

gemeente Vlieland

Jaarrekening 2022

Voorwoord

Aan de leden van de raad van de gemeente Vlieland

Het doet ons genoegen het jaarverslag en de jaarrekening 2022 aan u te kunnen aanbieden. Met de jaarrekening legt het college verantwoording af over het gevoerde financiële beheer over het boekjaar 2022. 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 2022 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 2022 sluit met een voordelig saldo van € 1.167.000 na resultaatbestemming. Op bladzijde 7 van de jaarrekening is een toelichting opgenomen van de grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Conform de voorschriften is het saldo over 2022 afzonderlijk in de balans opgenomen (onder eigen vermogen).

Vlieland, d.d. 30 mei 2023

Burgemeester en wethouders van Vlieland,

De secretaris,



A. Idema

de burgemeester,



M. Schrier

Inhoudsopgave

Voorwoord 2
Inhoudsopgave 3
Inleiding 4
Jaarverslag 8
Programma's 9
Programma 0: Algemeen bestuur 10
Programma 1: Openbare orde en Veiligheid 19
Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat 23
Programma 3: Economische zaken 28
Programma 4: Onderwijs 32
Programma 5: Cultuur en recreatie 37
Programma 6: Sociale voorzieningen en Maatschappelijke dienstverlening 44
Programma 7: Volksgezondheid en milieu 51
Programma 8: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting 55
Programma 9: Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen 60
Paragrafen 68
Paragraaf 1: Lokale heffingen 69
Paragraaf 2: Weerstandsvermogen en risicobeheersing 74
Paragraaf 3: Onderhoud kapitaalgoederen 84
Paragraaf 4: Financiering 88
Paragraaf 5: Bedrijfsvoering 91
Paragraaf 6: Verbonden partijen 94
Paragraaf 7: Grondbeleid 109
Paragraaf 8: Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo) 110
Jaarrekening 112
Balans 2022 113
Overzicht baten en lasten per programma 116
Begrotingsafwijkingen en rechtmatigheid 118
Toelichting op de programmarekening 2022 119
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 120
Toelichting op de balans 123
Overige gegevens 138
Onvoorzien 139
Verdeling taakvelden programma's 140
Activa staat 2022 144
Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen 150
SISA bijlage 152

Inleiding

Algemeen

Tot de gemeente Vlieland behoort het eiland Vlieland en een groot deel van het aansluitende gedeelte van de Waddenzee. Het eiland bestaat voor het overgrote deel uit terreinen die eigendom zijn en beheerd worden door de rijksoverheid, vooral Staatsbosbeheer. De gemeente Vlieland is, gemeten naar het aantal inwoners (ong. 1.200) 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	2022	2021	2020	2019	2018	2017
inwoners	1195	1230	1193	1138	1132	1085
huishoudens	701	692	643	628	627	580
huishoudgrootte	1,7	1,7	1,8	1,8	1,81	1,87
% huishoudens alleenstaand Vlieland	57,1	55,6	52,4	53,3	53,4	48,1
Demografische druk (Groene + grijze druk tov 20-64)	52,2	50,2	52,6	54,4	52,8	55,7

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 2022

In de oorspronkelijke begroting 2022 waren waren de volgende beleidsvoornemens opgenomen;

Beleidsvoornemen	Bedrag	Uitgevoerd
Strategisch personeelsplan trainnee	€ 16.000	ja
Strategisch personeelsplan opleiding	€ 25.000	ja
Strategisch personeelsplan uitbreiding fte buitendienst	€ 26.000	ja
Mondzorg	€ 10.000	deels
Mantelzorg Uitvoeringsplan	€ 7.000	nee
Huur aanpassing de Jutter	€ 30.000	ja
Programma Waddeneilanden	€ 30.000	ja
2 aanhangers buitendienst	€ 6.000	ja
Communicatiemiddelen	€ 3.000	deels

Opheffing bestemmingsreserves en voorziening

In 2022 is besloten een aantal bestemmingsreserves en een voorziening op te heffen.
Het reserveringsbeleid is erop gericht om het aantal en de omvang van de reserves en voorzieningen minimaal te houden zo dat middelen breed inzetbaar blijven.
De reserves en voorzieningen zijn daarom gescreend op nut, noodzaak, omvang en wet- en regelgeving. Dit heeft geresulteerd in een voorstel om een aantal bestemmingsreserves en voorzieningen op te heffen en een aantal bestemmingsreserves om te zetten in voorzieningen.
Mutaties in bestemmingsreserves lopen via de exploitatie, aangezien sommige bestemmingsreserves een behoorlijke omvang hadden zijn baten en lasten in de jaarrekening 2022 hoger dan gebruikelijk.

Het jaarrekeningsaldo

De exploitatie van de algemene dienst sluit met een voordelig verschil ten opzichte van de begroting van € 735.800. Het geraamde jaarrekeningsaldo bedroeg na begrotingswijziging € 431.200.

Een nadere analyse van het jaarrekeningsaldo

Nadat per saldo € 3.576.500 aan de diverse reserves werd onttrokken ten gunste van de exploitatie, resteert een voordelig saldo van de algemene dienst van € 1.167.000. Voor € 249.000 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	2022	2021	2020	2019
Totale lasten	12.199	8.997	10.115	7.823
Totale baten	9.789	8.632	9.324	8.825
Resultaat voor mutaties in reserves	-2.410	-365	-792	1003
Mutaties reserves	3.577	1.041	1.371	-427
Resultaat na bestemming	1.167	676	580	576
Geconsolideerde balans	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Materiële vaste activa	26.110	23.539	14.333	10.656
Reserves (inclusief jaarresultaat)	4.933	7.342	7.707	8.498
Voorzieningen	4.737	1.447	1.501	1.407
Langlopende schulden	27.772	28.734	24.527	8.399

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 2022:	Programma	(+ = Voordelig, -/- = Nadelig) Resultaat t.o.v. de begroting na wijziging
1	Toevoeging voorziening wachtgelden wethouders	0	-116.000
2	Riool	7	-63.000
3	Klein onderhoud wegen (niet uit voorziening)	2	-60.000
4	Overige personeelskosten m.n. reis en verblijfskosten	0	-53.000
5	Toeristenbelasting	9	-47.000
6	Klein onderhoud gebouwen (niet uit voorziening)	div	-44.000
7	Huisvesting onderwijs	4	-40.000
8	Kosten gebiedsteam en intergemeentelijk beleidsteam sociaal	6	-39.000
9	Toevoeging voorziening verlofsparen	0	-20.000
10	Overige verschillen nadelig	div	-14.000
11	Bijzondere bijstand	6	24.000
12	Stelpost tractiemiddelen	0	24.000
13	Evenementen	3	25.000
14	Dividend Omrin	7	25.000
15	Uitkeringen gemeentefonds	9	30.000
16	Leges omgevingsvergunningen	8	35.000
17	Heffen en invorderingen belastingen	9	39.000
18	Afboeking nog te betalen subsidie kinderopvang voorgaande jaren	6	41.000
19	Automatisering	0	45.000
20	Maatwerkdienstverlening 18-	6	49.000
21	Vergoedingen gedetacheerd personeel	9	56.000
22	Afschrijvingen (uitgestelde investeringen)	div	59.000
23	Specifieke uitkeringen van het rijk voor sport	5	70.000
24	Stelpost flankerend ouderenbeleid	6	70.000
25	Woonforensenbelasting	9	72.000
26	Maatwerkvoorzieningen WMO	6	104.000
27	Stelposten onvoorzien (€ 25.000 voor mantelzorg opnieuw te ramen)	9	120.000
28	Salariskosten (vacatures, generatiepact, deeltijd enz.)	div	147.000
29	**Omgevingswet**	**8**	197.000
	Saldo jaarrekening 2022 t.o.v. begroting na wijziging		**736.000**

Bij de vetgedrukte onderdelen betreft het werkzaamheden die in 2023 hun voortgang zullen vinden. Wanneer de afwijkingen t.o.v. de begroting kleiner waren dan € 20.000 worden ze in dit overzicht niet genoemd. In totaal moet daarom een bedrag van € 249.000 t.l.v. de algemene reserve in 2023 opnieuw geraamd worden.

