

gemeente

Maeland

Jaarrekening 2021



Voorwoord

Aan de leden van de raad van de gemeente Vlieland

Het doet ons genoegen het jaarverslag en de jaarrekening 2021 aan u te kunnen aanbieden. Met de jaarrekening legt het college verantwoording af over het gevoerde financiële beheer over het boekjaar 2021. Inhoudelijk verwijzen wij u naar de jaarstukken met de daarin opgenomen accountantsverklaring.

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

In het jaarverslag en de jaarrekening wordt de situatie van 2021 beschreven, slechts hier en daar wordt ingegaan op de ontwikkelingen die bij het maken van deze stukken bekend waren.

De programmaverantwoording (onderdeel van het jaarverslag) biedt per programma inzicht in de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd en maatschappelijk beoogde effecten zijn bereikt.

Een en ander geldt eveneens voor de verplicht voorgeschreven paragrafen.

De jaarrekening 2021 sluit met een voordelig saldo van € 676.000 na resultaatbestemming. Op bladzijde 6 van de jaarrekening is een toelichting opgenomen van de grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Conform de voorschriften is het saldo over 2021 afzonderlijk in de balans opgenomen (onder eigen vermogen).

Vlieland, d.d. 31 mei 2022

De burgemeester van Vlieland,



M. Schrier

Inhoudsopgave

Inhoud	
Voorwoord	3
Inhoudsopgave	5
Inleiding	7
Jaarverslag	11
Programma's	13
Programma 0: Algemeen bestuur	15
Programma 1: Openbare orde en Veiligheid.....	25
Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat	29
Programma 3: Economische zaken	33
Programma 4: Onderwijs	39
Programma 5: Cultuur en recreatie.....	43
Programma 6: Sociale voorzieningen en Maatschappelijke dienstverlening.....	49
Programma 7: Volksgezondheid en milieu.....	57
Programma 8: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting.....	63
Programma 9: Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen.....	69
Paragrafen.....	77
Paragraaf 1: Lokale heffingen.....	79
Paragraaf 2: Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	85
Paragraaf 3: Onderhoud kapitaalgoederen	97
Paragraaf 4: Financiering	101
Paragraaf 5: Bedrijfsvoering	105
Paragraaf 6: Verbonden partijen.....	109
Paragraaf 7: Grondbeleid	123
Paragraaf 8: corona.....	125
Jaarrekening.....	129
Balans 2021.....	131
Overzicht baten en lasten per programma	133
Begrotingsafwijkingen en rechtmatigheid	135
Toelichting op de programmarekening 2021	136
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	137
Toelichting op de balans.....	140
Overige gegevens	155
Onvoorzien	155
Verdeling taakvelden programma's.....	156
Activa staat 2021	159
Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen.....	164
SISA bijlage	166
Accountantsverklaring	181

Inleiding

Algemeen

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 (ong. 1.100) een kleine gemeente, maar qua grondoppervlakte omvangrijk. Het karakter van de gemeente wordt voor een belangrijk deel bepaald door het toerisme. Deze drie elementen: de geografische ligging, het geringe aantal inwoners en het toeristische karakter vormen de voornaamste kenmerken van de gemeente Vlieland.



Enige demografische ontwikkelingen kunnen worden weergegeven met de volgende kengetallen:
(Bron: CBS / Waarstaatjegemeente.nl)

Gemeente Vlieland	2021	2020	2019	2018	2017	2016
inwoners	1230	1193	1138	1132	1085	1083
huishoudens	692	643	628	627	580	595
huishoudgrootte	1,7	1,8	1,8	1,81	1,87	1,88
% huishoudens alleenstaand Vlieland	55,6	52,4	53,3	53,4	48,1	47,4
Groene druk (-19 t.o.v. 20-64) Nederland 2021: 36,4	22,9	23,9	25,6	24,6	26,3	27,5
Grijze druk (65+ t.o.v. 20-64)	27,3	28,7	28,8	28,2	29,4	31,6

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

Nieuwe beleidsvoornemens 2021

In de oorspronkelijke begroting 2021 waren geen beleidsvoornemens opgenomen.

Het jaarrekeningsaldo

De exploitatie van de algemene dienst sluit met een voordelig verschil ten opzichte van de begroting van € 592.800. Het geraamde jaarrekeningsaldo bedroeg na begrotingswijziging € 83.700. In 2021 is dit geraamde saldo voor het eerst gepresenteerd als jaarrekeningsaldo en niet toegevoegd aan de stelpost onvoorzien.

Een nadere analyse van het jaarrekeningsaldo

Nadat per saldo € 1.041.400 aan de diverse reserves werd onttrokken ten gunste van de exploitatie, resteert een voordelig saldo van de algemene dienst van € 676.500. Voor € 192.000 betreft het hier restant budgetten. De gemeenteraad dient een besluit te nemen over het besteden van dit resultaat. In het voorstel waarmee deze jaarrekening aan de gemeenteraad wordt aangeboden, wordt hiertoe een voorstel gedaan.

(Bedragen x€ 1000)

Exploitatierekening	2021	2020	2019	2018
Totale lasten	8.997	10.115	7.823	7.828
Totale baten	8.632	9.324	8.825	8.223
Resultaat voor mutaties in reserves	-365	-792	1003	395
Mutaties reserves	1.041	1.371	-427	-264
Resultaat na bestemming	676	580	576	131
Geconsolideerde balans	2021	2020	2019	2018
Materiële vaste activa	23.539	14.333	10.656	10.733
Reserves (inclusief resultaat 2020)	7.342	7.707	8.498	7.496
Voorzieningen	1.447	1.501	1.407	1.235
Langlopende schulden	28.734	24.527	8.399	8.765

Voor een specificatie van de bestemmingsreserves wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Het saldo is ontstaan door een groot aantal positieve en negatieve afwijkingen ten opzichte van de budgetten. Gespecificeerd naar enige substantiële onderdelen (afwijkingen vanaf de € 20.000) kan het saldo samengevat als volgt worden weergegeven:

(+ = Voordelig, -/ = Nadelig)	
Resultaat t.o.v. de begroting	
Analyse saldo 2021:	
1	Toeristenbelasting -101.000
2	Ophoging balanspost dubieuze debiteuren -60.000
3	Afboeking erfpachtrecht grond Robbenhoeve -50.000
4	Maatwerkvoorzieningen WMO -40.000
5	Huisvesting onderwijs -31.000
6	Maatwerkdienstverlening 18- -30.000
7	Overige verschillen nadelig -34.000
8	Juridische adviezen 22.000
9	Inhuur extern 24.000
10	Fumo 26.000
11	Samenkracht en burgerparticipatie 26.000
12	Dividend Omrin 27.000
13	Opbrengst OZB 28.000
14	Openbare toiletvoorziening vanwege corona 29.000
15	Buurtsportcoach 34.000
16	Gebouwen onderhoud (voor zover niet toegevoegd aan bestemmingsreserve) 37.000
17	Automatisering 39.000
18	Vergoedingen gedetacheerd personeel 40.000
19	Stelpost tractiemiddelen 45.000
20	Woonforensenbelasting 47.000
21	Uitkeringen gemeentefonds 59.000
22	Salariskosten (vacatures, generatiepact, deeltijd enz.) 80.000
23	Stelpost flankerend ouderenbeleid 100.000
24	Omgevingswet 109.000
25	Leges omgevingsvergunningen 167.000
Saldo jaarrekening 2021 593.000	

Bij de vetgedrukte onderdelen betreft het werkzaamheden die in 2022 hun voortgang zullen vinden. Wanneer de afwijkingen t.o.v. de begroting kleiner waren dan € 20.000 worden ze in dit overzicht niet genoemd. In totaal moet daarom een bedrag van € 192.000 t.l.v. de algemene reserve in 2022 opnieuw geraamd worden.

Toelichtingen op de ontstane verschillen t.o.v. de geraamde bedragen vindt u bij de programma's.

Jaarverslag



Programma's

Programma 0: Algemeen bestuur

Algemeen

Het programma Algemeen Bestuur gaat over de gemeentelijke bestuursorganen: raad, 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 Basisregistratie Persoonsgegevens (BRP), rijbewijzen en paspoorten, 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 hebben we bereikt?

Ook in 2021 heeft de coronapandemie een behoorlijke impact gehad op ons dagelijks leven en zo ook voor het bestuur. Evenals in 2020 hebben we zowel bestuurlijk als ambtelijk veel moeten inzetten wat niet gepland was. Samen met de Vlielandse gemeenschap zijn we adequaat omgegaan met de regelmatig wisselende regelgeving, waarbij we geprobeerd hebben om binnen de gegeven kaders het wonen, werken en recreëren zoveel als mogelijk en verantwoord door te laten gaan.

Met Staatsbosbeheer (SBB) zijn we, met inbreng van inwoners en uw raad, tot overeenstemming gekomen over de concretisering van het Natuur- en recreatiefonds. De hang-out voor jongeren bij Flidunen is het eerste project dat door medefinanciering uit dit fonds tot stand is gekomen.

De gemeenschappelijke regeling de Waddeneilanden

De algemene doelstelling (missie) van de samenwerking tussen de Waddeneilanden en daarmee van de Gemeenschappelijke Regeling is:

'Versterken van de bestuurskracht van de afzonderlijke gemeenten door onomkeerbare, niet vrijblijvende en doelgerichte samenwerking met behoud van bestuurlijke zelfstandigheid.'

We kunnen deze missie nader specificeren in een drietal (sub)doelstellingen voor de samenwerking:

1. *Vermindering van de kwetsbaarheid van de ambtelijke organisaties.*
2. *Vergroting van de kwaliteit van de advisering over eiland-overstijgende onderwerpen.*
3. *Proactieve inbreng bij de totstandkoming van Rijks- en Provinciaal beleid.*

In 2021 is het Programma Waddeneilanden in concept gereed gekomen en aan de raden aangeboden voor het inbrengen van mogelijke zienswijzen. Het lobbytraject is gestart, waarbij een bezoek van minister Ollongren van BZK er toe heeft geleid dat we de toezegging hebben ontvangen van 4,5 miljoen euro voor een aantal zogenaamde "Quick Wins" op de eilanden.

De geplande tweedaagse bijeenkomst van gemeenteraadsleden op Texel kon in 2021 helaas wederom niet doorgaan vanwege coronamaatregelen. In plaats hiervan is een digitale sessie georganiseerd waarin een toelichting is gegeven op het Programma Waddeneilanden. Ook is in een digitale sessie de Agenda voor het Waddengebied besproken.

Beheer en onderhoud gemeentelijke gebouwen

Voor alle gebouwen is regulier onderhoud uitgevoerd volgens de meerjarenonderhouds-programma's (MJOP's) van deze gebouwen.

Voor het onderhoud van gemeentelijke gebouwen was een vast budget van € 97.170 opgenomen. Dit budget is bestemd voor de voorbereiding, begeleiding en daadwerkelijke uitvoering van het onderhoud aan de volgende gebouwen:

- de Jutter (Lutinelaan 3), waarin gevestigd zijn:
 - openbare school voor VMBO;
 - openbare basisschool;
 - bibliotheek;
 - jeugd- en jongerenwerk;
 - kinderopvang;
- zwembad en sporthal Fiidunen (De Uitlegger 2);
- ambtswoning burgemeester (Lutinelaan 35);
- gebouwen gemeentewerken (Fortweg 1A en 2A);
- gemeentehuis (Dorpsstraat 127);
- bezoekerscentrum De Noordwester (Dorpsstraat 150);
- voormalige bibliotheek / jeugd- en jongerenwerk (Dorpsstraat 152);
- huisartsenpraktijk (Molenglop 6);
- schuurtje begraafplaats (Kerkplein 7A).
- Zorggebouw (Boslaan 1)
- Welzijnsgebouw (Lutinelaan 2C)

Onderstaande gebouwen zijn wel in eigendom van de gemeente, maar vallen buiten het beheer- en onderhoud omdat de stichtingen of organisaties dit zelf (laten) uitvoeren:

- het gebouw Jachthaven (Havenweg 68-74)
- het oude SAR-hangaar gebouw (Havenweg 18A) ten behoeve van de stalling voor ambulances en GGB-materieel en het verblijven van de dienstdoende bemanning.
- (Het onderhoud van het platform en aanverwante obstakels maken eveneens geen deel uit van dit hoofdstuk, maar zijn wel voor de gemeente.)

Specificaties per gebouw zullen bij de kapitaalgoederen verder worden toegelicht.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Samenwerking Waddeneilanden

De directieraad heeft met ondersteuning van het personeel van het Waddenkantoor de vergaderingen van het algemeen bestuur (AB) en het dagelijks bestuur (DB) voorbereid.

Tevens is het Programma Waddeneilanden in concept gereed gekomen en is de governance structuur ingericht, waarbij van elk eiland één wethouder deel uit maakt van de Stuurgroep. Voor onze gemeente is dat wethouder De Ruijter. Zij is bestuurlijk kartrekker van Programmalijn Duurzame energie. De Stuurgroep wordt voorgezeten door onze burgemeester. Onze gemeentesecretaris maakt namens de Directieraad onderdeel uit van de Stuurgroep als capaciteitsmanager.

In navolging van een toezegging door minister Ollongren, na een bezoek aan de Waddeneilanden, is er door het samenwerkingsverband, samen met de medewerkers van de Waddeneilanden, hard gewerkt aan het indienen van een aanvraag voor toekenning gelden voor een aantal Quick Wins. Dit heeft geleid tot de toekenning van een subsidie door het Rijk van 4,5 miljoen euro. Nadere uitwerking van de plannen is hiervoor nog wel nodig.

Tot slot zijn in 2021 de vacatures op het Waddenkantoor ingevuld, waaronder de functie van secretaris/directeur (deze start per 1 februari 2022).

Samenwerking Dienst

De Gemeenschappelijke Regeling Dienst SoZaWe is omgevormd tot een Bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO).

Daarnaast is een beleidsteam Sociaal Domein opgericht waarin de beleidsambtenaren van de voormalige Dienst en van de gemeenten Waadhoeke, Harlingen, Terschelling en Vlieland samenwerken op de beleidsterreinen Jeugd, WMO en Participatiewet.

Communicatie

Door de aanstelling in 2019 van een communicatiemedewerker wordt er meer aandacht geschonken aan de communicatie vanuit de gemeente. De gemeente heeft nu haar eigen sociale mediakanalen op Facebook, LinkedIn, Instagram en Twitter via welke de bewoners en gasten laagdrempelig op de hoogte worden gehouden van nieuws vanuit de gemeente. Ook op Channels worden berichten gepubliceerd, voornamelijk gericht op de eilander ondernemers. De gemeentelijke nieuwsbrief 'Uit het kastje' is opgefrist door deze in kleur uit te brengen en er zijn aparte nieuwsbrieven uitgegeven om de bewoners op de hoogte te houden van de ontwikkeling van Boswijk. Vanaf eind 2021 maakt de communicatiemedewerker van elke raadsvergadering een kort verslag dat wordt gepubliceerd in 'Uit het kastje' en op de website van de gemeenteraad.

Naast deze communicatieactiviteiten zijn in 2021 stappen gezet in de uitvoering van de Wet Elektronisch Publiceren (WEP). Inmiddels worden alle besluiten, bekendmakingen, beleidsregels etcetera gepubliceerd in DROP en worden daarmee geplaatst op www.overheid.nl

Eind 2021 is, samen met de vier Friese Waddeneilanden, begonnen met de keus voor een nieuwe website. Daardoor zal er nog meer aandacht kunnen komen voor communicatie en krijgen we een gemeentelijke website die beter is afgestemd op de wensen van de bezoeker.

Personeel en organisatie

Op het gebied van personeel en organisatie zijn in 2021 enkele belangrijke stappen gezet. Zo is de risico inventarisatie en evaluatie (RIE) afgerond en worden de aandachtspunten opgepakt door een werkgroep ARBO. Inmiddels is er nieuw kantoormeubilair aangeschaft dat voldoet aan de laatste arbonormen (levering begin 2022). Tevens is er een strategisch personeelsplan tot stand gekomen waarvan enkele actiepunten reeds zijn opgepakt. Voor de overige actiepunten is een planning gemaakt. In 2021 is ook het HR21 traject tot afronding gekomen. In dit traject zijn de functiebeschrijvingen geactualiseerd en omgezet naar het systeem HR21 dat bij bijna alle gemeenten in gebruik is.

Tevens is, in de periode dat de coronamaatregelen dit toelieten, een personeelsreisje gemaakt naar Amsterdam.



Juridische zaken

Dit jaar zijn weer de nodige bezwaarschriften en beroepschriften, alsmede WOB-verzoeken behandeld en

afgehandeld. Belangrijk daarbij is dat we in 2021 zijn gestart met een onafhankelijke bezwarencommissie. De implementatie van de Algemene Privacy Wetgeving binnen de werkwijze van de gemeente heeft de nodige aandacht gevraagd en gekregen.

Overhead en ondersteuning organisatie

Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, dat wil zeggen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces:

- financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie
- personeelszaken en overige organisatiekosten
- directieteam en leidinggevende Buitendienst
- voorlichting
- juridische zaken
- bestuurszaken en bestuursondersteuning
- informatievoorziening en automatisering van PIOFACH-systemen
- facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging)
- documentaire informatievoorziening (DIV)
- managementondersteuning primair proces
- traktiemiddelen buitendienst

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Lasten	2.746.906	2.917.593	2.690.209
Baten	124.000	154.000	176.798
Saldo voor bestemming nadelig	-2.622.906	-2.763.593	-2.513.410
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-2.622.906	-2.763.593	-2.513.410

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
10	Bestuursorgaan gemeenteraad	266.671	0	-266.671
20	Bestuursorgaan college burgemeester en wethouders	379.645	0	-379.645
30	Bestuursorgaan burgemeester	17.997	17.139	-858
40	Bestuurlijke samenwerking	73.035	0	-73.035
50	Burgerzaken	122.589	120.400	-2.188
60	overhead en ondersteuning organisatie	1.830.272	39.259	-1.791.013
Totaal		2.690.209	176.798	-2.513.410

Investerings

		Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
INV202124	Meubels gemeente huis/werf (stoelen en tafels)	0	30.000	0
Totaal		0	30.000	0

Resultaat

Het verschil tussen de raming (na wijziging) en de jaarrekening van het resultaat voor bestemming bedraagt € 250.000 voordelig en van het resultaat na bestemming € 250.000 voordelig

Stelpost gemeentelijke gebouwen	€	25.000	
Burgerzakenleges		12.000	
Inhuur extern		28.000	
Stelpost tractiemiddelen		45.000	
Automatiseringskosten		39.000	
Bijdrage de Waddeneilanden		19.000	
Juridische adviezen		22.000	
Ondersteuning college		12.000	
Stelpost meubelen gemeentehuis		8.000	
Dienstverlening Leeuwarden P&O		15.000	-/-
Opleidingskosten		22.000	
Overige verschillen voordelig		33.000	
Voordelig verschil resultaat voor bestemming	€	<u>250.000</u>	
Voordelig verschil resultaat na bestemming	€	250.000	

Stelpost gebouwen onderhoud

De stelpost gebouwen onderhoud was ingesteld voor begrotingswijzigingen m.b.t. gebouwen onderhoud maar van de stelpost is geen gebruik gemaakt. Het onderhoud van gebouwen is over diverse programma's verdeeld. In totaal was op de budgetten gebouwen onderhoud een overschot van € 56.000 wat slechts voor een deel aan de bestemmingsreserve kon worden toegevoegd omdat deze bestemmingsreserve anders zijn maximale hoogte zou overschrijden.

Inhuur extern

Vanwege de tijdelijke vacature voor juridische zaken werd hiervoor extern personeel ingehuurd maar dit bleek korter nodig dan geraamd ook voor het archief bleek niet zoveel ingehuurd te moeten worden als gedacht.

Tractie en hulpmiddelen

Vanwege de onduidelijkheden rond de verwachte *kosten van tractie- en hulpmiddelen* van de buitendienst is een stelpost opgenomen voor vervangingsinvesteringen. In 2021 zijn geen tractiemiddelen aangeschaft.

Automatisering

In de begroting is voor 2021 een vaste bijdrage voor Vlieland geraamd van € 250.000. Daarnaast is in 2021 in de begroting een bedrag voor de nieuwe werkplek en de nieuwe telefoonvoorziening GT-Connect opgenomen van € 28.000. Beide projecten zijn later gestart en deze kosten zijn dan ook doorgeschoven naar 2022. Het bedrag van € 28.000 is daarom over 2021 niet in rekening gebracht bij Vlieland. Daarnaast is er een kostenbesparing (ongeveer € 10.000) geweest op het omzetten van de telefonielijn naar Vlieland.

Bijdrage Waddeneilanden

Op het moment dat de begroting werd gemaakt was er nog geen definitieve begroting De Waddeneilanden. Er was op dat moment nog veel onduidelijk over personeelsmutaties. In onze begroting is daarom voorzichtigheidshalve een wat hoger bedrag opgenomen. Bovendien zorgde de uiteindelijke BTW verrekening ook voor een verlaging van de werkelijke kosten.

Ondersteuning college

Het benodigde budget voor *representatie* is wat moeilijk in te schatten, de kosten kunnen van jaar tot jaar nog al verschillen.

Dienstverlening Leeuwarden P&O

De ondersteuning die wij vanuit Leeuwarden krijgen voor P&O werkzaamheden viel dit jaar duurder uit vanwege de HR21 werkzaamheden maar ook omdat er diverse personeelwisselingen waren, wat vanzelfsprekend extra werkzaamheden voor de afdeling P&O met zich mee brengt.

Begrotingswijzigingen

	Raming 2021	Realisatie 2021	Restant raming naar 2021
Procedure nieuwe burgemeester	20.500	19.417	
Opclassificatie B&W	30.000	21.581	
Voorziening pensioen wethouders	38.492	38.492	
Inhuur extern juridische zaken	42.500	32.739	
Opbrengst dwangsom	-\30.000	-\36.257	
Opleidingskosten	25.000	12.560	
Extra inhuur P&O	10.400	25.167	
Huur en pacht voorgaande jaren	16.820	16.820	
Totaal	128.712	117.959	

Secretarieleges

Aantal afgegeven:	Aantal 2021	Aantal 2020	Aantal 2019	Aantal 2018	Aantal 2017	Aantal 2016	Aantal 2015
T-ontheffingen	1724	1535	1549	1773	1531	1387	1516
A-ontheffingen	8	13	16	7	8	6	17
B-ontheffingen	166	129	156	123	154	134	114
Rijbewijzen	117	138	108	116	120	92	100
Identiteitskaarten	55	18	43	83	86	115	111
Paspoorten	30	22	50	131	135	157	105
kapvergunningen					0	2	7
Huwelijken	38	23	33	44	56	57	53
Evenementen en markten				0	0	28	24

Door de jaren heen zijn er pieken te zien door grote bouwprojecten, dit is vanzelfsprekend van invloed op de aanvraag van T-ontheffingen. Voor evenementen en markten zijn geen leges meer verschuldigd.

Formatie, aantal personeelsleden en salariskosten gemeente Vlieland 2021

Organisatie eenheid	Aantal personen	Formatie FTE's	Salariskosten	Begroot	Vershil
<u>Bestuursorganen</u>					
Gemeente Raad	9		138.781	136.500	-2.281
Burgemeester en Wethouders	3	2,80	282.181	290.600	8.419
Subtotaal	12	2,80	420.962	427.100	6.138
<u>Bestuursapparaat</u>					
Griffie	1	0,89	65.591	69.200	3.609
Overhead en ondersteuning organisatie	11	10,10	744.798	724.500	-20.298
Team Buitendienst	10	9,50	474.644	486.504	11.861
Burgerzaken	2	1,50	101.091	106.300	5.209
Rampenbestrijding	1	0,75	62.241	63.525	1.284
Onderwijs	2	1,22	69.402	65.900	-3.502
Toerisme	1	1,00	48.805	47.000	-1.805
1e lijns WMO en jeugd	2	1,33	88.583	131.150	42.567
Milieu en duurzaamheid	1	1,00	83.200	162.100	78.900
RO en Bouw en woningtoezicht	2	1,26	111.503	92.075	-19.428
Fysieke leefomgeving	2	1,69	128.781	114.916	-13.865
Subtotaal	35	30,24	1.978.641	2.063.170	84.529
Burgerlijke Stand	5		2.315	4.000	1.685
Noordwester	1	0,83	47.133	44.980	-2.153
GHOR geneeskundige groep	13		17.018	11.000	-6.018
Gedetacheerd	4		71.084	66.780	-4.304
Subtotaal	23	0,83	137.549	126.760	-10.789
Subtotaal	70	33,87	2.537.152	2.617.030	79.878
Voormalig personeel t.l.v. voorzieningen					
Oud bestuurders	6		92.173		
Totaal	76	33,87	2.629.326		

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 nieuwe bepalingen van het Besluit Begroten en Verantwoorden, geraamd op taakveld 0.4 overhead dat onderdeel uitmaakt van dit programma 0, Algemeen bestuur.

Overhead en ondersteuning organisatie

Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, dat wil zeggen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. Er is een stijging te zien in de overheadkosten die met name te maken heeft met stijgende salariskosten. Dit wordt deels veroorzaakt door cao stijgingen maar ook doordat in 2021 de formatie meer was ingevuld als in 2020.

Ten laste van de programma's komen alleen directe kosten. De overheadkosten, die in 2021 € 1.791.013 bedroegen zijn volledig verantwoord op programma 0. Uitgedrukt als percentage van de directe kosten bedraagt de overhead 24,5%. 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 24,5% stijgen. Bij deze berekening zijn een aantal onderdelen in de jaarrekening buiten beschouwing gelaten bij het bepalen van de verdeelgrondslag. Van een aantal begrotingsonderdelen is het namelijk niet reëel er overhead aan toe te rekenen. Daarom zijn kosten van het product "exploitatie en ontwikkeling Boswijk" en "Duinwijk gasvrij" buiten de verdeelgrondslag gelaten. Voor een stabiel beeld van het overheadpercentage is het beter deze kosten voor de berekening van het percentage buiten beschouwing te laten.

Uitgedrukt als percentage van de totale kosten (dus directe kosten en overhead opgeteld) bedraagt de overhead overigens 19,7%. Dit is het percentage dat bij de wettelijk voorgeschreven beleidsindicatoren is opgenomen.



De overheadkosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Activiteit	Omschrijving activiteit	Lasten Baten	Bedrag 2021
Taakveld 0.4 Overhead			
EP000011	ondersteuning college b&w	Lasten	22.818,06
EP000014	overhead: voorlichting (website / Uit-het-Kastje / overige)	Lasten	18.345,32
EP000225	Saldi kostenplaatsen	Lasten	-1.786,55
EP000272	overhead: juridisch advies, mediation, bezwaar/beroep, etc.	Lasten	66.918,17
EP000272	overhead: juridisch advies, mediation, bezwaar/beroep, etc.	Baten	36.257,05
EP000298	overhead: salariskosten	Lasten	766.125,38
EP000299	overhead: overige organisatie- en personeelskosten	Lasten	199.652,41
EP000300	overhead: facilitaire zaken en Doc. Info Voorziening	Lasten	89.267,88
EP000300	overhead: facilitaire zaken en Doc. Info Voorziening	Baten	158,89
EP000301	overhead: algemene automatisering	Lasten	267.511,70
EP000302	overhead: huisvesting binnendienst Ds 127 / 148	Lasten	105.818,01
EP000302	overhead: huisvesting binnendienst Ds 127 / 148	Baten	900,00
EP000303	overhead: gemeentewerf Fortweg 1A	Lasten	128.778,70
EP000303	overhead: gemeentewerf Fortweg 1A	Baten	179,96
EP000304	overhead: algemene tractie- en hulpmiddelen buitendienst	Lasten	160.554,84
EP000304	overhead: algemene tractie- en hulpmiddelen buitendienst	Baten	1.763,02
EP000305	overhead: ondernemingsraad	Lasten	6.267,71
	Subtotaal lasten Overhead		1.830.271,63
	Subtotaal baten Overhead		39.258,92
	Saldo Overhead		1.791.012,71

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2021	25,26	
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2021	25,47	
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2021	2.468	
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2021	3,88%	
Overhead	% van totale lasten	2021	19,7%	

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Toelichting
Formatie	Het gaat hier om de toegestane structurele formatie in fte van het ambtelijk apparaat van de gemeente Vlieland. (Formatieplan 2021)
Bezetting	Het gaat hier om de werkelijke formatie in fte van het ambtelijk apparaat van de gemeente Vlieland.
Apparaatskosten	
Externe inhuur	Het totale bedrag van de externe inhuur bedroeg € 79.715
Overhead	

Programma 1: Openbare orde en Veiligheid

Algemeen

Het programma Openbare Orde en Veiligheid gaat over de aandacht voor de openbare orde en veiligheid en dan met name brandweer en de rampenbestrijding. Maar ook 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 hebben we bereikt?

Op alle terreinen van Veiligheid, openbare orde en handhaving hebben zich in het afgelopen jaar verschillende ontwikkelingen voorgedaan en zijn diverse zaken in gang gezet voor het bevorderen van de veiligheid. Te noemen zijn;

- Veilige leefomgeving voor inwoners en gasten
- Controle inrichtingseisen van enkele horeca-inrichtingen

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Brandweer

- Preventie: het voorkomen van brand door het opnemen van brandpreventievoorschriften in de bouwvergunningen (in het kader van de gemeentelijke taak bouw- en woningtoezicht) en door het controleren van gebouwen op brandveiligheid volgens de afspraken zoals opgenomen in de maatwerkpakketten 1 en 2 van de Brandweer Fryslân. Repressie: het blussen van brand en redden van mens en dier.
- Na gedwongen uitstel in 2020 door corona is het project over gebiedsgerichte aanpak natuurbrandbeheersing in 2021 daadwerkelijk opgestart. In het najaar is begonnen met een voorlichtingsmiddag. Op een later

moment heeft een week lang een schouw plaatsgevonden op meerdere locaties op het eiland. Aan de hand van de uitgevoerde schouw wordt een risico-index opgesteld.

- Hulpverlening: mensen en dieren redden en helpen bij andere gevallen.
- Preparatie: voorbereiden op branden of hulpverlening en het geven van voorlichting aan bedrijven en particulieren.

Openbare orde

- Controles op inrichtingseisen van horecaondernemingen door boa's van de gemeente Harlingen. Door de coronamaatregelen is de horeca grote delen van het jaar gesloten, of deels gesloten geweest. Om die reden was het niet zinvol het bureau MB-ALL, dat normaal gesproken voor de gemeente toezicht en handhaving van de drank- en horecawet doet, in te schakelen. Een aantal kleinere zaken konden worden opgepakt door de boa's uit Harlingen.
- Uitvoering geven aan protocol opvang gevonden dieren.
- Via de gemeenteraad input leveren aan het politiedistrict Noordwest voor opnemen van prioriteiten in politiejaarwerkplan 2021.
- Inhuur van boa's van de gemeente Harlingen voor ondersteuning bij handhaving.
- In 2021 was de gemeente Vlieland voorzitter van de driehoek Noordwest Fryslan. Dit hield in dat de burgemeester van Vlieland de vergaderingen voorzat en Vlieland ook het secretariaat voor haar rekening nam. In 2021 waren er drie reguliere driehoeken en twee extra driehoeken.

Rampenbestrijding en crisisbeheersing

- Organiseren van trainingen en oefeningen.
- Actualiseren protocol alarmering Waddeneilanden voor expertteams die opkomen in Harlingen.

Helihaven

Met ingang van 2021 is de gemeente op grond van de luchthavenregeling formeel beheerder van de helihaven en bovendien eigenaar van het gebouw. Als beheerder dient de gemeente er voor zorg te dragen dat de inrichting van het heliplatform aan de wettelijke eisen voldoet. In 2021 is de windzak aan een vrijstaande mast bevestigd en verplaatst. Daarnaast is de disfunctionerende installatie voor bliksemafleiding door de gemeente vernieuwd. In 2022 zal nog wat onderhoud en/of aanpassingen plaatsvinden.

Strandvonderij

Afgelopen jaar zijn er geen incidenten geweest. Periodiek komt de douane op bezoek om de stand van zaken door te nemen.



Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Lasten	412.046	448.471	407.976
Baten	24.700	24.700	39.970
Saldo voor bestemming nadelig	-387.346	-423.771	-368.006
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-387.346	-423.771	-368.006

Samenstelling rekening huidig jaar

	Lasten	Baten	Saldo
100 Brandbestrijding	258.117	0	-258.117
110 Rampenbestrijding	109.433	8.537	-100.896
120 Openbare orde en veiligheid	40.427	31.434	-8.993
Totaal	407.976	39.970	-368.006

Investerings

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Totaal	0	0	0

Resultaat

Het verschil tussen de raming (na wijziging) en de jaarrekening van het resultaat voor bestemming bedraagt € 56.000 voordelig en van het resultaat na bestemming € 56.000 voordelig

Controles drank en horeca wet	€ 7.000
Corona kosten	29.000
Overige verschillen voordelig	20.000

Voordelig verschil resultaat voor bestemming € 56.000

Voordelig verschil resultaat na bestemming € 56.000

Corona kosten

In 2021 bestonden de hier geboekte corona kosten voornamelijk uit de schoonmaak van een openbaar toilet. Uiteindelijk bleek dat dit toch kortere tijd noodzakelijk was als waar rekening mee was gehouden.

Controles drank en horeca wet

Gezien corona was het niet zinvol en deels ook niet mogelijk deze controles dit jaar uit te voeren, de controles worden normaal gesproken door een extern bureau gedaan.

Begrotingswijzigingen

	Raming 2021	Realisatie 2021	Restant raming naar 2022
Corona kosten openbaar toilet	46.600	18.484	
Extra onderhoud helihaven	11.000	11.000	
Totaal	56.600	29.484	

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	2020	0	11
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	2020	0	2
Gewelddsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2020	4,5	4,5
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2020	0	1,8
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	2020	8,7	6,2

Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat

Algemeen

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

Ook de veerdiensten, waterkerende werken en afwatering vallen hieronder.

Verkeer en vervoer gaat over het vervoer van en naar, maar ook het vervoer óp ons eiland. De veerboot is de levensader van Vlieland. Zowel inwoners als gasten willen duidelijkheid en regelmaat in de dienstregeling. Op het eiland willen we het liefste zo weinig mogelijk auto's. En áls ze op het eiland rondrijden, dan het liefst elektrisch. Binnen de bebouwde kom mag niet geparkeerd worden, behalve op de daarvoor aangelegde parkeerplaatsen. Het streven is ook om zo min mogelijk auto's geparkeerd te zien staan in tuinen en bermen.

In 2021 is er ook werk gemaakt van de kwaliteitsverbetering van de fietspaden.

Het gaat om de taakvelden

- 2.1 Verkeer en vervoer
- 2.3 Recreatieve havens



Wat hebben we bereikt?

- Veilige wegen en een goede onderhoudstoestand van de wegen.
- Een goede onderhoudstoestand van de glooiingen en een goede bestrijding van hoogwatersituaties.
- Betere naleving van de regels met betrekking tot het plaatsen van voertuigen op en langs de openbare weg.
- Verbetering van de verkeersveiligheid voor scholieren door het organiseren van projecten in het kader van de permanente verkeerseducatie.
- Beoordeling van en besluitvorming over het Vervoerplan 2022 van Rederij Doeksen.
- Deelname aan de publieke laadinfrastructuur Friesland.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Wegen

Het project voor de reconstructie (het deels verleggen en verbreden) van het fietspad langs de zeereep had vertraging opgelopen doordat subsidieaanvragen bij het Waddenfonds waren afgewezen.

