

JAARVERSLAG 2021

Gemeente Ameland

Inhoudsopgave

1. KERNGEGEVENS	5
1.1. KERNGEGEVENS.....	7
2. JAARVERSLAG	9
2.1. PROGRAMMAVERANTWOORDING	11
Programma 1 Bestuur.....	13
Programma 2 Sociaal domein.....	17
Programma 3 Onderwijs.....	29
Programma 4 Fysieke leefomgeving.....	37
Programma 5 Toerisme en recreatie.....	53
Programma 6 Duurzame ontwikkeling.....	61
Programma 7 Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland.....	69
OVERHEAD	73
Dekkingsmiddelen	75
2.2. PARAGRAFEN	83
2.2.1. Financiële positie	85
2.2.2. Lokale heffingen.....	87
2.2.3. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	95
2.2.4. Grondbeleid	103
2.2.5. Onderhoud kapitaalgoederen.....	111
2.2.6. Financiering.....	117
2.2.7. Bedrijfsvoering	121
2.2.8. Verbonden partijen.....	125
2.2.9. Rechtmatigheid.....	137
3. JAARREKENING.....	141
3.1. BALANS.....	143
3.2. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2021	147
3.3. TOELICHTINGEN BALANS EN PROGRAMMAREKENING	151
3.3.1. Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	153
3.3.2. Toelichting balans	157
3.3.3. Toelichting programmarekening.....	165
3.4. OVERIGE TOELICHTINGEN	191
3.4.1. Gebeurtenissen na balansdatum	193
3.4.2. Recapitulatie per taakveld	195
3.4.3. Overzicht structurele en incidentele baten en lasten	199
3.4.4. EMU-saldo.....	201
3.4.5. WNT-Verantwoording.....	203

4.	OVERIGE GEGEVENS.....	205
4.1.	BESTEMMING REKENINGSALDO.....	207
4.2.	CONTROLEVERKLARING	209
5.	BIJLAGEN.....	211
5.1.	Staat van activa.....	213
5.2.	Staat van reserves en voorzieningen.....	237
5.3.	Staat van langlopende geldleningen	243
5.4.	Staat van salariskosten	247
5.5.	SiSa	251

1. Kerngegevens

1.1. Kerngegevens

Kerngegevens		
Sociale structuur	31-dec-20	31-dec-21
Aantal inwoners		
- Inwoners < 18 jaar	680	682
- Inwoners 18 - 64 jaar	2.180	2.170
- Inwoners > 64 jaar	887	905
Totaal	3.747	3.757
Aantal uitkeringsgerechtigden ingevolge		
- PW	5	2
- IOAW	2	2
- IOAZ	0	1
- BBZ	1	2
Totaal	8	7
Fysieke structuur		
Oppervlakte gemeente in ha.:		
- Binnenwater	78	78
- Buitenwater	20.864	20.864
- Land	5.908	5.908
Totaal	26.850	26.850
Financiële structuur (x € 1.000)		
- Saldo Exploitatierkening	1.055	2.199
- Opbrengst lokale heffingen	7.922	8.932
- Algemene uitkering gemeentefonds	8.531	8.225
- Boekwaarde vaste activa	37.500	41.927
- Investerings	4.652	6.263
- Afschrijvingen	1.619	1.835
- Algemene reserve	4.166	2.500
- Resultaat	1.055	2.199
- Saldo reserves en voorzieningen (idem)	15.904	17.428
- Schuld langlopende geldleningen	17.200	21.822
- Mutatie liquide middelen in boekjaar	850	-629

2. Jaarverslag

2.1. Programmaverantwoording

De jaarstukken zijn opgesteld met inachtneming van hetgeen is bepaald in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Daarbij wordt rekening gehouden met de inrichting van de begroting over 2021; de verantwoording sluit daarmee zoveel mogelijk aan bij de voornemens en plannen zoals vastgesteld in de begroting.

In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op hetgeen gerealiseerd is van de beleidsmatige voornemens van 2021. Verder wordt in dit hoofdstuk per programma een overzicht van de cijfers per activiteitsgroep gegeven.

Een nadere toelichting op deze cijfers, gericht op opvallende verschillen tussen begroting 2021 en de werkelijke cijfers over dat jaar, wordt gegeven in paragraaf 3.3.3 Toelichting programmarekening.

Programma 1 Bestuur

Ameland staat voor duurzaam, ondernemend en sociaal.

In 2018 kreeg Ameland een geheel nieuw college van burgemeester en wethouders, en daarmee ook een nieuw coalitieakkoord. De nieuwe coalitiepartijen sloten in 2020 een aangevuld coalitieakkoord. Dit akkoord geeft de hoofdlijnen weer van het voorgenomen beleid voor de raadsperiode 2018 – 2022.

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

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

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

Activiteitgroepen die bij dit programma horen



Bestuur



Wat willen we bereiken

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

Toelichting

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

Een kleine gemeente als Ameland biedt veel kwaliteit. Uit onderzoek blijkt dat kleine gemeenten vaak hoog scoren op belangrijke aspecten als leefbaarheid en sociale samenhang, zonder dat hier hoge kosten tegenover staan. Dat geldt ook voor Ameland. Onze inzet komt tot uitdrukking in de vijf beleidsthema's uit de raadsagenda 2018 – 2022, die tezamen de leefbaarheid op het eiland waarborgen: duurzaamheid, economie en leefbaarheid, ouderenzorg, huisvesting en bereikbaarheid. Uitgangspunt hierbij is: een leven lang op Ameland.

Wat gaan we daarvoor doen

- Het college en de raad bespreken periodiek de belangrijke dossiers;
- In Waddenverband werken we blijvend samen, met als belangrijk doel behoud en versterking van de leefbaarheid op de eilanden;
- We investeren blijvend in onze organisatie. Door opleiding en training van medewerkers blijft de organisatie voortdurend in ontwikkeling;
- De gemeente investeert in mensen. Door goed management, goede arbeidsvoorwaarden en inhoudelijk interessant werk is de gemeente een aantrekkelijk werkgever;
- De gemeente investeert in goed werkgeverschap. Door middel van een talentenpool, uitwisselingen met andere organisaties en gerichte arbeidsmarktbenadering positioneert Ameland zich als aantrekkelijk werkgever;
- Realiseren van slimmer en effectiever handhaven op de verschillende domeinen.

Wat hebben we bereikt?

- Het jaar 2021 werd grotendeels beheerst door de uitbraak van corona. De (intelligente) lockdown, de elkaar opvolgende noodverordeningen en vervolgens de tijdelijke wet COVID-19 hebben veel aandacht gevraagd van het gemeentebestuur. Maatschappelijk heeft een en ander ook een grote impact gehad. Samen met de andere Waddeneilanden is aandacht gevraagd voor de specifieke situatie van de (toeristische) eilanden in coronatijd;
- Het Waddenprogramma is uitgewerkt en vastgesteld en integraal opgenomen in de Agenda voor het Waddengebied 2050 als speerpunt 9;
- Het college en de raad hebben periodiek de belangrijke dossiers besproken, waarbij vooral de woningbouwopgave en de ontwikkeling van ouderenzorg (Stelp 2.0) voorop stonden;
- Het Werkdocument Programma Waddeneilanden is in maart 2021 in de gemeenteraad besproken. Vervolgens heeft verdere concretisering plaatsgevonden en dit heeft geresulteerd in een Uitvoeringsprogramma van het Programma Waddeneilanden. Dit wordt in januari 2022 aan de raad voorgelegd. Na behandeling van dit Uitvoeringsprogramma in de vijf gemeenteraden van de Waddeneilanden gaat de Stuurgroep Programma Waddeneilanden een besluit nemen en wordt het stuk aangeboden voor besluitvorming in een AB vergadering van De Waddeneilanden in 2022;
- In 2021 heeft het rijk, vooruitlopend op de definitieve besluitvorming over het Programma Waddeneilanden, een subsidie van € 4,5 miljoen beschikbaar gesteld voor de Waddeneilanden. Dit geld is bedoeld voor projecten rondom wonen. In de loop van 2022 verwachten we meer te horen van BZK over de condities en voorwaarden waaronder dit geld wordt uitgekeerd;
- We investeren blijvend in onze organisatie. In 2021 is door het management gestructureerd met alle medewerkers individueel de HR-cyclus doorlopen (plangesprek en beoordelingsgesprek). In 2022 zal dit een vervolg krijgen; vast onderwerp in deze gesprekken is persoonlijke ontwikkeling en de opleidingsbehoefte van de medewerker;
- De gemeente investeert in mensen. In 2021 is het gelukt om alle vacatures permanent in te vullen, deels met trainees. Een tweetal vacatures die lastig invulbaar waren zijn inmiddels ingevuld (adjunct directeur en beleidsmedewerker fysieke leefomgeving);
- De gemeente investeert in goed werkgeverschap. In 2020 is met alle bestaande kandidaten uit de talentenpool een gesprek gevoerd. In 2021 is op basis van die gesprekken een doorstart van dit instrument met de ondernemingsraad besproken. Een uitwerking moet in 2022 plaatsvinden;
- Er is in 2021 gericht gewerkt aan slimmer en effectiever handhaven op de verschillende domeinen.

Wat heeft het gekost

Bestuur				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.001.00	Raad en raadscommissies	176.768	180.200	187.215
6.001.05	Burgemeester en wethouders	547.472	519.833	518.081
6.001.10	Ambtswoning burgemeester	12.470	41.220	7.995
6.001.15	Commissie Bezwaar	6.250	6.250	2.251
6.001.20	Samenwerkings- en belangenorganisaties	18.200	18.200	19.173
6.001.25	De Waddeneilanden	303.131	308.231	274.758
6.001.30	(Inter)nationale samenwerking	96.273	70.789	102.637
6.001.35	Griffie	118.716	120.572	122.443
6.001.40	Rekenkamer gemeenteraad	5.000	15.500	16.486
6.001.45	Programbegroting en jaarverslag	21.300	24.500	17.888
6.001.51	Auditcommissie	0	1.000	0
6.002.00	Burgerlijke stand	46.101	46.101	30.626
6.002.05	Bevolkingsadministratie	41.839	41.839	40.593
6.002.10	Rij- en reisdocumenten	26.091	26.091	22.753
6.002.15	Verkiezingen	1.100	8.300	15.463
6.530.05	Bijzondere subsidies: Ontwikkelingshulp, etc	5.500	5.500	3.616
6.540.15	Archiefbewaarplaatsen	18.720	19.720	19.946
Saldo		1.444.930	1.453.845	1.401.923
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.001.10	Ambtswoning burgemeester	14.400	14.400	15.710
6.001.25	De Waddeneilanden	45.200	75.000	79.992
6.001.26	De Waddeneilanden, dienstverlening	0	0	25.157
6.001.30	(Inter)nationale samenwerking	0	56.000	118.668
6.002.05	Bevolkingsadministratie	0	0	70
Saldo		59.600	145.400	239.597

Resultaat Bestuur	-1.385.330	-1.308.445	-1.162.326
--------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.

Beleidsindicatoren

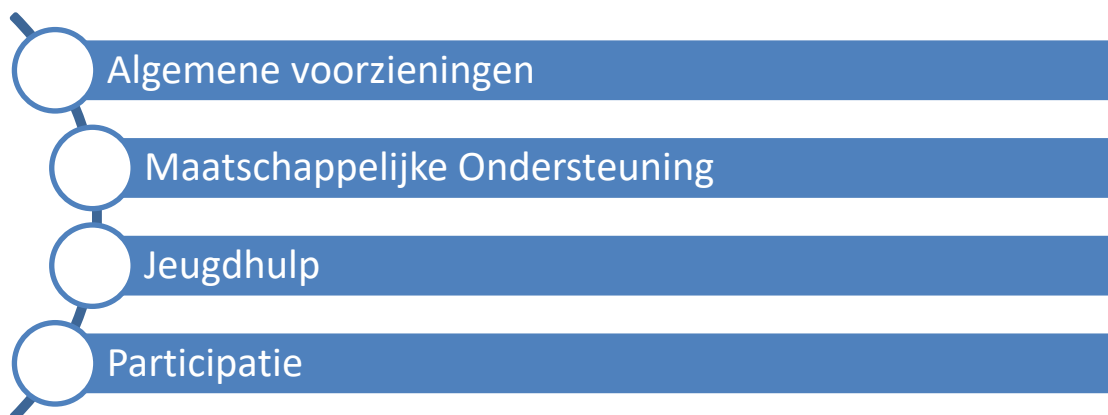
Bestuur			
		Begroot primitief	Werkelijk
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	22,1	22,08
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	20,1	20,80
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2.360	2.270
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	13,18%	15,74%
Overhead	% van totale lasten	21,34%	19,45%

Programma 2 Sociaal domein

Iedereen doet mee.

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

Activiteitgroepen die bij dit programma horen





Wat willen we bereiken

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

Toelichting

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

Wat gaan we daarvoor doen

- Uitwerken van het realisatieplan ouderenhuisvesting (kern + 1e schil), inclusief verbinding met andere maatschappelijke voorzieningen en begeleiding onderzoek ouderenhuisvesting in de andere dorpen op het eiland;
- Subsidieren en huisvesten van verenigingen, stichtingen en instellingen gericht op ontwikkeling, zelfredzaamheid en participatie zoals het welzijnswerk, de bibliotheekvoorziening, de sportvoorzieningen en het maatschappelijk werk;
- Beschikbaar stellen van (huisvesting) voorzieningen voor sport, welzijn en cultuur.
- Zorgdragen voor de basis openbare gezondheidszorg en jeugdgezondheidszorg inclusief lokale speerpunten via de inzet van een aanvullend pakket;
- Ondersteunen van de uitvoering van voorschoolse educatie in peuter- en kinderopvang;
- Inzetten van combinatiefunctionarissen sport en bewegen inclusief het uitvoeren van het plan 'Jongeren Op Gezond Gewicht' en de samenwerking met Gebiedsteam, welzijnswerk en sportverenigingen;
- Uitvoeren van het lokale sportakkoord;
- Implementeren van de visie op het welzijnswerk (opzetten en implementeren van de professionalisering van het welzijnswerk en het combineren en versterken van maatschappelijke voorzieningen);
- Evalueren van het uitvoeringsprogramma nota Jeugdbeleid;
- Uitvoeren van bibliotheekwerk en integrale dienstverlening van bibliotheekwerk met scholen onderzoeken;
- Uitvoeren van het mantelzorg- en vrijwilligersbeleid;
- Opzetten van de lokale agenda inclusie;
- Opstellen van ondersteuningsplannen in overleg met de inwoners.

Wat hebben we bereikt

- Voor de voortgang in het proces ouderenhuisvesting (kern + 1^e schil + verbinding maatschappelijke voorzieningen) is met de betrokken organisaties gewerkt aan het voorontwerp en is er een bouwaannemer geselecteerd die meedenkt over het definitief ontwerp. De verwachting is dat in medio 2022 het ontwerp inclusief de hierbij passende prijssetting gereed is en dat in het najaar van 2022 een kredietvoorstel aan de raad kan worden gedaan. Bij positieve besluitvorming start de bouw van het project naar verwachting 2023;
- De gemeente heeft een aantal onderzoeken gericht op ouderenzorg en -huisvesting, mede begeleid door de studenten van de Hanzehogeschool. De onderzoeken betreffen het verband tussen culturele kenmerken van de gemeenschap op Ameland en wensen voor zorg voor ouderen, sociaal functioneren van thuiswonende ouderen en professioneel handelen van de zorgprofessionals hierin en de wensen en behoeften met betrekking tot huisvesting voor ouderen. De resultaten van de onderzoeken worden betrokken bij de verdere vormgeving van de ouderenzorg;
- Subsidies ter ondersteuning van de activiteiten van de verenigingen en stichtingen zijn verleend. Er is aan 29 Amelandse verenigingen een subsidie verleend. Denk hierbij aan muziekverenigingen, sportverenigingen, dorpsbelangen. Daarnaast hebben 14 professionele organisaties voor het organiseren van algemene voorzieningen zoals de bibliotheekvoorzieningen, muziekonderwijs, welzijnswerk en peuteropvang subsidie ontvangen, en 13 sport- en culturele evenementen;
- Vanwege de coronamaatregelen hebben de organisaties die normaal gesproken subsidie van de gemeente ontvangen vaak niet alle activiteiten in het geheel kunnen uitvoeren in 2021. Echter zijn deze toch (gedeeltelijk) subsidies uitbetaald. Aan sport- en culturele evenementen die niet door konden gaan is de helft van de subsidie uitbetaald. Dit om continuïteit te waarborgen, en gemaakte kosten en verminderde opbrengsten op te kunnen vangen;
- Conform het basispakket algemene en openbare gezondheidszorg en het aanvullende pakket met lokale speerpunten jeugdgezondheidszorg zijn de acties ingezet en uitgevoerd. Dit betrof onder andere pedagogische ondersteuning ouders, kinderen, beroepsopvoeders en vrijwilligers, en prenatale voorlichting;
- De buurtsportcoaches hebben door verbinding met maatschappelijke organisaties en bepaalde doelgroepen, mede vanuit het project 'Jongeren op Gezond Gewicht', (nieuwe) activiteiten georganiseerd en uitgevoerd. Daarnaast is het lokale Sportakkoord (deels) uitgewerkt met concrete activiteiten. Deze uitwerking wordt in 2022 afgerond;
- In het verlengde van de visie welzijnswerk is een project opgezet om te komen tot de opzet van één stichting welzijnswerk. Ondanks overeenstemming over de inhoud en de gezamenlijke uitwerking door de drie welzijnsstichtingen voor de opzet en inrichting van een nieuwe stichting is dit niet gelukt. Gelet hierop gaat de gemeente verschillende scenario's passend bij de visie onderzoeken. Het resultaat hiervan wordt met de betrokken welzijnsorganisaties besproken, waarna de koers voor het vervolg wordt bepaald. Besluitvorming hierover wordt in de zomer van 2022 verwacht;

- Het evalueren van het Uitvoeringsprogramma Jeugdbeleid door de gemeente en de organisaties die op Ameland werken met jeugd is vanwege de extra 'coronawerkzaamheden' nog niet uitgevoerd. Het plan is om dit in de eerst helft van 2022 te doen;
- Via de samenwerking tussen de Stichting Bibliotheken Noord Friesland en de VVV-Ameland is het bibliotheekwerk uitgevoerd. Voor de aanpak laaggeletterdheid is er samenwerking ontstaan tussen de bibliotheek en het welzijnswerk. Ook zijn er contacten gelegd met de Kinder- en Peuteropvang op Ameland. De betrokkenen waren enthousiast over de samenwerking en dat resulteerde in een overeenkomst tussen Kinder- en Peuteropvang en Bibliotheken Noord Fryslân. Doelen daarbij is het versterken van de samenwerking tussen Bibliotheek en kinderopvang, positief stimuleren van kijk- en leesgedrag bij (zeer) jonge kinderen en verhogen van ouderbetrokkenheid bij leesontwikkeling van hun kind;
- De mantelzorgers in onze gemeente zijn op verschillende manieren ondersteund; onder meer via het Gebiedsteam en het Vrijwilligers Steunpunt Ameland. Mantelzorgwaardering gebeurde onder meer via een cadeaukaart voor bij de gemeente geregistreerde mantelzorgers, de Dag van de Mantelzorg in november 2021, Respijtweekenden voor twee overbelaste mantelzorgers en een Mantelzorgdagboek. Het Vrijwilligers Steunpunt Ameland heeft in opdracht van en met subsidie van de gemeente grotendeels uitvoering gegeven aan het vrijwilligersbeleid;
- In overleg met inwoners met vragen/problemen/beperkingen zijn door de medewerkers van het gebiedsteam ondersteuningsplannen opgesteld met afspraken over en de aanpak van de ondersteuning/hulp/zorg (zelfredzaamheid, participatie, opgroeien/opvoeden) aan de inwoners;
- Voor de opzet van een lokale agenda inclusie is een oriëntatie uitgevoerd. Dit heeft nog niet geleid tot de opzet van deze lokale agenda voor Ameland. Het streven is om via de opzet van een startnotitie de koers voor de lokale agenda te bepalen. De verwachting is dat in het 3^e kwartaal 2022 de startnotitie door college kan worden vastgesteld.

Wat heeft het gekost

Algemene voorzieningen				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.430.45	Peuterspeelzalen	131.360	131.360	102.623
6.510.00	Sportverenigingen	10.651	12.151	10.121
6.510.10	Buurtsportcoaches	85.000	76.500	85.814
6.520.00	Accommodaties sport	253.784	277.403	370.320
6.520.10	Groene sportvelden en terreinen	123.205	133.205	102.917
6.530.10	Vormings- en ontwikkelingswerk	500	500	250
6.560.00	Bibliotheekvoorziening	131.840	133.820	133.820
6.560.05	Lokale omroep	470	470	462
6.610.00	Samenkracht en burgerparticipatie	156.320	200.740	183.060
6.610.15	Sociaal-cultureel werk	374.337	375.037	370.208
6.610.20	Buurt- en Clubhuizen	15.690	20.390	50.406
6.610.25	Jeugdbeleid	20.000	40.000	58.867
6.610.40	Mantelzorg / vrijwilligersbeleid	20.000	20.000	18.877
6.610.45	WMO overig	8.400	8.400	8.400
6.620.00	Gebiedsteam	47.480	47.480	39.721
6.620.05	Algemeen maatschappelijk werk	62.532	65.300	65.271
Saldo		1.441.568	1.542.755	1.601.136
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.430.45	Peuterspeelzalen	65.000	65.000	78.147
6.510.10	Buurtsportcoaches	10.000	10.000	21.842
6.510.15	Regeling sportakkoord	0	0	5.197
6.520.00	Accommodaties sport	0	3.788	1.586
6.610.15	Sociaal-cultureel werk	4.100	0	0
6.610.16	Administratie SCW	0	4.100	4.257
6.610.25	Jeugdbeleid	0	0	17.854
Saldo		79.100	82.888	128.883

Resultaat Algemene voorzieningen	-1.362.468	-1.459.867	-1.472.252
---	-------------------	-------------------	-------------------

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.

Beleidsindicatoren

Algemene voorzieningen			
		Begroot primitief	Werkelijk
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	1	1
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	33,7	114.2
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	530	600



Wat willen we bereiken

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

Toelichting

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

Wat gaan we daarvoor doen

- Bieden van maatwerkvoorzieningen (hulp bij het huishouden, begeleiding, dagbesteding, vervoer, hulpmiddelen, woningaanpassingen);
- Uitvoeren van een klanttevredenheidsonderzoek;
- Opstellen (regio)plan beschermd wonen en inrichten overgang deel beschermd wonen (Wmo) naar Wet langdurige zorg (Wlz);

Wat hebben we bereikt

- In 2021 zijn op basis van opgestelde ondersteuningsplannen door het Gebiedsteam in overleg met inwoners, in het verlengde van de inzet van algemene basisvoorzieningen, diverse maatwerkvoorzieningen (109) verstrekt. Dit betreft hulp bij het huishouden (39), begeleiding (19), dagbesteding (6), verstrekken van hulpmiddelen (23), woningvoorzieningen (12) en collectief vervoer (10);
- Er is een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd onder Wmo-cliënten. De respons was 49%. 92% van de respondenten gaf aan de hulp en ondersteuning van goede kwaliteit te vinden en 92% van hen gaf aan dat de hulp en ondersteuning paste bij de hulpvraag;
- Via de centrumregeling Sociaal Domein Fryslân hebben de Friese gemeenten het nieuwe Regioplan Beschermd Wonen opgesteld. Deze is door de gemeente Leeuwarden als Centrumgemeente vastgesteld. De overgang van cliënten Beschermd Wonen van de Wmo naar de Wet langdurige zorg is afgerond.

Wat heeft het gekost

Maatschappelijke Ondersteuning				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.620.10	Eerstelijns WMO en Jeugd	110.000	110.000	103.351
6.650.05	Vreemdelingen	0	5.000	0
6.660.00	Maatwerkvoorzieningen (WMO) - materieel	48.182	48.182	24.158
6.660.05	Maatwerkvoorzieningen	125.000	125.000	129.615
6.671.00	Maatwerk dienstverlening 18+ (WMO)	17.629	17.629	30.025
6.671.05	Persoonsgebonden budget WMO	36.000	36.000	31.609
6.671.15	Huishoudelijke hulp	260.000	260.000	249.847
6.671.20	Vervoer	60.000	60.000	50.311
6.671.25	Begeleiding en dagbesteding	155.000	155.000	143.086
6.681.00	Opvang en beschermd wonen	60.321	60.321	11.605
6.710.00	Openbare gezondheidszorg	46.940	46.940	36.905
6.710.10	CJG onderdeel Jeugdgezondheidszorg	132.910	134.710	134.186
Saldo		1.051.982	1.058.782	944.699
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.660.10	Diverse eigen bijdragen maatwerkvoorzieningen WMO	15.000	15.000	24.282
Saldo		15.000	15.000	24.282

Resultaat Maatschappelijke Ondersteuning	-1.036.982	-1.043.782	-920.417
---	-------------------	-------------------	-----------------

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.



Wat willen we bereiken

Jongeren op Ameland groeien veilig en gezond op tot volwassenen.

Toelichting

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

Wat gaan we daarvoor doen

- Bieden van individuele voorzieningen (specialistische Jeugdhulp, pleegzorg, onder toezichtstelling);
- Uitwerken van een plan preventie, toezicht en handhaving vermindering alcohol en drugsgebruik jongeren;
- Uitvoeren van een klanttevredenheidsonderzoek;
- Opstellen van een preventieve aanpak begeleiding/ondersteuning bij vechtscheidingen;

Wat hebben we bereikt

- In 2021 zijn op basis van opgestelde ondersteuningsplannen door het Gebiedsteam in overleg met inwoners en via directe verwijzingen door huisartsen, in het verlengde van de inzet van algemene- basisvoorzieningen, 38 individuele voorzieningen Jeugdhulp verstrekt.
- De uitwerking van het plan preventie, toezicht en handhaving vermindering alcohol en drugsgebruik jongeren is verder uitgewerkt en aan het einde van 2021 zijn afspraken gemaakt over de uitvoering. In het 4^e kwartaal van 2021 is gestart met het onderzoekstraject naar middelengebruik onder jongeren (wordt uitgevoerd door Trimbos Instituut). Op basis van de resultaten hieruit start de concrete aanpak.
- Er is een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd onder cliënten Jeugdhulp en hun ouders/verzorgers. De respons was laag (29%). 92% van de respondenten gaf aan de afgesproken hulp te hebben ontvangen en 91% is tevreden over de samenwerking tussen de hulpverleners.
- De preventieve aanpak begeleiding/ondersteuning bij vechtscheidingen is opgesteld (en wordt toegepast) en medewerkers van het Gebiedsteam hebben hiervoor een training gevolgd.

Wat heeft het gekost

Jeugdhulp				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.672.00	Maatwerkvoorziening 18- (Jeugd)	29.146	29.146	15.686
6.672.05	Persoonsgebonden budget Jeugd	25.000	35.000	34.739
6.672.10	Individuele voorzieningen jeugd	340.000	405.000	421.376
6.682.00	Veiligheid, jeugdrecl.en opvang	32.351	32.351	32.210
Saldo		426.497	501.497	504.011
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
Saldo		0	0	0

Resultaat Jeugdhulp	-426.497	-501.497	-504.011
----------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.

Beleidsindicatoren

Jeugdhulp			
		Begroot primitief	Werkelijk
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	0,4	0
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	4,3	8,8
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	1,4	1,4
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	n.b.	n.b.



Wat willen we bereiken

Mensen nemen naar hun mogelijkheden deel aan het arbeidsproces.

Toelichting

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

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

Wat gaan we daarvoor doen

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

Wat hebben we bereikt

- Er heeft frequent overleg plaatsgevonden met inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt en diverse werkgevers over het begeleiden van deze inwoners naar werk. Een aantal inwoners (circa 15) met een afstand tot de arbeidsmarkt is, deels in combinatie met een loonkostensubsidie, begeleid naar werk. Het percentage bijstandsuitkeringen dat is verstrekt is laag (gemiddeld over het jaar ongeveer 5 uitkeringen).
- De organisatie van de Wsw is door de gemeentelijke organisatie zelf uitgevoerd. Hierbij werken een aantal Wsw-ers met begeleiding in de buitendienst en bij andere organisaties, waaronder de STAM.
- Er zijn aan een aantal inwoners uitkeringen of financiële tegemoetkomingen verstrekt, en kwijtscheldingen verleend.

- Maandelijks was er zitting van het PING-loket in het gemeentehuis. Daarnaast was er regelmatig overleg met inwoners thuis. Er zijn ongeveer 22 huishoudens financieel begeleid in 2021. Het doel hiervan is het voorkomen van geldproblemen, of begeleiding bij geldproblemen.

Wat heeft het gekost

Participatie				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.630.00	Inkomensvoorzieningen	26.218	26.218	34.268
6.630.10	Inkomensvoorziening participatiewet	110.000	110.000	93.561
6.630.20	Besluit bijstand zelfstandigen	0	0	10.439
6.630.25	Loonkostensubsidies op grond van participatiewet	85.000	85.000	93.222
6.630.30	Bijzondere bijstand	6.000	6.000	1.935
6.630.35	Gemeentelijk minimabeleid	15.000	15.000	11.004
6.630.40	Overige voorzieningen	5.000	5.000	281.816
6.630.60	Kwijtschelding afvalstoffen- en rioolheffing	3.200	3.200	1.961
6.640.00	Begeleide participatie	10.812	10.812	9.316
6.640.05	Sociale werkvoorziening	297.732	325.523	312.892
6.650.00	Arbeidsparticipatie	15.513	15.513	13.954
6.650.10	Participatiebudget	8.000	15.000	4.947
6.671.10	Schuldhulpverlening	12.000	12.000	17.743
Saldo		594.476	629.267	887.058
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.630.10	Inkomensvoorziening participatiewet	160.000	190.000	187.251
6.630.20	Besluit bijstand zelfstandigen	0	0	5.964
6.630.35	Gemeentelijk minimabeleid	0	0	2.650
6.630.40	Overige voorzieningen	0	0	284.403
Saldo		160.000	190.000	480.268

Resultaat Participatie	-434.476	-439.267	-406.790
-------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.

Beleidsindicatoren

Participatie			
		Begroot primitief	Werkelijk
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	986,8	962,5
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	70,1	69,6
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	0,48	5
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	44,2	44

Programma 3 Onderwijs

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

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

Activiteitgroepen die bij dit programma horen



Openbaar primair en voortgezet onderwijs

Lokaal onderwijsbeleid



Wat willen we bereiken

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

Toelichting

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

Wat gaan we daarvoor doen

- Administratieve en beleidsmatige ondersteuning bieden aan de directie en de bestuurscommissie voor het openbaar primair onderwijs en de directie van het voortgezet onderwijs;
- Administratie voeren van het openbaar primair en voortgezet onderwijs.

Wat hebben we bereikt

Openbaar primair onderwijs

- De openbare scholen voor primair onderwijs OBS de Schakel en OBS 'T Ienster hadden op 1 oktober 2021 respectievelijk 41 en 28 leerlingen. Dat is ruim boven de voor de gemeente vastgestelde opheffingsnorm van 23 leerlingen per school, maar elk 4 leerlingen minder dan op 1 oktober 2020. We hopen dat deze ingezette daling zich niet doorzet;
- Het openbaar primair onderwijs heeft het jaar 2021 financieel met een voorlopig positief resultaat afgesloten van € 141.353. Hiermee is de financiële positie verder verbeterd. Het financiële resultaat is beter dan verwacht (ten opzichte van de begroting + € 64.328). Alle financiële kengetallen voldoen aan de eisen van het ministerie van O.C. en W. Het betere financiële resultaat heeft onder andere te maken met de middelen die het rijk beschikbaar heeft gesteld in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs;
- In het verleden heeft de inspectie van het onderwijs een aantal verbeterpunten benoemd, onder andere met betrekking tot het intern toezicht. Ook in 2021 zijn in dat kader de nodige activiteiten uitgevoerd, waaronder het opnemen van een passage van de intern toezichthouder in het bestuursverslag, het trainen van de leden van de tijdelijke commissie intern toezicht en het ontwikkelen van een toezichtkader. De inspectie van het onderwijs is akkoord gegaan met de uitgevoerde activiteiten en heeft vertrouwen in de toekomst;

- Na het vertrek van de directeur in 2021 is deze functie opnieuw ingevuld. Er is een interim directeur ingehuurd, die in de loop van het schooljaar 2021-2022 met zijn werkzaamheden is gestart;
- De zittingstermijn van de voorzitter van de bestuurscommissie is in 2021 verlengd, waardoor de bestuurscommissie volledig bezet blijft.

Openbaar voortgezet onderwijs

- De Burgemeester Walda Scholengemeenschap had op 1 oktober 2021 155 leerlingen. Dat zijn 13 leerlingen minder dan het jaar ervoor;
- In het afgelopen jaar is een nieuwe en beleidsrijke begroting voor de periode van 2022-2026 op- en vastgesteld. De financiële positie van de school is goed en zal dat naar verwachting ook de komende jaren blijven;
- Het jaar 2021 is met een voorlopig positief financieel resultaat van € 167.220 afgesloten. Het resultaat is flink beter ten opzichte van de begroting (-/- € 29.962). Dit heeft deels te maken met de eenmalige middelen die van het rijk zijn ontvangen, waaronder de middelen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs.
- De Burgemeester Walda Scholengemeenschap heeft onderzoek gedaan en een afweging gemaakt over de lopende verzekering voor de kosten van ziekteverzuim. Op basis van de onderwijskundige visie van de school en de manier waarop de organisatie is ingericht, is de afweging gemaakt deze verzuimverzekering per 1 juni 2021 te beëindigen. De school is nu eigenrisicodragers voor de kosten van ziekteverzuim;
- De school heeft op grond van het berekeningsmodel dat daarvoor door het ministerie van O.C. en W. is vastgesteld een mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Het ministerie van O.C. en W. heeft bepaald, dat scholen met een bovenmatig eigen vermogen duidelijk moeten aangeven hoe ze dit af willen bouwen. In de afgelopen jaren is dit eigen vermogen gedaald, maar in 2021 is het gegroeid. Als gevolg van een dalend leerlingenaantal zal de rijksbekostiging dalen en het eigen vermogen afnemen;
- Ook voor de Burgemeester Walda Scholengemeenschap zal het intern toezicht door de gemeenteraad conform de wet – en regelgeving meer nadrukkelijk worden opgepakt. In 2021 is daar met verschillende activiteiten aandacht aan besteed;
- De onderwijskundige resultaten zijn goed net als in voorafgaande jaren. Over de doorstroomcijfers naar Havo en VWO zijn partijen tevreden. De meeste van de leerlingen die deze overstap maken, ronden hun opleiding af op het Hoger Beroeps Onderwijs of de Universiteit.

Algemeen openbaar onderwijs

- De voor het openbaar onderwijs aangewezen accountant heeft de overeenkomst opgezegd met ingang van 1 januari 2022. In 2021 is een aanbestedingsproces gestart voor het aanwijzen van een nieuwe accountant. Dit proces zal in 2022 formeel worden afgerond.

Wat heeft het gekost

Openbaar primair en voortgezet onderwijs				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.410.00	Exploitatie basisonderwijs	987.320	991.358	1.101.282
6.410.03	Bestuurscommissie OPO	0	11.700	0
6.410.05	Gemeentelijke ondersteuning openbaar basisonderwijs	57.472	45.772	54.485
6.410.10	Gemeentelijke ondersteuning bijzonder basisonderwijs	12.100	0	0
6.430.00	Exploitatie voortgezet onderwijs	1.966.050	1.998.300	2.294.977
6.430.05	Gemeentelijke ondersteuning voortgezet onderwijs	30.321	30.321	23.200
Saldo		3.053.263	3.077.451	3.473.944
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.410.00	Exploitatie basisonderwijs	987.320	991.357	1.101.282
6.410.05	Gemeentelijke ondersteuning openbaar basisonderwijs	11.000	0	0
6.410.06	Administratie OPO	0	11.000	11.781
6.430.00	Exploitatie voortgezet onderwijs	1.966.050	1.998.300	2.294.977
6.430.05	Gemeentelijke ondersteuning voortgezet onderwijs	11.000	0	11.781
6.430.06	Administratie VO	0	11.000	0
Saldo		2.975.370	3.011.657	3.419.821
Resultaat Openbaar primair en voortgezet onderwijs		-77.893	-65.794	-54.123

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.



Wat willen we bereiken

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

Toelichting

De meeste jongeren vinden hun weg in het onderwijs. Sommige jongeren hebben daar echter moeite mee. Met lokaal beleid wil de gemeente hen ondersteunen en faciliteren met als doel schooluitval zoveel mogelijk te voorkomen. Als leerlingen zijn aangewezen op speciaal onderwijs, aan de vaste wal, stellen we middelen beschikbaar voor het vervoer. Uitwonende studerende kunnen, in aanvulling op het rijksbeleid en naar draagkracht, op financiële ondersteuning rekenen voor de meerkosten van het uitwonend zijn.

Als lokale overheid hebben we de taak om vorm en inhoud te geven aan de wettelijke taken, zoals onderwijshuisvesting en leerplicht en daarnaast voeren we gericht beleid op onderdelen, zoals schoolbegeleiding en dyslexiezorg.

Wat gaan we daarvoor doen

- Preventief uitvoeren van de leerplicht;
- Stimuleren van de samenwerking tussen besturen en directies van de scholen voor primair onderwijs;
- Het faciliteren van de schoolbesturen en directies in het primair onderwijs op West Ameland voor de uitvoering van een haalbaarheidsonderzoek, inclusief de opvolging van het haalbaarheidsonderzoek;
- Uitvoeren van de verordening leerlingenvervoer, inclusief de implementatie van een nieuwe regeling voor leerlingen in klas 4 en 5 havo en 4, 5 en 6 vwo die dagelijks heen en weer reizen;
- Uitvoeren van diverse financiële regelingen voor uitwonende studerende;
- Uitvoeren van de educatieve agenda;
- Uitvoeren van een regionaal plan vroegtijdige schoolverlaters;
- Verdubbelen van het rijksbudget voor schoolbegeleiding;
- Ondersteunen en adviseren van schoolbesturen en gemeenten van andere Waddeneilanden;
- Afsluiten van een nieuwe dienstverleningsovereenkomst lokaal onderwijs beleid 2021-2024 met de andere Friese Waddeneilanden;
- Bieden van administratieve en beleidsmatige ondersteuning aan de Samenwerkende Waddenscholen Primair Onderwijs (Swap) en Wad Voortgezet Onderwijs (Wad VO);
- Bieden van financiële en beleidsmatige ondersteuning van de gezamenlijke plusklas het basisonderwijs;

- Implementatie van het vastgestelde onderwijsachterstandenbeleid en de subsidieregeling peuteropvang.

Wat hebben we bereikt

- In 2020 is een draagvlakonderzoek uitgevoerd naar de toekomst van het primair onderwijs op West Ameland en de vorming van één basisschool. Het draagvlakonderzoek is uitgevoerd en de resultaten zijn gepresenteerd. De twee schoolbesturen hebben zich vervolgens voorgenomen een bestuurlijke fusie aan te gaan. Dit proces is gestart met ingang van het schooljaar 2021-2022 en zou in dat schooljaar afgerond worden. Mede door de corona pandemie heeft dit proces vertraging oplopen en zal de doorlooptijd langer zijn. De gemeente Ameland draagt onder andere aan dit proces bij in de vorm van een gedeeltelijke subsidie voor de kosten van de externe ondersteuning die is ingehuurd;
- In 2020 is door de inspectie de kwaliteit van voor- en vroegschoolse educatie (VVE) in de gemeente voor de eerste keer onderzocht en beoordeeld. Dit heeft geleid tot de conclusie dat VVE op Ameland nog kan groeien. Er is een rapport vastgesteld met een herstelopdracht en aanbevelingen. Er zijn het afgelopen jaar diverse activiteiten uitgevoerd in overleg en overeenstemming met de aanbieders en de resultaten zijn terug gekoppeld aan de inspectie. De herstelopdracht is afgerond en de aanbevelingen zijn overgenomen. De aanbevelingen zullen permanent worden geïntegreerd;
- De Vereniging Nederlandse Gemeenten heeft eind 2020 een nieuwe modelverordening leerlingenvervoer gepubliceerd, die beter aansluit bij passend onderwijs en logischer is qua opbouw. De verordening richt zich meer op de bevordering van het zelfstandig reizen van kinderen. De bestaande verordening van de gemeente Ameland is aangepast en eind 2021 vastgesteld en geïmplementeerd. Hiermee beschikt de gemeente Ameland over een goede en toekomstbestendige verordening;
- De bestaande verordening voorzieningen huisvesting onderwijs is ook aangepast. In de verordening zijn een aantal eerdere wetswijzingen verwerkt. Het gaat om de profielen van het voorbereidend middelbaar beroepsonderwijs en het afschaffen van de gewichtenregeling. Verder zijn een aantal formuleringen en toelichtingen duidelijker opgeschreven en zijn de nieuwe normbedragen voor onderwijshuisvesting opgenomen. Daarnaast zijn er wijzigingen doorgevoerd met betrekking tot BENG bouwen uit het bouwbesluit en het verhogen van normbedragen als gevolg daarvan;
- In 2020 is er in overleg met de andere Friese Waddeneilanden na een evaluatie van de dienstverleningsovereenkomst lokaal onderwijs beleid een nieuwe overeenkomst 2021-2024 opgesteld en door alle deelnemers ondertekend. Dat betekent dat de gemeente Ameland ook de komende jaren verschillende werkzaamheden op het gebied van lokaal onderwijs beleid voor de andere drie Friese Waddeneilanden gaat verrichten. Binnen de organisatie zijn een aantal taken uit deze overeenkomst overgeheveld naar het cluster sociaal domein. Het afgelopen jaar hebben we uitvoering gegeven aan deze overeenkomst;

- In 2021 is de voor het primair onderwijs op eilandniveau ingerichte plus klas bij OBS de Schakel geëvalueerd. De directies hebben zich voorgenomen deze plus klas permanent te maken. Vanaf het schooljaar 2021-2022 is deze klas gepositioneerd bij CBS Koningin Wilhelmina. De gemeente draagt via subsidie bij in de kosten. De afspraak is gemaakt de plus klas te continueren, waarbij alle scholen mee blijven doen mits er voldoende leerlingen geplaatst worden;
- Ook in het voortgezet onderwijs is met ingang van het schooljaar 2021-2022 een plus klas gestart. Het doel van dit initiatief is om structureel onderwijs te bieden aan een selecte groep van leerlingen, die meer uitdaging en verdieping zoekt. Vanwege de doorgaande leerlijn vanuit het primair onderwijs is dit van groot belang. Met dit initiatief verhogen wij in kwalitatieve zin het onderwijsaanbod in het voortgezet onderwijs. Ook dit initiatief wordt ondersteund met een subsidie in de vorm van een bijdrage in de kosten. De intentie is beide initiatieven (primair- en voortgezet onderwijs) duurzaam te ondersteunen;
- In het kader van het aanvullend dyslexiebeleid is, op advies van de werkgroep dyslexie, voor een wijziging in de bestaande werkwijze gekozen. Er is ingezet op een pedagogisch begeleider afkomstig van het eiland. De gevoerde werving- en selectieprocedure heeft geleid tot een geschikte kandidaat die bij uitvoeringsorganisatie Pento in dienst is getreden. Hiermee is de ondersteuning voor bepaalde leerlingen dichtbij aanwezig, zijn er minder reiskosten, is er minder reis- en verblijftijd en is de continuïteit beter gewaarborgd. De bestaande overeenkomst met Pento loopt tot medio 2022 en zal afhankelijk van de ervaring en situatie op dat moment worden verlengd;
- In maart 2021 heeft de gemeenteraad een motie aangenomen met betrekking tot zwemvaardigheid en schoolzwemmen. Naar aanleiding hiervan is een onderzoek uitgevoerd. Geconcludeerd is dat zwemvaardigheid van kinderen op Ameland (behoorlijk) boven het landelijk gemiddelde ligt en dat de basisscholen schoolzwemmen niet op willen nemen in hun lesprogramma. Een integrale regeling schoolzwemmen eiland breed is niet nodig en niet haalbaar. Zwemmen zal als beweegactiviteit en sport in het kader van gezondheid (-spreventie) aandacht krijgen in het sportakkoord en jaarlijkse activiteiten als het gaat om zwemvaardigheid en zwemveiligheid zullen worden voortgezet;
- Naar aanleiding van de corona pandemie heeft de regering het Nationaal Programma Onderwijs ontwikkeld en bekend gemaakt. Naast dat de schoolbesturen financiële middelen krijgen om de corona effecten te bestrijden, krijgen ook alle gemeenten via een specifieke uitkering financiële middelen voor een periode van 2,5 jaar. In de tweede helft van het jaar is samen met de betrokken partijen op het eiland een bestedingsplan voor onze gemeente gemaakt en vastgesteld. De kern van dit bestedingsplan is om zoveel als mogelijk aansluiting te zoeken bij bestaande activiteiten en deze waar nodig te versterken en uit te breiden.