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

Jaarverslag



Programma's

Programma 0: Algemeen bestuur

Algemeen

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

Het betreft de taakvelden:

0.1 Bestuur
0.2 Burgerzaken en
0.4 Overhead en ondersteuning organisatie.



Wat hebben we bereikt?

- vaststelling van een raadsbreed akkoord
- goede samenwerking in de regio
- indiening van de aanvraag Regio Deal
- goed onderhouden gemeentelijke gebouwen
- verdere verbetering van de communicatie
- minder overlast door meer handhaving
- juridische zaken op orde

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Raadsbreed akkoord



Na de gemeenteraadsverkiezingen in 2022 is een nieuwe raadsperiode gestart. De onderhandelingen over het te voeren beleid voor de komende periode hebben, met ondersteuning van een externe bestuurskundige, geleid tot een Raadsbreed akkoord. Dit is voor de gemeente Vlieland de eerste keer dat er wordt gewerkt met een raadsbreed akkoord.
Op basis van dit raadsbreed akkoord zijn er wethouders van “buiten” aangetrokken om de uitvoering hiervan op te pakken. Het raadsbreed akkoord is vervolgens uitgewerkt in een college-uitvoeringsprogramma.

Samenwerking in de Regio

Naast de grote samenwerkingspartners (Veiligheidsregio en Omgevingsdienst FUMO) werken we op kleinere schaal nauw samen met de andere Waddeneilanden en op het gebied van Jeugd, WMO en Participatiewet met de gemeenten Waadhoeke, Harlingen en Terschelling.

Na twee jaar afgelastingen vanwege de coronapandemie kon in 2022 de tweedaagse bijeenkomst voor gemeenteraadsleden van de Waddeneilanden op Texel eindelijk doorgaan. Het Luchtvaart- en oorlogsmuseum en het Maritiem Juttersmuseum werden bezocht. Daarnaast is er gesproken over de visie op Waddensamenwerking, het toeristisch beleid en over de Regio Deal. Ook was er voldoende ruimte voor de netwerkcontacten.
De directieraad heeft met ondersteuning van het personeel van het Waddenkantoor de vergaderingen van het algemeen bestuur (AB) en het dagelijks bestuur (DB) voorbereid.
In de bedrijfsvoering is aandacht geschonken aan een actualisering en uniformering van de diverse dienstverleningsovereenkomsten (DVO’s) die de Waddengemeenten onderling met elkaar hebben afgesloten en/of met gemeenten aan de wal.

De Gemeenschappelijke Regeling Dienst SoZaWe is omgevormd tot een bedrijfsvoeringorganisatie (BVO). Daarnaast is een beleidsteam Sociaal Domein opgericht waarin de beleidsambtenaren van de voormalige Dienst en van de gemeenten Waadhoeke, Harlingen, Terschelling en Vlieland samenwerken op de beleidsterreinen Jeugd, WMO en Participatiewet. De gemeente Harlingen heeft eind 2022 te kennen gegeven dat zij de samenwerking binnen het intergemeentelijk beleidsteam wensen te beëindigen. De effectuering hiervan zal in 2023 in goed onderling overleg worden opgepakt.

Regio Deal

In 2022 is op basis van het Programma Waddeneilanden de aanvraag voor de Regio Deal tijdig ingediend. Onder aansturing van de Stuurgroep, waarvan onze burgemeester de voorzitter is, hebben de programmateams het Programma Waddeneilanden omgezet naar de structuur die nodig is voor de aanvraag Regio Deal. Ook is gestart met het lobbytraject ten behoeve van het binnenhalen van deze Regio Deal. Zo is een bezoek gebracht aan de betreffende commissievergadering in de Tweede Kamer en heeft de minister van BZK in dit kader een bezoek gebracht aan Terschelling en Vlieland. Tijdens dit bezoek zijn alle programmalijnen met aansprekende voorbeelden onder de aandacht gebracht.

In 2022 is het ook gelukt om afspraken te maken en vast te leggen over de voorwaarden waaronder de toegezegde gelden van de voormalige minister van BZK voor de zogenaamde “Quick Wins” kunnen worden besteed en verantwoord.

Beheer en onderhoud gemeentelijke gebouwen

Aan alle gebouwen is regulier onderhoud uitgevoerd volgens de meerjarenonderhoudprogramma’s (MJOP’s) voor deze gebouwen. Voor het onderhoud van gemeentelijke gebouwen is een vast budget opgenomen. Dit budget is bestemd voor de voorbereiding, begeleiding en daadwerkelijke uitvoering van het onderhoud aan de gebouwen. Specificaties per gebouw zullen bij de kapitaalgoederen verder worden toegelicht.

Communicatie



Er wordt structureel aandacht geschonken aan verdere verbetering van de communicatie vanuit de gemeente. Communicatie kan immers altijd nog beter. In 2022 is in samenwerking met de andere Friese Waddeneilanden een nieuwe website ontwikkeld. De nieuwe website is een stuk toegankelijker dan de vorige en heeft een betere zoekfunctie. Het leverde meteen na de lancering op 5 september 2022 al veel positieve reacties op van bezoekers.
Naast de website informeerde de gemeente haar inwoners ook via de huis-aan-huis nieuwsbrief 'Uit het kastje'. Zo bereikten we ook mensen die niet of minder digitaal georiënteerd zijn, vaak de wat oudere doelgroep.
Om de jongere inwoners van Vlieland te bereiken maakte de gemeente gebruik van de sociale mediakanalen Facebook, Instagram en Twitter. Vacatures werden geplaatst op Linkedin en berichten die vooral eilander ondernemers aangaan werden geplaatst op Chainels.
In de raadsvergadering van 28 februari 2022 werd de verbeteragenda vastgesteld, in vervolg op de Quick Scan Lokale Democratie. Op de verbeteragenda stond op nummer 1 "Communicatie verbeteren door duidelijk en begrijpelijk taalgebruik'. Om hier stappen in te zetten volgden bijna alle ambtenaren van de binnendienst in augustus de Workshop 'Duidelijk Schrijven' waarin zij leerden hoe je teksten schrijft die iedereen in korte tijd begrijpt.
Ook is naar aanleiding van de verbeteragenda in december een oproep gedaan om inwoners te werven voor een nieuw op te richten klankbordgroepje communicatie. Dit klankbordgroepje gaat in 2023 kritisch meekijken naar de begrijpelijkheid van teksten in de nieuwsbrief en op de website van de gemeente.

Handhaving

In 2022 is een pilot gestart op het gebied van handhaving. Met de gemeente Harlingen zijn afspraken gemaakt over de detachering van een handhaver voor gemiddeld zestien uur per week. Deze uren werden zeer variabel werden ingezet om daarmee de voorspelbaarheid te voorkomen. De evaluatie hiervan heeft eind 2022 plaatsgevonden. Daarna zijn we in overleg gegaan met de gemeente Harlingen om afspraken te maken over het vervolg. Naast de inzet van handhavingscapaciteit op straat zijn er ook 21 juridische handhavingsacties geweest. Alle overtredingen zijn hersteld. Bij vier overtredingen na het opleggen van een last onder dwangsom, bij tien overtredingen na het voornemen last onder dwangsom en bij vijf na een waarschuwing. Twee acties lopen nog en worden vervolgd in 2023.

Juridische zaken

In 2022 zijn er dertien bezwaren binnengekomen op twaalf verschillende besluiten. Het college heeft als volgt besloten op de bezwaren:

- Kennelijk niet ontvankelijk, geen besluit : 2
- Ingetrokken : 4
- Ongegrond : 3
- Gedeeltelijk gegrond, gedeeltelijk ongegrond : 1
- Doorgeschoven naar 2023 : 2
- Doorgezonden naar de rechtbank : 1

Beroep en Hoger beroep

In 2022 liepen er vijf beroepszaken en twee hoger beroepszaken.
Drie beroepen zijn ingetrokken omdat het college tot een middellijke oplossing is gekomen. Bij beide hoger beroepen is het college in het gelijk gesteld.

Wet Open Overheid (Woo-verzoek)

In totaal zijn er acht Woo-verzoeken binnengekomen. Één verzoek hebben we doorgezonden naar de Dienst, twee verzoeken hebben we toegewezen, de overige verzoeken hebben we afgewezen. Bij alle afwijzingen had de gemeente de gevraagde stukken niet en kon zij dus ook geen stukken openbaar maken.

