

Begroting Noardeast-Fryslân 2025

GEMEENTE NOARDEAST FRYSLÂN

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2

Inleiding 4

Programma 1 - Ynwenner en Bestjoer 11

Programma 2 - Mienskip 23

Programma 3- Soarch en Wolwêzen 33

Programma 4- Wurk, Bedriuw en Rekraasje 44

Programma 5- Wenjen en Omjouwing 54

Programma 6 - Iepenbiere Romte 66

Algemiene dekkingsmiddels 73

Overhead 76

Heffing vennootschapsbelasting 79

Onvoorzien 79

Majeure projecten 80

- Majeure projecten Programma 1 80
- Majeure projecten Programma 2 82
- Majeure projecten Programma 4 86
- Majeure projecten Programma 5 89
- Majeure projecten Programma 6 90

Paragrafen 92

- Paragraaf lokale heffingen 92
- Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 105
- Paragraaf financiering 114
- Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 118

Paragraaf bedrijfsvoering....125
Paragraaf verbonden partijen....131
Paragraaf grondbeleid....154
Financiële overzichten....159
Geprognotiseerde balans per 31 december....159
De meerjarenbegroting 2025-2028....160
Incidentele baten en lasten....162
Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves....164
Overzicht baten en lasten per programma per taakveld....165
Bijlagen....168
Bijlage 01 Staat van materiële Vaste Activa....168
Bijlage 02 Reserves en voorzieningen....175
Bijlage 03 Staat van langlopende geldleningen....177
Bijlage 04 Staat van gewaarborgde geldleningen....178
Vaststellingsbesluit....181

Inleiding

Op 11 juli 2024 heeft gemeente Noardeast-Fryslân de kadernota behandeld. Een kadernota waarbij de contouren van de begroting grotendeels de revue zijn gepasseerd. De uitkomst van de kadernota was dat het eerste jaren positief was en dat vanaf 2026 een structureel tekort zichtbaar werd.

De begroting die voor u ligt, laat grotendeels hetzelfde beeld zien. Het structureel tekort vanaf 2026 is gelijkmatiger en vanaf 2028 hoger dan bij de Kadernota. Het verloop ziet er als volgt uit:

Bedragen (x 1.000)	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Exploitatiesaldo Kadernota 2025-2028	4.566	-2.080	-2.999	-1.076
Mutaties t.o.v. Kadernota	1.574	467	1.282	-913
Primitieve begroting 2025-2028	**6.140**	**-1.613**	**-1.717**	**-1.989**

Bij het onderdeel verschillenverklaring worden de afwijkingen ten opzichte van de kadernota toegelicht.

Bij de besluitvorming over de kadernota heeft de raad 1 motie aangenomen die raakvlakken heeft met de begroting. Bij de stand van de eenmalige middelen wordt de motie en verwerking nader toegelicht.

De begroting 2025 is de tweede begroting van de gemeente Noardeast-Fryslân na de ontvlechting.

De majeure projecten waar vanaf 2025 in het bijzonder op gerapporteerd gaat worden zijn:
- Harddraverspark
- Tolhuispark
- Súd Ie
- MFC Birdaard
- Noordelijke Stadsentree
- Rondweg Wânswert
- Campus Kollum
- Scholenpark Dokkum
- Klimaatplan
- Centrale huisvesting
- Mobiliteitsplan

Uitgangspunten van de begroting

Uitgangspunt voor de begroting 2025-2028 is de Kadernota 2025-2028. Na de Kadernota zijn er nog diverse mutaties geweest die van invloed zijn op het begrotingssaldo.

De provincie heeft als toezichthouder een wettelijke plicht om gemeentelijke begrotingen te toetsen op structureel en reëel evenwicht. De toets vindt eerst plaats op het begrotingsjaar en als deze niet in evenwicht is moet aangetoond worden dat het evenwicht uiterlijk in de laatste jaarschijf van de meerjarenraming wordt hersteld. Hierbij mag geen sprake zijn van een opschuivend meerjarenperspectief waarbij in de opvolgende begrotingen alleen de laatste jaarschijf sluit. Het is dus belangrijk om het begrotingsjaar structureel in evenwicht te hebben en te houden.

Voor het financieel beleid wordt als uitgangspunt genomen dat er ruimte voor nieuw beleid aanwezig is, met als randvoorwaarde dat er sprake is van een structureel en reëel sluitende begroting en dat daarnaast de Algemene reserve gedurende de hele begrotingsperiode aan de minimum vastgestelde randvoorwaarde moet voldoen.

Algemene financiële uitgangspunten
De algemene technische uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2025 zijn:
- De raming van lasten en baten van bestaand beleid vindt plaats op basis van analyses en niet uitsluitend op basis van inflatie indexering.
- De raming van gemeentelijke bijdragen aan externe instanties vindt plaats op basis van de meest recente begrotingen van deze partijen.
- Voor de meerjarenbegroting wordt geraamd op basis van constante prijzen.
- Structurele lasten worden gedekt door structurele baten en incidentele baten zijn voornamelijk dekkingsmiddel voor incidentele lasten.
- De algemene reserves en de weerstandscapaciteit voldoen aan normen die zijn gebaseerd op een risicoanalyse (op te nemen in de paragraaf risicobeheersing en weerstandsvermogen).
- De financierings- en schuldpositie en het kasstroomsaldo voldoen aan de normen van de Economische Monetaire Unie (EMU) en de Wet HOF (Wet Houdbare Overheidsfinanciën).
- Door middel van de in de begroting opgenomen onderhoudsplannen wordt te allen tijde ruimte gelaten voor onderhoud van kapitaalgoederen in overeenstemming met de door de raad vastgelegde kwaliteitsniveaus.
- Vrijvallende kapitaallasten van vervangingsinvesteringen met betrekking tot de bedrijfsvoering blijven beschikbaar voor noodzakelijke vervangingen in de bedrijfsvoering.

Bij het opstellen van de begroting wordt uitgegaan van de volgende technische parameters.

Begrotingsparameter	Aan te houden waarde
Prijseffect bij interne budgetten (m.b.t. de leveringen binnen de gemeente)	Geen vaste aanpassingen, maximaal volgens de Prognose van de HCPI (geharmoniseerde consumentenprijsindex) van het Centraal Planbureau (CPB) in het Centraal Economisch Plan (CEP) van maart 2024, historisch gecorrigeerd: 1,9%.
Prijseffect bij externe budgetten (uitgaven)	Geen vaste indexering, eveneens maximaal volgens CPB-prognose van de HCPI 2024, historisch gecorrigeerd: 1,9%.
Rente % (voor interne verrekeningen: kosten kort geld, rekenrente reserves, kapitaallasten)	Uitgegaan wordt van het volgens BBV-bepalingen berekende omslagpercentage. Voor 2025 is deze vastgesteld op 1,04%
Cao-loonstijgingspercentage (betreft stijging bovenop periodieke loonstijging)	Loonvoet sector overheid op basis van CBP CEP raming maart 2024, historisch gecorrigeerd: 5,7%.

Uitgangspunten tariefbeleid 2025
In het hiernavolgende schema zijn de uitgangspunten voor de componenten van het tariefbeleid opgenomen.

(Belasting)tarieven	Uitgangspunten
Onroerendezaakbelasting (OZB)	Indexatie OZB met 6,22% (gewogen gemiddelde van woningen en niet-woningen).
Afvalstoffenheffing	100% kostendekkend, inclusief de component BTW–compensatie.
Rioolrechten	100% kostendekkend, inclusief de component BTW–compensatie.
Leges	Verhoging tarieven afhankelijk van kostenniveau, berekend op basis van het model opgesteld door de Adviesgroep Nederlandse Gemeenten (ANG-model).
Begraafrechten	Indexatie tarieven met 1,9%.
Tarieven sportaccommodaties (binnen– en buitensport)	Tarieven volgens vastgesteld beleidsplan.

Uitgangspunten beleidsindicatoren
De uniforme set van beleidsindicatoren is voorgeschreven in het BBV. Hierin is aan de gemeenten opgelegd gebruik te maken van een basis set van beleidsindicatoren voor de begroting en de verantwoordingsstukken. Het doel hiervan is om de resultaten van beleidsmatige inspanningen van gemeenten beter inzichtelijk te maken en te kunnen vergelijken met het landelijke gemiddelde.

De set van beleidsindicatoren is ondergebracht bij het betreffende programma binnen de begroting. Een klein aantal beleidsindicatoren, welke betrekking hebben op de eigen organisatie, worden door gemeenten zelf ingevuld. Voor de overige beleidsindicatoren dient gebruikt te worden gemaakt van de website www.waarstaatjegemeente.nl. Ook de definities van de diverse beleidsindicatoren worden op deze website nader toegelicht. Voor wat betreft de actualiteit van de maatstaven kunnen grote verschillen bestaan. Het jaar waarover wordt gerapporteerd staat bij de betreffende indicator vermeld.

Resultaat begroting

In de financiële overzichten vindt u een overzicht van de meerjarenbegroting 2025-2028 per programma (baten en lasten), inclusief reserve mutaties. Het begrote resultaat 2025 bedraagt € 6,1 miljoen positief. Het meerjarige beeld is helaas negatief: het tekort loopt op van € 1,6 miljoen tot € 2,0 miljoen in de laatste jaarschijf.

Ten opzichte van de Kadernota willen we een onderwerp specifiek benoemen:

- Europacoördinator: we stellen voor -in aanvulling op de Kadernota -incidenteel extra middelen beschikbaar te stellen voor een Europacoördinator. Deze maakt, naast de aansluiting bij het EuropaPact-Fryslân onderdeel uit van de “Aanpak Europa”. Wij hebben de “Aanpak Europa” aan

u gepresenteerd in It Petear van 25 april 2024 en vervolgens de “Startnotitie Aanpak Europa” aan u verzonden, op 11 juni 2024.
De aanpak bestaat o.a. uit deelname aan het EuropaPact Fryslân en de genoemde aanstelling van een Europacoördinator. De Europacoördinator brengt subsidiekansen voor onze gemeente in beeld en speelt daar op in, borgt de coördinatie van de activiteiten t.b.v. Europa binnen onze organisatie en kan proactief anticiperen op gemeentelijke, regionale, provinciale, landelijke en Europese ontwikkelingen. Via de Kadernota was enkel de financiering van deelname aan het EuropaPact opgenomen en niet de kosten voor de Europacoördinator. Wij stellen voor dat in de voorliggende begroting recht te trekken.
Het betreft een incidenteel budget van €53.000 voor de jaren 2025 tot en met 2027, die ten laste van de algemene reserve kan worden gebracht. In 2026 volgt een eerste tussentijdse evaluatie van het ingezette Europabeleid. Bij een positieve evaluatie kan op dat moment ook een voorstel voor structurele functie volgen.

Verschillenverklaring
Ten opzichte van de Kadernota wijkt de begroting af. In de volgende tabel worden deze wijzigingen weergegeven.

Bedragen (x € 1.000)	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Exploitatiesaldo Kadernota 2025-2028	4.566	-2.080	-2.999	-1.076
Mutaties t.o.v. Kadernota	1.574	467	1.282	-913
Primitieve begroting 2025-2028	**6.140**	**-1.613**	**-1.717**	**-1.989**

De mutaties ten opzichte van de kadernota zijn de volgende:

Bedragen (x 1.000)	***2025***	***2026***	***2027***	***2028***
Sociaal Domein				
01 Reïntegratie	-376	-460	-587	-721
02 Huisvesting statushouders		-1.100	-1.100	-1.100
Belastingen en Leges				
03 OZB	248	248	248	248
Algemiene Dekkingsmiddels				
04 Stelpost Jeugdzorg		1.100	1.100	1.100
Bedrijfsvoering				
05 Uitgangspunt Kadernota	270			
06 Cao en personeel	245	245	245	245
07 Kapitaallasten	1.600	1.391	1.156	-275
08 Doorbelastingen naar de exploitatie in plaats van naar tarieven	-246	-246	-246	-246
09 Overig	-167	-711	466	-163
Totaal mutaties	**1.574**	**467**	**1.282**	**-913**

Toelichting

1. Reïntegratie

In de 1e tussenrapportage zijn de (structurele) baten van de algemene uitkering ten aanzien van reïntegratie meegenomen, maar de structurele lasten zijn abusievelijk niet meegenomen in het meerjarenbeeld.

2. Huisvesting statushouders

Bij de Kadernota hebben we aangegeven te wachten op rijksfinanciering voor deze opgave. Daarover is geen duidelijkheid gekomen. Het betreft wel een wettelijke taakstelling -het hier genoemde bedrag gaat om onze wettelijke verplichting- en daarom nemen we de lasten op in de begroting 2025. In 2025 gaan we hiermee starten. Omdat op dit moment nog onduidelijk is welk budget in 2025 benodigd is, komen we hierop terug bij de 1e turap 2025 (inclusief eventueel benodigde incidentele dekking).

3. OZB

De autonome stijging van de onroerende zaak belasting (o.a. als gevolg van areaaluitbreiding) leidt tot een hogere inkomst.

4. Uitgangspunt Kadernota

In de Kadernota heeft een omdraaiing van getallen plaatsgevonden, waardoor in 2025 per ongeluk € 6,583 miljoen als uitgangspunt raming primitieve begroting 2024-2027 is gebruikt in plaats van € 6,853 miljoen.

5. Stelpost Jeugdzorg

We herintroduceren de stelpost Jeugd omdat we reëel begroten. Uit de Miljoenennota is gebleken dat de gemeenten structureel worden gecompenseerd voor de macro € 500 miljoen besparing op de Jeugdzorg die het vorige kabinet had besloten. Door herintroductie van de stelpost kunnen wij deze middelen opvoeren in de begroting, nu blijkt dat ze daadwerkelijk zullen worden gerealiseerd.

6. CAO en personeel

Ten opzichte van de Kadernota zien we op het onderdeel loonkosten -en indexatie van loonkosten- een structureel voordeel ten opzichte van de inschatting bij de Kadernota.

7. Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn geactualiseerd na vaststelling van de jaarstukken 2023. De structurele effecten zijn meegenomen in deze begroting. Er ontstaan voordelen door renteverschillen en uitstel van geplande investeringen.

8. Doorbelastingen naar de exploitatie in plaats van naar tarieven

Met name als gevolg van een lager bedrag aan kwijtscheldingen en een lagere overhead stijgen de kosten die ten laste van de exploitatie blijven en niet kunnen worden doorbelast aan kostendekkende activiteiten.

9. Overig
In bovenstaande verschillenverklaring zijn alleen bedragen groter dan € 100.000 meegenomen. De openbare inrichting van de Prinslocatie en Houtkolk wijkt qua lasten enigszins af van het beeld uit de Kadernota: vanaf 2028 hebben we kapitaallasten verwerkt voor deze investering. Het saldo van de overige verschillen bedraagt in 2025 € 312.000.

Stand van de eenmalige middelen

In het bijlagenboek van de begroting is de staat van reserves en voorzieningen opgenomen met de stand per 1 januari 2025 van de Algemene reserve van € 5,8 miljoen. Hierbij is rekening gehouden met de doorlopende verplichtingen uit 2024 en met onttrekkingen en toevoegingen in 2024. Het verwachte eindsaldo op transactiebasis per 31 december 2025, rekening houdend met de meerjarige mutaties, bedraagt € 9,9 miljoen en op dit bedrag rusten geen verplichtingen.

De algemene reserve (vrij besteedbaar) van € 5,8 miljoen en de reserve ter dekking van de risico’s van € 7,4 miljoen, worden samen de incidentele weerstandscapaciteit genoemd.

Daarnaast hebben we de reserve Ontwikkelfonds waaruit ontwikkelimpulsen binnen onze gemeente kunnen worden bekostigd. In het bijlagenboek zijn alleen de daadwerkelijk besloten onttrekkingen en toevoegingen meegenomen in de stand van de reserve. Naast de besluitvorming is bij de Ontwikkelreserve ook sprake van voornemens tot beslag op deze reserve: daarbij valt te denken aan Holwerd aan Zee en aan het MFC Burdaard. Als gevolg van deze voornemens dalen de beschikbare middelen tot ca. € 1,2 miljoen.

Amendementen en moties Kadernota
Tijdens de behandeling van de Kadernota 2025-2028 zijn er 4 moties aangenomen. Een van de moties raakt de begroting. Hieronder geven we de status en de wijze van verwerking in de begroting aan:

Motie Slûske en Opfearten

De motie heeft betrekking op het opknappen van de Noordervaartsluis inclusief aanpassingen aan 2 duikers in de Ealsumerfeart. Deze motie is financieel verwerkt in de begroting met als dekking de reserve Ontwikkelfonds. Hiervoor is een bedrag van € 650.000 beschikbaar gesteld.

Programma 1 - Ynwenner en Bestjoer

Waar gaat programma 1 'Ywenner en Bestjoer' over?

Inleiding

Met het motto ‘Samen, persoonlijk en in de buurt’ werkt de gemeente Noardeast-Fryslân aan haar dienstverlening. De gemeente stelt zich daarbij dienstbaar op. De afgelopen jaren is daarbij een lijn ingezet waarin de gemeente duidelijk, bereikbaar en betrouwbaar is. De gemeente wil deze lijn de komende jaren doortrekken door de dienstverlening verder de professionaliseren, efficiënter te maken en de kwaliteit te vergroten. Om dit te doen wordt de komende jaren de dienstverlening gemonitord en klantenprocessen efficiënter ingericht.

Na de ontvlechting kan met nieuwe energie invulling gegeven aan de missie en visie vanuit een krachtig samenspel tussen het eigen bestuur, de samenleving van Noardeast-Fryslân en de organisatie.
Deze hernieuwde oriëntatie op de eigen gemeente versterkt de organisatie in haar streven om kwaliteit op maat te leveren aan bestuur, inwoners, partners en samenleving. Daarmee komen we tot een organisatie die uitvoering geeft aan de ambities van de raad, klaar is voor de uitdagingen van de toekomst en die kan opschalen om dichterbij de inwoners te komen, kortom om de beloftes van de herindeling waar te maken.

Inwoners, bedrijven en klanten moeten gemakkelijker met de gemeente in contact kunnen komen. Hierbij wordt ook gekeken naar digitale middelen om deze communicatie te verbeteren.
Aan de hand van de klantreismethode processen verbeteren en efficiënt inrichten zodat de inwoner beter geholpen wordt. Een klantreis is de visuele weergave van de weg die de klant aflegt bij de aanschaf van een dienst of product.

Inwoners moeten in veilige omgeving kunnen wonen en deze omgeving ook als veilig ervaren. Samen met ketenpartners, zoals de politie, werkt de gemeente aan deze veilige omgeving. Daarin heeft de gemeente een regisserende rol en een kaderstellende rol door middel van het veiligheidsbeleid. Deze laatste rol komt tot uiting in de veiligheidsagenda Mei elkoar foar feiligens. Op de veiligheidsagenda wordt ook zo veel mogelijk aangesloten in het programma. Daarbij wordt op actuele thema’s ingespeeld, maar ook verder gewerkt aan jeugdproblematiek en ondermijning.

In het Lokaal akkoord is een belangrijke rol weggelegd voor evenementen in de gemeente. De rol van de gemeente is daarbij om toe te zien dat de gemeente op een verantwoorde manier plaatsvinden. Om organisatoren hierbij te ondersteunen is in 2020 het evenementenbeleid opgesteld. Deze wordt de komende jaren verder uitgevoerd.

De gemeente Noardeast-Fryslân heeft een stedenband met de Crediton en Fulda. Dit is een internationale samenwerking. Deze samenwerking heeft potentie en de komende jaren wordt gewerkt aan het benutten deze potentie. Bestaande verbindingen worden daarbij uitgebouwd en nieuwe kansen worden benut.

Hoofddoelstelling

De gemeente Noardeast-Fryslân is een resultaatgerichte organisatie met focus op klantgerichte dienstverlening, goed toegesneden op de toekomst en met als speerpunten het verbeteren van de dienstverlening, een veilige woon- en leefomgeving, een krachtig en eigentijds bestuur en een gezond financieel beleid voor de lange termijn.

101.1 Doel: Versterken professionele, efficiënte en kwalitatieve dienstverlening

SMART-doelstelling

101.1-1: De waardering van de dienstverlening

Hoe zijn de klantreizen verlopen, wat heeft het ons opgeleverd, en wat gaan we er verder mee doen. Willen we nog meer klantreizen uitvoeren?

Activiteit

101.1-1A Evaluatie Klantreizen

Hoe zijn de klantreizen verlopen, wat heeft het ons opgeleverd, en wat gaan we er verder mee doen. Willen we nog meer klantreizen uitvoeren?

Een klantreis is de visuele weergave van de weg die de inwoner moet afleggen bij de aanschaf van een dienst of product. In 2024 is in kaart gebracht hoe de inwoners het ervaren hebben om een nieuw ID bewijs aan te schaffen, een kleine APV aanvraag te doen, en hoe het proces rondom aanvragen huishoudelijke hulp verloopt. Waar liepen ze tegenaan, wat kan er beter, en wat gaat er goed.

SMART-doelstelling

101.1-2: Kwaliteitsslag op processen Dienstverlening

Opnieuw onderzoek (organisatie breed) in 2025 naar de telefonische dienstverlening. Wat hebben we gedaan met de uitkomsten van het onderzoek in 2024 en hoe staan we er nu voor?

Activiteit

101.1-2A: Vervolgonderzoek naar de telefonische bereikbaarheid

Opnieuw onderzoek (organisatie breed) in 2025 naar de telefonische dienstverlening. Wat hebben we gedaan met de uitkomsten van het onderzoek in 2024 en hoe staan we er nu voor?

SMART-doelstelling

101.1-3: Centrale huisvesting: Optimalisatie gemeentehuis afgerond in 2027

Activiteit

101.1-3A: De voorbereidende werkzaamheden voor de nieuwbouw en renovatie van het bestuurlijke deel van het gemeentehuis (bouwdelen A en B) worden in 2025 voortgezet.

In 2025 worden de voorbereidende werkzaamheden voortgezet. Begin 2025 worden de consequenties van de ver- en nieuwbouw voorgelegd aan de raad. Na goedkeuring door de raad wordt verdergegaan met het uitwerken van het ontwerp. In deze fase wordt eerst een voorlopig ontwerp opgesteld, dat uiteindelijk leidt tot een definitief ontwerp. Op basis van het definitieve ontwerp wordt ook de omgevingsvergunning aangevraagd. Vervolgens wordt gestart met de (voorbereiding van de) aanbesteding van een aannemer en installateur.

SMART-doelstelling

101.1-4 De dienstverlening scoort bij de beste 5 van de noordelijke overheidsorganisaties

Deze activiteiten zijn onderdeel van het “Programma Dienstverlening” dat organisatiebreed wordt opgepakt.
De programmamanager (start september 2024) maakt met de organisatie een Plan van Aanpak. Daarin zijn de resultaten gedefinieerd en dat is de basis voor de verdere uitwerking van de aanpak (oplevering eind 2024).
De raad wordt periodiek geïnformeerd over de voortgang van dit traject.

Activiteit

101.1-4A Er wordt een dienstverleningsconcept vastgesteld

Deze activiteiten zijn onderdeel van het “Programma Dienstverlening” dat organisatiebreed wordt opgepakt.
De programmamanager (start september 2024) maakt met de organisatie een Plan van Aanpak. Daarin zijn de resultaten gedefinieerd en dat is de basis voor de verdere uitwerking van de aanpak (oplevering eind 2024).
De raad wordt periodiek geïnformeerd over de voortgang van dit traject.

101.1-4B Er worden servicenormen vastgesteld

Deze activiteiten zijn onderdeel van het “Programma Dienstverlening” dat organisatiebreed wordt opgepakt.
De programmamanager (start september 2024) maakt met de organisatie een Plan van Aanpak. Daarin zijn de resultaten gedefinieerd en dat is de basis voor de verdere uitwerking van de aanpak (oplevering eind 2024).
De raad wordt periodiek geïnformeerd over de voortgang van dit traject.

101.1-4C Er is een monitor ontwikkeld voor het meten van effecten in de dienstverlening

Deze activiteiten zijn onderdeel van het “Programma Dienstverlening” dat organisatiebreed wordt opgepakt.
De programmamanager (start september 2024) maakt met de organisatie een Plan van Aanpak. Daarin zijn de resultaten gedefinieerd en dat is de basis voor de verdere uitwerking van de aanpak (oplevering eind 2024).
De raad wordt periodiek geïnformeerd over de voortgang van dit traject.

101.2 Doel: Verbeteren van de communicatie

SMART-doelstelling

101.2-1: Gebruik chatfunctie op de website

Implementatie van de chatfunctie in 2025. Afhankelijk van de uitkomsten van het onderzoek (2024) naar de behoefte van inwoners aan een chatfunctie. Als er behoefte is, zal de implementatie van de chatfunctie in 2025 plaatsvinden.

Activiteit

101.2-1A Implementatie van de chatfunctie in 2025

Implementatie van de chatfunctie in 2025. Afhankelijk van de uitkomsten van het onderzoek (2024) naar de behoefte van inwoners aan een chatfunctie. Als er behoefte is, zal de implementatie van de chatfunctie in 2025 plaatsvinden.

102.1 Doel: Versterken veiligheidsgevoel inwoners leefomgeving, zowel thuis als in de openbare ruimte

SMART-doelstelling

102.1-1: Crisisbeheersing

Zie plan van aanpak. Daar staat o.a. in: het werven, opleiden en beoefenen van voldoende medewerkers in de diverse functies, het organiseren van gemeenteorganisatie crisisoefeningen en het up to date brengen processen en procedures.

Activiteit

102.1-1A Ten aanzien van de ontvlechting en natuurlijk verloop is een deel van de crisisorganisatie onderbezet. De komende jaren wordt ingezet op herstel en versteviging van de basisstructuur

Zie plan van aanpak. Daar staat o.a. in: het werven, opleiden en beoefenen van voldoende medewerkers in de diverse functies, het organiseren van gemeenteorganisatie crisisoefeningen en het up to date brengen processen en procedures.

SMART-doelstelling

102.1-2: Jeugd (overlast)

Een evenementenrijke gemeente met een gezond horecaklimaat, waarbij een veilig verloop vooropstaat. Overlast, geweld en excessief middelengebruik wordt zoveel als mogelijk voorkomen.

Activiteit

102.1-2A De komende jaren blijft de ingezette aanpak van problematische jeugdgroepen en groepsgedrag gehandhaafd

Met als subdoelen. Zie plan van aanpak. Daar staat o.a. in: een herijking van het samenwerkingsverband met de middelbare scholen in de gemeente, extra aandacht voor jeugdketen in de gemeente en het vergroten van de zichtbaarheid van de boa’s.

SMART-doelstelling

102.1-3: Georganiseerde criminaliteit

Medewerkers, inwoners en ondernemers herkennen ondermijnende criminaliteit en weten hoe en waar ze dit moeten melden. Er is hierbij specifiek aandacht voor het buitengebied.

Activiteit

102.1-3A Ondermijnende criminaliteit heeft schadelijke effecten op de samenleving. Daarom wordt komende jaren ingezet op bewustwording, informatiepositie en weerbaarheid voor burgers, ondernemers en overheid

Zie plan van aanpak. Dit bevat o.a. de implementatie en structurele toepassing van het BIBOB-beleid, Uitvoering integrale controles (met daarbij inzet van de boa's), rioolwater onderzoek naar drugsgebruik

SMART-doelstelling

102.1-4: Opvang Oekraïne

Binnen de gemeente wordt voldoende opvangcapaciteit beschikbaar gemaakt middels vastgoed, personeel en voorzieningen. Daarnaast wordt er lokaal samengewerkt met diverse partijen. Een plan van aanpak wordt opgesteld.

Activiteit

102.1-4A De gemeente neemt haar rol in de opvang van vluchtelingen. Daarbij onderkennen we diverse stromen en wordt vanuit Feiligens de substroom Oekraïners humane opvang geboden

Binnen de gemeente wordt voldoende opvangcapaciteit beschikbaar gemaakt middels vastgoed, personeel en voorzieningen. Daarnaast wordt er lokaal samengewerkt met diverse partijen. Een plan van aanpak wordt opgesteld.

SMART-doelstelling

102.1-5 Cyber

Activiteit

102.1-5A De gemeente gaat de komende jaren investeren in de preventie van cyberweerbaarheid en de preparatie op cybercrisis en incidenten

Daarbij wordt ingezet op ontwikkelen van diverse bewustwordingscampagnes specifiek gericht op jongeren, ouderen en het MKB en ook voor eigen collega's van de gemeente. Zie plan van aanpak voor de doelstellingen.

SMART-doelstelling

102.1-6 Personen met onbegrepen/verward gedrag/Maatschappelijk onrust

Activiteit

102.1-6A De gemeente zet in op snellere toeleiding tot zorg en ondersteuning en het verbeteren van samenwerking tussen publiek en private organisaties

Deze personen blijven steeds vaker en langer thuis behandeld met effecten op openbare orde en veiligheid. De gemeente zet in op snellere toeleiding tot zorg en ondersteuning en het verbeteren van samenwerking tussen publiek en private organisaties.

Daarnaast zetten we in op manifestaties/ demonstraties.

SMART-doelstelling

102.1-7 Horeca en evenementen

Activiteit

102.1-7A Betrokkenheid en samenwerking met burgers/organisatoren en ondernemers versterken bij evenementen en in de horecabranche

Om daarmee goed in verbinding te staan met de partijen om ze een veilige omgeving te waarborgen. De nadruk ligt op het actualiseren van het evenementenbeleid, terrassenbeleid, digitaal portaal voor evenementen, het organiseren van een evenementen- en horecabijeenkomst en het inzetten van de boa’s bij evenementen en de horeca. Zie plan van aanpak.

SMART-doelstelling

102.1-8 Jaarwisseling

Activiteit

102.1-8A: Stimuleren van een zo veilig mogelijke jaarwisselig

Het stimuleren van een zo veilig mogelijke jaarwisseling in de stad en de dorpen. Daarbij wordt ingezet op een samenwerking met de dorpen met betrekking tot het carbidschieten, het organiseren van evenementen. Voor gemeenten en geïnteresseerden wordt een carbidcongres vanuit de gemeente georganiseerd.

103.1 Doel: Versterken van de positie van de gemeente met regionale, provinciale en Europese netwerken én de internationale vriendschapsband met Fulda en Crediton

SMART-doelstelling

103.1-2: Aanpak Europa is gestart (conform startnotitie)

Activiteit

103.1-2A: Deelname EuropaPact Fryslân is geregeld

De provincie en gemeenten werken samen richting Europa in het EuropPact Fryslân. Doel daarvan is Fryslân internationaal te positioneren, de kennis van Europa te vergroten, inzicht te krijgen in projecten en subsidies daarvoor te verwerven. Aansluiting vindt plaats voor drie jaar, daarna evaluatie vindt evaluatie plaats.

103.1-2B: Europacoördinator is aangesteld

Voor het proactief inspelen op gemeentelijke, regionale, provinciale, landelijke en Europese activiteiten stellen we een Europacoördinator aan, om de gemeentelijke werkzaamheden en kennis op Europees gebied te stroomlijnen.

SMART-doelstelling

103.1: Versterken internationale vriendschapsband met Fulda en Crediton wordt voortgezet

De inzet op de stedenband van de afgelopen tijd werpt zijn vruchten af. Het huidige budget is niet meer toereikend voor alle activiteiten. Met de eenmalige extra middelen uit de kadernota 2025 kunnen zowel meer activiteiten plaatsvinden alsook het structureel professionaliseren van de samenwerking en het aanvragen van de benodigde externe (Europese) financieringsbronnen. De uitwisseling, zoals elk jaar plaatsvindt, blijft gehandhaafd.

Activiteit

103.1-1A In 2025 wordt samen met het vriendschapscomité Fulda-Crediton gewerkt aan een versterking van de uitwisseling met Fulda en Crediton

De inzet op de stedenband van de afgelopen tijd werpt zijn vruchten af. Het huidige budget is niet meer toereikend voor alle activiteiten. Met de eenmalige extra middelen uit de kadernota 2025 kunnen zowel meer activiteiten plaatsvinden alsook het structureel professionaliseren van de samenwerking en het aanvragen van de benodigde externe (Europese) financieringsbronnen. De uitwisseling, zoals elk jaar plaatsvindt, blijft gehandhaafd.

Onderwerp beleidsdocumenten van Programma 1

Onderwerp beleidsdocumenten Dienstverlening
Besturings- en organisatiefilosofie en hoofdstructuur Noardeast-Fryslân en Dantumadiel (2017)
Dienstverleningsconcept Noardeast-Fryslân en Dantumadiel

Onderwerp beleidsdocumenten Veilige woon- en leefomgeving
Veiligheidsagenda Noardeast-Fryslân: Mei elkoar foar Feiligens foar en mei de Mienskip 2024-2027
Regionaal Beleidsplan Veiligheid Noord-Nederland 2024 – 2027 (Politie)
Beleidsplan Veiligheid 2023 - 2026 (Veiligheidsregio Fryslân)
Samenwerkingsovereenkomst Veiligheidshuis Fryslân
Convenant Regionaal Informatie en Expertise Centrum (RIEC)
Beleidsregels bestuurlijke handhaving drugscriminaliteit (2024)
Handhavingsarrangement met politie (2022)
Evenementenbeleid gemeente Noardeast-Fryslân 2021-2024

Verbonden partijen van Programma 1

Verbonden partij	Bijdrage aan beleidsdoelstellingen
Vereniging van Friese Gemeenten	De VFG behartigt de belangen voor alle Friese gemeenten, totaal 18.
Vereniging van Nederlandse Gemeenten	De VNG behartigt de belangen voor alle Nederlandse gemeenten.
Vereniging van Waddenzeegemeenten	Deze vereniging treedt op als belangenorganisatie voor alle Waddenzeegemeenten.
Veiligheidsregio Fryslân (VRF), onderdeel veiligheid	Belangrijke partner bij het realiseren van een veilige woon- en leefomgeving.
Shared Servicecentrum Leeuwarden	Het SSL garandeert en faciliteert de ICT-voorzieningen en –dienstverlening voor de gemeente Noardeast-Fryslân. Zij schept zoveel mogelijk de randvoorwaarden voor een efficiënte bedrijfsvoering en een klantgerichte en effectieve dienstverlening.

Uniforme beleidsindicatoren van Programma 1

Uniforme beleidsindicatoren	Eenheid	Periode	Gemeente Noardeast-Fryslân	Nederland
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2025	11,3	9,7*
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2025	11,3	9,6*
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2025	1.170	n.v.t.
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2025	3,1	18,1*
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	2022	4,0	8,0
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	2023	0,7	2,5
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2023	2,4	4,3

Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2023	0,9	1,3
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	2023	3,4	5,8
** betreft percentages van 2023*				

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren

Uniforme beleidsindicatoren	Toelichting	Bron
Formatie	Het gaat hier om de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari, uitgedrukt in fte per 1.000 inwoners.	Eigen gegevens
Bezetting	Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is (inclusief boventallige werknemers), dus niet om de toegestane formatieve omvang uit het formatieplan. Het aantal fte wordt uitgedrukt per 1.000 inwoners.	Eigen gegevens
Apparaatskosten	Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken.	Eigen begroting
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting
Verwijzingen Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.	Bureau Halt
Winkeldiefstallen	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.	CBS
Geweldsmisdrijven	Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Voorbeelden hiervan zijn seksuele misdrijven, lichamelijk letsel door schuld, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.)	CBS

Diefstallen uit woning	Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.	CBS
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.	CBS

Overzicht baten en lasten 2025 Programma 1: Ynwenner en Bestjoer

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Primaire begroting 2025
Baten		
PRG01	**01 Ynwenner en Bestjoer**	
PRD102	**102 Dienstverlening**	**882**
PRD103	**103 Veiligheid**	**178**
Totaal 01 Ynwenner en Bestjoer		**1.060**
Lasten		
PRG01	**01 Ynwenner en Bestjoer**	
PRD101	**101 Bestuur**	**-3.052**
PRD102	**102 Dienstverlening**	**-3.089**
PRD103	**103 Veiligheid**	**-5.808**
Totaal 01 Ynwenner en Bestjoer		**-11.949**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**-10.889**
Onttrekkingen		
PRG01	**01 Ynwenner en Bestjoer**	
PRD190	**190 Mutaties reserves programma 1**	**384**
Gerealiseerd resultaat		**-10.505**

Programma 2 - Mienskip

Waar gaat programma 2 'Mienskip' over?

Inleiding

In Noardeast-Fryslân staan inwoner en samenleving centraal en gaan we uit van de leefwereld van de inwoners in onze samenleving. Dat past bij de veranderde rollen die overheid, inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties innemen. Verbondenheid, betrokkenheid en samenwerking zijn kernwoorden van dit programma.

Onze gemeente kent een rijk verenigingsleven en sterke mienskipssin. Activiteiten op het gebied van sport en cultuur, al dan niet in verenigingsverband, verbindt mensen en vergroot de levendigheid van de dorpen. Het is daarom belangrijk initiatieven in de dorpen en wijken te blijven stimuleren en ondersteunen.

Sport, muziek en cultuur dragen bij aan de sociale samenhang. Voor deze activiteiten zijn voorzieningen nodig: dorpshuizen, bibliotheken en sportaccommodaties. Deze voorzieningen moeten toekomstbestendig en duurzaam zijn, betaalbaar, bereikbaar en toegankelijk.

Het onderwijs én de school als sociale plek in wijk en dorp zijn van groot belang in onze gemeente en dat willen we graag behouden. De gemeente heeft samen met de schoolbesturen een integraal huisvestingplan (IHP) ontwikkeld. Dit zal de komende jaren worden uitgevoerd. We stimuleren tegelijkertijd de samenwerking Onderwijs en Zorg, in lijn met de Fryske Mienskip Oanpak .

Als Fryske gemeente willen we onze eigen taal en de streektalen meer koesteren. De gemeente doet zelf meer om het Frysk een prominente plek te geven en ook in het onderwijs te stimuleren.

Hoofddoelstelling

Vitale gemeenschappen en de leefbaarheid van Noardeast-Fryslân versterken.

201.1 Doel: Meer sociale verbondenheid en gemeenschapszin door de zelforganisatie en eigen verantwoordelijkheid van inwoners te faciliteren

SMART-doelstelling

201.1-1: Stimuleren en faciliteren van sociale activiteiten en sociale samenhang in de mienskip

Stimuleren en faciliteren van sociale activiteiten en sociale samenhang in de mienskip

Activiteit

201.1-1A: Implementatie subsidievolg- en afhandelsysteem

Dit doel is onderdeel geworden van een bredere doorontwikkeling van het subsidiebureau (project). In 2024 is gestart met de selectie van een subsidie volg- en afhandelingssysteem. Aanschaf en implementatie zal in 2025 zijn beslag krijgen. Het systeem zal zorgen voor een efficiënte en geautomatiseerde opvolging van subsidieaanvragen en -processen waardoor er zicht en grip is op de subsidieverstrekking.

Naar verwachting zal de aanbestedingsprocedure begin 2025 afgerond worden. De implementatie van het gekozen systeem krijgt zijn beslag in heel 2025.

Voor de aanschaf van het systeem is een bedrag van € 50.000,- gereserveerd en voor het beheer en onderhoud een bedrag van € 30.000,-. Uit de aanbestedingsprocedure moet blijken of deze bedragen toereikend zijn.

201.1-1B: Opzetten cultuurplatform

In de vastgestelde cultuurnota 'Kultuer tichtby , tichtby Kultuer' staat : Om de bestaande relatie tussen gemeente en cultuurveld en de samenhang binnen het cultuurveld te versterken, initieert de gemeente de oprichting van een Cultuurplatform.

We bekijken in samenwerking met Keunstwurk wat de mogelijkheden zijn om tot een Cultuurplatform in Noardeast - Fryslân te komen.

Uiterlijk Q1 2025 wordt een uitkomst verwacht.

201.1-1C: Gemeentelijk vastgoed inzetten voor gebruik door kunstenaars of culturele activiteiten

In de vastgestelde cultuurnota 'Kultuer tichtby, tichtby Kultuer' staat: 'Onderzoek met de collega's van Vastgoed naar de mogelijkheid van (tijdelijke) inzet van vastgoed uit de eigen gemeentelijke portefeuille als culturele broedplaats en/of expositieruimte'.

Wanneer een gebouw dat eigendom is van de gemeente leeg is of leeg komt, wordt bekeken of het geschikt is om in te zetten voor culturele doeleinden. En of dit wenselijk en planologisch haalbaar is.

Dit is een doorlopende activiteit en afhankelijk van de mogelijkheden die zich voordoen.

201.1-1D: Uitvoering Motie inzet middelen voor extra formatie om nieuwe functie(s) subsidie ambtenaar

De uitvoering van de motie voor het aanstellen van een subsidieambtenaar en het ontwikkelen van promotiemateriaal is geïntegreerd in het project Doorontwikkeling Subsidiebureau, omdat een soepel draaiend subsidiebureau cruciaal is voor een effectieve uitvoering van de motie.

Binnen het project 'Doorontwikkeling Subsidiebureau' zijn in 2024 processen gestroomlijnd en zijn taken en verantwoordelijkheden beschreven. In Q1 van 2025 hebben we zicht op de (voorlopige) functieomschrijving van de nieuwe subsidieambtenaar en start de werving. Naar verwachting zal de subsidieambtenaar eind Q1 starten.

De raad heeft een bedrag van € 500.000,- beschikbaar gesteld voor uitvoering van de motie. De kosten voor promotiemateriaal en tijdelijke aanstelling van een subsidieambtenaar zijn meegenomen in de projectkosten en vallen binnen het gestelde financiële kader.

SMART-doelstelling

201.1-2: Inwoners hebben meer mogelijkheden invloed uit te oefenen op hun eigen leefomgeving

Activiteit

201.1-2A: Dorpen-en wijkenagenda's opstellen (in samenhang met reeds bestaande visies, rapportages en werkwijzen)

In 2025 loopt het Project Dorpen- en Wijkenagenda (DWA). Dit project wordt beschreven in het plan van aanpak uit oktober 2024. Het betreft een meerjarenprogramma waarin in 2025 gewerkt wordt aan het afstemmen van de interne samenwerking tussen de verschillende afdelingen die een rol spelen bij de uitvoering en communicatie rond de DWA. Ten behoeve van deze nieuwe werkwijze wordt een instrument (Agenda) ontwikkeld waardoor er datagestuurd kan worden gewerkt.

In 2025 worden de eerste onderdelen van het Project DWA doorlopen. De diverse stappen staan omschreven in het Plan van aanpak.

Voor het opzetten van de dorpen- en wijkenagenda is vooralsnog € 200.000 beschikbaar. In het plan van aanpak wordt de verdere financiering beschreven (oktober 2024).

201.1-2B: Uitvoering geven aan de subsidieregeling Dorpen en Wijken budget

In het meerjarenperspectief is tot en met 2026 geld meegenomen voor het dorpen- en wijkenbudget. De dorpsbelangen en wijkraden ontvangen dit budget als basisondersteuning. Daarnaast kunnen zij incidentele subsidie aanvragen voor leefbaarheidsinitiatieven.
De afgelopen jaren is het basisbudget van groot belang geweest. De incidentele subsidie is een succes gebleken.

De toegekende aanvragen blijven binnen de subsidieplafonds. Pas wanneer in de loop van het jaar het aantal aanvragen het beschikbare budget gaat overschrijden, ontstaat een nieuwe situatie.

202.1 Doel: Verbeteren toekomstbestendigheid maatschappelijke voorzieningen

SMART-doelstelling

202.1-1: De maatschappelijke voorzieningen voor sport, cultuur en ontmoeten zijn toekomstbestendig: duurzaam, betaalbaar, bereikbaar en toegankelijk

De maatschappelijke voorzieningen voor sport, cultuur en ontmoeten zijn toekomstbestendig: duurzaam, betaalbaar, bereikbaar en toegankelijk

Activiteit

202.1-1A: Uitvoeren aanpak MFC Burdaard

Er wordt al geruime tijd samen met een projectgroep bestaande uit vertegenwoordigers van gebruikers van het MFC gewerkt aan een oplossing voor het MFC Burdaard.

Inhoud

De gemeente wordt vanaf 1 juli 2025 eigenaar van het gebouw en de onderliggende grond. Afhankelijk van de door de raad aangegeven oplossingsrichting wordt het eigenaarschap verder vorm gegeven.

Planning

De in 2024 gekozen oplossingsrichting voor het behouden van de basisvoorzieningen in Burdaard wordt in 2025 verder uitgevoerd.

Financiën

Er is een structureel bedrag in de begroting opgenomen voor het MFC Burdaard van € 43.500.

203.1 Doel: Meer inspirerende fysieke schoolomgeving

SMART-doelstelling

203.1-1: De onderwijs- en voorschoolse voorzieningen zijn toekomstbestendig, betaalbaar en blijven goed bereikbaar voor leerlingen

De onderwijs- en voorschoolse voorzieningen zijn toekomstbestendig, betaalbaar en blijven goed bereikbaar voor leerlingen. Met aandacht voor actuele ontwikkelingen rondom zorg en welzijn – zie hiervoor ook de Fryske Mienskip Oanpak in programma 3.

Activiteit

203.1-1A Onderzoek Campus Kollum uitvoeren

De Brede Campus Kollum is de benaming voor een te realiseren centrum waarin tal van voorzieningen zullen worden gebundeld in (tenminste) een drietal gebouwen. De Brede Campus Kollum is een voortzetting en uitbreiding van de Campus Kollum en het Kindcentrum Kollum. De aanleiding van het project is dat zowel de basisscholen als de voortgezet onderwijsscholen in Kollum uit hun gebouw groeien als gevolg van de toenemende leerlingenaantallen.

Inhoud

Door de schoolbesturen en kinderopvang is er de afgelopen periode gewerkt aan een gemeenschappelijke visie op het onderwijs en de doorgaande leerlijn. Er is een visie opgesteld met betrekking tot een Brede Campus Kollum: een campus waarbinnen de kinderopvang en onderwijsinstellingen ontschot samenwerken en zich gezamenlijk richten op de inrichting van inclusief onderwijs. Op dit moment is door de 4 betrokken schoolbesturen en Tiko een gemeenschappelijke visie vastgesteld, waarbij ook gemeentelijke speerpunten op het terrein van vooral zorg, welzijn en sport (waaronder extra capaciteit voor bewegingsonderwijs) zijn ingepast.

Een aantal onderzoeken vinden momenteel binnen dit project plaats of zijn afgerond:

1. De gemeentelijke zorgplicht. Er wordt onderzocht hoe deze zorgplicht op een verantwoorde wijze inhoud en vormgegeven kan worden. Daarbij wordt een relatie gelegd met het geheel van ontwikkelingen binnen Kollum.

2. De behoefte aan zaalruimte in Kollum (ontmoeting).
Het onderzoek naar de mogelijkheid om de theaterzaal met foyer en horeca functie te handhaven is inmiddels afgerond. De functie zal onverkort gehandhaafd worden. De formalisering met de schoolbesturen om zaken hierin bindend vast te leggen is in gang gezet.

3. Bereidheid binnen de scholen om medegebruik van schoolruimte te faciliteren.
Een programma van Eisen (PvE) voor het voortgezet onderwijs is afgerond en voor het basisonderwijs in voorbereiding, evenals de ruimtestudie m.b.t. de locatiemogelijkheden. Met het afronden van de studie naar het programma van eisen, is ook de ruimtestudie naar de mogelijkheid om de campus uit te breiden afgerond met de conclusie dat e.e.a. in te passen is in de omgeving.

Inmiddels hebben de schoolbesturen een aanvraag voor uitbreiding van onderwijshuisvesting ingediend. Het beoordelingsproces van de aanvragen is gestart en is eind 2023 bij de behandeling van het Huisvestingsprogramma 2023 aan uw raad voorgelegd en goedgekeurd.

Planning

Het betreft hier een meerjarenplanning. De stand van zaken aan het begin van 2025 is als volgt:

- Het definitieve plan is in Q4 van 2024 voorgelegd aan de raad;
- De formele procedure omgevingswet is in Q4 2024 gestart;.
- Start bouw Kindcentrum: eind 2025;
- Start bouw Campus Kollum: eind 2026.

Financiën

Het definitieve plan is in oktober 2024 aan de Raad voorgelegd.

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving € (x 1.000)
In te vullen: begrotingspost (bijvoorbeeld raadsbesluit dd-..../begroting 2023)
evt. aanvullingen via begrotingswijziging nvt
Actueel budget 12.760

Af: uitgaven -915
Af: verplichtingen nvt
Saldo 11.845

Toelichting: nvt

203.1-1B Onderzoek Scholenpark Dokkum uitvoeren

Hoofddoel van het project is om te komen tot voldoende en adequate onderwijshuisvesting voor Dockinga College, Dalton Dokkum, Burgerschool en Bonifatiusschool op de locatie van Scholenpark A aan de Parklaan/ Woudweg. En het verplaatsen van vmbo gemengd/ theoretisch Dockinga College naar Scholenpark B. De uitgangspunten kunnen worden samengevat in zeven hoofdthema's. Gelijkwaardigheid, Groen, Cultuur en Sport, Verbinding, Veiligheid, Zichtbaar, Flexibel en Zorg en onderwijs.

Inhoud

In 2024 werd gestart met de ontwerpfase van de vier scholen en inrichting van het openbaar gebied + infrastructuur op het Scholenpark A. Dit proces loopt door in kalenderjaar 2025. Daarnaast werd in 2024 gestart met het wijzigen van het omgevingsplan ten behoeve van Scholenpark A. De uitvoering van dit proces loopt door in kalenderjaar 2025.

Planning

Q4 2024 t/m Q4 2025 Ontwerpfase vier scholen en openbaar + infra
Q4 2024 t/m Q4 2025 Wijzigen omgevingsplan

Financiën

In 2025 wordt circa 10% van het totale investeringsbudget uitgegeven (circa 4 miljoen euro).

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving € (x 1.000)
Raadsbesluit 21 december 2023 39.757
Actueel budget 39.757

Af: uitgaven -291
Af: verplichtingen nvt
Saldo 39.466

Toelichting: nvt

203.1-1C Faciliteren onderzoek naar scholen in de Noordoosthoek

Er is een subsidie verstrekt aan scholenstichting Arlanta voor het uitvoeren van een onderzoek naar de scholen in de noordoosthoek van de Gemeente Noardeast- Fryslân. In het laatste kwartaal van 2024 wordt de gemeenteraad geïnformeerd over de uitkomsten van het proces om te komen tot een gedragen en toekomstbestendige visie op onderwijs in de noordoosthoek van de gemeente Noardeast-Fryslân. Bij een positief resultaat krijgt dit proces in 2025 een vervolg.

Afrekening van de projectkosten volgt. Opdrachtgever Stichting Arlanta verrekent de gemaakte kosten met de gemeente in het derde of vierde kwartaal van 2024.

Voor de uitvoering van het proces is 50.000 beschikbaar ten behoeve van Arlanta, een onafhankelijke procesbegeleider Noordoosthoek en een procesbegeleider dorpen kleine scholenbeleid. Dit budget is toereikend voor de opdracht.

204.1 Doel: Fuortsterkjen fan de eigen identiteit en talen

204.1 Doel:

SMART-doelstelling

204.1-1: Behâld en fuortsterkjen fan it Frysk en de streekeigen talen en dêrmei de meartaligens

Behâld en fuortsterkjen fan it Frysk en de streekeigen talen en dêrmei de meartaligens.

Activiteit

204.1-1A: Utfieren Frysk taalbelied troch it Aksjeplan Frysk

De útfiering fan it Frysk Taalbelied is in paraplu foar alle soarten projekten en akjes op it mêd van Frysk en de Streektalen.

It aksjeplan is klear en fêststeld troch it kolleezje. De praatplaat oer it gebrûk fan it Frysk by mûnling kontakt en skriftlik ferkear leit by alle teams. De kursussen Frysk foar it personiel binne klear.

Yn it ramt fan de Fryske Wike binne tal fan aktiviteiten organisearre. Utfiering fan oare aktiviteiten wurde taret.

Noardeast-Fryslân is de twadde gemeente binnen de provinsje dy't in Meartaligenskoördinator hat (neist de Waadhoeke). Nei alle gedachten sille der noch mear gemeentes by ús oanheakje. Ek is ús gemeente koploper yn de provinsje oangeande de ambysjes én de útfiering fan it Frysk taalbelied én de streektalen.

Der wurde projekten opset oangeande it Frysk en de Streektalen, en oangeande Sichtberens Frysk. Der leit in amendemint oer Lânskipsbiografy, dizze is ek yn behanneling. Sommige projekten oerlaapje de gemeentegrinzen, sa as it fergese Fryske boeken projekt 'Jou in bern in boek' wat no foar de 18e kear útfierd wurdt.

De meartaligenskoördinator wurdt ek ynset op ynburgering en set binnen it hûs teksten oer nei it Frysk.

It útfieren fan it Frysk Taalbelied is in trochrinnend organysk proses wat fleksibel is en foaroprinnend is op de aktualiteiten op it mêd fan Taal.

In diel fan de aktiviteiten út it Aksjeplan binne útfierd, In tal aktiviteiten is yn tarieding en wurde útfierd yn de kommende fearnsjierren.

De aktiviteiten binne útfierd binnen it beskikbere budzjet (diels budzjet Extra ynset Frysk en it besteande budzjet fan € 26.000).

SMART-doelstelling

204.1-2: Versterken culturele identiteit

Versterken culturele identiteit

Activiteit

204.1-2A: Ondersteunen bestuur museum Kollum bij zoektocht naar optimaliseren huisvesting

Via de Kadernota en begroting 2024 heeft de gemeenteraad € 45.000,- beschikbaar gesteld om het bestuur van de stichting Kollumer Museum mr Andreae te (laten) ondersteunen bij het onderzoek naar de mogelijkheden voor een duurzaam en toekomstbestendig museum in Kollum. Het onderzoek is in nauw overleg tussen gemeente en stichtingsbestuur gestart.

Presentatie uitkomsten Q2 2025

De kosten van het onderzoek blijven binnen het beschikbare gestelde ondersteuningsbudget van € 45.000,-.

Onderwerp beleidsdocumenten van Programma 2

Onderwerp beleidsdocumenten Sociale verbondenheid
Dorpen- en wijkenbeleid 2023-2026
Cultuurnota ‘Kultuer tichtby, tichtby Kultuer’ (2022)

Onderwerp beleidsdocumenten Maatschappelijke voorzieningen
Atlas van Noordoost Fryslân Eindrapport (sept. 2015)
Naar een regionaal voorzieningenspreidingsmodel in Noordoost Fryslân 2010-2030 (jan. 2014)

Onderwerp beleidsdocumenten Schoolomgeving
IHP Noardeast-Fryslân (2023)
Actieplan en Startnotitie Zorg en Onderwijs (2021)
Fryske Mienskip Oanpak (in ontwikkeling)

Onderwerp beleidsdocumenten Culturele identiteit
Frysk Taalbelied “Mei elkoar foarút mei it Frysk” (2020)
Frysk Aksjeplan (2023)
Cultuurnota ‘Kultuer tichtby, tichtby Kultuer’ (2022)

Verbonden partijen van Programma 2

Verbonden partij	Bijdrage aan beleidsdoelstellingen
Roobol	Verzorgt het openbaar onderwijs zoals beschreven in artikel 46 van de Wet op het primair onderwijs
Elan Onderwijsgroep	Verzorgt het openbaar onderwijs zoals beschreven in artikel 46 van de Wet op het primair onderwijs

Uniforme beleidsindicatoren van Programma 2

Uniforme beleidsindicatoren	Eenheid	Periode	Gemeente Noardeast-Fryslân	Nederland
Niet-Sporters	%	2022	58,00	46,40

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Uniforme beleidsindicatoren	Toelichting	Bron
Niet-Sporters	Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.	Gezondheidsenquête (CBS, RIVM)

Overzicht baten en lasten 2025 Programma 2: Mienskip

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Primaire begroting 2025
Baten		
PRG02	**02 Mienskip**	
PRD201	**201 Voorzieningen**	**61**
PRD202	**202 Onderwijshuisvesting en -kansenbeleid**	**113**
PRD203	**203 Sport**	**625**
PRD204	**204 Cultuur**	**52**
Totaal 02 Mienskip		**851**
Lasten		
PRG02	**02 Mienskip**	
PRD201	**201 Voorzieningen**	**-1.555**
PRD202	**202 Onderwijshuisvesting en -kansenbeleid**	**-3.758**
PRD203	**203 Sport**	**-1.396**
PRD204	**204 Cultuur**	**-3.344**
Totaal 02 Mienskip		**-10.053**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**-9.202**
Onttrekkingen		
PRG02	**02 Mienskip**	
PRD290	**290 Mutaties reserves programma 2**	**657**
Gerealiseerd resultaat		**-8.545**

Programma 3- Soarch en Wolwêzen

Waar gaat programma 3 'Soarch en Wolwêzen' over?

Inleiding

In programma 3 voeren we in beginsel alle wettelijke taken uit rondom werk, participatie en zelfredzaamheid, zorg voor jeugd op basis van de WMO 2015, de Participatiewet, Jeugdwet en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening.

Echter in de wereld om ons heen rijgen de ontwikkelingen en uitdagingen zich voortdurend aaneen. Zowel landelijk als ook binnen de eigen gemeente. Dus er is meer nodig dan alleen het verrichten van onze wettelijke taken. Naast de maatschappelijke ontwikkelingen, zien we ook dat de behoefte van onze inwoners als het gaat om ondersteuning, aan verandering onderhevig is.

En dus is het nodig dat we volop inzetten op een verbeterde verbinding tussen de beleid- en werkvelden. Denk aan Zorg en Onderwijs, Zorg en Welzijn, Wonen- Zorg en Welzijn, Gezondheid, Sport en Bewegen. Belangrijk bij die koppelingen en het integraal werken is dat we de beweging van ‘achter naar voren maken’, dus meer inzetten op preventie, efficiënter en sneller inspelen op de zorgvraag van (jeugdige) inwoners. Dit doen we natuurlijk samen met onze maatschappelijke partners.

Deze ambities willen we zoveel mogelijk realiseren met de bestaande zorgbudgetten, omdat dit een reguliere manier van werken wordt. We zijn gewend om vanuit onze wettelijke taken vooral ‘curatief’ te redeneren, maar die tijd ligt achter ons. Het is nodig om zowel ‘curatief’ als preventief te werken. Dat vereist investeringen, maar ook vooral bestuurlijke- en ambtelijke lef.

We gaan de komende jaren invulling geven aan landelijk afgesproken doelen op het gebied van gezondheid en het welzijn van onze inwoners. De middelen uit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA), het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en onze reguliere budgetten helpen daarbij.

De doelen en projecten in dit programma zijn ambitieus, vereisen lef, maar staan volledig in dienst van een verbeterde en intensieve verbinding tussen de eerdergenoemde beleid- en werkvelden. Waardoor we beter in staat zijn om onze kwetsbare inwoners efficiënt en vroegtijdig te ondersteunen.

Hoofddoelstelling

Inwoners in onze gemeente hebben de mogelijkheid om mee te doen, ongeacht belemmeringen of beperkingen.