Wat heeft het gekost

Lokaal onderwijsbeleid				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.420.00	Onderwijshuisvesting openbaar basisonderwijs Hollum	27.851	28.351	25.543
6.420.05	Onderwijshuisvesting openbaar basisonderwijs Ballum	26.888	26.888	19.513
6.420.10	Onderwijshuisvesting bijzonder basisonderwijs Hollum	15.647	15.647	12.349
6.420.15	Onderwijshuisvesting bijzonder basisonderwijs Nes	47.410	42.610	38.830
6.420.20	Onderwijshuisvesting voortgezet onderwijs	231.175	231.175	206.050
6.430.08	Gem. ondersteuning bijzonder basisonderwijs	0	12.100	12.966
6.430.09	Lokaal onderwijsbeleid	0	21.780	24.280
6.430.10	Onderwijsbegeleiding	49.900	49.900	44.619
6.430.15	Samenwerking Waddenscholen Primair onderwijs	2.351	2.351	1.666
6.430.20	Wad VO	2.821	2.821	831
6.430.25	Toelage uitwonende studerende	19.000	19.000	23.914
6.430.27	Uitvoering verordening leerlingenvoer	0	50.000	45.640
6.430.30	Overige voorzieningen t.b.v. onderwijs	81.500	11.500	16.090
Saldo		504.542	514.122	472.291
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.420.20	Onderwijshuisvesting voortgezet onderwijs	34.900	34.900	37.033
6.430.09	Lokaal onderwijsbeleid	0	0	6.300
6.430.10	Onderwijsbegeleiding	18.800	18.800	19.439
6.430.15	Samenwerking Waddenscholen Primair onderwijs	2.500	2.500	0
6.430.30	Overige voorzieningen t.b.v. onderwijs	3.400	400	573
Saldo		59.600	56.600	63.345

Resultaat Lokaal onderwijsbeleid	-444.942	-457.522	-408.946
---	-----------------	-----------------	-----------------

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.

Beleidsindicatoren

Lokaal onderwijsbeleid			
		Begroot primitief	Werkelijk
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	0	0
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	16	13
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie(vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	0,7%	0%

Programma 4 Fysieke leefomgeving

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

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

Activiteitgroepen die bij dit programma horen





Wat willen we bereiken

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

Toelichting

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

Wat gaan we daarvoor doen

- Samen met andere betrokken partijen, zoals de provincie, lobbyen bij de diverse ministeries om knelpunten in de vaarverbinding op te lossen. Hierbij wordt nadrukkelijk onderscheid gemaakt in praktische verbeteringen voor de korte termijn en structurele oplossingen voor de lange termijn;
- De vervoersvisie Ameland ter besluitvorming voorleggen aan de gemeenteraad;
- Groot onderhoud verrichten aan asfaltwegen. Dit betreft voornamelijk het buitengebied. De uitvoering start in 2021, en de werkzaamheden worden gepland uitgespreid over een periode van 5 jaar;
- Planmatig onderhouden van wegen, fietspaden, riolering en watergangen aan de hand van de beheerplannen;
- Herinrichting van de jachthaven;
- Ontwikkelen van het Onderhoudsplan Havens;
- Ontwikkelen van een duurzaam cementloos beton met grondstoffen afkomstig van Ameland;
- Uitvoeren van werkzaamheden volgens het nieuwe Gemeentelijk Rioleringsplan, met name het verder afkoppelen en infiltreren van regenwater om het riool klimaatbestendig te maken;
- Onderhouden van watergangen op basis van de Keur van Wetterskip Fryslân;

Wat hebben we bereikt

- In 2021 zijn verschillende formele en informele gesprekken gevoerd met de betrokken partijen voor de veerverbinding. Het dossier van de veerverbinding is complex met vele verschillende belangen. De positie van de gemeente is beter in kaart gebracht. De gemeente neemt deel aan de projectgroep voor de toekomst van de veerverbinding. In de adviesrol bij de concessie is input geleverd wat heeft geleid tot een gesprek met het ministerie van I&W. In 2022 worden deze gesprekken voortgezet;
- Op basis van verschillende onderzoeken zijn voor de Vervoersvisie een aantal scenario's uitgewerkt, raadsleden hebben een richtinggevende voorkeur aangegeven en dit is verder uitgewerkt. Daarna is voorkeursvariant besproken met belanghebbende organisaties en verenigingen zoals andere ondernemersverenigingen, medeoverheden, vervoerders en dorpsbelangen. Hieruit is een concept versie ontstaan die in 2022 voorgelegd wordt aan de inwoners, waarna de vervoersvisie ter besluitvorming aan de raad wordt voorgelegd;
- Gemeente Ameland heeft een raamovereenkomst gesloten voor asfaltonderhoud. Binnen dit contract is in het najaar van 2021 werk uitgevoerd aan de Smitteweg, Kooiweg, Bosweg, Badweg, fietspad Noordwal, fietspaden bij de Jelmeraweg en de Verbindingsweg en de kruising Verbindingsweg / Looweg;
- Er is (klein) onderhoud uitgevoerd aan:
 - Elementenverharding;
 - Riolering;
 - Watergangen;
 - Enkele drukleidingen zijn gereinigd;
- De passantenhaven in Nes is gerenoveerd. De kade is uitgebreid, de drijvende en vaste steigers zijn grotendeels vervangen, het havenbekken is verdiept en de elektra is vervangen en uitgebreid;
- Het havenbeheerplan is doorgeschoven naar 2022;
- Voor de ontwikkeling van een cementloze betonvariant zijn onderzoeken uitgevoerd. Voor een proefstort zijn nog onvoldoende resultaten beschikbaar;
- Voor een wateroverlastlocatie bij het Noorderlicht is een plan gemaakt. De uitvoering volgt in 2022;
- Als onderdeel van het 'Verkeersmanifest -25% verkeersslachtoffers' heeft er verkeerseducatie plaatsgevonden. Afgelopen jaar was dit voor het eerst de 3D tripping Bike voor beginnende bestuurders op het eiland;
- De gemeente Ameland is aangesloten bij het landelijke programma "Doortrappen – veilig op de fiets tot je 100^e". De gemeente heeft een doortraproute getest en geopend. In 2022 volgen meerdere projecten voor fietsveiligheid voor ouderen.

Wat heeft het gekost

Infrastructuur				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.210.00	Wegen, straten, pleinen en (fiets)paden	912.765	1.039.272	1.034.435
6.210.10	Gladheidsbestrijding	5.000	10.000	9.538
6.210.15	Openbare verlichting	102.860	102.706	101.864
6.210.20	Abri's	400	400	507
6.210.25	Verkeersmaatregelen	57.639	57.639	48.236
6.210.35	Vliegveld	175.278	214.028	181.572
6.210.45	Watergangen	35.100	35.100	49.175
6.220.00	Parkeerterreinen	11.863	11.863	4.363
6.230.00	Passantenhaven	184.405	294.160	268.246
6.240.00	Veerdam	112.332	112.607	133.198
6.330.00	Eigendommen	22.988	22.988	31.706
6.330.10	Exploitatie landerijen/gronden	1.232.515	1.011.797	1.047.047
6.720.00	Riolering	610.383	678.971	693.163
Saldo		3.463.527	3.591.530	3.603.049
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.210.25	Verkeersmaatregelen	0	0	3.716
6.210.35	Vliegveld	70.000	70.000	71.663
6.240.00	Veerdam	0	0	4.775
6.720.00	Riolering	16.000	16.000	16.615
Saldo		86.000	86.000	96.769

Resultaat Infrastructuur

-3.377.527 -3.505.530 -3.506.280

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.



Wat willen we bereiken

Goed beheer van openbare ruimte en aanwezige gemeentelijke voorzieningen.

Toelichting

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

Wat gaan we daarvoor doen

- Onderhoud van de openbare ruimte op basis van de beheerplannen, zoals het maaien van bermen en het straatvegen;
- Onderhouden en vervangen van straatmeubilair en speel- en recreatieve voorzieningen volgens het onderhoudsplan;
- Meewerken aan strandreinigingsacties;
- Beheer van gemeentelijke begraafplaatsen;
- Uitwerken van het groenbeleidsplan.

Wat hebben we bereikt

- We hebben ons ingezet voor een schone, aantrekkelijke en veilige openbare ruimte;
- In het kader van corona zijn nieuwe informatiedoeken geplaatst, hebben we meerdere malen grondcirkels aangebracht en zijn in Nes de dagjesmensen opnieuw omgeleid via de rondweg om het dorp te ontzien. Bij strand Nes is een extra badpost geplaatst voor voldoende slaapplekken (op afstand) voor de KNRM;
- Voor horecaondernemers is ook in 2021 extra ruimte verstrekt ter versterking van een goed en veilig gastheerschap;
- Verschillende (speel)toestellen zijn vervangen en aan meerdere speeltoestellen is onderhoud gepleegd. De speeltoestellen voldeden in 2021 dan ook weer aan de veiligheidseisen;
- Er zijn in 2021 enkele strandschoonmaakacties geweest waarbij het strandafval gratis kon worden ingeleverd bij de gemeente;
- Het dagelijks onderhoud op de gemeentelijke begraafplaatsen is uitgevoerd. Het onderhoud aan de kerkhofmuren zal in 2022 plaatsvinden;
- Het groenbeleidsplan is in 2021 niet uitgewerkt. Het plan zal door enige vertraging begin 2022 worden vastgesteld;
- In de openbare ruimte zijn meerdere objecten vervangen of is onderhoud gepleegd aan de objecten (o.a. afvalbakken, banken, fietsenstallingen en stranddouches- en rolstoelen).

Wat heeft het gekost

Openbare ruimte				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.570.00	Openbare ruimte en (openlucht)recreatie	876.396	881.773	985.975
6.570.15	De Vleijen	36.686	0	0
6.570.20	De Aanleg	10.384	0	0
6.570.25	Strandrecreatie	385.685	368.977	368.459
6.750.00	Begraafplaatsen	188.578	88.578	64.258
Saldo		1.497.728	1.339.328	1.418.692
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.750.00	Begraafplaatsen	100	100	400
Saldo		100	100	400

Resultaat Openbare ruimte	-1.497.628	-1.339.228	-1.418.292
----------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.



Wat willen we bereiken

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

Wat gaan we daarvoor doen

- Overleggen met andere beheerorganisaties op Ameland, waarbij continu wordt gezocht naar een evenwicht tussen natuurbehoud, landbouw en recreatie;
- Individueel of in het samenwerkingsverband De Waddeneilanden participeren in overlegstructuren gericht op het waddengebied;
- Handhaven van en toezien op milieutaken;
- Permanente aandacht voor de efficiëntie en verbetering van afvalinzameling en – verwerking;
- Herstructurering van de afvalinzameling op campings;
- Overname en optimalisatie van het gebruik van ondergrondse afvalvoorzieningen;
- Inzetten op preventie en hergebruik van afvalstromen.

Wat hebben we bereikt

- De reguliere overleggen met beheerorganisaties zijn gevoerd;
- Er zijn het afgelopen jaar 5 reguliere milieucontroles door de FUMO bij bedrijven uitgevoerd. Handhaving door de toezichthouders heeft vooral plaatsgevonden op het gebied van geldende coronamaatregelen;
- Er is veel aandacht geweest voor de herstructurering van afvalinzameling op campings en er hebben een aantal overleggen plaatsgevonden om tot overeenstemming te komen. Er zijn procesafspraken gemaakt;
- In 2021 zijn de ondergrondse afvalvoorzieningen in goedgekeurde staat overgenomen van Omrin. De toegangscontrole van de ondergrondse afvalvoorzieningen in de publieke ruimte zorgde voor veel storingen en is om die reden verwijderd;
- Samen met onze afvalverwerker Omrin wordt continu gewerkt aan optimalisatie van afvalscheiding.

Wat heeft het gekost

Natuur en milieu				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.330.20	Destructie	15.990	15.990	11.050
6.730.00	Afvalinzameling algemeen	450.796	480.136	451.648
6.730.05	Afvalinzameling oud papier	71.979	71.979	85.844
6.730.10	Afvalinzameling evenementen	470	470	337
6.730.15	Afvalinzameling dorpen en vakantieonderkomens	233.212	470.242	459.694
6.730.20	Afvalinzameling vakantieonderkomens	231.307	24.375	45.362
6.730.25	Afvalinzameling campings	65.707	4.701	12.734
6.730.30	Afvalinzameling bedrijven (incl. campings)	253.529	270.529	261.307
6.730.40	Afvalinzameling glas	26.630	26.630	27.853
6.740.00	Milieubeleid, beheer en handhaving	240.663	240.663	212.168
6.740.10	Ongediertebestrijding	29.649	29.649	19.495
Saldo		1.619.931	1.635.363	1.587.490
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.730.00	Afvalinzameling algemeen	97.000	77.000	251.800
6.730.05	Afvalinzameling oud papier	50.000	50.000	62.083
6.730.30	Afvalinzameling bedrijven (incl. campings)	5.400	5.400	4.246
6.740.10	Ongediertebestrijding	600	600	857
Saldo		153.000	133.000	318.986

Resultaat Natuur en milieu	-1.466.931	-1.502.363	-1.268.505
-----------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.

Beleidsindicatoren

Natuur en milieu			
		Begroot primitief	Werkelijk
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	472,5	1120



Wat willen we bereiken

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

Toelichting

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

Wat gaan we daarvoor doen

- Vervanging van de beheersverordening Buitengebied door een nieuw bestemmingsplan Buitengebied;
- Actualiseren van bestemmingsplan 'Roosdunen';
- Opstellen twee deelbestemmingsplannen, bestemmingsplan De Stelp en bestemmingsplan Boomhiemke;
- Beleid op verblijfsrecreatie (specifiek groepsaccommodaties);
- Horeca- en detailhandelsbeleid;
- Het realiseren van 40-50 huurwoningen, betaalbare koopwoningen en flexwoningen;
- Samen met diverse branches proberen om het knelpunt in de personeelshuisvesting op te lossen;
- Financieel bijdragen aan het restaureren van beeldbepalende panden en van zaken genoemd in het beeldambitieplan;
- Afronden van het Luchthavenbesluit;
- Betrokken blijven bij en leveren van input voor de 'Gebiedsagenda Wadden 2050';
- Implementeren van de Omgevingswet;
- Voorbereiden van een Omgevingsvisie Ameland;
- Voorbereiden van een Omgevingsplan Ameland;
- Nadere uitwerking geven aan de welstandsnota en invoering omgevingskwaliteit;
- Uitwerken van inrichtingsplannen van de grondexploitaties;

- Personeelshuisvesting.

Wat hebben we bereikt

- Voor het nieuwe bestemmingsplan 'Buitengebied' is het concept voorontwerp klaar. In april 2022 wordt de reactie van de provincie verwerkt. In afwachting van de ontwikkelingen rondom de stikstofproblematiek en de actualisatie planMER kan het plan zijn verdere uitwerking krijgen. De verwachting is dat halverwege 2022 het ontwerp ter visie gelegd kan worden en eind 2022, begin 2023 kan worden vastgesteld. De vele wijzigingen die tijdens de procedure doorgevoerd moesten worden, de stikstofproblematiek, de actualisatie van planMER en de personele omstandigheden hebben ervoor gezorgd dat het plan is uitgesteld en vertraging heeft opgelopen ten opzichte van de originele planning;
- De nadere uitwerking van de welstandsnota en invoering van de omgevingskwaliteit loopt samen met de invoering van de Omgevingswet. Ruimtelijke kwaliteit wordt nu omgevingskwaliteit en dit heeft invloed op de welstandsnota. De voorbereidingen hiervan zijn in 2021 gestart;
- In 2021 zijn meerdere financiële bijdrages gedaan voor restauraties;
- Het bestemmingsplan 'Recreatieterrein Ballum Roosdunen' is zo goed als klaar. Enkele wijzigingen moeten nog worden vertaald om vervolgens het voorontwerp in procedure te brengen. Het bestemmingsplan 'Recreatieterrein Nes' heeft vertraging opgelopen vanwege de problematiek rondom het voormalige zwembad maar zal meegenomen worden bij het opstellen van het omgevingsplan Ameland in het kader van de nieuwe Omgevingswet;
- Bestemmingsplan Trapweg is vastgesteld 2021.
- De verwachting is dat het ontwerp van het bestemmingsplan 'de Stelp' in het 2^e kwartaal 2022 ter visie gelegd kan worden en in het laatste kwartaal van 2022 kan worden vastgesteld;
- De verwachting is dat het ontwerp van het bestemmingsplan 'Boomhiemke' in het 2^e kwartaal 2022 ter visie gelegd kan worden en in het laatste kwartaal van 2022 kan worden vastgesteld;
- Beleid op verblijfsrecreatie (specifiek groepsaccommodaties) is afgerond in 2021;
- Het concept van het horeca- en detailhandelsbeleid is klaar de verwachting is dat deze na de zomer van 2022 kan worden vastgesteld;
- Er is een start gemaakt met het opstellen van een archeologische kansenkaart.
- De realisatie van 43 huurwoningen is in volle gang. De 17 woningen van fase 1 zijn afgerond. De 26 woningen van fase 2 worden op dit moment gebouwd en zullen naar verwachting voor de zomer opgeleverd worden;
- De gemeente heeft een aanvraag ingediend bij de provincie over het luchthavenbesluit. Afronding van dit luchthavenbesluit wordt verwacht na de zomer van 2022;
- Voor de Gebiedsagenda Wadden 2050 is input gegeven. In 2022 zal hier nader op worden ingegaan en zal er door alle betrokken partijen verder worden gewerkt aan de uitwerking van een uitvoeringsprogramma.

- Met betrekking tot de Omgevingswet is in 2021 de nodige kennis opgehaald en zijn de nodige voorbereidingen en invoeringsaspecten uitgewerkt met betrekking tot de implementatie van de nieuwe wet. De implementering is op dit moment in volle gang. In 2022 zal het college de raad informeren over de stand van zaken en de beslissonderwerpen en beslismomenten;
- In 2021 hebben voorbereidingen plaatsgevonden voor de Omgevingsvisie Ameland en is er gekeken naar wat hier allemaal voor nodig is. In 2022 zal begonnen worden met de start van het opstellen van de Omgevingsvisie;
- Voorbereiden van een Omgevingsplan Ameland. Dit jaar zal er gestart worden met de omzetting van de bestemmingsplannen naar omgevingsplannen. Per 1 januari 2023 is de Omgevingswet van kracht en worden bestemmingsplan omgevingsplannen. Per 2029 dienen gemeenten één omgevingsplan te hebben voor hun gemeente. Vooralsnog wordt uitgegaan van een overgangstermijn waarbinnen alle gemeenten moeten beschikken over een omgevingsplan. Deze termijn zal wettelijk worden vastgelegd. De verwachting is dat de meeste gemeenten zullen kiezen voor een geleidelijke overgang van de huidige situatie naar het daadwerkelijk hebben van één omgevingsplan. De keuzes die gemeenten maken voor de periode van de overgangstermijn (gebruik maken van de volle periode tot 2029 of een kortere termijn) hebben consequenties voor de informatievoorziening. Bestaande systemen zoals ruimtelijkeplannen.nl blijven nog bestaan, ook na inwerkingtreding van de Omgevingswet. In de overgangstermijn is denkbaar dat op een bepaalde locatie meerdere regimes naast elkaar bestaan. Op dit moment zijn we bezig met de voorbereidingen;
- Verschillende inrichtingsplannen en grondexploitaties zijn uitgewerkt;
- Om de problemen met personeelshuisvesting op te lossen zijn verschillende initiatieven in gang gezet. In 2022 wordt projectmatig met de werkgroep gewerkt aan eventuele oplossingen (realiseren huisvestingsmogelijkheden) en handhaving (illegale situaties).

Wat heeft het gekost

Bouwen en wonen				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.810.00	Bestemmingsplannen, ontwikkeling	274.836	274.836	226.406
6.810.05	Bestemmingsplannen, wijzigingen op verzoek (procedure WRO)	32.907	32.907	16.218
6.820.00	Plan Nes-Oost, De Tuun en Kwekerij	0	0	49.200
6.820.01	Plan Buren Paasduinweg	0	0	58.178
6.820.02	Plan Nes Miedeweg/Polderweg	0	0	610.880
6.820.03	Plan Nes Binnendieken	0	0	1.922
6.820.04	Plan Ballum Smitteweg	0	0	428.790
6.820.05	Plan Hollum Tussendijken	0	0	235.384
6.820.06	Plan Hollum Trapweg	0	0	21.358
6.820.07	Ballum Abehiem	0	0	7.128
6.820.15	Plan Buren Foppedunenweg	0	0	186.333
6.820.90	Grondexploitaties	5.171	5.171	4.090
6.830.00	Welstandstoezicht	30.000	30.000	44.828
6.830.10	Omgevingsvergunningen	243.705	263.705	278.615
6.830.25	Uitvoering Huisvestingswet	3.526	3.526	2.788
6.830.35	Monumenten zorg	4.675	4.675	5.636
6.830.40	Basisregistraties Adressen en Gebouwen	21.155	21.155	23.887
6.830.45	Stads- en dorpsvernieuwing	26.880	126.880	47.954
Saldo		642.854	762.854	2.249.595
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.810.05	Bestemmingsplannen, wijzigingen op verzoek (procedure WRO)	0	10.000	9.741
6.820.00	Plan Nes-Oost, De Tuun en Kwekerij	0	0	45.800
6.820.01	Plan Buren Paasduinweg	0	0	13.250
6.820.02	Plan Nes Miedeweg/Polderweg	0	0	498.390
6.820.03	Plan Nes Binnendieken	0	0	1.922
6.820.04	Plan Ballum Smitteweg	0	0	558.020
6.820.05	Plan Hollum Tussendijken	0	0	226.263
6.820.06	Plan Hollum Trapweg	0	0	30.221
6.820.07	Ballum Abehiem	0	0	48.400
6.820.15	Plan Buren Foppedunenweg	0	0	258.430
6.820.20	Plan bedrijventerrein Nes	0	0	12.439
6.820.90	Grondexploitaties	0	0	700
Saldo		0	10.000	1.703.576

Resultaat Bouwen en wonen	-642.854	-752.854	-546.019
----------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.

Beleidsindicatoren

Bouwen en wonen			
		Begroot primitief	Werkelijk
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	5,8	6,9
Demografische druk	%	75,9%	76,7



Wat willen we bereiken

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

Toelichting

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

Wat gaan we daarvoor doen

- Actueel houden van rampenplannen;
- Trainen medewerkers voor rampenbestrijding;
- Deelnemen in bestuur en ambtelijke werkgroepen op het gebied van openbare orde en veiligheid;
- Acties ondernemen richting de Rijksoverheid bij onaanvaardbare gevolgen van het rijksbeleid;
- Actualiseren van het bestaande evenementenbeleid;
- Werken aan een plan van aanpak voor het opgestelde ondermijningsbeleid;
- Uitvoering geven aan het toezichts- en handhavingsbeleid.
- Ons blijven inzetten voor (de gevolgen van) corona en meewerken aan de evaluatie, afhankelijk van de situatie in 2021.

Wat hebben we bereikt

- Net als in 2020 zijn er ook in 2021 veel ambtelijke uren gegaan naar de inzet rondom de corona pandemie. Met elke versoepeling of aanscherping van maatregelen kwamen er veel vragen vanuit de bevolking en met name van bedrijven. Dit heeft veel zoekwerk gevergd. Verder zijn er vele coronavergaderingen gehouden om alles in goede banen te leiden (communicatie, scenario's doorspreken, evenementen, controle op coronamaatregelen etc.);
- Op verzoek van de gemeente Ameland zijn vaccinatierondes georganiseerd op Ameland. In 2021 is de sporthal van Hollum verschillende keren omgebouwd tot een vaccinatielocatie. De GGD leverde tijdens de vaccinatierondes de vaccinvoorbereiders en de registratiemedewerkers, wij zorgden voor de uitnodigingsbrieven, gastheren/vrouwen, EHBO-ers, runners, huisartsen, de catering, overnachtingsplaatsen, materiaal, noodaggregaat etc.;

- Medio 2021 hebben we ervoor gezorgd dat er op Ameland een toegangstestlocatie kwam. Deze is gevestigd in de oude ambulancepost. We hebben hier een bemiddelende en faciliterende rol in gespeeld;
- Als gevolg van de coronamaatregelen ondervonden we relatief veel overlast van uitgaand publiek na 0.00 uur (verplichte sluitingstijd). Dit heeft tot de nodige contactmomenten met burgers en politie geleid;
- In 2021 zijn er op verschillende momenten Buitengewoon Opsporingsambtenaren (BOA's) ingezet op verkeersovertredingen;
- De deelplannen van het gemeentelijk crisisteam zijn ook in 2021 geactualiseerd. Voor de Leiders CoWa zijn drie oefendagen gehouden waarbij is geoefend, processen zijn doorlopen en ervaringen zijn gedeeld. Ook zijn er verschillende momenten geweest waarbij er gemeentelijke inzet nodig was (hotelbrand, vermissingen, vogelgriep en natuurbrand). Gemeentelijke oefeningen zijn wederom komen te vervallen als gevolg van corona. In maart is wel de herhalingscursus voor BHV-ers gehouden en in november is voor het personeel de cursus reanimatie en gebruik AED aangeboden;
- Het Integraal Veiligheidsplan is in maart 2021 ter besluitvorming aangeboden aan de gemeenteraad;
- In 2021 is een extern bureau gevraagd om het evenementenbeleid te actualiseren. De verwachting is dat het stuk medio 2022 ter besluitvorming wordt aangeboden;
- Begin december is een draaiboek gemaakt voor de jaarwisseling, waarbij later in december nog strengere eisen kwamen. Naar de jaarwisseling toe nam de vuurwerkoverlast toe. Voor volgend jaar gaan we kijken hoe we dit kunnen verminderen. Het carbidschieten is goed verlopen en de brandweer heeft 'slechts' twee illegale vreugdevuren hoeven blussen;
- We leveren voor de actualisatie van de Samenwerkingsregeling Bestrijding Kustverontreiniging van Rijkswaterstaat een ambtelijke bijdrage in de projectgroep;
- Het plan van aanpak voor het opgestelde Ondermijningsbeeld voor (het restant van) 2021 en 2022 is vastgesteld;
- Ook in 2021 zijn er verschillende reguliere overleggen bijgewoond. Dit is zowel regionaal (o.a. Driehoeksoverleg, Bestuurscommissie Veiligheid en Bestuurlijk afstemmingsoverleg Covid-19) als lokaal (o.a. veiligheidsoverleg met de politie, overleg met de Convenantpartners Veilig Uitgaan en Coördinatieteam Waddeneilanden (CoWa)).

Wat heeft het gekost

Openbare orde en veiligheid				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.110.00	Crisisbeheersing en brandweer	32.907	32.907	46.476
6.110.05	Huisvesting brandweer en ambulance	61.111	61.611	41.372
6.110.10	Brandpreventie	607.352	607.352	602.815
6.110.15	Crisisbeheersing	19.437	19.437	19.777
6.110.20	Sigma-team (crisisbeheersing)	19.150	18.450	12.299
6.120.00	Vergunningen horecea, APV en kansspelen	70.911	55.911	41.491
6.120.10	Overige beschermende maatregelen/openbare orde	800	800	1.930
Saldo		811.669	796.469	766.159
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.110.05	Huisvesting brandweer en ambulance	59.800	48.000	49.887
6.120.00	Vergunningen horecea, APV en kansspelen	0	0	6.251
Saldo		59.800	48.000	56.138

Resultaat Openbare orde en veiligheid	-751.869	-748.469	-710.021
--	-----------------	-----------------	-----------------

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.

Beleidsindicatoren

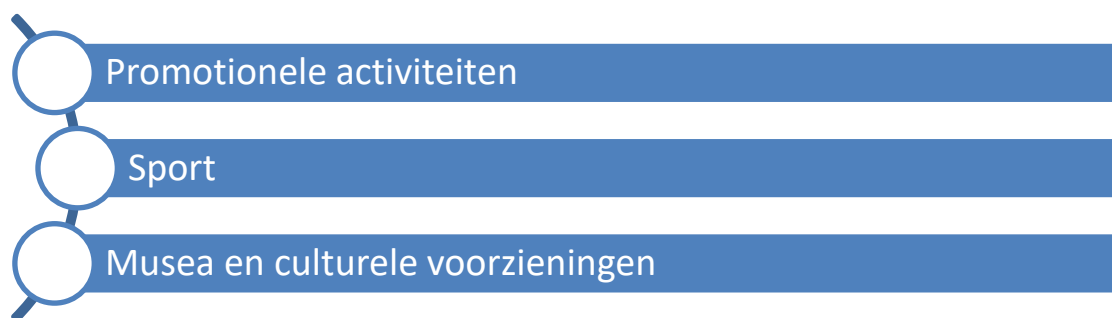
Openbare orde en veiligheid			
		Begroot primitief	Werkelijk
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	41	0
Harde kern jongeren	Aantal per 10.000 inwoners	n.b.	n.b.
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	0	0
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	n.b.	2,7
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	0	0
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	n.b.	2,7

Programma 5 Toerisme en recreatie

Ameland profileren als familie-eiland waar men geniet van rust, ruimte en cultuur. Evenals sport- en gezondheidseiland.

Toerisme en recreatie zijn van levensbelang voor de Amelandse economie. De vele honderdduizenden toeristen die jaarlijks de overtocht naar Ameland maken, zorgen grotendeels voor de inkomsten van burgers en bedrijven op Ameland. Gemeente Ameland wil promotionele activiteiten ondersteunen, waarbij de focus niet zozeer ligt op intensivering van toerisme, maar meer op seizoensspreiding.

Activiteitgroepen die bij dit programma horen





Wat willen we bereiken

De bekendheid van Ameland (als vakantiebestemming) blijvend promoten.

Toelichting

Ondersteuning van promotionele activiteiten gericht op zowel de uitstraling van het eiland als ook de verlenging van het seizoen.

Speerpunten van het toeristisch beleid zijn het werken aan de uitstraling van het eiland, de spreiding van het seizoen, het scheppen van ruimte voor kwaliteitsverbetering en het bevorderen van duurzaamheid. Gezien de gezonde omgeving en de goede bereikbaarheid kan Ameland zich bij uitstek profileren als sport- en gezondheidseiland.

Wat gaan we daarvoor doen

- Beschikbaar stellen van financiële middelen aan VVV Ameland voor gastheerschap en promotionele activiteiten;
- Monitoren van en onderzoek verrichten naar zowel toeristische ontwikkelingen, als toeristisch beleid;
- Verhuren van materiaal voor evenementen.

Wat hebben we bereikt

- De samenwerking met de VVV is in 2021 goed verlopen, en is met een jaar verlengd. In 2022 wordt de samenwerking met de VVV geëvalueerd;
- De kortingsregeling toeristische jeugdgroepen is in 2021 niet volledig aangesproken. De regeling wordt doorgezet in 2022;
- Eind 2021 is een bureau aangetrokken voor het opstellen van nieuw toerismebeleid voor Ameland, verwachting is dat er in de zomer van 2022 een concept visie op tafel ligt. Ook zijn in 2021 aanstalten gemaakt om het gastenonderzoek op de Friese Waddeneilanden te hervatten, dit gaat in mei 2022 van start;
- In 2021 zijn we gestart met de campagne 'Welkom in onze wereld' met als doel het bewust maken van de verschillende typen gasten die sinds corona het eiland bezoeken en niet altijd even bekend zijn met de normen en waarden van Ameland. Deze campagne is geëvalueerd en wordt in 2022 in aangepaste vorm doorgezet.
- Ook in 2021 hebben we materiaal verhuurd voor evenementen. Doordat 2021 nogmaals een coronajaar was, is deze verhuur aanzienlijk minder geweest dan vorige jaren. Het gaat voornamelijk om enkele sportevenementen en dorpskermissen, die wel doorgang hebben kunnen vinden.

Wat heeft het gekost

Promotionele activiteiten				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.340.00	Toerisme	357.434	377.434	246.219
Saldo		357.434	377.434	246.219
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.340.00	Toerisme	12.000	0	0
6.340.01	Evenementenmateriaal	0	12.000	2.388
Saldo		12.000	12.000	2.388

Resultaat Promotionele activiteiten	-345.434	-365.434	-243.831
--	-----------------	-----------------	-----------------

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.

Wat willen we bereiken

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

Toelichting

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

De gemeente denkt mee en participeert hierbij in werkgroepen en overlegstructuren.

Wat gaan we daarvoor doen

- Subsidiëren van grootschalige sportevenementen.

Wat hebben we bereikt

- De verhuur van accommodaties en materiaal heeft doorgang gevonden;
- Voor de grootschalige sportevenementen die doorgang hebben kunnen vinden in 2021, zoals de Adventurerun, is subsidie verleend.

Wat heeft het gekost

Sport				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.510.05	Sportverenigingen (Sportevenementen)	14.000	9.000	7.250
Saldo		14.000	9.000	7.250
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
Saldo		0	0	0

Resultaat Sport	-14.000	-9.000	-7.250
------------------------	----------------	---------------	---------------

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.

Beleidsindicatoren

Sport			
		Begroot primitief	Werkelijk
Niet-Sporters	%	61%	61,5%



Wat willen we bereiken

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

Toelichting

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

Wat gaan we daarvoor doen

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

Wat hebben we bereikt

- Het project eigendoms- en onderhoudssituatie museale gebouwen is in samenwerking met de STAM uitgevoerd en afgerond. De betreffende gebouwen zijn in erfpacht overgedragen aan de STAM en de gemaakte afspraken over het totale beheer en onderhoud en verzekeringen, inclusief financiering, zijn en worden in de toekomst conform uitgevoerd;
- De subsidie aan STAM is verleend;
- De culturele evenementen die plaats hebben kunnen vinden in 2021, hebben subsidie ontvangen.

Wat heeft het gekost

Musea en culturele voorzieningen				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.530.00	Culturele voorzieningen	49.800	43.800	50.491
6.540.05	Musea (incl. molens en vuurtoren)	358.137	400.938	444.771
6.830.20	Torens	12.491	12.491	36.602
Saldo		420.428	457.229	531.865
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.830.20	Torens	0	0	5.325
Saldo		0	0	5.325
Resultaat Musea en culturele voorzieningen		-420.428	-457.229	-526.540

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.

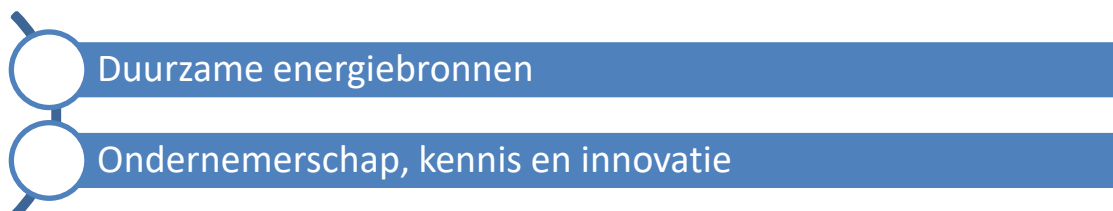
Programma 6 Duurzame ontwikkeling

Een toekomstbestendige en zelfvoorzienende samenleving.

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

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

Activiteitgroepen die bij dit programma horen





Wat willen we bereiken

Samen met de andere Waddeneilanden zelfvoorzienend worden op het gebied van water en energie en mede hierdoor een bijdrage leveren aan de energietransitie. Ameland blijft voorloper.

Toelichting

Ameland heeft in 2007 samen met de andere Nederlandse Waddeneilanden een ambitiemanifest vastgesteld om in 2020 volledig zelfvoorzienend te zijn op het gebied van energie- en watervoorziening. Die doelstelling blijkt echter te ambitieus, maar heeft wel geleid tot de realisatie van diverse duurzaamheidsprojecten, waarbij zowel energie werd bespaard als geproduceerd. Gemeente Ameland heeft de ambitie bijgesteld naar 'duurzaam zelfvoorzienend', waarbij Ameland voorloper wil zijn en blijven op het gebied van de energietransitie door vorm en inhoud te geven aan duurzame energieoplossingen.

Samen met de convenantpartners van Duurzaam Ameland (Eneco, GasTerra, Philips Lighting, NAM, Liander, TNO, EnTranCe en gemeente Ameland) willen we inzicht krijgen in de energietransitie op Ameland ("Hoe werkt energietransitie in de praktijk nu echt"). De bewoner van Ameland krijgt hierin een centrale rol met ondersteuning van de convenantpartners, Amelander Energie Coöperatie, De Waddencampus, andere deskundigen en bedrijven. Op Ameland gebeurt, wat in de rest van Nederland (15 jaar) later gebeurt.

De vijf Waddeneilanden willen komen tot een nieuwe gezamenlijke ambitie op het gebied van duurzaamheid.

Wat gaan we daarvoor doen

- Verduurzamen van de gemeentelijke gebouwen, zoals huurwoningen van het woningbedrijf;
- Onderzoek naar de mogelijkheden voor het budgetneutraal realiseren van een hoge drukvergister (RWZI/gemeenteopslagterrein), eventueel in combinatie met een zonnepark en waterstofinstallatie op en rond de voormalige vuilstortplaats in de Ballumerbocht;
- Vaststellen Regionale Energie Strategie (RES)-Friesland. Hierin wordt aangegeven hoe en wat de energieregio Friesland (en dus ook gemeente Ameland) gaat bijdragen aan het Klimaatakkoord;
- Ondernemers en inwoners ondersteunen met advisering (Energieloket) en laten deelnemen in verschillende projecten op het eiland;
- Onderzoeken of een nieuwe gemeenschappelijke eiland-brede duurzaamheidsambitie mogelijk is;
- Opstellen beleidsnotitie duurzame energie.

Wat hebben we bereikt

- De gemeentelijke huurwoningen zijn verduurzaamd tot een bepaald niveau. In het strategisch voorraadbeheer dat in de loop van 2022 aan de gemeenteraad voorgelegd wordt, zal over de mate van verdere verduurzaming besloten worden. Voor het maatschappelijk vastgoed waar de gemeentelijke gebouwen onderdeel van vormen, wordt in 2022 een overzicht gemaakt van de te nemen verduurzamingsmaatregelen;
- De te ontwikkelen energierotonde in de Ballumerbocht bestaat uit een zonnepark met batterij, een vergister en waterstofproductie.

Begin 2021 hebben de AEC, Wetterskip Friesland en gemeente Ameland een intentieverklaring getekend om gezamenlijk een zonnepark met batterij in de Ballumerbocht te realiseren. Eind 2021 hebben alle drie partijen besloten akkoord te gaan met dit project en hiervoor een BV op te richten. Verder heeft in 2021 een eerste ronde gesprekken met mogelijke partijen plaatsgevonden die het zonnepark met batterij kunnen realiseren. Dit is geen gebruikelijke opdracht, dus de oplossingsrichting wordt gezocht om in gesprek met een aantal partijen een bouwteam te vormen voor de realisatie. Inmiddels is de uitvraag voor de aanbesteding geplaatst en wordt verwacht dat voor de zomer van 2022 de opdracht kan worden gegund. De planning is begin 2023 het zonnepark met batterij te hebben gerealiseerd.

Begin 2020 is het projectplan voor de hogedruk vergister opnieuw doorgerekend en is op basis van offertes een kostenraming gemaakt. Met extra financiering van Waddenfonds, Provincie Friesland, NAM, GasTerra en gemeente Ameland is het gelukt de financiering in eerste instantie sluitend te krijgen. Ook is de omgevingsvergunning verleend. De ontwikkelaar van de beoogde vergister, Bareau BV, heeft een nieuwe onafhankelijk bestuurder benoemd die moest zorgen voor “financial close” per 1 januari 2022. Dit is niet gelukt, waardoor de financiële bijdragen van GasTerra en NAM kwamen te vervallen en er een flink financieel tekort ontstond. De kans is groot dat hierdoor de realisering niet zal plaatsvinden en het project helaas beëindigd zal worden. Om de productie van waterstof op Ameland te laten starten, is het voornemen om in 2022 een brandstofcel leasen voor een aantal maanden. Hierdoor laten we zien dat we daadwerkelijk serieus aan de energierotonde werken. De aanbesteding voor de leaseconstructie voor de brandstofcel wordt in maart 2022 openbaar gemaakt. We verwachten voor de zomer van 2022 een besluit te kunnen nemen over deze aanbesteding. De kosten hiervan worden betaald uit het H2Watt project.

Het produceren van groene waterstof, kan eigenlijk pas plaatsvinden nadat het zonnepark met batterij in werking is. Aan de planvorming voor een elektrolyser, installatie die waterstof maakt, is afgelopen jaar gewerkt en dat loopt dit jaar door;

- In 2021 is een Transitievisie Warmte vastgesteld door de gemeenteraad. De komende jaren wordt die samen met onze inwoners concreet uitgewerkt;
- In opdracht van de Stuurgroep van het Convenant Duurzaam Ameland heeft de projectgroep een nieuwe ambitie uitgewerkt: “Ameland koploper: CO2-neutraal in 2035”. De ambitie wordt uitgewerkt in een sociaal-maatschappelijk spoor en een technisch-economisch spoor. Beide sporen zijn even hard nodig voor een succesvolle energietransitie

op Ameland en worden in 2022 gevuld met projecten, partners en middelen. In de loop van 2022 zal dit aan college en raad voorgelegd worden;

- Vanaf april 2014 beschikken alle Waddeneilanden over een energieloket en vanaf 2020 bemenst onze gemeente dit met onze eigen energieadviseur. De combinatie van het digitale Duurzaam Bouwloket met een deskundig en onafhankelijk adviseur die bij de mensen thuiskomt voor advies, is voor Ameland een prima combinatie gebleken. In 2021 is het digitale energieloket ruim 30 keer geraadpleegd voor advies en zijn er ongeveer 50 adviezen aan bewoners, bedrijven en eigenaren van recreatiewoningen gegeven;
- Naast het Samenwerkingsverband De Waddeneilanden zijn we deelnemer in de Europese projecten IANOS, Green Hysland, H2Watt en SAVE. Daarnaast zijn we deelnemer aan de RES Friesland. De internationale projecten zijn interessant voor ons om onze koploperspositie zichtbaar te maken, en het trekt bedrijven die op zoek zijn naar partners die voorop willen lopen in de energietransitie. In die samenwerkingsvormen is het vaak mogelijk om cofinanciering voor uren en materialen deels gefinancierd te krijgen;
- Eén van de themalijnen van het Programma Waddeneilanden is duurzame energie. De verwachting is niet dat er een nieuwe gezamenlijke ambitie vastgesteld gaat worden omdat de ambities van de vijf eilanden niet gelijk zijn. Het Programma Waddeneilanden kan er voor zorgen dat de goede samenwerkingen op het gebied van duurzame energie geborgd blijft.