AVG

Dit jaar zijn er geen verzoeken gerelateerd aan de AVG binnengekomen.

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Lasten	2.947.919	3.132.457	3.184.415
Baten	124.000	128.602	154.424
Saldo voor bestemming nadelig	-2.823.919	-3.003.854	-3.029.990
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-2.823.919	-3.003.854	-3.029.990

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
10	Bestuursorgaan gemeenteraad	266.866	0	-266.866
20	Bestuursorgaan college burgemeester en wethouders	437.093	350	-436.743
30	Bestuursorgaan burgemeester	14.690	19.292	4.602
40	Bestuurlijke samenwerking	106.471	0	-106.471
50	Burgerzaken	131.424	126.267	-5.158
60	overhead en ondersteuning organisatie	2.227.871	8.516	-2.219.355
Totaal		3.184.415	154.424	-3.029.990

Investeringen

		Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
INV202124	Meubels gemeente huis/werf (stoelen en tafels)	0	0	30.318
INV202235	Aanhanger plantsoenendienst	0	6.000	7.478
INV202240	GPS Meetapparatuur	0	5.280	0
Totaal		0	11.280	37.796

Resultaat

Belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening	Verschil
Burgerzaken leges *Een belangrijk deel van de secretarieleges zijn de opbrengsten voor T ontheffingen door grote bouwprojecten en door ITGWO zijn in 2022 meer ontheffingen toegekend.*	€ 18.000
Toevoeging voorziening wachtgelden wethouders *Na de verkiezingen moest voor de aftredende wethouders de voorziening worden opgehoogd.*	-€ 116.000
Kosten niet t.l.v. voorziening onderhoud gebouwen *T.l.v. de voorziening onderhoud gebouwen zou op basis van het MJOP € 158.000 aan kosten voor uit te voeren onderhoud in 2022 worden geboekt. Divers onderhoud aan b.v. sportcomplex en gemeentehuis is echter uitgesteld in afwachting van besluitvorming over de toekomst van deze gebouwen. Daarnaast bleek veel onderhoud klein onderhoud te betreffen waarvoor de voorziening niet gebruikt mag worden. Aangezien gebouwenonderhoud over diverse programma's is verdeeld is op andere programma's overigens een overschot op het budget onderhoud gebouwen te zien. Per saldo kwam € 44.000 meer t.l.v. de exploitatie voor klein onderhoud gebouwen als wat geraamd was.*	-€ 109.000
Bijdrage bestuurlijke samenwerking de Waddeneilanden *Na verrekening van de BTW valt de bijdrage aan De Waddeneilanden meestal wat mee, daarbij moet wel de opmerking gemaakt worden dat er nog geen definitieve afrekening heeft plaats gevonden.*	€ 19.000
Toevoeging voorziening verlofsparen *Onder bepaalde voorwaarden is het mogelijk dat medewerkers verlof sparen voor de toekomst. Wanneer dit verlof niet binnen 2 jaar wordt gebruikt moet de gemeente hiervoor een voorziening opnemen.*	-€ 20.000
Overige personeelskosten *Doordat meer medewerkers hun vaste verblijfsplaats aan de wal hebben, is het budget voor reis- en verblijfskosten structureel niet meer voldoende. Daarnaast is ook de inhuur van Leeuwarden voor de personeels- en salarisadministratie duurder geworden.*	-€ 53.000
Automatiseringskosten *De inhuur ICT Leeuwarden bleek voordeliger dan bij de begroting aangegeven, daarnaast konden er door het beter specificeren van de facturen enkele bedragen ook rechtsstreeks op de juiste taakvelden worden geboekt.*	€ 45.000
Tractiemiddelen *Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de kapitaallasten voor investeringen die zijn uitgesteld (zoutstrooier, afsluitbare afzetcontainers, zitmaaier, hijskraan en 4x4 auto). Voor brandstof is er juist een behoorlijke overschrijding te zien, door hogere tarieven.*	€ 16.000
Huisvesting binnen en buitendienst *Uitgesteld onderhoud en de kapitaallasten van uitgestelde investeringen (verduurzamingsmaatregelen en aanpassingen loodsen) hebben dit positieve verschil veroorzaakt.*	€ 25.000
Facilitaire zaken *Hieronder vallen allerlei zaken waarvoor de kosten in 2022 lager uitvielen dan geraamd; zoals inhuur en advisering extern maar ook diverse gebruiksgoederen en kopieerkosten.*	€ 16.000
Salariskosten *Deze afwijking t.o.v. de budgetten is voornamelijk veroorzaakt doordat er na de verkiezingen een tijdje geen wethouders waren, daarnaast waren de salariskosten voor B&W na de opclassificatie ook te hoog ingeschat. Een nadeel bij de salariskosten is de aangifte Werk Kosten Regeling. Helaas valt deze voor onze gemeente steeds hoger uit door de verblijfskosten van medewerkers van de wal.*	€ 99.000
Overige verschillen voordelig	€ 34.000
Verschil voor bestemming voordelig	-€ 26.000
Verschil na bestemming voordelig	-€ 26.000

Secretarieleges

Aantal afgegeven:	Aantal 2022	Aantal 2021	Aantal 2020	Aantal 2019
T-ontheffingen	1828	1724	1535	1549
A-ontheffingen	10	8	13	16
B-ontheffingen	122	166	129	156
Rijbewijzen	124	117	138	108
Identiteitskaarten	40	55	18	43
Paspoorten	46	30	22	50
Huwelijken	30	38	23	33

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 2022

Organisatie eenheid	FTE's 2022 begr.	FTE's 2022 real.	Salariskst 2022 begr. na wijz.	Salariskst. 2022 real.	Verschil
Bestuursorganen					
Gemeente Raad	0,00	0,00	143.000	138.500	4.500
B&W	2,80	2,80	326.800	234.600	92.200
Subtotaal	**2,80**	**2,80**	**469.800**	**373.100**	**96.700**
Ambtelijke dienst					
Griffie	0,89	0,89	70.600	71.400	-800
Beleidsteam	10,31	10,14	920.800	885.500	35.300
Team U&O	8,65	10,06	709.000	700.600	8.400
Team Buitendienst	9,40	9,40	562.600	551.500	11.100
Subtotaal	**29,25**	**30,49**	**2.263.000**	**2.209.000**	**54.000**
Vrijwilligers					
Burgerlijke Stand			5.000	3.700	1.300
GHOR			15.000	13.000	2.000
Subtotaal	**0,00**	**0,00**	**20.000**	**16.700**	**3.300**
Gedetacheerden					
Gedetacheerden			101.300	108.800	-7.500
Subtotaal	**0,00**	**0,00**	**101.300**	**108.800**	**-7.500**
Totaal	**32,05**	**33,29**	**2.854.100**	**2.707.600**	**146.500**

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

Door vacatures is onderuitputting van de budgetten ontstaan, daar staat tegenover dat handhaving en beleid sociaal domein niet zoals geraamd door eigen personeel is uitgevoerd maar door ingehuurd personeel.

De uitbreiding van het aantal FTE's bij het team Uitvoering en Ondersteuning heeft een aantal oorzaken; één medewerker is verplaatst van de buitendienst naar het team Uitvoering en Ondersteuning, de concierge van de school valt nu voor 0,5 FTE onder dit team evenals de activiteitenbegeleidster van de Vliestroom. Daarnaast zijn er nog wat medewerkers met tijdelijke urenuitbreidingen om de organisatie te ondersteunen.

Overhead en ondersteuning organisatie

Tot dit taakveld behoren de kosten van overhead, dat wil zeggen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. Er is een stijging te zien in de overheadkosten die met name te maken heeft met stijgende salariskosten. Dit wordt veroorzaakt door cao stijgingen. Daarnaast zijn ook de overige personeelskosten voor b.v. salaris- en personeels administratie en reis- en verblijfskosten gestegen.

