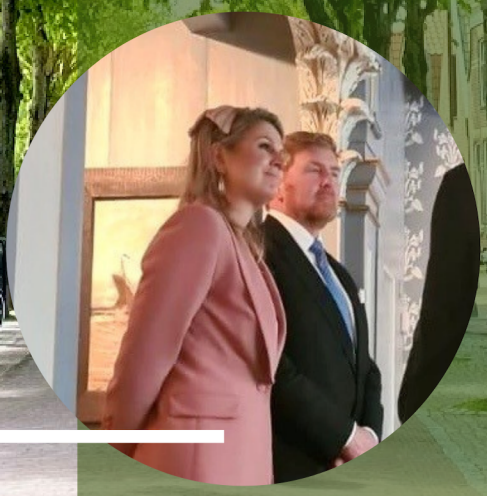
gemeente Vlieland

Jaarrekening 2023



Voorwoord

Aan de leden van de raad van de gemeente Vlieland

Het doet ons genoegen het jaarverslag en de jaarrekening 2023 aan u te kunnen aanbieden. Met de jaarrekening legt het college verantwoording af over het gevoerde financiële beheer over het boekjaar 2023. Inhoudelijk verwijzen wij u naar de jaarstukken met de daarin opgenomen accountantsverklaring.

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

In het jaarverslag en de jaarrekening wordt de situatie van 2023 beschreven, slechts hier en daar wordt ingegaan op de ontwikkelingen die bij het maken van deze stukken bekend waren.

De programmaverantwoording (onderdeel van het jaarverslag) biedt per programma inzicht in de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd en maatschappelijk beoogde effecten zijn bereikt.
Een en ander geldt eveneens voor de verplicht voorgeschreven paragrafen.

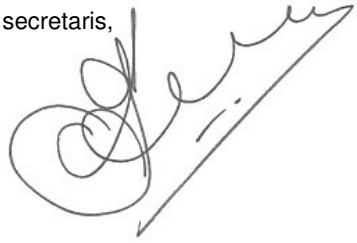
De jaarrekening 2023 sluit met een voordelig saldo van € 1.196.000 na resultaatbestemming. In de inleiding wordt dit saldo in grote lijnen in beeld gebracht. In het programma jaarverslag vindt u vervolgens meer informatie op detailniveau.

Conform de voorschriften is het saldo over 2023 afzonderlijk in de balans opgenomen (onder eigen vermogen).

Vlieland, d.d. 7 mei 2024

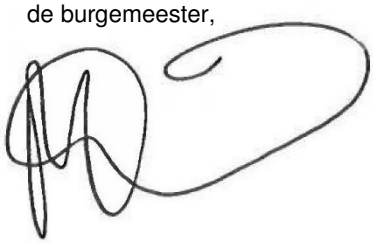
Burgemeester en wethouders van Vlieland,

De secretaris,



A. Idema

de burgemeester,



M. Schrier

Inhoudsopgave

Voorwoord 1
Inhoudsopgave 2
Inleiding 4
Jaarverslag 7
Programma's 8
Programma 0: Algemeen bestuur 9
Programma 1: Openbare orde en Veiligheid 15
Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat 18
Programma 3: Economische zaken 23
Programma 4: Onderwijs 27
Programma 5: Cultuur en recreatie 30
Programma 6: Sociale voorzieningen en Maatschappelijke dienstverlening 35
Programma 7: Volksgezondheid en milieu 41
Programma 8: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting 46
Programma 9: Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen 52
Paragrafen 59
Paragraaf 1: Lokale heffingen 60
Paragraaf 2: Weerstandsvermogen en risicobeheersing 65
Paragraaf 3: Onderhoud kapitaalgoederen 73
Paragraaf 4: Financiering 76
Paragraaf 5: Bedrijfsvoering 78
Paragraaf 6: Verbonden partijen 81
Paragraaf 7: Grondbeleid 95
Paragraaf 8: Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo) 96
Jaarrekening 98
Balans 2023 99
Overzicht baten en lasten per programma 102
Begrotingsafwijkingen en rechtmatigheid 104
Toelichting op de programmarekening 2023 105
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 109
Toelichting op de balans 112
Overige gegevens 126
Verantwoording van het college van burgemeester en wethouders 127
Onvoorzien 128
Verdeling taakvelden programma's 129
Activa staat 2023 138
Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen 143
Accountantsverklaring 145
SISA bijlage 146

Inleiding

Algemeen

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



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

Gemeente Vlieland	2023	2022	2021	2020	2019	2018
inwoners	1.291	1.195	1.230	1.193	1.138	1.132
huishoudens	765	701	692	643	628	627
huishoudgrootte	1,7	1,7	1,7	1,8	1,8	1,81
% huishoudens alleenstaand Vlieland	58,3	57,1	55,6	52,4	53,3	53,4
Demografische druk (Groene + grijze druk tov 20-64)	52,2	52,2	50,2	52,6	54,4	52,8

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

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

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

Nieuwe beleidsvoornemens 2023

In de oorspronkelijke begroting 2023 waren waren de volgende beleidsvoornemens opgenomen;

Beleidsvoornemen	Bedrag	Uitgevoerd
Extra budget voor duurzaamheidsprojecten	€ 100.000	deels
Sport voor eigen personeel	€ 5.000	ja
Buurtsportcoach	€ 20.000	ja

Het jaarrekeningsaldo

De exploitatie van de algemene dienst sluit met een voordelig verschil ten opzichte van de begroting van € 1.109.250. Het geraamde jaarrekeningsaldo bedroeg na begrotingswijziging € 87.015.

Een nadere analyse van het jaarrekeningsaldo

Nadat per saldo € 101.800 aan de diverse reserves werd onttrokken ten gunste van de exploitatie, resteert een voordelig saldo van de algemene dienst van € 1.196.265. Voor € 227.000 betreft het hier restant budgetten.
De gemeenteraad dient een besluit te nemen over het besteden van dit resultaat. In het voorstel waarmee deze jaarrekening aan de gemeenteraad wordt aangeboden, wordt hiertoe een voorstel gedaan.

(Bedragen x € 1000)

Exploitatierekening	2023	2022	2021	2020
Totale lasten	9.946	12.199	8.997	10.115
Totale baten	11.041	9.789	8.632	9.324
Resultaat voor mutaties in reserves	1.095	-2.410	-365	-792
Mutaties reserves	102	3.577	1.041	1371
Resultaat na bestemming	1.196	1.167	676	580
Geconsolideerde balans	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Materiële vaste activa	26.244	26.110	23.539	14.333
Reserves (inclusief jaarresultaat)	6.027	4.933	7.342	7.707
Voorzieningen	4.753	4.737	1.447	1.501
Langlopende schulden	26.805	27.772	28.734	24.527

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

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

	Analyse saldo 2023:	Programma	(+ = Voordelig, -/- = Nadelig) Resultaat t.o.v. de begroting na wijziging
1	Toeristenbelasting	9	-192.000
2	Pensioen- en wachtgeldvoorziening wethouders	0	-143.000
3	Overige verschillen negatief	div	-116.000
4	Fysieke leefomgeving algemeen	8	-36.000
5	Handhaving openbare orde	1	22.000
6	Burgerzaken leges	0	30.000
7	Venootschapsbelasting	7	30.000
8	Jaarafrekening 2022 De Dienst SoZaWe	6	33.000
9	**Mantelzorg**	**6**	**34.000**
10	Afrekening FUMO	7	37.000
11	WMO	6	38.000
12	Onderwijshuisvesting	4	40.000
13	Openbare gezondheidszorg	6	40.000
14	Huishoudelijk afval	7	42.000
15	Stelpost Noordwester	3	44.000
16	Onderwijsbeleid	4	48.000
17	Voorlopige afrekening Sociaal Domein Friesland	6	49.000
18	Afschrijvingslasten door uitgestelde investeringen	div	54.000
19	Bespaard budget buurtsportcoach door SPUK's	5	61.000
20	**Drie onderzoeken op het gebied van stads en dorpsvernieuwing**	**8**	**67.000**
21	Forensenbelasting	9	71.000
22	SPecifieke UitKeringen sport	5	98.000
23	Algemene uitkering gemeentefonds	9	111.000
24	Onvoorzien algemeen	9	121.000
25	Rente inkomsten	9	122.000
26	**Invoer omgevingsvergunning**	**8**	**134.000**
27	Overhead	0	270.000
	Saldo jaarrekening 2023 t.o.v. begroting na wijziging		**1.109.000**

In de geplande ombuigingsoperatie zullen we bezien in hoeverre hier structureel scherper begroot kan worden.

Bij de vetgedrukte onderdelen betreft het werkzaamheden die in 2024 hun voortgang zullen vinden. Wanneer de afwijkingen ten opzichte van de begroting kleiner waren dan € 20.000 worden ze in dit overzicht niet genoemd. In totaal moet daarom een bedrag van € 227.000 ten laste van de algemene reserve in 2024 opnieuw geraamd worden. Daarnaast is opnieuw ramen nodig ten last van de bestemmingsreserve duurzaamheid en met name bij Specifieke Uitkeringen komt het voor dat zowel de lasten als de baten opnieuw geraamd moeten worden maar deze budgetten vallen dan tegen elkaar weg.

Toelichtingen op de ontstane verschillen ten opzichte van de geraamde bedragen vindt u bij de programma's.

Jaarverslag

Programma's

Programma 0: Algemeen bestuur

Algemeen

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



Het gaat om de taakvelden:
0.1 Bestuur
0.2 Burgerzaken
0.4 Overhead en ondersteuning organisatie.

Wat hebben we bereikt?

Speerpunten

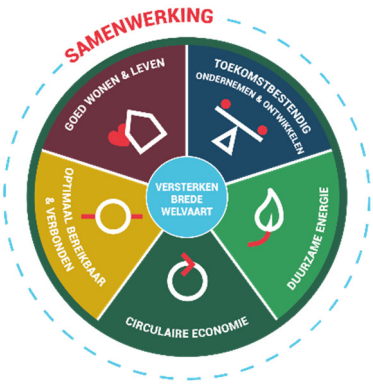
1. **Continuering en intensivering van de samenwerking, zowel bestuurlijk als ambtelijk, tussen de Waddeneilanden**
2. **Al het nieuwe beleid wordt gemaakt met toepassing van passende participatie**
3. **Uitvoeren verbeteragenda Quick Scan Lokale Democratie**
   - **Burgerparticipatie verbeteren door het opzetten van een digitaal platform**
   - **Contact tussen gemeenteraad en inwoners verbeteren**
   - **Ondersteuning van maatschappelijke initiatieven verbeteren**
   - **Interne samenwerking tussen raad, college en ambtenaren verbeteren**

Speerpunt 1: Waddensamenwerking intensiveren

We hebben bereikt dat we in samenwerking met de overige Waddeneilanden de toekenning van de Regio Deal hebben binnengehaald met het Programma Waddeneilanden.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Na de toekenning van de Regio Deal is in overleg met het Ministerie van BZK gewerkt aan het uitwerken van deze Regio Deal. Het betreft de zogenaamde “dealmakers fase”. Dit heeft geleid tot een ondertekening van de Regio Deal door betrokken partijen op 1 november 2023.
- Op het Waddenkantoor is onder leiding van de secretaris/directeur van de gemeenschappelijk regeling Waddeneilanden de projectorganisatie ingericht. De vacatures hiervoor zijn opengesteld en inmiddels ingevuld.
- De raadstweedaagse is dit keer op Ameland georganiseerd. De Waddensamenwerking, alsmede enkele eilandbrede onderwerpen zijn daar besproken en toegelicht. Bovendien is de tweedaagse gebruikt om de bestuurlijke samenwerking te verstevigen en is het een goed platform om te netwerken.



Speerpunt 2: Passende participatie

Het raadsakkoord is op hoofdlijnen opgesteld. Dit betekent dat de kaders op hoofdlijnen zijn vastgesteld en dat hiervoor nog een verdere verdieping nodig is. Deze verdieping is nodig door nadere, richtinggevende kaders van de raad te krijgen. Daarnaast loopt participatie als een rode draad door het raadsakkoord. Het is dan ook vanzelfsprekend dat dit een prominente rol krijgt bij het verkrijgen van de nadere kaders. Om de voordelen van participatie optimaal te kunnen benutten zullen we vooral *passende* participatie moeten toepassen. Er bestaan vele, creatieve vormen van participatie. De kunst is om de goede (passende) vorm te kiezen bij het betreffende onderwerp en doelgroep.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Vanuit het raadsbreed akkoord is in het collegeuitvoeringsprogramma aangegeven welke zaken opgestart worden door middel van een startnotie. Hier is in 2023 uitvoering aan gegeven.
- In de startnotities is telkens aangegeven op welke wijze participatie zou worden toegepast.

Speerpunt 3: Quick scan lokale democratie.

In de vorige raadsperiode is een Quick scan lokale democratie uitgevoerd. Doel hiervan is de kloof tussen inwoners en het bestuur te verkleinen. Een raadswerkgroep, aangevuld met inwoners en ambtelijke ondersteuning is hiermee aan de slag gegaan en dat heeft een verbeteragenda met aanbevelingen opgeleverd. De verbeterpunten die nog open staan voor 2023 zijn:

- Burgerparticipatie verbeteren door het opzetten van een digitaal platform
- Contact tussen gemeenteraad en in de inwoners verbeteren
- Ondersteuning van maatschappelijke initiatieven verbeteren
- Interne samenwerking tussen raad, college en ambtenaren verbeteren

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Samen met de andere Friese Waddeneilanden (Texel heeft al een digitaal platform) is er een marktconsultatie uitgevoerd en hebben we demonstraties gehad van verschillende platformen. Vlieland is voorloper in dit proces en wil in 2024 overgaan tot aanschaf van een digitaal platform;
- De fractievergaderingen worden gepubliceerd in “Uit het kastje” en op de website zodat dit beter bekend is bij onze inwoners. In oktober zijn we gestart met een Raadscommissie. De Raadscommissie wordt twee weken voor de Raadsvergadering gehouden en is bedoeld om informatie te delen. Inwoners, organisatie en ondernemers kunnen in de Raadscommissie meepraten over de onderwerpen zodat raadsleden hun inbreng kunnen meenemen in de besluitvorming. Het inspreken over onderwerpen die niet op de agenda staan is nu ook onderdeel van de Raadscommissie. De oproep tot meepraten wordt actief in “Uit het kastje” gecommuniceerd. Meepraters worden soms ook specifiek uitgenodigd.
- Als initiatiefnemers zich melden wordt er vanuit de gemeente altijd hulp aangeboden. Dit onderdeel zal ook een plek krijgen op het digitale platform.
- Eind 2022 is een gezamenlijke sessie geweest ‘Raadsakkoord, hoe nu verder’ wat geleid heeft tot een aantal afspraken en een College uitvoeringsagenda. De stand van zaken zal jaarlijks worden besproken. Raadsleden kunnen ambtenaren gewoon bellen of binnenlopen als ze vragen hebben over een bepaald onderwerp.
- De wethouders hebben aangeven dat zij behoefte hebben aan meer contactmomenten met de raad. Dit is uitgewerkt in een voorstel over een andere vergaderstructuur, waarin ambtenaren ook een rol krijgen. Dit is samen met punt 2 vormgegeven in de Raadscommissie, die in oktober is gestart.
- De Raadscommissie is met name bedoeld om informatie te verzamelen. Alle raadsvoorstellen staan op de agenda, commissieleden kunnen daar vragen over stellen aan de portefeuillehouder. De portefeuillehouder wordt ondersteund door een ambtenaar. Ook inwoners kunnen meepraten met deze agendapunten, zodat de raadsleden ook de inbreng van de inwoners mee kunnen nemen in hun overwegingen. In de raadscommissie worden ook presentaties gegeven en kan het college een voorstel ter bespreking aan de commissieleden voorleggen.

Verbonden partijen bij dit programma

Samenwerkingsverband Waddeneilanden

Kaderstellende nota's

- Programma Waddeneilanden – juni 2021
- Meerjarig programmaplan 2023-2026 "Wad nu, wat later" van GR de Waddeneilanden
- Participatiebeleid Omgevingswet 2021
- Verordening adviescommissie bezwaarschriften 2020
- Archiefverordening gemeente Vlieland 2008
- Verordening basisregistratie personen Vlieland 2014

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
Lasten	2.921.530	3.170.207	3.248.885
Baten	128.000	153.000	389.289
Saldo voor bestemming nadelig	-2.793.530	-3.017.207	-2.859.597
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-2.793.530	-3.017.207	-2.859.597

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
10	Bestuursorgaan gemeenteraad	314.015	0	-314.015
20	Bestuursorgaan college burgemeester en wethouders	545.334	0	-545.334
30	Bestuursorgaan burgemeester	18.512	13.059	-5.454
40	Bestuurlijke samenwerking	111.961	0	-111.961
50	Burgerzaken	148.485	143.193	-5.292
60	overhead en ondersteuning organisatie	2.110.577	233.037	-1.877.540
Totaal		3.248.885	389.289	-2.859.597

Investeringen

		Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
INV202240	GPS Meetapparatuur	0	0	5.022
INV202310	Zitgrasmaaier	0	19.810	19.604
INV202312	Zoutstrooier	0	20.900	19.180
INV202313	Compact voertuig met opbouw	0	85.100	99.627
INV202314	Kraan op vrachtwagen	0	15.400	14.852
INV202322	V-827-FF Voertuig met laadbak	0	16.250	16.117
Totaal		0	157.460	174.403

Resultaat

Belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening	Verschil
Toevoeging pensioen voorziening wethouders *Een pensioenvoorziening voor de nieuwe wethouders moest opgebouwd worden, voor de gewezen wethouders moest de voorziening worden opgehoogd vanwege rente stijgingen en wijzigingen in de voor de berekeningen gebruikte sterfte tabellen.*	-€ 143.000
Burgerzaken leges *Een belangrijk deel van de leges is de opbrengst van de leges Tijdelijke-ontheffingen van het vervoersverbod.*	€ 31.000
Overheadkosten *Het positieve saldo had verschillende oorzaken; overige personele kosten en ook de salariskosten. Dit kwam voornamelijk omdat een afkoopsom hier geraamd is terwijl de werkelijke lasten verdeeld zijn over de verschillende betreffende taakvelden. Daarnaast kan een gemeente gebruik maken van het opleggen van dwangsommen in juridische procedures. Dat is in 2023 gebeurd en dit is de grootste oorzaak voor dit positieve resultaat.*	€ 270.000
Verschil voor bestemming	€ 158.000
Verschil na bestemming	€ 158.000

Secretarieleges

Aantal afgegeven:	Aantal 2023	Aantal 2022	Aantal 2021	Aantal 2020
T-ontheffingen	1.943	1.828	1.724	1.535
A-ontheffingen	43	10	8	13
B-ontheffingen	206	122	166	129
Rijbewijzen	93	124	117	138
Identiteitskaarten	29	40	55	18
Paspoorten	58	46	30	22
Huwelijken	34	30	38	23

Door de jaren heen zijn er pieken te zien door grote bouwprojecten, dit is vanzelfsprekend van invloed op de aanvraag van T-ontheffingen.

Formatie, aantal personeelsleden en salariskosten gemeente Vlieland 2023

Organisatie eenheid	FTE's 2023 begr.	Bezetting 31-12-2023	Salariskst. 2023 begr. na wijz.	Salariskst. 2023 real.	Verschil
Bestuursorganen					
Gemeente Raad	0,00	0,00	150.000	145.200	4.800
B&W	2,80	2,80	315.000	308.300	6.700
Subtotaal	**2,80**	**2,80**	**465.000**	**453.500**	**11.500**
Ambtelijke dienst					
Griffie	0,89	1,11	84.800	88.400	-3.600
Beleidsteam	11,14	9,22	959.400	891.700	67.700
Team U&O	10,13	9,79	719.500	736.300	-16.800
Team Buitendienst	9,40	7,12	539.300	477.000	62.300
Subtotaal	**31,56**	**27,24**	**2.303.000**	**2.193.400**	**109.600**
Vrijwilligers					
Burgerlijke Stand	0,00	0,00	5.000	3.400	1.600
GHOR	0,00	0,00	18.000	17.500	500
Subtotaal	**0,00**	**0,00**	**23.000**	**20.900**	**2.100**
Gedetacheerden					
Gedetacheerden	1,83	1,83	100.100	115.800	-15.700
Subtotaal	**1,83**	**1,83**	**100.100**	**115.800**	**-15.700**
Totaal	**36,19**	**31,87**	**2.891.100**	**2.783.600**	**107.500**

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

Door tijdelijke vacatures is onderuitputting van de budgetten ontstaan. Daarnaast is bij de buitendienst 1 Fte komen te vervallen vanwege het beeïndigen van een detacheringscontract. Het spreekt vanzelf dat tegenover deze lagere salariskosten ook een vermindering van de inkomsten detachering staat.

Overhead en ondersteuning organisatie

Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, dat wil zeggen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. Er is een stijging te zien in de overheadkosten die met name te maken heeft met kosten voor inhuur personeel en stijgende kosten voor ICT. Dit wordt veroorzaakt door extra werkplekken maar voornamelijk door maatregelen die de veiligheid moeten garanderen. Voor de verblijfskosten van ons personeel van de wal hebben we gelukkig ten opzichte van 2022 een besparing kunnen bereiken.

Ten laste van de programma's komen alleen directe kosten. De overheadkosten, die in 2023 € 1.901.275 bedroegen zijn volledig verantwoord op programma 0. Uitgedrukt als percentage van de directe kosten bedraagt de overhead 24%. Met andere woorden, als de overhead toegerekend zou worden aan de programma's naar rato van de directe kosten, dan zouden de kosten per programma(-onderdeel) met 24% stijgen. Bij deze berekening zijn een aantal onderdelen in de jaarrekening buiten beschouwing gelaten bij het bepalen van de verdeelgrondslag. Van een aantal

begrotingsonderdelen is het namelijk niet reëel er overhead aan toe te rekenen. Voor een stabiel beeld van het overheadpercentage is het beter deze kosten voor de berekening van het percentage buiten beschouwing te laten.

Uitgedrukt als percentage van de totale kosten (dus directe kosten en overhead opgeteld) bedraagt de overhead overigens 18%. Dit is het percentage dat bij de wettelijk voorgeschreven beleidsindicatoren is opgenomen.

De overheadkosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Activiteit	Omschrijving activiteit	Lasten Baten	Bedrag 2023
	Taakveld 0.4 Overhead		
EP000011	ondersteuning college b&w	Lasten	33.217,75
EP000014	communicatie (website / Uit-het-Kastje / overige)	Lasten	6.402,70
EP000272	juridisch advies, mediation, bezwaar/beroep, etc.	Lasten	66.619,33
EP000272	juridisch advies, mediation, bezwaar/beroep, etc.	Baten	196.992,40
EP000298	salariskosten	Lasten	830.272,81
EP000298	salariskosten	Baten	23.090,13
EP000299	overige organisatie- en personeelskosten	Lasten	331.577,48
EP000299	overige organisatie- en personeelskosten	Baten	219,01
EP000300	facilitaire zaken en Doc. Info Voorziening	Lasten	54.493,75
EP000300	facilitaire zaken en Doc. Info Voorziening	Baten	405,65
EP000301	algemene automatisering	Lasten	350.409,73
EP000302	huisvesting binnendienst Ds 127 / 148	Lasten	140.523,00
EP000302	huisvesting binnendienst Ds 127 / 148	Baten	900,00
EP000303	gemeentewerf Fortweg 1A	Lasten	130.197,62
EP000304	algemene tractie- en hulpmiddelen buitendienst	Lasten	179.726,04
EP000304	algemene tractie- en hulpmiddelen buitendienst	Baten	11.429,58
EP000305	ondernemingsraad	Lasten	10.871,64
	Subtotaal lasten Overhead		**2.134.311,85**
	Subtotaal baten Overhead		**233.036,77**
	Saldo Overhead		**1.901.275,08**

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2023	28	nvt
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2023	24,7	nvt
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2023	2870	nvt
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2023	10%	nvt
Overhead	% van totale lasten	2023	18%	nvt

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Toelichting
Formatie	Het gaat hier om de toegestane structurele formatie in fte per 1000 inwoners van het ambtelijk apparaat van de gemeente Vlieland. (Formatieplan 2023)
Bezetting	Het gaat hier om de werkelijke formatie in fte per 1000 inwoners van het ambtelijk apparaat van de gemeente Vlieland.
Apparaatskosten	
Externe inhuur	**Het totale gerealiseerde bedrag voor de externe inhuur bedroeg € 217.116** Er werd meer ingehuurd door vacatures en verlof.
Overhead	

Programma 1: Openbare orde en Veiligheid

Algemeen

Het programma Openbare Orde en Veiligheid houdt globaal in: aandacht voor de openbare orde en veiligheid, met name brandweer en de rampenbestrijding en zware ongevallen in geval van oorlog, oorlogsgevaar of andere buitengewone omstandigheden. Belangrijke instrumenten binnen dit programma zijn het gemeentelijke rampenplan en de Algemene Plaatselijke Verordening. Tot het programma behoren verder onder meer dierenbescherming, bureau Halt, gevonden voorwerpen, strandvonderij, toezicht op collecten en doodsschouw.
We streven niet alleen naar een veilige leefomgeving voor inwoners en gasten (inclusief het beperken van overlast) maar ook naar het vergroten van het veiligheidsgevoel.



Het gaat om de taakvelden:
1.1, Crisisbeheersing en brandweer
1.2, Openbare orde en veiligheid.

Wat hebben we bereikt?

Speerpunten

1. **Samenwerking lokale politie en BOA's in dienst van de gemeente**
2. **Gebiedsgerichte aanpak Natuurbrandbeheersing**
3. **Plan van aanpak ondermijning**
4. **Nieuwe APV met aandacht voor de Omgevingswet**

Speerpunt 1: Samenwerking lokale politie en BOA's in dienst van de gemeente

Op landelijk niveau ontstaat steeds meer de trend dat de politie taken afstoot. Daarbij gaat het vooral om zaken uit de APV en kleinere verkeerszaken. Er wordt steeds meer energie gestoken in de inzet van BOA's op Vlieland. Het is wel gewenst dat politie en BOA's regelmatig met elkaar in contact staan en daarbij indien mogelijk werkzaamheden op elkaar afstemmen.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Er is een nieuwe DVO afgesloten met Harlingen voor structurele inzet van BOA's op Vlieland. BOA's sluiten zoveel mogelijk aan bij het handhavingsoverleg en hebben structureel overleg en afstemming met de politie als zij op Vlieland zijn.

Speerpunt 2: Gebiedsgerichte aanpak Natuurbrandbeheersing

Er loopt al een aantal jaren een project "gebiedsgerichte aanpak natuurbrandbeheersing". Door de coronacrisis is de invoer van het project enige jaren vertraagd maar het is inmiddels weer opgepakt. Zo is er een maatregelenmatrix opgesteld die leidend moet zijn voor de aanpak van de natuurbrandbeheersing.



Wat hebben we gedaan in 2023?

- Er is een regelmatig overleg met partijen over gebiedsgerichte aanpak natuurbrandbeheersing. In mei heeft er nog een schouw plaatsgevonden om te kijken naar locaties voor het laten slaan van een waterput.
- Er is in overleg met betrokken partijen (defensie, brandweer, Staatsbosbheer) gezocht naar een geschikte en gewenste locatie om een eerste waterput te slaan op Vlieland. Nadat alle noodzakelijke vergunningen, ontheffingen en overige toestemmingen waren geregeld heeft de defensie in de week van 9 oktober 2023 een waterput geboord aan de Kampweg in de nabijheid van Stortemelk en de boshuisjes.

Speerpunt 3: Plan van aanpak ondermijning

Er is in samenwerking met het RIEC een inventarisatie gemaakt van ondermijning op Vlieland. Aan de hand van die inventarisatie is een ondermijningsbeeld opgesteld. Er volgt een plan van aanpak en in 2023 zal worden bekeken hoe dit gedeeld kan worden met de raad en welke maatregelen genomen kunnen worden om het risico van ondermijning op Vlieland te beperken.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Het plan van aanpak ondermijning voor Vlieland is vastgesteld door het college op 20 juni 2023.
- Het RIEC heeft op 20 juni 2023 een voorlichting gegeven aan de gemeenteraad over ondermijning in het algemeen en het ondermijningsbeeld voor Vlieland in het bijzonder.
- In juli 2023 is er een bestemmingsplancontrole gehouden op het bedrijventerrem met medewerking van de brandweer Fryslan, FUMO, politie, toezichthouder bouw en woning en BOA's.
- Een geplande brede bewustwordingsdag ondermijning met medewerking van onder bureau drugszaken en het RIEC, op 19 oktober 2023 is op het laatste moment geannuleerd in verband met het feit dat geen enkele externe partij (SBB, politie, ondernemers SRV) zich hier voor had aangemeld.

Speerpunt 4: Nieuwe APV met aandacht voor de Omgevingswet

De huidige APV dateert van 2011. Het is wenselijk een geheel nieuwe APV op te stellen. Daarbij zullen meerdere stakeholders worden betrokken, van binnen en buiten de organisatie. Na het opstellen van een plan van aanpak zal in 2023 daadwerkelijk een begin worden gemaakt met het opstellen van een nieuwe APV. Een nieuwe APV kan niet los worden gezien van de nieuwe Omgevingswet. Nauwe afstemming tussen beide onderdelen is dan ook zeer gewenst. Zo zullen de regels die betrekking hebben op de fysieke leefomgeving verhuizen van de APV naar het omgevingsplan. Een eerste slag daarvoor is al gemaakt in het bestemmingsplan Oosterseveld.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- In maart 2023 is een startnotite herziening APV vastgesteld door de gemeenteraad. Gaandeweg 2023 is geconcludeerd dat het , gelet op de inwerkingstreding van de nieuwe omgevingswet, beter zou zijn een nieuwe APV op te laten stellen als het nieuwste model van de VNG beschikbaar zou komen. Er is in overleg daarom besloten eerst met een tussentijdse wijziging van de huisige APV te komen.

Verbonden partijen bij dit programma

Veiligheidsregio Fryslân

Kaderstellende nota's

APV Vlieland 2011 (tussentijdse aanpassing begin 2023)
Plan van aanpak ondermijning 2023 (vastgesteld 20 juni 2023)
Bibob beleid gemeente Vlieland (2017) Herziening gepland in 2024

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
Lasten	447.930	476.930	448.895
Baten	24.700	24.700	26.475
Saldo voor bestemming nadelig	-423.230	-452.230	-422.420
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-423.230	-452.230	-422.420

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
100	Brandbestrijding	278.952	0	-278.952
110	Rampenbestrijding	99.475	0	-99.475
120	Openbare orde en veiligheid	70.468	26.475	-43.993
Totaal		448.895	26.475	-422.420

Investeringen

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
Totaal	0	0	0

Resultaat

Belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening	Verschil
Handhaving	€ 22.000
Het budget was berekend op basis van het nieuwe contract wat echter pas halverwege het jaar is ingegaan.	
Controles Drank en Horeca wet	€ 8.000
Er zijn geen controles uitgevoerd.	
Verschil voor bestemming	€ 30.000
Verschil na bestemming	€ 30.000

Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat

Algemeen

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



De gemeente Vlieland beheert de wegen in de bebouwde kom en het grootste gedeelte van de wegen in het buitengebied. Het meerjarenonderhoudsprogramma wordt door de eigen dienst opgesteld. In geval van grotere onderhoudsprojecten wordt externe expertise ingehuurd voor het maken van bestekken en de directievoering.
We willen verder met het project kwaliteitsverbetering fietspaden, met als uitgangspunt het rapport ”Fietspaden op de Waddeneilanden; Keuzes, mogelijkheden en afwegingskader” uit augustus 2016.
We willen het autoluwe karakter van het eiland versterken en binnen de bebouwde kom willen we minder geparkeerde auto’s in het zicht.

Verkeer en vervoer gaat ook over het vervoer van- en naar het eiland. De veerboot is de levensader van Vlieland. Zowel inwoners als gasten willen duidelijkheid en regelmaat in de dienstregeling.

Een steeds grotere rol bij bijvoorbeeld onderhoud aan wegen en bermen, straatreiniging en gladheidsbestrijding speelt het goed omgaan met de leefomgeving. Biodiversiteit en het insectenleven staan onder druk. Zout strooien bijvoorbeeld heeft een nadelige invloed op de plantengroei in de bermen en daarmee op de biodiversiteit. Daartegenover staat de zorgplicht van de gemeente om te voorzien in gladheidsbestrijding.
We willen proberen bij het nemen van maatregelen het milieu te ontzien.

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

Wat hebben we bereikt?

Speerpunten

1. **Voorlichting en lespakketten**
2. **Concessie OV**
3. **Verkeersveiligheid, veilige fietsroutes**
4. **Integrale waterveiligheid**
5. **Functioneel en goed onderhoud van openbare verlichting**
6. **Veilige wegen en voorkomen van grotere schades**
7. **Periodiek uitvoeren van groter onderhoud volgens het MJOP**
8. **Periodiek onderhoud waterstaatswerken volgens het MJOP**
9. **Opstellen van een nieuw Gladheidsbestrijdingsplan**
10. **Nieuwe strooitechniek implementeren**

Speerpunt 1: Voorlichting en lespakketten

Al een groot aantal jaren neemt de gemeente Vlieland deel aan het Manifest verkeersveiligheid van de Provincie Friesland. Activiteiten die onder het manifest vallen richten zich met name op het basis- en voorgezet onderwijs. Door een gezamenlijke inspanningsfinanciering van gemeente en Provincie is het ook mogelijk om op Vlieland deze activiteiten te organiseren.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- De Jutter heeft aan meerdere activiteiten die werden aangeboden door het ROF meegedaan.

Speerpunt 2: Concessie OV

Op dit moment loopt er een overbruggingsconcessie voor het Openbaar Vervoer in Friesland. Het oorspronkelijke aanbestedingstraject voor een nieuwe concessie is vanwege de coronacrisis uitgesteld. De overbruggingsconcessie loopt tot 24 december 2024.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- De gemeente heeft input geleverd voor de aanbesteding. Medio 2023 heeft de provincie bekend gemaakt dat de concessie openbaar vervoer is gegund aan Qbuzz. De nieuwe concessie treedt in werking op 15 december 2024.

Speerpunt 3: Verkeersveiligheid, veilige fietsroutes

Ook op een autoluw eiland dient de nodige aandacht te worden besteed aan verkeersveiligheid. Klachten over verkeersonveiligheid of suggesties voor verbetering worden serieus genomen. Waar mogelijk worden direct maatregelen genomen en soms worden zaken meegenomen in een groter project. Met de opkomst van de E-bike verdient ook de fietsveiligheid steeds meer aandacht.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- In het kader van de verkeersveiligheid zijn maatregelen genomen in en rond de Nieuwestraat om klachten en zorgen van omwonenden aldaar op te lossen.
- In 2022 is een doortraproute (veilige fietsroute voor ouderen) geopend. In 2023 heeft Vlieland deelgenomen aan de Provinciale aftrap van het doortrap fiets seizoen. Daarnaast is er in het kader van doortrappen.nl een dag georganiseerd met diverse activiteiten in het kader van doortrappen en veilig fietsen. Voorlichting over fietsspiegels, demonstratie driewielers en gezamenlijk de route fietsen. Dit alles in samenwerking met provincie, ROF en fietsersbond.

Speerpunt 4: Integrale waterveiligheid

In het Deltaprogramma is bepaald dat de Waddeneilanden uiterlijk 2025 een integrale waterveiligheidsstrategie hebben vastgesteld, om ervoor te zorgen dat bij een eventuele overstroming mensen in veiligheid kunnen worden gebracht en cruciale voorzieningen blijven functioneren.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Begin 2023 werd de in 2022 gestarte pilot afgerond. Deze bestond uit een analyse van (de gevolgen voor) kwetsbare en vitale objecten in het binnendijkse gebied van Ameland en het buitendijkse gebied van Vlieland. Colleges en raden zijn over de uitkomsten geïnformeerd. Vervolgens is opdracht gegeven om voor alle eilanden de analyse eiland dekkend te maken. Eind 2023 was de analyse in concept bijna gereed.

Speerpunt 5: Functioneel en goed onderhoud van openbare verlichting

Beheer en onderhoud van de openbare ruimte is een kerntaak van de gemeente. Het staat elke gemeente vrij om te bepalen óf en hoe ze de openbare ruimte wil verlichten. Functioneel en goed onderhoud van openbare verlichting draagt bij aan een veilige en aantrekkelijke plaats om te wonen,
te werken en te recreëren. Daarnaast is straatverlichting nodig voor het gebruik van de openbare ruimte in de avond. Openbare verlichting kan echter ook een verstoring opleveren van de natuurlijke duisternis. Op het gebied van duurzaamheid (in de breedste zin van het woord) wordt dan ook gestreefd naar vermindering van de lichtvervuiling,

evenals minder energieverbruik. Een goed evenwicht tussen veiligheid en duurzaamheid is het uitgangspunt voor het beleid van de gemeente, waarbij de onderliggende natuurwaarden niet uit het oog verloren worden.



In december 2020 heeft de raad het beleidsplan openbare verlichting met ondertitel *"donker waar mogelijk, licht waar nodig"* vastgesteld. Mede op basis van dit plan is in 2022 een meerjarenraming openbare verlichting op Vlieland vastgesteld en aan de raad aangeboden, om de te verwachten kosten voor onderhoud en de vervangingsinvesteringen de komende jaren te kunnen inschatten. Vervangingen zijn gebaseerd op leeftijd en theoretische levensduur van lichtmasten en armaturen.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Er is preventief onderhoud gepleegd aan lantaarnpalen op de Willem de Vlaminghweg en enkele op de Lutinelaan, deze hebben een schilderbeurt gekregen.
- Uit het MJOP openbare verlichting volgt dat in 2023 een zestigtal armaturen op diverse locaties worden vervangen door LED verlichting. De levering van de nieuwe armaturen heeft vertraging opgelopen zodat de vervanging begin 2024 zal worden uitgevoerd.
- Er zijn nieuwe LED units geplaatst in de verlichtingspaaltjes op De Zeester en De Blinkerd (pad vanaf de Helmweg).
- In de jachthaven op de lichtmast bij de havenmond is een nieuw type armatuur zonder coating geplaatst als pilot, om te bekijken hoe het zich gedraagt in dergelijke weersomstandigheden. Na een jaar zal de fabrikant dit monitoren.