Wat heeft het gekost

Duurzame energiebronnen				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.740.04	SAVE	0	0	24.800
6.740.05	Duurzaamheid	293.670	293.670	319.206
6.740.06	IANOS project	0	0	55.758
6.740.07	H2Watt project	0	0	57.407
6.740.09	Green Hysland	0	0	1.457
Saldo		293.670	293.670	458.629
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.740.05	Duurzaamheid	5.000	0	91.742
6.740.07	H2Watt project	0	0	26.820
6.740.08	Administratie voor derden, duurzaamheid	0	5.000	5.000
6.740.09	Green Hysland	0	0	11.249
Saldo		5.000	5.000	134.811
Resultaat Duurzame energiebronnen		-288.670	-288.670	-323.818

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.

Beleidsindicatoren

Duurzame energiebronnen			
		Begroot primitief	Werkelijk
Hernieuwbare elektriciteit	%	33,2%	33,2%



Wat willen we bereiken

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

Wat gaan we daarvoor doen

- Samen met ondernemers en kennisinstellingen subsidie- en fondsaanvragen indienen ten behoeve van meerjarige financiering van de Waddencampus;
- Professionaliseren en verzelfstandigen van de Waddencampus (in stichtings- of coöperatieve vorm);
- Ondernemers faciliteren bij initiatieven die gericht zijn op vernieuwing en innovatie.

Wat hebben we bereikt

- Gemeente Ameland heeft de Waddencampus actief aangejaagd en financieel ondersteund met het idee dat het in de toekomst een zelfstandige organisatie zou worden. In 2019 is gestart met het project Waddencampus 2.0. Dit project was erop gericht om de organisatie zelfstandig te laten opereren, los van de gemeente. In 2021 is Waddencampus een zelfstandige stichting geworden;
- Vanaf 1 januari 2021 zijn er geen medewerkers van de gemeente meer werkzaam voor de Waddencampus maar heeft de organisatie zelf twee parttime medewerkers aangetrokken. Vanaf dit moment levert gemeente Ameland een bijdrage aan de Waddencampus in de vorm van een subsidie. In 2021 is de subsidie bepaald aan de hand van de salariskosten van de medewerkers van de Waddencampus. Vanaf 2022 is de subsidie structureel een bedrag van €35.000 per jaar. Verder is de Waddencampus afhankelijk van projectmatige bijdragen van het bedrijfsleven, onderwijsinstellingen, en bijvoorbeeld het Iepen Mienskipsfûns;
- De thema's 'Goed wonen en leven', 'Duurzame energie', 'Optimaal bereikbaar en verbonden', 'Circulaire economie' en 'Toekomstbestendig ondernemen' vormen het werkveld van de Waddencampus. Vernieuwing en innovatie (voor ondernemers) en de afstemming van het onderwijs op de eilander situatie en de arbeidsbehoefte zijn aandachtspunten die bij verschillende thema's aan de orde komen;
- Gemeente Ameland denkt mee bij aanvragen van ondernemers en waar mogelijk zijn ondernemers verwezen naar beschikbare fondsen, subsidies die zich specifiek richten op vernieuwing en innovatie. Met de Amelanders installateurs is structureel overleg in het kader van de energietransitie op Ameland. Verbreding van de Waddencampus is gestimuleerd zodat er naar de 'Ameland Academie' voor horeca ook kansen ontstaan in de technische beroepen. Met de MBO scholen in Leeuwarden is overleg geweest om leerlingen te interesseren voor de installatietechniek. Het ontbreekt de installatiebranche op Ameland aan kennis en tijd om hier actief op te acteren.

Wat heeft het gekost

Ondernemerschap, kennis en innovatie				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.310.00	Waddencampus	114.234	114.234	71.763
6.310.05	Economische ontwikkeling	30.385	30.385	1.688
Saldo		144.620	144.620	73.451
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.310.00	Waddencampus	0	0	25.500
Saldo		0	0	25.500

Resultaat Ondernemerschap, kennis en innovatie	-144.620	-144.620	-47.951
---	-----------------	-----------------	----------------

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.

Beleidsindicatoren

Ondernemerschap, kennis en innovatie			
		Begroot primitief	Werkelijk
Functiemenging	%	56,4	55,8%
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	233,5	241,8

Programma 7 Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland

Een vitaal en hoogwaardig woon- en toerisme eiland.

In september 2017 is de woonvisie Ameland 'Investeren in vitale dorpen' vastgesteld. Het Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland (GWA) richt zich op het aanbieden van betaalbare huurwoningen voor huishoudens met een inkomen tot € 40.000. Eén van afspraken uit de nieuwe visie is het toevoegen van de groep met een inkomen tussen de € 40.000 en € 60.000 per jaar.

Activiteitgroepen die bij dit programma horen



Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland



Wat willen we bereiken

Ameland wil een vitaal en hoogwaardig woon- en toerisme eiland zijn.

Toelichting

In 2017 is de woonvisie Ameland vastgesteld (“Investeren in vitale dorpen”). Deze woonvisie biedt oplossingen voor groepen die voor een vitaal eiland van belang zijn en die zonder hulp van gemeente Ameland niet of onvoldoende hun weg weten te vinden op de woningmarkt. Ook dient de woonvisie als toetsingskader voor woningbouwinitiatieven. Daarnaast is de woonvisie van belang om nieuwe afspraken met de provincie Fryslân te maken over ‘woningbouwruimte’. Ten slotte geeft de woonvisie richting aan de strategische keuzes die het GWA maakt in de komende jaren.

Wat gaan we daarvoor doen

- Uitvoering geven aan de woonvisie Ameland ‘Investeren in vitale dorpen’;
- Uitvoering geven aan en actualiseren van het Strategisch voorraadbeleid 2017;
- Inschrijvings- en toewijzingsbeleid evalueren en bijstellen naar aanleiding van de herziene Huisvestingsverordening 2019;
- Verder professionaliseren van GWA;
- Actualiseren van het meerjarenonderhoudsplan;
- Faciliteren van de “nieuw op te zetten” Huurdersorganisatie Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland;
- Introduceren vastgoedsturing ten behoeve van o.a. het verduurzamen woningbezit.

Wat hebben we bereikt

- De bouw van de 26 woningen van fase twee is in het derde kwartaal van 2021 begonnen. De woningen worden naar verwachting in het tweede kwartaal van 2022 opgeleverd;
- In 2021 werd gewerkt aan het herzien van het Strategisch voorraadbeleid en dit wordt in 2022 voorgelegd aan het college, en daarna aan de raad;
- Het inschrijvings- en toewijzingsbeleid is in het derde kwartaal van 2021 geëvalueerd en bijgesteld naar aanleiding van de aanpassingen in de Huisvestingsverordening, onder andere een nieuwe doelgroep met een inkomen tussen de € 45.014 en € 85.000.
- In het eerste kwartaal van 2021 heeft het GWA het software programma Xbis in gebruik genomen. Xbis wordt onder andere gebruikt om overzicht te houden over de status van meldingen;
- Het meerjaren onderhoudsplan is in 2021 tijdens de voorbereiding van het nieuwe strategisch voorraadbeleid geactualiseerd;

- Vijf huurders hebben zich in 2020 gemeld als geïnteresseerde voor de rol van kartrekker. De animo om een echt bestuur te gaan vormen en een huurdersorganisatie in te richten bleef beperkt. Een suggestie voor de toekomst is het te organiseren vanuit een visitatie om het minder formeel te maken. Ook zouden thema bijeenkomsten kunnen worden georganiseerd en een jaarlijkse nieuwsbrief.

Wat heeft het gekost

Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.830.50	Woningbedrijf Ameland	1.961.989	2.131.163	1.996.106
Saldo		1.961.989	2.131.163	1.996.106
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.830.50	Woningbedrijf Ameland	1.716.122	2.024.796	2.141.453
Saldo		1.716.122	2.024.796	2.141.453

Resultaat Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland	-245.867	-106.367	145.347
---	-----------------	-----------------	----------------

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.

Overhead

Algemeen

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

Onder overhead worden alle kosten verstaan die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Deze kosten worden verantwoord op het overzicht "Overhead", via voorgeschreven taakveld 0.4 Overhead. In de notitie Overhead van de Commissie BBV wordt nader toegelicht welke kosten tot overhead behoren. In ieder geval gaat het om de kosten van leidinggevend en aan het primaire proces, financiën, personeel en organisatie, juridische zaken, automatisering, facilitaire zaken, huisvesting en archief.

Gemeente Ameland

In de onderstaande tabel zijn de kosten van overhead van onze gemeente aangegeven.

Tabel overhead en toerekening				
		Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
	Overhead, ondersteuning organisatie			
6.004.00	Bestuursondersteuning college	2.376.182	2.518.182	2.478.275
6.004.05	Automatisering	640.100	610.000	596.161
6.004.10	Personeelszaken	284.500	327.216	219.696
6.004.15	Huisvesting gemeentehuis	328.817	343.387	251.418
6.004.20	Huisvesting buitendienst	104.110	102.447	127.891
6.004.25	Ondersteunende activiteiten raad	12.902	11.902	4.002
6.004.30	Representatie	13.000	15.000	8.292
6.004.35	Communicatie	13.500	45.000	57.450
	Subtotaal overhead	3.773.111	3.973.134	3.743.186
683.050	Genormeerde toerekening GWA	-159.205	-159.205	-159.205
	Totaal nog toe te rekenen overhead	3.613.906	3.813.929	3.583.981
	Totale kosten over 2021	24.482.908	25.181.815	28.558.425
	correctie voor incidentele zaken	-1.981.402	-2.392.924	-4.549.663
	Totale kosten voor overhead 2021	22.501.506	22.788.891	24.008.762
	Waarvan overhead	3.613.906	3.813.929	3.583.981
	Waarvan GWA	1.955.663	2.131.164	1.996.106
	Waarvan overige kosten	16.931.937	16.843.798	18.428.675
	Percentage overhead, als deel overige kosten	21,34%	22,64%	19,45%

In de berekening zijn de totale kosten over 2021 gecorrigeerd voor enkele bijzondere, incidentele posten, zoals de toevoeging van ontvangen gelden faillissement Pasana aan een bestemmingsreserve en de kosten in verband met de TOZO-regeling.

Voor de eventuele berekening van tarieven, de toerekening van overhead aan specifieke activiteiten en de analyse van de mate van kostendekkendheid van bepaalde opbrengsten (zoals leges, rioolrechten en reinigingsheffingen) wordt de overhead berekend als een opslagpercentage over de voor die activiteit geraamde kosten. Een uitzondering op deze systematiek vormt het Gemeentelijk Woningbedrijf, waaraan een genormeerd bedrag wordt toegerekend.

Dekkingsmiddelen

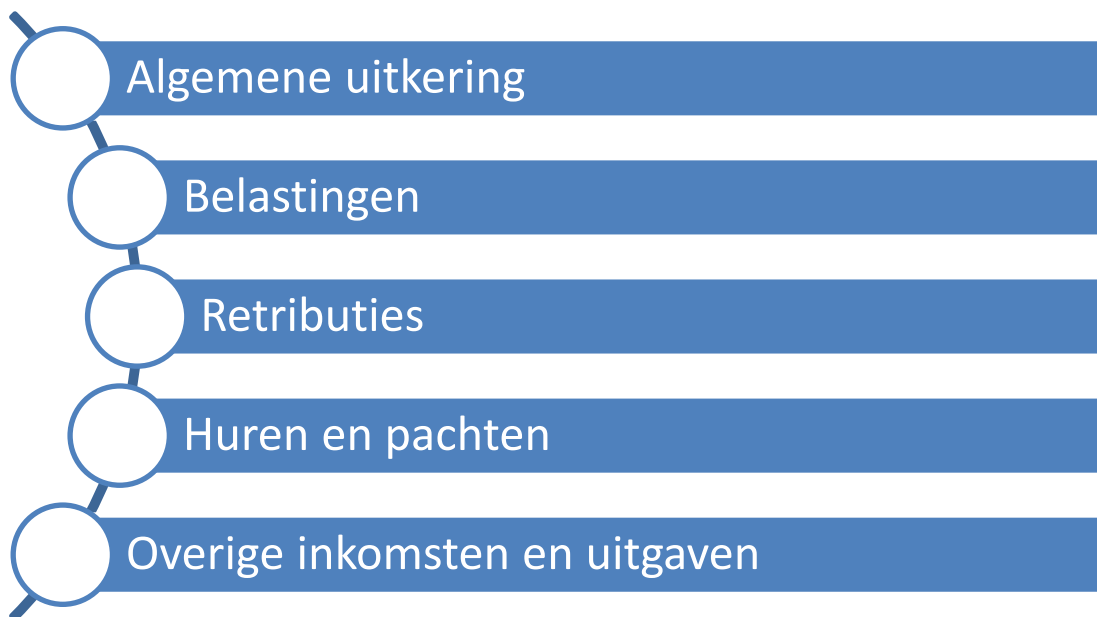
Algemeen

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

Voor rijksmiddelen als de zogenaamde algemene uitkering uit het gemeentefonds en gemeentelijke belastingen gelden geen specifieke bestedingsdoelen. Voor retributies (leges en dergelijke heffingen) geldt dat opbrengsten niet hoger mogen zijn dan de bijbehorende kosten.

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

Activiteitgroepen die bij dit programma horen





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

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

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

Wat heeft het gekost

Gemeentefonds				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
Saldo		0	0	0
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.007.00	Uitkeringen gemeentefonds	7.812.848	8.294.210	8.224.659
Saldo		7.812.848	8.294.210	8.224.659

Resultaat Gemeentefonds	7.812.848	8.294.210	8.224.659
--------------------------------	------------------	------------------	------------------

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.



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

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

Wat heeft het gekost

Belastingen				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.061.00	Heffing/invordering onroerende zaakbelasting woningen	69.361	94.111	91.797
6.062.00	Heffing/invordering onroerende zaakbelasting niet woningen	38.394	55.144	53.896
6.340.05	Heffing/invordering toeristen- en forensenbelasting	110.729	110.729	54.677
Saldo		218.484	259.984	200.370
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.061.05	Onroerende-zaakbelasting eigenaren woningen	1.016.000	1.018.115	1.012.890
6.062.05	Onroerende-zaakbelasting eigenaren niet woningen	313.000	291.719	289.494
6.062.10	Onroerende-zaakbelasting gebruikers niet woningen	208.000	205.637	216.391
6.340.10	Toeristenbelasting op het bootkaartje	973.750	973.750	965.927
6.340.15	Toeristenbelasting passantenhaven	25.625	25.625	19.827
6.340.20	Toeristenbelasting vliegveld	3.569	3.569	3.322
6.340.30	Toeristenbelasting hotels/pensions nachtregister	280.000	280.000	339.870
6.340.40	Toeristenbelasting vakantieonderkomens nachtregister	1.100.000	1.100.000	1.410.352
6.340.45	Toeristenbelasting mobiele onderkomens met vaste standplaats	25.000	25.000	30.731
6.340.50	Toeristenbelasting mobiele onderkomens seizoenplaats	35.000	35.000	46.216
6.340.55	Toeristenbelasting mobiele onderkomens (tenten)	125.000	125.000	166.476
6.340.65	Toeristenbelasting kamerverhuur nachtregister	6.000	6.000	5.966
6.340.75	Toeristenbelasting kampeerboerderijen nachtregister	300.000	285.000	105.854
6.340.80	Forensenbelasting	1.710.000	1.621.411	1.673.469
Saldo		6.120.944	5.995.826	6.286.782
Resultaat Belastingen		5.902.461	5.735.843	6.086.412

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.

Beleidsindicatoren

Belastingen			
		Begroot primitief	Werkelijk
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	253	264
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	554	547
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	652	645



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

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

Wat heeft het gekost

Retributies				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.002.30	Leges rij- en reisdocumenten	20.000	20.000	11.341
Saldo		20.000	20.000	11.341
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.002.30	Leges rij- en reisdocumenten	35.000	35.000	31.690
6.002.31	Leges bevolkingsadministratie	4.000	4.000	3.847
6.002.32	Leges burgerlijke stand	22.000	22.000	17.539
6.120.05	Vergunningen horeca	31.000	31.000	26.560
6.210.40	Vliegveld	52.649	40.100	37.986
6.240.05	Veerdam	14.000	14.000	25.090
6.720.05	Rioolheffing gecombineerd	802.000	830.000	843.832
6.730.45	Afvalstoffenheffing dorpen en vakantieonderkomens	335.000	347.371	937.065
6.730.50	Afvalstoffenheffing vakantieonderkomens	574.000	574.000	0
6.730.55	Reinigingsrechten bedrijven (incl. campings)	220.000	220.000	258.106
6.730.60	Reinigingsrechten campings	10.000	10.000	0
6.750.05	Begraafplaatsrechten	45.000	40.000	50.458
6.830.05	Leges i.v.m. welstandtoezicht	30.000	30.000	41.256
6.830.15	Leges omgevingsvergunningen	189.630	189.630	371.921
Saldo		2.364.279	2.387.101	2.645.349

Resultaat Retributies	2.344.279	2.367.101	2.634.008
------------------------------	------------------	------------------	------------------

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.



Huren en pachten

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

Wat heeft het gekost

Huren en pachten				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
Saldo		0	0	0
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.230.05	Passantenhaven	54.700	51.625	123.934
6.240.15	Losstoep Ballumerbocht	0	0	1.137
6.330.05	Eigendommen	45.000	45.000	42.761
6.330.15	Exploitatie landerijen/gronden	55.125	106.072	73.809
6.520.05	Accommodaties sport	96.800	96.800	86.745
6.520.15	Groene sportvelden en terreinen	3.700	3.700	6.514
6.540.10	Musea (incl. molens en vuurtoren)	133.400	60.000	62.186
Saldo		388.725	363.197	397.086

Resultaat Huren en pachten	388.725	363.197	397.086
-----------------------------------	----------------	----------------	----------------

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.



Overige inkomsten en uitgaven

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

Wat heeft het gekost

Overige inkomsten en uitgaven				
Lasten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.005.05	Overige financiële middelen	151	151	151
6.005.10	Geldleningen en uitzettingen langer of gelijk aan 1 jaar	12.943	11.729	11.730
6.005.99	Rente	-61.839	-102.553	-241.676
6.008.00	Onvoorziene lasten en baten	5.479	7.500	80.167
6.008.05	Saldi van kostenplaatsen	-21.030	-216.650	-136.632
6.009.00	Vennootschapsbelasting	40.000	0	-4.959
6.010.00	Mutatie reserves	750.500	910.035	2.671.181
Saldo		726.205	610.213	2.379.962
Baten		Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
6.005.00	Nutsbedrijven	0	20.900	20.961
6.005.05	Overige financiële middelen	3.000	3.000	9.610
6.005.99	Rente	130.911	39.000	54.431
6.008.00	Onvoorziene lasten en baten	0	467.510	482.047
6.010.00	Mutatie reserves	2.274.560	2.025.986	3.629.336
6.330.25	Destructie	23.500	23.500	24.449
6.640.10	Sociale werkvoorziening	98.500	98.500	120.917
Saldo		2.530.471	2.678.396	4.341.750
Resultaat Overige inkomsten en uitgaven		1.804.267	2.068.184	1.961.788

Voor toelichting op de financiën wordt verwezen naar paragraaf 3.3.3, Toelichting programmarekening.

2.2. Paragrafen

2.2.1. Financiële positie

In de begroting wordt beleid uitgezet op basis van verwachte financiële mogelijkheden. Deze mogelijkheden worden mede bepaald door de gang van zaken in het lopende boekjaar, verwacht rijksbeleid, de inschatting van het weerstandsvermogen en de eigen toekomstvisie. Over 2021 werd na de laatste begrotingswijziging een positief saldo verwacht van € 368.763.

De jaarrekening 2021 sluit met een positief saldo van € 2.199.504. Ten opzichte van het begrote resultaat een voordeel van € 1.830.743. Het voordelige verschil betreft een combinatie van eenmalige en structurele voordelen. In de financiële toelichting op de jaarrekeningcijfers (paragraaf 3.3.3) wordt hier nader op ingegaan.

Zoals vastgelegd in de Nota reserves en voorzieningen 2021, wordt het rekeningsaldo standaard toegevoegd aan de Reserve projecten. Aan de gemeenteraad wordt bij 4.1 van dit Jaarverslag dan ook voorgesteld om het voordelige rekeningsaldo toe te voegen aan de reserve projecten.

Uitgaande van een 'normale gang van zaken', worden voor de jaren 2022 en verder voordelige exploitatiesaldi verwacht. Deze begrotingsuitkomsten in combinatie met het weerstandsvermogen, zoals geschetst in de paragraaf Weerstandsvermogen, leiden tot de conclusie dat er sprake is van een gezonde financiële positie. De te verwachten (financiële) effecten van de stijgende grondstofprijzen zullen in 2022 leiden tot financiële tegenvallers, maar gemeente Ameland wordt in staat geacht om dergelijke gevolgen op te kunnen vangen.

2.2.2. Lokale heffingen

Algemeen

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

Tariefontwikkeling

De stijgingspercentages voor de diverse heffingen in het afgelopen begrotingsjaar zijn de volgende:

Tariefontwikkeling diverse heffingen (%)			
	2020	Begroting 2021	2021
Ozb woningen	-4,9	0,0	-4,8
Ozb niet-woningen	-0,3	0,0	0,0
Forensenbelasting	1,5	0,0	0,0
Toeristenbelasting	2,5	0,0	0,0
Reinigingsrechten	0	0	0
Afvalstoffenheffing	0	0	0
Rioolheffing	0	0	0
Leges	0	0	0

Het tarief voor onroerendezaakbelastingen woningen is verlaagd in verband met de gestegen WOZ-waarden in 2021 ten op zichte van 2020. Voor woningen was de stijging 5,00%. De waarden van niet woningen bleef gelijk.

Te onderscheiden heffingen

Onroerende zaakbelastingen

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

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

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

In 2021 zijn de volgende opbrengsten gerealiseerd:

Opbrengsten onroerendezaakbelastingen			
	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	2021
Gebruikers niet woningen	208.000	205.637	216.391
Eigenaren woningen	1.016.000	1.018.115	1.012.890
Eigenaren niet woningen	313.000	291.719	289.494
	1.537.000	1.515.471	1.518.775

Forensenbelasting

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

In 2021 zijn de volgende opbrengsten gerealiseerd:

Opbrengst forensenbelasting			
	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	2021
Forensenbelasting	1.710.000	1.621.411	1.673.469
	1.710.000	1.621.411	1.673.469

Toeristenbelasting

Deze belasting wordt geheven van personen die niet als ingezetene in de basisregistratie personen (BRP) staan ingeschreven. Belast wordt het verblijf houden binnen de gemeente al dan niet gevolgd door een overnachting. Degene die gelegenheid biedt tot het houden van verblijf kan als belastingplichtige worden aangemerkt. De opbrengsten zijn gebaseerd op werkelijke aantallen overnachtingen, met uitzondering van mobiele kampeeronderkomens op vaste en seizoensplaatsen. Het tarief voor 2021 voor alle accommodaties is € 1,59 per overnachting.

In 2021 zijn de volgende opbrengsten gerealiseerd:

Opbrengsten toeristenbelasting			
	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	2021
Bootkaartjes overtochten	973.750	973.750	965.927
Passantenhaven	25.625	25.625	19.827
Vliegveld	3.569	3.569	3.322
Hotels/pensions	280.000	280.000	339.870
Vakantieonderkomens	1.100.000	1.100.000	1.410.352
Mobiele onderkomens	185.000	185.000	243.423
Kamerverhuur	6.000	6.000	5.966
Kampeerboerderijen	300.000	285.000	105.854
	2.873.944	2.858.944	3.094.541

Rioolheffing

Rioolheffing wordt geheven van degene die een eigendom (roerende of onroerende zaak) naar omstandigheden beoordeeld al dan niet krachtens eigendom, bezit of beperkt recht of persoonlijk recht gebruikt.

In 2021 zijn de volgende opbrengsten gerealiseerd:

Opbrengsten rioolrechten			
	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	2021
Vastrecht	537.000	581.136	595.547
Variabel recht (waterverbruik)	265.000	248.864	248.285
	802.000	830.000	843.832

Het saldo van de opbrengsten rioolheffing en de kosten van de activiteit riolering wordt vanaf 2020 toegevoegd aan de egalisatievoorziening riolering. De facto wordt hiermee bereikt dat de rioolheffing niet meer dan 100% kostendekkend is.

De kostendekkendheid van rioolrechten geeft het volgende beeld:

Kostendekkendheid rioolrechten				
	Taakveld	Omschrijving taakveld		
Kosten	7.2	Riolering	505.163	
Opbrengsten excl heffingen			16.615	
Netto kosten taakveld			488.549	
Overhead	19,45%		98.243	
BTW			70.024	
Toe te rekenen kosten			168.267	
Totale kosten				656.816
Opbrengsten heffingen				-843.832
Mutatie egalisatievoorziening				188.000
Dekkingspercentage				99,88%

Leges

Onder de naam 'leges' worden een aantal verschillende retributies geheven voor het genot van, door of vanwege de gemeente verstrekte diensten. Er wordt naar gestreefd de legestarieven in de loop der jaren (meer) kostendekkend vast te stellen.

De kostendekkendheid van leges geeft het volgende beeld:

Kostendekkendheid leges				
	Taakveld	Omschrijving taakveld		
Kosten	0.2	Burgerzaken	105.243	
Kosten	1.2	Openbare orde en veiligheid	35.240	
Kosten	8.3	Wonen en bouwen	278.615	
Netto kosten taakveld			419.097	
Overhead	19,45%		81.505	
Totale kosten				500.603
Opbrengsten heffingen	0.2	Burgerzaken	53.076	
Opbrengsten heffingen	1.2	Openbare orde en veiligheid	26.560	
Opbrengsten heffingen	8.3	Wonen en bouwen	371.921	
				451.556
Dekkingspercentage				90,2%

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

De afvalstoffenheffing wordt geheven voor het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval. Reinigingsrechten worden geheven van bedrijven.

In 2021 zijn de volgende opbrengsten gerealiseerd:

Opbrengsten i.v.m. reiniging			
	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	2021
Afvalstoffenheffing dorpen en vakantieonderk.	909.000	921.371	937.065
Reinigingsrechten bedrijven (incl. campings)	230.000	230.000	258.106
	1.139.000	1.151.371	1.195.171

De kostendekkendheid van afvalstoffenheffing en reinigingsrechten geeft het volgende beeld:

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing en reinigingsrechten				
	Taakveld	Omschrijving taakveld		
Kosten	7.3	Afval	1.344.778	
Opbrengsten excl heffingen			318.129	
Netto kosten taakveld			1.026.649	
Overhead	19,45%		261.530	
BTW			158.138	
Toe te rekenen kosten			419.668	
Totale kosten				1.446.317
Opbrengsten heffingen				1.195.171
Dekkingspercentage				82,6%

Lokale lastendruk

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

Lokale lastendruk	2020	2021
Een meerpersoonshuishouden met eigen woning (€ 250.000,00) en een waterverbruik van 125 m³		
OZB - eigenaren	236,00	224,75
Afvalstoffenheffing	222,73	222,73
Rioolrecht vastrecht	115,60	115,60
Rioolrecht variabel	62,50	62,50
	636,83	625,58
Een eenpersoonshuishouden met eigen woning (€ 200.000,00) en een waterverbruik van 50 m³		
OZB - eigenaren	188,80	179,80
Afvalstoffenheffing	169,54	169,54
Rioolrecht vastrecht	115,60	115,60
Rioolrecht variabel	25,00	25,00
	498,94	489,94
Een meerpersoonshuishouden met huurwoning en een waterverbruik van 125 m³		
Afvalstoffenheffing	222,73	222,73
Rioolrecht vastrecht	115,60	115,60
Rioolrecht variabel	62,50	62,50
	400,83	400,83
Een eenpersoonshuishouden met huurwoning en een waterverbruik van 50 m³		
Afvalstoffenheffing	169,54	169,54
Rioolrecht vastrecht	115,60	115,60
Rioolrecht variabel	25,00	25,00
	310,14	310,14

Kwijtschelding

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

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

Kwijtschelding kan worden verleend voor afvalstoffenheffing en rioolheffing. De overige heffingen zijn in de betreffende belastingverordeningen uitgesloten van kwijtschelding.

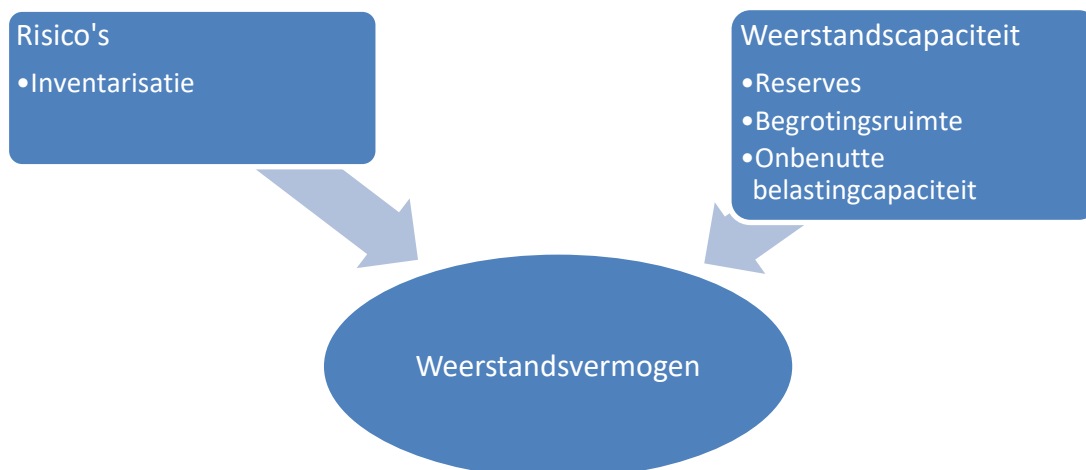
2.2.3. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

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

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

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



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

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

Risico's

Het begrip risico definiëren wordt gedefinieerd als 'de kans op het optreden van een gebeurtenis met een negatief gevolg voor de organisatie'. In deze definitie zijn twee elementen van belang:

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

Voor de beoordeling van de kans dat een gebeurtenis zich voordoet, met de bijbehorende 'gekwantificeerde kans', worden vijf categorieën gehanteerd:

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

Per gebeurtenis wordt de maximale financiële impact of schade geschat als de gebeurtenis zich voor doet. In onderstaande tabel is vervolgens het netto financieel effect aangegeven, door de financiële impact te vermenigvuldigen met de kans van optreden.

Risicotabel					
	Risico	Financiële impact in euro's	Kans	Netto effect (structureel)	Netto effect (incidenteel)
1	Aansprakelijkheid schade	p.m.	30%		p.m.
2	Nadelige gevolgen exploitatietekorten gesubsidieerde partijen (Sociaal Cultureel Werk, musea)	50.000	30%		15.000
3	Nadelige gevolgen exploitatietekorten gemeenschappelijke regelingen (Waddeneilanden, veiligheidsregio)	100.000	50%	50.000	
4	Fiscale consequenties onjuiste toepassing belastingwetgeving (loonbelasting, BTW)	40.000	30%	12.000	
5	Terugloop in toerisme als gevolg externe oorzaak (natuurramp, ziekte, etc.)	1.500.000	10%	150.000	
6	Nadelige effecten rijksbeleid	1.500.000	30%	450.000	
				662.000	15.000

Een incidenteel effect komt één keer voor; van een structureel effect is sprake wanneer de nadelige effecten zich gedurende meerdere jaren voordoen.

Toelichting enkele risico's:

1. Aansprakelijkheid

Zo nu en dan wordt een gemeente aansprakelijk gesteld voor haar handelen, of juist niet.

Wanneer een boom op een auto valt, kan een discussie ontstaan over de onderhoudssituatie van die boom. Wanneer een ongeluk of valpartij ontstaat door een gat in een weg, wordt gekeken of de wegbeheerder het onderhoud op orde had.

Omdat voor aansprakelijkheid een verzekering is afgesloten, wordt deze post op p.m. gesteld.

5. Terugloop toerisme als gevolg externe oorzaak

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

6. Nadelige effecten rijksbeleid

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

Weerstandscapaciteit

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

Incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit is het vermogen om calamiteiten eenmalig op te vangen. Als eenmalig middel kan gemeente Ameland de Algemene reserve aanwenden. Deze wordt aangemerkt als vrij besteedbaar, maar wordt beschouwd als 'buffer' voor grote financiële tegenvallers. Op grond van de vastgestelde Nota reserves en voorzieningen 2021 bedraagt de hoogte van deze reserve € 2,5 miljoen.

Structurele weerstandscapaciteit

Structurele weerstandscapaciteit betreft de middelen die eventueel aangeboord kunnen worden om tegenvallers op te vangen. De structurele weerstandscapaciteit betreft de mogelijkheid om vanuit een verhoging van belastingen en leges structurele tegenvallers op te vangen.

Ook de mogelijkheden om te bezuinigen, dan wel het ambitieniveau iets neerwaarts bij te stellen, kunnen structurele compensatie bieden voor tegenvallers.

Onbenutte belastingcapaciteit

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

Onbenutte belastingcapaciteit					
	inkomsten 2021	tarief 2021	tarief artikel 12	verschil	onbenutte capaciteit
eigenaren woningen	1.007.342	0,0944	0,1800	0,0856	913.437
eigenaren niet-woningen	323.021	0,1482	0,1800	0,0318	69.312
gebruikers niet-woningen	237.786	0,1186	0,1800	0,0614	123.103
	1.568.149				1.105.852

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

Weerstandsvermogen

Volgens de risicotabel is de structureel noodzakelijke weerstandscapaciteit € 662.000. Gelet op de onbenutte belastingcapaciteit, en de beschikbare begrotingsruimte, lijkt gemeente Ameland in staat tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit van de organisatie in gevaar komt.

De eenmalig noodzakelijke weerstandscapaciteit bedraagt volgens de tabel € 15.000.

Met een Algemene reserve van € 2,5 miljoen lijkt gemeente Ameland eveneens ruim voldoende in staat om incidentele tegenvallers op te vangen.

Kengetallen

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de exploitatie en/of de balans. Ze kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van gemeente Ameland. Deze kengetallen ondersteunen het beeld van de financiële ruimte waarover de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen.

Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De netto schuldquote wordt berekend door de netto schuld te delen door de baten (excl. mutaties reserves). Voor gemeente Ameland betekent dit het volgende:

$\text{Netto schuldquote} = \frac{(A+B+C-D-E-F-G)}{H} \times 100\%$			
	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
A Vaste schulden	17.199.800	26.305.667	21.822.333
B Netto vlottende schulden	7.893.849	6.000.000	2.435.319
C Overlopende passiva	1.280.131	800.000	1.430.620
D Financiële activa	1.160.532	842.636	984.890
E Uitzettingen < 1 jaar	2.101.243	2.248.732	1.521.063
F Liquide middelen	895.468	805.164	266.531
G Overlopende activa	4.131.905	3.100.001	4.459.178
H Totale baten (excl. mutaties reserves)	29.428.059	22.332.699	27.128.593
Netto schuldquote	61,45%	116,91%	68,03%

Zoals blijkt uit de tabel, is het gerealiseerde percentage van 68,03% veel lager dan het begrote percentage van 116,91%. Dit heeft onder meer te maken met de eenmalige afkoopsom van Pasana (€ 464.000), geldstromen uit de TOZO-regeling en boekingen rond grondexploitaties (verkoopopbrengsten, dan wel overboekingen naar balans; ongeveer € 1,7 miljoen). Hierdoor zijn de onder 'H' genoemde baten nogal hoger dan begroot, hetgeen tot een aanmerkelijk positievere waarde leidt.

De VNG beoordeelt een netto schuldquote tot 100% als 'groen', tussen de 100 en 130% geldt de oranjefase en boven de 130% is bijsturing gewenst ('rood').

De 'waarde' van dit oordeel lijkt echter enigszins bediscussieerbaar. De netto schuldquote geeft immers een indicatie van de druk van rentelasten en aflossingen op de exploitatie. Hiervoor geldt dat aflossingen meer te maken hebben met financiering en niet van invloed zijn op de exploitatie. Bovendien maakt het nogal uit of de langlopende rente 5% is, of slechts 1%, of nog lager. Een hoog kengetal leidt dus niet per definitie tot een problematische financiële situatie.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan of gemeente Ameland in staat is om op korte en lange termijn aan haar betalings- en aflossingsverplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio verstaan we het

eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de Algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Voor gemeente Ameland gelden de volgende ratio's:

<i>Solvabiliteitsratio</i> = $(\frac{A}{B}) \times 100\%$			
	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
A Eigen vermogen	19.358.959	15.880.987	20.668.498
B Balanstotaal	47.500.466	50.185.998	47.816.205
Solvabiliteitsratio	40,76%	31,64%	43,22%

Grondexploitatie

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

<i>Kengetal grondexploitatie</i> = $\frac{(A+B)}{C} \times 100\%$			
	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
A Niet in exploitatie genomen bouwgronden	760.013	765.000	760.013
B Bouwgronden in exploitatie	2.841.173	2.835.003	1.153.833
C Totale baten (excl. mutaties reserves)	29.428.059	22.332.699	27.128.593
Kengetal grondexploitatie	12%	16%	7%

Door de verkoop van grondposities en de overdracht naar het Gemeentelijk Woningbedrijf in verband met de bouw van sociale huurwoningen, is dit kengetal logischerwijze gedaald. Omdat voor verwachte verliezen op individuele grondexploitaties een voorziening is gevormd, is de verwachting reëel dat de boekwaarden van deze bouwgronden kunnen worden terugverdiend.

Structurele exploitatieruimte

Bij de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele baten en lasten. Bij incidentele baten of lasten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de Algemene uitkering en belastinginkomsten. Structurele lasten zijn bijvoorbeeld personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen.

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

Het kengetal voor structurele exploitatieruimte relateert het saldo van structurele baten en lasten en het saldo van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves aan de totale baten. Onderstaande tabel laat zien dat 9,22% van de baten als een structureel voordeel kan worden gezien.

Kengetal structurele exploitatieruimte = $\left(\frac{(B-A)+(D-C)}{E} \right) \times 100\%$				
		Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
A	Structurele lasten	22.195.139	22.757.788	23.804.134
B	Structurele baten	24.261.069	22.332.699	26.306.102
C	Het totaal van structurele toevoegingen aan de reserves	1.038.071	718.903	0
D	Totaal van de structurele onttrekkingen van de reserves	1.005.589	713.610	0
E	Raming totaal saldo van de baten	29.428.059	22.332.699	27.128.593
		6,91%	-1,93%	9,22%

Belastingcapaciteit

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

Kengetal belastingcapaciteit = $\left(\frac{E}{F} \right) \times 100\%$				
		Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
	Gemiddelde WOZ-waarde	253.000,00	258.019,00	277.664,00
A	OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	238,83	256,21	249,62
B	Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	178,10	179,00	178,10
C	Afvalstoffenheffing voor een gezin	222,73	222,73	222,73
D	Eventuele heffingskorting	0,00	0,00	0,00
E	Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde (A+B+C+D)	639,66	657,94	650,45
F	Gemeentelijke woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin	776,00	773,00	811,00
	Woonlasten t.o.v. landelijk gemiddelde	87,61%	85,12%	80,20%

Overall beoordeling kengetalen

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

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

Het jaarrekeningresultaat, aangevuld met de analyse van structurele en incidentele baten en lasten (opgenomen in de bijlagen), in combinatie met hetgeen in deze paragraaf wordt aangegeven over weerstandsvermogen, kengetallen en ratio's leidt tot de conclusie dat er sprake is van een financieel gezonde gemeente.

2.2.4 Grondbeleid

Algemeen

Onder grondbeleid verstaan we het gehele instrumentarium dat de gemeente Ameland ter beschikking staat om ruimtelijke, recreatieve, economische en maatschappelijke doelstellingen te realiseren. Het grondbeleid heeft dan vaak ook invloed op en samenhang met doelstellingen van diverse programma's. Hierbij valt te denken aan activiteiten als:

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

Gemeente Ameland heeft geen apart grondbedrijf. Uitvoering van het grondbeleid gebeurt door de gemeentelijke organisatie en binnen de financiële exploitatie van de gemeente als geheel. Gemeente Ameland geeft de voorkeur aan het voeren van een actieve grondpolitiek. Dat wil zeggen dat de gemeente, waar dat mogelijk of noodzakelijk wordt geacht, voor eigen rekening en risico grond aankoopt, deze grond eventueel bouwrijp maakt en vervolgens tegen kostprijs verkoopt, of inbrengt om andere programma's te realiseren.

Situatie gemeente Ameland

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

Ongeveer 70 hectare wordt momenteel verpacht. Wanneer de gelegenheid zich voordoet, wordt beoordeeld in hoeverre verkoop van verpachte grond een alternatief is voor het langdurig verpachten van grond.

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

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

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

In 2021 zijn 17 bouwkvavels verkocht aan particulieren. Daarnaast zijn 11 kvavels overgedragen aan het Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland, voor de bouw van 11 gemeentelijke huurwoningen.

Hiermee worden de grondexploitaties voor de locaties Abehiem in Ballum, Foppedunenweg in Buren en Tussen Dijken / Blieneweg in Hollum in 2021 administratief en financieel afgerond.

Administratief verloop grondexploitaties

De wijze waarop een gemeente administratief met grondposities omgaat is uitvoerig vastgelegd in het Besluit begroting en verantwoording (BBV) en de notitie "Grondbeleid in begroting en jaarstukken" van de commissie BBV. Wanneer de gemeenteraad grondexploitaties heeft vastgesteld, zijn vooral de bepalingen rond de verantwoording van toekomstige en reeds gerealiseerde winsten en verliezen sterk bepalend voor het jaarlijkse resultaat van deze grondexploitaties.