301.1 Doel: Verbeteren integrale samenwerking Zorg en Onderwijs

SMART-doelstelling

301.1-1: Verbeteren integrale samenwerking Zorg en Onderwijs

Uitvoeren actieplan integrale samenwerking Zorg en Onderwijs

Activiteit

301.1-1A: Uitvoeren actieplan integrale samenwerking Zorg en Onderwijs

302.1 Doel: Stimuleren van een gevarieerd Wonen en Zorg aanbodSMART-doelstelling

302.1-1: Het realiseren van een meer integrale aanpak tussen wonen, welzijn en zorg.

Het realiseren van een meer integrale aanpak tussen wonen, welzijn en zorg

Activiteit

302.1-1B: De regionale woon, welzijn en zorgvisie vertalen naar een lokale visie en uitvoeringsprogramma

De regionale visie vertalen we naar een uitvoeringsagenda. In de uitvoeringsagenda kijken we gebiedsgericht (in de wijken en dorpen) met de betrokken partijen, naar de opgave en definiëren we wat er nodig is op het gebied van wonen, welzijn en zorg. De uitvoeringsagenda maken we per gemeente, maar met regionale afstemming en mogelijk gezamenlijke uitvoeringsplannen. Qua insteek wordt het een regionaal en gemeentelijk deel met projecten op thema (opgave en/of acties visie) en gebied (regionaal, gemeente en/of kanslocaties).

De uitvoeringsagenda is het gezamenlijke plan voor de toekomst, op basis waarvan concrete business cases kunnen worden ontwikkeld en projecten opgestart. De uitvoeringsagenda bevat concrete afspraken over het vervolgproces: de verdeling van rollen, taken, verantwoordelijkheden en risico's.

Om te komen tot een uitvoeringsagenda doorlopen we vier stappen: inventariseren bij betrokken stakeholders, input samenvoegen en verwerken, gezamenlijk prioriteren (kort, middel, lange termijn plannen) en gebiedsgericht in gesprek gaan. De uitvoeringsagenda maken we als gemeente, maar met sterke regionale afstemming en de mogelijkheid tot regionale uitvoeringsplannen.

De uitvoeringsagenda ligt in het eerste kwartaal van 2025 klaar op hoofdlijnen en wordt ter vaststelling voorgelegd aan het college.

303.1 Doel: Bevorderen van Gezondheid en Welzijn middels een gemeenschapsaanpak

SMART-doelstelling

303.1-1: De sociale basis van de Mienskip versterken

De sociale basis van de Mienskip versterken

Activiteit

303.1-1B: Doorontwikkelen netwerkplatform Welzijn

Het doel van deze activiteit is om het strategisch beleidskader Welzijn uit te voeren. Daartoe gaan we met de organisaties in het welzijnsdomein samenwerken, om in co-creatie met elkaar, met de mienskip en de

gemeente invulling te geven aan de HOE-vraag. Dit partnerschap en dito samenwerking krijgt concreet vorm in dit samenwerkingsplatform.

De reguliere activiteiten lopen door en worden in dit platform vervlochten met nieuwe activiteiten die ontstaan uit co-creatie tussen de organisaties onderling en met de mienskip. Zo spelen we steeds beter in op de welzijnsbehoeften van de mienskip. De gemeente toetst de welzijnsactiviteiten vooraf op de afgesproken inhoudelijke en financiële kaders en achteraf op de resultaten.

Het samenwerkingsplatform staat op het punt om te starten. Er worden samenwerkingsafspraken gemaakt en er is onlangs een onafhankelijke secretaris aangetrokken. Het vormgeven van het samenwerkingsplatform en de werkwijze is een groeiproces.

De lopende activiteiten gaan door. Het samenwerkingsplatform werkt in 2024 nieuwe activiteiten uit. Deze worden in 2025 en 2026 met elkaar vervlochten tot één aanpak.

De lopende activiteiten gaan door. Het samenwerkingsplatform werkt in 2024 nieuwe activiteiten uit. Deze worden in 2025 en 2026 met elkaar vervlochten tot één aanpak.

303.1-1C: Uitvoeren van de lokale inclusie agenda

De Lokale Inclusie Agenda is een concreet actieplan voor de komende jaren dat met de medewerking van de gehele gemeentelijke organisatie, met externe partners en ervaringsdeskundigen tot stand is gekomen.
Doel is om te komen tot een inclusieve samenleving. Daarbij zijn een drietal onderwerpen noodzakelijk, namelijk:

- Bewustwording
- Toegankelijkheid
- Ontmoeting

Onder deze onderwerpen zijn doelen en actiepunten geformuleerd. De actiepunten zijn gericht op de verschillende
doelgroepen:

- Bestuur en medewerkers van de gemeente
- Externe partners : Coalitie Kom Erbij (en andere sociale partners)
- Inwoners / Maatschappij

De LIA werkt langs drie lijnen:

Bewustwording: gestart met inregelen inclusieparagraaf in college- en raadsvoorstellen en voorbereiden thematafels/ inkopen voorlichtingspakketten scholen/ betrekken partnerorganisaties via inclusiecafés/ bewustwording inwoners o.a. via kunst en cultuur (dansvoorstelling).
Toegankelijkheid: in kaart brengen openbare gebouwen en openbare ruimte door PBT-consult om hieruit planning te maken van aanpak/ organiseren en in positie brengen van ervaringsdeskundigheid/inregelen Hoge Nood App en openen 1e Minder-Validentoilet (MIVA), betrekken winkeliers en ondernemers/inregelen pagina op gemeentelijke website met info over inclusie en toegankelijkheid.
Ontmoeting: via het nieuwe welzijnsplatform inclusieve ontmoeting te stimuleren en uitvoeren/ meewerken aan Prokkel (inclusieve ontmoeting mensen met een verstandelijke beperking) via kunst en cultuur.

We zitten op schema met de uitvoering van de actiepunten.

Het budget van € 165.000,- is toereikend. Hier zijn in aanvang nog geen uitgaven op gedaan. Deze worden verwacht in Q3 en Q4.

304.1 Doel: Bevorderen Talentontwikkeling en het opzetten en faciliteren van netwerken (Onderwijs, Ondernemers, Overheid)

SMART-doelstelling

304.1-1: Verbeteren samenwerking tussen bedrijfsleven, overheid en onderwijs.

Verbeteren samenwerking tussen bedrijfsleven, overheid en onderwijs

Activiteit

304.1-1A: Uitvoeren van het project startwerkplaats

In de startwerkplaats is het de bedoeling dat ondernemers, onderwijs en overheid samenwerken om mensen uit diverse doelgroepen op te leiden en te ontwikkelen ten behoeve van het lokale bedrijfsleven en de arbeidsmarkt. Het realiseren van een circulaire ambachtsplaats behoort tot de mogelijkheden.

In de startwerkplaats is het de bedoeling dat ondernemers daar een deel van hun productieproces laten plaatsvinden en daarbij hun ervaren werknemer(s) als leermeester inzetten voor mensen uit diverse doelgroepen: schoolverlaters, jongeren (schoolgaand), zij-instromers en mensen die een afstand tot de arbeidsmarkt hebben. Daarnaast onderzoeken we de mogelijkheden om een circulaire ambachtsplaats te realiseren in samenwerking met de lokale kringloopwinkels en de milieustraat. Er is nog geen duidelijkheid over de hoogte van het budget. Dit wordt meegenomen in de projectopdracht centralisatie gemeentewerven en de nieuwbouw van Scholenpark B.

305.1 Doel: Bevorderen en door ontwikkelen Aanpak armoede

SMART-doelstelling

305.1-1: Bevorderen en door ontwikkelen Aanpak armoede

Bevorderen en door ontwikkelen Aanpak armoede

Activiteit

305.1-1A: Uitvoering van het actieprogramma

Het actieplan Integraal en Kindgericht armoede en schuldenbeleid 2021-2026 zet in op het zoveel mogelijk voorkomen van armoede en schulden en zelfredzaamheid waar mogelijk. Het is Kindgericht en verbindt alle beleidsterreinen. Hiermee willen we individueel armoedeleed in de gemeente tegengaan. In het actieplan richten we ons op de volgende doelstellingen: Iedereen denkt mee, iedereen doet mee, Laagdrempelige (brede) toegang en begrijpelijke taal en een schuldenvrij bestaan. Het actieplan bestaat uit 48 concrete actiepunten.

In 2025 gaan we verder met de uitvoering van het actieplan. Een aantal acties vanuit 2024 blijven doorlopen in 2025. Zoals de doorontwikkeling preventief werken (bijvoorbeeld Project Geldloket en

samenwerking met Welzijn) en de samenwerking met o.a. Volwassenenfonds, stichting Leergeld en het Jeugdfonds. Daarnaast zijn we voornemens om de samenwerking met bewindvoerders verder te versterken.

In 2025 verwachten we een groot deel van de actiepunten te kunnen afronden. De geplande activiteiten passen binnen de huidige begroting.

306.1 Doel: Verbeteren dienstverlening jongeren (in kwetsbare posities)

SMART-doelstelling

306.1-1: Alle jongeren van 16 tot 30 jaar (dus ook kwetsbare jongeren) worden bediend, begeleid en doorgeleid

Alle jongeren van 16 tot 30 jaar (dus ook kwetsbare jongeren) worden bediend, begeleid en doorgeleid naar Wurkstart, Dokwurk, het Gebietsteam, onze maatschappelijke partners, of één van de projecten binnen bijvoorbeeld de Versnellingsagenda.

Activiteit

306.1-1A: Uitvoeren van het project jongerenloket

Binnen de gemeentelijke organisatie (of bij één van haar partners) richten we een integraal en innovatief JongerenPunt in. Eén punt waar jongeren, intermediairs, docenten, stagebegeleiders, hulpverleners en professionals die werken met jongeren tot 30 jaar -en vragen hebben over mogelijkheden voor jongeren over ontwikkeling, leren, inkomen en/of werken-, terecht kunnen. Vanuit deze eerste loketfunctie worden de jongeren doorgeleid (zodra dat kan) naar Dokwurk, het RMC, Wurkstart, Ynkommen/Schulddienstverlening of naar het Gebiedsteam. Door het JongerenPunt wordt voor alle jongeren en hun professionele begeleiders duidelijk waar zij met hun vragen en wensen over zorg, ontwikkelen, leren en/of werken terecht kunnen. Hierdoor wordt snel en effectief de juiste begeleiding geboden en vanuit economisch oogpunt; jong arbeidspotentieel wordt eerder in beeld gebracht en behouden voor werkgevers in de regio.

In 2025 krijgt het project verder vorm en verwachten we de eerste jongeren te kunnen bedienen.

Vanuit het JongerenPunt worden initiatieven ontwikkeld om kwetsbare jongeren te helpen, ontschot te werken en een sluitende aanpak te creëren. Dit moet leiden tot een bezuiniging op andere kostenposten binnen het programma. De dekking van het JongerenPunt komt dus met name vanuit voordelen binnen andere projecten binnen het programma. Hierdoor valt het in het exploitatieresultaat.

Onderwerp beleidsdocumenten van Programma 3

Onderwerp beleidsdocumenten Algemene beleidsdocumenten
Uitvoeringsplan Participatiewet (2014)
Uitvoeringsplan WMO (2014)
Fan Wearde, mantelzorgbeleid (2016)
Uitvoeringsplan Jeugdwet (2014)
Lokaal actieplan Huiselijk geweld en kindermishandeling
Beleidsplan Handhaving Sociaal Domein 2019-2022

Onderwerp beleidsdocumenten 301 Verbeteren integrale samenwerking Zorg en Onderwijs
Gezondheidsbeleid 2021-2025
Beleidskader sociaal domein 2023
Ontwerp Preventie- en handhavingsplan Alcohol
Actieplan zorg en onderwijs 2021-2024
De Fryske Regiovisie Jeugdhulp 2023-2026

Onderwerp beleidsdocumenten 302 Stimuleren van een gevarieerd Wonen en Zorg aanbod
Regionale woon/zorg visie
Uitvoeringsprogramma Regionale woon/zorgvisie (in concept voor 2025)

Onderwerp beleidsdocumenten 303 Bevorderen van Gezondheid en Welzijn middels een gemeenschapsaanpak
Strategisch beleidskader Welzijn

Onderwerp beleidsdocumenten 304 Bevorderen Talentontwikkeling en het opzetten en faciliteren van netwerken (Onderwijs, Ondernemers, Overheid)
Projectplan startwerkplaats (in concept voor 2025)

Onderwerp beleidsdocumenten 305 Bevorderen en door ontwikkelen Aanpak armoede
Actieplan Integraal en Kindgericht armoede- en schuldenbeleid 2022-2026

Onderwerp beleidsdocumenten 306Verbeteren dienstverlening jongeren (in kwetsbare posities)
Actieplan jongerenloket (in concept voor 2023)

Verbonden partijen van Programma 3

Verbonden Partij	Bijdrage aan beleidsdoelstellingen
Dokwurk	Uitvoering geven aan de Participatiewet.
Veiligheidsregio Fryslân onderdeel GGD Fryslân	Gezondheidsdienst van de Friese gemeenten ter bevordering van de gezondheidssituatie en leefstijl van inwoners.
Sociaal Domein Fryslân	Het doel is de beleidsvoorbereiding ten behoeve van de wettelijke taken op het terrein van jeugdzorg, maatschappelijke ondersteuning en participatie en de inkoop ten behoeve van de wettelijke taken op deze terreinen doelmatig en kwalitatief hoogwaardig te organiseren. Vanuit SDF participeren wij ook in ‘Foar Fryske Bern’.
Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân	De gemeenten Achtkarspelen, Dantumadiel, Noardeast-Fryslân en Tytsjerksteradiel en de provincie Fryslân hebben besloten om samen te werken op het gebied van het regionale doelgroepenvervoer en openbaar vervoer in de regio Noordoost Fryslân. Dit om de leefbaarheid te vergroten.

Uniforme beleidsindicatoren Programma 3

Uniforme beleidsindicatoren	Eenheid	Periode	Gemeente Noardeast-Fryslân	Nederland
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2023	5,30	6,30
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2023	35,86	27,20
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie(vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	2023	2,00	2,40
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	2022	637,50	825,40
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2022	1,00	1,00
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	2022	4,00	6,00
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	2023	72,50	73,10
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	2022	2,00	1,00
Personen met een bijstandsuitkering	Personen met een bijstandsuitkering	2023	291,50	344,80
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	2023	223,60	191,50
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2023	12,40	13,50
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	2023	1,50	1,10
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	2023	0,30	0,30
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	2023	760,00	700,00

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Uniforme beleidsindicatoren	Toelichting	Bron
Absoluut verzuim	Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven.	Ingrado
Relatief verzuim	Er is sprake van relatief verzuim als een jongere wel op een school staat ingeschreven, maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend.	LISA
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie(vsv-ers)	Het percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. De periodeaanduiding "2018" staat voor schooljaar "2017/2018".	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel
Banen	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel
Jongeren met een delict voor de rechter	Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.	CBS
Kinderen in uitkeringsgezin	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel
Netto arbeidsparticipatie	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.	CBS
Werkloze jongeren	Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de	Verwey Jonker Instituut –

	Polisadministratie. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.	Kinderen in Tel
Personen met een bijstandsuitkering	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.	CBS
Lopende re-integratievoorzieningen	Het aantal re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar.	CBS
Jongeren met jeugdhulp	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014). Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en/of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders.	CBS
Jongeren met jeugdbescherming	Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan onder toezicht gesteld of onder voogdij geplaatst.	CBS
Jongeren met jeugdreclassering	Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar). Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 23 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart. De begeleiding kan doorlopen tot de jongere 23 jaar wordt.	CBS

Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.	GMSD

Overzicht baten en lasten 2025 van Programma 3: Soarch en Wolwêzen

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Primaire begroting 2025
Baten		
PRG03	**03 Soarch en Wolwêzen**	
PRD301	**301 WMO (maatschappelijke participatie)**	**2.663**
PRD302	**302 Toegang zorg en ondersteuning (w.o. Gebiedsteam)**	**127**
PRD303	**303 Inkomensondersteuning**	**17.173**
PRD304	**304 Participatie**	**2.371**
PRD305	**305 Jeugdwet**	**8**
PRD306	**306 Gezondheid**	**208**
PRD307	**307 Welzijnswerk**	**169**
PRD308	**308 Onderwijs (kinderopvang / vve)**	**734**
Totaal 03 Soarch en Wolwêzen		**23.453**
Lasten		
PRG03	**03 Soarch en Wolwêzen**	
PRD301	**301 WMO (maatschappelijke participatie)**	**-18.365**
PRD302	**302 Toegang zorg en ondersteuning (w.o. Gebiedsteam)**	**-494**
PRD303	**303 Inkomensondersteuning**	**-21.841**
PRD304	**304 Participatie**	**-15.328**
PRD305	**305 Jeugdwet**	**-19.169**
PRD306	**306 Gezondheid**	**-2.592**
PRD307	**307 Welzijnswerk**	**-1.241**
PRD308	**308 Onderwijs (kinderopvang / vve)**	**-2.606**
Totaal 03 Soarch en Wolwêzen		**-81.636**
Resultaat		**-58.183**

Programma 4- Wurk, Bedriuw en Rekraasje

Waar gaat programma 4 'Wurk, Bedriuw en Rekraasje' over?

Inleiding

Noardeast-Fryslân staat als nieuwe gemeente voor een grote opgave. De economie is daarbij belangrijk voor de leefbaarheid van de regio. Een gerichte economische aanpak moet ertoe bijdragen dat de gemeente zich in totaliteit sterk ontwikkelt.

We richten ons op het algeheel versterken van het vestigingsklimaat, stimuleren het starten van nieuwe ondernemingen, bevorderen de aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt en faciliteren bij het verbeteren van de innovatiekracht van het bedrijfsleven.
Bij dit laatste richten we ons op sterke stuwende (“exporterende”) sectoren in de gemeente; landbouw/agrifood, maakindustrie (in het bijzonder de metaalindustrie), bouwnijverheid en toerisme/recreatie. Deze sectoren vormen de economische basis voor de lange termijn.

Het faciliteren van het bedrijfsleven in vestigingsmogelijkheden en bereikbaarheid komt dit jaar concreet tot uiting in de verdere ontwikkeling van nieuwe bedrijventerreinen en verkenning van mogelijkheden tot de aanleg van nieuwe ontsluitingswegen. Door de komst van de Centrale As is de bereikbaarheid sterk verbeterd en is mede hierdoor de vraag naar bedrijfskavels sterk gestegen.

Daarnaast richten we ons op het versterken van het economisch voorzieningenniveau van de gemeente, in het bijzonder de detailhandel. In Regiostad Dokkum met zijn bovenregionale functie en Kollum met zijn centrumpositie voor de oostkant van de gemeente werken we samen met ondernemers en inwoners aan gezonde, aantrekkelijke winkelgebieden.

De gemeente Noardeast-Fryslân kan zich gelukkig prijzen met het gegeven dat ze naast een nationaal park (Lauwersmeer) een werelderfgoed (Waddenzee) en een Nationaal landschap (Noardlike Fryske Wâlden) kent. Zeer waardevolle elementen die een cruciale rol vervullen in het recreatieve en toeristische beleid. In de uitvoering van het toeristisch beleidsplan zal hier met name aandacht voor zijn, onder andere in relatie tot het ontwikkelen van streekmerken en de al bestaande infrastructuur en voorzieningen.

Om de economische kracht en structuur van de gemeente Noardeast-Fryslân te versterken is het tevens van belang om ook regionaal de samenwerking te zoeken. We doen dit door gezamenlijk op te trekken met andere gemeenten, Provincie en Wetterskip in samenwerkingsverband ANNO (Agenda Netwerk Noordoost). Daarnaast werken we met deze partijen, ondernemers, onderwijsinstellingen en het Rijk aan de uitvoering van de economische Versnellingsagenda, onderdeel van de Regiodeal Noordoost-Fryslân.

Hoofddoelstelling

Behouden en streven naar een gezond ondernemersklimaat.

401.1 Doel: Bereikbaarheid en ruimte voor bedrijven

SMART-doelstelling

401.1-1: Ontwikkeling van 2 hectare bedrijventerrein in Kollumerzwaag en Kollum

Ontwikkeling van 2 hectare bedrijventerrein in Kollumerzwaag en Kollum.

Activiteit

401.1-1A: Vaststellen omgevingsplan uitbreiding bedrijventerrein Kollumerzwaag

In Kollumerzwaag wordt 2 hectare bedrijventerrein ontwikkeld. Hiervoor is een omgevingsplan nodig. Planning vaststelling in Q4 2025.

401.1-1B: Vaststellen omgevingsplan uitbreiding bedrijventerrein Kollum

In Kollum wordt 2 hectare bedrijventerrein ontwikkeld. Hiervoor is een omgevingsplan nodig. Planning vaststelling in Q4 2025.

SMART-doelstelling

401.1-2: Het relatiebeheer met bedrijven en bedrijvenverenigingen wordt versterkt

Activiteit

401.2-2A: Er wordt gewerkt aan de doorontwikkeling van Het initiatief Startwerkplaats.

Het economisch platform, waarin de actieve ondernemersverenigingen van Noardeast-Fryslân deelnemen, overlegt 2x per jaar met de gemeente over actuele onderwerpen.

401.1-2B: Er worden meerdere netwerkbijeenkomsten georganiseerd over actuele economische thema's en 1 x overleg met individuele ondernemersverenigingen

Er worden meerdere netwerkbijeenkomsten georganiseerd over actuele economische thema's en 1x per jaar overleg met individuele ondernemersverenigingen

401.1-2C: Er worden 10 bedrijven bezocht met het college

Het college bezoekt 10 bedrijven verspreid over de gemeente uit verschillende sectoren.

401.1-2D: Er worden minimaal 25 bedrijven met de portefeuillehouder, of individueel door de bedrijvencontactfunctionarissen bezocht

Er worden minimaal 25 bedrijven bezocht met de portefeuillehouder of individueel door de bedrijvencontactfunctionarissen

SMART-doelstelling

401.1-3: De verkeersontsluiting voor Dokkum en Kollum wordt verbeterd

Activiteit

401.1-3A Er wordt onderzoek gedaan naar de realisatiemogelijkheid van een oost-tangent Kollum

Binnen de uitwerking van ANNO-mobiliteitsstudie wordt realisatiemogelijkheid onderzocht. Ook wordt de relatie gelegd met het nog op te stellen Omgevingsprogramma Kollum.

SMART-doelstelling

401.1-5:Er wordt sectoraal gemeentelijk beleid voor de landbouw om kansen op het gebied van (natuurinclusieve) landbouw, duurzaamheid en biodiversiteit te benutten ontwikkeld.

Er wordt sectoraal gemeentelijk beleid voor de landbouw om kansen op het gebied van (natuurinclusieve) landbouw, duurzaamheid en biodiversiteit te benutten ontwikkeld.

Activiteit

401.1-5A: Er wordt een omgevingsprogramma landbouw en voedselproductie opgesteld.

Het betreft concretisering van het landbouwbeleid in de omgevingsvisie.

401.1-5B: Er wordt een gebiedsplan 'herstel bodemdaling watersysteem Dongeradielen' aan de raad voorgelegd, voorbereid in samenwerking met de provincie.

In 2025 wordt er verder gewerkt aan het maken van gebiedsplan Dongeradielen onder leiding van de Gebiedscommissie. Zodra er een ontwerp van dit gebiedsplan is, zal dit worden voorgelegd aan de streek.
Naast het Wetterskipsbestuur zal tegen die tijd ook de gemeenteraad hier via het college over worden meegenomen. De Commissie Bodemdaling Aardgaswinning Fryslân (CBAF) is betrokken bij de schadevaststelling en zal de bekostiging van het schadeherstel voor de daarna de starten uitvoeringsperiode regelen met de NAM. Die uitvoeringsperiode komt in beeld nadat Gedeputeerde Staten een gebiedsplan definitief hebben vastgesteld. Het is niet uitgesloten dat dit laatste pas in 2026 zal plaatsvinden.

401.2 Doel: Meer instroom en toeleiding naar werk

SMART-doelstelling

401.2-1: Betere samenwerking en aansluiting onderwijs en arbeidsmarkt realiseren in het kader van de Versnellingsagenda Noordoost Friesland

Betere samenwerking en aansluiting onderwijs en arbeidsmarkt realiseren in het kader van de Versnellingsagenda Noordoost Friesland.

Activiteit

401.2-1A Er wordt gewerkt aan de doorontwikkeling van Het initiatief Startwerkplaats.

Doel van deze activiteit is het realiseren van een werkplaats waarin ondernemers, onderwijs en overheid (3 O's) samenwerken om inwoners de kans te bieden om zicht te ontwikkelen en een vak te leren. Deze samenwerking richt zich op innovatie, talentontwikkeling van inwoners en lokale werkgelegenheid voor een duurzaam bestaan.

In de startwerkplaats is het de bedoeling dat ondernemers daar een deel van hun productieproces laten plaatsvinden en daarbij hun ervaren werknemer(s) als leermeester inzetten voor mensen uit diverse doelgroepen: schoolverlaters, jongeren (schoolgaand), zij-instromers en mensen die een afstand tot de arbeidsmarkt hebben.
Daarnaast onderzoeken we de mogelijkheden om een circulaire ambachtsplaats te realiseren in samenwerking met de lokale kringloopwinkels en de milieustraat.

Het vormen van- en uiteindelijk kunnen realiseren van een startwerkplaats (inhoudelijk) valt samen met de bouw van een nieuwe gemeentewerf. Binnen de centralisatie van de gemeentewerven wordt gekeken naar de koppelkansen met de Startwerkplaats.

Er is nog geen duidelijkheid over de hoogte van het budget.

402.1 Doel: Creëren en realiseren van de juiste randvoorwaarden voor detailhandelsbeleid

SMART-doelstelling

402.1-2: de uitstraling van de binnenstad als winkel-, woon-, en verblijfsgebied wordt verhoogd

In samenwerking met de Werkgroep Binnenstad Dokkum, wordt de uitstraling van de binnenstad als winkel-, woon-, en verblijfsgebied verhoogd (van een 7 naar een 9)

Activiteit

402.1-2A: Ontwikkeling van de Noordelijke stadsentree

Door de ontwikkeling van de Noordelijke stadsentree verzorgen van een economische impuls door het verbeteren van de bereikbaarheid van de binnenstad en daarmee het verhogen van het binnenstadbezoek. Daarnaast is het Panwurk in een dusdanige staat, dat vervanging noodzakelijk wordt.

Op dit moment zit het project in de ontwerpfase vinden er gesprekken plaats inzake grondverwerving voor de realisatie van de parkeergarage. Daarnaast wordt gewerkt aan de schetsontwerpen. In het eerste kwartaal van 2025 moeten de verschillende mogelijke varianten uitgewerkt zijn. In Q1 2025 is ook de financiële haalbaarheid van de verschillende varianten doorgerekend en is er duidelijkheid met betrekking tot de nog te verwerven grondposities. Zodra duidelijk is voor welk ontwerp gekozen wordt, is er meer duidelijkheid over de financiën.

403.1 Doel: Meer toekomstbestendige, duurzame en innovatieve bedrijvigheid.

SMART-doelstelling

403.1-1: De omvang van het deel van de lokale MKB bedrijven dat als duurzaam wordt aangemerkt heeft vóór 2026 een omvang van 20% behaald

De omvang van het deel van de lokale MKB bedrijven dat als duurzaam wordt aangemerkt (de Nieuwe Economie Index, NEx) heeft vóór 2026 een omvang van 20% behaald.

Activiteit

403.1-1A: Opstellen/uitvoeren beleids- en uitvoeringsplan circulaire economie

404.1 Doel: De aantrekkelijkheid en gastvrijheid van de gemeente om te recreëren en te verblijven verder vergroten

SMART-doelstelling

404.1-1: Meer toeristische en recreatieve voorzieningen in het Lauwersmeer- en Waddengebied realiseren

Meer toeristische en recreatieve voorzieningen in het Lauwersmeer- en Waddengebied realiseren met het accent op kleinschaligheid, ecologie en gebiedsinpassing.

Activiteit

404.1-1A: Participeren in de gebiedsprocessen voor de waddenkust binnen samenwerking 1Dyk

1DYK is een samenwerking tussen Wetterskip Fryslân, provincie Fryslân, Rijkswaterstaat, gemeente Noardeast-Fryslân, gemeente Waadhoeke en landbouw- en terreinbeherende organisaties. De komende jaren werken we samen aan het verbeteren van de dijk tussen Koehool en Lauwersmeer. We combineren de dijkversterking waar mogelijk met het verbeteren van het landschap en de natuur, met bevorderden van de leefbaarheid samen met de omgeving.

Tussen Koehool en Lauwersmeer werken we aan de ontwikkeling van de Friese Waddenkust. Een kustzone met hoogwaardige landbouwgrond, unieke natuur en karakteristieke dorpen. We werken aan het verbeteren van de dijk, het herstellen van de natuur en verrijken van het gebied. Samen met betrokken inwoners, ondernemers en organisaties in het gebied proberen we opgaven, kansen en initiatieven te verzilveren. Dit betreft maatregelen op, aan en in het gebied rondom de dijk, Concreet willen we een aantal kansen uitwerken naar integrale projecten.

404.1-1B: Voorbereiding en uitvoering van het project Op Paad lâns it Waad

Met het project Op Paad lâns it Waad geven we in Fryslân invulling aan de ambitie om de Waddenzee beter beleefbaar en toegankelijk te maken vanaf het vaste land. De dijk als geleidingslijn om de unieke Waddenkustregio te verkennen en te beleven. Het betreft een samenwerkingsproject met de gemeenten Harlingen en Waadhoeke, provincie Fryslân en Wetterskip Fryslân. Het project creëert de mogelijkheid voor het maken van een belevingstocht langs de waddenkust, wandelend en op de fiets. De combinatie

van buitendijks fietsen en binnendijks genieten van historische terpdorpen en het cultuurlandschap maakt het aantrekkelijk voor bezoekers.

Het project sluit in onze gemeente aan op de geplande dijkversterking van Harlingen tot aan het Lauwersmeer. In twee fasen wordt het project uitgevoerd. Fase 1 Harlingen – Koehool valt buiten de dijkversterking en is in 2025 gereed. En fase 2 Koehool – Lauwersmeer loopt samen met uitvoering van de dijkversterking. Naast een infrastructurele basis (trajecten toegankelijk maken voor fietsers en wandelaars) gaat het project om het benutten van de verbindingen en het verleiden van bezoekers. Het versterken van de belevingswaarde van het dijktracé door in te zetten op natuurbeleving, landschapskunst en informatievoorziening. De voorbereiding en uitvoering van fase 2 (deel Waadhoeke en Noardeast-Fryslân) vindt plaats in de periode 2025 – 2030.

SMART-doelstelling

404.1-2: Dokkum en omliggende kernen ontwikkelen tot toeristische recreatieve centra in de regio

Dokkum en omliggende kernen, van Kollum tot Moddergat en Hegebeintum ontwikkelen tot toeristische recreatieve centra in de regio

Activiteit

404.1-2A: Herinrichting Harddraverspark in Dokkum tot toeristisch en recreatief gebied

In 2024 vindt de voorbereiding plaats voor het opstellen van het Voorlopig Ontwerp van het Harddraverspark. Begin 2025 zal dit Voorlopig Ontwerp de ruimtelijke procedure ingaan, nadat het in de Raad is gepresenteerd. Aan het einde van de inspraak wordt het VO aan de raad voorgelegd voor wensen en bedenkingen.

Het Voorlopig Ontwerp is een concretisering van het Ruimtelijk Ontwikkelkader. Alle ontwerpvragen en onderzoeken worden in deze fase uitgedacht samen met de betrokken stakholders en (externe) deskundige vakspecialisten.

404.1-2B Uitvoering geven aan het nieuwe Havenbeleid: actieplan korte termijn

Het nieuwe Havenbeleid Noardeast-Fryslan is vastgesteld en hierin streven we verschillende doelen na. Passanten moeten zich welkom voelen in de gemeente en gastvrij worden ontvangen. De voorzieningen die we bieden moeten up-to-date zijn en in de behoefte van de waterrecreant voorzien. Het havenmeesterschap en de inning van liggelden moet voor Dokkum, maar ook voor andere plekken in de gemeente op een goede wijze worden uitgevoerd. Er moeten duidelijke regels komen voor ligplaatsen en de tarieven die gelden.

We starten met de uitvoering van de maatregelen en activiteiten in het actieplan voor de korte termijn. Belangrijke onderdelen hiervan zijn: afschaffing van de bruggelden; de invulling van de functie van havenmeester; pilot openstelling toiletgebouwen; invoering van digitaal liggeldsysteem en aanpassing gemeentelijke verordeningen. Planning van de uitvoering is deels afhankelijk van de definitieve besluitvorming rondom het havenmeesterschap en de camping in Dokkum. Dit in verband met de ontwikkeling van het Harddraverspark.

404.1-2C Realisatie (fase 3) Súd Ie & Wetterfront Dokkum

Realisatie (fase 3) Súd Ie & Wetterfront Dokkum met de vaar- en fietsroute Súd Ie Dokkum-Oostmahorn, inclusief ontsluiting Noordelijke Stadsgrachten.

SMART-doelstelling

404.1-3: : Bevordering van toerisme en recreatie in balans met de leefomgeving

Bevordering van toerisme en recreatie in balans met de leefomgeving. Meer bezoekers, bestedingen en banen (visie 2030).

Activiteit

404.1-3A: Uitvoering van de Visie Toerisme en Recreatie (2030): project Basisinfrastructuur & regiefunctie

Uitvoering van de visie vindt in belangrijke mate plaats in het gezamenlijke project 'Basisinfrastructuur en regiefunctie recreatie en toerisme Noordoost-Friesland' (BIS). Het project is sinds 2023 in uitvoering samen met de andere gemeenten in de regio en de Stichting RegioMarketing Toerisme en NHL Stenden. De focus ligt op de versterking van de vijf streekmerken en de samenwerking tussen ondernemers, onderwijs en overheden met als doel een geïntegreerde en krachtige toeristische regio te creëren. Het project dat ondersteund wordt met middelen uit de versnellingsagenda loopt door tot eind 2025.

Op de agenda van 2025 staan o.a. de volgende activiteiten. Marketing en communicatie van de vijf streekmerken in samenwerking met Merk Fryslân. Een onderzoek naar de maatschappelijke waarde van toerisme en recreatie op het leefklimaat in Noordoost Fryslân. Het maken van een routekaart om goed inzicht te geven in wie wat doet binnen de sector recreatie en toerisme. Verder vinden diverse studentenprojecten plaats onder coördinatie van NHL-Steden zoals reviewmarketing inzetten voor gebieden.

404.1-3B: Ontwikkelen van een dashboard met cijfers over recreatie en toerisme in de gemeente

Voor het beleid en de uitvoering van projecten op het gebied van recreatie en toerisme is dringend behoefte aan goede gegevens. Data op orde is één van de speerpunten van het provinciale beleid voor gastvrijheid. Samen met andere organisaties willen we aanhaken bij dit beleid en de ontwikkelingen in onze gemeente in de sector inzichtelijk maken. We gaan vergelijkbaar met de monitor van gastvrij Fryslân een dashboard opzetten met jaarlijks een overzicht van gegevens uit de recreatie- en toerismesector op gemeentelijk niveau.

Onderwerp beleidsdocumenten Programma 4

Onderwerp beleidsdocumenten bereikbaarheid en ruimte voor bedrijven
Convenant bedrijventerreinen Noordoost Fryslân
Agenda Netwerk Noordoost Fryslân 2016 – 2020

Onderwerp beleidsdocumenten verbeteren detailhandel en structuur
Inventarisatie detailhandel Noordoost Friesland
Agenda Netwerk Noordoost Fryslân 2016 – 2020

Onderwerp beleidsdocumenten meer toekomstbestendige, duurzame en innovatieve bedrijvigheid
Op weg naar een versnellingsagenda; Versnellingsagenda Noordoost Fryslân

Onderwerp beleidsdocumenten een betere uitstraling als aantrekkelijke en gastvrije gemeente om te recreëren en te verblijven
Gezamenlijke visie op Toerisme en Recreatie in Noordoost-Fryslân 2020-2030
Land en water verbonden; Toekomstbeeld en Strategische visie Waterrecreatie Noordoost Fryslân 2025
Masterplan Opvaarten Noordoost Fryslân (2021)
Beleidsnota Gastvrij Fryslân 2028, provincie Fryslân (2020)
Position Paper Gastvrij Fryslân 2030 (2019)
Actieplan vitale logiesaccommodaties binnen het programma Gastvrij Fryslân 2028
Omgevingsvisie provincie Fryslân ‘De romte diele’ (2020)
‘De wind in de zeilen’ Gebiedsagenda Lauwersmeer 2020-2023

Natura 2000-Beheerplan Lauwersmeer 2016-2022
Meerjarenprogramma Investeringskader Waddengebied 2021 en verder
De Agenda voor het Waddengebied 2050 (2020)
Position Paper Gastvrij Fryslân 2030 (2019)

Verbonden partijen Programma 4

Verbonden partij	Bijdrage beleidsdoelstellingen
Marrekrite	De Marrekrite behartigt binnen de opgedragen taken de gemeenschappelijk belangen van de colleges, met als doel een evenwichtige en gecoördineerde ontwikkeling van de recreatie in de provincie Fryslân, rekening houdende met de belangen van natuur en landschap
IJswegencentrale Oostergo	Opgericht met als doel het organiseren van schaatstochten in de regio bij voldoende ijsdikte

Uniforme beleidsindicatoren Programma 4

Uniforme beleidsindicatoren	Eenheid	Periode	Gemeente Noardeast-Fryslan	Nederland
Functiemenging	%	2022	46,20	53,80

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Uniforme beleidsindicatoren	Toelichting	Bron
Functiemenging	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel banen als woningen.	LISA

Overzicht baten en lasten 2025 Programma 4: Wurk, Bedriuw en Rekreaasje

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Primaire begroting 2025
Baten		
PRG04	**04 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje**	
PRD401	**401 Economie en werkgelegenheid**	**4**
PRD403	**403 Recreatie en toerisme**	**27**
Totaal 04 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje		**31**
Lasten		
PRG04	**04 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje**	
PRD401	**401 Economie en werkgelegenheid**	**-846**
PRD403	**403 Recreatie en toerisme**	**-701**
Totaal 04 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje		**-1.547**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**-1.517**
Onttrekkingen		
PRG04	**04 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje**	
PRD490	**490 Mutaties reserves programma 4**	**200**
Gerealiseerd resultaat		**-1.317**

Programma 5- Wenjen en Omjouwing

Waar gaat programma 5 'Wenjen en Omjouwing' over?

Inleiding

Wonen is een eerste levensbehoefte en is erg bepalend voor de leefbaarheid. De overheid, de gemeente niet in de laatste plaats, heeft en houdt onvermijdelijk een grote invloed op het voorzien in die behoefte. Het zal de komende periode een prominent onderwerp van aandacht zijn. Door alle veranderingen, ook in taakstelling voortkomend uit spreidingsvoorstellen van de minister als gevolg van toenemende woningnood, en veranderde woonbehoeften is de vraag ook veranderd. Het aanbod is daar nog onvoldoende op aangepast. Anders dan we lang gewend waren hebben we nu een forse bouwopgave. De komende jaren wordt het belangrijk om het aanbod op de behoeften te laten aansluiten. Er zal een belangrijk accent worden gelegd op het voldoen aan de behoefte in de dorpen met maatwerk en inpassing, waardoor daar ook een leefbaarheidsimpuls wordt gegeven. Iedereen moet goed, duurzaam en passend, waar mogelijk levensloop- en toekomstbestendig, in zijn woonbehoefte kunnen voorzien. We willen dat samen met o.a. de woningcorporaties gaan realiseren.

In Noardeast-Fryslân is behoud en versterking van leefbaarheid van belang om aantrekkelijk te blijven voor bewoners en bezoekers. De ruimtelijke kwaliteit van onze omgeving krijgt daarom hoge prioriteit. Bij het inrichten van de omgeving moeten gebruikswaarde, belevingswaarde en toekomstwaarde in goede balans worden gebracht. Ruimtelijke kwaliteit vraagt naast ecologische, economische en sociaal-ruimtelijke aspecten ook aandacht voor onze gebouwde omgeving. We willen graag behouden wat waardevol is en de eigenheid en identiteit van onze dorpen en stad mede bepaalt.

Noardeast-Fryslân is een gemeente met een schitterend landschap: de Waddenzee als mooiste natuurgebied van Nederland is onze “achtertuin”, de Fryske Wâlden zijn nationaal landschap, en het grote open kleigebied dat met name in gebruik is door de landbouw is prachtig met al haar cultuurhistorische structuren en elementen. Duizenden jaren geschiedenis heeft ons gemaakt tot wat we nu zijn, een gebied met prachtige dorpen en boerderijen op terpen, openheid, maar ook het besloten landschap van de Wâlden (Klaaikluten en Wâldpyken). Hoewel we 3 gemeentes waren met een eigen identiteit, hebben we toch veel in onze geschiedenis gemeen. Onze geschiedenis – het leven met de zee, de dijken, de terpen, de landbouwgronden, de recreatie, … - geeft inzicht in onze identiteit, overeenkomsten én verschillen. Het geeft ook inzicht in hoe toekomstige ontwikkelingen “logisch” een plek kunnen krijgen in het bestaande landschap. Er zijn echter een flink aantal grootschalige ontwikkelingen, zoals grootschalige opwekking van duurzame energie, klimaatadaptatie en transitie van de landbouw die mogelijk een grote impact op het buitengebied hebben. Om bewust te kunnen omgaan met deze ontwikkelingen en ze een plek te geven is het van belang te weten welke kenmerken en kwaliteiten we hebben en welke we willen behouden.

Een belangrijke opgave voor de komende periode is ook om onze lokale samenleving duurzamer te maken. We willen daar als gemeente zelf het goede voorbeeld in geven. De inwoners, bedrijven en instellingen moeten bewust worden gemaakt van de noodzaak tot verduurzaming en de mogelijkheden daartoe.

Hoofddoelstelling

Behouden en versterken van een aantrekkelijke, identiteitsbewuste en toekomstbestendige woon- en leefomgeving.

501.1 Doel: Het verbeteren van de doorstroming op de woningmarkt en toekomstbestendig wonen

SMART-doelstelling

501.1-1: De woningvoorraad wordt gericht uitgebreid met nieuwbouw in de passende segmenten voor de juiste doelgroepen

De woningvoorraad wordt gericht uitgebreid met nieuwbouw in de passende segmenten voor de juiste doelgroepen.

Activiteit

501.1-1A: Alle nieuwe projecten op de flexibele doorstroomlijst zijn overeenkomstig de toezegging aan de raad tijdig in behandeling genomen

Dit betreft de in de flexibele doorstroomlijst opgenomen projecten die vanaf 1 januari 2025 nog niet in behandeling zijn genomen.

SMART-doelstelling

501.1-2: Voor het stimuleren van betaalbaarheid en verduurzaming van de woningvoorraad worden (voorlichtende) bijeenkomsten gehouden voor de Mienskip en betrokken stakeholders die bijdragen aan een goede balans op de gemeentelijke woningmarkt

Voor het stimuleren van betaalbaarheid en verduurzaming van de woningvoorraad worden (voorlichtende) bijeenkomsten gehouden voor de Mienskip en betrokken stakeholders die bijdragen aan een goede balans op de gemeentelijke woningmarkt.

Activiteit

501.1-2A: In 2025 wordt het volkshuisvestingsprogramma als omgevingsprogramma opgesteld

In 2025 zal het wettelijk verplichte volkshuisvestingsprogramma als omgevingsprogramma onder de omgevingsvisie worden opgesteld. Dit programma vervangt de huidige woonvisie 2020 – 2025. Het actuele woonprogramma, de prestatieafspraken en uitwerking van de woonzorgvisie (uitvoeringsprogramma wonen en zorg) worden hierin waar nodig integraal meegenomen. In het kader van de actieve informatievoorziening aan de raad over het woondossier zal de raad op gepaste wijze in het proces worden meegenomen en regelmatig over de voortgang worden geïnformeerd.

501.1-2B: Via het Platform Wonen worden activiteiten ontwikkeld om onderwerpen als betaalbaarheid en verduurzaming van de bestaande bouw en toekomstbestendige nieuwbouw te stimuleren

Het Platform Wonen is een gemeentelijk Platform om woningbouwontwikkelingen die bijdragen aan een goede balans op de woningmarkt en aansluiten bij het gemeentelijk volkshuisvestingsbeleid te stimuleren. Dit doet het Platform door o.a. het organiseren van bijeenkomsten voor de Mienskip en Stakeholders over diverse thema’s op het gebied van het wonen in de meest brede zin van het woord.

SMART-doelstelling

501.1-3 Ontsluiting van gebiedsontwikkelingen

Activiteit

501.1-3A: Om de woningbouw op de Prinslocatie los te kunnen trekken en ook voor de woningbouw van fase 2 Houtkolk in Dokkum is de aanleg van een verkeersplein in de Rondweg-West een vereiste.

502.1 Doel: In 2050 is Noardeast-Fryslân een regio die volhoudbaar voorziet in haar behoefte qua energie, voedsel, producten en diensten

SMART-doelstelling

502.1-1: Conform de Klimaatwet is Noardeast-Fryslân in 2050 onafhankelijk van fossiele brandstoffen

Conform de Klimaatwet is Noardeast-Fryslân in 2050 onafhankelijk van fossiele brandstoffen

Activiteit

502.1-1A: De gemeente Noardeast-Fryslân wekt in 2030 tenminste 70% van de benodigde elektriciteit op een duurzame wijze op

De gemeente Noardeast-Fryslân wekt in 2030 tenminste 70% van de benodigde elektriciteit op een duurzame wijze op. Hierbij is aandacht voor de situatie rond de netcongestie. Er wordt onderzoek gedaan naar een tweede onderstation in de gemeente.

In de periode 2011-2021 is de totale energievraag gedaald van 3.632 TJ naar 3.425 TJ (circa 0,5% per jaar).
In diezelfde periode is het percentage duurzame elektriciteit gestegen van 15,9% naar 30,5%. Omdat deze gegevens van Klimaatmonitor een aantal jaren achterlopen, is het momenteel niet mogelijk om aan te geven wat het huidige percentage is. Onlangs is een nieuwe medewerker aangenomen, die deze gegevens vanuit andere bronnen recenter probeert te maken. Op dat moment kunnen we een inschatting maken in hoeverre we op koers liggen voor deze ambitie.

In Hallum en Betterwird zijn we in gesprek met bedrijven die willen verduurzamen en uitbreiden door middel van elektrificatie. Dit doen we door in Betterwird samen te werken met de Bedrijven energiecooperatie Duurzaam Betterwird. We werken daaraan samen aan de Greendeal Betterwird. In Hallum doen we dat samen met de grote ondernemingen en vanuit het Masterplan Hallum. Dit resulteert in het Programma Gebiedsaanpak Hallum. Hierbij kijken we naar de mogelijkheden van opwekking van duurzame elektriciteit in combinatie met opslag, zodat er ondanks de netcongestie kan worden geëlektrificeerd. Hierover is de raad geïnformeerd in de ANNO-raadsbijeenkomst van 12 maart jl.

De ambitie om in 2030 minimaal 70% van de benodigde elektriciteit duurzaam op te wekken is in 2021 door de gemeenteraad vastgesteld.

502.1-1B: In 2025 wordt uitvoering gegeven aan de aanpak maatschappelijk vastgoed, conform de startnotitie die in 2024 is vastgesteld

In 2025 wordt uitvoering gegeven aan de aanpak maatschappelijk vastgoed, conform de startnotitie die in 2024 is vastgesteld

SMART-doelstelling

502.1-2: In 2050 is de gebouwde omgeving van Noardeast-Fryslân aardgas-loos

In 2050 is de gebouwde omgeving van Noardeast-Fryslân aardgas-loos.

Activiteit

502.1-2A: In 2025 worden tenminste twee nieuwe wijkuitvoeringsplannen gestart

In 2025 worden tenminste twee nieuwe wijkuitvoeringsplannen gestart

In Eanjum en Dokkum Fûgellân zijn we actief met de wijkuitvoeringsplannen.
In Eanjum zijn circa 280 energieadviezen uitgevoerd en zijn de eerste 100 subsidies uitgekeerd voor isolatiemaatregelen. Daarnaast loopt het onderzoek naar het warmtenet.

In Dokkum Fûgellân is eind 2023 een technisch onderzoek opgeleverd, in nauwe samenwerking met een klankbordgroep van inwoners en overige stakeholders. Begin 2024 is dit onderzoek gepresenteerd in de wijk. Verschillende zaken werken we nu uit, zodat uiteindelijk het wijkuitvoeringsplan kan worden vastgesteld. Daarnaast loopt vanuit een buurtteam een collectieve inkoopactie voor isolatiemaatregelen en zonnepanelen.

Ieder jaar moeten er twee nieuwe wijkuitvoeringsplannen worden opgesteld. Momenteel zijn dit Eanjum en Dokkum Fûgellân. Voor 2025 wordt in ieder geval voor Hallum een plan opgesteld.

Eind 2025 wordt het visiedocument herijkt tot een omgevingsprogramma. Op dat moment kan de raad weer bijsturen op de prioritering.

502.1-2B Vanuit het Nationaal Isolatieprogramma zijn eind 2025 in totaal 1.399 huishoudens financieel ondersteund bij het treffen van isolatiemaatregelen

Vanuit het Nationaal Isolatieprogramma zijn in 2025 in totaal 1.399 huishoudens financieel ondersteund bij het treffen van isolatiemaatregelen

502.1-2C Er wordt één energieloket ingericht, waar bewoners terecht kunnen met vragen over verduurzaming en financiering. Dit in nauwe samenwerking met de 'ketenaanpak verduurzaming gebouwde omgeving'.

502.1-2D: In 2025 wordt het ‘Omgevingsprogramma Warmte’ opgesteld, in navolging van de in 2021 vastgestelde Transitievisie Warmte

503.1 Doel: Het bereiken en in stand houden van een gezonde en veilige fysieke leefomgeving van een goede omgevingskwaliteit

SMART-doelstelling

503.1-1: Het beleid voor de fysieke leefomgeving c.a. in de gemeente wordt integraal geactualiseerd

Het beleid voor de fysieke leefomgeving c.a. in de gemeente wordt integraal geactualiseerd.

Activiteit

503.1-1A De beleidscyclus conform de Omgevingswet is ingeregeld, het beleidshuis is opgezet en monitoring is ingeregeld

De Omgevingswet gaat uit van vier kerninstrumenten die met elkaar samenhangen: omgevingsvisie, omgevingsprogramma's, omgevingsplan en omgevingsvergunning. Deze samenhang tussen de verschillende kerninstrumenten wordt de beleidscyclus genoemd. Met het inwerkingtreden van de Omgevingswet begin dit jaar, is aanvang gemaakt met het inregelen van de beleidscyclus en het opbouwen van het beleidshuis. De beleidscyclus wordt komende periode uitgewerkt en geïmplementeerd.

SMART-doelstelling

503.1-2: Het beleid voor Dokkum m.b.t. de fysieke leefomgeving c.a. wordt integraal geactualiseerd

Het beleid voor Dokkum m.b.t. de fysieke leefomgeving c.a. wordt integraal geactualiseerd.

Activiteit

503.1-2A: Er wordt een omgevingsprogramma Regiostad Dokkum opgesteld

503.1-2B: Er wordt uitvoering gegeven aan het vastgestelde omgevingsprogramma Regiostad Dokkum

503.1-2C: Impulsaanpak Winkelgebied Dokkum

De gemeente heeft zich met een subsidie-rijkssubsidie Impulsaanpak Winkelgebied Dokkum gecommitteerd aan de upgrading van 8 straten in de binnenstad van Dokkum. Deze upgrading is gekoppeld aan gemeentelijke investeringen in vooral onderhoudsopgaven.

SMART-doelstelling

503.1-3: Opgaves in de dorpen worden integraal aangepakt

Opgaves in de dorpen worden integraal aangepakt.

Activiteit

503.1-3E: Voor Kollum wordt een omgevingsprogramma "voorzieningenkern" Kollum opgesteld

Voor de voorzieningenkern Kollum lopen er reeds diverse initiatieven op het gebied van o.a. woningbouw, onderwijs en economie onder de noemer Aanpak Kollum. Deze lopende Aanpak Kollum wordt samen met de beleidsuitspraken in de Omgevingsvisie vertaalt naar een Omgevingsprogramma Kollum.

503.1-3F: Voor Hallum wordt een omgevingsprogramma opgesteld

Voor Hallum lopen er diverse lokale initiatieven met name in relatie met de energietransitie. Deze initiatieven worden samen met de beleidsuitspraken in de Omgevingsvisie vertaalt naar een Omgevingsprogramma Hallum.

503.1-3G: Voor 20 dorpen een dorpsbiografie opstellen

Per kern wordt een dorpsbiografie opgesteld (aansluitend bij de woningbouwopgave en in relatie met dorpenagenda's programma 2) waarmee het ontstaan van het dorp en de bestaande kwaliteiten in beeld zijn gebracht. In 2026 is dit voor alle 20 dorpen gerealiseerd.

Het format voor de dorpsbiografieën is gereed. De 20 dorpen zijn ingedeeld in 4 clusters. Per cluster worden de dorpen geïnformeerd en gevraagd mee te denken en doen. Via een collegebrief wordt de raad nog voor de zomervakantie nader op de hoogte gebracht.

Het format voor de dorpsbiografieën is gereed. De 20 dorpen zijn ingedeeld in 4 clusters. Per cluster worden de dorpen geïnformeerd en gevraagd mee te denken en doen. Via een collegebrief wordt de raad nog voor de zomervakantie nader op de hoogte gebracht.

Dorpsbiografie wordt voor 20 dorpen opgesteld. Er zijn middelen voor 20 dorpen. Voor de overige 12 moet nog dekking komen. Begin 2025 komt er een voorstel voor vervolg.

SMART-doelstelling

503.1-4: De ruimtelijke kwaliteit van de fysieke leefomgeving is verbeterd

De ruimtelijke kwaliteit van de fysieke leefomgeving is verbeterd en beschermingswaardige landschappelijke en cultuurhistorische structuren, elementen en gebouwen blijven behouden en zijn waar mogelijk versterkt.

Activiteit

503.1-4A: De landschapsbiografie is via de omgevingsvisie en het omgevingsplan verankerd in het beleid

503.1-4B: De kerkenvisie vaststellen

Het aantal kerkgangers en gelovigen loopt terug. Dit heeft gevolgen voor de kerken. Om te voorkomen dat deze gebouwen in verval raken wordt een kerkenvisie opgesteld. Op dit moment komen er nog vrijwel geen alarmerende berichten vanuit de kerkbesturen in Noardeast-Fryslân, maar gezien de landelijke ontwikkelingen kan dit in de toekomst wel veranderen.

Daarom stelt de gemeente een handreiking op. Hiermee kunnen kerkbesturen en -eigenaren plannen maken voor de toekomst van hun gebedshuizen.

503.1-4C: Er wordt uitvoering gegeven aan de vastgestelde Erfgoednota

De erfgoednota is nog niet vastgesteld. Afhankelijk van de uitkomst van de kadernota wordt de erfgoednota ter kennisname aangeboden of vastgesteld. Indien middelen beschikbaar worden gesteld kan uitvoering worden gegeven aan de maatregelen in de nota.

SMART-doelstelling

503.1-5: De fysieke leefomgeving wordt klimaatbestendig ingericht

Activiteit

503.1-5A: In 2025 is een Omgevingsprogramma Klimaatadaptatie opgesteld

Het KNMI voorspelt dat we te maken krijgen met extremer weer: hittegolven nemen toe, regen- en hagelbuien zijn heviger, er is vaker storm en er zijn langere perioden van droogte. Hierdoor neemt de kans op schade en gezondheidsrisico's toe. Daarom is het, naast het tegengaan van klimaatverandering (klimaat-mitigatie), belangrijk dat we onze gemeente tijdig aanpassen aan klimaatverandering (klimaat-adaptatie). Klimaatbestendig worden is een nationale opgave waar ook gemeenten invulling aan moeten geven, onder andere door middel van borging van klimaatadaptatie in gemeentelijk beleid.

Op 15 september 2022 is door de raad een motie 'klimaatadaptieve maatregelen' aangenomen. Hierin wordt gevraagd een gemeentelijk klimaatadaptatieplan op te stellen, met als doel de gevaren en gevolgen voor mens en dier van de toenemende hitte, droogte en wateroverlast te beperken en te bestrijden. Er is hierbij gevraagd om onderzoek te doen naar klimaatadaptieve maatregelen, en waar nodig initiatieven te nemen om onze gemeente klimaatbestendiger te maken.

Inhoud

Er wordt gewerkt aan het Klimaatplan, waarbij gefocust wordt op het thema klimaatadaptatie. In het kader van de Omgevingswet wordt dit plan vormgegeven als Omgevingsprogramma Klimaatadaptatie. Dit omgevingsprogramma zal zich specifiek richten op het tijdig aanpassen aan klimaatverandering (klimaat-adaptatie) en niet op het tegengaan van klimaatverandering (klimaat-mitigatie). Deze opgave wordt binnen de gemeentelijke organisatie uitgewerkt via een ander spoor.

504.1 Doel: Meer toepassen van de uitgangspunten van de circulaire economie

SMART-doelstelling

504.1-1: De te verbranden hoeveelheden huishoudelijke afvalstoffen wordt teruggebracht van 136 kg/inwoner/jaar tot 125 kg/inwoner/jaar in 2025.

De te verbranden hoeveelheden huishoudelijke afvalstoffen wordt teruggebracht van 136 kg/inwoner/jaar tot 125 kg/inwoner/jaar in 2025. Uiteindelijk willen we geen afval meer hoeven verbranden en/of te storten in 2050.

Activiteit

504.1-1A: Inwoners worden gestimuleerd om zo weinig mogelijk afval te produceren en om hun afval zo goed mogelijk te scheiden.

Inwoners worden gestimuleerd om zo weinig mogelijk afval te produceren en om hun afval zo goed mogelijk te scheiden. Uitgangspunt hierbij is dat de inzameling, (na)scheiding en verwerking van huishoudelijk afval is gericht op recycling van goederen, materialen en grondstoffen.

In 2025 wordt een onderzoek uitgevoerd om (samen met de Mienskip) te komen tot minder afval en betere afvalscheiding.

504.1-1B: Er wordt een gemeentelijk circulair ambachtscentrum gerealiseerd in samenwerking met andere organisaties

Er wordt een gemeentelijk circulair ambachtscentrum gerealiseerd in samenwerking met andere organisaties, instellingen etc. binnen de gemeente waaronder Dokwurk, kringloopwinkels en milieustraten. Doel is het zo hoogwaardig mogelijk hergebruiken van afgedankte goederen en materialen. Binnen een circulair ambachtscentrum is ook plaats voor educatie, startups en dagbesteding rondom het thema afval. Doel is om in 2025 een pilot te houden op één of meer bestaande milieustraten.

Er worden gesprekken gevoerd met de kringloopwinkels om te komen tot betere samenwerking. Dit moet er ook toe leiden dat er op termijn op de milieustraten een ‘voorsorteer-/demontagecentrum’ komt. Herbruikbare goederen en materialen worden uit het afval gehaald, niet herbruikbare goederen worden uit elkaar gehaald en gerecycled.