Speerpunt 6: Veilige wegen en voorkomen van grotere schades

Met het kleinschalige onderhoud wordt voorkomen dat er (te) grote oneffenheden in de bestrating komen welke letsel kunnen veroorzaken

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Het reguliere klein onderhoud aan verhardingen binnen en buiten de bebouwde kom is door onze eigen dienst, danwel externe opgepakt.

Speerpunt 7: Periodiek uitvoeren van groter onderhoud volgens het MJOP

Jaarlijks wordt het meerjarenonderhoudsplan bijgesteld. Op basis daarvan wordt een inschatting gemaakt voor de korte- en middellange termijn. De wegen worden jaarlijks geschouwd, waarna alleen het noodzakelijke onderhoud plaatsvindt.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Onderhoudswerk aan het autopad van de Uitlegger is in eigen beheer uitgevoerd.
- Het groot onderhoud van het Pad van Dertig zou aanvankelijk in 2023 worden uitgevoerd, De voorbereidingen daarvoor zijn gestart. De daadwerkelijk uitvoering zal in 2024 plaatsvinden

Speerpunt 8: Periodiek onderhoud waterstaatswerken volgens het MJOP

Het meerjarenonderhoudsplan Waterstaatswerken wordt geregeld bijgesteld. Hieruit vloeien de maatregelen voor de komende jaren voort.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- In de herfst van 2023 is opdracht gegeven voor het vervangen van een proefstuk van de bekleding nabij de Lange Paal. Door slechte weersomstandigheden konden de werkzaamheden in 2023 nog niet worden uitgevoerd.

Speerpunt 9: Opstellen van een nieuw gladheidsbestrijdingsplan

In 2022 liep het vorig gladheidsbestrijdingsplan af. Het plan moest worden herzien en daarna opnieuw worden vastgesteld. Het nieuwe plan is weer voor vier jaar vastgesteld. In het plan is Boswijk opgenomen en een andere strooitechniek.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Het plan is aangepast en opnieuw vastgesteld.

Speerpunt 10: Nieuwe strooitechniek implementeren

De oude zoutstrooier was een droogstrooier, de nieuwe is een natstrooier. Hier wordt pekelwater toegevoed aan het zout, zodat het zout aan de weg plakt. Dit vergt een andere aanpak. Met nat zout kan beter worden ingespeeld op de weersverwachting. Bovendien is er bij goed gebruik minder zout nodig en kan er preventief gestrooid worden.
Wat hebben we gedaan in 2023?

- De buitendienst medewerkers hebben in de herfst de cursus “Specifieke Deskundigheid Winterdienst”gevolgd.
- De medewerkers zijn op de hoogte gebracht van de verschillende strooitechnieken en kunnen aan de hand van weersvoorspelingen nu inschatten wanneer en hoe er gestrooid moet worden.

Verbonden partijen bij dit programma

Geen.

Kaderstellende nota’s

1.	ROF werkplan	2024
2.	Programma van Eisen concessie OV concessie gegund aan QBUZZ in 2023	2024
3.	Concept Nota van Uitgangspunten concessie Waddenveren. Ministerie is bezig met laatste aanpassing van concept NvU.	
4.	Beleidsplan openbare verlichting “*donker waar mogelijk, licht waar nodig*”	2020
5.	Meerjarenraming Openbare Verlichting onderhouds- en vervangingsinvesteringen	2022

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
Lasten	402.587	402.587	365.411
Baten	31.361	31.361	12.746
Saldo voor bestemming nadelig	-371.226	-371.226	-352.665
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-371.226	-371.226	-352.665

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
200	Onderhoud van wegen	225.034	0	-225.034
210	Overig beheer wegen	83.474	908	-82.566
220	Verkeers- en vervoersmaatregelen	725	0	-725
230	Waterstaatkundige werken	56.178	11.838	-44.340
Totaal		365.411	12.746	-352.665

Investeringen

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
Totaal	0	0	0

Resultaat

Belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening	Verschil
Wegen *Divers groot onderhoud werd uitgesteld mede door hoge grondwaterstanden (zoals Postweg en het autopad van Pad van 30) Het geraamde bedrag om toe te voegen aan de voorziening is niet volledig toegevoegd omdat een deel van de kosten uit het MJOP wegen geen groot onderhoud betreft en dus niet t.l.v. de voorziening geboekt mag worden. Met deze kosten is de exploitatie belast vandaar dat de toevoeging voorziening daarom ook wat verlaagd is. Een nieuw MJOP moet hierover meer duidelijkheid brengen. Daarnaast is ook een geraamde vergoeding van nog niet opgestarte werkzaamheden nog niet ontvangen.*	-€ 14.000
Waterstaatskundige werken *Voornamelijk veroorzaakt door het testen van een andere oplossing voor de glooiiengen Zuiderstand, waardoor werkzaamheden wat vertraagd werden.*	€ 12.000
Overige kleine verschillen bij beheer wegen en verkeer en vervoer *Hieronder vallen b.v. het vegen van wegen, straatmeubilair gladheidsbestrijding, verkeerseducatie enz.*	€ 20.000
Verschil voor bestemming	€ 18.000
Verschil na bestemming	€ 18.000

Programma 3: Economische zaken

Algemeen

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

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



Het gaat om de taakvelden:
2.3 Recreatieve havens
3.1 Economische ontwikkeling
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur
3.4 Economische promotie
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie
8.3 Wonen en bouwen

Wat hebben we bereikt?

Speerpunten

1. **Het bewaken van de balans tussen toerisme en de leefbaarheid**
2. **Continuering van de vaarverbinding Vlieland – Terschelling**
3. **Het onderhouden van contacten met de stichtingen en verenigingen actief in de gemeente**
4. **Een kwalitatief goed informatiecentrum “De Noordwester”**
5. **Inzet voor de programmalijn “Toekomstbestendig Ondernemen & Ontwikkelen” van Programma Waddeneilanden**

Speerpunt 1: Het bewaken van de balans tussen toerisme en de leefbaarheid

Het bewaken van de balans tussen het toerisme en de leefbaarheid voor de inwoners van ons eiland is onderdeel van de huidige toeristische visie, Natuurlijk Vlieland. Deze beleidsvisie stamt uit 2014 en het is tijd deze visie te evalueren en te herijken. In het raadsbreed akkoord wordt deze opdracht ook gegeven aan het college.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- In januari is er een startnotitie Toeristisch beleid aangeboden aan de gemeenteraad. Na vaststelling van deze startnotitie is een uitvraag gedaan en is er een externe partij gevonden waarmee we van start zijn gegaan met de ontwikkeling van het nieuwe toeristische beleid. De belangrijkste doelstelling van dit beleid is verder werken aan de balans tussen toerisme en leefbaarheid.
- Om het toeristisch beleid goed vorm te geven is er een breed participatietraject opgezet dat van juni tot december heeft geduurd. In het vroege voorjaar van 2024 zal het concept beleid worden gesproken in de gemeenteraad.

Speerpunt 2: Continuering van de vaarverbinding Vlieland – Terschelling

De vaarverbinding tussen Vlieland en Terschelling heeft zich de afgelopen twee jaren meer dan bewezen. Niet alleen scholieren van De Jutter maakten hier gebruik van, ook andere partijen zoals defensie, Rijkswaterstaat en zorgpersoneel maakten gebruik van deze dienst. Het streven is dan ook om deze verbinding te continueren.



Wat hebben we gedaan in 2023?

- In 2023 is er met de stakeholders van deze veerverbinding gezocht naar een manier waarop deze verbinding kon worden gecontinueerd. Dat heeft een geresulteerd in een overeenkomst tussen Rederij Doeksen, gemeente Vlieland, gemeente Terschelling, de beide ondernemersverenigingen op de eiland en onderwijs. In deze overeenkomst zijn afspraken gemaakt over de financiering van de verbinding, de communicatie en de dienstregeling. De overeenkomst is voor drie jaar afgesloten.

Speerpunt 3: Het onderhouden van contacten met de stichtingen en verenigingen actief in de gemeente

Er zijn op Vlieland diverse (gemeentelijke) stichtingen actief die afhankelijk zijn van gemeentelijke subsidie. Het goed functioneren van deze stichtingen is van groot belang voor de gemeente gezien het feit dat ze voorzien in een aantal voorzieningen op het eiland. Het is dan ook van belang om als gemeente aangehaakt te blijven bij de realisatie van de doelen van de stichtingen.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- In 2023 is er frequent gesproken met de verschillende stichtingen en verenigingen die actief zijn op het eiland. Het college heeft kennisgenomen en besluiten genomen over begrotingen, jaarrekening en bestuurswissels.

Speerpunt 4: Een kwalitatief goed informatiecentrum “De Noordwester”.

De Noordwester staat aan de vooravond van een flinke verbouwing. Er worden verschillende sporen gelopen om de dekking van de vernieuwing rond te krijgen. Het thema werelderfgoed krijgt een nog prominentere rol en moet jaarrond voldoende mensen trekken om de exploitatie meer sluitend te krijgen.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Waar in 2023 het voorjaar in het teken stond van het binnenhalen van een Waddenfonds subsidie is er in het najaar vooral contact geweest over de aanbesteding. Hoewel de Noordwester een zelfstandig bestuur heeft, is de gemeente nauw betrokken geweest bij dit proces.

Speerpunt 5: Inzet voor de programmalijn “Toekomstbestendig Ondernemen & Ontwikkelen” van Programma Waddeneilanden.

We gaan ons inzetten voor de programmalijn “Toekomstbestendig Ondernemen & Ontwikkelen” van Programma Waddeneilanden.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- In 2023 is duidelijk geworden dat de RegioDeal is toegekend aan de Waddeneilanden. Vanuit programmalijn 2 “Toekomstbestendig Ondernemen & Ontwikkelen” is intensief meegedacht over het te sluiten convenant en welke projecten er in de deal moeten worden meegenomen.

Verbonden partijen bij dit programma

Stichting Rekreatiebelangen Vlieland
Stichting de Noordwester
Stichting Aanloophaven Vlieland

Kaderstellende nota’s

1. Startnotitie Toeristisch beleid 2023
2. Programma Waddeneilanden 2022

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
Lasten	741.288	951.423	854.884
Baten	408.050	423.050	429.551
Saldo voor bestemming nadelig	-333.238	-528.373	-425.333
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-333.238	-528.373	-425.333

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
300	Economische zaken algemeen	42.199	3.676	-38.523
340	Beheer Noordzeestrand	98.249	21.900	-76.349
350	Aanloophaven	163.888	231.671	67.783
370	Informatiecentrum de Noordwester	262.508	14.804	-247.704
380	Toerisme, evenementen en streekagenda	288.040	157.501	-130.539
Totaal		854.884	429.551	-425.333

Investeringen

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
Totaal	0	0	0

Resultaat

Belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening	Verschil
Stelpost toeristisch beleidsplan	€ 17.000
De werkzaamheden voor het toeristisch beleidsplan waren eind 2023 nog niet volledig afgerond.	
Stelpost overige economische uitgaven	€ 9.000
Rentekosten	€ 28.000
Het renteomslag percentage was dit jaar lager dan begroot m.n. omdat weer rentebaten werden ontvangen. Op dit programma zorgt dit m.n. door de investeringen in de jachthaven voor een besparing.	
Noordwester	
Er is een stelpost voor extra subsidie en een budget voor advisering wat niet volledig is benut in 2023. Daarnaast werden werkzaamheden aan het gebouw uitgesteld vanwege de aankomende verbouwing.	€ 44.000
Overige verschillen voordelig	€ 5.000
Verschil voor bestemming	€ 103.000
Verschil na bestemming	€ 103.000

Verstrekte subsidies

Activiteit	Omschrijving	Bedrag
EP000128	**Info centrum De Noordwester**	
	Stichting de Noordwester	254.200
EP000130	**Evenementen**	
	ITGWO	50.000
	Vuurtorenloop	5.000
EP000295	**Toeristisch beleidsplan VL**	
	Toeristisch platform Vlieland TPV project	35.000
	Merk Friesland brede regio marketing	4.282
EP000125	**Cofinanciering streekagenda**	
	Creatieve werkplaats	5.000
	Ondernemersvereniging publicatieborden	9.000
EP000245	**Overige uitgaven economische zaken**	
	Toeristisch platvorm Vlieland TPV project	30.000
	Totaal	392.482

Programma 4: Onderwijs

Algemeen

Sinds 1 augustus 2022 zijn zowel het primair als het voortgezet onderwijs een fusie aangegaan met de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Fryslân-Noord.
Ongeacht achtergrond verdient iedereen gelijke kansen voor de toekomst. Onderwijs en opvoeding leggen daarvoor een belangrijk fundament. Een constructieve relatie van het lokaal bestuur met het (nieuwe) schoolbestuur is van belang om samen te blijven zorgdragen voor goed onderwijs en onderwijsverbreding, inclusief de verdere ontwikkeling van een integraal kind centrum (IKC). Onderwijs is een basisbehoefte die we in stand willen houden en waar mogelijk willen uitbreiden.
De gemeente streeft naar een basisschool en een vmbo-school die voldoen aan de wettelijke eisen en waar leerlingen in een veilige omgeving onderwezen kunnen worden. Inzet is om te komen tot een Integraal kind centrum, waarbij de kinderopvang onderdeel is van het primair onderwijs. Een intensieve samenwerking tussen basisschool, vmbo-school, kind- en jeugdzorg, kinderopvang en jeugd- en jongerenwerk om te komen tot integrale aandacht voor 0 – 18-jarigen: integraal ten aanzien van (voor-en vroegschools) onderwijs, opvoeding en gezondheidszorg.



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

Het betreft de taakvelden:
4.1 Openbaar basisonderwijs
4.2 Onderwijshuisvesting en
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Wat hebben we bereikt?

Speerpunten

1. **Leerlingen een veilige omgeving bieden en zodanig onderwijs verschaffen dat doorstroming naar het VMBO of vervolgonderwijs mogelijk is.**
2. **Werken aan verdere ontwikkeling van een integraal kind centrum.**
3. **Werken aan het aanbieden van een (digi)taalhuis voor het terugdringen van laaggeletterdheid en voor het aanbieden van taalonderwijs aan anderstaligen.**

Speerpunt 1: Leerlingen een veilige omgeving bieden en zodanig onderwijs verschaffen dat doorstroming naar het VMBO of vervolgonderwijs mogelijk is.

Ongeacht achtergrond verdient iedereen gelijke kansen voor de toekomst. Onderwijs en opvoeding leggen daarvoor een belangrijk fundament. Een constructieve relatie van het lokaal bestuur met het (nieuwe) schoolbestuur is van belang om samen te blijven zorgdragen voor goed onderwijs en onderwijsverbreding, inclusief de verdere ontwikkeling van een integraal kind centrum (IKC). Onderwijs is een basisbehoefte die we in stand willen houden en waar mogelijk willen uitbreiden.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- De samenwerking met het nieuwe schoolbestuur verloopt zonder moeite, we weten elkaar goed te vinden en voeren aantal keer per jaar overleg met elkaar. De komende periode zetten we in op het intensiveren van de relatie.

Speerpunt 2: Werken aan verdere ontwikkeling van een integraal kind centrum.

Binnen een IKC wordt gestreefd naar een samenhangend aanbod voor kinderen, dat een hele dag beslaat: onderwijs en ontspanning, samen leven en leren vinden er plaats. Ook is er aanbod voor 0- tot en met 13-jarigen. Het

ontwikkelen van een IKC maakt het mogelijk om de didactische- en pedagogische doorgaande lijnen te realiseren, dit helpt bij het signaleren van achterstanden of risico's in de ontwikkeling van het kind.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- De VVE beleidsnota 2023-2026 is geschreven en vastgesteld. Het aanbieden van Voor- en Vroegschoolse educatie vertaalt zich in de onderwijspraktijk voor de peuters en kleuters en in een aantal specifieke maatregelen om onderwijsachterstanden bij jonge kinderen te bestrijden of hen meer kansen te bieden.
- Er zijn gesprekken gevoerd en afspraken gemaakt over het uitbreiden van de kinderopvang, door van een combigroep apart buitenschoolse opvang aan te bieden. Hier wordt in 2024 uitvoering aan gegeven.
- Het aanbod in de Vliering is uitgebreid. De Vliering wordt nu geleid door een jongerenwerker. de jongerenwerker gaat op een laagdrempelige manier met jongeren in gesprek over actuele thema's en zorgt voor aanbod op het gebied van ontspanning in samenwerking met de buurtsportcoach.

Speerpunt 3: Werken aan het aanbieden van een (digi)taalhuis voor het terugdringen van laaggeletterdheid en voor het aanbieden van taalonderwijs aan anderstaligen.

Gelet op de vele buitenlandse werknemers die zich, mogelijk blijvend, vestigen op Vlieland, is het wenselijk taalonderwijs aan te bieden, zodat zij zich zo snel mogelijk thuis zullen voelen op ons eiland en naast het werk ook gemakkelijker deel kunnen nemen aan sociale en maatschappelijke activiteiten. Daarnaast willen ook wij aandacht schenken aan bestrijding van laaggeletterdheid op Vlieland.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Er is elke woensdag, met uitzondering van de schoolvakanties, een Taalcafé georganiseerd voor anderstaligen. En er zijn intake gesprekken gevoerd voor het opstarten van het digitaalhuis, het digitaalhuis wordt geopend in 2024.
- Voor het terugdringen van laaggeletterdheid zijn er diverse trainingen, bijeenkomsten en een voorstelling met als onderwerp: taal georganiseerd. Trainingen in de vorm van een B1 schrijfcursus voor raadsleden en ambtenaren en visueel schrijven voor ambtenaren. Er komt een voorstelling over het herkennen van laaggeletterdheid voor hulpverleners en ondernemers.



Verbonden partijen bij dit programma

Geen.

Kaderstellende nota's

1. Friese Preventieaanpak
2. Gezondheidsbeleid Friese Waddeneilanden 2022-2025
3. VVE beleidsplan 2023-2026

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
Lasten	410.558	586.112	455.358
Baten	87.000	185.729	142.311
Saldo voor bestemming nadelig	-323.558	-400.383	-313.047
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-323.558	-400.383	-313.047

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
491	Huisvesting Onderwijs	368.854	120.580	-248.275
495	Gemeentelijk onderwijsbeleid	86.503	21.731	-64.772
Totaal		455.358	142.311	-313.047

Investeringen

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
Totaal	0	0	0

Resultaat

Belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening	Verschil
Onderwijshuisvesting *Door problemen met het dak van de brede school konden de zonnepanelen niet worden ingezet. Hierdoor ontstonden hoge onderhouds- en gas- en elektra kosten. Daar tegenover stond dat op basis van het nieuwe huurcontract met OVO-Fryslân Noord dit jaar de ontvangen huur op basis van de Lump sum toch hoger was dan geraamd. Daarnaast ontvingen we op basis van dit zelfde nieuwe huurcontract het saldo van een reserve voor binnenonderhoud. Overigens moet e.e.a. wel in het licht gezien worden dat geraamde lasten aanmerkelijk hoger zijn dan de geraamde baten.*	€ 40.000
Onderwijsbeleid *Diverse kleine verschillen t.o.v. de budgetten voor b.v. logopedie, leerlingen vervoer, vergoedingen uitwonende studenten en schoolzwemmen.*	€ 48.000
Overige verschillen nadelig	-€ 1.000
Verschil voor bestemming	€ 87.000
Verschil na bestemming	€ 87.000

Programma 5: Cultuur en recreatie

Algemeen

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

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

Een gezond, welvarend en energiek eiland als Vlieland kan niet zonder een aantrekkelijk aanbod op het gebied van beweging en sport. Sport en beweging dragen bij aan gezondheid, het gevoel van welbevinden en eigenwaarde en het bevorderen van sociaal gedrag. We geven verder uitvoering geven aan het Sportakkoord en laten onderzoek doen naar de toekomstige sportbehoefte in relatie tot gebruik van ons sportcentrum. Daarbij moet ook onderzocht worden hoe we sport financieel bereikbaar houden voor iedereen.
Er wordt gestreefd naar een zo breed mogelijk aanbod van culturele en sportieve voorzieningen voor de inwoners van Vlieland welke voorzieningen tevens een onderdeel vormen van het toeristische aanbod ten behoeve van de gasten van Vlieland.

De gemeente streeft naar een zo veel mogelijk natuurlijke uitstraling van het openbaar groen, waarbij biodiversiteit voorop staat. Waar het kan wordt terughoudend gemaaid en gesnoeid, zodat planten en bomen hun natuurlijke gang kunnen gaan. Daar waar verkeersveiligheid in het gedrang komt en waar bepaalde planten de overhand beginnen te krijgen, wordt ingegrepen. In de bewoonde omgeving willen we een nette en verzorgde uitstraling van het openbaar groen, waarbij de waardevolle groenelementen, zoals bijvoorbeeld de bomen in de Dorpsstraat en het groen van de begraafplaats de nodige aandacht en verzorging krijgen.



Het gaat om de taakvelden:
5.1 sportbeleid en activering
5.2 sportaccommodaties
5.3 cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
5.4 musea
5.6 media
5.7 openbaar groen en (openlucht)recreatie

Wat hebben we bereikt?

Speerpunten

1. **Vanuit het preventieakkoord werken aan het bevorderen van gezond eten, meer en beter sporten, en bewegen aantrekkelijker maken voor iedereen**
2. **De samenwerking tussen relevante partijen stimuleren om op lokaal niveau het sporten te stimuleren**
3. **Kunst en cultuur in de gemeente stimuleren**
4. **Een nieuw maaibeleid opstellen**
5. **Het realiseren van een parkachtige strook tussen de Lutinelaan en de Drift**

Speerpunt 1: Vanuit het preventieakkoord werken aan het bevorderen van gezond eten, meer en beter sporten, en bewegen aantrekkelijker maken voor iedereen.
Genoeg bewegen helpt om risico's op zowel lichamelijke als geestelijke gezondheidsproblemen kleiner te maken.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- De herijking van het Sportakkoord is geschreven, aangeleverd en goedgekeurd. In 2024 zal hieraan uitvoering worden gegeven.
- Het Plan van aanpak Gezond en Actief Leven Akkoord is vastgesteld. In dit plan staat beschreven hoe we de komende jaren gaan werken aan het terugdringen van gezondheidsachterstanden.
- Sport Fryslan is begonnen met het schrijven van een uitvoeringsprogramma op ons Sport- en Beweegbeleid. Er wordt hierbij veel aandacht besteed aan de behoefte van onze inwoners.
- We zijn aangesloten bij het Volwassenenfonds Sport en Cultuur. Hierdoor maken we sport en cultuur toegankelijker voor iedereen in onze gemeente.
- Het team “buurtsportcoach” is uitgebreid. Naast de buurtsportcoach is een sport- en preventie coördinator (verbinder en aanjager op het gebied van sport en preventie) en een jongerenwerker actief, onder de noemer van Team FRL.
- De sport- en preventie coördinator en de fysiotherapeut zijn begonnen met de opleiding voor het aanbieden van lessen op het gebied van balans en stevig staan (valpreventie). Dit om het aantal ouderen dat valt terug te dringen.



Speerpunt 2: De samenwerking tussen relevante partijen stimuleren om op lokaal niveau het sporten aan te moedigen.

We willen samen met de sportvereniging, ondernemers, school en maatschappelijke organisaties de handen ineen slaan om de kracht van sport en bewegen de komende jaren beter te benutten.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Er hebben verschillende overleggen plaatsgevonden tussen de gemeente en ketenpartners. De komende periode benutten we om de ketenpartners met elkaar te verbinden. Er is een sport- en preventie coördinator aangesteld om alle partners op het gebied van sport en preventie aan elkaar te koppelen en deze verbinding continu te blijven maken.

Speerpunt 3: Stimuleren van kunst en cultuur in de gemeente

Het stimuleren van kunst en cultuur is zeer belangrijk voor de ontwikkeling van de inwoners. Het draagt bij aan individuele groei, geeft vorm aan samenwerking en zorgt voor deelname van inwoners aan de samenleving. De gemeente wil graag hieraan bijdragen door dit te stimuleren en te faciliteren, tradities in stand te houden en de unieke activiteiten van het eiland niet teloor te laten gaan.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Subsidies verleend aan verschillende culturele organisaties voor activiteiten en evenementen.
- Verkennende gesprekken gevoerd over het nog te vormen cultureel beleid

Speerpunt 4: Opstellen van een nieuw maaibeleid

Het huidige maaibeleid is aan revisie toe. Er staat een aantal zaken in dat door regelgeving achterhaald is of niet aansluit op de werkwijze van de dienst en wensen van de burger.
Een aantal zaken moet anders, bijvoorbeeld het maaien rond het heliplatform, het maaien van de dijk rond de jachthaven, enzovoort. Voor dit soort locaties bestaan regels.
Het nieuwe beleid zal ook gebaseerd zijn op beeldkwaliteiten, zoals omschreven in de RAW bepalingen. Het dorp en woonwijken hebben bijvoorbeeld een andere beeldkwaliteit dan het buitengebied of de begraafplaats.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Het opstellen van een nieuw maaibeleid is nog niet gerealiseerd. Wel maait de dienst alvast volgens de regels die gelden voor de genoemde locaties.

Speerpunt 5: Het realiseren van een parkachtige strook tussen de Lutinelaan en de Drift

Volgens de wensen van de bewoners hebben we een parkachtige strook aangelegd tussen de Lutinelaan en de Drift. Er kwamen veel klachten binnen over de vorige strook. De bomen die er stonden waren naaldbomen. Deze namen

veel zonlicht weg en gaven veel overlast van naalden. De gemeente heeft vooraf informatieavonden gehouden, waarbij de wensen van de bewoners zijn geïnventariseerd.

Wat hebben we gedaan in 2023?

De buitendienst heeft volgens het ontwerp van een tuinarchitect de tuin in het voorjaar van 2023 aangelegd.

Verbonden partijen bij dit programma

Stichting Flidunen
Stichting Aanloophaven

Kaderstellende nota's

1. Sport- en beweegbeleid 2022-2027
2. Plan van aanpak GALA 2023-2026

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
Lasten	931.178	1.046.093	994.113
Baten	211.001	239.501	369.882
Saldo voor bestemming nadelig	-720.177	-806.592	-624.232
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-720.177	-806.592	-624.232

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
500	Openbaar bibliotheekwerk	69.862	0	-69.862
510	Sport	624.137	336.622	-287.515
515	Bevordering kunst- en cultuurparticipatie	21.473	0	-21.473
520	Musea, monumentenzorg, oudheidkunde	152.938	4.783	-148.155
530	Openbaar groen	125.703	28.477	-97.227
Totaal		994.113	369.882	-624.232

Investeringen

		Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
INV202251	Aanleg parkje Lutinelaan Drift	0	25.778	14.736
Totaal		0	25.778	14.736

Resultaat

Belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening	Verschil
Specifieke uitkeringen voor sport *Voor sport werden verschillende SPUK's ontvangen o.a. voor de stijgende energiekosten voor het zwembad. Deze SPUK's worden pas einde 2024 definitief vastgesteld er is daarom een inschatting gemaakt van het bedrag dat wellicht moet worden terugbetaald. Tegenover deze vergoedingen staat de hogere subsidie die in 2023 aan Flidunen is verstrekt, maar dit bedrag was wel geraamd. De bijdrage van het rijk niet omdat hier teveel onduidelijkheid over bestond.*	€ 98.000
Buurtsportcoach *Er was budget opgenomen voor de buurtsportcoach maar deze kon voor het grootste deel bekostigd worden door de daarvoor ontvangen specifieke uitkeringen.*	€ 61.000
Overige verschillen voordelig *Op andere onderdelen van dit programma; subsidies kunst en cultuur, groenbeheer,overige sport en bibliotheek er waren hier en daar wat minder kosten mee gemoeid dan was geraamd.*	€ 23.000
Verschil voor bestemming	€ 182.000
Verschil na bestemming	€ 182.000

Jachthaven

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

jaar	aantal overnachtingen	index
2014	99.019	156
2015	91.706	145
2016	96.055	152
2017	89.776	142
2018	94.600	150
2019	84.120	133
2020	64.323	102
2021	82.576	131
2022	88.332	140
2023	80.219	127

Subsidies

Onder dit programma vallen de cultuur en welzijn subsidies die door de gemeente Vlieland aan de verschillende rechtspersonen worden betaald. Onderstaand overzicht geeft de in 2023 betaalde subsidies ten opzichte van de geraamde subsidies weer.

Budget	Betaald	Verschil	Omschrijving subsidie
2.200	2.200	0	Subsidie Commissie Klassieke Concerten
264.600	264.600	0	Subsidie stichting Flidunen
206.900	206.900	0	Subsidie stichting Flidunen huur gebouw
61.500	62.859	-1.359	Subsidie buurtsportcoach
4.300	4.300	0	Subsidie Fanfare
6.000	6.000	0	Subsidie Muziekonderwijs
11.900	8.973	0	Incidentele kleine subsidies, Kunstbeoefening
132.500	132.500	0	Subsidie Trompshuys
6.700	6.700	0	Subsidie beheerskosten walviskaken
10.000	10.000	0	Subsidie behoud kerkgebouw
55.000	55.862	-862	Subsidie bibliotheek
761.600	**760.894**	**-2.221**	

Programma 6: Sociale voorzieningen en Maatschappelijke dienstverlening

Algemeen

De domeinen WMO, Jeugdwet en Participatiewet vallen in operationele zin binnen de gemeenschappelijke regeling Dienst Sozawe NWF. Beleidsmatig gebeurt dat door middel van het intergemeentelijk Beleidsteam Sociaal domein Noardwest-Fryslân. Dit team zorgt ervoor dat de vier colleges en gemeenteraden in gemeenschappelijkheid de beste besluiten kunnen nemen voor hun inwoners. Het intergemeentelijke Beleidsteam Sociaal Domein werkt waar dat nodig is samen met de lokale gemeentelijke beleidsteams die betrokken zijn bij de terreinen cultuur, welzijn en gezondheid.

Actueel in het sociaal domein is de herijking Kadernota sociaal domein en het “werken vanuit de bedoeling” in combinatie met het versterken van de preventieve instrumenten en de keten.
In de Omgevingsvisie is als een leidend principe opgenomen dat de gemeente streeft naar een inclusieve samenleving waarbij we samen zorgen voor een mooie toekomst, waarvoor we samen verantwoordelijk zijn.

Het gaat om de taakvelden:
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
6.2 Wijkteams
6.3 Inkomensregelingen
6.5 Arbeidsparticipatie
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)
6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)
6.71b Begeleiding (WMO)
6.71c Dagbesteding (WMO)
6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)
6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ verblijf
6.81a Beschermd wonen (WMO)
8.3 Wonen en bouwen



Wat hebben we bereikt?

Speerpunten

- **Ieder kind mag zijn wie het is, ook als het een beperking heeft**
- **Mensen zo lang mogelijk zelfstandig laten wonen en de kans geven om goed mee te doen in de maatschappij**
- **Zoveel mogelijk inwoners hun plek laten vinden op de arbeidsmarkt**

Jeugd

Speerpunt 1: Ieder kind mag zijn wie het is, ook als het een beperking heeft

Als sociaal vertrekpunt in de Omgevingsvisie is gesteld dat de jeugd de toekomst heeft en dus veilig en gezond op mag en moet kunnen groeien op Vlieland.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- In 2023 heeft het implementatietraject voor de nieuwe inkoop per 2024 plaatsgevonden. Uitgangspunt van de inkoop Jeugdhulp 2024 is vertrouwen in en partnerschap met de zorgaanbieders.
- De beschikbaarheidswijzer is aangepast op de nieuwe inkoop en de lumpsum bij Hoog Specialistische Jeugdhulp (HSJ) is afgeschaft. Bij Gecertificeerde Instellingen worden vanaf 2024 landelijke tarieven gehanteerd.
- In de contractmanagement-gesprekken met de zorgaanbieders monitort SDF op resultaten. Er is structureel overleg met de zorgaanbieders georganiseerd om signalen in data beter te volgen.

- Er is op Vlieland ingezet op het “normaliseren”:
  - Er is een vaste jeugdwerker (gebiedsteam) op het eiland die de kinderen en hun ouders/verzorgers ondersteunt om hun eigen kracht te versterken. Met steun van de sociale omgeving kan het kind zijn talenten ontwikkelen.
  - Er wordt (school) maatschappelijk werk ingezet. Dit is een algemeen toegankelijke en kosteloze voorziening voor alle inwoners van Vlieland.
- De kinderen van de Jutter hebben speciale sportlessen gehad om inzicht te krijgen hoe het is om te bewegen met een beperking.
- De buurtsportcoach heeft voorlichting en training gegeven aan de jeugd om de deelname aan sportactiviteiten te verhogen en uitval te verlagen. Doel hiervan is om de motorische ontwikkeling te verbeteren en veelzijdig bewegen te promoten.
- De jongerenwerker heeft naschoolse activiteiten georganiseerd in de Vliering. Hiermee heeft de jeugd de mogelijkheid gekregen om een zinvolle vrijetijdsbesteding te hebben en is de overlast en verveling verminderd. De sociale samenhang, ontmoeting en een gezonde leefstijl onder de jeugd is hiermee versterkt.

WMO

Speerpunt 2: Mensen zo lang mogelijk zelfstandig laten wonen en de kans geven om goed mee te doen in de maatschappij

Doelstelling van de WMO is dat mensen zo lang mogelijk zelfstandig kunnen wonen en dat zij goed mee kunnen doen in de maatschappij. De ondersteuning van inwoners met een beperking, chronische psychische of psychosociale problemen vindt zo veel mogelijk plaats in de eigen vertrouwde leefomgeving. Als sociaal vertrekpunt in de Omgevingsvisie is vervolgens gesteld dat we eenzaamheid willen voorkomen en dat gebouwen en openbare ruimtes voor iedereen toegankelijk moeten zijn.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Er zijn in 2023 voorbereidende werkzaamheden gedaan voor het opstellen van de WoonZorgvisie, in de WoonZorgvisie wordt de aandachtsgroep ouderen en toekomstige senioren mee genomen. In 2023 is Bureau SWECO in de hand genomen om te ondersteunen bij het ontwikkelen van WoonZorgvisie. Het doel is de WoonZorgvisie in 2024 op te stellen.
- In 2023 is een vervolg gegeven aan de Uitvoeringsagenda Mantelzorg. Er is een analyse gemaakt van het huidige ondersteuningsaanbod, in 2024 worden de conclusies en aanbevelingen verder uitgewerkt. De conclusies en aanbevelingen kunnen bijdragen aan het versterken van het voorliggende veld, een zorgdekkend landschap en het ‘beheersbaar’ houden van de kosten binnen het sociaal domein. Er zijn bewustwordingscampagnes ingezet welke in 2024 vervolg krijgen. Daarnaast is gestart met het geven van trainingen aan de uitvoering (gebiedsteam).
- We zorgen ervoor dat het beleid ruimte biedt voor integraal maatwerk. Het project Toekomstbestendige Wmo, voorheen Grip op de Wmo, is gestart. We hebben enkele werkprocessen voor de gebiedsteams vereenvoudigd, dit werkt tijd- en kostenbesparend. Daarnaast hebben we in 2023 meer gebruik gemaakt van data om ons beleid op te stellen. Ook zijn we in het najaar van 2023 gestart met het uitgebreide onderzoek naar de huidige maatwerkvoorzieningen begeleiding en dagactiviteit en de huidige inkoopstrategie. Dit om toekomstig, passend bij de landelijke en lokale ontwikkelingen, een zorgdekkend landschap te kunnen behouden.
- We hebben input en advies gegeven over de te maken afspraken met de woningbouwcorporatie over de leefbaarheid van de omgeving en over het borgen van voldoende woningaanbod voor de diverse doelgroepen die nu of in de toekomst ondersteuning kunnen behoeven bij het zelfstandig wonen. Hierbij proberen we zoveel mogelijk te normaliseren en te de-stigmatiseren.



Participatie

Speerpunt 3: Zoveel mogelijk inwoners vinden hun plek op de arbeidsmarkt

We streven een inclusieve arbeidsmarkt na. Zoveel mogelijk inwoners vinden daarom hun plek op de arbeidsmarkt. Ook als zij een beperking hebben. Betaald werk is een belangrijke voorspeller voor een economisch zelfredzaam bestaan.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Het aantal mensen met een uitkering in het kader van de Participatiewet is in 2023 stabiel gebleven. (Bron: Benchmark werk & inkomen).
- De gemeenteraad en college hebben ingestemd met de verordening Breed Offensief resp. de beleidsregels Werknemersvoorzieningen en Persoonlijke ondersteuning. Dit beleid is gericht op zoveel mogelijk matches tussen werkzoekenden en werkgevers. En met name gaat het hier om werkzoekenden met een arbeidsbeperking.