In de onderstaande tabel is het verloop van de balanspositie van de diverse exploitaties weergegeven:

Economische balans grondexploitatie 2021				
Naam	1-1-2021	Mutatie	31-12-2021	Toelichting
Abehiem	5.740	-5.740	0	
Binnendijken	71.153	1.922	73.075	Uit te geven 1.885 m2
Foppedunenweg	183.579	-183.579	0	
Kwekerij	101.047	-85.057	15.990	Uit te geven 300 m2
Miedenweg	738.373	-700.533	37.840	Uit te geven 2.500 m2
Paasduinweg	470.290	-207.833	262.457	Uit te geven 3.322 m2
Smitteweg	401.298	-241.128	160.170	Uit te geven 5.157 m2
Trapweg	685.321	-81.019	604.302	Uit te geven 6.282 m2
Tussendijken / Blieneweg	184.373	-184.373	0	
	2.841.174	-1.687.340	1.153.834	

De mutatie per complex betreft de in 2021 gemaakte kosten om de locaties bouwrijp te maken (wegen, riolering, grondwerk), kosten procedures (bestemmingsplan, diverse onderzoeken), rentetoerekening en dergelijke, verminderd met eventuele opbrengsten uit verkopen. In het onderdeel *Financiële gevolgen grondexploitaties*, hierna, wordt enige toelichting gegeven op de mutaties per complex.

Het bruto beschikbare aantal m2 per locatie is als volgt:

Beschikbaar aantal m2			
Naam	1-1-2021	Mutatie	31-12-2021
Abehiem	484	-484	0
Binnendieken	1.885	0	1.885
Plan Foppedunenweg	1.202	-1.202	0
Kwekerij	758	-458	300
Miedenweg	5.194	-2.694	2.500
Paasduinweg	3.322	0	3.322
Smitteweg	7.371	-2.214	5.157
Trapweg	6.282	0	6.282
Tussendijken / Blieneweg	1.180	-1.180	0
	27.678	-8.232	19.446

Financiële gevolgen grondexploitaties

In de hierna volgende tabellen wordt per exploitatie in hoofdlijnen aangegeven hoe het financiële verloop is in 2021. In algemene zin gelden daarbij uitgangspunten die de raad heeft vastgesteld, zoals de inrichting van een gebied, te verkopen percelen, aan het Woningbedrijf over te dragen percelen voor de bouw van sociale huurwoningen en de te hanteren grondprijzen.

Voor te verkopen percelen is dan ook een prijs van € 185 per m2 gehanteerd, waarbij voor enkele specifieke percelen een hogere prijs geldt van € 215 per m2 (alle excl. BTW). Voor de prijs van kavels voor sociale woningbouw geldt € 100 per m2.

Abehiem		Toelichting
Voorraad 1 januari 2021	5.740	
Kosten	1.302	
Rente	86	
Opbrengst verkopen	-48.400	Overdracht 484 m2 aan Gemeentelijk Woningbedrijf
Saldo	-41.272	
Realisatie winst	41.272	Bate in jaarrekening
Voorraad 31 december 2021	0	

Het complex Abehiem is in 2021 financieel-administratief afgerond, met de overdracht van de beschikbare vierkante meters aan het Woningbedrijf. De gerealiseerde winst van € 41.272 komt als bate naar voren in de jaarrekening.

Binnendieken		Toelichting
Voorraad 1 januari 2021	71.153	
Kosten	855	
Rente	1.067	
Opbrengst verkopen	0	
Saldo	73.075	
Realisatie winst/verlies	0	
Voorraad 31 december 2021	73.075	

Foppedunenweg		Toelichting
Voorraad 1 januari 2021	183.579	
Kosten	0	
Rente	2.754	
Opbrengst verkopen	-258.430	Verkoop 1.202 m2 bouwgrond
Saldo	-72.097	
Realisatie winst	72.097	Bate in jaarrekening
Voorraad 31 december 2021	0	

Met de verkoop van de twee beschikbare percelen is dit complex in 2021 financieel-administratief afgerond. De gerealiseerde winst van € 72.097 komt als bate naar voren in de jaarrekening.

Kwekerij		Toelichting
Voorraad 1 januari 2021	101.047	
Kosten	2.409	
Rente	1.516	
Opbrengst verkopen	-45.800	Overdracht 458 m2 aan Gemeentelijk Woningbedrijf
Saldo	59.172	
Realisatie verlies	-3.400	Verlies deel 2021 in jaarrekening
Verrekening voorziening	-39.782	Verrekening met bestaande voorziening; neutraal in jaarrekening
Voorraad 31 december 2021	15.990	

Op de locatie Kwekerij zijn in 2021 drie sociale huurwoningen gerealiseerd. De hierbij behorende grond is overgedragen aan het Woningbedrijf.

Omdat op grond van de meest actuele calculaties voor deze grondexploitatie een uiteindelijk verlies wordt voorzien van € 43.182, is een voorziening voorgeschreven voor dit verlies. Bovendien is het verplicht om deze voorziening in mindering te brengen op de waarde van de beschikbare voorraad grond, in plaats van deze afzonderlijk op te nemen in de balans zoals gemeente Ameland in 2020 heeft gedaan.

Het in 2020 voorziene verlies van € 39.782 wordt administratief in 2021 dan ook alsnog in mindering gebracht op de grondwaarde.

Omdat het verwachte verlies nog iets hoger blijkt uit te komen, wordt deze grondwaarde nog eens met € 3.400 verlaagd; dit bedrag vormt een kostenpost in de jaarrekening.

Miedenweg		Toelichting
Voorraad 1 januari 2021	738.373	
Kosten	17.148	
Rente	11.076	
Opbrengst verkopen	-498.390	Verkoop 2.694 m2 bouwgrond
Saldo	268.207	
Realisatie verlies	-112.490	Verlies deel 2021 in jaarrekening
Verrekening voorziening	-117.877	Verrekening met bestaande voorziening; neutraal in jaarrekening
Voorraad 31 december 2021	37.840	

In 2021 zijn zeven bouw kavels verkocht met een totaaloppervlakte van 2.694 m2.

Door een iets gewijzigde inrichting van het plan en door met name de forse stijging van materiaalprijzen, komt het verwachte verlies op deze exploitatie hoger uit dan aanvankelijk begroot, te weten op € 230.367. Het in 2020 voorziene verlies van € 117.8772 wordt administratief in 2021 in mindering gebracht op de grondwaarde, aangevuld met een extra bedrag van € 112.490. Dit laatste bedrag vormt een kostenpost in de jaarrekening.

Paasduinweg		Toelichting
Voorraad 1 januari 2021	470.290	
Kosten	6.196	
Rente	7.054	
Opbrengst verkopen	0	
Saldo	483.540	
Realisatie verlies	-44.928	Verlies deel 2021 in jaarrekening
Verrekening voorziening	-176.155	Verrekening met bestaande voorziening; neutraal in jaarrekening
Voorraad 31 december 2021	262.457	

De eerste grondverkoop op deze locatie vinden plaats in 2022.

Voor Paasduinweg geldt eveneens de verwachting dat het verlies op deze locatie hoger uitkomt dan eerder begroot. Een aanvulling van € 44.928 op de bestaande voorziening van € 176.155 is dan ook noodzakelijk.

Smitteweg		Toelichting
Voorraad 1 januari 2021	401.298	
Kosten	52.413	
Rente	6.019	
Opbrengst verkopen	-428.790	Verkoop 2.214 m2 bouwgrond
Saldo	30.940	
Realisatie winst	129.230	Winst deel 2021 in jaarrekening
Voorraad 31 december 2021	160.170	

Aan de Smitteweg zijn in 2021 acht bouw kavels verkocht, met een totale oppervlakte van 2.214 m2.

Omdat voor deze locatie een positief exploitatiesaldo wordt verwacht, is voorgeschreven dat een deel van dat resultaat in 2021 in de jaarrekening wordt verantwoord. Volgens de hiervoor

geldende calculatiemethode wordt dan ook ruim 24% van het verwachte resultaat als bate in de jaarrekening opgenomen (€ 129.230).

Trapweg		Toelichting
Voorraad 1 januari 2021	685.321	
Kosten	11.078	
Rente	10.280	
Opbrengst verkopen	0	
Saldo	706.679	
Realisatie winst	8.863	Winst deel 2021 in jaarrekening
Verrekening voorziening	-111.240	Verrekening met bestaande voorziening; neutraal in jaarrekening
Voorraad 31 december 2021	604.302	

De eerste grondverkoop op deze locatie vinden plaats in 2022.

Door een fractioneel gunstiger verwachting van deze grondexploitatie, kan in 2021 een klein bedrag aan winst worden geboekt ten gunste van de jaarrekening (€ 8.863).

Tussen Dijken / Blieneweg		Toelichting
Voorraad 1 januari 2021	184.373	
Kosten	48.244	
Rente	2.766	
Opbrengst verkopen	-118.000	Overdracht 1.180 m2 aan Gemeentelijk Woningbedrijf
Saldo	117.383	
Realisatie verlies	-9.120	Verlies in jaarrekening
Verrekening voorziening	-108.263	Verrekening met bestaande voorziening; neutraal in jaarrekening
Voorraad 31 december 2021	0	

Op de locatie Tussen Dijken / Blieneweg zijn in 2021 zes sociale huurwoningen gerealiseerd. De hierbij behorende grond is overgedragen aan het Woningbedrijf, waarmee dit complex financieel-administratief is afgerond.

Het totale verlies op deze grondexploitatie bedraagt € 117.384. Na verrekening van de bestaande voorziening voor dit verlies (€ 108.263), resteert een aanvullend tekort van € 9.120. Dit bedrag komt als last naar voren in de jaarrekening.

In de jaarrekening over 2021 zijn resumerend de volgende verlies- of winstbedragen per complex verantwoord:

Realisatie verlies en winst in 2021			
Naam	Winst	Verlies	Saldo
Abehiem	41.271		
Binnendieken			
Foppedunenweg	72.097		
Kwekerij		3.400	
Miedenweg		112.490	
Paasduinweg		44.928	
Smitteweg	129.230		
Trapweg	8.863		
Tussen Dijken / Blieneweg		9.121	
	251.461	169.939	81.522

Financiële verwachting grondexploitaties

Op basis van actuele doorrekeningen van de nog lopende grondexploitaties worden in onderstaande tabel de verwachte resultaten weergegeven:

Resultaten per complex		
Naam	Winst	Verlies
Binnendieken	61.075	
Kwekerij		-43.182
Miedenweg		-230.367
Paasduinweg		-221.083
Smitteweg	534.933	
Trapweg		-102.377
	596.008	-597.009

Ten gevolge van de voorgeschreven administratieve verwerking, is het totaal gecalculeerde verlies van € 597.009 al verwerkt in de balanswaarde van de nog beschikbare voorraden. Dit verlies is, met andere woorden, al verwerkt in de cijfers.

Van de verwachte winsten op twee complexen is voor Smitteweg in 2021 al een deel winst als bate verwerkt in de jaarrekening, zoals eerder aangegeven. Het gaat hier om € 129.230, waardoor een nog te realiseren winst resteert van € 405.703. Samen met de verwachte winst op de locatie Binnendieken (€ 61.075), zal dit in toekomstige jaren leiden tot niet begrote meevallers van zo'n € 465.000.

Hierbij geldt nadrukkelijk de kanttekening dat de in de komende jaren uit te voeren werkzaamheden als bouw- en woonrijpmaken waarschijnlijk duurder zullen blijken dan tot nu toe gecalculeerd. Dit heeft alles te maken met de sterk stijgende grondstofprijzen en het zal niet in alle gevallen mogelijk of wenselijk zijn om deze stijgende prijzen door te berekenen in een hogere grondprijs. In de loop van 2022 zullen de lopende grondexploitaties worden geactualiseerd,

waarbij externe deskundigen zullen worden betrokken bij het maken van exacte inschattingen van uit te voeren werkzaamheden en het hierbij behorende kostenniveau. Zo nodig worden de bijgestelde exploitaties voor besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd.

Overige grondposities

In 2020 is 10.863 m² grond aangekocht aan de Hoge Eggenweg in Nes. Voor deze locatie is nog geen grondexploitatie vastgesteld, dus de grond is opgenomen onder de materiële vaste activa (in plaats van onder de voorraden bouwgrond in exploitatie).

2.2.5 Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

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

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

Beleidskader

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

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

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

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

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

Te onderscheiden onderhoudswerken o.b.v. onderhoudsplan

Wegen

De gemeente Ameland beheert ongeveer 90 km aan verharde en onverharde wegen en 55 km aan (recreatieve) fietspaden. In 2016 is een intern opgesteld investering- en onderhoudsplan voor deze wegen en fietspaden vastgesteld door de raad. Dit plan, met een looptijd tot en met 2031, dient als basis voor beslissingen op het gebied van wegenbeheer. De verwachting is dat toekomstige onderhoudskosten groter zijn dan in het plan uit 2016 voorzien zijn. In 2021 is besloten om het plan te herzien en in 2022 een nieuw onderhoudsplan op te stellen, waarbij eveneens toekomstige investeringen worden meegenomen.

Het verloop van het onderhoudsfonds wegen in 2021 is als volgt:

Onderhoudsfonds wegen		
	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
Saldo 1 januari	144.329	144.329
toevoeging 2021	353.525	353.525
onttrekking i.v.m. gemaakte kosten	-465.000	-466.112
Saldo 31 december	32.854	31.742

In 2021 is onder meer voor € 55.000 besteed aan planvorming, maken bestekken en begeleiding bij de uitvoering. Er is voor ruim € 25.000 aan schelpen ingekocht, voor € 44.000 besteed aan straatwerk in verband met woningbouw en voor ruim € 150.000 aan asfalteringswerkzaamheden van diverse wegen en weggedeelten in de laatste maanden van het jaar.

In 2022 wordt een nieuw onderhoudsplan opgesteld. Via een extern bureau worden kwaliteitstoetsen uitgevoerd, teneinde de onderhoudsopgaven in beeld te brengen. De gegevens zullen worden verwerkt in een nog aan te schaffen beheermodule. Hieruit volgt een nieuw meerjarenonderhoudsplan, als basis voor de uitvoering van het wegenbeheer.

Riolering

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

Jaarlijks wordt een bedrag van €125.000 toegevoegd aan de onderhoudsvoorziening. De stand van de voorziening is voldoende voor het uitvoeren van de gemeentelijke watertaken.

Het verloop van deze voorziening in 2021 is als volgt:

Voorziening onderhoud diverse riolering		
	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
Saldo 1 januari	30.726	30.726
toevoeging 2021	125.000	125.000
onttrekking i.v.m. gemaakte kosten	-125.000	-67.973
Saldo 31 december	30.726	87.753

Vanaf 2020 wordt gewerkt met een egalisatievoorziening riolering. De toekomstige investeringen en jaarlijkse lasten zijn opgenomen in het GRP. Vervolgens is een kostendekkingsberekening uitgevoerd om de hoogte van de rioolheffing te bepalen. De heffing bestaat uit een vast bedrag per eigendom en een variabel bedrag voor het aantal kubieke meters afvalwater dat vanuit het eigendom wordt afgevoerd. Hierbij geldt een vast bedrag van €50,00 voor eigendommen met een WOZ-waarde < 50.000 euro. Voor eigendommen met een WOZ-waarde > 50.000 euro betreft het vaste bedrag €115,60 vermeerderd met €0,50 per m³ voor elke volle m³ afvalwaterwater met een maximum van €12.500,00 (= 25.000 m³).

Het verloop van deze egalisatievoorziening riolering in 2021 is als volgt:

Egalisatievoorziening riolering		
	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
Saldo 1 januari	1.183.682	1.183.682
toevoeging 2020 ter egalisatie baten en lasten	168.000	188.000
Saldo 31 december	1.351.682	1.371.682

Gebouwen

De gemeente heeft 27 gebouwen in eigendom per eind 2021. Deze gebouwen vertonen onderling een grote diversiteit. Van gemeentehuis, scholen en vuurtoren tot aan kerktorens.

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

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

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

Het verloop van het onderhoudsfonds gebouwen in 2021 is als volgt:

Onderhoudsfonds gebouwen		
	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
Saldo 1 januari	1.619.429	1.619.429
toevoeging 2021	270.000	270.000
onttrekking i.v.m. gemaakte kosten	-132.000	-253.120
Saldo 31 december	1.757.429	1.636.309

De in 2021 werkelijk gemaakte kosten betreffen onder meer:

- schilderwerk en bestrating Wantij (€ 25.800)
- dakbedekking sporthal Hollum € 143.800)
- schilderwerk en bijkomende zaken gemeentehuis (€ 23.200)
- beglazing en schilderwerk gemeentewerf (€ 13.600)
- onderhoud en schilderwerk voormalig VVV-kantoor (€ 15.700)
- afronding onderhoud torens en bijkomende kosten uurwerken (€ 26.300).

Recreatieve voorzieningen

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

Jaarlijks wordt het plan intern (ambtelijk) geactualiseerd, om een goed beeld te houden van de onderhoudsstatus en de met onderhoud samenhangende kosten. Hierbij wordt tevens een inschatting gemaakt van vervangingsmomenten van voorzieningen. De hiermee samenhangende kosten worden jaarlijks verwerkt in begroting en jaarrekening.

Huurwoningen

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

In 2021 is een nieuw Strategisch Voorraadbeleid in concept afgerond. Hierbij hebben mede vernieuwde analyses plaatsgevonden van de op meerjarenbasis uit te voeren onderhoudswerkzaamheden, de vervangingen van cv's , keukens, badkamers, meterkasten, etc.. Wanneer het SVB in 2022 wordt vastgesteld, zullen de doorrekeningen op basis van deze analyses de basis vormen van de onderhoudsplanning.

Overige onderhoudswerken

Havens

In 2021 is een grootschalige 'Herinrichting jachthaven' in Nes grotendeels afgerond. Omdat hierbij veel zaken zijn vervangen, is het opstellen van een onderhoudsplan havens (jachthaven, veerdam en losstoep Ballumerbocht) verschoven naar 2022. De gegevens van de nieuwe inrichting van de jachthaven kunnen op deze manier worden meegenomen in het plan.

Het baggeronderhoud van de jachthaven en de veerdam loopt uit de pas met de vastgestelde budgetten. De toename aan troebel water zorgt voor meer aanslibbing van baggermateriaal. De verwachting is dat het budget structureel verhoogd moet worden om de locaties op de benodigde diepte te houden voor het gebruik.

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

Openbaar Groen

De gemeente Ameland bezit zo'n 80 hectare aan openbaar groen. Het onderhoud hiervan vindt planmatig plaats, op basis van het eind 2021 vastgestelde Groenplan 'Ruimte voor waardevol groen'.

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

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

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

Verlichting

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

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

Het onderhoud van de lampen en armaturen wordt door Signify (was Philips Lighting) uitgevoerd tegen een afgesproken jaarlijkse fee, gedurende een contractperiode van 10 jaar.

Sportvoorzieningen

De gemeente Ameland kent verschillende gemeentelijke sportterreinen. In Hollum liggen bij de sporthal twee tennisbanen en twee voetbalvelden. In Nes liggen bij de sporthal twee tennisbanen en tussen Nes en Buren liggen drie voetbalvelden, waarvan één in 2016 is aangepast tot kunstgrasveld. Onderhoud van de sportterreinen vindt in eigen beheer plaats.

2.2.6. Financiering

Algemeen

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

Het is belangrijk onderscheid te maken tussen financiering en dekking. Bij financiering gaat het om de vraag hoe de gemeente aan haar financiële middelen komt. Een investering kan bijvoorbeeld worden gefinancierd via een lening. Bij dekking gaat het om de vraag hoe de gemeente aan middelen komt om de begroting sluitend te houden. Een investering leidt tot afschrijvingslasten, die bijvoorbeeld kunnen worden gedekt door een verhoging van de onroerendezaakbelasting (OZB).

In deze paragraaf wordt ingegaan op de activiteiten van gemeente Ameland in 2021 op het gebied van financiering, oftewel het voorzien in voldoende liquide middelen om uitvoering te geven aan de activiteiten die in de begroting zijn opgenomen. Vervolgens wordt kort aandacht besteed aan de begrippen 'kasgeldlimiet' en 'renterisiconorm'. Tenslotte komt rente en de wijze waarop rente wordt toegerekend aan activiteiten in deze paragraaf aan de orde.

Langlopende geldleningen

Voor de gemeente Ameland is de volgende situatie van toepassing:

Langlopende geldleningen		
	2020	2021
Saldo 1 januari	18.668.979	17.199.800
aflossingen	-1.469.179	-1.377.467
aantrekken langlopende geldleningen	0	6.000.000
Saldo 31 december	17.199.800	21.822.333

In de begroting werd uitgegaan van een per medio 2021 aan te trekken geldlening van € 8,3 miljoen. In werkelijkheid is er eind oktober 2021 een langlopende lening aangetrokken van € 6 miljoen.

Kasgeldlimiet

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

Voor gemeente Ameland is de volgende situatie van toepassing:

Kasgeldlimiet 2021 (bedragen * € 1.000)		
	2020	2021
Omvang jaarrekening	31.090	30.758
Toegestane kasgeldlimiet (8,5%)	2.643	2.614
Vlottende schuld:		
Crediteuren en overlopende passiva	3.174	3.866
Kasgeldleningen	6.000	0
Totaal vlottende schuld	9.174	3.866
Vlottende middelen:		
Vorderingen en overlopende activa	6.233	5.980
Tegoeden in rekening courant	895	267
Totaal vlottende middelen	7.129	6.247
Netto vlottende schuld	2.045	-2.381
Ruimte / tekort (-)	597	4.995

Binnen de kasgeldlimiet streeft Gemeente Ameland er naar de financieringsbehoefte zoveel mogelijk te dekken via kortlopende leningen (looptijd minder dan een jaar). Dit betekent feitelijk roodstand in rekeningcourant, of het aantrekken van kortlopende kasgeldleningen. Is het structureel onmogelijk zo te voldoen aan de geldende limiet, dan vindt consolidatie plaats door het aantrekken van een langlopende geldlening.

Mede gelet op de ontwikkeling van rentetarieven, is eind 2021 besloten om kasgeldleningen te vervangen door een langlopende geldlening.

Uit de tabel blijkt dat de kasgeldlimiet niet wordt overschreden.

Renterisiconorm

Renterisicobeheer omvat het beperken van de invloed van rentewijzigingen op de financiële resultaten van de gemeente, ook weer omdat het uitgangspunt van de Wet financiering decentrale overheden is dat gemeenten grote fluctuaties in de rentelasten vermijden.

Het doel van de renterisiconorm is het beheersen van de renterisico's op de vaste schuld (looptijd langer dan één jaar). Dit kan door het aanbrengen van spreiding in de looptijden in de leningenportefeuille. De renterisiconorm wordt berekend door een vastgesteld percentage (20%) te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal.

Voor gemeente Ameland is de volgende situatie van toepassing:

Renterisico (bedragen * € 1.000)		
	2020	2021
Renteherzieningen	0	0
Aflossingen	1.469	1.377
Renterisico	1.469	1.377
Omvang jaarrekening	31.090	30.758
Renterisiconorm (20%)	6.218	6.152
Ruimte onder norm	4.749	4.774
Overschrijding norm	--	--

Uit de tabel blijkt dat de renterisiconorm niet wordt overschreden.

Rente en rentetoerekening

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

De Commissie BBV heeft daarnaast een notitie Rente 2017 opgesteld met richtlijnen ter bevordering van een eenduidige handelwijze met betrekking tot rente (harmonisering), ter stimulering dat gemeenten werkelijke rentekosten opnemen in de begroting en het jaarverslag en om er voor zorg te dragen dat gemeenten op een eenduidige wijze inzichtelijk maken op welke wijze met rente is omgegaan (transparantie). Gemeente Ameland volgt deze richtlijnen.

Belangrijke regels en aanbevelingen op het gebied van rente en rentetoerekening zijn:

- verplichte rentetoerekening aan taakvelden;
- werkelijke rentekosten als basis voor berekening omslagrentepercentage;
- geen differentiëring in toe te rekenen rentepercentage per taakveld;
- de basis voor de toerekening van rente is de boekwaarde op 1 januari van de vaste activa die bij een taakveld horen;
- het (voor)gecalculeerde omslagrentepercentage mag binnen een marge van 0,5% worden afgerond;
- rentelasten, rentebaten en toegerekende rente worden begroot en geboekt op het taakveld Treasury;
- advies om een voorgeschreven renteschema op te nemen in de paragraaf Financiering.

Het renteschema ziet er voor gemeente Ameland als volgt uit:

Renteschema				
		Primitieve begroting	Begroting na wijziging	2021
a.	Rentelasten lange financiering	473.779	453.744	343.634
	Rentelasten GWA	2.319	6.326	7.285
	Rentelasten korte financiering	0	0	-30.062
b.	Rentebaten	-30.000	-39.000	-54.431
	Saldo rentelasten en rentebaten	446.098	421.070	266.426
c1.	Rente toe te rekenen aan grondexploitaties	-35.427	-42.618	-42.618
c2.	Rente van projectfinanciering	0	0	0
c3.	Rentebaten doorverstrekte leningen	0	0	0
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	410.671	378.452	223.808
d1.	Rente over eigen vermogen	0	0	0
d2.	Rente over voorzieningen	0	0	0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	410.671	378.452	223.808
e.	Aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag 1,5%)	537.937	520.005	519.915
f.	Renteresultaat	-127.266	-141.553	-296.107

2.2.7. Bedrijfsvoering

Algemeen

Ameland is een zelfstandige en volwaardige gemeente en wil dat blijven.

Om ook in de toekomst een zelfstandige en volwaardige gemeente te blijven, moet de organisatie aan een aantal voorwaarden voldoen. Ze moet betrokken en betrouwbaar zijn, gericht op mens en werk en zich bewust zijn van haar verantwoordelijkheid voor een optimaal leef- en verblijfsklimaat op het eiland.

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

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

Uit de evaluatie bleek dat de visie op de samenwerkingsorganisatie bijstelling behoefde. In 2019 en 2020 zijn stappen gezet voor vernieuwing. De bedrijfsvoering van het Waddenkantoor in Harlingen is heroverwogen en er is een Waddenprogramma opgesteld.

Voor de lokale gemeentelijke organisatie blijft het benutten van de kwaliteit van de mensen een permanent aandachtspunt. Uitgangspunt is een flexibele en omgevingsbewuste organisatie. Dit vraagt ook om duidelijkheid rondom rollen, taken en bevoegdheden. Door de veranderende samenleving en de daarbij veranderende rol van de overheid heeft dit organisatie brede aandacht. In 2021 is een nieuwe organisatiebeschrijving vastgesteld.

De organisatie

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

1. Organisatiestructuur:

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

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

2. Wijze van werken:

- Medewerkers gedragen zich professioneel: ze leveren ‘waar voor hun geld’ en stellen zich integer, samenwerkend en dienstverlenend op;
- Er wordt niet over elkaar gesproken maar met elkaar: uitgangspunt hierbij is respect voor elkaars opvattingen en het nakomen van gemaakte afspraken;
- Meer dan tot nu toe wordt er ‘van buiten naar binnen’ gedacht en gewerkt: er wordt ‘met lef’ gedacht in kansen en mogelijkheden;
- Het directieteam draagt zorg voor een veilige werkomgeving, waarbij ‘plezier in het werk’ belangrijk is.

3. Ontwikkeling van de medewerkers:

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

Specifieke aandachtspunten

Organisatieontwikkeling

Het is van belang om kennis en kunde bij te houden en te ontwikkelen. Dit is van belang voor politiek, bestuur en organisatie. Hiervoor zijn, zoals eerder vermeld, opleidingsbudgetten beschikbaar. Deze budgetten worden met ingang van 2022 flink verhoogd.

Ook in 2021 heeft de corona pandemie de nodige effecten gehad op de voorgenomen plannen op het gebied van organisatie- en persoonlijke ontwikkeling. De organisatie heeft zich voortdurend georiënteerd op - en aangepast aan de stand van zaken op dat moment op het gebied van Corona. In 2021 is binnen de directie de vacante functie van adjunct directeur op interim basis vervuld in de vorm van een operationeel manager. Eind van het jaar is het werving- en selectieproces voor een duurzame vervulling van de vacature van adjunct directeur gestart en afgerond. De nieuwe adjunct directeur zal in 2022 starten waardoor de directie weer volledig bemenst is. Daarna zullen ook een aantal activiteiten worden gestart als het gaat om management development.

In het afgelopen jaar is aandacht besteed aan de organisatie ontwikkeling. Diverse documenten zijn geactualiseerd, zoals het organogram en het organisatiestatuu, inclusief de bijlagen; “zo willen we werken op Ameland” en het “organisatieplan 2022”. Daarnaast is er voor het eerst een instructie voor de gemeentesecretaris vastgesteld. De documenten zijn in overleg met partijen, zoals de ondernemingsraad, tot stand gekomen, vastgesteld en bekend gemaakt binnen- en buiten

de organisatie. In 2022 wordt op basis vanuit de “Nieuwe kijk op onze organisatie” verder aandacht besteed aan de organisatieontwikkeling.

Automatisering en informatievoorziening

In 2021 is verder gewerkt aan de uitbouw van de samenwerking op het terrein van informatievoorziening met de andere Friese Waddeneilanden. Dit heeft onder andere geleid tot het door ontwikkelen van het werkplekkenconcept naar een ‘digitale werkomgeving’. In 2021 zijn de voorbereidingen gestart voor de uitrol van een brede inzet van Teams en een Social Intranet. De komende tijd zal het contractmanagement verder worden verbeterd, met als belangrijke doelstellingen kwaliteitsontwikkeling en kostenbeheersing.

Het zaaksysteem Mozard is succesvol in gebruik. Zaakgericht werken is een manier om processen op orde te krijgen, efficiënt en digitaal te werken en de dienstverlening transparant te maken. Er wordt gestandaardiseerd gewerkt, informatie wordt hergebruikt en is beschikbaar in één systeem. Zaakgericht werken vergt een organisatieontwikkeling, investering in digitale vaardigheden en een reorganisatie van het informatielandschap. Het is een doorlopende ontwikkeling voor de komende jaren.

In de ICT-regio is het HRM-proces aanbesteed en succesvol geïmplementeerd. Uitgangspunt hierbij is de medewerker via het HRM-portaal zo veel mogelijk zelf zijn eigen zaken zoals aanvraag verlof, opvragen salarisoverzicht, indienen declaraties e.d. te laten regelen.

Informatiebeveiliging

In 2020 heeft Ameland het informatiebeveiligingsbeleid vastgesteld. Doel hiervan is om de gemeentelijke informatie te beschermen en de beschikbaarheid te waarborgen. Zo stellen bijvoorbeeld de AVG, BIO, Archiefwet en allerlei functionele wetgeving eisen aan processen waarbij persoonsgegevens worden gebruikt.

Via verplichte audits worden deze processen getoetst. In 2021 zijn in dit kader de ENSIA-audits weer tijdig en correct opgeleverd.

De belangrijke maatregelen op het terrein van informatieveiligheid worden regelmatig getoetst en bijgesteld. In 2021 is op gebied van informatiebeveiliging een organisatie brede risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieruit zijn verbeterpunten gekomen zoals een bewustwordingsprogramma voor informatiebeveiliging voor medewerkers. De verwachting is dat in 2022-2025 de kosten zullen stijgen.

Waar nodig zullen verdere maatregelen worden ingevoerd. Bijvoorbeeld vanwege het wijzigen van wet- en regelgeving (omdat het verplicht is, AVG, BIO) maar ook vanwege het dreigingsbeeld dat de gemeente via de Informatiebeveiligingsdienst Gemeenten en andere kanalen ontvangt (omdat het nodig is, datalekken, ransomware). Onze CISO en FG-functionaris (dienstverlening vanuit gemeente Leeuwarden) zijn belast met het bewaken van deze informatiebeveiliging.

Informatieveiligheid blijft belangrijk met onder meer de volgende specifieke aandachtspunten:

- Het onderwerp informatieveiligheid zal actueel blijven als belangrijke pijler voor een betrouwbare overheid. Het onderwerp is dagelijks actueel en wordt gepland uitgevoerd.
- Samenwerking op het gebied van informatieveiligheid zal steeds belangrijker worden om zowel efficiency als compliance te borgen.
- Kennis van medewerkers blijft de sleutel voor een bewuste en alerte organisatie.

2.2.8. Verbonden partijen

Algemeen

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

Wanneer bekend, zijn de financiële gegevens over 2021 weergegeven. Wanneer deze niet bekend zijn, worden de gegevens over 2020 genoemd.

De volgende verbonden partijen zijn hierna weergegeven:

Gemeenschappelijke regelingen:

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

Naamloze vennootschappen:

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

Besloten vennootschap:

- Zonnepark Ameland.

Gemeenschappelijke regelingen

De Waddeneilanden

Rechtsvorm: Gemeenschappelijke regeling

Vestigingsplaats: Harlingen

Doelstelling:

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

Programma: 1. Bestuur en dienstverlening

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

Bestuurlijk belang: Algemeen bestuur en dagelijks bestuur

Financieel belang: De bijdrage voor 2021 bedroeg € 190.100

Financiële gegevens:

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

Risico's:

Geen bijzonderheden.

Ontwikkelingen:

In 2020 is, na evaluatie van het Waddenconvenant in 2019, hard gewerkt aan het formuleren in een Waddenprogramma 2021-2026 voor de eilanden. In 2021 is het programma vastgesteld en in de loop van 2022 zal het uitvoeringsprogramma worden opgesteld en in uitvoering worden genomen. Het programma is door de eilanden zelf vormgegeven en gericht op brede welvaart en leefbaarheid voor de inwoners van de eilanden.

Rechtsvorm: Gemeenschappelijke regeling

Vestigingsplaats: Grou

Doelstelling:

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

Programma: 4. Fysieke leefomgeving

Deelnemende partijen: Provincie Fryslân, Wetterskip en alle Friese gemeenten

Bestuurlijk belang: Algemeen Bestuur

Financieel belang: De bijdrage voor 2021 bedroeg € 67.934

Financiële gegevens:

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

Risico's:

Geen bijzonderheden.

Ontwikkelingen:

Geen bijzonderheden.

Rechtsvorm: Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats: Leeuwarden

Doelstelling:

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

Programma: 4. Fysieke leefomgeving
Deelnemende partijen: Alle gemeenten in Friesland m.u.v. Tytsjerksteradiel
Bestuurlijk belang: Algemeen Bestuur
Financieel belang: De bijdrage voor 2021 bedroeg € 44.828

Financiële gegevens:

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

Risico's:

Geen bijzonderheden.

Ontwikkelingen:

Geen bijzonderheden.

Rechtsvorm: Gemeenschappelijke regeling

Vestigingsplaats: Leeuwarden

Doelstelling:

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

Programma: 4. Fysieke leefomgeving

2. Sociaal Domein

Deelnemende partijen: Alle Friese gemeenten

Bestuurlijk belang: Algemeen Bestuur

Financieel belang: De bijdrage voor 2021 bedroeg € 775.255

Financiële gegevens:

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen	9.753.104	6.075.701
Vreemd vermogen	87.723.842	72.001.431
Financieel resultaat	2.985.062	3.790.666

Risico's:

Geen bijzonderheden.

Ontwikkelingen:

Geen bijzonderheden.

Naamloze Vennootschappen

Afvalsturing Friesland (Omrin)

Rechtsvorm: Naamloze Vennootschap

Vestigingsplaats: Leeuwarden

Doelstelling:

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

Programma: 4. Fysieke leefomgeving

Deelnemende partijen: Vrijwel alle Friese gemeenten

Bestuurlijk belang: AVA

Financieel belang: Aandeelhouder (dividend over 2020 € 30.992)

Financiële gegevens:

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

Risico's:

Beperkt tot aandeelhouderskapitaal (€ 20.420).

Ontwikkelingen:

Geen bijzonderheden.

Rechtsvorm: Naamloze Vennootschap
Vestigingsplaats: 's-Gravenhage

Doelstelling:

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

Programma: 8. Dekkingsmiddelen

Deelnemende partijen: Der Staat der Nederlanden, provincies, gemeenten en een hoogheemraadschap

Bestuurlijk belang: AVA

Financieel belang: Aandeelhouder (dividend over 2021, uit te keren in 2022: € 7.114)

Financiële gegevens:

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

Risico's:

Beperkt tot aandeelhouderskapitaal.

Ontwikkelingen:

Geen bijzonderheden.

Rechtsvorm: Naamloze Vennootschap
Vestigingsplaats: Rotterdam

Doelstelling:

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

Programma: 8. Dekkingsmiddelen
Deelnemende partijen: 53 Nederlandse gemeenten
Bestuurlijk belang: Indirect vertegenwoordigd in AVA
Financieel belang: Aandeelhouder (dividend over 2021, uit te keren in 2022: € 3.681)

Financiële gegevens:

* (€ 1 miljoen)	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen	3.270	2.891
Vreemd vermogen	3.516	3.421
Financieel resultaat	21	42

Risico's:

Geen bijzonderheden, de aandelen zijn op de balans niet gewaardeerd.

Ontwikkelingen:

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

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

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

Fryslân Miljeu (Omrin)

Rechtsvorm: Naamloze Vennootschap
Vestigingsplaats: Leeuwarden

Doelstelling:

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

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

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

Financiële gegevens:

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

Risico's:

Beperkt tot aandeelhouderskapitaal.

Ontwikkelingen:

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

Kabeltelevisie Noord Oost

Rechtsvorm: Naamloze Vennootschap
Vestigingsplaats: Dokkum

Doelstelling:

Noordoost Friesland voorzien van televisie, breedband internet en telefonie.

De N.V. bestaat uit: Kabelnet Noord B.V. (infrastructuur), Kabel Noord B.V. (ongerichte diensten) en Kabelservice Noord B.V. (gerichte diensten). Vanuit de N.V. worden de infrastructuren ongerichte dienstenactiviteiten uitgeoefend, de zogenaamde nutsvoorzieningen.

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

Financiële gegevens:

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen	13.243.941	12.046.269
Vreemd vermogen	36.115.362	30.180.269
Financieel resultaat	1.197.675	601.810

Risico's:

Beperkt tot aandeelhouderskapitaal, aandelen op de balans niet gewaardeerd.

Ontwikkelingen:

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

Besloten Vennootschappen

Zonnepark Ameland B.V.

Rechtsvorm: Besloten Vennootschap

Vestigingsplaats: Ameland

Doelstelling:

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

Programma: 6. Duurzaamheid

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

Bestuurlijk belang: AVA

Financieel belang: Aandeelhouder voor 33%

Financiële gegevens:

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

Risico's:

Beperkt tot aandeelhouderskapitaal.

Ontwikkelingen:

Geen bijzonderheden.

2.2.9. Rechtmatigheid

Algemeen

Met ingang van 1 januari 2004 is voor gemeenten (en provincies) een wijziging opgetreden in de accountantscontrole. Het per die datum in werking getreden Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten (BAPG) schrijft naast het getrouwheidsoordeel ook een oordeel voor over de rechtmatigheid van inkomsten en uitgaven. De wetgever beoogt hiermee een versterking van de controlerende taak van de raad.

Op 20 december 2021 heeft de gemeenteraad het “Controleprotocol 2021 – 2024” vastgesteld. Hierin zijn de door de externe accountant (IPA-ACON) te hanteren ‘toleranties’ aangegeven voor de jaarrekeningcontrole. Deze toleranties bepalen de mate van nauwkeurigheid die de accountant moet toepassen bij de uit te voeren controlewerkzaamheden. De raad heeft de toleranties vastgesteld conform de minimumeisen van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO). Bovendien heeft de raad het “Normenkader 2021” vastgesteld, het overzicht met de relevante interne en externe wet- en regelgeving die getoetst wordt in het kader van de rechtmatigheid.

Tot en met in ieder geval het jaar 2021 dient de externe accountant een oordeel te geven over de aspecten ‘getrouwheid’ en ‘rechtmatigheid’ van de jaarrekening. Dit oordeel is gebaseerd op de in de organisatie toegepaste systemen van administratieve organisatie en de toetsing van de werking van deze systemen via interne beheersingshandelingen (AO en IB).

Het college is verantwoordelijk voor deze AO en IB, want op grond van het gestelde in de Financiële verordening van de gemeente Ameland draagt het college in algemene zin zorg voor de interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van beheershandelingen, dit alles ten behoeve van het getrouwe beeld en de rechtmatigheid van de jaarrekening.

Tot voorgaande jaren werden deze interne toetsingswerkzaamheden, via zogenaamde verbijzonderde interne controles, weliswaar planmatig en gestructureerd uitgevoerd, maar zonder vastlegging in een plan. In oktober 2021 heeft het college een intern controleplan vastgesteld, als basis voor de uit te voeren interne controlewerkzaamheden.

Bij rechtmatigheid gaat het om de volgende 9 rechtmatigheidscriteria:

1. Calculatiecriterium: zijn de bedragen juist berekend en vastgesteld?
2. Valuteringscriterium: is het tijdstip van betaling en de verantwoording juist?
3. Adresseringscriterium: heeft de juiste rechthebbende geld ontvangen?
4. Volledigheidscriterium: zijn alle opbrengsten ook volledig verantwoord?
5. Aanvaardbaarheidscriterium: past de betaling in het kader van de activiteiten van de gemeente en is er in relatie tot de kosten een aanvaardbare tegenprestatie overeengekomen?

6. Leveringscriterium: is de overeengekomen tegenprestatie (levering) juist ontvangen?
7. Begrotingscriterium: passen de financiële beheershandelingen binnen het kader van de geautoriseerde begroting?
8. Voorwaardencriterium: zijn de voorwaarden die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen nageleefd?
9. M&O-criterium (misbruik en oneigenlijk gebruik: zijn de door derden verstrekte gegevens op juistheid en volledigheid getoetst?

De criteria 1 tot en met 6 bestaan al langer en worden afgedekt door de bestaande accountantscontrole (getrouwheidsoordeel).

De criteria 7 tot en met 9 worden expliciet getoetst in het kader van de rechtmatigheidscontrole.

Conclusies Jaarrekening 2021, onderdeel getrouwheid

Het college is van mening dat de interne processen zodanig zijn gestructureerd, dat uitkomsten hiervan en de bijbehorende financiële vastlegging in jaarrekening 2021 aan de getrouwheidscriteria (1 tot en met 6) voldoen.

Via de goedkeurende accountantsverklaring bij deze jaarrekening wordt deze mening bevestigd.

Conclusies Jaarrekening 2021, onderdeel rechtmatigheid

In samenwerking met IPA-ACON is over het jaar 2021 de (financiële) rechtmatigheid van de gemeentelijke processen getoetst. Geldende regelgeving is geïnventariseerd en er is getoetst in hoeverre rechtmatig is gehandeld.

Uit dit onderzoek komt naar voren dat er een goedkeurend oordeel mogelijk is betreffende de rechtmatigheid van de jaarrekening, met één uitzondering: de levering van drijvende steigers in de jachthaven. Deze levering had volgens de regels Europees moeten worden aanbesteed, in plaats van onderhands.

Een specifieke opmerking betreft de begrotingsrechtmatigheid.

Zoals aangegeven in de Financiële verordening 2020 van gemeente Ameland (artikel 5) autoriseert de raad met het vaststellen van de begroting de baten en lasten per activiteitengroep, evenals de in de begroting opgenomen nieuwe investeringen. Bij dreigende overschrijdingen kan het college de raad voorstellen om de begroting op onderdelen bij te stellen.