Ten laste van de programma's komen alleen directe kosten. De overheadkosten, die in 2022 € 1.898.660 bedroegen zijn volledig verantwoord op programma 0. Uitgedrukt als percentage van de directe kosten bedraagt de overhead 21%. 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 21% stijgen. Bij deze berekening is een aantal onderdelen in de jaarrekening buiten beschouwing gelaten bij het bepalen van de verdeelgrondslag. Van een aantal begrotingsonderdelen is het namelijk niet reëel er overhead aan toe te rekenen. Daarom zijn kosten van het product "exploitatie en ontwikkeling Boswijk" en en de toevoegingen aan de nieuwe voorzieningen buiten de verdeelgrondslag gelaten. Voor een stabiel beeld van het overheadpercentage is het beter deze kosten voor de berekening van het percentage buiten beschouwing te laten.

Uitgedrukt als percentage van de totale kosten (dus directe kosten en overhead opgeteld) bedraagt de overhead overigens 15%. 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 2022
	Taakveld 0.4 Overhead		
EP000011	ondersteuning college b&w	Lasten	25.368,65
EP000014	overhead: voorlichting (website / Uit-het-Kastje / overige)	Lasten	4.623,10
EP000272	overhead: juridisch advies, mediation, bezwaar/beroep, etc.	Lasten	39.089,10
EP000298	overhead: salariskosten	Lasten	833.628,30
EP000298	overhead: salariskosten	Baten	4.602,36
EP000299	overhead: overige organisatie- en personeelskosten	Lasten	250.837,29
EP000300	overhead: facilitaire zaken en Doc. Info Voorziening	Lasten	52.149,10
EP000300	overhead: facilitaire zaken en Doc. Info Voorziening	Baten	415,92
EP000301	overhead: algemene automatisering	Lasten	286.593,01
EP000302	overhead: huisvesting binnendienst Ds 127 / 148	Lasten	109.575,25
EP000302	overhead: huisvesting binnendienst Ds 127 / 148	Baten	900,00
EP000303	overhead: gemeentewerf Fortweg 1A	Lasten	115.618,03
EP000303	overhead: gemeentewerf Fortweg 1A	Baten	81,80
EP000304	overhead: algemene tractie- en hulpmiddelen buitendienst	Lasten	178.616,00
EP000304	overhead: algemene tractie- en hulpmiddelen buitendienst	Baten	2.515,44
EP000305	overhead: ondernemingsraad	Lasten	11.077,66
	Subtotaal lasten Overhead		**1.907.175,49**
	Subtotaal baten Overhead		**8.515,52**
	Saldo Overhead		**1.898.659,97**

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2022	**27,3**
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2022	**27,85**
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2022	**2524**
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2022	**1%**
Overhead	% van totale lasten	2022	**15**

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Toelichting
Formatie	Het gaat hier om de toegestane structurele formatie in fte per 1000 inwoners van het ambtelijk apparaat van de gemeente Vlieland. (Formatieplan 2021)
Bezetting	Het gaat hier om de werkelijke bezetting van de formatie in fte per 1000 inwoners van het ambtelijk apparaat van de gemeente Vlieland.
Apparaatskosten	
Externe inhuur	Het totaal bedrag bedroeg € 24.130
Overhead	

Programma 1: Openbare orde en Veiligheid

Algemeen

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

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



Wat hebben we bereikt?

Op alle terreinen van veiligheid, openbare orde en handhaving hebben zich in het afgelopen jaar ontwikkelingen voorgedaan. Er zijn diverse zaken in gang gezet om een veilige leefomgeving voor inwoners en gasten te bevorderen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Brandweer

- Preventie: het voorkomen van brand door het opnemen van brandpreventievoorschriften in de bouwvergunningen (in het kader van de gemeentelijke taak bouw- en woningtoezicht) en door het controleren van gebouwen op brandveiligheid volgens de afspraken zoals opgenomen in de maatwerkpakketten 1 en 2 van de Brandweer Fryslân.

- Repressie: het blussen van brand en redden van mens en dier.
- Het project ‘Gebiedsgerichte aanpak natuurbrandbeheersing’ is in 2022 verder opgepakt. In augustus 2022 is er samen met de brandweer Fryslan, het ministerie van Defensie en Staatsbosbeheer een uitvoerige inspectie geweest op het eiland. Op grond hiervan wordt een plan van aanpak opgesteld door de brandweer. Dit zal de komende jaren worden uitgevoerd.
- Hulpverlening: mensen en dieren redden en helpen bij andere gevallen.
- Preparatie: voorbereiden op branden of hulpverlening en het geven van voorlichting aan bedrijven en particulieren.

Openbare orde

- De boa’s werden ingezet voor controles in de horeca waar dat nodig werd geacht.
- Er is uitvoering gegeven aan het protocol ‘Opvang gevonden dieren’.
- Door overleg tussen politie en gemeenteraad is input geleverd aan het politiedistrict Noordwest voor het stellen van prioriteiten.
- Er zijn buitengewoon opsporingsambtenaren (boa’s) ingehuurd van de gemeente Harlingen voor ondersteuning bij handhaving.
- Er is uitvoering gegeven aan een pilot voor het inhuren van een boa gedurende tien maanden voor meer uren per week.
- Er is actief deelgenomen aan (voor)overleg met betrekking tot de driehoek Noordwest Fryslân.
- De ‘Intentieverklaring Friese Norm’ is ondertekend. Dit gaat over maatregelen ter bestrijding en voorkoming van ondermijning.
- We hebben deelgenomen aan Meld Misdaad Anoniem (MMA).

Rampenbestrijding en crisisbeheersing

- Er zijn trainingen en oefeningen georganiseerd.
- Het protocol ‘Alarmering Waddeneilanden’ voor expertteams die opkomen in Harlingen is geactualiseerd.

Helihaven

- Er zijn aanpassingen gedaan aan de helihaven en het bijbehorende terrein. Zo zijn nieuwe hekken rondom het terrein geplaatst en is begonnen met het aanbrengen van een nieuwe “H” op het heliplatform. Deze laatste werkzaamheden konden in verband met het ontbreken van de juiste verf nog niet worden afgerond.
- Het jaarlijks overleg met vertegenwoordigers van de RAV (Regionale Ambulance Voorziening) en de gemeente heeft plaatsgevonden.
- De verplichte jaarrapportage zoals bedoeld in artikel 5:3 van de luchthavenregeling Vlieland is opgesteld. In deze rapportage is over het gebruiksjaar een overzicht opgenomen van:
  - het aantal starts en landingen
  - het soort luchtvaartuig met typeaanduiding en bijbehorende registratie
  - de bijbehorende data en tijdstippen
  - aard van de vluchten.



Strandvonderij

Periodiek komt de douane op bezoek om de stand van zaken door te nemen.
In 2022 zijn er twee incidenten geweest. In juli is er op de Vliehorst een bultrug aangespoeld. Het kadaver is voor onderzoek meegenomen door Naturalis.
In september is er een zeilboot gestrand. Deze is van het strand gehaald en gestald op de gemeentewerf. Na drie maanden bewaartijd is de boot vernietigd en afgevoerd naar de wal.

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Lasten	404.328	432.438	416.146
Baten	24.700	24.700	33.739
Saldo voor bestemming nadelig	-379.628	-407.738	-382.407
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	2.236	2.236
Saldo na resultaatbestemming	-379.628	-405.502	-380.170

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
100	Brandbestrijding	258.505	0	-258.505
110	Rampenbestrijding	90.990	299	-90.691
120	Openbare orde en veiligheid	66.651	33.440	-33.211
130	Strandvonderij	0	2.236	2.236
Totaal		416.146	35.975	-380.170

Investeringen

	Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Totaal	0	0	0

Resultaat

Belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening	Verschil
GHOR salaris- en overige personeelskosten *De GHOR bestond in 2022 uit 13 vrijwilligers, in 2022 werden zij minder ingezet als in het jaar daarvoor omdat vrijwilligers toen meer werden ingezet voor de corona testlocaties, ook overige kosten voor kleding en opleiding e.d. waren lager dan begroot.*	€ 7.000
Controles Drank en Horecawet en overige handhaving	€ 13.000
Overige verschillen voordelig	€ 5.000
Verschil voor bestemming voordelig	€ 25.000
Verschil na bestemming voordelig	€ 25.000

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	2020	15,2	9841
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	2021	0,838	0,1757
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2022	5,348	11,918
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2022	0	0,398
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	2022	8.6	4,0