Verbonden partijen bij dit programma

Sociale Dienst Noord West Friesland

- In het jaar 2023 zijn in het kader van de GR SOZAW Dienst NWF voorbereidingen getroffen voor het vaststellen van de te wijzigen gemeenschappelijke regeling (I.v.m. in werking treding van de Wet gemeenschappelijke regelingen). Besluitvorming wordt in 2024 verwacht.
- Centrumregeling Sociaal Domein Friesland
- N.V. Gemeenschappelijke Kredietbank Friesland (Stichting Kredietbank Nederland)

Kaderstellende nota's

1. College uitvoeringsprogramma (CUP) 2022- 2026 Vlieland
2. Verordeningen en beleidsregels van de Participatiewet, Jeugdwet en de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)
3. Regiovisie Mei-inoar foar ús bern
4. Beleidsnotitie ondersteuning en waardering voor Mantelzorgers 2021-2025
5. Verordening Adviesraad Sociaal Domein Noardwest Fryslân 2021
6. Convenant Actieprogramma Weer Thuis
7. Nota 'vaststellen en doorpakken', uitgangspuntennota sociaal domein in Noordwest Friesland;.

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
Lasten	1.436.015	1.708.997	1.476.182
Baten	584.770	583.637	667.758
Saldo voor bestemming nadelig	-851.245	-1.125.360	-808.424
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	116.138	171.138	57.154
Saldo na resultaatbestemming	-735.107	-954.222	-751.270

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
600	Sociale basisvoorzieningen	59.333	46.688	-12.646
610	1e lijns ondersteuning Wmo en Jeugd	158.738	0	-158.738
620	2e lijns ondersteuning participatie en inkomens	201.719	105.401	-96.318
630	2e lijns ondersteuning Wmo	234.518	12.388	-222.130
640	2e lijnsonderst. Jeugdwet en gemeent. jeugdbeleid	195.151	47	-195.104
650	Exploit. en ontwikkeling woonzorgcentrum Uiterton	626.723	560.388	-66.335
Totaal		1.476.182	724.912	-751.270

Investeringen

		Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
INV202250	Openbare ruimte Boswijk	0	0	-1.737
INV202252	Welzijnsgebouw Boswijk	0	0	77.548
INV202253	Woningen Boswijk	0	0	274.943
Totaal		0	0	350.754

Resultaat

Belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening	Verschil
Voorlopige afrekening Sociaal Domein Friesland *De voorlopige afrekening 2023 en de definitieve afrekening 2022 van het SDF zijn in 2023 geboekt. Deze valt vooral positief uit omdat de totale uitgaven voor beschermd wonen veel lager zijn dan de ontvangen integratie uitkering beschermd wonen. Belangrijkste oorzaak is de uitstroom van beschermd wonen clieënten naar de Wet Langdruge Zorg. De integratie uitkering beschermd wonen is (nog) niet aangepast aan deze gewijzigde situatie. Het niet bestede deel van de integratie uitkering beschermd wonen wordt verrekend met de Friese gemeentes.*	€ 49.000
Mantelzorg *In het kader van de mantelzorg zijn wat representatie geschenken verstrekt maar het programma zelf moet nog worden opgestart. Het budget moet in 2024 opnieuw geraamd worden.*	€ 34.000
Gebiedsteam *Het is lastig te voorspellen hoeveel uren het gebiedsteam aan cliënten op Vlieland moet besteden, dit is van jaar tot jaar verschillend. Dit ligt aan het aantal cliënten en de manier waarop zij begeleid moeten worden. In 2023 bleken minder uren in rekening te zijn gebracht als geraamd.*	€ 16.000
Bijstand aan thuiswonenden *De lasten zijn lager dan begroot. De bijstandsuitkeringen zijn per 1 januari 2023 en juli 2023 geïndexeerd met 10,15% en 3,13%. Met deze forse indexatie was in de begroting 2023 geen rekening gehouden: conform de septembercirculaire 2022 van het Rijk is een indexatie van 2,3% gehanteerd. Desondanks zijn de lasten lager. Dit hangt samen met een lager aantal inwoners met een bijstandsuitkering. Deze daling is voor de volgende begroting van invloed op onze bijdrage van het rijk hiervoor.*	€ 24.000
WMO *Er was een vrij dure woningvoorziening waarvoor reeds een begrotingswijziging was doorgevoerd maar de overige voorzieningen vielen juist wat lager uit.*	€ 38.000
Jaarafrekening 2022 Dienst Sociale Zaken NW Friesland *In onze jaarrekening wordt de voorlopige afrekening van de Dienst verwerkt, dit brengt een risico met zich mee, m.n. voor de werkzaamheden voor de jeugd of ook voor thuiszorg zijn op dat moment nog niet alle afrekeningen ontvangen. De definitieve afrekening kan hierdoor tegenvallen. De definitieve jaarafrekening 2022 viel met name mee op het onderdeel jeugd.*	€ 33.000
Boswijk *De bezetting in het zorggebouw was goed, er was nog weinig budget voor onderhoud nodig en de verwachtte negatieve resultaten bij het welzijnsgebouw en de warmtelevering bleken enigszins mee te vallen.*	€ 115.000
Overige verschillen voordelig	€ 8.000
Verschil voor bestemming	€ 317.000
Bestemmingsreserve ouderenhuisvesting *Door de hierboven vermelde meevallende resultaten en doordat de stelpost flankerend ouderen beleid mocht worden ingezet voor deze tegenvallende resultaten van met name de verhuur voor het welzijnsgebouw hoefde minder aan de bestemmingsreserve te worden onttrokken dan geraamd.*	-€ 114.000
Verschil na bestemming	€ 203.000

Subsidies

Onder dit programma vallen de subsidies/bijdragen voor jeugdbeleid en sociale basisvoorzieningen die door de gemeente Vlieland aan de verschillende rechtspersonen worden betaald. Onderstaand overzicht geeft de in 2023 betaalde subsidies/bijdragen ten opzichte van de geraamde bedragen weer.

Budget	Betaald	Verschil	Omschrijving subsidie
2.300	2.300	0	Vlielands 1e senioren vereniging
2.900	2.900	0	Commissie welzijn voor ouderen
9.000	10.428	-1.428	Algemeen meldpunt Veilig thuis
14.000	13.658	342	Ondersteuning leven met een beperking
800	0	800	Stichting Aanzet Leeuwarden
4.100	1.700	2.400	Stichting Knap De Speeltuin Op
8.500	0	8.500	Stichting Jeugd en Jongeren werk
20.700	20.700	0	Stichting Kinderopvang Friesland
62.300	**51.686**	**10.614**	

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

Programma 7: Volksgezondheid en milieu

Algemeen

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

Ook duurzaamheid behoort tot dit programma. Het ambitiemanifest is vorig jaar aangepast, we gaan ons samen met de Vlielanders richten op haalbare duurzaamheidsmaatregelen. De opgave is fors, maar we zien kansen: de nieuwbouw van woningen, de grote betrokkenheid van en de verschillende initiatieven uit de samenleving.

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



Het gaat om de taakvelden:
7.1 volksgezondheid
7.2 water en riolering
7.3 afval
7.4 milieubeheer
7.5 begraafplaatsen en crematoria

Wat hebben we bereikt?

Speerpunten
1. **Beschermen Volksgezondheid en voorkomen van wateroverlast**
2. **Uitvoeren maatregelen water en riool volgens het MJOP**
3. **Verduurzaming van Vlieland**
4. **Verduurzaming van gemeentelijke gebouwen**
5. **Een veilige en efficiënte afvalinzameling**

Speerpunt 1: Beschermen Volksgezondheid en voorkomen van wateroverlast

Eind 2023 liep het vierde gemeentelijk rioleringsplan (GRP) af. Om te blijven voldoen aan de wettelijke zorgplichttaken van de gemeente te weten: beschermen van de volksgezondheid en het milieu, voorkomen van wateroverlast en voorkomen of beperken van structureel nadelige gevolgen van een hoge of lage grondwaterstand, moeten we bepalen hoe we dit in de komende jaren aanpakken.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- In 2023 is begonnen met het opstellen van de opvolger van het vierde gemeentelijk rioleringsplan, het Gemeentelijk Water en Riolerings Programma (GPWR). Voor het opstellen zijn op verschillende manieren bij burgers en betrokken organisaties wensen en suggesties opgehaald. In december is een beleidskeuzenotitie aan de raad voorgelegd.

Speerpunt 2: Uitvoeren maatregelen water en riool volgens het MJOP

Geregeld wordt het MJOP, dat volgt uit het Gemeentelijke Rioleringsplan, bijgesteld. Hieruit vloeien de maatregelen voor het komend jaar voort.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- In afwachting van het nieuwe programma (GPWR) is in 2023 geen nieuw meerjaren onderhoudsplan opgesteld.
- Het vervangen van het riool in de Berkenlaan, dat eerder was uitgesteld vanwege de verbouw van hotel De Kluut, is in 2023 uitgevoerd.
- Voor de wateroverlast problemen bij het sportveld is een subsidie-aanvraag bij de impulsregeling dpra (deltaprogramma ruimtelijke adaptatie) aangevraagd en verkregen. Uitvoering is voorzien in combinatie met de werkzaamheden aan de Kampweg.

Speerpunt 3: Verduurzaming Vlieland



Met het ondertekenen van het nationaal Klimaatakkoord zijn afspraken gemaakt om de bebouwde omgeving te verduurzamen. Met betrekking tot de warmtetransitie ligt de basis bij de Transitievisie Warmte 1.0 Vlieland die in december 2021 door de raad is vastgesteld. Hierin wordt op hoofdlijnen richting gegeven aan wat we tot 2030 gaan doen om duurzaam te gaan verwarmen. Het gaat over het bouwen aan Vlieland als een fijne plek om te wonen, te leven en te recreeren, nu en later. Basis voor het bouwen is het meerjarenprogramma duurzame ontwikkeling.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Het beleid en meerjarenprogramma duurzame ontwikkeling 2023-2027 is vastgesteld en daarmee ligt een stevige basis voor de aanpak van de verduurzaming van Vlieland tot 2027.
- Samenwerking met gezamenlijke Friese Waddeneilanden, provincie Fryslan en netwerkbeheerder Liander in het streven naar een toekomstbestendig energiesysteem heeft geleid tot een intentieverklaring met doelstelling om samen acceptabele alternatieven te onderzoeken en mogelijk te maken.
- Initiatief pilotproject bedrijventerrein gasvrij is opgepakt en inmiddels hebben zowel Waddenfonds als het Europeese stimuleringsfonds Interreg een bijdrage toegezegd voor realisatie van het project.

Speerpunt 4: Verduurzaming gemeentelijke gebouwen

De rijksoverheid stelt eisen aan de energieprestaties van gemeentelijk vastgoed. Verduurzaming van de gemeentelijke gebouwen is, zeker gezien de huidige energiekosten, een opgave. Belangrijke stap is inzicht krijgen in wat nodig is en wat de kosten zijn.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Er is een inventarisatie gemaakt van de verduurzaming van de gemeentelijke gebouwen. Deze inventarisatie zal begin 2024 aan de raad ter informatie worden aangeboden
- Een aantal gemeentelijke gebouwen voldoen niet aan de verduurzamingseisen. Deze gebouwen worden nader onderzocht en hiervoor worden adviezen opgemaakt. In die adviezen worden naast verduurzaming tevens de huidige functionaliteit en staat van onderhoud van de gebouwen meegenomen. De onderzoeken zijn inmiddels gestart, en verwacht wordt dat in 2024 de eerste adviezen aan de raad worden voorgelegd.

Speerpunt 5: Een veilige en efficiënte afvalinzameling

De afvalinzameling op het eiland is versnipperd. Deels wordt de afval ingezameld met losse containers en een vuilniswagen en deels middels ondergrondse afvalcontainers. Dit kan beter en efficiënter. De vuilpers op de gemeentewerf was ook aan vervanging toe. In 2022 besloot de gemeenteraad hiervoor de financiële middelen naar voren te halen

Wat hebben we gedaan in 2023?

- In het voorjaar van 2023 is de vuilpers op de milieustraat vervangen door een nieuwe.
- In 2023 is samen met Omrin een studie gestart naar het efficiënter laten functioneren van onze afvalinzameling. Begin 2024 zullen de eerste resultaten bekend zijn. Waarbij verschillende methodes van inzameling worden belicht. De raad zal hierover worden geïnformeerd.

Verbonden partijen bij dit programma

Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO)
N.V. Afvalsturing Friesland (Omrin)
N.V. Fryslân Miljeu Noardwest

Kaderstellende nota's

1. Gemeentelijk RioleringsPlan (GRP) 2016-2023
2. Gemeentelijk Programma Water en Rioleringen 2024-2027, in voorbereiding
3. Verordening op het beheer en het gebruik van de gemeentelijke begraafplaats voor de gemeente Vlieland 2013
4. Afvalstoffenverordening gemeente Vlieland 2012
5. VTH-Beleid 2016
6. Beleid en meerjarenprogramma duurzame ontwikkeling 2023 – 2027, 2023
7. TVW 1.0 Vlieland (transitievisie warmte), 2021

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
Lasten	1.305.344	1.512.906	1.165.013
Baten	1.033.920	1.200.298	1.107.311
Saldo voor bestemming nadelig	-271.424	-312.608	-57.701
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	118.000
Onttrekking aan reserve	78.000	96.000	77.406
Saldo na resultaatbestemming	-193.424	-216.608	-98.296

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
700	Openbare gezondheidszorg	131.020	100.528	-30.492
730	Huishoudelijk afval	242.150	356.055	113.906
740	Bedrijfsafval	283.604	318.968	35.364
750	Rioleringen	223.408	314.467	91.058
760	Milieubeheer	64.614	0	-64.614
770	Duurzaamheid	270.244	81.050	-189.193
780	Ongedierebestrijding en afvoeren kadavers	6.381	0	-6.381
790	Lijkbezorging en begraafplaats	61.593	13.649	-47.944
Totaal		1.283.013	1.184.717	-98.296

Investeringen

		Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
INV202121	Riolering WdeV Boereglop Lutinelaan	0	0	34.120
INV202122	Riool Berkenlaan	0	0	111.060
INV202232	Vuilpers HH	0	0	113.746
INV202233	Vuilpers BA	0	0	42.929
INV202311	Apparatuur tandartspraktijk	0	73.000	69.997
INV202320	Kleppencontainer HH	0	5.445	5.445
INV202321	Kleppencontainer BA	0	2.055	2.055
Totaal		0	80.500	379.351

Resultaat

Belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening	Verschil
Openbare gezondheidszorg *Onder dit product vallen diverse projecten waarvoor in 2023 Specifieke Uitkeringen werden ontvangen: een ondersteuningsbudget voor GALA, de Friese IZA, en verschillende preventie programma's. Uitvoering vindt veelal ook de komende jaren plaats. Daarnaast kunnen voor de Huisartsenpraktijk wat budgetten worden bijgesteld en waren budgetten voor de tandarts niet volledig nodig omdat deze later van start ging dan oorspronkelijk gedacht.*	€ 40.000
Huishoudelijk afval *De opbrengst afvalheffing viel enigszins tegen maar we ontvingen wel ruim € 20.000 dividend van Omrin. Daarnaast bleek de indexering van de kostenbudgetten niet voor alle kostensoorten nodig te zijn.*	€ 42.000
Riolering *Er is minder onderhoud uitgevoerd dan geraamd m.n. voor drinkwaterbesparing daar tegen over staat dat de camerainspectie niet geraamd was. De heffing bracht minder op dan geraamd. Ook hier door lagere rentekosten op investeringen een meevaller*	-€ 10.000
Afrekening FUMO *De afrekening op basis van werkelijk besteede uren voor lokale taken blijkt de laatste jaren voor Vlieland een gunstige afrekenmethode omdat deze steeds lager blijken te zijn dan het in rekening gebrachte voorschot.*	€ 37.000
Duurzaamheid *Veel van de projecten van het duurzaamheidsprogramma moesten in 2023 nog worden gestart.*	€ 130.000
VPB *Wat nog te betalen bedragen op de balans voor de vennootschapsbelasting konden vrijvallen omdat de aanslagen de laatste jaren meevallen.*	€ 30.000
Overige verschillen negatief	-€ 14.000
Verschil voor bestemming	€ 255.000
Mutaties bestemmingsreserve duurzaamheid *Omdat veel projecten voor duurzaamheid nog moesten worden gestart hoefde minder aan de bestemmingsreserve te worden onttrokken dan geraamd. Daarnaast was juist wel een toevoeging nodig om tijdens de looptijd van het duurzaamheidsprogramma de diverse projecten te kunnen uitvoeren.*	-€ 137.000
Verschil na bestemming	€ 118.000

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

Programma 8: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Algemeen

De Woonvisie 2018 is opgenomen in de Omgevingsvisie die door de raad op 24 mei 2022 is vastgesteld. In de Omgevingsvisie is aangegeven dat de Woonvisie zal worden opgevolgd door een Programma Wonen. In het derde kwartaal van 2023 is met dit Programma een begin gemaakt. In 2024 zal het programma Wonen worden vastgesteld. Onderdeel van het Programma wordt ook de wettelijk vereiste Woonzorgvisie.

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Daarmee is het volledige speelveld van de ruimtelijke ordening veranderd. De gemeente Vlieland heeft zich hier al meerdere jaren op voorbereid, maar zal evenals vele andere gemeenten vooral door ermee te gaan werken en ervaring op te doen moeten leren wat de gevolgen van deze inwerkingtreding zijn. Na de inwerkingtreding moeten, naast het ervaring opdoen, ook nog enkele instrumenten worden afgerond en zal de beleidscyclus in werking gezet moeten worden. Met het inrichten van het instrumentarium zijn we al een eind op weg.

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



Het gaat om de taakvelden:
8.1 fysieke leefomgeving
8.3 wonen en bouwen

Wat hebben we bereikt?

Speerpunten

1. **Het opstellen van een programma Wonen, inclusief een Woonzorgvisie**
2. **Het opstellen van het omgevingsplan, inclusief een milieueffectrapportage**
3. **Het verder implementeren van de Omgevingswet**
4. **Het leren werken met de Wet kwaliteitsborging**
5. **Het blijven samenwerken met andere Waddeneilanden en ketenpartners voor wat betreft de implementatie van de Omgevingswet**
6. **Het opstellen en uitvoeren van het programma biodiversiteit**
7. **Inzet voor de programmalijn “Goed Wonen & Leven” van Programma Waddeneilanden.**

Speerpunt 1: Het opstellen van een programma Wonen, inclusief een Woonzorgvisie

In januari 2018 heeft de raad een Woonvisie vastgesteld. Deze Woonvisie is voor het college sturend voor de keuzes in de volkshuisvesting en de ruimtelijke ontwikkelingen op het gebied van woningbouw. In de Omgevingsvisie is aangegeven dat de Woonvisie zal worden opgevolgd door een Programma Wonen. Onderdeel van het Programma wordt ook de wettelijk vereiste Woonzorgvisie.

In de afgelopen paar jaar is voor Vlielandse begrippen veel gebouwd. Voor de komende jaren staan nog meer forse bouwplannen op stapel. Bij veel van die bouwplannen worden ook woonruimte en ruimte voor personeelshuisvesting gerealiseerd. Daarnaast zijn er binnen de dorpsgrenzen nog een paar locaties denkbaar waar transformatie naar woningbouw plaats kan vinden. Het is belangrijk na te gaan wat nadien, nadat al die bouwplannen en transformaties hebben plaatsgehad, nog de behoefte naar woonruimte zal zijn, rekening houdend met bevolkingsprognoses en andere ontwikkelingen die van invloed zijn op het aantal bewoners van het eiland. Dat zal in het Programma Wonen nadrukkelijk aan de orde komen.

Het is van belang voldoende woningen op Vlieland te realiseren die het voor gezinnen met kinderen mogelijk maken op Vlieland te blijven of zich er te vestigen. Daarnaast (en deels daarmee gecombineerd) is er een gebrek aan passende woonruimte voor starters en middenkaderberoepen in onderwijs, zorg, horeca/toerisme en (semi-) overheid. De vraag is hoe de situatie zal zijn na de realisatie van alle bouwplannen. Bijkomende vraag daarbij is ook wie de toekomstige inwoners van Vlieland zijn en moeten zijn.

Ook de wijze waarop de bestaande woningvoorraad wordt gebruikt, blijft aandachtspunt in het licht van het tekort aan woonruimten voor degenen die economisch-maatschappelijk aan het eiland gebonden zijn. In 2021 is begonnen met een inventarisatie van het oneigenlijk woninggebruik en er wordt gekeken naar een aanpak daarvan. Omdat dit een problematiek is die op alle eilanden speelt, is dit ondergebracht in het Programma voor de Wadden om te kijken of we hier gezamenlijk qua kennis en ervaring een goede aanpak in kunnen bewerkstelligen. Ook dat zal onderdeel van het programma Wonen worden.

Wat hebben we gedaan in 2023?

In juni heeft de gemeenteraad de startnotitie wonen vastgesteld. Na deze vaststelling is er een uitvraag gegaan naar een vijftal partijen voor de ontwikkeling van een nieuw programma wonen. In september heeft de gunning plaatsgevonden en is Sweco gestart met de opdracht. De laatste maanden van 2023 hebben dan ook in het teken gestaan van het participatietraject rondom dit thema. Er zijn vele gesprekken gevoerd met stakeholders en er is een inwonersavond georganiseerd. In 2024 zal dit programma worden voorgelegd aan de gemeenteraad.

Speerpunt 2: Het opstellen van het omgevingsplan, inclusief een milieueffectrapportage

In 2022 lopen een paar bestemmingsplanprocedures af. Dat zijn de laatste bestemmingsplannen.
Vanaf eind 2022 en begin 2023 moeten procedures worden ingezet die rekening houden met de inwerkingtreding van de Omgevingswet en het overgangsrecht dat daarin is genoemd. De gemeente moet vanaf 1 januari 2023 kunnen werken met het tijdelijke omgevingsplan.
Daarnaast wordt in 2023 verder gewerkt aan de implementatie van de Omgevingswet die op 1 januari 2023 in werking treedt. Dat betekent onder meer het opstellen van het omgevingsplan. Ten behoeve van dat omgevingsplan wordt in 2023 gewerkt aan de afronding van de cultuurhistorische waardenkaart en de archeologische beleidsadvieskaart, het kwaliteitsdocument en de aanpassing van de gemeentelijke verordeningen.
Bij de Omgevingsvisie is bewust gekozen om geen milieueffectrapportage op te stellen en dat pas te doen bij het omgevingsplan. Reden daarvoor was dat er geen kaderstellende uitspraken in de visie zijn gedaan, en uit kostenoverweging. Uit de praktijk blijkt dat de Commissie voor de milieueffectrapportage gemeenten die die keuze hebben gemaakt, alsnog vergen om ook op visieniveau zaken uit te zoeken en deel uit te laten maken van de milieueffectrapportage. Eerder beleid is nooit onderzocht op de milieueffecten en dus moet dat volgens de Commissie nu alsnog. Dat betekent het nodige, onverwachte extra werk. In 2023 willen we het proces van de rapportage afronden.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- De gemeente moet vanaf 1 januari 2024 kunnen werken met het tijdelijke omgevingsplan. Dit tijdelijk omgevingsplan bestaat uit de oude bestemmingsplannen, enkele verordeningen en de bruidsschat van het Rijk. Samen met de andere eilanden is toegewerkt naar een juiste interpretatie en aanpak hiervan.
- Daarnaast is in 2023 verder gewerkt aan het benodigde instrumentarium. Dat betekent onder meer het opstellen van het omgevingsplan. Ten behoeve van dat omgevingsplan is in 2023 gewerkt aan de verdere afronding van de cultuurhistorische waardenkaart en de archeologische beleidsadvieskaart, het kwaliteitsdocument en de aanpassing van de gemeentelijke verordeningen.
- Ten behoeve van het kwaliteitsdocument is nauw samengewerkt met de Rijksdienst voor Cultureel Erfgoed. Daarbij zijn zijdelings ook de provincie en Vestigia, de opstellers van de waardenkaarten, betrokken.

Speerpunt 3: Het verder implementeren van de Omgevingswet



In de Omgevingswet komt een sterkere nadruk te liggen op toezicht en handhaving. Dit betekent onder meer structurele controles door toezichthouders op de naleving van de wetgeving. De controles richten zich op het plaatsen en gebruiken van bouwwerken zonder de vereiste omgevingsvergunning dan wel de controle dat in overeenstemming met vergunningen wordt gebouwd. Ook wordt de naleving op de huisvestingsverordening gecontroleerd. Hiervoor maken we gebruik van zowel externe als interne toezichthouders.
Voorts zijn er naast het instrumentarium onder de Omgevingswet nog veel meer zaken die vóór de inwerkingtreding in gang gezet moeten worden. Te denken valt aan de hele digitale omgeving, het in staat zijn vergunningen te verlenen, de dienstverlening dicht bij de burger te houden, hoe om te gaan met participatie, het aanpassen van de interne organisatiestructuur, en dergelijke.
Dit heeft allemaal raakvlak met de breedte van de fysieke leefomgeving. Voor al deze zaken is al het nodige tot stand gekomen. In 2023 wordt daarmee gewerkt en wordt gekeken of alles ook gaat zoals we hebben bedacht. Het is zaak tijdig bij te sturen waar dat nodig is of het dynamisch instrumentarium daarop aan te passen. De eerste jaren onder de Omgevingswet zal het vooral nodig zijn om te leren en ervaringen op te doen.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- In 2023 is vooral toegewerkt naar de daadwerkelijke inwerkingtreding op 1 januari 2024. Dat betekent dat vooral het digitale spoor in orde is gebracht om in ieder geval vergunningen aan te kunnen vragen. Daarnaast heeft de raad de nodige besluiten genomen om klaar te zijn voor de inwerkingtreding. We hebben dit traject gedaan in samenspraak met de andere Waddeneilanden, met de VNG en met de Friese Aanpak.

Speerpunt 4: Het leren werken met de Wet kwaliteitsborging

- In 2022 treedt ook de Wet kwaliteitsborging in werking. Dat betekent dat het bouwtechnisch bouwtoezicht volledig wordt geprivatiseerd. De gemeente krijgt hierin vooral een repressieve toezichthoudende en controlerende taak. Dit gaat voor Bouw- en woningtoezicht een belangrijke verandering met zich meebrengen. Voor het technisch bouwtoezicht en de bouwcontroles wordt tot dusver externe deskundigheid ingezet. Voor 2023 zal dit vooreerst worden voortgezet. Het is belangrijk om in het eerste jaar te kijken wat de gevolgen zijn en ervaring op te doen. Daarna kunnen gerichtere keuzes worden gemaakt.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Op 1 januari 2024 is de Wet kwaliteitsborging deels in werking getreden (alleen nieuwbouw in gevolgklasse 1). In de aanloop daarnaartoe hebben we ons zoveel mogelijk laten bijpraten over de gevolgen hiervan voor een kleine gemeenschap als Vlieland. We hebben daar met de bouwers en ondernemers over gesproken en we hebben samen met de VNG en andere kleine gemeenten gekeken hoe we hier het beste mee om kunnen gaan. Op die wijze hebben we ons zo goed mogelijk voorbereid, waarbij wel de keuze is gemaakt dat de ervaringen ons pas duidelijk zullen maken wat de gevolgen gaan zijn.

Speerpunt 5: Het blijven samenwerken met andere Waddeneilanden en ketenpartners voor wat betreft de implementatie van de Omgevingswet

De gemeente is samen met de andere Friese Waddeneilanden vertegenwoordigd in een werkgroep die provinciebreed de nieuwe ruimtelijke adviescommissie onderzoekt. Hierin wordt gekeken in hoeverre het mogelijk is om tot een eiland-specifieke adviescommissie te komen met inbreng van lokale deskundigheid.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- De gemeente is samen met de andere Friese Waddeneilanden vertegenwoordigd in een werkgroep die provinciebreed de nieuwe ruimtelijke adviescommissie onderzoekt. Hierin wordt gekeken in hoeverre het mogelijk is om tot een eiland-specifieke adviescommissie te komen met inbreng van lokale deskundigheid.
- Daarnaast is de gemeente aangesloten bij De Friese Aanpak. Ook vanuit die organisatie wordt in gezamenlijkheid kennis en ervaring opgedaan bij de implementatie van de Omgevingswet.

Speerpunt 6: Het opstellen en uitvoeren van het programma biodiversiteit

In 2022 is een begin gemaakt met het opstellen van een programma Biodiversiteit. Dit programma moet in 2023 worden vastgesteld en tot uitvoering worden gebracht.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- In november 2023 is een programma Biodiversiteit vastgesteld. Dit programma wordt de komende jaren tot uitvoering gebracht. Speerpunt daarbij is vooral het versterken van bewustwording van het belang van biodiversiteit, alsmede het faciliteren van inwoners die initiatieven willen ontplooien al dan niet gelijktijdig met landelijke campagnes.

Speerpunt 7: Inzet voor de programmalijn “Goed Wonen & Leven” van Programma Waddeneilanden

De gezamenlijke eilanden werken samen aan het programma Waddeneilanden zoals eerder vermeld in deze begroting. Het ziet toe op vijf programmalijnen waarvan dit er één is.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- In samenwerking met de andere eilanden wordt hier aan gewerkt.

Verbonden partijen bij dit programma

Welstandszorg Hûs en Hiem
FUMO
Samenwerkingsverband Waddeneilanden (programma Waddeneilanden)
Veiligheidsregio Friesland

Kaderstellende nota’s

Hier genummerd de meest actuele nota’s, beleidsstukken, verordeningen noemen met jaartal er achter.

1. Omgevingsvisie 2022
2. Startnotitie Wonen 2023
3. Beleidsregels Recreatiewoningenterrein 2021
4. Programma Waddeneilanden 2022
5. Alle geldende bestemmingsplannen
6. Herziene welstandsnota 2018
7. Huisvestingsverordening 2020
8. Legesverordening 2024
9. Programma Biodiversiteit 2023

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
Lasten	302.188	598.199	433.854
Baten	90.400	274.400	296.030
Saldo voor bestemming nadelig	-211.788	-323.799	-137.825
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-211.788	-323.799	-137.825

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
800	Ruimtelijke ordening	322.924	5.600	-317.324
810	Bouw- en woningtoezicht	101.617	289.375	187.758
820	gemeentelijke gebouwen niet voor publieke dienst	9.313	0	-9.313
830	Volkshuisvesting	0	1.055	1.055
Totaal		433.854	296.030	-137.825

Investeringen

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
Totaal	0	0	0

Resultaat

Belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening	Verschil
Locatieonderzoek appartementengebouw	€ 5.000
Woonvisie	€ 17.000
Onderzoekwoningbouw en verduurzaming gemeentelijke gebouwen	€ 45.000
De drie hierbovengenoemde projecten waren in 2023 nog niet afgerond, restant budgetten moeten daarom in 2024 opnieuw geraamd worden.	
Budgetten voor de omgevingswet	€ 134.000
Deze budgetten moeten in 2024 opnieuw geraamd worden.	
Fysieke leefomgeving algemeen	*-€ 36.000*
Met name door inhuur externe expertise	
Leges omgevingsvergunningen	*€ 15.000*
Vrijval voorziening Duinwijck	€ 6.000
Overige verschillen nadelig	-€ 1.000
Verschil voor bestemming	€ 185.000
Verschil na bestemming	€ 185.000

Overzicht 2023 Registratie woningzoekenden

	2020	2021	2022	2023
Totaal aantal nieuwe inschrijvingen mét economisch-maatschappelijke binding	33	33	22	22
Totaal aantal nieuwe inschrijvingen zónder economisch-maatschappelijke binding	32	30	20	13
Aantal woningzoekenden met een economisch-maatschappelijke binding met Vlieland op 31 december	156	167	186	100
-waarvan al woonachtig in een sociale huurwoning op Vlieland (doorstromers)	45	46	41	8
-waarvan woonachtig in eigen woning op Vlieland	42	44	50	11
Aantal voor (her)verhuur beschikbaar gekomen woningen	30	5	11	8
Gemiddeld aantal reacties van economisch-maatschappelijk gebonden woningzoekenden op gepubliceerde woningen	14	13,7	45,5	25,4
Aantal voor (her)verhuur beschikbaar gekomen seniorenwoningen	0	1	32	2
Gemiddeld aantal reacties van economisch-maatschappelijk gebonden woningzoekenden op gepubliceerde seniorenwoningen	nvt	10	nvt	nvt

Toelichting

- In 2023 is voor het eerst het effect zichtbaar van een regel die in 2020 is ingegaan. De regel dat de inschrijving als woningzoekende wordt beëindigt als de woningzoekende drie jaar lang niet heeft gereageerd op een te huur aangeboden woning.
- Woningzoekenden zonder economisch maatschappelijke binding komen op grond van de Huisvestingsverordening 2020 niet in aanmerking voor een sociale huurwoning op Vlieland. Zij kunnen zich echter wel inschrijven in de Registratie van Woningzoekenden.
- Aangegeven wordt hoeveel van de woningzoekenden al in een sociale huurwoning wonen (doorstromers) en hoeveel er een eigen woning bezitten. Een groot deel van de doorstromers en de eigenwoningbezitters hebben geen urgent woonprobleem maar staan 'voor de zekerheid' ingeschreven.
- Een deel van de woningzoekenden met economisch-maatschappelijke binding is niet actief op zoek, maar is kennelijk naar tevredenheid gehuisvest via de werkgever of woont nog bij de ouders thuis en reageert (nog) niet op te huur aangeboden woningen.
- In 2022 was het gemiddelde aantal reacties op een woning flink hoger. We constateren dat het aantal reacties hoger is als er meerdere woningen tegelijk worden aangeboden, wat in 2022 een paar keer het geval was. Waarschijnlijk kunnen we hieruit concluderen dat veel woningzoekenden niet reageren op het moment dat ze denken toch nog niet aan de beurt te zijn.
- In 2022 is de Boswijk gereed gekomen, dit komt tot uiting in het aantal beschikbaar gekomen seniorenwoningen. Ook in 2023 zijn er twee woningen in de Boswijk toegewezen. Omdat hier een ander toewijzingsbeleid voor geldt waarbij de zorgvraag leidend is, zijn deze woningen niet gepubliceerd.

Programma 9: Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen

Algemeen

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

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



Het gaat om de taakvelden:
0.5 treasury
0.61 OZB woningen
0.62 OZB niet-woningen
0.64 belastingen overig
0.7 algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds
0.8 overige baten en lasten

Wat hebben we bereikt?

Speerpunten

- **Actuele beleidstukken financiën**
- **Een efficiënte oplegging en inning van toeristenbelasting**

Speerpunt 1: Actuele beleidstukken financiën

Door middel van verschillende nota's en verordeningen heeft de raad invloed op het financiële proces bij de gemeente. Deze beleidsstukken moeten regelmatig worden geactualiseerd.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- Voorbereidingen werden getroffen om financiële verordeningen begin 2024 te laten vaststellen. Het besluit budgetbeheer werd in 2023 vastgesteld.

Speerpunt 2: Een efficiënte oplegging en inning van toeristenbelasting

De gemeenten Terschelling en Vlieland willen samen het heffen en innen van toeristenbelasting efficiënter maken. De belangrijkste reden voor deze omslag is het ontzorgen van de logiesverstrekkers maar zeker ook de wens om een beter en vroeger inzicht in het aantal overnachtingen te krijgen.

De gemeenten verkenden in 2023 de mogelijkheden. Er wordt gedacht aan een systematiek waarbij heffing kan plaatsvinden bij de toerist/bezoeker zelf, waarbij deze verantwoordelijk is voor het betalen van de belasting. Bovendien wordt in deze variant het profijtbeginsel toegepast: de gebruikers van de voorzieningen betalen zelf rechtstreeks hun verschuldigde belasting aan de gemeente. Een alternatief scenario is om rederij Doeksen in te zetten. Doeksen exploiteert de veerbootverbinding vanuit Harlingen. Aangezien binnenkomst en vertrek voor een groot deel van de bezoekers via deze veerverbindingen plaatsvindt, kan Doeksen een centrale rol spelen bij de toeristenbelasting.

Wat hebben we gedaan in 2023?

- In 2023 is een marktconsultatie gedaan waarvan de resultaten eind 2023 bekend werden.

Verbonden partijen bij dit programma

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten

Kaderstellende nota's

1. Financiële verordening 2024
2. Financieringsstatuut 2024
3. Controleverordening 2023
4. Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid 2003
5. Belastingverordeningen 2023;
6. Precario
7. Honden
8. Onroerende zaakbelasting
9. Toeristenbelasting
10. Forensenbelasting
11. Besluit budget beheer 2023

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
Lasten	994.470	630.104	1.638.463
Baten	7.099.748	7.451.748	7.599.241
Saldo voor bestemming nadelig	0	0	0
Saldo voor bestemming voordelig	6.105.278	6.821.644	5.960.779
Toevoeging aan reserve	900.000	900.000	900.000
Onttrekking aan reserve	900.000	1.148.996	985.169
Saldo na resultaatbestemming	6.105.278	7.070.640	6.045.948

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
900	Beleggingen en financieringsresultaat	156.847	165.593	8.747
920	Uitkeringen gemeentefonds c.a.	0	4.550.579	4.550.579
940	Gedetacheerd personeel en werken voor derden	246.635	203.616	-43.019
950	Wet WOZ en heffen en invorderen belastingen	99.981	9.557	-90.424
970	Gemeentelijke belastingen algemene middelen	0	2.669.896	2.669.896
990	Mutaties van reserves	2.035.000	985.169	-1.049.831
Totaal		2.538.463	8.584.410	6.045.948

Investeringen

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
Totaal	0	0	0

Resultaat

Recapitulatie algemene dekkingsmiddelen

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
Lokale heffingen	2.759.900	2.799.900	2.669.900
Beleggingen en financieringsresultaat	3.900	3.900	8.800
Algemene uitkering	4.128.000	4.440.000	4.550.600
Wet WOZ en heffen invordering belastingen	-123.500	-173.500	-90.400
Onvoorzien	-280.200	-121.200	0
Overige baten en lasten	0	0	-5.200
Gedetacheerd personeel	-40.300	-40.300	-37.800
Totaal batig resultaat voor bestemming	**6.447.800**	**6.908.800**	**7.095.900**

Taakveld 0.5 treasury: liquiditeitenbeheer en financiering

Door actief budgetbeheer wordt getracht de geldstromen die gemoeid zijn met de uitgaven en de inkomsten zo goed mogelijk te beheersen. Ook in 2023 werd daarbij gewerkt overeenkomstig de geldende budgethoudersregeling en het treasurystatuut.

