN

Activiteiten	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
EP000226	mutaties algemene reserve			
	8710001 algemene reserve	290.473	0	0
	8710001 algemene reserve (Inc.)	0	258.610	0
	8710004 reserve onderhoud gebouwen	19.259	8.850	38.000
	8710005 reserve automatisering	0	1.800	0
EP000900	bestemming resultaat vorig jaar			
	8710099 saldo rekening baten en lasten	575.969	0	0
Totaal Baten		885.701	269.260	38.000
Totaal Lasten			0	0
Voordelig saldo t.g.v. alg. dekkingsmiddelen			269.260	38.000