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Toelichting
Verwijzingen Halt	**Laatst bekende cijfers 2021. In dat jaar was er 1 verwijzing op 1000 jongeren is dit 15,2. in Nederland ging het totaal om 9841 verwijzingen.** Bron: Waar staat je gemeente
Winkeldiefstallen	**laatst bekende cijfers 2021.** Bron: Waar staat je gemeente
Geweldsmisdrijven	**Laatst bekende cijfers 2022.** Bron: Waar staat je gemeente
Diefstallen uit woning	**Laatst bekende cijfers 2022, voor Vlieland zijn deze gegevens onbekend of niet aangegeven** Bron: Waar staat je gemeente
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Bron: Waar staat je gemeente

Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat

Algemeen

Het programma Verkeer, Vervoer en Waterstaat gaat over de aanleg en het onderhoud van wegen, straten en pleinen, de openbare verlichting, straatreiniging, gladheidbestrijding, straatmeubilair, verkeersmaatregelen en parkeervoorzieningen.
Ook de veerdiensten, waterkerende werken en afwatering vallen hieronder.
Verkeer en vervoer gaat over het vervoer van en naar, maar ook het vervoer óp ons eiland. De veerboot is de levensader van Vlieland. Zowel inwoners als gasten willen duidelijkheid en regelmaat in de dienstregeling. Op het eiland willen we het liefste zo weinig mogelijk auto's. En áls ze op het eiland rondrijden, dan het liefst elektrisch.
Voor de gehele bebouwde kom geldt een parkeerverbod met uitzondering van de daarvoor aangewezen parkeerplaatsen. Het streven is ook om zo min mogelijk auto's geparkeerd te zien staan in tuinen. Op het fout parkeren in bermen wordt door de gemeente gehandhaafd.

Het betreft de taakvelden
2.1 Verkeer en vervoer en
2.3 Recreatieve havens



Wat hebben we bereikt?

- Veilige wegen en een goede onderhoudstoestand van de wegen, en de openbare verlichting.
- Een goede onderhoudstoestand van de waterstaatswerken en een goede bestrijding van hoogwatersituaties.
- Betere naleving van de regels met betrekking tot het plaatsen van voertuigen op en langs de openbare weg door strengere handhaving.

- Verbetering van de verkeersveiligheid voor scholieren door het organiseren van projecten in het kader van de permanente verkeerseducatie.
- Beoordeling van en besluitvorming over het Vervoerplan 2023 van Rederij Doeksen.
- Deelname aan de publieke laadinfrastructuur Friesland.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Wegen

In 2022 is het project 'verleggen en verbreden fietspaden in de Noordzeeduinen' afgerond. Dit werd gerealiseerd in combinatie met het Natuurherstelproject van de Provincie en Staatsbosbeheer.
Ook is het laatste gedeelte van de Willem de Vlaminghweg tussen de Boereglop en de Lutinelaan gestraat. Dit werd gecombineerd met het vervangen van de riolering en het aanleggen van een infiltratieriool.
Ook werd gelijktijdig een gedeelte van de oude warmteleiding van de NUON verwijderd.
De renovatie van de riolering in de Berkenlaan is uitgesteld naar medio 2023 in verband met de bouwwerkzaamheden van hotel De Kluut.
Aanvankelijk zou het Pad van Dertig worden verhard gelijk net als het Pad van Twintig. Hiervoor zou het materiaal worden gebruik dat vrij kwam na werkzaamheden aan de glooiing. Omdat deze werkzaamheden zijn uitgesteld is ook de verharding van het Pad van Dertig uitgesteld.



Verkeer

Voor bewoners van de nieuwe woonwijk De Zeester zijn parkeerplaatsen gerealiseerd op het Vuurboetsplein. Door middel van een hoogtebeperking wordt voorkomen dat hier grote, hoge voertuigen geparkeerd worden.
Er is meer gecontroleerd op fout parkeren. Zowel op parkeren buiten de parkeervakken als op parkeren in bermen in de bebouwde kom.

Openbare verlichting

- Langs het laatste gedeelte van de Willem de Vlaminghweg (van Boereglop tot Lutinelaan) en de volledige Berkenlaan zijn de armaturen vervangen door LED verlichting.
- In de omgeving rondom Boswijk (Boslaan, Berkenlaan en Lutinelaan) zijn alle armaturen vervangen door LED verlichting, ook zijn enkele lantaarnpalen verplaatst.
- In de Boswijk is nieuwe duurzame LED verlichting gerealiseerd in de vorm van drie lantaarnpalen en 34 lage verlichtingspaaltjes (terreinverlichting). De masten en paaltjes zijn in Accoya hout uitgevoerd.
- Voor alle lichtmasten en armaturen is een meerjarenraming voor de benodigde vervangingsinvesteringen en onderhoudswerkzaamheden vastgesteld, openbare verlichting is opgenomen binnen de bestemmingsreserve en het MJOP (meerjarenonderhoudsplan) wegen.
- Uit het MJOP openbare verlichting volgt dat in 2022 zeven masten en één armatuur worden vervangen. Het betreft masten op de Ankerplaats en Vliepark. Inspectie heeft echter uitgewezen dat het niet nodig is om deze masten te vervangen. Ze behoeven enkel een schilderbeurt ter conservatie (preventief onderhoud). Dit onderhoud zal in 2023 uitgevoerd worden. Het betreffende armatuur is vervangen door LED verlichting.

Waterstaatsobjecten

In 2022 zijn geen grote werken uitgevoerd.
De vervanging van de bekleding van de glooiing bij De Lange Paal is uitgesteld naar 2023 omdat verzakkingen werden geconstateerd. Dit is nader onderzocht zodat vervanging op de juiste manier kan worden uitgevoerd.
In het kader van het reguliere beheer zijn langs de glooiing diverse gaten gedicht. Vanwege ondergraving door ratten is de glooiing op de kop van de haven verstevigd.

In de samenwerking tussen De Waddeneilanden op het gebied van het Deltaprogramma is gestart met het uitvoeren van een pilot. Die gaat om de analyse van kwetsbare en vitale objecten die bij een overstroming geraakt zouden

kunnen worden. De pilot is uitgevoerd voor Vlieland buitendijks en Ameland binnendijks. De resultaten zullen in de loop van 2023 bekend worden gemaakt.

Verkeersveiligheid

- In samenwerking met de provincie zijn verkeersveiligheidsprojecten aangeboden aan de school op Vlieland ter bevordering van veiligheid bij verkeersdeelname, met name aan de vaste wal. In de zomer zijn meerdere activiteiten in De Jutter georganiseerd die positief werden ontvangen.
- Er is structureel overleg gevoerd met de Provincie inzake permanente verkeerseducatie.
- Er is uitvoering gegeven aan het Manifest Verkeersveiligheid Provincie Friesland.
- Er is medewerking verleend aan het project ‘Doortrappen’ van het Regionaal Orgaan verkeersveiligheid Fryslân (ROF). In 2022 is een doortraproute, een veilige fietsroute voor 60-plussers, getest en in het voorjaar op feestelijke wijze geopend. Daarnaast zijn in het kader van het project doortrappen ook andere activiteiten georganiseerd zoals driewielfietsontdekdagen en een fietsspiegelactie.
- Er zijn BOA’s uit de gemeente Harlingen ingezet voor handhaving.

Veerdienst en Openbaar Vervoer

- De gemeente heeft het vervoersplan 2023 van Rederij Doeksen beoordeeld en haar wensen kenbaar gemaakt aan de rederij.
- Er is door de gemeente bij Rederij Doeksen op aangedrongen om de forse verhoging van de tarieven voor de bootkaartjes nader te bezien en naar oplossingen te zoeken die de verhoging kunnen beperken. Samen met de gemeente Terschelling is hiervoor een brief geschreven aan de rederij.
- De gemeente heeft deelgenomen aan het overleg over de logistiek van de bagageafhandeling in Harlingen.
- De gemeente neemt deel aan het Programma Waddeneilanden en voor de programmalijn 3 -optimaal verbonden en bereikbaar- is met de andere eilanden actief meegedacht over duurzame bereikbaarheid van de eilanden in de breedste zin van het woord.