In de jaarrekening 2021 is voor de volgende activiteitengroepen sprake van begrotingsoverschrijdingen:

Activiteitengroepen	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Vershil
Sociaal domein: Algemene voorzieningen	-1.459.867	-1.472.252	-12.385
Sociaal domein: Jeugdhulp	-501.497	-504.011	-2.514
Fysieke leefomgeving: Infrastructuur	-3.505.530	-3.506.280	-750
Fysieke leefomgeving: Openbare ruimte	-1.339.228	-1.418.292	-79.064
Toerisme en recreatie: Musea en culturele voorz.	-457.229	-526.540	-69.311
Duurzame ontwikkeling: Duurzame energiebronnen	-288.670	-323.818	-35.148
Totaal	-7.552.021	-7.751.193	-199.172

Ter toelichting hierop geldt het volgende.

Sociaal domein: Algemene voorzieningen

Voor de overschrijding van de kosten van groot onderhoud van enkele gebouwen (nadeel € 140.700) geldt hier als oorzaak. Omdat hier een onttrekking van het onderhoudsfonds gebouwen tegenover staat (overige inkomsten en uitgave, bij *Dekkingsmiddelen*), is hier geen sprake van een ongeautoriseerde begrotingsoverschrijding.

Sociaal domein: Jeugdhulp

Zoals ook al is aangegeven bij punt 3.3.3, Toelichting op de programmarekening, zijn onder meer enkele specifieke kostensoorten die via de centrumgemeente Leeuwarden worden afgerekend (zoals kosten gecertificeerde instellingen, crisishulp, jeugdhulp hoogspecialistisch) hoger dan begroot. Omdat dit kosten zijn die passen binnen het bestaande beleid, maar niet tijdig konden worden gesignaleerd, is hier geen sprake van een ongeautoriseerde begrotingsoverschrijding.

Fysieke leefomgeving: Infrastructuur

Zoals blijkt uit de toelichting op de programmarekening, is er onder meer sprake van een kostenoverschrijding in verband met een subsidie aan Stichting 't Leye Gat. Omdat hier direct gerelateerde opbrengsten tegenover staan (ontvangen huren bij *Dekkingsmiddelen*), is hier geen sprake van een ongeautoriseerde begrotingsoverschrijding.

Fysieke leefomgeving: Openbare ruimte

Deze overschrijding wordt voor onder meer € 70.900 veroorzaakt door toegerekende salariskosten. Omdat deze overschrijding pas blijkt bij het opstellen van de jaarrekening, is er voor dat gedeelte geen sprake van een ongeautoriseerde begrotingsoverschrijding. Wat resteert is een niet geautoriseerde begrotingsoverschrijding van € 8.164.

Toerisme en recreatie: Musea en culturele voorzieningen

De overschrijding bestaat uit kosten in verband met subsidie aan de Stichting Ameland Museum, verzekeringskosten en kosten groot onderhoud torens. Van deze kosten wordt € 52.600 gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten (rijksbijdrage kosten corona en onttrekking onderhoudsfonds gebouwen), resteert € 16.711 als niet geautoriseerde begrotingsoverschrijding.

Duurzame ontwikkeling: Duurzame energiebronnen

Hier is sprake van een nadeel, veroorzaakt door meer toegerekende eigen uren en meer bestede uren door externe deskundigen ten behoeve van de voorbereiding en uitvoering van diverse duurzaamheidsprojecten. Van een groot deel van deze kosten is het overigens de verwachting dat hier in latere jaren alsnog geheel of gedeeltelijk subsidie voor wordt ontvangen.

Resumerend is er sprake van niet geautoriseerde begrotingsoverschrijdingen van in totaal € 60.023.

In de jaarrekening 2021 is daarnaast voor de volgende investeringen sprake van niet geautoriseerde begrotingsoverschrijdingen:

Investeringsen	(Rest)krediet	Jaarrekening 2020	Verschil
Werktuigdrager knippen hagen	27.000	49.041	-22.041
Huisvesting, camerasysteem	36.325	40.671	-4.346
Totaal	63.325	89.712	-26.387

Ter toelichting hierop geldt het volgende.

Werktuigdrager knippen hagen

Deze overschrijding past in een systematiek van begroten en verantwoorden van materiaal/materieel. Jaarlijks worden voorgenomen (vervangings)investeringen beoordeeld op noodzaak en de mogelijkheid om zaken een jaartje door te schuiven. Bovendien is er sprake van geraamde investeringskosten, terwijl de werkelijkheid pas blijkt na aanbesteding. De praktijk laat vrijwel altijd zien dat sommige investeringen duurder en sommige goedkoper zijn dan begroot. Ook in 2021 blijken de aanschafkosten van andere aanschaffingen op het gebied van materiaal/materieel lager uit te komen dan begroot (Toyota HiLux, trilplaat/zuignap/hefunit).

Huisvesting camerasysteem

De keuze van de raad voor een aantal bijkomende opties van het systeem maakt dat er een kleine overschrijding is van het beschikbare krediet.

Met het vaststellen van de jaarrekening kan de raad achteraf besluiten de hiervoor genoemde overschrijdingen goed te keuren, waarmee alsnog aan het begrotingscriterium wordt voldaan. Gelet op aard en hoogte van de diverse overschrijdingen, lijkt dit een verdedigbaar besluit.

3. Jaarrekening

3.1 Balans

Activa

Activa	31-dec-20	31-dec-21
Vaste activa	37.499.540	40.378.001
Immateriële vaste activa	321.426	649.087
Vorbereidingskosten projecten	321.426	649.087
Materiele vaste activa	36.017.582	38.744.024
Met economische nut	22.765.978	25.457.890
Met economische nut; waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	3.972.302	4.312.503
Met maatschappelijk nut	9.279.301	8.973.631
Financiële vaste activa	1.160.532	984.890
Deelnemingen	378.540	578.507
Hypothecaire geldleningen	781.992	406.383
Viottende activa	10.000.926	7.438.204
Voorraden	2.872.309	1.191.433
Gronden in exploitatie	2.841.173	1.153.833
Overige	31.136	37.599
Uitzettingen korter dan een jaar	2.101.243	1.521.063
Openbare lichamen	1.545.769	1.153.823
Overige vorderingen	555.474	367.240
Overlopende activa	4.131.906	4.459.178
Nog te ontvangen van of vooruitbetaald aan overheidslichamen	143.362	246.484
Overige nog te ontvangen bedragen	3.965.151	4.192.393
Overige vooruitbetaalde bedragen	23.393	20.300
Liquide middelen	895.468	266.531
Bank Nederlandse Gemeenten	-80.804	-395.871
Liquide middelen SVn	0	430.000
Overige banksaldi	976.272	232.402
Totaal activa	47.500.466	47.816.205

Passiva

Passiva	31-dec-20	31-dec-21
Vaste passiva	38.326.485	43.950.266
Eigen vermogen	19.358.959	20.668.498
Algemene reserve	4.166.496	2.500.000
Rekeningsaldo (te bestemmen)	1.055.722	2.199.504
Bestemmingsreserves	14.136.741	15.968.994
Voorzieningen	1.767.726	1.459.435
Vaste schulden	17.199.800	21.822.333
Langlopende leningen	17.199.800	21.822.333
Vlottende passiva	9.173.981	3.865.939
Schulden korter dan een jaar	7.893.849	2.435.319
Kasgeldleningen	6.000.000	0
Overige schulden	1.893.849	2.435.319
Overige overlopende passiva	1.280.132	1.430.620
Nog te betalen aan of vooruit ontvangen van overheidslichamen	1.122.084	963.687
Overige vooruit ontvangen	1.865	1.865
Overige nog te betalen	156.183	465.068
Totaal passiva	47.500.466	47.816.205

Voor een toelichting op de balans wordt verwezen naar paragraaf 3.3.2.

3.2. Overzicht van baten en lasten 2021

Totaal programma's			
Programma	Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
1 Bestuur			
Lasten	1.444.930	1.453.845	1.401.923
Baten	59.600	145.400	239.597
Saldo	-1.385.330	-1.308.445	-1.162.326
2 Sociaal domein			
Lasten	3.514.523	3.732.300	3.936.903
Baten	254.100	287.888	633.433
Saldo	-3.260.423	-3.444.412	-3.303.470
3 Onderwijs			
Lasten	3.557.806	3.591.574	3.946.235
Baten	3.034.970	3.068.257	3.483.166
Saldo	-522.836	-523.317	-463.069
4 Fysieke leefomgeving			
Lasten	8.035.709	8.125.544	9.624.985
Baten	298.900	277.100	2.175.869
Saldo	-7.736.809	-7.848.444	-7.449.117
5 Toerisme en recreatie			
Lasten	791.862	843.663	785.334
Baten	12.000	12.000	7.713
Saldo	-779.862	-831.663	-777.621
6 Duurzame ontwikkeling			
Lasten	438.290	438.290	532.080
Baten	5.000	5.000	160.311
Saldo	-433.290	-433.290	-371.769
7 Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland			
Lasten	1.961.989	2.131.163	1.996.106
Baten	1.716.122	2.024.796	2.141.453
Saldo	-245.867	-106.367	145.347
Subtotaal programma's 1 tot en met 7	-14.364.416	-14.495.937	-13.382.025

	Begroting 2021	Begroting na wijziging	Jaarrekening 2021
Overhead			
Lasten	3.773.112	3.973.136	3.743.186
Baten	9.300	9.300	20.762
Saldo	-3.763.812	-3.963.836	-3.722.424
Subtotaal overhead	-3.763.812	-3.963.836	-3.722.424
Dekkingsmiddelen			
Lasten	214.188	-19.839	-79.508
Baten	16.942.707	17.692.744	18.266.291
Saldo	16.728.519	17.712.583	18.345.798
Subtotaal dekkingsmiddelen	16.728.519	17.712.583	18.345.798
Resultaat voor bestemming	-1.399.709	-747.190	1.241.349
Stortingen in reserves -/-	750.500	910.035	2.671.181
Onttrekkingen aan reserves +/-	2.274.560	2.025.986	3.629.336
Resultaat na bestemming	124.351	368.761	2.199.504

3.3. Toelichtingen balans en programmarekening

3.3.1 Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Presentatie

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

Balans

Algemeen

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

Vaste activa

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

Vorraden en onderhanden werk

- Bouwgronden in exploitatie worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, vermeerderd met toe te rekenen kosten en verminderd met opbrengsten wegens verkopen. Voor verliesgevende grondexploitaties is in 2021 het voorziene verlies in mindering gebracht op de in de balans opgenomen voorraadwaarde.
- De overige voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs.

Overlopende activa

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

Algemene reserve

- De Algemene reserve wordt aangemerkt als vrij besteedbaar, maar wordt beschouwd als 'buffer' voor grote financiële tegenvallers. Op grond van de vastgestelde Nota reserves en voorzieningen 2021 bedraagt de hoogte van deze reserve € 2,5 miljoen.

Bestemmingsreserves

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

Voorzieningen

- De voorziening Onderhoud diversen riolering is bedoeld voor zowel dagelijkse als bijzondere onderhoudswerkzaamheden. Aan dit fonds wordt jaarlijks een vast bedrag gedoteerd; er ligt geen onderhoudsplan aan ten grondslag. De werkelijke kosten in het boekjaar komen ten laste van deze voorziening.
- De Egalisatievoorziening riolering is bedoeld om jaarlijkse baten uit rioolheffingen en lasten van riolering te egaliseren.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

Exploitatierekening

Algemeen

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

Afschrijvingen

- Activa worden lineair afgeschreven, in een aantal jaren overeenkomend met de economische levensduur, dan wel gebruiksduur van het actief.
- Afschrijving vindt voor het eerst plaats in het jaar van aanschaf c.q. realisatie van een actief. Voor de afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar de tabel op de volgende pagina.

Rentekosten

- De werkelijke rentekosten zijn opgenomen onder activiteitennummer 600.599, onder het taakveld Treasury; de verdeling over de diverse programma's (*activiteiten*) vindt plaats op basis van een gecalculeerd rente(omslag)percentage van 1,5%.
- Over de fondsen van het onderdeel Woningbedrijf (Algemene bedrijfsreserve) wordt een rentevergoeding berekend van 1%; deze vergoeding komt ten gunste van de exploitatie van het Woningbedrijf.

Rentebaten

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

Afschrijvingstermijnen gemeente Ameland

Soort actief	Termijn in jaren	Eventuele restwaarde
Gebouwen		
Woningen	50	36.000
Vuurtoren	50	
Gebouwen traditioneel gebouwd	40	
Gebouwen niet-traditioneel gebouwd	20-25	
Installaties en apparatuur		
Afhankelijk van levensduur	8 - 20	
Automatiseringsapparatuur	4	
Bekabeling e.d.	10	
Inrichting		
Meubilair	15	
Keukeninrichting	10	
Vloerbedekking	10	
Materiaal / Materieel		
Investerings < € 100.000	5 - 15	
Investerings ≥ € 100.000	5 - 15	10%
Weg- en waterbouwkundige werken		
Rioolstelsel	50	
Tuinaanleg, sportvelden, enz.	25	
Kunstwerken	25	
Wegen, fietspaden e.d. (eerste aanleg)	25	
Betonnen wegen, fietspaden e.d. (idem)	30	
reconstructies wegen, fietspaden e.d.	20	
Plankosten	planperiode	

3.3.2 Toelichting balans

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De onderstaande tabel geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa:

Immateriële vaste activa	Boekwaarde 1 januari	Investerings/ desinvest.	Boekwaarde 31 december
Vorbereiding De Stelp	286.071	339.721	625.793
Fase 2 Project Woningbouw	35.355	-35.355	0
Vorbereidingskosten woonstudio's / flexwoningen	0	23.294	23.294
	321.426	327.660	649.087

Ultimo 2021 bedraagt de boekwaarde van de immateriële activa € 649.087.

- De voorbereidingskosten voor Fase 2 van het Project Woningbouw zijn overgeboekt naar materiële vaste activa, omdat in 2021 is gestart met de bouw van deze woningen.
- In 2021 zijn voorbereidingskosten gemaakt voor de plannen van De Stelp en woonstudio's / flexwoningen.

Voor de hier genoemde posten zijn kredieten beschikbaar gesteld van respectievelijk € 1.155.000 en € 50.000. Bij de uitvoering van deze projecten worden de kosten onderdeel van de investering en vervolgens geactiveerd (rendabel deel investering), dan wel als eenmalige kosten (onrendabel deel) ten laste van de exploitatie gebracht in het jaar van realisatie. Wanneer vast staat dat een project niet wordt uitgevoerd, worden de kosten eveneens ten laste van de exploitatie gebracht in het betreffende jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn onderverdeeld in drie verschillende categorieën:

- Investerings met economisch nut;
- Investerings met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven;
- Investerings met een maatschappelijk nut.

De onderstaande tabel geeft het overzicht van de materiële vaste activa:

Materiële vaste activa	2020	2021
Met economisch nut	22.765.978	25.457.890
Met economisch nut; waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	3.972.302	4.312.503
Met maatschappelijk nut	9.279.301	8.973.632
	36.017.582	38.744.024

Hierna zijn de verschillende categorieën nader gespecificeerd.

Investerings met economisch nut

De specificatie en het verloop van de investeringen met economisch nut is als volgt:

Materiële vaste activa met economisch nut	Boekwaarde 1 januari	Investerings/ desinvest.	Afschrijvingen	Boekwaarde 31 december
Gronden en terreinen	2.493.222	17.014	0	2.510.236
(Bedrijfs-)gebouwen	7.269.371	-816.384	-318.439	6.134.548
Woonruimten	8.782.580	2.600.753	-75.140	11.308.193
Grond-, weg en waterbouw	1.860.690	1.445.776	-120.175	3.186.291
Materieel/materiaal	899.229	91.634	-194.354	796.509
Machines, apparaten en installaties	856.572	168.793	-97.053	928.312
Overige materiele vaste activa	604.313	20.938	-31.455	593.796
Boekwaarde per 31 december	22.765.978	3.528.524	-836.616	25.457.889

De in het boekjaar gedane investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld. Een gedetailleerd overzicht van de activastaat is opgenomen in de bijlagen bij deze jaarrekening.

Investerings economisch nut	Krediet	Werkelijk t/m 2020	Werkelijk 2021	Werkelijk totaal
Gronden en terreinen	185.000	132.381	17.014	149.395
Bouwkosten fase 1 woningbouw	4.100.000	2.016.728	1.889.375	3.906.103
Idem, overdacht aan GWA			-3.906.103	-3.906.103
Bouwkosten fase 2 woningbouw	5.700.000	0	1.200.344	1.200.344
Woningbedrijf, huurwoningen 1e fase bouw	2.638.092	0	2.600.753	2.600.753
Herinrichting jachthaven	1.700.000	3.661	1.445.776	1.449.437
Trilplaat / zuignap / hefunit	60.000	0	7.929	7.929
Toyota Hi-Lux	45.000	0	34.664	34.664
Werktuigdrager knippen hagen	27.000	0	49.041	49.041
Inventaris sporthallen	105.000	0	91.848	91.848
Huisvesting, camerasysteem	36.325	0	40.671	40.671
Installaties gemeentehuis	570.000	4.375	36.274	40.649
Bureaustoelen gemeentehuis	22.000	0	20.938	20.938
			3.528.524	

- Gronden en terreinen betreft vervolgcosten na de aankoop van De Kronkel (sloop, terreinaanpassing).
- De eerst fase woningbouw is in 2021 afgerond. De totaal gemaakte kosten zijn administratief overgeboekt naar het Woningbedrijf, respectievelijk ten laste gebracht van de Reserve nieuwbouw GWA (onrendabel deel).

- De bouw van fase 2 woningbouw is gestart in 2021; in 2022 worden deze woningen opgeleverd.
- De herinrichting van de jachthaven heeft grotendeels plaatsgevonden in 2021; de afronding zal plaatsvinden in 2022.
- De investeringen in materiaal/materieel betreffen trilplaat, een bedrijfsauto en een werktuigdrager voor het knippen van hagen langs de openbare wegen.
- De overige investeringen betreft een camerasysteem voor de raadszaal en bureaustoelen. Met maatregelen om het gemeentehuis te verduurzamen, is een start gemaakt in 2021.

Investerings met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven

De specificatie en het verloop van de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven is als volgt:

Materiële vast activa met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	Boekwaarde 1 januari	Investerings/ desinvest.	Afschrijvingen	Boekwaarde 31 december
Grond-, weg en waterbouw	3.544.908	0	-174.169	3.370.739
Overige materiele vaste activa	427.394	640.376	-126.006	941.764
Boekwaarde per 31 december	3.972.302	640.376	-300.175	4.312.503

De in het boekjaar gedane investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld. Een gedetailleerd overzicht van de activastaat is opgenomen in de bijlagen bij deze jaarrekening.

Investerings economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	Krediet	Werkelijk t/m 2020	Werkelijk 2021	Werkelijk totaal
Ondergrondse containers vakantieonderkomens	1.037.830	192.306	617.678	809.984
Ondergrondse containers veerдам	0	0	22.698	22.698
			640.376	

- De geïnvesteerde bedragen hebben betrekking op de overname van ondergrondse containers van Omrin, respectievelijk van Klein Vaarwater. Van de laatste groep containers zijn 5 stuks geplaatst op de veerдам.

Investerings met een maatschappelijk nut

De specificatie en het verloop van de investeringen met maatschappelijk nut is als volgt:

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut	Boekwaarde 1 januari	Investerings/ desinvest.	Afschrijvingen	Boekwaarde 31 december
Grond-, weg en waterbouw	7.384.539	216.875	-439.680	7.161.734
Bijdrage activa van derden	1.618.347	0	-57.798	1.560.549
Overige materiele vaste activa	276.415	17.443	-42.509	251.349
Boekwaarde per 31 december	9.279.301	234.318	-539.987	8.973.632

De in het boekjaar gedane investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld. Een gedetailleerd overzicht van de activastaat is opgenomen in de bijlagen bij deze jaarrekening.

Investerings maatschappelijk nut	Krediet	Werkelijk t/m 2020	Werkelijk 2021	Werkelijk totaal
Fietspad Hagedoornveld	432.500	403.052	9.170	412.222
Fietspad Noordwal	165.000	0	200.000	200.000
Parkeerterrein Westerlaan Hollum	150.000	0	7.705	7.705
Ondergrondse container strandovergang Hollum	0	0	4.027	4.027
Electrische rolstoelen (2)	18.000	0	13.416	13.416
			234.318	

- In 2021 heeft afronding plaatsgevonden van het project fietspad Hagedoornveld.
- Het fietspad Noordwal is in 2021 vernieuwd, waarbij de uitvoering heeft plaatsgevonden in beton.
- Voor aanpassing van het parkeerterrein aan de Westerlaan in Hollum heeft bureau Clavis in 2021 ontwerp en bestek opgesteld.
- De (extra) geplaatste ondergrondse container bij strandovergang Hollum betreft een van Klein Vaarwater overgenomen ondergrondse container.
- Na de aanschaf van een eerste elektrische rolstoel in 2020, zijn in 2021 aanvullend twee elektrische rolstoelen aangeschaft, vooral bedoeld voor gebruik op de stranden.

Financiële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa:

Financiële vaste activa	Boekwaarde 1 januari	Investerings/ desinvest.	Boekwaarde 31 december
Deelneming(en)	378.540	199.967	578.507
Hypothecaire geldleningen	781.992	-375.610	406.382
Totaal	1.160.532	-175.643	984.889

- Deelnemingen betreffen aandelen in bijvoorbeeld Zonnepark Ameland BV, werkkapitaal Volkskredietbank, BNG, Afvalsturing Friesland en Fryslân Miljeu. In 2021 is voor een bedrag van € 200.000 aan preferente aandelen Stedin aangeschaft.
- De post Hypothecaire geldleningen betreft leningen aan personeel, waar op grond van de huidige regelgeving alleen nog op kan worden afgelost. In 2021 hebben relatief veel vervroegde aflossingen plaatsgevonden, vooral gebaseerd op gewijzigde fiscale regelgeving.

Vlottende activa

Vorraden

Het onderstaande overzicht geeft de voorraden weer per balansdatum.

Vorraden en onderhanden werk	2020	2021
Bouwgronden in exploitatie	2.841.173	1.153.833
Vorraad brandstof vliegveld	28.891	36.362
Wagenborg kaarten voor overtochten	2.244	1.237
Boekwaarde per 31 december	2.872.308	1.191.433

De onderstaande tabel geeft de specificatie en het verloop van de bouwgronden in exploitatie weer. Voor een inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar paragraaf 2.2.4: *Grondbeleid*.

Bouwgronden in exploitatie	Boekwaarde 1 januari	Kosten en aankopen	Opbrengsten en verkopen	Boekwaarde 31 december
Abehiem, Ballum	5.740	42.660	-48.400	0
Binnendieken, Nes	71.152	1.922	0	73.074
Foppedunenweg, Buren	183.579	74.851	-258.430	0
Kwekerij, Nes	101.047	-39.258	-45.800	15.989
Miedenweg, Nes	738.373	-202.143	-498.390	37.840
Paasduinweg, Buren	470.289	-207.832	0	262.457
Smitteweg, Ballum	401.297	187.663	-428.790	160.170
Trapweg, Hollum	685.322	-81.020	0	604.302
Tussendijken en Blieneweg, Hollum	184.373	-66.373	-118.000	0
Totaal	2.841.172	-289.530	-1.397.810	1.153.833

De kosten en aankopen bestaan uit kosten bouwrijp maken en dergelijke, rentetoerekening, verwerking van de voorziene bedragen voor toekomstige verliezen en verwerking van in 2021 gerealiseerde winsten of verliezen. De verkopen betreffen verkoop aan derden, dan wel overdracht aan het Woningbedrijf in verband met de bouw van sociale huurwoningen.

Uitzettingen met een looptijd korter dan een jaar

Het onderstaande overzicht geeft de specificatie van de uitzettingen met een looptijd korter dan een jaar weer.

Uitzettingen met looptijd korter dan een jaar	2020	2021
Vorderingen op openbare lichamen	1.545.769	1.153.823
Overige vorderingen	591.160	407.550
Voorziening oninbaarheid overige vorderingen	-35.686	-40.310
Boekwaarde per 31 december	2.101.243	1.521.063

- De vorderingen op openbare lichamen betreft volledig de nog te ontvangen compensabele btw over 2021.

- De overige vorderingen betreffen openstaande debiteuren. Naar verwachtingen wordt het merendeel van deze vorderingen begin 2022 afgewikkeld.
- Ten opzichte van 2020 is de voorziening voor oninbaarheid iets verhoogd, in verband met een iets bijgesteld beeld van de openstaande vorderingen.

Overlopende activa

Het onderstaande overzicht geeft de overlopende activa weer.

Overlopende activa	2020	2021
Nog te ontvangen van of vooruitbetaald aan overheidslichamen	143.362	246.484
Overige nog te ontvangen bedragen	3.965.151	4.192.393
Overige vooruitbetaalde bedragen	23.393	20.300
Boekwaarde per 31 december	4.131.905	4.459.178

De nog te ontvangen bedragen per 2021 zijn in onderstaande tabel gespecificeerd.

Specificatie overlopende activa	Overheids-lichaam	Overige	Totaal
Toeristen- en forensenbelasting		3.780.760	3.780.760
Onroerende zaakbelasting		168.747	168.747
Afvalstoffenheffing		87.935	87.935
Rioolheffing		68.423	68.423
TOZO	181.381		181.381
Overige nog te ontvangen	65.103	106.828	171.931
Boekwaarde per 31 december	246.484	4.212.693	4.459.178

Liquide middelen

Het onderstaande overzicht geeft de liquide middelen weer per balansdatum.

Liquide middelen	2020	2021
Rabobank	973.131	229.395
Postbank	3.141	3.007
Bank Nederlandse Gemeente	-80.804	-395.871
Liquide middelen SVn	0	430.000
Boekwaarde per 31 december	895.468	266.531

Gemeente Ameland heeft in 2021 aan Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) een bedrag van € 430.000 beschikbaar gesteld voor het verstrekken van startersleningen.

Passiva

Vaste passiva

Reserves

Het onderstaande overzicht geeft de specificatie en het verloop van de reserves weer.

Reserves	Saldo 1 januari	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31 december
Algemene reserve	4.166.496	0	-1.666.496	2.500.000
ABR Woningbedrijf	728.476	37.792		766.268
Politieke ambtsdragers	1.889.620	-121.000	-182.385	1.586.235
Onderhoudsfonds wegen	144.329	353.525	-466.112	31.742
Onderhoudsfonds gebouwen	1.619.429	270.000	-253.120	1.636.309
Bestemmingsreserve OPO	341.156	16.465	0	357.621
Bestemmingsreserve BWS	954.337	51.723	0	1.006.060
Reserve nieuwbouw De Stelp	3.200.000	464.369	0	3.664.369
Reserve nieuwbouw GWA	1.400.000		-1.009.574	390.426
Reserve projecten	4.915.115	1.666.496	-51.650	6.529.961
Totaal	19.358.959	2.739.370	-3.629.337	18.468.994

- De reserves bestaan uit een algemene reserve en bestemmingsreserves.
- De Algemene reserve is op grond van de geactualiseerde Nota reserves en voorzieningen verlaagd naar €2.500.000; het vrijgefallen bedrag is toegevoegd aan de Reserve projecten.
- De bestemmingsreserves worden gevormd conform door de raad genomen besluiten, of op grond van geldende regelgeving. Ook de onttrekkingen aan reserves vinden plaats binnen deze context.
- Voor overige toelichting op reserves wordt verwezen naar paragraaf 3.3.1, *Grondslagen waardering en resultaatbepaling*.

Voorzieningen

Het onderstaande overzicht geeft de specificatie en het verloop van de voorzieningen weer.

Voorzieningen	Saldo 1 januari	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31 december
Voorziening onderhoud riolering	30.726	125.000	-67.973	87.753
Egalisatievoorziening riolering	1.183.682	188.000	0	1.371.682
Verliezen grondexploitaties	553.318	0	-553.318	0
Totaal	1.767.726	313.000	-621.291	1.459.435

- De voorziening 'Onderhoud diversen riolering' is bedoeld voor dagelijkse onderhoudswerkzaamheden.
- De voorziening 'Egalisatievoorziening Riolering' is bedoeld om jaarlijkse baten en lasten te egaliseren.
- Voor verliesgevende grondexploitaties was in 2020 een voorziening in de balans opgenomen. Omdat deze verliezen volgens de verslaggevingsvoorschriften in mindering gebracht moeten worden op de respectievelijke grondwaarden, is deze voorziening in 2021 komen te vervallen.

Vaste Schulden

Het onderstaande overzicht geeft de specificatie en het verloop van de vaste schulden weer.

Vaste schulden	Saldo 1 januari	Nieuwe leningen	Aflossingen	Saldo 31 december
Onderhandse leningen banken	17.199.800	6.000.000	-1.377.467	21.822.333
Totaal	17.199.800	6.000.000	-1.377.467	21.822.333

De oorspronkelijke hoofdsom van deze leningen bedraagt € 34.950.000.

De aflossingsverplichting voor 2022 van deze leningen is € 1.441.333.

Vlottende passiva

Schulden met looptijd korter dan een jaar

Het onderstaande overzicht geeft de schulden met een looptijd korter dan een jaar weer.

Schulden met een looptijd korter dan een jaar	2020	2021
Kasgeldleningen	6.000.000	0
Crediteuren	1.362.509	1.667.892
Belastingen en premies	531.341	767.427
Totaal	7.893.850	2.435.319

- Vooral door het aantrekken van een langlopende geldlening in 2021 van € 6 miljoen, is er per balansdatum geen sprake van kasgeldleningen.
- Het merendeel van de crediteuren, belastingschulden en te betalen premies wordt begin 2022 afgewikkeld.

Overlopende passiva

Het onderstaande overzicht geeft de overlopende passiva weer.

Overlopende passiva	2020	2021
Nog te betalen aan of vooruit ontvangen van openbare lichamen	1.122.084	963.687
Overige vooruit ontvangen	1.865	1.865
Overige nog te betalen	156.183	465.068
Totaal	1.280.131	1.430.620

- De overlopende passiva betreffen nog te besteden subsidies (veerdam en jachthaven), diverse verrekeningen TOZO met rijk en Bureau Zelfstandigen Friesland, nog te betalen rente, en enkele kleine vooruit ontvangen bedragen of nog te betalen bedragen. Afwikkeling vindt naar verwachting grotendeels plaats in 2022.

3.3.3 Toelichting programmarekening

De jaarrekening over 2021 sluit af met positief saldo van € 2.199.504 (2020 € 1.055.722).

In vergelijking met een begroot saldo van € 368.761 na de laatste begrotingswijziging van 2021, is er sprake van een voordelig verschil van € 1.803.664.

Saldo begroting en jaarrekening	
Begroting 2021	368.761
Jaarrekening 2021	2.199.504
Totaal	1.830.743

Dit voordelige verschil wordt veroorzaakt door de volgende incidentele, dan wel structurele verschillen tussen begroting en jaarrekening:

Oorzaken verschillen	
Incidentele verschillen	135.300
Combinatie structurele en incidentele verschillen	920.600
Structurele verschillen	498.300
Niet geanalyseerde verschillen	276.543
Totaal	1.830.743

Hierna worden per programma de grotere verschillen aangegeven die ten grondslag liggen aan dit voordelige resultaat. Bovendien wordt (waar mogelijk) aangegeven in hoeverre er sprake is van structurele, dan wel incidentele verschillen. Ook wordt een korte toelichting gegeven op de oorzaken van de verschillen.



Activiteitengroep Bestuur				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Vershil
Lasten	1.444.930	1.453.845	1.401.923	51.922
Baten	59.600	145.400	239.597	94.197
Saldo voor bestemming	-1.385.330	-1.308.445	-1.162.326	146.119

Het voordelige verschil van € 146.119 wordt onder meer door de volgende posten veroorzaakt:

Salariskosten raad en raadscommissies

Tengevolge van de afwezigheid van een der raadsleden in verband met ziekte, heeft gedurende het jaar vervanging plaatsgevonden. Het gevolg is een hoger bedrag aan betaalde raadsvergoedingen.

Nadeel -14.000
incidenteel

Salariskosten burgemeester

De burgemeester had gedurende een groot deel van het jaar (nog) recht op een vergoeding voor dubbele woonlasten (€ 1.300 per maand); deze vergoeding was niet begroot.

Nadeel -10.900
incidenteel

Afschrijvingen ambtswoning

In de begroting is uitgegaan van een grootschalige renovatie van de ambtswoning, voor een bedrag van € 575.000. Omdat deze renovatie in 2021 niet is uitgevoerd, wordt er niet afgeschreven op het begrote investeringsbedrag.

Voordeel 27.500
incidenteel

Externe deskundigen De Waddeneilanden

Ten laste van deze begrotingspost komen gezamenlijke kosten in verband met dienstverleningsovereenkomsten als inkoop, rampenbestrijding, maar ook andere gezamenlijke kosten voor externe deskundigen. Jaarlijks blijken deze kosten nogal te fluctueren.

Voordeel 18.200
**incidenteel/
structureel**

Bijdrage GR De Waddeneilanden

Tengevolge van vooral een (voordelige) verrekening van compensabele BTW, blijkt de afrekening met GR de Waddeneilanden lager uit te komen dan begroot.

Voordeel 29.800
structureel

Bijdragen derden in gemaakte kosten

De hogere opbrengst is een gevolg van diensten die gemeente Ameland levert aan andere waddeneilanden of aan GR de Waddeneilanden als geheel. Op het gebied van ICT wordt al enige jaren structureel formatie ingezet en daarnaast worden diensten verricht op het gebied van onder meer juridische zaken en onderwijs.

Voordeel 30.100
**incidenteel/
structureel**

Salariskosten (inter)nationale samenwerking

Aanvankelijk werd er van uitgegaan dat het project "Coördinatie werelderfgoed" gedurende (nog) negen maanden zou lopen in het jaar 2021. Uiteindelijk is de betreffende medewerker het gehele jaar ingezet, met als gevolg een hogere toerekening van salariskosten.

Nadeel -31.000
incidenteel

Uitleen medewerker aan derden

Samenhangend met het vorige verschil, is er sprake van meeropbrengsten door de langere periode waarvoor de inzet heeft plaatsgevonden. Tevens zijn extra opbrengsten gerealiseerd voor deelname aan het Europees project "Prowad Link" (€ 27.100), die niet waren begroot.

Voordeel 62.700
incidenteel



Activiteitengroep Algemene voorzieningen				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Vershil
Lasten	1.441.568	1.542.755	1.601.136	-58.380
Baten	79.100	82.888	128.883	45.995
			,	
Saldo voor bestemming	-1.362.468	-1.459.867	-1.472.252	-12.385

Het nadelige verschil van € 12.385 wordt onder meer door de volgende posten veroorzaakt:

Toegerekende salariskosten buitendienst

Voordeel 21.000

Door iets minder toegerekende uren aan sportaccommodaties en sportvelden is er sprake van een voordelig verschil.

**incidenteel/
structureel**

Peuterspeelzaalwerk

Voordeel 43.100

Op basis van de vastgestelde subsidieregeling Peuteropvang Ameland wordt jaarlijks een bijdrage verstrekt aan Stichting SCW en Wantij. Gemeente Ameland ontvangt sinds enige jaren rijksmiddelen in het kader van onderwijsachterstandenbeleid. Omdat deze rijksmiddelen ingezet kunnen worden om een deel van de gemaakte kosten te dekken, is er sprake van een financieel voordeel.

**incidenteel/
structureel**

Kosten gebruiksgoederen buurtsportcoaches

Nadeel -17.100

De aanschaf van gebruiksgoederen voor de buurtsportcoaches is nooit begroot. Omdat er wel degelijk materialen noodzakelijk zijn, moet hiervoor in de volgende (meerjaren)begroting een budget voor worden opgenomen. Voor 2021 leidt dit uiteraard tot een nadelig verschil.

structureel

Bijdragen derden in kosten buurtsportcoaches

Voordeel 11.800

Onder meer door extra subsidieaanvragen bij de Krajicec Foundation is er sprake van een voordeel op deze post.

incidenteel

Onderhoudskosten accommodaties t.l.v. fonds

Nadeel -140.700

In 2021 heeft herstel van het dak van sporthal Hollum plaatsgevonden (€ 143.800), evenals schilderwerk en bestrating Wantij (€ 25.800). Ten opzichte van de jaarlijks gemiddeld begrote kosten voor deze werkzaamheden is hierdoor sprake van een overschrijding. Omdat hier een onttrekking aan het onderhoudsfonds tegenover staat (bate bij *Dekkingsmiddelen*), is het budgettaire effect op de exploitatie in 2021 nihil.

incidenteel

Inkomensoverdrachten Sociaal Domein Friesland

De begroting 2021 is verhoogd in verband met een verwachte fiscale nabetaling van BTW aan Sociaal Domein Friesland. Omdat deze BTW achteraf verrekenbaar blijkt (met het BTW-compensatiefonds), is er geen sprake van extra kosten.

Voordeel 15.500
incidenteel

Eenmalige lasten samenkracht en burgerparticipatie

De raming betreft kosten voor projecten "Jeugd aan Zet" en "Veilig op je fiets". Omdat deze kosten in 2021 nog niet zijn gemaakt, of elders in de exploitatie zijn verantwoord, is hier sprake van een eenmalig voordeel.

Voordeel 15.000
incidenteel

Subsidies Sociaal Cultureel Werk

Er is minder subsidie uitbetaald aan de Stichting SCW, omdat de Stichting daarmee volgens afspraak bijdraagt in de kosten van tijdelijke inhuur directeur. Hier staan hogere uitgaven tegenover voor deze tijdelijke inhuur (zie volgende punt).

Voordeel 33.000
incidenteel

Eenmalige lasten Sociaal Cultureel Werk

Zie voorgaande punt. De kosten van tijdelijke inhuur waarnemend directeur zijn overschreden, maar dit wordt gecompenseerd door een bijdrage van Stichting SCW.

Nadeel -28.000
incidenteel

Activiteitengroep Maatschappelijke ondersteuning				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Verschil
Lasten	1.051.982	1.058.782	944.699	114.083
Baten	15.000	15.000	24.282	9.282
Saldo voor bestemming	-1.036.982	-1.043.782	-920.417	123.365

Het voordelige verschil van € 123.365 wordt onder meer door de volgende posten veroorzaakt:

Wmo kosten woningaanpassingen

De kosten van woningaanpassingen kunnen jaarlijks nogal fluctueren, met als gevolg de nodige verschillen ten opzichte van de begroting.

Voordeel 17.800
incidenteel

Wmo kosten hulpmiddelen

De kosten voor hulpmiddelen blijken jaarlijks hoger uit te komen dan begroot. De begroting moet dan ook structureel worden verhoogd, of het beleid voor het verstrekken van hulpmiddelen dient aangepast te worden.

Nadeel -22.400
structureel

Wmo huishoudelijke hulp

Jaarlijks fluctueren deze kosten (uiteraard) enigszins, met als gevolg dit verschil.

Voordeel 10.200
incidenteel

Kosten begeleiding en dagbesteding

Een duidelijke oorzaak voor dit voordelige verschil is niet aan te geven.

Voordeel 11.900
**incidenteel/
structureel**

Kosten opvang en beschermd wonen

Afrekeningen over voorgaande jaren in het kader van onder meer beschermd wonen, maatschappelijke opvang en vrouwenopvang via centrumgemeente Leeuwarden leiden in 2021 tot een bate van zo'n € 20.600, waar kosten van € 30.000 waren geraamd.

Voordeel 50.600
incidenteel

Activiteitengroep Jeugdhulp				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Vershil
Lasten	426.497	501.497	504.011	-2.514
Baten	0	0	0	0
Saldo voor bestemming	-426.497	-501.497	-504.011	-2.514

Het nadelige verschil van € 2.514 wordt onder meer door de volgende posten veroorzaakt:

Toegerekende salariskosten binnendienst

Door iets minder toegerekende uren is er sprake van een voordelig verschil.

Voordeel 12.800
incidenteel/
structureel

Individuele voorzieningen jeugd overig

Deze post betreft kosten die worden afgerekend via de centrumgemeente Leeuwarden, zoals kosten gecertificeerde instellingen, crisishulp en jeugdhulp hoogspecialistisch. Deze kosten fluctueren jaarlijks nogal, samenhangend met afrekenmomenten van Leeuwarden. Dit jaar zijn de kosten € 63.800, terwijl dit bedrag in 2020 bijvoorbeeld € 97.200 bedroeg.

Nadeel -13.800
incidenteel

Activiteitengroep Participatie				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Vershil
Lasten	594.476	629.267	887.058	-257.791
Baten	160.000	190.000	480.268	290.268
Saldo voor bestemming	-434.476	-439.267	-406.790	32.476

Het voordelige verschil van € 32.476 wordt onder meer door de volgende posten veroorzaakt:

Sociale uitkeringen

In het algemeen worden deze kosten te voorzichtig begroot, waardoor er jaarlijks sprake is van meevallers. In 2021 is overigens de daling van het aantal uitkeringsgerechtigden mede de oorzaak van van dit verschil.

Voordeel 16.400
structureel

Sociale uitkeringen in kader BZ regeling

Baten en lasten in het kader van deze regeling worden niet begroot, vanwege de geringe omvang en het sterk fluctuerende karakter. De kosten van € 10.400 waren dan ook niet geraamd, maar ook bijvoorbeeld rentebaten op deze zelfde activiteit (€ 5.700) waren niet begroot.

Nadeel -10.400
incidenteel

Uitvoering TOZO regeling

De rijksregeling TOZO (Tijdelijke ondersteuning zelfstandige ondernemers) is uitgevoerd door Bureau Zelfstandigen Friesland. De van het rijk ontvangen voorschotten zijn door gemeente Ameland doorbetaald aan dit bureau; in 2021 gaat het om z'n € 285.000 (2020: € 1,25 miljoen). Hiervan bestaat ongeveer € 9.300 uit kosten van BZF, het resterende bedrag is besteed aan verstrekte uitkeringen, leningen, terugontvangen aflossingen, rentebedragen en verrekeningen met het rijk. De financiële afwikkeling van deze regeling zal in de komende jaren plaatsvinden.

p.m.

Kosten reïntegratieprojecten

Dit betreft de kosten van loonwaardebepaling, jobcoaching en dergelijke. Gelet op het jaarlijkse kostenniveau, geldt dat de begrotingspost te hoog is opgenomen.

Voordeel 10.100
structureel



Activiteitengroep Openbaar primair en voortgezet onderwijs				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Vershil
Lasten	3.053.263	3.077.451	3.473.944	-396.493
Baten	2.975.370	3.011.657	3.419.821	408.164
Saldo voor bestemming	-77.893	-65.794	-54.123	11.671

Dit betreft de exploitatie van openbaar primair onderwijs en voortgezet onderwijs. Tegenover de extra lasten staan ook extra baten (rijksbijdragen). Verder gelden hier geen bijzonderheden.

Activiteitengroep Lokaal onderwijsbeleid				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Vershil
Lasten	504.542	514.122	472.291	41.831
Baten	59.600	56.600	63.345	6.745
Saldo voor bestemming	-444.942	-457.522	-408.946	48.576

Het voordelige verschil van € 48.576 wordt onder meer door de volgende posten veroorzaakt:

Toegerekende salariskosten binnendienst

Door minder toegerekende uren is er sprake van een voordelig verschil.

Voordeel 21.800
**incidenteel/
structureel**

Kosten houtsnippers BWS

Waar vorig jaar sprake was van een forse overschrijding van deze kosten, is er in 2021 sprake van een groot voordeel (begroot € 21.000, werkelijk € 2.700). Na oplevering van de snipperloods in 2020 is de hele voorraad stamhout versnipperd. In 2021 is deze voorraad min of meer opgebruikt, met als gevolg nauwelijks aankoopkosten hout. In het volgende jaar (2022) zullen weer kosten moeten worden gemaakt voor de aankoop van hout.