De toestand van de fietspaden was dermate slecht dat we in het vroege voorjaar toch de noodzakelijke onderhoudswerken moesten uitvoeren. Het voordeel van het gebruik van de toegepaste kleischelpen was dat deze in het najaar weer konden worden hergebruikt voor het verleggen van het fietspad. Doordat ook andere werkzaamheden voor het Natuurherstelproject werden uitgevoerd door de Provincie en Staatsbosbeheer kon de Provincie in dat kader een bedrag beschikbaar stellen voor het verleggen van de fietspaden in een Natura2000 gebied. Uiteindelijk zijn de werkzaamheden na het toeristenseizoen begonnen en is het onderhoud en het verleggen van de fietspaden nog vóór de kerstdagen uitgevoerd.

In het voorjaar is ook het gedeelte van de Willem de Vlaminghweg tussen de Badweg en Boereglop aangepakt. Dit omdat dat mooi aansloot op het vervangen van de riolering ter plaatse.

Bij de nieuwe woonwijk De Zeester zijn parkeerplaatsen gerealiseerd op het Vuurboetsplein. Door middel van een hoogtebeperking wordt voorkomen dat hier grote, hoge voertuigen parkeren.

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. De openbare verlichting heeft grote invloed op de verkeersveiligheid en op de beleving van sociale veiligheid. Straatverlichting zorgt er in de avond ook voor dat mensen zich goed kunnen oriënteren.

Daar tegenover staat dat openbare verlichting ook een verstoring kan 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, waarbij de onderliggende natuurwaarden niet uit het oog verloren worden.

In december 2020 is het beleidsplan openbare verlichting 'Donker waar mogelijk, licht waar nodig' vastgesteld door de raad. Hiermee zijn beleidskaders vastgesteld voor het beheer, onderhoud en vernieuwing van de openbare verlichting. Op grond hiervan kunnen keuzes worden gemaakt om bijvoorbeeld de openbare ruimte meer of minder te verlichten, de huidige verlichting aan te passen en/of te verduurzamen en duisternis als waarde te borgen.

Naar aanleiding van het beleidsplan is de openbare verlichting op een aantal locaties aangepast.

De aanpassingen betreffen vervanging van armaturen door LED-armaturen, het toepassen van bewegingssensoren bij alle lantaarnpalen op de Ankerplaats en Vliepark, verplaatsing van lantaarnpalen, het plaatsen van nieuwe lichtmasten, hergebruik van een verlichtingspaaltje en het definitief verwijderen van één lantaarnpaal. Alle aanpassingen dragen bij tot minder energieverbruik en vermindering van de lichtvervuiling.

Er is preventief onderhoud gepleegd aan twintig lantaarnpalen, deze zijn ontdaan van stickers, graffiti en alg- en mosaangroei, en vervolgens gereinigd en opnieuw geschilderd.

Voor het beleidsplan is een meerjarenraming voor onderhoud en vervanging opgesteld om de te verwachten kosten en investeringen de komende jaren te kunnen inschatten. Deze MJOP moet nog worden vastgesteld en zal in de loop van 2022 worden voorgelegd aan de raad.

Waterstaatsobjecten

Eind 2020 heeft de overdracht plaatsgevonden van de ondergronden van de objecten die bij overeenkomst van 2007 en 2010 door Rijkswaterstaat aan de gemeente zijn overgedragen. Het betreft de loskades in de voormalige rijkshaven en de ondergrond van het havengebouw, enkele percelen op het bedrijventerrein, strandovergangen aan de oostzijde van het eiland, een strookje voormalige dijk bij het Westend en de ondergrond van de glooiingen langs het Zuiderstrand. Door de veranderde inrichting van de veerdam zijn daar ook enkele kleine stukjes 'teruggeruild'.

In mei 2021 is gestart met een intensievere samenwerking tussen De Waddeneilanden op het gebied van het Deltaprogramma. Een medewerker van de gemeente Vlieland is hier door middel van een Dienstverleningsovereenkomst met De Waddeneilanden één dag in de week voor vrijgemaakt. In november bezocht de Deltacommissaris Vlieland en Terschelling. Op Vlieland is vooral gewezen op de problematiek van de buitendijkse bebouwing.

Verkeersveiligheid

- In samenwerking met de provincie zijn verkeersveiligheidsprojecten aangeboden aan de school op Vlieland ter bevordering van veiligheid bij verkeersdeelname, met name aan de vaste wal. In september zijn een tweetal activiteiten op de Jutter georganiseerd die positief werden ontvangen.
- Er is structureel overleg gevoerd met de Provincie inzake permanente verkeerseducatie.
- Er is uitvoering gegeven aan het Manifest Verkeersveiligheid Provincie Friesland.
- In samenwerking met de provincie Friesland en de buurtsportcoach is een doortraproute (een veilige fietsroute voor ouderen) uitgezet en getest. De route wordt in 2022 officieel geopend.
- Er zijn BOA's uit de gemeente Harlingen ingezet voor handhaving.

Veerdienst en Openbaar Vervoer

- De gemeente heeft het vervoerplan 2022 van Rederij Doeksen beoordeeld en haar wensen kenbaar gemaakt aan de rederij.
- De gemeente heeft deelgenomen aan het overleg over de logistiek van de bagageafhandeling in Harlingen

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Lasten	349.375	430.930	278.848
Baten	10.900	10.900	11.978
Saldo voor bestemming nadelig	-338.475	-420.030	-266.870
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	37.000	37.000	59.014
Onttrekking aan reserve	104.499	182.054	68.267
Saldo na resultaatbestemming	-270.976	-274.976	-257.617

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
200	Onderhoud van wegen	159.833	0	-159.833
210	Overig beheer wegen	69.227	0	-69.227
220	Verkeers- en vervoersmaatregelen	5.894	1.155	-4.739
230	Waterstaatkundige werken	102.907	79.090	-23.817
Totaal		337.862	80.245	-257.617

Investeringen

		Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
INV202111	Lichtmasten en armaturen	0	20.000	17.902
INV202123	Verleggen en verbreden fietspaden Noordzeeduinen	0	193.500	284.669
Totaal		0	213.500	302.572

Resultaat

Het verschil tussen de raming (na wijziging) en de jaarrekening van het resultaat voor bestemming bedraagt € 153.000 voordelig en van het resultaat na bestemming € 17.000 voordelig

Klein beheer en onderhoud wegen	€	18.000	-/-
Afschrijving		9.000	-/-
Postweg		50.000	
Willem de Vlamingh weg		21.000	
Uitlegger Gangboord Midscheeps		18.000	
Fortweg		52.000	
Overig beheer wegen		22.000	
Werkzaamheden Waterstaatsobjecten		27.000	
Overige verschillen nadelig		10.000	-/-
Voordelig verschil resultaat voor bestemming	€	153.000	
Toevoeging bestemmingsreserve wegen	€	22.000	-/-
Onttrekking bestemmingsreserve wegen		108.000	-/-
Onttrekking bestemmingsreserve RWS		6.000	-/-
Voordelig verschil resultaat na bestemming	€	17.000	

Beheer en onderhoud wegen

Op verschillende plekken in en buiten het dorp is wat klein onderhoud uitgevoerd. De overschrijding op het algemene budget komt met name door het noodzakelijke onderhoud aan het fietspad Noordzeeduin wat uitgevoerd is voor het seizoen begon, zodat wel veilig gefietst kon worden voordat het pad na het seizoen werd verlegd en verbreed. Omdat de subsidie hiervoor nog niet ontvangen is laat het investeringsbudget een behoorlijke overschrijding zien, en ook het budget afschrijvingen wordt daarom overschreden. Een bedrag van € 28.000 werd aan de bestemmingsreserve onttrokken voor het onderhoud aan de openbare verlichting. Voor straatmeubilair, gladheidsbestrijding en het vegen van wegen werd € 22.000 minder uitgegeven dan geraamd.

Waterstaatsobjecten

Het jaarlijkse onderhoud aan werkhaven, glooiingen Zuiderstrand en de strandovergangen-werkpad kostte minder dan geraamd.

Begrotingswijzigingen

	Raming 2021	Realisatie 2021	Restant raming naar 2022
Noodzakelijk onderhoud fietspad	10.000	34.524	*
Stenen Willem de Vlaminghweg	20.705	0	**
Onderhoud fietspaden	27.500	27.029	
Fietsvrije dorpsstraat	4.000	4.080	
Totaal	62.205	65.633	

- Ten laste van het budget voor het onderhoud fietspad is ook divers ander klein onderhoud geboekt.
- Het budget stenen Willem de Vlaminghweg hoeft in 2022 niet opnieuw geraamd te worden omdat dit bedrag ook al in de oorspronkelijke begroting 2022 bleek te zijn meegenomen.

Programma 3: Economische zaken

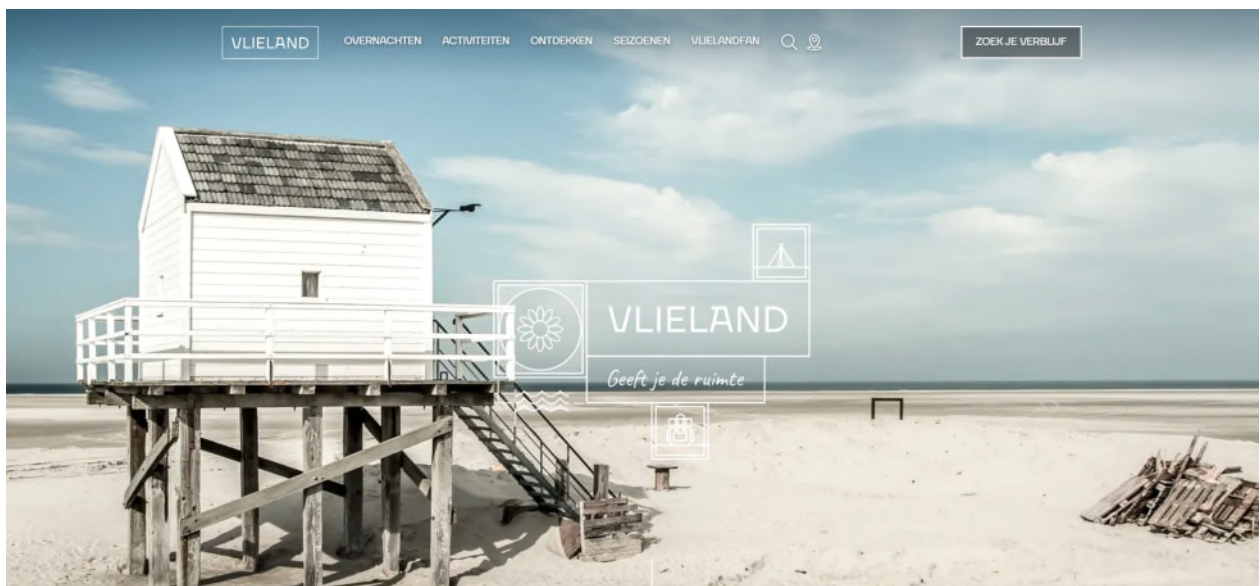
Algemeen

Het programma Economische Zaken gaat over het stimuleren en in stand houden van een gezonde lokale economie in de gemeente Vlieland zonder structurele werkloosheid.

Ook valt hieronder het eigendom van het tankstation voor brandstoffen (benzine en diesel), waarvan het beheer wordt uitgevoerd door de Stichting Aanloophaven Vlieland.

Het betreft 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 hebben we bereikt?

- Het Programma Waddeneilanden is door de vijf eilanden vastgesteld er is gestart met het uitvoeringsprogramma
- Er is verder uitvoering gegeven aan het toeristisch beleid
- Het Toeristisch Platform Vlieland (TPV) heeft de destinationwebsites Vlieland.site gelanceerd
- Het ondernemersfonds is gecontinueerd
- Er is periodiek overleg met aan de gemeente gelieerde stichtingen
- Er is subsidie verstrekt aan evenementen ter promotie van het eiland
- Een adequate strandbewaking heeft ook in 2021 weer plaatsgevonden
- Het project vernieuwing fietspaden loopt nog

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Programma Waddeneilanden

In 2021 is het Programma Waddeneilanden vastgesteld op alle vijf de eilanden. Doel van dit programma is het bevorderen van de brede welvaart. Er is na het vaststellen van het programma hard gewerkt aan een uitvoeringsprogramma. Programmalijn 2 betreft de lijn Toekomstbestendig Ondernemen & Ontwikkelen. Binnen deze lijn wordt door alle vijf de eilanden gewerkt aan het verstevigen en verbreden van de economie, innovaties

en het onderwijs. Dat sluit aan bij de doelen van het programma Economische Zaken van de gemeente Vlieland. In 2022 wordt er daadwerkelijk gestart met de uitvoering.

Toeristisch beleidsplan

In 2021 is er verder uitvoering gegeven aan het Toeristisch beleidsplan dat is vastgesteld in 2014. De focus ligt op de balans tussen toerisme en leefbaarheid. Het Toeristisch Platform Vlieland (TPV) geeft uitvoering aan het toeristisch beleid. In 2021 is de destinationwebsitesite Vlieland.site gelanceerd.

Tankstation

Voor wat betreft het tankstation dat in bezit is van de gemeente en dat wordt verhuurd aan de Stichting Aanloophaven Vlieland (SAV) is de huidige situatie gecontinueerd voor wat betreft de exploitatie en de contacten met de brandstof leverancier.

Ondernemersfonds

Voor medefinanciering door de ondernemersvereniging is een opslag voor het OZB gebruikersdeel niet woningen door de raad vastgesteld, om hiermee het fonds voor het toeristisch platform te creëren. In overleg met de ondernemersvereniging Vlieland is het ondernemersfonds een jaar gecontinueerd. Mede door de coronacrisis heeft er nog geen evaluatie plaatsgevonden.

Stichtingen

Er zijn nauwe banden met de besturen van de aan de gemeente gelieerde stichtingen. Er is minimaal twee keer per jaar een overleg en we zijn goed op de hoogte van de (financiële) ontwikkelingen bij deze stichtingen.

Aan recreatie gerelateerde gemeentelijke stichtingen

De stichting Recreatiebelangen Vlieland (SRV) en stichting Aanloophaven Vlieland (SAV) zijn twee gemeentelijke stichtingen waar nauw mee wordt samengewerkt. Ze vormen belangrijke pijlers van de Vlielandse economie, vandaar dat de bedrijfsvoering nauwlettend wordt gevolgd. De statuten van de stichtingen verplichten ons dit ook. Er bestaat geen subsidierelatie, maar de gemeente voorziet wel in leningen aan deze stichtingen als dat nodig is.

Financiële ondersteuning van diverse evenementen

ITGWOW 2021 is ook dit jaar niet doorgegaan. Er is door de organisatie wel gebruik gemaakt van €40.000 subsidie. Het festival werd namelijk relatief laat afgelast omdat het er aanvankelijk naar uitzag dat het wél plaats kon vinden. Er waren toen al kosten gemaakt. De organisatie van ITGWOW heeft er veel aangedaan om toch Vlieland op de kaart te zetten.

Beheer Noordzeestrand

In 2021 is er weer gedurende acht weken strandbewaking uitgevoerd met inzet van professionele KNRM lifeguards op twee locaties op het strand. Het strand is gedurende deze periode schoongemaakt met behulp van de beachcleaner.

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Lasten	727.729	778.641	783.183
Baten	290.000	290.000	288.911
Saldo voor bestemming nadelig	-437.729	-488.641	-494.272
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	30.262	10.939
Saldo na resultaatbestemming	-437.729	-458.379	-483.333

Samenstelling rekening huidig jaar

	Lasten	Baten	Saldo
300 Economische zaken algemeen	95.841	3.254	-92.587
340 Beheer Noordzeestrand	93.473	16.077	-77.396
350 Aanloophaven	199.130	231.671	32.541
370 Informatiecentrum de Noordwester	143.166	13.458	-129.708
380 Toerisme, evenementen en streekagenda	251.573	35.390	-216.183
Totaal	783.183	299.850	-483.333

Investerings

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
INV202126 Grond havengebouw	0	90.000	90.000
Totaal	0	90.000	90.000

Resultaat

Het verschil tussen de raming (na wijziging) en de jaarrekening van het resultaat voor bestemming bedraagt € 6.000 nadelig en van het resultaat na bestemming € 25.000 nadelig.

Stelpost economische alternatieven voor het toerisme	€	10.000	
Afboeking erfpacht grond Robbenhoeve		50.000	-/-
Procesplan en stelpost Noordwester		16.000	
Beheer gebouw Noordwester		9.000	
Evenementen		23.000	
Toeristisch beleidsplan		14.000	-/-
Nadelig verschil resultaat voor bestemming	€	6.000	-/-
Onttrekking bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling en toerisme	€	19.000	-/-
Nadelig verschil resultaat na bestemming	€	25.000	-/-

Economische alternatieven voor het toerisme

Vanwege de drukke werkzaamheden voor de corona pandemie is hieraan minder aandacht besteed.

Afboeking erfpacht grond Robbenhoeve

De erfpacht van de grond onder de voormalige Robbenhoeve is verkocht, de boekwaarde van deze erfpacht moest worden afgeboekt.

Noordwester

In 2019 is ITGWO ingeschakeld om een plan voor de nieuwe *Noordwester* op te zetten, kosten hiervoor volgen nog.

Evenementen

Omdat minder toerisme bevorderende evenementen zijn georganiseerd werd hiervoor ook minder subsidie verstrekt.

Divers

De budgetten voor toerisme en evenementen zijn soms niet helemaal reëel verdeeld over de verschillende budgetposten maar uiteindelijk worden deze budgetten geëgaliseerd in de bestemmingsresep gebiedsontwikkeling en toerisme.

Begrotingswijzigingen

	Raming 2021	Realisatie 2021	Restant raming naar 2022
Strandbewaking	20.762	18.570	
Onderzoek Noordwester	19.120	3.485	15.635
Fietsvrije Dorpsstraat	14.500	15.279	
Subsidie VVV	35.000	35.000	
Totaal	89.382	72.334	15.635

Verstreckte subsidies

Activiteit	Omschrijving	Bedrag
EP000128	Info centrum De Noordwester	
	Stichting de Noordwester	134.200
EP000130	Evenementen	
	ITGWO	40.000
EP000295	Toeristisch beleidsplan VL	
	Toeristisch platform Vlieland TPV project	35.000
	Gastenonderzoek	4.282
	Subsidie VVV	35.000
EP000245	Overige uitgaven economische zaken	
	Subsidie ondernemersfonds	30.000
	Totaal	278.482

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Functiemenging	%	2020	56,10	53,2%
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	2020	243,3	158,40

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.
Vestigingen (van bedrijven)	Bron: Waar staat je gemeente

Programma 4: Onderwijs

Algemeen

Het programma Onderwijs gaat over het bestuur van de basisschool en de school voor voorbereidend middelbaar beroepsonderwijs, de huisvesting daarvan en het algemene onderwijsbeleid. Er is in de gemeente Vlieland geen bijzonder onderwijs. Per 1 maart 2018 is het onderwijs verzelfstandigd.

Bij dit programma zijn ondergebracht de taakvelden

- 4.1 Openbaar basisonderwijs
- 4.2 Onderwijshuisvesting en
- 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken



Wat hebben we bereikt?

Het gemeentebestuur vormt sinds 1 maart 2018 niet meer het schoolbestuur maar voelt zich zeer betrokken bij het behoud van kwalitatief goed onderwijs op het eiland. De gemeenteraad vormt in de nieuwe situatie de externe toezichthouder op het onderwijs en krijgt de jaarstukken van stichting Openbaar Onderwijs Vlieland (OOV) jaarlijks voorgelegd. Daarnaast heeft de gemeenteraad een rol in de benoeming van nieuwe bestuursleden van de stichting OOV.

In 2019 werd bekend dat de huidige samenwerkingspartner van de stichting OOV (CSG Anna Maria van Schuurman (AMS)) gaat fuseren. De stichting OOV is niet meegegaan in deze fusie die in de zomer van 2020 heeft plaatsgevonden. Er is inmiddels een andere fusiepartij gevonden, de stichting OVO. De beoogde fusiedatum is 1 augustus 2022. Tot die tijd zal de stichting OOV als een zelfstandig bestuur functioneren. Zowel het voortgezet onderwijs (VO) als het primair onderwijs (PO) is in 2020 door de inspectie beoordeeld met een voldoende.

Voortgezet Onderwijs

Op initiatief van het VO op Vlieland en Terschelling is er een pilotproject gestart met een watertaxi tussen Vlieland en Terschelling voor de periode van twee jaar. Scholieren op Vlieland kunnen op deze manier langer op het eiland onderwijs blijven volgen. Tevens biedt dit mogelijkheden voor MBO onderwijs voor de Vlielanders. In 2022 wordt bekeken op welke wijze deze verbinding structureel vormgegeven kan worden.

Primair Onderwijs

Het primair onderwijs is in 2020 gestart met een pilot groep 0/1 als voorloper op de ontwikkeling van peuteronderwijs van het VVE Beleid. In 2021 zijn de beleidskaders voor voor- en vroegschoolse educatie (VVE) vastgesteld door de Raad.

Urgentiebesef

De toekomst van het voortgezet onderwijs op Vlieland staat onder druk door het dalende aantal kinderen in de komende jaren. Er wordt gekeken naar samenwerkingsmogelijkheden om de komende magere jaren betreffende leerlingaantallen te overbruggen en het voortgezet onderwijs in stand te houden. Door een wetswijziging en afstemming met het Ministerie van Onderwijs en de aanstaande fusie is het behoud van voortgezet onderwijs voorlopig veilig gesteld.

Gemeentelijk onderwijsbeleid

Naast de rol van schoolbestuur, heeft de gemeente Vlieland haar wettelijke verplichtingen jaarlijks opgenomen in het gemeentelijk onderwijsbeleid. De gemeente Ameland heeft daarin een uitvoerende taak. Naast de wettelijke taken omvat het gemeentelijk onderwijsbeleid ook het schoolzwemmen en de Impulsregeling buurtsportcoach (zie ook programma Volksgezondheid). Dit sluit aan bij het speerpunt van de gemeente om een actieve en gezonde leefstijl te stimuleren.

De gemeente Vlieland heeft een budget ontvangen voor het ontwikkelen van onderwijsachterstandenbeleid in combinatie met voor- en vroegschoolse educatie. Dit is in 2021 gerealiseerd.

Onderwijs anderstaligen & laaggeletterden

Op Vlieland zijn veel anderstaligen die werkzaam zijn in de horeca. Kinderen van anderstalige ouders komen met achterstanden op school. Bovendien is de communicatie tussen leerkrachten en ouders soms moeizaam, omdat ouders de Nederlandse taal niet machtig zijn. Dit is aanleiding geweest om in samenwerking met de bibliotheek en ROC Friesland scholing te realiseren voor anderstaligen en laaggeletterden. Dit is in november 2021 gestart met een aanbod op maat. Er zijn acht vrijwilligers actief en 18 cursisten nemen deel aan het onderwijsaanbod.

Nationaal Programma Onderwijs

Vanuit het Nationaal Programma Onderwijs zijn gelden beschikbaar gesteld aan onderwijsinstellingen en de gemeenten. De gelden die we als gemeente ontvangen moeten worden ingezet voor het psychische welzijn van jeugd. Hierover heeft afstemming plaatsgevonden met de schoolleiding van De Jutter. Besloten is om dit in 2022 in te zetten voor Schoolmaatschappelijk werk.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Voortgezet Onderwijs

Binnen het halfjaarlijkse bestuurlijke overleg en de driemaandelijke overleggen Lokaal Educatieve Afstemming wordt besproken en afgesproken waar we als gemeente kunnen bijdragen om blijvend kwalitatief onderwijs te kunnen bieden.

Primair Onderwijs

De gemeente heeft een verbindende rol in het intensiveren van de samenwerking tussen kinderopvang en onderwijs.

Urgentiebesef

De gemeente voelt zich nauw betrokken bij de toekomst van het onderwijs op Vlieland en onderhoudt samen met de stichting OOV de contacten met het Ministerie van onderwijs en de provincie Fryslân.

Gemeentelijk onderwijsbeleid

De afspraken met de gemeente Ameland staan vastgelegd in een DVO (dienstverleningsovereenkomst) in Fries Waddenverband. Deze wordt jaarlijks geëvalueerd.

Er is een plan van aanpak ingediend voor het schoolzwemmen door De Jutter en Flidunen, wat met ingang van 2020 uitgevoerd wordt.

Per 1 september 2019 is middels o.a. de Brede Regeling Combinatiefuncties een buurtcoach aangetrokken via Sport Fryslan.

In 2021 zijn de beleidskaders voor onderwijsachterstanden/VVE beleid vastgesteld.

Tevens is de gemeente (financieel) partner in de realisatie van de pilot leerlingenvervoer tussen Terschelling en Vlieland voor de schooljaren 2020-2021 & 2021-2022.

Onderwijs anderstaligen & laaggeletterden

Het realiseren van onderwijsaanbod voor anderstaligen en laaggeletterden in samenwerking met het ROC Friesland en de Bibliotheek.

Deelnemers en vrijwilligers zijn geworven door de buurtwelzijnswerker.

Dit is bekostigd vanuit het zogenaamde "Vliegwieltbudget".

Nationaal programma Onderwijs

Er zijn afspraken gemaakt met Sociaal Werk 'De Kaai' voor de inzet van Schoolmaatschappelijk werk in 2022.

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Lasten	386.508	394.008	398.880
Baten	117.000	117.000	89.452
Saldo voor bestemming nadelig	-269.508	-277.008	-309.428
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-269.508	-277.008	-309.428

Samenstelling rekening huidig jaar

	Lasten	Baten	Saldo
450 vmbo personeel	4.940	0	-4.940
491 Huisvesting Onderwijs	282.400	69.920	-212.480
495 Gemeentelijk onderwijsbeleid	111.539	19.532	-92.008
Totaal	398.880	89.452	-309.428

Investeringen

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Totaal	0	0	0

Resultaat

Het verschil tussen de raming (na wijziging) en de jaarrekening van het resultaat voor bestemming bedraagt € 32.000 nadelig en van het resultaat na bestemming € 32.000 nadelig.

Huisvesting onderwijs	€	31.000	-/-
Overige verschillen nadelig		1.000	-/-
Nadelig verschil resultaat voor bestemming	€	32.000	-/-

Nadelig verschil resultaat na bestemming	€	32.000	-/-
--	---	--------	-----

Onderwijshuisvesting

Over de huur van het schoolgebouw door de stichting OOV is nog geen overeenstemming gevonden. Het nog te ontvangen bedrag op de balans is naar aanleiding van de onderhandelingen naar beneden bijgesteld.

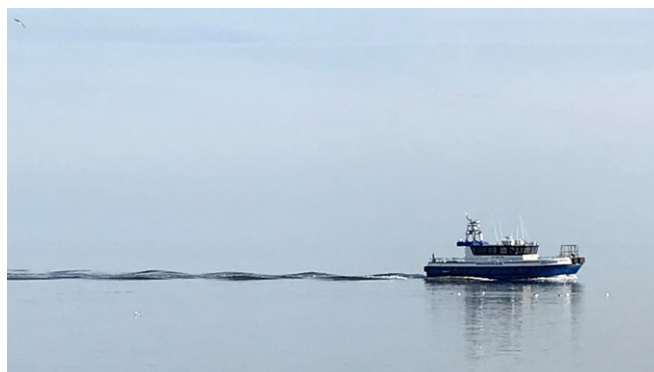
De onderhoudskosten voor de onderwijshuisvesting vielen € 16.000 lager uit dan geraamd.

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2019	0	1,8
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2018	50	23
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie(vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	2020	1,10%	1,7%

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Toelichting
Absoluut verzuim	De meest recente cijfers komen uit 2019. Doordat de cijfers hier omgerekend worden naar 1000 leerlingen kan dit cijfer voor Vlieland een vertekend beeld geven.
Relatief verzuim	De meest recente cijfers komen uit 2018. Doordat de cijfers hier omgerekend worden naar 1000 leerlingen geeft dit cijfer een vertekend beeld.
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie(vsv-ers)	Bron: Waar staat je gemeente



Programma 5: Cultuur en recreatie

Algemeen

Het programma Cultuur en Recreatie betreft de openbare bibliotheek, creatieve en culturele vorming, overig vormings- en ontwikkelingswerk, sportbeoefening en sportbevordering, kunstbeoefening en kunstbevordering, musea en expositieruimten, natuur- en landschapsbescherming, openbaar groen en speeltuinen. De onderdelen op het gebied van (openlucht-)recreatie en toerisme die in onze gemeente een sterke economische functie hebben, zijn ondergebracht bij het programma 3 Economische zaken.

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 hebben we bereikt?

Sportcentrum

Op basis van een evaluatie Flidunen 2018 heeft de gemeenteraad uitgesproken dat sportcentrum Flidunen behouden moet blijven voor de toekomst. En dat we dit kunnen bereiken als we het 'met z'n allen' doen. De gemeente/stichting Flidunen en de Stichting Recreatiebelangen Vlieland (SRV) hebben in 2021 een samenwerkingsovereenkomst ondertekend met de SRV. Het bestuur van de SRV is nu ook het bestuur van stichting Flidunen. De uiteindelijke doelstelling is dat Flidunen overgenomen wordt door de SRV.

Buurtsportcoach

De intentieovereenkomst Brede Regeling Combinatiefuncties 2019-2022 is door de gemeente Vlieland ondertekend. Dit betekent dat we ons voor de komende jaren hebben verbonden aan deze regeling en daarmee is de inzet van de buurtsportcoach bekrachtigd. Tevens is er in 2019 een vierjarige overeenkomst gesloten met Sport Fryslan. Zij verzorgen het werkgeverschap van de buurtcoach voor deze periode. Hiermee is de continuïteit van de functie voor deze periode geborgd. Door de coronamaatregelen is het aantal activiteiten 2021 beduidend

minder geweest dan gepland. Wel zijn er in samenwerking met Flidunen, verenigingen en ondernemers gezamenlijke (buiten)activiteiten voor de jeugd georganiseerd. In samenwerking met de buurtsportcoach en Flidunen is er een “chillplek” gecreëerd voor de jeugd naast Flidunen en nabij het skateparkje.

Sportveld

Het sportveld voldoet aan de eisen van de KNVB. Het veld is intensief gebruikt door VSV'31 door een enorme groei van de vereniging.

Lokaal Sportakkoord

In 2020 is er een Lokaal Sportakkoord gesloten met sportverenigingen, Flidunen, maatschappelijke organisaties en ondernemers. Vanuit dit akkoord zijn vijf ambities vastgesteld. Per ambitie is er een werkgroep actief die aan de slag gaat met het realiseren van de gestelde doelen. Ondanks corona zijn er aanzetten gemaakt, die in 2022 zullen resulteren in de uitvoering van onder andere een klimmuur, beweegaanbod voor 0-2 jaar, trimbaan, invulling binnenruimte van de Boswijk en een beweegapp.

Frisse start regeling en tijdelijke steun corona

In 2021 zijn verschillende eilander stichtingen en verenigingen geholpen middels de lokale subsidieregelingen. De ‘Frisse start regeling’ helpt verenigingen en/of stichtingen activiteiten organiseren om hun leden weer te motiveren activiteiten te ontplooiën. De subsidie ‘Tijdelijke steun corona’ kon worden aangevraagd als er tijdelijk minder inkomsten zijn verworven door de verenigingen en/of stichtingen. Van beide is gebruik gemaakt en de regelingen worden gecontinueerd in 2022.

Tentoonstelling Walviskaken

Sinds jaar en dag zijn historische walviskaken tentoongesteld in de kerk.

Reddingbootschuur

Ook gedurende 2021 heeft de gemeente de Reddingbootschuur gepacht van Vereniging Hendrick de Keijser voor culturele en artistieke doeleinden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Sportcentrum

In 2021 is er door gemeente Vlieland € 316.900 aan reguliere subsidies verstrekt (€ 180.000 structureel exploitatiesubsidie en € 206.900 subsidie in de huurkosten).

In verband met de financiële gevolgen van corona heeft de gemeente een aanvraag gedaan voor compensatie. Dit is voorlopig toegekend. De verkregen middelen worden ingezet voor verduurzaming van het gebouw.

Buurtsportcoach

De gemaakte afspraken en inzet van de buurtcoach zijn geëvalueerd en er is reguliere afstemming over het activiteitenplan.

Sportveld

Er is ook dit jaar overleg geweest met betrokken partijen over beheer en gebruik van het sportveld. De gemeente is sinds 2021 eigenaar en dus eindverantwoordelijk voor het veld. Er is contact geweest met de VSV'31, Staatsbosbeheer en de Stichting Recreatiebelangen Vlieland over aanvullende wensen ten aanzien van de inrichting van het sportveld. Daarnaast is er met alle betrokken partijen een concept gebruiksovereenkomst opgesteld over het beheer, onderhoud en gebruik van het veld. Naar verwachting zal hierover begin 2022 een besluit worden genomen.

Lokaal Sportakkoord

Voor de realisatie van het Lokaal Sportakkoord is tot en met 2022 €10.000 per jaar beschikbaar. Voor 2021 is het bedrag eenmalig verdubbeld. Deze bedragen worden jaarlijks door de gemeente aangevraagd bij het rijk. De

gemeente draagt zorg voor de juiste besteding van de gelden. Tevens bewaken en ondersteunen we de voortgang van de activiteiten.

Bibliotheek

De bibliotheek is gehuisvest in de nieuwe school en is toegankelijk voor alle eilandbewoners en haar gasten. De BNF (Bibliotheken Noord Fryslân) geeft op professionele wijze uitvoering aan het bibliotheekwerk op Vlieland. Gemeente Vlieland heeft een subsidierelatie met de BNF waardoor het mogelijk is deze kwalitatief goede voorziening in stand te houden.

Openbaar groen

Het openbaar groen van de gemeente Vlieland bevindt zich hoofdzakelijk in het dorp.

De rest van het eiland wordt door Staatsbosbeheer, Defensie en Rijkswaterstaat onderhouden.

Het onderhoud in het dorp omvat: de begraafplaats, het gemeentelijk groen in het oude dorp en in de woonwijken en een klein gedeelte buiten het dorp langs wegen en paden.

Het onderhoud bestaat uit maaien, snoei- en knipwerk en onkruidbestrijding. Het meeste onderhoud vindt plaats in het groeiseizoen, dit loopt van halfweg maart tot en met begin november. De meeste aandacht gaat uit naar het oude dorp, de tuinen en de begraafplaats. Wijken worden iets minder frequent onderhouden. Voor het maaien is een beleidsplan opgesteld.

Buiten het dorp wordt een aantal objecten onderhouden. De werkzaamheden hier bestaan hoofdzakelijk uit maaien van deze objecten, namelijk onder de dijk jachthaven, voor de woning van Rijkswaterstaat, de helihaven, het schouwpad langs het wad en bermen van wegen en fietspaden.

Afgelopen jaar is één medewerker met pensioen gegaan. Omdat er al langere tijd sprake was van vacatureruimte zijn twee nieuwe medewerkers in dienst getreden.

Maabeleid

Om de biodiversiteit te bevorderen, de bermen te laten bloeien en daardoor mooier te maken, CO2-uitstoot te verlagen en om kosten van brandstof, materiaal en uren te besparen beperken we het maaien van bermen tot maximaal driemaal per jaar voor wegen binnen de kom en maximaal éénmaal per jaar voor bermen buiten de kom.

Burgerparticipatie en maatschappelijke initiatieven zijn op kleine schaal welkom. We willen aansluiten bij de energie in de samenleving en we nodigen daarom inwoners van harte uit om in overleg met de gemeente zelf onderdelen van de groene openbare ruimte te onderhouden en dat faciliteren we dan ook.

Nieuwe aanplant

In het vroege voorjaar zijn er ongeveer 28 nieuwe bomen aangeplant, waarvan de meeste in de nieuwe woonwijk De Zeester. De bewoners mochten een keuze maken uit drie soorten bomen.