Specificatie berekening rente omslag;

Werkelijke rente

Betaalde rente voor kort- en langlopende leningen	366.469	
-\- Ontvangen rente	295.668	-\-
Totaal	**70.800**	
-\- Rentelast naar grondexploitatie	0	
-\- Rentelast naar projectfinanciering	176.100	-\-
+\+ Rentebaten verstrekte leningen met projectfinanciering	138.850	
Per saldo aan taakvelden toe te rekenen werkelijke externe rente	33.550	
+\+ Fictieve rentekosten eigen vermogen	0	
+\+ Fictieve rentekosten voorzieningen	0	
Totaal via omslag aan taakvelden toe te rekenen netto rentekosten	33.550	

Berekening renteomslag

Boekwaarde 1-1 mat., immat. en fin.vaste activa	32.637.392	
-\- projectgefinancierde en verstrekte leningen	22.516.968	-\-
Boekwaarde als grondslag voor renteomslag	10.120.424	
Omslagpercentage	0,3315	%
Aan taakvelden toegerekende rente (objectfinaciering BNG 40.104019, 40.113789 en 40.115023)	176.100	
Aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	33.550	
Rente resultaat op het taakveld treasury	0	

Langlopende schulden 2023

Onderstaand overzicht geeft een specificatie van de langlopende schulden weer;

Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Jaar van laatste aflossing	Rente-percentage	Leningvorm	Geldgever	Restschuld 1 januari 2023	Rentelast 2023	Aflossing 2023	Restschuld 2023
870.350	2034	4,800	ann.	BNG 98922	464.470	21.586	29.520	434.950
1.000.000	2023	4,510	lin.	BNG 98025	50.000	1.489	50.000	0
2.500.000	2028	4,770	lin.	BNG 98176	600.000	27.104	100.000	500.000
2.000.000	2038	5,025	ann.	BNG 40.103842	1.411.533	69.724	59.544	1.351.988
1.000.000	2028	5,200	lin.	BNG 40.104019 t.b.v. SRV	300.000	15.294	50.000	250.000
5.000.000	2056	1,610	ann.	BNG 40.110467	4.437.727	70.384	99.063	4.338.664
16.500.000	2060	0,890	lin.	BNG 40,113789	15.675.000	138.590	412.500	15.262.500
5.000.000	2051	0,465	lin.	BNG40.115023	4.833.333	22.217	166.667	4.666.667
	totaal				**27.772.063**	**366.388**	**967.294**	**26.804.768**

De gemiddelde rentelast in 2023 op de langlopende leningen bedroeg 1,32%. Dit percentage ontwikkelde zich in de loop der tijd als volgt;

2014 5,02
2015 5,02
2016 3,50
2017 3,18
2018 3,14
2019 3,10
2020 1,75
2021 1,46
2022 1,35
2023 1,32

De plotseling daling van dit rentepercentage in 2020 heeft natuurlijk te maken met de lening die in 2020 is aangetrokken voor de ontwikkeling van de Boswijk en de aankoop gronden van Staatsbosbeheer. Laten we deze lening en ook de andere projectgebonden leningen buiten beschouwing dan komt het percentage op 2,7% uit.

Dividend

Verantwoord zijn de volgende dividenden:

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
Bank Nederlandse gemeenten	4.000	4.000	8.800
Af: toegerekende rentelasten	100	100	100
Totaal	**3.900**	**3.900**	**8.700**

Taakveld 0.6 Lokale heffingen

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
Baten			
Heffingen:			
Onroerendezaakbelasting niet woning	362.300	352.300	353.700
Onroerdende zaakbelasting woning	317.700	367.700	368.700
Baatbelasting	6.000	6.000	400
Woonforensenbelasting	223.300	223.300	294.600
Toeristenbelasting	1.789.400	1.789.400	1.597.100
Hondenbelasting	16.600	16.600	14.200
Precariobelasting	44.600	44.600	41.200
Totaal heffingen	2.759.900	2.799.900	2.669.900
Overige baten:			
Opbr. aanmaningen/dwangbevelen			9.600
Terugontvangen kosten WOZ	0	0	0
Totaal baten	**2.759.900**	**2.799.900**	**2.679.500**
Lasten			
Kosten heffing en invordering	73.500	123.500	60.800
Kosten aanslagoplegging en WOZ	50.000	50.000	39.200
Totaal lasten	123.500	173.500	100.000
Batig saldo	**2.636.400**	**2.626.400**	**2.579.500**

De post openstaande vorderingen belastingdebiteuren bleek door corona in 2021 toegenomen. Daarom is in 2021 de voorziening dubieuze debiteuren met € 60.000 verhoogd. De invordering verloopt goed er staan nog slechts enkele oude vorderingen open. De voorziening is daarom in 2023 weer wat verlaagd, t.g.v. heffing en invordering.

Taakveld 0.7 Algemene uitkering gemeentefonds

	Begroting voor wijziging 2023	Begroting na wijziging 2023	Rekening 2023
Baten			
Algemene uitkering 2023	4.128.000	4.440.000	4.546.200
Algemene uitkering 2022			5.400
Algemene uitkering 2021			-\-1.000
Totaal baten	**4.128.000**	**4.440.000**	**4.550.600**

De meeropbrengst in 2023 kwam met name door de stijging van de decentralisatieuitkeringen in de december circulaire ten opzichte van de septembercirculaire. Door de late toekenning van de bedragen zal besteding van de middelen deels in 2024 plaats vinden, dit geldt bijvoorbeeld voor de energietoelage.

In 2023 werden de volgende decentralisatieuitkeringen verstrekt:

Voorschoolse voorzieningen peuters	2.817
Armoedebestrijding kinderen	2.699
VTH provinciale taken	10.215
Extra capaciteit BOA's	28.565
Invoeringskosten Omgevingswet	80.155
Wet kwaliteitsborging bouw	4.419
Meerkosten Oekraïne sociaal domein	1.327
Taal voor ontheemden uit Oekraïne	1.007
Wet goed verhuurderschap	6.313
Veilig wonen	7.062
Opruimen dode vogels vogelgriep (voor SBB)	4.000
Energietoelage	48.832
Uitvoeringskosten GA	17.864
Totaal Decentralisatie-uitkering	**215.275**

Daarnaast ontving de gemeente Vlieland een Integratie-uitkering;

Participatie	8.596
Totaal Integratie-uitkering	**8.596**

Maatstaf “huishouden met laag inkomen boven drempel”

Het nieuwe verdeelmodel algemene uitkering kent een maatstaf “huishouden met laag inkomen boven drempel” waarmee veel geld wordt verdeeld: in 2023 landelijk €7,5 miljard, zeg een vijfde van de algemene uitkering. Dat betekent dat relatief kleine veranderingen in de aantallen financieel vrij hard kunnen doorwerken.
Een punt voor kleine gemeenten is dat de aantallen op 100-tallen worden afgerond. CBS doet dat om statistische reden. Een preciezere presentatie (in 10-tallen) zou volgens de regels van de statistiek tot schijnnauwkeurigheid leiden.
Vlieland zit ‘aan de goede kant van de streep’. Het aantal ging van 100 in septembercirculaire 2023 naar 200 in decembercirculaire 2023. Een kleine verandering in aantallen kan er echter voor zorgen dat de afronding voor een 100 tal lager zorgt. Aantallen zijn nog niet definitief vastgesteld en er vindt ook nog overleg plaats over deze maatstaf. De stijging van deze maatstaf bij de decemberciruculaire zorgde ervoor dat de algemene uitkering inclusief uitkeringsfactor met bijna € 500.000 steeg. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag op de balans geplaatst onder vooruitontvangen bedragen van het rijk. De tot nog toe werkelijk ontvangen algemene uitkering 2023 ligt dus € 500.000 hoger dan het hierboven gepresenteerde bedrag.

Taakveld 0.8 overige baten en lasten:

Gedetacheerd personeel en overige doorberekeningen

	Begroting voor wijziging 2023	**Begroting na wijziging 2023**	**Rekening 2023**
Uren derden en boventallige uren			
Lasten	213.200	213.200	192.400
Baten	172.900	172.900	154.600
Overige baten en lasten			
Lasten			54.200
Baten			49.000
Nadelig saldo	**40.300**	**40.300**	**43.000**

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

Diverse stelposten onvoorzien

- Als stelpost voor algemeen onvoorzien is een bedrag in 2023 opgenomen van € 210.200. Door begrotingswijzigingen werd hieraan € 159.000 onttrokken. De stelpost bedraagt hierdoor per 31 december 2023 € 51.200 positief.
- Daarnaast is een stelpost voor rentelasten voor een nieuw aan te trekken lening opgenomen. Omdat er nog geen nieuwe geldlening is aangetrokken is deze stelpost niet ingezet en bedraagt deze per 31 december 2023 nog € 70.000.

Paragrafen

Paragraaf 1: Lokale heffingen

In 2023 was 32% van onze inkomsten afkomstig uit lokale heffingen, in 2022 was dit percentage 37%. De lokale heffingen vormen een belangrijke inkomstenbron van de gemeente, die worden opgebracht door de inwoners en de gasten. Deze paragraaf geeft een overzicht van de diverse lokale heffingen en belastingen op hoofdlijnen.

Onderstaande overzichten geven inzicht in de ontwikkeling van de opbrengsten en tarieven per heffing.
Ten gunste/ten laste van 2023 zijn naar aanleiding van bezwaren nog enkele vermeerderingen en verminderingen van aanslagen toeristenbelasting en forensenbelasting 2022 geboekt.

	Werkelijk 2022	**Raming 2023**	**Werkelijk 2023**
Onroerende zaakbelasting	636.000	720.000	722.446
Afvalstoffenheffing	324.000	352.000	335.715
Reinigingsrechten	186.000	197.000	171.464
Rioolrechten	214.000	220.500	190.848
Omgevingsvergunning leges	87.000	274.000	289.375
Precariobelasting	42.000	44.600	41.187
Toeristenbelasting	1.690.000	1.789.400	1.597.103
Burgerzaken leges	126.000	112.000	140.925
Begrafenisrechten	19.000	21.000	13.540
Forensenbelasting	291.000	223.300	294.560
Hondenbelasting	15.000	16.600	14.190
Baatbelasting	400	6.000	409
Totaal	**3.630.400**	**3.976.400**	**3.811.762**

	Tarief 2022	**Tarief 2023**
onroerende zaakbelasting		
woningen, eigenaren	0,06959	**0.06667**
niet-woningen, eigenaren	0,19575	**0.20749**
niet-woningen, niet-eigenaren	0,19092	**0.19954**
Afvalstoffenheffing		
Eenpersoonshuishouden	€ 247	**€ 255**
Meerpersoonshuishouden	€ 329	**€ 340**
Rioolrechten		
tarief per 50 3 waterverbruik	€ 52,50	**€ 55,13**
Precariobelasting		
tarief per m2 gebruik	€ 54,19	**€ 55,82**
Toeristenbelasting		
tarief per dag verblijf	€ 2,05	**€ 2,11**
Forensenbelasting		
tarief woning (indien van toepassing)	€ 1.451,00	**€ 1.515,82**
Hondenbelasting		
tarief per hond (eerste)	€ 79,43	**€ 83,04**

Ontwikkeling van de lokale lasten

Onroerende-zaakbelastingen

De onroerende-zaakbelasting (OZB) genereert de op één na hoogste belastingopbrengst. De OZB bestaat uit een eigenarenbelasting (voor zowel woningen als ook niet-woningen) en een gebruikersbelasting (voor alleen niet-woningen). De gemeente bepaalt het belastingbedrag dat belastingplichtigen moeten betalen op basis van de WOZ-waarde van de onroerende zaak. De waarderingsgrondslagen worden jaarlijks, volgens de regels van de Wet Waardering Onroerende Zaken (Wet WOZ), vastgesteld. In 2021 zijn de WOZ-waarden opnieuw bepaald voor het belastingjaar 2023 met als peildatum 1 januari 2022. Begin 2023 zijn de aanslagen gemeentelijke belastingen 2023 met daarop vermeld de WOZ waarde naar de waardepeildatum 1 januari 2022 verzonden.

Op Vlieland steeg de gemiddelde WOZ-waarde in 2023 van € 460.000 naar € 537.000 (gemiddelde WOZ waarde zonder recreatie is € 402.000). Het spreekt vanzelf dat door de geringe aantallen verkopen de gemiddelde verkoopprijs op Vlieland niet erg representatief is. Vlieland telt overigens circa 1021 woningen waarvan er 441 recreatief worden gebruikt.

Er zijn 55 belanghebbenden die een bezwaarschrift hebben ingediend tegen de aan hen afgegeven waarde beschikking tijdvak 2023, waarvan 48 woningen en 7 niet-woningen. Van de 55 bezwaren, zijn er 22 van een No Cure No Pay bureau, waarvan 20 woningen en 2 niet-woningen.
Bij 25 woningen vond er naar aanleiding van het bezwaar aanpassing plaats, en bij 3 een verlaging, bij 1 niet – woning vond een aanpassing plaats. Alle bezwaren zijn afgehandeld.

Leges

De tarieventabel bij de legesverordening kent 3 titels, te weten;
Titel 1. Algemene dienstverlening
Titel 2. Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning
Titel 3. Dienstverlening vallend onder Europese Dienstenrichtlijn.
De afzonderlijke kostendekkendheid van deze onderdelen als ook de integrale kostendekkendheid van deze onderdelen zijn als volgt;

Recapitulatie Titel 1, 2 en 3	Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengsten	Kostendekking
Kostendekking Titel 1	€ 114.044	€ 69.867	€ 183.911	€ 140.925	77%
Kostendekking Titel 2	€ 157.013	€ 28.302	€ 185.315	€ 289.374	156%
Kostendekking Titel 3					0%
Kostendekking totale tarieventabel	**€ 271.057**	**€ 98.169**	**€ 369.226**	**€ 430.299**	**117%**

Begraafplaatsleges

Kosten		Bedrag
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	€ 61.484
	Overhead	€ 14.773
	BTW	
Totaal Kosten		**€ 76.257**
Opbrengsten		**Bedrag**
1	Begraafplaatsen	€ 13.540
Totaal Opbrengsten		**€ 13.540**
Kostendekkendheidspercentage		**18%**

Afvalstoffenheffing

Met betrekking tot de afvalstoffenheffing is gestreefd naar kostendekkende tarieven tot een niveau van ongeveer 100% ("de vervuiler betaalt").
Het landelijk gemiddelde tarief bedroeg in 2023 voor een meerpersoonshuishouden € 332, zoals in voorgaande tabel aangegeven was dit tarief op Vlieland in 2023 € 340

Afvalstoffenheffing 2023 jaarrekening		**Bedrag**
Kosten		
7.3	Afval	€ 262.403
	Overhead	€ 62.083
	BTW	€ 28.340
Totaal:		**€ 352.826**
Opbrengsten		
1.1	Afvalstoffenheffing	€ 335.714
Totaal:		**€ 335.714**
Totaal kostendekkendheid:		**95%**

Reinigingsrecht 2023 jaarrekening		**Bedrag**
Kosten		
7.3	Afval	€ 132.887
	Overhead	€ 68.705
	BTW	
Totaal:		**€ 201.592**
Opbrengsten		
1.1	reinigingsrecht	€ 171.464
Totaal:		**€ 171.464**
Totaal kostendekkendheid:		**85%**

Rioolrechten

De aanslagen zijn afhankelijk van het waterverbruik. Er zijn in totaal ongeveer 925 aansluitingen, waarvan er ongeveer 95% een tarief opgelegd krijgen van het basistarief van € 55,13 per 50m3 waterverbruik (of van een gedeelte van 50m3). Bij een verbruik boven 300m3 per jaar geldt een afwijkende staffel, dit geldt voor 45 aansluitingen.

Het landelijk gemiddelde tarief voor rioolrechten was per huishouden in 2023 € 212,00. Deze tarieven zijn niet zo goed te vergelijken met onze tarieven omdat wij uitgaan van het waterverbruik, op basis hiervan liggen onze aanslagen voor huishoudens tussen de € 110 (verbruik tot 100m3) en de € 165 (tot 150m3).

Rioolheffing 2023 jaarrekening		
		Bedrag
Kosten		
7,2	Riolering	€ 217.024
	Reserves en voorzieningen	-€ 116.934
	Overhead	€ 53.565
	BTW	€ 37.192
Totaal:		**€ 190.847**
Opbrengsten		
1,1	Rioolheffing	€ 190.847
Totaal:		**€ 190.847**
Totaal kostendekkendheid:		**100%**

Kwijtschelding

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

In 2023 zijn 15 verzoeken om kwijtschelding van de gemeentelijke belastingen ontvangen, 5 daarvan zijn afgewezen, 10 daarvan zijn (gedeeltelijk) toegekend. In 2023 werd voor een totaalbedrag van € 4.036,57 gemeentelijke belastingen kwijtgescholden.

kwijtschelding gemeentelijke belastingen			
	aantal	bedrag	(€)
2014	9	3.808	
2015	10	4.818	
2016	10	4.442	
2017	12	4.287	
2018	13	4.108	
2019	7	2.850	
2020	14	4.934	
2021	7	2.782	
2022	11	2.359	
2023	10	4.037	

Toeristenbelasting in aantallen overnachtingen

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Vakantie-onderkomens	203.192	160.593	104.666	139.219	104.427	113.737
Hotels/Pensions	145.988	131.605	142.757	176.872	168.134	141.029
Groepsverblijven	7.440	7.078	1.013	2.226	2.822	2.822
Kampeerterreinen	192.477	198.335	174.109	199.190	206.753	214.243
Jachthaven	94.600	84.120	64.323	82.576	88.332	80.219
Totaal overnachtingen	643.697	581.731	486.868	600.083	570.468	552.050
Afgedragen overzettingen Doeksen (niet eilanders)	220.874	214.708	174.140	211.368	211.665	207.174
Waddentaxi			232	1.374	419	
Totaal aantal grondslag	**864.571**	**796.439**	**661.240**	**812.825**	**782.552**	**759.224**

In 2023 werden door Doeksen nog 273 overzettingen van voor 2023 afgerekend. Dit ontstaat door het verplaatsten van boekingen, het toeristenbelastingtarief wordt door Doeksen dan niet aangepast.

De aanslagen moeten in 2024 nog worden opgelegd, vaak zijn na de eerste oplegging nog wat aanpassingen nodig waarvan de resultaten dan in het jaar van oplegging geboekt worden.

Paragraaf 2: Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Incidentele weerstandscapaciteit

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

In de in 2022 vastgestelde nota reserves en voorzieningen bedraagt de ondergrens van de algemene reserve € 1.000.000. Op 31 december 2023 bedraagt de algemene reserve € 2.850.467, exclusief het resultaat van 2023. De voeding en de beschikking over de reserve wordt jaarlijks door de gemeenteraad bepaald.
Stille reserves zijn er zo goed als niet.

In de begroting 2023 was een bedrag van € 210.200 opgenomen op de stelpost onvoorzien. Door middel van begrotingswijzigingen werd hier € 159.000 aan onttrokken. Deze post werd specifiek gebruikt voor begrotingswijzigingen die nodig waren door prijsstijgingen. Zoals bijvoorbeeld energiekosten en de kosten van strandbewaking die door indexering van de lonen gestegen is.

Structurele weerstandscapaciteit

Met de structurele weerstandscapaciteit worden de middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. In de begroting 2023 was hiervoor een stelpost structureel onvoorzien opgenomen van € 70.000. De stelpost is bedoeld voor hogere rentelasten voor het aanttrekken van een lening in de toekomst.

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

Inventarisatie van de risico's

Onderstaand volgt een korte inventarisatie van mogelijke risico's. Wij hebben getracht deze lijst zo compleet mogelijk te maken. Toch is niet met zekerheid te zeggen of de lijst uitputtend is. Bovendien is het bij de meeste risico's moeilijk gebleken deze te kwantificeren en te voorzien van een waarschijnlijkheid (kansberekening).

Sociaal Domein

Met name de kosten van individuele trajecten in de jeugdzorg vormen voor kleine gemeenten een risico omdat deze kosten van jaar tot jaar zeer kunnen verschillen. De kosten over 2021 bedroegen € 178.396, in 2022 € 66.347 en in 2023 laten de voorlopige cijfers een bedrag van € 133.573 zien. Als een jongere intensieve zorg nodig heeft kunnen de kosten oplopen tot € 100.000 per client per jaar. Regelmatig is het ook zo dat deze intensieve zorg langer nodig is dan een jaar.
Ook maatwerkvoorzieningen kunnen van jaar tot jaar zeer verschillen. Bijvoorbeeld woningaanpassingen vormen een risico voor de gemeente Vlieland. In 2020 moest een aantal woningen worden aangepast. De totale gemeentelijke bijdragen voor woon- vervoers- en rolstoelvoorzieningen waren in 2020 € 183.429 maar in 2021 € 61.601 en in 2022 ook rondom dat bedrag: € 62.429 maar in 2023 schoten de kosten weer omhoog naar € 148.469. Kosten voor Huishoudelijke hulp lijken nu redelijk constant te zijn en liggen rond de € 67.000. jaarlijks. Een reserve Sociaal Domein heeft de gemeente Vlieland niet.

Toeristenbelasting

De belangrijkste belastingopbrengst van de gemeente Vlieland is de toeristenbelasting (€ 1.597.000 op een totale opbrengst belastingen van € 3.814.000, dat is 42%). De grondslag van deze opbrengst is gevoelig voor de conjunctuur en afhankelijk van het weer (vooral in de jachthaven en op de kampeerterreinen). Daarnaast bestaat ten aanzien van

deze opbrengst het risico dat de grondslag wordt aangetast door structurele ontwikkelingen in de toeristische sector zoals wijzigingen in de vakantiebestemmingen van de gasten.

Zorgwijk de Boswijk

Er is een 40-jarige lineaire lening aan gegaan met een vast rentepercentage voor de gehele looptijd. Deze lening bedraagt € 15.084.000.
Daarnaast gaat de gemeente er van uit dat het risico van leegstand en dus van huurderving minimaal is en slechts zal bestaan uit mutatieleegstand. Voor de woningen lijkt dat gezien de woningmarkt op Vlieland ook op langere termijn realistisch.
De zorgvilla met zeven studio's is ontworpen uitgaande van de visie in het Visiedocument De Bakens Verzet van "zo gewoon mogelijk wonen", ook in een intramurale zetting van 7x24-uur zorg. Door een zorgvilla te maken met studio's zonder de uitstraling van een instellingsgebouw, is de verwachting dat ook bij eventuele wijzigingen van de financiering van de ouderenzorg door de rijksoverheid, het vastgoed goed verhuurbaar blijft. Oftewel dat ook bij een nog verdere extramuralisering door het rijk, de zorgvilla z'n waarde en verhuurmogelijkheden behoudt.
Tenslotte gaan we ervan uit dat er ook voor het welzijnsgebouw steeds voldoende huurders zullen zijn die de benodigde opbrengsten genereren. Naast commerciële functies zoals bijvoorbeeld een fysiotherapiepraktijk en een kapper, zal het gebruik overigens voor een belangrijk deel bestaan uit het ouderenwelzijnswerk van de gemeente Vlieland. Dat betekent dat er vanuit het welzijnsbeleid voldoende middelen beschikbaar moeten zijn om dit gebruik mogelijk te maken.
De geprognotiseerde exploitatielasten liggen jaarlijks rond de € 625.000
Al met al een groot project voor de gemeente Vlieland, waar wel wat onzekerheden aan kleven, die zouden kunnen leiden tot negatieve resultaten.

Subsidies Stichtingen

De gemeente verstrekt subsidies aan verschillende stichtingen. Met behulp van deze subsidies kunnen deze stichtingen voorzieningen, op het door de raad voor zowel inwoners als gasten van Vlieland gewenste niveau, in stand houden. Steeds meer dringt zich echter de vraag op, of voorzieningen op het huidige niveau in stand gehouden kunnen worden, met de subsidies zoals ze nu verstrekt worden. Bij één van de stichtingen is een gedetacheerde werknemer van de gemeente werkzaam. Wanneer de stichting niet meer kan blijven voortbestaan wordt de gemeente geconfronteerd met salariskosten van € 60.000. In 2022 is in verband hiermee een voorziening dubieuze debiteuren opgenomen.

Pensioen- en wachtgeldvoorziening wethouders

Op grond van de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) heeft een Arbeidsongeschikte burgemeester of wethouder recht op doorbetaling van zijn wedde tot zijn aftreden. Vervolgens is er recht op wachtgeld. Een arbeidsongeschikte wachtgeldgerechtigde kan recht houden op een verlengde uitkering bij arbeidsongeschiktheid. Duurt daarna de arbeidsongeschiktheid van de burgemeester/wethouder/wachtgeldgerechtigde voort? Dan is er recht op een verlenging van de wedde of de wachtgelduitkering naar verhouding van de mate van arbeidsongeschiktheid tot uiterlijk de pensioengerechtigde leeftijd. Door verzekeringsvoorwaarden kan de gemeente in sommige gevallen ondanks een afgesloten arbeidsongeschiktheidsverzekering geconfronteerd worden met extra kosten.
Daarnaast heeft de gemeente een voorziening voor het pensioen van wethouders. Grondslagen voor de waardering van deze voorziening zijn een rekenrente die in lijn is met de rente die geldt voor individuele waardeoverdrachten en de sterftetafel GBM/GBV met een leeftijdsterugstelling m/v 5/1 of v/m 3/3. Wijzigingen in rekenrente en sterfte tabel maken soms grote extra toevoegingen aan de voorziening nodig.
Voor deze verhogingen van de voorziening is wel een jaarlijks budget opgenomen van € 50.000 maar de gemiddelde jaarlijkse toevoeging over de laatste 6 jaar bedroeg € 104.000.

Leningen

Geldnemer	Restschuld per 31-12-2023
Stichting Recreatiebelangen Vlieland	€ 250.000
Stichting Flidunen	€ 178.750
Tennisvereniging	€ 22.917
Energie coöperatie	€ 183.333
Stichting Recreatiebelangen Vlieland	€ 560.714
Stichting Recreatiebelangen Vlieland	€ 4.827.586
Stichting Duinwijck gasvrij	€ 140.000
Stichting Noordwester	€ 400.000
Totaal	€ 6.563.300

Gewaarborgde geldleningen

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

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

Mocht WoonFriesland zijn leningen niet meer kunnen afbetalen, dan neemt het WSW de betaalverplichtingen over. Als het WSW deze betaalverplichting niet uit eigen vermogen en bij de corporatie te innen obligo kan voldoen moeten Rijk en gemeente ieder voor 50% bijspringen. Op grond van hun rol als achtervanger moeten zij in dat geval renteloze leningen aan het WSW verstrekken.

Ontwikkelingen

Naast de hierboven genoemde risico's zijn er de laatste jaren ook wat ontwikkelingen die voor elke gemeente risico's met zich meebrengen;

Extreme weersomstandigheden zorgen ervoor dat vastgoed kan worden beschadigd. We hebben in het verleden al tornado's gezien die daken er af rukken, maar ook natheid, droogte en hitte kunnen bijvoorbeeld impact hebben op fundering, schilderwerk, wegen etc. Op de langere termijn van 10 jaar wordt dit risico naar verwachting groter.

Cyber onveiligheid zal als risico verder toenemen. Beheersmaatregelen zijn hiervoor, in tegenstelling tot het risico hiervoor, eenvoudiger zelf te nemen door een ISMS te implementeren.

Inflatie kan de financiële positie van gemeenten bedreigen. We hebben de impact van de energierekening al gezien, maar ook op andere terreinen (onderhoudskosten, nieuwbouw, salarissen, ICT kosten, etc…) kunnen de kosten sterker stijgen dan verwacht. Het is goed om als gemeenten diverse scenario's in beeld te hebben en middels simulatie het weerstandsvermogen te bepalen in hoeverre je deze risico's kunt opvangen.

Risico	Financieel gevolg	Kansklasse	Benodigde weerstands-capaciteit
Sociaal domein Jeugdzorg	100.000	90%	90.000
Sociaal domein maatwerkvoorzieningen	100.000	70%	70.000
Toeristenbelasting	400.000	50%	200.000
Boswijk	625.000	10%	62.500
Subsidies stichtingen	60.000	30%	18.000
Pensioen en wachtgeldvoorziening wethouders	50.000	90%	45.000
Verstrekte leningen	6.563.300	10%	656.330
Garantstellingen	908.000	10%	90.800
Totaal van de riscio's	8.806.300		1.232.630

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

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

Ratio weerstandsvermogen = Beschikbare weerstandscapaciteit/Benodigde weerstandscapciteit

Beschikbare weerstandsvermogen

Algemene reserve € 2.850.468

Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van bovenstaande risico-inventarisatie bedraagt het maximaal benodigde bedrag € 1.232.630. Het is echter niet waarschijnlijk dat alle risico's tegelijk en in hun maximale omvang zullen optreden. Daarom gaan we uit van 90% zekerheid waardoor het bedrag aan benodigde weerstandscapaciteit € 1.109.367 bedraagt.

De Ratio weerstandvermogen bedraagt 2,6, dit is conform onderstaande tabel uitstekend

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

Financiële Kengetallen

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

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

Schuldquote

Balans per 31 december

Activa	2022 werkelijk	2023 begroot	2023 werkelijk
Vaste activa			
Materiële vaste activa	26.109.800	27.296.200	26.243.500
Financiële vaste activa	6.527.600	6.198.600	6.598.500
Vlottende activa			
Voorraden grond- en hulpstoffen	4.900	5.800	5.700
Voorraden bouwgronden	0		0
uitzettingen < één jaar	4.360.000	873.600	4.984.000
liquide middelen	107.500	-2.133.800	102.500
overlopende activa	1.706.400	2.719.200	1.944.200
Totaal Activa	**38.816.200**	**34.959.600**	**39.878.400**

Passiva	2022 werkelijk	2023 begroot	2023 werkelijk
Vaste passiva			
eigen vermogen			
algemene reserve	2.668.600	1.969.000	2.850.500
bestemmingsreserves	1.097.000	650.700	1.980.500
nog te bestemmen resultaat	1.167.000	342.400	1.196.300
voorzieningen	4.737.400	3.890.800	4.753.100
vaste schulden > één jaar	27.772.100	26.804.800	26.804.800
Vlottende passiva			
netto vlottende schulden < één jaar	266.000	288.400	426.500
overlopende passiva	1.108.100	1.013.500	1.866.700
Totaal Passiva	**38.816.200**	**34.959.600**	**39.878.400**

	2022 werkelijk	2023 begroot	2023 werkelijk
Schuldquote			
netto schuldguote	235%	275%	200%
netto schuldguote gecorrigeerd	168%	211%	140%

Wat is het?
De nettoschuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De nettoschuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Nu kan er in een gemeente sprake zijn van het doorlenen, door weer aan andere partijen een lening te verstrekken: sportclubs, culturele organisaties, etcetera. Om vervolgens inzicht te krijgen in hoeverre sprake is van doorlenen moet de schuldquote zowel inclusief als exclusief doorgeleende gelden worden weergegeven. Op deze manier ontstaan twee indicatoren:

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

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

Ten opzichte van de begroting 2023 hebben een aantal zaken geleid tot een wat positievere schuldquote; er is een geldlening van € 400.000 verstrekt en de liquidemiddelen zijn ruim hoger door uitgestelde investeringen.

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

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

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

Solvabiliteitsratio

	2022 werkelijk	2023 begroot	2023 werkelijk
Solvabiliteitsratio	13%	8%	15%

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

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

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

Het omzetten van een aantal bestemmingsreserves in voorzieningen in 2022 heeft invloed gehad op dit kengetal. Voorzieningen horen namelijk bij het vreemd vermogen en bestemmingsreserves bij het eigen vermogen.

Structurele exploitatieruimte

Incidentele baten en lasten Lasten Programma	Omschrijving	Realisatie
8	**Implementatie omgevingswet** *Ter voorbereiding op de uitvoering van de nieuwe omgevingswet zijn kosten gemaakt. Het gaat met name om een ruimtelijk kwaliteitsplan en een omgevingsplan.*	63.349
9	**Instellen bestemmingsreserve regio deal** *Om te kunnen voldoen aan de eigen bijdrage voor de Regio Deal programma Waddeneilanden is een bestemmingsreserve ingesteld.*	900.000
	Totaal	**963.349**

Baten Programma	Omschrijving	Realisatie
6	**Onttrekking bestemmingsreserve ouderenhuisvesting** *In deze bestemmingsreserve wordt het saldo van baten en lasten van de budgetten voor ouderenhuisvesting geëgaliseerd.*	57.154
7	**Onttrekking bestemmingsreserve duurzaamheid** *De overschrijding van de budgetten duurzaamheid is conform de notitie reserves en voorzieningen onttrokken aan de bestemmingsreserve duurzaamheid.*	44.406
9	**Onttrekking opnieuw te ramen budgetten t.l.v. algemene reserve** *Een aantal budgetten konden in 2022 niet worden besteed en werden daarom in 2023 opnieuw geraamd, voor zover ze ook daadwerkelijk zijn uitgegeven zijn deze budgetten onttrokken aan de algemene reserve. Het betreft een aantal incidentele budgetten. Lasten t.l.v. deze budgetten van enige omvang zijn in het overzicht incentele lasten opgenomen; implementatie omgevingsvergunning.*	85.169
9	**Bijdrage Algemene Reserve voor instelling bestemmingsreserve Regio Deal**	900.000
	Totaal	**1.086.729**

Structurele mutaties reserves Lasten Programma	Omschrijving	Realisatie
7	*Gedurende de looptijd van het duurzaamheidsprogramma 2023 - 2027 wordt jaarlijks € 118.000 aan de bestemmingsreserve Duurzaamheid toegevoegd om het programma te kunnen uitvoeren.*	118.000
Baten **Programma**	**Omschrijving**	**Realisatie**
7	Jaarlijks wordt € 33.000 aan de bestemmingsreserve Duurzaamheid € 33.000 onttrokken vanwege FTE uitbreiding voor duurzaamheid.	-33.000
	Totaal	**85.000**

Kengetal structurele exploitatieruimte	2022	2023
saldo baten en lasten	-2.410	1.095
reservemutaties	3.577	102
jaarrekeningsaldo	1.167	1.196
incidentele B&L	-278	-123
structureel begrotingssaldo	889	1.073
% structurele exploitatieruimte	9%	10%

Wat is het?
Deze indicator geeft aan of de jaarrekening structureel en reëel (echt) in evenwicht is. Hierbij gaat het om het onderscheid tussen structurele (meerjarige) en incidentele (eenmalige) inkomsten en uitgaven.
Voorbeelden van vaste inkomsten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Structurele uitgaven zijn bijvoorbeeld de personeelskosten, kapitaallasten en bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen. De incidentele inkomsten en uitgaven verschillen per jaar. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

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

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

Belastingcapaciteit

Vaststelling gemeentelijke belastingcapaciteit	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Totale woonlasten voor gezin gem. WOZ-waarde	688	762	784	830
Woonlasten landelijk gemiddelde	776	811	905	942
Kengetal vaststelling gem.belastingcapaciteit	**89%**	**94%**	**87%**	**88%**

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

Waar is het voor?
De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de provincie of gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde.

Dit is nodig want?
Een belastingcapaciteit van minder dan 100% geeft aan dat er nog ruimte is om belastingtarieven te verhogen.

Grondexploitatie
De gemeente Vlieland kent slechts op beperkte schaal grondexploitatie.

Paragraaf 3: Onderhoud kapitaalgoederen

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

Wegen

Er is een nieuw meerjaren onderhoudsprogramma wegen 2022-2025 vastgesteld door de raad in de Programmabegroting 2022. Bij het opstellen van deze onderhoudsplanning is onderhoud van wegen afgestemd op de vervangingsplanning van de riolen.
De voorziening laat tot 2026 een positief saldo zien, daarna bestaat de kans op een tekort, afhankelijk van de dan uit te voeren (grotere) werken. In 2021 heeft de raad daarom besloten het jaarlijkse wegenbudget met € 60.000 te verhogen.

Per 31-12-2023 bedraagt de voorziening € 793.974, geraamd groot onderhoud werd uitgesteld terwijl er wel divers klein onderhoud werd uitgevoerd. Klein onderhoud mag niet ten laste van de voorziening worden gebracht. Hierdoor is de aanwending van de voorziening lager dan geraamd.

Rioleringen

Op 29 mei 2017 stelde de raad het Gemeentelijk Rioleringsplan 2016 – 2023 vast. In het rioleringsplan is de gemeentelijke zorgplicht ingevuld voor de inzameling van afvalwater, de inzameling en verwerking van hemelwater en de zorgplicht voor maatregelen tegen grondwateroverlast, voor zover die zorg niet tot de provincie of het waterschap behoort. Het plan geeft een vooruitblik op de te nemen maatregelen en de benodigde financiering daarvan, waarmee er ook duidelijkheid is over het verloop van de heffing in de komende jaren.
Op 25 april 2022 stelde de raad een nieuw MJOP 2023-2032 vast.
In de loop van 2023 is gewerkt aan het opstellen van de opvolger van het GRPO, een gemeentelijk Programma Water en Riolering. Dit zal in het voorjaar van 2024 gereed zijn, waarna een nieuw MJOP kan worden opgesteld.