505.1 Doel: De energiearmoede wordt zodanig verminderd dat in 2030 alle inwoners blijvend in hun energiebehoefte kunnen voorzien

SMART-doelstelling

505.1-1: Het percentage huishoudens in energiearmoede is in 2026 zodanig verlaagd

Het percentage huishoudens in energiearmoede is in 2026 zodanig verlaagd, dat we vanuit de top-3 op de lijst van Friese gemeenten met het hoogste percentage zijn gezakt naar een plek buiten de top 10.

Activiteit

505.1-1A: Vanuit het Volkshuisvestingsfonds worden jaarlijks minimaal 30 woningeigenaren ondersteund met isoleren en het plegen van achterstallig onderhoud.

Vanuit het Volkshuisvestingsfonds worden jaarlijks minimaal 30 woningeigenaren ondersteund met isoleren en het plegen van achterstallig onderhoud.

Onderwerp beleidsdocumenten Programma 5

Onderwerp beleidsdocumenten wonen
Beleidsvisie wonen
Prestatieafspraken

Onderwerp beleidsdocumenten Duurzaamheid
Energietransitie ANNO Uitvoeringsprogramma 2017-2020

Onderwerp beleidsdocumenten Ruimtelijke kwaliteit / RO / bouwen
Omgevingsvisie (in concept)
Concept Omgevingsprogramma's o.a. Dokkum, Klimaat, mobiliteit
Binnenstadsvisie Dokkum
Beeldkwaliteitsplannen

Onderwerp beleidsdocumenten Afval
Grondstoffenplan

Verbonden partijen Programma 5

Verbonden partij	Bijdrage aan beleidsdoelstellingen
Welstandszorg Hûs en Hiem	Het voorzien van de gemeenten in de welstandsadvisering als bedoeld in de Woningwet en advisering over de toepassing van de Monumentenwet
Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing	De FUMO is de Friese vertaling van de landelijk in te stellen Regionale Uitvoeringsdiensten. Doel is kwaliteitsverbetering en verhoging van de efficiency van de uitvoering van wettelijke milieutaken van gemeenten en provincie
Stichting monumentenbehoud	Het instandhouden en beschermen van de monumenten als bedoeld in de monumentenwet
Omrin	Omrin is de afvalverwerker van de Friese gemeenten. De gemeente is aandeelhouder van Omrin

Uniforme beleidsindicatoren Programma 5

Uniforme beleidsindicatoren	Eenheid	Periode	Gemeente Noardeast-Fryslân	Nederland
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	2022	166,80	174,10
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	2022	194,60	147,74
Hernieuwbare elektriciteit	%	2022	37,80	41,30
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	2022	7,30	9,30
Demografische druk	%	2024	81,20	70,40

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Uniforme beleidsindicatoren	Toelichting	Bron
Vestigingen (van bedrijven)	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-65 jaar.	LISA
Omvang huishoudelijk restafval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.	CBS
Hernieuwbare elektriciteit	Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon of biomassa.	RWS
Nieuw gebouwde woningen	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.	Basisregistratie adressen en gebouwen
Demografische druk	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.	CBS

Overzicht baten en lasten 2025 Programma 5: Wenjen en Omjouwing

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Primaire begroting 2025
Baten		
PRG05	**05 Wenjen en Omjouwing**	
PRD501	**501 Ruimtelijke ontwikkeling / ruimtelijke kwaliteit**	**611**
PRD502	**502 Wonen**	**1.021**
PRD503	**503 Milieu**	**927**
PRD508	**508 Afvalbeleid en afval inzameling**	**5.270**
Totaal 05 Wenjen en Omjouwing		**7.830**
Lasten		
PRG05	**05 Wenjen en Omjouwing**	
PRD501	**501 Ruimtelijke ontwikkeling / ruimtelijke kwaliteit**	**-2.111**
PRD502	**502 Wonen**	**-3.871**
PRD503	**503 Milieu**	**-3.334**
PRD508	**508 Afvalbeleid en afval inzameling**	**-4.124**
Totaal 05 Wenjen en Omjouwing		**-13.440**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**-5.610**
Onttrekkingen		
PRG05	**05 Wenjen en Omjouwing**	
PRD590	**590 Mutaties reserves programma 5**	**1.181**
Stortingen		
PRG05	**05 Wenjen en Omjouwing**	
PRD590	**590 Mutaties reserves programma 5**	**0**
Mutaties reserves		**1.181**
Gerealiseerd resultaat		**-4.429**

Programma 6 - Iepenbiere Romte

Waar gaat programma 6 'Iepenbiere Romte' over?

Inleiding

Het beheer van de openbare ruimte is van oudsher een belangrijke kerntaak van de gemeente. Voor het welbevinden van zowel onze inwoners als andere gebruikers, is het van belang dat er wordt gezorgd voor een goed onderhouden, leefbare, duurzaam ingerichte, veilige en gezonde openbare ruimte.

Duurzaamheid is een breed begrip dat ook bij de inrichting en beheer van de openbare ruimte een rol speelt.
Zo willen we inzetten om de biodiversiteit in gemeentelijk groen en bermen vergroten. We doen dit onder andere door de biodiversiteitsagenda uit te voeren.
Verder willen we waardevolle bomen behouden en in stand houden op particuliere terreinen.
We gaan ook kijken naar een duurzamer beheer van verharding in de openbare ruimte. Door omvorming van verharding is een duurzamer beheer mogelijk (bv klinkerpaden omvormen naar betonpaden). Hiervoor gaan we een plan maken en financiële mogelijkheden in kaart brengen.

In dit programma wordt ook aandacht besteed aan het onderwerp verkeer en mobiliteit. We zetten ons in voor een veilige, aantrekkelijke, gezonde en duurzame bereikbaarheid van alle mogelijke bestemmingen voor bewoners, ondernemers en gasten van onze gemeente. In grote lijn gaan de doelstellingen over de verkeersstructuur en verkeersveiligheid, faciliteren van duurzame mobiliteit en het verbeteren van leefbaarheid door beperken van verkeersoverlast.

In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen is verdere informatie over de openbare ruimte opgenomen.

Hoofddoelstelling

Zorgen voor een goed onderhouden, leefbare, duurzaam ingerichte, veilige en gezonde openbare ruimte voor onze inwoners en andere gebruikers.

601.1 Doel: Realiseren van een duurzame inrichting van de openbare ruimte

SMART-doelstelling

601.1-1: Vergroten van de biodiversiteit in gemeentelijk en particulier groen o.a. door het biodiversiteitsplan uit te voeren

Vergroten van de biodiversiteit in gemeentelijk en particulier groen o.a. door het biodiversiteitsplan uit te voeren.

Activiteit

601.1-1A: Uitvoeren van het biodiversiteitsplan

Concrete maatregelenplan voor het biodiverser maken van de openbare ruimte.

We werken de maatregelen uit het biodiversiteitsplan nu op uitvoeringsniveau uit en gaan in het najaar over tot uitvoering (aanplant bomen/ heesters en inzaaien bollen/ kruiden) gedurende 2024 t/m 2027.

Deels is de werkvoorbereiding gereed. We voeren de maatregelen voor 2024 op dit moment uit. Daarnaast werken we de maatregelen voor 2025 t/m 2027 uit.

Geen afwijking. Er is alleen financiering voor 2024 , geen meerjaren budget. Meerjaren budget loopt via Kadernota 2025.

601.1-1B: Initiatieven vanuit de mienskip actief ondersteunen door middel van deelname aan: Geveltuinactie, Steenbreek en Groenfonds

Groene initiatieven voor het biodiverser maken van de openbare ruimte.

Gedurende het gehele jaar is dit in uitvoering. Extra PR middels publicatie website en social-media heeft plaatsgevonden en zal naar gelang belangstelling herhaaldelijk plaatsvinden. Samen met communicatie wordt hiervoor een communicatieplan opgesteld.

Deze activiteit vindt gedurende het hele jaar plaats.

601.1-1C: Uitvoeren Businesscase ecologisch bermbeheer

Op een gefaseerde wijze ecologisch bermenbeheer toepassen voor het biodiverser maken van de openbare ruimte.

Er is nog geen nieuw materieel aangeschaft. Op dit moment worden voorbereidingen getroffen om tot juiste materieelkeuze te komen en dit aan te schaffen.

Dit loopt volgens planning. Verwacht wordt dat in seizoen 2025 gebruik gemaakt gaat worden van nieuw materiaal.

601.1-1D: Bevorderen van kennis over een biodiverse woon- en leefomgeving door een informatieweek te organiseren

Bevorderen van kennis over thema Water. Dit wordt in het najaar uitgevoerd.

601.1-1E: Landexoten bestrijding op een efficiënte manier beheersbaar houden

Landexoten bestrijding, zoals bestrijding Reuze Berenklauw en Japanse Duizendknoop op een efficiënte manier beheersbaar te houden.

601.1-1F: Waterexoten bestrijding op een efficiënte manier beheersbaar te houden

Waterexoten bestrijding, zoals bestrijding Grote waternavel en Watertheunisbloem op een efficiënte manier beheersbaar te houden.

601.1-1G: Mogelijkheden om vruchtdragende bomen aan te planten mee te nemen in het lopende beleid

Waar mogelijk wordt rekening gehouden met aanplant van vruchtdragende bomen als nieuwe aanplant of inboet. Binnen (alle) planvorming van groenprojecten wordt gekeken naar passende invulling voor vruchtdragende bomen. Dit wordt gedurende het gehele jaar uitgevoerd.

SMART-doelstelling

601.1-2: Duurzamer beheer van verharding in de openbare ruimte

Duurzamer beheer van verharding in de openbare ruimte

Activiteit

601.1-2A: In 2024 uitvoering plan van aanpak voor omvorming van verharding waardoor duurzamer beheer mogelijk is

Plan voor omvorming van verharding naar duurzaam beheer. (bv klinkerpaden naar betonpaden) Hierbij een financieel plan maken en subsidiemogelijkheden in kaart brengen. Mogelijkheden om om te vormen worden in beeld gebracht samen met de koppelkansen. Er is subsidie toegekend voor fietspad Jaachpaad.

602.1 Doel: Het bevorderen van een verkeersveiliger leefomgeving met oog voor een (blijvend) goede bereikbaarheid.

SMART-doelstelling

602.1-1: Het creëren van veilige bereikbaarheid

Activiteit

602.1-1A: Uitvoering gemeentelijk mobiliteitsplan (GMP)

Het project geeft uitvoering aan de maatregelen die in het gemeentelijk mobiliteitsprogramma zijn opgenomen.

Inhoud

De uitvoering start na vaststelling van het beleidsdeel van het mobiliteitsprogramma. De eerste stap is het opstellen van een uitvoeringsplan waarin de uit te voeren maatregelen staan beschreven. Dit plan wordt afgestemd op het geplande wegenonderhoud en de beschikbare subsidies. Het college stelt het uitvoeringsplan vast.

Planning

Op basis van het uitvoeringsplan worden de maatregelen voorbereid en bestek gereed gemaakt. De subsidiebeschikking wordt eind Q2 2025 verwacht. Om die reden starten de aanbestedingsprocedure en de werkzaamheden na de zomer.

Financiën

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
Uitvoering gmp (9 november 2023)	700
Actueel budget	**700**
Af: uitgaven	0
Af: verplichtingen	0
Saldo	700

Toelichting: Het bovenstaande budget is onvoldoende om alle ambities uit het gemeentelijk mobiliteitsplan te realiseren.

602.1-1B: Uitwerken mobiliteitsvisie ANNO. Opgave Ee-vallei

Verkeer en mobiliteit stopt niet bij de gemeentegrens. Daarom is het ook belangrijk om op regionaal niveau verkeervraagstukken op te pakken.

De verschillende opgaven binnen Mobiliteitsvisie worden uitgewerkt. Jaarlijks vindt er voorgangsrapportage plaats binnen ANNO .

SMART-doelstelling

602.1-2: Bevorderen duurzame mobiliteit

Stimuleren van fietsen door het aanbieden van verbeterde fietsinfrastructuur (incl. fietsparkeren). Op basis van ambitie GMP.

Activiteit

602.1-2A: Stimuleren van fietsen

Stimuleren van fietsen door het aanbieden van verbeterde fietsinfrastructuur (incl. fietsparkeren). Op basis van ambitie GMP. Het Jaachpaad tussen Dokkum en Tergrêft wordt verbreed. De verbreding moet voor de zomer van 2025 zijn afgerond

SMART-doelstelling

602.1-3: Het verbeteren van de leefbaarheid

Activiteit

602.1-3A: Uitvoeren maatregelen ten behoeve van autoluwere binnenstad Dokkum

Om de aantrekkelijkheid en leefbaarheid van de binnenstad van Dokkum te verbeteren is het gewenst om het autoverkeer te doen afnemen. De afname moet in balans zijn met het behoud van de economische vitaliteit van de binnenstad. Voor de binnenstad van Dokkum is een verkeerscirculatie- en parkeerprogramma gemaakt.

Vanaf 2025 wordt uitvoering gegeven aan de maatregelen die voortvloeien uit Verkeerscirculatie- en parkeerprogramma binnenstad Dokkum

602.1-3B: uitvoeren van verkeersmaatregelen in de dorpen ten behoeven van de leefbaarheid

Activiteit aanpassen door "in de dorpen" tekstueel te schrappen. Uitvoering geluidscherm Rondweg-Noord Dokkum.

Voor de zomer van 2025 moet het project zijn afgerond

602.1-3D: aanleggen van een rondweg om Wânswert

Er is een AERIUS-berekening (stikstofberekening) uitgevoerd voor de rondweg Wânswert. Deze berekening heeft betrekking op de aanlegfase en op de gebruiksfase van deze weg. Voor de aanlegfase geldt een sluitende berekening. Dat betekent dat er geen sprake is van stikstofdepositie en dat er dus geen stikstof vanuit de lucht in Natura 2000-gebieden terechtkomt. Voor de gebruiksfase geldt helaas een stikstofdepositie van maximaal 0,02 mol N/ha/jaar terwijl dit 0 moet zijn. De stikstofdepositie volgt uit de toename van verkeersbewegingen op deze weg.

Momenteel inventariseren wij samen met het adviesbureau welke mogelijkheden er zijn om de stikstofdepositie tot 0 te brengen. Op voorhand lijkt dit geen eenvoudige opgave. Wij hopen hier in de loop van 2025 meer duidelijkheid over te hebben.

Diverse grondeigenaren hebben meer belang bij ruilgrond dan bij financiële compensatie. Daarom wordt ingezet op het verwerven van compensatiegronden. Daarbij komt dat duurzaamheid, dierenwelzijn en biodiversiteit steeds belangrijker worden. Dit zorgt voor een extra uitdaging bij het vinden van geschikte ruilgronden. De inspanningen voor het verwerven van geschikte ruilgronden worden voortgezet.

Daarnaast wordt een aantal gronden van eigenaren aangekocht zonder dat we deze hoeven te compenseren in grond. In die gevallen wordt er financieel gecompenseerd (aankoop en schadevergoeding).

Voor het vaststellen van de waarde van de gronden en de te vergoeden schade is een agrarisch taxateur/rentmeester ingehuurd door de gemeente. Vooralsnog gaan we er van uit dat er geen onteigeningprocedures opgestart hoeven te worden

Het voornemen was om de rondweg door middel van een wijziging bestemmingsplan mogelijk te maken. In 2024 geconcludeerd dat vanwege de hiervoor genoemde onderwerpen het niet meer mogelijk was om

een bestemmingsplan voor 1 januari 2024 als ontwerp ter inzage te leggen. De rondweg moet dan ook planologisch mogelijk gemaakt worden onder de inmiddels inwerking getreden Omgevingswet. Er is op dit moment onduidelijkheid over de planning in verband met grondaankoop en stikstof.

Beschikbaar en benodigd budget is afhankelijk van de toekomstige ontwikkelingen ten aanzien van grondaankoop en stikstof. Deze onderdelen kunnen van invloed zijn op beschikbaar budget. In 2025 verwachten we hierover meer duidelijkheid te krijgen en zal moeten blijken of het beschikbare budget toereikend is.

602.1-3E: uitdiepen Ferwerterfeart en opwaarderen naar vaarklasse F

Uitdiepen en op vaardiepte brengen Ferwerterfeart. (Verantwoording in programma 4).

Het project is in 2024 uitgevoerd en gebaggerd op vaardiepte. Het uitgangspunt was dat de vrijkomende grond(slib) gebruikt zou worden in de dijkversterking, hierover zijn we in gesprek met Wetterskip Fryslan. De voorwaarde van de gemeente dat er een overeenkomst komt voor toekomstig baggeren op vaardiepte is door het waterschap in gang gezet.

Zie 404.1 E

In 2025 is de Ferwerterfeart op vaardiepte gebracht. Met het waterschap wordt onderhandeld over het baggeren in de toekomst.

Gemeentelijke bijdrage was beschikbaar in de begroting 2024. We doen een bijdrage aan het waterschap voor het op vaardiepte maken van de watergang door baggeren.

Onderwerp beleidsdocumenten Programma 6

Onderwerp beleidsdocumenten Realiseren van een duurzame inrichting van de openbare ruimte
Biodiversiteitsplan Gemeente Noardeast-Fryslân (2021)
Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP (2021)
Nota Kapitaalgoederen (2021)

Onderwerp beleidsdocumenten Verkeer/mobiliteit
Mobiliteitsvisie (ANNO)
Manifest verkeersveiligheid (2015)

Verbonden partijen Programma 6

Verbonden partij	Bijdrage aan beleidsdoelstellingen
GR Dokwurk	Instandhouden c.q. realiseren van de vastgestelde onderhoudskwaliteit van de openbare ruimte.
Coöperatie Openbare Verlichting & Energie Fryslân U. A	Het inkopen van energie en het beheer en onderhoud van openbare verlichting en elektrische laadinfrastructuur.

Overzicht baten en lasten 2025 Programma 6: Iepenbiere Romte

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Primaire begroting 2025
Baten		
PRG06	**06 Iepenbiere Romte**	
PRD504	**504 Verkeer en vervoer / Mobiliteit**	**357**
PRD601	**601 Beheer openbare ruimte**	**5.795**
PRD603	**603 Beheer en onderhoud sportvelden en gebouwen**	**1.158**
PRD604	**604 Beheer en onderhoud begraafplaatsen**	**672**
Totaal 06 Iepenbiere Romte		**7.982**
Lasten		
PRG06	**06 Iepenbiere Romte**	
PRD504	**504 Verkeer en vervoer / Mobiliteit**	**-677**
PRD601	**601 Beheer openbare ruimte**	**-23.901**
PRD603	**603 Beheer en onderhoud sportvelden en gebouwen**	**-6.459**
PRD604	**604 Beheer en onderhoud begraafplaatsen**	**-943**
Totaal 06 Iepenbiere Romte		**-31.980**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**-23.998**
Onttrekkingen		
PRG06	**06 Iepenbiere Romte**	
PRD690	**690 Mutaties reserves programma 6**	**831**
Stortingen		
PRG06	**06 Iepenbiere Romte**	
PRD690	**690 Mutaties reserves programma 6**	**-194**
Mutaties reserves		**637**

Algemiene dekkingsmiddels

Waar gaat Algemiene dekkingsmiddels over?

Algemiene dekkingsmiddels

Op grond van het besluit begroting en verantwoording worden de algemene dekkingsmiddelen in de gemeentelijke begroting apart zichtbaar gemaakt.

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit:

- Lokale heffingen

Dit zijn opbrengsten uit de gemeentelijke belastingen en heffingen en de daarmee samenhangende uitvoeringskosten voor de WOZ, de heffing en de invordering.

- Algemene uitkeringen

Dit zijn de van het Rijk ontvangen middelen om gemeentelijke taken uit te voeren. Een deel van dit geld komt uit het Gemeentefonds en wordt uitgekeerd in de vorm van algemene uitkeringen, dit is inclusief de decentralisatie-uitkering “sociaal domein”.

- Dividend

Dit zijn de opbrengsten (dividend) uit de deelnemingen in de BNG.

- Overige algemene dekkingsmiddelen

Dit zijn de overige algemene dekkingsmiddelen waaronder het taakveld treasury en de overige baten en lasten (stelposten).

Mutaties in de reserve

Op grond van het besluit begroting en verantwoording worden de mutaties in de algemene- en bestemmingsreserves apart zichtbaar gemaakt in de begroting.
De mutaties in de reserves die een relatie hebben met een specifiek programma zijn opgenomen onder het desbetreffende programma, zodat per programma een resultaat voor en na bestemming zichtbaar is.

Onder algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien vinden rentetoevoegingen plaats aan de algemene reserve en de reserve bouwgrondexploitatie.

Verbonden Partijen Algemiene dekkingsmiddels

Verbonden partij	Bijdrage aan beleidsdoelstellingen
NV Afvalsturing Friesland (Omrin)	De gemeente is op twee manieren betrokken bij Omrin, als aandeelhouder en als klant/leverancier van afval.
NV Bank Nederlandse Gemeenten	De bank behartigt het efficiënte betalingsverkeer van alle gemeenten.
NV Kabeltelevisie Noordoost Friesland	De aanleg, het beheer, het onderhoud, de instandhouding en de exploitatie van centrale antenne inrichtingen met bijbehorende kabelnetten in de gemeente.
Exploitatiemaatschappij Havencomplex Lauwersoog BV	De regionale economische ontwikkeling en de werkgelegenheid in de haven.
NV Stedin groep	Stedin is een netbeheerder die elektriciteits- en gasnetten aanlegt, beheert en toekomstbestendig maakt. Stedin faciliteert de energiemarkt.

Uniforme beleidsindicatoren algemiene dekkingsmiddels

Uniforme beleidsindicatoren	Eenheid	Periode	Gemeente Noardeast-Fryslân	Nederland
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	2023	271,00	368,00
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro’s	2024	792,69	-
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro’s	2024	863,01	-

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Uniforme beleidsindicatoren	Toelichting	Bron
Gemiddelde WOZ waarde	De gemiddelde WOZ-waarde van woningen. In duizenden euro's	CBS
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	COELO
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	COELO

Overzicht baten en lasten 2025 Algemiene dekkingsmiddels

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Primaire begroting 2025
Baten		
PRG90	**90 Algemiene dekkingsmiddels**	
PRD090	**090 Lokale heffingen**	**13.149**
PRD091	**091 Algemene uitkering**	**119.701**
PRD092	**092 Dividend**	**445**
PRD093	**093 Overige algemene dekkingsmiddelen**	**2.605**
Totaal 90 Algemiene dekkingsmiddels		**135.901**
Lasten		
PRG90	**90 Algemiene dekkingsmiddels**	
PRD090	**090 Lokale heffingen**	**-486**
PRD092	**092 Dividend**	**-45**
PRD093	**093 Overige algemene dekkingsmiddelen**	**-5.294**
Totaal 90 Algemiene dekkingsmiddels		**-5.826**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**130.075**
Onttrekkingen		
PRG90	**90 Algemiene dekkingsmiddels**	
PRD098	**098 Mutaties reserves overig**	**3.038**
Stortingen		
PRG90	**90 Algemiene dekkingsmiddels**	
PRD098	**098 Mutaties reserves overig**	**-2.550**
Mutaties reserves		**488**

Overhead

Waar gaat Overhead over?

Overhead

In het Wijzigingsbesluit vernieuwing BBV wordt onder artikel I, tweede lid onder l de definitie overhead nader geduid. In de toelichting van het Wijzigingsbesluit vernieuwing BBV is de definitie voor overhead van “Vensters voor Bedrijfsvoering” gehanteerd als uitgangspunt voor de definitie van overhead binnen het BBV. De Commissie BBV heeft als taak om duidelijkheid te verschaffen wanneer de toepassing van deze definitie in de praktijk tot vragen leidt. Dit heeft geleid tot een notitie overhead waarin beschreven is wat wel en wat niet onder de overhead valt.

Overhead bestaat in elk geval uit:
1. leidinggevenden primair proces (hiërarchisch);
2. financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
3. P&O/ HRM;
4. inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);
5. interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie (KCC);
6. juridische zaken;
7. bestuurszaken en bestuursondersteuning;
8. informatievoorziening en automatisering (ICT);
9. facilitaire zaken en Huisvesting;
10. documentaire Informatie Voorziening (DIV);
11. managementondersteuning primair proces.

Dienstverleningsovereenkomst

Onder de post Overhead worden zowel de inkomsten als de uitgaven van de Dienstverleningsovereenkomsten (DVO’s) met de gemeenten Dantumadiel en Schiermonnikoog geboekt. Deze DVO’s zijn allemaal kostendekkend.

Uniforme beleidsindicatoren Overhead

Uniforme beleidsindicatoren	Eenheid	Periode	Gemeente Noardeast-Fryslân	Nederland
Overhead	% van totale lasten	2025	10,6	n.v.t.

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Uniforme beleidsindicatoren	Toelichting	Bron
Overhead	Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.	Eigen begroting

Overzicht baten en lasten 2025 Overhead

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Primaire begroting 2025
Baten		
PRG91	**91 Overhead**	
PRD094	**094 Overhead**	**2.306**
Lasten		
PRG91	**91 Overhead**	
PRD094	**094 Overhead**	**-21.530**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**-19.224**
Onttrekkingen		
PRG91	**91 Overhead**	
PRD094	**094 Overhead**	**989**

Heffing vennootschapsbelasting

Waar gaat Heffing vennootschapsbelasting over?

Heffing vennootschapsbelasting

Voor een zeer groot aantal activiteiten van de gemeente Noardeast-Fryslân geldt dat niet voldaan wordt aan de ondernemingscriteria en dat deze niet belasting- en aangifteplichtig zijn voor de VPB. Er is ofwel sprake van het aanbieden van een “collectief goed” (geen deelname economische verkeer), “normaal vermogensbeheer” of van “structureel verlieslatende activiteiten”.

De gemeente doet alleen aangifte voor haar belaste activiteiten in het kader van de verkoop afvalstromen en het grondbedrijf.

Op basis van het meerjarenperspectief is een inschatting gemaakt voor het te betalen bedrag aan VPB op het resultaat behaald met activiteiten die vallen onder de vennootschapsbelasting. In onderstaande inschatting maken we de uitsplitsing in de VPB last en externe kosten.

Overzicht baten en lasten 2025 Heffing VPB

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Primaire begroting 2025
Lasten		
PRG92	**92 VPB**	
PRD095	**095 Heffing VPB**	**-40**

Onvoorzien

Waar gaat Onvoorzien over?

Onvoorzien

Op grond van het besluit begroting en verantwoording worden de gereserveerde middelen voor structureel onvoorzien apart zichtbaar gemaakt in de begroting.

Overzicht baten en lasten 2025 Onvoorzien

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie		Primaire begroting 2025
Lasten		
PRG93	**93 Onvoorzien**	
PRD096	**096 Onvoorzien**	**-101**

Majeure projecten

Majeure projecten Programma 1

SMART-doelstelling

Centrale huisvesting

Activiteit

101.1-3A: De voorbereidingen voor de verbouw van het bestuurlijk deel van het gemeentehuis worden in 2024 getroffen (deel B en deel A)

In 2025 wordt verdergegaan met de voorbereidende werkzaamheden voor de ver- en nieuwbouw van het gemeentehuis. Het project behelst de revitalisatie van bouwdeel A1 (rijksmonumentale gebouwen aan de Zijlen en de Suupmarkt) en ver- en nieuwbouw van de bouwdelen A2 en B (Koningstraat). Het totale project heeft een looptijd van vier jaar.

Inhoud

Zoals nu voorzien wordt in februari 2025 de consequenties van de ver- en nieuwbouw aan de raad voorgelegd. Na goedkeuring door de raad wordt verdergegaan met het uitwerken van het ontwerp. In deze fase wordt eerst een voorlopig ontwerp opgesteld, dat leidt tot een definitief ontwerp. Op basis van het definitieve ontwerp wordt ook de omgevingsvergunning aangevraagd. Vervolgens wordt gestart met de (voorbereiding van de) aanbesteding van een aannemer en installateur.

Planning

De voorbereidende werkzaamheden verlopen volgens planning en er worden geen wijzigingen verwacht. De geplande werkzaamheden zullen in 2025 volgens planning plaatsvinden.

Financiën

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
kadernota 2023	
Bouwdeel A1 (rijksmonumenten) en A2	2.600
Bouwdeel B	5.700
Inrichting A en B	616
Totaal beschikbaar	8.916
Actueel budget	8.916
Af: uitgaven	33
Af: verplichtingen	8.883
Saldo	0

Toelichting:

De begroting die hierboven is weergegeven geldt voor de volledige duur van het project. De looptijd van dit project is van 2024 tot en met 2028. Dit betekent dat alle financiële middelen in deze projectbegroting betrekking hebben op de genoemde periode van vier jaar.

Begin 2025 (februari 2025) wordt een aanvullende kredietaanvraag als gevolg van een bijgewerkt Programma van Eisen aangeboden aan de raad.

Majeure projecten Programma 2

SMART-doelstelling

Campus Kollum

Activiteit

203.1-1B: Onderzoek Campus Kollum uitvoeren

De Brede Campus Kollum is de benaming voor een te realiseren centrum waarin tal van voorzieningen zullen worden gebundeld in (tenminste) een drietal gebouwen. De Brede Campus Kollum is een voortzetting en uitbreiding van de Campus Kollum en het Kindcentrum Kollum. De aanleiding van het project is dat zowel de basisscholen als de voortgezet onderwijsscholen in Kollum uit hun gebouw groeien als gevolg van de toenemende leerlingenaantallen.

Inhoud

Door de schoolbesturen en kinderopvang is er de afgelopen periode gewerkt aan een gemeenschappelijke visie op het onderwijs en de doorgaande leerlijn. Er is een visie opgesteld met betrekking tot een Brede Campus Kollum: een campus waarbinnen de kinderopvang en onderwijsinstellingen ontschot samenwerken en zich gezamenlijk richten op de inrichting van inclusief onderwijs. Op dit moment is door de 4 betrokken schoolbesturen en Tiko een gemeenschappelijke visie vastgesteld, waarbij ook gemeentelijke speerpunten op het terrein van vooral zorg, welzijn en sport (waaronder extra capaciteit voor bewegingsonderwijs) zijn ingepast.

Een aantal onderzoeken vinden momenteel binnen dit project plaats of zijn afgerond:

1. De gemeentelijke zorgplicht. Er wordt onderzocht hoe deze zorgplicht op een verantwoorde wijze inhoud en vormgegeven kan worden. Daarbij wordt een relatie gelegd met het geheel van ontwikkelingen binnen Kollum.

2. De behoefte aan zaalruimte in Kollum (ontmoeting).
Het onderzoek naar de mogelijkheid om de theaterzaal met foyer en horeca functie te handhaven is inmiddels afgerond. De functie zal onverkort gehandhaafd worden. De formalisering met de schoolbesturen om zaken hierin bindend vast te leggen is in gang gezet.

3. Bereidheid binnen de scholen om medegebruik van schoolruimte te faciliteren.
Een programma van Eisen (PvE) voor het voortgezet onderwijs is afgerond en voor het basisonderwijs in voorbereiding, evenals de ruimtestudie m.b.t. de locatiemogelijkheden. Met het afronden van de studie naar het programma van eisen, is ook de ruimtestudie naar de mogelijkheid om de campus uit te breiden afgerond met de conclusie dat e.e.a. in te passen is in de omgeving.

Inmiddels hebben de schoolbesturen een aanvraag voor uitbreiding van onderwijshuisvesting ingediend. Het beoordelingsproces van de aanvragen is gestart en is eind 2023 bij de behandeling van het Huisvestingsprogramma 2023 aan uw raad voorgelegd en goedgekeurd.

Planning

Het betreft hier een meerjarenplanning. De stand van zaken aan het begin van 2025 is als volgt:

- Het definitieve plan is in Q4 van 2024 voorgelegd aan de raad;
- De formele procedure omgevingswet is in Q4 2024 gestart;.
- Start bouw Kindcentrum: eind 2025;
- Start bouw Campus Kollum: eind 2026.

Financiën

Het definitieve plan is in oktober 2024 aan de Raad voorgelegd.

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
In te vullen: begrotingspost (bijvoorbeeld raadsbesluit dd- ..../begroting 2023)	
evt. aanvullingen via begrotingswijziging	nvt
Actueel budget	12.760
Af: uitgaven	-915
Af: verplichtingen	nvt
Saldo	11.845

Toelichting: nvt

SMART-doelstelling

MFC Burdaard

Activiteit

202.1-1B: Uitvoeren aanpak MFC Burdaard

Er wordt al geruime tijd samen met een projectgroep bestaande uit vertegenwoordigers van gebruikers van het MFC gewerkt aan een oplossing voor het behouden van de basisvoorzieningen van Burdaard-Jislum e.o. die gevestigd zijn in het MFC it Spektrum.

Inhoud

De gemeente wordt met ingang van 1 juli 2025 eigenaar van het gebouw en de onderliggende grond. Afhankelijk van de door de raad aangegeven oplossingsrichting wordt het eigenaarschap verder vorm gegeven.

Planning

In het najaar van 2024 wordt de oplossingsrichting herstructurering verder onderzocht. Definitieve besluitvorming over de basisvoorzieningen in Burdaard en het MFC vindt begin 2025 plaats. De gekozen oplossingsrichting wordt in 2025 verder uitgevoerd.

Financiën

In het door het college aangedragen voorstel wordt voorgesteld een bedrag van 3 miljoen beschikbaar te stellen voor herstructurering met als dekking de reserve ontwikkelfonds.

Het MFC Burdaard wordt met ingang van 1 juli opgenomen in de begroting 2025 met de daarbij behorende kosten (o.a. onderhoud, beheer) en inkomsten (huur).

SMART-doelstelling

Scholenpark Dokkum

Activiteit

203.1-1C: Onderzoek Scholenpark Dokkum uitvoeren

Hoofddoel van het project is om te komen tot voldoende en adequate onderwijshuisvesting voor Dockinga College, Dalton Dokkum, Burgerschool en Bonifatiusschool op de locatie van Scholenpark A aan de Parklaan/ Woudweg. En het verplaatsen van vmbo gemengd/ theoretisch Dockinga College naar Scholenpark B. De uitgangspunten kunnen worden samengevat in zeven hoofdthema's. Gelijkwaardigheid, Groen, Cultuur en Sport, Verbinding, Veiligheid, Zichtbaar, Flexibel en Zorg en onderwijs.

Inhoud

In 2024 werd gestart met de ontwerpfase van de vier scholen en inrichting van het openbaar gebied + infrastructuur op het Scholenpark A. Dit proces loopt door in kalenderjaar 2025. Daarnaast werd in 2024 gestart met het wijzigen van het omgevingsplan ten behoeve van Scholenpark A. De uitvoering van dit proces loopt door in kalenderjaar 2025.

Planning

Q4 2024 t/m Q4 2025 Ontwerpfase vier scholen en openbaar + infra
Q4 2024 t/m Q4 2025 Wijzigen omgevingsplan

Financiën

In 2025 wordt circa 10% van het totale investeringsbudget uitgegeven (circa 4 miljoen euro).

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
Raadsbesluit 21 december 2023	39.757
Actueel budget	39.757
Af: uitgaven	-291
Af: verplichtingen	nvt
Saldo	39.466

Toelichting: nvt

Majeure projecten Programma 4

SMART-doelstelling

Noordelijke stadsentree

Activiteit

402.1-2A: Ontwikkeling van de Noordelijke stadsentree

Door de ontwikkeling van de Noordelijke stadsentree verzorgen van een economische impuls door het verbeteren van de bereikbaarheid van de binnenstad en daarmee het verhogen van het binnenstadbezoek. Daarnaast is het Panwurk in een dusdanige staat, dat vervanging noodzakelijk wordt.

Op dit moment zit het project in de ontwerpfase vinden er gesprekken plaats inzake grondverwerving voor de realisatie van de parkeergarage. Daarnaast wordt gewerkt aan de schetsontwerpen. In het eerste kwartaal van 2025 moeten de verschillende mogelijke varianten uitgewerkt zijn. In Q1 2025 is ook de financiële haalbaarheid van de verschillende varianten doorgerekend en is er duidelijkheid met betrekking tot de nog te verwerven grondposities. Zodra duidelijk is voor welk ontwerp gekozen wordt, is er meer duidelijkheid over de financiën.

SMART-doelstelling

Hardraverspark

Het Harddraverspark ontwikkelen naar een aantrekkelijk stadspark met een mix van toeristisch-recreatieve voorzieningen in combinatie met sportvoorzieningen.

Activiteit

404.1-2A: Herinrichting Harddraverspark in Dokkum tot toeristisch en recreatief gebied

In 2024 vindt de voorbereiding plaats voor het opstellen van het Voorlopig Ontwerp van het Harddraverspark. Begin 2025 zal dit Voorlopig Ontwerp de ruimtelijke procedure ingaan, nadat het in de Raad is gepresenteerd. Aan het einde van de inspraak wordt het VO aan de raad voorgelegd voor wensen en bedenkingen.

Het Voorlopig Ontwerp is een concretisering van het Ruimtelijk Ontwikkelkader. Alle ontwerpvragen en onderzoeken worden in deze fase uitgedacht samen met de betrokken stakholders en (externe) deskundige vakspecialisten.

SMART-doelstelling

Tolhuispark

Activiteit

404.1-2B: Realiseren van sportconcentratie in het Tolhuispark

Het realiseren van sportconcentratie in het Tolhuispark om het Harddraverspark beschikbaar te maken voor toeristische en recreatieve ontwikkeling.

De realisatie van het park is voltooid in 2024. Om deze reden keert deze activiteit niet terug in 2025.

SMART-doelstelling

Súd Ie

Activiteit

404.1-2D: Realisatie (fase 3) Súd Ie & Wetterfront Dokkum

Het Programma Súd Ie & Wetterfront Dokkum omvat de vaar- en fietsroute Súd Ie Dokkum-Oostmahorn, inclusief ontsluiting van de Noordelijke Stadsgrachten.

1. Fietspad Súd Ie.

2. Voltooiing van de Dm-vaarroute Súd Ie tussen Dokkum en De Skâns (Oostmahorn) aan het Lauwersmeer met de verhoogde Saatsenbrêge en 2,40 meter doorvaarthoogte

3. De Aalsumerpoortbrug. Onderdeel van het Programma Súd Ie is ontsluiting van de Noordelijke Stadsgrachten via een verhoogde Aalsumerpoortbrug op de route Súd Ie. Het college heeft over de Aalsumerpoortbrug op 2 juli 2024 koers gezet richting benodigd aanvullend krediet in de tweede tussenrapportage.

4. Vismonitoring, waterstekjes, boomgaardeilandje, etc.

Inhoud
A. Het fietspad Súd Ie is naast de vaarroute Súd Ie een essentiële schakel binnen het totale integrale investeringsprogramma Súd Ie. Op basis van eerdere besluiten van de gemeenteraad over het bestemmingsplan en de grondverwerving komen we steeds dichterbij de daadwerkelijke aanleg van het fietspad Súd Ie. Op onderdelen wordt er al iets zichtbaar van de verbindende fietsroute, zoals bij de Saatsenbrêge. Hier is als onderdeel van die brug een fietsonderdoorgang en een gescheiden fietsstrook gemaakt voor een optimale verkeerveiligheid.

De projectrealisatie van het belangrijke deelproject voor de aanleg van de fietsroute Súd Ie neemt onder invloed van bezwaarprocedures meer tijd dan eerder voorzien. Eind 2024 wordt de zitting bij de Raad van State verwacht over beroep tegen het eerdere besluit van de gemeenteraad tot vaststelling van het bestemmingsplan. De aanleg van het fietspad Súd Ie is in 2025 voorzien.

B. Ontsluiting Noordelijke Stadsgrachten vanaf de Súd Ie

De realisatie van de nieuwe Aalsumerpoortbrug is in 2025 voorzien. Bij de tweede tussenrapportage gaan we hier uitgebreider op in. Over de afzonderlijke realisatieopgave (c.q. output) van verbetering van

de ontsluiting naar de Noordelijke Stadsentree willen we in de eerste rapportage van 2025 verder uitlijnen. Ook de realisatie van een aanlegvoorziening aan de Noordelijke Stadsgrachten zullen we (als derde output onder de noemer Noordelijke Stadsgrachten) bij de eerste rapportage van 2025 concreet maken.

C. De Wetterstekjes en de lokale recreatieve plekken langs de Súd Ie worden in 2025 gemaakt.

D. Er vanuit gaande dat er in 2025 tijdig duidelijkheid komt over het eigendom, beheer en onderhoud van het provinciale boomgaard-eilandje bij de binnenstad dan kan ook dit deelproject nog in 2025 uitgevoerd worden.

E. De vismonitoringsprojecten Súd Ie met Van Hall Larenstein lopen nog langer door in 2025 wordt door de daarbij betrokken partijen in afstemming met het Waddenfonds bepaald hoelang deze beide deelprojecten nog door zullen lopen.

Planning (= samengevat i.r.t. de bovenstaande inhoudelijke toelichting)

a. Realisatie Fietspad Súd Ie
In 2025 zal het fietspad Súd Ie worden aangelegd

b. Ontsluiting Noordelijke Stadsgrachten vanaf de Súd Ie
De Aalsumerpoortbrug wordt in 2025 gerealiseerd

c. De Wetterstekjes Súd Ie
De Wetterstekjes en recreatieve plekken Súd Ie worden in 2025 gemaakt en voltooid.

d. Overige deelprojecten Súd Ie. De uitvoering van de andere deelprojecten is hierboven onder inhoud toegelicht.

Financiën
Toelichting bij onderstaande tabel: in de risico's van het project speelt een subsidierisico en verder een risico op oplopende kosten mede door vertraging van deelprojecten. Het (benodigde) investeringskrediet voor 2025 bedraagt € 6,5 miljoen. Het gemeentelijke aandeel van deze investeringssom bedraagt € 0,9 miljoen in 2025.

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
Oorspronkelijke optelsom van fase 1, fase 2 en fase 3 Súd Ie	35.200
Actueel budget	**35.200**
Af: uitgaven t/m ultimo 2024	28.700
Af: verplichtingen	6.500
Saldo	**0**

Majeure projecten Programma 5

SMART-doelstelling

Klimaatplan

Activiteit

503.1-5A: In 2025 is een Omgevingsprogramma Klimaatadaptatie opgesteld

Het KNMI voorspelt dat we te maken krijgen met extremer weer: hittegolven nemen toe, regen- en hagelbuien zijn heviger, er is vaker storm en er zijn langere perioden van droogte. Hierdoor neemt de kans op schade en gezondheidsrisico's toe. Daarom is het, naast het tegengaan van klimaatverandering (klimaat-mitigatie), belangrijk dat we onze gemeente tijdig aanpassen aan klimaatverandering (klimaat-adaptatie). Klimaatbestendig worden is een nationale opgave waar ook gemeenten invulling aan moeten geven, onder andere door middel van borging van klimaatadaptatie in gemeentelijk beleid.

Op 15 september 2022 is door de raad een motie 'klimaatadaptieve maatregelen' aangenomen. Hierin wordt gevraagd een gemeentelijk klimaatadaptatieplan op te stellen, met als doel de gevaren en gevolgen voor mens en dier van de toenemende hitte, droogte en wateroverlast te beperken en te bestrijden. Er is hierbij gevraagd om onderzoek te doen naar klimaatadaptieve maatregelen, en waar nodig initiatieven te nemen om onze gemeente klimaatbestendiger te maken.

Inhoud

Er wordt gewerkt aan het Klimaatplan, waarbij gefocust wordt op het thema klimaatadaptatie. In het kader van de Omgevingswet wordt dit plan vormgegeven als Omgevingsprogramma Klimaatadaptatie. Dit omgevingsprogramma zal zich specifiek richten op het tijdig aanpassen aan klimaatverandering (klimaat-adaptatie) en niet op het tegengaan van klimaatverandering (klimaat-mitigatie). Deze opgave wordt binnen de gemeentelijke organisatie uitgewerkt via een ander spoor.

Majeure projecten Programma 6

SMART-doelstelling

Mobiliteitsplan

Activiteit

602.1-1A: Uitvoering gemeentelijk mobiliteitsplan (GMP)

Het project geeft uitvoering aan de maatregelen die in het gemeentelijk mobiliteitsprogramma zijn opgenomen.

Inhoud

De uitvoering start na vaststelling van het beleidsdeel van het mobiliteitsprogramma. De eerste stap is het opstellen van een uitvoeringsplan waarin de uit te voeren maatregelen staan beschreven. Dit plan wordt afgestemd op het geplande wegenonderhoud en de beschikbare subsidies. Het college stelt het uitvoeringsplan vast.

Planning

Op basis van het uitvoeringsplan worden de maatregelen voorbereid en bestek gereed gemaakt. De subsidiebeschikking wordt eind Q2 2025 verwacht. Om die reden starten de aanbestedingsprocedure en de werkzaamheden na de zomer.

Financiën

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
Uitvoering gmp (9 november 2023)	700
Actueel budget	**700**
Af: uitgaven	0
Af: verplichtingen	0
Saldo	700

Toelichting: Het bovenstaande budget is onvoldoende om alle ambities uit het gemeentelijk mobiliteitsplan te realiseren.

SMART-doelstelling

Rondweg Wânswert

Activiteit

602.1-3D: aanleggen van een rondweg om Wânswert

Er is een AERIUS-berekening (stikstofberekening) uitgevoerd voor de rondweg Wânswert. Deze berekening heeft betrekking op de aanlegfase en op de gebruiksfase van deze weg. Voor de aanlegfase geldt een sluitende berekening. Dat betekent dat er geen sprake is van stikstofdepositie en dat er dus geen stikstof vanuit de lucht in Natura 2000-gebieden terechtkomt. Voor de gebruiksfase geldt helaas een stikstofdepositie van maximaal 0,02 mol N/ha/jaar terwijl dit 0 moet zijn. De stikstofdepositie volgt uit de toename van verkeersbewegingen op deze weg.

Momenteel inventariseren wij samen met het adviesbureau welke mogelijkheden er zijn om de stikstofdepositie tot 0 te brengen. Op voorhand lijkt dit geen eenvoudige opgave. Wij hopen hier in de loop van 2025 meer duidelijkheid over te hebben.

Diverse grondeigenaren hebben meer belang bij ruilgrond dan bij financiële compensatie. Daarom wordt ingezet op het verwerven van compensatiegronden. Daarbij komt dat duurzaamheid, dierenwelzijn en biodiversiteit steeds belangrijker worden. Dit zorgt voor een extra uitdaging bij het vinden van geschikte ruilgronden. De inspanningen voor het verwerven van geschikte ruilgronden worden voortgezet.

Daarnaast wordt een aantal gronden van eigenaren aangekocht zonder dat we deze hoeven te compenseren in grond. In die gevallen wordt er financieel gecompenseerd (aankoop en schadevergoeding).

Voor het vaststellen van de waarde van de gronden en de te vergoeden schade is een agrarisch taxateur/rentmeester ingehuurd door de gemeente. Vooralsnog gaan we er van uit dat er geen onteigeningprocedures opgestart hoeven te worden

Het voornemen was om de rondweg door middel van een wijziging bestemmingsplan mogelijk te maken. In 2024 geconcludeerd dat vanwege de hiervoor genoemde onderwerpen het niet meer mogelijk was om een bestemmingsplan voor 1 januari 2024 als ontwerp ter inzage te leggen. De rondweg moet dan ook planologisch mogelijk gemaakt worden onder de inmiddels inwerking getreden Omgevingswet. Er is op dit moment onduidelijkheid over de planning in verband met grondaankoop en stikstof.

Beschikbaar en benodigd budget is afhankelijk van de toekomstige ontwikkelingen ten aanzien van grondaankoop en stikstof. Deze onderdelen kunnen van invloed zijn op beschikbaar budget. In 2025 verwachten we hierover meer duidelijkheid te krijgen en zal moeten blijken of het beschikbare budget toereikend is.

Paragrafen

Paragraaf lokale heffingen

Inleiding

Hieronder treft u een beknopte uiteenzetting aan van de omvang van het huidige pakket aan belastingen en van het beleid met betrekking tot de jaarlijks vast te stellen tarieven en de kwijtschelding van belastingen.
Ook zijn de effecten van dat beleid vertaald in de woonlastenontwikkeling voor het jaar 2025 ten opzichte van 2024.

Overzicht belastingen en heffingen

Onroerendezaakbelastingen
De onroerendezaakbelastingen zijn de belangrijkste gemeentelijke belastingen waarvan de opbrengst tot de algemene middelen behoort en dus naar eigen inzicht kan worden besteed. De hoogte van de aanslagen is zowel afhankelijk van de waarde van een object, zoals die elk jaar wordt bepaald op basis van de Wet waardering onroerende zaken (hierna: Wet WOZ), als van de door de raad vastgestelde tarieven.
Er wordt onderscheid gemaakt tussen tarieven voor eigenaren van woningen, eigenaren van niet-woningen en gebruikers van niet-woningen.

Roerende woon- en bedrijfsruimteheffingen
Deze qua omvang bescheiden heffingen, zijn een tegenhanger van de onroerendezaakbelastingen. Het kenmerkende verschil is, zoals de naam van deze belastingen al doet vermoeden, dat zij zich richten op roerende zaken die bestemd zijn om duurzaam ter plaatse te blijven, zoals bedrijfsvaartuigen en woonboten.
De hoogte van de heffing is gekoppeld aan de WOZ-waarde van die objecten. Net als de onroerendezaakbelastingen kennen ook deze belastingen drie tarieven.

Forensenbelasting
De forensenbelasting wordt geheven van een natuurlijke persoon die voor hemzelf of zijn gezin (meer dan) negentig dagen een gemeubileerde woning binnen de gemeente beschikbaar houdt (veelal een tweede woning). Bijkomende eis is, dat diegene geen hoofdverblijf houdt binnen de gemeente waar de woning is gelegen. De belasting is gekoppeld aan de hoogte van de WOZ-waarde van de woning. Dat is dezelfde waarde als wordt gebruikt voor de onroerendezaakbelastingen.

Toeristenbelasting
Met ingang van 1 januari 2021 is de toeristenbelasting ingevoerd. De toeristenbelasting is een algemene belasting en daarmee een algemeen dekkingsmiddel.
De belasting is gebaseerd op de gedachte dat door personen die binnen de gemeentegrenzen verblijven en niet zijn ingeschreven in het BRP, maar wel gebruik maken van de (algemene) gemeentelijke voorzieningen, een bijdrage leveren aan deze algemene voorzieningen. De belasting moet dan ook worden gezien als een tegemoetkoming in de kosten van de gemeente voor de instandhouding van die voorzieningen. De belasting wordt verschuldigd voor het houden van verblijf met overnachting tegen vergoeding en wordt geheven van degene die verblijf biedt. Deze is dan op grond van regelgeving bevoegd de belasting te verhalen op de persoon of personen die verblijf houden.

Reclamebelasting
Deze belasting wordt geheven voor het doen van openbare aankondigingen (reclame-uitingen). Het tarief

is een vast bedrag per jaar per vestiging. In de praktijk betalen voornamelijk de eigenaar/gebruikers van winkelruimten in het centrum van Dokkum deze belasting.
Vanwege een overeenkomst met Stichting Ondernemersfonds Dokkum, wordt de jaarlijkse opbrengst onder aftrek van perceptiekosten (gemeentelijke kosten om deze belasting te heffen en te innen) uiteindelijk teruggegeven aan de Stichting. De gelden dienen dan te worden aangewend voor diverse promotionele activiteiten gericht op versteviging van de economische positie van de binnenstad van en haar winkelbestand.

Parkeerbelastingen

Deze belastingen worden geheven voor het parkeren van motorvoertuigen waar dat alleen tegen betaling is toegestaan. En voor de afgifte van een vergunning om op een betaalde plaats te mogen staan zonder de meter in werking te stellen. Het zogenoemde belanghebbende parkeren.
De gemeente is vrij om de hoogte van de tarieven te bepalen. Dat geldt niet voor het tarief als niet of niet tijdig voor het parkeren is betaald. In dat geval ontvangt de houder van het kenteken een naheffingsaanslag (“parkeerbon”) waarvan de maximale hoogte wettelijk is vastgesteld. Voor het jaar 2025 is dat maximum € 78,80.

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing is een zogenaamde bestemmingsheffing. De opbrengst vloeit niet naar de algemene middelen, maar dient ter dekking van de kosten van afvalinzameling en –verwerking van huishoudelijke afvalstoffen. Het uitgangspunt is dat deze kosten inclusief de kosten van kwijtschelding volledig worden gedekt uit de opbrengst van de afvalstoffenheffing (100% kostendekking). In de tariefstelling wordt onderscheid gemaakt tussen een- en meerpersoonshuishoudens. Hiermee wordt invulling gegeven aan het principe “de vervuiler betaalt”.

Rioolheffing

De kosten voor het beheren en in stand houden van het rioolstelsel worden door middel van de rioolheffing verhaald op de gebruikers van woningen en niet-woningen die op dat stelsel zijn aangesloten. De gemeente heeft naast de zorgplicht voor gemeentelijk afval- en hemelwater ook de zorgplicht voor grondwater. De opbrengst van de rioolheffing, met als uitgangspunt 100% kostendekking (inclusief kosten van kwijtschelding) wordt gebruikt om de voorzieningen, die dienen voor de uitvoering van genoemde zorgplicht, te bekostigen.

Leges

Voor elk van de belastingverordeningen waarbij sprake is van kostenverhaal, zoals de hiervoor aangehaalde verordeningen afvalstoffen- en rioolheffing, moet inzichtelijk worden gemaakt, dat de totale geraamde baten van de verordening niet uitgaan boven de totale lasten van de verordening.
Deze opbrengstnorm ziet op de verordening in haar totaliteit, maar anders dan in bijvoorbeeld de Verordening rioolheffing of afvalstoffenheffing worden in de Legesverordening heel veel verschillende diensten van een tarief voorzien. Voorbeelden zijn paspoorten, rijbewijzen, huwelijksvoltrekkingen, omgevingsvergunningen, evenementenvergunningen en drank- en horecavergunningen.

De diensten waarvoor leges worden geheven, zijn in de Legesverordening op samenhang geclusterd.
• Hoofdstuk 1 Algemene dienstverlening;
• Hoofdstuk 2 Dienstverlening en besluiten in het kader van de Omgevingswet;
• Hoofdstuk 3 Dienstverlening vallend onder de dienstenrichtlijn en niet vallend onder hoofdstuk 2

Onder hoofdstuk 1 vallen met name de legestarieven voor diensten van Burgerzaken (paspoorten, rijbewijzen en huwelijksvoltrekkingen).
Onder hoofdstuk 2 vallen de legestarieven voor diensten die verleend worden in het kader van de Omgevingswet.
Onder hoofdstuk 3 vallen de legestarieven voor diensten die uitsluitend verleend worden aan

ondernemers zoals de vergunningen in het kader van de Alcoholwet, de evenementenvergunning en de vergunning voor seksbedrijven.

Kruissubsidiëring
Binnen hoofdstuk 1 is kruissubsidiëring toegestaan. Zo mag bijvoorbeeld het tarief voor huwelijksvoltrekkingen meer dan kostendekkend worden vastgesteld ter compensatie van een niet kostendekkend tarief voor paspoorten. Ook binnen hoofdstuk 2 is kruissubsidiëring toegestaan en ook tussen hoofdstuk 1 en 2. Niet kostendekkende tarieven voor de diensten die vallen onder hoofdstuk 1 mogen dus gecompenseerd worden door meer dan kostendekkende tarieven voor de omgevingsvergunning uit hoofdstuk 2. Op grond van de Europese Dienstenrichtlijn is binnen hoofdstuk 3 kruissubsidiëring niet toegestaan. Voor elk van de tarieven van die Titel geldt de norm van maximaal 100% kostendekking.

Kostendekking (ANG-model)
Met ingang van het jaar 2021 is besloten om voor hoofdstuk 1 tot en met 2 van de legesverordening de tarieven op een zodanig niveau vast te stellen dat (al dan niet met gebruikmaking van kruissubsidiering) ernaar wordt gestreefd dat 100% van de lasten wordt verhaald. Dit wordt niet voor hoofdstuk 3 toegepast omdat de effecten daarvan te veel op maatschappelijke en economische weerstand stuitten.
Uitgangspunt voor de berekening van de lasten is het zogenoemde ANG-model. Ook voor het jaar 2025 is dat model leidend voor de in aanmerking te nemen geraamde lasten per hoofdstuk.

Liggelden woonschepen en bedrijfsvaartuigen
Ofschoon de groep van belastingplichtigen in belangrijke mate dezelfde is als die voor de roerende woon- en bedrijfsruimteheffing, dient deze heffing toch een ander doel. De roerende woon- en bedrijfsruimte is een echte belasting zoals de onroerendezaakbelastingen. Daarmee zijn de middelen van die belasting vrij aanwendbaar.

De heffing liggelden woonschepen en bedrijfsvaartuigen is daarentegen een retributie, die dient tot verhaal van gemeentelijke kosten voor de instandhouding van ligplaatsen. De houder van de ligplaatsvergunning is belastingplichtig en betaalt per jaar een in de belastingverordening opgenomen vast bedrag.

Bruggelden
Onder de naam “bruggelden” wordt een recht geheven voor het door de gemeente openen en geopend houden van een brug voor het doorlaten van een vaartuig. Het gaat daarbij om een drietal in de belastingverordening nader aangeduide bruggen over de Dokkumer Ee. Afhankelijk van welke brug men passeert, variëren de tarieven per passage.

Lig- en staangeld pleziervaartuigen/campers
Op grond van deze belastingverordening worden rechten geheven van houders van pleziervaartuigen en campers die gebruik maken van respectievelijk lig- en standplaatsen die bij de gemeente in beheer en onderhoud zijn. De heffing ziet hoofdzakelijk op passanten. Voor zover zij tevens nachtverblijf houden tegen vergoeding is ook toeristenbelasting verschuldigd.
De hoogte van de heffing voor liggelden is afhankelijk van de lengte van het schip en de duur van het verblijf. Voor campers wordt steeds een vast bedrag per dag per standplaats in rekening gebracht.

Rioolaansluitrecht
Nog slechts zelden worden op fiscale wijze de kosten verhaald voor het aansluiten van bestaande panden op het gemeentelijke rioolnet. In die sporadische gevallen voorziet de verordening rioolaansluitrecht in een eenmalige heffing. De belasting wordt geheven van de aanvrager van de dienst.

Lijkbezorgingsrechten
Op basis van deze belastingverordening worden rechten geheven voor het gebruik van de gemeentelijke

begraafplaatsen en de daarmee samenhangende diensten. Zowel het gebruik als de aard van de af te nemen diensten kennen veel verschijningsvormen, die in de bij de verordening behorende tarieventabel met naam en toenaam limitatief zijn genoemd.

Tarieven- en kwijtscheldingsbeleid

Tarievenbeleid

- Voor zover geen ander beleid of andere overwegingen gelden, worden de tarieven van de belastingen, heffingen en rechten verhoogd met de stijging van het consumentenprijsindexcijfer. Voor het jaar 2025 is daarbij uitgegaan van een inflatiepercentage van 1,9 %, gebaseerd op de geharmoniseerde consumentenprijsindex (HICP) van het Centraal Planbureau.