Tijdens de wintermaanden worden bomen gesnoeid, onderhoud gepleegd aan gereedschappen en machines en projectjes uitgevoerd.

Tentoonstelling Walviskaken

De gemeente heeft hiervoor een vergoeding verstrekt.

Reddingbootschuur

De schuur is doorverhuurd aan een ondernemer die tentoonstellingen en culturele evenementen op kleine schaal organiseert.

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Lasten	882.005	950.480	812.638
Baten	221.001	226.001	166.619
Saldo voor bestemming nadelig	-661.004	-724.479	-646.019
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-661.004	-724.479	-646.019

Samenstelling rekening huidig jaar

	Lasten	Baten	Saldo
500 Openbaar bibliotheekwerk	68.189	0	-68.189
510 Sport	476.275	158.080	-318.195
515 Bevordering kunst- en cultuurparticipatie	26.992	0	-26.992
520 Musea, monumentenzorg, oudheidkunde	153.518	4.234	-149.284
530 Openbaar groen	87.663	4.305	-83.358
Totaal	812.638	166.619	-646.019

Investerings

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Totaal	0	0	0

Resultaat

Het verschil tussen de raming (na wijziging) en de jaarrekening van het resultaat voor bestemming bedraagt € 78.000 voordelig en van het resultaat na bestemming € 78.000 voordelig.

SPUK bijdrage BTW	€	10.000
Buurtsportcoach		34.000
Incidentele subsidies		17.000
Exploitatie bibliotheek		5.000
Openbaar groen		5.000
Overige verschillen voordelig		7.000
Voordelig verschil resultaat voor bestemming	€	78.000
	€	0
Voordelig verschil resultaat na bestemming	€	78.000

SPUK bijdrage

Om sport en beweging te stimuleren, hoeven bepaalde sportverenigingen geen btw te heffen op een aantal diensten die zij aanbieden aan hun leden. Deze btw-sportvrijstelling is met ingang van 1 januari 2019 verruimd. Dat betekent dat er meer diensten onder de vrijstelling vallen, zo ook:

- Diensten verricht door sportverenigingen aan niet-leden.
- De terbeschikkingstelling van sportaccommodaties.

Vrijstelling van btw betekent geen heffing van btw, maar óók geen recht op vooraftrek van btw. De btw die in rekening is gebracht bij de bouw of verbouwing van een sportaccommodatie is bijvoorbeeld niet meer aftrekbaar. Voor organisaties die recht hadden op vooraftrek kan dit nadelig uitpakken. Het kabinet heeft daarom besloten om hiervoor subsidies beschikbaar te stellen aan gemeenten en sportinstellingen. Deze regeling subsidieert daarom de bouw en het onderhoud van sportaccommodaties, het beheer ervan en de aanschaf en het onderhoud van sportmaterialen. De bijdrage zal in de loop van 2022 worden vastgesteld n.a.v. de werkelijke kosten.

Buurtsportcoach

De buurtsportcoach is met ingang van september 2019 begonnen, door corona zijn vooral in 2020 minder kosten gemaakt, het restant budget is in 2022 opnieuw geraamd om dan gebruikt te worden.

Openbaar groen

De toe te rekenen salariskosten waren lager dan begroot en er zijn 2 stukjes grond verkocht.

Begrotingswijzigingen

	Raming 2021	Realisatie 2021	Restant raming naar 2022
0 meting Flidunen	10.900	11.232	0
Buurtsportcoach	37.575	3.940	33.635
Corona frisse start subsidie	20.000	2.250	17.750
Totaal	68.475	17.422	51.385



Jachthaven

Het onderstaand overzicht geeft het aantal overnachtingen in de jachthaven van de laatste 10 jaar weer. Index 1995 63.181 overnachtingen is 100;

jaar	aantal overnachtingen	index
2012	95.771	152
2013	90.971	143
2014	99.019	156
2015	91.706	145
2016	96.055	152
2017	89.776	142
2018	94.600	150
2019	84.120	133
2020	64.323	102
2021	82.576	131

Subsidies

Onder dit programma vallen de cultuur en welzijn subsidies die door de gemeente Vlieland aan de verschillende rechtspersonen worden betaald. Onderstaand overzicht geeft de in 2021 betaalde subsidies t.o.v. de geraamde subsidies weer.

Budget	Betaald	Verschil	Omschrijving subsidie
2.200	2.200	0	Subsidie Commissie Klassieke Concerten
180.600	180.600	0	Subsidie stichting Flidunen
206.900	127.323	0	Subsidie stichting Flidunen huur gebouw
85.275	55.440	33.635	Subsidie buurtsportcoach
4.300	4.300	0	Subsidie Fanfare
6.000	6.000	0	Subsidie Muziekonderwijs
31.900	14.492	17.408	Incidentele kleine subsidies, Kunstbeoefening
132.500	132.500	0	Subsidie Trompshuys
3.200	3.300	0	Subsidie beheerskosten walviskaken
10.000	10.000	0	Subsidie behoud kerkgebouw
53.400	52.638	762	Subsidie bibliotheek
714.075	586.593	51.805	

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Niet-Sporters	%	2020	niet beschikbaar	49,3%

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 en de Jeugdwet. Daarnaast vallen gemeentelijke voorzieningen onder programma 6, zoals het jeugdwerk, het sociaal-cultureel werk en het ouderenwerk.

Programma 6 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-
- 8.3 Wonen en bouwen



Wat hebben we bereikt?

Kinderopvang

De kinderopvang op Vlieland is per 1 juli 2018 ondergebracht bij Stichting Kinderopvang Friesland (SKF). Hiermee was de continuïteit van de opvang ook in 2021 geborgd. De inspecties zijn afgelopen jaar met een voldoende beoordeeld.

Ouderenzorg

De bouw van de nieuwe Boswijk was afgelopen jaar in volle gang. De zorgvilla is sinds het begin van 2021 bewoond. Er is een stichting Vrienden van Boswijk opgericht om de inrichting van het welzijnsgebouw te realiseren.

Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noordwest Friesland

Algemeen

- Beleidsontwikkeling op het brede terrein van Sociaal domein weer onder het college gebracht
- We weten hoe inwoners van de gemeente de dienstverlening van de gemeente en van (zorg)aanbieders ervaren.

WMO

- Er is een passende lokale oplossing voor senioren met een zorgbehoefte gevonden
- We hebben voorzien in een laagdrempelige toegang voor hulp en ondersteuning voor jong en oud
- We hebben meer grip op de voorziening Huishoudelijke hulp gekregen zodat de voorziening betaalbaar en toegankelijk blijft voor iedereen die dat nodig heeft.
- Inwoners met een mobiliteitsbeperking konden ook in 2021 deelnemen aan het maatschappelijk leven.
- Mantelzorgers worden gewaardeerd en ondersteund en we zijn gestart met het lange-termijn beleid voor mantelzorg.
- Er zijn aanzetten gedaan om te komen tot een Woonzorgvisie, waarbinnen aandacht is voor langer zelfstandig thuis wonen.
- Mensen die verblijven in een maatschappelijke opvang of in een beschermde woonvorm kunnen gemakkelijker weer zelfstandig wonen
- De zorg en ondersteuning aan kwetsbare inwoners aan huis is verbeterd, met als doel dat mensen minder snel in een beschermde woonvorm terecht komen.
- We krijgen meer grip en sturing op de uitgaven, uitvoering en opgaven rondom de Wmo 2015

Inkomensregelingen

- Het armoedebeleid wordt proactief uitgevoerd en is geoptimaliseerd.

Jeugd

- We hebben lokaal en provinciaal gewerkt aan de voorbereidingen voor de Hervormingsagenda Jeugd 2022 – 2028.
- De wetwijziging met betrekking tot het woonplaatsbeginsel is geïmplementeerd.
- In het kader van Inkoop Jeugd zijn de percelen Dyslexie en Pleegzorg gerealiseerd.
- We kennen de goede- en verbeterpunten van onze toegang tot jeugdhulp.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Kinderopvang

Er vindt regelmatig overleg plaats met de leiding van de kinderopvang in de Jutter. Er zijn gesprekken met de SKF gevoerd over de besteding en verantwoording. Dit is voor ons onvoldoende inzichtelijk. In overleg met de GGD worden inspecties uitgevoerd om de kwaliteit van de kinderopvang te monitoren.

Ouderenzorg

In 2020, na een periode van voorbereiding, opdracht gegeven aan Bouwgroep Dijkstra Draisma voor de realisatie van Boswijk, op de locatie van de Uiterton. De bouw van de zorgvilla startte in mei 2020 en begin 2021 werd de zorgvilla in gebruik genomen. Er werd een begin gemaakt met de opzet van een organisatie voor het beheer van het collectieve warmtesysteem en de verhuur van het vastgoed in de wijk.

Dierenarts

Een dierenarts komt met enige regelmaat op Vlieland. Met ingang van 2021 hebben de spreekuren plaats gevonden op de door de huisarts gecreëerde dierenvoorziening op het industrieterrein.

Ontwikkelingen zorg

De Vlielanders zijn door nieuwsbrieven en social media op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen in de zorg.

Hulp en ondersteuning op het eiland

Het Vlielands kwartier functioneerde als toegang voor alle hulp- en ondersteuningsvragen. Hulpvragen voor jeugd en hele specifieke Wmo vragen zijn door medewerkers van het gebiedsteam Waadhoeke uitgevoerd. Daarnaast is er de inzet van algemeen maatschappelijk werk gerealiseerd. Hier kan iedere inwoner van Vlieland zonder verwijzing of indicatie gebruik van maken.

Naar aanleiding van de coronamaatregelen is er extra aandacht besteed aan alleenstaande en kwetsbare inwoners.

Ook dit jaar is er op de landelijke dag van de mantelzorg aandacht besteed aan onze mantelzorgers.

Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noordwest Friesland

Algemeen

- Conform de opdracht van de raad worden kaders, beleid en toezicht sociaal domein thans uitgevoerd door het college en de raad van Vlieland en niet meer door het voormalig Algemeen Bestuur van de Dienst. De BVO verzorgt de toegang tot de Participatiewet voor de gemeenten Harlingen, Terschelling, Waadhoeke en Vlieland en allerhande backoffice activiteiten in het kader van de WMO en Jeugdwet.
- Het intergemeentelijk beleidsteam NWF: het intergemeentelijk beleidsteam Sociaal domein verzorgt de advisering en verantwoording aan de vier samenwerkende gemeenten. Inherent aan deze samenwerking vermindert de gemeente Vlieland de kwetsbaarheid ten aanzien van de opgaven die er zijn op het gebied van het sociaal domein. Namelijk het verzorgen van kwalitatieve ondersteuning, het realiseren van geoliede ketens van dienstverlening met (zorg-)aanbieders en betaalbare ondersteuning en zorg.
- Clientervaringsonderzoeken (Ceo): in 2021 is besloten om de cliëntervaringen over de Wmo, Jeugdwet en Participatiewet doorlopend te meten. De onderzoeksresultaten zijn aan de hand van een real time dashboard te raadplegen.

WMO

- Realisatie nieuwe zorgbuurt Boswijk
- Het Vlielands Kwartier: indien inwoners niet tot een oplossing komen via het eigen sociaal netwerk organiseert het Vlielands Kwartier in samenwerking met het Gebiedsteam van Waadhoeke een passende oplossing bij de vraag én context middels het adagium: één gezin, één plan, één regisseur. Het gebruik van basisvoorzieningen is kosteloos en voor iedereen toegankelijk.
- Er zijn in 2021 drie maatregelen getroffen om de Huishoudelijke hulp ook op de langere termijn beschikbaar te houden voor iedereen die deze nodig heeft, namelijk de invoering van het normenkader HHM; het doen van een appél op de inzet van de inwoner zelf of diens directe omgeving; en tenslotte de vernieuwing van de inkoop van huishoudelijke hulp.
- De samenwerking met de opdrachtnemer van het collectieve Wmo-vervoer is in 2021 verlengd tot augustus 2022. Er zijn voorbereidingen getroffen voor de nieuwe aanbesteding in 2022.
- In 2021 heeft de gemeenteraad een nieuwe beleidsnotitie vastgesteld ter ondersteuning en waardering van de mantelzorgers die actief zijn in de gemeente. In aanvulling daarop is een Uitvoeringsagenda 2021 en 2022 opgesteld. Op 9 november 2021 heeft de eerste mantelzorgnetwerkbijeenkomst Noordwest-Friesland plaatsgevonden. Daarnaast heeft de gemeente € 25.000 aan subsidie verworven voor deelname aan een landelijke pilot van het ministerie van VWS. Doel is het 'Verbeteren van de toegang tot mantelzorgondersteuning' en verminderen van administratieve drukte en regellast.
- Binnen de prestatieafspraken tussen corporaties en gemeente zijn concrete afspraken gemaakt over spreiding van aandachtsgroepen in straten, wijken en dorpen, meer inzet op toekomstige flexibele woningen en de uitstroom van beschermd wonen.

- In 2021 hebben de Friese gemeenten, zorginstellingen en wooncorporaties het 'Uitstroomconvenant Weer Thuis' voorgelegd ter ondertekening aan de Friese gemeenten. Dat zal in januari 2022 gebeuren.
- Er is gewerkt aan de ontwikkeling van onder andere de invoering van twee nieuwe ondersteuningsvormen, basis thuis en jong thuis.
- In 2021 is de 'Uitvoeringsagenda Grip op de Wmo 2022 – 2024' opgesteld.

Inkomensregelingen

- Om alle kinderen te kunnen laten meedoen is aan drie gezinnen met een smalle beurs het zogenaamde Kindpakket (in samenwerking met Stichting Leergeld) uitgereikt.
- Inwoners met een inkomen dat lager is dan 130% van het sociaal minimum kunnen in aanmerking komen voor de collectieve zorgverzekering AV Frieso. Er is een compensatieregeling voor het eigen risico.
- De Pilot Vroegsignalering is in 2021 gestart. Beoogd wordt een snelle opsporing, beheersing en oplossing van schulden zodat erger wordt voorkomen.

Jeugd

- In het kader van Inkoop Jeugd zijn de voorbereidingen gestart voor de percelen Specialistische jeugdhulp en Wonen.
- In 2021 is er vanuit "Foar Fryske Bern" een monitor uitgevoerd naar elke gemeentelijke toegang van de achttien Friese gemeenten. Deze wordt nog vertaald naar een lokaal actieplan.

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Lasten	1.569.368	1.709.133	1.438.112
Baten	222.746	278.011	344.157
Saldo voor bestemming nadelig	-1.346.622	-1.431.122	-1.093.956
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	6.800	0
Onttrekking aan reserve	641.390	686.550	430.605
Saldo na resultaatbestemming	-705.232	-751.372	-663.350

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
600	Sociale basisvoorzieningen	22.948	0	-22.948
610	1e lijns ondersteuning Wmo en Jeugd	140.549	0	-140.549
620	2e lijns ondersteuning participatie en inkomens	216.255	202.312	-13.944
630	2e lijns ondersteuning Wmo	187.281	9.734	-177.547
640	2e lijns onderst. Jeugdwet en gemeent. jeugdbeleid	271.257	0	-271.257
650	Exploit. en ontwikkeling woonzorgcentrum Uiterton	599.821	562.716	-37.105
Totaal		1.438.112	774.762	-663.350

Investerings

		Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
INV201935	Bouw nieuwe Boswijk	129.800	129.800	9.197.530
INV202021	Coll. warmte Bosw.pompen	1.135	1.135	1.135
INV202023	Coll. warmte Boswijk gebouw	1.044	1.044	1.044
INV202024	Coll. warmtep.bronnen leidingen	1.428	1.428	103.068
Totaal		133.407	133.407	9.302.777

Resultaat

Het verschil tussen de raming (na wijziging) en de jaarrekening van het resultaat voor bestemming bedraagt € 337.000 voordelig en van het resultaat na bestemming € 88.000 voordelig.

Stelpost flankerend ouderen beleid	€	100.000	
Geëscaleerde zorg		16.000	
Maatwerkdienstverlening 18-		30.000	-/-
Maatwerkvoorzieningen WMO		40.000	-/-
Inkomensregelingen		16.000	
Wijkteams		10.000	
Samenkracht en burgerparticipatie		26.000	
Ontwikkeling en exploitatie Boswijk		249.000	
Overige verschillen nadelig		10.000	-/-
Voordelig verschil resultaat voor bestemming	€	337.000	
Onttrekking bestemmingsreserve ouderenhuisvesting	€	256.000	-/-
Toevoeging bestemmingsreserve ouderenhuisvesting		7.000	
Voordelig verschil resultaat na bestemming	€	88.000	

Stelpost flankerend ouderen beleid

Bij het opstellen van de begroting 2021 was al duidelijk dat de stelpost flankerend ouderen beleid vermoedelijk in 2021 nog niet nodig zou zijn. De post werd echter toch opgenomen om ruimte te reserveren voor toekomstige kosten wanneer de Boswijk gereed is. Gedacht moet worden aan kosten voor huur(derving) van het welzijnsgebouw en de invulling van het ouderen welzijns programma in het welzijnsgebouw.

Budgetten SoZaWe

Veel kosten zijn afhankelijk van de instroom en de ontwikkeling van het cliëntenbestand.

Jeugdwet

Gemeente Vlieland startte het jaar 2021 met 6 jeugdigen met een maatwerkvoorziening Jeugdwet. Dit aantal is gedurende het jaar opgelopen naar 9 jeugdigen. Over het algemeen is het aantal jeugdigen met een maatwerkvoorziening Jeugdwet, binnen een bandbreedte, vrij stabiel op Vlieland.

De omvang van het totaal aantal jeugdigen op jaarbasis is lager dan in voorgaande jaren.

Binnen de budgetten voor de jeugdwet worden overschrijdingen veroorzaakt door verblijf en thuisplus.

Inkomen

Financiële verschillen tussen begroting en realisatie ontstaan doordat er gedurende het jaar mutaties plaats vinden in aantal cliënten, in de aard van cliënten (b.v. particulier-ondernemer, alleenstaand-samenwonend) en in de gemiddelde uitkering.

Tozo

Voor de Tozo-3, Tozo-4 en Tozo-5 regeling worden voorschotten verstrekt aan de gemeenten.

De realisatie voor de Tozo is hoger dan begroot. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de Tozo-5 (periode juli – september 2021). Deze verlenging was nog niet bekend bij het opmaken van de begroting 2021.

WMO

In december maakten 57 cliënten gebruik van 130 voorzieningen. Gemiddeld zijn er in 2021 per maand 125 voorzieningen. Vooral het gemiddelde bij de Woonvoorzieningen neemt toe. Dit wordt met name veroorzaakt door het verstrekken van twee trapliften met bijhorende servicecontracten. Maar ook van huishoudelijke hulp, rolstoelvoorzieningen en vervoersvoorziening werd meer gebruik gemaakt dan geraamd.

Boswijk

Voor de exploitatie van het zorgcentrum loopt op dit moment de raming niet erg uitéén met de realisatie, daarbij moet wel de kanttekening gemaakt worden dat b.v. de warmtelevering nog niet definitief kon worden afgerekend. De budgetten voor de ontwikkeling van de Boswijk waren voor dit jaar te ruim geraamd maar deze budgetten moeten in 2022 opnieuw geraamd worden.

Begrotingswijziging

	Raming 2021	Realisatie 2021	Restant raming naar 2022
Vroegsignalering	2.500	105	
Beleidspool	5.600	5.600	
Totaal	8.100	5.705	0

De 1^e begrotingswijziging van de Dienst SoZaWe bracht veel wijzigingen met zich mee die door wijzigingen in de BVO nogal van technische aard waren. Deze wijzigingen zijn daarom niet in bovenstaand overzicht opgenomen. Daarnaast werden de budgetten voor jeugd en WMO verhoogd. De toelichting hierop heeft u al kunnen lezen onder het kopje resultaat.

Daarnaast was er een begrotingswijziging om de restantbudgetten van 2020 van de ontwikkeling Boswijk opnieuw te ramen in 2021 de restantbudgetten hiervan zullen in 2022 opnieuw geraamd worden.

Subsidies

Onder dit programma vallen de subsidies voor jeugdbeleid en sociale basisvoorzieningen die door de gemeente Vlieland aan de verschillende rechtspersonen worden betaald. Onderstaand overzicht geeft de in 2021 betaalde subsidies t.o.v. de geraamde subsidies weer.

Budget	Betaald	Verschil	Omschrijving subsidie
2.300	2.300	0	Ouderenwerk
2.900	2.900	0	Flankerend ouderen beleid
800	4.614	-3.814	Steunpunt huiselijk geweld
9.000	2.905	6.095	Algemeen meldpunt Veilig thuis
16.000	9.600	6.400	Mee ondersteuning leven met een beperking
800	0	800	Stichting Aanzet Leeuwarden
4.100	1.500	2.600	Stichting Knap De Speeltuin Op
8.500	0	8.500	Stichting Jeugd en Jongeren werk
20.700	20.700	0	Stichting Kinderopvang Friesland
65.100	44.519	20.581	



MEE ondersteuning leven met een beperking

MEE biedt geen ondersteuning meer, omdat zij zich meer gericht hebben op clientondersteuning. Maatwerk Jeugd wordt nu uitgevoerd door de Waadhoeke en geboekt onder Vlielands kwartier. Op het MEE budget wordt algemeen werk ingezet als voorliggende voorziening. In een volgende begroting zal dit anders begroot worden.

Stichting kinderopvang Friesland is niet uitbetaald omdat er, ondanks herhaald verzoek, geen begroting cq aanvraag is gedaan. Het geld is wel op de balans gezet als nog te betalen bedragen.

Stichting Jeugd en jongerenwerk wordt ingezet voor de buurtcoach (subsidie SportFryslan), de stichting jeugd en jongerenwerk is niet meer actief.

Stichting knap de speeltuin op heeft aangegeven de subsidie in 2021 niet volledig nodig te hebben.

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	2020	773,2	679,3
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2015	1%	1%
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	2015	0%	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	2021	287,6	470,40
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	2020	0	202
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2021	6,6	10,5
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	2020	x	1,1
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	2020	x	0,3
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	2021	50	65

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Toelichting
Banen	Bron: Waar staat je gemeente
Jongeren met een delict voor de rechter	Er zijn geen recentere cijfers bekend.
Kinderen in uitkeringsgezin	Er zijn geen recentere gegevens bekend.
Netto arbeidsparticipatie	
Werkloze jongeren	Er is geen recentere informatie beschikbaar.
Personen met een bijstandsuitkering	Doordat deze cijfers doorgerekend worden naar 10.000 inwoners geeft dit cijfer een vertekend beeld.
Lopende re-integratievoorzieningen	Doordat deze cijfers doorgerekend worden naar 10.000 inwoners geeft dit cijfer een vertekend beeld. Bron: Waar staat je gemeente
Jongeren met jeugdhulp	Bron: Waar staat je gemeente
Jongeren met jeugdbescherming	
Jongeren met jeugdreclassering	
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	

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. 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. In deze collegeperiode richten we ons op het realiseren van de negentien projecten uit het Uitvoeringsprogramma Duurzaamheid dat de raad in september 2017 heeft vastgesteld.

Het betreft de taakvelden:

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



Wat hebben we bereikt?

Volksgezondheid

Op grond van de Wet publieke gezondheid (Wpg) zijn gemeenten verplicht om elke vier jaar een lokale nota gezondheidsbeleid vast te stellen. In 2018 is de nieuwe nota Volksgezondheid vastgesteld voor de komende vier jaren. Deze nota is opgesteld in samenwerking met de andere Friese Waddeneilanden. Per eiland wordt er een lokaal uitvoeringsprogramma volksgezondheid opgesteld. Gemeente Vlieland is samen met de andere Friese Wadden een JOGG gemeente. JOGG staat voor Jongeren Op Gezond Gewicht en is gericht op het bevorderen van een gezonde leefstijl bij jongeren.

In 2020 is een samenwerking aangegaan met Curant mobiele mondzorg. In 2021 en tot de realisatie van het welzijnsgebouw was (en komt) deze tandarts elk kwartaal op Vlieland om met name de oudere en kwetsbare ouderen te behandelen. Tevens is er een tandarts bereid gevonden om een praktijk in te richten in het welzijnsgebouw van de Boswijk.

Preventie

Naar aanleiding van de coronapandemie is de noodzaak voor o.a. een gezonde leefstijl zichtbaar geworden. Het rijk heeft daarom preventiegelden beschikbaar gesteld. Op Vlieland zijn er plannen gemaakt voor gezond/gedeeld ouderschap, leefstijl (waaronder gezonde keuzes) en laaggeletterdheid/preventie van schulden.

Riolering

Een adequate en kostendekkende inzameling en transport van afvalwater.

Afval

De afvalinzameling in het zomerhuizen gebied is verder geoptimaliseerd.

Milieubeheer

Door de kwaliteit van het milieu te beschermen en bevorderen hebben wij bijgedragen aan een kwalitatief hoogwaardige en duurzame leefomgeving op Vlieland.

Duurzaamheid

Passend bij doelstellingen en afspraken van het Klimaatakkoord, werkt Vlieland aan een CO2 vrije bebouwde omgeving. Het uitvoeringsprogramma Vlieland Duurzaam 2017 – 2021 levert daaraan een bijdrage. Parallel hieraan lopen trajecten voortgekomen uit het Klimaatakkoord waarin intensief wordt samengewerkt met andere overheden uit de regio zoals de Regionale Energie Strategie (RES) en de transitievisie warmte (TVW). Door gereedkomen van de RES 1.0 en de TVW 1.0 in 2021 is de opgave ten aanzien van energie opwek (RES) en de warmtetransitie (TVW) op Vlieland voor de komende jaren concreet geworden.

Begraafplaats

Het afgelopen jaar heeft de Oorlogsgravenstichting en Commonwealth War Graves Commission een inspectie uitgevoerd op het militaire gedeelte van de begraafplaats. Dit gedeelte heeft een eigen status op de begraafplaats en is niet in eigendom van de gemeente Vlieland, maar wordt wel onderhouden door de medewerkers van de buitendienst. Er zijn specifieke eisen aan hoe dit gedeelte eruit moet zien. De keuze aan beplanting staat vast, de breedte van de borders en de hoge eisen aan de grafmonumenten zelf. In het vroege voorjaar zijn de graszoden vervangen en is de omheining met paaltjes en kettingen verwijderd. Het inspectierapport was zeer positief over de staat van het militaire gedeelte van de begraafplaats.

Het gemeentelijke gedeelte van de begraafplaats ligt er netjes bij en onlangs zijn hier de schelpenpaden nog vernieuwd.

Volksgezondheid

De beleidsambtenaren volksgezondheid hebben regelmatig een gezamenlijk overleg waarin de uitvoeringsplannen Volksgezondheid en de voortgang van JOGG met elkaar wordt bewaakt.

De gemeente Vlieland doet mee aan de Brede Regeling Combinatiefuncties. Deze regeling houdt in dat de gemeente van de Rijksoverheid een subsidie ontvangt van €20.000,- en deze in kan zetten voor het realiseren van 1fte buurtsportcoach. De gemeente dient zelf zorg te dragen voor de 60% cofinanciering van de 1fte buurtsportcoach. De buurtsportcoach heeft een belangrijke rol in de uitvoering van het volksgezondheidsbeleid, met name op het gebied van JOGG.

In 2021 is besloten om ook de komende drie jaar deel te nemen als JOGG gemeente.

Er zijn afspraken gemaakt met Curant mondzorg voor de behandeling van onze oudere en kwetsbare inwoners. De gemeente faciliteert door de reis- en verblijfskosten te financieren.

Tevens zijn er voor de realisatie van een praktijk in het welzijnsgebouw gesprekken gevoerd met o.a. de zorgverzekeraar om de investeringskosten/structurele kosten gefinancierd te krijgen.

Preventie

Er is gewerkt aan een uitvoeringsplan om de preventiegelden goed te kunnen besteden in 2022.

Riolering

De pomp van het rioolgemaal in de Lutinelaan is vervangen door een pomp met een grotere capaciteit. Verwacht mag worden dat de wateroverlast in de omgeving hierdoor gemiddeld zal afnemen.

De pomp voor de hemelwaterafvoer van het bedrijventerrein is grondig aangepakt, waardoor de signalering en de werking is verbeterd.

Er is een begin gemaakt met de voorbereidingen voor de vervanging van het riool in de Willem de Vlaminghweg, tussen Badweg en Molenglop en tussen Boereglop en Willem de Vlaminghweg. Het werk is aanbesteed, uitvoering is voorzien in de eerste maanden van 2022.

Afval

Nadat in 2020 alle containers in het zomerhuizegebied zijn vervangen door ondergrondse containers is er afgelopen jaar gewerkt aan het optimaliseren van deze nieuwe wijze van afvalinzameling. Hierbij wordt gebruik gemaakt van vulgraadmeters in de containers. Elk jaargetijde kent een eigen maximaal percentage waarbij er gelegegd moet worden. Na een jaar draaien is dat inmiddels goed in beeld. Daarnaast is er met Omrin gewerkt aan het in beeld brengen voor opties voor het verbeteren van het overslagstation waar zich onder andere de vuilpers bevind. Een uitgewerkt voorstel hiervoor wordt in 2022 aan de gemeenteraad voorgelegd.

Milieu

Om te voldoen aan de kwaliteitscriteria voor de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van milieu heeft de gemeente al deze taken overgedragen aan de FUMO.

Op verzoek van de gemeente controleren en handhaven zij vergunnings-en meldingsplichtige inrichtingen. Ook handhaven ze en verlenen ze vergunningen op het gebied van bodem-, geluid en luchttaken. De gemeente heeft hiervoor een dienstverleningsovereenkomst met de FUMO die elk jaar wordt geëvalueerd en geactualiseerd.

Ongediertebestrijding

De frequentie van meldingen en het signaleren van overlast van ratten is afgelopen jaar nog steeds laag geweest. Dit komt door de "lockdown" die in het voorjaar nog lang doorliep en eind van het jaar weer van kracht werd.

In het najaar heeft zich een Vlielandse ondernemer gemeld die de ongediertebestrijding voor bedrijven bedrijfsmatig wil aanpakken. Wij blijven taken houden in toezicht en bestrijding voor huishoudens.

Duurzaamheid

De RRE subsidie voor kleine maatregelen voor koopwoningen is vanwege corona tot eind 2021 beschikbaar geweest. Een tiental woningeigenaren heeft hier gebruik van gemaakt. Vanwege corona is de duurzame ondernemerskring (DOK) een maal digitaal bij elkaar geweest. Door individuele benadering hebben dit jaar meer ondernemers een eigen duurzame agenda opgesteld. Duinwijk Gasvrij kon uiteindelijk na tegenslag in het najaar starten met de aanleg van de warmtebuffers.

Het klimaatakkoord ten aanzien van energie opwek is dit jaar vertaald in de regionale bijdrage door het gereedkomen en vaststellen van de Regionale Energie Strategie (RES) 1.0 Fryslan. Eind 2021 is de Transitievisie Warmte (TVW) 1.0 vastgesteld, na een intensief traject met inbreng van bewoners, ondernemers en raad. Met de vaststelling van de TVW 1.0 wordt richting gegeven aan de warmtetransitie op Vlieland voor de komende jaren tot 2030. Een toekomstscenario-onderzoek van het elektriciteitsnetwerk op Vlieland is uitgevoerd om meer grip te krijgen de in de toekomst benodigde capaciteit van het elektriciteitsnetwerk. Doel is behouden van voldoende netwerkcapaciteit en netwerkstabiliteit op Vlieland. Dat doen we in samenwerking met de netwerkbeheerder

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Lasten	1.605.221	1.904.281	1.419.662
Baten	851.293	874.638	866.602
Saldo voor bestemming nadelig	-753.928	-1.029.643	-553.059
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	18.000	18.000	18.000
Onttrekking aan reserve	678.099	903.814	555.968
Saldo na resultaatbestemming	-93.829	-143.829	-15.092

Samenstelling rekening huidig jaar

	Lasten	Baten	Saldo
700 Openbare gezondheidszorg	74.179	32.769	-41.410
730 Huishoudelijk afval	253.287	354.998	101.712
740 Bedrijfsafval	219.940	247.729	27.790
750 Rioleringen	177.037	243.547	66.510
760 Milieubeheer	62.183	0	-62.183
770 Duurzaamheid	589.321	524.314	-65.007
780 Ongedierebestrijding en afvoeren kadavers	3.712	0	-3.712
790 Lijkbezorging en begraafplaats	58.004	19.213	-38.791
Totaal	1.437.662	1.422.570	-15.092

Investeringen

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
INV202041 Aanpassingen milieustraat veiligheid HH	0	0	9.247
INV202042 Aanpassingen milieustraat veiligheid BA	0	0	3.490
INV202110 Riool Badweg Molenglop	0	28.000	38.108
INV202120 Pomp rioolgemaal Lutinelaan vervanging	0	25.400	26.515
INV202121 Riolering WdeV Boereglop Lutinelaan	0	10.806	8.780
INV202122 Riool Berkenlaan	0	10.806	8.230
Totaal	0	75.011	94.370

Resultaat

Het verschil tussen de raming (na wijziging) en de jaarrekening van het resultaat voor bestemming bedraagt € 477.000 voordelig en van het resultaat na bestemming € 129.000 voordelig.

Dividend Omrin	€	27.000	
Vennootschapsbelasting		10.000	
Riolering		23.000	-
Milieu		31.000	
FUMO		26.000	
Duurzaamheid		392.000	
Overige verschillen voordelig		14.000	

Voordelig verschil resultaat voor bestemming	€	477.000	
--	---	---------	--

Onttrekking bestemmingsreserve Duurzaamheid	€	348.000	-
---	---	---------	---

Voordelig verschil resultaat na bestemming	€	129.000	
---	----------	----------------	--

Vennootschapsbelasting

De aanslagen tot en met 2020 zijn afgerekend met de fiscus. De verwachting is dat het bedrag wat nog op de balans als nog te betalen vennootschapsbelasting staat opgenomen voldoende zal zijn om de aanslag 2021 te voldoen.

Riool

De opbrengst is € 10.000 minder dan geraamd, dit kan komen doordat b.v. het waterverbruik minder was dan geraamd. Daarnaast is aan de voorziening riool een lager bedrag onttrokken dan geraamd omdat de kosten lager waren.

Milieu

Met name op salariskosten is budget overgehouden, er waren andere taken waaraan aandacht moest worden besteed.

FUMO

In 2021 is met de FUMO voor het eerst afgerekend op basis van werkelijk besteedde uren. In 2021 bleek dit voor ons voordeliger. Vooral voor toezicht en handhaving en beleidsondersteuning bleken veel minder uren te zijn gemaakt als waarvoor op basis van de DVO een voorschot voor was betaald.

Duurzaamheid

De projecten van het uitvoeringsprogramma duurzaamheid en het project Duinwijd gasvrij zijn in 2021 voortgezet. Het uitvoeringsprogramma zal in 2022 geëvalueerd worden, duidelijk is dat het uitvoeringsprogramma niet gekost heeft wat hiervoor meerjarig geraamd was. Ook voor de Duinwijd gasvrij is een behoorlijk restantbedrag overgebleven maar dit zal in 2022 opnieuw geraamd worden.

In 2020 werd € 90.000 ontvangen voor de Regeling Reductie Energieverbruik. De subsidie is gezamenlijk met de gemeente Schiermonnikoog aangevraagd en moest in eerste instantie in 2020 worden uitgegeven maar vanwege corona is hiervoor extra tijd gegeven waardoor de subsidie ook nog in 2021 besteed mocht worden. Het restant van de subsidie zal terug moeten worden betaald aan het ministerie en is dan ook opgenomen op de balans als een nog af te rekenen bedrag.

De berekening kostendekkendheid van de afvalverwerking en het riool zijn in de paragraaf lokale heffingen opgenomen.