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Lasten	501.079	3.194.377	3.230.433
Baten	10.763	10.763	11.797
Saldo voor bestemming nadelig	-490.316	-3.183.614	-3.218.636
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	37.000	0	0
Onttrekking aan reserve	172.698	2.822.585	2.822.585
Saldo na resultaatbestemming	-354.618	-361.029	-396.051

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
200	Onderhoud van wegen	870.869	581.333	-289.536
210	Overig beheer wegen	69.738	0	-69.738
220	Verkeers- en vervoersmaatregelen	5.216	0	-5.216
230	Waterstaatkundige werken	2.284.611	2.253.048	-31.562
Totaal		3.230.433	2.834.382	-396.051

Investeringen

		Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
INV202111	Lichtmasten en armaturen	0	0	10.964
INV202123	Verleggen en verbreden fietspaden Noordzeeduinen	0	0	-168.507
INV202201	Armaturen OV WdeV en Berkenlaan	0	5.750	5.744
Totaal		0	5.750	-151.799

Resultaat

Belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening	Verschil
Onderhoud wegen *Veel geraamd groot onderhoud werd uitgesteld; verwijderen warmteleiding NUON, Postweg, Autopad Lange Paal, Boslaan en Berkenlaan. Daarvoor in de plaats werd veel klein onderhoud gedaan aan o.a. Pad van 20, Havenweg, Nieuwestraat en Dorpsstraat. Dit kleine onderhoud mag echter niet aan de voorziening worden onttrokken, waardoor deze kosten t.l.v. dit programma blijven. Kapitaallasten en apparaatskosten bleven daarnaast wat achter t.o.v. de begroting waardoor per saldo dit verschil ontstond.*	-€ 47.000
Kapitaallasten waterstaatswerken *Doordat het werk aan de glooiing Zuiderstrand werd uitgesteld omdat er onverwachte zaken (verzakkingen waarvan eerst de oorzaak moest worden onderzocht) bij de voorbereiding aan het licht kwamen, waren de kapitaallasten lager dan geraamd.*	€ 8.000
Overige verschillen voordelig	€ 4.000
Verschil voor bestemming nadelig	-€ 35.000
Verschil na bestemming nadelig	-€ 35.000

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Ziekenhuisopname na verkeersongeval met een motorvoertuig	%	2022		
Overige vervoersongevallen met een gewonde(fietser)	%	2022		

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

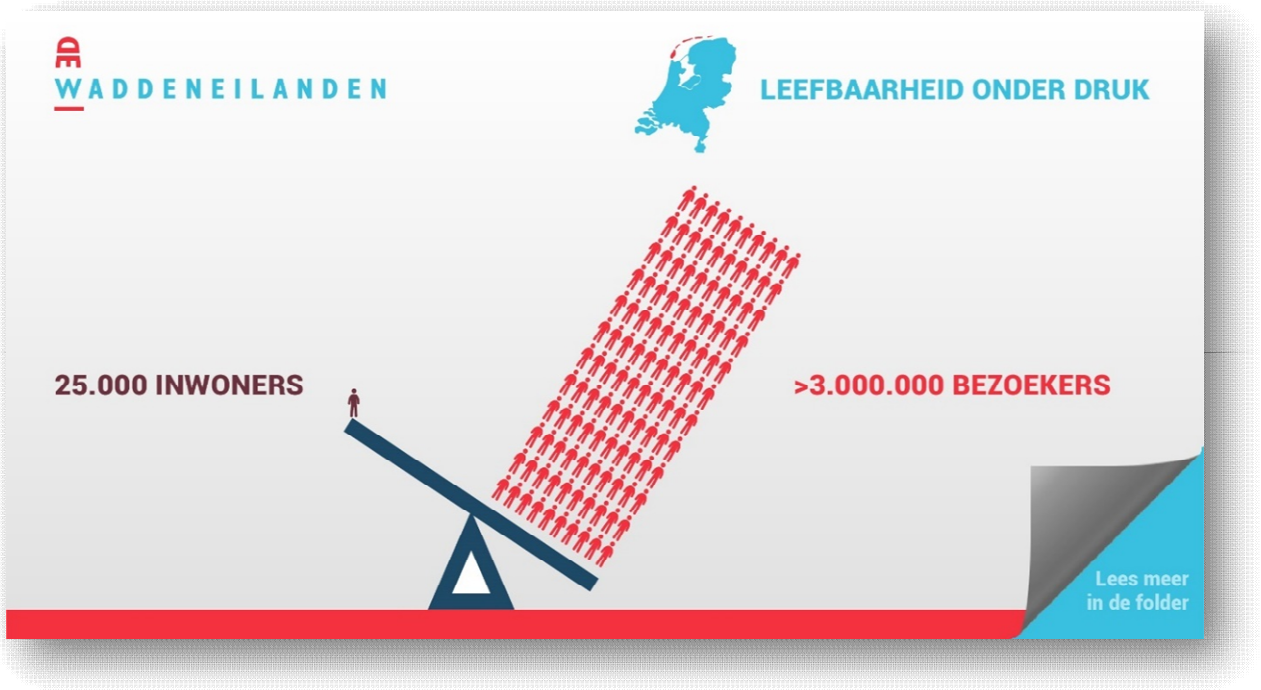
Verplichte beleidsindicatoren	Toelichting
Ziekenhuisopname na verkeersongeval met een motorvoertuig	Deze gegevens zijn niet bekend
Overige vervoersongevallen met een gewonde(fietser)	Deze gegevens zijn niet bekend

Programma 3: Economische zaken

Algemeen

Het programma Economische Zaken gaat over het stimuleren en in stand houden van een gezonde lokale economie in de gemeente Vlieland zonder structurele werkloosheid.
Ook valt hieronder het eigendom van het tankstation voor brandstoffen (benzine en diesel), waarvan het beheer wordt uitgevoerd door de Stichting Aanloophaven Vlieland.

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



Wat hebben we bereikt?

- Er is vanuit Programmalijn 2 gewerkt aan de aanvraag voor de Regio Deal.
- Er is verder uitvoering gegeven aan het toeristisch beleid.
- Het Toeristisch Platform Vlieland (TPV) heeft acties ontwikkeld om de website Vlieland.site bekendheid te geven en voor de promotie van Vlieland in het algemeen.
- Er is periodiek overleg met aan de gemeente gelieerde stichtingen.
- Een adequate strandbewaking heeft ook in 2022 weer plaatsgevonden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Programma Waddeneilanden

Er is verder gewerkt aan het concretiseren van het Programma Waddeneilanden om te komen tot een aanvraag Regio Deal. Programmalijn 2 betreft de lijn Toekomstbestendig Ondernemen & Ontwikkelen. Binnen deze lijn wordt door alle vijf de eilanden gewerkt aan het verstevigen en verbreden van de economie, innovaties en het onderwijs. Dat sluit aan bij de doelen van de gemeente Vlieland.

Toeristisch beleidsplan

In 2022 is er verder uitvoering gegeven aan het Toeristisch beleidsplan dat is vastgesteld in 2014. De focus ligt op de balans tussen toerisme en leefbaarheid. Het Toeristisch Platform Vlieland (TPV) geeft uitvoering aan het toeristisch beleid. Nadat in 2021 de destinatiewebsite Vlieland.site gelanceerd is, is er in 2022 een marketingwerkgroep opgericht die uitvoering geeft aan de bekendheid van deze website maar ook aan Vlieland in het algemeen.

Tankstation

Voor wat betreft het tankstation waarvan de gemeente eigenaar is en dat wordt verhuurd aan de Stichting Aanloophaven Vlieland (SAV) is de huidige situatie gecontinueerd voor wat betreft de exploitatie en de contacten met de brandstof leverancier. In 2022 is er door de SAV opdracht gegeven voor de vernieuwing van het tankstation. Begin 2023 wordt dit gerealiseerd.

Stichtingen

Er zijn nauwe banden met de besturen van de aan de gemeente gelieerde stichtingen. Er is minimaal twee keer per jaar een overleg en we zijn goed op de hoogte van de (financiële) ontwikkelingen bij deze stichtingen. De stichting Recreatiebelangen Vlieland (SRV) en stichting Aanloophaven Vlieland (SAV) zijn twee gemeentelijke stichtingen waar nauw mee wordt samengewerkt. Ze vormen belangrijke pijlers van de Vlielander economie, vandaar dat de bedrijfsvoering nauwlettend wordt gevolgd. De statuten van de stichtingen verplichten ons dit ook. Er bestaat geen subsidierelatie, maar de gemeente voorziet wel in leningen aan deze stichtingen als dat nodig is.