Voordeel 18.300
incidenteel



Activiteitengroep Infrastructuur				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Vershil
Lasten	3.463.527	3.593.630	3.603.049	-9.419
Baten	86.000	88.100	96.769	8.669
Saldo voor bestemming	-3.377.527	-3.505.530	-3.506.280	-750

Het nadelige verschil van € 750 wordt onder meer door de volgende posten veroorzaakt:

Toegerekende salariskosten binnendienst

Door iets minder toegerekende uren is er sprake van een voordelig verschil.

Voordeel 10.100
**incidenteel/
structureel**

Huren openbare verlichting

Hoewel het 'Verlichtingsplan Ameland' is afgerond, is de maandelijks verschuldigde vergoeding aan Philips (Signify), voor beheer en onderhoud, nog nooit betaald.

Voordeel 11.900
incidenteel

Eenmalige lasten vliegveld

Voor het onderzoek naar een kwaliteitsimpuls voor het vliegveld is bij Kadernota 2021 een krediet beschikbaar gesteld van € 85.000, waarvan de helft voor 2021. De gemaakte kosten in 2021 voor dit onderzoek zijn ongeveer € 7.400, met als gevolg dit voordelig verschil.

Voordeel 35.100
incidenteel

Dagelijks onderhoud watergangen

De kosten voor slootmaaien en dergelijke blijken structureel hoger te zijn dan begroot. Voor volgende jaren moet de begrotingspost dan ook worden herzien.

Nadeel -14.000
structureel

Subsidie passantenhaven

Over de jaarlijkse subsidie aan Stichting 't Leye Gat, samenhangend met de jaarlijks te ontvangen huur, vinden gesprekken plaats met de Stichting. Over 2021 is dan ook geen huur ontvangen en geen subsidie betaald. Omdat om fiscaal-administratieve redenen alsnog huren en subsidies over de jaren 2018, 2019 en 2020 zijn verrekend (totaal € 102.930), is hier sprake van een groot nadeel. Een vergelijkbaar voordeel geldt voor ontvangen huren (bij *Dekkingsmiddelen*).

Nadeel -82.900
incidenteel

Dagelijks onderhoud passantenhaven	Voordeel	34.600
Als onderdeel van het project "Herinrichting passantenhaven" hebben extra baggerwerkzaamheden plaatsgevonden in 2021. Via de laatste begrotingswijziging over 2021 is hiervoor deze begrotingspost bijgesteld naar € 159.000. de werkelijke kosten in 2021 blijken toch weer lager te zijn uitgekomen.	incidenteel	
Afschrijvingen passantenhaven	Voordeel	85.000
Omdat het project "Herinrichting passantenhaven" in 2021 niet is afgerond, wordt er nog niet afgeschreven op dit werk. Dit heeft een eenmalig voordeel tot gevolg.	incidenteel	
Dagelijks onderhoud veerdam	Nadeel	-18.800
Naast onder meer bestratingswerk, zijn vooral de baggerkosten voor de locatie 'kop veerdam' (€ 14.000) de oorzaak van deze overschrijding.	incidenteel	
Eenmalige lasten exploitatie landerijen/gronden	Nadeel	-29.600
Dit betreft het eenmalige nadeel op de bouwkosten van de eerste fase woningbouw. Aanvankelijk werd dit tekort begroot op € 1,2 miljoen. Bij de Kadernota is dit bijgesteld naar € 980.000; uiteindelijk blijkt het nu iets hoger uit te komen, op € 1.009.600. Omdat dit bedrag ten laste wordt gebracht van de Reserve nieuwbouw GWA, is het effect op de exploitatie 2021 neutraal.	incidenteel	
Toevoeging egalisatievoorziening riolering	Nadeel	-20.000
Vooral door hogere opbrengsten rioolheffingen, is de toevoeging aan de egalisatievoorziening riolering (saldo baten en lasten) € 20.000 hoger dan begroot.	incidenteel	

Activiteitengroep Openbare ruimte				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Verschil
Lasten	1.497.728	1.339.328	1.418.692	-79.364
Baten	100	100	400	300
Saldo voor bestemming	-1.497.628	-1.339.228	-1.418.292	-79.064

Het nadelige verschil van € 79.064 wordt onder meer door de volgende posten veroorzaakt:

Toegerekende salariskosten binnendienst	Voordeel	16.300
Door iets minder toegerekende uren is er sprake van een voordelig verschil.	incidenteel/ structureel	
Toegerekende salariskosten buitendienst	Nadeel	-54.600
Door meer toegerekende uren, vooral aan Openbare ruimte en openluchtrecreatie, is er sprake van een nadelig verschil.	incidenteel/ structureel	

Afvoerkosten groen afval

Dit betreft de kosten van de afvoer van takken en snoeihout naar een loonbedrijf. De beleidslijn om deze afvalstroom te verminderen (tarief op milieustraat voor brengen van dit afval), blijkt nog niet succesvol, gelet op deze overschrijding.

Nadeel -28.400
incidenteel

Dagelijks onderhoud openbare ruimte

Gezien de bedragen in voorgaande jaren, lijkt er sprake te zijn van incidenteel hogere kosten dan begroot. Gelet echter op de jaarlijks terugkomende kosten van onkruidbestrijding met heet water (€ 12.900) en iepeninspectie en -bescherming (€ 20.100), vraagt deze begrotingspost een nadere beschouwing ten behoeve van de meerjarenbegroting.

Nadeel -19.200
incidenteel

Eenmalige lasten strandrecreatie

Dit betreft volledig de kosten in verband met het opruimen van mosdiertjes.

Nadeel -10.600
incidenteel

Activiteitengroep Natuur en milieu				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Verschil
Lasten	1.619.931	1.635.363	1.587.490	47.873
Baten	153.000	133.000	318.986	185.986
Saldo voor bestemming	-1.466.931	-1.502.363	-1.268.505	233.858

Het voordelige verschil van € 233.858 wordt onder meer door de volgende posten veroorzaakt:

Toegerekende salariskosten buitendienst

Door minder toegerekende uren, onder meer aan afvalinzameling, is er sprake van een voordelig verschil.

Voordeel 20.200
**incidenteel/
structureel**

Kosten afvalverwijdering algemeen

Ten gevolge van licht stijgende hoeveelheden afval en enige tariefontwikkeling bij de afvalverwerkers, is er sprake van stijgende kosten voor het afvoeren en en verwerken van de diverse afvalstromen.

Nadeel -18.700
structureel

Opbrengst dividenden

De ontvangen dividenden van Afvalsturing Friesland en Fryslan Milieu (over 2020) blijken veel hoger te zijn dan de begrote € 20.000. Onduidelijk is in hoeverre dit een structurele situatie is.

Voordeel 75.300
**incidenteel/
structureel**

Bijdragen derden in gemaakte kosten

Dit betreft hoofdzakelijk bijdragen van het Afvalfonds verpakkingen voor het nascheiden van diverse soorten afval. Omdat over zowel 2020 als 2021 is afgerekend, is sprake van een forse opbrengst. De begrote opbrengst in de meerjarenbegroting dient hiervoor overigens te worden aangepast (verhoogd).

Voordeel 102.400
**incidenteel/
structureel**

Opbrengst oud papier Voordeel 12.100
 Door een toename van hoeveelheden en stijgende prijzen voor oud papier, blijkt er sprake te zijn van een voordeel ten opzichte van de begrote post. Ook de kosten blijken overigens een kleine € 4.400 hoger dan begroot. **incidenteel/structureel**

Eenmalige lasten afvalinzameling bedrijven Nadeel -10.600
 Dit betreft de kosten voor het plaatsen van ondergrondse afvalcontainers op de veerdam, ter vervanging van een grote hoeveelheid rolcontainers. **incidenteel**

Externe deskundigen afvalinzameling bedrijven Voordeel 17.000
 Abusievelijk is hier een bedrag geraamd voor databeheer door Omrin. Een eenmalige afrekening over voorgaande jaren (€ 14.100) bleek al in 2020 te zijn verantwoord. **incidenteel**

Inkomensoverdracht Gemeenschappelijke regelingen Voordeel 17.000
 Deze post betreft de jaarlijkse bijdragen aan de FUMO. Vooral door een afrekening over 2020 (€ 12.500 retour ontvangen), is hier sprake van een voordelig verschil. **incidenteel**

Activiteitengroep Bouwen en Wonen				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Vershil
Lasten	642.854	762.854	2.249.595	-1.486.741
Baten	0	10.000	1.703.576	1.693.576
Saldo voor bestemming	-642.854	-752.854	-546.019	206.836

Het voordelige verschil van € 206.836 wordt onder meer door de volgende posten veroorzaakt:

Toegerekende salariskosten binnendienst Voordeel 19.700
 Door iets minder toegerekende uren is er sprake van een voordelig verschil. **incidenteel/structureel**

Grondexploitaties Voordeel 81.500
 De voorgeschreven administratieve verwerking van baten en lasten van grondexploitaties, leidt in 2021 tot een positief saldo op deze exploitaties. Dit bedrag is het totaal van gerealiseerde (en dus te verantwoorden) verliezen en winsten op de diverse exploitaties. Een uitgebreide inhoudelijke toelichting hierop is opgenomen in de *Paragraaf Grondbeleid*. **incidenteel**

Verkoop grond bedrijventerrein Nes Voordeel 12.400
 In 2021 bleek nog een restant (stuk) bedrijventerrein Nes te kunnen worden verkocht, hoewel deze grondexploitatie financieel en administratief al was afgesloten. **incidenteel**

Kosten welstandstoezicht

De kosten van welstandsadvies (Hûs en Hiem) blijken een stuk hoger dan begroot. Omdat hier tegenover ook hogere baten staan (bij *Dekkingsmiddelen*), is het effect op de exploitatie vrijwel nihil.

Nadeel -14.800
incidenteel

Externe deskundigen omgevingsvergunningen

Bij de kadernota 2021 is een bedrag van € 20.000 beschikbaar gesteld voor externe ondersteuning bij de nieuwe omgevingswet, in combinatie met diverse andere beleidsnota's. In 2021 hebben ten laste van dit budget geen bestedingen plaatsgevonden.

Voordeel 20.000
incidenteel

Externe deskundigen stads- en dorpsvernieuwing

Deze post betreft de niet begrote kosten van het opstellen van een kerkenvisie. Via een specifieke decentralisatie-uitkering van het rijk, is hiervoor overigens € 25.000 ontvangen.

Nadeel -24.700
incidenteel

Subsidies stads- en dorpsvernieuwing

Het beschikbare budget voor 2021 van € 25.000 is voor een deel gebruikt.

Voordeel 13.700
incidenteel

Dagelijks onderhoud stads- en dorpsvernieuwing

Het plan voor de restauratie van de kerkhofmuurtjes in de drie dorpen is in 2021 niet uitgevoerd. Er is alleen een advies uitgebracht door 'Bureau Erfdiel' voor begraafplaatsmuur Nes, met als gevolg dat het beschikbaar gestelde krediet van € 100.000 vrijwel ongebruikt is gebleven.

Voordeel 97.700
incidenteel

Activiteitengroep Openbare orde en veiligheid				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Vershil
Lasten	811.669	796.469	766.159	30.309
Baten	59.800	48.000	56.138	8.138
Saldo voor bestemming	-751.869	-748.469	-710.021	38.447

Het voordelige verschil van € 38.447 wordt onder meer door de volgende post veroorzaakt:

Onderhoudskosten ten laste van fonds

De begrote kosten voor het zogenaamde groot onderhoud zijn een jaarlijks gemiddelde op basis van het meerjarenonderhoudsplan; de werkelijke kosten zullen jaarlijks schommelen. In 2021 bleken geen kosten gemaakt te hoeven worden voor groot (planmatig) onderhoud aan de brandweerkazerne. Omdat hiermee ook geen onttrekking hoeft plaats te vinden aan het onderhoudsfonds, is het effect op de exploitatie neutraal.

Voordeel 18.000
incidenteel



Activiteitengroep Promotionele activiteiten				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Vershil
Lasten	357.434	377.434	246.219	131.215
Baten	12.000	12.000	2.388	-9.612
Saldo voor bestemming	-345.434	-365.434	-243.831	121.603

Het voordelige verschil van € 121.603 wordt onder meer door de volgende posten veroorzaakt:

Toegerekende salariskosten binnendienst

Door vooral minder toegerekende uren aan de activiteit Toerisme (vacature), is er sprake van een voordelig verschil.

Voordeel 20.700

**incidenteel/
structureel**

Externe deskundigen toerisme

Bij de Kadernota 2021 is een aanvullend krediet van € 20.000 beschikbaar gesteld voor een op te stellen toeristisch beleid. In 2021 hebben geen bestedingen plaatsgevonden ten laste van deze post.

Voordeel 33.700

incidenteel

Bijdrage aan projectbureau Waddeneilanden

Evenals vorig jaar, bleek deze bijdrage niet noodzakelijk, blijkbaar omdat de provincie hiervoor voldoende middelen beschikbaar heeft.

Voordeel 14.500

incidenteel

Subsidies

In het kader van projecten platteland vernieuwing was het budget € 45.000; de werkelijk verstrekte subsidies bedragen € 30.800. Voor subsidies aan jeugdgroepen (lager tarief toeristenbelasting) was een budget opgenomen van € 50.000. Mede als gevolg van corona, bedragen de werkelijke bijdragen in 2021 ongeveer € 9.900.

Voordeel 54.300

**incidenteel/
structureel**

Activiteitengroep Sport				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Vershil
Lasten	14.000	9.000	7.250	1.750
Baten	0	0	0	0
Saldo voor bestemming	-14.000	-9.000	-7.250	1.750

Deze activiteitengroep betreft de subsidiëring van sportevenementen, als Summer beach volleybal, Rondje Ameland en dergelijke. Er gelden geen bijzonderheden.

Activiteitengroep Musea en culturele voorzieningen				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Vershil
Lasten	420.428	457.229	531.865	-74.636
Baten	0	0	5.325	5.325
Saldo voor bestemming	-420.428	-457.229	-526.540	-69.311

Het nadelige verschil van € 69.311 wordt onder meer door de volgende posten veroorzaakt:

Subsidie musea

De overschrijding wordt veroorzaakt door een eenmalige subsidie voor molen Nes (€ 15.250), ten gevolge van een uitbetaalde compensatie corona 2021 (€ 30.000) en na verrekening van (nog) door de gemeente in 2021 betaalde belastingen en verzekeringen die voor rekening van de STAM dienen te komen (ontvangst € 13.600).

Nadeel -31.600
incidenteel

Verzekeringen musea

De overschrijding wordt veroorzaakt door in 2021 betaalde premies die voor rekening van de STAM horen te komen. Hiervoor heeft in 2021 verrekening plaatsgevonden (zie voorgaande punt).

Nadeel -14.900
incidenteel

Onderhoudskosten torens

In 2021 hebben de afrekeningen plaatsgevonden van de restauratie van de kerktorens Hollum en Ballum (€ 8.400). Daarnaast is ongeveer € 17.900 uitgegeven aan niet begrote kosten voor de uurwerken van de torens Hollum en Nes.

Nadeel -22.600
incidenteel



Activiteitengroep Duurzame energiebronnen				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Vershil
Lasten	293.670	293.670	458.629	-164.959
Baten	5.000	5.000	134.811	129.811
Saldo voor bestemming	-288.670	-288.670	-323.818	-35.148

Het nadelige verschil van € 35.148 wordt onder meer door de volgende posten veroorzaakt:

Toegerekende salariskosten binnendienst

Door meer toegerekende uren aan de diverse activiteiten op het gebied van duurzaamheid, is er sprake van een nadelig verschil.

Nadeel -26.900
**incidenteel/
structureel**

Externe deskundigen

De diverse projecten onder de noemer duurzaamheid (als SAVE, IANOS, H2Watt en Green Hysland) vragen de nodige externe expertise. Een 'Visiedocument energietransitie' (€ 11.900), 'Verkenning WtV Ameland' (€ 24.600), 'Plan proeftuin aardgasvrije wijken' (€ 37.800) en het 'Waterstofproductiemodel' (€ 30.000) betekenen samen dat de begrote post aanzienlijk is overschreden. Omdat hiertegenover een fors bedrag aan bijdragen is ontvangen, zijn deze uitgaven alleszins verdedigbaar.

Nadeel -67.800
incidenteel

Verstrekke subsidies uit rijksbijdragen

De vier Dorpsbelangen, AEC en zangkoor Vocaal Ensemble Zo Wad hebben allen werkzaamheden verricht in het kader van de zogenaamde RRE-subsidie (uitvoering warmtescans). Hiervoor zijn de afgesproken vergoedingen uitbetaald (ongeveer €51.800 totaal). Daarnaast zijn bijvoorbeeld kosten gemaakt voor verstrekke lampen. Omdat deze uitgaven niet zijn begroot, is er sprake van een overschrijding op deze post.

Nadeel -71.400
incidenteel

Ontvangen subsidies EU en rijksbijdragen

Tegenover de kosten die worden gemaakt in het kader van de diverse projecten staan bijdragen van het rijk of de Europese Unie. Zoveel als mogelijk is, worden deze subsidies 'gerelateerd aan' de gemaakte kosten.

Voordeel 129.800
incidenteel

Activiteitengroep Ondernemerschap, kennis en innovatie				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Vershil
Lasten	144.620	144.620	73.451	71.169
Baten	0	0	25.500	25.500
Saldo voor bestemming	-144.620	-144.620	-47.951	96.669

Het voordelige verschil van € 96.669 wordt onder meer door de volgende posten veroorzaakt:

Toegerekende salariskosten binnendienst

Door minder toegerekende uren aan de activiteit Economische ontwikkeling (vacature) en de in 2021 beëindigde personele inzet voor de Waddencampus, is er sprake van een voordelig verschil.

Voordeel 65.800
**incidenteel/
structureel**

Subsidie Waddencampus

Het college heeft in 2021 besloten een subsidie beschikbaar te stellen aan de Waddencampus ten behoeve van een projectleider, een projectmedewerker en extra personele inzet in het kader van het project Waddencampus 2.0. De dekking hiervoor is aanwezig in de gemeentelijke begroting, omdat de eigen personele inzet is beëindigd en omdat enkele bijkomende geraamde kosten komen te vervallen (zie volgende punt).

Nadeel -70.300
incidenteel

Externe deskundigen en voorlichting Waddencampus

Deze kosten zijn in 2021 komen te vervallen; zie vorige punt.

Voordeel 70.800
incidenteel

Overige baten Waddencampus

Dit betreft een ontvangen subsidiebijdrage over voorgaande jaren, die als eenmalige bate in 2021 naar voren komt.

Voordeel 25.500
incidenteel



Activiteitengroep Gemeentelijk Woningbedrijf Ameland				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Vershil
Lasten	1.961.989	2.131.163	1.996.106	135.057
Baten	1.716.122	2.024.796	2.141.453	116.657
Saldo voor bestemming	-245.867	-106.367	145.347	251.713

Het voordelige verschil van € 251.713 wordt onder meer door de volgende posten veroorzaakt:

Toegerekende salariskosten binnendienst

Door meer toegerekende uren aan GWA, is er sprake van een nadelig verschil.

Nadeel -30.300
**incidenteel/
structureel**

Toegerekende salariskosten buitendienst

Door minder toegerekende uren is er sprake van een voordelig verschil.

Voordeel 14.100
**incidenteel/
structureel**

Onderhoud, vervanging badkamers, keukens, etc.

Omdat de posten onderhoud (dagelijks en planmatig) en de vervanging van badkamers, keukens, etc. voor gemiddelde jaarbedragen in de begroting zijn opgenomen, zal er altijd een verschil zijn met de werkelijke kosten in enig jaar. In 2021 is dit een voordelig verschil.

Voordeel 79.000
incidenteel

Vergoeding servicekosten

Onder meer door een afrekening over 2020 is er sprake van een nadelig verschil.

Nadeel -11.100
incidenteel

Externe deskundigen

In de begroting was rekening gehouden met een structureel kostenniveau van zo'n € 35.000, aangevuld met € 20.000 extra voor het nieuw op te stellen Strategisch Voorraadbeleid. Deze raming blijkt te hoog te zijn ingeschat.

Voordeel 37.700
**incidenteel/
structureel**

Eenmalige lasten

Deze post betreft diverse verschillen in verband met uitgevoerde kwaliteitsmaatregelen, het afboeken van onrendabele delen nieuwbouw eerste fase, kosten brandveiligheid aanleunwoningen (afrondding heeft plaatsgevonden in 2021) en de afboeking van de boekwaarde van twee verkochte huurwoningen.

Voordeel 49.600
incidenteel

Huren

De begrote huren waren nog gebaseerd op het niveau vóór de nieuwbouwplannen, terwijl in 2021 al verhuuropbrengsten zijn gerealiseerd in verband met nieuw gebouwde huurwoningen.

Voordeel 123.400
structureel



Overhead				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Vershil
Lasten	3.773.112	3.973.136	3.743.186	229.950
Baten	9.300	9.300	20.762	11.462
Saldo voor bestemming	-3.763.812	-3.963.836	-3.722.424	241.412

Het voordelige verschil van € 241.412 wordt onder meer door de volgende posten veroorzaakt:

Toegerekende salariskosten binnendienst

Er zijn in 2021 meer uren toegeschreven aan Bestuursondersteuning dan begroot.

Nadeel -57.300

**incidenteel/
structureel**

Personeel van derden

Samenhangend met openstaande vacatures is het soms noodzakelijk om tijdelijk personeel in te huren. Op een begroting van ruim € 303.000 blijkt in 2021 enige overschrijding te hebben plaatsgevonden.

Nadeel -18.600

incidenteel

Reis- en verblijfkosten

Evenals in 2020 blijken er een groot voordeel op deze post. Zeer waarschijnlijk hangt dit samen met de sterk veranderde vergadertechniek (digitaal in plaats van op locaties), met als gevolg een mindere noodzaak voor dienstreizen.

Voordeel 22.100

**incidenteel/
structureel**

Externe deskundigen

Gelet op het uitgavenbeeld in de afgelopen jaren, geldt dat de oorspronkelijke begrotingspost al ruim was bepaald. Daarbij is als voorbereidingskrediet voor Flexwoningen bij de Kadernota 2021 nog eens een bedrag van € 50.000 beschikbaar gesteld. Omdat de werkelijk gemaakte kosten hiervoor in eerste instantie zijn opgenomen onder de immateriële activa (later te verrekenen met de bouwkosten), leidt een en ander tot een groot verschil. Ook op het gebied van personeelszaken is sprake van een voordeel. Een structurele verhoging van het budget met € 20.000 (bij de Kadernota 2021) lijkt achteraf overbodig, mede omdat door eigen personele inzet de begeleidingskosten van Centric voor de salarisadministratie in 2021 niet meer noodzakelijk zijn gebleken.

Voordeel 138.600

**incidenteel/
structureel**

Onderhoud softwarepakketten	Voordeel	12.000
Deze post vertoont al jaren een licht dalende trend, omdat vooral de grote softwarepakketten in Leeuwarden draaien; de daarmee samenhangende kosten worden begroot en verantwoord als 'Inkopen ICT'. Vanwege de inzet van specifieke, webbased applicaties maakt gemeente Ameland echter ook zelf de nodige kosten.	structureel	
Kosten vacatures	Voordeel	10.800
Deze post is structureel hoog opgenomen in de begroting. Slechts incidenteel is er sprake van hoge kosten in verband met vacatures.	structureel	
Bijscholing en cursussen	Voordeel	14.700
Jaarlijks fluctueren deze kosten enigszins, afhankelijk van specifieke cursussen en opleidingen die worden aangeboden en ook daadwerkelijk worden gevolgd.	incidenteel	
Onderhoud	Voordeel	32.500
De begrote kosten voor dagelijks en planmatig onderhoud zijn een gemiddelde, vanuit het meerjarenonderhoudsplan. De werkelijke kosten wijken logischerwijze altijd af. Omdat tegenover de gemaakte kosten voor groot (planmatig) onderhoud een onttrekking staat uit het onderhoudsfonds, is het effect van die verschillen op de exploitatie neutraal.	incidenteel/ structureel	
Afschrijvingen	Voordeel	34.900
In de afschrijvingen gemeentehuis was rekening gehouden met een investering in 2020 in klimaatbeheersingsmaatregelen (€ 500.000). Omdat die investering nog niet heeft plaatsgevonden, is er sprake van een lager bedrag aan afschrijvingen.	incidenteel	
Gas verbruik	Nadeel	-17.800
Mede door tariefontwikkelingen, is er in 2021 sprake van een nadelig verschil op deze post.	structureel	
Voorlichting en communicatie	Nadeel	-14.500
Het verschil is vooral veroorzaakt door de extra kosten in verband met corona (€ 10.200). Het gaat hier om communicatie over vaccinatie, vervoerskosten, hapje en drankje vrijwilligers, mondkapjes, etc.	incidenteel	



Activiteitengroep Algemene uitkering				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Verschil
Lasten	0	0	0	0
Baten	7.812.848	8.294.210	8.224.659	-69.551
Saldo voor bestemming	7.812.848	8.294.210	8.224.659	-69.551

Het nadelige verschil van € 69.551 wordt vooral veroorzaakt door afrekeningen over voorgaande jaren (- € 37.200). Tevens lijkt de begrote post voor 2021 iets te hoog ingeschat.

Activiteitengroep Belastingen				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Verschil
Lasten	218.484	259.984	200.370	59.613
Baten	6.120.944	5.995.826	6.286.782	290.956
Saldo voor bestemming	5.902.460	5.735.843	6.086.412	350.569

Het voordelige verschil van € 350.569 wordt onder meer door de volgende posten veroorzaakt:

Toegerekende salariskosten binnendienst

Er zijn in 2021 minder uren besteed aan de heffing van gemeentelijke belastingen dan begroot.

Voordeel 44.000
**incidenteel/
structureel**

Toeristenbelasting

De opbrengst via het bootkaartje komt vrijwel overeen met de raming en voor de groep 'groepsverblijven' is sprake van sterk lager inkomsten dan begroot (minus € 179.100). Voor de overige groepen (hotels, vakantieonderkomens, etc.) is sprake van opbrengsten die gemiddeld 26% hoger zijn dan begroot.

Voordeel 235.600
structureel

Forensenbelasting

Vooral afrekeningen over voorgaande jaren, leiden tot deze meeropbrengsten ten opzichte van de begroting.

Voordeel 52.100
**incidenteel/
structureel**

Activiteitengroep Retributies				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Vershil
Lasten	20.000	20.000	11.341	8.659
Baten	2.364.279	2.387.101	2.645.349	258.248
Saldo voor bestemming	2.344.279	2.367.101	2.634.008	266.907

Het voordelige verschil van € 266.907 wordt onder meer door de volgende posten veroorzaakt:

Werken voor derden veerdam

Dit betreft een consignatievergoeding van Rijkswaterstaat die voorheen op een andere plek in de begroting werd verantwoord (kostenplaats Buitendienst).

Voordeel 11.300
structureel

Opbrengst rioolheffingen

De opbrengst blijkt zo'n 2% hoger uit te zijn gekomen dan begroot; waarschijnlijk heeft de toegenomen interne controle op aantallen objecten hierbij een positief effect.

Voordeel 13.000
structureel

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

De toename van het aantal toeristische overnachtingen heeft mede gevolg voor de aangeboden hoeveelheden afval, met als gevolg hogere opbrengsten.

Voordeel 43.800
structureel

Begraafplaatsrechten

Evenals voorgaande jaren is er sprake van een voordeel op deze begrotingspost. Enige bijstelling van de raming is voor volgende jaren wellicht mogelijk.

Voordeel 10.500
**incidenteel/
structureel**

Leges welstand

Deze hogere opbrengsten hangen samen met de hogere kosten voor deze adviezen, want de kosten worden doorbelast aan de aanvragers van vergunningen (zie activiteit *Bouwen en wonen*).

Voordeel 11.300
incidenteel

Leges omgevingsvergunningen

Deze opbrengsten worden altijd erg voorzichtig begroot. Enkele grote projecten kunnen soms van invloed zijn op deze opbrengsten en in 2021 was hiervan zeker sprake, onder meer met de eigen gemeentelijke woningbouwplannen fase 2 en de aanleg van spanningskabels tussen Holwerd en Ameland.

Voordeel 182.300
**incidenteel/
structureel**

Activiteitengroep Huren en pachten				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Vershil
Lasten	0	0	0	0
Baten	388.725	363.197	397.086	33.889
Saldo voor bestemming	388.725	363.197	397.086	33.889

Het voordelige verschil van € 33.889 wordt onder meer door de volgende posten veroorzaakt:

Huur passantenhaven

Voordeel 64.900
incidenteel

Over de jaarlijkse subsidie aan Stichting 't Leye Gat, samenhangend met de jaarlijks te ontvangen huur, vinden gesprekken plaats met de Stichting. Over 2021 is dan ook nog geen huur ontvangen en geen subsidie betaald. Omdat om fiscaal-administratieve redenen alsnog huren en subsidies over de jaren 2018, 2019 en 2020 zijn verrekend (totaal € 102.930), is hier sprake van een groot voordeel. Een vergelijkbaar nadeel geldt voor subsidies aan passantenhaven (bij activiteitengroep *Infrastructuur*).

Opbrengst verkoop grond

Nadeel -27.600
incidenteel

Een begrote verkoop van een perceeltje van bedrijventerrein Nes is verantwoord bij de activiteitengroep *Bouwen en wonen* (12.400) en een begrote verkoop van een strook grond aan de Binnendieken wordt pas in 2022 gerealiseerd (€ 29.500). Naast deze nadelige verschillen, is er in 2021 sprake van een niet begrote verkoopopbrengst van enkele strookjes snippergroen (€ 14.300).

Huren accommodaties sport

Nadeel -19.200
incidenteel

Evenals in het vorige jaar is de huuroopbrengst van sportaccommodaties (sporthallen) een stuk lager dan begroot; ongetwijfeld spelen de effecten van corona hierbij een rol.

Activiteitengroep Overige inkomsten en uitgaven				
	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijz.	Jaarrekening 2021	Vershil
Lasten	726.205	610.213	2.379.962	-1.769.749
Baten	2.530.471	2.678.396	4.341.750	1.663.354
Saldo voor bestemming	1.804.266	2.068.184	1.961.788	-106.395

Het nadelige verschil van € 106.395 wordt onder meer door de volgende posten veroorzaakt:

Boeterente hypotheken

In verband met fiscale actualiteiten is aan ambtenaren met een geldlening van gemeente Ameland de mogelijkheid geboden om tegen redelijke voorwaarden vervroegd af te lossen. Dit heeft tot de nodige aflossingen geleid, met als gevolg een niet begrote opbrengst voor boeterentes.

Voordeel 12.000
incidenteel

Rentekosten

In de begroting is uitgegaan van een per 1 juli 2021 aan te trekken geldlening van € 8,3 miljoen, met een rentepercentage van 1,5%. In werkelijkheid is per 25 oktober een lening aangetrokken van € 6 miljoen, tegen een rentepercentage van 0,678%. Het financieel voordeel hiervan is ongeveer € 55.500. Als compensatie zijn kasgeldleningen aangetrokken, waarvoor echter een rentevergoeding is ontvangen (namelijk negatieve rente) van in totaliteit € 30.100. Tenslotte heeft een administratieve foutcorrectie geleid tot een voordelig verschil van € 54.600.

Voordeel 140.200
structureel

Onvoorziene baten en lasten

Dit betreft vooral de niet begrote effecten van de werkkostenregeling (te betalen aan fiscus € 21.800), een bijdrage aan Limburg in verband met wateroverlast (nadeel € 5.000), nagekomen kosten in verband met reconstructie Nes (nadeel € 7.300), boekwinst op inruil auto's of machines (voordeel € 5.800) en het financieel effect van de herziening van de toe te passen BTW-systematiek voor het jaar 2021 (nadeel € 29.400).

Nadeel -58.100
structureel

Saldi van kostenplaatsen

Het verschil op 'saldi kostenplaatsen' is het effect van meer of minder doorberekende kosten dan begroot aan activiteiten zoals in de begroting benoemd. Doorbelaste kosten betreffen salariskosten, via een uurtarief, en kosten van materiaal/materieel. Door afwijkingen in allerlei kosten, en door meer en minder doorbelasting van uren ontstaan diverse verschillen. Per saldo is er in 2021 sprake van een nadeel op kostenplaatsen; op de totale begroting van gemeente Ameland is dit bedrag niet extreem hoog te noemen.

Nadeel -80.000
incidenteel

Mutatie reserves

Een begrote vrijval van de reserve politieke ambtsdragers bleek bij herziene calculatie lager uit te komen (nadeel € 57.000). Door meer kosten voor groot onderhoud aan gemeentelijke gebouwen is een hogere onttrekking aan het onderhoudsfonds gebouwen noodzakelijk (voordeel € 121.000). Een beter dan begroot exploitatieresultaat GWA, heeft als gevolg een hogere toevoeging aan de ABR Woningbedrijf (nadeel € 243.000). Tenslotte bleek het tekort op de eerste fase bouw huurwoningen GWA iets hoger uit te komen dan begroot, met als gevolg een hogere onttrekking aan de reserve nieuwbouw GWA (voordeel € 29.000).

Nadeel -157.800
incidenteel

Opbrengsten sociale werkvoorziening

Ten gevolge van de verhuizing van een medewerker uit een andere gemeente naar Ameland, heeft gemeente Ameland de rijksvergoeding die hiermee samenhangt ontvangen. Dit leidt tot een eenmalig voordeel (€ 19.000); vanaf volgend jaar is deze vergoeding onderdeel van de Algemene uitkering.

Voordeel 21.200
incidenteel

3.4. Overige toelichtingen

3.4.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Inzichten, van belang voor de financiële positie van de gemeente Ameland, dienen te worden verwerkt in de jaarrekening, ook als deze inzichten zijn verkregen na 31 december 2021. In deze paragraaf wordt invulling aan deze verplichting gegeven.

Effecten Coronavirus, opgevolgd door grondstoffencrisis

Het COVID-19 (Corona) virus heeft nauwelijks financiële gevolgen voor de jaarrekening 2021. Het vorige jaar 2020 was een jaar was van allerlei soorten lock-downs, met grote financiële impact op de bedrijfsvoering van heel veel ondernemingen en instellingen. Ook voor gemeente Ameland had dit gevolgen, onder meer via een forse daling van ontvangen toeristenbelasting. Door vooral compenserende maatregelen van de rijksoverheid, bleven de financiële gevolgen uiteindelijk redelijk beperkt.

Uit de financiële administratie over het jaar 2021 blijkt niet zoveel meer van een coronacrisis. Aantallen toeristen en daarmee opbrengsten toeristenbelasting zijn bijvoorbeeld hoger dan de jaren vóór corona, met als gevolg een fors hogere opbrengst dan begroot.

Inmiddels blijken wel andere ontwikkelingen effect te hebben op de gemeentelijke boekhouding. Was er al sprake van een toenemende schaarste in allerlei soorten materialen en grondstoffen, inmiddels blijkt de oorlog in Oekraïne dit effect nog enorm te versterken. Toekomstige investeringsprojecten zullen ongetwijfeld aanmerkelijk duurder blijken uit te komen dan eerder verwacht. Uiteindelijk zal in toekomstige begrotingen rekening moeten worden gehouden met deze ontwikkelingen.

Het beeld van jaarrekening 2021 wordt niet of nauwelijks beïnvloed door deze ontwikkelingen. De enige uitzondering hierop vormen de lopende grondexploitaties. Zoals al in de *paragraaf Grondbeleid* is aangegeven, zullen in de komende jaren de uit te voeren werkzaamheden als bouw- en woonrijpmaken duurder uitkomen dan tot nu toe gecalculeerd. Dat betekent dat bij de jaarrekening berekende, te realiseren winsten en verliezen uiteindelijk nadeliger zullen uitkomen. Omdat de hoogte van deze nadelige uitkomsten nog niet bekend is, is het niet mogelijk om hiervoor bij de jaarrekening aanpassingen door te voeren. Omdat voor alle grondexploitaties samen in de jaarrekening wordt uitgegaan van een nog te realiseren winst van € 465.000, is er bovendien enige financiële ruimte om toekomstige tegenvallers op te vangen.

3.4.2. Recapitulatie per taakveld

Recapitulatie per taakveld 2021			
	Lasten	Baten	Saldo
Hoofdstuk 0 Bestuur en ondersteuning			
Taakveld 0.1 Bestuur	1.268.927	239.527	1.029.401
Taakveld 0.2 Burgerzaken	120.775	53.146	67.630
Taakveld 0.4 Overhead	3.743.186	20.762	3.722.424
Taakveld 0.5 Treasury	-229.795	85.001	-314.797
Taakveld 0.61 OZB woningen	91.797	1.012.890	-921.093
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	53.896	505.885	-451.989
Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	0	8.224.659	-8.224.659
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	-56.465	482.047	-538.512
Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-4.959	0	-4.959
Taakveld 0.10 Mutaties reserves	2.671.181	3.629.336	-958.155
Saldo Bestuur en ondersteuning	7.658.544	14.253.253	-6.594.709
Hoofdstuk 1 Veiligheid			
Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	722.738	49.887	672.852
Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	43.421	32.811	10.610
Saldo Veiligheid	766.159	82.697	683.462
Hoofdstuk 2 Verkeer, vervoer en waterstaat			
Taakveld 2.1 Verkeer en Vervoer	1.425.326	113.365	1.311.961
Taakveld 2.2 Parkeren	4.363	0	4.363
Taakveld 2.3 Recreatieve havens	268.246	123.934	144.312
Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen	133.198	31.002	102.196
Saldo Verkeer, vervoer en waterstaat	1.831.133	268.301	1.562.831
Hoofdstuk 3 Economie			
Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling	73.451	25.500	47.951
Taakveld 3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	1.089.803	141.018	948.784
Taakveld 3.4 Economische promotie	300.896	4.770.395	-4.469.499
Saldo Economie	1.464.150	4.936.914	-3.472.764
Hoofdstuk 4 Onderwijs			
Taakveld 4.1 Openbaar basisonderwijs	1.155.767	1.113.063	42.704
Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	302.286	37.033	265.254
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.590.804	2.411.217	179.587
Saldo Onderwijs	4.048.858	3.561.313	487.545
Hoofdstuk 5 Sport, cultuur en recreatie			
Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	103.185	27.039	76.146
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	473.236	94.845	378.391
Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	54.356	0	54.356
Taakveld 5.4 Musea	464.717	62.186	402.531
Taakveld 5.6 Media	134.282	0	134.282
Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.354.434	0	1.354.434
Saldo Sport, cultuur en recreatie	2.584.210	184.070	2.400.140

Recapitulatie per taakveld 2021			
	Lasten	Baten	Saldo
Hoofdstuk 6 Sociaal domein			
Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	689.818	22.111	667.706
Taakveld 6.2 Wijkteams	208.343	0	208.343
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	528.206	480.268	47.939
Taakveld 6.4 Begeleide participatie	322.207	120.917	201.291
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	18.901	0	18.901
Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	153.773	24.282	129.491
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	522.622	0	522.622
Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	471.800	0	471.800
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	11.605	0	11.605
Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	32.210	0	32.210
Saldo Sociaal domein	2.959.486	647.578	2.311.908
Hoofdstuk 7 Volksgezondheid en milieu			
Taakveld 7.1 Volksgezondheid	171.091	0	171.091
Taakveld 7.2 Riolering	693.163	860.447	-167.284
Taakveld 7.3 Afval	1.344.778	1.513.300	-168.522
Taakveld 7.4 Milieubeheer	690.292	135.668	554.624
Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	64.258	50.858	13.400
Saldo Volksgezondheid en milieu	2.963.582	2.560.273	403.309
Hoofdstuk 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing			
Taakveld 8.1 Ruimte en leefomgeving	242.625	9.741	232.883
Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	1.603.263	1.693.835	-90.572
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	2.436.416	2.559.954	-123.538
Saldo Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	4.282.304	4.263.531	18.773
Saldo	28.558.425	30.757.929	-2.199.504

3.4.3 Overzicht structurele en incidentele baten en lasten

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

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

Onderstaand is een samenvattende tabel opgenomen waarin de het structurele saldo van 2021 wordt weergegeven:

Structurele en incidentele baten en lasten	2021
Saldo van baten en lasten	2.199.504
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-958.155
Rekeningsaldo vòòr mutatie reserves	1.241.349
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-1.260.619
Structureel saldo 2021	2.501.968

De toevoegingen en onttrekkingen aan reserves worden alle beschouwd als incidenteel van aard. Een overzicht van structurele mutaties aan de reserves, zoals aangegeven in artikel 28 BBV, is dan ook niet opgenomen. Hiervoor wordt verwezen naar de staat van Reserves en voorzieningen, zoals opgenomen in de bijlagen van dit jaarverslag.

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

Specificatie incidentele baten en lasten 2021	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1	491.446	96.341	395.105
Kosten en bijdrage derden "Welkom in onze wereld"	9.400	27.761	-18.361
Bijdrage in kader ramp Limburg	0	5.000	-5.000
Effect BTW-correcties 2021	4.964	29.359	-24.395
Diverse salariskosten	0	12.385	-12.385
Afkoopsom Pasana	464.368	0	464.368
Nagekomen kosten reconstructie Nes	0	7.298	-7.298
Boekwinsten inruil activa	8.721	0	8.721
Eigen risico en kosten schades	0	4.088	-4.088
Kosten communicatie e.d. i.v.m. corona	0	10.191	-10.191
Overige	3.993	260	3.733
Programma 2	331.045	377.921	-46.876
Uitvoeringskosten TOZO	0	9.336	-9.336
Uitkeringen / rijksbijdragen TOZO	284.403	281.816	2.587
Kosten / bijdrage SCW interim leidinggevende SCW	35.000	67.914	-32.914
Kosten / bijdragen projecten Foar Fryske Bern (kind in beeld bij scheiding) en Jeugd aan zet	7.854	7.838	16
Kosten / bijdrage rijk derving huren i.v.m. corona	3.788	11.016	-7.228
Programma 4	0	1.047.938	-1.047.938
Vorbereidingskosten vliegveld	0	7.447	-7.447
Fietsenrekken veerdam	0	7.485	-7.485
Onrendabel deel 1e fase bouw huurwoningen	0	1.009.574	-1.009.574
Opruimen mosdiertjes	0	10.550	-10.550
Plaatsen afvalcontainers	0	12.882	-12.882
Programma 7	0	560.911	-560.911
Afboeken boekwaarden verkochte huurwoningen	0	37.339	-37.339
Maatregelen brandveiligheid aanleunwoningen	0	51.650	-51.650
Onrendabel deel 1e fase bouw huurwoningen via GWA	0	470.637	-470.637
Overige eenmalige baten en lasten GWA	0	1.285	-1.285
Totaal	822.491	2.083.110	-1.260.619

3.4.4. EMU-saldo

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

Toelichting

Om de overheidsfinanciën in de Eurozone robuust te houden, zijn in Europees verband afspraken gemaakt over het toegestane maximale tekort van het EMU-saldo op nationaal niveau. Omdat het EMU-saldo van alle decentrale overheden onderdeel uitmaakt van het EMU-saldo op nationaal niveau, is het daarmee ook relevant voor de decentrale overheden om het eigen EMU-saldo te volgen. Om de gemeente een beeld te geven van hun aandeel in het gezamenlijke EMU-tekort worden jaarlijks individuele referentiewaarden gepubliceerd door het Ministerie van BZK.