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	2019	1320	482
Hernieuwbare elektriciteit	%	2019	16,1	20

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Toelichting
Omvang huishoudelijk restafval	Er is geen recentere informatie beschikbaar. Dit cijfer geeft in onze gemeente altijd een vertekend beeld omdat er door het toerisme veel meer afval per inwoner ontstaat als elders.
Hernieuwbare elektriciteit	



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 basis van deze Woonvisie zijn onder meer de locaties De Zeester en Boswijk gerealiseerd. Daarnaast is er op enkele plekken sprake geweest van incidentele woningbouw of het herschikken van functies waarbij meer ruimte voor permanente bewoning of personeelshuisvesting is ontstaan. Daarmee heeft de woningvoorraad in 2021 een behoorlijke boost gekregen.

Desalniettemin blijft het wonen een punt van aandacht op Vlieland. Tijdens de vele gesprekken die gevoerd zijn in het kader van het programma Waddeneilanden en rondom de problematiek van de personeelshuisvesting is gebleken dat vrijwel iedere ambitie op Vlieland staat of valt met goede huisvestingsomstandigheden. Daarbij moet de aandacht specifiek gericht blijven op voldoende woningen voor gezinnen met kinderen, alsmede starters en middenkaderberoepen in onderwijs, zorg, horeca/toerisme en (semi) overheid.

Vanuit de ondernemers wordt aandacht gevraagd voor de veranderende wensen voor personeelshuisvesting. Daar waar in het verleden veel personeel in gezamenlijke slaapruidtes werden ondergebracht, wil het personeel, dat zich voor een lagere periode aan Vlieland wil binden, een eigen verblijfsruimte hebben.

De Woonvisie gaat mee in de nieuwe Omgevingsvisie. Daarin wordt een beeld geschetst van het wonen en wordt voorgesteld om de nieuwe situatie op Vlieland vast te leggen in een programma voor het wonen. Daartoe kan eerst de Woonvisie als zodanig functioneren. In de eerste helft van 2022 wordt met het nieuwe woonprogramma begonnen.

Het gaat om de taakvelden:

- 8.1 ruimtelijke ordening
- 8.3 grondexploitatie
- 8.3 wonen en bouwen



Wat hebben we bereikt?

In 2021 hebben we de Ontwerp-Omgevingsvisie vastgesteld, is een begin gemaakt met het omgevingsplan, zijn participatiebeleid en het Chw bestemmingsplan Oosterseveld vastgesteld en zijn overige aspecten voor implementatie van de Omgevingswet aan de orde geweest.

Uit dat alles mag begrepen worden dat we met de inrichting van de fysieke leefomgeving vooral het authentieke karakter van Vlieland willen behouden, met haar specifieke kernwaarden en kernkwaliteiten, zoals rust, ruimte en

natuur. Het behoud van de ruimtelijke kwaliteit, de natuur en een eigen gemeenschap, waarin iedereen mee kan komen, zijn belangrijke waarden. Er wordt voortgegaan op de ingeslagen weg naar verduurzaming, verbreden van werkgelegenheid en het waarborgen van de veiligheid. Er wordt met name een bestendiging van de koers voorgestaan, waarbij de gemeente anticipeert en reageert op ontwikkelingen die om ingrijpen of standpunten vragen. Daarbij zal voortdurend gedacht worden aan de gevolgen die keuzes hebben voor toekomstige generaties.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Er is verder uitvoering geven aan de Woonvisie door op inbreidingslocaties ruimte voor permanente bewoning en personeelshuisvesting te stimuleren. Daarnaast is binnen het programma Waddeneilanden de problematiek van het wonen opgepakt. En er wordt regelmatig met ondernemers van gedachten gewisseld over de personeelshuisvesting.

In 2021 hebben we de Ontwerp-Omgevingsvisie vastgesteld, is een begin gemaakt met het omgevingsplan, zijn participatiebeleid en het Chw bestemmingsplan Oosterseveld vastgesteld en zijn overige aspecten voor implementatie van de Omgevingswet aan de orde geweest.

Aanpassingen bestemmingsplannen

In 2021 is verder gewerkt aan de implementatie van de Omgevingswet die waarschijnlijk op 1 januari 2023 in werking treedt. De gemeente Vlieland loopt goed in de pas. De gemeente sluit aan bij instanties die daarvoor de gemeente ondersteunen, zoals de VNG en De Friese Aanpak. Vooral met de gemeenteraad is dit traject ingezet. In 2021 zijn meerdere zaken met de gemeenteraad besproken en heeft de gemeenteraad daar denkrichtingen voor uitgezet of stukken vastgesteld. Die zullen in 2022 verder worden uitgerold en opnieuw aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

Met de komst van de Omgevingswet is de actualisatieplicht voor bestemmingsplannen komen te vervallen. De gemeente houdt evenwel nog wel vast aan het op laten stellen van bestemmingsplannen door particulieren bij ingrepen in afwijking van bestemmingsplannen. In 2021 zijn zo meerdere bestemmingsplannen opgesteld en begeleid.

Voor de gemeente zelf zijn onderhavige planherzieningen nog aan de orde:

- Buitengebied wordt partieel herzien voor implementatie Strandnotitie en evenementenbeleid
- Boshuisjes, voor de vierde fase van de boshuisjes wordt een bestemmingsplan opgesteld.
- Voor nieuwbouw van de COOP wordt een bestemmingsplan opgesteld.
- Voor nieuwbouw personeelshuisvesting aan de Middenweg wordt eveneens een bestemmingsplan opgesteld.

Bouw- en woningtoezicht

De in 2020 ingeslagen weg voor striktere handhaving op regelgeving is voortgezet in 2021. 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 en op het gebruik van gronden en gebouwen. Ook wordt de naleving op de huisvestingsverordening gecontroleerd. Hiervoor maken we gebruik van zowel externe als interne toezichthouders.

In 2021 is een begin gemaakt met kennis op te doen omtrent het vergunning verlenen onder de Omgevingswet. Er is bij diverse kennissessies aangesloten en er is met instrumentarium geoefend.

Overige ontwikkelingen ruimtelijke ordening

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. Dit proces is gestart in 2020 en wordt in 2022 nog verder uitgewerkt.

De Omgevingswet lijkt er nu toch echt aan te komen in 2023. Dit gaat invloed hebben op de nieuwe plannen, die niet langer op basis van de Wet ruimtelijke ordening bestemmingsplannen zijn, maar omgevingsplannen op grond van de Omgevingswet. De plannen dienen vooraf te worden gegaan door een Omgevingsvisie. Zowel de provincie als de Waddeneilanden gezamenlijk zijn volop bezig om te kijken op wat voor manier samengewerkt

kan worden. Zowel het Rijk als de provincie hebben inmiddels een visie. Beide instanties zijn al met uitvoeringsprogramma's bezig. Er ligt ook de Gebiedsagenda Wadden 2050, een gebiedsuitwerking van de Nationale omgevingsvisie, specifiek voor het Waddengebied. Met de gemeentelijke omgevingsvisie is daar zoveel mogelijk op aangesloten.

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Lasten	213.798	424.769	334.795
Baten	52.400	52.400	220.490
Saldo voor bestemming nadelig	-161.398	-372.369	-114.305
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	12.798	12.798	0
Ottrekking aan reserve	0	29.956	0
Saldo na resultaatbestemming	-174.196	-355.211	-114.305

Samenstelling rekening huidig jaar

	Lasten	Baten	Saldo
800 Ruimtelijke ordening	203.537	0	-203.537
810 Bouw- en woningtoezicht	103.541	219.214	115.673
820 gemeentelijke gebouwen niet voor publieke dienst	2.094	0	-2.094
830 Volkshuisvesting	25.623	1.276	-24.347
Totaal	334.795	220.490	-114.305

Investerings

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Totaal	0	0	0

Resultaat

Het verschil tussen de raming (na wijziging) en de jaarrekening van het resultaat voor bestemming bedraagt € 258.000 voordelig en van het resultaat na bestemming € 241.000 voordelig.

De voornaamste verschillen zijn:

Omgevingswet	€	81.000	
Leges BWT		167.000	
Bouwgrondexploitatie de Zeester		20.000	
Overige verschillen nadelig		10.000	-
Voordelig verschil resultaat voor bestemming	€	258.000	
Toevoeging bestemmingsreserve RO en BWT	€	13.000	
Ottrekking bestemmingsreserve Ro en BWT		30.000	-
Voordelig verschil resultaat na bestemming	€	241.000	

Omgevingswet

Ten laste van de algemene reserve was een stelpost van € 150.000 begroot voor de omgevingswet. De kosten die in 2021 zijn gemaakt waren voor het opstellen van een ruimtelijk kwaliteits document en een omgevingsplan. Het restant budget zal in 2022 opnieuw worden geraamd.

Leges BWT

Deze leges zijn nooit precies te plannen en worden beïnvloed door het aantal aangevraagde vergunningen en door de omvang van de bouwprojecten. In 2021 waren de bouw van de camping winkel, het personeelsverblijf voor de camping en een elders in het dorp te bouwen appartementencomplex grote bouwprojecten.

Bouwgrondexploitatie de Zeester

De opbrengsten van de grondverkopen van de locatie de Zeester zijn in 2019 gerealiseerd, de kosten vonden voornamelijk in 2020 plaats maar ook in 2021 moesten er nog wat werkzaamheden worden gedaan. Het budget hiervoor was daarom in 2021 opnieuw geraamd.

Begrotingswijzigingen

	Raming 2021	Realisatie 2021	Restant raming naar 2022
Juridische kosten handhaving rest budget 2020	29.956	108	
Bouwgrondexploitatie de Zeester	45.655	25.623	
Ruimtelijk kwaliteitsdocument	24.500	12.450	12.050
Omgevingsplan	25.000	8.973	16.027
Implementatie omgevingsplan	85.860	4.490	81.370
Totaal	210.971	51.644	109.447



Overzicht 2021 Registratie woningzoekenden				
	2018	2019	2020	2021
aantal nieuwe inschrijvingen totaal (mét en zonder economisch-maatschappelijke binding)	39	60	65	63
aantal nieuwe inschrijvingen mét economisch-maatschappelijke binding			33	33
aantal nieuwe inschrijvingen zónder economisch-maatschappelijke binding			32	30
aantal woningzoekenden met een economisch-maatschappelijke binding met Vlieland op 31 december	130	150	156	167
waarvan al woonachtig in een sociale huurwoning op Vlieland (doorstromers)	43	43	45	46
waarvan woonachtig in eigen woning op Vlieland			42	44
aantal woningzoekenden zonder economisch-maatschappelijke binding met Vlieland op 31 december	139	157	168	197
aantal voor (her)verhuur beschikbaar gekomen woningen	5	8	30	5
gemiddeld aantal reacties van economisch-maatschappelijk gebonden woningzoekenden op gepubliceerde woningen	21	19,3	14	13,7
aantal voor herverhuur beschikbaar gekomen seniorenwoningen	0	0	0	1
gemiddeld aantal reacties van economisch-maatschappelijk gebonden woningzoekenden op gepubliceerde seniorenwoningen	nvt	nvt	nvt	10

Toelichting

- Vermeld wordt het aantal woningzoekenden mét en zónder een economisch-maatschappelijke binding.
- Woningzoekenden zonder economisch maatschappelijke binding komen op grond van de Huisvestingsverordening 2020 niet in aanmerking voor een sociale huurwoning op Vlieland.
- Ook wordt aangegeven hoeveel woningzoekenden al in een sociale huurwoning wonen (doorstromers) en hoeveel eigenwoningbezitters er zijn. Die laatste zijn in de regel woningzoekenden die geen urgent woonprobleem hebben maar 'voor de zekerheid' staan ingeschreven.
- Een deel van de woningzoekenden met economisch-maatschappelijke binding, niet woonachtig in een eigen woning of een sociale huurwoning, is kennelijk naar tevredenheid gehuisvest via de werkgever of woont nog bij de ouders thuis en reageert (nog) niet op te huur aangeboden woningen.

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	2020	44,9	8,8
Demografische druk	%	2021	49,4%	70,1%

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
- 3.4 economische promotie

Wat hebben we bereikt?

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 hebben we daarvoor gedaan?

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 jaarrekening



Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Lasten	462.191	416.989	1.108.687
Baten	6.076.067	6.320.347	6.426.571
Saldo voor bestemming nadelig	0	0	0
Saldo voor bestemming voordelig	5.613.876	5.903.358	5.317.884
Toevoeging aan reserve	0	0	19.259
Onttrekking aan reserve	8.850	269.260	71.935
Saldo na resultaatbestemming	5.622.726	6.172.618	5.370.560

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
900	Beleggingen en financieringsresultaat	38.836	47.987	9.151
920	Uitkeringen gemeentefonds c.a.	0	3.592.552	3.592.552
940	Gedetacheerd personeel en werken voor derden	220.089	209.127	-10.962
950	Wet WOZ en heffen en invorderen belastingen	173.285	719	-172.566
970	Gemeentelijke belastingen algemene middelen	0	2.576.186	2.576.186
990	Mutaties van reserves	695.735	71.935	-623.800
Totaal		1.127.946	6.498.506	5.370.560

Investerings

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Totaal	0	0	0

Resultaat

Recapitulatie algemene dekkingsmiddelen

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Lokale heffingen	2.622.600	2.609.100	2.576.186
Beleggingen en financieringsresultaat	3.858	3.858	9.151
Algemene uitkering	3.299.000	3.534.000	3.592.552
Wet WOZ en heffen invordering belastingen	-123.592	-123.592	-172.566
Onvoorzien	-80.000	-782	
Overige baten en lasten	0	0	0
Gedetacheerd personeel	-35.538	-35.538	-10.962
Totaal batig resultaat voor bestemming	5.686.328	5.987.046	5.994.361

Taakveld 0.5 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 2021 werd daarbij gewerkt overeenkomstig de geldende budgethoudersregeling en het treasurystatuut.

Specificatie berekening rente omslag;

Werkelijke rente

Betaalde rente voor kort- en langlopende leningen	390.123
-\- Ontvangen rente	59.367-\-
Totaal	330.755
-\- Rentelast naar grondexploitatie	0
-\- Rentelast naar projectfinanciering	174.176-\-
+\\+ Rentebaten verstrekte leningen met projectfinanciering	20.800
Per saldo aan taakvelden toe te rekenen werkelijke externe rente	177.379
+\\+ Fictieve rentekosten eigen vermogen	0
+\\+ Fictieve rentekosten voorzieningen	0
Totaal via omslag aan taakvelden toe te rekenen netto rentekosten	177.379

Berekening renteomslag

Boekwaarde 1-1 mat., immat. en fin.vaste activa	16.003.529
-\- projectgefinancierde en verstrekte leningen	5.441.732-\-
Boekwaarde als grondslag voor renteomslag	10.561.798
Omslagpercentage	1,6794%
Aan taakvelden toegerekende rente (objectfinanciering BNG 40.104019 en 40.113789)	174.176
Aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	177.379
Rente resultaat op het taakveld treasury	0

Langlopende schulden 2021

Onderstaand overzicht geeft een specificatie van de langlopende schulden w eer;

Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Jaar van laatste aflossing	Rente-percentage	Le-nings-vorm	Geldgever	Restschuld 1 januari 2021	Opge-nomen bedrag	Rentelast 2021	Aflossing 2021	Restschuld 2021
870.350	2034	4,800	ann.	BNG 98922	519.516	0	24.292	26.878	492.638
1.000.000	2023	4,510	lin.	BNG 98025	150.000	0	5.999	50.000	100.000
2.500.000	2028	4,770	lin.	BNG 98176	800.000	0	36.644	100.000	700.000
2.000.000	2038	5,025	ann.	BNG 40.103842	1.522.211	0	75.399	53.983	1.468.228
1.000.000	2028	5,200	lin.	BNG 40.104019 t.b.v. SRV	400.000	0	20.494	50.000	350.000
5.000.000	2056	1,610	ann.	BNG 40.110467	4.631.169	0	73.532	95.949	4.535.220
16.500.000	2060	0,890	lin.	BNG 40,113789	16.500.000	0	145.932	412.500	16.087.500
5.000.000	2051	0,465	lin.	BNG40.115023		5.000.000	7.750		5.000.000
	totaal				24.522.896	5.000.000	390.042	789.309	28.733.587

De gemiddelde rentelast in 2021 op de langlopende leningen bedroeg 1,46%. Dit percentage ontwikkelde zich in de loop der tijd als volgt:

2012	5,06
2013	5,04
2014	5,02
2015	5,02
2016	3,50
2017	3,18
2018	3,14
2019	3,10
2020	1,75
2021	1,46

De plotseling daling van dit rentepercentage in 2020 heeft natuurlijk te maken met de lening die in 2020 is aangetrokken voor de ontwikkeling van de Boswijk en de aankoop gronden. Laten we deze lening en ook de andere projectgebonden leningen buiten beschouwing dan komt het percentage op 2,9% uit.

Dividend

Verantwoord zijn de volgende dividenden:

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Bank Nederlandse gemeenten	4.000	4.000	9.302
Af: toegerekende rentelasten	147	147	147
Totaal	3.853	3.853	9.155

Taakveld 0.6 Lokale heffingen

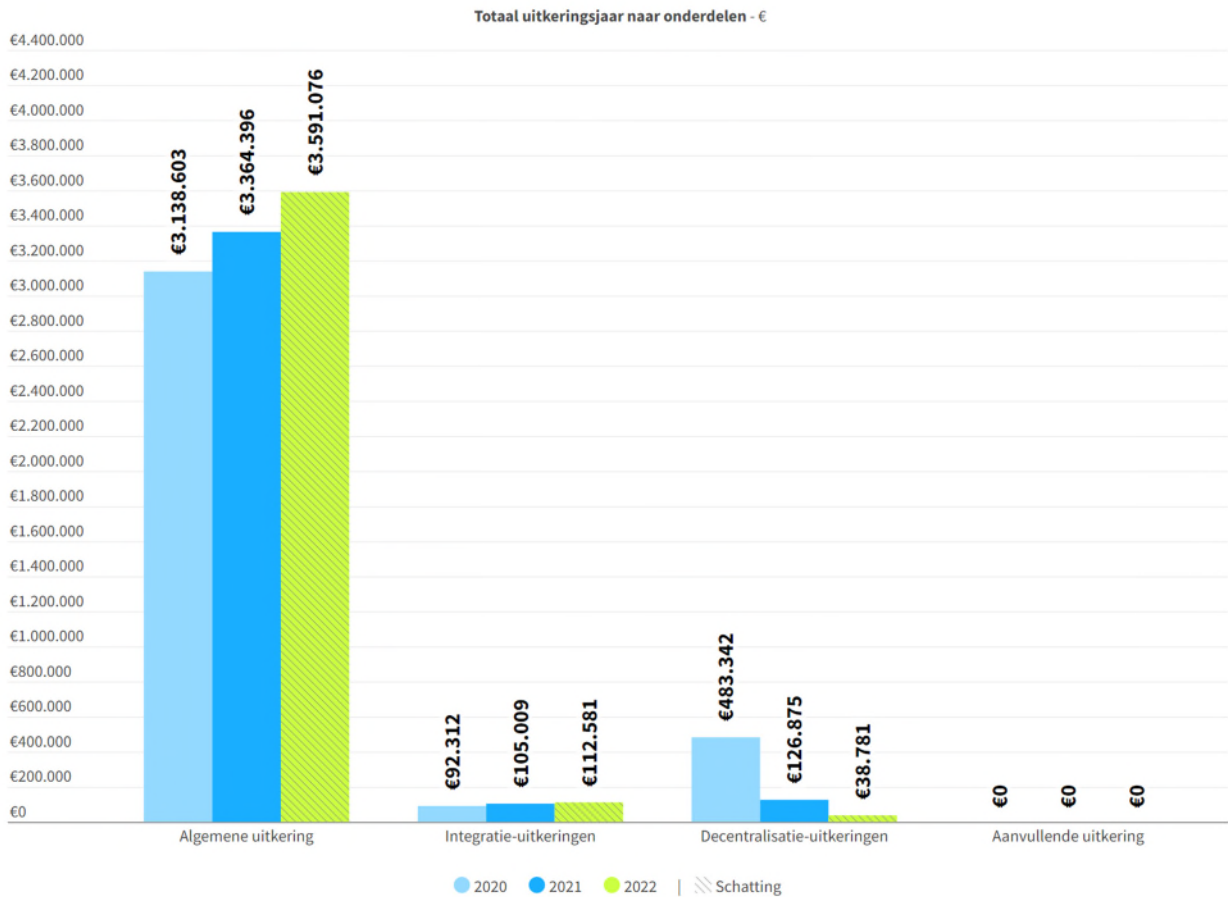
	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Baten			
<u>Heffingen:</u>			
Onroerendezaakbelasting niet woning	338.000	324.500	335.931
Onroerende zaakbelasting woning	293.000	293.000	310.197
Baatbelasting	6.000	6.000	490
Woonforensenbelasting	216.000	216.000	262.680
Toeristenbelasting	1.711.000	1.711.000	1.610.027
Hondenbelasting	16.000	16.000	15.483
Precariobelasting	42.600	42.600	41.377
Totaal heffingen	2.622.600	2.609.100	2.576.186
<u>Overige baten:</u>			
Opbr. aanmaningen/dwangbevelen			718
Terugontvangen kosten WOZ	0	0	0
Totaal baten	2.622.600	2.609.100	2.576.904
Lasten			
Kosten heffing en invordering	73.592	73.592	135.253
Kosten aanslagoplegging en WOZ	50.000	50.000	38.032
Totaal lasten	123.592	123.59	173.285
Batig saldo	2.499.008	2.485.508	2.403.619

De post openstaande vorderingen belastingdebiteuren is door corona wel toegenomen. Daarom is dit jaar de voorziening dubieuze debiteuren met € 60.000 verhoogd. Deze kosten zijn t.l.v. heffing en invordering geboekt, vandaar dat daar een overschrijding van het budget te zien is.

Taakveld 0.7 Algemene uitkering gemeentefonds

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Baten			
Algemene uitkering 2021	3.299.000	3.534.000	3.596.280
Algemene uitkering 2020			-2.848
Algemene uitkering 2019			-880
Totaal baten	3.299.000	3.534.000	3.592.552

De meeropbrengst in 2021 kwam met name door de decentralisatie uitkering voor Mantelzorgbeleid van € 25.000 en doordat vanwege WOZ waarde stijgingen de aftrek voor eigen middelen met enige voorzichtigheid is geraamd.



BZK - Gemeentefonds | 2020 - 2022

Tussen de jaren 2020 en 2021 worden de grootste verschillen veroorzaakt door de decentralisatie uitkeringen. In 2020 werd een groot bedrag uitgekeerd ter compensatie van misgelopen toeristenbelasting tijdens de pandemie. In 2021 werden de volgende decentralisatieuitkeringen verstrekt:

Combinatieuncities	20.465
Voorschoolse voorziening peuters	3.360
VTH provinciale taken	10.215
Armoedebestrijding kinderen	4.294
Brede aanpak dak- en thuisloosheid	32.051
Extra kosten verkiezingen Covid-19	1.478
Cultuurmiddelen	19.023
Jeugd aan zet	10.000
Heroriëntatie zelfstandigen	989
Mantelzorgbeleid	25.000
Totaal	126.875

Totaal uitkeringsjaar naar clusters			
	2020	2021	2022
bestuur en algemene ondersteuning	525.346	557.622	660.447
cultuur en ontspanning	266.312	305.117	291.862
educatie	147.062	145.934	150.284
eigen middelen	-445.807	-472.980	-487.538
infrastructuur en gebiedsontwikkeling	1.462.055	1.106.882	1.150.829
inkomen en participatie	111.390	143.675	123.526
jeugd	233.179	249.028	293.326
maatschappelijke ondersteuning	420.710	466.014	485.602
openbare orde en veiligheid	414.345	432.488	450.255
riolering en reiniging	-97.990	-101.876	-109.795
samenkracht en burgerparticipatie	47.852	94.051	34.501
volksgezondheid + overig	629.803	670.324	699.140

Taakveld 0.8 overige baten en lasten:

Gedetacheerd personeel en overige doorberekeningen

	Begroting voor wijziging 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Uren derden en boventallige uren			
Lasten	147.438	170.218	220.089
Baten	-111.900	-134.680	-209.127
Overige baten en lasten			
Baten	0	0	0
Nadelijk saldo	35.538	35.538	10.962

Diverse medewerkers van de gemeente verrichten werkzaamheden voor andere organisaties, die daarvoor een vergoeding voldoen aan de gemeente: Informatiecentrum De Noordwester, Woonfriesland, het samenwerkingsverband De waddeneilanden en de gemeente Terschelling.

Diverse stelposten onvoorzien

- Als stelpost voor structureel onvoorzien is een bedrag in 2021 opgenomen van € 20.000. Door begrotingswijzigingen moest hieraan € 20.030 worden onttrokken. De stelpost bedraagt hierdoor per 31 december 2021 € 30 negatief.
- Er is een stelpost voor eenmalig onvoorzien opgenomen van € 60.000. Door begrotingswijzigingen werd hieraan € 59.188 onttrokken. De stelpost bedraagt hierdoor per 31 december 2021 € 812 positief.

Begrotingswijzigingen

	Raming 2021	Realisatie 2021	Restant raming naar 2022
Verhoging Algemene Uitkering/gemeentefonds	-235.000	-294.000	
Verlaging OZB (corona maatregel)	13.500	13.500	0
Totaal	-221.500	-280.500	0

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	2021	395	290
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	2021	512	733
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	2021	693	810

Paragrafen

Paragraaf 1: Lokale heffingen

In 2021 was 42% van onze inkomsten afkomstig uit lokale heffingen, in 2020 was dit percentage 36%. De lokale heffingen vormen een belangrijke inkomstenbron van de gemeente, die worden opgebracht door de inwoners en de gasten. Deze paragraaf geeft een overzicht van de diverse lokale heffingen en belastingen op hoofdlijnen.

Onderstaande overzichten geven inzicht in de ontwikkeling van de opbrengsten en tarieven per heffing: Ten gunste/ten laste van 2021 zijn naar aanleiding van bezwaren nog enkele vermeerderingen en verminderingen van aanslagen toeristenbelasting en forensenbelasting 2020 geboekt.

	Werkelijk 2020	Raming 2021	Werkelijk 2021
Onroerende zaakbelasting	643.000	618.000	646.000
Afvalstoffenheffing	328.000	317.000	327.000
Reinigingsrechten	198.000	187.000	184.000
Rioolrechten	202.000	204.000	195.000
Bouwleges	180.000	52.000	219.000
Precariobelasting	40.000	43.000	41.000
Toeristenbelasting	1.334.000	1.711.000	1.610.000
Secretarieleges	104.000	108.000	120.000
Begrafnisrechten	19.000	15.000	19.000
Forensenbelasting	290.000	216.000	263.000
Hondenbelasting	15.000	16.000	16.000
Baatbelasting	600	6.000	500
Totaal	3.353.600	3.493.000	3.640.500

	Tarief 2020	Tarief 2021
<u>onroerende zaakbelasting</u>		
woningen, eigenaren	0,07922	0,07310
niet-woningen, eigenaren	0,22282	0,20560
niet-woningen, niet-eigenaren	0,21205	0,19874
<u>Afvalstoffenheffing</u>		
Eenpersoonshuishouden	€ 243,40	€ 243,40
Meerpersoonshuishouden	€ 324,20	€ 324,20
<u>Rioolrechten</u>		
tarief per 50 3 waterverbruik	€ 50,00	€ 50,00
<u>Precariobelasting</u>		
tarief per m2 gebruik	€ 52,60	€ 53,39
<u>Toeristenbelasting</u>		
tarief per dag verblijf	€ 2,00	€ 2,05
<u>Forensenbelasting</u>	€ 1.430,00	€ 1.451,00
tarief woning (indien van toepassing)		
<u>Hondenbelasting</u>	€ 78,26	€ 79,43
tarief per hond (eerste)		

Ontwikkeling van de lokale lasten

Onroerende-zaakbelastingen

De onroerende-zaakbelasting (OZB) genereert de op één na hoogste belastingopbrengst. De OZB bestaat uit een eigenarenbelasting (voor zowel woningen als ook niet-woningen) en een gebruikersbelasting (voor alleen niet-woningen). De gemeente bepaalt het belastingbedrag dat belastingplichtigen moeten betalen op basis van de WOZ-waarde van de onroerende zaak. De waarderingsgrondslagen worden jaarlijks, volgens de regels van de Wet Waardering Onroerende Zaken (Wet WOZ), vastgesteld. In 2020 zijn de WOZ-waarden opnieuw bepaald voor het belastingjaar 2021 met als peildatum 1 januari 2020. Begin 2021 zijn de aanslagen gemeentelijke belastingen 2021 met daarop vermeld de WOZ waarde naar de waardepeildatum 1 januari 2020 verzonden.

Op Vlieland steeg de gemiddelde WOZ-waarde in 2021 van € 377.000 naar € 395.000. Landelijk steeg de gemiddelde WOZ-waarde in 2021 van € 270.000 naar 290.000. Het spreekt vanzelf dat door de geringe aantallen verkopen de gemiddelde verkoopprijs op Vlieland niet erg representatief is. Vlieland telt overigens circa 994 woningen waarvan er 434 recreatief worden gebruikt.

51 Belanghebbenden hebben een bezwaarschrift ingediend tegen de aan hen afgegeven waardebeschikking tijdvak 2021. 16 van de bezwaarschriften zijn ingediend door een No Cure No Pay bureau. Naar aanleiding van bezwaarschriften waren er; 4 vernietigingen, 34 handhavingen en 9 verlagingen en 4 intrekkingen.

Afvalstoffenheffing

Met betrekking tot de afvalstoffenheffing is gestreefd naar kostendekkende tarieven tot een niveau van ongeveer 100% ("de vervuiler betaald").

Het landelijk gemiddelde tarief bedroeg in 2021 voor een meerpersoonshuishouden € 305, zoals in voorgaande tabel aangegeven was dit tarief op Vlieland in 2021 € 324,20



Afvalstoffenheffing 2021 jaarrekening		Bedrag
Kosten		
7.3	Afval	€ 260.456
	Overhead	€ 55.312
	BTW	€ 47.716
Totaal:		€ 363.484
Opbrengsten		
1.1	Afvalstoffenheffing	€ 327.194
Totaal:		€ 327.194
Totaal kostendekkendheid:	▼	90,02%

Reinigingsrecht 2021 jaarrekening		Bedrag
Kosten		
2.1	Verkeer en vervoer	€ 11.390
7.3	Afval	€ 149.249
	Overhead	€ 60.353
	BTW	€ 14.573
Totaal:		€ 235.565
Opbrengsten		
1.1	reinigingsrecht	€ 184.212
Totaal:		€ 184.212
Totaal kostendekkendheid:	▼	78,20%

Rioolrechten

De aanslagen zijn afhankelijk van het waterverbruik. Er zijn in totaal ongeveer 895 aansluitingen, waarvan er ongeveer 95% een tarief opgelegd krijgen van het basistarief van € 50 per 50m³ waterverbruik (of van een gedeelte van 50m³). Bij een verbruik boven 300m³ per jaar geldt een afwijkende staffel, dit geldt voor 46 aansluitingen.

Het landelijk gemiddelde tarief voor rioolrechten was per huishouden in 2021 € 201,00. Deze tarieven zijn niet zo goed te vergelijken met onze tarieven omdat wij uitgaan van het waterverbruik, op basis hiervan liggen onze aanslagen voor huishoudens tussen de € 100 (verbruik tot 100m³) en de € 150 (tot 150m³).

Rioolheffing 2021 jaarrekening		
		Bedrag
Kosten		
7,2	Riolering	€ 174.318
	Reserves en voorzieningen	-€ 46.095
	Overhead	€ 42.833
	BTW	€ 23.678
Totaal:		€ 194.734
Opbrengsten		
1,1	Rioolheffing	€ 194.734
Totaal:		€ 194.734
Totaal kostendekkendheid:		100,00%

Kwijtschelding

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 2021 zijn 11 verzoeken om kwijtschelding van de gemeentelijke belastingen ontvangen, 4 daarvan zijn afgewezen, 7 daarvan zijn toegekend. In 2021 werd voor een totaalbedrag van € 2.781,75 gemeentelijke belastingen kwijtgescholden (Afalstoffenheffing € 1.784,60 Rioolrecht € 600,00 Hondenbelasting € 397,15)

kwijtschelding gemeentelijke belastingen		
	aantal	bedrag (€)
2012	10	4.340
2013	11	4.382
2014	9	3.808
2015	10	4.818
2016	10	4.442
2017	12	4.287
2018	13	4.108
2019	7	2.850
2020	14	4.934
2021	7	2.782

Toeristenbelasting in aantallen overnachtingen

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Vakantie-onderkomens	248.670	272.199	255.998	203.192	160.593	104.666	**
Hotels/Pensions	106.844	109.649	122.549	145.988	131.605	142.757	**
Groepsverblijven	10.980	12.762	11.771	7.440	7.078	1.013	2.226
Kampeerterreinen	163.851	176.075	187.441	192.477	198.335	174.109	199.190
Jachthaven	91.706	96.055	89.776	94.600	84.120	64.323	82.576
Totaal overnachtingen	622.051	666.740	667.535	643.697	581.731	486.868	
Afgedragen overzettingen	194.949	208.821	216.825	220.874	214.708	174.140	211.368
Doeksen (niet eilanders)							
Waddentaxi						232	1.374
Totaal aantal grondslag	817.000	875.561	884.360	864.571	796.439	661.240	

Belastingplichtigen worden nog in staat gesteld om bezwaar te maken tegen de aanslag Toeristenbelasting 2021, als gevolg van bezwaarschriften kan het aantal overnachtingen daarom nog dalen.

In 2021 werden door Doeksen nog 2.993 overzettingen van voorgaande jaren afgerekend. Door corona verplaatsen veel gasten hun boeking, het toeristenbelasting tarief wordt door Doeksen dan niet aangepast.

** Bij het opstellen van de jaarrekening hadden een behoorlijk aantal eigenaren van vakantie onderkomens en hotels/pensions nog geen aangifte gedaan, waardoor deze cijfers niet aan te geven zijn. De opbrengst toeristenbelasting 2021 is dan ook een inschatting op basis van de wel ontvangen aangiftes.

Paragraaf 2: Weerstandsvermogen 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 2021 bedraagt de algemene reserve € 1.739.644, exclusief het resultaat van 2021. De voeding en de beschikking over de reserve wordt jaarlijks door de gemeenteraad bepaald. Stille reserves zijn er niet.

In de begroting 2021 was een bedrag van € 60.000 opgenomen op de stelpost eenmalig onvoorzien. Door middel van begrotingswijzigingen werd hier € 59.188 aan onttrokken door eenmalige mee- en tegenvallers.

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 2021 was hiervoor een stelpost structureel onvoorzien opgenomen van € 20.000. Door middel van begrotingswijzigingen werd de stelpost in 2021 met € 20.030 verlaagd.

Tenslotte is in een beschouwing over weerstandscapaciteit de vraag naar de flexibiliteit van de kosten van belang. Hoewel strikt genomen niet passend binnen de definitie, omdat het terugbrengen van de kosten (bezuinigen) vaak tevens een beleidswijziging inhoudt, is het beoordelen van (de kosten van) het bestaande beleid bij het opvangen van de gevolgen van onvoorzien lasten als gevolg van risico's een voor de hand liggende optie. De mogelijkheid om het bestaande beleid om te buigen wordt beïnvloed door de mate van (in)flexibiliteit van de kosten.