In 2023 is het riool in de Berkenlaan vervangen.

In verband met de reconstructie van de dijk zijn met Rijkswaterstaat afspraken gemaakt om de vervanging van de drain in het voetpad c.q. de toekomstige weg onderaan de dijk te vervangen, de duiker voor hemelwaterafvoer te vergroten en de automatische afsluiting te vernieuwen.

De voorziening riolering bedraagt per 31 december 2023 € 576.280.

Gebouwen

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

In april 2022 werd het project afgerond.
De gemeente heeft met WoonFriesland afspraken gemaakt voor het onderhoud van de woningen. Het onderhoud voor het Zorg- en het Welzijnsgebouw zullen door de gemeente zelf worden uitgevoerd. In 2024 zal hiervoor een MJOP worden opgesteld.

Helihaven – Havenweg 18A

De gemeente is in 2020 eigenaar geworden van de helikopterhaven en -hangar en verhuurt het gebouw aan UMCG Ambulancezorg. Het gehele gebouw is in onderhoud bij de ambulancedienst zelf.
Het landingsplatform met verlichting en hekwerken daarentegen is in onderhoud bij de Gemeente, maar maken geen deel uit van dit hoofdstuk. In 2023 zijn hiervoor werkzaamheden verricht om aan de vergunningsvereisten te voldoen door bijvoorbeeld aanpassingen van de signaleringen.

Gemeentehuis – Dorpsstraat 127

Het kantoormeubilair is door personeelsuitbreidingen aan gepast en uitgebreid door duurzaam geproduceerd en circulair meubilair. Het gaat hierbij om de bureau- en vergaderstoelen, bureaus en tafels. De kantoorinrichting voldoet voor alle medewerkers en bestuurders aan de ARBO normen.

Voor het gemeentehuis is al eens een eerder plan aan de orde geweest om het geheel te verduurzamen. Wetgeving geeft aan dat kantoorgebouwen minimaal een label C moet hebben. Planvorming voor het huidige gebouw heeft na de verkiezingen stilgelegen, maar is in het najeer weer opgepakt. In 2024 zal het resultaat van dit onderzoek bekend zijn. Het onderhoud is daarop aangepast en is alleen beperkt tot het noodzakelijke.

Voormalige bibliotheek – Dorpsstraat 152

Dit pand is in 2023 in gebruik genomen voor een jaar bij “De Creatieve Werkplaats”. Het mortuarium en de oude Vliering staan leeg, maar deze ruimte is geschikt voor de tijdelijk opslag van spullen tijdens de verbouw van de Noordwester.
Het eventuele onderhoud is beperkt tot het meest noodzakelijke.

De Jutter – Lutinelaan 3

Aandachtspunt zijn de vloeren, er wordt naar een oplossing gezocht voor de toplaag en vloerbedekking zal deels moeten worden vervangen. Inspanningen zijn verricht voor het nogmaals aanpassen van de invalidevoorziening. De oorzaak van de grote lekkage is gevonden. Omdat het een grote impact heeft wat werkzaamheden, maar ook financiën betreft wordt nog gezocht naar een geode oplosing. De verzekeraar werkt hier deels aan mee.

Sportcomplex Flidunen – De Uitlegger 2

Het onderhoud, beheer van het gebouw en de technische installatie zijn in beheer van de gemeente.
In het voorjaar heeft de jaarlijkse groot onderhoudsronde plaatsgevonden. Aansluitend bleek dat de voegen van de perrons waren versleten, zodat er matten zijn gebruikt als noodmaatregel.
Naast dit onderhoud is een externe benaderd voor een nulmeting en conditiescore om een toekomstperspectief te kunnen maken voor het Sportcomplex. Deze informatie is met het bestuur van de Stichting Flidûnen gedeeld en gezamenlijk wordt hiervoor naar een oplossing gezocht.
Tot die tijd blijft het onderhoud en beheer van het gebouw en de technische installaties tot het hoogstnoodzakelijke beperkt om het complex open te houden.

Bezoekerscentrum de Noordwester – Dorpsstraat 150

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

De voorziening onderhoud gebouwen bedraagt op 31 december 2023 € 296.961. Veel groot onderhoud aan de gebouwen werd uitgesteld.

Openbare Verlichting

De (bovengrondse) openbare verlichting is in eigendom en beheer van de gemeente. Dit omvat de masten of palen, armaturen, lichtpunten (lampen) en aansluitpunten in de masten. Het huidige areaal van de gemeente bestaat uit 321 masten en 325 armaturen. In totaal is 60% van het totale areaal uitgerust met LED verlichting.

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

Oude of kapotte armaturen worden structureel vervangen voor standaard LED-armaturen. Vervanging vindt plaats als bij regulier onderhoud een armatuur vervangen blijkt te moeten worden en als onderdeel van grootschalige reconstructieprojecten van straatwerk- en rioleringswerken. Ook bij nieuwbouwprojecten in de openbare ruimte wordt de openbare verlichting aangepast naar LED verlichting. Tenslotte worden ook lampen vervangen als ze kapot zijn.

In december 2020 is het beleidsplan openbare verlichting *‘donker waar mogelijk, licht waar nodig’* vastgesteld door de raad. Hiermee zijn beleidskaders vastgesteld voor het beheer en onderhoud en de vernieuwing van openbare verlichting, om keuzes te (kunnen) maken om bijvoorbeeld de openbare ruimte meer of minder te verlichten, de huidige verlichting aan te passen en/of te verduurzamen en donkerte als waarde te borgen. Keuzes voor aanpassingen aan de openbare verlichting worden gemaakt volgens het afwegingskader per gebiedstype.

In mei 2022 is de meerjarenraming openbare verlichting vastgesteld, als onderdeel van de meerjaren onderhoudsplanning (MJOP) wegen. Hierin wordt een vooruitblik gemaakt van de benodigde vervangingsinvesteringen en onderhoudswerkzaamheden van openbare verlichting in de komende tien jaar. Er is gewerkt met vervangingen op basis van leeftijd van masten en armaturen.

Wat is er uitgevoerd in 2023

- Er is preventief onderhoud gepleegd aan lantaarnpalen op de Willem de Vlaminghweg en enkele op de Lutinelaan, deze hebben een schilderbeurt gekregen.
- Uit het MJOP openbare verlichting volgt dat in 2023 een zestigtal armaturen op diverse locaties worden vervangen door LED verlichting. De levering van de nieuwe armaturen heeft vertraging opgelopen zodat de vervanging begin 2024 zal worden uitgevoerd.
- Er zijn nieuwe LED units geplaatst in de verlichtingspaaltjes op De Zeester en De Blinkerd (pad vanaf de Helmweg).
- In de jachthaven op de lichtmast bij de havenmond is een nieuw type armatuur zonder coating geplaatst als pilot, om te bekijken hoe het zich gedraagt in dergelijke weersomstandigheden. Na een jaar zal de fabrikant dit monitoren.

Tractie- en overige hulpmiddelen

Er is een meerjarenoverzicht van afschrijvingstermijnen en vervangingen. Indien vervanging of uitbreiding noodzakelijk is wordt deze in de begroting opgenomen. Milieu speelt een belangrijke rol in de aanschaf. Voor de toekomst is het streven om op emissievrije voertuigen en machines over te gaan. De huidige beschikbare emissievrije voertuigen hebben nog redelijk veel beperkingen, of zijn nogal duur in aanschaf.

Afval en infra

In 2022 is er voor de dienst een nieuw compactvoertuig besteld met daarop een nieuwe zoutstrooier.
De strooier is eind 2023 geleverd en het voertuig komt in de eerste week van januari 2024.
In de loop van 2023 is het elektrisch voertuigje “piaggio porter” kapot gegaan. Het was te duur om deze nog te repareren. Deze is vervangen door een gebruikt bedrijfsvoertuig in een pick-up uitvoering.
Op de milieustraat is de vuilpers vervangen.

Groenvoorziening

In het voorjaar van 2023 is er een nieuwe zitgrasmaaier geleverd.

Waterstaatswerken

In 2007 sloten de gemeente Vlieland en Rijkswaterstaat een overeenkomst ter overdracht van eigendom, beheer en onderhoud van waterstaatswerken te Vlieland. Het betreft de voormalige werkhaven van Rijkswaterstaat, de steenglooiing langs het Zuiderstrand, en de strandovergangen.
Op 24 mei 2022 stelde de raad een nieuw MJOP voor het onderhoud van deze werken 2023-2032 vast.

Na de zomer van 2023 is opdracht gegeven voor het aanleggen van een proefstuk van de bekleding van de glooiing langs het Zuiderstrand nabij de Lange Paal. Door slechte weersomstandigheden in de herfst van 2023 kon dit echter nog niet worden uitgevoerd.

De voorziening waterstaatsobjecten bedraagt per 31 december 2023 € 2.176.995.

Paragraaf 4: Financiering

Het doel van deze paragraaf is om de raad te informeren over het financieringsbeleid en de beheersing van financiële risico's.
Anders dan in de paragraaf "weerstandsvermogen" gaat het in de financieringsparagraaf om risico's die goed kwantificeerbaar zijn. In de paragraaf "weerstandsvermogen" zijn risico's opgenomen, die door de gemeente beperkt of niet beïnvloedbaar zijn en waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen. Voor de financieringsrisico's kan vooraf wel een inschatting worden gemaakt van de bedragen, die met de verschillende risico's gemoeid zijn.

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

Externe ontwikkelingen
Een belangrijke factor bij financieringsbeleid is het verwachte verloop van de rente. De rente is in 2023 gestegen en een verdere stijging wordt geprognotiseerd.

Financieren
Wij streven ernaar de benodigde leningen tegen zo laag mogelijke kosten aan te trekken en tegelijkertijd de renterisico's van de gemeente te beheersen. Daartoe wordt bij het afsluiten van leningen rekening gehouden met de bestaande liquiditeitsplanning, de rentevisie en de renterisiconorm. Verwezen wordt naar het financieringsstatuut.

Vaste opgenomen geldleningen
Op 31 december 2023 bedraagt de boekwaarde van alle vaste geldleningen € 26.804.800. Het gemiddelde rentepercentage bedroeg 1,32 %.

Verstrekte vaste geldleningen en kapitaalverstrekkingen
De gemeente heeft aan derden langlopende geldleningen verstrekt. De leningen zijn rentevast en deels vervroegd aflosbaar. Per 31 december 2023 bedraagt de boekwaarde van alle verstrekte geldleningen € 6.563.300. Het gemiddelde rentepercentage bedroeg 2,6 %.

Kasgeld
In 2023 werd een kasgeldlening verstrekt van € 23.000.

Rentekosten en opbrengsten
In de begroting is rekening gehouden met rentekosten van € 366.388, de werkelijke kosten bedroegen € 366.469. Op de schatkistbankieren rekening wordt inmiddels ook weer rente ontvangen, aangezien onze liquiditeit beter was dan geraamd bracht dit meer op dan geraamd: € 121.852.

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

Koersrisicobeheer
Door de invoering van de wet schatkistbankieren zijn koersrisico's niet meer aanwezig. Voor decentrale overheden betekent schatkistbankieren dat zij al hun overtollige middelen aanhouden in de schatkist bij het ministerie van Financiën. Dit houdt in dat geld en vermogen niet langer bij bijvoorbeeld banken buiten de schatkist mogen worden aangehouden. Overtollige middelen mogen alleen in rekening-courant en via deposito's bij de schatkist worden aangehouden of onderling worden uitgeleend aan andere decentrale overheden.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet wordt genoemd in de uitvoeringsregeling van de wet Financiering decentrale overheden. Deze limiet stelt een grens aan de korte financiering die gemeenten hanteren voor de financiering van lopende uitgaven om tijdelijke liquiditeitstekorten op te vangen.
Een gemeente mag slechts een beperkt deel van de begroting met kort geld financieren. Een langere vastlegging van de geleende middelen zorgt voor een beter voorspelbare rentelast. De bovengrens is gesteld op een bedrag ter

grootte van een percentage (8,5%) van het totaal van de jaarbegroting van de gemeente, met een minimum van € 300.000.
De Wet Fido geeft aan dat de kasgeldlimiet niet mag worden overschreden. Indien een overschrijding voor het derde achtereenvolgende kwartaal geschiedt, dan dient de toezichthouder daarvan middels een rapportage op de hoogte te worden gebracht en dient een plan te worden overgelegd waarin is vermeld hoe de gemeente binnen de kasgeldlimiet blijft. Het geheel is aan goedkeuring onderworpen.
De kasgeldlimiet is in 2023 geen drie achteréénvolgende kwartalen overschreden.

Renterisiconorm

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

Renteriscio's 2023-2026

	2023	2024	2025	2026
(bedragen x € 1.000)				
Renteherzieningen	0	0	0	0
Aflossingen	967	923	930	933
Renterisico	967	923	930	933
Berekening renterisconorm 2023				
Begrotingstotaal primaire begroting 2023	10793			
Renterisico percentage	20%			
Renterisiconorm	2.159			
Toetsing renterisco aan norm 2023				
Renterisico	967			
Renterisiconorm	2.159			
Onderscheiding	1.192			

Hoe wordt de rente verdeeld?

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

Kredietrisico's

De gemeente heeft in 2023 slechts in zeer beperkte mate te maken gehad met kredietrisico. Deze hebben onder andere betrekking op de uitzettingen in het kader van de publieke taak. Het gaat om de volgende uitgezette leningen;

Geldnemer	Restschuld in euro's per 31-12-2023
Stichting de Noordwester	**400.000**
SRV	560.714
Flidunen	178.750
TCV '91	22.917
Energie coöperatie	183.333
SRV	4.827.586
SRV	250.000
St. Duinwijck gasvrij	140.000
Totaal	**6.563.300**

Paragraaf 5: Bedrijfsvoering

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

Algemeen
De algemene leiding ligt bij de gemeentesecretaris/algemeen directeur die tevens leidinggevende is van het team Beleid. Bij afwezigheid wordt hij vervangen door de loco-secretaris/adjunct directeur. Naast het team Beleid zijn er de teams Uitvoering & Ondersteuning en de Buitendienst elk met een eigen teamleider. Deze twee leidinggevenden en de gemeentesecretaris vormen te samen het MT dat eens in de maand bijeen komt.

Gezamenlijk komen beide teams, inclusief de teamleider Buitendienst, wekelijks bij elkaar. Hier wordt een terugkoppeling gegeven van de behandelde zaken in het college en worden overige lopende zaken besproken.
De algemeen directeur bezoekt maandelijks de Buitendienst voor een afstemmingsoverleg. Daarnaast zijn er bilaterale overleggen tussen individuele medewerkers en hun leidinggevenden. Ook wordt er op thema's/onderwerpen/projecten samengewerkt in wisselende samenstellingen.

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

Personeel en organisatie
In verband met het binnenhalen van de Regio Deal en met het oog op het aanstaande vertrek van enkele medewerkers vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd (tussen nu en 2028), is de personeelsformatie (tijdelijk) uitgebreid met twee junior beleidsmedewerkers. Tevens heeft er uitbreiding formatie (2 fte) plaatsgevonden in verband met werkzaamheden op het gebied van duurzaamheid, sport, onderwijs en cultuur.
De invulling van deze vacatures heeft plaatsgevonden eind 2023. De start van deze nieuwe medewerkers was in januari 2024.

Rechtmatigheidsverantwoording
Gemeenten moeten in de financiële verslaglegging niet alleen de verantwoording afleggen over het aspect getrouwheid (kloppen de cijfers), maar ook over het aspect rechtmatigheid (zijn de cijfers volgens de geldende regels tot stand gekomen).
Met ingang van het boekjaar 2023 ligt de verantwoording voor het aspect rechtmatigheid bij het college van burgemeester en wethouders. De invoering van deze verantwoording verloopt gefaseerd. Naar verwachting komt daarom in de loop van 2024 aangepaste regelgeving, die mogelijk leidt tot weer aanpassen van (financiële) verordeningen.

Bij de jaarrekening dient de accountant een oordeel over de getrouwheid te geven. De controle rechtmatigheid wordt voor wat betreft de belastinginkomsten door de gemeente Leeuwarden uitgevoerd. De overige controles worden intern gedaan. De accountant beoordeelt of deze controle getrouw is uitgevoerd.

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

Het college is van mening dat de verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de vastgestelde materialiteitsgrens van 1% van de totale lasten inclusief de toevoegingen aan de reserves. In 2023 is dit € 109.641.

Interne controle

Het college komt tot haar mening omdat ze jaarlijks, op basis van het vastgestelde plan interne controle, expliciet onderzoek laat doen naar de rechtmatigheid van haar beheershandelingen.
Ook dit jaar zijn deze controlewerkzaamheden volledig uitgevoerd en gedocumenteerd vastgelegd. Over detailbevindingen is intern op managementniveau gerapporteerd; waar nodig zijn of worden corrigerende maatregelen genomen. Zoals afgesproken in de financiële verordening wordt in deze paragraaf gerapporteerd over de belangrijke bevindingen.

Materiële bevindingen

Tijdens de werkzaamheden bij de interne controle zijn de geconstateerde fouten (en onzekerheden) besproken met de verantwoordelijke budgethouders. Uit de interne controles zijn diverse aanbevelingen naar voren gekomen zoals opstellen van procesbeschrijvingen, het ontwikkelen van risicomanagement beleid, het aanleggen van een contractenregister, bewaking van het proces inhuur met name met de overschrijding van de drempelbedragen Europees aanbesteden, aandacht voor dossiervorming en/of ontbrekende documenten en kleine niet materiele fouten. Ook zal het vastleggen van een prestatie akkoord een prominentere plaats moeten krijgen in het het inkoopproces.

Daar waar nodig is meteen actie ondernomen en zullen correcties worden doorgevoerd. Vanuit de diverse controles is een actie lijst ontstaan die onderwerp van gesprek zal zijn in de overleggen van de betreffende medewerkers met hun leidinggevenden.

Concluderend is na evaluatie vastgesteld dat er geen materiële financiële onrechtmatigheden uit de deelwaarnemingen naar voren zijn gekomen.

Begrotingscriterium

Beoordeling van overschrijding van de begroting op programma-niveau is volgens de BBV aanwijzingen onderdeel van de rechtmatigheidstoets.
Op grond van de Financiële verordening (artikel 5) is bepaald dat het college er zorg voor draagt dat de lasten van de programma's zoals geautoriseerd in de (gewijzigde) begroting niet worden overschreden.
Maar ook niet gerealiseerde baten of kosten onderschrijdingen kunnen voor de raad een belangrijk signaal zijn en moeten aan hen gemeld worden. In het controleprotocol is uitgelegd wanneer een afwijking ten opzichte van de begroting rechtmatig is en wanneer niet. In het algemeen komt het erop neer dat over- en onderschrijdingen onrechtmatig zijn indien ze in strijd zijn met het gemeentelijk beleid. Voor de oordeelsvorming is bovendien van belang in hoeverre hogere lasten worden gecompenseerd door gerelateerde hogere inkomsten.

Tot het toetsingskader behoren ook de investeringskredieten. Overschrijdingen op deze kredieten moeten altijd worden toegelicht. Deze toelichting is te vinden in het investeringen overzicht in de toelichting op de balans onder de Materiële Vaste Activa.

In het programma jaarverslag worden per programma de belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de rekening verklaart. In deze overzichten zijn zowel over- als onderschrijdingen van de kosten en baten budgetten genoemd en toegelicht.

In de jaarrekening is in de toelichting op de programmarekening over begrotingsrechtmatigheid verantwoording afgelegd. Wij verwijzen hier kortheidshalve naar.

Wij concluderen dat er zich geen onrechtmatige overschrijdingen hebben voorgedaan.

Voorwaardencriterium

Besteding en inning van gelden door de gemeente zijn aan bepaalde voorwaarden verbonden. Deze voorwaarden liggen vast in wetten en regels van hogere overheden en in de (eigen) gemeentelijke regelgeving. Met de vaststelling van het normenkader en het toetsingskader is bepaald welke (eigen) voorwaarden dit zijn. Belangrijk hierbij is dat de financiële voorwaarden onverkort van toepassing zijn op alle regels. Bij de financiële voorwaarden gaat het

bijvoorbeeld om het recht op een subsidie of uitkering (de juiste doelgroep), de hoogte (de juiste berekening) en de duur.
Daarnaast zijn er ook niet-financiële voorwaarden, zoals bijvoorbeeld de ingangsdatum van een regel, de termijnen voor aanvragen, gereed meldingen en toekenningen, het nemen van een beslissing door het bevoegde orgaan of de bevoegde persoon en het verkrijgen en bewaren van bewijsstukken.
De controle heeft voornamelijk plaatsgevonden op de financiële voorwaarden.

M&O-criterium

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

Door de raad is in verschillende verordeningen en besluiten M&O-beleid vastgesteld. Overkoepelend beleid is nog niet aanwezig. Aangezien voor bestaande procedures moet worden getoetst in hoeverre deugdelijke maatregelen ter voorkoming van misbruik- en oneigenlijk gebruik zijn genomen, is de vooronderstelling gerechtvaardigd dat binnen de belangrijkste procedures reeds (informeel) adequate maatregelen zijn getroffen ter waarborging van de getrouwheid van de financiële verantwoording. Er is over 2023 niet gebleken dat de vooronderstelling niet klopt. Er zijn ons dan ook geen gevallen van misbruik en oneigenlijk gebruik bekend.

Overige rechtmatigheidsaspecten

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

Bij de financiële beheerhandelingen waarvan het college de rechtmatigheidsaspecten niet goed kan overzien moet u denken aan de regels voor inkoop en aanbesteding (waaronder Europese aanbesteding) en staatssteun. In uitzonderlijke gevallen zou het bij de interne controle kunnen leiden tot onduidelijkheden.

Deze onduidelijkheden moeten zoveel mogelijk worden voorkomen maar waar deze onverhoopt toch voorkomen zal het college ze binnen een redelijke termijn verhelderen.

In de hierboven beschreven situatie vloeit de onduidelijkheid voort uit de complexiteit van de regelgeving en jurisprudentie (en de interpretatie daarvan in concrete situaties) en niet uit het al dan niet zichtbaar toetsen op naleving door de gemeente.

In 2023 was geen sprake van onduidelijke situaties tijdens de interne controle.

Er heeft in 2023 geen Europese aanbesteding plaatsgevonden.

Er hebben zich in 2023 geen vormen van staatssteun voorgedaan.

Paragraaf 6: Verbonden partijen

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

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

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

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

Overzicht verbonden partijen

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

Gemeenschappelijke regeling **Sociale Dienst Noord West Fryslân**	
Rechtsvorm	Bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO)
Vestigingsplaats	Franeker
Doelstelling en openbaar belang	De Dienst heeft als doel het (doen) uitvoeren van taken van de deelnemende gemeenten op de terreinen van sociale zekerheid, maatschappelijke zorg, jeugdzorg en gesubsidieerde arbeid, voor zover een gemeente op één van deze terreinen geen uitdrukkelijk voorbehoud heeft gemaakt.
Relatie met beleidsprogramma	Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening
Deelnemende partijen	Waadhoeke, Harlingen, Terschelling, Vlieland.
Bestuurlijk belang	Per 1 januari 2021 is de gemeenschappelijke regeling Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noordwest Fryslân vervallen en omgezet naar een bedrijfsvoeringorganisatie (BVO), tezamen met de gemeenten Waadhoeke, Harlingen en Terschelling. De Dienst blijft de volgende taken voor de gemeenten uitvoeren: • Monitoren van de beleidsuitvoering • De toegang tot de inkomensvoorzieningen • Het beschikken (in mandaat van de gemeente) • De behandeling van bezwaar en beroep • De uitvoering van het contractmanagement • De administratie • Het betalen Er is een intergemeentelijk beleidsteam voor de gemeente Vlieland, Terschelling en Waadhoeke die het beleid formuleert. De volgende taken zijn bij de gemeenten Waadhoeke, Harlingen, Vlieland en Terschelling belegd: • het vaststellen van de begroting voor het sociale domein • het vaststellen van beleid • Het evalueren van beleid • de uitvoering van de toegang tot jeugd en WMO-maatwerkvoorzieningen. Bij het vaststellen van beleid kunt u denken aan het vaststellen van de verordeningen op het sociale domein (WMO, Jeugd en Participatie) maar ook het vaststellen van het inkoopbeleid is weer een verantwoordelijkheid van de gemeenteraad. Bestuurlijk betekent dit dat zowel het college als de raad meer zeggenschap heeft over de inhoud van de lokale wetgeving (verordeningen) en het lokale beleid.
Bestuurlijk aandeel	De raad van de gemeente Waadhoeke wijst drie leden aan. - De raad van de gemeente Harlingen wijst twee leden aan. - De raad van de gemeente Terschelling wijst één lid aan. - De raad van de gemeente Vlieland wijst één lid aan. De raad kan daarbij per lid één vaste plaatsvervanger aanwijzen. De raden van de gemeenten beslissen in de eerste vergadering van elke zittingsperiode over de aanwijzing van de leden van het algemeen bestuur.
Financieel belang	
Bijdrage gemeente	2022: € 106.750 bedrijfsvoeringskosten

Eigen vermogen	2022: € 654.806
Vreemd vermogen	2022: € 9.479.424
Solvabiliteitsindex	2022: 6,46%
Financieel resultaat	2022: €0
Ontwikkelingen	
Risico's	

Centrumregeling Sociaal Domein Fryslân	
Rechtsvorm	Centrumregeling
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doelstelling en openbaar belang	Het college en de burgemeester van de centrumgemeente (Leeuwarden) voeren voor het college en de burgemeester van de gastgemeenten de inkoop, de regiocoördinatie en het accounthouderschap voor gecontracteerde partijen en facultatief het financieel-administratief verwerken alsmede het cliëntenbeheer uit. *wettelijk verplichte samenwerking voor de WMO:* • Beschermd wonen • Maatschappelijke opvang en vrouwenopvang • Veilig thuis, waaronder advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling *wettelijk verplichte samenwerking voor de Jeugdwet:* • gesloten jeugdhulp • jeugdbescherming • jeugdreclassering *Vrijwillige samenwerking voor de WMO:* • Openbare GGZ • Preventief verslavingsbeleid • Prostitutiebeleid • Mensenhandel *Vrijwillige samenwerking voor de Jeugdwet:* • spoedeisende zorg, als bedoeld in de Norm voor Opdrachtgeverschap • weinig voorkomende jeugdhulp, als bedoeld in de Norm voor Opdrachtgeverschap • pleegzorg • Hoog specialistische zorg • Gespecialiseerde jeugdhulp (specialistische jeugdhulp, ernstig enkelvoudige dyslexie en wonen)
Relatie met beleidsprogramma	Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening
Deelnemende partijen	Alle 18 Friese gemeenten
Bestuurlijk belang	Er vindt bestuurlijk overleg plaats tussen gemeenten over (de uitvoer van) deze regeling in het portefeuillehouderoverleg. Er bestaat een portefeuillehouderoverleg Algemeen en Middelen, een portefeuillehouderoverleg Jeugdwet en een portefeuillehouderoverleg WMO. Het portefeuillehoudersoverleg Algemeen en Middelen bestaat uit een vertegenwoordiging van wethouders van de deelnemende gemeenten. In het portefeuillehoudersoverleg Jeugdwet en het portefeuillehoudersoverleg WMO nemen alle met deze onderwerpen belaste wethouders plaats.
Bestuurlijk aandeel	De portefeuillehouder sociaal Domein van de gemeente Vlieland neemt deel aan de gezamenlijke portefeuillehoudersoverleggen van SDF.
Financieel belang	
Bijdrage gemeente	Voor diensverlening en instandhouding in 2023: € 11.061
Eigen vermogen	
Vreemd vermogen	
Solvabiliteitsindex	
Financieel resultaat	
Ontwikkelingen	

Gemeenschappelijke regeling Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO)	
Rechtsvorm	Publiekrechtelijk: gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam)
Vestigingsplaats	Grou
Doelstelling en openbaar belang	Het behartigen van de belangen van de deelnemers bij de uitvoering van taken en bevoegdheden op het gebied van het milieu- en omgevingsrecht in de ruime zin van de Omgevingswet, alsmede taken en bevoegdheden op het terrein van vergunningverlening, handhaving en toezicht.
Relatie met het beleidsprogramma	Relatie met beleidsonderdeel milieu, fysieke leefomgeving en APV (omgevingswet)
Deelnemende partijen	Alle Friese gemeenten en Wetterskip Fryslân en Provincie Fryslân
Bestuurlijk belang	Gedeputeerde staten wijzen uit hun midden twee leden aan van het algemeen bestuur. De overige deelnemers wijzen elk uit hun midden een lid aan van het algemeen bestuur.
Bestuurlijk aandeel	Burgemeester M. Schrier maakt deel uit van het Algemeen Bestuur
Financieel belang	
Bijdrage gemeente	2023: € 39.884
Eigen vermogen	2022: €1.206.775
Vreemd vermogen	2022: €3.823.687
Solvabiliteitsindex	2022: 24%
Financieel resultaat	2022: € 72.032
Ontwikkelingen	De FUMO is volop bezig met de gevolgen van de implementatie van de Omgevingswet. Voor wat betreft de implementatie binnen de eigen organisatie doet de FUMO dat zelf, maar voor een belangrijk deel gebeurt dat in samenwerking met de deelnemers binnen De Fryske Aanpak. Verder gaat de FUMO samenwerken met de twee andere noordelijke omgevingsdiensten aan een arbeidsmarktcampagne om zo vacatures te kunnen vervullen.
Risico's	Onvoorziene gevolgen inwerkingtreding Omgevingswet.

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Fryslân	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doelstelling en openbaar belang	De regio heeft tot doel het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de gemeenten op de terreinen van: publieke gezondheidszorg, brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, rampenbestrijding en crisisbeheersing, het bevorderen van de multidisciplinaire samenwerking en coördinatie in de uitvoering van rampenbestrijding en crisisbeheersing, het in stand houden en beheren van een gemeenschappelijke meldkamer.
Relatie met beleidsprogramma	Relatie met betrekking tot brandweer en rampenbestrijding en GGD.
Deelnemende partijen	Alle Friese gemeenten
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur van de regio bestaat overeenkomstig art. 11, lid 1 van de wet uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten.
Bestuurlijk aandeel	Burgemeester is portefeuillehouder. Iedere gemeente voor zich mag jaarlijks zienswijze geven over de kaderbrief (toekomstige ontwikkelingen), jaarrekening en begroting van de VRF.
Financieel belang	Zie hiervoor ook risico's
Bijdrage gemeente	2023: € 335.174
Eigen vermogen	2022: € 9.526.798
Vreemd Vermogen	2022: € 81.044.780
Solvabiliteitsindex	2022: 10,52%
Financieel resultaat	€ 893.759
Ontwikkelingen	
Risico's	Door autonome omstandigheden (bijvoorbeeld invoering omgevingswet of stijging loonkosten) of door grote investeringen, bijvoorbeeld in nieuw brandweermaterieel, voertuigen en gebouwen (beleidsmatige ontwikkelingen). Risico's worden door alle gemeenten gezamenlijk gedragen.

Gemeenschappelijke regeling Samenwerkingsverband Waddeneilanden	
Rechtsvorm	Publiekrechtelijk; gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam)
Vestigingsplaats	Harlingen
Doelstelling en openbaar belang	Het openbaar lichaam heeft als taken: • de behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten • het uitdragen van het standpunt van de deelnemende gemeenten richting andere betrokken overheden; • overleg, coördinatie en afstemming ten aanzien van beleids- en beheersaspecten; • de organisatie van jaarlijkse themabijeenkomsten voor raads- en collegeleden van de deelnemende gemeenten, ter bespreking van gemeenschappelijke thema's; • samenwerking en ondersteuning ten aanzien van uitvoeringszaken van deelnemende gemeenten die te kennen hebben gegeven bij deze deelactiviteit betrokken te willen zijn; • het voorbereiden en uitvoeren van gemeenschappelijk beleid voor zover hiertoe door de colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten aan het openbaar lichaam is opgedragen.
Relatie met het beleidsprogramma	a. ruimtelijke ordening, volkshuisvesting en milieu; b. gezondheidszorg, inclusief het ambulancevervoer; c. welzijn; d. onderwijs; e. openbare orde en veiligheid; f. verkeer en vervoer, o.a. de waddenveren; g. sociaaleconomisch beleid en arbeidsmarktbeleid; h. hulpverlening en brand- en rampenbestrijding; i. recreatie en toerisme; j. cultuur en cultuurhistorie k. natuur- en landschapsbescherming; l. samenwerking en ondersteuning op het gebied van bedrijfsvoering en dienstverlening aan de burger; m. voorts andere door de deelnemende gemeenten, overeenkomstig de bepalingen van deze regeling, opgedragen taken.
Deelnemende partijen	Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel
Bestuurlijk belang	Het DB wordt gevormd door de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. Het AB wordt gevormd door de voltallige colleges van de deelnemende gemeenten.
Bestuurlijk aandeel	Elk DB lid heeft in het DB 1 stem. In het AB heeft de gemeente Vlieland 2 van de 14 stemmen.
Financieel belang	
Bijdrage gemeente	2023: € 102.411
Eigen vermogen	2022: € 344.626
Vreemd Vermogen	2022: € 331.530
Solvabiliteitsindex	2022: 50%
Financieel resultaat	2022: € 97.703
Risico's	De gemeenschappelijke regeling "De Waddeneilanden" is een kleine organisatie met weinig personeel. De organisatie is kwetsbaar indien er sprake is van (langdurige) ziekte.

Gemeenschappelijke regeling "Welstandszorg Hûs en Hiem"	
Rechtsvorm	
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doelstelling en openbaar belang	De gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten te behartigen op het gebied van de bouwkundige, stedenbouwkundige en landschappelijke schoonheid in de provincie Fryslân.
Relatie met beleidsprogramma	
Deelnemende partijen	Vrijwel alle Friese gemeenten
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit zoveel leden als het aantal deelnemende gemeenten bedraagt.
Bestuurlijk aandeel	
Financieel belang	
Bijdrage gemeente	2023: € 10.621
Eigen vermogen	2022: € 338.222
Vreemd vermogen	2022: € 483.299
Solvabiliteitsindex	2022: 41%
Financieel resultaat	2022: € 109.336 -\-
Ontwikkelingen	
Risico's	

N.V. Afvalsturing Friesland (Omrin)	
Rechtsvorm	N.V.
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doelstelling en openbaar belang	Het voorkomen, verwijderen, bewerken en verwerken van het Friese afval conform de voorgeschreven milieudoelstellingen tegen zo laag mogelijke kosten.
Relatie met het beleidsprogramma	
Deelnemende partijen	De Friese gemeenten. De Groningse gemeente Appingedam en Delfzijl, de Noord-Veluwse gemeenten Elburg, Ermelo, Harderwijk, Nunspeet, Oldebroek en Putten en NV Irado (Capelle aan den IJssel, Schiedam, Vlaardingen, Barendrecht, Albrandswaard, Ridderkerk).
Bestuurlijk belang	Stemrecht naar rato aandelen bezit. Gemeente Vlieland heeft een aandelenbelang van € 20.420 (45 aandelen).
Bestuurlijk aandeel	
Financieel belang	
Bijdrage gemeente	
Eigen vermogen	2022: € 70.303.000
Vreemd vermogen	2022: € 119.141.000
Solvabiliteitsindex	2022: 37,1%
Financieel resultaat	2022: € 7.870.000
Ontwikkelingen	
Risico's	

N.V. Fryslân Miljeu	
Rechtsvorm	
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doelstelling en openbaarbelang	Het bevorderen en leveren van kwalitatief hoogwaardige dienstverlening op het gebied van het verwijderen van afvalstoffen en het beheer van de openbare ruimte ten behoeve van de gemeenten en haar werkgebied.
Relatie met beleidsprogramma	
Deelnemende partijen	12 Friese gemeenten en 3 Groningse gemeenten.
Bestuurlijk belang	Via letteraandelen speciaal zeggenschap 'eigen' regiobedrijf. Gemeente Vlieland heeft een aandelenbelang van € 2.265.
Bestuurlijk aandeel	
Financieel belang	
Bijdrage gemeente	
Eigen vermogen	2022: € 11.303.000
Vreemd vermogen	2022: € 23.497.000
Solvabiliteitsindex	2022: 32,5%
Financieel resultaat	2022: € 1.432.000
Ontwikkelingen	
Risico's	

N.V. Gemeenschappelijke Kredietbank Friesland (Stichting Kredietbank Nederland)	
Rechtsvorm	Stichting
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doelstelling en openbaar belang	Stichting Kredietbank Nederland is een sociale bank voor iedereen die te maken krijgt met schulden of financiële vragen heeft.
Relatie met het beleidsprogramma	
Deelnemende partijen	
Bestuurlijk belang	Stemrecht naar rato kapitaalverstrekking. Omvang kapitaalverstrekking: € 908.
Bestuurlijk aandeel	
Financieel belang	
Bijdrage gemeente	
Eigen vermogen	2022: € 2.728.000
Vreemd vermogen	2022: € 44.360.000
Solvabiliteitsindex	2022: 6%
Financieel resultaat	
Ontwikkelingen	
Risico's	

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	
Rechtsvorm	N.V.
Vestigingsplaats	Den Haag
Doelstelling en openbaar belang	Uitoefening van het bedrijf van bankier ten dienste van overheden
Relatie met het beleidsprogramma	Dividend wordt verantwoord onder beleggingen en financieringsresultaat onder het programma Financiering en algemene dekkingsmiddelen.
Deelnemende partijen	De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies, waterschappen en andere openbare lichamen
Bestuurlijk belang	Burgemeester M. Schrier
Bestuurlijk aandeel	Stemrecht naar rato aandelenbezit. Gemeente Vlieland heeft een aandelenbelang van 3.510 dit is 0,00630 % van het totaal. In totaal zijn er 100 miljoen aandelen.
Financieel belang	De gemeente heeft een financieel belang van € 8.775. Dividend 2020: volgens richtlijn ECB geen uitkering dividend in 2020 i.v.m. onzekerheden als gevolg van de Covid-19 pandemie. Gereserveerd voor 2019: €2.948,40 Gereserveerd voor 2020: €6.353,10
Bijdrage gemeente	3.510 aandelen van € 2,50 nominaal
Eigen vermogen	2022: € 5.062.000.000
Vreemd vermogen	2022: € 143.995.000.000
Solvabiliteitsindex	2022: 3%
Financieel resultaat	2022: € 236.000.000
Ontwikkelingen	Geen relevante ontwikkelingen
Risico’s	Aandelen nominaal € 8.775 In de begroting wordt rekening gehouden met een dividend opbrengst van € 4.000

Subsidieverstrekker, verenigingen of stichtingen

Stichting Flidunen	
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk: Stichting
Vestigingsplaats	Vlieland
Doelstelling en openbaar belang	Bewoners en bezoekers van Vlieland de mogelijkheid bieden om te sporten en daarmee een gezonde leefstijl te stimuleren.
Relatie met beleidsprogramma	Stichting Flidunen is een uitvoerend orgaan van onze gemeentelijke doelstellingen op het gebied van sporten en het bevorderen van een actieve leefstijl
Deelnemende partijen	
Bestuurlijk belang	De stichting die het zwembad/sporthalcomplex exploiteert. Het college van B&W benoemt de bestuursleden van de stichting. Er is een huurovereenkomst voor het complex, dat in eigendom is bij de gemeente Vlieland. Daarnaast moeten de begroting en de jaarrekening worden goedgekeurd door het college van B&W.
Bestuurlijk aandeel	Stichting Flidunen is sinds de statutenwijziging van 8 maart 2011 te beschouwen als een gemeentelijke stichting, omdat: 1. Bestuursleden worden benoemd en ontslagen door uw College (art. 5.1 van de statuten); 2. Voor een aantal rechtshandelingen is voorafgaande toestemming nodig van uw College (8.2); 3. De begroting en de jaarrekening van de stichting moeten worden goedgekeurd door uw College (art. 14); 4. Tot een statutenwijziging of tot opheffing van de stichting kan het bestuur van de stichting niet besluiten zonder voorafgaande goedkeuring van uw college; 5. Het vermogen na vereffening bij ontbinding toekomt aan de gemeente Vlieland.
Financieel belang	Indirect is er een financieel belang omdat bij het staken van de activiteiten door de stichting de gemeente als eigenaar de verantwoordelijkheid houdt voor het zwembad/sporthalcomplex. De gemeenteraad heeft in 2013 besloten te voorzien in de financiering van de stichting voor de uitvoering van het masterplan in de vorm van een langlopende geldlening tot een bedrag van € 325.000.
Bijdrage gemeente	2023: € 471.500
Eigen vermogen	2022: € 40.912
Vreemd vermogen	2022: € 268.548
Solvabiliteitsindex	2022: 15%
Financieel resultaat	2022: € 5.507-\-
Ontwikkelingen	Op 1 april 2021 is het bestuur van Stichting Flidunen overgenomen door het bestuur van Stichting Recreatiebelangen Vlieland.
Risico's	Flidunen beschikt zelf over weinig reserves voor onderhoud of het opvangen van extra kosten voor bijvoorbeeld invalwerkzaamheden tijdens ziekte.