Wanneer het berekende EMU-saldo onder de referentiewaarde valt is de bijdrage van de gemeente aan het totale EMU-saldo geen aandachtspunt, mits de andere overheden zich aan hun referentiewaarden houden. Als het berekende EMU-saldo boven de referentiewaarde uitstijgt, is de bijdrage van de gemeente aan het landelijke EMU-saldo een aandachtspunt. Een of meer andere overheden moeten onder hun referentiewaarde blijven, om ervoor te zorgen dat de Nederlandse overheid als geheel onder de EMU-norm van 3% blijft.

Berekening EMU-saldo

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

Berekening EMU-saldo (bedragen x € 1.000)		Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Periode		T-1	T	T
A.	Exploitatiesaldo vóór mutatie reserves	5.345	-1.400	1.241
B.	Mutatie (im)materiële vaste activa	3.133	4.356	3.054
C.	Mutatie voorzieningen	182	100	245
D.	Mutatie voorraden	2.427	844	-1.681
E.	Boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	4.145	-	-
F.	Berekend EMU-saldo (A-B+C-D-E)	-4.178	-6.500	113
G.	EMU-saldo referentiewaarde (conform septembercirculaire 2020)	-815	-795	-795
H.	Verschil EMU-saldo en referentiewaarde (F-G)	-3.363	-5.705	908

Het EMU-saldo van de gemeente Ameland is in boekjaar 2021 € 113.000 positief. Dit betekent dat in EMU-termen de inkomsten hoger zijn dan de uitgaven. Omdat gemeente Ameland een tekort mag hebben van € 795.000 (referentiewaarde), is het verschil tussen het gerealiseerde EMU-saldo en de gegeven referentiewaarde voor de gemeente Ameland nog groter. De opbrengsten uit grondverkoop (mutatie voorraden) zijn mede de oorzaak van het positieve saldo.

3.4.5 WNT-Verantwoording

Met ingang van 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) van kracht. De WNT verplicht tot openbaarmaking van de bezoldiging van de zogenaamde "topfunctionarissen". Topfunctionarissen zijn diegenen die leidinggeven aan de gehele organisatie en in de WNT als zodanig zijn aangemerkt. In het geval van gemeenten zijn de gemeentesecretaris en de griffier aangemerkt als topfunctionaris.

Conform de richtlijnen van het BBV worden in de onderstaande tabellen de feitelijke bezoldiging van functionarissen over 2021 en 2020 vergeleken met de geldende norm. Uit de vergelijking blijkt dat er geen sprake is van overschrijding van de geldende normen.

2021		
	Griffier	Gemeente-secretaris
Aanvang en einde functievervulling	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12
Omvang dienstverband	1,00	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	85.573	100.504
Beloningen betaalbaar op termijn	15.561	18.775
<i>subtotaal</i>	101.134	119.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Totaal bezoldiging	101.134	119.280
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de verdering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

2020		
	Griffier	Gemeente-secretaris
Aanvang en einde functievervulling	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12
Omvang dienstverband	1,00	1,00
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.353	99.343
Beloningen betaalbaar op termijn	15.182	17.133
<i>subtotaal</i>	115.535	116.476
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Totaal bezoldiging	115.535	116.476
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de verdering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

4. Overige Gegevens

4.1. Bestemming rekeningsaldo

Baten van het boekjaar 2021	€ 30.757.929
Lasten van het boekjaar 2021	€ 28.558.425
Saldo Rekening 2021	€ 2.199.504 (voordelig)

Voorgesteld wordt om het voordelige rekeningsaldo als volgt te bestemmen:

Toevoeging aan de Bestemmingsreserve Projecten	€ 2.199.504
--	-------------

4.2. Controleverklaring

VOLGT

5. Bijlagen

5.1. Staat van activa

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2021	MUTATIES BEGROOT IN 2021	MUTATIES PLUS IN 2021	MUTATIES MIN IN 2021	AANSCH. WAARDE PER 31-12-2021	REST JAREN AFSCHR TERM.	BOEK- WAARDE PER 1-1-2021	AFSCHR. IN 2021	BOEK- WAARDE PER 31-12-2021	RENT- PERC 2021	RENT- BEDRAG 2021	KAPITAAL- LASTEN 2021
IMMAT. VASTEACTIVA											1,500		
ONTWIKKELING, PLANKOSTEN ED.													
VOORBEREIDINGSKREDIET DE STELP	-			339.721				286.071		625.793			
FASE 1 PROJECT WONINGBOUW (Voorbereidingskosten)	-							0		0			
FASE 2 PROJECT WONINGBOUW (Voorbereidingskosten)	-		-35.355		35.355			35.355		0			
Voorbereidingskosten w oonstudio's / flexw oningen				23.294	0			0		23.294			
TOTAAL ONTWIKKELING, PLANKOSTEN ED.		0	-35.355	363.015	35.355	0	0	321.426	0	649.087	0	0	0
TOTAAL IMMAT. VASTEACTIVA		0	-35.355	363.015	35.355	0	0	321.426	0	649.087	0	0	0

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2021	MUTATIES BEGROOT IN 2021	MUTATIES PLUS IN 2021	MUTATIES MIN IN 2021	AANSCH. WAARDE PER 31-12-2021	REST JAREN AFSCHR TERM.	BOBK- WAARDE PER 1-1-2021	AFSCHR IN 2021	BOBK- WAARDE PER 31-12-2021	RENTE- PERC 2021	RENTE- BEDRAG 2021	KAPITAAL- LASTEN 2021
											1,500		
MAT. VASTE ACTIVA													
GRONDEN EN TERREINEN													
AMBTSWONING: AANKOOP GROND	-	15.296		0	0	15.296	-	15.296	0	15.296	1.500	229	229
GROND FIETSPAD NES-BUREN 1997	-	22.479		0	0	22.479	-	22.479	0	22.479	1.500	337	337
GROND BOSRAND BUREN T.B.V. FIETS- VOETPAD	-	1.683		0	0	1.683	-	1.683	0	1.683	1.500	25	25
GROND VERBINDINGSWEG NES-BUREN 1998	-	18.774		0	0	18.774	-	18.774	0	18.774	1.500	282	282
GROND VERBINDINGSWEG BALLUM	-	1.243		0	0	1.243	-	1.243	0	1.243	1.500	19	19
GROND KRUISPUNT ORANJEWEG/FENNEMEG	-	787		0	0	787	-	787	0	787	1.500	12	12
TELLING WEGEN/FIETSPADEN		44.966		0	0	44.966	0	44.966	0	44.966	8	674	674
VLEGVELD: AANKOOP	-	112.531		0	0	112.531	-	112.531	0	112.531	1.500	1.688	1.688
GRONDEN: AANK KRONKEL, REEWEG BALLUM 2020		132.381		17.014		149.395	-	132.381	0	149.395	1.500	1.986	1.986
GROND PARKEERTERREIN KOOPLAATS BUREN	-	982		0	0	982	-	982	0	982	1.500	15	15
GROND A. DE BRUINSTRAAT HOLLUM	-	533		0	0	533	-	533	0	533	1.500	8	8
EGEND.: AANK. GROND HOLLUM	-	1.835		0	0	1.835	-	1.835	0	1.835	1.500	28	28
EGEND.: AANK. GROND BALLUMERMEDE	-	45.111		0	0	45.111	-	45.111	0	45.111	1.500	677	677
EGEND.: AANK. GROND TENNISBAAN NES	-	11.114		0	0	11.114	-	11.114	0	11.114	1.500	167	167
EGEND.: AANK. GRONDEN B.B.L. 1999	-	70.751		0	0	70.751	-	70.751	0	70.751	1.500	1.061	1.061
EGEND.: AANK. GROND SMITTEWEG 2001	-	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
GRONDEN: AANK. GROND WESTERGRIEWEG	-	97.365		0	0	97.365	-	97.365	0	97.365	1.500	1.460	1.460
GRONDEN: AANK. RUILGROND 2004	-	214.344		0	0	214.344	-	214.344	0	214.344	1.500	3.215	3.215
GRONDEN: AANK. GROND MOLENWEG 2009	-	36.912		0	0	36.912	-	36.912	0	36.912	1.500	554	554
GRONDEN: AANK. GROND MOLENWEG 2010	-	11.150		0	0	11.150	-	11.150	0	11.150	1.500	167	167
EGEND.: AANK. GROND BINNENDIEKEN	-	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
GRONDEN: AANK. GROND VERDEKSPAD 2012	-	60.887		0	0	60.887	-	60.887	0	60.887	1.500	913	913
GRONDEN: AANK Grond 2019 Medenweg		0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
GRONDEN: AANK Grond 2019 Binnendieken		0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
GRONDEN: AANK Grond 2019 Smitweg		0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
GRONDEN: AANK Grond 2019 Trapweg		0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
GRONDEN: AANK Grond 2019 Praasduinweg		0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
GRONDEN: AANK HOEGEGGENWEG, NES 2020		760.013				760.013	-	760.013	0	760.013	1.500	11.400	11.400
GRONDEN: AANK KLAAS GOUMAWEG, NES 2020		9.800				9.800	-	9.800	0	9.800	1.500	147	147
TELLING LANDERIJEN/GRONDEN		1.453.178		17.014	0	1.470.192	0	1.453.178	0	1.470.192	32	21.798	21.798

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2021	MUTATIES BEGROOT IN 2021	MUTATIES		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2021	REST JAREN AFSCHR TERM.	BOEK- WAARDE PER 1-1-2021		AFSCHR. IN 2021	BOEK- WAARDE PER 31-12-2021		RENTE- PERC 2021	RENTE- BEDRAG 2021	KAPITAAL- LASTEN 2021
				PLUS IN 2021	MIN IN 2021										
GRONDAANKOPEN DE VLEIJEN	-	182.675		0	0	182.675	-	182.675	0	0	182.675	0	1,500	2.740	2.740
GRONDAANKOPEN DE AANLEG	-	463.615		0	0	463.615	-	463.615	0	0	463.615	0	1,500	6.954	6.954
TELLING OPENBARE RUIMTE		646.290		0	0	646.290	0	646.290	0	0	646.290	0	3	9.694	9.694
REIN: GROND BIJ VUILSTORTPLAATS	-	34.425		0	0	34.425	-	34.425	0	0	34.425	0	1,500	516	516
GROND T.B.V. KAPSCHUUR	-	9.036		0	0	9.036	-	9.036	0	0	9.036	0	1,500	136	136
TERREIN RWS BALLUMERBOCHT 2006	-	177.500		0	0	177.500	-	177.500	0	0	177.500	0	1,500	2.663	2.663
TOTAAL GRONDEN EN TERREINEN		2.493.222		17.014	0	2.510.236		2.493.222	0	0	2.510.236	0	50	37.398	37.398

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2021	MUTATIES BEGROOT IN 2021	MUTATIES PLUS IN 2021	MUTATIES MIN IN 2021	AANSCH. WAARDE PER 31-12-2021	REST JAREN AFSCHR TERM.	BOEK- WAARDE PER 1-1-2021	AFSCHR. IN 2021	BOEK- WAARDE PER 31-12-2021	RENTE- PERC 2021	RENTE- BEDRAG 2021	KAPITAAL- LASTEN 2021
											1,500		
(BEDRIJFS)GEBOUWEN													
EIGENDOMMEN: AANKOOP VM VVV GEBOUW	25	183.368		0	0	183.368	8	58.677	7.335	51.342	1.500	880	8.215
EIGENDOMMEN: AANKOOP KNRM GEBOUW NES 2021	20		37.000	0	0	0	20	0	0	0	1.500	0	0
TELLING EIGENDOMMEN		183.368	37.000	0	0	183.368	28	58.677	7.335	51.342	3.000	880	8.215
OBS HOLLUM: SCHOOL (ONDERB.) 1984	40	137.884		0	0	137.884	3	13.514	4.505	9.009	1.500	203	4.707
OBS HOLLUM: SCHOOL (BOVENB.) 1984	40	321.729		0	0	321.729	3	24.130	8.043	16.087	1.500	362	8.405
OBS HOLLUM: UITBREIDING 2002	25	185.123		0	0	185.123	6	46.281	7.714	38.568	1.500	694	8.408
TELLING OPENB. BASISONDERWIJS HOLLUM		644.736		0	0	644.736	12	83.925	20.261	63.663	5	1.259	21.520
OBS BALLUM: SCHOOL 1984	40	272.826		0	0	272.826	3	20.489	6.830	13.659	1.500	307	7.137
OBS BALLUM: UITBREIDING 2009	40	251.589		0	0	251.589	30	188.691	6.290	182.401	1.500	2.830	9.120
TELLING OPENB. BASISONDERWIJS BALLUM		524.415		0	0	524.415	33	209.180	13.119	196.060	3	3.138	16.257
BBS HOLLUM: VERBOUW/UITBREIDING 1987	40	97.928		0	0	97.928	6	14.689	2.448	12.241	1.500	220	2.669
BBS HOLLUM: BOUW/INR. 3E LOKAAL 1994	40	133.020		0	0	133.020	13	47.180	3.629	43.551	1.500	708	4.337
BBS HOLLUM: DIV. AANPASS. 3E LOKAAL 1994	40	7.896		0	0	7.896	13	2.805	216	2.589	1.500	42	258
BBS HOLLUM: UITBREIDING 2006	25	61.341		0	0	61.341	11	26.934	2.449	24.485	1.500	404	2.853
TELLING BIJZ. BASISONDERWIJS HOLLUM		300.185		0	0	300.185	43	91.608	8.742	82.866	6	1.374	10.116
BBS NES: SCHOOL NA BRAND 1998	30	907.560		0	0	907.560	8	140.577	17.572	123.005	1.500	2.109	19.681
BBS NES: UITBR./AANPASSING SCHOOL 1999	30	70.608		0	0	70.608	9	20.453	2.273	18.180	1.500	307	2.579
BBS NES: UITBREIDING SCHOOL 2003/2004	25	238.967		0	0	238.967	9	86.027	9.559	76.469	1.500	1.290	10.849
TELLING BIJZ. BASISONDERWIJS NES		1.217.135		0	0	1.217.135	26	247.057	29.403	217.653	5	3.706	33.109
B.W.S.: RENOVATIE GEBOUW 1994	25	0		0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
B.W.S.: RENOVATIE FASE 2 1995	25	0		0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
B.W.S.: UITBREIDING GEBOUW 1990	40	67.843		0	0	67.843	9	8.593	955	7.639	1.500	129	1.084
B.W.S.: AANPASSING/UITBREIDING 2000	25	122.937		0	0	122.937	5	24.587	4.917	19.669	1.500	369	5.286
B.W.S.: VERNIEUWEN GEBOUW 2011-2013	40	2.848.398		0	0	2.848.398	32	2.278.719	71.210	2.207.509	1.500	34.181	105.391
TELLING B.W.S.		3.039.178		0	0	3.039.178		2.311.899	77.082	2.234.817		34.678	111.761

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2021	MUTATIES BEGROOT IN 2021	MUTATIES		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2021	REST JAREN AFSCHR TERM.	BOEK- WAARDE PER 1-1-2021	AFSCHR. IN 2021	BOEK- WAARDE PER 31-12-2021	RENTE- PERC 2021	RENTE- BEDRAG 2021	KAPITAAL- LASTEN 2021
				PLUS IN 2021	MIN IN 2021								
ACCOMM.: BOUW SPORTHAL HOLLUM 1986	40	699.728		0	0	699.728	5	82.361	16.472	65.889	1.500	1.235	17.708
ACCOMM.: SPORTHAL + INRICHTING NES 1979	40	0		0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
ACCOMM.: KLEEDGEBOUW NES/BUREN 1994	25	0		0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
ACCOMM.: VERBOUW KANTINE GEEL-WIT 1997	25	41.931		0	0	41.931	1	1.686	1.686	0	1.500	25	1.711
ACCOMM.: VERBOUW KANTINE GEEL-WIT 2001	25	176.009		0	0	176.009	5	35.363	7.073	28.290	1.500	530	7.603
ACCOMM.: BESTUURSKAMER SPORTHAL HOLLUM	25	49.828		0	0	49.828	5	9.957	1.991	7.965	1.500	149	2.141
ACCOMM.: ENERGIEUUTR.VERB. HAL NES 2012-2013	40	29.887		0	0	29.887	32	23.910	747	23.163	1.500	359	1.106
ACCOMM.: ENERGIEUUTRALE INSTALLATIES 2012 / 2013	20	50.745		0	0	50.745	12	30.447	2.537	27.910	1.500	457	2.994
ACCOMM.: Energiemaatregelen sporthallen Nes en Hollum, 2014	20	41.030		0	0	41.030	13	26.670	2.052	24.618	1.500	400	2.452
TELLING SPORT		1.089.158		0	0	1.089.158		210.393	32.558	177.835		3.156	35.714
MUSEA: AANKOOP MOLEN HOLLUM 2003	25	13.002		0	0	13.002	7	3.641	520	3.121	1.500	55	575
MUSEA: MOSTERDMOLEN HOLLUM	25	9.746		0	0	9.746	10	3.898	390	3.508	1.500	58	448
TELLING MOLENS		22.748		0	0	22.748		7.539	910	6.629		113	1.023
MUSEA:: VUURTOREN 2004	50	500.000		0	0	500.000	34	340.000	10.000	330.000	1.500	5.100	15.100
BUURT- EN CLUBHUIZEN: RENOVATIE DE TOEL 1995	25	0		0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
BUURT- EN CLUBHUIZEN: DORPSH. BURENBALLUM 1994	25	0		0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
BUURT- EN CLUBHUIZEN: UITBREIDING DE TOEL 2001	25	4.068		0	0	4.068	5	811	162	649	1.500	12	174
BUURT- EN CLUBHUIZEN: BERGING DE TOEL 2004	15	0		0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
BUURT- EN CLUBHUIZEN: VERBOUW DORPSHUIS BALLUM	15	0		0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
TELLING BUURT- EN CLUBHUIZEN		4.068		0	0	4.068		811	162	649		12	174
SOC.WERKV.: WERKPLAATS OOSTERGO 1995	25	0		0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
SOC.WERKV.: KAPSCHUUR OOSTERGO 2007	25	13.595		0	0	13.595	11	6.177	562	5.615	1.500	93	654
TELLING SOC. WERKVOORZIENING		13.595		0	0	13.595		6.177	562	5.615		93	654

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER	MUTATIES BEGROOT IN	MUTATIES PLUS IN	MUTATIES MIN IN	AANSCH. WAARDE PER	REST JAREN AFSCHR	BOEK- WAARDE PER	AFSCHR. IN	BOEK- WAARDE PER	RENT- PERC	RENT- BEDRAG	RENT- PERC	RENT- BEDRAG	KAPITAAL- LASTEN
		1-1-2021	2021	2021	2021	31-12-2021	TERM.	1-1-2021	2021	31-12-2021	1,500	2021	1,500	2021	2021
BEGRAAFPL.: VOORZ. AULA HOLLUM 2002	25	38.181		0	0	38.181	6	9.545	1.591	7.954	1.500	143	1.500	143	1.734
BEGRAAFPL.: BOUW AULA BU STELP 1990	25	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	1.500	0	0
BEGRAAFPL.: VOORZ. AULA NES 2002	25	2.717		0	0	2.717	6	680	113	567	1.500	10	1.500	10	124
BEGRAAFPL.: VOORZ. AULA NES 2004/2005	25	388.083		0	0	388.083	9	139.815	15.535	124.280	1.500	2.097	1.500	2.097	17.632
TELLING BEGRAAFPLAATSEN		428.981		0	0	428.981		150.040	17.239	132.801		2.251		2.251	19.490
BRANDWEER: GARAGE NES 2000	40	497.061		0	0	497.061	20	248.530	12.427	236.104	1.500	3.728	1.500	3.728	16.154
BRANDWEER: AMBULANCESTALLING 2003	25	98.342		0	0	98.342	7	27.535	3.934	23.601	1.500	413	1.500	413	4.347
TELLING BRANDWEER		595.403		0	0	595.403		276.065	16.360	259.705		4.141		4.141	20.501
REN.: MILIEUSTRAT / BEHEERDERSLOGE 2015	20	268.374		0	0	268.374	14	187.862	13.419	174.443	1.500	2.818	1.500	2.818	16.237
TELLING AFVALINZAMELING ALGEMEEN		268.374		0	0	268.374		187.862	13.419	174.443		2.818		2.818	16.237
AMBTSWONING RENOVATIE	20		575.000	0	0	0	20	0	0	0	1.500	0	1.500	0	0
TELLING AMBTSWONING		0	575.000	0	0	0	20	0	0	0	2	0	0	0	0
HUISV STNG: UITBREIDING 1998	40	1.244.078		0	0	1.244.078	17	527.404	31.024	496.381	1.500	7.911	1.500	7.911	38.935
HUISV STNG: AANPASSINGEN 2009	20	32.606		0	0	32.606	8	13.043	1.630	11.412	1.500	196	1.500	196	1.826
TELLING HUISVESTING		1.276.684		0	0	1.276.684		540.447	32.654	507.793		8.107		8.107	40.761
HUISV STNG BUITENDIENST: FASE 2 EN 3 1979	40	0		0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	1.500	0	0
HUISV STNG BUITENDIENST: UITBR. 1996	40	435.606		0	0	435.606	15	168.167	11.211	156.956	1.500	2.523	1.500	2.523	13.734
HUISV STNG BUITENDIENST: VM SOC. WERKPL. 1990	40	145.870		0	0	145.870	9	38.010	4.223	33.787	1.500	570	1.500	570	4.794
HUISV STNG BUITENDIENST: KAPSCHUUR 2000	20	82.119		0	0	82.119	0	0	0	0	1.500	0	1.500	0	0
Opslagloods Buitendienst incl sleufsilos 2020	15	347.986		0	0	347.986	14	324.787	23.199	301.588	1.500	4.872	1.500	4.872	28.071
ZOUTLOODS VERVANGING 2021	15		100.000	0	0	0	15	0	0	0	1.500	0	1.500	0	0
HERINRICHTING BUITENDIENSTTERREIN 2022	20														
TELLING HUISVESTING BUITENDIENST		1.011.581	100.000	0	0	1.011.581	53	530.965	38.634	492.331	9	7.964	9	7.964	46.598
OPENBAARTOILET BALLUMERBOCHT 2022	20				0										
TELLING OPENBARE RUIMTE		0			0	0		0	0	0		0		0	0
BOUWKOSTEN FASE 1 WONINGBOUW		2.016.728	-2.016.728	1.889.375	3.906.103		0	2.016.728	0	0		0		0	0
BOUWKOSTEN FASE 2 WONINGBOUW			2.535.355	1.200.344	0	1.200.344	0	0	0	1.200.344		0		0	0
TOTAAL (BEDRIJFS)GEBOUWEN		13.136.337	1.230.627	3.089.719	3.906.103	12.319.954	249	7.269.371	318.439	6.134.548	33	78.790	33	78.790	397.229

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2021	MUTATIES BEGROOT IN 2021	MUTATIES		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2021	REST JAREN AFSCHR TERM.	BOEK- WAARDE PER 1-1-2021	AFSCHR. IN 2021	BOEK- WAARDE PER 31-12-2021	RENTE- PERC 2021	RENTE- BEDRAG 2021	KAPITAAL- LASTEN 2021
				PLUS IN 2021	MIN IN 2021								
WONINGBOUW											1,500		
WONINGBEDRUF: MAT.VASTEACTIVA	-	10.141.972	2.584.608	3.108.729	507.976	12.742.726	-	8.782.580	75.140	11.308.194	1,500	131.739	206.879
TOTAAL WONINGBOUW		10.141.972	2.584.608	3.108.729	507.976	12.742.726		8.782.580	75.140	11.308.194		131.739	206.879

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2021	MUTATIES		MUTATIES		MUTATIES		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2021		REST JAREN AFSCHR TERM.	BOEK- WAARDE PER 1-1-2021		AFSCHR. IN 2021	BOEK- WAARDE PER 31-12-2021		RENTE- PERC 2021	RENTE- BEDRAG 2021	KAPITAAL- LASTEN 2021
			PLUS IN 2021	MIN IN 2021	PLUS IN 2021	MIN IN 2021	PLUS IN 2021	MIN IN 2021	PLUS IN 2021	MIN IN 2021		PLUS IN 2021	MIN IN 2021		PLUS IN 2021	MIN IN 2021			
GROND-, WEG- EN WATERBOUWKUNDIGE WERKEN																			
VERBINDINGSWEG 1990 (PROV.) 1994	25	261.818	0	0	0	0	0	0	261.818	0		0	0	0	0	0	1.500	0	0
VERBETEREN SMITTEWEG 1994	25	206.935	0	0	0	0	0	0	206.935	0		0	0	0	0	0	1.500	0	0
VERBETEREN RIDDERWEG 1994	25	179.260	0	0	0	0	0	0	179.260	0		0	0	0	0	0	1.500	0	0
VERBETEREN SMITTEWEG 2002	25	413.332	0	0	0	0	0	0	413.332	6		103.179	17.197	85.983	1.500	1.548	1.500	18.744	
RECONSTRUCTIE BRA MERDIJNENPAD ENZ. 2004	25	213.242	0	0	0	0	0	0	213.242	8		68.237	8.530	59.707	1.500	1.024	1.500	9.553	
RECONSTRUCTIE DORPSKERN BUREN 2005	20	475.850	0	0	0	0	0	0	475.850	5		118.963	23.793	95.170	1.500	1.784	1.500	25.577	
RECONSTRUCTIE KOOEWEG 2013 / 2014 (afrondding 2014)	20	568.068	0	0	0	0	0	0	568.068	13		369.244	28.403	340.841	1.500	5.539	1.500	33.942	
VERBINDINGSWEG 2015 en 2016	20	1.921.912	0	0	0	0	0	0	1.921.912	15		1.441.434	96.096	1.345.339	1.500	21.622	1.500	117.717	
Betonnen fietspaden 2017/2019	30	1.115.563	0	0	0	0	0	0	1.115.563	28		1.041.192	37.185	1.004.007	1.500	15.618	1.500	52.803	
Reconstructie dorpskern Nes 2017/2020	20	3.245.180	0	0	0	0	0	0	3.245.180	19		3.083.395	162.284	2.921.111	1.500	46.251	1.500	208.535	
Fietspad Hegedoorveld 2020 (deel 2021)	20	403.052	9.170	0	0	0	0	0	412.222	29		389.617	13.751	385.035	1.500	5.844	1.500	19.596	
VERNIEUWING FIETSPAD NOORDWAL 2021	30		200.000	0	0	0	0	0	200.000	30		0	6.667	193.333	1.500	0	1.500	6.667	
TELLING WEGEN (maatschappelijk nut)		9.004.212	209.170	0	0	0	0	0	9.213.382			6.615.261	393.905	6.430.526		99.229		493.134	
OV-POOL 2001-2005	15	42.372	0	0	0	0	0	0	42.372	0		0	0	0	0	1.500	0	0	
VERLICHTING STRANDOVERGANG HOLLUM 2009	10	13.344	0	0	0	0	0	0	13.344	0		0	0	0	0	1.500	0	0	
Duurzame openbare verlichting 2017 / 2018 / 2019	20	819.177	0	0	0	0	0	0	819.177	18		737.150	40.953	696.197	1.500	11.057	1.500	52.010	
TELLING OPENBARE VERLICHTING (maatschappelijk nut)		874.893	0	0	0	0	0	0	874.893			737.150	40.953	696.197		11.057		52.010	
OOSTERLAAN HOLLUM 1995	25	50.796	0	0	0	0	0	0	50.796	0		0	0	0	0	1.500	0	0	
PARKEERTERRIN WESTERLAAN HOLLUM 2021	20	150.000	7.705	0	0	0	0	0	7.705	20		0	0	0	0	1.500	0	0	
VERDEKSPAD INCL. BUSLUS 2007	20	79.355	0	0	0	0	0	0	79.355	7		27.636	3.948	23.688	1.500	415	1.500	4.363	
TELLING PARKEERTERREINEN (maatschappelijk)		130.151	7.705	0	0	0	0	0	137.856			27.636	3.948	31.393		415		4.363	
VERVANGING ABRI'S 2001	15	0	0	0	0	0	0	0	0	-		0	0	0	0	1.500	0	0	
VERVANGING ABRI'S 2002	15	0	0	0	0	0	0	0	0	-		0	0	0	0	1.500	0	0	
VERVANGING ABRI'S 2003	15	0	0	0	0	0	0	0	0	-		0	0	0	0	1.500	0	0	
VERVANGING ABRI'S 2004	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	1.500	0	0	
VERVANGING ABRI'S 2005	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	1.500	0	0	
TELLING ABRI'S (maatschappelijk nut)		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2021	MUTATIES BEGROOT IN 2021	MUTATIES PLUS IN 2021	MUTATIES MIN IN 2021	AANSCH. WAARDE PER 31-12-2021	REST JAREN AFSCHR. TERM.	BOEK- WAARDE PER 1-1-2021	AFSCHR. IN 2021	BOEK- WAARDE PER 31-12-2021	RENTE- PERC 2021	RENTE- BEDRAG 2021	KAPITAAL- LASTEN 2021
											1,500		
VLEGVELD: VERHARDEN PAD TANKPLAATS 2013	20	47.260		0	0	47.260	12	28.356	2.363	25.993	1.500	425	2.788
VLEGVELD: VERHARDEN PAD LIER 2013	20	7.550		0	0	7.550	12	4.530	378	4.153	1.500	68	445
VLEGVELD: DRAINAGE STARTBAAN 2013	25	10.762		0	0	10.762	17	7.319	431	6.888	1.500	110	540
PARKERTERRAIN ROOSDUNEN 2017	30	83.989		0	0	83.989	26	72.791	2.800	69.991	1.500	1.092	3.891
VLEGVELD: Helikopter platform 2018	15	31.023		0	0	31.023	12	24.819	2.068	22.751	1.500	372	2.441
VLEGVELD: KWALITEITSIMPULS, HANGAAR 2023	25												
VLEGVELD: KWALITEITSIMPULS, BRANDWEER GEBOUW 2023	40												
VLEGVELD: KWALITEITSIMPULS, INFRASTRUCTUUR 2023	20												
TELLING VLEGVELD (economisch nut)		180.585		0	0	180.585	79	137.814	8.039	129.775	7.500	2.067	10.106
VEERDIENSTEN: VEERDAM 2004	30	93.000		0	0	93.000	14	43.400	3.100	40.300	1.500	651	3.751
Veendam, bestrating e.d. 2017 / 2019	20	1.413.795		0	0	1.413.795	18	1.272.416	70.690	1.201.726	1.500	19.086	89.776
KUNST VEERDAM 2020		18.349		0	0	18.349		18.349		18.349	1.500	275	275
TELLING VEERDIENSTEN (economisch nut)		1.525.144		0	0	1.525.144		1.334.164	73.790	1.260.374		20.012	93.802
GR.VELDEN: TERREIN NES/BUREN EN HOLLUM	40	117.081		0	0	117.081	0	0	0	0	1.500	0	0
KUNSTGRASVELD NES/BUREN, onderbouw 2016	30	163.378		0	0	163.378	25	134.945	5.398	129.547	1.500	2.024	7.422
HEKKEN TENNISBAAN NES 2021 (vervanging)	25		15.000	0	0	0	25	0	0	0	1.500	0	0
KUNSTGRASVELD NES/BUREN, mat 2016	10	225.000		0	0	225.000	5	112.500	22.500	90.000	1.500	1.688	24.188
TELLING GROENE VELDEN EN TERRREINEN (economisch nut)		505.459	15.000	0	0	505.459		247.445	27.898	219.547		3.712	31.609
DE VLEIJEN: AANLEG FASE I	40	1.713		0	0	1.713	4	235	59	176	1.500	4	62
DE VLEIJEN: AANLEG FASE II	40	19.068		0	0	19.068	5	3.162	632	2.529	1.500	47	680
DE VLEIJEN: AANLEG FASE III (TERR.)	40	5.732		0	0	5.732	6	1.095	183	913	1.500	16	199
TELLING DE VLEIJEN (maatschappelijk nut)		26.513		0	0	26.513		4.492	874	3.618		67	941
PASSANTENHAVEN: RENOVATIE VEERDAM 1989	25	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
PASSANTENHAVEN: INRICHTING 1989	25	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
PASSANTENHAVEN: INRICHTING 1997	25	49.646		0	0	49.646	1	1.982	1.982	0	1.500	30	2.012
PASSANTENHAVEN: AANKOOP 2004	30	193.000		0	0	193.000	14	91.932	6.567	85.365	1.500	1.379	7.946
PASSANTENHAVEN: DRUIVENDE STEIGER 2014 (Vervanging)	30	56.991		0	0	56.991	23	43.693	1.900	41.793	1.500	655	2.555
Herinrichting jachthaven 2021	20	3.661	1.696.339	1.445.776	0	1.449.437	20	3.661	0	1.449.437	1.500	55	55
TELLING PASSANTENHAVEN (economisch nut)		303.297	1.696.339	1.445.776	0	1.749.073		141.267	10.448	1.576.595	9	2.119	12.567

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER		MUTATIES BEGROOT IN		MUTATIES PLUS IN		MUTATIES MIN IN		AANSCH. WAARDE PER		REST JAREN AFSCHR		BOEK- WAARDE PER		AFSCHR. IN 2021		BOEK- WAARDE PER		RENT- PERC 2021		RENT- BEDRAG 2021		KAPITAAL- LASTEN 2021	
		1-1-2021		2021		2021		2021		31-12-2021		TERM.		1-1-2021		2021		31-12-2021		1,500					
REIN: CIVITECHNWERK MILIEUSTRAAT 2015 (Nieuw)	30	659.720				0		0		659.720		24		527.776		21.991		505.785		1.500		7.917		29.907	
Hek milieustraat 2022	25																								
Vetafscheider 2022	10																								
TELLING AFVALINZAMELING ALGEMEEN (economisch nut met heff.)		659.720				0		0		659.720		24		527.776		21.991		505.785		2		7.917		29.907	
RIOLERING: AANSLUITINGEN 1976 - 1984	50	7.364.819				0		0		7.364.819		10		900.299		90.030		810.269		1.500		13.504		103.534	
RIOLERING: OVERSTORT POLDERWEG 1997	50	224.988				0		0		224.988		27		122.131		4.523		117.608		1.500		1.832		6.355	
RIOLERING: AANSLUITEN 16 PERCELEN 1998	50	95.245				0		0		95.245		27		51.446		1.905		49.541		1.500		772		2.677	
RIOLERING: UITBREIDING ACHTERDIJKENWEG 1998	50	12.543				0		0		12.543		27		6.772		251		6.521		1.500		102		352	
RIOLERING: OVERSTORT VERDEKSPAD 2000/2007	50	392.483				0		0		392.483		37		291.203		7.870		283.333		1.500		4.368		12.238	
RIOLERING: OVERSTORT SMITTEWEG 2003	50	38.165				0		0		38.165		32		24.427		763		23.663		1.500		366		1.130	
RIOLERING: SLOOT REEWEG BUREN 2003	50	3.355				0		0		3.355		32		2.148		67		2.081		1.500		32		99	
RIOLERING: JAN ROEPSPAD 2003	25	230.738				0		0		230.738		7		64.607		9.230		55.377		1.500		969		10.199	
RIOLERING: KLEIN VAARWATERWEG 2003	25	145.985				0		0		145.985		7		40.877		5.840		35.037		1.500		613		6.453	
RIOLERING: RIOLERINGSWERKEN 2004	50	84.297				0		0		84.297		33		55.636		1.686		53.950		1.500		835		2.520	
RIOLERING: RIOLERINGSWERKEN 2005	50	19.514				0		0		19.514		34		13.271		390		12.880		1.500		199		589	
RIOLERING: RIOLERINGSWERKEN 2012	50	44.994				0		0		44.994		41		36.896		900		35.996		1.500		553		1.453	
RIOLERING: Reconstructie NES 2018/2020	50	1.202.821				0		0		1.202.821		49		1.178.765		24.066		1.154.708		1.500		17.681		41.738	
RIOLERING: Regenwatersysteem Hollum 2019/2020	50	233.322				0		0		233.322		49		228.655		4.666		223.989		1.500		3.430		8.096	
TELLING RIOLERING (economisch nut met heffing)		10.093.269				0		0		10.093.269		412		3.017.132		152.178		2.864.954				45.257		197.435	
HUISVSTING: PARKEERTERREIN E.D. 1998	20	0				0		0		0		-		0		0		0		1.500		0		0	
TELLING PARKEERTERREIN E.D.		0				0		0		0				0		0		0				0		0	
HUISVSTING BUITENDST: INR. TERREIN 1995 (economisch nut)	25	0				0		0		0		0		0		0		0		1.500		0		0	
TOTAAL GROND-, WEG- EN WATERBOUWKUNDIGE WERKEN		23.303.242		2.034.339		1.662.651		0		24.965.893				12.790.137		734.023		13.718.765				191.852		925.875	

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2021	MUTATIES BEGROOT IN 2021	MUTATIES PLUS IN 2021	MUTATIES MIN IN 2021	AANSCH. WAARDE PER 31-12-2021	REST JAREN AFSCHR TERM.	BOBK- WAARDE PER 1-1-2021	AFSCHR. IN 2021	BOBK- WAARDE PER 31-12-2021	RENTE- PERC 2021	RENTE- BEDRAG 2021	KAPITAAL- LASTEN 2021
											1,500		
MATERIAAL / MATERIEEL													
VOERTUIG MET AANHANGER BRANDWEER VLEGVELD 2015	8	8.000		0	0	8.000	2	7.168	3.584	3.584	1.500	108	3.691
TRANSPORTMIDDEL VOOR GATEN VLEGVELD 2022	8			0			8	0	0	0	1.500	0	0
VOERTUIG MET AANHANGER BRANDWEER VLEGVELD 2023	8												
TELLING VLEGVELD		8.000		0	0	8.000		7.168	3.584	3.584		108	3.691
HOOGWATERSIGNALERING MATRIBORD 2022	5												
TELLING VEERDAM		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PERS.ZAKEN: OPEL CORSA 2013	5	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
TELLING PERSONEEL SZAKEN		0		0	0	0		0	0	0		0	0
WSW: AANHANGWAGEN 2014 (Hapert)	10	5.739		0	0	5.739	3	1.722	574	1.148	1.500	26	600
WSW: FRONTMAAIER ISEKI 2015	5	0		0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
WSW: Agria tw eewielige trekker verkoop 2017	10	0		0	0	0	6	0	0	0	1.500	0	0
WSW: John Deere Gator HPX815E 2019	10	17.028		0	0	17.028	8	13.622	1.703	11.920	1.500	204	1.907
WSW Frontmaaijer 2022	5	0		0	0	0	5	0	0	0	1.500	0	0
WSW: Aanhangwagen 2024	10	0		0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0
TELLING SOCIALE WERKVOORZIENING		22.767		0	0	22.767		15.344	2.277	13.067		230	2.507
HUISVSTING BUITDINST: TANKPLAATS 2001	15	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
RIOLERING: KOLKENZUGER 2002	12	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
BUITDINST: SNEELWPLOEG 2006	15	0		0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
BUITDINST: FORD TRANSIT 2006 (hovenier ?)	10	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
BUITDINST: BERLINGO SCHILDER 2007	8	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
GR.VELDEN: MAAIMACHINE (SPORT) 2007	8	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
BUITDINST: TORO MAAIMACHINE BERMEN 2008	8	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
BUITDINST: TREKKER STRAAND 2008	5	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
BUITDINST: HOUTSNIPPERMACHINE 2008	10	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
BUITDINST: NICO BEDRIJFSAUTO 2009	8	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
HUISVSTING BUITDINST: TANKPLAATS 2009	15	24.032		0	0	24.032	3	4.644	1.548	3.096	1.500	70	1.618

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2021	MUTATIES BEGROOT IN 2021	MUTATIES		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2021	REST JAREN AFSCHR TERM.	BOEK- WAARDE PER 1-1-2021		AFSCHR. IN 2021		BOEK- WAARDE PER 31-12-2021	RENTE- PERC 2021	RENTE- BEDRAG 2021	KAPITAAL- LASTEN 2021
				PLUS IN 2021	MIN IN 2021			BOEK- WAARDE PER 1-1-2021	AFSCHR. IN 2021						
										2021	2021				
RIOLERING: VEEG- /ZUIGMACHINE 2010	10	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
REIN.: DAF REINIGINGSAUTO 2010 (inruil tegen boekw aarde bij Omrin)	8	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
BUITNDNST: DAF vrachten (kraan-haakarm) 2010	8	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
BUITNDNST: HOOGWERKER 2010	8	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
GR.VELDEN: TREKKER (SPORT) 2010	10	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
REIN.: CHASSIS ZULADER 2011	8	224.300		0	0	224.300	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
RIOLERING: RIOOLREIN.MACHINE 2012	10	22.000		0	0	0	1	2.530	2.530	2.530	0	0	1.500	38	2.568
BUITNDNST: FIAT DOBLO DE VLEUJEN 2012	8	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
BUITNDNST: ZOUTSTROOIER 2012 (grote)	15	29.400		0	0	29.400	6	12.544	2.091	10.453	1.500	188	1.500	0	2.279
BUITNDNST: GEBRUIKTE ZOUTSTROOIER 2012 (kleine)	10	6.500		0	0	0	1	702	702	0	1.500	11	1.500	0	713
BUITNDNST: FIAT DOBLO PRULLENBAKKEN 2012	8	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
BUITNDNST: TOYOTA H-LUX (ONGEDIJTE) 2012	8	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
BUITNDNST: DAF (multi-inzetbaar) 2012 / 2013	8	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
BUITNDNST: FORD M/ECO MAAI PLOEG 2013	8	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
BUITNDNST: FORD M/ECO TIMMERMAN 2013	8	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
BUITNDNST: Ransomes MAAIMACHINE BERMEN 2013	5	0		0	0	0	-	0	0	0	0	0	1.500	0	0
BUITNDNST: TREKKER (STRAND) 2013	5	0		0	0	0	-	0	0	0	0	0	1.500	0	0
BUITNDNST: TOYOTA PICK UP 2013 (2 stuks)	8	56.470		0	0	56.470	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
BUITNDNST: FIAT DOBLO 2014	8	24.000		0	0	0	1	3.300	3.300	3.300	0	0	1.500	50	3.350
BUITNDNST: KIEPAANHANGWAGEN 2014 (strand)	8	9.385		0	0	0	1	1.361	1.361	1.361	0	0	1.500	20	1.381
BUITNDNST: HEFBRUG 2014	20	12.580		0	0	12.580	14	8.806	629	8.177	1.500	132	1.500	0	761
BUITNDNST: HAAK voor kraanhaakarmauto 2014	10	9.070		0	0	9.070	3	2.683	894	1.789	1.500	40	1.500	0	935
REIN.: WEEGINSTALLATIE REINAUTO 2014	5	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
RIOLERING: Aanpassing bestaande KOLKENZUIGER 2015	8	33.698		0	0	33.698	2	8.425	4.212	4.212	1.500	126	1.500	0	4.339
ISEKI ZITMAAIER SPORT 2015	5	0		0	0	0	-	0	0	0	0	0	1.500	0	0
Klepelmaaiër bermen 2015	5	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
Shovel 2016	10	121.796		0	0	121.796	5	60.898	12.180	48.719	1.500	913	1.500	0	13.093
Minikraantje plus aanhanger 2016	10	25.064		0	0	25.064	5	10.443	2.089	8.355	1.500	157	1.500	0	2.245
Trekker kunstgrasveld 2016	10	12.151		0	0	12.151	5	6.076	1.215	4.861	1.500	91	1.500	0	1.306
Kraan-haakarm 2017	8	220.701		0	0	220.701	4	110.350	27.588	82.763	1.500	1.655	1.500	0	29.243
Bebakingsw agen 2017	8	10.100		0	0	10.100	4	5.050	1.263	3.788	1.500	76	1.500	0	1.338
Container kadaverkoeling 2017	8	6.425		0	0	6.425	4	3.212	803	2.409	1.500	48	1.500	0	851
Lage laadbak met afsluitbare klep (haakarmauto) 2018	10	12.570		0	0	12.570	7	8.799	1.257	7.542	1.500	132	1.500	0	1.389
Maai-unit sport (aانبouw trekker) 2018	8	11.439		0	0	11.439	5	7.150	1.430	5.720	1.500	107	1.500	0	1.537
Meaco Daily 54-BKK-8 Monteur 2018	8	70.124		0	0	70.124	5	43.827	8.765	35.062	1.500	657	1.500	0	9.423
Vetvangcontainer 2018	8	7.976		0	0	7.976	5	4.985	997	3.988	1.500	75	1.500	0	1.072