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. Bovendien is het bij de meeste risico's niet mogelijk gebleken deze te kwantificeren, en te voorzien van een waarschijnlijkheid (kansberekening). Het kwantificeren van het totale risico blijft dan ook achterwege:

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 2020 bedroegen € 163.100 maar in 2021 bedroegen deze kosten € 195.647. Als een jongere intensieve zorg nodig heeft kunnen de kosten op lopen tot € 100.000 per geval. 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 2020 € 183.429 maar in 2021 € 66.100. Kosten voor Huishoudelijke hulp bedroegen in 2020 € 47.392 maar in 2021 € 81.500. Een reserve Sociaal Domein heeft de gemeente Vlieland niet.

Toeristenbelasting

De belangrijkste belastingopbrengst van de gemeente Vlieland is de toeristenbelasting (€ 1.610.000 op een totale opbrengst belastingen van € 3.641.000, dat is 44%). 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 en 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. Voor 2021 bedroeg het negatieve verschil € 101.000. Dit is echter wel op basis van een inschatting omdat op het moment van het opstellen van deze jaarrekening nog niet alle aangiftes toeristenbelasting waren ontvangen.

Zorgwijk de 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 huurderfing 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 geprognoseerde 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 € 86.000.

Leningen

Geldnemer	Restschuld per 31-12-2021
Stichting Recreatiebelangen Vlieland	€ 350.000
Stichting Flidunen	€ 211.250
Tennisvereniging	€ 32.083
Energie coöperatie	€ 220.000
Stichting Recreatiebelangen Vlieland	€ 672.857
Stichting Recreatiebelangen Vlieland	€ 5.000.000
Totaal	€ 6.486.190

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

Restant hoofdsom 1 januari 2021	€ 5.998
Restant hoofdsom 31 december 2021	€ 3.211

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	36.000	90%	32.400
Verstekte leningen	6.486.190	10%	648.619
Garantstellingen	911.000	10%	91.100
Totaal van de risico's	8.571.190		1.211.919

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 € 1.739.644

Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van bovenstaande risico inventarisatie bedraagt het maximaal benodigde bedrag € 1.211.919. 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 € 1.090.727 bedraagt.

De Ratio weerstandvermogen bedraagt 1,6, dit is conform onderstaande tabel ruim voldoende

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

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van gemeenten. Om dit te bereiken is in het Besluit Begroting en Verantwoording op dit onderdeel vastgelegd dat deze paragraaf een aantal kengetallen moet bevatten:

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

Schuldquote

Balans per 31 december

Activa	2020	2021	2021
	werkelijk	begroot	werkelijk
Vaste activa			
<i>Materiële vaste activa</i>	14.333.200	26.714.100	23.539.200
<i>Financiële vaste activa</i>	1.670.500	1.524.000	6.524.000
Vlottende activa			
<i>Voorraden grond- en hulpstoffen</i>	8.500	6.900	5.800
<i>Voorraden bouwgronden</i>	0		0
<i>uitzettingen < één jaar</i>	776.600	554.700	970.500
<i>liquide middelen</i>	16.361.600	-505.000	6.071.300
<i>overlopende activa</i>	1.897.000	1.821.400	1.644.300
Totaal Activa	35.047.400	30.116.100	38.755.100
Passiva	2020	2021	2021
	werkelijk	begroot	werkelijk
<i>Vaste passiva</i>			
<i>eigen vermogen</i>			
<i>algemene reserve</i>	1.231.900	1.265.200	1.739.600
<i>bestemmingsreserves</i>	5.895.600	2.870.500	4.926.100
<i>nog te bestemmen resultaat</i>	579.700	72.500	676.500
<i>voorzieningen</i>	1.501.400	1.341.100	1.446.900
<i>vaste schulden > één jaar</i>	24.527.400	23.733.600	28.733.600
Vlottende passiva			
<i>netto vlottende schulden < één jaar</i>	515.800	318.400	1.000
<i>overlopende passiva</i>	795.600	514.800	1.231.400
Totaal Passiva	35.047.400	30.116.100	38.755.100
	2020	2021	2021
	werkelijk	begroot	werkelijk
Schuldquote			
netto schuldquote	73%	272%	247%
netto schuldquote gecorrigeerd	55%	254%	171%

Wat is het?

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.

Waar is het voor?

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 is nodig want?

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.

De wijziging in de schuldquote wordt veroorzaakt door het aantrekken van een lening voor het aankopen van gronden van Staats Bos Beheer en het ontwikkelen van de Boswijk. Eind 2020 stond deze lening nog voor een groot deel onder liquide middelen op de balans. In de loop van 2021 is deze lening voor het grootste deel uitgegeven en is dus het kengetal schuldquote verder verhoogd.

Ook op de **solvabiliteitsratio** is het aantrekken van deze lening van invloed.

Solvabiliteitsratio

	2020 werkelijk	2021 begroot	2021 werkelijk
Solvabiliteitsratio	22%	14%	19%

Wat is het?

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

Waar is het voor?

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.

Dit is nodig want?

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.

Structurele exploitatieruimte

Incidentele baten en lasten		
Lasten		
Programma	Omschrijving	Realisatie
0	Toevoeging bestemmingsreserve gebouwen <i>Het restant van de budgetten gebouwenonderhoud is conform de notitie reserves en voorzieningen toegevoegd aan de bestemmingsreserve gebouwen.</i>	19.300
2	Toevoeging bestemmingsreserve wegen <i>Het restant van de wegenbudgetten is conform de notitie reserves en voorzieningen toegevoegd aan de bestemmingsreserve wegen.</i>	22.000
5	Subsidie VVV <i>Om een gezonde exploitatie van het VVV te waarborgen is in 2021 éénmalig een subsidie aan het VVV betaald</i>	35.000
5	0 Meting Flidunen <i>Ter voorbereiding op de samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeente Vlieland, Stichting Flidunen en de SRV, waarbij een afvaardiging van bestuursleden van SRV zittig hebben in het bestuur van Flidunen is er een 0 meting gemaakt van de onderhoudstoestand van het sportcomplex.</i>	10.900
6	Ontwikkeling nieuwe zorgwijk <i>De bouw van de nieuwe zorgwijk Boswijk bracht éénmalige kosten met zich mee; sloop oude zorggebouw, tijdelijke huisvesting bewoners en gebruikers oude zorggebouwen procesbegeleiding van de bouw.</i>	529.558
7	Duurzame projecten <i>Voor een aantal duurzame projecten zijn in het verleden uitkeringen/subsidies ontvangen, deze subsidies zijn gestort in de bestemmingsreserve duurzaamheid. Bij uitvoering van deze projecten wordt aan deze bestemmingsreserve onttrokken. In dit jaar ging het om; Duinwijk gasvrij, Regeling Reductie Energieverbruik en de transitievisie warmte en wadkabel.</i>	530.241
7	Toevoeging bestemmingsreserve duurzaamheid <i>In de jaren 2018 tot en met 2021 wordt jaarlijks € 18.000 aan de bestemmingsreserve duurzaamheid toegevoegd om volgens de oorspronkelijke raming van het uitvoeringsprogramma duurzaamheid voldoende middelen voor dit programma te hebben.</i>	18.000
8	Implementatie omgevingswet <i>Ter voorbereiding op de uitvoering van de nieuwe omgevingswet zijn kosten gemaakt. Het gaat met name om een ruimtelijk kwaliteitsplan en een omgevingsplan.</i>	53.990
Totaal		1.218.989

Baten		
Programma	Omschrijving	Realisatie
2	<p>Onttrekking bestemmingsreserve waterstaatsobjecten</p> <p><i>De kosten van het onderhoud aan de waterstaatsobjecten wordt aan de bestemmingsreserve waterstaatsobjecten onttrokken. De bestemmingsreserve is in het verleden ingesteld met de afkoopsom van RWS voor de overgenomen waterstaatswerken.</i></p>	68.300
3	<p>Onttrekking bestemmingsreserve streekagenda en toerisme</p> <p><i>De overschrijding van de budgetten streekagenda en toerisme is conform de notitie reserves en voorzieningen onttrokken aan de bestemmingsreserve streekagenda en toerisme.</i></p>	10.900
5	<p>Grondverkopen</p> <p><i>Er is wat snippergroen verkocht</i></p>	4.200
6	<p>Onttrekking bestemmingsreserve ouderenhuisvesting</p> <p><i>In deze bestemmingsreserve wordt het saldo van baten en lasten van de budgetten voor ouderenhuisvesting geëgaliseerd. In de bouwfase van de nieuwe zorgwijk betreft het ook incidentele lasten.</i></p>	430.600
6	<p>Subsidie van de provincie</p> <p><i>Voor de sloop van het oude zorggebouw werd een subsidie ontvangen van de provincie.</i></p>	50.000
7	<p>Onttrekking bestemmingsreserve duurzaamheid</p> <p><i>De overschrijding van de budgetten duurzaamheid is conform de notitie reserves en voorzieningen onttrokken aan de bestemmingsreserve duurzaamheid.</i></p>	556.000
7	<p>Subsidie Extern Advies Warmtetransitie</p> <p><i>Voor de regeling Extern Advies Warmtetransitie werd van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland een subsidie ontvangen.</i></p>	20.660
9	<p>Onttrekking opnieuw te ramen budgetten t.l.v. algemene reserve</p> <p><i>Een aantal budgetten konden in 2020 niet worden besteed en werden daarom in 2021 opnieuw geraamd, voor zover ze ook daadwerkelijk zijn uitgegeven zijn deze budgetten onttrokken aan de algemene reserve. Het betreft een aantal incidentele budgetten. Lasten t.l.v. deze budgetten van enige omvang zijn in het overzicht in incidentele lasten opgenomen; 0 meting Flidunen en implementatie omgevingsvergunning.</i></p>	71.900
Totaal		1.212.560

Structurele mutaties reserves		
Lasten		
Programma	Omschrijving	Realisatie
2	<i>De kosten van het onderhoud aan de waterstaatsobjecten wordt aan de bestemmingsreserve waterstaatsobjecten onttrokken. De bestemmingsreserve is in het verleden ingesteld met de afkoopsom van RWS voor de overgenomen waterstaatswerken. Jaarlijks wordt conform raadsbesluit € 37.000 inflatiecorrectie aan de bestemmingsreserve toegevoegd.</i>	37.000
	Totaal	37.000

Kengetal structurele exploitatieruimte	2021
saldo baten en lasten	-365
reservemutaties	1.041
jaarrekeningsaldo	676
incidentele B&L	6
structureel begrotingsaldo	683

Wat is het?

Deze **indicator** geeft aan of de jaarrekening structureel en reëel (echt) in evenwicht is. Hierbij gaat het om het onderscheid tussen structurele (meerjarige) en incidentele (eenmalige) inkomsten en uitgaven.

Voorbeelden van vaste 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.

Waar is het voor?

Een begroting waarvan de vaste inkomsten en de vaste 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. Bijvoorbeeld doordat er in het ene jaar inkomsten uit een verkoop zijn en er het jaar daarna niet. 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.

Dit is nodig want?

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.

Belastingcapaciteit

Vaststelling gemeentelijke belastingcapaciteit	2019	2020	2021
Totale woonlasten voor gezin gem. WOZ-waarde	665	688	762
Woonlasten landelijk gemiddelde	739	776	811
Kengetal vaststelling gem.belastingcapaciteit	90%	89%	94%

Wat is het?

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen, wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Het Coelo publiceert ieder jaar deze lasten in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde waarde in die gemeente.

Waar is het voor?

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de provincie of gemeenten zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde.

Dit is nodig want?

Een belastingcapaciteit van minder dan 100% geeft aan dat er nog ruimte is om belasting tarieven te verhogen.

Grondexploitatie

De gemeente Vlieland kent slechts op beperkte schaal grondexploitatie.

Paragraaf 3: Onderhoud kapitaalgoederen

Het is de bedoeling dat in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen het beleidskader omtrent het onderhoud van kapitaalgoederen in de openbare ruimte wordt gegeven. Alle kapitaalgoederen dienen onderhouden te worden en dit onderhoud is onder meer bepalend voor de kwaliteit van het voorzieningenniveau in onze gemeente.

Wegen

Er is een nieuw meerjaren onderhoudsprogramma wegen 2021-2025 vastgesteld door het college van B&W op 25 augustus 2020. Bij het opstellen van deze onderhoudsplanning is onderhoud van wegen afgestemd op de vervangingsplanning van de riolen.

De reserve laat tot 2026 een positief saldo zien, daarna bestaat de kans op een tekort, afhankelijk van de dan uit te voeren (grotere) werken. In 2021 heeft de raad daarom besloten het jaarlijkse wegenbudget met € 60.000 te verhogen.

Per saldo is in 2021 een bedrag aan de bestemmingsreserve toegevoegd van € 22.014. Per 31 december 2021 bedraagt de bestemmingsreserve € 580.898. Dit is meer dan het in de notitie bestemmingsreserves en voorzieningen vastgelegde maximum van € 500.000. Dit wordt veroorzaakt door de ontvangst van een bedrag van Staatsbosbeheer van € 235.399. Dit bedrag moet beschikbaar blijven voor het onderhoud van de van Staatsbosbeheer overgenomen paden. De raad heeft bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 besloten het maximum van de bestemmingsreserve wegen te mogen overschrijden, zolang het met deze afkoopsom samenhangende onderhoud nog niet is uitgevoerd.



Rioleringen

Op 29 mei 2017 stelde de raad het Gemeentelijk Rioleringsplan 2016 – 2023 vast. In het rioleringsplan is de gemeentelijke zorgplicht ingevuld voor de inzameling van afvalwater, de inzameling en verwerking van hemelwater en de zorgplicht voor maatregelen tegen grondwateroverlast, voor zover die zorg niet tot de provincie of het waterschap behoort. Het nieuwe plan geeft een goede vooruitblik op de te nemen maatregelen en de benodigde financiering daarvan, waarmee er ook duidelijkheid is over het verloop van de heffing in de komende jaren.

Op 6 september 2021 heeft de raad een meerjaren onderhoudsprogramma riolen vastgesteld, waarin een nadere planning van de uit te voeren werkzaamheden is uitgewerkt.

De voorziening riolering bedraagt per 31 december 2021 € 660.197.

Gebouwen

Project Boswijk – Boslaan 1: nieuwbouw zorgbuurt met zorg- en welzijnsgebouw en 36 woningen

In januari 2021 werd fase 1 afgerond en de nieuwe zorgvilla opgeleverd en in gebruik genomen. Dit is de vervanging van het oude woon- en zorgcentrum 'De Uiterton' dat in februari 2021 gesloopt werd (fase 2). Vervolgens zijn er 36 senioren-woningen en een welzijnsgebouw gebouwd, afronding van het hele project is voorzien tegen de zomer van 2022.

De 36 woningen en het welzijnsgebouw komen voor onderhoud van de gemeente. De gemeente is in gesprek met WoonFriesland hiervoor voor het onderhoud van de woningen. Het onderhoud voor het Zorg- en het Welzijnsgebouw zullen door de gemeente worden uitgevoerd.

Helihaven – Havenweg 18A

De gemeente is in 2020 eigenaar geworden van de helikopterhaven en hangaar en verhuurt het gebouw aan UMCG Ambulancezorg.

In 2021 heeft de ambulancedienst uit eigen middelen het gebouw zeer grondig verbouwd en verduurzaamd.

De hangaar bestaat uit een ruimte voor stalling van vervoermiddelen ten behoeve van het ambulancevervoer en materieel/materialen voor de Grootschalige Geneeskundige Bijstand die op Vlieland wordt ingevuld door gemeentelijke vrijwilligers. Tevens is er een afgescheiden ruimte ten behoeve van het onderbrengen van medewerkers die tijdens hun diensten gebruik maken van deze woon- en slaapvertrekken.

Het gehele gebouw is in onderhoud bij de ambulancedienst zelf.

Het landingsplatform met verlichting en hekwerken daarentegen is in onderhoud bij de Gemeente, maar maken geen deel uit van dit hoofdstuk.

Gemeentehuis – Dorpsstraat 127

Het kantoormeubilair wordt binnenkort vervangen door duurzaam geproduceerd en circulair meubilair, het gaat om de bureau- en vergaderstoelen, bureaus en tafels. De kantoorinrichting voldoet dan voor alle medewerkers en bestuurders aan de ARBO normen.

Voor het gemeentehuis is als eens een eerder plan aan de orde geweest om het geheel te verduurzamen. Dit heeft enige tijd stil gelegen en nu door de corona-maatregelen zal het moeten worden aangepast omdat er intern ook veranderingen in waren verwerkt. Te meer ook om het verder te verduurzamen kunnen we eerst aandacht geven aan de (bouwkundige) buitenschil. Daarna kunnen interne en installatietechnische aanpassingen aan de orde komen. Wel moet hierbij ook een opmerking worden geplaatst. Met de gedachte wordt gespeeld niet te investeren in eventuele verduurzamingsmaatregelen, maar het gemeentehuis te verplaatsen naar het perceel voormalige bibliotheek (Dorpsstraat 152) en het vrijkomende perceel van het huidige gemeentehuis geschikt te maken voor woningbouw. Een architect is gevraagd om een haalbaarheidsstudie te maken en te assisteren in het ontwerponderzoek naar de nieuwbouw-mogelijkheden.

Gemeentewerken – Fortweg 1A en 2A

Het onderhoud aan de gemeentelijke werkplaatsen, met name de "FRAM-loods", behoeft binnen een korte periode onderhoud. Dit betreft het opnieuw bekleden van de buitengevels, daarnaast zijn de overheaddeuren toe aan vervanging of reparatie. Omdat het zout onlangs ook uit deze loods weggehaald kan de vloer worden gerepareerd en kan de indeling worden aangepast en kozijnen en deuren worden vervangen.

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.

Onderhoud wordt tot het meest noodzakelijke beperkt.

De Jutter – Lutinelaan 3

Aandachtspunt zijn de vloeren, er wordt naar een oplossing gezocht voor de toplaag en vloerbedekking zal deels moeten worden vervangen.

Sportcomplex Flidunen – 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) kent problemen met de daar aanwezige kabels en leidingen 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

Voor de Noordwester is een separaat plan gemaakt voor de toekomst van het museum. Investeringsplanningen zijn nu nog niet bekend evenals de uitvoeringsplanning daarvan. Tot die tijd zal minimaal (summer) onderhoud gepleegd worden aan het gebouw en de installaties.

Ambtswoning burgemeester – Lutinelaan 35

In 2016 is de ambtswoning geheel gerenoveerd, echter het keukenblok is toen niet meegenomen. Planmatig staat deze opgenomen om te worden vervangen.

Apotheekhoudende huisartsenpraktijk – Molenglop 6

Er zijn weinig te verwachten onderhoudskosten voor dit pand.

Dodenhuisje begraafplaats – Kerkplein 7

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

De bestemmingsreserve gebouwen bedraagt op 31 december 2021 € 250.000.

Openbare Verlichting

De (bovengrondse) openbare verlichting is in eigendom en beheer van de gemeente. Dit omvat de masten of palen, armaturen, lichtpunten (lampen) en aansluitpunten in de masten. Het huidige areaal van de gemeente bestaat uit 281 masten en 285 armaturen. In totaal is 42% van het totale areaal uitgerust met LED verlichting.

Het onderhoud aan de openbare verlichting is volledig uitbesteed aan onderhoudsaannemer CityTec via de coöperatie Openbare Verlichting en Energie Fryslân. OVEF is een samenwerkingsverband tussen Friese gemeenten en de provincie Friesland. De coöperatie heeft 1 onderhoudsbestek voor het onderhoud van de lichtmasten: schadeafhandelingen, dagelijks en planmatig onderhoud van de masten, het schilderen en schoonmaken van de masten etc. Daarnaast heeft de coöperatie een beheerprogramma (Moon) voor het bijhouden van het openbare verlichtingsareaal en het melden van storingen en schades.

Oude of kapotte armaturen worden structureel vervangen voor standaard LED-armaturen. Vervanging vindt plaats als bij regulier onderhoud een armatuur vervangen blijkt te moeten worden, en als onderdeel van grootschalige reconstructieprojecten van straatwerk- en rioleringswerken. Ook bij nieuwbouwprojecten in de openbare ruimte wordt de openbare verlichting aangepast naar LED-verlichting. Zo worden straks nieuwe LED armaturen geplaatst op de lichtmasten in omgeving Boswijk, en ook op de Berkenlaan en het laatste gedeelte Willem de Vlaminghweg. Ook lampen worden vervangen als ze kapot zijn.

In december 2020 is het beleidsplan openbare verlichting *'donker waar mogelijk, licht waar nodig'* vastgesteld door de raad. 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. Keuzes voor aanpassingen aan de openbare verlichting worden gemaakt volgens het afwegingskader per gebiedstype.

In 2021 zijn op verschillende locaties aanpassingen uitgevoerd aan de openbare verlichting op Vlieland:

- drieëntwintig armaturen zijn vervangen door LED verlichting, tevens zijn bij alle lantaarnpalen op de Ankerplaats en Vliepark bewegingssensoren toegepast die de verlichting dimmen indien er geen beweging is;
- vijf lantaarnpalen zijn verplaatst;
- er zijn vier nieuwe lantaarnpalen of verlichtingspunten bijgekomen (hergebruik van een verlichtingspaaltje);
- en één lantaarnpaal is definitief verwijderd.

Ook is er preventief onderhoud gepleegd aan twintig lantaarnpalen, deze zijn ontdaan van stickers, graffiti en algenmosaangroei, en vervolgens gereinigd en opnieuw geschilderd.

Tractie- en overige hulpmiddelen

Er is een meerjarenoverzicht van afschrijvingstermijnen en vervangingen. Indien vervanging of uitbreiding noodzakelijk is, wordt dat in de begroting opgenomen. Milieu speelt een belangrijke rol in de aanschaf. Voor de toekomst is het streven om naar emissie vrije voertuigen en machines over te gaan. De huidige emissie vrije voertuigen hebben nog wel beperkingen, of zijn nogal duur in aanschaf.

Groenvoorziening

Naast de inzet van de eigen dienst. Is afgelopen zomer een zomerhulp ingehuurd voor het bestrijden van onkruid. Uit het budget wordt de aanplant van bomen, de aanschaf en onderhoud van gereedschappen en kleine machines voor het groenonderhoud bekostigd.

De plantsoendienst huurt om het jaar een hoogwerker in voor het snoeien van bomen.

Afgelopen herfst is weer een snoei ronde uitgevoerd.

Met Woonfriesland is afgesproken dat we een vergoeding krijgen voor groen werkzaamheden die gedeeltelijk op gemeentelijk en gedeeltelijk op hun terrein liggen. In 2022 wordt hiermee gestart.

Waterstaatswerken

Op 10 december 2007 werd tussen de gemeente Vlieland en Rijkswaterstaat de overeenkomst getekend ter overdracht van eigendom, beheer en onderhoud van waterstaatswerken te Vlieland. Het betreft de voormalige werkhaven van Rijkswaterstaat, de veerdam en de strandovergangen. Met deze overdracht was een bedrag gemoeid van € 2.837.111 plus een extra vergoeding ter vervanging van de damwand in de havenmond van € 345.000. Daarnaast werd eind 2010 ook de noordoostelijke havendam voor € 750.000 overgenomen van Rijkswaterstaat.

Per 1-1-2020 heeft Rijkswaterstaat het beheer van de veerdam terug genomen. Hiervoor is een deel van de in 2007 ontvangen afkoopsom terugbetaald, waardoor de omvang van de reserve is gedaald. Daar staat een vermindering van jaarlijkse onderhoudskosten en vervangingsinvesteringen tegenover.

Op 6 september 2021 heeft de raad een meerjarenraming vastgesteld voor het beheer en onderhoud en vervangingsinvesteringen voor de jaren 2022-2031.

De bestemmingsreserve bedraagt per 31 december 2021 € 2.241.687.



Paragraaf 4: Financiering

Het doel van deze paragraaf is om de raad te informeren over het financieringsbeleid en de beheersing van financiële risico's.

Anders dan in de paragraaf "weerstandsvormogen" gaat het in de financieringsparagraaf om risico's 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.

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 met name om de informatie die betrekking heeft op de liquiditeitsplanning.

Externe ontwikkelingen

Een belangrijke factor bij financieringsbeleid is het verwachte verloop van de rente. De rente was ook in 2021 laag maar een stijging wordt geprognoseerd.

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. Verwezen wordt naar het financieringsstatuut.

Vaste opgenomen geldleningen

Op 31 december 2021 bedraagt de boekwaarde van alle vaste geldleningen € 28.733.600. Het gemiddelde rentepercentage bedroeg 1,46 %.

Verstreckte vaste geldleningen en kapitaalverstrekkingen

De gemeente heeft aan derden langlopende geldleningen verstrekt. De leningen zijn rentevast en vervroegd aflosbaar. Per 31 december 2021 bedraagt de boekwaarde van alle verstreckte geldleningen € 6.486.000. Het gemiddelde rentepercentage bedroeg 1,5 %.

Kasgeld

In 2021 werd geen kasgeld opgenomen.

Rentekosten en opbrengsten

In de begroting is rekening gehouden met rentekosten van € 382.291, de werkelijke kosten bedroegen € 390.123. Het verschil wordt veroorzaakt door de transitorische rente voor de lening die is aangetrokken voor de lening aan de Stichting Recreatiebelangen Vlieland.

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

Door de invoering van de wet schatkistbankieren zijn koersrisico's niet meer aanwezig. Voor decentrale overheden betekent schatkistbankieren dat zij al hun overtollige middelen aanhouden in de schatkist bij het

ministerie van Financiën. Dit houdt in dat geld en vermogen niet langer bij bijvoorbeeld banken buiten de schatkist mogen worden aangehouden. Overtollige middelen mogen alleen in rekening-courant en via deposito's bij de schatkist worden aangehouden of onderling worden uitgeleend aan andere decentrale overheden.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet wordt genoemd in de uitvoeringsregeling van de wet Financiering decentrale overheden. Deze limiet stelt een grens aan de korte financiering die gemeenten hanteren voor de financiering van lopende uitgaven om tijdelijke liquiditeitstekorten op te vangen.

Een gemeente mag slechts een beperkt deel van de begroting met kort geld financieren. Een langere vastlegging van de geleende middelen zorgt voor een beter voorspelbare rentelast. De bovengrens is gesteld op een bedrag ter grootte van een percentage (8,5%) van het totaal van de jaarbegroting van de gemeente, met een minimum van € 300.000.

De Wet Fido geeft aan dat de kasgeldlimiet niet mag worden overschreden. Indien een overschrijding voor het derde achtereenvolgende kwartaal geschiedt, dan dient de toezichthouder daarvan middels een rapportage op de hoogte te worden gebracht en dient een plan te worden overgelegd waarin is vermeld hoe de gemeente binnen de kasgeldlimiet blijft. Het geheel is aan goedkeuring onderworpen.

De kasgeldlimiet is in 2021 geen drie achteréénvolgende kwartalen overschreden. Dit komt omdat investeringen bij voorkeur gefinancierd worden met vreemd vermogen, terwijl de (onderhouds) voorzieningen bij voorkeur zo veel mogelijk in liquide vorm worden aangehouden.

Renterisiconorm

De gemeente loopt renterisico op het moment dat nieuwe leningen moeten worden aangetrokken (herfinanciering) of als een renteherziening van toepassing is. Om het renterisico te beheersen is in de Wet fido de renterisiconorm geformuleerd. Het doel van deze norm is het voorkomen van een overmatige afhankelijkheid van het renteniveau in één bepaald jaar, ter bescherming van de gemeentelijke financiële positie. Het renterisico is een optelsom van leningen met renteherziening en aflossingen.



Renterisico's 2021-2024

	2021	2022	2023	2024
(bedragen x € 1.000)				
Renteherzieningen	0	0	0	0
Aflossingen	789	962	967	923
Renterisico	789	962	967	923
<i>Berekening renterisiconorm 2021</i>				
Begrotingstotaal primaire begroting 2021	9423			
Renterisico percentage	20%			
Renterisiconorm	1.885			
<i>Toetsing renterisico aan norm 2021</i>				
Renterisico	789			
Renterisiconorm	1.885			
Onderscheiding	1.096			

Hoe wordt de rente verdeeld?

De rentekosten worden m.b.v. de activastaat toegerekend aan de taakvelden op basis van een omslagrente. Hierbij worden de totale rentekosten eerst gecorrigeerd met de doorgeleende geldleningen en de project gebonden financieringen.

Kredietrisico's

De gemeente heeft in 2021 slechts in zeer beperkte mate te maken gehad 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
Stichting Recreatiebelangen Vlieland	€ 350.000
Stichting Flidunen	€ 211.250
Tennisvereniging	€ 32.083
Energie coöperatie	€ 220.000
Stichting Recreatiebelangen Vlieland	€ 672.857
Stichting Recreatiebelangen Vlieland	€ 5.000.000
Totaal	€ 6.486.190

Paragraaf 5: Bedrijfsvoering

Inleiding

De bedrijfsvoering bestaat uit de onderdelen personeel & organisatie, financiën, informatisering & automatisering en huisvesting. Het doel van deze paragraaf is het inzichtelijk maken aan de gemeenteraad van de ontwikkelingen in de bedrijfsvoering.

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. Deze functie is sinds 1 december 2020 weer ingevuld. Het team Buitendienst heeft als derde onderdeel eveneens een eigen leidinggevende. De twee leidinggevend en de gemeentesecretaris vormen te samen het MT dat eens in de maand bijeen komt.

Het team beleid bespreekt tweewekelijks 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. Gezamenlijk komen beide teams wekelijks bij elkaar. Hier wordt een terugkoppeling gegeven van de behandelde zaken in het college en worden overige lopende zaken besproken. In 2021 heeft dit voornamelijk digitaal plaatsgevonden.

De algemeen directeur bezoekt maandelijks de Buitendienst voor een afstemmingsoverleg. Daarnaast zijn er bilaterale overleggen tussen individuele medewerkers en hun leidinggevend en.



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

In programma 0 Algemeen bestuur is een toelichting geven op dit onderdeel.

Rechtmatigheid

Gemeenten moeten in de financiële verslaglegging niet alleen de verantwoording afleggen over het aspect getrouwheid (kloppen de cijfers), maar ook over het aspect rechtmatigheid (zijn de cijfers volgens de geldende regels tot stand gekomen). Bij de jaarrekening dient de accountant een oordeel over de rechtmatigheid te geven. De controle rechtmatigheid wordt door interne capaciteit gedaan, zodat de accountant slechts steekproefsgewijs naar de resultaten van de controle hoeft te kijken.

Het resultaat van dit traject is dat wij op het gebied van de financiële rechtmatigheid inzichtelijk hebben hoe wij presteren in de zin van weten waar het goed gaat en waar nog verbeteringen moeten worden doorgevoerd. Naar aanleiding van de controles wordt steeds gewerkt aan verbetering, medewerkers worden zich b.v. bewust welke controle mogelijkheden zij voor hun eigen werkzaamheden kunnen uitvoeren.

Begrotingscriterium

Op grond van de Financiële verordening (artikel 5) is bepaald dat het college er zorg voor draagt dat de lasten van de programma's zoals geautoriseerd in de (gewijzigde) begroting niet worden overschreden. In het controleprotocol is uitgelegd, wanneer een overschrijding van de begroting rechtmatig is en wanneer niet. In het algemeen komt het erop neer dat overschrijdingen onrechtmatig zijn indien de uitgaven in strijd met het

gemeentelijk beleid zijn gemaakt. In de jaarrekening is voor de toelichting op de programmarekening hierover verantwoording afgelegd. Wij verwijzen hier kortheidshalve naar. Wij concluderen dat er zich geen onrechtmatige overschrijdingen hebben voorgedaan.

Voorwaardencriterium

Besteding en inning van gelden door de gemeente zijn aan bepaalde voorwaarden verbonden. Deze voorwaarden liggen vast in wetten regels van hogere overheden en de (eigen) gemeentelijke regelgeving. Met de vaststelling van het normenkader en het toetsingskader is bepaald welke (eigen) voorwaarden dit zijn. Belangrijk hierbij is dat de financiële voorwaarden onverkort van toepassing zijn op alle regels. Bij de financiële voorwaarden gaat het bijvoorbeeld om het recht op een subsidie of uitkering (de juiste doelgroep), de hoogte (de juiste berekening) en de duur (voor kalenderjaar 2021).

Daarnaast zijn er ook niet-financiële voorwaarden, zoals bijvoorbeeld de ingangsdatum van een regel, de termijnen voor aanvragen, gereed meldingen en toekenningen, het nemen van een beslissing door het bevoegde orgaan of de bevoegde persoon en het verkrijgen en bewaren van bewijsstukken.

De controle heeft voornamelijk plaatsgevonden op de financiële voorwaarden, die vallen onder het oordeel van de accountant. De accountant heeft op basis van zijn controle een goedkeurende verklaring afgegeven m.b.t de getrouwheid en de rechtmatigheid.

M&O-criterium

Onder misbruik (M) wordt verstaan het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte (te hoge) subsidies of uitkeringen te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen.

Onder oneigenlijk gebruik (O) wordt verstaan het volgens de regels van de wet, maar in strijd met de bedoeling van de wet, verkrijgen van (te hoge) subsidies of uitkeringen, alsmede het niet of tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid. De gemeente moet door M&O-beleid en interne procedures de risico's hiervan beheersen en tot een minimum beperken. Het beperken van risico's moet worden bereikt door een mix van maatregelen. Bij misbruik (fraude) passen maatregelen als fraudepreventie, controle, fraudeopsporing en sancties. Bij oneigenlijk gebruik ("de mazen van de wet") passen maatregelen als voorlichting, controle, analyse toepassing en actualisering wet – en regelgeving. Misbruik is onrechtmatig, oneigenlijk gebruik niet.

Door de raad is in verschillende verordeningen en besluiten M&O-beleid vastgesteld. Overkoepelend beleid is nog niet aanwezig. Aangezien voor bestaande procedures moet worden getoetst in hoeverre deugdelijke maatregelen ter voorkoming van misbruik- en oneigenlijk gebruik zijn genomen, is de vooronderstelling gerechtvaardigd dat binnen de belangrijkste procedures reeds (informeel) adequate maatregelen zijn getroffen ter waarborging van de getrouwheid van de financiële verantwoording. Er is over 2021 niet gebleken dat de vooronderstelling niet klopt. Er zijn ons dan ook geen gevallen van misbruik en oneigenlijk gebruik bekend.

Overige rechtmatigheidsaspecten

De overige rechtmatigheidsaspecten bestaan uit de financiële rechtmatigheid en de financiële beheershandelingen, waarvan de accountant het rechtmatigheidsaspect niet goed kan overzien.

Bij de financiële beheershandelingen waarvan de accountant de rechtmatigheidsaspecten niet goed kan overzien moet u denken aan de regels voor inkoop en aanbesteding (waaronder Europese aanbesteding) en staatssteun. Het platform rechtmatigheid heeft hiervoor aangegeven dat de accountant niet de juiste, specifieke deskundigheid heeft om concrete situaties (o.a. Europese aanbesteding of planschade) dusdanig te interpreteren dat hij tot een stellige oordeel kan komen. Overigens komt ook een jurist niet altijd tot een stellige uitspraak.

Het is onwenselijk dat in de hierboven beschreven situatie de accountant de onzekerheid over de specifieke cases één op één vertaalt naar een onzekerheid in zijn controle. Immers gezien de grote bedragen waar deze onzekerheden betrekking op kunnen hebben, ontstaan er dan onzekerheden die kunnen leiden tot een niet-goedkeurende controleverklaring, terwijl de onzekerheid voort vloeit uit de complexiteit van de regelgeving en jurisprudentie (en de interpretatie daarvan in concrete situaties) en niet uit het al dan niet zichtbaar toetsen op naleving door de gemeente.

Er heeft in 2021 geen Europese aanbesteding plaatsgevonden.

Er hebben zich in 2021 geen vormen van staatssteun voorgedaan.