Stichting Aanloophaven Vlieland	WADDENHAVEN VLIELAND
Rechtsvorm	Stichting
Vestigingsplaats	Vlieland
Doelstelling en openbaar belang	Beheer en instandhouding van de aanloophaven
Relatie met het beleidsprogramma	Stichting Aanloophaven is een uitvoerend orgaan van onze gemeentelijke doelstellingen op het gebied van recreatie
Deelnemende partijen	
Bestuurlijk belang	Er is een huurovereenkomst voor de havenkom. De stichting ontvangt geen subsidie of bijdrage in een eventueel tekort. De stichting beheert de nieuwe aanloophaven waartoe een nieuwe huurovereenkomst is opgesteld. De stichting is verantwoordelijk voor het beheer, het onderhoud en de vervangingsinvesteringen voor het gehele havencomplex, exclusief de damwand die deel uitmaakt van de overdracht tussen Rijkswaterstaat en de gemeente. Het bestuurlijke belang bestaat er uit dat de stichting destijds is opgericht door de gemeente en dat de bestuursleden worden benoemd (en eventueel ontslagen) door het college van burgemeester en wethouders. Bovendien moeten de begroting en de jaarrekening door het gemeentebestuur worden goedgekeurd.
Bestuurlijk aandeel	Stichting Aanloophaven een gemeentelijke stichting, omdat: 1. Bestuursleden worden benoemd en ontslagen door uw College (art. 5.1 van de statuten d.d. 27-12-2010); 2. Voor een aantal rechtshandelingen is voorafgaande toestemming nodig van uw College (8.2); 3. De begroting en de jaarrekening van de stichting moeten worden goedgekeurd door uw College (art. 15); 4. Tot een statutenwijziging of tot opheffing van de stichting kan het bestuur van de stichting niet besluiten zonder voorafgaande goedkeuring van uw college; 5. Het vermogen na vereffening bij ontbinding toekomt aan de gemeente Vlieland (art. 17)
Financieel belang	De omvang van de totale begroting is in 2021: €932.031 De jachthaven is een belangrijke pijler in de Vlielander economie en een voorname recreatieve voorziening voor het eiland, dus een gezonde bedrijfsvoering is belangrijk.
Bijdrage gemeente	De gemeente draagt financieel niet bij in de vorm van subsidie, maar wel met een lening die indertijd is verstrekt voor modernisering.
Eigen vermogen	2021: € 1.199.949
Vreemd vermogen	2021: € 369.011
Solvabiliteitsindex	2021: 77%
Financieel resultaat	2021: € 35.250
Ontwikkelingen	Het onderhoud van de jachthaven kent een onderhoudsplan, dat naar boven is bijgesteld naar € 140.000 per jaar.
Risico's	Het onderhoud

Stichting Recreatiebelangen Vlieland	
Rechtsvorm	Stichting
Vestigingsplaats	Vlieland
Doelstelling en openbaar belang	Beheer en instandhouding camping Stortemelk is de hoofddoelstelling.
Relatie met beleidsprogramma	Stichting Recreatiebelangen Vlieland is een uitvoerend orgaan van onze gemeentelijke doelstellingen op het gebied van recreatie.
Deelnemende partijen	
Bestuurlijk belang	De stichting ontvangt geen structurele subsidie of bijdrage in een eventueel tekort. Het bestuurlijke belang bestaat er uit dat de stichting destijds is opgericht door de gemeente en dat de bestuursleden worden benoemd (en eventueel ontslagen) door het college van burgemeester en wethouders. Bovendien moeten de begroting en de jaarrekening door hen worden goedgekeurd.
Bestuurlijk aandeel	
Financieel belang	De stichting recreatiebelangen Vlieland, in het bijzonder de camping Stortemelk, is een belangrijke pijler in de Vlielander economie en een voorname recreatieve voorziening voor het eiland, dus een gezonde bedrijfsvoering is belangrijk. Meer dan de helft van de toeristische bedden bevinden zich op deze camping.
Bijdrage Gemeente	De gemeente draagt financieel niet bij in de vorm van subsidie, maar wel met een leningen.
Eigen vermogen	2022: € 6.902.590
Vreemd vermogen	2022: € 8.783.453
Solvabiliteitsindex	2022: 44%
Financieel resultaat	2022: 82.213-\-
Ontwikkelingen	In 2022 zijn boshuisjes, de kampwinkel en het personeel- en groepsverblijf nieuw gebouwd. Hiervoor is een lening van € 5 miljoen afgesloten.
Risico’s	

Paragraaf 7: Grondbeleid

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

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

Paragraaf 8: Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

Per 1 mei 2022 vervangt de Wet open overheid (hierna: de Woo)[1] de Wet openbaarheid van bestuur (hierna: de Wob). Hoewel de Woo inhoudelijk veel lijkt op de Wob, is nieuw dat in artikel 3.5 van de Woo het volgende is opgenomen:

Artikel 3.5. Openbaarheidsparagraaf

Een bestuursorgaan besteedt in de jaarlijkse begroting dan wel de jaarlijkse begroting van het openbaar lichaam of de rechtspersoon waarvan het bestuursorgaan deel uitmaakt, aandacht aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en doet in de jaarlijkse verantwoording verslag van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

De Woo

De Woo erkent dat een goede informatiehuishouding van belang is om de doelen van de wet te bereiken. De Woo bevat daarom een algemene zorgplicht om documenten in goede, geordende en toegankelijke staat te houden, bepaalt dat er in de begroting en in de jaarlijkse verantwoording van elke gemeente een openbaarheidsparagraaf moet worden opgenomen en schrijft voor dat er maatregelen worden getroffen ten behoeve van het duurzaam toegankelijk maken van digitale documenten. Er komt een ‘Adviescollege openbaarheid en informatiehuishouding’. Journalisten, wetenschappers of andere groepen ‘met een beroepsmatig belang bij het gebruik van publieke informatie’ kunnen bij het Adviescollege klagen over de wijze waarop bestuursorganen informatie openbaar maken. Bestuursorganen moeten over tenminste één Woo-contactpersoon beschikken ter beantwoording van vragen van het publiek over de beschikbaarheid van informatie. Bij de gemeente Vlieland is de beleidsmedewerker bestuurlijk juridische zaken aangewezen als Woo-contactpersoon[2].

Verplichting actief openbaar maken

De belangrijkste verandering die de Woo met zich meebrengt ten opzichte van de Wob is dat de Woo veel meer verplicht tot het actief en uit eigen beweging openbaar maken van documenten. De wet moet er ook voor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. Deze actieve openbaarmakingsplicht zal in de toekomst steeds zwaarder gaan wegen. De overheid voert namelijk stapsgewijs een actieve openbaarmakingsplicht in. Zodoende zal het onderwerp Wet open overheid en de actieve openbaarmaking ook steeds terugkeren in de jaarverslagen.

Praktische informatie

Praktisch

Bij actieve openbaarmaking kan het gaan over kwantitatieve en kwalitatieve informatie over de toepassing van artikelen 3.1 en 3.3. van de Woo maar ook of er overzichten op grond van artikel 3.3a van de Woo zijn openbaargemaakt.

Kwantitatief

Er zijn in 2023 dertien Woo verzoeken ontvangen. Drie verzoeken zijn toegewezen, drie verzoeken doorgezonden, één verzoek ingetrokken, twee verzoeken afgewezen en drie verzoeken buiten behandeling gesteld. Eén verzoek loopt nog en wordt pas in 2024 afgehandeld.

[1] Vindplaats: wetten.nl - Regeling - Wet open overheid - BWBR0045754
[2] https://zoek.officielebekendmakingen.nl/gmb-2022-264748.pdf

Kwalitatief

Zeer diverse informatie werd onder de Woo opgevraagd:

- Verschillende informatieverzoeken over informatie bij de Dienst (Wmo enzovoort)
- Informatie over de WOZ en/of OZB
- Overzichten Wob-Woo
- Integriteitsmeldingen
- Welstandcommissie
- Dorpsstraat 108
- Havenweg 3

Overzichten

Er zijn nog geen overzichten op grond van 3.3a van de Woo openbaar gemaakt in 2023. Dit komt omdat artikel 3.3 lid 1 en lid 2 van de Woo trapsgewijs in werking treden en op dit moment nog geen werking hebben. Het is nog niet bekend wanneer deze artikelen wel in werking gaan treden.

Jaarrekening

Balans 2023

Balans per 31 december 2023

Activa

Vaste activa

	Ultimo 2023		Ultimo 2022	
Materiële vaste activa		**26.243.500**		**26.109.800**
Investeringen met een economisch nut	23.654.800		23.713.000	
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	593.100		601.900	
Investeringen met een economisch nut waar een heffing tegenover staat	1.995.600		1.794.900	
Financiële vaste activa		**6.598.500**		**6.527.600**
Kapitaalverstrekkingen aan:				
- deelnemingen	100		100	
- gemeenschappelijke regelingen	32.400		32.400	
Leningen:				
- aan overige verbonden partijen	5.817.100		6.111.800	
- overige langlopende leningen u/g	749.000		383.400	
Totaal vaste activa		**32.842.000**		**32.637.400**

Vlottende activa

	Ultimo 2023		Ultimo 2022	
Voorraden		**5.700**		**4.900**
Grond en hulpstoffen:				
- overige grond en hulpstoffen	5.700		4.900	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		**4.984.000**		**4.360.000**
Vorderingen op openbare lichamen	549.300		733.300	
Overige vorderingen	202.400		1.103.600	
Schatkistbank saldo	4.232.300		2.523.100	
Liquide middelen		**102.500**		**107.500**
Kassaldi	1.900		1.900	
Bank- en girosaldi	100.600		105.600	
Overlopende activa		**1.944.200**		**1.706.400**
Totaal vlottende activa		**7.036.400**		**6.178.800**

	Ultimo 2023		Ultimo 2022	
Totaal generaal		**39.878.400**		**38.816.200**

Passiva

Vaste passiva

	Ultimo 2023		Ultimo 2022	
Eigen vermogen		**6.027.300**		**4.932.600**
Algemene reserve	2.850.500		2.668.600	
Overige bestemmingsreserves	1.980.500		1.097.000	
Nog te bestemmen resultaat	1.196.300		1.167.000	
Voorzieningen		**4.753.100**		**4.737.400**
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	908.800		856.300	
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	3.844.300		3.881.100	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd >= 1 jaar				
Onderhandse leningen van:		**26.804.800**		**27.772.100**
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	26.804.800		27.772.100	
Waarborgsommen	0		0	
Totaal vaste passiva		**37.585.200**		**37.442.100**

Vlottende passiva

	Ultimo 2023		Ultimo 2022	
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd		**426.500**		**266.000**
- bank- en girosaldi				
- overlopende schulden	426.500		265.800	
Overlopende passiva		**1.866.700**		**1.108.100**
Totaal vlottende passiva		**2.293.200**		**1.374.100**

	Ultimo 2023		Ultimo 2022	
Totaal generaal		**39.878.400**		**38.816.200**

Overzicht baten en lasten per programma

Programmarekening over Begrotingsjaar 2023						
	Raming begrotingsjaar vóór wijziging (oorspr. begroting 2023)			Raming begrotingsjaar ná wijziging (2023 t/m begr.wijz. nr. 003)		
Omschrijving programma	lasten	baten	saldo	lasten	baten	Saldo
0, Algemeen Bestuur	916.900	128.000	-788.900	948.200	128.000	-820.200
1, Openbare Orde en Veiligheid	447.900	24.700	-423.200	476.900	24.700	-452.200
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat	402.600	31.400	-371.200	402.600	31.400	-371.200
3, Economische Zaken	741.300	408.100	-333.200	951.400	423.100	-528.300
4, Onderwijs	410.600	87.000	-323.600	586.100	185.700	-400.400
5, Cultuur en Recreatie	931.200	211.000	-720.200	1.046.100	239.500	-806.600
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening	1.436.000	584.800	-851.200	1.709.000	583.600	-1.125.400
7, Volksgezondheid en Milieu	1.295.300	1.033.900	-261.400	1.502.900	1.200.300	-302.600
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting	302.200	90.400	-211.800	598.200	274.400	-323.800
9, Heffen belastingen en uitvoering WOZ	123.500	0	-123.500	173.500	0	-173.500
Overhead	2.004.600	0	-2.004.600	2.222.000	25.000	-2.197.000
Vennootschapsbelasting (VpB)	10.000	0	-10.000	10.000	0	-10.000
Sub-totaal programma's	**9.022.100**	**2.599.300**	**-6.422.800**	**10.626.900**	**3.115.700**	**-7.511.200**
Algemene dekkingsmiddelen						
lokale heffingen	0	2.759.900	2.759.900	0	2.799.900	2.799.900
algemene uitkeringen	0	4.128.000	4.128.000	0	4.440.000	4.440.000
beleggingen en financieringsresultaat	100	4.000	3.900	100	4.000	3.900
saldo finacieringsfunctie	35.000	35.000	0	35.000	35.000	0
overige algemene dekkingsmiddelen	213.200	172.900	-40.300	213.200	172.900	-40.300
Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen	**248.300**	**7.099.800**	**6.851.500**	**248.300**	**7.451.800**	**7.203.500**
Onvoorzien	280.200	0	-280.200	121.200	0	-121.200
Saldo van baten en lasten	**9.550.600**	**9.699.100**	**148.500**	**10.996.400**	**10.567.500**	**-428.900**
Toevoeging/onttrekking aan reserves						
mutaties algemene reserve	900.000	900.000	0	900.000	1.149.000	249.000
mutaties reserve duurzaamheid	0	78.000	78.000	0	96.000	96.000
mutatie reserve ouderenhuisvesting	0	116.100	116.100	0	171.100	171.100
Sub-totaal mutaties reserves	**900.000**	**1.094.100**	**194.100**	**900.000**	**1.416.100**	**516.100**
Gerealiseerd resultaat	**10.450.600**	**10.793.200**	**342.600**	**11.896.400**	**11.983.600**	**87.200**

Programmarekening over Begrotingsjaar 2023						
	Realisatie Begrotingsjaar (2023)			Realisatie vorig Begrotingsjaar (2022)		
Omschrijving programma	lasten	baten	saldo	lasten	baten	Saldo
0, Algemeen Bestuur	1.114.600	156.300	-958.300	1.277.200	145.900	-1.131.300
1, Openbare Orde en Veiligheid	448.900	26.500	-422.400	416.100	33.700	-382.400
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat	365.400	12.700	-352.700	3.230.400	11.800	-3.218.600
3, Economische Zaken	854.900	429.600	-425.300	701.100	410.100	-291.000
4, Onderwijs	455.400	142.300	-313.100	481.600	162.200	-319.400
5, Cultuur en Recreatie	994.100	369.900	-624.200	956.600	336.200	-620.400
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening	1.476.200	667.800	-808.400	1.350.800	454.400	-896.400
7, Volksgezondheid en Milieu	1.184.700	1.107.300	-77.400	1.138.300	859.600	-278.700
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting	433.900	296.000	-137.900	310.300	88.200	-222.100
9, Heffen belastingen en uitvoering WOZ	100.000	9.600	-90.400	93.400	8.800	-84.600
Overhead	2.134.300	233.000	-1.901.300	1.907.200	8.500	-1.898.700
Vennootschapsbelasting (VpB)	-19.700	0	19.700	0	0	0
Sub-totaal programma's	**9.542.700**	**3.451.000**	**-6.091.700**	**11.863.000**	**2.519.400**	**-9.343.600**
Algemene dekkingsmiddelen						
lokale heffingen	0	2.669.900	2.669.900	0	2.674.600	2.674.600
algemene uitkeringen	0	4.550.600	4.550.600	0	4.294.900	4.294.900
beleggingen en financieringsresultaat	0	8.800	8.800	100	8.000	7.900
saldo finacieringsfunctie	156.800	156.800	0	35.800	46.100	10.300
overige algemene dekkingsmiddelen	246.600	203.600	-43.000	299.800	246.200	-53.600
Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen	**403.400**	**7.589.700**	**7.186.300**	**335.700**	**7.269.800**	**6.934.100**
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**9.946.100**	**11.040.700**	**1.094.600**	**12.198.700**	**9.789.200**	**-2.409.500**
Toevoeging/onttrekking aan reserves						
mutaties reserve wegen	0	0	0	0	580.900	580.900
mutaties reserve RO/bwt c.a.	0	0	0	0	100.000	100.000
mutaties algemene reserve	900.000	985.200	85.200	300.400	397.900	97.500
mutaties reserve streekagenda en toerisme	0	0	0	0	143.500	143.500
mutaties reserve welzijn en cultuur	0	0	0	0	50.000	50.000
mutaties reserve duurzaamheid	118.000	77.400	-40.600	102.800	199.600	96.800
mutaties reserve waterstaatsobjecten	0	0	0	0	2.241.700	2.241.700
mutatie reserve ouderenhuisvesting	0	57.200	57.200	0	263.900	263.900
mutaties reserve strandvonderij	0	0	0	0	2.200	2.200
Sub-totaal mutaties reserves	**1.018.000**	**1.119.800**	**101.800**	**403.200**	**3.979.700**	**3.576.500**
Gerealiseerd resultaat	**10.964.100**	**12.160.500**	**1.196.400**	**12.601.900**	**13.768.900**	**1.167.000**

Begrotingsafwijkingen en rechtmatigheid

Begrotingsafwijkingen en rechtmatigheid over begrotingsjaar 2023

	Raming begrotingsjaar ná wijziging (2023 t/m begr.wijz. nr. 003)			Realisatie begrotingsjaar (2023)			Rechtmatige afwijking		
Omschrijving programma	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0, Algemeen Bestuur	948.200	128.000	-820.200	1.114.600	156.300	-958.300	-166.400	28.300	-138.100
1, Openbare Orde en Veiligheid	476.900	24.700	-452.200	448.900	26.500	-422.400	28.000	1.800	29.800
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat	402.600	31.400	-371.200	365.400	12.700	-352.700	37.200	-18.700	18.500
3, Economische Zaken	951.400	423.100	-528.300	854.900	429.600	-425.300	96.500	6.500	103.000
4, Onderwijs	586.100	185.700	-400.400	455.400	142.300	-313.100	130.700	-43.400	87.300
5, Cultuur en Recreatie	1.046.100	239.500	-806.600	994.100	369.900	-624.200	52.000	130.400	182.400
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening	1.709.000	583.600	-1.125.400	1.476.200	667.800	-808.400	232.800	84.200	317.000
7, Volksgezondheid en Milieu	1.502.900	1.200.300	-302.600	1.184.700	1.107.300	-77.400	318.200	-93.000	225.200
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting	598.200	274.400	-323.800	433.900	296.000	-137.900	164.300	21.600	185.900
9, Heffen belastingen en uitvoering WOZ	173.500	0	-173.500	100.000	9.600	-90.400	73.500	9.600	83.100
Overhead	2.222.000	25.000	-2.197.000	2.134.300	233.000	-1.901.300	87.700	208.000	295.700
Vennootschapsbelasting (VpB)	10.000	0	-10.000	-19.700	0	19.700	29.700	0	29.700
Sub-totaal programma's	**10.626.900**	**3.115.700**	**-7.511.200**	**9.542.700**	**3.451.000**	**-6.091.700**	**1.084.200**	**335.300**	**1.419.500**
Algemene dekkingsmiddelen									
lokale heffingen	0	2.799.900	2.799.900	0	2.669.900	2.669.900	0	-130.000	-130.000
algemene uitkeringen	0	4.440.000	4.440.000	0	4.550.600	4.550.600	0	110.600	110.600
beleggingen en financieringsresultaat	100	4.000	3.900	0	8.800	8.800	100	4.800	4.900
saldo finacieringsfunctie	35.000	35.000	0	156.800	156.800	0	-121.800	121.800	0
overige algemene dekkingsmiddelen	213.200	172.900	-40.300	246.600	203.600	-43.000	-33.400	30.700	-2.700
Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen	**248.300**	**7.451.800**	**7.203.500**	**403.400**	**7.589.700**	**7.186.300**	**-155.100**	**137.900**	**-17.200**
Onvoorzien	121.200	0	-121.200	0	0	0	121.200	0	121.200
Saldo van baten en lasten	**10.996.400**	**10.567.500**	**-428.900**	**9.946.100**	**11.040.700**	**1.094.600**	**1.050.300**	**473.200**	**1.523.500**
Toevoeging/onttrekking aan reserves									
mutaties algemene reserve	900.000	1.149.000	249.000	900.000	985.200	85.200	0	-163.800	-163.800
mutaties reserve duurzaamheid	0	96.000	96.000	118.000	77.400	-40.600	-118.000	-18.600	-136.600
mutatie reserve ouderenhuisvesting	0	171.100	171.100	0	57.200	57.200	0	-113.900	-113.900
Sub-totaal mutaties reserves	**900.000**	**1.416.100**	**516.100**	**1.018.000**	**1.119.800**	**101.800**	**-118.000**	**-296.300**	**-414.300**
Gerealiseerd resultaat	**11.896.400**	**11.983.600**	**87.200**	**10.964.100**	**12.160.500**	**1.196.400**	**932.300**	**176.900**	**1.109.200**

Toelichting op de programmarekening 2023

Begrotingsrechtmatigheid

Als blijkt dat de gerealiseerde lasten zoals weergegeven in de jaarrekening hoger zijn dan de geraamde bedragen inclusief de begrotingswijzigingen kan er sprake zijn van onrechtmatige uitgaven. De overschrijding kan namelijk in strijd zijn met het budgetrecht van de gemeenteraad. Het zelfde geldt voor niet gerealiseerde baten maar ook onderschrijdingen van budgetten kunnen voor de raad een belangrijk signaal zijn en moeten aan hen gemeld worden. Voor de oordeelsvorming is van belang in hoeverre de begrotingsover- of onderschrijding past binnen het door de gemeenteraad geformuleerde beleid en/of wordt gecompenseerd door aan de lasten gerelateerde hogere inkomsten. Welke begrotingsoverschrijdingen al dan niet verwijtbaar zijn, is voorbehouden aan de gemeenteraad.
Tot het toetsingskader behoren ook de investeringskredieten. Overschrijdingen op deze kredieten moeten altijd worden toegelicht. Deze toelichting is te vinden in het investeringen overzicht in de toelichting op de balans onder de Materiële Vaste Activa.

In het programma jaarverslag worden per programma de belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de rekening verklaart. In deze overzichten zijn zowel over- als onderschrijdingen van de kosten en baten budgetten genoemd.

De onderstaande analyse beperkt zich daarom tot kosten overschrijdingen en baten onderschrijdingen zoals aangegeven in de kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Kosten overschrijdingen op programmaniveau die **geen** gevolgen hebben voor het rechtmatigheidsoordeel:

a. worden geheel of grotendeels gecompenseerd door direct daaraan gerelateerde inkomsten;
b. zijn passend binnen het bestaande beleid, maar konden niet tijdig worden gesignaleerd;
c. zijn niet eerder gesignaleerde open einde regelingen;
d. zijn het gevolg van een hoger investeringsbedrag in een voorgaand jaar.

Kostenoverschrijdingen op programmaniveau die **wel** gevolgen hebben voor het rechtmatigheidsoordeel:

e. zijn passend binnen het bestaande beleid maar zijn ten onrechte niet tijdig gesignaleerd;
f. zijn niet passend binnen het bestaande beleid en er is geen begrotingswijziging voor ingediend;
g. zijn het gevolg van een hoger investeringsbedrag in het jaar van investeren.

Omschrijving programma	Begrote lasten na wijziging 2023	Lasten uit rekening 2023	Verschil	Geen gevolg	Wel gevolg
0, Algemeen Bestuur	948.200	1.114.600	-166.400	b	
1, Openbare Orde en Veiligheid	476.900	448.900	28.000	*	
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat	402.600	365.700	36.900	*	
3, Economische Zaken	951.400	854.900	96.500	*	
4, Onderwijs	586.100	455.400	130.700	*	
5, Cultuur en Recreatie	1.046.100	994.100	52.000	*	
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening	1.709.000	1.476.200	232.800	*	
7, Volksgezondheid en Milieu	1.502.900	1.184.700	318.200	*	
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting	598.200	433.900	164.300	*	
9, Heffen belastingen en uitvoering WOZ	173.500	100.000	73.500	*	
Overhead	2.222.000	2.134.300	87.700	*	
Vennootschapsbelasting (VpB)	10.000	-19.700	29.700	*	
overige algemene dekkingsmiddelen	213.200	246.600	-33.400	a	

* Bij deze programma's is geen sprake van lasten overschrijdingen

Toelichting

Algemeen bestuur

De overschrijding heeft voornamelijk te maken met de toevoeging aan de voorziening wethouder pensioenen die nodig was op basis van de berekeningen die wij hiervoor altijd in de loop van december ontvangen. Dit is een te laat moment om nog een begrotingswijziging te maken.

Overige algemene dekkingsmiddelen

Hier gaat het om personeel wat gedetacheerd is en andere doorberekeningen. Met andere woorden als de kosten hier hoger zijn dan geraamd zijn de baten dat ook.

Batenonderschrijdingen op programmaniveau die **geen** gevolgen hebben voor het rechtmatigheidsoordeel:

a. worden geheel of grotendeels gecompenseerd door direct daaraan gerelateerde kosten;
b. zijn passend binnen het bestaande beleid, maar konden niet tijdig worden gesignaleerd;
c. zijn niet eerder gesignaleerde open einde regelingen.

Baten onderschrijdingen op programmaniveau die **wel** gevolgen hebben voor het rechtmatigheidsoordeel:

d. zijn passend binnen het bestaande beleid maar zijn ten onrechte niet tijdig gesignaleerd;
e. zijn niet passend binnen het bestaande beleid en er is geen begrotingswijziging voor ingediend.

Omschrijving programma	Begrote baten na wijziging 2023	Baten uit rekening 2023	Verschil	Geen gevolg	Wel gevolg
0, Algemeen Bestuur	128.000	156.300	28.300	*	
1, Openbare Orde en Veiligheid	24.700	26.500	1.800	*	
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat	31.400	12.700	-18.700	a	
3, Economische Zaken	423.100	429.600	6.500	*	
4, Onderwijs	185.700	142.300	-43.400	a	
5, Cultuur en Recreatie	239.500	369.900	130.400	*	
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening	583.600	667.800	84.200	*	
7, Volksgezondheid en Milieu	1.200.300	1.107.300	-93.000	a	
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting	274.400	296.000	21.600	*	
9, Heffen belastingen en uitvoering WOZ	0	9.600	9.600	*	
Overhead	25.000	233.000	208.000	*	
Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	*	
Algemene dekkingsmiddelen					
lokale heffingen	2.799.900	2.669.900	-130.000	b	
algemene uitkeringen	4.440.000	4.550.600	110.600	*	
overige algemene dekkingsmiddelen	172.900	203.600	30.700	*	

* bij deze programma's is geen sprake van niet gerealiseerde baten

Toelichting

Verkeer, vervoer en waterstaat

Geraamd was een bijdrage in de kosten voor het onderhoud aan het auto pad op het pad van 30. Aangezien deze werkzaamheden zijn uitgesteld is de bijdrage ook nog niet ontvangen.

Onderwijs

De geraamde Specifieke Uitkeringen zijn wel ontvangen maar mogen ook in het komende jaar nog (gedeeltelijk) worden uitgegeven. Daarom is het gedeelte van de uitkering wat nog niet is besteed op de balans gezet als terug te betalen aan het rijk of als vooruitontvangen van het rijk.

Volksgezondheid en milieu

Ook voor duurzaamheid werden specifieke uitkeringen wel ontvangen maar nog niet (volledig) uitgegeven en daarom zijn ook deze baten op de balans gezet. Met andere woorden ook de geraamde kosten die samenhangen met deze uitkeringen waren lager.

Lokale heffingen

Dat de lokale heffingen lager zijn dan geraamd komt met name door de toeristenbelasting. Ook de cijfers van de overzettingen bij Doeksen laten een daling zien, daarnaast was natuurlijk Eureka voor een groot deel van het jaar niet meer beschikbaar nadat daar brand was uitgebroken. Het “slechte” weer was met name van invloed op de overnachtingen in de jachthaven en bij de beide campings. Hier tegenover zien we wel dat de forensenbelasting een hogere opbrengst laat zien dan geraamd. Deze daling in het aantal overnachtingen was enigszins te voorzien, maar de werkelijke cijfers van de aangiften zijn pas half april 2024 bekend geworden.

Mutaties reserves

De mutaties in de reserves wijken in totaal € 414.300 negatief af van de ramingen. Dit bedrag is dus per saldo minder onttrokken aan de reserves.

Hiervoor zijn een aantal redenen te noemen;

Algemene Reserve

Vanuit de Algemene Reserve zouden diverse restant budgetten uit 2022 opnieuw geraamd worden, dit is ook gebeurd maar zoals gebruikelijk wordt de bijdrage uit de Algemene Reserve bij het opstellen van de jaarrekening uiteindelijk alleen berekend op basis van het deel wat in 2023 daadwerkelijk is gerealiseerd.

Bestemmmingsreserve duurzaamheid

Op basis van het meerjarige duurzaamheidsprogramma wordt vanuit de exploitatie jaarlijks € 118.000 bijgedragen voor de diverse projecten duurzaamheid, daarnaast komt vanuit de bestemmingsreserve jaarlijks een bijdrage voor het programma om uitvoering aan diverse duurzaamheidsprojecten te geven. Deze projecten moesten echter in 2023 nog starten. De onttrekking aan de bestemmingsreserve was daardoor veel lager dan geraamd. Daar staat tegenover dat de bijdrage die de exploitatie zou moeten leveren aan de projecten wel beschikbaar moet blijven voor uitvoering van de projecten in de komende jaren. Vandaar dat deze € 118.000 wel is toegevoegd aan de bestemmingsreserve, wanneer het programma wordt uitgevoerd zoals gepland zal dit bedrag dan in de komende jaren uit de bestemmingsreserven moeten worden onttrokken.

Ouderenhuisvesting in de Boswijk

Om het verwachte exploitatietekort op te vangen is in het MJB 2020 – 2023 besloten een budget van € 50.000 in de vorm van een stelpost flankerend ouderenbeleid beschikbaar te stellen voor tegenvallende huurinkomsten. Uit de in de raad van 17 juli 2023 gepresenteerde exploitatiebegroting bleek dat het budget van € 50.000 voor de tegenvallende huurinkomsten de komende jaren nodig zal zijn. De raad heeft daarom in deze vergadering ingestemd om dit budget m.i.v. 2023 structureel te plaatsen onder het product ouderenhuisvesting. De onttrekking (saldo baten en lasten Boswijk) aan de bestemmingsreserve ouderhuisvesting vermindert hierdoor wat. Daarnaast bleek het exploitatie tekort in 2023 mee te vallen. Wanneer voor de Boswijk een MJOP en een op basis daarvan bijgestelde begroting beschikbaar is zal opnieuw gekeken moeten worden of het extra budget voor tegenvallende huurinkomsten nog nodig zal zijn.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

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

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

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

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

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

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa met economisch nut.

Deze materiële activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.
Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte levensduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

In het verantwoordings jaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken. De afschrijvingsmethode is vastgelegd in de door de raad vastgestelde verordening ex art. 212.