Beheer Noordzeestrand

In 2022 is er weer gedurende acht weken strandbewaking uitgevoerd met inzet van professionele KNRM lifeguards op twee locaties op het strand. Het strand is gedurende deze periode schoongemaakt met behulp van de beachcleaner.



Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Lasten	743.926	762.347	701.103
Baten	410.650	410.650	410.083
Saldo voor bestemming nadelig	-333.276	-351.697	-291.020
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	5.000	143.514	143.514
Saldo na resultaatbestemming	-328.276	-208.182	-147.506

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
300	Economische zaken algemeen	45.771	3.342	-42.430
340	Beheer Noordzeestrand	86.885	16.511	-70.374
350	Aanloophaven	195.885	231.671	35.786
370	Informatiecentrum de Noordwester	142.431	13.458	-128.973
380	Toerisme, evenementen en streekagenda	230.131	288.615	58.484
Totaal		701.103	553.597	-147.506

Investeringen

	Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Totaal	0	0	0

Resultaat

Belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening	Verschil
Onderzoek nieuwe Noordwester *De Noordwester is in ontwikkeling, 2022 was het jaar waarin werd toegewerkt naar het aanvragen van subsidies daarvoor. Als hierover in 2023 meer duidelijkheid is, zal dit budget nodig zijn.*	€ 10.000
Onderhoud Noordwester *Om de hiervoor genoemde reden werd het niet hoogst noodzakelijke onderhoud uitgesteld.*	€ 8.000
Evenementen *Naast de subsidie voor ITGWO waren er in 2022 vrijwel geen aanvragen voor subsidies voor evenementen, wat waarschijnlijk nog met de onzekerheden rondom corona te maken had.*	€ 25.000
Stelposten *Binnen dit programma waren een aantal stelposten opgenomen; Economische Zaken, Strandpaviljoen en Toeristisch Beleidsplan. Deze stelposten zijn slechts voor een deel ingezet om de kosten hiervoor te dekken.*	€ 24.000
Overige verschillen nadelig	-€ 6.000
Verschil voor bestemming voordelig	€ 61.000
Verschil na bestemming voordelig	€ 61.000

Verstrekte subsidies

Activiteit	Omschrijving	Bedrag
EP000128	**Info centrum De Noordwester**	
	Stichting de Noordwester	134.200
EP000130	**Evenementen**	
	ITGWO	40.462
EP000295	**Toeristisch beleidsplan VL**	
	Toeristisch platform Vlieland TPV project	35.000
	Gastenonderzoek	4.282
EP000125	**Cofinanciering streekagenda**	
	Woeste Westen	2.500
	Klimmuur Flidunen	3.000
	Waterroute LAB Vlieland	10.000
EP000245	**Overige uitgaven economische zaken**	
	Subsidie ondernemersfonds	30.000
	Totaal	**259.444**

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Functiemenging	%	2021	55,8	53,3
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	2020	204,8	130,7

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Toelichting
Functiemenging	**De functiemengingindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.** Bron: waar staat je gemeente
Vestigingen (van bedrijven)	Bron: Waar staat je gemeente

Programma 4: Onderwijs

Algemeen

Sinds 1 augustus 2022 is de Stichting Openbaar Onderwijs Vlieland gefuseerd met Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Fryslan-Noord, waarbij de Stichting OOV is opgeheven.
St. OOV kon, door het niet voldoende toenemen van het leerlingenaantal, niet zelfstandig voortbestaan. De St. OOV werkte al samen met de school Simon Vestdijk in Harlingen die ook onder St. OVO valt.

De schoolorganisatie is gericht op het uitvoeren van het strategisch beleidsdocument: ”Van Visie tot Gebouw - De nieuwe school Vlieland, passend onderwijs aan kinderen van 0 – 18 jaar”.
In de visie zijn onder andere de volgende ambities voor De Jutter vastgelegd:

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

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

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



Wat hebben we bereikt?

Sinds 1 augustus 2022 is eilandschool De Jutter (PO en VO) gefuseerd met Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Fryslân-Noord. Er is een nieuwe ingebruiknemingsovereenkomst opgesteld en vastgelegd tussen de gemeente Vlieland en het bestuur van de Jutter. De conciërge wordt voor 0,5 fte gedetacheerd bij Stichting OVO Fryslân-Noord. Zowel het voortgezet onderwijs (VO) als het primair onderwijs (PO) is in 2020 door de inspectie beoordeeld met een voldoende.

Doorstroming vervolgonderwijs

In 2022 zijn er voornemens gemaakt om in 2023 in samenwerking met de buurtsportcoach en docenten een weerbaarheidstraining op te starten.

Integrale samenwerking

Er is gewerkt aan het versterken van de banden tussen directie kinderopvang en buitenschoolse opvang, directie De Jutter en de gemeente. Dit om te komen tot het doel: een intensieve samenwerking. Op uitvoeringsniveau is sprake van nauwe banden en een goedlopende samenwerking.
Sinds 2022 is een schoolmaatschappelijk werker en een jeugdhulpverlener werkzaam binnen de Jutter (kinderopvang, PO en VO). De schoolmaatschappelijk werker signaleert en geeft informatie, advies en consultatie aan school, kinderen en hun ouders.



Instandhouding professioneel bestuur kinderopvang en BSO

In 2022 hebben wij met Stichting Kinderopvang Friesland afspraken gemaakt om tot een vernieuwde samenwerking te komen. Dit is een goede basis voor een nieuw op te stellen convenant.

Samenwerking tussen onderwijs (en ondernemers) op Terschelling en Vlieland

We hebben lokale initiatieven met betrekking tot de ontwikkeling van Mbo-opleidingen gestimuleerd en ondersteund. Het aanbieden van gezamenlijke Mbo-opleidingen met betrekking tot Hospitality en Groen is in voorbereiding.

Bibliotheek

Taalhuis anderstaligen en laaggeletterden

Er is een taalhuis opgezet in de bibliotheek. Vrijwilligers zijn geschoold en hebben ondersteuning geboden in taalonderwijs.
In november 2021 is gestart met een aanbod op maat voor laaggeletterden en anderstaligen.
Pedagogisch medewerkers van de kinderopvang zijn getraind in het signaleren van laaggeletterdheid bij ouders.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Doorstroming vervolgonderwijs

De directie van De Jutter geeft aan dat scholieren sinds corona minder makkelijk hun draai kunnen vinden op school. Op sociaal emotioneel gebied heeft de corona-periode veel met hen gedaan.
Er zijn overleggen gevoerd met de directie van De Jutter en er is gesproken over een mogelijke aanpak in Waddenverband van vroegtijdig school verlaten. Het aanbieden van weerbaarheidstraining zou kunnen helpen om de jongeren sociaal-emotioneel sterker te maken. Er is gesproken met Sport Fryslân over de mogelijkheden voor het aanbieden van weerbaarheidstraining.

Integrale samenwerking

We hebben gewerkt aan het versterken van de banden met ketenpartners. Zo hebben we een educatief afstemmingsoverleg gefaciliteerd.

Om de samenwerking op directieniveau op termijn goed te kunnen noemen is nog wat aandacht en tijd nodig.
We hebben gewerkt aan een nieuw te maken VVE(Voor- en Vroegschoolse Educatie)-beleid. De gemeente heeft hierin de rol van aanjager en verbinder. Voor een goed werkend VVE-beleid is nodig dat de neuzen van zowel de directie van de kinderopvang als van de directie van De Jutter dezelfde kant op wijzen. De intentie is om in Q2 van 2023 een VVE-beleidsplan op te leveren waarmee de medewerkers van de kinderopvang, de BSO en de docenten van De Jutter aan de slag kunnen vanaf de start van schooljaar 2023-2024.

Instandhouding professioneel bestuur kinderopvang en BSO

Er zijn afspraken gemaakt voor een vernieuwde samenwerking. Stichting Kinderopvang Friesland (SKF) heeft subsidie aangevraagd voor het jaar 2022 en gaat huur betalen voor het gebruik van de ruimte per 2022. Dit is onderdeel van de gemaakte afspraken voor het professionaliseren van de samenwerking.