Op bladzijde 120 in de jaarrekening is eveneens aandacht geschonken aan rechtmatigheid.

Paragraaf 6: Verbonden partijen


Vanwege bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen en mogelijke risico's is het gewenst dat in de begroting en jaarrekening aandacht wordt besteed aan de verbonden partijen. Een verbonden partij is een derde rechtspersoon, waarbij de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Verbonden partijen voeren beleid uit voor de gemeente en zijn onder te verdelen in private- en publieke verbonden partijen.


Een publiekrechtelijk verbonden partij is in de meeste gevallen opgericht op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR). De gemeenschappelijke regeling regelt de vertegenwoordiging van de deelnemende gemeente in het bestuur en de financiële aansprakelijkheid van elke gemeente. Bij een faillissement van een gemeenschappelijke regeling zijn de deelnemende gemeenten verantwoordelijk voor een eventueel nadelig saldo. Bij de behandeling van de begroting en begrotingswijzigingen en soms ook bij de jaarrekening hebben de gemeente de mogelijkheid om hun gevoelens over die stukken kenbaar te maken.

Bij privaatrechtelijke verbonden partijen kan het gaan om stichtingen, verenigingen, BV's en NV's. Het college van burgemeester en wethouders kan tot het oprichten van en/of het deelnemen in een privaatrechtelijke rechtspersoon slechts besluiten indien dat in het bijzonder aangewezen moet worden geacht voor de behartiging van het daarmee te dienen openbaar belang (artikel 160, tweede lid, van de Gemeentewet). Voor een dergelijk collegebesluit is goedkeuring van het college van Gedeputeerde Staten nodig (artikel 160, derde lid, van de Gemeentewet).

De gemeente Vlieland kent zes publiekrechtelijke verbonden partijen en vier privaatrechtelijke verbonden partijen. Genoemd kan worden dat de gemeente Vlieland middels personele unies van collegeleden in besturen van stichtingen participeert of als voornaamste subsidieverstrekker optreedt, waardoor sprake kan zijn van verbonden partijen. Hieronder wordt in een overzicht weergegeven in welke verbonden partijen de gemeente bestuurlijk en financieel participeert. En ook wie de gemeente vertegenwoordigt bij de diverse regelingen. Daarna worden de verbonden partijen afzonderlijk weergegeven met aanvullende informatie zoals in artikel 15 van Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten wordt voorgeschreven.


Overzicht verbonden partijen	
<i>Publiekrechtelijke verbonden partijen, de gemeenschappelijke regeling</i>	Bestuurlijk vertegenwoordiger
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 E. de Ruijter
<i>Privaatrechtelijke verbonden partijen</i>	
N.V. Afvalsturing Friesland (Omrin);	wethouder E. de Ruijter
N.V. Fryslân Miljeu Noardwest;	wethouder E. de Ruijter
Stichting Kredietbank Nederland	wethouder D. Visser
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten;	wethouder D. Visser
<i>Subsidieverstrekker, verenigingen of stichtingen</i>	
Stichting Flidunen	wethouder E. de Ruijter
Stichting Aanloophaven	wethouder D. Visser
Stichting Recreatiebelangen Vlieland	wethouder D. Visser
Stichting Museum Tromp's Huys	wethouder E. de Ruijter
Stichting Museum De Noordwester	burgemeester M. Schrier


Gemeenschappelijke regeling Sociale Dienst Noord West Fryslân  De Dienst Noardwest Fryslân zo werkt het sociaal	
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	<p>Het algemeen bestuur van de Dienst bestaat uit leden die per deelnemende gemeente door de raad uit zijn midden, de voorzitter inbegrepen, en uit de wethouders worden aangewezen.</p> <p>Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en twee leden. De voorzitter en de leden van het dagelijks bestuur worden aangewezen door het algemeen Bestuur. Bij de benoeming van de leden van het dagelijks bestuur geldt de restrictie dat die leden gezamenlijk niet de meerderheid mogen hebben in het algemeen bestuur.</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	2021: € 153.832, waarvan € 99.922 bedrijfsvoeringskosten
Eigen vermogen	2021: € 654.806
Vreemd vermogen	2021: € 5.460.337
Solvabiliteitsindex	2021: 11%
Financieel resultaat	2021: €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	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	
Bijdrage gemeente	
Eigen vermogen	
Vreemd vermogen	
Solvabiliteitsindex	
Financieel resultaat	
Ontwikkelingen	
Risico's	


Gemeenschappelijke regeling Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO)	
 Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing	
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 Visser maakt deel uit van het Algemeen Bestuur
Financieel belang	
Bijdrage gemeente	2021: € 59.640
Eigen vermogen	2020: € 1.626.448
Vreemd vermogen	2020: € 5.572.137
Solvabiliteitsindex	2020: 22%
Financieel resultaat	2020: € 325.320
Ontwikkelingen	<p>De FUMO is volop bezig met de voorbereiding op de Omgevingswet. Voor wat betreft de implementatie binnen de eigen organisatie doet de FUMO dat zelf, maar voor een belangrijk deel gebeurt dat in samenwerking met de deelnemers binnen De Fryske Aanpak.</p> <p>Verder gaat de FUMO samenwerken met de twee andere noordelijke omgevingsdiensten aan een arbeidsmarktcampagne om zo vacatures te kunnen vervullen.</p>
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. 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	2021: € 314.762
Eigen vermogen	2021: € 9.753.000
Vreemd Vermogen	2021: € 87.724.000
Solvabiliteitsindex	2021: 10%
Financieel resultaat	€ 2.985.000
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	<p>Het openbaar lichaam heeft als taken:</p> <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; • 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	Omvang totale jaarrekening 2021: € 10.024.621
Bijdrage gemeente	2021: € 80.713
Eigen vermogen	2021: € 268.180
Vreemd Vermogen	2021: € 413.801
Solvabiliteitsindex	2021: 39%
Financieel resultaat	2021: € 131.140 negatief
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	Vrijwel alle Friese gemeenten	
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit zoveel leden als het aantal deelnemende gemeenten bedraagt.	
Bestuurlijk aandeel		
Financieel belang		
Bijdrage gemeente	2020: € 12.169	
Eigen vermogen	2020: € 350.189	
Vreemd vermogen	2020: € 80.906	
Solvabiliteitsindex	2020: 80%	
Financieel resultaat	2020: € 8.294	
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-Veluwsse 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	2021: € 64.757.000	
Vreemd vermogen	2021: € 128.437.000	
Solvabiliteitsindex	2021: 33,5%	
Financieel resultaat	2021: € 4.936.000	
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 3 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	2020: € 9.426.000	
Vreemd vermogen	2020: € 20.976.000	
Solvabiliteitsindex	2020: 31%	
Financieel resultaat	2020: € 1.348.000	
Ontwikkelingen		
Risico's		


Stichting Kredietbank Nederland	
Rechtsvorm	Stichting
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doelstelling en openbaar belang	Stichting Kredietbank Nederland is een sociale bank voor iedereen die te maken krijgt met schulden of financiële vragen heeft.
Relatie met het beleidsprogramma	
Deelnemende partijen	
Bestuurlijk belang	Stemrecht naar rato kapitaalverstrekking. Omvang kapitaalverstrekking: € 908.
Bestuurlijk aandeel	
Financieel belang	
Bijdrage gemeente	
Eigen vermogen	2020: € 2.713.000
Vreemd vermogen	2020: € 34.549.000
Solvabiliteitsindex	2020: 7%
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 2020: volgens richtlijn ECB geen uitkering dividend in 2020 i.v.m. onzekerheden als gevolg van de Covid-19 pandemie. Gereserveerd voor 2019: €2.948,40 Gereserveerd voor 2020: €6.353,10	
Bijdrage gemeente	3.510 aandelen van € 2,50 nominaal	
Eigen vermogen	2021: € 5.062.000.000	
Vreemd vermogen	2021: € 143.995.000.000	
Solvabiliteitsindex	2021: 3%	
Financieel resultaat	2021: € 236.000.000	
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	2020: € 387.500	
Eigen vermogen	2020: € 22.693	
Vreemd vermogen	2020: € 321.469	
Solvabiliteitsindex	2020: 66%	
Financieel resultaat	2020: -/- € 1.935	
Ontwikkelingen	Op 1 april 2021 is het bestuur van Stichting Flidunen overgenomen door het bestuur van Stichting Recreatiebelangen Vlieland.	
Risico's	Er is op dit moment sprake van een structureel exploitatiekort. Flidunen beschikt zelf niet over reserves voor onderhoud of het opvangen van extra kosten voor bijvoorbeeld invalwerkzaamheden tijdens ziekte.	

Stichting Aanloophaven Vlieland		WADDENHAVEN 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	<p>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.</p>	
Bestuurlijk aandeel	<p>Stichting Aanloophaven een gemeentelijke stichting, omdat:</p> <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	<p>De omvang van de totale begroting is in 2020: €811.000 De jachthaven is een belangrijke pijler in de Vlielandse economie en een voornaamste recreatieve voorziening voor het eiland, dus een gezonde bedrijfsvoering is belangrijk.</p>	
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	2020: € 1.194.477	
Vreemd vermogen	2020: € 344.842	
Solvabiliteitsindex	2020: 77%	
Financieel resultaat	2020: € 21.645 negatief	
Ontwikkelingen	Het onderhoud van de jachthaven kent een onderhoudsplan, dat naar boven is bijgesteld naar € 140.000 per jaar.	
Risico's	Te weinig gereserveerd voor onderhoud op lange termijn?	

Stichting Recreatiebelangen Vlieland kampeerterein Stortemelk  	
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.
Bestuurlijk aandeel	
Financieel belang	De omvang van de totale begroting (bedrijfskosten) is: 2020: €4,16 miljoen 2021: €4,36 miljoen 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	2020: € 6.692.959
Vreemd vermogen	2020: € 2.793.026
Solvabiliteitsindex	2020: 70%
Financieel resultaat	2020: € 125.269 negatief
Ontwikkelingen	In 2021 wordt gestart met de fase 3 van de boshuisjes in het oostelijke bos. Ontwikkelingen zijn vastgelegd in een investeringsplan bij de begroting. In de winter 2021/2022 wordt de kampwinkel en personeelsverblijf nieuw gebouwd. Hiervoor is een lening van € 5 miljoen afgesloten.
Risico's	

Stichting Museum Tromp's Huys		
Rechtsvorm	Stichting	
Vestigingsplaats	Vlieland	
Doelstelling en openbaar belang	Het bevorderen van interesse voor de (cultuur)geschiedenis van het eiland Vlieland in het algemeen en het conserveren en tentoonstellen van objecten die te maken hebben met deze geschiedenis in het bijzonder.	
Relatie met beleidsprogramma	Cultuur	
Deelnemende partijen		
Bestuurlijk belang	Het college moet de begroting en jaarrekening goedkeuren.	
Bestuurlijk aandeel		
Financieel belang	Om het museum in stand te houden kent de gemeente jaarlijks een exploitatiesubsidie toe.	
Bijdrage Gemeente	De gemeente draagt financieel bij in de vorm van subsidie.	
Eigen vermogen	2020: € 247.613	
Vreemd vermogen	2020: € 75.696	
Solvabiliteitsindex	2020: 76%	
Financieel resultaat	2020: € 154	
Ontwikkelingen		
Risico's		

Stichting Museum De Noordwester		 
Rechtsvorm	Stichting	
Vestigingsplaats	Vlieland	
Doelstelling en openbaar belang	Informatie over de natuur op Vlieland.	
Relatie met beleidsprogramma	Cultuur.	
Deelnemende partijen		
Bestuurlijk belang	Het college moet de begroting en jaarrekening goedkeuren.	
Bestuurlijk aandeel		
Financieel belang	Om het museum in stand te houden kent de gemeente jaarlijks een exploitatiesubsidie toe.	
Bijdrage Gemeente	De gemeente draagt financieel bij in de vorm van subsidie.	
Eigen vermogen	2020: € 43.663	
Vreemd vermogen	2020: € 37.685	
Solvabiliteitsindex	2020: 54%	
Financieel resultaat	2020: € 9.440	
Ontwikkelingen	Nieuwbouw van De Noordwester staat gepland voor 2022.	
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). Met Staatsbosbeheer wordt overlegd of, en zo ja welke, gronden Staatsbosbeheer over zou willen dragen aan de gemeente Vlieland.

In 2021 is gebouwd aan een nieuwe zorgwijk op de plek van het oude zorgcentrum. In 2022 zal deze wijk met een zorggebouw, een welzijnsgebouw en 36 woningen worden opgeleverd.

Paragraaf 8: corona

In deze extra paragraaf zullen een aantal gevolgen van de corona-crisis voor de gemeente Vlieland worden toegelicht.

Lagere inkomsten

De corona-crisis heeft in 2020 onder andere als direct gevolg gehad dat in bepaalde periodes minder gasten dan gebruikelijk het eiland hebben bezocht. Dit betekende een lagere opbrengst toeristenbelasting dan geraamd. In 2021 zagen we dat het aantal overzettingen met de veerdienst nagenoeg weer op het zelfde niveau kwam als voor de pandemie. Het is echter nog niet met zekerheid te zeggen of dit ook geldt voor het aantal overnachtingen. Op het moment van opstellen van deze jaarrekening zijn n.l. nog niet alle aangiftes van logiesverstrekkers ontvangen. Op basis van de reeds ontvangen aangiftes is daarom een inschatting gemaakt die op dit moment lager ligt dan de geraamde opbrengst toeristenbelasting 2021.

Hogere kosten

Voor de exploitatie van voorzieningen voor zowel inwoners als gasten is een aantal stichtingen afhankelijk van subsidie van de gemeente. Denk hierbij aan het sportcentrum/zwembad Flidunen, informatiecentrum De Noordwester en museum Tromp's Huys. Nu van deze voorzieningen minder gebruik kon worden gemaakt hebben ze het moeilijk maar tot nog toe zijn geen hogere subsidies nodig geweest om te kunnen voortbestaan.

De zorgen die we ons aanvankelijk maakten over het bouwproject Boswijk, een nieuwe zorgbuurt, bleken ongegrond. De werkzaamheden bleken door te kunnen gaan.

Wel waren er extra kosten voor inkomensregelingen voor ondernemers een groot deel van de Vlielandse bevolking is immers voor zijn inkomen afhankelijk van het toerisme.

Daarnaast moesten er maatregelen worden genomen om in de Dorpsstraat, waar de drukte van het toerisme zich concentreert, de voorgeschreven anderhalve meter afstand te kunnen houden. Ook dit bracht extra kosten met zich mee.

Liquiditeitssteun voor externe partijen

Als reactie op het wegvallen van inkomsten bij externe partijen is door de gemeente Vlieland liquiditeitssteun verleend. Dit is gedaan in de vorm van het verlenen van uitstel van betaling of door het versneld doen van of blijven doorgaan met betalingen aan externe partijen. Na verloop van tijd zal het verdienvermogen van externe partijen weer moeten terugkeren. De verwachting is echter dat dit bij een aantal partijen niet het geval zal zijn. Hierdoor zal de gemeente een hogere post oninbare vorderingen moeten afboeken, hiervoor is de post voorziening dubieuze debiteuren dit jaar met € 60.000 opgehoogd.

De gemeente Vlieland heeft zich aan het advies van de overheid en de VNG gehouden om geen extra compensatie aan te bieden. De reden voor het niet toekennen van extra ondersteunende maatregelen is, dat hierdoor ongelijkheid tussen verschillende gemeenten zou ontstaan. Bovendien hebben wij als gemeente geen inzicht in daadwerkelijk inkomensverlies en de overige financiële situatie van burgers waardoor de middelen bij de verkeerde personen terecht hadden kunnen komen.

Een toelichting per programma van de gevolgen van de corona-crisis;

Programma	Meer lasten	Meer baten	Minder lasten	Minder baten
Algemeen Bestuur				
Corona proof vergaderen en werken	7.984			
Verkiezingen	4.766			
Openbare orde en veiligheid				
Toeristenstromen in goede banen leiden, 1,5 meter proof maken van het eiland, openbaar toilet e.d.	18.425			
Controles drank en horecawet			7.231	
Verkeer, vervoer en waterstaat				
Markering routes	5.578			
Economische zaken				
Fietsvrije Dorpsstraat	15.279			
Subsidies frisse start	2.250			
Evenementen			22.894	
Sociale voorzieningen				
Verstreekte PGB's WMO voorzieningen jeugd	-453			
Financiering en algemene Dekkingsmiddelen				
Toeristenbelasting				101.000
Voorziening dubieuze debiteuren	60.000			
WOZ waarde aanpassing toestandsdatum				13.500
Algemene uitkering toeristenbelasting		0		
Algemene uitkering diverse overige vergoedingen		87.653		
Totaal	113.828	87.653	30.125	114.500

Een toelichting op de belangrijkste onderwerpen;

Algemeen bestuur

Coronaproof vergaderen

Om de raad coronaproof te laten vergaderen moesten kosten worden gemaakt.

Overhead

Om medewerkers zowel thuis als op de werkplek veilig en goed hun werk te kunnen laten doen waren extra middelen nodig.

Openbare orde en veiligheid

Er werd in 2020 een actieplan 1,5 meter economie opgesteld. Onderdeel van dit actieplan was het beteugelen van de drukte op het Havenplein nabij de veerbootterminal en in de Dorpsstraat. Omwille van de snelheid (vóór de verwachte zomerdrukke moesten de zaken op orde zijn) is hiervoor een projectleider ingehuurd die op basis van gesprekken met diverse ondernemers en andere stakeholders een plan heeft opgesteld en geïmplementeerd. In 2021 is in het verlengde van dit plan de Dorpsstraat gedurende de drukste maanden weer fietsvrij gemaakt. Om dit in goede banen te leiden werden kosten gemaakt.

Economische zaken

Voor evenementen werden in dit jaar wel wat subsidies verstrekt maar vanzelfsprekend minder als in andere jaren.

TOZO

Op grond van de regeling TOZO zijn er 12 besluiten levensonderhoud en 0 besluiten kapitaalverstrekkingen geweest. Er is in totaal voor een bedrag van € 74.673 aan steun uitgekeerd dit bedrag en de uitvoeringskosten werden vanuit het rijk volledig vergoed.

Financiering en algemene dekkingsmiddelen

2e pakket maatregelen	
Schrappen opschalings korting 2021	19.698
3e pakket maatregelen	
Aanvullende pakket re-integratiekosten 2021	633
Gemeentelijk schuldenbeleid 2021	1.560
Bijzondere bijstand 2021	530
Impuls re-integratie 2021	338
Cultuurmiddelen 2021	19.023
extra kosten verkiezingen	1.478
4e pakket maatregelen	
Perspectief jeugd en jongeren 2021	849
Jongerenwerk 2021	632
Mentale ondersteuning 2021	538
Activiteiten en ontmoetingen 2021	328
Bijzondere bijstand (TONK) 2021	3.220
Afvalverwerking 2021	2.995
Bestrijden eenzaamheid ouderen 2021	2.282
Extra begeleiding kwetsbare groepen 2021	2.394
Mutaties maatschappelijke opvang 2021	0
Mutaties voorschoolse voorziening peuters 2021	488
5e pakket maatregelen	
Lokale cultuur 2021	3.011
Buurt- en dorps huizen 2021	501
TONK 2021	11.076
Heroriëntatie zelfstandigen 2021	989
Jeugd aan Zet 2021	10.000
Handhaving quarantaine (covid-19) 2021	0
6e pakket maatregelen	
Continuïteit van zorg: meerkosten jeugd (covid-19)	1.157
Continuïteit van zorg: meerkosten wmo (covid-19)	1.427
Lokaal cultuuraanbod (covid-19)	2.505
inkomstenderving gemeenten 2020 (covid-19)	0
Mutaties maatschappelijke opvang 2021	0
Mutaties beschermd wonen 2021	0
Mutaties vrouwenopvang 2021	0
Mutaties participatie 2021	0
Totaal	87.653

We mochten een goede lange zomer mee maken. Veel gasten, die normaal gesproken kiezen voor een vakantie in het buitenland bezochten nu voor het eerst Vlieland. Ook na het hoogseizoen was er een goede bezetting in de vakantieverblijven. Hotels waren een deel van het jaar slechter bezet omdat geen gebruik van het restaurant mocht worden gemaakt. Vlieland is een goed alternatief voor een vakantie in het buitenland en ook "thuis werken" is vanuit een vakantieverblijf op Vlieland te realiseren. We hopen dan ook dat wanneer alle aangiften toeristenbelasting zijn ontvangen, het verschil tussen geraamde toeristenbelasting en daadwerkelijk ontvangen toeristenbelasting niet al te groot zal zijn.

Het in goede banen leiden van de stroom toeristen die vanaf de boot het dorp in gaat heeft de gemeente Vlieland veel geld gekost. Hiervoor zien wij geen echte compensatie terug.

Jaarrekening

Balans 2021

Balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
Materiële vaste activa		23.539.200		14.333.200
Investerings met een economisch nut	21.642.100		12.675.400	
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	264.200		8.000	
Investerings met een economisch nut waar een heffing tegenover staat	1.632.900		1.649.800	
Financiële vaste activa		6.524.000		1.670.500
<i>Kapitaalverstrekingen aan:</i>				
- deelnemingen	100		100	
- gemeenschappelijke regelingen	32.300		32.300	
<i>Leningen:</i>				
- aan overige verbonden partijen	6.234.100		1.356.500	
- overige langlopende leningen u/g	257.500		281.600	
Totaal vaste activa		30.063.200		16.003.700
Vlottende activa				
		Ultimo 2021		Ultimo 2020
Voorraden		5.800		8.500
<i>Grond en hulpstoffen:</i>				
- overige grond en hulpstoffen	5.800		8.500	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		970.500		776.600
Vorderingen op openbare lichamen	614.700		471.600	
Overige vorderingen	355.800		305.000	
Liquide middelen		6.071.300		16.361.600
Kassaldi	1.000		600	
Bank- en girosaldi	97.200		105.000	
Schatkistbank saldo	5.973.100		16.256.000	
Overlopende activa		1.644.300		1.897.000
Totaal vlottende activa		8.691.900		19.043.700
		Ultimo 2021		Ultimo 2020
Totaal generaal		38.755.100		35.047.400

Passiva

Vaste passiva

	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
Eigen vermogen		7.342.200		7.707.200
Algemene reserve	1.739.600		1.231.900	
Overige bestemmingsreserves	4.926.100		5.895.600	
Nog te bestemmen resultaat	676.500		579.700	
Voorzieningen		1.446.900		1.501.400
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	786.700		795.100	
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	660.200		706.300	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer				
<i>Onderhandse leningen van:</i>		28.733.600		24.527.400
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	28.733.600		24.522.900	
Waarborgsommen	0		4.500	
Totaal vaste passiva		37.522.700		33.736.000

Vlottende passiva

	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar		1.000		515.800
- bank- en girosaldi				
- overlopende schulden	1.000		515.800	
Overlopende passiva		1.231.400		795.600
Totaal vlottende passiva		1.232.400		1.311.400

	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
Totaal generaal		38.755.100		35.047.400

Overzicht baten en lasten per programma

Programmarekening over Begrotingsjaar 2021						
Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar vóór wijziging (oorspr. begroting 2021)			Raming begrotingsjaar ná wijziging (2021 t/m begr.wijz. nr. 003)		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	Saldo
0, Algemeen Bestuur	838.600	124.000	-714.600	927.600	124.000	-803.600
1, Openbare Orde en Veiligheid	412.000	24.700	-387.300	448.500	24.700	-423.800
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat	349.400	10.900	-338.500	430.900	10.900	-420.000
3, Economische Zaken	727.700	290.000	-437.700	778.600	290.000	-488.600
4, Onderwijs	386.500	117.000	-269.500	394.000	117.000	-277.000
5, Cultuur en Recreatie	882.000	221.000	-661.000	950.500	226.000	-724.500
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening	1.569.400	222.700	-1.346.700	1.709.100	278.000	-1.431.100
7, Volksgezondheid en Milieu	1.595.200	851.300	-743.900	1.894.300	874.600	-1.019.700
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting	213.800	52.400	-161.400	424.800	52.400	-372.400
9, Heffen belastingen en uitvoering WOZ	123.600	0	-123.600	123.600	0	-123.600
Overhead	1.908.300	0	-1.908.300	1.990.000	30.000	-1.960.000
Vennootschapsbelasting (VpB)	10.000	0	-10.000	10.000	0	-10.000
Sub-totaal programma's	9.016.500	1.914.000	-7.102.500	10.081.900	2.027.600	-8.054.300
Algemene dekkingsmiddelen						
lokale heffingen	0	2.622.600	2.622.600	0	2.609.100	2.609.100
algemene uitkeringen	0	3.299.000	3.299.000	0	3.534.000	3.534.000
beleggingen en financieringsresultaat	100	4.000	3.900	100	4.000	3.900
saldo financieringsfunctie	38.600	38.600	0	38.600	38.600	0
overige algemene dekkingsmiddelen	147.400	111.900	-35.500	170.200	134.700	-35.500
Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen	186.100	6.076.100	5.890.000	208.900	6.320.400	6.111.500
Onvoorzien	80.000	0	-80.000	800	0	-800
Saldo van baten en lasten	9.282.600	7.990.100	-1.292.500	10.291.600	8.348.000	-1.943.600
Toevoeging/onttrekking aan reserves						
mutaties reserve wegen	0	30.100	30.100	0	107.700	107.700
mutaties reserve RO/bwt c.a.	12.800	0	-12.800	12.800	30.000	17.200
mutaties algemene reserve	0	8.900	8.900	0	269.300	269.300
mutaties reserve streekagenda en toerisme	0	0	0	0	30.300	30.300
mutaties reserve duurzaamheid	18.000	678.100	660.100	18.000	903.800	885.800
mutaties reserve waterstaatsobjecten	37.000	74.400	37.400	37.000	74.400	37.400
mutatie reserve ouderenhuisvesting	0	641.400	641.400	6.800	686.600	679.800
Sub-totaal mutaties reserves	67.800	1.432.900	1.365.100	74.600	2.102.100	2.027.500
Gerealiseerd resultaat	9.350.400	9.423.000	72.600	10.366.200	10.450.100	83.900

Programmarekening over Begrotingsjaar 2021						
Omschrijving programma	Realisatie Begrotingsjaar (2021)			Realisatie vorig Begrotingsjaar (2020)		
	lasten	batens	saldo	lasten	batens	Saldo
0, Algemeen Bestuur	859.900	137.500	-722.400	1.021.700	129.700	-892.000
1, Openbare Orde en Veiligheid	408.000	40.000	-368.000	441.100	26.400	-414.700
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat	278.800	12.000	-266.800	812.800	268.500	-544.300
3, Economische Zaken	783.200	288.900	-494.300	645.000	349.900	-295.100
4, Onderwijs	398.900	89.500	-309.400	432.400	95.600	-336.800
5, Cultuur en Recreatie	812.600	166.600	-646.000	856.000	250.600	-605.400
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening	1.438.100	344.200	-1.093.900	1.737.800	766.300	-971.500
7, Volksgezondheid en Milieu	1.420.100	866.600	-553.500	1.571.100	915.000	-656.100
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting	334.800	220.500	-114.300	460.400	179.600	-280.800
9, Heffen belastingen en uitvoering WOZ	173.300	700	-172.600	136.700	2.500	-134.200
Overhead	1.830.300	39.300	-1.791.000	1.731.900	30.400	-1.701.500
Vennootschapsbelasting (VpB)	-500	0	500	-17.900	0	17.900
Sub-totaal programma's	8.737.500	2.205.800	-6.531.700	9.829.000	3.014.500	-6.814.500
Algemene dekkingsmiddelen						
lokale heffingen	0	2.576.200	2.576.200	0	2.323.500	2.323.500
algemene uitkeringen	0	3.592.600	3.592.600	0	3.721.200	3.721.200
beleggingen en financieringsresultaat	100	9.300	9.200	200	1.500	1.300
saldo financieringsfunctie	38.700	38.700	0	43.000	43.000	0
overige algemene dekkingsmiddelen	220.100	209.100	-11.000	242.900	219.900	-23.000
Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen	258.900	6.425.900	6.167.000	286.100	6.309.100	6.023.000
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Saldo van batens en lasten	8.996.400	8.631.700	-364.700	10.115.100	9.334.900	-791.500
Toevoeging/onttrekking aan reserves						
mutaties reserve wegen	22.000	0	-22.000	304.700	41.500	-263.200
mutaties algemene reserve	19.300	71.900	52.600	0	309.700	309.700
mutaties reserve streekagenda en toerisme	0	10.900	10.900	151.100	105.000	-46.100
mutaties reserve duurzaamheid	18.000	556.000	538.000	108.300	686.400	578.100
mutaties reserve waterstaatsobjecten	37.000	68.300	31.300	37.000	605.600	568.600
mutatie reserve ouderenhuisvesting	0	430.600	430.600	0	224.000	224.000
bestemming resultaat vorig jaar	0	0	0	576.000	576.000	0
Sub-totaal mutaties reserves	96.300	1.137.700	1.041.400	1.177.100	2.548.200	1.371.100
Gerealiseerd resultaat	9.092.700	9.769.400	676.700	11.292.200	11.883.100	579.600

Begrotingsafwijkingen en rechtmatigheid

Begrotingsafwijkingen en rechtmatigheid over
begrotingsjaar 2021

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar ná wijziging (2021 t/m begr.wijz. nr. 003)			Realisatie begrotingsjaar (2021)			Rechtmatige afwijking		
	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo
0, Algemeen Bestuur	927.600	124.000	-803.600	859.900	137.500	-722.400	67.700	13.500	81.200
1, Openbare Orde en Veiligheid	448.500	24.700	-423.800	408.000	40.000	-368.000	40.500	15.300	55.800
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat	430.900	10.900	-420.000	278.800	12.000	-266.800	152.100	1.100	153.200
3, Economische Zaken	778.600	290.000	-488.600	783.200	288.900	-494.300	-4.600	-1.100	-5.700
4, Onderwijs	394.000	117.000	-277.000	398.900	89.500	-309.400	-4.900	-27.500	-32.400
5, Cultuur en Recreatie	950.500	226.000	-724.500	812.600	166.600	-646.000	137.900	-59.400	78.500
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening	1.709.100	278.000	-1.431.100	1.438.100	344.200	-1.093.900	271.000	66.200	337.200
7, Volksgezondheid en Milieu	1.894.300	874.600	-1.019.700	1.420.100	866.600	-553.500	474.200	-8.000	466.200
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting	424.800	52.400	-372.400	334.800	220.500	-114.300	90.000	168.100	258.100
9, Heffen belastingen en uitvoering WOZ	123.600	0	-123.600	173.300	700	-172.600	-49.700	700	-49.000
Overhead	1.990.000	30.000	-1.960.000	1.830.300	39.300	-1.791.000	159.700	9.300	169.000
Vennootschapsbelasting (VpB)	10.000	0	-10.000	-500	0	500	10.500	0	10.500
Sub-totaal programma's	10.081.900	2.027.600	-8.054.300	8.737.500	2.205.800	-6.531.700	1.344.400	178.200	1.522.600
Algemene dekkingsmiddelen									
lokale heffingen	0	2.609.100	2.609.100	0	2.576.200	2.576.200	0	-32.900	-32.900
algemene uitkeringen	0	3.534.000	3.534.000	0	3.592.600	3.592.600	0	58.600	58.600
beleggingen en financieringsresultaat	100	4.000	3.900	100	9.300	9.200	0	5.300	5.300
saldo financieringsfunctie	38.600	38.600	0	38.700	38.700	0	-100	100	0
overige algemene dekkingsmiddelen	170.200	134.700	-35.500	220.100	209.100	-11.000	-49.900	74.400	24.500
Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen	208.900	6.320.400	6.111.500	258.900	6.425.900	6.167.000	-50.000	105.500	55.500
Onvoorzien	800	0	-800	0	0	0	800	0	800
Saldo van baten en lasten	10.291.600	8.348.000	-1.943.600	8.996.400	8.631.700	-364.700	1.295.200	283.700	1.578.900
Toevoeging/onttrekking aan reserves									
mutaties reserve wegen	0	107.700	107.700	22.000	0	-22.000	-22.000	-107.700	-129.700
mutaties reserve RO/bwt c.a.	12.800	30.000	17.200	0	0	0	12.800	-30.000	-17.200
mutaties algemene reserve	0	269.300	269.300	19.300	71.900	52.600	-19.300	-197.400	-216.700
mutaties reserve streekagenda en toerisme	0	30.300	30.300	0	10.900	10.900	0	-19.400	-19.400
mutaties reserve duurzaamheid	18.000	903.800	885.800	18.000	556.000	538.000	0	-347.800	-347.800
mutaties reserve waterstaatsobjecten	37.000	74.400	37.400	37.000	68.300	31.300	0	-6.100	-6.100
mutatie reserve ouderenhuisvesting	6.800	686.600	679.800	0	430.600	430.600	6.800	-256.000	-249.200
Sub-totaal mutaties reserves	74.600	2.102.100	2.027.500	96.300	1.137.700	1.041.400	-21.700	-964.400	-986.100
Gerealiseerd resultaat	10.366.200	10.450.100	83.900	9.092.700	9.769.400	676.700	1.273.500	-680.700	592.800

Toelichting op de programmarekening 2021

Begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de rechtmatigheid vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium.

Begrotingsrechtmatigheid kan worden omschreven als:

"Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn".

In artikel 5 van de verordening ex. Art. 212 van de Gemeentewet zijn de normen voor begrotingsrechtmatigheid vastgelegd. Deze normen zijn:

1. De norm voor begrotingsrechtmatigheid ligt op het niveau van overschrijding van de lasten van de programma's. Overschrijdingen van de lasten hebben zich voorgedaan op het programma : 3, 4 en 9
2. Voor wat betreft de begrotingsrechtmatigheid ten aanzien van de balansposten wordt deels verwezen naar het overzicht investeringen en restant-investeringskredieten (bladzijde 127). Er zijn meerdere overschrijdingen op de investeringskredieten geweest.
3. Voor het schuiven van budgetten tussen programma's is toestemming van de raad vereist. Met uitzondering van de door de raad goedgekeurde begrotingswijzigingen is van deze mogelijkheid in 2021 geen gebruik gemaakt;
4. Het college mag binnen de programma's met budgetten schuiven, mits de lasten van producten niet dusdanig worden overschreden dat de realisatie van andere producten binnen het zelfde programma onder druk komt te staan. Van de mogelijkheid tot het schuiven met budgetten is in 2021 wel gebruik gemaakt.
5. Indien de lasten van de producten met meer dan 50% worden overschreden, met een minimum van € 10.000 moet antwoord worden gegeven op de vraag of andere producten niet onder druk zijn komen te staan door de overschrijding. Een dergelijke overschrijding heeft zich in 2021 niet voorgedaan.

Toelichting op punt 1

De lasten op programma 3 zijn overschreden met € 4.600, dit heeft met diverse over- en onderschrijdingen van budgetten te maken, hiervoor wordt u verwezen naar de toelichting bij programma 3. De grootste afwijking komt door het afboeken van de boekwaarde van de erfpachtgrond Robbenhoeve.

De lasten op programma 4 zijn voornamelijk overschreden, doordat er geen budget is voor de DVO met Ameland.

De lasten op programma 9 worden voornamelijk overschreden doordat de post voorziening dubieuze debiteuren is opgehoogd met € 60.000, de lastenoverschrijding op dit programma bedraagt hierdoor; € 49.700.

Conclusie ten aanzien van punt 1

De overschrijdingen binnen de programma's 3 en 4 blijven beneden de € 10.000,

De overschrijding op programma 9 vindt zijn oorzaak in de aanvulling van de post voorziening dubieuze debiteuren. In het accountantsrapport bij de jaarrekening 2020 werd aangeraden deze post op basis van de openstaande posten per 31 december 2021 opnieuw te bepalen. De post belastingdebiteuren is duidelijk groter dan voor de corona pandemie maar de ervaring is tot nog toe, dat de vorderingen wat langzamer betaald worden maar dat ze dus op termijn wel betaald worden. De ophoging van de post dubieuze debiteuren is een extra zekerheidsinstelling.