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

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

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

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

De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.
Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voorzover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoop opbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

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

Liquide middelen en overlopende posten
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

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

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

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

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vast activa

De materiële vaste activa 2023 bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:		
Investeringen met een economisch nut	23.654.776	23.713.001
Investeringen met economisch nut waar heffingen tegenover staan	1.995.621	1.794.904
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	593.059	601.921
Totaal	26.243.456	26.109.827

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

	Boekwaarde 01-01-2023	Invest-eringen	Des-invest-eringen	Af-schrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	2.462.646					2.462.646
Woonruimten	8.596.296	274.943		143.896		8.727.343
Bedrijfsgebouwen	9.807.696	77.548		269.723		9.615.520
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	2.267.563			141.723		2.125.840
Vervoermiddelen	66.306	115.745		36.285		145.765
Machines, apparaten en installaties	484.198	183.655		61.468	55.000	551.385
Overige materiële vaste activa	28.297			2.021		26.276
Totaal	**23.713.001**	**651.890**	**0**	**655.116**	**55.000**	**23.654.776**

Materiële vaste activa met economisch nut waar een heffing tegen over staat.
Deze materiële vaste activa met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld;

	Boekwaarde 01-01-2023	Invest-eringen	Des-invest-eringen	Af-schrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	0					0
Woonruimten	0					0
Bedrijfsgebouwen	0					0
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	1.633.290	145.179		80.716		1.697.754
Vervoermiddelen	3.839			3.839		0
Machines, apparaten en installaties	157.774	164.175		24.083		297.866
Overige materiële vaste activa	0					0
Totaal	**1.794.904**	**309.354**	**0**	**108.637**	**0**	**1.995.621**

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

	Boekwaarde 01-01-2023	Invest-eringen	Des-invest-eringen	Af-schrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	8.019					8.019
Woonruimten	0					0
Bedrijfsgebouwen	0					0
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	593.903	12.999		21.861		585.041
Vervoermiddelen	0					0
Machines, apparaten en installaties	0					0
Overige materiële vaste activa	0					0
Totaal	**601.921**	**12.999**	**0**	**21.861**	**0**	**593.059**

Totaal Materiele vaste activa	**26.109.827**	**974.244**	**0**	**785.615**	**55.000**	**26.243.456**

Investeringen 2023

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

	Inv. Nummer	Beschikbaar krediet	Totaal besteed t/m 2023	Werkelijk besteed 2023	Restant investerings-budget	Toelichting
Gronden en terreinen						
Bedrijfsgebouwen						
Collectieve warmte Boswijk gebouw *(begrotingswijziging 3 2019 en begroting 2021)*	INV202023	119.044	144.087	0	-25.043	Het verschil is de BTW. Zoals het er nu naar uit ziet kan de BTW niet verrekend worden.
Bouw nieuwe boswijk/zorggebouw Bouw nieuwe boswijk/zorggebouw balen *(begrotingswijz 3 2019 en begroting 2021)*	INV201935	14.761.800	2.634.812 -34.528		12.126.988 34.528	Het totale restantbudget voor de Boswijk bedraagt per 31-12-2023 - € 55.053. In 2024 zal afronding van het project plaatsvinden, er moeten b.v. nog wat planschade aanvragen afgewikkeld worden.
Welzijnsgebouw Boswijk *(Verzamelbudget op INV201935 bouw Boswijk)*	INV202252		2.657.066	77.548	-2.657.066	Het totale project Boswijk is m.i.v. 2022 opgedeeld in de onderdelen: Zorggebouw, Welzijnsgebouw, woningen, openbare ruimte en de verschillende onderdelen voor de warmtepomp.
Woonruimten						
Woningen Boswijk *(Verzamelbudget op INV201935 bouw Boswijk)*	INV202253		9.014.319	274.943	-9.014.319	Het totale project Boswijk is m.i.v. 2022 opgedeeld in de onderdelen: Zorggebouw, Welzijnsgebouw, woningen, openbare ruimte en de verschillende onderdelen voor de warmtepomp.
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken						
Riool WdeV, Boereglop en Lutinelaan *(begrotingswijziging 2 2021 en 1 2022)*	INV202121	260.806	225.903	34.120	34.903	Project is afgerond aanbesteding viel positiever uit
Riool Berkenlaan *(begrotingswijziging 2 2021 en 1 2022)*	INV202122	160.806	125.228	111.060	35.578	Afronding van het project vindt in 2024 plaats.
Openbare ruimte Boswijk *(Verzamelbudget op INV201935 bouw Boswijk)*	INV202250		513.977	-1.737	-513.977	Het totale project Boswijk is m.i.v. 2022 opgedeeld in de onderdelen: Zorggebouw, Welzijnsgebouw, woningen, openbare ruimte en de verschillende onderdelen voor de warmtepomp.
Aanleg parkje Lutinelaan Drift Baten aanleg parkje Lutinelaan Drift *(begrotingswijziging 1 2023)*	INV202251	27.000 -1.223	27.636 -1.233	15.969 -1.233	-636 10	Op 6 september 2022 heeft het college ingestemd met de herinrichting van het betreffende openbaar groen. Het budget hiervoor is in 2023 aangevraagd.
Vervoermiddelen						
Compact voertuig met opbouw *(begrotingswijziging 1 2023)*	INV202313	85.100	99.627	99.627	-14.527	Door de lange levertijden daardoor stijging van materiaalprijzen, en het monteren van een iets zwaardere hijskraan en een interpretatiebult, pakt het voertuig duurder uit dan in eerste instantie is aangegeven.
V627 FF voertuig met laadbak *(begrotingswijziging 2 2023)*	INV202322	16.250	16.117	16.117	133	
Machines apparaten en installaties						
Collectieve warmtepomp Boswijk *(begrotingswijziging 3 2019 en begroting 2021)*	INV202021	129.435	156.663	0	-27.228	Het verschil is de BTW. Zoals het er nu naar uit ziet kan de BTW niet verrekend worden.
Collectieve warmtepomp Boswijk leidingen *(begrotingswijziging 3 2019 en begroting 2021)*	INV202024	162.922	141.858	0	21.064	
Vulpers *(begrotingswijziging 3 2022)*	INV202232en33	165.000	156.675	156.675	8.325	
UHD meetapparatuur *(begrotingswijziging 4 2022)*	INV202240	5.280	5.022	5.022	258	
Zifmaker *(begrotingswijziging 1 2023)*	INV202510	19.810	19.604	19.604	206	
Apparatuur tandartspraktijk Baten apparatuur tandartspraktijk *(begrotingswijziging 1 2023)*	INV202511	128.000 -55.000	124.997 -55.000	124.997 -55.000	3.003 0	
Zoutstrooier *(begrotingswijziging 1 2023)*	INV202512	20.900	19.180	19.180	1.720	
Hijskraan op compact voertuig *(begrotingswijziging 1 2023)*	INV202314	15.400	14.852	14.852	548	
Kleppencontainer	INV202320en21	7.500	7.500	7.500	0	
Materiele vaste activa overig						
Totaal		**18.028.831**	**18.014.384**	**919.244**	**14.447**	

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2023 wordt in onderstaand overzicht weergegeven;

	Boekwaarde 01-01-2023	Investering	Des-investering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2023
Kapitaalverstrekkingen:					
- deelnemingen	50				50
- gemeenschappelijke regelingen	32.368				32.368
- overige verbonden partijen	0				0
Leningen:					
- Aan overige verbonden partijen	6.111.786			294.735	5.817.050
- overige langlopende leningen u/g	383.362	400.000		34.390	748.972
Totaal	**6.527.565**	**400.000**	**0**	**329.125**	**6.598.440**

Vlottende activa

Voorraden

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

	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2022
Overige grond- en hulpstoffen (urnenplaten, representatie en trouwboekjes) Onder handen werk Sociale Zaken	5.708	4.909
Totaal	**5.708**	**4.909**

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

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

	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen:		
- BTW compensatiefonds	541.555	563.700
- belastingdienst	24.230	16.316
- ministeries	-42.740	44.799
- provincies		1.600
- gemeenten	9.898	48.411
- samenwerkingsverbanden	3.611	40.458
- overig	12.705	18.005
Totaal	549.259	733.289
Overige vorderingen:		
- belastingdebiteuren gemeente	35.363	134.375
- debiteuren Sociale Zaken		0
- voorziening dubieuze debiteuren belastingen	-25.000	-60.859
- voorziening dubieuze debiteuren algemeen	-48.845	-48.845
- overige verstrekte kasgeldleningen	23.000	500.000
- overige vorderingen	217.859	578.890
Totaal	202.377	1.103.560

Het hogere bedrag in 2022 komt m.n. door de kasgeldlening en wat vorderingen die samenhangen met uitleen personeel en met de boswijk
Bij de uitbetaling van de algemene uitkering in december werd een fout gemaakt die in januari 2024 weer werd gecorrigeerd, vandaar dat er bij ministeries eind 2023 een negatieve post te zien is.
De invordering van de gemeentelijke belastingen loopt na de corona tijd gelukkig weer goed en de voorziening dubieuze debiteuren is dan ook verlaagd.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen 2023 bestaat uit de volgende componenten;

	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2022
Kassaldi	1.911	1.858
Bank- en girosaldi	100.551	105.638
Schatkist saldo	4.232.299	2.523.144
Totaal	4.334.760	2.630.640

Overlopende activa

De post overlopende activa 2023 kan als volgt onderscheiden worden;

	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2022
Vooruitbetaalde bedragen aan:		
- rijk	413	413
- overige overheid		0
- overige overlopende activa	97.392	73.932
Nog te ontvangen bedragen van:		
- rijk	45.811	9.333
- overige overheid	134.909	73.349
- overige overlopende activa	1.665.645	1.549.429
Totaal	1.944.170	1.706.457

Het nog te ontvangen bedrag heeft voor het grootste deel betrekking op de nog te ontvangen toeristen- en forensenbelasting 2023. Maar ook de afrekening met de FUMO, de afrekening uitleen personeel aan de Waddeneilanden of b.v. de huur van de huurwoningen Boswijk die nog moest worden afgerekend met Woon Friesland maken hier deel van uit.

Passiva

Eigen vermogen

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

	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	2.850.468	2.668.617
Bestemmingsreserves	1.980.466	1.097.026
Nog te bestemmen resultaat	1.196.265	1.167.020
Totaal	6.027.199	4.932.663

Reserves

Het verloop in 2022 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven;

	Saldo 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	2.668.617		985.169		1.167.020	2.850.468
Bestemmingsreserves						
- Duurzaamheid	464.899	118.000	77.406			505.493
- Ouderen huisvesting	632.127		57.154			574.973
- Programma Waddeneilanden Regio deal	0	900.000				900.000
Subtotaal	1.097.026	1.018.000	134.560	0	0	1.980.466
Nog te bestemmen resultaat 2022	1.167.020				-1.167.020	0
Nog te bestemmen resultaat 2023						1.196.265
Totaal exclusief nog te bestemmen resultaat	3.765.643	1.018.000	1.119.729	0	0	4.830.934

Algemene reserve
De volgende mutaties hebben zich voorgedaan:

Toevoegingen

Resultaat 2022	1.167.020
Totaal	**1.167.020**

Onttrekkingen

Bijdrage opnieuw ramen restbudgetten 2022	85.169
Instelling bestemmingsreserve Programma Waddeneilanden Regio deal	900.000
Totaal	**985.169**

Per saldo is aan de algemene reserve toegevoegd	**181.851**

Algemene reserve

Algemene reserve

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

Stand algemene reserve balans 2022	**2.668.617**
Bij in 2023	
Saldo jaarrekening 2022	1.167.020
Uit in 2023	
Opnieuw ramen restantbudgetten 2022	-85.169
Instellen bestemmingsreserve Regio deal de Waddeneilanden	-900.000
Bij in 2024	
Saldo jaarrekening 2023 (incl. opnieuw te ramen budgetten zie hieronder)	1.196.265
Uit in 2024	
Opnieuw ramen restantbudgetten 2023	
Mantelzorg	-25.664
3 Onderzoeken op het gebied van stads en dorpsvernieuwing	-67.000
Omgevingswet	-134.000
Vorming bestemmingsreserve tijdelijke formatie uitbreiding	-520.000
Resultaat 2024	
Geprognotiseerd jaarresultaat 2024	33.672
Stelpost onvoorzien indexering en rente toekomstige lening 2024	211.700
Prognose stand Algemene Reserve 31 december 2024	**3.545.440**

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve duurzaamheid

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

De reserve werd gevoed met de volgende middelen;		
Restant budget bodemsanering Middenweg (alg. reserve)	€	*84.600*
Afrekening oude subsidiebeschikking BWS		32.200
Reservering MAD duurzaamheidsprojecten Vlieland		3.000
Slok regeling 2009		16.800
Slok regeling 2010		14.800
Slok regeling 2011		8.400
Bijdrage algemene Reserve 2017		471.500
Subsidie Duinwijck gasvrij 2018		484.442
Subsidie Duinwijck gasvrij 2018 VNG gelden		235.509
Aardgasvrije wijken		180.421
Energieloket		25.000
Transitievisie warmte		202.101
Wijkaanpak		409.997
Regeling Reductie Energieverbruik		90.000
Extern advies warmte transitie		20.660
Decentralisatie uitkering uitvoeringskosten klimaatakkoord		102.753
Totale voeding	€	2.382.183

Tijdens de looptijd van het uitvoeringsprogramma duurzaamheid is bovendien vanuit de gemeentelijke begroting jaarlijks € 18.000 aan de bestemmingsreserve toegevoegd. Voor het nieuwe uitvoeringsprogramma bedraagt de bijdrage vanuit de gemeentelijke begroting jaarlijks € 118.000
Per 31 december 2023 bedraagt de bestemmingsreserve € 505.493.

Bestemmingsreserve ouderenhuisvesting

In juni 2014 heeft de raad bij het bestemmen van het jaarrekeningssaldo 2013 een bedrag van € 700.000 toegevoegd aan de reserve “ouderenhuisvesting”. In november 2014 heeft de raad vervolgens besloten dat deze reserve bestemd is voor de exploitatie van de Uiterton (exclusief apparaatskosten eigen dienst) en de overige kosten van het ontwikkelen van de locatie Uiterton die niet ingebracht worden in de exploitatie van een nieuw woonzorgcentrum. Concreet betekent dat, dat in de reserve ouderenhuisvesting worden geëgaliseerd de lasten en baten van product 650 (exploitatie en ontwikkeling woonzorgcentrum Uiterton), exclusief de aan dat product toe te rekenen apparaatskosten gemeentelijke dienst. Er is geen maximum aan de reserve verbonden. De reserve bedraagt per 31 december 2023 € 574.973.

Bestemmingsreserve Programma Waddeneilanden – Regio Deal

Om de eilander (bestuurlijke) samenwerking te verstevigen en uitdagingen die op de eilanden afkomen het hoofd te bieden, heeft het Dagelijks Bestuur van GR de Waddeneilanden in 2020 opdracht gegeven een programma op te zetten. Een plan voor een programma om de leefbaarheid op de Waddeneilanden te behouden en te werken aan een duurzaam en vitaal toekomstperspectief voor de Waddeneilanden.

De voor het programma benoemde thema’s zijn ondergebracht in vijf programmalijnen:

- Goed Wonen & Leven
- Toekomstbestendig Ondernemen & Ontwikkelen
- Optimaal Bereikbaar & Verbonden
- Duurzame energie
- Circulaire Economie

Het Programma Waddeneilanden is begin 2021 in de raad aan de orde geweest voor wensen & bedenkingen. Deze zijn niet ingediend, waarna het stuk op 21 juni 2021 is vastgesteld door het AB van de GR de Waddeneilanden. In de maanden juli-september heeft een concretiseringsslag plaatsgevonden. Het daaruit voortgekomen Uitvoeringsprogramma is besproken in de colleges en is op 31 januari 2022 namens de Stuurgroep Programma Waddeneilanden aan de Raad aangeboden om hiervan kennis te nemen en voor het indienen van eventuele wensen en bedenkingen (zienswijzen), deze zijn niet ingediend.

Het maximale aandeel van Vlieland in de uitvoeringskosten van dit project bedraagt € 900.000. Voorgesteld wordt dit bedrag vanuit de Algemene Reserve te storten in een bestemmingsreserve Programma Waddeneilanden. Op dit moment is nog niet duidelijk of het voor Vlieland zal gaan om investeringskosten of éénmalige kosten. Wanneer hierover meer duidelijkheid is kan vanuit deze bestemmingsreserve een bijdrage voor de kosten geleverd worden. Per 31 december 2023 bedraagt deze bestemmingsreserve € 900.000.

Voorzieningen

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

	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2022
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	908.800	856.334
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	3.844.200	3.881.065
Totaal	**4.753.000**	**4.737.400**

Het verloop van de voorzieningen in 2023 wordt in onderstaand overzicht weergegeven;

	Saldo 31-12-2022	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2023
Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's					
- Wethouderpensioenen	445.046	192.554		21.484	616.116
- Wachtgeld wethouders	184.616			106.856	77.760
- Herstel Duinwijck	5.600		5.600		0
- Vaststellingsovereénkomst onderwijs	200.772			20.830	179.942
- Verlofsparen	20.300	14.700			35.000
Onderhoudsegalisatievoorzieningen					
- Gebouwen	320.695			23.735	296.961
- Wegen	657.664	150.628		14.318	793.974
- Waterstaatsobjecten	2.209.492	25.000		57.498	2.176.995
- Riolering	693.214			116.934	576.280
Totaal	**4.737.400**	**382.882**	**5.600**	**361.654**	**4.753.027**

Voorzieningen

Voorziening wethouder pensioenaanspraken

Voorziening bedoeld voor (toekomstige) pensioenaanspraken van (gewezen) wethouders. Jaarlijks ontvangen wij actuariële berekeningen waarmee wij de benodigde aanvulling van de voorziening kunnen bepalen. Per 31 december 2023 bedraagt de voorziening € 616.116.

Voorziening wachtgeld wethouders

Door middel van het vaststellen van het coalitie akkoord werden voor het nieuwe college de wethouders als fulltime wethouders voorgedragen. Door het vaststellen van de begroting 2019 werd de tijdsbestedingsnorm van de wethouders verlaagd naar 90%. De wethouders hebben recht op een wachtgelduitkering voor de verlaging van de tijdsbestedingsnorm met 10%. Vanuit deze voorziening zullen de komende jaren deze verplichtingen worden voldaan. Daarnaast bestaat ook bij ontslag recht op wachtgeld. De voorziening bedraagt per 31 december 2023 € 77.760

Voorziening herstel Duinwijck

In 2008 is een voorziening ingesteld vanwege de financiële gevolgen voor de gemeente van de funderingsproblematiek in de Duinwijk. Een groot deel van de voorziening kon in 2013 vrijvallen omdat de problemen grotendeels hersteld zijn. De voorziening is een aantal jaren in stand gebleven voor hoogte metingen maar dit is nu niet meer nodig. De voorziening is opgeheven.

Voorziening vaststellingsovereenkomsten onderwijs

De voorzieningen zijn ingesteld ter dekking van de kosten van wachtgeld van zes boventallige medewerkers.
De voorziening is naar de inzichten van het moment in 2019 behoorlijk opgehoogd met een bedrag van € 213.000. De voorziening bedraagt per 31 december 2023 € 179.942.

Voorziening verlofsparen

Vanaf 1 januari 2022 kunnen medewerkers bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Dit stelt hen in staat om hun vakantie-uren passend bij hun levensfase in te zetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Deze vakantie uren verjaren niet.
Het spaarverlof is een verplichting van niet-gelijke omvang, daarom moet hiervoor een verplichting worden gevormd.
De voorziening bedraagt per 31 december 2023 € 35.000.

Voorziening riool

In de voorziening worden geëgaliseerd de verschillen tussen de geraamde lasten en de baten en de realisaties van het product rioleringen, alle kostensoorten, zodanig dat 100% kostendekking (incl. inkoop-btw) gerealiseerd wordt.
Er is geen maximum aan de voorziening verbonden.
De voorziening bedraagt per 31 december 2023 € 576.280.

Voorziening groot onderhoud gebouwen

De voorziening wordt aangehouden ter egalisatie van de onderhoudskosten van gemeentelijke gebouwen, inclusief de installaties daarvan en de terreinen daaromheen. Pieken in de uitgaven worden op deze manier gelijkmatiger verdeeld. In ieder geval vier jaarlijks wordt het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd en worden de beschikbare middelen vergeleken met de onderhoudsbehoefte zoals die blijkt uit het meerjarenonderhoudsplan. In de begroting van 2023 is een structureel budget voor toevoeging aan de voorziening onderhoud gebouwen opgenomen van € 120.000. Als uit het MJOP-gebouwen blijkt dat dit budget bijgesteld moet worden wordt hiervoor, bij voorkeur bij de kadernota, toestemming gevraagd aan de raad. Omdat in 2023 veel onderhoud vanuit het MJOP klein onderhoud bleek te zijn, wat niet ten laste van een voorziening geboekt mag worden is ook de toevoeging aan de voorziening bijgesteld.
Per 31 decemer 2023 bedraagt de voorziening € 296.961.

Voorziening groot onderhoud wegen c.a.

Het doel van de voorziening het egaliseren van de budgetten voor groot-onderhoud van wegen (incl. de daartoe behorende bermen), het groot onderhoud van het straatmeubilair, de verkeersborden en de openbare verlichting.Pieken in de uitgaven worden op deze manier gelijkmatiger verdeeld.
In de begroting van 2023 is een structureel budget voor toevoeging aan de voorziening onderhoud wegen opgenomen van € 225.200 minus apparaatskosten en kapitaallasten. Als uit het MJOP wegen blijkt dat dit budget bijgesteld moet worden wordt hiervoor, bij voorkeur bij de kadernota, toestemming gevraagd aan de raad. Omdat in 2023 veel

onderhoud vanuit het MJOP klein onderhoud bleek te zijn, wat niet ten laste van een voorziening geboekt mag worden is ook de toevoeging aan de voorziening bijgesteld.
De voorziening bedraagt per 31 december 2023 € 793.974.

Voorziening Waterstaatswerken

Met ingang van 2008 heeft de gemeente Vlieland een aantal taken van Rijkswaterstaat overgenomen. Rijkswaterstaat heeft daartoe in december 2007 een afkoopsom onderhoud c.a. betaald. Deze afkoopsom is in 2008 toegevoegd aan de bestemmingsreserve RWS. Conform het besluit van 9 juni 2008 worden de beheers- en onderhoudsbudgetten voor de betreffende objecten ten laste van de afkoopsom gebracht. De oorspronkelijke afkoopsom bedroeg € 3.182.000.
Per 1-1-2020 heeft Rijkswaterstaat het beheer van de veerdam terug genomen. Hiervoor is een deel van de in 2007 ontvangen afkoopsom terugbetaald, waardoor de omvang van de reserve is gedaald. Daar staat een vermindering van jaarlijkse onderhoudskosten en vervangingsinvesteringen tegenover.
In de begroting van 2023 is een structureel budget voor toevoeging aan de voorziening onderhoud waterstaatsobjecten opgenomen van € 25.000. Als uit het MJOP waterstaatswerken blijkt dat dit budget bijgesteld moet worden wordt hiervoor, bij voorkeur bij de kadernota, toestemming gevraagd aan de raad.
De voorziening bedraagt per 31 december 2023 € 2.176.995.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

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

	Saldo 31-12-2022	Vermeerde-ringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2023
Onderhandse leningen van:				
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	27.772.064		967.294	26.804.770
Waarborgsommen	0			0
Totaal	**27.772.064**	**0**	**967.294**	**26.804.770**

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

Onder de netto vlottende schulden zijn opgenomen;

	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2022
- bank- en girosaldi	0	0
- overlopende schulden	426.485	265.849
Totaal	426.485	265.849

Eind 2023 waren er wat meer facturen voor gerealiseerde investeringen te betalen, zoals de zoutstrooier of werken aan wegen.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt;	Saldo 31-12-2023	Saldo 31-12-2022
Vooruitontvangen bedragen van:		
- rijk	979.592	344.497
- overige overheid	24.785	16.385
- overige overlopende passiva	0	0
Nog te betalen bedragen aan:		
- rijk	424.181	322.482
- overige overheid	63.259	29.456
- overige overlopende passiva	374.876	395.285
Totaal	1.866.692	1.108.104

Specifieke uitkeringen
Er zijn verschillende specifieke uitkeringen van het rijk ontvangen voor Onderwijs Achterstanden, Regeling Reductie Energieverbruik, sport en preventie die op basis van de verantwoording zullen worden afgerekend. De bedragen die nog niet zijn uitgegeven en eventueel afgerekend moeten worden met het rijk staan op de balans, het aantal SPUK's stijgt waardoor ook deze bedragen stijgen. Daarnaast staat er een bedrag op de balans voor verstrekte kapitaalverstrekkingen TOZO en een afrekening BBZ (bijstand zelfstandigen)

Algemene Uitkering
Het bedrag wat gemeenten per huishouden met een laag inkomen ontvangen is relatief gezien hoog. De maatstaf "huishoudens met een laag inkomen" wordt door het CBS aangeleverd in 100 tallen. Dit heeft te maken met nauwkeurigheids regels die gelden wanneer je cijfers uit statistieken gebruikt. Het kan daarom een groot verschil in te ontvangen algemene uitkering hebben wanneer je als gemeente net boven of net onder een 100 tal valt. Voor de gemeente Vlieland viel dit positief uit maar met een kleine wijziging kan het snel weer de andere kant uit slaan. Bovendien loopt er een onderzoek naar het gebruik van deze maatstaf. Reden voor de gemeente Vlieland om het extra ontvangen bedrag (rond € 500.000) te parkeren op de balans onder vooruitontvangen bedragen van het rijk. Wanneer er meer duidelijkheid is kan deze meeropbrengst eventueel t.g.v. een volgend boekjaar geboekt worden.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Gewaarborgde geldleningen

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

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

Erfpacht Staatsbosbeheer

De gemeente Vlieland moet jaarlijks voor verschillende percelen erfpacht betalen aan Staatsbosbeheer.
In 2023 bedroeg het totale bedrag aan betaalde erfpacht aan SBB € 41.172.

Overige gegevens

Verantwoording van het college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 20 november 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.
Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 109.641. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Onvoorzien

Stand en specificatie van de middelen voor onvoorziene uitgaven 2023

			Eenmalige middelen	Structurele middelen (rente)
Oorspronkelijke begroting			**210.200**	**70.000**
Begrotingswijzingen				
nr.	**Datum raad**	**Omschrijving**		
1	17 juli	Restant budget 2022 Mantelzorg	25.000	
2	11 september	Uitvoeringsplan Mantelzorg	-25.000	
2	11 september	Aanvulling subsidie Flidunen	-84.000	
3	18 december	Prijsstijging tarief strandbewaking	-20.000	
3	18 december	Gas en electra de Jutter	-55.000	
Stand tot en met begrotingswijziging nr 3 2023			**51.200**	**70.000**

Verdeling taakvelden programma's

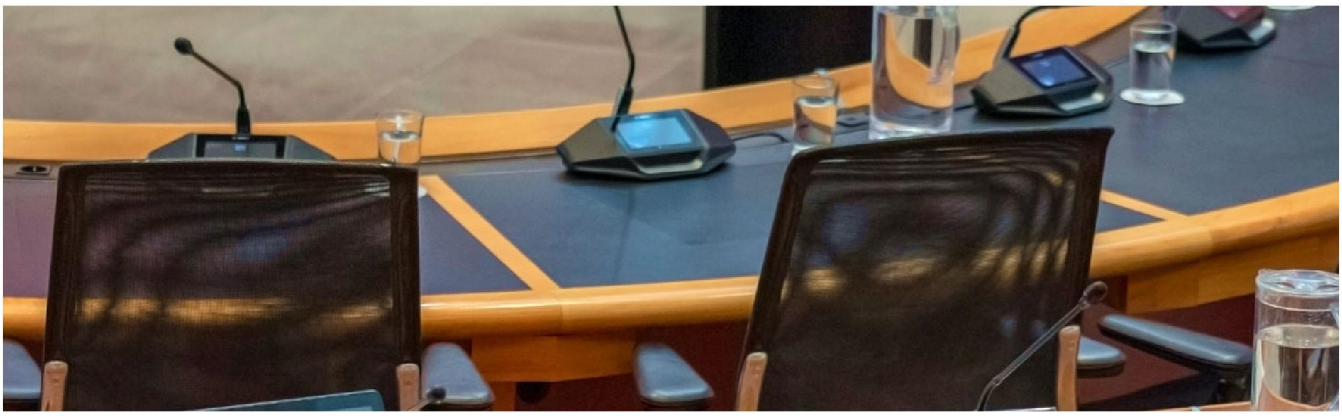
omschrijving	rekening 2022	begroting 2023	rekening 2023
Lasten			
0, Algemeen Bestuur			
0.1 Bestuur	825.119	849.933	989.823
0.2 Burgerzaken	131.424	147.339	148.485
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	320.695	-49.075	-23.735
0.4 Overhead	1.907.175	2.222.011	2.134.312
1, Openbare Orde en Veiligheid			
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	349.495	378.957	378.427
1.2 Openbare orde en veiligheid	66.651	97.973	70.468
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat			
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
2.1 Verkeer en Vervoer	3.214.877	380.587	346.558
2.3 Recreatieve havens	15.556	22.000	18.853
3, Economische Zaken			
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
2.3 Recreatieve havens	195.885	190.021	163.888
3.1 Economische ontwikkeling	263.638	342.064	318.471
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.963	3.898	3.704
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	234.886	404.290	365.732
8.3 Wonen en bouwen	2.731	11.150	3.088
4, Onderwijs			
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	320.244	374.981	368.854
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	161.345	211.130	86.503
5, Cultuur en Recreatie			
5.1 Sportbeleid en activering	498.633	538.718	508.981
5.2 Sportaccommodaties	75.420	121.973	115.156
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	37.159	24.400	21.473
5.4 Musea	149.565	150.400	149.227
5.6 Media	69.510	75.000	69.862
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	122.238	132.302	125.703
7.1 Volksgezondheid	140	0	0
8.3 Wonen en bouwen	3.960	3.300	3.712
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening			
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.500	4.250	1.700
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	54.491	186.792	107.810
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	176.881	165.635	158.738
6.3 Inkomensregelingen	241.152	197.165	186.683
6.5 Arbeidsparticipatie	13.423	13.106	5.177
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	65.457	164.427	159.216
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	93.725	106.751	80.647
6.71c Dagbesteding (WMO)	0	0	1.058
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	79.273	146.155	130.023
6.73a Pleegzorg	0	0	551
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	132
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	450.332	599.015	535.420

omschrijving	rekening 2022	begroting 2023	rekening 2023
6.81a Beschermd wonen (WMO)	11.606	22.221	24.212
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	2.525	2.500	7.581
7.1 Volksgezondheid	2.835	4.100	4.992
8.3 Wonen en bouwen	157.635	96.879	72.242
7, Volksgezondheid en Milieu			
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	10.000	-19.677
0.10 Mutaties reserves	102.753	0	118.000
7.1 Volksgezondheid	79.517	123.469	131.020
7.2 Riolering	179.632	274.035	223.408
7.3 Afval	463.978	516.579	545.430
7.4 Milieubeheer	361.823	527.530	223.238
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	53.310	61.294	61.593
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting			
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.418	9.000	9.313
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
8.1 Ruimte en leefomgeving	155.038	318.031	202.902
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-1.966	0	0
8.3 Wonen en bouwen	155.831	271.168	221.639
9, Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	35.928	35.095	156.847
0.61 OZB woningen	38.006	50.000	39.198
0.64 Belastingen overig	55.415	123.546	60.783
0.8 Overige baten en lasten	299.755	334.448	246.635
0.10 Mutaties reserves	300.353	900.000	900.000
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	1.167.020	87.015	1.196.265
Totaal lasten	**13.768.955**	**11.983.558**	**12.160.322**

omschrijving	rekening 2022	begroting 2023	rekening 2023
Lasten			
0, Algemeen Bestuur			
0.1 Bestuur	825.119	849.933	989.823
0.2 Burgerzaken	131.424	147.339	148.485
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	320.695	-49.075	-23.735
0.4 Overhead	1.907.175	2.222.011	2.134.312
1, Openbare Orde en Veiligheid			
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	349.495	378.957	378.427
1.2 Openbare orde en veiligheid	66.651	97.973	70.468
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat			
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
2.1 Verkeer en Vervoer	3.214.877	380.587	346.558
2.3 Recreatieve havens	15.556	22.000	18.853
3, Economische Zaken			
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
2.3 Recreatieve havens	195.885	190.021	163.888
3.1 Economische ontwikkeling	263.638	342.064	318.471
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.963	3.898	3.704
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	234.886	404.290	365.732
8.3 Wonen en bouwen	2.731	11.150	3.088
4, Onderwijs			
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	320.244	374.981	368.854
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	161.345	211.130	86.503
5, Cultuur en Recreatie			
5.1 Sportbeleid en activering	498.633	538.718	508.981
5.2 Sportaccommodaties	75.420	121.973	115.156
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	37.159	24.400	21.473
5.4 Musea	149.565	150.400	149.227
5.6 Media	69.510	75.000	69.862
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	122.238	132.302	125.703
7.1 Volksgezondheid	140	0	0
8.3 Wonen en bouwen	3.960	3.300	3.712
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening			
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.500	4.250	1.700
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	54.491	186.792	107.810
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	176.881	165.635	158.738
6.3 Inkomensregelingen	241.152	197.165	186.683
6.5 Arbeidsparticipatie	13.423	13.106	5.177
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	65.457	164.427	159.216
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	93.725	106.751	80.647
6.71c Dagbesteding (WMO)	0	0	1.058
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	79.273	146.155	130.023
6.73a Pleegzorg	0	0	551
6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	0	0	132
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	450.332	599.015	535.420
6.81a Beschermd wonen (WMO)	11.606	22.221	24.212
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	2.525	2.500	7.581
7.1 Volksgezondheid	2.835	4.100	4.992

omschrijving	rekening 2022	begroting 2023	rekening 2023
8.3 Wonen en bouwen	157.635	96.879	72.242
7, Volksgezondheid en Milieu			
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	10.000	-19.677
0.10 Mutaties reserves	102.753	0	118.000
7.1 Volksgezondheid	79.517	123.469	131.020
7.2 Riolering	179.632	274.035	223.408
7.3 Afval	463.978	516.579	545.430
7.4 Milieubeheer	361.823	527.530	223.238
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	53.310	61.294	61.593
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting			
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.418	9.000	9.313
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
8.1 Ruimte en leefomgeving	155.038	318.031	202.902
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-1.966	0	0
8.3 Wonen en bouwen	155.831	271.168	221.639
9, Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	35.928	35.095	156.847
0.61 OZB woningen	38.006	50.000	39.198
0.64 Belastingen overig	55.415	123.546	60.783
0.8 Overige baten en lasten	299.755	334.448	246.635
0.10 Mutaties reserves	300.353	900.000	900.000
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	1.167.020	87.015	1.196.265
Totaal lasten	**13.768.955**	**11.983.558**	**12.160.322**

Beleidsindicatoren

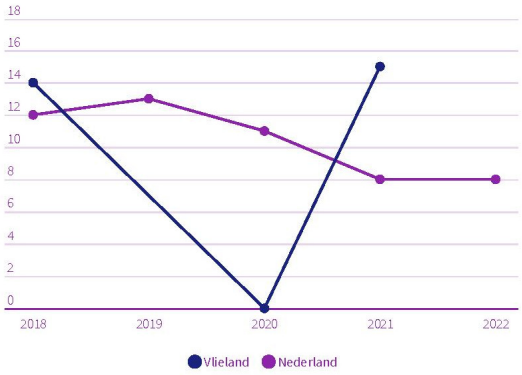


Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Gemeenten nemen een uniforme basisset beleidsindicatoren op in hun begroting en jaarverslag. De set behandelt een breed spectrum van onderwerpen, van misdrijven en afval tot bijstandsuitkeringen en nieuwbouwwoningen. Zo kunt u zich een helder beeld vormen van de beleidsresultaten van de gemeente.