- Besloten is om de inkomsten OZB voor het jaar 2025 te verhogen, wat tot een structurele extra inkomst van € 1,1 miljoen zorgt. Dit resulteert in een stijging van het tarief van OZB eigenaar woningen met 5,85%. Het tarief OZB eigenaar niet-woningen stijgt met 9,96% en het tarief OZB gebruiker niet-woningen stijgt met 9,80%.
- Voor de afvalstoffen- en rioolheffing wordt een kostendekking aangehouden van 100%. Dit resulteert in een stijging van de tarieven voor de afvalstoffenheffing met 2%. Het tarief voor de rioolheffing blijft gelijk.
- Voor de toeristen- en parkeerbelastingen geldt, dat zij dienen als instrumentarium en daarmee als onderdeel van een veel meer omvattend beleid over toerisme en de bereikbaarheid van winkelkernen. De tariefontwikkelingen van die belastingen zijn dan ook zelden autonoom, maar vaak gekoppeld aan de gewenste richting op genoemde beleidsterreinen. In onderhavig jaar is er geen tariefstijging aangehouden. In 2026 is een stijging van het tarief voor de Toeristenbelasting en de Forensenbelasting van € 0,50 verwerkt, zoals aangekondigd in de Kadernota 2025-2028
- Voor de leges is aansluiting gezocht bij het ANG-model.

- Het tarief voor de reclamebelasting in overleg met de Stichting vastgesteld op € 485. Dit is een vast tarief, tenzij het bestuur met een verzoek tot verhoging komt.

Kwijtscheldingsbeleid

Met het hanteren van een kwijtscheldingsregeling geeft de gemeente een deel van zijn burgers de mogelijkheid om voor een lagere belastingaanslag in aanmerking te komen. De ruimte om een eigen gemeentelijk kwijtscheldingsbeleid te voeren is beperkt. De criteria waaraan kwijtscheldingsverzoeken getoetst worden, zijn op rijksniveau vastgesteld. Wel mogen gemeenten zelf bepalen van welke belastingen zij kwijtschelding verlenen en welk deel van de belastingaanslag wordt kwijtgescholden.

De aanslagen onroerendezaakbelastingen, afvalstoffenheffing en rioolheffing komen in principe voor kwijtschelding in aanmerking. De gemeente Noardeast-Fryslân maakt gebruik van de ruimst mogelijke normen voor kwijtschelding, te weten de 100% bijstandsnorm en 100% AOW-norm.
Dit geldt tevens voor de vermogenstoets, waarbij ook de ruimst mogelijke extra vermogensvrijstelling gehanteerd wordt.
Het totaalbedrag aan te verlenen kwijtscheldingen wordt geraamd op € 400.000. Dit totaalbedrag is nagenoeg gelijk toe te kennen aan de afvalstoffenheffing en ook rioolheffing.

Tarieven 2025

Belasting soort	Tarief 2024	Tarief 2025	%
OZB-eigenaar woningen	0,1179%	0,1248%	5,85%
OZB-eigenaar niet-woning	0,2686%	0,2954%	9,96%
OZB-gebruiker niet-woning	0,2048%	0,2249%	9,80%
RWBR-eigenaar woning	0,1179%	0,1248%	5,85%
RWBR-eigenaar niet- woning	0,2686%	0,2954%	9,96%
RWBR-gebruiker niet-woning	0,2048%	0,2249%	9,80%
Forensenbelasting	0,5562%	0,5567%	1,90%
Reclamebelasting	€ 485,00	€ 485,00	0,00%
Precariobelasting kabels en leidingen	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Parkeerbelastingen	div.	div.	
Leges	div.	div.	
Toeristenbelasting	€ 1,50	€ 1,50	0,00%
Baatbelasting	0	0	0
Rioolheffing *Woning* *Niet-woning* *Grootverbruikers* *Percelen zonder aansluiting op waterleidingnet*	 € 240,21 € 240,21 € 21,21 € 47,59	 € 240,21 €240,21 € 21,21 € 47,59	 0,00% 0,00% 0,00% 0,00%
Afvalstoffenheffing *Éénpersoonshuishouden* *Meerpersoonshuishouden*	 € 167,12 € 237,44	 € 170,46 € 242,18	 2% 2%
Bruggelden Altenabrêge: • Per vaartuig	 € 5,00	 € 5,10	 1,90%
Bruggen Dokkumer Ee	1,75	1,80	1,90%

- Per vaartuig

Liggeld woonschepen en bedrijfsvaartuigen	div.	div.	
Lig- en staangeld pleziervaartuigen/campers	div.	div.	
Rioolaansluitrecht	€ 1.107,35	€ 1.128,40	1,90%
Lijkbezorgingsrechten	div.	div.	

Belastingopbrengsten

Opbrengsten belastingen 2025 (bedragen x 1.000 euro)

Belasting soort	Verwachte opbrengst 2024	Begroting 2025	Mutatie
OZB-eigenaar woningen	6.857	7.546	689
OZB-eigenaar niet-woning	2.474	2.845	371
OZB-gebruiker	1.499	1.764	265
RWBR	2	2	0
Forensenbelasting	223	238	15
Toeristenbelasting	583	588	5
Parkeerbelastingen	341	348	7
Reclamebelasting	89	89	0
Afvalstoffenheffing	4.237	4.507	270
Rioolheffing	5.143	4.970	-173
Liggeld woonschepen en bedrijfsvaartuigen	4	4	0
Lig- en staangeld pleziervaartuigen/campers	4	4	0
Bruggelden	93	93	0
Leges	1.693	2.000	307

Lijkbezorgingsrechten	482	518	36
Totaal	**23.724**	**25.516**	**1.792**

Kostendekking Afvalstoffenheffing, rioolheffing, leges en rechten lijkbezorging

Afvalstoffenheffing (bedragen x 1.000 euro)

Overzicht kostendekking afvalstoffen	Taakveld	Begroting 2025
LASTEN:		
Exploitatielasten afvalstoffen	7.3 Afval	3.882
Straatreiniging	7.3 Afval	57
Heffings- en inningskosten	0.64 Belasting overig	5
Overhead	0.4 Overhead	385
Compensabele BTW	n.v.t.	595
Kwijtscheldingen	6.3 Inkomensregelingen	200
Kapitaallasten	7.3 Afval	176
Totale lasten		5.300
BATEN:		
Afvalstoffenheffing	7.3 Afval	4.397
Dividend	0.5 Treasury	30
Verpakkingen/matrassen/prullenbakken	7.3 Afval	195
onttrekking voorziening	7.3 Afval	300
overige baten	7.3 Afval	268
Tariefstijging 2%	7.3 Afval	110
Totale baten		5.300

Dekkingspercentage	100%

Rioolheffing (bedragen x 1.000 euro)

Overzicht kostendekking riolering	Taakveld	Begroting 2025
LASTEN:		
Exploitatielasten riolering	7.2 Riolering	2.187
Straatreiniging	7.2 Riolering	57
Heffings- en inningskosten	7.2 Riolering	5
Overhead	0.4 Overhead	403
Compensabele BTW	n.v.t.	553
Kwijtscheldingen	6.3 Inkomensregelingen	200
Kapitaallasten	7.2 Riolering	1.686
Dotatie aan Voorziening GRP	7.2 Riolering	-
Dotatie aan Voorziening Groot onderhoud Riolering	7.2 Riolering	-
Totale lasten		5.091
BATEN:		
Rioolheffing	7.2 Riolering	4.971
Overige baten	7.2 Riolering	16
Onttrekking aan voorziening	7.2 Riolering	104
Voorgestelde tariefstijging	7.2 Riolering	0%
Totale baten		5.091
Dekkingspercentage		100%

Lijkbezorgingsrechten (bedragen x 1.000 euro)

Overzicht kostendekking lijkbezorgingsrechten	Taakveld	Begroting 2025
LASTEN:		
Exploitatielasten begraafplaatsen	7.5 Begraafplaatsen	805
Overhead	0.4 Overhead	157
Kapitaallasten	7.5 Begraafplaatsen	103
Totale lasten		1.066
BATEN		
Begraaftarieven	7.5 Begraafplaatsen	518
Overige baten	7.5 Begraafplaatsen	153
Totale baten		671
Dekkingspercentage		63%

Leges (bedragen x 1.000 euro)

	Begrote opbrengsten 2025	Toegerekende kosten	Kostendekking
Titel 1 Algemene Dienstverlening	1.013	1.078	94%
Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning	* 942	* 879	107%
Totaal Titel 1 en 2	1.955	1.957	100%
Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijnen	45	93	48%
Totaal Legesverordening	2.000	2.050	98%

* op basis van een eerste kostenraming zijn de kosten en opbrengsten begroot. Bij de voorlopige aanname zijn de uitgangspunten van de opbrengsten van de eerste berekeningen aangehouden. De leges worden nader gespecificeerd bij het aanbieden van de nieuwe legesverordening aan de raad.

Woonlastenontwikkeling een- en meerpersoonshuishoudens

Woonlasten eigenaar-bewoner1)

Gemiddelde woonlasten eigenaar-bewoner	Eenpersoonshuishouden 2025	Meerpersoons huishouden 2025
Onroerendezaakbelastingen eigenaar 2)	343,20	343,20
Afvalstoffenheffing	184,95	262,76
Rioolheffing 3)	240,21	240,21
Totaal	**768,36**	**846,17**
Gemiddelde woonlasten 2024	728,07	804,36
Toename lokale lastendruk	5,53%	5,22%

1)Woonlastenontwikkeling een- en meerpersoonshuishoudens 2024 – 2025
2) voor het jaar 2025 is voor de berekening van de woonlasten een gemiddelde WOZ-woningwaarde aangehouden van € 275.000
3) Rioolheffing voor meerpersoonshuishoudens gebaseerd op een waterverbruik van 135 m3 per jaar en voor éénpersoonshuishoudens op 46 m3 per jaar.

Woonlasten huurder

Gemiddelde woonlasten huurder	Eenpersoonshuishouden 2025	Meerpersoons huishouden 2025
Afvalstoffenheffing	184,95	262,76
Rioolheffing	240,21	240,21
Totaal	**425,16**	**502,97**
Gemiddelde woonlasten 2024	421,53	497,82

Toename lokale lastendruk	0,95%	1%

Vergelijken woonlasten op basis van Atlas van de lokale belastingen

Elk jaar publiceert het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (Coelo) een onafhankelijk onderzoeksinstituut verbonden aan de Rijksuniversiteit Groningen, de zogenoemde Atlas van de lokale belastingen. Dat Atlas geeft jaarlijks een overzicht van de heffingen van gemeenten, provincies en waterschappen, waaraan wij voor het jaar 2024 de onderstaande tabellen hebben ontleend. In die tabellen worden de gemiddelde woonlasten voor de eigenaar-bewoner en de huurder weergegeven, en ook de provinciale en landelijke rangorde voor wat betreft de meerpersoonshuishoudens. In het verlengde daarvan hebben wij, zowel in relatieve als absolute zin, de afwijkingen ten opzichte van het Friese gemiddelde weergegeven. Let wel: het gaat hierbij om de cijfers 2024. De cijfers 2025 zijn uiteraard pas in de loop van volgend jaar beschikbaar.

Woonlasten 2024 eigenaar - bewoner

Gemeente	Eenpersoons	Meerpersoons	Rangorde Provinciaal meerpersoons	Rangorde landelijk meerpersoons
Noardeast-Fryslân	793	863	10	49
Gemiddelde in Friesland	782	893		

Verhouding t.o.v. Fries gemiddelde	Eenpersoons	Meerpersoons
In procenten	1,4%	-3%
In euro's	11	-30

De provinciale rangorde is in 2024 in vergelijk met 2023 iets gewijzigd. Van de 18 gemeenten binnen de provincie staat Noardeast-Fryslân op plek 10 (was 11). Nummer 1 heeft de laagste woonlasten (Ameland) en nummer 18 de hoogste (Achtkarspelen).

Woonlasten 2024 huurder

Gemeente	Eenpersoons	Meerpersoons	Rangorde Provinciaal meerpersoons	Rangorde landelijk meerpersoons
Noardeast-Fryslân	407	478	11	188
Gemiddelde in Friesland	339	453		

Verhouding t.o.v. Fries gemiddelde	Eenpersoons	Meerpersoons
In procenten	20%	5%
In euro's	68	25

Ook voor de huurder met een meerpersoonshuishouden geldt, dat de provinciale positie in 2024 ten opzichte van 2023 is gewijzigd. Van plek 16 naar 11. Nummer 1 heeft de laagste woonlasten (Weststellingwerf) en nummer 18 de hoogste (Waadhoeke).
Ook is de landelijk positie verbeterd. Daar is de gemeente in de rangorde van “goedkoopste” gemeenten gestegen van plek 249 naar plek 188.
De relatieve verschillen ten opzichte van het Friese gemiddelde worden steeds kleiner. De gemeente groeit langzaam naar het Friese gemiddelde toe.

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

De Gemeente Noardeast-Fryslân acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico’s nu en de risico’s gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie. Om inzicht in de risico’s van de gemeente te kunnen verkrijgen is er een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico’s is het weerstandsvermogen berekend.

Risicoprofiel

Om de risico's van de gemeente in kaart te brengen is een risico-inventarisatie uitgevoerd in samenwerking met de betrokken medewerkers uit de organisatie. Hierbij is gebruik gemaakt van het softwareprogramma NARIS waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld. Uit de inventarisatie zijn 45 risico's in beeld gebracht. In het onderstaande overzicht wordt de top 10 van deze risico’s gepresenteerd die de hoogste bijdrage leveren aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit. Deze top 10 risico’s bepalen gezamenlijk voor 84% het noodzakelijke weerstandsvermogen.

Met deze risico-inventarisatie hebben wij een eerste stap gezet in het beschrijven van risico’s. Het geeft meer inzicht in de aanwezige risico’s en stelt organisatie en bestuur in staat beter te sturen op de beheersing van risico’s en te bepalen welk weerstandsvermogen nodig is om financiële schade voortkomend uit risico’s te ondervangen. Wij zijn van plan de komende jaren het inzicht in risico’s en de sturing en beheersing van de risico’s verder te ontwikkelen. In tabel 1 treft u een overzicht aan van de top-10 risico’s van de gemeente Noardeast-Fryslân.

Tabel 1: belangrijkste financiële risico's

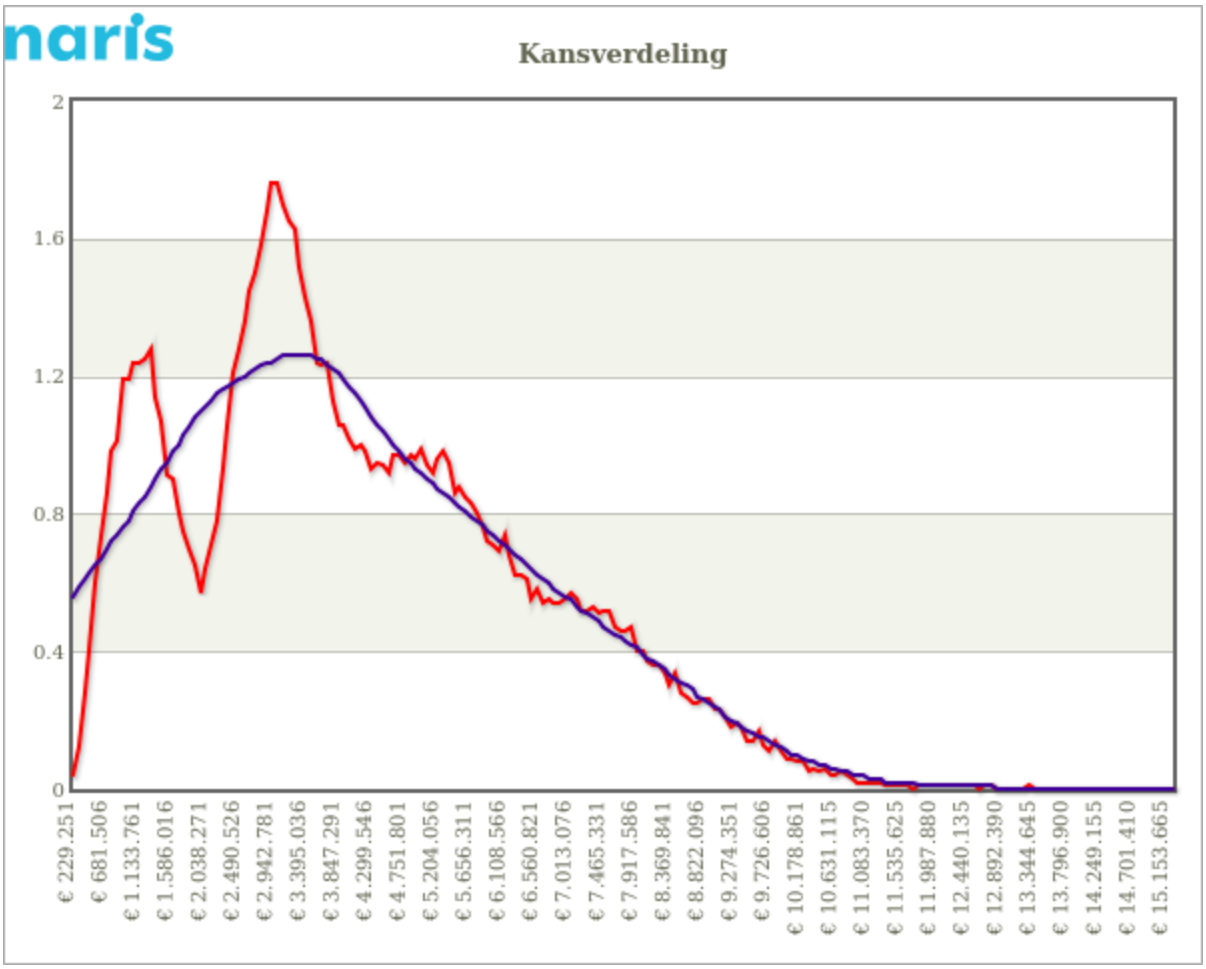
Risiconummer	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
R309	Virussen en/of hacking.	Stagnatie van werkzaamheden, performance verlies en/of verlies gegevens.	30%	max. € 5.000.000	27.72%
R311	Buffer (onderbesteding).		50%	max. € 2.600.000	23.93%
R173	Toename van het aantal jeugdvoorzieningen door meer aanvragen dan verwacht.	Er komt een overschrijding op de begrote budgetten. Deze overschrijding is afhankelijk van de zorgvraag en varieert per zwaarte van de zorgindicatie.	35%	max. € 1.750.000	15.03%

R162	Prijsstijging van uit te besteden werk. Vertraging in leveringen. Prijsstijging inkoop bouwmateriaal en materieel.	Toenemende kosten bij onderhoud, vervanging en nieuwe projecten.	70%	max. € 800.000	6.86%
R155	De munitiestortplaats op de Engelsmanplaat moet worden gesaneerd en het Rijk houdt de gemeente daarvoor verantwoordelijk.	In de begroting is geen rekening gehouden met mogelijke saneringskosten van munitiestortplaats Engelsmanplaat.	3%	max. € 5.000.000	2.22%
R214	Het budgethouderschap en de sturing & control op de bewaking van budgetten is niet optimaal.	Overschrijding van budgetten.	30%	max. € 500.000	1.85%
R229	Het subsidiebureau voor de versnellingsagenda maakt een (procedurele) inschattingsfout bij de beoordeling van een ingediende subsidieaanvraag, waardoor door de Regioboard en het college van Noardeast-Fryslan een foutieve subsidietoekenning plaatsvindt.	Een bezwaarschift kan er toe leiden dat de aangevraagde middelen toch moeten worden toegekend. Het niet goed hanteren van de regels (bijv. voor steunverlening) kunnen ertoe leiden dat subsidie moet worden teruggevorderd.	30%	max. € 500.000	1.82%
R136	Er wordt een Elfstedentocht op de schaats georganiseerd.	De kosten bestaan voornamelijk uit de te nemen maatregelen voor het veilig verloop van een Elfstedentocht. Denk hierbij aan verkeersmaatregelen met bijbehorende hekken, bebording en verkeersregelaars,	10%	max. € 1.555.000	1.78%

		cameratoezicht, beveiliging en ook personeelskosten.			
R110	Beschikbaarheid van informatiesystemen.		10%	max. € 1.125.000	1.38%
R307	Cofinanciering onduidelijkheid over toezeggingen in het verleden voor projecten.	Toezeggingen uit het verleden moeten alsnog worden nagekomen.	40%	max. € 250.000	1.22%

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie in NARIS uitgevoerd. De risicosimulatie is toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag niet nodig is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Figuur 1 en Tabel 2 tonen de resultaten van de risicosimulatie.

Figuur 1: Uitkomsten kansverdeling



Tabel 2: Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages

Percentage	Bedrag
5%	€ 821.381
10%	€ 1.134.095
15%	€ 1.456.885
20%	€ 1.954.538
25%	€ 2.394.285
30%	€ 2.671.705
35%	€ 2.903.803

40%	€ 3.125.885
45%	€ 3.368.907
50%	€ 3.648.253
55%	€ 3.992.189
60%	€ 4.393.619
65%	€ 4.779.314
70%	€ 5.165.048
75%	€ 5.593.911
80%	€ 6.091.182
85%	€ 6.732.070
90%	**€ 7.435.557**
95%	€ 8.346.795

Uit de grafiek en de bijbehorende tabel volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van afgerond € 7.400.000. Dit wordt ook wel het benodigde weerstandscapaciteit genoemd.

Beschikbare weerstandscapaciteit

Beschikbare weerstandscapaciteit
De beschikbare weerstandscapaciteit van Gemeente Noardeast-Fryslan bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken. In het geval van de gemeente Noardeast-Fryslân is dat de Algemene reserve en de post onvoorzien.

Weerstand	Bedrag
Algemene reserve	€ 9.872.000
Algemene reserve ter dekking van risico’s	€ 7.400.000
Post onvoorzien	€ 101.000
Totale weerstandscapaciteit	**€ 17.373.000**

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

Ratio weerstandsvermogen = Beschikbare weerstandscapaciteit € 17.267.000

= _____ = 2,33

Benodigde weerstandscapaciteit € 7.400.000

De normtabel hieronder is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van de berekende ratio.

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

Het weerstandsvermogen valt in klasse A. Dit duidt op een uitstekend weerstandsvermogen. Echter, het weerstandsvermogen alleen zegt niet zoveel over de financiële positie van de gemeente. Om een beter beeld te krijgen van de financiële positie moeten verschillende kengetallen, opgenomen onder het kopje ‘Kengetallen’ in samenhang beoordeeld worden. Alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding geeft dit een goed beeld van de actuele financiële positie.

Kengetallen

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van gemeenten. Om dit te bereiken is de BBV op dit onderdeel aangepast en wordt deze paragraaf uitgebreid met de volgende kengetallen voor:

- Netto schuldquote;
- Solvabiliteitsratio;
- Grondexploitatie;
- Structurele exploitatieruimte;
- Belastingcapaciteit.

Deze kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel (financiële) ruimte de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven zodoende inzicht in de financiële weerbaar- en wendbaarheid van de gemeente.

Netto Schuldquote/Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen

Hoe hoger de schuld hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote laat de verhouding zien tussen de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen van de gemeente en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- en exclusief doorgeleende gelden weergegeven.

	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Netto schuldquote	27%	64%	83%	108%	120%	119%
Netto schuldquote (excl. doorgeleende gelden)	23%	59%	79%	103%	116%	115%

De signaalwaarde voor de netto schuldquote bedraagt 130%. Bij deze signaalwaarde is sprake van een relatief hoge schuldendruk. Voor Noardeast-Fryslân kan vastgesteld worden dat er geen sprake is van een hoge schuldendruk, echter loopt deze wel op de komende jaren.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio (= Eigen Vermogen/ Totaal Vermogen) geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe weerbaarder de gemeente is.

	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Solvabiliteit	29%	18%	17%	14%	12%	11%

Harde normen voor de waarde die de solvabiliteit zou moeten hebben, zijn er niet. De signaalwaarde voor de solvabiliteit bedraagt 5%, bij een lagere uitkomst heeft de gemeente een hoge schuldbelasting van het bezit. De Solvabiliteit van een gemeente is relatief laag doordat veel van de activa van de gemeente niet verhandelbaar is. Een solvabiliteit van rond de 20% is voor een gemeente goed te noemen. Om dit niveau vast te houden kan de Algemene reserve slechts beperkt aangewend worden, de raad heeft geen minimumniveau voor wat betreft de Solvabiliteit vastgesteld.

Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten uit de exploitatie. Omwille van de vergelijkbaarheid van jaar op jaar is voor alle jaren uitgegaan van grondwaarden exclusief niet in exploitatie genomen gronden (zoals vanaf de jaarrekening 2016 voorgeschreven door het BBV).

	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Grondexploitatie	2%	0%	3%	3%	3%	3%

Het lage percentage (meerjarig 3%) geeft aan dat de grondposities van de gemeente zeer beperkt zijn.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar het saldo van de structurele baten en structurele lasten en dit saldo wordt afgezet tegen de totale baten.

	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Structurele exploitatieruimte	-5%	3%	2%	-1%	-0,3%	-0,3%

Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

De ruimte die een gemeente heeft om haar belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de woonlasten. Het Coelo publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB en de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente. De belastingcapaciteit van gemeenten wordt daarom berekend door de totale lasten woonlasten meerpersoonshuishouden in jaar “t” te vergelijken met het landelijke gemiddelde in jaar “t-1” in en uit te drukken in een percentage.

	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Belastingcapaciteit	103%	85%	87%	87%	87%	87%

Het betekent dat de gemiddelde woonlasten voor een meerpersoonshuishouden in Noardeast-Fryslân onder het landelijk gemiddelde ligt.

Paragraaf financiering

Inleiding

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) worden in de begroting in afzonderlijke paragrafen beleidsrichtlijnen vastgelegd over relevante beheersmatige aspecten. In de beheers verordening naar artikel 212 van de Gemeentewet geeft de raad het kader aan.

In het Treasurystatuut van de gemeente Noardeast-Fryslân, staan de uitgangspunten en doelstellingen voor het treasurybeleid vermeld. De geplande uitvoering van het treasurybeleid is weergegeven in de paragraaf financiering.

Renteontwikkeling

Een cruciale factor bij de uitvoering van het treasurybeleid is de verwachte rentebeweging. Onze renteprognose wordt opgesteld in samenwerking met verschillende financiële instellingen. Na een periode van historisch lage rentes, is de rente in 2022 aanzienlijk gestegen. Bij stabiele inflatiecijfers, waarbij de inflatie rond het doel van 2% blijft, zal de Europese Centrale Bank (ECB) doorgaans een neutraal monetair beleid handhaven. Dit betekent dat de ECB geen drastische wijzigingen in de rentetarieven of andere beleidsinstrumenten zal doorvoeren.

Kasbeheer

De gemeente Noardeast-Fryslân voert haar betalingsverkeer voornamelijk via de BNG Bank uit. Daarnaast wordt de Rabobank gebruikt voor het afstorten van contant geld en als service voor klanten. Het saldo op deze rekening wordt periodiek overgeboekt naar de BNG-rekening.

Met de BNG Bank is een financieringsovereenkomst afgesloten voor één jaar, die jaarlijks op 1 januari stilzwijgend wordt verlengd.

Bij de Rabobank is geen kredietfaciliteit beschikbaar. De gemeente Noardeast-Fryslân kan echter tot de kasgeldlimiet (8,5% van het totale budget) voor een bepaalde periode kortlopende leningen aangaan.

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren voor decentrale overheden is wettelijk verankerd in de Wet FIDO en heeft als doel de EMU-schuld van de collectieve sector te verlagen. Omdat schatkistbankieren verplicht is, moeten decentrale overheden alle middelen die ze niet direct nodig hebben voor hun publieke taken in de schatkist onderbrengen. Er is echter een drempelbedrag van toepassing, afhankelijk van de financiële omvang van de decentrale overheid. Per 1 juli 2021 is deze drempel verhoogd van 0,75% van het jaarlijkse begrotingstotaal naar 2%, met een minimum van €1.000.000.

De overtollige middelen die de gemeente in de schatkist aanhoudt en op elk moment kan opnemen, worden vergoed met daggeldrente tegen het Eonia-tarief.

Renterisicobeheer

De gemeente loopt renterisico wanneer nieuwe leningen moeten worden afgesloten (herfinanciering) of wanneer een renteherziening plaatsvindt. Om dit risico te beheersen, is in de wet FIDO een renterisiconorm vastgesteld. De renterisiconorm is ingevoerd om te voorkomen dat de rentelasten plotseling stijgen door aflossingen en het aangaan van nieuwe leningen. Voor gemeenten mag deze norm niet meer dan 20% van het begrotingsbedrag aan het begin van het begrotingsjaar bedragen. Hieronder volgt de berekening van de renterisiconorm.

	Bedragen x € 1.000
Begrotingstotaal	180.847
Renterisico percentage	20%
Renterisiconorm	36.169

In onderstaande tabel wordt het totaal aan renteherzieningen en aflossingen beoordeeld aan de hand van de renterisiconorm.

	Bedragen x € 1.000
Renteherziening en aflossing (renterisico)	5.387
Renterisiconorm	36.169
Ruimte onder renterisiconorm	**30.783**

Uit bovenstaande berekening blijkt dat de gemeente Noardeast-Fryslân binnen de grenzen van de renterisiconorm blijft.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet (het bedrag waarvoor op basis van kortgeld financiering mag worden aangetrokken) bedraagt 8,5% van het gemeentelijke budget bij aanvang van het begrotingsjaar 2025. Het kasgeldlimiet is ingesteld om het renterisico bij kortlopende financieringen te beperken, omdat rentefluctuaties bij deze financieringen direct een aanzienlijke invloed hebben op de rentelasten. De kasgeldlimiet voor het jaar 2025 is € 15.372.000 (8,5% van € 180.847.000).

Het is toegestaan om tijdelijk, gedurende drie opeenvolgende kwartalen, de kasgeldlimiet te overschrijden. In 2025 wordt de kasgeldlimiet naar verwachting niet overschreden.

Lening positie

De totale schuld van de gemeente per 31 december 2025 bedraagt € 58.311.000, waarvan aan derden is doorgeleend een bedrag van bijna € 2.949.000. In onderstaande tabel staat de lening portefeuille exclusief doorgeleende gelden.

	Bedragen x € 1.000
Schuld per 01-01	63.697
Aflossingen	-5.387
Nieuwe leningen	-
Schuld per 31-12	**58.311**

Kredietrisico op verstrekte geldleningen

De gemeente staat borg voor een aantal geldleningen. Gezien het feit dat voor de meeste van deze leningen het Waarborgfonds Sociale Woningbouw garant staat, kan het directe risico als minimaal worden beschouwd. Het indirecte risico is wel aanwezig. Dit risico ontstaat wanneer een willekeurige landelijke woningcorporatie niet meer aan haar betalingsverplichting kan voldoen (denk hierbij aan Woningcorporatie Vestia) en het WSW-garantievermogen daalt tot beneden 0,25%, van het totale geborgde vermogen. Mocht dit voorkomen dan zullen de gezamenlijke gemeenten voor 50% van deze schuld (na uitputting van het garantievermogen en betaling van de directe schadegemeentes) verplicht zijn deze overblijvende schuld, via een renteloze lening te verstrekken. Het risico is dan in beginsel de rentederving op deze verstrekte lening.

Wet HOF

Wet HOF

In de wet Houdbare Overheids Financiën (wet HOF) worden de Europese normen verankerd voor de hoogte van de overheidsschuld en de jaarlijkse groei van de overheidsschuld. Die normen raken ook gemeenten, omdat de gemeenteschulden en financieringstekorten van gemeenten meetellen in de overheidsschuld van Nederland. Elke gemeente heeft een individuele EMU-referentiewaarde. Deze is afgeleid van het plafond voor het EMU-saldo van de gezamenlijke gemeenten. De VNG adviseert gemeenten om niet te sturen op deze EMU-referentiewaarde. Dat verhindert een uitruil van plussen en minnen tussen gemeenten ten opzichte van de individuele EMU-referentiewaarde en leidt mogelijk tot een onnodig uitstel van investeringen door gemeenten. In plaats daarvan kunnen gemeenten beter sturen op de ontwikkeling van de hoogte van de schuld. Als gemeente Noardeast-Fryslân hebben wij aandacht voor de schuldpositie van onze gemeente via de jaarstukken en begroting en de daarin verplicht opgenomen paragraaf Financiering. Daarbij dient opgemerkt te worden dat de gemeente Noardeast-Fryslân geen specifiek schuldenbeleid heeft.

Renteverdeling

De rentekosten worden verdeeld aan de taakvelden op basis van een omslagrente. Hierbij worden de totale rentekosten eerst gecorrigeerd met de doorgeleende geldleningen en de toerekening aan de grondexploitaties. Het totaal toe te rekenen rente aan de taakvelden bedraagt € 1.915.000. Aan de taakvelden wordt doorberekend een bedrag van € 1.906.000, waardoor op de treasury door afrondingen een voordelig renteresultaat van € 9.000 ontstaat.

Renteschema

	Bedragen x € 1.000
Rentelasten	2.190
Rentebaten	-189
Correctie voor doorgeleende gelden en grondexploitaties	-86
Aan taakvelden toe te rekenen rente	**1.915**
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (=rente-omslag)	-1.906
Renteresultaat op treasury	9

EMU-saldo

In 2004 hebben Rijk en medeoverheden afgesproken dat het EMU-tekort van medeoverheden maximaal -0,5% BBP mag bedragen. Deze beperking vloeit voort uit de Europese saldogrens van 0,3% BBP die geldt voor de volledige Nederlandse collectieve sector. Wanneer het saldo positief is, is er sprake van een vorderingenoverschot, als het saldo negatief is, spreekt men over een vorderingentekort. Er is voor 2025 sprake van een EMU-tekort. Onderstaande bedragen zijn x € 1.000.

	2025	2026	2027	2028
Exploitatiesaldo vóór mutaties reserves	1.311	-4.070	-2.644	-2.536
Mutaties (im)materiële vaste activa	-30.458	-32.276	-17.122	5.389
Mutaties voorzieningen	1.089	2	-2.202	-3.211
Mutaties voorraden (inclusief bouwgrondexploitatie)	-454	0	0	0
Berekend EMU-saldo	**-28.512**	**36.344**	**-21.968**	**-358**

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

De gemeente Noardeast-Fryslân heeft 12.358.360 m2 openbare ruimte in beheer. Er vinden veel activiteiten plaats, zoals wonen, werken en recreëren. Voor deze activiteiten zijn veel gemeentelijke kapitaalgoederen nodig, zoals wegen, riolering, kunstwerken, (zoals bruggen, tunnels en kademuren) groen, verlichting en gebouwen. In deze paragraaf wordt ingegaan op de manier waarop Noardeast-Fryslân omgaat met het onderhoud van deze kapitaalgoederen. Onderhoud van kapitaalgoederen beslaat een substantieel deel van de begroting en een integraal overzicht is belangrijk voor een goed inzicht in de financiële positie van de gemeente.

De gemeente Noardeast-Fryslân heeft ruwweg de volgende arealen in onderhoud:

Areaal	Onderverdeeld	Aantal	in
Gebouwen		65	stuks
Groen	Bomen	33.000	stuks
	Natuurlijke beplanting	915.497	m2
	Hagen	20.709	m2
	Gras	5.905.878	m2
	Cultuurbeplanting	135.617	m2
	Speeltoestellen	592	stuks
Verhardingen	Verhardingen	4.894.081	m2
	Lichtmasten	8.173	stuks
Kunstwerken		750	stuks

Stand van zaken onderhoudsplannen kapitaalgoederen

In juni 2021 heeft de raad de nota kapitaalgoederen vastgesteld. In de nota kapitaalgoederen staat het beleidskader beschreven voor het onderhouden van de kapitaalgoederen inclusief de financiële consequenties. Ook zijn de vervangingsinvesteringen in beeld gebracht en zijn er voorzieningen ingesteld voor het groot onderhoud. De financiële consequenties zijn verwerkt in de begroting van 2022 en verder.

In de tabel hieronder een weergave van de stand van zaken over de beleid/ beheerplannen.

Onderdeel	Beheers en onderhoudsplan aanwezig	Datum vaststelling beheerplan gemeenteraad	Beheersplan actueel?	Toelichting
Wegen	Ja	Juni 2021	Ja	Nota kapitaalgoederen
Onkruidbestrijding	Ja	Juni 2021	Ja	Nota kapitaalgoederen
Openbare verlichting	Ja	Juni 2021	Ja	Nota kapitaalgoederen
Kunstwerken	Ja	Juni 2021	Ja	Nota kapitaalgoederen
Gebouwen	Ja	Juni 2021	Ja	Nota kapitaalgoederen
Waterwegen	Ja	Juni 2022	Ja	Nota kapitaalgoederen

De raad heeft bij het vaststellen van de Nota kapitaalgoederen, middels een amendement, besloten het onderhoudsniveau voor de wegen en voor het groen vast te stellen op het niveau Basis, voor de gebouwen conditiescore 4, voor de kunstwerken, straatverlichting en baggeren een instandhoudingsniveau te hanteren met als toelichting;

Het voorgestelde onderhoudsniveau van bovengenoemde onderdelen minimaal op het huidige niveau instant te houden. Dit om kapitaalvernietiging tegen te gaan. Gedurende de volgende 4-5 jaar toewerken naar een basis-onderhoudsniveau om stapsgewijs het onderhoudsniveau laag te vervangen. Hiervoor middelen te reserveren die elders binnen de gemeentelijke financiën vrijkomen.

In de begroting 2022 en verder, zijn de financiële consequenties opgenomen voor onderhoudsniveau Basis voor wegen en voor onderhoudsniveau Laag voor Groen, voor de gebouwen het onderhoudsniveau conditiescore 4 en voor de kunstwerken en waterwegen een instandhoudingsniveau.
Om binnen 4 jaar voor groen het kwaliteitsniveau van Laag naar Basis te brengen, zal onderzocht worden waar nog bezuinigd kan worden door bijvoorbeeld (groen)areaal om te vormen of af te stoten. Deze bezuiniging kan op andere plaatsen gebruikt worden om een hoger onderhoudsniveau te realiseren zodat bij het groen toegewerkt kan worden naar onderhoudsniveau Basis.

Dit wordt op de volgende wijze aangepakt: per dorp/ wijk de mogelijkheden in beeld te brengen waar bezuinigd kan worden door bijvoorbeeld omvorming. Bij het in beeld brengen van de mogelijkheden zal er ook gekeken worden naar mogelijkheden om de biodiversiteit te vergroten. De besparing die ontstaat te gebruiken om op andere plaatsen de onderhoudskwaliteit te verhogen. De voorstellen zullen besproken worden met de dorpen/ wijken. Met de periodieke beeldkwaliteit schouw zullen de effecten hiervan in beeld worden gebracht.

Verhardingen

Beleidskader verhardingen

De wegen worden op het onderhoudsniveau onderhouden zoals vastgesteld in de nota kapitaalgoederen. Dit is het onderhoudsniveau Basis. Ook zijn de investeringen voor de komende jaren in beeld gebracht die onlosmakelijk verbonden zijn met het kapitaalgoed. Vanaf 2022 is er extra budget voor onkruidbestrijding meegenomen in de begroting zodat de onkruidbestrijding op het niveau Basis is te onderhouden. Ook zijn de volgende kosten meegenomen in het plan:

- “opfrissen” van wegmarkering
- onderhoud en vervanging van ANWB-bewegwijzering
- de kosten voor de wegeninspecties

Onderhoud verhardingen

Een maal per 2 jaar wordt er een visuele weginspectie uitgevoerd ten behoeve van het vaststellen van het groot onderhoud. De inspectiegegevens worden ingebracht in een geautomatiseerd wegbeheersysteem. De onderhoudsstrategieën voor de wegverhardingen zijn gestoeld op de landelijk toegepaste methodiek (gedragsmodellen) van het CROW (kenniscentrum voor verkeer, vervoer en infrastructuur).
Binnen de uitvoering van het onderhoud is een tweedeling aangebracht tussen groot en klein onderhoud. Het klein onderhoud wordt uitgevoerd door het cluster Gemeentewurk en het groot onderhoud wordt uitbesteed aan aannemers. Het klein onderhoud aan verharding betreft het herstel van elementenverhardingen. Dit klein onderhoud wordt uitgevoerd naar aanleiding van eigen constatering, na meldingen van burgers/ bedrijven of na opmerkingen die worden gemaakt tijdens het schouwen van de openbare ruimten.
Het groot onderhoud is via onderhoudsbestekken door aannemers uitgevoerd onder regie van Cluster lepenbiere Romte.

Onkruidbestrijding op verhardingen

De onkruidbestrijding op verharding binnen de bebouwde kom is uitbesteed aan een aannemer. Cluster Gemeentewurk geeft uitvoering aan de onkruidbestrijding op verhardingen buiten de bebouwde kom, rondom het gemeentehuis en gemeentewerven en op begraafplaatsen.

Openbare verlichting

Beleidskader openbare verlichting

De Openbare verlichting wordt op het onderhoudsniveau onderhouden zoals vastgesteld in de nota kapitaalgoederen. Dit is een instandhoudingsniveau waarbij geen kapitaalvernietiging plaats vindt. Ook zijn de investeringen voor de komende jaren in beeld gebracht die onlosmakelijk verbonden zijn met het in de stand van het kapitaalgoed. De besparing op energie en onderhoud door “verledden” is meegenomen. De kosten voor periodieke reiniging van armatuur is meegenomen. Kosten voor het reinigen van masten is niet meegenomen.
Het planmatig vervangen van armaturen door LED-armaturen leidt tot een besparing op onderhoud en energie. Bij LED-armaturen hoeven periodiek geen lampen vervangen te worden en is er ook geen uitval van lampen meer. LED-armaturen hebben een lager vermogen dan conventionele armaturen, waardoor er minder energie verbruikt wordt. Dit sluit ook aan op duurzaamheidsdoelstellingen van de gemeente, zonder dat dit een extra investering vraagt.

Onderhoud Openbare verlichting

Inspectie of schouw van de openbare verlichting vindt niet (meer) plaats. Storingen worden opgelost op basis van meldingen (piepsysteem). De vervangingen van masten en armaturen geschiedt op basis van leeftijd. Met de nota kapitaalgoederen is de vervangingsbehoefte in beeld gebracht.

Openbaar groen

Beleidskader openbaar groen

Het Openbaar groen wordt onderhouden op het onderhoudsniveau zoals vastgesteld in de nota kapitaalgoederen. Dit is het onderhoudsniveau Basis. Het oude onderhoudsniveau was Laag. De raad wil gedurende de volgende 4-5 jaar toewerken naar een basis-onderhoudsniveau om stapsgewijs het onderhoudsniveau laag te vervangen. Dit wordt gedaan door in beeld te brengen waar er met afstoten en/ of omvormen bezuinigd kan worden. Deze besparing zal ingezet worden om op andere plaatsen een hoger niveau te realiseren. Ook worden jaarlijks de investering met betrekking tot vervanging in beeld gebracht om zo de onderhoudsopgave in beeld te houden.

Onderhoud openbaar groen

Het onderhoud van openbaar groen wordt voor het grootste deel uitgevoerd door het Cluster Gemeentewurk.
Onderhoudswerkzaamheden bestaan in hoofdzaak uit schoffelen, spitten, snoeien, maaien, bemesten, inboet, onkruidbestrijding, mollenbestrijding, doorspuiten drains, onderhoud bestrating, onderhoud hekwerken/rasters, reconstructie en onderhoud (bos)plantsoen. Een groot deel van de eenvoudige repeterende groenonderhoudswerkzaamheden wordt verricht door gedetacheerde medewerkers van Dokwurk.
Gemeentewurk verzorgt ook het maaien van de bermen buiten de bebouwde kom. Een deel van de bermen wordt ecologisch beheerd, al dan niet met behulp van derden (aannemer/ lokale boeren).

Komende jaren is het de bedoeling om een groot deel van de bermen ecologisch te gaan beheren. Deze taken worden beleidsmatig ondersteund door Cluster Iepenbiere Romte net als het hekkelen buiten de bebouwde kom en grootschalige groen vervangingen/investeringen.

Groen en speelvoorzieningen

Het dagelijks onderhoud van het openbaar groen wordt volgens onderhoudsschema's op het vastgestelde onderhoudsniveau onderhouden. Het onderhoudsniveau wordt geborgd via een doorlopende kwaliteitsschouw van de openbare ruimte waardoor tijdig kan worden bijgestuurd. Het groot onderhoud en de vervangingen worden uitgevoerd naar aanleiding van cyclische inspecties. De speeltoestellen worden viermaal per jaar geïnspecteerd. Aan de hand van deze inspecties wordt onderhoud uitgevoerd en worden speeltoestellen en veiligheidsondergronden vervangen. De financiering van het plaatsen van nieuwe toestellen (vervanging) wordt verzorgd door de speeltuincommissie, dorpsbelang of door de wijkraad. Dit in verband met het verkrijgen van subsidie.

Kunstwerken (bruggen, tunnels en grondkeringen)

Beleidskader kunstwerken

De kunstwerken worden op het onderhoudsniveau onderhouden zoals vastgesteld in de nota kapitaalgoederen. Dit is een instandhoudingsniveau waarbij geen kapitaalvernietiging plaats vindt. Ook zijn de investeringen voor de komende jaren in beeld gebracht die onlosmakelijk verbonden zijn het kapitaalgoed.

Onderhoud kunstwerken

Voor de beweegbare bruggen, grote vaste bruggen en de kademuren is er een vast onderhoudsschema voor schilderwerk en kleine reparaties. Jaarlijks worden alle beweegbare bruggen geïnspecteerd. Uit deze inspectie wordt een planning opgesteld voor het groot onderhoud en de vervanging.
Het Cluster Iepenbiere Romte verzorgt de beleidsmatige ondersteuning van het onderhoud van kunstwerken. Daarnaast verzorgt zij het groot onderhoud. Dagelijks onderhoud en kleine reparaties worden verzorgd door het Cluster Gemeentewurk.

Riolering

Het beleid en de ontwikkelingen op het gebied van riolering ligt vast in Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP). In december 2021 is er een nieuw vGRP vastgesteld. Wettelijke kaders voor het GRP worden gevormd door de Wet Milieubeheer en de Waterwet. De Gemeentewet doet (o.a.) uitspraken over de rioolheffing. In de Wet Milieubeheer is geregeld dat de gemeenteraad een GRP telkens voor een daarbij vast te stellen periode vaststelt. Het is een beleidsmatig en financieel document over de gemeentelijke watertaken en een hulpmiddel om goede beleidsafwegingen te maken op het terrein van de zorgplichten voor afvalwater, hemelwater en grondwater in relatie tot de bescherming van de bodem- en waterkwaliteit.
De zorg voor water en riolering is een voortdurend proces dat door ontwikkelingen in de tijd moet worden aangepast. Volgens de huidige wetgeving, vastgelegd in de Waterwet en de wet Milieubeheer, is ervoor de gemeente sprake van drie zorgplichten:

• de zorgplicht voor de inzameling en het transport van stedelijk afvalwater;
• de zorgplicht voor het afvloeiende hemelwater;
• de zorgplicht ter voorkoming van structureel nadelige gevolgen van het grondwater.

Uitvoering van de maatregelen uit het vGRP zorgt ervoor dat de inzameling en het transport van afvalwater effectief blijft verlopen. Hiermee wordt voorkomen dat er schade aan het milieu ontstaat, er overlast voor de bewoners is en dat de volksgezondheid wordt gewaarborgd. Verder wordt ervoor gezorgd dat hemelwater, voor zover particulieren dat niet zelf kunnen, goed wordt ingezameld en verwerkt en dat inwoners weten waar ze met grondwatervragen terecht kunnen.

Onderhoud rioleringen

Het dagelijks beheer en onderhoud aan de riolering wordt uitgevoerd door het Cluster Gemeentewurk. Grootschalig onderhoud, inspectie en vervangingen worden gerealiseerd door het Cluster Iepenbiere Romte. Ook verzorgt het Cluster Iepenbiere Romte de beleidsmatige aspecten en bewaakt het hydraulisch en hygiënisch functioneren van de riolering. Het dagelijks onderhoud bestaat uit een groot aantal werkzaamheden waaronder; legen van straat en trottoirkolken, reinigen van leidingen, vegen van goten, inspectie en onderhoud van pompen en gemalen, reparatie van kleinere lekkages, etc. Vrijkomend slib uit onderhoud werkzaamheden wordt afgevoerd naar Omrin. Groot onderhoud aan en vervangingen van de riolering wordt uitgevoerd op basis van inspecties van het riool. Inspectie gegevens worden bijgehouden in een beheersysteem op basis waarvan jaarlijks het vervangingsprogramma wordt opgesteld. Naast vervangingen worden ook optimalisaties doorgevoerd. Hierbij valt te denken aan het ombouwen van verbeterd gescheiden stelsels en hydraulische aanpassingen van het stelsel en het afkoppelen van regenwater.

Waterwegen

Beleidskader waterwegen

De waterwegen worden op het onderhoudsniveau onderhouden zoals vastgesteld in de nota kapitaalgoederen. Dit is een instandhoudingsniveau waarbij geen problemen ontstaan. De onderhoudsplanning voor het baggeren is voor een groot deel gebaseerd op een cyclische planning. In 2021/ 2022 zijn peilingen uitgevoerd. Op basis hiervan is de cyclische planning aangepast.
Onderhoud van waterwegen is te verdelen in watervoerendheid en bevaarbaarheid. Ten aanzien van watervoerendheid moeten alle gemeentelijke watergangen voldoen aan de keur van het waterschap. Hiertoe worden de sloten uitgemaaid. Incidenteel moet er worden gebaggerd.
Bevaarbare waterwegen worden in beginsel vastgelegd in het Provinciaal Verkeer en Vervoersplan (PVVP).

Onderhoud waterwegen

Voor het hekkelen van waterwegen (betreft voornamelijk bermsloten) wordt getracht zo veel mogelijk

afspraken te maken met eigenaren van aanliggende percelen waarbij de gemeente hekkelt en de eigenaren van de aanliggende percelen het hekkelmateriaal ontvangt. In een aantal gevallen zijn er hekkelcontracten met de aanliggende grondeigenaar afgesloten. In deze gevallen wordt de gehele sloot gehekkeld door de aanliggende eigenaar tegen een bepaalde vergoeding.

Overdracht stedelijk water

Wetterskip is waterbeheerder voor alle het stedelijk water (binnen de bebouwde kom). Gemeente voert wel dagelijks/ jaarlijks onderhoud uit (hekkelen) aan hoofd- en secundaire watergangen voor het Wetterskip en krijgt de kostprijs hiervan vergoed. Baggeren van hoofd- en secundaire watergangen onder OSW is voor het Wetterskip. Voor vijvers binnen de bebouwde kommen ontvangt de gemeente jaarlijks een vast bedrag om jaarlijks te hekkelen/ maaien (indien noodzakelijk) en om periodiek te baggeren.

Gebouwen onderwijs en sport

Onderhoud onderwijsgebouwen

Voor het onderhoud aan de schoolgebouwen is een meerjarig onderhoudsplan met de schoolbesturen opgesteld. Door een wetswijziging zijn de taken en budgetten voor het buitenonderhoud en aanpassingen van schoolgebouwen per 2015 overgeheveld van de gemeente naar de schoolbesturen. Door deze wijziging wordt de gemeente gekort op de algemene uitkering en komt de verplichting van het onderhoud voor de schoolgebouwen te vervallen.

Onderhoud sportaccommodaties

De gebouwen voor sportaccommodaties in de gemeente Noardeast-Fryslân, die in eigendom zijn van de gemeente, vallen onder het meerjarig planmatig onderhoudsprogramma.

Vijfmaal per jaar wordt er een beeldkwaliteit schouw uitgevoerd volgens de CROW-publicatie 223. Deze beeldkwaliteitsschouw heeft betrekking op groen en wegen. Bij deze schouwrondes worden er op willekeurig gekozen plaatsen geïnspecteerd waarbij wordt gekeken naar wat de beeldkwaliteit is ten opzichte van de vastgestelde kwaliteit. Naast beeldkwaliteit worden er ook technische inspecties uitgevoerd. De beeldkwaliteit zegt nog niets over de technische kwaliteit.
Het uitgangspunt van het beheren van de kapitaalgoederen is een cyclische aanpak mede gebaseerd op het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV)
Het Cluster Gemeentewurk voert een groot deel van de werkzaamheden uit die invloed hebben op de beeldkwaliteit. In 2018 is er begonnen met een inhaalslag met het planmatig groot snoeionderhoud bij bosplantsoenen en heesters. In 2024 zal verder worden gekeken hoe uitvoeringsprocessen beter afgestemd kunnen worden op het vastgestelde integrale kwaliteitsbeeld.

Majeure vervangingen/ projecten

Waterwegen
- Baggeren op verschillende locaties in de gemeente (in uitvoering)

Straatverlichting:
- Vervanging van armaturen voor Led armaturen
- Vervanging van masten

Wegen:
- Herinrichting Woudweg Dokkum in voorbereiding
- Herinrichting Foijingaweg Kollumerpomp
- Reconstructie Schapedijkje te Dokkum (verharding en riolering vervangen)
- Reconstructie Kerkstraat te Marrum
- Reconstructie Gasthuistraat te Dokkum
- Reconstructie Molenbuurt te Dokkum

- Lange Oosterstraat te Dokkum (in uitvoering)
- Reconstructie diverse wegvakken in de gemeente (in uitvoering)
- Reconstructie Fietspad Esumasyl – Esonstad
- Aanleg busbaan te Hallum (in voorbereiding)

Kunstwerken:
- Vervangen damwand Strobosserweg te Dokkum
- Vervangen Eysobrug te Kollum (in voorbereiding)
- Vervangen damwand in Munnekezijl (in voorbereiding)

Riolering:

- Aanleg wadi Hoedemakerspolder te Dokkum (afkoppelen regenwater)
- Diverse straten in Ternaard (in voorbereiding)
- Diverse straten in Wierum (in voorbereiding)

Groen:

- Vervangen kunstgrasveld in Hallum, Blija, Burdaard en Kollum.
- Groenvervanging aan de Rondweg West te Dokkum
- Diverse renovaties plantvakken volgens technische schouw gehele gemeente
- Essentaksterfte vervangen van bomen in het landschap in de voormalige gemeenten Ferwerderadiel en Dongeradeel
- Exotenbestrijding/ beheer (Japanse Duizendknoop)

Bouwkunde:

- Renovatie openlucht zwembad “De Swan Stjerren” in Hallum

Paragraaf bedrijfsvoering

Inleiding

De term ‘bedrijfsvoering’ verwijst naar de inzet van bedrijfsmiddelen om de bedrijfsdoelen te behalen. Die bedrijfsmiddelen zijn: personeel, informatie, organisatie, financiën, automatisering, communicatie, huisvesting (‘PIOFACH’), aangevuld met juridisch en inkoop.

Deze paragraaf heeft betrekking op de gehele ambtelijke organisatie. Naast werk voor Noardeast-Fryslân (het overgrote deel) verrichten wij ook in beperkte mate diensten voor de gemeenten Dantumadiel en Schiermonnikoog. Hiervoor vindt verrekening van kosten plaats op basis van een dienstverleningsovereenkomst. In deze paragraaf worden de volgende onderwerpen behandeld:

- Ontwikkeling personele bezetting
- Bedrijfsvoeringsbegroting
- Huisvesting
- Ontwikkeling risicomanagement en interne controle
- Fraude en integriteit
- Continuïteit
- Openbaarheid

Ontwikkeling personele bezetting

Het begrote aantal FTE per 1 januari 2025 bedraagt 520,48 FTE en wordt gelimiteerd door de begroting en het formatieplan. Onze systemen zijn in ontwikkeling en laten op dit moment niet toe om te bepalen hoeveel FTE als externe capaciteit wordt ingehuurd dan wel hoeveel FTE wordt ingehuurd op projectbasis. Wij verwachten in 2025 hierin meer inzicht te verkrijgen. Wel merken we een toename in inhuur als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt. Ook inhuur is als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt in sommige gevallen lastig te realiseren. Dit kan ook effect hebben op de kwaliteit van de dienstverlening.

In de organisatie hebben we te maken met bovenformativiteit en overbezetting t.g.v. de ontvlechting en overige overbezetting. We spreken over bovenformativiteit als medewerkers door een reorganisatie hun functie zijn kwijtgeraakt. Dat betreft 2 fte. De term ‘overbezetting’ wordt gebruikt voor de frictiekosten als gevolg van de ontvlechting met Dantumadiel: doordat er minder medewerkers zijn overgegaan dan het aandeel van Dantumadiel in de Centrumregeling, hebben we tijdelijk teveel formatie. Die kunnen we gedurende maximaal 3 jaar verrekenen met Dantumadiel. De overbezetting moet dan ook zijn opgelost.

Onze positie op de arbeidsmarkt – “employer branding”

De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt maken het noodzakelijk de arbeidsmarktpositie van onze gemeente te versterken. De in 2023 gestarte voorbereidingen zijn in 2024 tot uitvoering gekomen. De focus in 2025 ligt voornamelijk op het uitvoeren en implementeren van de beeldcampagne arbeidsmarktcommunicatie met de volgende doelen:

Extern gaan we meer naar buiten als aantrekkelijk werkgever, en ons onderscheiden van andere lokale overheden op het gebied van arbeidsmarkt profilering. Onze unieke identiteit willen we breed en vol trots uitdragen. We zijn een aantrekkelijke werkgever en dat mag gezien worden. Op deze manier vergroten we de respons op het gebied van vacatures en verbeteren we de kwaliteit van deze response. Intern versterken we de hechting van medewerkers aan het werkgeversmerk gemeente Noardeast-Fryslân. We willen dat medewerkers trots zijn op hun werkgever en dit uitdragen in hun eigen sociale kring. Goede medewerkers moeten we behouden, we streven naar de ultieme relatie tussen werkgever en werknemer. Het gevoel van trots, daar moet deze campagne aan bijdragen. Dit gaan we vormgeven door het

implementeren van de aantrekkelijke beeldcampagne waarin het echte verhaal verteld wordt vanuit de unieke identiteit van de gemeente, gedragen door herkenbare gezichten van de organisatie. Hierbij kan concreet gedacht worden aan:
- Het finaliseren van een videoserie voor de inzet op social media (Facebook, Instagram, LinkedIn en de gemeentepagina)
- Het implementeren en door ontwikkelen van de gemeentepagina "werken bij"
- Het implementeren van een sociale media strategie voor (moeilijk in te vullen) vacatures
- Ontwikkeling van een strategie voor schoolbezoeken en externe profilering buiten de website om.

Ziekteverzuim

Een belangrijke factor in de beschikbare personele capaciteit is en blijft het ziekteverzuim. Het ziekteverzuimpercentage heeft zich als volgt ontwikkeld:

	Ziekteverzuim %
2020	6,27%
2021	4,90%
2022	6,37%
2023	6,35%

We zien in 2024, na de ontvlechting en met een stabiele organisatie, een verdere daling van het verzuim. Door stevig in te zetten op een goede verzuimbegeleiding door verschillende trainingen én het aanbieden van (tijdelijk) passend werk verlagen we de werkhervattingsdrempel wat een gunstige invloed heeft op de hoogte en duur van het verzuim. Op basis van deze kennis en gegevens wordt er in het laatste kwartaal geen grote stijging verwacht.

Bedrijfsvoeringsbegroting

De bedrijfsvoeringsbegroting bestaat hoofdzakelijk uit loonkosten en personeel gerelateerde budgetten. Daarnaast maken de budgetten voor automatisering, tractie, facilitaire zaken en overige dienstverlening hier onderdeel van uit. In onderstaande tabel worden de verschillende onderdelen uit de uitvoeringsbegroting weergegeven.