Een toelichting per programma en de toelichting op de dekkingsmiddelen vindt u in het jaarverslag.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen cq schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en verlof aanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting genomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien sprake is van eenmalige schokeffecten dient wel een verplichting gevormd te worden.

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 4 jaar lineair afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Aanschaffingen met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 4.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte levensduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

In het verantwoordings jaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. De afschrijvingsmethode is vastgelegd in de door de raad vastgestelde verordening ex art. 212. Enige bandbreedtes in de voorgeschreven afschrijvingstermijnen, zijn door B&W vastgesteld op 18 november 2008.

Materiële vaste activa in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

Deze materiële vaste activa zijn eveneens gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht: in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. De afschrijvingsmethode is vastgelegd in de door de raad vastgestelde verordening ex art. 212. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven). Voor zover in voorkomende gevallen een snellere budgettaire dekking mogelijk is, wordt op dergelijke activa overigens (resultaatafhankelijk) extra afgeschreven.

Materiële vaste activa in met economisch nut waar een heffing tegenover staat.

Deze materiële vaste activa zijn eveneens gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht: in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. De afschrijvingsmethode is vastgelegd in de door de raad vastgestelde verordening ex art. 212. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven).

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkings aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkings aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken.

vlottende activa

Vorraden

De goederen in voorraad overige grond- en hulpstoffen is gewaardeerd tegen inkoopprijs.

De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijm maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voorzover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoop opbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt gevormd op basis van een individuele beoordeling door of namens het college op inbaarheid van de openstaande vordering.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Vorzieningen

Vorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn. Is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vast activa

De materiële vaste activa 2021 bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:		
Investeringen met een economisch nut	21.642.100	12.675.400
Investeringen met economisch nut waar een heffing tegen over staat	1.632.900	1.649.800
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	264.200	8.000
Totaal	23.539.200	14.333.200

Materiële vaste activa met economisch nut

De materiële vaste activa met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld;

	Boekwaarde 01-01-2021	Invest- eringen	Des-invest- eringen	Af- schrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	2.422.600	90.000	50.000			2.462.600
Woonruimten	0					0
Bedrijfsgebouwen	7.156.300	9.198.600		187.500		16.167.400
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	2.551.100			141.700		2.409.400
Vervoermiddelen	105.400			22.800		82.600
Machines, apparaten en installaties	438.300	122.100		40.700		519.700
Overige materiële vaste activa	1.900			1.300		600
Totaal	12.675.400	9.410.700	50.000	394.000	0	21.642.100

Materiële vaste activa met economisch nut waar een heffing tegen over staat.

Deze materiële vaste activa met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld;

	Boekwaarde 01-01-2021	Invest- eringen	Des-invest- eringen	Af- schrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	0					0
Woonruimten	0					0
Bedrijfsgebouwen	0					0
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	1.436.800	105.900		74.100	24.300	1.444.300
Vervoermiddelen	11.500			3.800		7.700
Machines, apparaten en installaties	201.500	12.700		33.300		180.900
Overige materiële vaste activa	0					0
Totaal	1.649.800	118.600	0	111.200	24.300	1.632.900

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

De materiële vaste activa met maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld;

	Boekwaarde 01-01-2021	Invest- eringen	Des-invest- eringen	Af- schrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	8.000					8.000
Woonruimten	0					0
Bedrijfsgebouwen	0					0
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	0	284.700		28.500		256.200
Vervoermiddelen	0					0
Machines, apparaten en installaties	0					0
Overige materiële vaste activa	0					0
Totaal	8.000	284.700	0	28.500	0	264.200

Totaal Materiele vaste activa	14.333.200	9.814.000	50.000	533.700	24.300	23.539.200
--------------------------------------	-------------------	------------------	---------------	----------------	---------------	-------------------

Investerings 2021

Een verdere specificatie per investering is in onderstaand overzicht te zien;

	Beschikbaar krediet	Totaal besteed t/m 2021	Werkelijk besteed 2021	Restant investerings-budget	Toelichting
Gronden en terreinen					
Grond havengebouw (begrotingswijziging 2 2021)	90.000	90.000	90.000	0	
Bedrijfsgebouwen					
Collectieve warmte Boswijk gebouw (begrotingswijziging 3 2019 en begroting 2021)	119.044	144.087	1.044	-25.043	Het verschil is de BTW. Zoals het er nu naar uit ziet kan de BTW niet verrekend worden.
Bouw nieuwe boswijk (begrotingsw 3 2019 en begroting 2021)	14.761.800	11.267.453	9.197.530	3.494.347	Het project moet nog worden afgerond
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken					
Riolering Badweg Molenglop	50.000	62.413	62.413	-12.413	
Riolering Badweg Molenglop baten (begrotingsw ijziging 1 2021)	-22.000	-24.305	-24.305	2.305	
Pomp rioolgemaal Lutinelaaan (begrotingswijziging 2 2021)	25.400	26.515	26.515	-1.115	
Riool WdeV, Boereglop en Lutinelaaan (begrotingswijziging 2 2021)	10.806	8.780	8.780	2.026	Het project moet nog worden afgerond. In 2022 is voor de uitvoering budget toegekend.
Riool Berkenlaan (begrotingswijziging 2 2021)	10.806	8.230	8.230	2.576	Het project moet nog worden afgerond. In 2022 is voor de uitvoering budget toegekend.
Verleggen en verbreden fietspad NZD	393.500	284.769	284.769	108.731	Het project moet nog worden afgerond.
Verleggen en verbreden fietspad NZD baten (begrotingswijziging 2 2021)	-200.000	-100	-100	-199.900	
Vervoermiddelen					
Machines apparaten en installaties					
Collectieve warmtepomp Boswijk (begrotingswijziging 3 2019 en begroting 2021)	128.300	156.663	1.135	-28.363	Het verschil is de BTW. Zoals het er nu naar uit ziet kan de BTW niet verrekend worden.
Collectieve warmtepomp Boswijk leidingen (begrotingswijziging 3 2019 en begroting 2021)	162.922	141.858	103.068	21.064	Het project moet nog worden afgerond.
Milieustraat aanpassingen (begrotingswijziging 4 2020)	27.356	32.296	12.737	-4.940	
Lichtmasten en armaturen (begrotingsw ijziging 1 2021)	20.000	17.902	17.902	2.098	Het project moet nog worden afgerond.
Materiele vaste activa overig					
Meubels gemeente huis/werf stoelen en tafels (begrotingswijziging 2 2021)	30.000	0	0	30.000	De meubels zullen in 2022 worden geleverd
Totaal	15.607.934	12.216.562	9.789.718	3.391.372	

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2021 wordt in onderstaand overzicht weergegeven;

	Boekwaarde 01-01-2021	Investing	Des- investering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2021
<i>Kapitaalverstrekkingen:</i>					
- deelnemingen	100				100
- gemeenschappelijke regelingen	32.300				32.300
- overige verbonden partijen					0
					0
<i>Leningen:</i>					0
- Aan overige verbonden partijen	1.356.500	5.000.000		122.400	6.234.100
- overige langlopende leningen u/g	281.600			24.100	257.500
					0
Totaal	1.670.500	5.000.000	0	146.500	6.524.000

Vlottende activa

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2021
Overige grond- en hulpstoffen (urnenplaten, representatie en trouwboekjes)	8.500	4.900
Onder handen werk Sociale Zaken		900
Totaal	8.500	5.800

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van 1 jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden;

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen:		
- BTW compensatiefonds	499.700	421.800
- belastingdienst	17.700	34.200
- ministeries	24.700	7.200
- provincies	10.400	0
- gemeenten	37.000	0
- samenwerkingsverbanden	18.600	6.100
- overig	6.600	2.300
Totaal	614.700	471.600
Overige vorderingen:		
- belastingdebiteuren gemeente	216.600	127.500
- debiteuren Sociale Zaken	200	
- voorziening dubieuze debiteuren belastingen	-71.800	-14.000
- overige vorderingen	210.800	191.500
Totaal	355.800	305.000

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen 2021 bestaat uit de volgende componenten;

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Kassaldi	1.000	600
Bank- en girosaldi	97.200	105.000
Schatkist saldo	5.973.100	16.256.000
Totaal	6.071.300	16.361.600

Overlopende activa

De post overlopende activa 2021 kan als volgt onderscheiden worden;

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Vooruitbetaalde bedragen aan:		
- rijk	0	90.000
- overige overheid	0	0
- overige overlopende activa	16.000	64.900
Nog te ontvangen bedragen van:		
- rijk	0	190.500
- overige overheid	33.400	72.200
- overige overlopende activa	1.594.900	1.479.400
Totaal	1.644.300	1.897.000

Het nog te ontvangen bedrag van overige overheden heeft m.n. betrekking op de BTW afrekening van de Gemeenschappelijke Regeling De Waddeneilanden en de jaarafrekening van de FUMO. In 2020 was het vooruitbetaalde bedrag hoger omdat aan Sport Fryslan een bedrag werd vooruit betaald voor de buurtsportcoach. Maar vooral omdat er aan de Rijksdomeinen een bedrag was betaald voor grond die uiteindelijk in 2021 geleverd is.

Het nog te ontvangen bedrag van het rijk per 2020 heeft te maken met de TOZO uitkeringen.

Passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten;

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	1.739.600	1.231.900
Bestemmingsreserves	4.926.100	5.895.600
Nog te bestemmen resultaat	676.500	579.700
Totaal	7.342.200	7.707.200

Reserves

Het verloop in 2021 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven;

	Saldo 31-12-2020	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	1.231.917		71.935		579.662	1.739.644
Bestemmingsreserves						
- Gebiedsontwikkeling en toerisme	154.454		10.939			143.515
- Onderhoud gebouwen	230.741	19.259				250.000
- Automatiseringshulpmiddelen	100.000					100.000
- Welzijn en cultuur	50.000					50.000
- Ruimtelijke plannen en BWT	100.000					100.000
- Groot onderhoud wegen	558.884	22.014				580.898
- Strandvonderij	2.236					2.236
- Duurzaamheid	1.099.705	18.000	555.968			561.737
- RWS objecten	2.272.954	37.000	68.267			2.241.687
- Ouderen huisvesting	1.326.593		430.605			895.988
Subtotaal	5.895.567	96.273	1.065.779	0	0	4.926.061
Nog te bestemmen resultaat 2020	579.662				-579.662	0
Nog te bestemmen resultaat 2021	676.476					676.476
Totaal exclusief nog te bestemmen resultaat	7.127.484	96.273	1.137.714	0	0	6.665.705

Algemene reserve

De volgende mutaties hebben zich voorgedaan:

Toevoegingen

Resultaat 2020	579.662
Totaal	579.662

Onttrekkingen

Bijdrage opnieuw ramen restbudgetten 2020	71.935
Totaal	71.935

Per saldo is aan de algemene reserve toegevoegd	507.727
--	----------------

Algemene reserve

Algemene reserve

De algemene reserve heeft voornamelijk een algemene bufferfunctie om financiële risico's op te vangen die niet zijn gedekt binnen bestaande budgetten, bestemmingsreserves of door de mogelijkheid gemeentelijke belastingen of heffingen te verhogen. Deze drie zijn de eerst aangewezen mogelijkheden om financiële risico's op te vangen. Als deze mogelijkheden voor de korte termijn niet ingezet kunnen worden, dient er een andere mogelijkheid te zijn eenmalig een financiële tegenvaller op te vangen: de algemene reserve. Duidelijk mag zijn dat een reserve slechts eenmalig, of gedurende een beperkt aantal jaren, een probleem op kan lossen. Voor een structureel financieel probleem is een algemene reserve uit de aard der zaak geen oplossing. Daarnaast heeft de algemene reserve een financieringsfunctie: structureel voorzover het gaat om de minimaal afgesproken omvang, jaarlijks incidenteel voorzover het gaat om de stand van de reserve boven de minimale omvang.

Stand algemene reserve balans 2020	1.231.917
Bij in 2021	
Saldo jaarrekening 2020	579.662
Uit in 2021	
Opnieuw ramen restantbudgetten 2020	-71.935
Bij in 2021	
Saldo jaarrekening 2021 (incl. opnieuw te ramen budgetten zie hieronder)	676.476
Uit in 2022	
<i>Opnieuw ramen restantbudgetten 2021</i>	
Onderzoek Noordwester	-15.635
Frisse start subsidies	-17.750
Omgevingswet	-109.447
Buurtspportcoach	-33.635
Coachingtraject financiën	-12.440
Extra onderhoud helihaven	-3.368
Overhevelen budget mantelzorg	-25.000
Geprognostiseerd jaarresultaat 2022 tot en met 2e begrotingswijziging	178.771
Stelpost onvoorzien indexering 2022 tot en met 2e begrotingswijziging	85.000
Prognose stand Algemene Reserve 31 december 2022	2.462.616

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling en toerisme

In 2007 werd deze bestemmingsreserve ingesteld. Het doel van de reserve is het (mee-)subsiëren, of het uitvoeren van projecten die van belang zijn voor de gebiedsontwikkeling van Vlieland en de ontwikkeling van het toerisme op Vlieland.

De maximaal toegestane omvang van de reserve is € 300.000.

De reserve wordt jaarlijks gevoed met de onderuitputting van het totaal van de budgetten die zijn geraamd voor de producten Noordzeestrand en toerisme evenementen en streekagenda, uitgezonderd eventuele kapitaallasten en toerekeningen van apparaatskosten. Eventuele overschrijdingen van deze activiteiten worden uit de reserve gedekt (uitgezonderd de onderdelen kapitaallasten en apparaatskosten).

Per 31 december 2021 bedraagt de reserve € 143.515.

Bestemmingsreserve onderhoud gebouwen

De reserve wordt aangehouden ter egalisatie van de onderhouds- en beheerskosten van gemeentelijke gebouwen, inclusief de installaties daarvan en de terreinen daaromheen. Jaarlijks wordt het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd en worden de beschikbare middelen vergeleken met de onderhoudsbehoefte zoals die blijkt uit het meerjarenonderhoudsplan. De reserve wordt gevoed, of er worden middelen aan de reserve onttrokken, met het saldo van de onderuitputting en de overschrijdingen van de onderhouds- en beheersbudgetten gebouwen zoals opgenomen in de begroting.

Per 31 december 2021 bedraagt de reserve € 250.000.

Bestemmingsreserve automatiseringshulpmiddelen

Het doel van de reserve is het egaliseren van de kosten van automatiseringshulpmiddelen. De reserve moet voor dit doel in stand blijven. In de reserve worden geëgaliseerd de budgetten van het product automatisering, inclusief kapitaallasten maar uitgezonderd toegerekende apparaatskosten.

Jaarlijks wordt een actueel meerjarenoverzicht van de vervangings- en uitbreidingsinvesteringen en een overzicht van het verwachte verloop van de reserve in de begroting opgenomen

Er is een maximum aan de reserve verbonden van € 100.000 en dit is ook de stand van de reserve per 31 december 2021.

Bestemmingsreserve welzijn en cultuur

De bestemmingsreserve is ingesteld door de gemeenteraad op 25 oktober 2004, bij het vaststellen van de begroting 2005. Het doel van de reserve is het egaliseren van enige subsidie budgetten die terzake welzijn en cultuur structureel in de begroting zijn opgenomen. De aard van dit beleidsveld is zodanig dat subsidiëring veelal eenmalige, kleinere projecten betreft waarvan de subsidie-aanvragen niet planmatig worden ingediend. Om dergelijke projecten toch efficiënt te kunnen ondersteunen, is een egalisatiereserve ingesteld.

Voorgesteld wordt de budgetten van product bevordering kunst- en cultuurparticipatie te egaliseren met de reserve, uitgezonderd eventuele kapitaallasten en toegerekende apparaatskosten. Er is een maximum aan de reserve verbonden van € 50.000.

Per 31 december 2021 bedraagt de bestemmingsreserve € 50.000.

Bestemmingsreserve ruimtelijke plannen en bouw- en woningtoezicht

Periodiek dienen bestemmingsplannen herzien te worden. Bij het uitvoeren en beheren van bestemmingsplannen zijn daarnaast regelmatig andere hulpmiddelen nodig zoals luchtfoto's, speciale automatiseringshulpmiddelen, het digitaliseren van gegevens, etc. Om deze kosten, die een onregelmatig verloop hebben, goed op te kunnen vangen, heeft de gemeenteraad op 25 oktober 2004, bij het vaststellen van de begroting 2005, een egaliseringsreserve ingesteld. In de reserve worden geëgaliseerd de budgetten zoals geraamd voor de activiteiten ruimtelijke ordening en bouw en woning toezicht. Het maximale niveau van de reserve is € 100.000. Jaarlijks wordt een actueel meerjarenoverzicht van het herzien van de bestemmingsplannen, de overige ruimtelijke plannen en de overige projectmatige uitgaven die daarmee verband houden (incl. btw) en een overzicht van het verwachte verloop van de reserve in de begroting opgenomen.

Per 31 december 2021 bedraagt de bestemmingsreserve € 100.000.

Bestemmingsreserve groot onderhoud wegen c.a.

Het doel van de reserve is het egaliseren van de budgetten voor groot-onderhoud van wegen (incl. de daartoe behorende bermen), het onderhoud en beheer van het straatmeubilair, de verkeersborden en de openbare verlichting. In de reserve worden geëgaliseerd de budgetten van de activiteiten onderhoud wegen, openbare verlichting, gladheidsbestrijding en bewegwijzering en overige verkeersmaatregelen, inclusief de toegerekende kapitaallasten, maar uitgezonderd de toegerekende apparaatskosten.

De maximale omvang bedraagt € 500.000. Jaarlijks wordt een actueel meerjarenoverzicht betreffende het wegenonderhoud c.a. en een overzicht van het verwachte verloop van de reserve in de begroting opgenomen.

In 2020 is per saldo € 263.242 aan de reserve toegevoegd. Per 31 december 2021 bedraagt de reserve € 580.898.

Dit is meer dan het in de notitie bestemmingsreserves en voorzieningen vastgelegde maximum van € 500.000. Dit wordt veroorzaakt door de ontvangst van een bedrag van Staatsbosbeheer van € 235.399. Dit bedrag moet beschikbaar blijven voor het onderhoud van de van Staatsbosbeheer overgenomen paden. De raad heeft bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 besloten dat het maximum van de bestemmingsreserve wegen overschreden mag worden, zolang het met deze afkoopsom samenhangende onderhoud nog niet is uitgevoerd.

Bestemmingsreserve strandvonderij

In het verleden was er een separate bankrekening voor de strandvonderij. Deze bankrekening is in 2007 opgeheven omdat lasten en baten van de strandvonderij gering zijn en in voorkomende gevallen kan de strandvonder dan ook gebruik maken van de algemene bankrekening van de Gemeente Vlieland.

De reserve is gevoed met het saldo van de opgeheven bankrekening van de strandvonderij:

€ 1.886,33. Lasten en baten van de strandvonder kunnen jaarlijks in deze bestemmingsreserve geëgaliseerd worden.

Per 31 december 2021 bedraagt de reserve € 2.236.

Bestemmingsreserve duurzaamheid

Op 8 december 2009 heeft de raad een nieuwe bestemmingsreserve ingesteld om het gemeentelijk duurzaamheidsbeleid te faciliteren. De bestemmingsreserve is bedoeld om de kosten van het gemeentelijke duurzaamheidsbeleid te dekken, waaronder de gemeentelijke co-financiering van projecten met verscheidene financiers. De uitgaven die gedekt worden uit de reserve worden verantwoord op het project duurzaamheid exclusief de daaraan toegerekende apparaatskosten eigen dienst, die zijn namelijk al gedekt binnen de algemene middelen.

De reserve werd gevoed met de volgende middelen;

Restant budget bodemsanering Middenweg (alg. reserve)	€	84.600
Afrekening oude subsidiebeschikking BWS		32.200
Reservering MAD duurzaamheidsprojecten Vlieland		3.000
Slok regeling 2009		16.800
Slok regeling 2010		14.800
Slok regeling 2011		8.400
Bijdrage algemene Reserve 2017		471.500
Subsidie Duinwijd gasvrij 2018		484.442
Subsidie Duinwijd gasvrij 2018 VNG gelden		235.509
Aardgasvrije wijken		180.421
Energie loket		25.000
Transitievisie warmte		202.101
Wijkaanpak		409.997
Regeling Reductie Energieverbruik		90.000
Extern advies warmte transitie		20.660

Totale voeding € 2.279.430

Tijdens de looptijd van het uitvoeringsprogramma duurzaamheid is bovendien vanuit de gemeentelijke begroting jaarlijks € 18.000 aan de bestemmingsreserve toegevoegd.

Per 31 december 2021 bedraagt de bestemmingsreserve € 561.737.

Bestemmingsreserve RWS

Met ingang van 2008 heeft de gemeente Vlieland een aantal taken van rijkswaterstaat overgenomen. Rijkswaterstaat heeft daartoe in december 2007 een afkoopsom onderhoud c.a. betaald. Deze afkoopsom is in 2008 toegevoegd aan de bestemmingsreserve RWS. Conform het besluit van 9 juni 2008 worden de beheers- en onderhoudsbudgetten voor de betreffende objecten ten laste van de afkoopsom gebracht. De oorspronkelijke afkoopsom bedroeg € 3.182.000.

Per 1-1-2020 heeft Rijkswaterstaat het beheer van de veerdam terug genomen. Hiervoor is een deel van de in 2007 ontvangen afkoopsom terugbetaald, waardoor de omvang van de reserve is gedaald. Daar staat een vermindering van jaarlijkse onderhoudskosten en vervangingsinvesteringen tegenover.

Structureel wordt jaarlijks € 37.000 aan de bestemmingsreserve toegevoegd als inflatiecorrectie.

De bestemmingsreserve bedraagt per 31 december 2021 € 2.241.687.

Bestemmingsreserve ouderenhuisvesting

In juni 2014 heeft de raad bij het bestemmen van het jaarrekeningssaldo 2013 een bedrag van € 700.000 toegevoegd aan de reserve "ouderenhuisvesting". In november 2014 heeft de raad vervolgens besloten dat deze reserve bestemd is voor de exploitatie van de Uiterton (exclusief apparaatskosten eigen dienst) en de overige kosten van het ontwikkelen van de locatie Uiterton die niet ingebracht worden in de exploitatie van een nieuw woonzorgcentrum. Concreet betekent dat, dat in de reserve ouderenhuisvesting worden geëgaliseerd de lasten en baten van product 650 (exploitatie en ontwikkeling woonzorgcentrum Uiterton), exclusief de aan dat product toe te rekenen apparaatskosten gemeentelijke dienst. Er is geen maximum aan de reserve verbonden. De reserve bedraagt per 31 december 2021 € 895.988

Vorzieningen

De in de balans opgenomen Voorzieningen bestaan uit de volgende posten;

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Vorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	786.700	795.100
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	660.200	706.300
Totaal	1.446.900	1.501.400

Vorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2021 wordt in onderstaand overzicht weergegeven;

	Saldo 31-12-2020	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2021
Vorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's					
- Wethouderpensioenen	389.625	88.492		10.272	467.845
- Wachtgeld wethouders	172.426			64.496	107.930
- Herstel Duinwijk	10.050			4.450	5.600
- Vaststellingsovereenkomst onderwijs	219.649			18.876	200.773
- Aanvulling WW 36 maanden	3.329	1.273			4.602
Onderhoudsegalisatievoorzieningen					
- Riolering	706.292			46.095	660.197
Totaal	1.501.371	89.765	0	144.189	1.446.946

Vorzieningen

Voorziening wethouder pensioenaanspraken

Voorziening bedoeld voor (toekomstige) pensioenaanspraken van (gewezen) wethouders. Jaarlijks ontvangen wij actuariële berekeningen waarmee wij de benodigde aanvulling van de voorziening kunnen bepalen. Per 31 december 2021 bedraagt de voorziening € 467.845.

Voorziening wachtgeld wethouders

Door middel van het vaststellen van het coalitie akkoord werden voor het nieuwe college de wethouders als fulltime wethouders voorgedragen. Door het vaststellen van de begroting 2019 werd de tijdsbestedingsnorm van de wethouders verlaagd naar 90%. De wethouders hebben recht op een wachtgelduitkering voor de verlaging van de tijdsbestedingsnorm met 10%. Vanuit deze voorziening zullen de komende jaren deze verplichtingen worden voldaan. Daarnaast bestaat ook bij ontslag recht op wachtgeld. De voorziening bedraagt per 31 december 2021 € 107.930.

Voorziening herstel Duinwijk

In 2008 is een voorziening ingesteld vanwege de financiële gevolgen voor de gemeente van de funderingsproblematiek in de Duinwijk. Een groot deel van de voorziening kon in 2013 vrijvallen omdat de problemen grotendeels hersteld zijn. Het restant bedrag van de voorziening bedraagt per 31 december 2021 € 5.600 en is nodig voor toekomstige hoogte metingen.

Voorziening vaststellingsovereenkomsten onderwijs

De voorzieningen zijn ingesteld ter dekking van de kosten van wachtgeld van zes boventallige medewerkers.

De voorziening is naar de inzichten van het moment in 2019 behoorlijk opgehoogd met een bedrag van € 213.000, de verwachting is dat in 2021 naar aanleiding van nieuwe ontwikkelingen nog een bedrag zal moeten worden toegevoegd. De voorziening bedraagt per 31 december 2021 € 200.773.

Voorziening riool

In de voorziening worden geëgaliseerd de verschillen tussen de geraamde lasten en de baten en de realisaties van het product rioleringen, alle kostensoorten, zodanig dat 100% kostendekking (incl. inkoop-btw) gerealiseerd wordt.

Er is geen maximum aan de voorziening verbonden.

De voorziening bedraagt per 31 december 2021 € 660.197.

Voorziening aanvulling WW tot 36 maanden

Vanaf 2016 wordt de maximale termijn van de wettelijke ww-uitkering afgebouwd tot maximaal 24 maanden (in 2019).

Deze was maximaal 36 maanden. Deze voorziening is bedoeld om medewerkers toch een ww-uitkering te garanderen waar ze op basis van arbeidsverleden recht op hebben, de gemeente Vlieland is verplicht deze uitkering te repareren.

De voorziening wordt gevoed door maandelijkse inhoudingen op de salarissen.

De voorziening bedraagt per 31 december 2021 € 4.602.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt;

	Saldo 31-12-2020	Vermeerde- ringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2021
<i>Onderhandse leningen van:</i>				
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	24.522.900	5.000.000	789.300	28.733.600
Waarborgsommen	4.500		4.500	0
Totaal	24.527.400	5.000.000	793.800	28.733.600

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

Onder de netto vlottende schulden zijn opgenomen;

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
- bank- en girosaldi	0	0
- overlopende schulden	1.000	515.800
Totaal	1.000	515.800

Het grootste verschil wordt veroorzaakt door de afrekeningen van dienst SoZaWe Franeker. Waar we in 2020 een behoorlijk bedrag moesten bij betalen betreft de voorlopige afrekening 2021 een behoorlijke teruggave van de Dienst. De oorzaak van deze grote verschillen wordt m.n. veroorzaakt door de TOZO.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt;		
	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Vooruitontvangen bedragen van:		
- rijk	434.100	122.600
- overige overheid	10.000	0
- overige overlopende passiva	0	0
Nog te betalen bedragen aan:		
- rijk	352.000	184.800
- overige overheid	31.200	60.900
- overige overlopende passiva	404.100	427.300
Totaal	1.231.400	795.600

In 2019, 2020 en 2021 werd in totaal een bedrag van € 178.118 ontvangen voor onderwijsachterstanden beleid wat nog maar voor een klein deel is ingezet. Deze regeling loopt tot en met 2022. Dan opgebouwde reserves zullen worden teruggevorderd. Daarnaast staat er een bedrag op de balans voor verstrekte kapitaalverstrekkingen TOZO en de SPUK uitkering Regeling Reductie Energieverbruik die nog moet worden afgerekend met het rijk. Ook staan dit jaar nog te betalen posten van de Dienst Sociale Zaken op onze balans.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Gewaarborgde geldleningen

Garantie geldleningen particuliere woningen

Restant hoofdsom 1 januari 2020 € 5.998
 Restant hoofdsom 31 december 2021 € 3.211

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.

Erfpacht Staatsbosbeheer

De gemeente Vlieland moet jaarlijks voor verschillende percelen erfpacht betalen aan Staatsbosbeheer. In 2021 bedroeg het totale bedrag aan betaalde erfpacht aan SBB € 36.481, een bedrag van € 45.589 moest over voorgaande jaren betaald worden.

Gebeurtenissen na balansdatum

De maatregelen om verdere verspreiding van het Coronavirus tegen te gaan, hadden op Vlieland en dus ook op de gemeente Vlieland in 2020 een grotere impact dan in 2021. In de aparte paragraaf corona is over deze impact wat informatie opgenomen.

Overige gegevens

Onvoorzien

Stand en specificatie van de middelen voor onvoorziene uitgaven 2021

			Enmalige middelen	Structurele middelen
Oorspronkelijke begroting			60.000	20.000
Begrotingswijzingen				
nr.	Datum raad	Omschrijving		
1	Juni 2021	Vroegsignalering		-2.500
1	Juni 2021	Benoemingsprocedure burgemeester	-20.500	
1	Juni 2021	Dienst SoZaWe en beleidspool	-34.688	
2	Oktober 2021	SPP medewerker Buitendienst		-16.000
2	Oktober 2021	Overdracht gronden haven RWS		-1.530
2	Oktober 2021	Fietsvrije Dorpsstraat	-4.000	
Stand tot en met begrotingswijziging nr 3 2021			812	-30

Verdeling taakvelden programma's

omschrijving	rekening 2020	begroting 2021	rekening 2021
Lasten			
0, Algemeen Bestuur			
0.1 Bestuur	911.933	793.388	737.348
0.2 Burgerzaken	109.786	134.200	122.589
0.4 Overhead	1.733.761	1.990.005	1.830.272
1, Openbare Orde en Veiligheid			
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	420.136	394.879	367.550
1.2 Openbare orde en veiligheid	21.014	53.592	40.427
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat			
0.10 Mutaties reserves	341.742	37.000	59.014
2.1 Verkeer en Vervoer	807.702	420.930	277.876
2.3 Recreatieve havens	5.110	10.000	972
3, Economische Zaken			
0.10 Mutaties reserves	151.142	0	0
2.3 Recreatieve havens	200.273	199.337	199.130
3.1 Economische ontwikkeling	210.244	297.032	332.020
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.894	4.043	6.982
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	226.305	264.578	239.570
8.3 Wonen en bouwen	3.240	13.650	5.481
4, Onderwijs			
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	350.633	298.408	282.400
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	81.793	95.600	116.480
5, Cultuur en Recreatie			
5.1 Sportbeleid en activering	458.654	492.357	384.601
5.2 Sportaccommodaties	75.325	97.262	91.675
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	17.522	44.400	26.992
5.4 Musea	149.527	150.400	149.653
5.6 Media	67.697	73.400	68.189
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	83.406	88.767	87.663
8.3 Wonen en bouwen	3.851	3.894	3.864
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening			
0.10 Mutaties reserves	0	6.800	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	5.000	4.250	1.500
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	69.512	201.748	75.740
6.2 Wijkteams	153.482	150.738	140.549
6.3 Inkomensregelingen	608.870	216.741	202.466
6.5 Arbeidsparticipatie	13.164	13.557	12.198
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	204.966	38.574	78.345
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	92.382	114.120	113.939
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	184.942	182.448	212.213
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	115.471	65.067	60.693
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	11.000	3.000	2.190
7.1 Volksgezondheid	-1.128	4.100	1.959
8.3 Wonen en bouwen	280.103	714.790	536.321
7, Volksgezondheid en Milieu			
0.9 Venootschapsbelasting (VpB)	-17.901	10.000	-472
0.10 Mutaties reserves	108.319	18.000	18.000
7.1 Volksgezondheid	67.433	79.758	74.179
7.2 Riolering	152.493	195.077	177.037
7.3 Afval	445.408	420.322	473.698
7.4 Milieubeheer	848.246	1.145.146	637.216
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	57.474	53.978	58.004
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting			
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.801	2.500	2.094
0.10 Mutaties reserves	0	12.798	0
8.1 Ruimte en leefomgeving	117.584	225.445	153.442
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	213.677	45.655	25.623

omschrijving	rekening 2020	begroting 2021	rekening 2021
8.3 Wonen en bouwen	127.295	151.169	153.636
9, Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen			
0.4 Overhead	-1.905	0	0
0.5 Treasury	43.169	38.709	38.836
0.61 OZB woningen	70.072	50.000	38.032
0.64 Belastingen overig	66.598	73.592	135.253
0.8 Overige baten en lasten	242.931	171.000	220.089
0.10 Mutaties reserves	575.969	0	19.259
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	579.662	83.688	676.476
Totaal lasten	11.871.779	10.449.892	9.769.262

omschrijving	rekening 2020	begroting 2021	rekening 2021
Baten			
0, Algemeen Bestuur			
0.1 Bestuur	25.290	16.000	17.139
0.2 Burgerzaken	104.440	108.000	120.400
0.4 Overhead	30.395	30.000	39.259
1, Openbare Orde en Veiligheid			
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	0	0	8.537
1.2 Openbare orde en veiligheid	26.448	24.700	31.434
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat			
0.10 Mutaties reserves	647.071	182.054	68.267
2.1 Verkeer en Vervoer	268.475	10.900	11.978
3, Economische Zaken			
0.10 Mutaties reserves	105.000	30.262	10.939
2.3 Recreatieve havens	231.671	235.400	231.671
3.1 Economische ontwikkeling	23.400	20.800	20.800
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.212	3.000	3.254
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	78.172	17.800	19.728
8.3 Wonen en bouwen	13.458	13.000	13.458
4, Onderwijs			
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	95.597	117.000	69.920
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	0	0	19.532
5, Cultuur en Recreatie			
5.1 Sportbeleid en activering	34.810	15.001	30.757
5.2 Sportaccommodaties	206.900	206.900	127.323
5.4 Musea	0	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	4.725	100	4.305
8.3 Wonen en bouwen	4.179	4.000	4.234
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening			
0.10 Mutaties reserves	223.962	686.550	430.605
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	6	50	1
6.3 Inkomensregelingen	617.673	199.777	201.525
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	4.650	6.384	10.519
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	123.999	65.000	75.349
8.3 Wonen en bouwen	19.997	6.800	56.762
7, Volksgezondheid en Milieu			
0.10 Mutaties reserves	686.365	903.814	555.968
7.1 Volksgezondheid	32.348	30.000	32.769
7.2 Riolering	213.203	284.378	243.547
7.3 Afval	558.535	523.000	602.728
7.4 Milieubeheer	91.881	22.660	-31.654
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	19.031	14.600	19.213
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting			
0.10 Mutaties reserves	0	29.956	0
8.3 Wonen en bouwen	179.577	52.400	220.490
9, Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	44.527	42.567	47.987
0.61 OZB woningen	306.595	293.000	310.197
0.62 OZB niet-woningen	336.873	324.500	335.931
0.64 Belastingen overig	58.353	64.600	58.069

omschrijving	rekening 2020	begroting 2021	rekening 2021
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	3.721.155	3.534.000	3.592.552
0.8 Overige baten en lasten	219.942	134.680	209.127
0.10 Mutaties reserves	885.701	269.260	71.935
3.4 Economische promotie	1.624.162	1.927.000	1.872.707
Totaal baten	11.871.779	10.449.892	9.769.262
Totaal generaal	0	0	0