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE		MUTATIES BEGROOT		MUTATIES PLUS		MUTATIES MIN		AANSCH. WAARDE		REST JAREN AFSCHR	BOEK- WAARDE		AFSCHR. IN	BOEK- WAARDE		RENT- BEDRAG	RENT- PERC		KAPITAAL- LASTEN
		PER	1-1-2021	IN	2021	IN	2021	PER	31-12-2021	PER	1-1-2021		PER	31-12-2021							
Iveco Daily 35C14A8 Hovenier 2018	8	40.773			0	0	0	0	40.773	5	25.483	5.097	20.386	1.500	382	5.479					
Iveco Daily 35C14AB Straatwerk 2018	8	40.060			0	0	0	0	40.060	5	25.037	5.007	20.030	1.500	376	5.383					
BUITNDNST: FORD I/ECO MAAI/OEG 2018	8	32.654			0	0	0	0	32.654	5	20.409	4.082	16.327	1.500	306	4.388					
BUITNDNST: FORD I/ECO TIMMERMAN 2018	8	34.578			0	0	0	0	34.578	5	21.611	4.322	17.289	1.500	324	4.646					
Ransomes HR300 maaimachine bermen 2019	5	49.095			0	0	0	0	49.095	3	29.457	9.819	19.638	1.500	442	10.261					
John Deer 5100R: Trekker strand 2019 + frontaftakas	5	74.255			0	0	0	0	74.255	3	44.553	14.851	29.702	1.500	668	15.519					
Fiat Ducato V-381-ZR	8	28.368			0	0	0	0	28.368	6	21.276	3.546	17.730	1.500	319	3.865					
Fiat Ducato VDK76F	8	22.941			0	0	0	0	22.941	6	17.206	2.868	14.338	1.500	258	3.126					
Ducker USM 21 Klepelmaaier bermen 2019	5	15.000			0	0	0	0	15.000	3	7.287	2.429	4.858	1.500	109	2.538					
Chassis + opbouw zijlader 2020	8	230.531			0	0	0	0	230.531	7	201.714	28.816	172.898	1.500	3.026	31.842					
Zijlader, weeginstallatie 2020	8	36.595			0	0	0	0	36.595	7	32.021	4.574	27.446	1.500	480	5.055					
Achterlader 2020	10	142.715			0	0	0	0	142.715	7	124.876	17.839	107.037	1.500	1.873	19.713					
Grote sneeuwpløeg 2022	8	0			0	0	0	0	0	8	0	0	0	1.500	0	0					
Triplaat / zuignap / hefuniit 2021	10	0	60.000	7.929	0	0	0	0	7.929	10	0	793	7.136	1.500	0	793					
Houtsnippermachine 2022	10	0			0	0	0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0					
Kleine zoutstrooier 2022	8	0			0	0	0	0	0	8	0	0	0	1.500	0	0					
Trekker sport 2022 (nieuw)	10	0			0	0	0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0					
Toyota Hi-Lux (opzichter) 2021	8	0	33.588	34.664	0	0	0	0	34.664	10	0	3.466	31.197	1.500	0	3.466					
Fiat Doblo 2021 (elektrisch ?)	8	0	42.000	0	0	0	0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0					
Hoogwerker 2025	8	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	0	0	1.500	0	0					
Semi dieplader voor hoogwerker 2025	10	0	0	0	0	0	0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0					
Vee- en zuigmachine 2022	8	0			0	0	0	0	0	8	0	0	0	1.500	0	0					
Fiat Doblo 2022	8	0			0	0	0	0	0	8	0	0	0	1.500	0	0					
Fiat Doblo 2022 elektrisch	8	0			0	0	0	0	0	8	0	0	0	1.500	0	0					
Daf (multi-inzetbaar) 2022	8	0			0	0	0	0	0	8	0	0	0	1.500	0	0					
Toyota Pick-up 2022 (ongedierte)	8	0			0	0	0	0	0	8	0	0	0	1.500	0	0					
Toyota Pick-up 2022 (strand)	8	0			0	0	0	0	0	8	0	0	0	1.500	0	0					
Kap voor shovel 2022	8																				
Werktuigdrager knippen hagen 2021	8	0	27.000	49.041	0	0	0	0	49.041	8	0	6.130	42.911	1.500	0	6.130					
KEPAAHANGWAGEN 2014 vervanging 2023	8	0			0	0	0	0	0	8	0	0	0	1.500	0	0					
Platte bak destructie 2022	8																				
ROLERING: KOLKENZUIGER 2023	10	0			0	0	0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0					
Zitmaaier sportvelden 2023	5	0			0	0	0	0	0	5	0	0	0	1.500	0	0					
Tankplaats 2024	15	0			0	0	0	0	0	15	0	0	0	1.500	0	0					
Haak voor kraanhaakarmauto 2024	10	0			0	0	0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0					
Minikraantje plus aanhanger (later)	10	0			0	0	0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0					
Maaimachine bermen 2024	8	0			0	0	0	0	0	8	0	0	0	1.500	0	0					

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2021	MUTATIES	MUTATIES	AANSCH. WAARDE PER 31-12-2021	REST JAREN AFSCHR TERM.	BOBK- WAARDE PER 1-1-2021	AFSCHR. IN 2021	BOBK- WAARDE PER 31-12-2021	RENT- PERC 2021	RENT- BEDRAG 2021	KAPITAAL- LASTEN 2021
			BEGROOT IN 2021	PLUS IN 2021								
Trekker strand + frontaftrakas (later)	8	0		0	0	8	0	0	0	1,500	0	0
Ducker USM 21 Klepelmaaler bermen (later)	8	0		0	0	8	0	0	0	1,500	0	0
Kraan-haakarm 2025	8	0		0	0	8	0	0	0	1,500	0	0
Bebakningsw agen 2025	8	0		0	0	8	0	0	0	1,500	0	0
Container kadaverkoeling 2025	8	0		0	0	8	0	0	0	1,500	0	0
Peugeot partner 2022	8											
TELLING MATERIAAL / MATERIEEL BUITENDIENST		1.697.347	162.588	91.634	0	1.727.096	876.717	188.494	779.857		13.151	201.645
TOTAAL MATERIAAL / MATERIEEL		1.728.114	162.588	91.634	0	1.757.863	899.229	194.354	796.508	0,000	13.488	207.843

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2021	MUTATIES		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2021	REST JAREN AFSCHR TERM.	BOEK- WAARDE PER 1-1-2021	AFSCHR. IN 2021	BOEK- WAARDE PER 31-12-2021	RENTE- PERC 2021	RENTE- BEDRAG 2021	KAPITAAL- LASTEN 2021
			PLUS IN 2021	MIN IN 2021								
OVERIGE MACHINES, APPARATEN, INSTALLATIES												
VLEGVELD: ONDERGR. TANKINSTALLATIE 2011	20	127.650	0	0	127.650	11	72.196	6.563	65.633	1.500	1.083	7.646
BEREGENINGSINSTALLATIE VLEGVELD BALLUM 2022	10											
TELLING VLEGVELD		127.650	0	0	127.650		72.196	6.563	65.633		1.083	7.646
BBS NES: INSTALLATIES 1999	15	0	0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
TELLING BBS NES		0	0	0	0		0	0	0		0	0
B.W.S.: INSTALLATIES 2012 / 2013	20	884.690	0	0	884.690	12	530.814	44.234	486.579	1.500	7.962	52.197
B.W.S.: ENERGIENEUTRALE INSTALLATIES 2012 / 2013	20	279.951	0	0	279.951	12	167.971	13.998	153.973	1.500	2.520	16.517
TELLING B.W.S.		1.164.641	0	0	1.164.641		698.785	58.232	640.553		10.482	68.714
ACCOMM.: SCHOONMAAKMACHINE 2012	8	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
Schoonmaakmachine 2024	8	0	0	0	0	7	0	0	0	1.500	0	0
INVENTARIS SPORTHALLEN 2021	15		91.848		91.848	15	0	6.123	85.725	1.500	0	6.123
TELLING ACCOMMODATIES SPORT		0	91.848	0	91.848	22	0	6.123	85.725	4.500	0	6.123
GR.VELDEN: BEREGENINGSINSTALLATIE 2008	8	0	0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
GR.VELDEN: BEREGENINGSINSTALLATIE 2011	8	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
GR.VELDEN: BEREGENINGSINSTALLATIE 2011, vervanging in 2022	8											
TELLING GROENE VELDEN EN TERREINEN		0	0	0	0		0	0	0		0	0
REN.: WEEGBRUG + APP. Milieustraat 2015 (aanpassing)	10	42.524	0	0	42.524	4	17.010	4.252	12.757	1.500	255	4.508
Weegcellen weegbrug 2021	10	0	6.000	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0
TELLING AFVALINZAMELING ALGEMEEN		42.524	0	0	42.524		17.010	4.252	12.757		255	4.508
GPS Ontvanger 2019	4	12.617	0	0	12.617	2	6.308	3.154	3.154	1.500	95	3.249
GPS Ontvanger 2019, vervanging in 2023	4											
TELLING OMGEVINGSVERGUNNINGEN		12.617	0	0	12.617	2	6.308	3.154	3.154	1.500	95	3.249

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2021	MUTATIES BEGROOT IN 2021	MUTATIES PLUS IN 2021	MUTATIES MIN IN 2021	AANSCH. WAARDE PER 31-12-2021	REST JAREN AFSCHR TERM.	BOBK- WAARDE PER 1-1-2021	AFSCHR. IN 2021	BOBK- WAARDE PER 31-12-2021	RENTE- PERC 2021	RENTE- BEDRAG 2021	KAPITAAL- LASTEN 2021
MEETNET LEEFBAARHEID 2022	5												
TELLING OPENBARE RUIMTE													
DUURZ.H. METHAANBRANDSTOFCELLEN 2014 (nieuw)	5	0		0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
TELLING DUURZAAMHEID		0		0	0	0	0	0	0	0		0	0
HUISVSTNG: ELEKTROTECHN INST. 1998	20	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
HUISVSTNG: LIFTINSTALLATIE 1998	20	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
HUISVSTNG: TELEFOON/ALARMINST. 2012	10	20.505		0	0	20.505	1	2.051	2.051	0	1.500	31	2.081
HUISVSTNG: LED-VERLICHTING 2009	10	0		0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
HUISVSTNG: LUCHTBEH. INSTALLATIE 2009	20	12.691		0	0	12.691	8	5.076	635	4.442	1.500	76	711
HUISVSTNG: DIVERSE INSTALLATIES 2009	15	13.369		0	0	13.369	3	2.674	891	1.783	1.500	40	931
HUISVSTNG: GELUIDSAPPARATUUR 2009	8	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
HUISVSTNG: SCHROBMACHINE 2012	10	5.499		0	0	5.499	1	550	550	0	1.500	8	558
HUISVSTNG: ARCO RAADSZAAL 2014	15	12.450		0	0	12.450	8	6.640	830	5.810	1.500	100	930
HUISVSTNG: Luchtbehandeling archiefruimte	15	11.052		0	0	11.052	9	6.320	758	6.062	1.500	102	860
HUISVSTNG: CV - INST./LUCHTBEH. 2016 (vervanging)	15	8.302		0	0	8.302	11	6.088	553	5.535	1.500	91	645
HUISVSTNG: GELUIDSAPPARATUUR 2019	8	37.333		0	0	37.333	6	28.000	4.667	23.333	1.500	420	5.087
HUISVSTNG: CAMERASYSTEEM 2021	8		36.325	40.671	0	40.671	8	0	5.084	35.587	1.500	0	5.084
Vervanging installaties gemeentehuis 2021	15	4.375	565.625	36.274	0	40.649	15	4.375	2.710	37.939	1.500	66	2.776
HUISVSTNG: SCHROBMACHINE 2022	10												
TELLING HUISVESTING		125.577	601.950	76.945	0	202.521	70	62.273	18.728	120.490		934	19.662
HUISVSTNG BUITENDIENST: HUSMA T. ARBO 2004	15	0		0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
HUISVSTNG BUITENDIENST: HUSMA T. ARBO 2005	10	0		0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
HUISVSTNG BUITENDIENST: LED-VERLICHTING 2009	10	0		0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
HUISVSTNG BUITENDIENST: HUSMA T. ARBO 2004, vervanging 2023	15				0								
TELLING HUISVESTING BUITENDIENST		0		0	0	0		0	0	0		0	0
TOTAAL OVERIGE MACHINES, APPARATEN, INSTALLATIES		1.473.008	706.950	168.793	0	1.641.801		856.571	97.053	928.311		12.849	109.902

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2021	MUTATIES BEGROOT IN 2021	MUTATIES PLUS IN 2021	MUTATIES MIN IN 2021	AANSCH. WAARDE PER 31-12-2021	REST JAREN AFSCHR TERM.	BOBK- WAARDE PER 1-1-2021	AFSCHR. IN 2021	BOBK- WAARDE PER 31-12-2021	RENTE- PERC 2021	RENTE- BEDRAG 2021	KAPITAAL- LASTEN 2021
											1,500		
OVERIGE ACTIVA													
DEVLEUEN: HERBOUW TOILETGEBOUW 2002	20	44.203		0	0	44.203	1	2.210	2.210	0	1.500	33	2.243
DEVLEUEN: SPEELVOORZIENINGEN 2004	10	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
DEVLEUEN: SPEELTOESTEL 2012	10	11.756		0	0	11.756	1	1.176	1.176	0	1.500	18	1.193
DEVLEUEN: TOREN zuidplas 2016	10	14.353		0	0	14.353	7	8.038	1.148	6.889	1.500	121	1.269
DEVLEUEN: KABELBAAN zuidplas 2017	10	5.840		0	0	5.840	5	3.244	649	2.596	1.500	49	698
DEVLEUEN: JUNGLEBRUG (3 ELEMENTEN) zuidplas 2018	10	8.053		0	0	8.053	7	5.637	805	4.832	1.500	85	890
DEVLEUEN: VLOT + STEIGERS 2017 zuidplas 2019	10	6.788		0	0	6.788	8	5.430	679	4.752	1.500	81	760
DEVLEUEN: KNUJPELBRUG noordplas 2019	10	9.099		0	0	9.099	8	7.279	910	6.369	1.500	109	1.019
DEVLEUEN: Houten hangbrug zuidplas 2021	10	0	10.000	0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0
DEVLEUEN: Tunnelglijbaan zuidplas 2022	10	0	0	0	0	0	8	0	0	0	1.500	0	0
DEVLEUEN: Kasteel zuidplas 2023	10	0	0	0	0	0	8	0	0	0	1.500	0	0
DEVLEUEN: MINIPLAY (KLIMTOESTEL IN ZANDBAK) 2024	10	0	0	0	0	0	9	0	0	0	1.500	0	0
DEVLEUEN: TALLUGLIJBAAN 2017 zuidplas 2022	10	0	0	0	0	0	9	0	0	0	1.500	0	0
DEVLEUEN: Walbeschoeiing (holke met steiger) zuidplas 2021	10	0	35.000	0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0
DEVLEUEN: JUNGLEBRUG 3 noordplas 2022	10	0	0	0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0
DEVLEUEN: BIRD-HOPPER SCHOMMEL zuidplas 2023	10	0	0	0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0
DEVLEUEN: JUNGLEPLAY klim richting kabelbaan 2023	10	0	0	0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0
DEVLEUEN: Halfpipe 2025	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
DEVLEUEN: Skate ramps 2025	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
DEVLEUEN: VLOT + STEIGERS zuidplas 2025	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
DEVLEUEN: KABELBAAN zuidplas 2025	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
DEVLEUEN: Klimmet 2024	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
DEAANLEG: BIRD HOPPER (SCHOMMEL) 2023	10	0	0	0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0
DEAANLEG: Kabouter klauter (glijbaan) 2023	10	0	0	0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0
DEAANLEG: Kukel kubus 2023	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
DEAANLEG: Skate ramps 2025	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
STRAATMEUBILAIR AUTOLUW MAKEN NES 2009	10	6.547		0	0	6.547	2	1.309	655	655	1.500	20	674

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2021	MUTATIES BEGROOT IN 2021	MUTATIES		AANSCH. WAARDE PER 31-12-2021	REST JAREN AFSCHR TERM.	BOBK- WAARDE PER 1-1-2021		AFSCHR. IN 2021		BOBK- WAARDE PER 31-12-2021		RENT- PERC 2021	RENT- BEDRAG 2021	KAPITAAL- LASTEN 2021
				PLUS IN 2021	MIN IN 2021			BOBK- WAARDE PER 1-1-2021	AFSCHR 2021	BOBK- WAARDE PER 1-1-2021	AFSCHR. 2021					
OPENL. REC: RIJTER- EN MENROUTES 2005	20	33.049		0	0	33.049	5	8.266	1.653	6.613	1.500	124	1.777			
OPENL. REC: OPENB. TOILET NES 2007	10	0	0	0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0
OPENL. REC: Schip Abraham Fock Stay Okay 2017	10	11.261		0	0	11.261	5	6.256	1.251	5.005	1.500	94	1.345	1.500	94	1.345
OPENL. REC: Buren Combi-speeltoestel) Farbrieksweg 2018	10	9.464		0	0	9.464	7	6.625	946	5.678	1.500	99	1.046	1.500	99	1.046
OPENL. REC: Hollum Speelbos Verdwenen dorp 2018	10	8.875		0	0	8.875	7	6.212	887	5.325	1.500	93	981	1.500	93	981
OPENL. REC: Nes Hoolberg (glijbaan + hokje) Fostaland 2018	10	0		0	0	0	7	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0
OPENL. REC: Hollum Speelbos Speelroute 2019	10	21.679		0	0	21.679	8	17.343	2.168	15.175	1.500	260	2.428	1.500	260	2.428
OPENL. REC: Banken zeedijk 2028	10	0		0	0	0	9	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0
OPENL. REC: NES Miniplay (klim + glijbaan) Kard. De J. school 2024	10	0		0	0	0	9	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0
OPENL. REC: Ballum Miniplay (klim + glijbaan) 't Ienster 2024	10	0		0	0	0	9	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0
OPENL. REC: Buren Miniplay (klim en glijbaan)Mr. Oudweg 2024	10	0		0	0	0	9	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0
OPENL. REC: Hollum Jungleplay (klim etc) Reddingbootweg 2023	10	0		0	0	0	9	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0
OPENL. REC: Hollum Speelbos Huisje (achthoekig) 2022	10	0		0	0	0	9	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0
OPENL. REC: Ballum klim + glijbaan Skottepad 2022	10	0		0	0	0	9	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0
OPENL. REC: Nes Klimkauter Oliviershiem 2021	10	0	10.000	0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0
OPENL. REC: Hollum Vuurtoren terrein Stayokay 2022	10	0		0	0	0	9	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0
OPENL. REC: Nes Jungleplay (klimtoestel) Strandweg 2022	10	0		0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0
OPENL. REC: Hollum Miniplay Kon. Wilhelmina 2025	10	0		0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0
OPENL. REC: Hollum Jungleplay Kékelburen 2021	10	0	7.000	0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0
OPENL. REC: Hollum Miniplay (klim + glijbaan) De Schakel 2025	10	0		0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0
OPENL. REC: Ballum Jungleplay (klim + schommel) D. Klipweg 2022	10	0		0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0
OPENL. REC: Hollum Speelbos H.D. Kat + Walvis 2022	10	0		0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0
OPENL. REC: Hollum jungleplay (klim, etc.) Trapweg 2024	10	0		0	0	0	10	0	0	0	1.500	0	0	1.500	0	0
OPENL. REC: OPENB. TOILET NES 2007, vervanging 2025	10															
Hollum speelbos : Strandjuten (gezonken schip) 2022	10															
Ondergr. container strandovergang Hollum, overname KV 2021	8		4.027	4.027		4.027	8	0	503	3.523	1.500	0				503
PUMPTRACKBAAAN	15															
TELLING OPENB. RUIMTE EN (OPENLUCHT) RECREATIE		190.966	66.027	4.027	0	194.993	342	79.026	15.641	67.411	71	1.185				16.826

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2021	MUTATIES BEGROOT IN 2021	MUTATIES PLUS IN 2021	MUTATIES MIN IN 2021	AANSCH. WAARDE PER 31-12-2021	REST JAREN AFSCHR. TERM.	BOEK- WAARDE PER 1-1-2021	AFSCHR. IN 2021	BOEK- WAARDE PER 31-12-2021	RENTE- PERC 2021	RENTE- BEDRAG 2021	KAPITAAL- LASTEN 2021
STRANDREC.: UNITS NES EN BUREN 2008	10	0		0	0	0	-	0	0	0	1,500	0	0
STRANDREC.: UNIT HOLLUM 2010	10	0		0	0	0		0	0	0	1,500	0	0
STRANDREC.: DOUCHES BADSTRANDEN 2022	10	0		0	0	0		0	0	0	1,500	0	0
STRANDREC.: UNIT NES 2020	10	107.400		0	0	107.400		9	96.660	10.740	1,500	1.450	12.190
STRANDREC.: UNIT BUREN 2020	10	107.400		0	0	107.400		9	96.660	10.740	1,500	1.450	12.190
STRANDREC.: UNIT BALLUM 2022	10	0		0	0	0	10	0	0	0	1,500	0	0
STRANDREC.: Unit Hollum 2023	10	0		0	0	0	10	0	0	0	1,500	0	0
TELLING STRANDRECREATIE		214.800		0	0	214.800		193.320	21.480	171.840		2.900	24.380
ELEKTRISCHE STRANDROLSTOELEN 2020	3	6.103		0	0	6.103	2	4.069	2.034	2.034	1.500	61	2.095
ELEKTRISCHE STRANDROLSTOELEN (twee) 2021	4	0	11.897	13.416	0	13.416	4	0	3.354	10.062	1.500	0	3.354
ELEKTRISCHE STRANDROLSTOEL 2020, vervanging 2023	4												
ELEKTRISCHE STRANDROLSTOELEN 2021, vervanging 2025	4												
TELLING SAMENKRACHT EN BURGERPARTICIPATIE		6.103	11.897	13.416	0	19.519		4.069	5.388	12.097		61	5.449
REIN.: CONTAINER LANDBOUWPLASTIC 2011	10	6.095		0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0
REIN.: ONDERGRONDSE GLASBAKKEN 2008	10	0		0	0	0	-	0	0	0	1,500	0	0
REIN: Ondergrondse containers, voorraad (2021)				22.603	0	22.603	-	0	0	22.603	1,500	0	0
TELLING AFVALINZAMELING ALGEMEEN		6.095	0	22.603	0	22.603		0	0	22.603		0	0
REIN.: PERSCONTAINERS OUD PAPIER 2008	10	0		0	0	0	0	0	0	0	1,500	0	0
REIN.: MINCONTAINERS 2014 (vervanging)	15	217.474		0	0	217.474	8	115.986	14.498	101.488	1,500	1.740	16.238
REIN.: VERZAMELCONTAINERS 2014 (vervanging)	7	15.794		0	0	15.794	0	0	0	0	1,500	0	0
REIN: 3 Persontainers 2018	10	107.983		0	0	107.983	7	75.588	10.798	64.790	1,500	1.134	11.932
Ondergrondsecontainers, nieuw vakantieonderkomens 2020	15	45.194	-6.733	-6.733	0	38.461	14	42.181	2.532	32.916	1,500	633	3.165
Ondergrondsecontainers overname OVRIN, 2021 (2e hands) dorpen	8	0	65.702	65.702	0	65.702	8	0	8.213	57.489	1,500	0	8.213
Ondergrondsecontainers overname OVRIN, 2021 (2e hands) vak. ond.	8	0	529.373	529.373	0	529.373	8	0	66.172	463.201	1,500	0	66.172
Ondergrondse containers campings, overname 2020 (2e hands)	10	0	31.500	0	0	0	6	0	0	0	1,500	0	0
Ondergrondsecontainers, nieuw (extra) campings, 2020	15	147.112	-959	-959	0	146.153	14	137.304	9.739	126.606	1,500	2.060	11.799
TELLING AFVALINZAMELING HUISHOUDELIJK AFVAL		533.557	618.883	587.383	0	1.120.940		371.060	111.952	846.491		5.566	117.518

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2021	MUTATIES BEGROOT IN 2021	MUTATIES PLUS IN 2021	MUTATIES MIN IN 2021	AANSCH. WAARDE PER 31-12-2021	REST JAREN AFSCHR TERM.	BOEK- WAARDE PER 1-1-2021	AFSCHR. IN 2021	BOEK- WAARDE PER 31-12-2021	RENTE- PERC 2021	RENTE- BEDRAG 2021	KAPITAAL- LASTEN 2021
											1,500		
REIN.: OFEN CONTAINERS OUD PAPIER 2008	10	12.314		0	0	12.314		0	0	0	1.500	0	0
REIN.: BEDRIJFSCONTAINERS (vervanging) 2014	7	108.978		0	0	108.978		0	0	0	1.500	0	0
REIN.: Bedrijfscontainers (aanvullend papier en gft) 2015	10	81.802		0	0	81.802	4	32.721	8.180	24.541	1.500	491	8.671
REIN.: Glascontainers bedrijven (verzamelplekken) 2015	15	24.295		0	0	24.295	9	14.577	1.620	12.957	1.500	219	1.838
REIN.: Glascontainers 2016	15	13.555		0	0	13.555	10	9.037	904	8.133	1.500	136	1.039
Ondergrondsecontainers veerdam (5) overname KV 2021	8		20.133	22.698	0	22.698	8	0	2.837	19.861	1.500	0	2.837
Ondergrondse containers, nieuw Klein Vaarwaterweg 2020	15		7.692	7.692	0	7.692	15	0	513	7.179	1.500	0	513
TELLING AFVALINZAMELING BEDRIJVEN		240.944	27.825	30.390	0	271.335		56.334	14.054	72.671		845	14.899
HUISVSTNG: INRICHTING ARCHIEF 1998	20	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
HUISVSTNG: VLOERBEDEKING 2009	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
HUISVSTNG: DIV. AANPASSINGEN 2009	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	0	0
HUISVSTNG: BUREAUSTOELEN 2009	15	3.282		0	0	3.282	3	656	219	437	1.500	10	229
HUISVSTNG: FIETSOVERKAPPING 2009	15	10.333		0	0	10.333	3	2.066	689	1.378	1.500	31	720
HUISVSTNG: FIETS- en motorstalling 2015	10	11.403		0	0	11.403	4	4.561	1.140	3.421	1.500	68	1.209
HUISVSTNG: VERBOUW KCC. etc. 2015	15	118.247		0	0	118.247	9	70.948	7.883	63.065	1.500	1.064	8.947
HUISVSTNG: INRICHTING KANTOREN (diversen) 2016	15	6.813		0	0	6.813	10	4.542	454	4.088	1.500	68	522
HUISVSTNG: tapijt 2015	10	21.252		0	0	21.252	4	8.501	2.125	6.375	1.500	128	2.253
HUISVSTNG: Vervanging keuken 2019	15	14.629		0	0	14.629	13	12.678	975	11.703	1.500	190	1.165
HUISVESTING: Bureaustoelen 2021	15	0	22.000	20.938	0	20.938	15	0	1.396	19.543	1.500	0	1.396
TELLING HUISVESTING		185.959	22.000	20.938	0	206.897		103.953	14.881	110.010		1.559	16.441
BUDRAGE STICHTING DE AANLEG	10	0		0	0	0	-	0	0	0	1.500	0	0
BUDRAGE STAM NIEUWBOUW MUSEA	40	2.131.832		0	0	2.131.832	28	1.496.546	53.448	1.443.098	1.500	22.448	75.896
BUDRAGE STAM ACT.UREN NIEUWBOUW MUSEA	40	173.504		0	0	173.504	28	121.800	4.350	117.450	1.500	1.827	6.177
TOTAAL BIJDRAGE ACTIVA EIGENDOM DERDEN		2.305.336		0	0	2.305.336		1.618.346	57.798	1.560.548		24.275	82.073
ACTIVA OBO	-	386.151		0	0	386.151	div.	114.234	15.259	98.975	div.	0	15.259
ACTIVA BWS	-	860.701		0	0	860.701	div.	386.126	1.315	384.812	div.	0	1.315
TOTAAL OVERIGE ACTIVA		4.930.613	746.632	678.758	0	5.603.276	342	2.926.469	257.768	3.347.459	70.500	36.392	294.160
TOTAAL MAT. VASTE ACTIVA		57.206.509	7.465.744	8.817.297	4.414.079	61.541.748		36.017.580	1.676.778	38.744.021		502.507	2.179.285

OMSCHRIJVING	AANTAL JAREN AFSCHR.	AANSCH. WAARDE PER 1-1-2021	MUTATIES BEGROOT IN 2021	MUTATIES PLUS IN 2021	MUTATIES MIN IN 2021	AANSCH. WAARDE PER 31-12-2021	REST JAREN AFSCHR. TERM.	BOEK- WAARDE PER 1-1-2021	AFSCHR. IN 2021	BOEK- WAARDE PER 31-12-2021	RENTE- PERC 2021	RENTE- BEDRAG 2021	KAPITAAL- LASTEN 2021
											1,500		
FINANCIELE VASTE ACTIVA													
DEELNEMINGEN													
VOLKSKREDIETBANK: WERKKAPITAAL	-	2.269		0	0	2.269	-	2.269	0	2.269	1.500	34	34
DEELNAME AF/ALSTURING	-	20.420		0	0	20.420	-	20.420	0	20.420	1.500	306	306
AANDELEN BANK NED. GEMEENTEN	-	7.800		0	0	7.800	-	7.800	0	7.800	1.500	117	117
AANDELEN KABEL NOORD	-	p.m.		0	0	p.m.	-	p.m.	0	p.m.	1.500	0	0
AANDELEN FRYSLAN MILJEU	-	34.051		0	0	34.051	-	34.051	0	34.051	1.500	511	511
AANDELEN Zonnepark BV 2015	20	314.000		0	0	314.000	-	314.000	0	314.000	1.500	4.710	4.710
AANDELEN STEDIN PREFERENT 2021			200.000	199.967		199.967	-		0	199.967	1.500	0	0
AANDELEN STEDIN (BESTAAND, afsplitsing ENECO)		p.m.		0	0	p.m.	-		0	p.m.	1.500	0	0
TOTAAL DEELNEMINGEN		378.540	200.000	199.967	0	378.540		378.540	0	578.507	12	5.678	5.678
HYPOTHECAIRE GELDLENINGEN													
HYPOTHECAIRE GELDLENINGEN AMBTENAREN	-	2.854.880	-24.193	0	375.610	2.479.270	-	781.993	0	406.383	1.500	11.730	11.730
TOTAAL HYPOTHECAIRE GELDLENINGEN		2.854.880	-24.193	0	375.610	2.479.270		781.993	0	406.383		11.730	11.730
TOTAAL FINANCIELE VASTE ACTIVA		3.233.420	175.807	199.967	375.610	2.857.810		1.160.533	0	984.890		17.408	17.408

5.2. Staat van reserves en voorzieningen

RESERVES EN VOORZIENINGEN Rekening 2021						
Omschrijving	Saldo per 31-12-2020	Toevoeging rekeningsaldo 2020		Toevoeging in 2021	Onttrekking in 2021	Saldo per 31-12-2021
ALGEMENE RESERVE	4.166.496		4.166.496	0	1.666.496	2.500.000
BESTEMMINGSRESERVES						
ABR WONINGBEDRIJF	728.476		728.476	37.792	0	766.267
POLITIEKE AMBTSDRAGERS	1.889.620		1.889.620	-121.000	182.385	1.586.235
ONDERHOUDSFONDS WEGEN	144.329		144.329	353.525	466.112	31.743
ONDERHOUDSFONDS GEBOUWEN	1.619.429		1.619.429	270.000	253.120	1.636.309
BESTEMMINGSRESERVE OPO	341.156		341.156	16.465	0	357.621
BESTEMMINGSRESERVE BWS	954.337		954.337	51.723	0	1.006.061
RESERVE NIEUWBOUW DE STELP	3.200.000		3.200.000	464.369	0	3.664.369
RESERVE NIEUWBOUW GWA	1.400.000		1.400.000	0	1.009.574	390.426
RESERVE PROJECTEN	3.859.394	1.055.722	4.915.116	1.666.496	51.650	6.529.962
TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	14.136.741	1.055.722	15.192.463	2.739.370	1.962.840	15.968.993
VOORZIENINGEN						
VOORZIENING ONDERHOUD DIVERSEN RIOLERING	30.726		30.726	125.000	67.973	87.753
EGALISATIEVOORZIENING RIOLERING	1.183.682		1.183.682	188.000	0	1.371.682
VOORZIENING VERLIEZEN GRONDEXPLOITATIES	553.318		553.318	0	553.318	0
TOTAAL VOORZIENINGEN	1.767.726	0	1.767.726	313.000	621.291	1.459.435
TOTAAL - GENERAAL	20.070.963	1.055.722	21.126.685	3.052.370	4.250.627	19.928.428

Toelichting reserves 2021	
<u>Algemene reserve</u>	
Saldo 31 december	4.166.496
mutaties	-1.666.496
Saldo 31 december	2.500.000
<u>ABR Woningbedrijf</u>	
Saldo 1 januari	728.476
exploitatiesaldo via functie 980	145.347
toe te rekenen overhead	-159.205
compensatie maatregelen brandveiligheid	51.650
Saldo 31 december	766.268
<u>Politieke ambtsdragers</u>	
Saldo 1 januari	1.889.620
gecalculeerde dotatie	-121.000
uitkeringen voormalige wethouders (product 600.110)	-182.385
Saldo 31 december	1.586.235
<u>Onderhoudsfonds wegen</u>	
Saldo 1 januari	144.329
toevoeging volgens begroting	353.525
onderhoudskosten derden (product 621.000)	-466.112
Saldo 31 december	31.743
<u>Onderhoudsfonds gebouwen</u>	
Saldo 1 januari	1.619.429
toevoeging	270.000
lasten groot onderhoud gebouwen	-253.120
Saldo 31 december	1.636.309
<u>Bestemmingsreserve OPO</u>	
Saldo 1 januari	341.156
mutatie	0
Saldo 31 december	341.156
<u>Bestemmingsreserve BWS</u>	
Saldo 1 januari	954.337
mutatie	0
Saldo 31 december	954.337
<u>Bestemmingsreserve nieuwbouw De Stelp</u>	
Saldo 1 januari	3.200.000
mutatie	464.369
Saldo 31 december	3.664.369
<u>Bestemmingsreserve nieuwbouw GWA*</u>	
Saldo 1 januari	1.400.000
mutatie	-1.009.574
Saldo 31 december	390.426

Toelichting reserves 2021	
<u>Bestemmingsreserve projecten</u>	
Saldo 31 december (vóór bestemming resultaat)	3.859.394
bestemming rekeningsaldo voorgaand jaar	1.055.722
Saldo 1 januari (ná bestemming resultaat vorig jaar)	4.915.116
vrijval deel Algemene reserve	1.666.496
onttrekking i.v.m. brandveiligheid aanleunwoningen	-51.650
Saldo 31 december (vóór bestemming resultaat)	6.529.962
Toelichting voorzieningen 2021	
<u>Voorziening onderhoud diversen riolering</u>	
Saldo 1 januari	30.726
begrote toevoeging van functie 980	125.000
onderhoudskosten riolering t.l.v. fonds (product 672.200)	-67.973
Saldo 31 december	87.753
<u>EGALISATIEVOORZIENING RIOLERING</u>	
Saldo 1 januari	1.183.682
toevoeging	188.000
Saldo 31 december	1.371.682
<u>VOORZIENING VERLIEZEN GRONDEXPLOITATIES</u>	
Saldo 1 januari	553.318
toevoeging	0
onttrekking	-553.318
Saldo 31 december	0

5.3. Staat van langlopende geldleningen

STAAT VAN LANGLOPENDE GELDLENINGEN 2021

OMSCHRIJVING	JAAR LENING	OORSPR. BEDRAG LENING	RENTE- PERC.	DATUM AFLOSS.	JAAR LAATSTE AFLOSS.	RESTANT LENING PER 1-1-2021	OPGENOMEN IN 2021	AFLOSSING IN 2021	RESTANT LENING PER 31-12-2021	RENTE- BEDRAG 2021	TOTAAL RENTE + AFLOSSING 2021	REST. LOOP- TIJD
NWB												
BNG NR. 91877	2004	1.450.000	5,320	29-mrt	2029	522.000	0	58.000	464.000	25.456	83.456	8
BNG NR. 40.0095844	2001	2.722.681	5,385	1-feb	2021	136.134	0	136.134	0	611	136.745	0
BNG NR. 40.0098989	2004	2.000.000	5,280	1-apr	2024	400.000	0	100.000	300.000	17.160	117.160	3
BNG NR. 40.102845	2004	4.000.000	4,290	1-apr	2024	800.000	0	200.000	600.000	27.885	227.885	3
BNG NR. 40.103455	2007	2.000.000	4,980	15/6;15/12	2027	650.000	0	100.000	550.000	29.673	129.673	6
BNG NR. 40.108426	2008	3.000.000	4,520	21/2; 21/8	2028	1.125.000	0	150.000	975.000	45.200	195.200	7
BNG NR. 40.110765	2013	5.000.000	2,830	1-jul	2033	3.250.000	0	250.000	3.000.000	88.438	338.438	12
BNG NR. 40.111422	2016	5.000.000	1,104	1-nov	2046	4.333.333	0	166.667	4.166.667	47.533	214.200	25
BNG NR. 40.112301	2017	2.500.000	1,665	1-dec	2047	2.250.000	0	83.333	2.166.667	37.347	120.680	26
Nieuwe lening 2021	2018	4.000.000	1,525	1-jul	2048	3.733.333	0	133.333	3.600.000	55.917	189.250	27
	2021	6.000.000	0,678	25-okt	2051	0	6.000.000	0	6.000.000	6.780	6.780	30
TOTAAL GELDLENINGEN		37.672.681				17.199.801	6.000.000	1.377.467	21.822.333	381.999	1.759.466	147

5.4. Staat van salariskosten

PERSONEELSSTERKTE EN SALARISKOSTEN						
Betreft	Primitieve begroting		Begroting na wijziging		Jaarrekening 2021	
	FTE	Lasten	FTE	Lasten	FTE	Lasten
Personeel gemeente:						
Binnendienst	56,97	4.176.478	56,93	4.045.057	53,98	3.967.590
Buitendienst	26,00	1.302.912	26,00	1.278.555	24,40	1.292.390
	82,97	5.479.390	82,93	5.323.612	78,38	5.259.980
Bestuur:						
Raad		161.568		165.000		178.971
Burgemeester		135.968		142.669		153.536
Wethouders		188.902		162.050		158.680
Griffier		109.366		107.222		110.196
		595.804		576.941		601.383
Overige:						
Ambtenaren burgerlijke stand		15.000		15.000		9.960
Sigma-team (crisisbeheersing)				0		3.274
Bestuurscommissie onderwijs		11.700		11.700		10.269
WSW		270.521		304.912		309.941
		297.221		331.612		333.445
Totaal salariskosten		6.372.415		6.232.165		6.194.809
Inhuur personeel derden:						
Binnendienst personeel van derden		186.361		278.361		324.914
Buitendienst personeel van derden		25.000		25.000		0
Totaal salariskosten		211.361		303.361		324.914

5.5. SiSa

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 5 februari 2021						
FIN	B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B1/01	Aard controle R Indicator: B1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/04
			4	€ 0	€ 0	€ 0
			Totaal ontvangen bedrag beschikking	Eindverantwoording (Ja/Nee)		Nee
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik	Aard controle R Indicator: C1/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02		
		Gemeenten	€ 111.240	Nee		
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Besteding (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen.
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03	Aard controle R Indicator: C1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/05	Aard controle R Indicator: C1/06
			1 2019-620557	€ 40.158	Ja	€ 0
			2			
			3			
			4			
			5			
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10
			1 2019-620557	€ 40.158	De geprognostiseerde bedragen van de verschillende activiteiten binnen het projectplan zijn gewijzigd (en akkoord bevonden), maar niet het totaal bedrag. Daarom zijn alle bestedingen opgenomen onder C1/04.	Nee
			2			
			3			
			4			
			5			

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Aard controle R Indicator: D8/01	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Aard controle R Indicator: D8/02	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Aard controle R Indicator: D8/03	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Aard controle R Indicator: D8/04
Gemeenten			€ 36.550	Aard controle R Indicator: D8/01	€ 0	Aard controle R Indicator: D8/02	€ 48.000	Aard controle R Indicator: D8/03	€ 42.651	Aard controle R Indicator: D8/04
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering	Aard controle R Indicator: D8/06	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering	Aard controle R Indicator: D8/08
			1							
			2							
			3							
			4							
			5							
IenW	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Aard controle R Indicator: E27B/02	Overige bestedingen (jaar T)	Aard controle R Indicator: E27B/03	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen
			1	1300320	€ 1.094	€ 1.094		€ 1.094		Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen
			2							
			3							
			4							
			5							
Provinciale beschikking en/of verordening			Kopie beschikingsnummer	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/06	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T)	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/07	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/08	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			1	1300320	€ 3.407	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/09	Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden	Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/10
			2						Ja	
			3							
			4							
			5							

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2020 Alle gemeenten verantwoordt 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 Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01 € 68.162	Aard controle R Indicator: G2/02 € 0	Aard controle R Indicator: G2/03 € 29.150	Aard controle R Indicator: G2/04 € 0	Aard controle R Indicator: G2/05 € 0	Aard controle R Indicator: G2/06 € 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07 € 7.817	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08 € 7.817	Besteding (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09 € 0	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/10 € 94.150	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11 € 0	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/12 Ja
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoordt 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) kapitaalverstrekking Aard controle R Indicator: G3/01 € 0	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3/02 € 0	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3/03 € 500	Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicator: G3/04 € 0	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3/05 € 0	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) Aard controle R Indicator: G3/06 € 0
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3/07 Ja					

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020	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 verantwoordelijk 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	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle R Indicator: G4/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	
			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)	