(Bedragen x € 1.000)	**Baten**	**Lasten**	**Begroting 2025**
Loonkosten	55	-44.542	-44.487
Personeel gerelateerde budgetten	22	-3.323	-3.301
Automatisering	0	-4.998	-4.998
Tractie	2	-2.235	-2.233
Facilitaire zaken	2	-624	-622
Overige dienstverlening	2.215	-237	1.978
Totaal	**2.296**	**-55.959**	**-53.663**

Huisvesting

In 2025 worden de voorbereidende werkzaamheden voor het project voortgezet. Aan het begin van dat jaar zullen de consequenties van de ver- en nieuwbouw worden voorgelegd aan de gemeenteraad. Deze presentatie bevat niet alleen de financiële en ruimtelijke gevolgen, maar ook de impact op de omgeving. Zodra de raad goedkeuring heeft gegeven, kan het project verder worden uitgewerkt.

De eerste stap zal zijn het verder uitwerken van het voorlopig ontwerp. Dit ontwerp biedt een gedetailleerd overzicht hoe het gebouw eruit zal zien en op welke wijze deze is ingericht. Daarbij worden verschillende aspecten meegenomen, zoals de benodigde functionaliteit, duurzaamheid en gebruiksvriendelijkheid. Het voorlopige ontwerp dient als basis voor verdere overlegmomenten met medewerkers en omwonenden.

Na eventuele aanpassingen wordt het voorlopige ontwerp verder verfijnd tot een definitief ontwerp. Dit definitieve ontwerp vormt de leidraad voor de uitvoering van de werkzaamheden. Op basis hiervan wordt de omgevingsvergunning aangevraagd. Deze vergunning is noodzakelijk om te kunnen starten met de bouw, aangezien hierin wordt vastgesteld dat het ontwerp voldoet aan alle wettelijke eisen en regels op het gebied van veiligheid, milieu en ruimtelijke ordening.

Parallel aan het proces van de omgevingsvergunning wordt de aanbestedingsprocedure voorbereid. Dit houdt in dat er een selectieproces wordt gestart om een aannemer en installateur te kiezen die verantwoordelijk zullen zijn voor de daadwerkelijke uitvoering van het project. In deze fase worden de specificaties van het project verder uitgewerkt, zodat duidelijk is welke werkzaamheden uitgevoerd moeten worden en welke materialen en technieken toegepast zullen worden. Na afronding van de aanbestedingsprocedure kan de daadwerkelijke bouw van start gaan. Dit is voorzien in 2026.

Zoals in de bijlage “Staat van investeringen” is opgenomen, is voor nieuwbouw van bouwdeel B in de jaren 2024, 2025 en 2026 in totaal € 5,7 miljoen begroot en voor bouwdelen A1 en A2 in totaal € 2,6 miljoen. Voor de inrichting is een bedrag opgenomen van € 616.000.

Ontwikkeling risicomanagement en interne controle

Ontwikkelagenda control

Naast focus op rechtmatigheid zal de komende jaren ook de verdere beheersing van de processen binnen de organisatie op de agenda staan van Concerncontrol. Leidraad hierbij is het groeimodel, waarbij het groeien naar concern breed ‘in control zijn’ centraal staat. Het voorname doel hierbij is het risicobewust maken van de gehele organisatie.

Middels control platforms gaat Concerncontrol gesprekken aan met de afdelingen om risico’s en beheersmaatregelen in kaart te brengen en om wijzigingen in de processen, wet- en regelgeving, systemen en beleid vast te stellen. Een belangrijke eerste stap hierbij is het verder in kaart brengen van processen middels procesbeschrijvingen, om de administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB) op orde te krijgen.

De ambitie is om meer proces- en systeemgericht te gaan controleren ten opzichte van gegevensgericht. Daarnaast zal er meer worden ingezet op themagerichte controles, waarbij een roulatiesysteem tussen processen zal worden gehanteerd.

Collegeverklaring financiële rechtmatigheid

Sinds 2024 dient het college van BenW zelf een rechtmatigheidsverantwoording af te leggen. Dit is onderdeel van de jaarrekening. Het college legt hierbij rechtstreeks verantwoording af aan de gemeenteraad over de rechtmatigheid van het gevoerde beleid. De uitgangspunten hiervan zijn opgenomen in de financiële verordening van de gemeente. Concerncontrol heeft hierbij een onafhankelijke toetsende rol en bereidt de collegeverklaring voor.

Bij toetsing van de rechtmatigheid vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Conform artikel 28 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dienen overschrijdingen (en onderschrijdingen) van zowel de baten als de lasten ten opzichte van de begroting na wijziging bij het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening te worden toegelicht. Ook begrotingsonrechtmatigheden die binnen de door de Raad vastgestelde beleidskaders passen, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijk fouten of onduidelijkheden is overschreden).

Fraude en integriteit

Misbruik en oneigenlijk gebruik

In de control platforms worden de risico’s van misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) geïdentificeerd. Onder M&O wordt verstaan, “het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen”. In 2022 heeft het college het M&O beleid vastgesteld. In de afgelopen jaren zijn in verschillende processen de risico’s en de bijbehorende beheersmaatregelen in kaart gebracht. Hierdoor is er meer bewustwording en beheersing ontstaan op het M&O criterium. De verantwoording over M&O moet worden opgenomen in de collegeverklaring bij de jaarrekening.

Fraude
Fraude is het opzettelijke misleiden om een onrechtmatig of onwettig voordeel te behalen ten koste van de gemeente. Deze handelingen worden verricht door personen binnen de gemeente. Een voorbeeld is het betalen van valse facturen. Tijdens de control platforms wordt hier aandacht aan besteed en de risico's per proces geïdentificeerd. Er is nog geen specifieke aanpak gericht op frauderisico's en fraudebeheersing en/of beleid opgesteld.

Integriteit
In onze organisatie staat integriteit centraal. In 2025 zullen we regelmatig via ons Intranet NOA, informatie over integriteit delen en zo de verschillende aspecten van integriteit belichten. Informatie die wij onder de aandacht brengen gaan over ethisch handelen, vertrouwelijkheid en belangenverstrengeling. Daarnaast wordt integriteit in 2025 een agendapunt in diverse overleggen, waaronder werkoverleggen en ODC. Dit zorgt ervoor dat integriteit niet alleen een begrip blijft, maar meer actief bespreekbaar wordt in de dagelijkse praktijk.
Voor nieuw personeel is bewustwording van integriteit belangrijk. Bij de aanstelling wordt integriteit structureel besproken. Alle nieuwe medewerkers moeten een geheimhoudingsverklaring ondertekenen en een Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG) overleggen. Bovendien wordt het onderwerp nevenwerkzaamheden en neventaken standaard besproken bij de indiensttreding om eventuele belangenconflicten te voorkomen in de toekomst. Eens per kwartaal organiseren we eed- en beloftebijeenkomsten, waarbij integriteit een vast onderdeel van de agenda is. Deze bijeenkomsten benadrukken het belang van integriteit en de bewustwording bij de nieuwe medewerker. In 2025 zullen we wederom extra aandacht besteden aan ons leerplatform Us Akademy. Hier bieden we leerlijnen aan o.a. over respectvol gedrag op de werkvloer en financiële weerbaarheid.

Continuïteit

De begroting is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. De continuïteit van gemeenten is op grond van artikel 12 van de financiële verhoudingswet wettelijk verankerd. Om die reden is de continuïteit van gemeente Noardeast-Fryslân in voldoende mate gewaarborgd. Ook zijn in de begroting of andere besluiten geen stellige voornemens om majeure aanpassingen te doen in beleid, taken, activiteiten of locaties die mogelijk materiële effecten hebben op vermogen of resultaat.

Openbaarheid

Voor het implementeren van de Wet open overheid (Woo) is een apart budget gereserveerd. Het doel van de wet is om als overheid opener en toegankelijker te worden. Dit door meer overheidsinformatie dan voorheen sneller openbaar te maken en deze ook voor iedereen gemakkelijker toegankelijk te maken. Veel informatie is al openbaar en vrij toegankelijk. Voor Noardeast-Fryslan zijn de locaties opgenomen in de Woo-index. De focus voor het komende jaar ligt op 3 onderdelen, namelijk:

1. voldoen aan de wettelijke bepalingen
2. communicatie voor verhogen bewustwording onder medewerkers van de gemeente
3. het verbeteren van de informatiehuishouding en het zoeken naar een publicatiemethode.

Het op orde hebben van de informatiehuishouding is een voorwaarde om documenten openbaar te kunnen maken.

Voldoen aan de wettelijke bepalingen

In artikel 3.3 zijn 17 verschillende categorieën omschreven. De informatie van de betreffende categorieën moeten op een bepaald moment openbaar zijn. Per categorie is een werkdefinitie opgesteld waaraan een bestuursorgaan moet voldoen. De eerste 5 categorieën hebben de datum 1 november 2024 gekregen om klaar te zijn. De overige categorieën hebben nog geen datum, maar al wel een planning volgens

tranches.
Verder is er de inspanningsverplichting om wat eenvoudig openbaar gemaakt kan worden, deze informatie al direct beschikbaar te stellen.

Communicatie voor verhogen bewustwording onder medewerkers van de gemeente

De communicatie wordt onderverdeeld in meerdere speerpunten. Ten eerste willen we dat de opstellers van documenten zich bewust zijn dat de burger meekijkt. Dus bij het opstellen van een tekst wordt eenvoudig en helder geschreven. Daarnaast worden persoonsgegevens op zo weinig mogelijk plaatsen in het document gebruikt, zodat we niet veel tekst hoeven af te schermen. (sjablonen en cursus B1 schrijven)

Daarnaast willen we de informatie “goed archiveren, anonimiseren en eventueel publiceren” onder de aandacht brengen. Hoe archiveer je de stukken correct en wat betekent dit voor de medewerker.
We zetten in op het waarom, wat en hoe. Het doel van de Wet open overheid goed doorgeven. Waarom doen we dit en wat levert ons dit op? Wat betekent dit voor ons? En Hoe passen we dit toe?

De ICT kant van informatiehuishouding en publicatiemogelijkheden

Hoe slaan we gegevens op zodat we de documenten sneller vinden. Dit helpt niet alleen het actief publiceren, maar ook de interne samenwerking. Moeten hier nog correcties uitgevoerd worden?
Daarnaast hebben we straks een platform nodig voor het publiceren van documenten.

Informatiehuishouding op orde

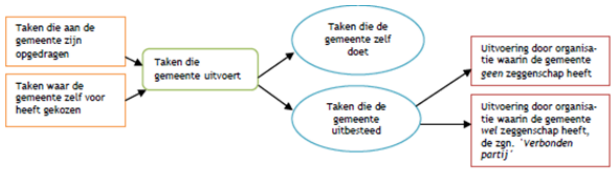
Gemeente Noardeast-Fryslân heeft een impactanalyse uitgevoerd. Onderdeel van de impactanalyse is het vaststellen van het ambitieniveau voor de gemeente Noardeast-Fryslân. Dit is vastgesteld op ambitieniveau 3 met een doorgroei naar ambitieniveau 2. Ambitieniveau 3 is openbaar maken wat wettelijk verplicht is en datgene wat toegevoegde waarde biedt. Ambitieniveau 2 is alles actief openbaar maken, tenzij er wettelijke uitzonderingsgronden van toepassing zijn.

Paragraaf verbonden partijen

Inleiding

De meeste taken die worden uitgevoerd, zijn wettelijk opgedragen aan de uitvoerende gemeente. Dit betreft bijvoorbeeld de inzameling van huishoudelijk afval en de taken die de gemeente op zich neemt als gevolg van de decentralisatie. Daarnaast bestaan er taken die door de gemeente op eigen initiatief worden uitgevoerd, zoals sport en de exploitatie van gronden. Bij de uitvoering van de verschillende taken maakt de gemeente zelf de keuze om deze zelf te doen, of om de taken te laten uitvoeren door andere partijen.
Bij het maken van de keuzes wordt onder andere gekeken naar de volgende aspecten:
- kunnen er (bedrijfseconomische) schaalvoordelen worden behaald?
- wordt bij de uitvoering/dienstverlening een betere kwaliteit/dienstverlening gerealiseerd?

Indien wordt gekozen voor de uitvoering van de taak door een verbonden partij, kunnen daarin twee keuzes worden gemaakt, namelijk:
- de activiteiten worden uitgevoerd door een partij waarin de gemeente geen zeggenschap heeft;
- de activiteiten worden uitgevoerd door een partij waarin de gemeente wel zeggenschap heeft.



Verbonden partij

Er is sprake van een verbonden partij als de gemeente in die organisatie een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Dit is vastgelegd in het Besluit begroting en verantwoording.
Definitie bestuurlijk belang: zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht.
Definitie financieel belang: een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Beleidskader

Uit de definitie van een verbonden partij in het Besluit begroting en verantwoording blijkt dat sprake móet zijn van een financieel belang én een bestuurlijk belang. Als het alleen om een financieel belang of alleen om een bestuurlijk belang gaat, dan is er geen sprake van een verbonden partij.

Overige belangrijke bepalingen zijn:

- Artikel 5 BBV schrijft voor dat verbonden partijen niet geconsolideerd worden in de begroting en in de jaarstukken;
- Artikel 8 lid 3 BBV schrijft voor dat de betrokkenheid van verbonden partijen bij de realisatie van de doelstellingen binnen een programma, moet worden opgenomen in het betreffende programma;
- Artikel 9 lid 2 BBV meldt dat verbonden partijen verplicht moeten worden opgenomen in een aparte paragraaf verbonden partijen. Deze is daarmee onderdeel van de beleidsbegroting en het jaarverslag.

Soorten verbonden partijen

Er zijn twee soorten verbonden partijen, namelijk de publiekrechtelijke verbonden partij en de privaatrechtelijke verbonden partij.
- Publiekrechtelijke verbonden partij

Bij de publiekrechtelijke verbonden partij gaat het om een samenwerking tussen overheden. Een dergelijke partij is opgericht op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Daarin regelen de deelnemende overheden onderling de vertegenwoordiging en de financiële aansprakelijkheid van de deelnemers. In het geval een gemeenschappelijke regeling niet meer aan zijn verplichtingen voldoet, dan zijn deelnemende partijen gezamenlijk verantwoordelijk voor een negatief saldo dat ontstaat.

• Privaatrechtelijke verbonden partij

Van een privaatrechtelijke verbonden partij is sprake als er wordt samengewerkt tussen overheden onderling of tussen overheden en private partijen. De samenwerking is in dat geval geregeld op basis van het Burgerlijk Wetboek. Bij privaatrechtelijke verbonden partijen wordt onderscheid gemaakt in:

- verenigingen
- commanditaire vennootschappen en onderlinge waarborgmaatschappijen;
- naamloze vennootschappen;
- besloten vennootschappen of stichtingen.

Voorschriften volgens BBV

In artikel 15 van het Besluit begroting en verantwoording staat welke informatie er bij de begroting en jaarrekening moet worden gepubliceerd. Het gaat dan om:

• De visie op en de beleidsvoornemens over verbonden partijen; zie programma's.
• de lijst van verbonden partijen die wordt onderverdeeld in:
- gemeenschappelijke regelingen;
- vennootschappen en coöperaties;
- stichtingen en verenigingen;
- overige verbonden partijen.

In de lijst zal per verbonden partij de volgende informatie worden opgenomen:

• de wijze waarop de gemeente een belang heeft;
• het verwachte belang van de gemeente aan het begin en het einde van het begrotingsjaar;
• de verwachte omvang van het eigen en vreemd vermogen aan het begin en het einde van het begrotingsjaar;
- de verwachte omvang van het financieel resultaat;
- de eventuele risico's.

Risico's

Bij elke verbonden partij is een kopje opgenomen van het risico dat de verbonden partij vormt voor de gemeente. Doet zich een risico voor dan is dit bij de verbonden partij vermeld. Geen risico komt tot uitdrukking in een plat streepje - .

Verbonden partijen

Volgens de regelgeving vanuit de commissie BBV-artikel 15 BBV lid 1 b geven we de bovenstaande informatie schematisch weer, in een lijst van verbonden partijen.
De gemeente heeft de volgende verbonden partijen:

• Gemeenschappelijke regelingen;
- GR Samenwerking Noardeast-Fryslân en Leeuwarden
- GR Veiligheidsregio Fryslân
- GR Sociaal Domein Fryslân
- GR Welstandszorg Hûs en Hiem
- GR Fryske Utfieringstsjinst Milieu en Omjouwing (FUMO)
- GR Dokwurk
- GR Mobiliteitsburo Noardeast-Fryslân
- GR Recreatieschap de Marrekrite

• Vennootschappen en coöperaties;
- NV Kabeltelevisie Noordoost Friesland
- Exploitatiemaatschappij Havencomplex Lauwersoog BV
- NV Stedin groep
- Afvalsturing Friesland NV(Omrin) (verwerken van afval)
- Bank Nederlandse Gemeenten
- Coöperatie Openbare Verlichting & Energie Fryslân u.a.

• Stichtingen en verenigingen;
- Stichting monumentenbehoud

- IJswegencentrale Oostergo
- Vereniging van Nederlandse Gemeenten
- Vereniging van Friese Gemeenten
- Vereniging van Waddenzeegemeenten

• Overige verbonden partijen;
- Geen

Gemeenschappelijke regelingen

Centrumregeling samenwerking Noardeast-Fryslân en Leeuwarden (Shared Servicecentrum Leeuwarden)

Juridische status: Gemeenschappelijke regeling met centrumgemeente

Programma's: 1 Ynwenner en Bestjoer

Openbaar en wijze van belang:
Openbaar belang:
De regeling wordt getroffen i.v.m. het tot stand brengen van goede facilitaire voorzieningen (ICT) ter ondersteuning van de uitvoering van de gemeentelijke taken van openbaar belang waarvoor goede ICT-voorzieningen noodzakelijk zijn. Het gaat om bundeling van kennis, personeel en ervaring t.b.v. de openbare dienstverlening aan de burgers (art 2 centrumregeling).

Wijze van belang:
• Bestuurlijk belang:
- De gemeente Leeuwarden is centrumgemeente als bedoeld in artikel 8 lid 4 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (art 3 centrumregeling)
- Het college van B&W van Noardeast-Fryslân verleent bij separaat vast te stellen besluit mandaten, volmachten en machtigingen aan het college van B&W van de centrumgemeente, die nodig zijn om de in het kader van deze regeling te sluiten Service Level Agreement (SLA) en andere te sluiten overeenkomsten, uit te voeren met het Shared Service Centrum. Het college van de centrumgemeente stemt in met de verleende mandaten etc. zoals bedoeld in dit artikel 4 centrumregeling.

• Financieel belang (art 5 centrumregeling):
- In het SLA is nadere uitwerking gegeven aan de regeling.
- In het SLA en de Servicecatalogus zijn geregeld:
• De uitvoeringskaders;
• De kwaliteitseisen van de taakuitoefening;

• De verdeelsleutel en de wijze waarop Noardeast-Fryslan een financiële bijdrage levert in de kosten die de centrumgemeente maakt voor de uitvoering van de taken.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	p.m.	p.m.
Eigen vermogen	2023	p.m.	p.m.
Vreemd vermogen	2023	p.m.	p.m.

Omvang financieel resultaat jaarrekening: Voor het jaarrekening jaar 2023: Een centrumregeling heeft geen rechtspersoonlijkheid en dus geen baten, lasten of resultaat als zodanig.

Risico's (kwantificeerbaar of niet-kwantificeerbaar): -

Veiligheidsregio Fryslân

Juridische status: Gemeenschappelijke regeling met openbaar lichaam

Programma's: 1 Ynwenner en Bestjoer en 3 Soarch en Wolwêzen

Openbaar en wijze van belang:
Openbaar belang:
De Veiligheidsregio Fryslân is een gemeenschappelijke regeling per 1-1-2014 van alle Friese gemeenten en verzorgt de wettelijke taken op het gebied van veiligheid en gezondheid voor de inwoners van de provincie Fryslân. Activiteiten betreffen o.a. publieke gezondheidszorg, brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, en het beheer van een gemeenschappelijke meldkamer, het zijn van een platform voor samenwerking voor geallieerde diensten en partners etc.

Wijze van belang:
• Bestuurlijk belang:
- Het algemeen bestuur van de regio bestaat overeenkomstig art. 11, lid 1 van de wet, uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten;
- Het dagelijks bestuur bestaat uit:
a. de voorzitter van het algemeen bestuur;
b. de voorzitter van de agendacommissie Gezondheid en een lid aan te wijzen uit en door de agendacommissie Gezondheid;
c. de voorzitter van de agendacommissie Veiligheid en een lid aan te wijzen uit en door de agendacommissie Veiligheid.
De agendacommissie is een bestuurscommissie volgens art 25 Wgr.

• Financieel belang (art 5 centrumregeling):
Voor de verdeling van de kosten wordt als verdeelsleutel gehanteerd het aantal inwoners van de gemeenten volgens de door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfers per 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat, waarvoor de bijdrage verschuldigd is. De deelnemende

gemeenten dragen er zorg voor dat de regio te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen.

Financieel belang:

	Jaar 2025	Begroting 1-1 (x € 1.000)	Begroting 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2025	6.037	6.037
Eigen vermogen	2025	6.973	6.493
Vreemd vermogen	2025	93.559	102.023

Omvang financieel resultaat: Begroting 2025: 0

Risico's (kwantificeerbaar of niet-kwantificeerbaar): -

Centrumregeling samenwerking Sociaal Domein Fryslân 2018

Juridische status: Gemeenschappelijke regeling met centrumgemeente

Programma's: 3 Soarch en Wolwêzen

Openbaar en wijze van belang:
Openbaar belang:
Alle Friese gemeenten zijn een centrumregeling samenwerking Sociaal Domein Fryslân 2018 aangegaan met als centrumgemeente de gemeente Leeuwarden. Het doel is de beleidsvoorbereiding ten behoeve van de wettelijke taken op terrein van jeugdzorg, maatschappelijke ondersteuning en participatie en de inkoop ten behoeve van wettelijke taken op het terrein van jeugdzorg en maatschappelijke ontwikkeling doelmatig en kwalitatief hoogwaardig te organiseren met de Friese gemeenten. Bij raadsbesluit van 15 december 2021 is de centrumregeling opnieuw vastgesteld.

Wijze van belang:
• Bestuurlijk belang:
- De gemeente Leeuwarden is een centrumgemeente als bedoeld in art 8 lid 4 Wet gemeenschappelijke regelingen.
- De centrumgemeente wordt mandaat, volmacht en machtiging verleend door de gastgemeenten om de taken op het terrein van het sociaal domein, waaronder o.a. WMO, Jeugdwet, Participatiewet, namens de gastgemeenten uit te voeren, volgens de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling.
• Financieel belang:
De kosten voor de dienstverlening bestaan uit kosten voor instandhouding en kosten voor taakuitvoering. De kosten voor instandhouding worden onder gemeenten verdeeld op basis van inwoneraantal van elke gemeente met peildatum 1 januari van jaar t-1. De kosten voor uitvoering van taken worden verdeeld onder gemeenten op basis van het percentuele aandeel dat een gemeente toekomt in het totaal van aantallen cliënten op basis van de Jeugdwet, zoals meest recentelijk vastgesteld door het Centraal Bureau voor Statistiek, op peildatum 1 januari van jaar t-1. Dit geldt voor zowel de uitvoering van taken in het kader van de verplichte wettelijke samenwerking als voor de vrijwillige samenwerking voor de

Jeugdwet. De totale kosten worden nagecalculeerd en volledig doorberekend aan de deelnemende gemeenten.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2025	497	497
Eigen vermogen	2025	0	0
Vreemd vermogen	2025	0	0

Omvang financieel resultaat jaarrekening: 0

Risico's (kwantificeerbaar of niet-kwantificeerbaar): -

Welstandszorg Hûs en Hiem

Juridische status: Gemeenschappelijke regeling met openbaar lichaam

Programma's: 5 Wenjen en omjouwing

Openbaar en wijze van belang:
Openbaar belang:
Het voorzien van de gemeenten in de welstandsadvisering als bedoeld in de Woningwet en advisering over toepassing van de Monumentenwet.

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:
- Het algemeen bestuur bestaat uit zoveel leden als het aantal deelnemende gemeenten bedraagt.
- De raden wijzen hetzij hun voorzitter, hetzij een wethouder van hun gemeente als lid en als plaatsvervangend lid aan.
- Op grond van artikel 13 van de gemeenschappelijke regeling wordt het dagelijks bestuur benoemd uit het algemeen bestuur.

- Financieel belang:
- De gemeente is aansprakelijk voor de financiële tekorten bij Welstands-zorg Hûs en Hiem. Bekostiging geschiedt via een jaarlijkse bijdrage op begrotingsbasis en rekeningbasis.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x €1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2022	99	99

Eigen vermogen	2022	455	338
Vreemd vermogen	2022	136	484

Omvang financieel resultaat: Jaarrekening 2022 x € 1000: -/- 109

Risico's (kwantificeerbaar of niet-kwantificeerbaar): -

Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO)

Juridische status: Gemeenschappelijke regeling met openbaar lichaam

Programma's: 5 Wenjen en omjouwing

Openbaar en wijze van belang:
Openbaar belang:
De FUMO is bedoeld voor de uitvoering van taken en bevoegdheden ten behoeve van de deelnemers op het gebied van het milieu- en omgevingsrecht in ruime zin in het algemeen en de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht in het bijzonder. Alsmede taken en bevoegdheden op het terrein van vergunningverlening, handhaving en toezicht op grond van de in artikel 5.1 van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht.
Het openbaar lichaam heeft de volgende taken:
• basistakenpakket: het ten behoeve van de deelnemers uitvoeren van adviserende, voorbereidende en uitvoerende taken die behoren tot het zogenoemde basistakenpakket, zoals opgenomen in Bijlage 1 van de gemeenschappelijke regeling FUMO 2017.
• aanvullend takenpakket (facultatief): het ten behoeve van de deelnemers uitvoeren van niet tot het basistakenpakket behorende adviserende, voorbereidende en uitvoerende taken op het terrein van het milieu- en omgevingsrecht, voor zover de betreffende deelnemer daartoe een besluit heeft genomen;
• adviserende en voorbereidende taken t.b.v. bezwaarprocedures, administratief beroepsprocedures en rechtsgedingen;
• de advisering over en voorbereiding van besluiten op grond van de Wet openbaarheid van bestuur;
• het adviseren over en ontwikkelen van strategische en operationele beleidskaders op het terrein van het milieu- en omgevingsrecht;
• het in stand houden van een Milieualarm-nummer.

Wijze van belang:
• Bestuurlijk belang:
- Gedeputeerde staten wijzen uit hun midden twee leden aan van het algemeen bestuur;
- De deelnemers (de colleges van burgemeester en wethouders, het dagelijks bestuur van Wetterskip Fryslân) wijzen elk uit hun midden één lid aan van het algemeen bestuur;
- Het dagelijks bestuur bestaat uit vijf leden, de voorzitter inbegrepen, door en uit het algemeen bestuur aan te wijzen.

• Financieel belang:
- De kosten van het basispakket wordt toegerekend op basis van het aantal inrichtingen maal een bedrag per type inrichting;
- De kosten van de overige taken worden toegerekend op basis van de totale inzet van personeel in uren maal een uurtarief.

Financieel belang:

	Jaar	Begroting 1-1 (x € 1.000)	Begroting 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2025	1.399	1.399
Eigen vermogen	2025	1.200	1.200
Vreemd vermogen	2025	3.200	3.200

Omvang financieel resultaat: Begroting 2025 :0

Risico's (kwantificeerbaar of niet-kwantificeerbaar): -

Dokwurk (Voor 1-8-2021 Leer- werkbedrijf Noardeast-Fryslân)

Juridische status: Gemeenschappelijke regeling met openbaar lichaam voor Dantumadiel en de gemeente Noardeast-Fryslân

Programma's: 3 Soarch en Wolwêzen en 6 Iepenbiere Romte

Openbaar en wijze van belang:
Openbaar belang:
Het openbaar lichaam behartigt de gemeenschappelijke en afzonderlijke belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van gesubsidieerde arbeid en (arbeids)re-integratie van de doelgroepen die vallen onder de Participatiewet en de Wet Sociale Werkvoorziening.

Wijze van belang:
• Bestuurlijk belang:
- Het algemeen bestuur bestaat uit twee leden per deelnemende gemeente. De gemeenschappelijke regeling is door de colleges van burgemeester en wethouders aangegaan.
- Het dagelijks bestuur, door en uit het algemeen bestuur gekozen, is zodanig samengesteld dat elke deelnemende gemeente is vertegenwoordigd, waaronder begrepen de voorzitter en een eventueel lid/eventuele leden buiten de kring van het algemeen bestuur

• Financieel belang:
- Iedere deelnemende gemeente verbindt zich in beginsel om de volledige rijksmiddelen (inclusief eventueel bijzondere subsidiecomponenten), voor zover deze zijn bedoeld voor de realisatie van de in artikel 3 van de gemeenschappelijke regeling aan het openbaar lichaam opgedragen taken en de gemeentelijke bijdrage op basis van de begroting, op tijd en onverkort te voldoen aan het openbaar lichaam.
- De deelnemende gemeenten zullen echter steeds zorg voor dragen dat het openbaar lichaam te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen richting derden te voldoen.

Financieel belang:

	Jaar	Begroting 1-1 (x € 1.000)	Begroting 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2025	10.519	10.519
Eigen vermogen	2025	11.461	10.721
Vreemd vermogen	2025	12.658	12.243

Omvang financieel resultaat: Begroting 2025: 0

Risico's (kwantificeerbaar of niet-kwantificeerbaar): -

Bedrijfsvoeringsorganisatie Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân

Juridische status: Gemeenschappelijke regeling met bedrijfsvoeringsorganisatie

Programma's: 3 Soarch en Wolwêzen

Openbaar en wijze van belang:
Openbaar belang:
De gemeenten: Achtkarspelen, Dantumadiel, Noardeast-Fryslân en Tytstjerksteradiel en de provincie Fryslân hebben besloten om samen te werken in de regio Noordoost Fryslân op het gebied van het regionale doelgroepenvervoer en openbaar vervoer, dit om de leefbaarheid in de regio Noord Oost Fryslân te behouden. Daarvoor hebben zij besloten de gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân te treffen.

Wijze van belang:
• Bestuurlijk belang:
- De deelnemende gemeenten en provincie nemen het in de begroting van het mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân voor hen geraamde bedrag voor hun gemeente respectievelijk provincie op in hun begroting.
- Opheffing
De regeling wordt opgeheven wanneer de colleges van twee derde van de deelnemers daartoe besluiten. Het liquidatieplan voorziet in de verplichting van het bestuur van de deelnemende gemeenten en provincie tot het bijdragen in de financiële gevolgen van de beëindiging.

• Financieel belang:
- Artikel 19 GR Bedrijfsvoeringsorganisatie Mobiliteitsburo NOF
- Variabele vervoerskosten op basis van gebruik vertaald in gebruikseenheden;
- Vaste kosten op basis van aantal leerlingen voor regiekosten op het routevervoer en aantal ritten voor de regiekosten van het vraagafhankelijke vervoer;
- Vaste kosten van het mobiliteitsbureau voor de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwoners

Financieel belang:

	Jaar	Begroting 1-1 (x € 1.000)	Begroting 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2025	2.624	2.624
Eigen vermogen	2025	0	0
Vreemd vermogen	2025	1.038	1.026

Omvang financieel resultaat: Begroting 2025: 0

Risico's (kwantificeerbaar of niet-kwantificeerbaar): -

Marrekrite

Juridische status: Gemeenschappelijke regeling met openbaar lichaam

Programma's: 4 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje

Openbaar en wijze van belang:
Openbaar belang:
De Marrekrite behartigt binnen de opgedragen taken de gemeenschappelijke belangen van de colleges, met als doel een evenwichtige en gecoördineerde ontwikkeling van de recreatie in de provincie Fryslân, rekening houdende met de belangen van natuur en landschap.
De Marrekrite heeft als taak ter behartiging van het openbaar belang:
- Het bevorderen van waterrecreatie
- Het bevorderen van landrecreatie
- Advisering en ontwikkeling (water- en landrecreatie)

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:
- Het colleges van Gedeputeerde staten en de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten wijzen elk één lid en tenminste één plaatsvervangend lid aan van het algemeen bestuur. De aanwijzing vindt zo spoedig mogelijk plaats.
- Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en vijf andere leden, door en uit het algemeen bestuur aan te wijzen.

- Financieel belang:
- De geldmiddelen van De Marrekrite worden gevormd door de bijdragen van de colleges en subsidies, schenkingen en overige bijdragen en inkomsten.
- Voor zover de kosten van De Marrekrite niet worden gedekt door subsidies, schenkingen en overige bijdragen en inkomsten wordt hierin als volgt voorzien: gedeputeerde staten: 45%; colleges van burgemeester en wethouders gezamenlijk: 55%.
- Het algemeen bestuur stelt de verdeelsleutel vast, op grond waarvan de gezamenlijke bijdrage van de colleges over afzonderlijke gemeenten wordt omgeslagen.
- De nieuwe bijdrageregeling zal vanaf de begroting 2023 van toepassing zijn. De nieuwe parameters

zijn:
- Domein water: Inwoners: 30%; Meters “steigers”: 40%; Meters “damwand”: 30%
- Domein land: Inwoners: 30%; Kilometers fietsnetwerk: 40%; Kilometers Wandelnetwerk: 30%
- Indexatie van 2%.

Financieel belang:

	Jaar	Begroting 1-1 (x € 1.000)	Begroting 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2025	69	69
Eigen vermogen	2025	3.944	3.648
Vreemd vermogen	2025	6.253	7.517

Omvang financieel resultaat: Begroting 2025, x € 1.000: -/- 37

Risico’s (kwantificeerbaar of niet-kwantificeerbaar): -

Vennootschappen en coöperaties

NV Kabeltelevisie Noordoost Friesland

Juridische status: Naamloze vennootschap

Programma’s: Algemiene dekkingsmiddels, Overhead, Heffing VPB en Onvoorzien

Openbaar en wijze van belang:
Openbaar belang:
De aanleg, het beheer, het onderhoud, de instandhouding en de exploitatie van centrale antenne inrichtingen met bijbehorende kabelnetten in de gemeente.

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:

Stemrecht op grond van aandelen.

- Financieel belang:

De gemeente Noardeast-Fryslân bezit een groot deel van de aandelen in NV Kabeltelevisie Noordoost Friesland, maar is niet aansprakelijk voor de ontstane tekorten. Het totaal aandelenbezit voor Noardeast-Fryslân is 54,85 % (5.485 x € 50). Bij de jaarrekening 2016 is besloten geen dividend uit te keren. De gegevens over de aandelen is gebaseerd op de jaarrekening 2016 en zijn in 2023 niet gewijzigd.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	274	274
Eigen vermogen	2023	12.651	12.465
Vreemd vermogen	2023	41.727	44.634

Omvang financieel resultaat: Jaarrekening 2023, x € 1.000: -/- 2.186

Risico's (kwantificeerbaar of niet-kwantificeerbaar): -

Exploitatiemaatschappij Havencomplex Lauwersoog BV

Juridische status: Besloten vennootschap

Programma's: Algemiene dekkingsmiddels, Overhead, Heffing VPB en Onvoorzien

Openbaar en wijze van belang:
Openbaar belang:
De regionale economische ontwikkeling en de werkgelegenheid in de haven.

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:

Bezit van aandelen, op grond waarvan de gemeente stemrecht heeft.

- Financieel belang:

De gemeente Noardeast-Fryslân (voormalige gemeente Dongeradeel) bezit een groot deel van de aandelen (45%) in de Exploitatiemaatschappij Havencomplex Lauwersoog, maar is niet aansprakelijk voor de ontstane tekorten. De waarde van het totale aandelenkapitaal is € 18.151.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	18	18
Eigen vermogen	2023	406	484
Vreemd vermogen	2023	1.212	878

Omvang financieel resultaat jaarrekening: Jaarrekening 2023, x € 1.000: 78

Risico's (kwantificeerbaar of niet-kwantificeerbaar): -

NV Stedin groep

Juridische status: Naamloze vennootschap

Programma's: Algemiene dekkingsmiddels, Overhead, Heffing VPB en Onvoorzien

Openbaar en wijze van belang:
Openbaar belang:
Stedin is een netbeheerder die elektriciteits- en gasnetten aanlegt, beheert en toekomstbestendig maakt. Stedin faciliteert de energiemarkt.

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:

Bezit van aandelen, op grond waarvan de gemeente stemrecht heeft.

- Financieel belang:De gemeente heeft in totaal 26.870 gewone aandelen en 4.273 preferente aandelen. Vanwege de gemeentelijke fusie zijn deze aandelen per 1-1-2019 overgenomen van de voormalige gemeenten Dongeradeel, Ferwerderadiel en Kollumerland c.a.

De waarde van één aandeel is € 100 conform de jaarrekening 2023 van de Stedin Groep. Het totaal aantal geplaatste en volgestorte aandelen is 6.058.800 (pagina 183 van het jaarverslag van Stedin Groep).

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	3.114	3.114
Eigen vermogen	2023	2.589.000	3.221.000
Vreemd vermogen	2023	3.715.000	4.408.000

Omvang financieel resultaat: Jaarrekening 2023, x € 1.000: 170.000

Risico's (kwantificeerbaar of niet-kwantificeerbaar): -

Ontwikkelingen: In de afgelopen periode zijn veel acties geweest om ervoor te zorgen dat Stedin over voldoende kapitaal beschikt voor de noodzakelijke investeringen in betrouwbare netten en de energietransitie. In 2021 hebben de aandeelhouders gezamenlijk € 200 miljoen gestort. In 2023 is de Staat als medeaandeelhouder toegetreden, met een kapitaalinjectie van € 500 miljoen. In 2024 zijn ook de provincies Utrecht en Zeeland aandeelhouder geworden, en nog 7 Utrechtse en 12 Zeeuwse gemeenten. Door de toetreding van andere partijen is de relatieve aandelenbelang iets gedaald. Dit past in het streven naar een evenwichtig aandeelhouderschap.

Afvalsturing Friesland (Omrin) (verwerken van afval)

Juridische status: Naamloze vennootschap

Programma's: Algemiene dekkingsmiddels, Overhead, Heffing VPB en Onvoorzien

Openbaar en wijze van belang:
Openbaar belang:
Uitvoeren van de wettelijke taak huishoudelijk en bedrijfsafval te verwerken op basis van contractafspraken met de gemeente. Doelstelling is dit op een doelmatige, milieu hygiënisch verantwoorde manier te doen en preventie en hergebruik van afval actief te bevorderen.

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:

Stemrecht op basis van aandelen. De N.V. heeft 3.001 gewone aandelen A met een waarde van € 450 per stuk en 840 gewone aandelen B. Van de 3001 aandelen A zijn er 3.000 aandelen in bezit van de Friese gemeenten. Eén aandeel A is in handen van de GR OLAF en 840 aandelen B zijn in handen van gemeenten buiten Friesland.

- Financieel belang:

De gemeente Noardeast-Fryslân (DFK) is op twee manieren betrokken bij Omrin, als aandeelhouder en als klant/leverancier van afval. Het aandeel staat op de balans per 31-12-2023 met de historische aanschafwaarde van € 74.874.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1- (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	75	75
Eigen vermogen	2023	70.303	78.528
Vreemd vermogen	2023	40.671	36.732

Omvang financieel resultaat: Jaarrekening 2023 x € 1000: 10.322

Risico's (kwantificeerbaar of niet-kwantificeerbaar): -

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Juridische status: Naamloze vennootschap

Programma's: Algemiene dekkingsmiddels, Overhead, Heffing VPB en Onvoorzien

Openbaar en wijze van belang:
Openbaar belang:
Efficiënt betalingsverkeer van gemeenten.

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:

Stemrecht op basis van aandelen.

- Financieel belang:

De gemeente Noardeast-Fryslân bezit een groot aantal aandelen, met een totale waarde per 31-12-2023 van € 286.040.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 x € 1.000)
Financieel belang	2023	286	286
Eigen vermogen	2023	4.615.000	4.721.000
Vreemd vermogen	2023	107.471.000	110.834.000

Omvang financieel resultaat: Jaarrekening 2023 x € 1.000: 254.000

Risico's (kwantificeerbaar of niet-kwantificeerbaar): -

Coöperatie Openbare Verlichting & Energie Fryslân U.A.

Juridische status: Coöperatie

Programma's: 6 lepenbare Romte

Openbaar en wijze van belang:
Openbaar belang:
Het inkopen van energie (Energie-Diensten) ten behoeve van de deelnemende gemeenten in Fryslân en datgene wat daarmee verband houdt. Het beheer en onderhoud van openbare verlichting (OVL-diensten) en van laadinfrastructuur voor elektrische vervoersmiddelen (Laadinfra-Diensten) ten behoeve van de deelnemende gemeenten in Fryslân.

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:

De gemeente Noardeast-Fryslân is een gewoon lid van deze vereniging en heeft stemrecht.
De gemeente heeft de plicht om de diensten van de coöperatie af te nemen. Hiervoor moet een overeenkomst worden afgesloten.

- Financieel belang:

De leden van de coöperatie delen in de winst en het verlies van de coöperatie naar rato van de door hen in het betreffende boekjaar afgenomen OVL-Diensten, Energie-Diensten en Laadinfra-Diensten. Deze toekenning heeft plaats bij op door de raad van commissarissen goedgekeurd voorstel van de directie genomen besluit van de algemene ledenvergadering.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	p.m.	p.m.
Eigen vermogen	2023	426	129
Vreemd vermogen	2023	103	2.575

Omvang financieel resultaat: Jaarrekening 2023, x € 1.000: -/- 237

Risico's (kwantificeerbaar of niet-kwantificeerbaar): -

Stichtingen en verenigingen

Stichting monumentenbehoud

Juridische status: Stichting

Programma's: 5 Wenjen en omjouwing

Openbaar en wijze van belang:
Openbaar belang:
Het in stand houden en beschermen van de monumenten als bedoeld in de monumentenwet. Het werkgebied is de voormalig gemeente Dongeradeel.

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:

- De voorzitter van het dagelijks bestuur wordt door de raad van de gemeente Noardeast-Fryslân voorgedragen en vervult de functie van voorzitter.

- Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Noardeast-Fryslân keuren de begroting en jaarrekening goed.

• Financieel belang:

De voormalige gemeente Dongeradeel, nu gemeente Noardeast-Fryslân, heeft bij de oprichting in 1993 een startkapitaal van € 454 (=1000 gulden) ingebracht.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	0,4	0,4
Eigen vermogen	2023	650	663
Vreemd vermogen	2023	278	248

Omvang financieel resultaat jaarrekening: Jaarrekening 2023, € 1.000: 13

Risico's (kwantificeerbaar of niet-kwantificeerbaar): -

Stichting Ijswegencentrale

Juridische status: Stichting

Programma's: 4 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje

Openbaar en wijze van belang:

Openbaar belang:

De gemeenten Dantumadiel, Noardeast-Fryslân en Leeuwarderadeel hebben een IJswegencentrale opgericht met als doel het organiseren van schaatstochten in de regio bij voldoende ijsdikte.

Wijze van belang:

• Bestuurlijk belang:

Het bestuur bestaat uit 15 leden, 3 afgevaardigden uit elke deelnemende gemeente. Het college van b&w doet een bindende voordracht: één afgevaardigde is de burgemeester,één afgevaardigde is het hoofd gemeentewerken en een derde persoon.

• Financieel belang:

De gemeenten Dantumadiel, Noardeast-Fryslân en Leeuwarderadeel geven een bijdrage van 0,045 per inwoner.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	2	2
Eigen vermogen	2023	64	64
Vreemd vermogen	2023	0	0

Omvang financieel resultaat jaarrekening: 0

Risico’s (kwantificeerbaar of niet-kwantificeerbaar: -

Vereniging van Friese Gemeenten

Juridische status: Vereniging

Programma's: 1 Ynwenner en Bestjoer

Openbaar en wijze van belang:
Openbaar belang:
De Vereniging van Friese Gemeenten behartigt de belangen voor alle 18 Friese gemeenten.

Wijze van belang:
• Bestuurlijk belang:
Lidmaatschap van de vereniging met stemrecht.

• Financieel belang:
- De leden betalen contributie.
- De gemeente Noardeast-Fryslân betaald in 2025 € 31.648 contributie

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2025	32	32
Eigen vermogen	2025	p.m.	p.m.
Vreemd vermogen	2025	p.m.	p.m.

Omvang financieel resultaat jaarrekening: geen gegevens

Risico's (kwantificeerbaar of niet-kwantificeerbaar: -

Vereniging van Nederlandse Gemeenten

Juridische status: Vereniging

Programma's: 1 Ynwenner en Bestjoer

Openbaar en wijze van belang:
Openbaar belang:
De Vereniging van Nederlandse Gemeenten behartigd de belangen voor alle Nederlandse gemeenten.

Wijze van belang:
• Bestuurlijk belang:
Lidmaatschap van de vereniging met stemrecht, conform de statuten.

• Financieel belang:
- De leden betalen contributie.
- De gemeente Noardeast-Fryslân betaald in 2025 € 80.661 contributie

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2025	81	81
Eigen vermogen	2023	51.704	56.301
Vreemd vermogen	2023	99.059	92.686

Omvang financieel resultaat: Jaarrekening 2023, x € 1.000: 3.758

Risico's (kwantificeerbaar of niet-kwantificeerbaar: -

Vereniging van Waddenzee Gemeenten

Juridische status: Vereniging

Programma's: 1 Ynwenner en Bestjoer

Openbaar en wijze van belang:
Openbaar belang:
Deze vereniging treedt op als belangenorganisatie voor alle Waddenzee gemeenten.

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:

De gemeente Noardeast-Fryslân is lid van deze vereniging en heeft stemrecht.

- Financieel belang:

De gemeente betaalt in 2024 € 73.139 contributie

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	73	73
Eigen vermogen	2023	-6	136
Vreemd vermogen	2023	263	50

Omvang financieel resultaat: Jaarrekening 2023, x € 1.000: 142

Risico's (kwantificeerbaar of niet-kwantificeerbaar: -

Paragraaf grondbeleid

Inleiding

De woningmarkt trekt de komende jaren weer aan. De stabiliserende hypotheekrente en stijgende lonen zorgen ervoor dat de vraag naar woningen toeneemt (Outlook grondexploitaties 2024, 2023).

Nota Grondbeleid 2024-2027

In 2024 is de Nota Grondbeleid 2024-2027 door het college vastgesteld. In de Nota Grondbeleid 2024-2027 zijn de hoofdlijnen van het te voeren grondbeleid vastgelegd. Tevens worden onderstaande doelen nagestreefd:
- Het te voeren grondbeleid aanpassen aan de actuele wet- en regelgeving.
- De raad kaders voor het te voeren grondbeleid vast laten stellen.
- De uitvoeringsplannen baseren op het vastgestelde grondbeleid.
- Het creëren van duidelijkheid over grondverwerving en de uitgifte van gronden.
- Het bieden van inzicht in de wijze waarop grondprijzen tot stand komen.

Het grondbeleid heeft betrekking op de wijze waarop de gemeente haar instrumenten van grondbeleid zo optimaal mogelijk kan inzetten om de beleidsdoelstellingen binnen de gemeentelijke programma's te verwezenlijken.

Ten aanzien van het te voeren grondbeleid kiest de gemeente primair voor een actief grondbeleid. In gebieden waar de gemeente invloed wil uitoefen op de ontwikkeling c.q. het noodzakelijk is om een ontwikkeling conform de gemeentelijke randvoorwaarden te realiseren, is het mogelijk om actief grondbeleid te voeren. In dit geval is het van belang dat het financiële risico op zowel korte termijn als lange termijn aanvaardbaar is. In het geval van actief grondbeleid zal de raad ten alle tijden in kennis gesteld worden.

Grondexploitatiecomplexen

Aan het begin van het boekjaar waren er acht complexen in exploitatie. Gedurende het boekjaar zijn er geen complexen in exploitatie genomen. Aan het einde van het boekjaar zijn er geen complexen afgesloten.

In Tabel 1. Totaaloverzicht grondexploitatiecomplexen. is het verloop van de boekwaarde gedurende het boekjaar, de totale winstneming en de balanswaarde aan het einde van het boekjaar na actualisatie per grondexploitatiecomplex gespecificeerd. De boekwaarde van de grondexploitatiecomplexen betreft het saldo van de gerealiseerde kosten en de gerealiseerde opbrengsten. In het geval van een positieve boekwaarde zijn de gerealiseerde kosten hoger dan de gerealiseerde opbrengsten. In het geval van een negatieve boekwaarde zijn de gerealiseerde opbrengsten hoger dan de gerealiseerde kosten.

Grondexploitatiecomplex	Afsluiting	Boekwaarde 01-01-2025	Boekwaarde 31-12-2025	Totale winstneming	Balanswaarde
Betterwird fase 1A, Dokkum	31-12-2028	€ 106.436	- € 127.788	€ 321.586	€ 193.798
Betterwird fase 2, Dokkum	31-12-2031	€ 3.956.961	€ 2.671.085	€ 178.864	€ 2.849.949
PDV fase 3, Dokkum	31-12-2026	€ 839.010	€ 670.328	€ 19.958	€ 690.285
Tusken de Fearten, Dokkum	31-12-2028	€ 665.308	€ 338.238	€ 78.339	€ 416.577
De Morgenzon, Holwert	31-12-2030	€ 479.673	€ 297.183	€ 15.879	€ 313.062
Cedelshof fase 3, Kollumersweach	31-12-2028	€ 363.801	€ 129.575	n.v.t.	€ 129.575
Easterstrjitte-Sinnebuorren, Marrum	31-12-2026	€ 214.941	€ 48.887	€ 7.019	€ 55.907
De Dwarsikkers, Westergeast	31-12-2026	- € 17.215	- € 105.634	€ 17.749	- € 87.885
Totaal		**€ 6.608.914**	**€ 3.921.873**	**€ 639.395**	**€ 4.561.268**

Tabel 1. Totaaloverzicht grondexploitatiecomplexen.

Het te verwachten resultaat van de grondexploitatiecomplexen tezamen bedraagt op basis van de eindwaarde na actualisatie € 1.477.588.

Winstneming grondexploitatiecomplexen

Op grond van Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient de gemeente bij grondexploitatiecomplexen tussentijds winst te nemen conform de Percentage of Completion-methode. Het uitgangspunt van de Percentage of Completion-methode is de tot en met het huidige boekjaar gerealiseerde kosten en opbrengsten, ten opzichte van de totale kosten en opbrengsten. In Tabel 2. Winstneming. is de totale winstneming op basis van de Percentage of Completion-methode na actualisatie per grondexploitatiecomplex gespecificeerd.

Tabel 2. Winstneming

Grondexploitatiecomplex	Eindresultaat	POC-percentage	Totale winstneming
Betterwird fase 1A, Dokkum	€ 368.353	87%	€ 321.586
Betterwird fase 2, Dokkum	€ 551.238	32%	€ 178.864
PDV fase 3, Dokkum	€ 69.545	29%	€ 19.958
Tusken de Fearten, Dokkum	€ 380.321	21%	€ 78.339
De Morgenzon, Holwert	€ 131.570	12%	€ 15.879
Cedelshof fase 3, Kollumersweach	- € 57.226	n.v.t.	n.v.t.
Easterstrjitte-Sinnebuorren, Marrum	€ 10.021	70%	€ 7.019
De Dwarsikkers, Westergeast	€ 23.766	75%	€ 17.749
Totaal	**€ 1.477.588**		**€ 639.395**

In Tabel 3. Specificatie winstneming. is de winstneming op basis van de Percentage of Completion-methode na actualisatie per boekjaar en grondexploitatiecomplex gespecificeerd.

Tabel 3 Specificatie winstneming

Grondexploitatiecomplex	Totale winstneming	2017-2021	2022	2023	2024	2025
Betterwird fase 1A, Dokkum	€ 321.586	€ 121.833	€ 92.561	€ 29.748	€ 59.399	€ 18.046
Betterwird fase 2, Dokkum	€ 178.864	€ 0.	€ 0	€ 10.835	€ 73.613	€ 94.416
PDV fase 3, Dokkum	€ 19.958	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 19.958
Tusken de Fearten, Dokkum	€ 78.339	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.542	€ 72.797
De Morgenzon, Holwert	€ 15.879	€ 0	€ 0	€ 0	€ 442	€ 15.438
Cedelshof fase 3, Kollumersweach	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Easterstrjitte-Sinnebuorren, Marrum	€ 7.019	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.312	€ 5.707
De Dwarsikkers, Westergeast	€ 17.749	€ 0	€ 0	€ 0	€ 12.877	€ 4.872
Totaal	**€ 639.395**	**€ 121.833**	**€ 92.561**	**€ 40.583**	**€ 153.184**	**€ 231.233**

De totale winstneming van de grondexploitatiecomplexen tezamen bedraagt na actualisatie € 639.395. In de voorgaande boekjaren is een tussentijdse winst ten bedrage van € 408.162 genomen. Aan het einde van het boekjaar is een tussentijdse winst ten bedrage van € 231.233 genomen.

Nog te realiseren kosten en opbrengsten

In *Tabel 4. Specificatie nog te realiseren kosten en opbrengsten* zijn de nog te realiseren kosten en opbrengsten per 31-12-2025 per grondexploitatiecomplex gespecificeerd.

De boekwaarde van de grondexploitatiecomplexen betreft het saldo van de gerealiseerde kosten en de gerealiseerde opbrengsten tot en met 31-12-2025. De nog te realiseren kosten zorgen voor een verhoging van de boekwaarde en de nog te realiseren opbrengsten zorgen voor een verlaging van de boekwaarde. De boekwaarde per 31-12-2025 vermeerderd met de nog te realiseren kosten en verminderd met de nog te realiseren opbrengsten resulteert in het eindresultaat.

Tabel 4 Specificatie nog te realiseren kosten en opbrengsten

Grondexploitatiecomplex	Boekwaarde 31-12-2025	Nog te realiseren kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Eindresultaat
Betterwird fase 1A, Dokkum	- € 127.788	€ 201.716	€ 442.280	€ 368.353
Betterwird fase 2, Dokkum	€ 2.671.085	€ 1.020.070	€ 4.242.393	€ 551.238
PDV fase 3, Dokkum	€ 670.328	€ 68.554	€ 808.427	€ 69.545
Tusken de Fearten, Dokkum	€ 338.238	€ 908.353	€ 1.626.912	€ 380.321
De Morgenzon, Holwert	€ 297.183	€ 361.999	€ 790.752	€ 131.570
Cedelshof fase 3, Kollumersweach	€ 129.575	€ 512.878	€ 585.227	- € 57.226
Easterstrjitte-Sinnebuorren, Marrum	€ 48.887	€ 23.402	€ 82.310	€ 10.021
De Dwarsikkers, Westergeast	- € 105.634	€ 81.867	€ 0	€ 23.766
Totaal	€ 3.921.873	€ 3.178.839	€ 8.578.301	€ 1.477.588

Risico's

Er is geen bestemmingsreserve voor de mogelijke risico’s gevormd. Jaarlijks worden de mogelijke risico’s geïnventariseerd en gekwalificeerd. Het betreft onder andere het risico van kostenstijging en rentestijging. Tevens is het mogelijk om specifieke risico’s aan specifieke grondexploitatiecomplexen toe te kennen. Op basis van de inventarisatie en kwalificatie van de mogelijke risico’s wordt een bedrag ten laste van de algemene reserve gereserveerd. In paragraaf Weerstandsvermogen is nader ingegaan op de inventarisatie en kwalificatie van mogelijke risico’s.