Activa staat 2021

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 A121 Materiële vaste activa: Gronden en terreinen														
Nut: Economisch														
ACT2013405	grond vm. meetverblijf c.a.	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.519,10	0,00	150.000,00	2.519,10	EP000047
ACT2013406	grond Robbenhoeve	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	839,70	0,00	0,00	50.839,70	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	3.891,17	0,00	231.700,00	3.891,17	EP000153
ACT2013503	grond West End INV2013.10	10.193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171,18	0,00	10.193,00	171,18	EP000118
ACT2014001	grond nieuwe school INV201303	60.752,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.020,29	0,00	60.752,95	1.020,29	EP000290
ACT2014500	Uiter-ton grond	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.557,30	0,00	450.000,00	7.557,30	EP000009
ACT2019100	helihaven, terrein	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.259,55	0,00	75.000,00	1.259,55	EP000344
ACT2020205	Grond Jachthaven	715.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.324,00	715.000,00	6.324,00	EP000121
ACT2020206	Grond sportcomplex	535.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.732,00	0,00	535.000,00	4.732,00	EP000101
ACT2020207	Grond sportveld	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.282,00	0,00	145.000,00	1.282,00	EP000106
ACT2021206	Grond havengebouw	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	EP000121
	Totaal: Economisch nut	2.422.645,95	90.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	17.258,29	12.338,00	2.462.645,95	79.596,29	
Nut: Maatschappelijk														
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	188,00	8.018,50	188,00	EP000243
	Totaal: Maatschappelijk nut	8.018,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188,00	8.018,50	188,00	
Balanscode A123 Mat.vaste activa: bedrijfsgebouwen														
Nut: Economisch														
ACT1987001	Gemeentehuis	203.185,96	0,00	0,00	11.952,12	0,00	0,00	0,00	0,00	3.412,31	0,00	191.233,84	15.364,43	EP000302
ACT1988002	Ambtswoning burgemeester	16.336,09	0,00	0,00	907,56	0,00	0,00	0,00	0,00	274,35	0,00	15.428,53	1.181,91	EP000010
ACT1992010	Ren./nieuwbouw zwembad/sporthalcomplex	1.116,50	0,00	0,00	1.116,50	0,00	0,00	0,00	0,00	18,75	0,00	0,00	1.135,25	EP000101
ACT1995001	Sputplaats c.a.gem.compl.gem.werken	1.538,07	0,00	0,00	1.538,07	0,00	0,00	0,00	0,00	25,83	0,00	0,00	1.563,90	EP000303
ACT1995010	Uitbr. waterbufferkelder zwemb./sporthal	6.346,59	0,00	0,00	453,33	0,00	0,00	0,00	0,00	106,58	0,00	5.893,26	559,91	EP000101
ACT1997002	Weegbrug geb.compl.gem.werken	2.456,84	0,00	0,00	1.227,92	0,00	0,00	0,00	0,00	41,26	0,00	1.228,92	1.269,18	EP000303
ACT2008900	aan- en verbouw gemeentehuis 2009	99.672,76	0,00	0,00	13.428,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.673,90	0,00	86.243,86	15.102,80	EP000302
ACT2010101	herbouw loodsgemeentewerken	63.247,22	0,00	0,00	3.328,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1.062,17	0,00	59.918,39	4.391,00	EP000303
ACT2013400	vervangen beplating loodsen werf (7.123.008)	34.427,85	0,00	0,00	2.025,17	0,00	0,00	0,00	0,00	578,18	0,00	32.402,68	2.603,35	EP000303
ACT2013501	opstal huisartsenpraktijk Molenglop 6 INV2013.09	351.579,73	0,00	0,00	10.653,93	0,00	0,00	0,00	0,00	5.904,43	0,00	340.925,80	16.558,36	EP000153
ACT2014201	Duurzaamheidsinvesteringen Flidunen INV201421	42.981,72	0,00	0,00	14.327,24	0,00	0,00	0,00	0,00	721,84	0,00	28.654,48	15.049,08	EP000101
ACT2015500	renovatie ambtswoning bouwkundig	87.063,24	0,00	0,00	6.218,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1.462,14	0,00	80.844,44	7.680,94	EP000010
ACT2016000	Bouw De Jutter	3.863.568,65	0,00	0,00	110.387,68	0,00	0,00	0,00	0,00	64.884,77	0,00	3.753.180,97	175.272,45	EP000290
ACT2019101	helihaven, gebouw	140.143,18	0,00	0,00	7.785,73	0,00	0,00	0,00	0,00	2.353,56	0,00	132.357,45	10.139,29	EP000344
ACT2019303	Zoutloods schuifdak	29.609,83	0,00	0,00	2.114,99	0,00	0,00	0,00	0,00	497,27	0,00	27.494,84	2.612,26	EP000303
ACT2019305	Bouw nieuwe Boswijk	2.069.923,40	9.197.529,64	0,00	234.112,00	0,00	-234.112,00	0,00	0,00	0,00	129.800,00	11.267.453,04	129.800,00	EP000262
ACT2020203	Coll. verwarming Boswijk gebouw	143.043,00	1.044,00	0,00	2.804,76	0,00	-2.804,76	0,00	0,00	0,00	1.044,00	144.087,00	1.044,00	EP000356
	Totaal: Economisch nut	7.156.240,63	9.198.573,64	0,00	424.383,53	0,00	-236.916,76	0,00	0,00	83.017,34	130.844,00	16.167.347,50	401.328,11	
Balanscode A124 Mat.vaste activa: grond-, weg- en waterb.kundige werken														
Nut: Economisch														
ACT2017001	investering aanloophaven 2008 - 2009	2.551.008,42	0,00	0,00	141.722,69	0,00	0,00	0,00	0,00	42.841,64	0,00	2.409.285,73	184.564,33	EP000121
	Totaal: Economisch nut	2.551.008,42	0,00	0,00	141.722,69	0,00	0,00	0,00	0,00	42.841,64	0,00	2.409.285,73	184.564,33	

Object	Omschrijving object	Boekwaarde 1 januari	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Extra afschrijving	Correcte afschrijving	Aflossing	Extra aflossing	Rente	Extra rente	Boekwaarde 31 december	Kapitaallasten	Activiteit
Nut: Maatschappelijk														
ACT2021203	Verleggen en verbreden fietspaden Noordzeeduinen	0,00	284.769,40	100,00	31.629,93	0,00	-3.153,09	0,00	0,00	0,00	0,00	256.192,56	28.476,84	EP000004
	Totaal: Maatschappelijk nut	0,00	284.769,40	100,00	31.629,93	0,00	-3.153,09	0,00	0,00	0,00	0,00	256.192,56	28.476,84	
Nut: Economisch; bestemmingsheffing kan worden geheven														
ACT1993010	Uitbreiding umenmuur	2.965,00	0,00	0,00	988,33	0,00	0,00	0,00	0,00	49,79	0,00	1.976,67	1.038,12	EP000185
ACT1998019	Voorber.reonstr.riool Middenweg	7.671,09	0,00	0,00	2.556,04	0,00	177,00	0,00	0,00	128,83	0,00	4.938,05	2.861,87	EP000170
ACT1999023	Herstel riool Lutinelaa	6.058,63	0,00	0,00	2.127,32	0,00	0,00	0,00	0,00	101,75	0,00	3.931,31	2.229,07	EP000170
ACT2002073	Voorz.lekwater fortweg	1.484,41	0,00	0,00	458,15	0,00	0,00	0,00	0,00	24,93	0,00	1.026,26	483,08	EP000303
ACT2003118	uitbreiding columbarium	22.690,10	0,00	0,00	1.620,70	0,00	0,00	0,00	0,00	381,06	0,00	21.069,40	2.001,76	EP000185
ACT2004104	Riolering Dorpsstr Oost	66.090,68	0,00	0,00	2.858,38	0,00	0,00	0,00	0,00	1.109,93	0,00	63.232,30	3.968,31	EP000170
ACT2004105	Hemelwaterafvoer Dorpsstr 2004	75.281,54	0,00	0,00	3.255,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1.264,28	0,00	72.025,74	4.520,08	EP000170
ACT2005012	riolering Helm- Brem- en Duinweg	132.912,18	0,00	0,00	5.486,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2.232,13	0,00	127.426,08	7.718,23	EP000170
ACT2009200	riolering Dennenlaan GRP 2009 (7.124.030)	60.567,65	0,00	0,00	2.088,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1.017,17	0,00	58.479,10	3.105,72	EP000170
ACT2009201	afkoppelen RWA hotels Badweg GRP 2009 (7.124.031)	3.816,24	0,00	0,00	131,59	0,00	0,00	0,00	0,00	64,09	0,00	3.684,65	195,68	EP000170
ACT2009202	riolering Vliehorst GRP 2009 (7.124.032)	37.685,24	0,00	0,00	1.292,30	0,00	0,00	0,00	0,00	632,89	0,00	36.392,94	1.925,19	EP000170
ACT2010102	heirichten terrein werf m.n. afval	49.802,96	0,00	0,00	12.450,73	0,00	0,00	0,00	0,00	836,39	0,00	37.352,22	13.287,12	EP000157
ACT2010201	riolering Achteromweg Oost 7.124.035	10.529,35	0,00	0,00	363,08	0,00	0,00	0,00	0,00	176,83	0,00	10.166,27	539,91	EP000170
ACT2011102	wateroverlast vm. Reddingbootshuur 7.124.036	28.050,00	0,00	0,00	2.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471,07	0,00	25.500,00	3.021,07	EP000170
ACT2011105	putten infiltratieleiding bedrijventerre GRP 2011	3.819,32	0,00	0,00	347,21	0,00	0,00	0,00	0,00	64,14	0,00	3.472,11	411,35	EP000170
ACT2011108	drain voetpad dijk GRP 2011 7.124.011	950,02	0,00	0,00	950,02	0,00	0,00	0,00	0,00	15,95	0,00	0,00	965,97	EP000170
ACT2012402	riolering Commandeursplein INV2013.12	77.022,22	0,00	0,00	2.406,94	0,00	0,00	0,00	0,00	1.293,51	0,00	74.615,28	3.700,45	EP000170
ACT2014203	riolering Burg. Rablaan / Boslaan INV201423	85.017,35	0,00	0,00	2.500,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1.427,78	0,00	82.516,84	3.928,29	EP000170
ACT2015003	vergroten berging put Vlieduin	14.195,44	0,00	0,00	417,51	0,00	0,00	0,00	0,00	238,40	0,00	13.777,92	655,91	EP000170
ACT2015005	riool W. de Vlamingheweg 41 A t/m 41F	56.692,21	0,00	0,00	1.667,42	0,00	0,00	0,00	0,00	952,09	0,00	55.024,79	2.619,51	EP000170
ACT2015006	maatregelen grondwateroverlast 2015	17.954,59	0,00	0,00	1.282,47	0,00	0,00	0,00	0,00	301,53	0,00	16.672,12	1.584,00	EP000170
ACT2015100	riool nieuwe school en Meidoornlaan	77.409,82	0,00	0,00	2.276,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,02	0,00	75.133,06	3.576,78	EP000170
ACT2015104	riolerings Veerdampproject	169.558,50	0,00	0,00	4.987,01	0,00	0,00	0,00	0,00	2.847,57	0,00	164.571,49	7.834,58	EP000170
ACT2016004	riool Vlamingheweg (Badweg-Molenglop, INV201604)	6.342,59	0,00	0,00	181,22	0,00	0,00	0,00	0,00	106,52	0,00	6.161,38	287,74	EP000170
ACT2016006	bal perleiding Stortemelk (INV201606)	2.623,27	0,00	0,00	74,95	0,00	0,00	0,00	0,00	44,06	0,00	2.548,32	119,01	EP000170
ACT2017101	nutsvoorzieningen Fortweg	43.709,49	0,00	0,00	7.284,91	0,00	0,00	0,00	0,00	734,06	0,00	36.424,57	8.018,97	EP000245
ACT2017900	riolering De Drift	56.651,48	0,00	0,00	1.205,35	0,00	0,00	0,00	0,00	951,40	0,00	55.446,12	2.156,75	EP000170
ACT2018100	afvoer hemelwater bedrijventerrein naar haven	66.511,59	0,00	0,00	1.415,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1.117,00	0,00	65.096,45	2.532,14	EP000170
ACT2018101	opheffen rioolgemeal RWS haven	27.372,07	0,00	0,00	582,38	0,00	0,00	0,00	0,00	459,69	0,00	26.789,69	1.042,07	EP000170
ACT2019304	Vervangen riool Vuurbuotspolein	206.343,39	0,00	0,00	4.081,63	0,00	129,46	0,00	0,00	3.465,33	0,00	202.132,30	7.676,42	EP000170
ACT2020601	Keerwanden ondergrondse Duinkerkoord	18.992,65	0,00	0,00	999,61	0,00	0,00	0,00	0,00	318,96	0,00	17.993,03	1.318,57	EP000157
ACT2021100	Riolering Badweg-Molenglop	0,00	62.412,64	24.304,74	777,71	0,00	-15,56	0,00	0,00	0,00	0,00	37.345,75	762,15	EP000170
ACT2021200	Pomp rioolgemeal Lutinelaa vervanging	0,00	26.515,00	0,00	1.893,93	0,00	-126,27	0,00	0,00	0,00	0,00	24.747,34	1.767,66	EP000170
ACT2021201	Riool WdeV Boereglop Lutinelaa	0,00	8.780,10	0,00	175,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.604,50	175,60	EP000170
ACT2021202	Riool Berkenlaan	0,00	8.229,90	0,00	164,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.065,30	164,60	EP000170
	Totaal: Economisch; bestemmingsheffing kan worden geheven	1.436.771,07	105.997,64	24.304,74	73.899,95	0,00	164,63	0,00	0,00	24.129,15	0,00	1.444.339,35	98.193,73	
Balanscode A125 Mat.vaste activa: vervoermiddelen														
Nut: Economisch														
ACT2017400	Nieuwe vrachtwagen	46.161,56	0,00	0,00	9.232,31	0,00	0,00	0,00	0,00	775,24	0,00	36.929,25	10.007,55	EP000304
ACT2019300	Voertuig waterstaat VBT-71-P	37.583,08	0,00	0,00	8.145,77	0,00	0,00	0,00	0,00	631,17	0,00	29.437,31	8.716,94	EP000047
ACT2020108	Voertuig groenvoorziening VDD-47-K	21.672,47	0,00	0,00	5.418,12	0,00	0,00	0,00	0,00	363,97	0,00	16.254,35	5.782,09	EP000304
	Totaal: Economisch nut	105.417,11	0,00	0,00	22.796,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1.770,38	0,00	82.620,91	24.566,58	
Nut: Economisch; bestemmingsheffing kan worden geheven														
ACT2019302	Vuilniswagen huishoudelijk	8.361,46	0,00	0,00	2.787,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140,42	0,00	5.574,46	2.927,42	EP000157
ACT2019306	Vuilniswagen bedrijfsafval	3.155,54	0,00	0,00	1.052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,99	0,00	2.103,54	1.104,99	EP000006
	Totaal: Economisch; bestemmingsheffing kan worden geheven	11.517,00	0,00	0,00	3.839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193,41	0,00	7.678,00	4.032,41	
Balanscode A126 Mat.vaste activa: machines, apparaten en installaties														
Nut: Economisch														
ACT2003116	nieuwe opzet afvalverwijdering	8.422,29	0,00	0,00	4.580,45	0,00	0,00	0,00	0,00	141,44	0,00	3.841,84	4.721,89	EP000157
ACT2005502	Herfinanciering lantaarnpalen Dynamicon	21.945,44	0,00	0,00	5.486,30	0,00	0,00	0,00	0,00	368,55	0,00	16.459,14	5.854,85	EP000044
ACT2007103	nieuw tankstation 7.126.029	23.668,89	0,00	0,00	3.446,45	0,00	0,00	0,00	0,00	297,50	0,00	20.222,44	3.843,95	EP000052
ACT2007104	afsluitbare afzetcontainer (nr. 12 - 2007)	2.100,00	0,00	0,00	1.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,27	0,00	1.050,00	1.085,27	EP000157
ACT2007105	containers tca werf 7.126.031	1.333,00	0,00	0,00	666,67	0,00	0,00	0,00	0,00	22,39	0,00	666,33	689,06	EP000157
ACT2007202	paternosterkast archief	1.160,76	0,00	0,00	1.160,76	0,00	0,00	0,00	0,00	19,49	0,00	0,00	1.180,25	EP000302
ACT2009207	cv install. fldunen (7.126.032)	17.423,96	0,00	0,00	2.904,06	0,00	0,00	0,00	0,00	292,62	0,00	14.519,91	3.196,68	EP000101
ACT2009902	Fldunen energiebesparing o.a. zonneboilers	6.024,33	0,00	0,00	2.008,20	0,00	0,00	0,00	0,00	101,17	0,00	4.016,13	2.109,37	EP000101
ACT2012296	hefbrug	2.525,93	0,00	0,00	1.262,96	0,00	0,00	0,00	0,00	42,42	0,00	1.262,96	1.305,38	EP000304
ACT2012400	airco gemeentehuis 2012 7.126.020	1.153,05	0,00	0,00	1.153,05	0,00	0,00	0,00	0,00	19,36	0,00	0,00	1.172,41	EP000302
ACT2012401	verwarming wagenloods 2012	741,91	0,00	0,00	741,91	0,00	0,00	0,00	0,00	12,46	0,00	0,00	754,37	EP000303
ACT2012600	zonnepanelen gemeentewerf INV2013.16	22.059,17	0,00	0,00	1.838,26	0,00	0,00	0,00	0,00	370,46	0,00	20.220,91	2.208,72	EP000184
ACT2015102	unit strandbewaking Badweg	23.021,78	0,00	0,00	5.755,44	0,00	0,00	0,00	0,00	386,63	0,00	17.266,33	6.142,07	EP000284
ACT2015201	onkruidbestrijdingsapparaat	5.924,00	0,00	0,00	1.481,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,49	0,00	4.443,00	1.580,49	EP000304

Object	Omschrijving object	Boekwaarde 1 januari	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Extra afschrijving	Correctie afschrijving	Aflossing	Extra aflossing	Rente	Extra rente	Boekwaarde 31 december	Kapitaallasten	Activiteit
ACT2015202	renovatie vuilpers	5.297,19	0,00	0,00	2.648,60	0,00	0,00	0,00	0,00	88,96	0,00	2.648,60	2.737,56	EP000157
ACT2015400	hoogwerkerbak	3.476,13	0,00	0,00	869,03	0,00	0,00	0,00	0,00	58,38	0,00	2.607,10	927,41	EP000304
ACT2015501	renovatie ambtswoning installaties	34.541,27	0,00	0,00	3.837,92	0,00	0,00	0,00	0,00	580,09	0,00	30.703,35	4.418,01	EP000010
ACT2016200	materiaal grafdelven INV201620	12.426,70	0,00	0,00	1.242,67	0,00	0,00	0,00	0,00	208,69	0,00	11.184,03	1.451,36	EP000185
ACT2017100	vervangen vorkheftruck INV201710	9.020,30	0,00	0,00	820,03	0,00	0,00	0,00	0,00	151,49	0,00	8.200,27	971,52	EP000304
ACT2020201	Coll. verwarming van Boswijk installatie	155.528,00	1.135,00	0,00	9.720,50	0,00	-9.720,50	0,00	0,00	0,00	1.135,00	156.663,00	1.135,00	EP000356
ACT2020202	Zoutelectrolyse Flidunen	50.820,00	0,00	0,00	3.630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	853,47	0,00	47.190,00	4.483,47	EP000101
ACT2020204	Coll. verwarming Boswijk bronnen en leidingen	38.790,29	103.068,00	0,00	760,59	0,00	-760,59	0,00	0,00	0,00	1.428,00	141.858,29	1.428,00	EP000356
ACT2020403	Geluidsinstallatie raadsvergaderingen	14.106,56	0,00	0,00	1.567,40	0,00	0,00	0,00	0,00	236,91	0,00	12.539,16	1.804,31	EP000001
ACT2020602	IPADS raad online vergaderen	6.313,75	0,00	0,00	1.578,44	0,00	0,00	0,00	0,00	106,03	0,00	4.735,31	1.684,47	EP000001
ACT2021101	Lichtmasten en armaturen	0,00	17.902,29	0,00	1.278,74	0,00	-85,26	0,00	0,00	0,00	0,00	16.708,82	1.193,48	EP000044
	Totaal: Economisch nut	467.824,70	122.105,29	0,00	61.489,43	0,00	-10.566,35	0,00	0,00	4.593,27	2.563,00	539.006,92	58.079,35	
	Nut: Economisch; bestemmingsheffing kan worden geheven													
ACT2011107	kolkenzuiger GRP 2011 7.126.042	6.195,00	0,00	0,00	6.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104,04	0,00	0,00	6.299,04	EP000170
ACT2014202	meetapparatuur GPS INV201422	1.297,50	0,00	0,00	1.297,50	0,00	0,00	0,00	0,00	21,79	0,00	0,00	1.319,29	EP000170
ACT2015008	besturingskast riolering Stortemelk	7.241,36	0,00	0,00	517,24	0,00	0,00	0,00	0,00	121,61	0,00	6.724,12	638,85	EP000170
ACT2017010	rioolcamera	2.001,88	0,00	0,00	2.001,88	0,00	0,00	0,00	0,00	33,62	0,00	0,00	2.035,50	EP000170
ACT2019301	Grafdelfmachine	93.400,58	0,00	0,00	5.188,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1.568,57	0,00	88.211,66	6.757,49	EP000185
ACT2020100	Hydraulische kleppenbak HH	11.761,20	0,00	0,00	1.306,80	0,00	0,00	0,00	0,00	197,52	0,00	10.454,40	1.504,32	EP000157
ACT2020101	GEO blok 3e haakopname HH	6.571,66	0,00	0,00	726,00	0,00	212,81	0,00	0,00	110,36	0,00	5.632,85	1.049,17	EP000157
ACT2020102	Welvaartsweegstelsel HH	10.000,74	0,00	0,00	1.555,71	0,00	-127,03	0,00	0,00	167,95	0,00	8.572,05	1.596,63	EP000157
ACT2020103	Boordcomputer voertuig HH	3.176,25	0,00	0,00	453,75	0,00	0,00	0,00	0,00	53,34	0,00	2.722,50	507,09	EP000157

Object	Omschrijving object	Boekwaarde 1 januari	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Extra afschrijving	Correctie afschrijving	Aflossing	Extra aflossing	Rente	Extra rente	Boekwaarde 31 december	Kapitaallasten	Activiteit
ACT2020104	Hydraulische kleppenbak BA	4.438,80	0,00	0,00	520,60	0,00	-27,40	0,00	0,00	74,55	0,00	3.945,60	567,75	EP000006
ACT2020105	GEO Blok 3e haakoname BA	2.480,21	0,00	0,00	274,00	0,00	80,32	0,00	0,00	41,65	0,00	2.125,89	395,97	EP000006
ACT2020106	Welvaarts weegstee BA	3.774,38	0,00	0,00	539,20	0,00	0,00	0,00	0,00	63,99	0,00	3.235,19	602,59	EP000006
ACT2020107	Boordcomputer BA	1.198,75	0,00	0,00	171,25	0,00	0,00	0,00	0,00	20,13	0,00	1.027,50	191,38	EP000006
ACT2020401	Aanpassing milieustraat veiligheid HH	13.253,48	9.246,88	0,00	946,68	0,00	660,48	0,00	0,00	222,58	0,00	20.893,21	1.829,74	EP000157
ACT2020402	Aanpassingen milieustraat veiligheid BA	5.012,17	3.489,88	0,00	358,01	0,00	249,27	0,00	0,00	84,17	0,00	7.894,77	691,45	EP000006
	Totaal: Economisch; bestemmingsheffing kan worden geheven	171.803,96	12.736,76	0,00	22.052,54	0,00	1.048,45	0,00	0,00	2.885,27	0,00	161.439,74	25.986,26	
	Balanscode A129 Mat.vaste activa: overig													
	Nut: Economisch													
ACT2008300	glazen pui vm. reddingb.schuur 3-2008	1.149,96	0,00	0,00	575,20	0,00	0,00	0,00	0,00	19,31	0,00	574,76	594,51	EP000200
ACT2013402	datadistributiecentrum INV201319	757,88	0,00	0,00	757,88	0,00	0,00	0,00	0,00	12,73	0,00	0,00	770,61	EP000301
ACT2021204	Meubels (stoelen en tafels) gemeente huis/werf	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
	Totaal: Economisch nut	1.907,84	0,00	0,00	1.333,08	0,00	0,00	0,00	0,00	32,04	0,00	574,76	1.365,12	
	Balanscode A1311 Fin.vaste activa: kapitaalverstrekking aan deelnemingen													
	Nut: Economisch													
	Totaal: Economisch nut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Nut: Maatschappelijk													
ACT2016007	lidmaatschap Eenergiecoöperatie Vlieland	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,84	0,00	50,00	0,84	EP000184
	Totaal: Maatschappelijk nut	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,84	0,00	50,00	0,84	
	Balanscode A1312 Fin.vaste activa: kapitaalverstrekking aan gemeensch.regelingen													
	Nut: Economisch													
ACT2005999	aandelen BNG	811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,62	0,00	811,00	13,62	EP000207
	Totaal: Economisch nut	811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,62	0,00	811,00	13,62	
	Nut: Maatschappelijk													
ACT1970001	Werkkap. Volkskredietbank L'warden	907,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,24	0,00	907,56	15,24	EP000053
ACT1983001	Aandelen BNG	7.963,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133,74	0,00	7.963,84	133,74	EP000207
ACT1995018	Aand. Afvalsturing Friesland N. V.	20.420,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342,94	0,00	20.420,11	342,94	EP000157
ACT2004999	aandelen friesland milieu	2.265,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,05	0,00	2.265,46	38,05	EP000157
	Totaal: Maatschappelijk nut	31.556,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	529,97	0,00	31.556,97	529,97	
	Nut: Economisch; bestemmingsheffing kan worden geheven													
	Totaal: Economisch; bestemmingsheffing kan worden geheven	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Balanscode A1313 Fin.vaste activa: kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen													
	Nut: Economisch													
ACT2017000	lening SRV 2008	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	20.494,00	350.000,00	20.494,00	EP000127
ACT2017002	lening Flieduin 2014 € 345.000 LUG003	227.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.250,00	0,00	0,00	0,00	211.250,00	0,00	EP000208
ACT2019201	lening stichting Recreatiebelangen Vlieland	728.928,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.071,43	0,00	0,00	0,00	672.857,14	0,00	EP000127
ACT2021205	lening SRV nieuwbouw winkel personeelsverblijf LUG008	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.750,00	0,00	5.000.000,00	7.750,00	EP000127
	Totaal: Economisch nut	1.356.428,57	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.321,43	0,00	0,00	28.244,00	6.234.107,14	28.244,00	
	Balanscode A1331b Fin.vaste activa: overige langlopende leningen													
	Nut: Economisch													
ACT2018000	lening aan energiecoöperatie	238.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.333,33	0,00	0,00	0,00	220.000,00	0,00	EP000208
	Totaal: Economisch nut	238.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.333,33	0,00	0,00	0,00	220.000,00	0,00	
	Balanscode A1332c Fin.vaste activa: overige uitzettingen met een looptijd >= 1 jaar													
	Nut: Economisch													
ACT2017003	lening aan tennisvereniging 2016	36.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.583,33	0,00	0,00	0,00	32.083,33	0,00	EP000208
	Totaal: Economisch nut	36.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.583,33	0,00	0,00	0,00	32.083,33	0,00	
	Nut: Economisch; bestemmingsheffing kan worden geheven													
ACT1996028	Baatbel.Zomerhuizeengebied, riolering	6.527,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.124,18	109,63	0,00	5.403,58	109,63	EP000224
	Totaal: Economisch; bestemmingsheffing kan worden geheven	6.527,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.124,18	109,63	0,00	5.403,58	109,63	
	Totaal generaal	16.003.529,48	14.814.122,73	24.404,74	783.146,35	50.000,00	-249.423,12	145.238,09	1.124,18	177.374,85	174.177,00	30.063.161,94	935.275,08	

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Dit betekent dat de bezoldiging van de hoogste leidinggevenden in de publieke en semipublieke sector wettelijk per 1 januari 2013 is genormeerd en aan een maximum is gebonden. De maxima worden jaarlijks per ministeriële regeling aangepast. De wijziging wordt bekend gemaakt vóór 1 november voorafgaand aan het jaar waarop de wijziging betrekking heeft.

Volgens de WNT dient verantwoording in de jaarrekening plaats te vinden. Dit geldt voor (gewezen) topfunctionarissen ongeacht of er sprake is van een overschrijding van de norm en voor reguliere functionarissen alleen indien sprake is van een betaling boven de norm. De accountant toetst de naleving van de WNT en gaat ook na of de teveel uitgekeerde bedragen worden terugbetaald. Ook wordt dit gemeld bij het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	A. Idema		M. Brinksma Brandenburg
Funcctiegegevens5	Gemeente secretaris		Griffier
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12		01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1		0,6667
Dienstbetrekking ⁸	ja		ja
Bezoldiging9			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	89.571		43.343
Beloningen betaalbaar op termijn	16.369		7.140
<i>Subtotaal</i>	<i>105.940</i>		<i>50.483</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	209.000		139.340
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging	105.940		50.483
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	A. Idema		M. Brinksma Brandenburg
Funcctiegegevens5	Gemeente secretaris		Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/02-31/12		01/01-01/02
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1		0,778
Dienstbetrekking ⁸	ja		nee
Bezoldiging9			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	81.378		47.682
Beloningen betaalbaar op termijn	14.041		7.348
<i>Subtotaal</i>	<i>95.419</i>		<i>55.030</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	201.000		156.378
Bezoldiging	95.419		55.030

Binnen de gemeente Vlieland zijn geen andere medewerkers dan bovengenoemde (gewezen) topfunctionarissen wiens bezoldiging de maximale norm te boven gaat als bedoeld in artikel 4.2 WNT. Derhalve zijn bovenstaande gegevens niet opgenomen voor andere medewerkers dan (gewezen) topfunctionarissen in de jaarrekening.

SISA bijlage

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: A12B/02</i>	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05</i>	
			0	€ 0	Ja	€ 0	Nee	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 <i>Aard controle R Indicator: B2/01</i>	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: B2/02</i>	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) <i>Aard controle R Indicator: B2/03</i>	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) <i>Aard controle R Indicator: B2/04</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>	
			€ 0	0	0	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06</i>	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08</i>			
			Ja	Ja	Ja			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle D2 Indicator: B2/09</i>	Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10</i>	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12</i>		
			0	0	€ 0	€ 0		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14</i>				

		€ 0	€ 0				
		Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
		Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/15</i>	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16</i>	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/17</i>	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18</i>	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/19</i>	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20</i>
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/21</i>	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22</i>				
		€ 0	€ 0				
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/01</i>	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02</i>	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03</i>		
		Gemeenten	Ja	537	537		
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen	Alleen invullen bij akkoord ministerie
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/07</i>	
			1 2019-0000644216	€ 15.615	Nee		
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting op afwijkingen	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11</i>	
			1 2019-0000644216	€ 51.024	niet succesvol/weinig animo ondanks communicatiecampagnes	Ja	

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle R Indicator: C62/02	Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04	
			0	€ 0	€ 0	Ja	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	
			€ 0	€ 0	€ 19.532	€ 115.411	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08	

EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting			
			<i>Aard controle R Indicator: F9/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: F9/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05</i>			
			1 EAW-20-01133968	€ 45.162	€ 45.162	Ja				
			2							
			3							
			4							
			5							
			6							
			Eindverantwoording (Ja/Nee)							
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06</i>							
			Ja							
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentede el 2021 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)		
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)		
			<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)		
Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	<i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0					
Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)									
Gemeente Participatiewet (PW)	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>									
<i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>										
€ 0	Nee									

SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet totaal 2020	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ	
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2A/01</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/02</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/03</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/04</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/05</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/06</i>
1	060096	Gemeente Vlieland		€ 105.502	€ 483	€ 1.843	€ 0	€ 0	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2A/07</i>	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/08</i>	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/09</i>	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/11</i>	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/12</i>	
1	060096	Gemeente Vlieland		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2A/13</i>					
1	060096	Gemeente Vlieland		€ 0					

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstreking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstreking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	

SZW	G3A	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3A/01</i>	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstreking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/02</i>	Baten (jaar T-1) kapitaalverstreking (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/03</i>	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/04</i>	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/05</i>	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/06</i>
1	060096	Gemeente Vlieland	€ 0	€ 0	€ 63.052	€ 0	€ 0	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3A/07</i>	Besteding (jaar T-1) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/08</i>					
1	060096	Gemeente Vlieland	€ 0					

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Kopie regeling	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	0	Nee		
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	0	Nee		
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	0	Nee		
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	0	Nee		
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	0	Nee		
		Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	<i>Aard controle R Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>			
		Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo						
		Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)						
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			

			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/18</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _Totalen 2020	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/06</i>
			1 060096 Gemeente Vlieland	Tozo1	€ 267.591	€ 113.628	€ 0	€ 10.000
			2	Tozo2	€ 16.117	€ 0	€ 5.381	€ 0
			3	Tozo3	€ 17.696	€ 2.157	€ 9.966	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4A/01	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, en 3) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T-1) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/12</i>
			1 060096 Gemeente Vlieland	Tozo1	€ 0	55	16	€ 0
			2	Tozo2	€ 0	5	1	
			3	Tozo3	€ 0	7	1	

SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)			
			<i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03</i>			
			€ 0	€ 0	0			
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			<i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>				
			€ 30.094	€ 24.791				
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is	
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>	
		1 SPUKSPRT21184		€ 17.132	€ 7.659	€ 0	Er waren nogal wat investeringen geraamd die niet zijn uitgevoerd.	
			€ 24.791					

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>
			1 1015647	€ 25.000	€ 0	€ 5.373	€ 15.000	€ 8.144
			2 1038507	€ 42.571	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3					
			4					
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>				
			1 1015647	Nee				
			2 1038507	Nee				
			3					
			4					

VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03	
			€ 0	Nee	Nee	

Accountantsverklaring



Henk Schijvenaarstraat 1
Postbus 6222
2001 HE HAARLEM
Telefoon 023 – 531 95 39
Fax 023 – 531 1700
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van de gemeente Vlieland

A Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de gemeente Vlieland gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de gemeente Vlieland op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen waaronder de gemeentelijke verordeningen zoals opgenomen in het Controleprotocol 2021 inclusief normenkader 2021 en vastgesteld door de raad op 11 oktober 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2021;
- de balans per 31 december 2021;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen;
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleprotocol 2021 inclusief normenkader 2021 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2021. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Vlieland zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol Wnt 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6.a Wnt en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling Wnt, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere Wnt-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 90.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en de controleverordening van de gemeente Vlieland. Voor de Wnt verantwoording in de jaarrekening zijn de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol Wnt 2021. Daarbij houden wij mede rekening met afwijkingen en mogelijke afwijkingen die naar ons oordeel voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve reden materieel zijn, zoals bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn voorts met de gemeenteraad overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 25.000,- rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of Wnt-redenen relevant zijn.

B Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen, en diverse bijlagen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is, zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet, en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de voor de gemeente van toepassing zijnde vereisten in de Gemeentewet en aan de Nederlandse standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.



Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen zoals opgenomen in het vigerende normenkader van de gemeente Vlieland.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening. De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Bado, het gemeentelijk Controleprotocol 2021, de Regeling Controleprotocol Wnt 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;



- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afwijking dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Haarlem, 2 juni 2022
Reg.nr.: 1003524/215/473/244
Ipa-Acon Assurance B.V.

Was getekend mr. drs. J.C. Olij RA