Veiligheid

Verwijzingen Halt
per 1.000 jongeren



Halt | **2018 - 2022**

Economie

Functiemenging

59,3%
Vlieland

53,8%
Nederland

Meerdere bronnen | **2022**

Vestigingen (van be...
per 1.000 inw.15 t/m 64jr

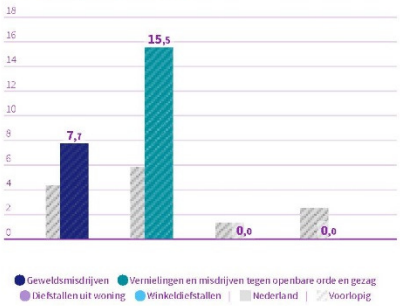
267,8
Vlieland

174,1
Nederland

LISA | **2022**

Onderwijs

Misdrijven
Vlieland, per 1.000 inwoners



CBS | **2023**

Absoluut verzuim
per 1.000 leerli…

0,0
Vlieland

4,2
Nederland

DUO/Ingrado | **2022**

Relatief verzuim
per 1.000 leerli…

0
Vlieland

20
Nederland

DUO/Ingrado | **2021**

Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)

1,1%
Vlieland

1,7%
Nederland

DUO/Ingrado | **2020**

Sport, cultuur en recreatie

Niet-sporters

50,5%
Vlieland

46,4%
Nederland

Meerdere bronnen | **2022**

Sociaal domein

Banen
per 1.000 inwoners van 15-64 jaar

1.012,8
Vlieland

825,4
Nederland

Meerdere bronnen | **2022**

Volksgezondheid en Milieu

Omvang huishoudelijk restafval
kg per inwoner



CBS | **2022**

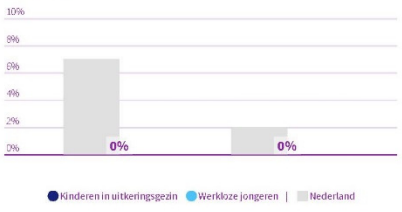
Jongeren met een delict voor de rechter

1%
Vlieland

1%
Nederland

CBS | **2015**

Achterstand onder jeugd
Vlieland



CBS | **2015**

Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit

20,9% Vlieland

33,1% Nederland

berekening | **2021**

Netto arbeidsparticipatie

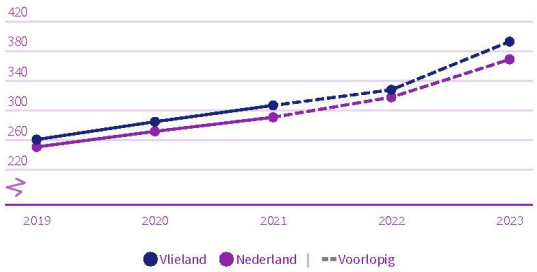
76,1% Vlieland

73,1% Nederland

CBS | **2023**

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Gemiddelde WOZ-waarde
x €1.000



CBS | **2019 - 2023**

Personen met een bijstandsuitkering
per 10.000 inwoners



CBS | **2023**

Nieuw gebouwde woningen
per 1.000 woningen

70,5 Vlieland

9,3 Nederland

BAG/ABF | **2022**

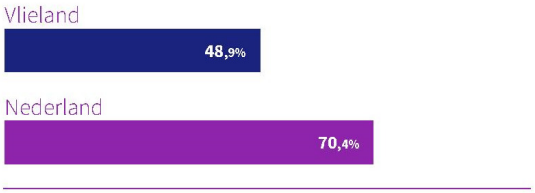
Lopende re-integratievoorzieningen
per 10.000 inwoners van 15-64 jaar

0,0 Vlieland

191,5 Nederland

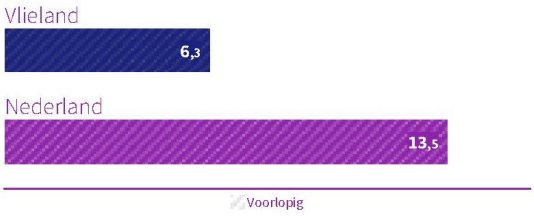
CBS | **2023**

Demografische druk



CBS | **2024**

Jongeren met jeugdhulp
% van alle jongeren tot 18 jaar



CBS | **2023**

Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden

€ 735 Vlieland

Geen data Nederland

COELO | **2024**

Jongeren met jeugdbescherming

Geen data Vlieland

1,1% * Nederland

CBS | **2023** | *Voorlopig

Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden

€ 882
Vlieland

Geen data
Nederland

COELO | **2024**

Jongeren met jeugdreclassering

Geen data
Vlieland

0,3% *
Nederland

CBS | **2023** | *Voorlopig

Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo
per 10.000 inwoners

580
Vlieland

700
Nederland

CBS GMSD Wmo | **2023**

Activa staat 2023

Object	Omschrijving object	Boekwaarde 1 januari	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Extra afschrijving	Correctie afschrijving	Aflossing	Extra aflossing	Rente	Extra rente	Boekwaarde 31 december	Kapitaallasten	Activiteit
	Balanscode A121 Materiële vaste activa: Gronden en terreinen													
ACT2013405	grond vm. meetverblijf c.a.	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497,25	0,00	150.000,00	497,25	EP000047
ACT2013500	grond huisartsenpraktijk Molenglop 6 INV2013.08	231.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	768,09	0,00	231.700,00	768,09	EP000153
ACT2013503	grond West End INV2013.10	10.193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,79	0,00	10.193,00	33,79	EP000118
ACT2014001	grond nieuwe school INV201303	60.752,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201,40	0,00	60.752,95	201,40	EP000290
ACT2014500	Uiterton grond	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.491,75	0,00	450.000,00	1.491,75	EP000009
ACT2019100	helihaven, terrein	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	248,63	0,00	75.000,00	248,63	EP000344
ACT2020205	Grond Jachthaven	715.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.006,00	715.000,00	6.006,00	EP000121
ACT2020206	Grond sportcomplex	535.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.494,00	535.000,00	4.494,00	EP000101
ACT2020207	Grond sportveld	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.218,00	145.000,00	1.218,00	EP000106
ACT2020208	Grond SBB onder (fiets)paden	8.018,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178,00	8.018,50	178,00	EP000243
ACT2021206	Grond havengebouw	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298,35	0,00	90.000,00	298,35	EP000121
	Subtotaal Materiële vaste activa: Gronden en terreinen	2.470.664,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.539,26	11.896,00	2.470.664,45	15.435,26	
	Balanscode A122 Mat.vaste activa: woonruimten													
ACT2022503	Woningen Boswijk	8.596.296,39	274.942,60	0,00	138.284,70	5.611,08	0,00	0,00	0,00	0,00	74.443,00	8.727.343,21	218.338,78	EP000376
	Subtotaal Mat.vaste activa: woonruimten	8.596.296,39	274.942,60	0,00	138.284,70	5.611,08	0,00	0,00	0,00	0,00	74.443,00	8.727.343,21	218.338,78	
	Balanscode A123 Mat.vaste activa: bedrijfsgebouwen													
ACT1987001	Gemeentehuis	179.281,72	0,00	0,00	11.952,12	0,00	0,00	0,00	0,00	594,32	0,00	167.329,60	12.546,44	EP000302
ACT1988002	Ambtswoning burgemeester	14.520,97	0,00	0,00	907,56	0,00	0,00	0,00	0,00	48,14	0,00	13.613,41	955,70	EP000010
ACT1995010	Uitbr.waterbufferkelder zwemb./sporthal	5.439,94	0,00	0,00	453,33	0,00	0,00	0,00	0,00	18,03	0,00	4.986,61	471,36	EP000101
ACT1997002	Weegbrug geb.compl.gem.werken	0,99	0,00	0,00	0,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,99	EP000303
ACT2008900	aan- en verbouw gemeentehuis 2009	72.814,96	0,00	0,00	13.428,90	0,00	0,00	0,00	0,00	241,38	0,00	59.386,06	13.670,28	EP000302
ACT2010101	herbouw loodsgemeentewerken	56.589,56	0,00	0,00	3.328,83	0,00	0,00	0,00	0,00	187,59	0,00	53.260,72	3.516,42	EP000303
ACT2013400	vervangen beplating loodsen werf (7.123.008)	30.377,51	0,00	0,00	2.025,17	0,00	0,00	0,00	0,00	100,70	0,00	28.352,35	2.125,87	EP000303
ACT2013501	opstal huisartsenpraktijk Molenglop 6 INV2013.09	330.271,87	0,00	0,00	10.653,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1.094,85	0,00	319.617,94	11.748,78	EP000153
ACT2014201	Duurzaamheidsinvesteringen Flidunen INV201421	14.327,24	0,00	0,00	14.327,24	0,00	0,00	0,00	0,00	47,49	0,00	0,00	14.374,73	EP000101
ACT2015500	renovatie ambtswoning bouwkundig	74.625,64	0,00	0,00	6.218,80	0,00	0,00	0,00	0,00	247,38	0,00	68.406,83	6.466,18	EP000010
ACT2016000	Bouw De Jutter	3.642.793,30	0,00	0,00	110.387,68	0,00	0,00	0,00	0,00	12.075,86	0,00	3.532.405,62	122.463,54	EP000290
ACT2019101	helihaven, gebouw	124.571,71	0,00	0,00	7.785,73	0,00	0,00	0,00	0,00	412,96	0,00	116.785,98	8.198,69	EP000344
ACT2019303	Zoutloods schuifdak	25.379,85	0,00	0,00	2.114,99	0,00	0,00	0,00	0,00	84,13	0,00	23.264,86	2.199,12	EP000303
ACT2019305	Bouw nieuwe Boswijk	2.557.838,39	0,00	0,00	281.839,74	41.180,11	-281.839,74	0,00	0,00	0,00	22.084,00	2.516.658,28	63.264,11	EP000262
ACT2020203	Coll. verwarming Boswijk gebouw	141.538,27	0,00	0,00	2.292,09	2.548,73	-2.292,09	0,00	0,00	0,00	1.195,00	138.989,54	3.743,73	EP000356
ACT2022502	Welzijnsgebouw Boswijk	2.537.323,94	77.547,91	0,00	40.826,71	0,00	1.582,61	0,00	0,00	0,00	21.953,00	2.572.462,53	64.362,32	EP000375
	Subtotaal Mat.vaste activa: bedrijfsgebouwen	9.807.695,86	77.547,91	0,00	508.543,81	43.728,84	-282.549,22	0,00	0,00	15.152,83	45.232,00	9.615.520,33	330.108,26	

Object	Omschrijving object	Boekwaarde 1 januari	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Extra afschrijving	Correctie afschrijving	Aflossing	Extra aflossing	Rente	Extra rente	Boekwaarde 31 december	Kapitaallasten	Activiteit
	Balanscode A124 Mat.vaste activa: grond-, weg- en waterb.kundige werken													
ACT1993010	Uitbreiding urnenmuur	988,33	0,00	0,00	988,33	0,00	0,00	0,00	0,00	3,28	0,00	0,00	991,61	EP000185
ACT1998019	Voorber.reconstr.riool Middenweg	2.258,68	0,00	0,00	2.258,68	0,00	0,00	0,00	0,00	7,49	0,00	0,00	2.266,17	EP000170
ACT1999023	Herstel riool Lutinelaan	1.803,99	0,00	0,00	1.803,99	0,00	0,00	0,00	0,00	5,98	0,00	0,00	1.809,97	EP000170
ACT2002073	Voorz lekwater fortweg	403,16	0,00	0,00	403,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1,34	0,00	0,00	404,50	EP000303
ACT2003118	uitbreiding columbarium	19.448,70	0,00	0,00	1.620,70	0,00	0,00	0,00	0,00	64,47	0,00	17.828,00	1.685,17	EP000185
ACT2004104	Riolering Dorpsstr Oost	60.373,93	0,00	0,00	2.858,38	0,00	0,00	0,00	0,00	200,14	0,00	57.515,55	3.058,52	EP000170
ACT2004105	Hemelwaterafvoer Dorpsstr 2004	68.769,94	0,00	0,00	3.255,80	0,00	0,00	0,00	0,00	227,97	0,00	65.514,14	3.483,77	EP000170
ACT2005012	riolering Helm- Brem- en Duinweg	121.939,98	0,00	0,00	5.486,10	0,00	0,00	0,00	0,00	404,23	0,00	116.453,88	5.890,33	EP000170
ACT2009200	riolering Dennenlaan GRP 2009 (7.124.030)	56.390,55	0,00	0,00	2.088,55	0,00	0,00	0,00	0,00	186,93	0,00	54.302,00	2.275,48	EP000170
ACT2009201	afkoppelen RWA hotels Badweg GRP 2009 (7.124.031)	3.553,05	0,00	0,00	131,59	0,00	0,00	0,00	0,00	11,78	0,00	3.421,46	143,37	EP000170
ACT2009202	riolering Vliehorst GRP 2009 (7.124.032)	35.100,64	0,00	0,00	1.292,30	0,00	0,00	0,00	0,00	116,36	0,00	33.808,34	1.408,66	EP000170
ACT2010102	herinrichten terrein werf m.n. afval	24.901,49	0,00	0,00	12.450,73	0,00	0,00	0,00	0,00	82,55	0,00	12.450,76	12.533,28	EP000157
ACT2010201	riolering Achteromweg Oost 7.124.035	9.803,20	0,00	0,00	363,08	0,00	0,00	0,00	0,00	32,50	0,00	9.440,12	395,58	EP000170
ACT2011102	wateroverlast vm. Reddingbootschuur 7.124.036	22.950,00	0,00	0,00	2.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,08	0,00	20.400,00	2.626,08	EP000170
ACT2011105	putten infiltratieleiding bedreiventerre GRP 2011	3.124,89	0,00	0,00	347,21	0,00	0,00	0,00	0,00	10,36	0,00	2.777,68	357,57	EP000170
ACT2012402	riolering Commandeursplein INV2013.12	72.208,33	0,00	0,00	2.406,94	0,00	0,00	0,00	0,00	239,37	0,00	69.801,39	2.646,31	EP000170
ACT2014203	riolering Burg. Rablaan / Boslaan INV201423	80.016,33	0,00	0,00	2.500,51	0,00	0,00	0,00	0,00	265,25	0,00	77.515,82	2.765,76	EP000170
ACT2015003	vergroten berging put Vlieduin	13.360,41	0,00	0,00	417,51	0,00	0,00	0,00	0,00	44,29	0,00	12.942,90	461,80	EP000170
ACT2015005	riool W. de Vlaminghweg 41 A t/m 41F	53.357,37	0,00	0,00	1.667,42	0,00	0,00	0,00	0,00	176,88	0,00	51.689,95	1.844,30	EP000170
ACT2015006	maatregelen grondwateroverlast 2015	15.389,65	0,00	0,00	1.282,47	0,00	0,00	0,00	0,00	51,02	0,00	14.107,18	1.333,49	EP000170
ACT2015100	riool nieuwe school en Meidoornlaan	72.856,30	0,00	0,00	2.276,76	0,00	0,00	0,00	0,00	241,52	0,00	70.579,54	2.518,28	EP000170
ACT2015104	rioleringen Veerdamproject	159.584,47	0,00	0,00	4.987,01	0,00	0,00	0,00	0,00	529,02	0,00	154.597,46	5.516,03	EP000170
ACT2016004	riool Vlaminghweg (Badweg-Molenglop, INV201604)	5.980,16	0,00	0,00	181,22	0,00	0,00	0,00	0,00	19,82	0,00	5.798,94	201,04	EP000170
ACT2016006	bal persleiding Stortemelk (INV201606)	2.473,37	0,00	0,00	74,95	0,00	0,00	0,00	0,00	8,20	0,00	2.398,42	83,15	EP000170
ACT2017001	investering aanloophaven 2008 - 2009	2.267.563,04	0,00	0,00	141.722,69	0,00	0,00	0,00	0,00	7.516,97	0,00	2.125.840,35	149.239,66	EP000121
ACT2017101	nutsvoorzieningen Fortweg	29.139,66	0,00	0,00	7.284,91	0,00	0,00	0,00	0,00	96,60	0,00	21.854,74	7.381,51	EP000245
ACT2017900	riolering De Drift	54.240,77	0,00	0,00	1.205,35	0,00	0,00	0,00	0,00	179,81	0,00	53.035,42	1.385,16	EP000170
ACT2018100	afvoer hemelwater bedrijventerrein naar haven	63.681,31	0,00	0,00	1.415,14	0,00	0,00	0,00	0,00	211,10	0,00	62.266,17	1.626,24	EP000170
ACT2018101	opheffen rioolgemaal RWS haven	26.207,30	0,00	0,00	582,38	0,00	0,00	0,00	0,00	86,88	0,00	25.624,92	669,26	EP000170
ACT2019304	Vervangen riool Vuurboetsplein	197.921,20	0,00	0,00	4.081,63	0,00	129,46	0,00	0,00	656,11	0,00	193.710,11	4.867,20	EP000170
ACT2020601	Keerwanden ondergrondse Duinkersoord	16.993,42	0,00	0,00	999,61	0,00	0,00	0,00	0,00	56,33	0,00	15.993,81	1.055,94	EP000157
ACT2021100	Riolering Badweg-Molenglop	36.583,59	0,00	0,00	762,16	0,00	0,00	0,00	0,00	121,27	0,00	35.821,43	883,43	EP000170
ACT2021200	Pomp rioolgemaal Lutinelaan vervanging	22.979,67	0,00	0,00	1.767,67	0,00	0,00	0,00	0,00	76,18	0,00	21.212,01	1.843,85	EP000170
ACT2021201	Riool WdeV Boereglop Lutinelaan	187.694,03	34.119,60	0,00	3.910,29	710,83	0,00	0,00	0,00	622,21	0,00	217.192,51	5.243,33	EP000170
ACT2021202	Riool Berkenlaan	13.723,36	111.059,84	0,00	285,90	2.599,65	-285,90	0,00	0,00	45,49	0,00	122.183,55	2.645,14	EP000170
ACT2021203	Verleggen en verbreden fietspaden Noordzeeduinen	77.942,73	0,00	0,00	9.742,84	0,00	0,00	0,00	0,00	258,38	0,00	68.199,89	10.001,22	EP000004
ACT2022301	Riool en hemelwatervoorzieningen Boswijk	77.089,23	0,00	0,00	1.573,25	0,00	0,00	0,00	0,00	255,55	0,00	75.515,98	1.828,80	EP000170
ACT2022306	Reconstructie Glooiing nabij Lange Paal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000047
ACT2022500	Openbare ruimte Boswijk	504.759,71	0,00	1.737,00	10.301,22	0,00	-35,45	0,00	0,00	0,00	4.543,00	492.756,94	14.808,77	EP000350
ACT2022501	Aanleg parkje Lutinelaan Drift	11.200,49	15.968,63	1.232,50	800,04	1.052,58	0,00	0,00	0,00	37,13	0,00	24.084,01	1.889,75	EP000118
	Subtotaal Mat.vaste activa: grond-, weg- en waterb.kundige werken	4.494.756,43	161.148,07	2.969,50	240.128,47	4.363,06	-191,89	0,00	0,00	13.226,84	4.543,00	4.408.635,37	262.069,48	

Object	Omschrijving object	Boekwaarde 1 januari	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Extra afschrijving	Correctie afschrijving	Aflossing	Extra aflossing	Rente	Extra rente	Boekwaarde 31 december	Kapitaallasten	Activiteit
	Balanscode A125 Mat.vaste activa: vervoermiddelen													
ACT2017400	Nieuwe vrachtwagen	27.696,93	0,00	0,00	9.232,31	0,00	0,00	0,00	0,00	91,82	0,00	18.464,62	9.324,13	EP000304
ACT2019300	Voertuig waterstaat VBT-71-P	21.291,54	0,00	0,00	8.145,77	0,00	0,00	0,00	0,00	70,58	0,00	13.145,77	8.216,35	EP000047
ACT2019302	Vuilniswagen huishoudelijk	2.787,46	0,00	0,00	2.787,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,24	0,00	0,46	2.796,24	EP000157
ACT2019306	Vuilniswagen bedrijfsafval	1.051,54	0,00	0,00	1.051,54	0,00	0,00	0,00	0,00	3,49	0,00	0,00	1.055,03	EP000006
ACT2020108	Voertuig groenvoorziening VDD-47-K	10.836,24	0,00	0,00	5.418,12	0,00	0,00	0,00	0,00	35,92	0,00	5.418,12	5.454,04	EP000304
ACT2022305	Aanhanger plantsoendienst	6.480,89	0,00	0,00	996,82	0,00	0,00	0,00	0,00	21,48	0,00	5.484,08	1.018,30	EP000304
ACT2023103	Compact voertuig met opbouw	0,00	99.627,22	0,00	9.712,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.914,50	9.712,72	EP000304
ACT2023202	V-827-FF Voertuig met laadvlak	0,00	16.117,48	0,00	2.779,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.338,11	2.779,37	EP000304
	Subtotaal Mat.vaste activa: vervoermiddelen	70.144,60	115.744,70	0,00	40.123,65	0,00	0,00	0,00	0,00	232,53	0,00	145.765,66	40.356,18	
	Balanscode A126 Mat.vaste activa: machines, apparaten en installaties													
ACT2003116	nieuwe opzet afvalverwijdering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000157
ACT2005502	Herfinanciering lantaarnpalen Dynamicon	10.972,84	0,00	0,00	5.486,30	0,00	0,00	0,00	0,00	36,37	0,00	5.486,54	5.522,67	EP000044
ACT2007103	nieuw tankstation 7.126.029	16.775,99	0,00	0,00	3.446,45	0,00	0,00	0,00	0,00	55,61	0,00	13.329,54	3.502,06	EP000052
ACT2009207	cv install. flidunen (7.126.032)	11.615,85	0,00	0,00	2.904,06	0,00	0,00	0,00	0,00	38,51	0,00	8.711,80	2.942,57	EP000101
ACT2009902	Flidunen energiebesparing o.a. zonneboilers	2.007,93	0,00	0,00	2.007,93	0,00	0,00	0,00	0,00	6,66	0,00	0,00	2.014,59	EP000101
ACT2012600	zonnepanelen gemeentewerf INV2013.16	18.382,64	0,00	0,00	1.838,26	0,00	0,00	0,00	0,00	60,94	0,00	16.544,38	1.899,20	EP000184
ACT2015008	besturingskast riolering Stortemelk	6.206,88	0,00	0,00	517,24	0,00	0,00	0,00	0,00	20,58	0,00	5.689,64	537,82	EP000170
ACT2015102	unit strandbewaking Badweg	11.510,89	0,00	0,00	5.755,44	0,00	0,00	0,00	0,00	38,16	0,00	5.755,44	5.793,60	EP000284
ACT2015201	onkruidbestrijdingsapparaat	2.962,00	0,00	0,00	1.481,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,82	0,00	1.481,00	1.490,82	EP000304
ACT2015400	hoogwerkerbak	1.738,07	0,00	0,00	869,03	0,00	0,00	0,00	0,00	5,76	0,00	869,03	874,79	EP000304
ACT2015501	renovatie ambtswoning installaties	26.865,43	0,00	0,00	3.837,92	0,00	0,00	0,00	0,00	89,06	0,00	23.027,51	3.926,98	EP000010
ACT2016200	materiaal grafdelven INV201620	9.941,36	0,00	0,00	1.242,67	0,00	0,00	0,00	0,00	32,96	0,00	8.698,69	1.275,63	EP000185
ACT2017100	vervangen vorkheftruck INV201710	7.380,24	0,00	0,00	820,03	0,00	0,00	0,00	0,00	24,47	0,00	6.560,22	844,50	EP000304
ACT2019301	Grafdelfmachine	83.022,74	0,00	0,00	5.188,92	0,00	0,00	0,00	0,00	275,22	0,00	77.833,82	5.464,14	EP000185
ACT2020100	Hydraulische kleppenbak HH	9.147,60	0,00	0,00	1.306,80	0,00	0,00	0,00	0,00	30,32	0,00	7.840,80	1.337,12	EP000157
ACT2020101	GEO blok 3e haakopname HH	4.694,04	0,00	0,00	726,00	0,00	212,81	0,00	0,00	15,56	0,00	3.755,23	954,37	EP000157
ACT2020102	Welvaartsweegsysteem HH	7.143,37	0,00	0,00	1.555,71	0,00	-127,03	0,00	0,00	23,68	0,00	5.714,68	1.452,36	EP000157
ACT2020103	Boordcomputer voertuig HH	2.268,75	0,00	0,00	453,75	0,00	0,00	0,00	0,00	7,52	0,00	1.815,00	461,27	EP000157
ACT2020104	Hydraulische kleppenbak BA	3.452,40	0,00	0,00	520,60	0,00	-27,40	0,00	0,00	11,44	0,00	2.959,20	504,64	EP000006
ACT2020105	GEO Blok 3e haakopname BA	1.771,57	0,00	0,00	274,00	0,00	80,32	0,00	0,00	5,87	0,00	1.417,25	360,19	EP000006
ACT2020106	Welvaarts weegsysteem BA	2.695,99	0,00	0,00	539,20	0,00	0,00	0,00	0,00	8,94	0,00	2.156,79	548,14	EP000006
ACT2020107	Boordcomputer BA	856,25	0,00	0,00	171,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2,84	0,00	685,00	174,09	EP000006
ACT2020201	Coll. verwarming van Boswijk installatie	146.218,80	0,00	0,00	10.444,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	135.774,60	11.744,20	EP000356
ACT2020202	Zoutelectrolyse Flidunen	43.560,00	0,00	0,00	3.630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144,40	0,00	39.930,00	3.774,40	EP000101
ACT2020204	Coll. verwarming Boswijk bronnen en leidingen	139.021,12	0,00	0,00	2.837,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.177,00	136.183,96	4.014,17	EP000356
ACT2020401	Aanpassing milieustraat veiligheid HH	19.286,04	0,00	0,00	1.607,17	0,00	0,00	0,00	0,00	63,93	0,00	17.678,87	1.671,10	EP000157
ACT2020402	Aanpassingen milieustraat veiligheid BA	7.287,48	0,00	0,00	607,29	0,00	0,00	0,00	0,00	24,16	0,00	6.680,19	631,45	EP000006
ACT2020403	Geluidsinstallatie raadsvergaderingen	10.971,77	0,00	0,00	1.567,40	0,00	0,00	0,00	0,00	36,37	0,00	9.404,37	1.603,77	EP000001
ACT2020602	IPADS raad online vergaderen	3.156,88	0,00	0,00	1.578,44	0,00	0,00	0,00	0,00	10,47	0,00	1.578,44	1.588,91	EP000001
ACT2021101	Lichtmasten en armaturen	25.696,25	0,00	0,00	1.976,63	0,00	0,00	0,00	0,00	85,18	0,00	23.719,62	2.061,81	EP000044
ACT2022201	Armaturen OV WdeV en Berkenlaan	5.360,95	0,00	0,00	382,93	0,00	0,00	0,00	0,00	17,77	0,00	4.978,03	400,70	EP000044
ACT2022302	Vuilpers HH	0,00	113.745,97	0,00	0,00	5.687,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.058,61	5.687,36	EP000157
ACT2022303	Vuilpers BA	0,00	42.928,92	0,00	0,00	2.146,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.782,47	2.146,45	EP000006
ACT2022400	GPS Meetapparatuur	0,00	5.022,19	0,00	0,00	717,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.304,73	717,46	EP000304
ACT2023100	Zitgrasmaaier	0,00	19.603,70	0,00	3.020,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.582,96	3.020,74	EP000304
ACT2023101	Apparatuur Tandartspraktijk	0,00	124.996,74	55.000,00	3.813,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.183,62	3.813,12	EP000154
ACT2023102	Zoutstrooier	0,00	19.180,30	0,00	1.668,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.512,27	1.668,03	EP000304
ACT2023104	Kraan op vrachtwagen	0,00	14.852,33	0,00	1.385,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.467,10	1.385,23	EP000304
ACT2023200	Kleppencontainer HH	0,00	5.445,00	0,00	1.016,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.428,60	1.016,40	EP000157
ACT2023201	Kleppencontainer BA	0,00	2.055,00	0,00	383,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.671,40	383,60	EP000006
	Subtotaal Mat.vaste activa: machines, apparaten en installaties	641.972,12	347.830,15	55.000,00	76.860,91	8.551,27	138,70	0,00	0,00	1.182,57	2.477,00	849.251,40	89.210,45	

Object	Omschrijving object	Boekwaarde 1 januari	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Extra afschrijving	Correctie afschrijving	Aflossing	Extra aflossing	Rente	Extra rente	Boekwaarde 31 december	Kapitaallasten	Activiteit
	Balanscode A129 Mat.vaste activa: overig													
ACT2021204	Meubels (stoelen en tafels) gemeente huis/werf	28.296,74	0,00	0,00	2.021,20	0,00	0,00	0,00	0,00	93,80	0,00	26.275,54	2.115,00	EP000302
	Subtotaal Mat.vaste activa: overig	28.296,74	0,00	0,00	2.021,20	0,00	0,00	0,00	0,00	93,80	0,00	26.275,54	2.115,00	
	Balanscode A1311 Fin.vaste activa: kapitaalverstrekking aan deelnemingen													
ACT2016007	lidmaatschap Eenergiecooperatie Vlieland	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,17	0,00	50,00	0,17	EP000184
	Subtotaal Fin.vaste activa: kapitaalverstrekking aan deelnemingen	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,17	0,00	50,00	0,17	
	Balanscode A1312 Fin.vaste activa: kapitaalverstrekking aan gemeensch.regelingen													
ACT1970001	Werkkap.Volkskredientbank L'warden	907,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,01	0,00	907,56	3,01	EP000053
ACT1983001	Aandelen BNG	7.963,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26,40	0,00	7.963,84	26,40	EP000207
ACT1995018	Aand.Afvalsturing Friesland N.V.	20.420,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67,69	0,00	20.420,11	67,69	EP000157
ACT2004999	aandelen friesland milieu	2.265,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,51	0,00	2.265,46	7,51	EP000157
ACT2005999	aandelen BNG	811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,69	0,00	811,00	2,69	EP000207
	Subtotaal Fin.vaste activa: kapitaalverstrekking aan gemeensch.regelingen	32.367,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107,30	0,00	32.367,97	107,30	
	Balanscode A1322 Fin.vaste activa: leningen aan deelnemingen													
ACT2022304	Lening Duinwijck 2022 LUG009	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	EP000327
	Subtotaal Fin.vaste activa: leningen aan deelnemingen	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	
	Balanscode A1323 Fin.vaste activa: leningen aan overige verbonden partijen													
ACT2017000	lening SRV 2008	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	15.294,00	250.000,00	15.294,00	EP000127
ACT2017002	lening Fliduinen 2014 € 345.000 LUG003	195.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.250,00	0,00	0,00	0,00	178.750,00	0,00	EP000208
ACT2019201	Lening stichting Recreatiebelangen Vlieland	616.785,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.071,43	0,00	0,00	0,00	560.714,29	0,00	EP000127
ACT2021205	Lening SRV nieuwbouw winkel personeelsverblijf LUG008	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.413,79	0,00	0,00	22.217,00	4.827.586,21	22.217,00	EP000127
	Subtotaal Fin.vaste activa: leningen aan overige verbonden partijen	6.111.785,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294.735,22	0,00	0,00	37.511,00	5.817.050,50	37.511,00	
	Balanscode A1331b Fin.vaste activa: overige langlopende leningen (niet-overheid)													
ACT1996028	Baatbel.Zomerhuizengebied, riolering	4.195,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.473,42	13,91	0,00	2.721,66	13,91	EP000224
ACT2017003	lening aan tennisvereniging 2016	27.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.583,33	0,00	0,00	0,00	22.916,67	0,00	EP000208
ACT2018000	lening aan energiecoöperatie	201.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.333,33	0,00	0,00	0,00	183.333,33	0,00	EP000208
ACT2023300	Lening voor Noordwester verbouw	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	EP000128
	Subtotaal Fin.vaste activa: overige langlopende leningen (niet-overheid)	233.361,75	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.916,66	1.473,42	13,91	0,00	608.971,66	13,91	
	Totaal generaal	32.637.392,02	1.377.213,43	57.969,50	1.005.962,74	62.254,25	-282.602,41	327.651,88	1.473,42	33.549,21	176.102,00	32.841.896,09	995.265,79	

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Dit betekent dat de bezoldiging van de hoogste leidinggevenden in de publieke en semipublieke sector wettelijk per 1 januari 2013 is genormeerd en aan een maximum is gebonden. De maxima worden jaarlijks per ministeriële regeling aangepast. De wijziging wordt bekend gemaakt vóór 1 november voorafgaand aan het jaar waarop de wijziging betrekking heeft.
Volgens de WNT dient verantwoording in de jaarrekening plaats te vinden. Dit geldt voor (gewezen) topfunctionarissen ongeacht of er sprake is van een overschrijding van de norm en voor reguliere functionarissen alleen indien sprake is van een betaling boven de norm. De accountant toetst de naleving van de WNT en gaat ook na of de teveel uitgekeerde bedragen worden terugbetaald. Ook wordt dit gemeld bij het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Gegevens 2023				
bedragen x € 1	**A. Idema**		**M. Brinksma Brandenburg**	
Functiegegevens5	**Gemeente secretaris**		**Griffier**	
Aanvang6 en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12		01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)7	1		0,6667	
Dienstbetrekking?8	ja		ja	
Bezoldiging9				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.736		50.697	
Beloningen betaalbaar op termijn	15.618		6.925	
Subtotaal	*114.353*		*57.623*	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum10	223.000		148.674	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag11	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	114.353		57.623	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan12	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling13	N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2022				
bedragen x € 1	**A. Idema**		**M. Brinksma Brandenburg**	
Functiegegevens5	**Gemeente secretaris**		**Griffier**	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12		01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)7	1		0,6667	
Dienstbetrekking?8	ja		ja	
Bezoldiging9				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	94.242		44.286	
Beloningen betaalbaar op termijn	16.263		7.003	
Subtotaal	*110.505*		*51.289*	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum10	216.000		144.007	
Bezoldiging	110.505		51.289	

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

Accountantsverklaring

SISA bijlage

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

gemeente Vlaardingen

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicat
JenV	**A16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: A16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: A16/04*	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie *Aard controle R* *Indicator: A16/05*	Besteding (jaar T) ui verstrekkingen (POC *Aard controle R* *Indicator: A16/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO *Aard controle R* *Indicator: A16/07*	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/08*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		

FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/03*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*
			1	3	0	0	Ja	Ja
			Wijziging keuze per (2023/2024) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/10*		
			N.V.T.	Nee				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*
			€ 0	€ 0			€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*
			€ 380	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/24*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/25*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/26*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/27*	
			€ 12.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 12.380	

BZK	**C55**	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/06*
			3	€ 582	€ 964	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/09*			
			3	€ 4.570	€ 7.907			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/15*
			3	0	0	0	3	3
BZK	**C62**	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 0	Nee				

BZK	C92	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 992	€ 134	1			

BZK	C105	**Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls**		Projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/01*	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/02*	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle D1* *Indicator: C105/03*	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/04*	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle D1* *Indicator: C105/05*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C105/06*
			1	*2023-0000096262*	0	Nee	0	Nee	€ 0
			2						
			20						

				Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/07*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/08*	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/09*	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/10*	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/11*	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: C105/12*
			1	*2023-0000096262*	€ 0	Ja	Vooral vanwege de hoge bouwkosten op Vlieland is er lang gezocht en onderhandeld et de aannemer aan wie uiteindelijk de opdracht verstrekt zal worden.	0	Ja
			2						
			20						

				Kopie projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/13*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C105/14*
			1	*2023-0000096262*	Nee
			2		
			20		

OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	
			€ 18.338	€ 0	€ 3.200	€ 0	€ 145.546	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/09*		
		1						
		2						
		100						
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	
			€ 6.829	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*		
		1						
		2						
		10						

IenW	**E44B**	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/02*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/04*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/05*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
		1	030002 Provincie Friesland	3.12	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*			
		1	030002 Provincie Friesland	3.12	Nee			
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/10*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/11*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/12*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/13*		
		1	030002 Provincie Friesland	3.12	3.12	Nee		
IenW	**E84**	**Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04*		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/08*		
		1	360 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 60 km/hjaantal in Stuks	Nee	0	De werkzaamheden moeten nog starten, uitstel is aangevraagd maar was niet van toepassing de regeling loopt tot en met 2024.		
		2						
		3				0		
		4						
		50						
EZK	**F28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: F28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: F28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: F28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: F28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F28/07*					
			Nee					

SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
		€ 0	Nee				

SZW	G2A	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2022** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/01*	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2A/02*	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2A/03*	Besteding (jaar T-1) IOAW Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2A/04*	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2A/05*	Besteding (jaar T-1) IOAZ Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2A/06*
		1	060096 Gemeente Vlieland	€ 72.234	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/07*	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2A/08*	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2A/09*	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2A/10*	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) *Aard controle R* *Indicator: G2A/11*	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2A/12*
		1	060096 Gemeente Vlieland	€ 0	€ 22.743	€ 0	€ 0	€ 1.427
		2						
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2A/13*	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2A/14*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2A/15*	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW) *Aard controle D2* *Indicator: G2A/16*		
		1	060096 Gemeente Vlieland	€ 0	€ 0	€ 0		
		2						
		100						

SZW	G3	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G3A	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2022** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/01*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/02*	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/03*	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/04*	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3A/05*	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/06*
		1	060096 Gemeente Vlieland	€ 0	€ 0	€ 12.215	€ 0	€ 0
		2						
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3A/07*	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/09*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T -1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/10*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/11*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3A/12*
		1	060096 Gemeente Vlieland	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
		100						

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee		
			6	Totaal	0	0	N.v.t.		
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6	Totaal	0	0	0		

SZW	G4A	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2022** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2020 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.		Welke regeling betreft het? Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/01*	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/02*	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/03*	Baten (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/04*	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/05*	
			1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 2.597	€ 22.516	
			2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 127	€ 0	
			4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	-€ 15	€ 0	€ 0	€ 0	
				Kopie regeling Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/09*	
			1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 13	0	0		
			2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	0	0		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	0	0		
			4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	0	0		
			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	0	0		
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4A/10*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T - 1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/11*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle D2* *Indicator: G4A/12*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G4A/13*		
			1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		

SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*	
			€ 0	€ 0	Nee	
SZW	**G10A**	**Wet inburgering 2021_ Totaal 2022** Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G10B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G10)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10A/01*	Besteding (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10A/02*	Baten (jaar T-1) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G10A/03*	
		1	060096 gemeente vlieland	€ 0	€ 0	
		2				
		20				
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*	
			€ 0	€ 0	Nee	

SZW	**G12A**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen 2022**	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire			
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12A/01*	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12A/02*	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12A/03*			
		1	060096 Gemeente Vlieland	€ 0	€ 0			
		2						
		20						
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2023**	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	*Aard controle R* *Indicator: G13/01*	*Aard controle R* *Indicator: G13/02*	*Aard controle R* *Indicator: G13/03*	*Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	**G13A**	**Onderwijsroute_ totalen 2022**	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Bestedingen onderwijsroute (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten onderwijsroute (jaar T-1) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten overige voorzieningen (jaar T-1) (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G13B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G13)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G13A/01*	*Aard controle R* *Indicator: G13A/02*	*Aard controle R* *Indicator: G13A/03*	*Aard controle R* *Indicator: G13A/04*	*Aard controle R* *Indicator: G13A/05*	
		1	060096 Gemeente Vlieland	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		2						
		20						

VWS	H4	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 51.136	€ 42.510				
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	SPUKSPRT23099	€ 42.510	€ 10.651	€ 31.859	€ 0	
		2						
		100						

VWS	H8	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
		1	1042126	€ 18.858	€ 0	€ 10.958	€ 0	€ 18.858
		2						
		3						
		4						

			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*
		1	1042126	Ja
		2		
		3		
		4		

VWS	H12	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/02*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/04*		
			€ 18.991	€ 19.131	Ja	Nee		

VWS	H30	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**		Naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/02*	Besteding (jaar T) per onderdeel *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
			1	Lokaal Sportakkoord	€ 6.000	€ 4.800	€ 1.200	€ 4.800	N.v.t.
			2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 20.000	€ 16.000	€ 4.000	€ 16.000	N.v.t.
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 5.819	€ 4.655	€ 1.164	€ 4.655	N.v.t.
			4	Kansrijke Start	€ 8.580	€ 6.864	€ 1.716	€ 6.864	N.v.t.
			5	Mentale Gezondheid	€ 2.038	€ 1.630	€ 408	€ 1.630	N.v.t.
			6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 5.092	€ 4.074	€ 1.018	€ 4.074	N.v.t.
			7	Valpreventie	€ 14.982	€ 11.985	€ 2.996	€ 11.985	Ja
			8	Leefomgeving	€ 2.910	€ 2.328	€ 582	€ 2.328	Ja
			9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 727	€ 582	€ 145	€ 582	Ja
			10	Versterken sociale basis	€ 10.617	€ 8.494	€ 2.123	€ 8.494	Ja
			11	Mantelzorg	€ 2.910	€ 2.099	€ 582	€ 2.099	Ja
			12	Eén tegen eenzaamheid	€ 2.910	€ 2.405	€ 505	€ 2.405	Ja
			13	Welzijn op recept	€ 1.599	€ 1.279	€ 320	€ 1.279	N.v.t.
			14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 727	€ 166	€ 145	€ 166	Ja
			15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 2.590	€ 2.072	€ 518	€ 2.072	Ja

	Kopie naam onderdeel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/08*
1	Lokaal Sportakkoord	N.v.t.
2	Brede regeling combinatiefuncties	Ja
3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	N.v.t.
4	Kansrijke Start	N.v.t.
5	Mentale Gezondheid	N.v.t.
6	Aanpak overgewicht en obesitas	N.v.t.
7	Valpreventie	N.v.t.
8	Leefomgeving	N.v.t.
9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	N.v.t.
10	Versterken sociale basis	N.v.t.
11	Mantelzorg	N.v.t.
12	Eén tegen eenzaamheid	N.v.t.
13	Welzijn op recept	N.v.t.
14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	N.v.t.
15	Coördinatiekosten regionale aanpak	N.v.t.

Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/09*
Nee

VWS	H32	**Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden**	Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/01*	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/03*		
			MEOZ23107	€ 117.613	€ 67.042		
			Naam zwembad *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/04*	Totale verlening per zwembad (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/05*	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H32/06*	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: H32/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H32/08*
		1	*Flidunen*	€ 117.613	€ 67.042	Ja	
		2					
		20					