Financiële overzichten

Geprognotiseerde balans per 31 december

Prognostiseerde balans per 31 december

Omschrijving (Bedragen x€ 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Activa						
(im) Materiële vaste activa	130.547	175.192	205.650	237.926	255.048	249.659
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	3.418	3.418	3.418	3.418	3.418	3.418
Financiële vaste activa: Leningen	8.566	8.222	7.873	7.518	7.252	6.992
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Totaal Vaste Activa	**142.531**	**186.832**	**216.941**	**248.862**	**265.718**	**260.069**
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen	4.107	4.107	4.561	4.561	4.561	4.561
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen <1 jaar	55.791	18.738	18.738	18.738	18.738	18.738
Liquide middelen	276	276	276	276	276	276
Overlopende activa	16.871	16.871	16.871	16.871	16.871	16.871
Totaal Vlottende Activa	**77.045**	**39.992**	**40.446**	**40.446**	**40.446**	**40.446**
Totaal Activa	**219.576**	**226.824**	**257.387**	**289.308**	**306.164**	**300.515**

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Passiva						
Eigen vermogen	52.794	39.913	37.085	40.768	38.229	35.965
Begrotingsresultaat	10.151	2.001	6.140	-1.613	-1.717	-1.989
Voorzieningen	27.449	28.459	29.548	29.550	27.347	24.136
Vaste schuld	69.113	96.382	124.545	160.534	182.236	182.334
Totaal Vaste Passiva	**159.507**	**166.755**	**197.318**	**229.239**	**246.095**	**240.446**
Vlottende schuld	8.331	8.331	8.331	8.331	8.331	8.331
Overlopende passiva	51.738	51.738	51.738	51.738	51.738	51.738
Totaal Vlottende Passiva	**60.069**	**60.069**	**60.069**	**60.069**	**60.069**	**60.069**
Totaal Passiva	**219.576**	**226.824**	**257.387**	**289.308**	**306.164**	**300.515**

De meerjarenbegroting 2025-2028

Exploitatie		Realisatie 2023	Begroting na wijzigingen 2024	Primaire begroting 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Baten							
PRG01	**01 Ynwenner en Bestjoer**	**848**	**3.800**	**1.060**	**1.060**	**1.060**	**1.060**
PRG02	**02 Mienskip**	**1.036**	**847**	**851**	**753**	**164**	**234**
PRG03	**03 Soarch en Wolwêzen**	**33.742**	**27.819**	**23.453**	**23.035**	**22.217**	**22.217**
PRG04	**04 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje**	**4.838**	**842**	**31**	**115**	**31**	**31**
PRG05	**05 Wenjen en Omjouwing**	**15.137**	**15.506**	**7.830**	**6.995**	**6.989**	**6.998**
PRG06	**06 Iepenbiere Romte**	**9.435**	**8.347**	**7.982**	**8.413**	**8.598**	**8.714**
PRG90	**90 Algemiene dekkingsmiddels**	**120.919**	**129.203**	**135.901**	**128.645**	**130.161**	**132.108**
PRG91	**91 Overhead**	**3.640**	**3.096**	**2.306**	**2.306**	**2.292**	**2.292**
Totaal Baten		**189.595**	**189.459**	**179.413**	**171.322**	**171.511**	**173.654**
Lasten							
PRG01	**01 Ynwenner en Bestjoer**	**-8.261**	**-13.415**	**-11.949**	**-11.838**	**-11.765**	**-11.711**
PRG02	**02 Mienskip**	**-9.930**	**-12.114**	**-10.053**	**-10.029**	**-9.904**	**-12.027**
PRG03	**03 Soarch en Wolwêzen**	**-90.127**	**-91.201**	**-81.636**	**-81.717**	**-80.782**	**-80.692**
PRG04	**04 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje**	**-5.797**	**-2.545**	**-1.547**	**-1.698**	**-1.621**	**-1.475**
PRG05	**05 Wenjen en Omjouwing**	**-16.792**	**-24.687**	**-13.440**	**-11.315**	**-11.093**	**-11.155**
PRG06	**06 Iepenbiere Romte**	**-29.856**	**-32.068**	**-31.980**	**-33.535**	**-34.248**	**-34.420**
PRG90	**90 Algemiene dekkingsmiddels**	**-3.501**	**-1.196**	**-5.826**	**-3.976**	**-3.981**	**-3.994**
PRG91	**91 Overhead**	**-24.153**	**-28.914**	**-21.530**	**-21.141**	**-20.620**	**-20.574**
PRG92	**92 VPB**	**-5**	**-11**	**-40**	**-40**	**-40**	**-40**
PRG93	**93 Onvoorzien**	**-46**	**-101**	**-101**	**-101**	**-101**	**-101**
PRGNVT	**Niet van toepassing**	**0**	**35**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Lasten		**-188.469**	**-206.216**	**-178.102**	**-175.392**	**-174.155**	**-176.190**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten		**1.127**	**-16.757**	**1.311**	**-4.069**	**-2.644**	**-2.536**
Onttrekkingen							
PRG01	**01 Ynwenner en Bestjoer**	**223**	**382**	**384**	**198**	**45**	**0**
PRG02	**02 Mienskip**	**1.836**	**3.230**	**657**	**357**	**57**	**7**
PRG03	**03 Soarch en Wolwêzen**	**849**	**2.319**	**293**	**293**	**0**	**0**
PRG04	**04 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje**	**669**	**1.208**	**200**	**200**	**200**	**50**
PRG05	**05 Wenjen en Omjouwing**	**1.543**	**4.469**	**1.181**	**156**	**63**	**63**
PRG06	**06 Iepenbiere Romte**	**1.055**	**3.350**	**831**	**822**	**852**	**771**
PRG90	**90 Algemiene dekkingsmiddels**	**5.883**	**17.662**	**3.038**	**191**	**53**	**0**
PRG91	**91 Overhead**	**0**	**1.801**	**989**	**584**	**0**	**0**
Totaal Onttrekkingen		**12.059**	**34.421**	**7.573**	**2.801**	**1.270**	**891**
Stortingen							
PRG05	**05 Wenjen en Omjouwing**	**-601**	**81**	**0**	**0**	**0**	**0**
PRG06	**06 Iepenbiere Romte**	**-194**	**-3.894**	**-194**	**-194**	**-194**	**-194**
PRG90	**90 Algemiene dekkingsmiddels**	**-2.240**	**-11.850**	**-2.550**	**-150**	**-150**	**-150**
Totaal Stortingen		**-3.034**	**-15.663**	**-2.744**	**-344**	**-344**	**-344**
Mutaties reserves		**9.024**	**18.758**	**4.829**	**2.457**	**926**	**547**

Exploitatie	Realisatie 2023	Begroting na wijzigingen 2024	Primaire begroting 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Gerealiseerd resultaat	**10.151**	**2.001**	**6.140**	**-1.613**	**-1.717**	**-1.989**

Incidentele baten en lasten

Omschrijving	**2025**		**2026**		**2027**		**2028**	
(bedragen x 1.000)	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**
2: Mienskip								
2a. Dorpen- en wijkenfonds	300	-300	300	-300	-	-	-	-
2b. SPUK GALA	655	-655	589	-589	-	-	-	-
3: Soarch en Wolwêzen								
3a. Jeugdhulp ambulant LOKAAL	479	-479	-	-	-	-	-	-
3b. SPUK GALA	560	-560	422	-422	-	-	-	-
5: Wenjen en Omjouwing								
5a. Woningbouw en bedrijven locaties	-	-200	-	-	-	-	-	-
5b. Grondbeleid	1.000	-1.000	-	-	-	-	-	-
5c. CDOKE-middelen	889	-889	-	-	-	-	-	-
Algemiene dekkingsmiddels								
7a. Vrijval	-	240	-	-	-	-	-	-
Totaal	**3.883**	**-3.843**	**1.311**	**-1.311**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting op tabel incidenteel

Programma 2: Mienskip
2a. Dorpen- en wijkenfonds
Dit budget betreft een subsidiefonds gedekt uit de Algemene Reserve waar onder andere dorpsbelangen aanspraak op kunnen maken. Dit fonds blijft tot en met 2026 beschikbaar.

2b. SPUK GALA
Vanuit het Rijk zijn middelen uit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) beschikbaar gesteld. Binnen programma 2 wordt dit ingezet voor sport en leefomgeving.

Programma 3: Soarch en Wolwêzen
3a. Jeugdhulp ambulant LOKAAL
Betreft extra lasten van het project Onderwijs en Zorg. Het project beoogt via interventies en samenwerking tussen Onderwijs en Zorg preventief te werken.
Vanaf 2026 wordt dit project geacht binnen de reguliere begroting uitvoerbaar te zijn.

3b. SPUK GALA
Vanuit het Rijk wordt tot medio 2026 geld beschikbaar gesteld vanuit het Gezond en Actief Leven Akkoord. Deze inzet komt in de gemeentelijke begroting tot uitdrukking in programma 2 en 3. Financieel gezien verloopt dit budgettair neutraal. Binnen programma 3 zijn de volgende onderdelen opgenomen:
Één tegen eenzaamheid, aanpak overgewicht Obesitas, coördinatie regionale aanpak preventie, kansrijke start, mantelzorg, mentale gezondheid OKO & vroegsignalering, terugdringen gezondheidsachterstanden, valpreventie, versterken sociale basis, versterking GGD, en welzijn op recept.

Programma 5: Wenjen en omjouwing
5a. Woningbouw en bedrijven locaties
Betreft realiseren van woningbouw en bedrijven locaties
Dit is een incidenteel budget voor 2025 om extra kosten te kunnen dekken om woningbouw continue te laten doorgaan zonder voor elk klein tekort weer naar de raad te moeten voor extra krediet. Dit was in de kadernota opgenomen.

5b. Grondbeleid
Dit is een incidenteel budget voor 2025 om snel te kunnen inspelen op mogelijkheden van grondaankopen. Nodig om projecten te kunnen uitvoeren, maar ook voor mogelijkheden voor woningbouw en dan die grondaankopen om het vervolgens in te zetten voor woningbouw.

5c. CDOKE-middelen
Deze regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat-en energiebeleid (CDOKE) zijn subsidiegelden die steeds worden overgeheveld totdat ze conform de subsidievoorwaarden volledig zijn besteed.

Algemiene Dekkingsmiddels
7a. Vrijval
Omdat investeringen nog niet worden uitgevoerd, leidt dit tot een vrijval van gereserveerde kapitaallasten voor investeringen in 2025.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

Programma/ reserves (bedragen x 1.000)	2025		2026		2027		2028	
	Toevoe-gingen	Onttrek-kingen	Toevoe-gingen	Onttrek-kingen	Toevoe-gingen	Onttrek-kingen	Toevoe-gingen	Onttrek-kingen
2: Mienskip								
Reserve dekking afschrijvingen	-	-7	-	-7	-	-7	-	-7
5: Wenjen en Omjouwing								
Algemene reserve	-	-35	-	-35	-	-35	-	-35
Reserve dekking afschrijvingen	-	-19	-	-19	-	-19	-	-19
Reserve Duurzaamheidslenin gen	-	-9	-	-9	-	-9	-	-9
6: Iepenbiere Romte								
Algemene reserve		-34		-34		-34		-34
Reserve openbare verlichting	139	-141	139	-132	139	-146	139	-149
Reserve dekking afschrijvingen	-	-440	-	-440	-	-440	-	-440
Reserve Ontvlechting	-	-93	-	-93	-	-93	-	-93
Reserve onderhoud particuliere monumentale bomen	30	-30	30	-30	30	-30	30	-30
Reserve groene initiatieven	25	-25	25	-25	25	-25	25	-25
Algemiene dekkingsmiddels								
Algemene reserve	150	-	150	-	150	-	150	-
Totaal	**344**	**-833**	**344**	**-824**	**344**	**-838**	**344**	**-841**

Overzicht baten en lasten per programma per taakveld

Overzicht baten en lasten per taakveld

Programma/taakveld (bedragen x 1.000)	2025		2026		2027		2028	
	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
1: Ynwenner en Bestjoer								
0.1 Bestuur	-	-3.052	-	-2.895	-	-2.848	-	-2.803
0.2 Burgerzaken	882	-3.089	882	-3.202	882	-3.202	882	-3.202
0.10 Mutaties reserves	384	-	198	-	45	-	-	-
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	22	-3.899	22	-3.899	22	-3.899	22	-3.889
1.2 Openbare orde en veiligheid	156	-1.909	156	-1.843	156	-1.817	156	-1.817
2: Mienskip								
0.10 Mutaties reserves	657	-	357	-	57	-	7	-
4.1 Openbaar basisonderwijs	-	-509	-	-509	-	-509	-	-509
4.2 Onderwijshuisvesting	113	-3.249	113	-3.502	113	-4.161	113	-6.077
5.1 Sportbeleid en activering	625	-1.396	588	-1.359	-	-827	70	-1.027
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	5	-1.569	5	-1.573	5	-1.576	5	-1.526
5.4 Musea	-	-556	-	-557	-	-557	-	-557
5.6 Media	47	-1.219	47	-1.309	47	-1.355	47	-1.402
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	61	-1.555	-	-1.219	-	-919	-	-929
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	-	-	-	-	-	-	-	-
3: Soarch en Wolwêzen								
0.10 Mutaties reserves	293	-	293	-	-	-	-	-
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	696	-2.502	696	-2.503	696	-2.503	696	-2.495
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	672	-7.212	643	-7.065	466	-6.829	466	-6.826
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-	-	-	-	-	-	-	-
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	-	-222	-	-214	-	-214	-	-214
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	-	-60	-	-69	-	-69	-	-69
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	-	-85	-	-85	-	-85	-	-85
6.3 Inkomensregelingen	17.173	-21.841	17.173	-21.841	17.173	-21.842	17.173	-21.842
6.4 WSW en beschut werk	1.920	-11.348	1.867	-11.131	1.598	-10.925	1.598	-10.710
6.5 Arbeidsparticipatie	-	-3.080	-	-3.215	-	-3.217	-	-3.351
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-	-	-	-	-	-	-	-
6.60 Hulpmiddelen en diensten (Wmo)	20	-2.491	20	-2.495	20	-2.498	20	-2.499
6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	939	-5.220	939	-5.220	939	-5.220	939	-5.220
6.712 Begeleiding (Wmo)	-	-3.339	-	-3.339	-	-3.339	-	-3.339
6.713 Dagbesteding (Wmo)	-	-1.262	-	-1.262	-	-1.262	-	-1.262
6.714 Overige maatwerkarrangementen (Wmo)	30	-31	-	-1	-	-1	-	-1
6.72a Jeugdhulp begeleiding	-	-113	-	-134	-	-134	-	-134
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	-	-2.479	-	-2.000	-	-2.000	-	-2.000

6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	-	-9.540	-	-9.540	-	-9.540	-	-9.540
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	-	-50	-	-50	-	-50	-	-50
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	-	-1.000	-	-1.000	-	-1.000	-	-1.000
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	-	-3.014	-	-3.014	-	-3.014	-	-3.014
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	-	-200	-	-200	-	-200	-	-200
6.791 PGB Wmo	-	-420	-	-420	-	-420	-	-420
6.792 PGB Jeugd	-	-385	-	-385	-	-385	-	-385
6.811 Beschermd wonen (Wmo)	1.200	-100	1.200	-100	1.200	-100	1.200	-100
6.812 Maatschappelijke - en vrouwenopvang (Wmo)	125	-200	125	-200	125	-200	125	-200
6.821 Jeugdbescherming	-	-1.526	-	-1.526	-	-1.526	-	-1.526
6.822 Jeugdreclassering	-	-460	-	-460	-	-460	-	-460
7.1 Volksgezondheid	378	-2.762	245	-2.629	-	-2.257	-	-2.257
0 Geen taakveld	301	-695	127	-521	-	-394	-	-394
4: Wurk, Bedriuw en Rekreaasje								
0.10 Mutaties reserves	200	-	200	-	200	-	50	-
2.3 Recreatieve havens	27	-140	111	-274	27	-192	27	-192
3.1 Economische ontwikkeling	-	-827	-	-837	-	-841	-	-695
3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	4	-6	4	-6	4	-6	4	-6
3.4 Economische promotie	826	-575	1.101	-582	1.101	-582	1.101	-582
5: Wenjen en Omjouwing								
0.10 Mutaties reserves	1.181	-	156	-	63	-	63	-
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-67	-	-77	-	-77	-	-76
7.3 Afval	5.270	-4.124	5.325	-4.171	5.319	-4.167	5.328	-4.174
7.4 Milieubeheer	927	-3.334	38	-2.436	38	-2.437	38	-2.436
8.1 Ruimte en leefomgeving	7	-1.609	7	-1.586	7	-1.416	7	-1.475
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	604	-435	604	-231	604	-225	604	-225
8.3 Wonen en bouwen	1.021	-3.871	1.021	-2.814	1.021	-2.771	1.021	-2.768
6: Iepenbiere Romte								
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	216	-1.323	216	-1.445	216	-1.493	216	-1.423
0.63 Parkeerbelasting	348	-	348	-	348	-	348	-
0.10 Mutaties reserves	831	-194	822	-194	852	-194	771	-194
2.1 Verkeer en Vervoer	345	-10.850	335	-11.431	339	-11.823	339	-11.981
2.2 Parkeren	0	-182	0	-184	0	-185	0	-184
2.3 Recreatieve havens	-	-24	-	-24	-	-24	-	-24
2.4 Economische havens en waterwegen	232	-2.184	232	-2.374	232	-2.486	232	-2.551
5.2 Sportaccommodaties	710	-4.025	710	-4.120	710	-4.088	710	-4.064
5.4 Musea	38	-69	38	-69	31	-71	31	-70
5.5 Cultureel erfgoed	50	-547	50	-555	48	-550	48	-550
5.6 Media	107	-136	107	-139	107	-141	107	-142
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	136	-7.450	126	-7.509	126	-7.535	126	-7.488
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	38	-311	38	-312	38	-312	38	-312
7.2 Riolering	5.092	-3.935	5.524	-4.311	5.696	-4.468	5.794	-4.558
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	672	-943	691	-1.061	708	-1.072	726	-1.073
Algemiene dekkingsmiddels								

0.4 Overhead	2.306	-21.541	2.306	-21.152	2.292	-20.630	2.292	-20.584
0.5 Treasury	634	-244	628	-244	622	-248	627	-262
0.61 OZB woningen	7.604	-379	7.604	-379	7.604	-379	7.604	-379
0.62 OZB niet-woningen	4.609	-	4.609	-	4.609	-	4.609	-
0.64 Belastingen overig	111	-107	111	-107	111	-107	111	-107
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	119.701	-	113.477	-	114.999	-	116.940	-
0.8 Overige baten en lasten	2.416	-5.197	16	-3.347	16	-3.349	16	-3.348
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-30	-	-30	-	-30	-	-30
0.10 Mutaties reserves	4.027	-2.550	775	-150	53	-150	-	-150
Totaal	**186.986**	**-180.847**	**173.023**	**-174.636**	**171.682**	**-173.399**	**173.445**	**-175.434**

Bijlagen

Bijlage 01 Staat van materiële Vaste Activa

JAAR 2025

FCL	FCL_OMSCHRIJVING	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Waarden AANSCHAF-WAARDE 01-01	AANSCHAF-WAARDE 31-12	AFLOSSING 01-01	AFSCHRIJ-VING 01-01	AFWAARD-ERING 01-01	BOEKWAAR-DE 01-01	BEDRAG VERMEER-DERING	BEDRAG VERMIN-DERING	BEDRAG AFSCHRIJ-VING	BEDRAG AFLOS-SING	BOEKWAAR-DE 31-12	BEDRAG RENTE	BEDRAG KAPITAAL-LASTEN
5300000	ICT Algemeen	114	Aanschaf n.dienstmain SAV-apparatuur	135.473	135.473	-	40.794	17.447	77.232	-	-	19.433	-	55.299	812	20.245
		9017117	Centrale soundsourcing	36.663	36.663	-	25.323	7.333	3.507	-	-	3.507	-	-	33	3.540
	Totaal ICT Algemeen			**172.136**	**172.136**	-	**66.118**	**24.780**	**81.238**	-	-	**22.940**	-	**55.299**	**845**	**23.785**
5300010	Bestelauto's	4	Vervangen Iveco 28L13D (VD-277-Z)	49.000	49.000	-	2.495	-	46.505	-	-	4.895	-	41.610	484	5.379
		6	Vervangen Iveco 28L13D (VD-687-X)	49.000	49.000	-	2.495	-	46.505	-	-	4.895	-	41.610	484	5.379
		9	Vervangen Renault Kangoo ZE Maxi (VF-369-R)	28.500	28.500	-	1.488	-	27.012	-	-	2.885	-	24.127	281	3.166
		10	Vervangen Opel Combo CNG (VD-497-T)	28.500	28.500	-	1.488	-	27.012	-	-	2.885	-	24.127	281	3.166
		11	Vervangen Opel Combo CNG (VD-196-T)	28.500	28.500	-	1.488	-	27.012	-	-	2.885	-	24.127	281	3.166
		12	Vervangen Opel Combo CNG (VF-469-R)	28.500	28.500	-	1.488	-	27.012	-	-	2.885	-	24.127	281	3.166
		13	Vervangen Piaggio Porter (VF-790-G, electrisch)	26.500	26.500	-	1.384	-	25.106	-	-	2.692	-	22.414	281	2.963
		14	Vervangen Iveco 28L13D (VD-414-T)	49.000	49.000	-	2.495	-	46.505	-	-	4.895	-	41.610	484	5.379
		16	Vervangen Fiat Ducato CNG (VF-201-D)	40.000	40.000	-	2.036	-	37.964	-	-	3.986	-	33.978	395	4.381
		17	Vervangen Iveco 28L13D (VD-769-T)	34.000	34.000	-	1.766	-	32.234	-	-	3.402	-	28.832	335	3.737
		18	Vervangen Fiat Ducato 2.3VJ (VD-511-S)	40.000	40.000	-	2.036	-	37.964	-	-	3.986	-	33.978	395	4.381
		19	Vervangen Fiat Fiorino (9-VSF-42)	28.500	28.500	-	1.488	-	27.012	-	-	2.885	-	24.127	281	3.166
		25	Vervangen Fiat Ducato CNG (VF-203-D)	40.000	40.000	-	2.036	-	37.964	-	-	3.986	-	33.978	395	4.381
		40	Vervanging 11 sets vel gladheidsbestrijding 2023	19.333	19.333	-	1.081	-	18.252	-	-	2.028	-	16.224	190	2.218
		41	Vervanging Mercedes-Sprinter (83-BHX-2) 2023	57.600	57.600	-	2.942	-	54.658	-	-	5.745	-	48.913	578	6.323
		377	Vervanging track and trace systeem tractie	28.642	28.642	-	2.018	-	26.624	-	-	3.803	-	22.821	277	4.080
		407	Bestelauto 1	49.500	49.500	-	-	-	49.500	-	-	4.950	-	44.550	515	5.465
		408	Bestelauto 2	49.500	49.500	-	-	-	49.500	-	-	4.950	-	44.550	515	5.465
		409	Bestelauto 3	49.500	49.500	-	-	-	49.500	-	-	4.950	-	44.550	515	5.465
		410	Bestelauto 4	49.500	49.500	-	-	-	49.500	-	-	4.950	-	44.550	515	5.465
		411	Bestelauto 5	49.500	49.500	-	-	-	49.500	-	-	4.950	-	44.550	515	5.465
		412	Elektrische auto 1	32.000	32.000	-	-	-	32.000	-	-	3.200	-	28.800	333	3.533
		413	Elektrische auto 2	32.000	32.000	-	-	-	32.000	-	-	3.200	-	28.800	333	3.533
		436	Vervanging bestelauto Toyota Dyna Kipper VG-806-R	-	50.000	-	-	-	-	50.000	-	-	-	50.000	-	-
		438	Vervanging bestelauto VW transporter 43-VZ-VS	-	60.000	-	-	-	-	60.000	-	-	-	60.000	-	-
		9017030	VW transporter (6-VDN-12)	17.655	17.655	-	16.355	-	1.300	-	-	-	-	1.300	14	14
		9017031	Volkswagen (timmerploeg) (4-VBK-38)	28.045	28.045	-	25.945	-	2.100	-	-	-	-	2.100	22	22
		9017032	Fiat Ducato CNG (VF-203-D)	39.733	39.733	-	37.591	-	2.142	-	-	-	-	2.142	22	22
		9017033	Fiat Doblo aardgas (16-VTV-8)	13.413	13.413	-	12.413	-	1.000	-	-	-	-	1.000	10	10
		9017034	Iveco 28L13D (VD-277-Z)	33.283	33.283	-	31.489	-	1.794	-	-	-	-	1.794	19	19
		9017035	Iveco 28L13D (VD-687-X)	33.283	33.283	-	31.489	-	1.794	-	-	-	-	1.794	19	19
		9017036	Renault Kangoo ZE Maxi (VF-369-R)	19.151	19.151	-	18.113	-	1.038	-	-	-	-	1.038	11	11
		9017010	Opel Combo CNG (VD-497-T)	18.019	18.019	-	17.032	-	987	-	-	-	-	987	10	10
		9017011	Opel Combo CNG (VD-196-T)	18.019	18.019	-	17.032	-	987	-	-	-	-	987	10	10
		9017012	Opel Combo CNG (VF-469-R)	18.211	18.211	-	17.229	-	982	-	-	-	-	982	10	10
		9017014	Iveco 28L13D (VD-414-T)	33.283	33.283	-	32.087	-	1.196	-	-	-	-	1.196	12	12
		9017016	Fiat Ducato CNG (VF-201-D)	36.752	36.752	-	34.799	-	1.953	-	-	-	-	1.953	21	21
		9017017	Iveco 28L13D (VD-769-T)	33.283	33.283	-	31.489	-	1.794	-	-	-	-	1.794	19	19
		9017018	Fiat Ducato 2.3VJ (VD-511-S)	21.631	21.631	-	20.475	-	1.156	-	-	-	-	1.156	12	12
		9017019	Fiat Ducato CNG (VF-202-D)	36.752	36.752	-	34.799	-	1.953	-	-	-	-	1.953	21	21
		9017020	Fiat Fiorino (9-VSF-42)	18.624	18.624	-	17.390	-	1.234	-	-	-	-	1.234	13	13
		9017023	Toyota Dyna Kipper (VG-806-R)	12.355	12.355	-	11.940	-	415	-	-	-	-	415	4	4
		9017024	VW transporter (8-VDN-76)	17.655	17.655	-	16.355	-	1.300	-	-	-	-	1.300	14	14
		9017025	Nissan electric (VL-774-L)	19.629	19.629	-	15.703	-	3.926	-	-	1.963	-	1.963	41	2.004
		9017027	Citroën C1 Hatchback (6-KDN-31)	5.906	5.906	-	1.281	-	4.625	-	-	-	-	4.625	48	48
		9017090	Chemo auto	53.138	53.138	-	47.233	-	5.904	-	-	5.904	-	-	61	5.965
		9018030	Fuso Canter (VBX-90-K)	31.049	31.049	-	14.775	-	16.275	-	-	2.955	-	13.320	169	3.124
		9018031	Vervangen VW-Transporter (8-VDN-72)	36.250	36.250	-	1.845	-	34.405	-	-	3.621	-	30.784	358	3.979
		9018033	Vervangen VW-Transporter (8-VDN-76)	36.250	36.250	-	1.845	-	34.405	-	-	3.621	-	30.784	358	3.979
		9018012	VW Crafter V-401-LB	32.300	32.300	-	9.711	-	22.589	-	-	3.536	-	19.053	245	3.781
		9018014	Vervangen Auto speeltuinronde (Citroën 77-VRN-1)	28.500	28.500	-	1.493	-	27.007	-	-	2.890	-	24.117	281	3.171
		9018016	Vervangen Renault Kangoo 76-VVF-9	28.500	28.500	-	1.493	-	27.007	-	-	2.890	-	24.117	281	3.171
		9018020	Vervangen Volkswagen (timmerploeg) (4-VBK-38)	28.045	28.045	-	1.470	-	26.575	-	-	2.802	-	23.773	287	3.089
		9018026	Volkswagen Crafter kerkhoven V-478-X	31.449	31.449	-	8.995	-	22.454	-	-	2.995	-	19.459	234	3.229
		9018027	Vervangen Renault Kangoo dienstauto 2-VHB-16	20.000	20.000	-	1.018	-	18.982	-	-	1.998	-	16.984	197	2.195
		9018028	Vervangen Renault Kangoo dienstauto 2-VHB-17	20.000	20.000	-	1.018	-	18.982	-	-	1.998	-	16.984	197	2.195
		9018029	Vervangen Fiat Ducato CNG (VF-202-D)	39.750	39.750	-	2.024	-	37.726	-	-	3.971	-	33.755	392	4.363
		9018030	Vervangen Renault Kangoo dienstauto 66-VZT-4	20.000	20.000	-	1.018	-	18.982	-	-	1.998	-	16.984	197	2.195
		9018037	Verv. bestelauto(opzichter)Renault master 56-BT-Z	37.500	37.500	-	1.909	-	35.591	-	-	3.746	-	31.845	370	4.116
		9018038	Verv. bestelauto(wasstraat)VW transporter 80-VN-J5	39.500	39.500	-	2.011	-	37.489	-	-	3.946	-	33.543	390	4.336
		9018044	Vervangen Bestelauto groen 2 (2008)	39.900	39.900	-	2.064	-	37.836	-	-	3.986	-	33.850	394	4.380
		9018045	Vervangen Opel Combo aardgas, 92-RD-PC) (DWV)	28.500	28.500	-	1.493	-	27.007	-	-	2.890	-	24.117	281	3.171
		9018046	Vervangen Opel Combo (benzine, 91-RD-PG) (Pura)	28.500	28.500	-	1.493	-	27.007	-	-	2.890	-	24.117	281	3.171
		9018015	Vervangen Fiat Doblo aardgas (16-VTV-8)	28.500	28.500	-	1.493	-	27.007	-	-	2.890	-	24.117	281	3.171
		9018070	Vervangen Ford Transit 94-VVH-8	37.000	37.000	-	1.884	-	35.116	-	-	3.696	-	31.420	305	4.001
		9018073	Vervangen Renault Trafic VJ-124-L	34.000	34.000	-	1.731	-	32.269	-	-	3.397	-	28.872	335	3.732
		9018075	Vervangen Renault Trafic VJ-125-L	34.000	34.000	-	1.731	-	32.269	-	-	3.397	-	28.872	335	3.732
		9018076	Vervangen Renault Kangoo 80-VVF-9	28.500	28.500	-	1.493	-	27.007	-	-	2.890	-	24.117	281	3.171
		9018078	Vervangen Bestelauto wegen 7-VJR-13	35.000	35.000	-	1.782	-	33.218	-	-	3.496	-	29.722	346	3.842
		9018082	Vervangen bestelauto 1-VHT-61	28.500	28.500	-	1.543	-	26.957	-	-	2.940	-	24.017	280	3.220
		9018086	Vervangen bestelauto 1-VHT-69	28.500	28.500	-	1.543	-	26.957	-	-	2.940	-	24.017	280	3.220
		9018090	Vervangen Citroën C1 Hatchback (8-KDN-01)	28.500	28.500	-	1.563	-	26.937	-	-	2.960	-	23.977	280	3.240
		414	Hyundai (vervanging pikstok)	14.000	14.000				14.000	14.000				14.000		
	Totaal Bestelauto's			**2.240.446**	**2.350.446**	-	**589.885**	-	**1.650.552**	**124.000**	-	**179.288**	-	**1.581.264**	**17.020**	**196.308**
5300020	Vrachtauto's	23	Vervangen Iveco 40 C 14 G (64-BBT-8)	40.000	40.000	-	2.036	-	37.964	-	-	3.986	-	33.978	395	4.381
		24	Vervangen Iveco 40 C 13 D (33-3DT-8)	40.000	40.000	-	-	-	40.000	-	-	3.800	-	36.200	413	4.213
		42	Vervanging Iveco eurotracker (63-BHV-7) 2023	150.000	150.000	-	7.636	-	142.364	-	-	14.985	-	127.379	1.481	16.466
		9017036	Iveco 40 C 14 G (64-BGT-8)	28.916	28.916	-	27.699	-	1.217	-	-	-	-	1.217	13	13
		9017037	Iveco 40 C 13 D (33-BBT-8)	30.873	30.873	-	29.575	-	1.298	-	-	-	-	1.299	14	14
		9017038	8 sets bevestigingsbanden vrachtwagens	10.988	10.988	-	9.952	-	1.036	-	-	1.035	-	-	11	1.046
		9017039	Iveco Daily 75 C 15 H met kraan (56-BHH-1)	77.707	77.707	-	57.768	-	19.939	-	-	7.221	-	12.718	207	7.428
		9017040	Iveco Daily 75 C 15 H met kraan (76-BHH-3)	77.707	77.707	-	57.768	-	19.939	-	-	7.221	-	12.718	207	7.428
		9017073	Iveco Daily 40c15 (33-BHS-1)	31.542	31.542	-	28.037	-	3.505	-	-	3.505	-	-	36	3.541
		9018010	Vervangen Tractie Groenploeg (Iveco 87-VZX-2)	47.500	47.500	-	2.418	-	45.082	-	-	4.745	-	40.337	469	5.214
		9018021	Fiat Ducato Pickup 35 (VDP-49-J)	32.575	32.575	-	10.851	-	21.724	-	-	3.184	-	18.540	225	3.409
		9018042	Vervangen Vrachtauto Iveco BX-RB-47	90.000	90.000	-	4.582	-	85.418	-	-	8.991	-	76.427	888	9.879
		9018094	Vervangen DAF 75 CF310 met Kraan (87-VDV-?)	170.706	170.706	-	9.690	-	161.016	-	-	17.065	-	143.951	1.665	18.730
	Totaal Vrachtauto's			**828.514**	**828.514**	-	**247.014**	-	**581.500**	-	-	**75.735**	-	**505.764**	**6.048**	**81.783**
5300030	Tractoren	490	Vervanging Tractor MF5445 TVZ-76-R	-	150.000	-	-	-	-	150.000	-	-	-	150.000	-	-
		481	Vervanging Tractor Fendt 312 TVZ-95-R	-	250.000	-	-	-	-	250.000	-	-	-	250.000	-	-
		482	Vervanging Tractor Kubota B2650 TVZ-78-R	-	50.000	-	-	-	-	50.000	-	-	-	50.000	-	-
		487	Vervanging Tractor Fendt 209 TX-49-K	-	150.000	-	-	-	-	150.000	-	-	-	150.000	-	-
		9017042	Trekker MF5445	52.221	52.221	-	47.021	-	5.200	-	-	-	-	5.200	54	54
		9017043	Valtra Type 162ECO Versu	95.048	95.048	-	85.548	-	9.500	-	-	-	-	9.500	99	99
		9017044	Fendt 207 Vario (GW-315)	69.431	69.431	-	63.681	-	5.750	-	-	5.750	-	-	60	5.810
		9017045	Fendt 208 Vario (GW-316)	75.849	75.849	-	69.974	-	5.875	-	-	-	-	5.875	61	61
		9017046	Fendt 208 Vario (GW-317)	75.823	75.823	-	69.948	-	5.875	-	-	-	-	5.875	61	61
		9018030	Massey Ferguson 5710 S (zwaar)	77.008	77.008	-	36.517	-	40.491	-	-	7.303	-	33.188	421	7.724
		9018032	Vervangen MC Cormick C985	65.000	65.000	-	3.309	-	61.691	-	-	6.493	-	55.197	642	7.135
		9018047	Valtra N154eDirect	97.294	97.294	-	34.650	-	62.644	-	-	9.670	-	52.974	651	10.321
		9018052	Vervangen Valtra Type 162ECO Versu	128.683	128.683	-	49.073	-	79.610	-	-	12.268	-	67.342	825	13.093
		9018080	Tractor Fendt 208S Vario	107.291	107.291	-	29.433	-	77.858	-	-	9.870	-	67.988	765	10.635
	Totaal Tractoren			**835.858**	**1.435.858**	-	**486.567**	-	**349.291**	**600.000**	-	**51.364**	-	**897.927**	**3.633**	**54.997**
5300040	Maaimachines	372	Maaizuig combi ecoloop	172.000	172.000	-	-	-	172.000	-	-	34.400	-	137.600	1.789	36.189
		374	Kipper-opvangwagen	42.500	42.500	-	-	-	42.500	-	-	8.500	-	34.000	442	8.942
		492	Vervanging Ransome cirkelmaaier 960 TVZ-77-R	-	150.000	-	-	-	-	150.000	-	-	-	150.000	-	-
		49?	Vervanging Maaidek 2,5M	-	30.000	-	-	-	-	30.000	-	-	-	30.000	-	-
		9017050	Ransomes hydraulic 5/7 MK4	40.369	40.369	-	36.332	-	4.037	-	-	-	-	4.037	42	42
		9018030	Vervangen Ransomes HR 300 frontmaaier	46.654	46.654	-	13.369	-	33.285	-	-	4.685	-	28.600	340	5.025
		9018012	Vervangen Bolerkmaaier (Saxer)	32.251	32.251	-	16.125	-	16.125	-	-	4.031	-	12.094	168	4.199
		9018015	Vervangen Husqvarna P525 frontmaaier	22.603	22.603	-	7.081	-	15.522	-	-	2.360	-	13.162	172	2.532
		9018018	Vervangen kleine veegmachine/maaimachine	34.880	34.880	-	17.440	-	17.440	-	-	3.488	-	13.952	181	3.669
		9018031	Vervangen Combi maaimachine STH Perla 1800	46.468	46.468	-	23.234	-	23.234	-	-	4.647	-	18.587	242	4.889
		9018032	Vervangen Ransomes hydraulic 5/7 MK4	45.377	45.377	-	18.151	-	27.226	-	-	4.538	-	22.688	283	4.821
		9018050	Vervangen Cirkelmaaier (Boomkikker)	33.034	33.034	-	9.901	-	23.132	-	-	3.300	-	19.832	241	3.541
		9018051	Aanschaf MCTC Karcher industrial maaidek	97.123	97.123	-	38.406	-	58.717	-	-	9.786	-	48.931	611	10.397
		9018071	Vervangen Karcher Veegmachine MIC 2016	108.565	108.565	-	24.415	-	84.150	-	-	12.107	-	72.043	881	12.988
		9018072	Vervangen Karcher VC 34 2016	80.000	80.000	-	4.473	-	75.527	-	-	8.392	-	67.135	785	9.177
		9018074	Roberine F3 dieselmaaier	55.646	55.646	-	29.323	-	26.323	-	-	5.665	-	20.658	295	5.960
		9018078	Vervangen veegmachine sportvelden (Kiloppel)	17.420	17.420	-	8.710	-	8.710	-	-	1.742	-	6.968	91	1.833
		9018081	Vervangen Ransomes maaier (costcenter)	77.210	77.210	-	38.605	-	38.605	-	-	7.721	-	30.884	402	8.123
	Totaal Maaimachines			**954.479**	**1.134.479**	-	**284.995**	-	**669.484**	**180.000**	-	**115.344**	-	**734.141**	**6.963**	**122.307**
5300050	Huisvuilwagens	9018036	DAF CF 340 huisvuilauto kenteken: 31-BRT-6	264.175	264.175	-	75.502	-	188.673	-	-	25.167	-	163.506	1.962	27.130
		9018040	DAF CF 340 huisvuilauto kenteken: 40-BRV-4	264.175	264.175	-	75.502	-	188.673	-	-	25.167	-	163.506	1.962	27.130
		9018041	DAF CF 340 huisvuilauto kenteken: 84-BRT-8	264.175	264.175	-	75.502	-	188.673	-	-	25.167	-	163.506	1.962	27.130
		9018052	DAF CF 340 huisvuilauto kenteken: 97-BRT-8	266.627	266.627	-	76.239	-	190.388	-	-	25.413	-	164.975	1.980	27.393
	Totaal Huisvuilwagens			**1.059.152**	**1.059.152**	-	**302.746**	-	**756.407**	-	-	**100.915**	-	**655.491**	**7.867**	**108.782**
5300060	Kolkenzuigers	9017050	DAF kolkenzuiger 72-BHV-4	275.795	275.795	-	203.569	-	72.227	-	-	25.821	-	46.406	751	26.572
		9018030	DAF 75 Combi-kolkenzuiger kenteken 03-BHH-5	315.352	315.352	-	78.698	-	236.654	-	-	23.187	-	213.467	2.461	25.648
	Totaal Kolkenzuigers			**591.148**	**591.148**	-	**282.267**	-	**308.882**	-	-	**48.009**	-	**262.873**	**3.212**	**49.221**
5300070	Veegauto's	9017100	Veegmachine	15.739	15.739	-	13.657	-	2.082	-	-	2.082	-	-	22	2.104
		9018053	Vervangen Scania veegauto (77-BBG-1)	206.000	206.000	-	-	-	206.000	-	-	19.760	-	186.240	2.163	21.923
		9018077	Vervangen Veegauto (BS-TT-45)	212.700	212.700	-	-	-	212.700	-	-	20.207	-	192.494	2.212	22.419
		9018082	Vervangen Bias zuig opbouw bij veegmachine	15.000	15.000	-	839	-	14.161	-	-	1.575	-	12.586	147	1.722
		9018084	Vervangen rolbezem bij veegauto	9.200	9.200	-	344	-	8.856	-	-	985	-	7.721	93	1.065
	Totaal Veegauto's			**463.639**	**463.639**	-	**18.010**	-	**445.629**	-	-	**44.587**	-	**401.042**	**4.635**	**49.222**
5300071	Veegmachine Hako Citymaster 600 (TVZ-72-R)	9018101	Veegmachine Hako Citymaster 600 kenteken TVZ-72-R	71.877	71.877	-	43.126	-	28.751	-	-	7.188	-	21.563	299	7.487
	Totaal Veegmachine Hako Citymaster 600 (TVZ-72-R)			**71.877**	**71.877**	-	**43.126**	-	**28.751**	-	-	**7.188**	-	**21.563**	**299**	**7.487**
5300080	Randapparatuur	44	Vervanging 5 beladingswagens tbv veiligheid 2022	18.417	18.417	-	1.020	-	17.397	-	-	1.932	-	15.465	181	2.113
		48	Vervanging Kipper 2023	11.200	11.200	-	626	-	10.574	-	-	1.175	-	9.399	110	1.285
		324	Vervangen 2 aanhangers parkeren	17.495	17.495	-	1.749	-	15.746	-	-	1.749	-	13.997	164	1.913
		375	Beregeningsinstallaties sportvelden	65.000	65.000	-	-	-	65.000	-	-	6.500	-	58.500	678	7.178
		436	Vervanging Schaftwagen tuin Ferweri	-	30.000	-	-	-	-	30.000	-	-	-	30.000	-	-
		440	Vervanging Schaftwagen 20-WF-GG	-	30.000	-	-	-	-	30.000	-	-	-	30.000	-	-
		442	Vervanging Schaftwagen 18-WF-GG	-	30.000	-	-	-	-	30.000	-	-	-	30.000	-	-
		444	Vervanging Schaftwagen 19-WF-GG	-	30.000	-	-	-	-	30.000	-	-	-	30.000	-	-
		445	Vervanging Schaftwagen 17-WF-GG	-	30.000	-	-	-	-	30.000	-	-	-	30.000	-	-
		447	Vervanging Aanhanger Legrasplaatsen 15-WL-DV	-	25.000	-	-	-	-	25.000	-	-	-	25.000	-	-
		459	Verv. Schruiten Veegmachine sporv LKX-21-B	-	60.000	-	-	-	-	60.000	-	-	-	60.000	-	-
		434	Vervanging 2 st. afzetcontainers zonder klep 20m3	-	18.000	-	-	-	-	18.000	-	-	-	18.000	-	-
		498	Vervanging 2 stuks afzetcontainers met klep 20 m3	-	90.000	-	-	-	-	90.000	-	-	-	90.000	-	-
		9017105	Kraan en aanhanger	24.938	24.938	-	22.167	-	2.771	-	-	2.771	-	-	29	2.800
		9017111	Aanhanger begraafplaatsen	5.344	5.344	-	4.750	-	594	-	-	594	-	-	5	599
		9018016	Vervangen containers (2 stuks) tbv Vrachtauto's	27.935	27.935	-	8.433	-	19.502	-	-	3.250	-	16.251	203	3.453
		9018032	Vervangen 3 Hapert aanhangers	22.746	22.746	-	2.275	-	20.471	-	-	2.275	-	18.197	213	2.487
		9018052	Vervangen hogedruk reiniger (aanhanger)	35.000	35.000	-	1.291	-	33.709	-	-	2.405	-	31.304	251	2.656
		9018085	Vervangen rioolinspectiecamera	10.000	10.000	-	369	-	9.631	-	-	688	-	8.943	100	788
		9018088	Vervangen Suinde-driver (doub)	7.500	7.500	-	277	-	7.223	-	-	516	-	6.707	75	591
		9018089	Vervangen Agria tuinfrees	12.500	12.500	-	461	-	12.039	-	-	860	-	11.179	125	985
		9018090	Vervangen trilfrees	12.500	12.500	-	461	-	12.039	-	-	860	-	11.179	125	985
		9018091	Vervangen dieplepelachter	10.000	10.000	-	369	-	9.631	-	-	688	-	8.943	100	788
		9018093	Vervangen beregeningsinstal Oomshaspel	25.000	25.000	-	922	-	24.078	-	-	1.720	-	22.358	250	1.970
		9018130	Vervangen Maaikad/veeg werker	6.795	6.795	-	1.359	-	5.436	-	-	679	-	4.756	57	735
	Totaal Randapparatuur			**312.369**	**655.369**	-	**46.537**	-	**265.832**	**343.000**	-	**28.665**	-	**580.167**	**2.764**	**31.429**
5300090	Shovels	9018097	Vervangen Laadschop	104.936	104.936	-	31.446	-	73.490	-	-	10.499	-	62.992	764	11.263
	Totaal Shovels			**104.936**	**104.936**	-	**31.446**	-	**73.490**	-	-	**10.499**	-	**62.992**	**764**	**11.263**
5300100	Materieel Gladheidsbestrijding	47	Vervanging Sneeuwploeg fietspaden 2023	5.900	5.900	-	218	-	5.682	-	-	405	-	5.277	59	465
		48	Vervanging Sneeuwploeg Oosthoek 2023	10.200	10.200	-	376	-	9.824	-	-	702	-	9.122	102	804
		45	Vervanging Rasco Solid Xm 1.1. aanhangzouter 2023	26.250	26.250	-	1.488	-	24.762	-	-	2.754	-	22.008	256	3.011
		9017081	Sneeuwploeg (Jongerius)	10.042	10.042	-	3.180	-	3.832	-	-	773	-	3.060	40	813

FCL	FCL_OMSCHRIJVING	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	AANSCHAF-WAARDE 01-01	AANSCHAF-WAARDE 31-12	AFLOSSING 01-01	AFSCHRIJ-VING 01-01	AFWAARD-ERING 01-01	BOEKWAAR-DE 01-01	BEDRAG VERMEER-DERING	BEDRAG VERMIN-DERING	BEDRAG AFSCHRIJ-VING	BEDRAG AFLOS-SING	BOEKWAAR-DE 31-12	BEDRAG RENTE	BEDRAG KAPITAAL-LASTEN
5300100	Materieel Gladheidsbestrijding	9417 15	Zoutstrooier Syntes	7.800	17.600	-	2.253	-	5.252	-	-	1.750	-	3.500	55	1.305
		5018034	Verwarger Sneeuwploeg (BMK '90 V2P Inno D)	5.000	5.000	-	265	-	2.735	-	-	553	-	2.153	83	639
		5018022	Verwarger sneeuwploeg (wegbloek)	2.800	12.800	-	461	-	12.006	-	-	880	-	11.179	25	985
		5018031	Verwarger sproeistrooier (perm.) Iveco	29.000	29.000	-	1.188	-	23.809	-	-	2.627	-	20.980	248	2.488
		5018034	Verwarger sneeuwploeg (perm.) Nido	15.000	16.000	-	580	-	15.416	-	-	1.181	-	14.039	183	1.281
		5018012	Verwarger Zoutsilicaar (Silace 811-24 FALN-HD	23.000	25.500	-	3.460	-	14.100	-	-	2.350	-	11.750	147	2.497
		5018043	Verwarger Sneeuwploegen Nido SNK	23.000	26.000	-	737	-	16.263	-	-	1.376	-	17.887	280	1.576
		5018056	Verwarger Sneeuwploeg SNG 22 23387	2.750	2.750	-	733	-	2.017	-	-	183	-	1.833	21	204
		5018031	Verwarger Sneeuwploeg SNH-V 20 HD	7.000	16.000	-	7.481	-	2.358	-	-	667	-	6.692	79	746
		5018033	Verwarger Zoutsilicaar (Silace 311-24 PCXN 350	23.500	25.500	-	9.403	-	14.100	-	-	2.350	-	11.750	147	2.497
		5018054	Verwarger Zoutsilicaar (Silace 850-36 ECX-HD	45.000	48.000	-	2.515	-	42.154	-	-	4.720	-	37.794	472	5.192
		5018057	Verwarger Sneeuwploeg (BMK '90 A12N EPZ)	13.000	16.000	-	769	-	5.831	-	-	686	-	5.043	103	786
		5018056	Verwarger Strooikuchaufo V6-362...	23.000	25.000	-	1.018	-	16.982	-	-	1.685	-	15.884	187	2.165
	Totaal Materieel Gladheidsbestrijding			286.142	286.142	-	59.075	-	236.067	-	-	25.850	-	210.216	2.455	28.385
5300110	Hoogwerkers	9(	Verwarging Haskers hoogwerker, type S15 SP 2023	54.000	54.000	-	1.961	-	52.006	-	-	3.715	-	48.294	841	4.288
		29(	Aanschaf hoogwerker	62.845	62.845	-	8.379	-	54.466	-	-	4.190	-	50.275	685	4.759
	Totaal Hoogwerkers			116.845	116.845	-	10.370	-	106.475	-	-	7.905	-	98.570	1.107	9.047
5300120	Kiepelmaiers	-95(	Verwarging Rubenine "3 kiepelmaier "VZ-80-R	-	150.000	-	-	-	-	150.000	-	-	-	150.000	-	-
		9014054	Verwarger Skip Kipbakken Maizer Hitch/M II	114.456	114.456	-	45.783	-	68.673	-	-	11.445	-	57.228	714	12.159
		5018056	Verwarger Voorkiepsmaier	17.750	16.749	-	3.703	-	10.046	-	-	1.675	-	8.375	105	1.779
	Totaal Kiepelmaiers			131.207	281.207	-	52.483	-	78.724	150.000	-	13.121	-	215.603	819	13.939
5300130	Houtversnipperaars	9018034	Verwarger Takkenversnipperaar	27.251	27.251	-	8.175	-	19.076	-	-	2.725	-	16.350	186	2.903
		5018035	Verwarger Greenloc VORSO-20	149.681	166.681	-	46.969	-	134.802	-	-	16.685	-	99.815	1.031	19.077
		5018057	Verwarger Houtversnipperaar	89.276	89.276	-	25.071	-	30.294	-	-	8.916	-	44.389	554	9.437
		5018032	Verwarger Houtversnipperaar	27.500	27.500	-	1.539	-	25.932	-	-	2.085	-	23.676	273	3.155
	Totaal Houtversnipperaars			293.390	293.390	-	90.182	-	203.207	-	-	29.474	-	173.734	2.113	31.587
5300140	Laadpalen electrische auto's	251	Aanschaf 10 laadpalen electrische auto's	15.000	15.000	-	839	-	14.161	-	-	1.673	-	12.988	147	1.721
	Totaal Laadpalen electrische auto's			15.000	15.000	-	839	-	14.161	-	-	1.673	-	12.988	147	1.721
5300150	Accu laadstations electrisch gereedsch	339	Aanschaf accu laadstations electrische gereedschap	79.167	79.167	-	9.169	-	70.007	-	-	17.502	-	52.505	728	18.230
	Totaal Accu laadstations electrisch gereedschap			79.167	79.167	-	9.169	-	70.007	-	-	17.502	-	52.505	728	18.230
6001000	Raad - en raadscommissies	1C0112	Cellen notarisse raadszaal	13.376	13.376	-	9.108	-	4.268	-	-	1.067	-	3.201	44	1.111
	Totaal Raad - en raadscommissies			13.376	13.376	-	9.108	-	4.268	-	-	1.067	-	3.201	44	1.111
6002020	Verkiezingen	1C1003	Stemcabine- en cassen	10.916	10.916	-	1.819	-	9.096	-	-	1.819	-	7.277	95	1.914
	Totaal Verkiezingen			10.916	10.916	-	1.819	-	9.096	-	-	1.819	-	7.277	95	1.914
6003000	Gronden en gebouwen zonder bestem.	98	NIEGG - Belle weg 2 fase 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		98	NIEGG - Bedrijventerrein nog Dokkumer ba (tijdelijk)	54.400	54.400	-	-	-	54.400	-	-	-	-	54.400	680	680
		96	NIEGG - Bellingwei 3 fase 1 B	16.530	16.530	-	-	-	16.530	-	-	-	-	16.530	172	172
		91	NIEGG - Compensatie Natuurcompensatie Oude Bildtdiep	-27.624	-27.624	-	-	-	-27.624	-	-	-	-	-27.624	-281	-281
		99	NIEGG - Bedrijventerrein Waddenweg fase	230.827	230.827	-	-	-	230.827	-	-	-	-	230.827	2.401	2.401
		94	NIEGG - Tijdelijke oplossingen Bedrijventerrein	134.197	134.197	-	-	-	134.197	-	-	-	-	134.197	1.395	1.395
		95	NIEGG - Kavels fase 3	30.131	30.131	-	-	-	30.131	-	-	-	-	30.131	313	313
		92	NIEGG - De Pollegea/De Morgenrooi (uitbreiding)	32.682	32.682	-	-	-	32.682	-	-	-	-	32.682	333	333
		97	NIEGG - Mouwese Oosterlittenk	54.000	54.000	-	-	-	54.000	-	-	-	-	54.000	562	562
		9(	NIEGG - Terrassen Noordzeehaven	16.284	16.284	-	-	-	16.284	-	-	-	-	16.284	170	170
		336	Ruilgronden Dokkumerrijd Wijnaldum	701.402	701.402	-	-	-	701.402	-	-	-	-	701.402	7.295	7.295
		332	1404 De Oenskamp Marrum	20.349	20.349	-	-	-	20.349	-	-	-	-	20.349	212	212
		336	Aankoopgrond var ASR in Dokkum	862.089	892.696	-	-	-	892.696	-	-	-	-	892.696	9.683	9.963
		332	ASR var.rodig bedrijventer. Bellingwei 22.967 m2	130.862	130.862	-	-	-	130.862	-	-	-	-	130.862	1.362	1.362
		101.03(	Grondexploitatie Japiabrug (gevolg: RBV 31.01.18)	1.181.445	1.181.444	-	29.439	1.130.530	16.334	-	-	-	-	16.334	170	170
		7616198	Grond Tijtsaite v Slingelie	75.721	76.721	-	-	8.356	58.356	-	-	-	-	58.356	711	711
		7616196	Grond Wonwgebied Buitenpl (agrarische gronds	171.003	171.000	-	-	99.639	72.961	-	-	-	-	72.961	759	759
		7616200	Grond Ontsluiting Hotel Hallum	14.627	14.627	-	-	14.627	-	-	-	-	-	-	-	-
		7616231	Grond Oudkerkerweg Marrum	27.140	27.140	-	-	-	27.140	-	-	-	-	27.140	282	282
		7616236	Grond Dogterpolder Ternaard	126.388	126.388	-	-	-	126.388	-	-	-	-	126.388	1.314	1.314
		7616232	Grond Woningbouw It Burdaard	101.111	101.111	-	-	-	101.111	-	-	-	-	101.111	1.052	1.052
		7616234	Kalgrond Hondweg Westeinde, bijp. 6 m² 390/35	130.027	130.527	-	-	26.576	106.551	-	-	-	-	106.551	1.108	1.108
		7616236	Grond Den oe Feart	101.113	101.113	-	-	1.210	99.900	-	-	-	-	99.900	1.039	1.039
		7616003	Onderzoek haverkwekerij Burdaard	235.075	236.075	-	-	-	236.075	-	-	-	-	236.075	2.475	2.475
		4DO01	Restcontingenten subsidieverlag	87.221	90.871	73.668	-	-	17.203	-	-	3.721	-	13.482	178	3.437
		8DO01	Voorlopig grondeigendom Gulden sol BP)	183.635	190.835	-	0	-	190.834	-	-	-	-	190.834	1.673	1.673
		4DO01	Grondexploitatie Kolum	271.339	271.339	-	-	-	271.339	-	-	-	-	271.339	2.382	2.382
		8DO02	Kollum verkoopklar uitbreiding Noordeinde/Weesend	91.593	91.606	-	-	-	91.606	-	-	-	-	91.606	553	553
		8DO02	Kollum romme zoekmogelijk Uitbreiding nr. Vloedst	1.529	1.529	-	-	-	1.529	-	-	-	-	1.529	15	15
		8DO02	Kollum woning bestemmingen Oosterlittenk	235.079	235.079	-	-	-	235.079	-	-	-	-	235.079	2.184	2.184
		8DO03	Zwaagwesterweg uitbreiding (Ternaard)	24.756	24.756	-	-	-	24.756	-	-	-	-	24.756	255	255
	Totaal Gronden en gebouwen zonder bestem. BTW-vrijgesteld			5.103.050	5.193.650	-	105.887	1.287.153	3.800.609	-	-	3.721	-	3.796.278	39.030	43.241
6003708	Gebouw timmerwerf 4-8 Kollum	8DO022	Timmerwerf 4 en 8	14.248	14.248	-	4.700	-	9.548	-	-	-	-	9.548	99	99
	Totaal Gebouw timmerwerf 4-6 Kollum			14.248	14.248	-	4.700	-	9.548	-	-	-	-	9.548	99	99
6003709	Gebouw Johannes Bogermanstraat 25	8DO242	Rekenexamenlokalen Lauwers College	32.951	32.951	-	25.918	-	7.032	-	-	1.085	-	5.930	73	1.078
		8DO052	Uitbreidingshuisvesting Lauwers College	165.000	166.000	-	147.000	-	21.000	-	-	5.400	-	12.600	215	5.515
	Totaal Gebouw Johannes Bogermanstraat 25 Kollum (vm.CGS)			200.951	200.951	-	172.918	-	28.032	-	-	9.405	-	15.630	292	9.687
6003711	Gebouw Schapedijkje 19 Dokkum	1C0057	Huisvesting wijkteam Schapedijkje	143.911	146.911	-	139.047	-	16.864	-	-	5.432	-	9.432	175	9.607
	Totaal Gebouw Schapedijkje 19 Dokkum			146.911	146.911	-	139.047	-	16.864	-	-	5.432	-	9.432	175	9.607
6003715	Gebouw Harddraversdijk 3 Dokkum (vn	1C0045	Stoelen en tafels voorbij in TriTo	14.100	14.100	-	13.199	-	901	-	-	901	-	0	9	910
	Totaal Gebouw Harddraversdijk 3 Dokkum (vm.sportha)			14.100	14.100	-	13.199	-	901	-	-	901	-	0	9	910
6003716	Gebouw Van Kleffenstraat 1 Dokkum (	1C0031	Gmeid gymnastiek skad Hemonsklooster	3.661	3.661	-	-	-	3.661	-	-	-	-	3.661	38	38
	Totaal Gebouw Van Kleffenstraat 1 Dokkum (vm.Gymlokaal)			3.661	3.661	-	-	-	3.661	-	-	-	-	3.661	38	38
6003717	Gebouw De Skulp 24 Nijeviar (vm. basi	1C0016	Grond bijgondere basisscool Nieuwe Landerweg	93.095	96.095	-	1.589	-	56.096	-	-	-	-	55.696	694	691
		1C0034	Bijzondere basisschool Maaker gebouw	32.088	32.088	-	4.425	-	27.663	-	-	-	-	27.663	288	288
		1C0036	Bijzondere basisschool Maaker Meubilering	121.879	124.816	-	117.679	-	7.136	-	-	7.169	-	-	75	7.244
	Totaal Gebouw De Skulp 24 Nijeviar (vm. basisschool)			226.931	226.931	-	134.092	-	92.929	-	-	7.169	-	85.760	956	8.136
6003719	Gebouw De Tsjelke skoalle Holwert (vr	1C0006	Grond openbare lagere school De Tsjelke Holwerd	35.129	35.129	-	5.272	-	29.857	-	-	-	-	29.857	311	311
		1C0091	Verbouwing bijgebouw De Tsjelke school	15.256	15.256	-	3.128	-	12.103	-	-	781	-	2.294	33	814
		1C0092	Speelplein De Tsjelke school	222.423	222.426	-	67.739	-	124.687	-	-	7.780	-	116.895	1.287	9.068
		1C0096	Perkt. aanp. De Tsjelke Holwerd	175.000	175.000	-	65.589	-	96.411	-	-	9.037	-	90.374	819	9.967
		1C0120	Inrichtingsplan BBS Holwerd	84.401	84.401	-	75.065	-	7.737	-	-	3.866	-	3.869	81	3.948
		1C0034	Gmeid inrichting speelplein De Tsjelke Holwerd	5.284	5.284	-	2.511	-	2.953	-	-	185	-	2.768	31	216
	Totaal Gebouw De Tsjelke skoalle Holwerd (vm.basisscho			537.477	537.477	-	280.707	-	256.771	-	-	20.665	-	236.106	2.670	23.335
6003720	Gebouw De Wegwijzer Kollumerpomp (	8DO191	Grond D36 Kollumerpomp	11.753	11.753	-	0	-	11.753	-	-	-	-	11.753	122	122
		8DO95(	Onderwijsinr. asp. De Wegwijzer	9.723	15.723	-	11.239	-	4.736	-	-	749	-	3.737	73	823
	Totaal Gebouw De Wegwijzer Kollumerpomp (vm. basisschool)			30.476	30.476	-	11.238	-	19.238	-	-	749	-	15.490	200	949
6004100	Gemeentekantoor Dokkum	196	Gemeente Dokkum bouwdeel C Koningsstraat 15	165.330	166.330	-	-	-	166.330	-	-	4.215	-	161.117	1.095	5.309
		200	Inrichting bouwdeel C Koningsstraat 1 Dokkum	609.800	609.800	-	-	-	609.800	-	-	43.643	-	566.857	6.339	49.982
		201	Digitale inrichting bouwdeel C Koningsstraat 13 Dokkum	159.012	159.012	-	22.287	-	136.724	-	-	22.287	-	114.437	1.391	23.678
		202	Verbouw bouwdeel C Koningsstraat 13 Dokkum/Kollum	4.350.000	4.350.000	-	-	-	4.350.000	-	-	174.000	-	4.176.000	45.240	219.240
		332	Nieuwbouw bouwdeel B Dokkum	570.000	1.430.000	-	-	-	570.000	2.860.000	-	53.142	-	3.316.858	5.626	58.768
		332	Renovatie kantoor A t/m A2 Dokkum	260.000	1.530.000	-	-	-	260.000	1.309.000	-	39.615	-	1.529.385	2.784	41.822
		336	Inrichting bouwdeel A1-A2 en B Dokkum	616.000	616.000	-	-	-	616.000	-	-	41.067	-	574.933	6.486	47.553
		1C0064	Verbouwhuisvesting gemeentekantoor	1.047.567	1.047.567	-	463.944	-	583.623	-	-	32.440	-	551.183	3.673	36.113
		1C0067	Huisvesting gemeentesecretariaat Oosterse Dl	124.691	124.691	-	25.187	-	99.506	-	-	3.761	-	92.744	930	4.691
		1C0051	Bewaarregisterapparatuur Kollumerpomp	79.121	79.121	-	63.288	-	22.412	-	-	4.480	-	17.933	233	4.713
		1C0056	Meubilair vergader ruimtes gemeentekantoor	25.389	26.389	-	17.772	-	7.617	-	-	1.269	-	6.347	79	1.348
		1C0109	Gmeid gemeentekantoor Dokkum A, B en C	969.400	969.400	-	-	-	969.400	-	-	-	-	969.400	10.093	10.093
		1C0095	Gmeid gemeentekantoor (bouwdeel D)	93.150	93.150	-	-	-	93.150	-	-	-	-	93.150	969	969
		1C0106	Noodstroomvoorziening	62.639	62.856	-	27.703	-	35.136	-	-	4.189	-	30.946	291	4.481
	Totaal Gemeentekantoor Dokkum			9.100.198	13.250.198	-	633.301	-	8.466.897	4.169.000	-	420.863	-	12.196.034	86.056	506.859
6004110	Stadswerf 1 Dokkum	396	Parkeergarage stadswerf	265.000	296.000	-	-	-	296.000	-	-	8.240	-	287.760	2.142	10.382
	Totaal Stadswerf 1 Dokkum			265.000	296.000	-	-	-	296.000	-	-	8.240	-	287.760	2.142	10.382
6004111	Rondweg 28 Dokkum	1C0077	Renovatie voormalige brandweerkazerne	11.280	11.280	-	10.014	-	1.267	-	-	633	-	633	13	647
	Totaal Rondweg 28 Dokkum			11.280	11.280	-	10.014	-	1.267	-	-	633	-	633	13	647
6004115	Gemeentewerk, Holwerderweg 21	332	Nieuwbouw gemeentewerf	640.000	1.840.000	-	-	-	640.000	3.200.000	-	59.669	-	3.780.331	5.656	65.325
	Totaal Gemeentewerk, Holwerderweg 21			640.000	3.840.000	-	-	-	640.000	3.200.000	-	59.669	-	3.780.331	5.656	65.325
6004200	Gemeentekantoor Ferwert	2b1101	Gemeentehuis Hegementuinstyk 4 9107 PJ Ferwert	44.000	44.000	-	29.461	-	14.476	-	-	3.231	-	11.235	184	3.415
		7610158	Verwarging platte daker gemeentehuis 2013	7.632	7.632	-	5.478	-	2.054	-	-	685	-	1.370	21	706
		7610190	Verwarging CV installatie gemeentehuis	21.940	21.940	-	14.369	-	7.570	-	-	1.795	-	5.775	75	1.870
	Totaal Gemeentekantoor Ferwert			103.392	103.392	-	45.089	-	57.704	-	-	5.711	-	51.993	680	6.311
6004215	Gemeentewerf Ferwert	7610196	Huisvesting gemeenf AR nr 2328	14.241	14.241	-	29.491	-	14.747	-	-	3.687	-	11.060	93	3.593
		7610142	Huisvesting gemeenf AR nr 2387	64.809	81.409	-	49.734	-	46.748	-	-	9.371	-	4.651	517	9.734
		7610157	Verwarging asbestdak zout zwaaiplein gemeentewerf	26.535	26.535	-	23.763	-	7.782	-	-	2.594	-	5.188	81	2.675
	Totaal Gemeentewerf Ferwert			172.245	172.245	-	99.981	-	72.264	-	-	12.495	-	59.766	751	13.240
6004300	Voormalig gemeentekantoorKollum	8DO210	Zonnepaneler gemeentehuis en loods	35.841	35.841	-	35.841	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totaal Voormalig gemeentekantoorKollum			35.841	35.841	-	35.841	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6004310	Gemeentewerf Rijdstraat 2 Kollum	3((	Tankinstallatie en administratiesysteem voor pers Kollum	37.000	37.000	-	-	-	37.000	-	-	3.700	-	33.300	385	4.085
	Totaal Gemeentewerf Rijdstraat 2 Kollum			37.000	37.000	-	-	-	37.000	-	-	3.700	-	33.300	385	4.085
6004315	Gemeentewerf zoutloods Trekweg 1A H	394	Zoutloods Gemeentewerk Kollum	176.001	176.001	-	-	-	176.001	-	-	7.040	-	168.961	1.830	8.870
	Totaal Gemeentewerf zoutloods Trekweg 1A Kollum			176.001	176.001	-	-	-	176.001	-	-	7.040	-	168.961	1.830	8.870
6005000	Dividend en deelnemingen	177	Aandelen Stadir	2.050.898	2.050.898	-	-	-	2.050.898	-	-	-	-	2.050.898	21.351	21.351
		1C0681	Aandelen havenexploitatie Lauwersog N.V.	4.536	4.536	-	-	-	4.536	-	-	-	-	4.536	47	47
		1C059(	Aandelen NV BNG	172.199	172.199	-	-	-	172.199	-	-	-	-	172.199	1.691	1.691
		1C0591	Deelnemingen St. kap. Het Dokkumer Slachthuis	45	45	-	-	-	45	-	-	-	-	45	0	0
		7611038	Aandelen NV Bank Ned.gemeenten	13.539	15.539	-	-	-	13.539	-	-	-	-	13.539	141	141
		8DO016	BNG aandelen 2011	55.885	56.856	-	1	-	55.857	-	-	-	-	55.857	581	581
		4DO120	Aandelen NV Noordelijke NO-Friesland	200.886	201.886	-	0	-	201.886	-	-	-	-	201.886	5.037	5.037
		8DO016	Deelneming Vofwk autocamp Leeuwarden	40.855	40.856	-	0	-	40.856	-	-	-	-	40.855	425	425
	Totaal Dividend en deelnemingen			3.162.991	3.162.991	-	1	-	3.162.990	-	-	-	-	3.162.990	32.895	32.895
6008000	Algemene baten en lasten	1C0592	Hoofdtaak gedeelte ambtur. 30440	65.284	96.284	96.284	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		1C0593	Hoofdtaak gedeelte ambt. v. 30520	90.759	96.759	96.611	-	-	4.942	-	-	-	2.434	2.508	148	148
		1C0637	Hoofdtaak gedeelte ambtur. 30470	68.067	68.067	68.067	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		1C0615	Hoofdtaak gedeelte ambtur. 31350	81.680	81.680	81.680	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		1C0594	Hoofdtaak gedeelte ambtur. 31800	100.000	100.000	100.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		1C0595	Hoofdtaak gedeelte ambt. v. 1551	165.000	165.000	165.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		7611691	Afkoelgier je hypotheek vh Fonz	133.665	132.866	132.866	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		8DO744	Agio op leningen	1.572.649	1.672.648	-	1.025.464	-	646.592	-	-	79.882	-	687.730	9.044	88.926
	Totaal Algemene baten en lasten			2.651.709	2.651.709	674.728	1.025.464	-	951.524	-	-	79.882	2.434	870.268	9.993	89.875
6101100	Brandweer	8DO711	Zonnepanelen brandweerkazerne	11.375	11.375	-	10.238	-	1.138	-	-	758	-	379	12	770
	Totaal Brandweer			11.375	11.375	-	10.238	-	1.138	-	-	758	-	379	12	770
6101110	Huisvesting brandweer	142	Brandweerkazerne Technicilaan 3 (2025)	-	25.286	-	-	-	-	25.286	-	-	-	25.286	-	-
	Totaal Huisvesting brandweer			-	25.286	-	-	-	-	25.286	-	-	-	25.286	-	-
6102000	Openbare orde en veiligheid	1C0697	Gebouw familie Zijlstra Hulsord	4.837	4.837	4.837	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totaal Openbare orde en veiligheid			4.837	4.837	4.837	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6201000	Wegen, straten en pleinen	3	Voetbrug Jubilecie, Dokkum/Wes.	-	-	-	2.745	-	2.745	-	-	131	-	2.614	29	159
		96	Herstructurering openbare ruimte Tietjerksteradeel	379.072	379.072	-	5.163	-	353.906	-	-	15.163	-	338.743	3.785	18.948
		93	Verv.Tempel Pleinpaving Uitdam	64.737	64.737	-	7.788	-	56.949	-	-	2.589	-	54.379	592	3.182
		96	Herinrichting Spuiweg Kollumerwaard	55.445	56.446	-	11.483	-	53.896	-	-	3.418	-	50.175	573	7.991
		95	Herstruc. Rijksweg Kloosterpolder Kollumerwaard	41.641	41.641	-	5.179	-	34.809	-	-	1.650	-	33.812	380	2.031
		136	Herinrichting Legerweg 1 Parkweg Dokkum	649.452	649.452	-	23.583	-	622.798	-	-	29.365	-	594.477	3.477	34.785
		136	Herinrichting Wierdenlige Dokkum	89.211	92.211	-	3.321	-	85.797	-	-	4.024	-	82.293	492	7.419
		110	Wonseweg-oost Burdaard	563.077	396.677	-	36.452	-	331.625	-	-	15.074	-	316.551	3.449	18.523
		111	Herinrichting openbare ruimte Oosterlittenkerkdorpen Kollum	201.081	201.081	-	20.173	-	180.908	-	-	9.222	-	172.686	1.891	10.103
		116	Herinrichting poeserse ruimte kerkdorpen Kollum	741.365	743.365	-	117.421	-	625.894	-	-	29.786	-	596.152	5.486	35.358
		135	Reconstructie Oosterse wegen Tjerkgaast	549.001	549.001	-	-	-	549.001	-	-	21.672	-	527.329	5.713	27.385
		240	Kennedy Kwartier wegdek en straatverlichting	573.001	573.001	-	-	-	573.001	-	-	27.960	-	545.041	5.059	28.479
		296	Vervanging wegen Vlamsmeerweg Ferwert	613.365	616.365	24.415	-	-	588.670	-	-	24.415	-	564.254	3.084	33.519
		296	Vervanging wegen Elfgaast-Hubbeltsel Ferwert	565.339	596.334	-	-	-	596.334	-	-	22.685	-	573.651	5.890	28.575
		298	Vervanging wegen Jonge Oosterweg Dokkum	276.333	276.333	-	-	-	276.333	-	-	11.139	-	265.200	2.885	14.024
		295	Vervanging wegen Cornelgeleistraat Kollum	85.548	85.548	-	2.773	-	80.775	-	-	2.852	-	53.243	632	3.485
		271	Vervanging wegen Jelsmastr.Mr Minsterstr	71.630	71.630	-	7.241	-	64.196	-	-	2.841	-	61.347	789	3.630
		270	Vervanging wegen Jelsmastraat Kollum	65.123	65.123	-	2.285	-	62.838	-	-	2.285	-	60.710	653	2.938
		272	Vervanging wegen Wilhelminastr. Kollum	45.373	46.373	-	1.585	-	44.518	-	-	1.855	-	42.663	483	2.338
		273	Vervanging wegen Tolhuis Kollum	109.227	109.522	-	-	-	109.522	-	-	4.381	-	105.140	1.139	5.520
		274	Vervanging wegen Westhuisweg Hallum	213.486	215.484	-	-	-	215.484	-	-	9.259	-	206.225	2.223	10.760
		276	Vervanging wegen Wonderwaarderweg Hallum	49.437	49.437	-	-	-	49.437	-	-	1.852	-	44.575	485	7.749
		276	Vervanging wegen Wonderwaarderweg Feanwâlden	167.631	197.631	-	-	-	197.631	-	-	7.585	-	189.725	2.055	9.961
		277	Vervanging wegen Waaierweg Dokkum	172.800	172.800	-	-	-	172.800	-	-	9.600	-	163.200	1.794	9.594
		278	Reconstructie Kerkhof	-2.000	-2.000	-183	-	-	-2.000	-	-	-183	-	-2.000	-28	-209
		275	Vervanging wegen Zevenhuizerweg Kollum 2023	759.001	756.001	-	-	-	756.001	-	-	30.360	-	725.641	7.884	38.244

FCL	FCL_OMSCHRIJVING	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	AANSCHAF-WAARDE 01-01	AANSCHAF-WAARDE 31-12	AFLOSSING 01-01	AFSCHRI-VING 01-01	AFWAARD-ERING 01-01	BOEKWAAR-DE 01-01	BEDRAG VERMEER-DERING	BEDRAG VERMIN-DERING	BEDRAG AFSCHRIJ-VING	BEDRAG AFLOS-SING	BOEKWAAR-DE 31-12	BEDRAG RENTE	BEDRAG KAPITAAL-LASTEN
6201000	Wegen, straten en pleinen	290	Verwerving wegen Jan Liebaert Elle 2023	41 250	116.750	-	-	-	116.750	-	-	5.780	-	452.690	1.985	21.165
		291	Verwerving wegen Jo Waschmes Deinum 2023	126.500	126.500	-	-	-	126.500	-	-	5.680	-	121.440	1.313	8.378
		292	Verwerving wegen Spoorstraat Deinum 2023	74.750	74.750	-	-	-	74.750	-	-	2.680	-	71.790	777	3.767
		293	Verwerving wegen Kerkstraat Hamme 2023	201.700	201.700	-	-	-	201.700	-	-	9.050	-	191.720	2.035	13.143
		294	Verwerving wegen Sashuisstraat Deinum 2023	51.750	51.750	-	-	-	51.750	-	-	2.070	-	49.680	536	2.068
		295	Verwerving wegen Veldstraat Deinum 2023	48.880	48.880	-	-	-	48.880	-	-	1.955	-	46.925	508	2.463
		296	Verwerving wegen Weidweg Oostelijke Deinum 2023	193.984	196.884	-	-	-	196.884	-	-	7.879	-	189.135	2.049	9.928
		297	Verwerving wegen Weidweg Zuidelijke Deinum 2023	575.000	575.000	-	-	-	575.000	-	-	23.000	-	552.000	5.980	28.980
		298	Verwerving wegen Ichtyl Tegelt 2023	23.488	23.288	-	-	-	23.288	-	-	932	-	22.356	242	1.174
		299	Verwerving wegen Molenmon Tervaer 2023	148.973	148.973	-	5.959	-	143.014	-	-	5.959	-	137.055	1.487	7.448
		300	Verwerving wegen Rietheuvel De Tennaere 2022	239.632	236.632	-	-	-	236.632	-	-	9.585	-	230.617	2.492	12.077
		301	Verwerving wegen Ichtyl Zweg 2023	92.288	92.288	-	-	-	92.288	-	-	3.692	-	88.596	960	4.651
		302	Verwerving wegen ver Ayvelhille Tervaer 2023	135.779	135.779	-	-	-	135.779	-	-	5.431	-	130.348	1.412	6.845
		303	Verwerving wegen Hengweg Kolmenoma 2024	637.400	637.500	-	-	-	637.500	-	-	25.500	-	612.000	6.678	31.478
		304	Verwerving wegen Tuinweg Gesteun 2024	115.000	115.000	-	-	-	115.000	-	-	4.600	-	110.400	1.195	5.795
		305	Verwerving wegen Schaedijk Deinum 2024	140.000	140.000	-	-	-	140.000	-	-	5.600	-	134.400	1.455	7.055
		306	Verwerving wegen Wildeveerstraat Feweert 2024	100.050	100.050	-	-	-	100.050	-	-	4.002	-	96.048	1.041	5.043
		307	Verwerving wegen Tellingpaw Wellens 2024	218.500	218.500	-	-	-	218.500	-	-	8.740	-	209.760	2.272	11.012
		308	Verwerving wegen Wildenhaag Haren 2024	140.200	140.200	-	-	-	140.200	-	-	5.608	-	134.592	1.458	6.808
		309	Verwerving wegen Hoek ter Weiden 2024	52.800	52.800	-	-	-	52.800	-	-	3.312	-	79.488	861	4.173
		310	Verwerving wegen Lutgerstte Weiden 2024	93.250	92.250	-	-	-	92.250	-	-	2.030	-	90.720	656	3.189
		311	Verwerving wegen Aan Weiden 2024	51.750	51.750	-	-	-	51.750	-	-	2.070	-	49.680	536	2.068
		312	Verwerving wegen Tijdenhille Weiden 2024	35.984	36.884	-	-	-	36.884	-	-	1.439	-	34.625	374	1.813
		313	Verwerving wegen Weiden Hengen 2024	241.400	241.500	-	-	-	241.500	-	-	9.660	-	231.840	2.507	12.167
		314	Verwerving wegen Vilot Feweert 2024	46.000	46.000	-	-	-	46.000	-	-	1.840	-	44.160	476	2.316
		315	Verwerving wegen Weiden Lissene 2024	172.500	172.500	-	-	-	172.500	-	-	6.900	-	165.600	1.794	8.694
		316	Verwerving wegen Bramenspijke Es 2024	199.250	196.250	-	-	-	196.250	-	-	4.970	-	194.880	1.135	5.905
		317	Verwerving wegen Haagbeemdweg Feweert 2024	694.900	694.900	-	-	-	694.900	-	-	27.796	-	690.704	5.291	33.487
		318	Verwerving wegen Weerdkampen Aspen 2024	294.150	294.150	-	-	-	294.150	-	-	11.766	-	277.884	2.554	14.320
		319	Gebiedsherinrichting Noordweg Rozet Deinum	800.000	800.000	-	-	-	800.000	-	-	32.000	-	768.000	8.320	40.320
		311	Aanvangen bermwerkzaamheden 2023	95.000	90.800	-	-	-	90.800	-	-	3.880	-	91.200	986	4.786
		312	Aanvangen bermwerkzaamheden 2024	65.000	95.800	-	-	-	95.800	-	-	3.880	-	91.200	986	4.786
		313	Aanvangen bermwerkzaamheden 2025	-	-	-	-	-	-	97.000	-	-	-	97.000	-	-
		314	Verkoop Jachthaven	479.000	479.000	-	-	-	479.000	-	-	19.160	-	459.840	4.958	24.118
		315	Fietspad Dunkweg Hallen	345.000	345.000	-	-	-	345.000	-	-	13.800	-	331.200	3.588	17.388
		320	Opwaardering + herinrichting vervangingsprojecten	20.250	20.250	-	-	-	20.250	-	-	810	-	19.440	211	1.021
		416	Verwerving wegen Jacobpad Bonaventa Deinum	-	290.825	-	-	-	-	290.825	-	-	-	290.825	-	-
		417	Verwerving wegen Jacobpad Burchard-Bonaventus	-	290.825	-	-	-	-	290.825	-	-	-	290.825	-	-
		418	Verwerving wegen Jacobpad Tiegerdt-Burchard	-	194.547	-	-	-	-	194.547	-	-	-	194.547	-	-
		419	Verwerving wegen Dachtwaterlopje Marum	-	117.630	-	-	-	-	117.630	-	-	-	117.630	-	-
		420	Verwerving wegen Weerdmeer Oppost Deinum	-	456.397	-	-	-	-	456.397	-	-	-	456.397	-	-
		421	Verwerving wegen Kostverlo Wie De Kamp Franeker	-	334.681	-	-	-	-	334.681	-	-	-	334.681	-	-
		422	Fietspad bij Zandlaan Kerkweg Noord Deinum	-	473.982	-	-	-	-	473.982	-	-	-	473.982	-	-
		423	Aanpassen verkeersregelinstallatie Deinum	-	76.516	-	-	-	-	76.516	-	-	-	76.516	-	-
		424	Verwerving De Singel Oostkapelle/t Bilkerlan	-	418.614	-	-	-	-	418.614	-	-	-	418.614	-	-
		425	Verwerving wegen Te Tegelt, Doorbraking Hie	-	146.913	-	-	-	-	146.913	-	-	-	146.913	-	-
		426	Verwerving Religie Terwand - Deinum Vee 1	-	76.395	-	-	-	-	76.395	-	-	-	76.395	-	-
		474	Inpassing gas- en weegpaten Deinum	-	893.600	-	-	-	-	2.259.000	1.365.300	-	-	893.600	-	-
		1CX016	Verwerving Jans 2011	1.436	11.856	-	10.457	-	1.379	-	-	286	-	86	16	466
		1CX016	Fietspaden Nieuwe weg	65.075	65.075	-	40.287	-	25.897	-	-	3.211	-	22.480	287	3.479
		1CX016	Ontsl. Hengweg school Hoogwald	54.177	54.177	-	29.972	-	25.204	-	-	2.035	-	22.825	284	2.469
		1CX043	Herinrichting Weidweg Deinum	49.837	50.837	-	47.723	-	13.117	-	-	3.279	-	9.838	133	3.418
		1CX043	Straatmeubilair Fietsstallingen Pontsluis Deinum	65.000	65.000	-	61.615	-	14.385	-	-	3.095	-	10.789	150	3.245
		1CX043	Grondaankoop Weidweg-West Deinum	255.488	255.888	-	-	-	255.888	-	-	-	-	255.888	5.277	5.277
		1CX043	Herapwaarding Bo Feldacker Veld Vaak	177.442	177.442	-	115.783	-	61.659	-	-	3.695	-	52.850	611	3.493
		1CX043	Aanleg fietspad aan de Deinum	684.697	684.697	-	529.719	-	151.946	-	-	25.981	-	155.956	1.892	27.685
		1CX043	Verwerving dijk 4 2010	11.455	11.455	-	10.864	-	592	-	-	593	-	-	9	585
		1CX043	Herstructurering Postkantoren	1.057.415	1.010.415	-	869.389	-	156.926	-	-	7.725	-	149.692	1.631	9.769
		1CX043	Herinrichting Aanzetstraat	215.480	215.480	-	98.467	-	116.513	-	-	9.210	-	106.894	1.212	10.107
		1CX043	Herin. Weg Brilaanverbinding Hallaweg Pre Wadhorre	14.725	14.725	-	63.435	-	14.290	-	-	1.429	-	39.891	491	1.920
		1CX052	Herinrichting Weidweg Deinum	13.290	13.290	-	10.991	-	2.298	-	-	783	-	1.525	24	787
		1CX031	Bocage Gerbrandy	10.744.113	10.744.116	-	3.997.338	-	6.746.778	-	-	162.685	-	5.885.875	39.987	201.379
		1CX013	Herinrichting Oostendorperdijk	12.946	12.946	-	5.389	-	6.557	-	-	583	-	5.406	73	655
		1CX068	Uitvoering wijkplan Hoofdenkampeller	538.788	538.788	-	139.429	-	402.306	-	-	19.159	-	382.180	4.184	23.343
		1CX016	Herinrichting Weidweg Deinum rondal brug	161.195	161.195	-	62.513	-	111.882	-	-	5.685	-	106.694	1.181	7.729
		1CX016	Herinrichting rondom Wierdweg Deinum	89.487	89.487	-	43.478	-	50.914	-	-	3.469	-	47.254	595	3.470
		1CX051	Herinrichting Zuiderdijken Deinum	63.273	63.273	-	29.547	-	33.426	-	-	3.731	-	29.695	680	3.581
		1CX052	Verbreding Deinum - Wierden	11.741	11.741	-	4.227	-	7.514	-	-	470	-	7.044	75	545
		1CX074	Stuwpomp Ayum, vervanger	89.181	96.181	-	27.581	-	58.600	-	-	3.443	-	55.157	613	4.057
		1CX075	Waterkant Nes, verbinder	65.197	96.134	-	23.413	-	54.897	-	-	3.695	-	50.895	575	4.270
		1CX076	Air Lix Oosterpiek, vervanger	4.824	4.824	-	1.579	-	3.246	-	-	197	-	3.152	35	232
		1CX092	Voorziening gevaallijst herinrichting Mark	235.000	236.000	-	65.503	-	196.200	-	-	9.400	-	159.800	1.780	11.180
		1CX094	Herstructurering omgeving MFA Aalsum	131.235	131.235	-	63.362	-	67.872	-	-	3.287	-	64.587	797	4.103
		1CX095	Duurzame veiligheid Wierdsemer-Pfeiffenbaarren	51.314	51.314	-	18.563	-	34.456	-	-	1.815	-	32.641	356	2.172
		1CX096	Herinrichting Oostkant Deinum	1.160.785	1.160.785	-	233.167	-	952.806	-	-	47.631	-	634.699	9.697	57.329
		1CX139	Herinrichting Deinum, Inrichtsring	69.641	69.641	-	19.165	-	50.276	-	-	2.784	-	42.492	523	3.307
		1CX134	Bolaweg Loessens, verleden	160.655	160.655	-	45.763	-	144.894	-	-	7.628	-	137.266	1.697	9.325
		1CX102	Herinrichting Middelhof Deinum	2.233.041	2.233.041	-	529.215	-	1.703.824	-	-	89.675	-	1.614.149	17.720	107.395
		1CX104	Realisatie Zoetkoeienkoloties Oosgeralijk Deinum	34.977	34.977	-	9.941	-	17.865	-	-	669	-	16.884	187	1.169
		1CX012	Aanleg Oosterpiek vervangen	631.815	631.816	-	123.361	-	508.151	-	-	25.273	-	490.182	5.287	30.329
		1CX084	Verwerven aanleg	35.089	30.899	-	2.338	-	32.728	-	-	2.336	-	30.390	343	2.678
		7611036	Sulen Gaaswand Mounewe Buitzand	17.115	17.115	-	14.413	-	2.702	-	-	1.802	-	901	25	1.827
		7611137	Verbeteren bijdelle voorziening Pol. Burdaard	229.767	225.767	-	111.893	-	113.874	-	-	10.895	-	102.979	1.194	15.119
		7612145	Bimen - Duiker Burdaard	162.475	162.475	-	73.324	-	116.151	-	-	9.165	-	106.986	1.239	13.405
		7611116	Bocage oplade - elkum	127.800	127.800	-	65.667	-	70.833	-	-	7.085	-	63.750	737	7.823
		7611139	Renovatie brug Hoornmeer Buitzast	69.687	69.687	-	25.417	-	44.406	-	-	3.172	-	41.535	483	3.655
		7611170	Beschutting project Burdaard	82.453	82.453	-	31.413	-	51.042	-	-	3.629	-	47.116	591	4.467
		7611172	Fietsoversteigerdorp sportcomplex Buitzaard	193.000	196.900	-	65.287	-	131.113	-	-	9.225	-	106.899	1.197	9.420
		7611031	Verbing zoetoen aanle Oosterga	53.067	50.037	-	9.014	-	42.873	-	-	2.084	-	40.689	498	2.441
		7610IX	Aanleg Noordweg (Wierwert)	7.005.315	4.932.102	-	-	-	4.906.346	1.347.087	128.300	-	-	6.033.102	11.695	41.565
		4CX086	Aanleg Fietspad Van Limburg Stirumweg	75.022	75.022	-	63.461	-	11.561	-	-	3.615	-	9.846	125	3.741
		4CX096	Rotterdamseweg Ingang Oosterstraat	41.627	41.627	-	25.167	-	6.750	-	-	1.690	-	5.670	73	1.763
		4CX439	Reconstructie Hoornsloot Leeuwarden	1.677.294	1.677.744	-	473.918	-	706.426	-	-	43.886	-	662.541	7.715	44.459
		3CX451	Fietspad Zwagerkleiweg Ds Lauwersmeerweg	164.469	164.469	-	81.434	-	83.055	-	-	3.842	-	79.212	943	4.062
		3CX052	Fietspad Westergeest (De Lauwerik - Feerwoude)	110.635	110.635	-	77.991	-	32.712	-	-	3.785	-	15.827	235	7.201
		3CX026	Wortelweg Tetgum Transferiumdeppen	62.000	62.000	-	43.229	-	18.806	-	-	2.481	-	16.784	184	2.665
		3CX017	Aanleg Fietspad Veenkoloniën	387.684	387.684	-	237.223	-	150.444	-	-	15.035	-	134.635	1.585	17.401
		3CX031	Reconstructie fietspad Kuinre-Vinkel	69.481	94.481	-	69.486	-	24.995	-	-	3.852	-	24.509	337	4.189
		3CX032	Reconstructie fietspad Veenkoloniën Egypte	12.559	12.835	-	8.472	-	4.438	-	-	229	-	3.842	43	272
		3CX034	Verkeerslicht Kuinregemeente	75.072	75.072	-	59.045	-	27.126	-	-	2.255	-	24.270	282	3.137
		3CX029	Overkapping spoorgeschiedenis Oosterstraat	24.472	24.472	-	15.183	-	9.308	-	-	683	-	8.382	97	1.084
		3CX024	Uitbreiding Schuilenhoek Oudeschoot	645.183	646.183	-	365.329	-	280.854	-	-	23.407	-	234.455	2.699	29.919
		3CX167	Reconstructie Koehlerweg	150.000	150.000	-	63.403	-	92.806	-	-	5.000	-	51.000	585	9.403
		3CX032	Reconstructie Kuinderweg	881.017	881.017	-	518.783	-	362.234	-	-	34.486	-	327.727	3.767	38.265
		4CX036	Reconstructie Oosterwijtwerd	205.641	206.641	-	117.589	-	87.752	-	-	9.257	-	79.395	913	9.270
		4CX032	Reconstructiemonumenting Feerwerd (2013)	129.788	125.796	-	75.153	-	54.633	-	-	5.261	-	49.430	568	5.771
		4CX036	Reconstructie Rijksstraat	185.721	185.721	-	79.117	-	97.606	-	-	5.485	-	92.115	899	9.085
		4CX033	Reconstructie Jan Aukemastraat	111.435	111.535	-	64.469	-	47.066	-	-	4.469	-	42.596	489	4.958
		4CX042	Reconstructie Feerwerd	30.738	30.738	-	22.389	-	16.342	-	-	1.050	-	14.793	170	1.720
		4CX076	Reconstructie weidegeest	575.492	576.492	-	277.664	-	298.825	-	-	25.035	-	272.814	3.135	29.069
		4CX082	Reconstructie Van Limburg Stirumweg	45.081	45.081	-	24.473	-	21.108	-	-	1.842	-	19.345	223	2.063
		4CX096	Reconstructie zebbelligen (2012)	102.139	102.139	-	61.069	-	51.996	-	-	4.086	-	46.884	539	4.617
		4CX144	Reconstructie Hoornsloot	613.142	616.340	-	153.174	-	204.309	-	-	19.045	-	201.291	2.351	19.493
		3CX747	Reconstructie Blijenlan/Tuidenbergsstraat	245.589	346.656	-	103.015	-	136.894	-	-	10.045	-	129.347	1.453	11.561
		4CX745	Reconstructie Oosterwijtwerdstraat	282.680	282.680	-	162.578	-	70.137	-	-	15.015	-	54.525	729	15.307
		4CX756	Reconstructie Jeersmaweg (2013)	189.233	186.233	-	89.215	-	100.018	-	-	7.431	-	90.387	1.071	8.782
		4CX751	Reconstructie De Cale	175.041	176.041	-	111.493	-	54.548	-	-	11.735	-	52.812	671	12.407
		4CX745	Hoornmeer Zwagerbosch	531.187	531.187	-	253.479	-	301.809	-	-	27.745	-	256.833	3.339	25.483
		4CX753	Reconstructie Langdeweg en Bauweg	287.849	287.849	-	83.385	-	201.164	-	-	9.585	-	191.899	2.095	11.681
		4CX754	Reconstr. Fietsl. Langdeweg Eastterdijke weg 43	623.652	620.852	-	147.055	-	473.797	-	-	23.680	-	450.197	4.927	25.327
		4CX775	Reconstructie Jeersmaweg 2014	139.487	139.437	-	63.151	-	86.256	-	-	4.770	-	84.480	723	5.487
		4CX776	Reconstructie Julie Engelmanstraat	149.324	140.324	-	63.323	-	87.001	-	-	5.615	-	81.385	995	6.515
		4CX778	Reconstructie Jeersmaweg (2015)	10.487	10.487	-	29.427	-	20.256	-	-	4.045	-	14.705	231	4.277
		4CX782	Reconstructie Tolhuis	285.474	286.474	-	69.587	-	158.917	-	-	11.113	-	127.804	1.415	12.585
		4CX794	Reconstructie Oosterwijtwerd	140.325	140.325	-	63.322	-	92.806	-	-	5.613	-	91.287	995	6.578
		4CX795	Reconstructie Boerenmar	41.587	41.587	-	15.925	-	25.662	-	-	1.676	-	24.330	270	1.947
		4CX807	Reconstructie Boarwei	112.675	112.875	-	62.583	-	50.152	-	-	7.525	-	52.659	625	8.149
		4CX810	Reconstructie Fie Wierdenmar	313.309	313.309	-	149.199	-	164.109	-	-	23.896	-	140.213	1.736	27.726
		4CX832	Reconstructie Tolenstraat	214.891	214.891	-	103.312	-	111.578	-	-	13.936	-	97.655	1.159	15.095
		4CX836	Herovereenstemmingen 2016 en 2017	39.397	36.397	-	19.971	-	16.306	-	-	2.424	-	16.971	202	2.626
		5CX701	Reconstructie wegen 2017	787.682	787.682	-	181.533	-	606.130	-	-	37.885	-	555.547	5.394	44.187
		5CX702	Reconstructie Oosterwijtwerd en Weerdenkoeksel	2.667.383	2.667.383	-	683.285	-	1.984.098	-	-	102.275	-	1.881.825	20.635	102.909
			477 Inrichten Fietsverbinding	-	130.800	-	-	-	-	130.800	-	-	-	130.800	-	-
			478 Verwerving wegen Stiepel je te	130.050	130.050	-	-	-	130.050	-	-	-	-	130.050	-	-
	Totaal Wegen, straten en pleinen			51.539.053	56.495.469	-	16.564.208	-	34.975.454	6.481.616	1.485.000	1.652.274	-	39.239.796	362.783	2.014.978
6201010	Bruggen, tunnels en spoorwegovergan		73 Wateropvang Kolum Molenaarsplaing	625.184	626.184	-	85.172	-	743.922	-	-	33.774	-	709.545	7.727	41.501
			92 Verwerving brug Adelkamerweg	262.211	262.211	-	10.337	-	211.877	-	-	13.089	-	201.787	2.291	12.283
			97 Woudsterbg. com. oostelijk gedeelte zeedijk	283.730	281.730	-	33.542	-	250.188	-	-	12.186	-	247.786	2.783	15.068
			132 Aanleg aan Hogeweg Aan Den Burgum	383.335	396.335	-	87.622	-	316.711	-	-	14.487	-	304.225	3.315	17.802
			121 Brug Stavoregoot 2009 t/ Dankeespar	98.800	98.800	-	-	-	98.800	-	-	2.170	-	94.630	980	3.073
			122 Brug Stavoregoot 2004 t/ Dankeespar	12.800	12.800	-	-	-	12.800	-	-	323	-	12.480	103	453
			123 Brug Stavoregoot 2005 t/ Dankeespar	76.894	76.894	-	-	-	-	76.894	-	-	-	76.894	-	-
			125 Brug Vad 2003 t/t benocpar	888.735	888.735	-	-	-	888.735	-	-	21.719	-	847.648	9.035	33.754
			126 Brug Vad 2001 t/t benocpar	4.125	4.125	-	-	-	4.125	-	-	103	-	4.022	43	146
			128 Dukers 2020 vitbrug/steen	19.183	19.183	-	-	-	-	19.183	-	-	-	19.183	-	-
			316 Aukumerpoelbrug	300.000	300.000	-	-	-	300.000	-	-	12.000	-	288.000	3.120	15.120
			319 Brug Mienemaal Dokkum	345.000	349.000	-	-	-	345.000	-	-	13.800	-	331.200	-	13.800
		1CX031	Stoltemaa Woudpoortsweg 231	41.117	41.117	-	24.073	-	16.447	-	-	1.645	-	14.802	171	1.816
		1CX032	Fietsvoetgangersbrug over Elf Alle Kol. Wouda	87.140	87.140	-	52.561	-	34.300	-	-	3.715	-	31.191	357	3.475
		1CX034	Verwerving brug Zuiver Rijperdijk	34.480	34.500	-	23.003	-	11.800	-	-	1.380	-	12.420	144	1.524
		1CX032	Bediening oudbrug Stavenuis Cs	105.285	105.296	-	87.067	-	21.236	-	-	3.540	-	17.699	221	3.761
		1CX051	Beschutting Baanbedijkweg	275.032	275.032	-	224.769	-	50.262	-	-	15.642	-	33.894	529	17.471
		1CX054	Verwerven woonpaan Voedans Oostmadton	84.385	84.385	-	42.034	-	22.271	-	-	3.712	-	18.559	232	3.943
		1CX10C	Brug Lytse Pyp	387.588	387.588	-	121.321	-	252.982	-	-	15.470	-	217.512	2.735	18.205
		1CX104	Verwerven Kommerzijl	410.043	410.340	-	133.464	-	240.396	-	-	19.021	-	201.354	3.081	22.102
		1CX042	Brug Dongeradijk	285.744	286.744	-	53.641	-	182.130	-	-	13.131	-	151.672	1.883	15.014
		1CX071	Bekleding Brug (Herbekleding) Lieklene Plaats	52.554	52.554	-	19.917	-	35.737	-	-	2.102	-	33.635	372	2.474
		1CX035	Sul Is2 Rekenmarinsportcorg Dokkum	233.467	225.467	-	44.703	-	170.796	-	-	9.543	-	159.855	1.883	13.769
		1CX034	Sul Is2 Suideriinge Holum	787.722	787.722	-	45.435	-	692.257	-	-	32.065	-	659.321	7.280	43.165
		1CX036	Sul Is2 Wimbaga 66	173.183	173.206	-	34.462	-	138.743	-	-	8.632	-	131.806	1.443	8.489
		1CX036	Sul Is2 Gulde Tile Redecod Meeuwzee	152.543	152.540	-	33.544	-	121.996	-	-	3.100	-	115.895	1.269	7.369
		1CX037	Sul Is 2 Toegangsweg pompelen werf bast brug	43.087	43.089	-	9.487	-	36.575	-	-	1.826	-	34.699	380	2.206
		1CX038	Sul Is 2, Sochtsloot vervolgingen	3	3	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		1CX096	Sul Is 2, Programmabrau	71.328	71.328	-	2.369	-	56.992	-	-	2.691	-	55.670	611	3.365
		1CX116	Verwerving stalen/bruggenregelcomponenten brug	190.471	190.811	-	13.178	-	170.296	-	-	9.184	-	152.186	1.771	9.483
		1CX111	Verwerving vaste bruggen	29.914	29.914	-	2.081	-	18.833	-	-	897	-	17.936	193	1.063
		1CX011	Verwerving Jans 2016	143.087	143.087	-	4.373	-	138.714	-	-	9.302	-	129.457	1.443	7.750
		1CX034	Verwerving beweegbare brug per 2321	19.485	19.485	-	2.184	-	17.301	-	-	769	-	16.515	180	949
		1CX032	Verwerving vaste bruggen 2021	14.281	14.281	-	1.457	-	12.851	-	-	883	-	12.017	133	1.017
		1CX035	Verwerven beweegbare bruggen 2019	31.979	31.979	-	5.117	-	26.862	-	-	1.279	-	25.583	279	1.559
		7611007	Bekleding Hijum	39.484	36.484	-	22.452	-	14.032	-	-	2.807	-	11.225	143	2.952
		7611131	Onderhoud schietmeting Burdaard	77.765	72.765	-	29.469	-	42.892	-	-	3.894	-	44.794	495	4.187
		7612132	Verwerving remmingwerk bruggen	59.729	58.726	-	19.073	-	40.656	-	-	2.259	-	38.400	425	2.682
		7610IX	Renovatie Sleutkoebrug Burdaard	629.020	626.620	-	100.643	-	528.377	-	-	25.161	-	503.215	5.495	29.656
		4CX080	Verwerving vaste bruggen	13.350	16.350	-	1.668	-	8.894	-	-	414	-	8.480	93	504
		3CX015	Aanpassing Brug Stavenuis	167.740	167.740	-	69.788	-	16.952	-	-	3.780	-	15.182	197	3.967

FCL	FCL_OMSCHRIJVING	ACTIVAAR	OMSCHRIJVING	AANSCHAF-WAARDE 01-01	AANSCHAF-WAARDE 31-12	AFLOSSING 01-01	AFSCHRIJ-VING 01-01	AFWAARD-ERING 01-01	BOEKWAAR-DE 01-01	BEDRAG VERWEER-DERING	BEDRAG VERMIN-DERING	BEDRAG AFSCHRIJ-VING	BEDRAG AFLOS-SING	BOEKWAAR-DE 31-12	BEDRAG RENTE	BEDRAG KAPITAAL-LASTEN
6402000	Onderwijshuisvesting	1OK02E	Grond Cv. Basisschool Groenoord Terwinde	3.222	3.222	-	283	-	2.970	-	-	-	-	2.970	31	31
		1OK02F	Grond Cv. Basisschool Groenoord Terwinde	1.605	1.605	-	169	-	896	-	-	-	-	896	9	9
		1OK02E	Grond Groenoord Pluimveeschool Dokkum	24.124	24.124	-	4.675	-	19.450	-	-	-	-	19.450	282	282
		1OK02N	Grond uitbr. Cbs Tonnaard met gymzaal	23.489	23.806	-	-	-	23.806	-	-	-	-	23.806	231	231
		1OK04M	Grond perc. Burgerschool gel. Nieuwerdiep	34.372	34.872	-	4.985	-	30.006	-	-	-	-	30.006	312	312
		1OK05F	Grond N. van Hoornschool	51.892	51.892	-	5.119	-	46.773	-	-	-	-	46.773	455	455
		1OK06D	Uitbreiding Burgerschool Dokkum	87.483	87.400	-	84.114	-	13.286	-	-	4.400	-	8.859	136	4.388
		1OK06M	Uitbreiding Burgerschool Dokkum	165.913	165.816	-	97.957	-	71.956	-	-	3.482	-	34.599	739	7.189
		1OK06L	Uitbreiding gewone Burgerschool Dokkum	346.189	346.506	-	169.181	-	180.308	-	-	17.734	-	159.674	1.893	14.097
		1OK06K	Vooriz. huisvesting N van Hoornschool	23.270	26.370	-	13.262	-	4.008	-	-	1.062	-	3.030	42	1.044
		1OK06E	Perc.Lasmp. Burgerschool Dokkum	177.000	177.000	-	81.283	-	95.716	-	-	7.575	-	87.734	695	8.991
		1OK07K	Inrichting lokaal Pluimveeschool	68.322	68.322	-	42.553	-	25.872	-	-	3.240	-	22.725	273	3.517
		1OK07I	Nieuwbouw Evert Vermeerschool Dokkum	1.875.259	1.876.256	-	645.975	-	1.230.256	-	-	59.685	-	1.171.790	12.785	71.360
		1OK07C	Inrichting Cbs Het Anker	145.481	145.209	-	79.605	-	65.604	-	-	5.511	-	59.697	1.037	6.453
		1OK07D	Uitbreiding de Eigenwijsheid Leeuwarderweg	114.483	114.486	-	47.583	-	66.902	-	-	3.429	-	62.873	695	4.024
		1OK08D	Uitbreiding BSS 't Hemelt Hemelum	281.023	291.023	-	122.302	-	168.917	-	-	9.686	-	159.631	1.737	11.223
		1OK09C	Uitbreiding Hoeksteen Tonnaard	42.386	42.386	-	17.051	-	24.735	-	-	1.455	-	23.280	257	1.712
		1OK09E	Huisvesting/nieuwbouw 2B.S. de Boei Dokkum	85.677	85.677	-	47.582	-	38.095	-	-	2.685	-	35.217	81	2.980
		1OK10C	Uitbreiding richting Aeolthuisschool Holwerd	449.561	449.561	-	249.013	-	200.548	-	-	13.176	-	187.372	411	13.587
		1OK11I	Bouwrichting groepsruimte Dorpsschool Oosterwierum	143.524	143.524	-	103.575	-	39.950	-	-	3.085	-	36.857	444	3.529
		1OK11E	Uitbreiding richting gymzaal Ids Prinsenschool	14.685	14.685	-	2.089	-	12.596	-	-	-	-	12.596	130	130
		1OK11K	Bouw gymlokaal Ids Prinsenschool	135.043	135.043	-	127.369	-	7.674	-	-	7.674	-	-	85	8.067
		1OK11E	Inrichting lokaal Ids Prinsenschool	115.337	115.337	-	69.173	-	46.164	-	-	5.385	-	40.777	185	5.569
		1OK11E	Bouw scheidbr. basisschool Feiwerd/Leons	416.480	454.800	-	165.375	-	289.424	-	-	19.512	-	269.912	1.180	20.692
		1OK12I	Uitbreiding BSS 't Heidehuis	183.975	190.675	-	62.743	-	127.932	-	-	4.742	-	123.190	1.145	5.887
		1OK12K	Integratieve bouw PBS Leeuwarderweg	113.782	116.782	-	109.371	-	7.411	-	-	3.211	-	4.200	185	3.396
		1OK12E	Verbouw B.B.S. Joensters	83.024	83.024	-	74.162	-	8.862	-	-	4.431	-	4.431	82	4.513
		1OK12E	Uitbreiding BSS Joensters	123.276	123.276	-	100.389	-	22.772	-	-	5.693	-	17.079	237	5.930
		1OK12I	Inrichting technisch centrum 4k8 Leeuwarden	44.457	44.457	-	37.471	-	6.986	-	-	3.410	-	3.576	75	3.485
		1OK13I	Groot Uitbreiding CBS Terhaard	21.385	21.385	-	3.084	-	18.301	-	-	-	-	18.301	193	193
		1OK14J	Uitbreiding Groen van Prinstererschool Dokkum	185.674	190.874	-	169.009	-	20.870	-	-	9.625	-	10.251	330	9.955
		1OK14E	Inrichting cluster Gr. v. Prinstererschool	234.735	234.735	-	223.062	-	11.674	-	-	11.674	-	-	144	11.818
		1OK14E	Groot Hartelroweg 41, Dokkum	332.822	332.822	-	-	-	332.822	-	-	-	-	332.822	3.461	3.461
		1OK14J	Uitbreiding CBS De Arke	190.463	190.569	-	55.609	-	134.960	-	-	5.110	-	129.894	1.683	6.793
		1OK14E	Uitbreiding BSS Terhaard	127.215	127.215	-	103.063	-	24.152	-	-	5.032	-	20.121	282	5.287
		1OK14E	Uitbr. en inrichting De Veste Terhaard sportcpeelzaal	182.694	182.694	-	69.761	-	114.934	-	-	5.740	-	109.194	1.194	6.934
		1OK14S	CBS Bornwierde nieuwbouw bouw, aanpas.	254.683	254.683	-	169.181	-	85.502	-	-	12.645	-	75.859	923	13.564
		1OK15C	Uitbreiding Obs Ikaria CBS De Boei	385.619	396.619	-	105.242	-	290.377	-	-	13.015	-	220.390	2.395	24.121
		1OK15I	CBS De Rank, inrichting, etc. oud	491.019	291.519	-	87.013	-	175.006	-	-	7.785	-	141.220	1.867	9.652
		1OK15I	Techn. fac.gr. CBS De Schakel Dokkum	21.989	21.696	-	3.412	-	18.157	-	-	632	-	14.525	55	789
		1OK15E	Peuterspeelzaal CBS Ee	87.180	92.280	-	29.389	-	28.972	-	-	3.213	-	25.759	391	3.329
		1OK15E	Peuterspeelzaal CBS Anjum	315.000	315.000	-	88.033	-	226.398	-	-	9.655	-	217.313	2.354	11.409
		1OK15E	Perc. Lasmp. De Dreamtrip Ee	29.373	26.913	-	14.079	-	12.834	-	-	1.233	-	11.100	25	1.362
		1OK15J	Groot Lasmp. De Regenboog Dokkum	135.248	136.448	-	47.725	-	84.923	-	-	9.482	-	57.671	665	10.168
		1OK03D	Inrichting dependance Burgerschool/AZC	75.797	75.797	-	33.241	18.652	-	-	-	-	-	-	-	-
		1OK04F	Inrichting uitbreiding Ikarusschool	29.052	29.052	-	17.973	-	11.078	-	-	667	-	11.272	29	969
		1OK04K	Inrichting Bs groep CBS Terhaard	10.778	10.778	-	7.224	-	3.554	-	-	444	-	3.110	37	481
		1OK05F	Inrichting Noorderkim Eberhardusschool Dokkum	75.385	76.353	-	74.251	-	2.131	-	-	713	-	1.421	22	735
		1OK42E	Inrichting uitbreiding De Wier	70.083	70.804	-	3.431	-	67.394	-	-	916	-	66.478	88	984
		1OK01C	Technische fac.gr. Hansel Tersoal	14.611	14.611	-	7.311	-	7.311	-	-	627	-	6.615	75	901
		1OK44J	Inrichting lokaal De Wier Dokkum	7.153	7.153	-	2.985	-	4.258	-	-	237	-	4.022	44	281
		1OK44E	Peuterspeelzaal Den Hulster Schuttersgaast	22.015	22.015	-	20.602	-	1.413	-	-	1.413	-	-	15	1.427
		1OK73E	Peuterspeelzaal aanpassing Ruimte Kolmerwolde Dokkum	185.356	185.554	-	85.219	-	100.335	-	-	5.259	-	94.977	1.003	9.462
		1OK45H	Peuterspeelzaal aanpassing CBS De Griffioen Joensters	43.037	43.037	-	19.483	-	23.348	-	-	3.479	-	19.869	284	3.763
		1OK16D	Inrichting Eben-Haezerschool Dokkum	5.466	16.466	-	3.467	-	13.941	-	-	885	-	11.056	121	989
		1OK16D	Grondkosten Sportzone basisschool	30.000	30.000	-	-	-	30.000	-	-	-	-	30.000	405	405
		7611OE	CBS Feiwert	605.478	605.478	-	203.123	-	396.356	-	-	25.765	-	370.590	4.153	29.918
		7611OE	CBS Hallum	827.192	827.192	-	179.473	-	647.722	-	-	22.434	-	625.289	3.615	26.050
		7611OE	Grondkosten sportzaal basisschool	183.424	183.424	-	-	-	183.424	-	-	-	-	183.424	1.703	1.703
		7611OE	CBS Feiwert	265.021	265.021	-	127.961	-	137.060	-	-	15.085	-	111.895	1.331	17.328
		7611OE	CBS Marrum	177.757	177.757	-	109.469	-	68.288	-	-	17.776	-	50.512	359	17.635
		7611OE	Gem.Basisschool Bije	125.577	125.577	-	84.923	-	40.654	-	-	9.885	-	30.785	714	10.579
		7611OE	CBS Hallum	715.361	715.361	-	263.393	-	452.91	-	-	37.685	-	414.314	4.781	42.369
		7611OM	Nieuwbouw CBS Burdaard	1.291.585	1.291.585	-	122.378	-	969.826	-	-	43.959	-	925.289	10.674	54.633
		7617OC	Bicregio zorg- en welzijnhuisvesting CBS Aalsmeer Marrum	100.000	100.000	-	35.000	-	65.000	-	-	5.000	-	60.000	675	5.675
		4OK10J	Uitbreiding CBS Hallum 1997	105.193	105.193	-	59.347	-	45.846	-	-	2.884	-	42.962	80	2.964
		8OK15E	Aanvangsinvestering Kuipers CBS Burum	9.881	15.881	-	2.337	-	7.544	-	-	682	-	6.822	73	575
		8OK19E	Groot nieuwe Sk.-school PS Kollum	7.697	7.697	-	-	-	7.697	-	-	-	-	7.697	74	74
		8OK17I	Groot uitbreiding PSKKo.um 1978	10.038	10.038	-	3	-	10.035	-	-	-	-	10.035	186	186
		8OK17E	Verbouw/uitbreiding PBS Kollum 1983/117	347.291	317.291	-	261.219	-	56.072	-	-	9.345	-	46.727	683	9.959
		8OK17I	Groot verbouw/uitbr. PBS Kollum 1989/0	42.427	42.427	-	3	-	42.427	-	-	-	-	42.427	441	441
		8OK07M	Herstel Zonnecoro subs. PBS Kollum	42.874	42.874	-	33.973	-	8.901	-	-	689	-	7.812	93	1.062
		8OK07K	Voortzanering huisvesting PBS Kollum2000	169.084	156.934	-	87.681	-	71.826	-	-	3.690	-	67.830	717	4.737
		8OK07K	CBS De Stapsteer Stadsleerlingen 14 Kollumerzwaag	13.743	13.743	-	3	-	13.740	-	-	-	-	13.740	143	143
		8OK20C	CBS De Stapsteer Stadsleerlingen 14 Kollumerzwaag	135.077	136.677	-	103.569	-	26.558	-	-	3.695	-	25.872	395	4.090
		8OK20C	CBS De Stapsteer Stadsleerlingen 14 Kollumerzwaag	597.796	597.796	-	405.482	-	149.314	-	-	14.532	-	134.395	1.553	16.085
		8OK20E	Uitbreiding CBS De Stapsteer	240.361	240.361	-	149.251	-	91.010	-	-	3.681	-	84.539	917	7.447
		8OK20I	Onderwijsgebouw Stapsteer bijdrage De Stapsteen	22.075	22.675	-	14.412	-	7.954	-	-	647	-	7.116	80	927
		8OK21I	CBS De Hoeksteen Stadsleerlingen 14 Kollumerzwaag	9.334	9.334	-	9.028	-	306	-	-	153	-	153	3	158
		8OK21H	Groot CBS Wanneperveen	9.382	9.382	-	1	-	9.381	-	-	-	-	9.381	97	97
		8OK21K	Groot CBS Wanneperveen	9.019	9.019	-	1	-	9.018	-	-	-	-	9.018	94	94
		8OK21E	Renovatie CBS Marrenwijd	13.477	13.477	-	9.021	-	4.456	-	-	347	-	4.109	51	397
		8OK22E	Groot CBS Stadswede '97	27.057	27.057	-	3	-	27.057	-	-	-	-	27.057	281	281
		8OK23C	Dakbedekking CBS Oudemirdum	25.652	25.652	-	18.089	-	5.936	-	-	636	-	5.299	69	797
		8OK05E	Renovatie en nieuwbouw De Stapsteen	1.017.810	1.017.810	-	583.963	-	433.847	-	-	41.819	-	392.025	4.612	46.431
		8OK06M	Dakbedekking De Stapsteen	34.683	34.683	-	9.382	-	25.300	-	-	986	-	24.314	153	1.147
		8OK05T	Vervanging aanbouw en toegang Oosterhogebr	93.283	93.596	-	29.703	-	64.516	-	-	2.132	-	62.385	255	2.387
		4OK04M	Onderwijsinvesteringsimpuls	29.189	29.189	-	17.473	-	11.716	-	-	1.231	-	10.484	127	1.358
		8OK72E	Renovatie CBS Prins Bernhard	462.675	462.675	-	164.358	-	298.316	-	-	19.515	-	278.800	3.414	22.727
	Totaal Onderwijshuisvesting			29.004.281	33.182.694	-	8.125.651	48.552	20.830.978	4.177.813	-	877.986	-	24.129.925	216.633	1.094.586
6402010	Huisvesting speciaal onderwijs	1OK03C	Groot Cv. basisschool Eberhardusc/De Twine	24.770	24.770	-	-	-	24.770	-	-	-	-	24.770	266	266
		1OK15E	Centrale huisvesting De Twine Dokkum	2.065.593	2.696.696	-	673.293	-	1.388.300	-	-	83.332	-	1.329.671	14.480	77.322
		1OK15I	Verpl.ing Chr.lkdulenschool Eberhardusc/ De Twine	85.186	86.700	-	81.194	-	3.914	-	-	3.914	-	-	41	3.955
		1OK15I	Huisvesting Chr.lkdulenschool Eberhardusc/De Twine	69.253	85.256	-	45.548	-	23.731	-	-	2.965	-	20.739	243	3.209
		1OK15E	CBS De Twine Hallenweg 2E Dokkum	101.111	101.111	-	69.569	-	5.222	-	-	5.222	-	-	51	5.273
		1OK16I	Nieuwbouw J.J. Boumanschool	3.448.543	3.448.546	-	1.026.483	-	2.420.306	-	-	100.806	-	2.319.224	25.189	126.065
		1OK16E	Bouw gymlok. basal boumanschool	883.000	895.000	-	284.189	-	610.807	-	-	24.632	-	586.139	3.494	31.308
		1OK44K	SBO De Twine Leeuwarderweg 28 Dokkum	9.473	9.500	-	5.487	-	4.013	-	-	287	-	3.726	76	413
		1OK44J	SBO De Twine Leeuwarderweg 28 Dokkum	13.885	16.885	-	9.239	-	4.826	-	-	483	-	4.143	48	511
		1OK44E	SBO De Twine Leeuwarderweg 28 Dokkum	9.241	9.241	-	4.275	-	4.966	-	-	231	-	4.635	52	383
		1OK75H	Inrichting De groep J.J. Boumanschool	27.685	27.685	-	9.486	-	18.199	-	-	692	-	17.595	194	887
	Totaal Huisvesting speciaal onderwijs			6.764.735	6.764.755	-	2.187.012	-	4.577.723	-	-	202.767	-	4.314.956	46.994	249.751
6402020	Huisvesting voortgezet onderwijs	1KI	Tijdelijke uitbreiding Campus Kollum	601.031	601.031	-	167.009	-	394.322	-	-	53.581	-	340.419	3.780	64.469
		1KI	Uitbreiding Campus Kollum	364.283	334.283	-	-	-	334.283	-	-	-	-	334.283	3.184	3.184
		3SK	Schoolmarkt Kavel 5 Dokkum	21.957.675	5.871.675	-	-	-	2.397.675	3.079.000	-	-	-	5.476.675	31.175	31.175
		3KI	Groot uitbreiding Campus Kollum	865.147	6.596.432	-	-	-	865.147	5.731.285	-	-	-	6.596.432	6.577	6.577
		1OK03I	Groot Pilar Jelsum Dokkum	292.215	292.216	-	-	-	292.216	-	-	-	-	292.216	3.039	3.039
		1OK45I	Groot Uitbreiding College Ids Tjaza	677.189	677.189	-	-	-	677.189	-	-	-	-	677.189	7.043	7.043
		1OK19E	Nieuwbouw Pilarcollege Dokkum	2.145.681	2.145.681	-	778.363	-	1.367.318	-	-	68.435	-	1.300.283	14.234	82.669
		1OK77I	Nieuwbouw/uitbr. Dockingcollege Ids Tjaza Dokkum	1.069.881	1.086.551	-	355.359	-	730.252	-	-	35.284	-	694.968	5.677	40.961
		1OK77E	Nieuwbouw/uitbr. Dockingcollege Ids Tjaza	2.672.386	2.815.358	-	933.967	-	1.881.306	-	-	72.030	-	1.809.276	11.240	83.271
		1OK77I	Nieuwbouw Dockingcollege Ids Tjaza	3.162.113	3.172.116	-	1.019.129	-	1.798.992	-	-	112.125	-	1.681.856	13.697	125.822
		1OK77I	Uitbreiding Docking College (Ids fase)	309.874	309.874	-	101.165	-	208.709	-	-	9.893	-	208.486	2.250	12.142
		1OK80T	Lift Docking College	49.563	49.696	-	27.565	-	22.002	-	-	2.752	-	19.252	229	2.979
		1OK80E	Uitbreiding de Seminar Kollum	109.000	96.600	-	75.693	-	32.907	-	-	2.780	-	29.720	287	3.067
		1OK80K	Vervanging timmerokjel De Seminar Kollum	61.283	61.283	-	41.931	-	19.426	-	-	1.619	-	17.810	202	1.821
		1OK81T	Dak fietsenstalling ingezet onderwijs Seminar	96.057	96.057	-	65.337	-	30.720	-	-	2.489	-	31.312	391	2.769
	Totaal Huisvesting voortgezet onderwijs			14.604.259	23.302.594	-	4.059.308	-	10.594.951	8.730.285	-	361.167	-	16.972.819	110.187	471.354
6402900	MFC Triemen - Westergeest	8OK67E	Aanschafgrond VPA Westergeest-Triemen	275.155	275.155	-	-	-	275.155	-	-	-	-	275.155	2.892	2.892
		8OK69E	Mfc Triemen/Geest- Triemen (gebouw)	3.479.985	3.479.996	-	1.119.621	-	2.360.376	-	-	89.671	-	2.271.036	24.445	113.519
	Totaal MFC Triemen - Westergeest			3.755.154	3.755.154	-	1.119.621	-	2.635.533	-	-	89.671	-	2.546.462	27.410	116.480
6403050	Peuterspeelzalen gebouwen	1OK21I	Huisvesting peuterspeelzalen	175.689	175.856	-	97.193	-	21.896	-	-	7.232	-	14.664	225	7.457
		7611OZ	Peuterspeelzaal Feiwert	107.480	107.480	-	78.978	-	28.502	-	-	3.296	-	25.207	686	3.982
	Totaal Peuterspeelzalen gebouwen			283.168	283.168	-	120.564	-	87.624	-	-	10.528	-	77.085	911	11.440
6501000	Sportbeleid en -stimulering	8OK29E	Kantine en kleedlokaal V.V. Kollum	77.143	77.143	-	65.569	-	11.573	-	-	1.929	-	9.645	120	2.049
	Totaal Sportbeleid en -stimulering			77.143	77.143	-	65.569	-	11.573	-	-	1.929	-	9.645	120	2.049
6502000	Sportvelden en -terreinen	2E	Kestveld Handbalveerpark Dokkum 2022	27.000	27.000	-	-	-	27.000	-	-	1.080	-	25.920	281	1.361
		4K	Kunstgrasveld Kollum	485.183	506.306	-	53.467	-	451.709	-	-	21.476	-	409.317	5.114	26.590
		5H	Veldvoetbal, voetbal- en natuurlijk sportpark	183.075	196.676	-	23.769	-	174.037	-	-	7.023	-	166.394	1.813	8.836
		17I	Voetbalveld Burdaard, renovatie 2023 beheerplan	42.387	42.300	-	-	-	42.300	-	-	3.525	-	38.781	440	3.965
		17E	Sportvelden Hulsweg, renovatie/beheerplan	71.520	71.520	-	-	-	71.520	-	-	5.960	-	65.560	744	6.704
		17E	Sportvelden Bij de Toglang beheerplan	267.059	230.059	-	-	-	227.256	-	-	21.425	-	185.833	2.674	24.100
		14I	Sportvelden Hallum, toglang beheerplan	340.077	340.577	-	-	-	340.577	-	-	17.252	-	323.325	3.213	20.465
		17E	Kortlaveld Burdaard, renovatie 2025 beheerplan	-	43.238	-	-	-	-	43.238	-	-	-	43.238	-	-
		19I	Sportvelden Burdaard, toglang beheerplan	173.481	170.481	-	-	-	170.481	-	-	25.286	-	145.195	3.173	28.367
		25H	Aanleg sportveld Hardsteenpark Dokkum	725.969	725.696	-	-	-	725.696	-	-	29.160	-	696.639	7.882	33.742
		25E	Aanleg veiken voetbalvelden Hardsteenpark Dokkum	1.329.999	1.326.996	-	-	-	1.326.996	-	-	53.280	-	1.273.796	13.832	67.262
		37I	Kollum KSCB (toglang)	189.629	190.629	-	-	-	190.629	-	-	15.052	-	175.677	1.643	17.463
		39K	Hallum KSTT Kunstgras	121.735	121.736	-	-	-	121.736	-	-	5.072	-	116.664	1.265	6.338
		42I	Kleindoorn sportpark Marrum	129.500	129.500	-	-	-	129.500	-	-	-	-	129.500	1.339	1.339
		10K03D	Aanleg nieuwe sportvelden Terhaard	310.399	310.399	-	303.443	-	6.956	-	-	3.550	-	3.406	72	7.028
		10K03E	Renovatie speelveld Brantgum	17.193	13.392	-	1.177	-	2.216	-	-	739	-	1.476	23	761
		10K05K	Renovatie 2 voetballen Hardsteenpark	54.745	54.745	-	53.321	-	1.425	-	-	1.085	-	7.810	119	3.907
		10K01I	Renovatie natuurlijk Bolveld Hallum	43.480	43.480	-	35.515	-	7.132	-	-	2.375	-	4.755	71	2.462
		10K80M	Kleinschalige sportvelden Tolhuispark	167.043	130.943	-	36.414	-	73.128	-	-	4.282	-	95.827	781	5.062
		10K80K	Aanleg aanspreekveld Tolhuispark onderwijs	169.088	196.088	-	173.188	-	27.900	-	-	4.650	-	23.250	280	4.949
		10K80E	Kunstgrasveld Tolhuispark	210.391	210.391	-	169.313	-	42.078	-	-	21.039	-	21.039	435	21.477
		10K80K	Asfalt, voetbalveld gereed	14.651	14.651	-	4.489	-	9.554	-	-	582	-	8.892	99	981
		10K83E	Ee, voetbalveld gereed	21.567	21.567	-	7.983	-	16.716	-	-	697	-	15.735	171	1.167
		10K80E	Hekwerk, voetbalvelden	30.444	30.444	-	9.747	-	20.700	-	-	1.218	-	19.484	215	1.433
		10K69K	Cosiemijerk, combinatie aanspreek-kunstgras	122.247	122.247	-	57.787	-	24.445	-	-	12.225	-	12.225	254	12.479
		10K70D	Renovatie sportvelden Anjum Ee, Hollwei 2, Terhaard	154.675	154.676	-	43.381	-	111.552	-	-	5.169	-	106.394	1.191	7.360
		10K70K	Kleinschalige sportvelden Holwerd, Oosterwierum, Ee, Anjum	135.089	135.089	-	52.565	-	82.525	-	-	5.435	-	87.090	1.672	8.569
		10K50E	Sportveld Nes	21.769	21.756	-	4.381	-	17.16	-	-	671	-	16.514	181	1.062
		7611OK	Herinrichting sportveld R.K.S.V.V.H.M.D.R.	53.039	53.039	-	-	-	53.039	-	-	-	-	53.039	552	552
		7611OE	Uitbreiding sportveld Bije	13.991	10.631	-	3.727	-	4.234	-	-	841	-	3.394	44	885
		7611OS	Aanleg sportveld sportpark Terwispel	3.185	3.185	-	1.929	-	1.256	-	-	241	-	995	12	254
		7611OZ	Uitbreiding sportterrein Feiwert	30.353	30.353	-	17.344	-	13.009	-	-	2.168	-	10.840	135	2.303
		7611OZ	Nieuw voetbalveld Hallum	5.175	16.176	-	1.703	-	14.476	-	-	913	-	14.262	93	363
		7611OS	Uitbreiding sportterrein Hallum	14.021	15.821	-	12.014	-	2.542	-	-	1.809	-	6.632	76	1.486
		7611OE	Uitbreiding sportveld Marum	5.132	5.132	-	5.004	-	3.128	-	-	625	-	2.502	33	658
		7611OV	Vervanging/gebr. kleidgatic rose sportvelden Kollum	27.675	27.675	-	27.487	-	90.188	-	-	7.881	-	42.617	524	8.375
		7611OS	Voetbalveld sportcomplex Marrum	103.213	103.216	-	25.804	-	77.412	-	-	2.225	-	74.187	885	4.201
		7612OE	Ordergroep sport Burdaard	100.000	100.000	-	-	-	100.000	-	-	-	-	100.000	1.010	1.010
		7612OE	Aanleg aanspreekveld Burdaard	126.882	126.882	-	63.745	-	26.118	-	-	8.941	-	54.775	782	7.135
		7612OE	Kleidkamers sulfenspark Burdaard	425.723	426.726	-	113.784	-	312.932	-	-	14.224	-	298.735	3.255	17.479
		7612OE	Sportterrein Burdaard	184.981	184.981	-	37.273	-	122.771	-	-	4.714	-	120.550	1.324	6.037
		7612OE	Aanleg aanspreekveld Bije	125.023	125.026	-	49.211	-	75.816	-	-	3.151	-	67.665	766	3.918
		7612OT	Nieuw voetbalveld Bije	93.515	90.315	-	23.661	-	66.654	-	-	2.681	-	57.113	725	3.365
		7631OE	Kleidkamers sulfenspark Bije	164.476	164.476	-	23.088	-	61.032	-	-	2.681	-	76.331	845	3.745
		7631SE	Ordergroep sport Bije	125.000	125.000	-	-	-	125.000	-	-	-	-	125.000	1.331	1.331
		4OK05V	Vervanging sportveld Kollumerwaard	5.983	5.99	-	5.983	-	1.16	-	-	116	-	1.047	1	117
	Totaal Sportvelden en -terreinen			7.177.867	7.221.045	-	1.469.980	-	5.688.827	43.238	-	324.079	-	5.407.986	60.752	384.831
6502007	Skeelerbaan Ferwert	39E	Toe aeg skeelerbaan Ferwert	75.000	70.000	-	-	-	75.000	-	-	7.500	-	67.500	780	8.280
	Totaal Skeelerbaan Ferwert			75.000	75.000	-	-	-	75.000	-	-	7.500	-	67.500	780	8.280
6502010	Sportcentrum Tolhuispark	7Z	Zoutwaterpe Tolvuldad Dokkum	167.973	167.670	-	23.968	-	146.972	-	-	3.999	-	139.674	1.629	5.627

FCL	FCL_OMSCHRIJVING	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	AANSCHAF-WAARDE 01-01	AANSCHAF-WAARDE 31-12	AFLOSSING 01-01	AFSCHRIJ-VING 01-01	AFWAARD-ERING 01-01	BOEKWAAR-DE 01-01	BEDRAG VERMEER-DERING	BEDRAG VERMIN-DERING	BEDRAG AFSCHRIJ-VING	BEDRAG AFLOS-SING	BOEKWAAR-DE 31-12	BEDRAG RENTE	BEDRAG KAPITAAL-LASTEN
6702000	Riolering	1000215	Overstortleiding/bergbezinkbassin Oosternijkerk	343.124	343.124	-	268.353	-	74.771	-	-	15.693	-	59.078	778	19.470
		1000246	Overstortleiding/bergbezinkvoorziening Paesens	213.733	213.733	-	167.275	-	46.458	-	-	11.615	-	34.844	483	12.098
		1000247	Rioolgemaal/overstortput Visbuurt	32.823	32.823	-	14.801	-	18.022	-	-	1.502	-	16.520	187	1.689
		1000248	Overstortleiding/bergbezinkvoorziening Wierum	299.270	299.270	-	195.709	-	104.562	-	-	14.937	-	89.625	1.087	16.024
		1000249	Aansluiting div. woningen binnen de bebouwde kom	242.332	242.332	-	156.526	-	85.806	-	-	12.255	-	73.551	892	13.151
		1000250	Aansluiting div. woningen buiten de bebouwde kom	1.080.106	1.080.106	-	688.592	-	391.514	-	-	64.502	-	327.012	3.968	68.470
		1000251	Aanpassing riolering Raard	31.170	31.170	-	14.722	-	16.448	-	-	1.371	-	15.076	171	1.542
		1000252	Afkoppelen schoon water op diverse plaatsen	127.432	127.432	-	100.417	-	27.015	-	-	6.754	-	20.261	281	7.035
		1000253	Overstortleiding/bergbezinkvoorziening Anjum	504.847	504.847	-	329.069	-	175.778	-	-	25.113	-	150.665	1.828	26.941
		1000254	Aanpassing riool/bergbezinkvoorziening Brantgum	151.146	151.146	-	111.129	-	40.017	-	-	8.003	-	32.013	413	8.420
		1000255	Vervangen riool/bergbezinkvoorziening Ee	171.131	171.131	-	143.301	-	27.830	-	-	9.277	-	18.553	289	9.566
		1000256	Overstortdrempel/uitstroompunt Engwierum	14.620	14.620	-	8.256	-	6.364	-	-	707	-	5.657	66	773
		1000257	Overstortleiding/bergbezinkvoorziening Hantum	86.835	86.835	-	72.502	-	14.333	-	-	4.758	-	9.575	149	4.907
		1000258	Overstortleiding/bergbezinkvoorziening Lioessens	242.904	242.904	-	173.942	-	69.052	-	-	13.810	-	55.242	718	14.528
		1000259	Overstortleiding/bergbezinkvoorziening Metslawier	60.357	60.357	-	46.434	-	13.923	-	-	2.785	-	11.139	145	2.930
		1000260	Overstortleiding/bergbezinkvoorziening Ternaard	88.397	88.397	-	67.137	-	21.260	-	-	4.252	-	17.008	221	4.473
		1000261	Aanpassing riolering Oostmahorn	474.880	474.880	-	306.945	-	167.935	-	-	23.991	-	143.944	1.746	25.737
		1000262	Aanpassing rioolstelsel Jantjeszeepolder	8.357	8.357	-	4.444	-	3.912	-	-	391	-	3.521	41	432
		1000263	Riolering Watertorenbuurt 2de fase	82.475	82.475	-	65.352	-	17.123	-	-	4.281	-	12.842	178	4.459
		1000265	Afkoppelen regenwater Groen v.Pr. school	9.705	9.705	-	8.746	-	959	-	-	240	-	719	10	250
		1000266	Afkoppelen regenwater school De Trimmer	7.195	7.195	-	7.195	-	0	-	-	-	-	0	-	-
		1000267	Persleiding en gemalen Fugelân	410.600	410.600	-	321.344	-	89.256	-	-	22.314	-	66.942	928	23.242
		1000268	Afkoppelen regenwater Burgerschool	18.169	18.169	-	14.168	-	4.001	-	-	1.000	-	3.001	42	1.042
		1000269	Afkoppelen regenwater de Hoekstien	12.233	12.233	-	9.010	-	3.223	-	-	645	-	2.578	33	678
		1000270	Uitbreiden overstortdrempel Hoedemakerspolder	658.449	658.449	-	260.515	-	397.934	-	-	33.155	-	364.779	4.128	37.283
		1000271	Afkoppelen regenwater Metslawier	43.697	43.697	-	28.776	-	14.921	-	-	2.132	-	12.790	155	2.287
		1000272	Regenwaterriool Fonteinstrjitte/Snyersstrjitte	133.160	133.160	-	61.155	-	72.004	-	-	8.000	-	64.004	749	8.749
		1000274	Renoveren 6 rioolleidingen Rondweg-west	111.990	111.990	-	59.559	-	52.432	-	-	5.243	-	47.189	545	5.788
		1000275	Maatr. KRW/WB21 en integrale geb.visie	24.045	24.045	-	11.897	-	12.148	-	-	1.104	-	11.044	126	1.230
		1000277	Verv. Riolering Camminghastr. Dokkum '08	157.497	157.497	-	84.205	-	73.292	-	-	7.329	-	65.963	762	8.091
		1000278	Rioolvervanging Birdaarderstraatweg 2008	23.658	23.658	-	13.490	-	10.168	-	-	1.130	-	9.038	106	1.236
		1000279	Rioolvervanging Fonteinslanden 2008	10.082	10.082	-	5.751	-	4.331	-	-	481	-	3.850	45	526
		1000280	Regenwaterstructuur Fonteinslanden 2008	10.400	10.400	-	5.933	-	4.457	-	-	486	-	3.971	45	543
		1000281	Rioolsan. Hoedemakerspolder Dokkum '08	176.249	176.249	-	93.733	-	82.516	-	-	8.251	-	74.265	858	9.109
		1000282	Afkoppelen bij herinr./herstruct. 2008	19.097	19.097	-	10.891	-	8.206	-	-	912	-	7.294	85	997
		1000283	Aanpas. riolering centrum Dokkum	85.744	85.744	-	48.908	-	36.836	-	-	4.094	-	32.742	383	4.476
		1000285	GRP rioolvervang. Birdaarderstraatweg 09	175.534	175.534	-	93.198	-	82.336	-	-	8.234	-	74.102	826	9.060
		1000286	GRP verv. gemengd stelsel Fonteinsl. 09	83.889	83.889	-	47.850	-	36.039	-	-	4.004	-	32.035	375	4.379
		1000287	GRP regenwaterstructuur Fonteinsl. 09	37.920	37.920	-	21.630	-	16.290	-	-	1.810	-	14.480	169	1.979
		1000288	GRP afkoppelen bij herinr./herstruct. 09	85.687	85.687	-	45.101	-	40.586	-	-	4.059	-	36.527	422	4.481
		1000290	GRP vervang (pers)riolering ovl.leef. '10	70.872	70.872	-	34.310	-	36.562	-	-	3.324	-	33.238	380	3.704
		1000291	GRP verv. gemengd stelsel Fonteinsl. '10	274.568	274.568	-	109.827	-	164.741	-	-	13.729	-	151.012	1.713	15.442
		1000292	GRP regenwaterstructuur Fonteinsl. 10	39.499	39.499	-	17.943	-	21.556	-	-	1.796	-	19.760	224	2.021
		1000293	GRP afkoppelen bij herinr./herstruct. '10	44.113	44.113	-	20.811	-	23.302	-	-	2.118	-	21.184	242	2.361
		1000294	GRP maatreg. Wet gem. watertaken '10	9.554	9.554	-	4.624	-	4.931	-	-	448	-	4.483	51	500
		1000295	GRP maatreg. KRW/WB 21 en integr.geb. '10	8.207	8.207	-	3.965	-	4.242	-	-	386	-	3.856	44	430
		1000296	GRP vervang (pers)riolering ovl.leef. 11	51.408	51.408	-	23.610	-	27.798	-	-	2.316	-	25.482	289	2.605
		1000297	GRP verv. gemengd stelsel Fonteinsl. '11	29.358	29.358	-	12.960	-	16.398	-	-	1.366	-	15.031	171	1.537
		1000298	GRP afkoppelen bij herinr./herstruct. '11	32.757	32.757	-	15.044	-	17.713	-	-	1.476	-	16.237	184	1.660
		1000301	GRP extra Gemaal Eelaan	613.053	613.053	-	303.335	-	309.718	-	-	28.155	-	281.563	3.221	31.377
		1000302	GRP extra overstort Jantje Zeepolder	210.734	210.734	-	104.270	-	106.464	-	-	9.679	-	96.785	1.107	10.786
		1000303	GRP extra schoonwaterriolering Paesens/Moddergat	173.095	173.095	-	76.641	-	96.454	-	-	8.036	-	88.418	1.003	9.041
		1000304	GRP riolering Aldouorren en Tsjerkeatj	127.822	127.822	-	69.703	-	58.119	-	-	5.760	-	53.359	719	6.479
		1000305	GRP riolering Westerisselstr en Stadswerf	222.109	222.109	-	102.006	-	120.103	-	-	10.009	-	110.094	1.249	11.258
		1000737	GRP regenwaterstructuur Fonteinslanden 2011	94.673	94.673	-	41.647	-	53.026	-	-	4.419	-	48.607	552	4.971
		1000738	GRP verv (pers)riolering op basis van leeftijd	58.877	58.877	-	26.069	-	32.808	-	-	2.734	-	30.074	341	3.075
		1000741	GRP afkoppelen bij herinr./herstructurering	20.051	20.051	-	8.878	-	11.173	-	-	931	-	10.242	113	1.044
		1000742	GRP maatr wet gemeentelijke watertaken	17.602	17.602	-	7.793	-	9.808	-	-	817	-	8.991	102	919
		1000743	GRP maatr KRW/WB 21 en integr gebiedsvisie	56.975	56.975	-	25.226	-	31.748	-	-	2.646	-	29.103	330	2.976
		1000744	GRP optimaliseren persleidingsysteem	102.554	102.554	-	43.783	-	58.771	-	-	4.898	-	53.874	611	5.509
		1000805	GRP 2013 vervanging (pers)riolering obv leeftijd	19.658	19.658	-	8.336	-	11.322	-	-	944	-	10.379	118	1.061
		1000806	GRP 2013 verv gemengd stelsel Fonteinslanden	100.000	100.000	-	42.516	-	57.484	-	-	4.422	-	53.062	598	5.020
		1000807	GRP 2013 Regenwaterstructuur Fonteinslanden	539.180	539.180	-	229.239	-	309.942	-	-	23.842	-	286.100	3.223	27.065
		1000808	GRP 2013 afkoppelen bij herinr./herstructurering	5.291	5.291	-	2.249	-	3.041	-	-	234	-	2.807	32	266
		1000811	GRP 2013 optimalisering persleidingsysteem	102.065	102.065	-	45.230	-	56.835	-	-	5.141	-	51.694	695	5.836
		1000827	GRP 2014 vGRP: Dokkum, Fonteinslanden fase 4	842.276	842.276	-	231.627	-	610.650	-	-	21.057	-	589.593	6.351	27.408
		1000896	Aanleg riolering 8 percelen	44.719	44.719	-	18.285	-	26.434	-	-	2.033	-	24.401	275	2.308
		1000951	Riolering MFA Holwerd	57.747	57.747	-	12.721	-	45.026	-	-	1.553	-	43.473	468	2.021
		1000987	vGRP: Dokkum, Fonteinslanden fase 5	1.338.932	1.338.932	-	301.260	-	1.037.672	-	-	33.473	-	1.004.199	10.792	44.265
		1000988	vGRP: Metslawier, Balthasar Bekkerstrjitte	370.356	370.356	-	74.223	-	296.133	-	-	9.254	-	286.879	3.080	12.334
		1000990	vGRP Metslawier, Hoatwei	719.640	719.640	-	143.928	-	575.712	-	-	17.991	-	557.721	5.987	23.978
		1001031	vGRP: Fonteinslanden: Talmastraat en Meandea	119.815	119.815	-	23.963	-	95.852	-	-	2.995	-	92.857	997	3.992
		1001050	vGRP2015: De Singel, Metslawier	45.787	45.787	-	10.302	-	35.485	-	-	1.145	-	34.340	369	1.514
		1001077	vGRP, Wierum, Master Sinnemastrjitte	67.295	67.295	-	13.459	-	53.836	-	-	1.682	-	52.154	560	2.242
		1001078	vGRP, Holwerd, Prof. Holwerdastrjitte	379.866	379.866	-	75.973	-	303.893	-	-	9.497	-	294.396	3.160	12.657
		1001079	vGRP, Niawier, De Skâns en Bredewei	70.251	70.251	-	14.050	-	56.201	-	-	1.756	-	54.444	585	2.341
		1001100	vGRP: Oosternijkerk, De Buorren e.o.	613.397	613.397	-	103.438	-	506.959	-	-	15.362	-	491.596	5.272	20.635
		1001101	vGRP: Lioessens, Coarpelstrjitte	103.536	103.536	-	15.530	-	88.006	-	-	2.589	-	85.415	915	3.504
		1001102	vGRP: Moddergat, De Kamp	187.857	187.857	-	23.482	-	164.375	-	-	4.696	-	159.678	1.713	6.409
		1015011	vGRP: Aanleg renovatie riolering Fugelân, Dokkum	593.895	593.895	-	60.228	-	533.667	-	-	14.824	-	518.843	5.550	20.374
		1015012	vGRP: Aanleg RWA riolstelsel Fugelân, Dokkum	201.248	201.248	-	3.752	-	197.496	-	-	5.486	-	192.010	2.054	7.540
		1015013	vGRP: Kampluzenstr. e.o. 't Smidsplein Hantumhuizen	47.442	47.442	-	1.887	-	45.554	-	-	1.265	-	44.289	474	1.739
		1015014	vGRP: Rondweg west en noord Dokkum	199.999	199.999	-	4.638	-	195.361	-	-	5.427	-	189.934	2.032	7.459
		1015015	vGRP: Aanleg schoonwaterriool Wâlddyk, Dokkum	6.559	6.559	-	688	-	5.879	-	-	183	-	5.696	61	244
		1015016	vGRP: Uitbreiden + Digitaliseren Grondwatermeetnet	598	598	-	45	-	552	-	-	15	-	537	5	21
		1015029	vGRP: Vervanging pers- en drukrioleringen	22.296	22.296	-	1.672	-	20.624	-	-	557	-	20.067	214	771
		1015030	vGRP: Achterom-Kloostersingel eo Dokkum	891	891	-	67	-	824	-	-	22	-	802	9	31
		1015046	vGRP: Hoedemakerspolder/Altenastraat, Dokkum	332.013	332.013	-	33.401	-	298.612	-	-	8.300	-	290.312	3.108	11.408
		1015047	vGRP: Ee, Lytse Loane, Grote Loane en Achterwei	256.906	256.906	-	32.113	-	224.792	-	-	8.422	-	216.370	2.338	10.760
		1015048	vGRP: Ee, Stienfeksterwei	114.707	114.707	-	14.339	-	100.368	-	-	2.868	-	97.501	1.044	3.912
		1015049	vGRP: Dokkum, Woudhorne	125.000	125.000	-	-	-	125.000	-	-	3.125	-	121.875	1.300	4.425
		1015050	vGRP: Holwerd, Elbasterwei en Hemmingawei	242.223	242.223	-	21.812	-	220.410	-	-	6.124	-	214.286	2.292	8.416
		1015051	vGRP: Uitbreiden en digitaliseren grondwatermeetnet	18.910	18.910	-	1.742	-	17.168	-	-	471	-	16.697	179	650
		1015080	vGRP: vervangingsinvesteringen 2022	556.700	556.700	-	-	-	556.700	-	-	13.917	-	542.783	5.790	19.707
		1015083	GRP: Dokkum, Oostergoweg	52.510	52.510	-	5.689	-	46.821	-	-	1.338	-	45.483	487	1.825
		1015085	GRP: Dokkum, Koppelstraat	5.237	5.237	-	524	-	4.713	-	-	131	-	4.582	49	180
		1015087	GRP: Dokkum, Eelaan en Schapedijkje	313.432	313.432	-	39.179	-	274.253	-	-	7.836	-	266.417	2.852	10.688
		1015088	GRP: Hantum, Brantgumerwei en Smidstrjitte	288.108	288.108	-	36.014	-	252.095	-	-	7.205	-	244.897	2.622	9.827
		1015089	Meetapparatuur afvalwaterstromen	20.200	20.200	-	-	-	20.200	-	-	2.020	-	18.180	213	2.233
		1015070	GRP: Dokkum, Fugelân	43.398	43.398	-	4.061	-	39.337	-	-	1.093	-	38.244	409	1.502
		1015071	GRP: Holwerd, De Kamp	13.333	13.333	-	1.667	-	11.666	-	-	333	-	11.333	121	454
		1015072	GRP: Holwerd, Stasjonswei	125.439	125.439	-	13.065	-	112.374	-	-	3.211	-	109.163	1.169	4.380
		1015073	GRP: Holwerd, H. Kooistrastr. en Lipewarderdyk	240.000	240.000	-	24.496	-	215.504	-	-	5.375	-	210.129	2.237	7.612
		1015074	GRP: Uitbreiden + digitaliseren grondwatermeetnet	23.730	23.730	-	2.387	-	21.343	-	-	593	-	20.750	222	815
		7511026	Rioolrenovatie 1999	323.332	323.332	-	62.329	-	261.003	-	-	7.791	-	253.212	2.714	10.505
		7511030	Rioolrenovatie 1996	320.936	320.936	-	62.622	-	258.314	-	-	7.828	-	250.487	2.686	10.514
		7511031	Rioolrenovatie 1997	313.108	313.108	-	62.622	-	250.487	-	-	7.828	-	242.659	2.605	10.433
		7511032	Rioolrenovatie 1998	305.281	305.281	-	62.622	-	242.659	-	-	7.828	-	234.831	2.524	10.351
		7511033	Rioolrenovatie 1995	297.453	297.453	-	62.622	-	234.831	-	-	7.828	-	227.003	2.442	10.270
		7511034	Rioolrenovatie 1994	13.145	13.145	-	2.768	-	10.377	-	-	346	-	10.032	108	454
		7511035	Gemeentelijk rioleringsplan 1989	2.051	2.051	-	432	-	1.619	-	-	54	-	1.565	17	71
		7511054	Rioolrenovatie 2000	186.995	186.995	-	34.789	-	152.206	-	-	4.349	-	147.857	1.583	5.932
		7511055	Rioolrenovatie 2001	191.344	191.344	-	40.283	-	151.061	-	-	5.035	-	146.026	1.571	6.606
		7511058	Rioolrenovatie 2002	195.750	195.750	-	34.800	-	160.950	-	-	4.350	-	156.600	1.674	6.024
		7511089	Riolering 2007	258.330	258.330	-	41.333	-	216.997	-	-	5.167	-	211.831	2.257	7.423
		7511096	Riolering 2008	301.242	301.242	-	46.345	-	254.897	-	-	5.793	-	249.104	2.651	8.444
		7511101	Riolering 2009	209.173	209.173	-	34.862	-	174.311	-	-	4.358	-	169.953	1.813	6.171
		7511106	Rioleringen 2010	240.300	240.300	-	35.600	-	204.700	-	-	4.450	-	200.250	2.129	6.579
		7511121	Rioleringen 2011	244.139	244.139	-	43.403	-	200.736	-	-	5.425	-	195.311	2.088	7.513
		7512122	Riolering 2012	249.350	249.350	-	43.395	-	205.955	-	-	5.421	-	200.534	2.142	7.563
		7514106	Rioleringen 2014	192.722	192.722	-	41.670	-	151.052	-	-	5.209	-	145.843	1.571	6.780
		7515178	Investeringen riolering 2015	76.538	76.538	-	15.580	-	60.958	-	-	2.033	-	58.925	634	2.667
		7518034	Rioolvervangingen 2020	1.349	1.349	-	135	-	1.214	-	-	34	-	1.180	13	47
		7518035	Rioolvervangingen 2021	100.396	100.396	-	-	-	100.396	-	-	-	-	100.396	1.044	1.044
		7518036	Rioolvervangingen 2019	44.255	44.255	-	7.081	-	37.174	-	-	1.770	-	35.404	387	2.157
		8000414	Uitvoering GRP 2004	613.709	613.709	-	513.212	-	100.497	-	-	25.124	-	75.373	1.045	26.170
		8000415	Bergbezinkbassin Zwagerbosch	270.351	270.351	-	187.995	-	82.356	-	-	9.152	-	73.204	857	10.009
		8000416	Aanpassing riolering Triemen	207.405	207.405	-	174.069	-	33.336	-	-	8.320	-	25.016	347	8.667
		8000436	Rioolreconstructie Foarwei Kollumerzwaag 2005	380.000	380.000	-	304.000	-	76.000	-	-	15.200	-	60.800	760	15.960
		8000528	Rioolreconstructies (van Scheltingalaan) 2006	899.751	899.751	-	680.040	-	219.711	-	-	35.616	-	184.095	2.285	37.901
		8000550	Rioolreconstructies (Van Riniastr.) 2007	443.709	443.709	-	310.543	-	133.166	-	-	17.755	-	115.411	1.385	19.140
		8000598	Rioolreconstructies (Eekeestrjitte e.o.) 2008	854.189	854.189	-	467.831	-	386.358	-	-	28.619	-	357.739	4.018	32.637
		8000628	Rioolreconstructies 2009	670.541	670.541	-	258.681	-	411.860	-	-	16.815	-	395.045	4.284	21.099
		8000641	Rioolreconstructies 2010	181.439	181.439	-	65.772	-	115.667	-	-	4.536	-	111.131	1.203	5.739
		8000697	Rioolreconstructies 2011	336.611	336.611	-	113.605	-	223.006	-	-	8.416	-	214.589	2.319	10.734
		8000698	vervanging rioolgemalen	84.958	84.958	-	78.000	-	6.958	-	-	3.972	-	2.986	93	4.065
		8000730	Rioolreconstructies 2012	38.151	38.151	-	11.877	-	26.274	-	-	955	-	25.329	273	1.229
		8000751	Rioolreconstructies 2013	268.805	268.805	-	72.338	-	196.467	-	-	6.894	-	189.573	2.043	8.937
		8000790	Rioolreconstructies 2014	190.000	190.000	-	79.800	-	110.200	-	-	7.600	-	102.600	1.146	8.746
		8000794	Rioolreconstructies 2015	245.730	245.730	-	93.377	-	152.353	-	-	9.829	-	142.525	1.584	11.414
		8000820	Rioolreconstr. Nobe, Toolmalaan, Krekepitte	248.663	248.663	-	83.370	-	165.293	-	-	9.900	-	155.393	1.750	11.650
		8000821	Rioolreconstr. Triemsterloane	220.000	220.000	-	73.392	-	146.608	-	-	8.624	-	137.984	1.525	10.149
		8000822	Rioolreconstructie overige projecten	252.232	252.232	-	30.539	-	221.693	-	-	4.926	-	216.767	2.306	7.232
		8000833	Uitvoering GRP 2001 e.v.	1.420.460	1.420.460	-	600.881	-	819.580	-	-	103.263	-	716.317	6.444	109.707
		8017003	Rioolreconstructies 2017 (oud Kollum)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totaal Riolering			**40.121.211**	**42.998.064**	**-**	**13.574.337**	**-**	**26.546.874**	**2.876.853**	**-**	**1.410.013**	**-**	**28.013.714**	**276.087**	**1.686.100**
6703000	Afvalbeleid	78	Ondergrondse afvalcontainers Houtkoek Dokkum	15.856	15.856	-	5.285	-	10.571	-	-	1.057	-	9.514	110	1.167
		101	Aanschaf grijze en groene containers	1.332.391	1.332.391	-	266.478	-	1.065.913	-	-	88.826	-	977.087	11.085	99.912
		326	Aanleg verharding vloer milieustraat Ferwert	35.098	35.098	-	1.404	-	33.694	-	-	1.404	-	32.290	350	1.754
		399	Aanschaf minicontainers voor oud papier	360.000	360.000	-	-	-	360.000	-	-	24.000	-	336.000	3.744	27.744
		1000224	Compostering terrein Birdaarderstraatweg Dokkum	82.111	82.111	-	72.443	-	9.668	-	-	4.834	-	4.834	101	4.935
		1000395	Ondergrondse opslag containers	108.265	108.265	-	94.461	-	13.804	-	-	6.902	-	6.902	144	7.046
		1000452	8 ondergrondse afvalcontainers	77.757	77.757	-	50.826	-	26.931	-	-	4.490	-	22.441	280	4.770
		1000598	Aandelen Afvalsturing (voormalig Dongeradeel)	54.454	54.454	-	-	-	54.454	-	-	-	-	54.454	565	565
		1000696	Lening aanloopkosten De Wissel (t/m 2040)	30.000	30.000	15.000	-	-	15.000	-	-	-	5.000	10.000	-	-
		1015017	Ondergrondse opslag afvalmaterialen	142.000	442.000	-	-	-	142.000	300.000	-	-	-	442.000	1.477	1.477
		1015090	Group IC4 transporter (zwerfafval)	14.965	14.965	-	8.979	-	5.986	-	-	1.497	-	4.489	62	1.559
		8000031	Aandelen Afvalsturing (voormalig Kollumerland)	20.420	20.420	-	0	-	20.420	-	-	-	-	20.420	212	212
		8000032	Gebouw + garages reinigingsdienst	181.166	181.166	-	155.828	-	25.338	-	-	4.223	-	21.115	264	4.487
		8000036	Aanpassing opslag-overlaadstation	462.124	462.124	-	425.978	-	36.146	-	-	18.073	-	18.073	376	18.449
		8000082	Herinrichting milieustraat	139.906	139.906	-	57.436	-	82.470	-	-	5.560	-	76.909	858	6.418
	Totaal Afvalbeleid			**3.056.514**	**3.356.514**	**15.000**	**1.139.122**	**-**	**1.902.391**	**300.000**	**-**	**160.863**	**5.000**	**2.036.528**	**19.629**	**180.492**
6704030	Duurzaamheid	1015075	Energiebesparende maatregelen Tolhuispark	92.926	92.926	-	30.975	-	61.951	-	-	6.195	-	55.756	644	6.839
		1015076	Energiebesparende maatregelen Doelstien	192.398	192.398	-	64.133	-	128.265	-	-	12.827	-	115.439	1.334	14.160
		7518012	Energiebesparende maatregelen sporthal Hoeckfinne	279.925	279.925	-	89.778	-	190.147	-	-	19.015	-	171.132	1.977	20.992
	Totaal Duurzaamheid			**565.249**	**565.249**	**-**	**184.887**	**-**	**380.362**	**-**	**-**	**38.036**	**-**	**342.326**	**3.956**	**41.992**
6705000	Begraafplaatsen	106	Uitbreiding begraafplaats Ternaard	12.750	12.750	-	1.530	-	11.220	-	-	510	-	10.710	117	627
		107	Aanleg enkelpaden begraafplaatsen	25.492	25.492	-	3.059	-	22.433	-	-	1.020	-	21.414	233	1.253
		398	Uitbreiding begraafplaats Lindenhof Dokkum Fase A	-	3.191.275	-	-	-	-	3.191.275	-	58.217	-	3.133.058	-	58.217
		399	Voorbereiding begraafplaats Lindenhof Dokkum	134.000	134.000	-	-	-	134.000	-	-	4.467	-	129.533	1.394	5.861
		1000306	Uitbreiding begr.plaats Lindenhof Dokkum	431.337	431.337	-	219.001	-	212.337	-	-	17.695	-	194.642	2.208	19.903
		7511128	Uitbreiding Begraafplaats Burdaard	59.486	59.486	-	13.219	-	46.267	-	-	1.653	-	44.614	481	2.134
		7516192	Columbarium begraafplaats 2016	12.644	12.644	-	5.324	-	7.320	-	-	665	-	6.655	78	742
		8000692	Renovatie begraafplaatsen	184.994	184.994	-	131.533	-	53.460	-	-	9.763	-	43.697	660	10.423
		8000752	Aanschaf zinkdeksel	7.487	7.487	-	5.740	-	1.747	-	-	499	-	1.248	18	517
	Totaal Begraafplaatsen			**878.190**	**4.069.465**	**-**	**379.406**	**-**	**498.784**	**3.191.275**	**-**	**94.486**	**-**	**3.595.571**	**5.187**	**99.676**

FCL	FCL_OMSCHRIJVING	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	AANSCHAF-WAARDE 01-01	AANSCHAF-WAARDE 31-12	AFLOSSING 01-01	AFSCHRIJ-VING 01-01	AFWAARD-ERING 01-01	BOEKWAAR-DE 01-01	BEDRAG VERWEER-DERING	BEDRAG VERMIN-DERING	BEDRAG AFSCHRIJ-VING	BEDRAG AFLOS-SING	BOEKWAAR-DE 31-12	BEDRAG RENTE	BEDRAG KAPITAAL-LASTEN
6705901	Begraafplaatsen (wijkbeheer DON stad)		391 Aanschaf grafplaat Dukarm Hin.Dr Begraafplaats	355.000	355.000	-	-	-	355.000	-	-	-	-	355.000	3.692	3.692
	Totaal Begraafplaatsen (wijkbeheer DON stad)			355.000	355.000	-	-	-	355.000	-	-	-	-	355.000	3.692	3.692
6801000	Omgevingsvisie en omgevingsplan		2 Aanschaf Cervelier	28.374	28.374	-	14.187	-	14.187	-	-	2.837	-	11.349	148	2.985
			476 Vervangende kosten Hinderlozer	-	1.171.800		-		-	3.000.000	1.848.200			1.171.800		
	Totaal Omgevingsvisie en omgevingsplan			28.374	1.200.174	-	14.187	-	14.187	3.000.000	1.848.200	2.837	-	1.183.149	148	2.985
6803000	Woningbouw toegelaten instellingen		1C0691 VB 13 woningen Heesmond Peltrui, 6386	483.693	482.636	346.72	-	-	136.792	-	-	-	21.996	111.817	893	503
			1C065K Hofle, voorzitter BV 2136 wor. Ossenzagerpolder	611.242	611.342	332.736	-	-	278.494	-	-	-	25.406	230.016	11.482	11.407
			1C067C Hofle, voorzitter BV 2136 Weidenpeelstraat	985.140	986.140	582.454	-	-	412.896	-	-	-	36.234	374.462	15.671	19.571
			1C0672 Hofland-Berg BV 2136 AA Tegelen	618.926	618.926	618.948	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totaal Woningbouw toegelaten instellingen			2.698.813	2.698.813	1.900.880	-	-	798.932	-	-	-	83.636	716.317	30.780	30.780
6803005	Stads- en dorpsvernieuwing		70 Vestmeubelringen 8% rek.ct 1411	137.555	137.555	58.457	-	-	79.072	-	-	-	-	79.072	1.030	1.030
			90 Vestmeubelringen 8% rek.ct 3911	20.000	20.000	20.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			376 Reconstructie Sonnenwaelen Dukarm	463.000	430.000	-	-	-	430.000	-	-	13.000	-	394.000	4.160	23.160
			2511808 Integrale vernieuwingsplan Birrum	47.853	47.853	-	21.425	-	71.428	-	-	7.675	-	14.747	229	7.161
			8003078 Dedrame stimuleringsfonds					-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totaal Stads- en dorpsvernieuwing			668.408	668.408	58.457	21.425	-	580.496	-	-	18.675	-	591.816	5.413	24.091
Eindtotaal				261.560.449	260.967.348	5.134.436	68.233.290	1.360.485	186.832.230	48.281.548	8.861.049	9.648.745	248.996	216.941.399	1.984.767	11.033.567

Bijlage 02 Reserves en voorzieningen

fcl	Omschrijving	Saldo 1-1-2024	toevoeging 2024	aanwending 2024	Saldo 31-12-2024	Saldo 1-1-2025	toevoeging 2025	aanwending 2025	Saldo 31-12-2025
	Algemene Reserves								
4211101	Algemene reserve (incl. begrotingsresultaat)	26.454.578	13.874.727	34.533.063	5.796.242	5.796.242	9.311.955	5.236.550	9.871.647
4211102	Reserve ter dekking van de risico's	4.144.310	4.400.000	-	8.544.310	8.544.310	628.000	*1.772.310*	7.400.000
		30.598.888	**18.274.727**	**34.533.063**	**14.340.552**	**14.340.552**	**9.939.955**	**7.008.860**	**17.271.647**
	Bestemmings-reserves								
4211204	Openbare Verlichting	107.539	139.044	166.696	79.887	79.887	139.044	141.362	77.569
4211206	Dekking afschrijvingen	6.312.982	3.700.000	370.047	9.642.935	9.642.935		465.797	9.177.138
4211221	Ontwikkelfonds	9.564.798	10.000.000	3.974.299	15.590.499	15.590.499		1.000.000	14.590.499
4211223	Stadsontwikkelingsmaatschappij	1.253.375		581.457	671.918	671.918			671.918
4211224	Duurzaamheidsleningen	217.343		8.965	208.378	208.378		8.965	199.413
4211225	Op paad lâns it Waad	400.000		100.000	300.000	300.000		50.000	250.000
4211226	Coalitieakkoord 2022	1.539.975		1.539.975					
4211227	Ontvlechting	2.214.613		2.080.555	134.058	134.058		93.000	41.058
4211228	Onderhoud particuliere monumentale bomen	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
4211229	Groene initiatieven	7.410	25.000	25.000	7.410	7.410	25.000	25.000	7.410
4211230	Wethouderspensioenen	547.000	161.000		708.000	708.000			708.000
4211232	Dorpen en Wijken		150.000		150.000	150.000			150.000
4211233	Kleine mienskipsprojecten		50.000		50.000	50.000			50.000
	Totaal bestemmings-reserves	**22.195.036**	**14.255.044**	**8.876.994**	**27.573.086**	**27.573.086**	**194.044**	**1.814.124**	**25.953.006**
	Totaal reserves	**52.793.924**	**32.529.771**	**43.410.057**	**41.913.638**	**41.913.638**	**10.133.999**	**8.822.984**	**43.224.653**

	Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen								
4212001	Wethouderspensioenen	5.618.278	226.453	164.554	5.680.177	5.680.177	180.000	283.000	5.577.177
4212002	Wachtgeld v.m. Wethouders	518.653		20.000	498.653	498.653			498.653
4212007	Voormalig personeel	792.632			792.632	792.632			792.632
4212018	Precairorechten Kollumerland	1.232.062			1.232.062	1.232.062			1.232.062
4212019	Verlofsparen	373.740			373.740	373.740			373.740
4212101	Grafrechten	2.005.415	327.047	128.677	2.203.785	2.203.785	356.877	149.636	2.411.026
4212022	Afronding ontvlechting	977.833			977.833	977.833			977.833
4212023	Afronding Trije Terpen	200.000			200.000	200.000			200.000
		11.718.613	553.500	313.231	11.958.882	11.958.882	536.877	432.636	12.063.123
	Egalisatie- en onderhoudsvoorzieningen								
4212301	Groot onderhoud riolering	6.708.967	-	100.168	6.608.799	6.608.799	-	104.661	6.504.138
4212302	Huishoudelijk afval	1.374.246	-	360.000	1.014.246	1.014.246	-	300.000	714.246
4212304	IJsfontein Markt Dokkum	101.860	-	5.969	95.891	95.891	-	5.969	89.922
4212351	Groot onderhoud gebouwen	1.644.299	951.388	925.201	1.670.486	1.670.486	951.388	884.239	1.737.635
4212352	Groot onderhoud kunstwerken	1.287.286	324.531	348.230	1.263.587	1.263.587	324.531	389.004	1.199.114
4212353	Groot onderhoud speeltuinen/-plaatsen	52.903	-	-	52.903	52.903	-	-	52.903
4212354	Groot onderhoud waterwegen	571.925	240.816	646.896	165.845	165.845	279.284	445.129	0
4212355	Groot onderhoud wegen	3.825.162	2.856.328	1.297.330	5.384.160	5.384.160	2.681.328	1.122.330	6.943.158
4212356	Achterstalling groot openbaar groen	811	-	-	811	811	-	-	811
4212357	OSW	162.722	165.354	84.878	243.198	243.198	111.998	111.998	243.198
		15.730.180	4.538.417	3.768.672	16.499.925	16.499.925	4.348.529	3.363.330	17.485.124
	Totaal voorzieningen	**27.448.793**	**5.091.917**	**4.081.903**	**28.458.807**	**28.458.807**	**4.885.406**	**3.795.966**	**29.548.247**

Bijlage 03 Staat van langlopende geldleningen

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen

Extern lening nummer	Naam lening verstrekker	Soort lening	Oorspronkelijk bedrag	Jaar ingang lening	Jaar rente herziening	Jaar laatste aflossing	Looptijd lening	Rente percentage	Bedrag 1-1-2025	Rente 2025	Aflossing 2025	Restant 31-12-2025
40.90530	BNG	Liniair	4.537.802,25	2001	2026	2026	25	6,54%	363.024	23.742	181.512	181.512
40.96799	BNG	Liniair	10.000.000,00	2003	2028	2028	25	4,53%	1.600.000	72.480	400.000	1.200.000
40.99892	BNG	Liniair	6.000.000,00	2004	2029	2029	25	4,01%	1.200.000	48.120	240.000	960.000
40.101255	BNG	Liniair	3.500.000,00	2006	2031	2031	25	3,76%	980.000	36.848	140.000	840.000
40.101599	BNG	Liniair	3.000.000,00	2006	2031	2031	25	4,255%	840.000	35.742	120.000	720.000
40.103349	BNG	Liniair	3.000.000,00	2008	2032	2032	25	4,53%	960.000	43.488	120.000	840.000
40.103542	BNG	Liniair	5.000.000,00	2008	2048	2048	40	4,49%	3.000.000	134.700	125.000	2.875.000
40.105922	BNG	Liniair	3.000.000,00	2010	2035	2035	25	3,73%	1.320.000	49.236	120.000	1.200.000
40.106405	BNG	Liniair	4.000.000,00	2011	2035	2035	25	4,56%	1.760.000	80.256	160.000	1.600.000
40.107236	BNG	Liniair	3.000.000,00	2012	2037	2037	25	3,90%	1.560.000	60.840	120.000	1.440.000
40.107536	BNG	Liniair	6.000.000,00	2012	2037	2037	25	2,978%	3.120.000	92.914	240.000	2.880.000
1-28220	NWB	Liniair	4.000.000,00	2014	2038	2038	25	3,21%	2.240.000	71.904	160.000	2.080.000
40.110366	BNG	Liniair	4.000.000,00	2016	2040	2040	25	1,60%	2.560.000	40.960	160.000	2.400.000
40.93651	BNG	Liniair	7.600.000,00	2002	2027	2027	25	4,92%	924.324	37.897	410.811	513.514
40.103870	BNG	Annuïteit	3.000.000,00	2008	2048	2048	40	4,95%	2.403.781	117.976	54.715	2.349.066
40.112.708	BNG	Liniair	23.000.000,00	2019	2044	2044	25	0,99%	18.400.000	182.896	920.000	17.480.000
40.94297	BNG	Liniair	1.000.000,00	2002	2027	2027	25	5,37%	120.000	6.444	40.000	80.000
40.101335	BNG	Liniair	2.000.000,00	2006	2031	2031	25	3,725%	560.000	20.860	80.000	480.000
40.102470	BNG	Liniair	1.000.000,00	2007	2032	2032	25	4,27%	320.000	13.664	40.000	280.000
40.104700	BNG	Liniair	1.000.000,00	2009	2034	2034	25	4,48%	400.000	17.920	40.000	360.000
40.105799	BNG	Liniair	2.500.000,00	2010	2035	2035	25	3,56%	1.100.000	39.160	100.000	1.000.000
40.106.864	BNG	Liniair	2.000.000,00	2011	2036	2036	25	3,92%	960.000	37.632	80.000	880.000
40.108374	BNG	Liniair	2.000.000,00	2013	2038	2038	25	2,99%	1.120.000	33.488	80.000	1.040.000
40.109804	BNG	Liniair	1.000.000,00	2015	2040	2040	25	1,42%	640.000	9.088	40.000	600.000
40.96887	BNG	Annuïteit	2.500.000,00	2003	2033	2033	30	4,85%	1.143.874	55.478	104.381	1.039.493
40.107610	BNG	Liniair	4.000.000,00	2012	2037	2037	25	2,22%	2.080.000	46.176	160.000	1.920.000
40.107242	BNG	Liniair	4.500.000,00	2012	2037	2037	25	0,38%	2.340.000	8.892	180.000	2.160.000
40.107243	BNG	Liniair	6.296.992,07	2012	2037	2037	25	3,60%	3.274.436	117.880	251.880	3.022.556
40.105214	BNG	Liniair	3.500.000,00	2010	2035	2035	25	4,20%	1.540.000	64.680	140.000	1.400.000
40.106341	BNG	Liniair	3.500.000,00	2011	2036	2036	25	0,00%	1.680.000	0	140.000	1.540.000
Totaal			**129.434.794**						**60.509.439**	**1.601.360**	**5.148.298**	**55.361.141**

Staat van langlopende geldleningen inzake woningbouw en zorgcentra

Doorgeleend	Externlening nummer	Naam lening verstrekker	Soort lening	Oorspronkelijk bedrag	Jaar ingang lening	Jaar rente herziening	Jaar laatste aflossing	Looptijd lening	Rente percentage	Bedrag 1-1-2025	Bedrag Rente	Aflossing 2025	restant 31-12-2025
woningbouw	40.69186	BNG	Annuiteit	611.242	1993	2033	2033	40	4,50%	253.484	11406,7611	23.466	230017,48
woningbouw	40.69187	BNG	Annuiteit	995.140	1993	2033	2033	40	4,50%	412.687	18570,9177	38.204	374482,79
woningbouw	40.74712	BNG	Annuiteit	483.503	2000	2020	2030	30	0,60%	133.782	802,68918	21.965	111816,73
zorgcentra	40.0082453	BNG	Annuïteit	3.267.218	1994	2024	2035	41	1,95%	1.426.246	27811,79837	117.505	1308741,15
zorgcentra	40.0082771	BNG	Annuïteit	1.497.475	1994	2024	2045	51	2,03%	961.482	19518,08216	37.173	924308,51
Totaal				**6.854.577,05**						**3.187.680**	**78.110**	**238.313**	**2.949.367**

Bijlage 04 Staat van gewaarborgde geldleningen

Directe borgstelling

Nummer	Naam geldnemer	Naam geldgever	Lening nummer	Oorspronkelijk lening bedrag	Rente %	Begin looptijd	Einde looptijd	Schuldrestant 1-1-2025	Aflossing 2025	Schuldrestant 31-12-2025	Deelname % gemeente	Deelname % anderen	Waarborg bedrag gemeente
FER 2	Woningst. NW Friesland	BNG	40.95980	€ 1.100.000	5,150%	1994	2033	€ 513.903	46.319	€ 467.584	100%		€ 467.584
FER 3	St. Doarpshûs Marrum	RABO		€ 80.000	3,60%	2005	2025	€ 332	332	€ 0	100%		€ -
KOL 6	Campus Kollum	BNG	40.111291	€ 9.080.000	2,34%	2019	2059	€ 8.348.757	156.674	€ 8.192.083	100%		€ 8.192.083
				€ 10.260.000				€ 8.862.992	203.324	€ 8.659.667			€ 8.659.667

Borgstelling met WSW achtervang

Nummer	Naam geldnemer	Lening nr.	Naam geldgever	Lening	Oorspronkelijk	Rente %	Begin	Einde	Schuldrestant	Aflossing	Schuldrestant	Deelname %	Deelname %	Waarborg bedrag
		WSW		nummer	lening bedrag		looptijd	looptijd	1-1-2025	2025	31-12-2025	gemeente	anderen	gemeente *
DON 11	St. Thús Wonen	45064	NWB	1.0027910	€ 5.000.000	3,800 %	2013	2053	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
DON 14	St. Thús Wonen	46557	NWB	1.0028908	€ 5.000.000	2,064 %	2015	2050	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
DON 15	St. Woonzorg Nederland	39387	BNG	40.102942	€ 785.000	5,020 %	2009	2034	€ 785.000	0	€ 785.000	50%	50% WSW	€ 392.500
DON 16	St. Woonzorg Nederland	34817	BNG	40.097912	€ 2.895.000	4,719 %	2003	2033	€ 1.312.377	120.404	€ 1.191.973	50%	50% WSW	€ 595.987
DON 17	St. Woonzorg Nederland	42472	BNG	40.105704	€ 3.063.000	4,090 %	2010	2040	€ 1.633.600	102.100	€ 1.531.500	50%	50% WSW	€ 765.750
DON 19	St. Woonzorg Nederland	45734	NAT.NEDERLANDEN	183180003	€ 2.990.000	2,890 %	2014	2044	€ 1.993.000	100.000	€ 1.893.000	50%	50% WSW	€ 946.500
DON 20	St. Thús Wonen	26827	ST.NAT.REST.FONDS	805303000	€ 780.000	1,000 %	1999	2028	€ 126.000	28.000	€ 98.000	50%	50% WSW	€ 49.000
DON 21	St. Thús Wonen	42881	SRLEV N.V.	20760	€ 5.000.000	4,225 %	2010	2026	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
DON 22	St. Thús Wonen	46682	MONUTA VERZ.NV	181320001	€ 5.000.000	1,920 %	2015	2045	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
DON 23	St. Thús Wonen	34849	BNG	40.097986	€ 2.600.000	4,874 %	2003	2033	€ 1.191.638	108.632	€ 1.083.006	50%	50% WSW	€ 541.503
DON 24	St. Thús Wonen	43744	BNG	40.106938	€ 5.000.000	4,000 %	2012	2030	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
DON 25	St. Thús Wonen	45366	BNG	40.108618	€ 5.000.000	3,380 %	2014	2029	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000

DON 28	St. Thús Wonen	48061	BNG	40.111961	€ 5.000.000	1,775%	2018	2048	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
DON 29	St. Thús Wonen	48398	BNG	40.112361	€ 4.000.000	1,055%	2018	2040	€ 4.000.000	0	€ 4.000.000	50%	50% WSW	€ 2.000.000
FER 12	Woningst. NW Friesland	35612	BNG	40.098897	€ 2.040.000	4,750%	2004	2034	€ 1.007.897	81.072	€ 926.824	50%	50% WSW	€ 463.412
FER 13	Woningst. NW Friesland	38888	BNG	40.102527	€ 2.400.000	4,463%	2007	2037	€ 2.400.000	0	€ 2.400.000	50%	50% WSW	€ 1.200.000
FER 16	Woningst. NW Friesland	44134	AEGON	B02333756	€ 5.000.000	3,880%	2012	2052	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
FER 17	Woningst. NW Friesland	48386	BNG	40.112351	€ 3.000.000	1,168%	2018	2029	€ 3.000.000	0	€ 3.000.000	50%	50% WSW	€ 1.500.000
KOL 15	St. Thús wonen	45953	BNG	40.073713	€ 1.032.237	4,200%	2005	2035	€ 378.487	34.408	€ 344.079	50%	50% WSW	€ 172.039
NF01	Woningst. NW Friesland	48903	NWB	1-30256	€ 5.000.000	1,033%	2019	2059	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
NF02	St. Thús wonen	49069	NWB	1.0030361	€ 5.000.000	0,390%	2019	2065	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
NF03	St. Thús wonen	49206	BNG	40.113385	€ 5.000.000	0,835%	2020	2047	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
NF04	St. Thús wonen	49356	BNG	40.113681	€ 5.000.000	0,259%	2020	2034	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
NF05	St. Thús wonen	49509	NWB	1.0030590	€ 5.000.000	0,457%	2020	2063	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
NF06	St. Thús wonen	49839	BNG	40.114249	€ 5.000.000	-0,155%	2020	2031	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
					€ 95.585.237				€ 87.827.998	574.616	€ 87.253.382			€ 43.626.691

Vaststellingsbesluit

De raad van de gemeente Noardeast-Fryslân,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 1 oktober 2024;

gelet op het bepaalde in artikel 191 Gemeentewet;

Besluit:
De bijgaande en als zodanig gewaarmerkte begroting 2025 inclusief bijlagen vast te stellen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Noardeast-Fryslân in zijn openbare vergadering d.d. 7 november 2024.

De raad voornoemd,
de griffier,

Signed By: Dijkstra, Sytze <s.dijkstra@noardeast-fryslan.nl>
11/11/2024 15:39:57 CET
ID: 3094fd83-b703-4d52-8c00-2acd9584190b
Auth: Scribble

mr. S.K. Dijkstra

de voorzitter,

Signed By: Kramer, Johannes <j.kramer@noardeast-fryslan.nl>
11/11/2024 15:59:45 CET
ID: 3094fd83-b703-4d52-8c00-2acd9584190b
Auth: Scribble

mr. J.G. Kramer