Samenwerking tussen onderwijs (en ondernemers) op Terschelling en Vlieland

We werken hierin samen met de andere Waddeneilanden vanuit het Waddenprogramma.
In de zorgopleiding werken we samen met Terschelling. Deze samenwerking is mogelijk gemaakt door de tweejarige pilot “scholierenboot” tussen Vlieland en Terschelling.

Bibliotheek

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

Taalhuis anderstaligen en laaggeletterden

Vlieland trekt steeds meer anderstalige arbeidsmigranten aan die werkzaam zijn in onder andere de horeca. De kinderen van anderstalige ouders komen naar school met achterstanden. De communicatie tussen leerkrachten en ouders gaat soms moeizaam omdat ouders de Nederlandse taal niet machtig zijn.
Dit is aanleiding geweest om in samenwerking met de bibliotheek en het Friesland College scholing te realiseren voor anderstaligen en laaggeletterden. Na evaluatie is gebleken dat er nog slechts een kleine groep anderstaligen gebruik maakt van de hulp van vrijwilligers.
Er worden meerdere oorzaken genoemd voor het niet meer volgen van de lessen en de hulp die vrijwilligers bieden. De groep die nog wel meewerkt aan het onderwijsaanbod, is hierover tevreden. Het levert zowel de vrijwilligers als de leerling wat op.

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Lasten	380.707	619.858	481.589
Baten	87.000	326.151	162.187
Saldo voor bestemming nadelig	-293.707	-293.707	-319.402
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0
Saldo na resultaatbestemming	-293.707	-293.707	-319.402

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
491	Huisvesting Onderwijs	320.244	78.583	-241.661
495	Gemeentelijk onderwijsbeleid	161.345	83.604	-77.741
Totaal		481.589	162.187	-319.402

Investeringen

	Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Totaal	0	0	0

Resultaat

Belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening	Verschil
Onderwijshuisvesting *In 2022 zijn met terugwerkende kracht huuroveréénkomsten voor het schoolgebouw met het OVO Fryslân en de kinderopvang gesloten. Voor het basisonderwijs en het VMBO zijn deze overéénkomsten nu afgesloten op basis van de vergoedingen die het onderwijs van het rijk ontvangt en niet meer op basis van werkelijke kosten. Met de kinderopvang zijn nieuwe afspraken gemaakt over subsidie en huur. Voor zowel OVO Fryslân als voor de kinderopvang geldt dat op onze balans van voorgaande jaren nog te ontvangen bedragen op de balans stonden, die nu moesten worden afgeboekt. Hierdoor wordt het tekort veroorzaakt. Voor de kinderopvang geldt echter dat ook de balansposten voor nog te betalen subsidies voorgaande jaren afgeboekt konden worden, dit levert bij programma 6 een voordeel op.* *Helaas had de warmtepomp van de school in 2022 problemen en bleek het moeilijk vervangende onderdelen hiervoor te kunnen krijgen, waardoor toch op gas gestookt moest worden. Hierdoor is in 2022 voor 15.000KWH minder elektriciteit gebruikt dan in 2021 en 9200m3 meer gas. Zowel de gas als de elektriciteitstarieven waren erg gestegen, maar die van gas sterker, dit heeft ook geleid tot hogere kosten (€ 18.000) voor de huisvesting van het onderwijs. Daarnaast is aan een extern bureau opdracht gegeven om een MJOP voor het schoolgebouw te maken, kosten bedroegen € 12.500, deze kosten waren niet geraamd.*	-€ 40.000
Onderwijsbeleid *Een positief verschil t.o.v. de begroting bij onderwijsbeleid werd veroorzaakt door een reeks van kleinere oorzaken; er was b.v. korte tijd sprake van een vacature en voor logopedie, leerlingenvervoer en toelagen uitwonende studenten werden geen of weinig kosten gemaakt.*	€ 15.000
Overige verschillen nadelig	-€ 1.000
Verschil voor bestemming nadelig	-€ 26.000
Verschil na bestemming nadelig	-€ 26.000

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2021	0	2.7
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2021	0	20
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie(vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	2020	1.1%	1.7%

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Toelichting
Absoluut verzuim	**De jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en heeft geen vrijstelling** Bron: waar staat je gemeente
Relatief verzuim	**Het aantal leer- of kwalificatieplichtige leerlingen waarbij sprake is van meer dan 16 uren ongeoorloofd verzuim gedurende 4 opéénvolgende lesweken.** Bron: waar staat je gemeente
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie(vsv-ers)	Laatst bekende cijfers 2020. In dat jaar waren er 1.1% vroegtijdige schoolverlaters van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een HAVO of VWO diploma of minimaal een MBO2 diploma. Het VSV percentage s**taat voor het aantal VSV'ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers dat aan het begin van een schooljaar staat in geschreven.** Bron: Waar staat je gemeente

Programma 5: Cultuur en recreatie

Algemeen

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

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.

Sport en beweging zijn belangrijk voor een goede gezondheid. De inzet is om sportbeoefening, binnen en buiten, te stimuleren en zo de gezondheid van de inwoners te verbeteren. Dat werkt preventief; het scheelt aantoonbaar hogere zorgkosten. Daarvoor hebben we een goed draaiend sportcentrum Flidunen nodig.
Sport is overigens meer dan bewegen alleen. Sport vormt een belangrijk onderdeel van de vorming van jeugd. Het ondersteunt een actieve leefstijl van ouderen. Sport bevordert de leerprestaties, helpt om mentaal gezonder te worden en gaat overgewicht tegen.

Het groen binnen een gemeente is een mooi en kostbaar bezit. Het duurt meestal een mensenleven voordat een boom volwassen is en een oude boom is voor de gemeenschap een monumentaal bezit. Ook hagen en perken zijn een verrijking voor het dorp, ze kleden een wijk aan. Naast het esthetische heeft groen ook een belangrijke functie in het klimaat.
Het beheren en onderhouden van de groenelementen is voor een gemeente dan ook belangrijk.

Het programma Cultuur en Recreatie betreft de taakvelden:
5.1 sportbeleid en activering
5.2 sportaccommodaties
5.3 cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
5.4 musea
5.6 media
5.7 openbaar groen en (openlucht)recreatie
8.3 wonen en bouwen



Sport

Wat hebben we bereikt?

Breed aanbod
Er is een Beweeglus opgeleverd die voor jong tot oud toegankelijk is. Ouderen krijgen beweeglessen in de Vliestroom en er is de mogelijkheid om gebruik te maken van stoelfietsen binnen de Vliestroom.

Flidunen
In 2022 is begonnen met het bouwen van een klimmuur in Flidunen, de klimmuur is geschikt voor jeugd, volwassenen, eilanders en gasten. Ook ondernemers, groepen en leerlingen van De Jutter kunnen gebruik maken van de klimmuur. Er wordt voor de allerkleinsten babyzwemmen en peutergym aangeboden in Flidunen.

Jeugd
De Vliering is de ontmoetingsplek voor jeugdig Vlieland. De jongeren hebben afgelopen jaar zelf actief meegedacht over het aanbod binnen de Vliering, de openingstijden en de groepsindeling.
De buurtsportcoach heeft voor groep 4 t/m 8 van De Jutter het project ‘Scoor een boek’ georganiseerd. Dit was een groot succes. Buiten schooltijd organiseerde de buurtsportcoach beweegevenementen in samenwerking met Flidunen: Discozwemmen en Disco-apenkooi waar een groot aantal deelnemers op af kwam.

Volwassenen
In mei heeft het Waddentoernooi plaatsgevonden op Schiermonnikoog. Vlieland deed mee met 25 deelnemers.

Ouderen
In april is het doortrapseizoen op Vlieland afgetrapt, samen met de burgemeester. Onder leiding van de buurtsportcoach en onze burgemeester hebben zestien fietsers de prachtige doortraproute op Vlieland gefietst.
Om aandacht te geven aan lang en veilig blijven fietsen organiseerde de buurtsportcoach een driewielfiets-ontdekdag en een spiegelcheck in Flidunen.

Door ziekte van de buurtsportcoach is er vanaf eind 2022 niets meer gedaan.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Breed aanbod


De Beweeglus is een serie houten beweegtoestellen rond het voetbalveld en bij Flidunen. Inwoners en gasten kunnen hier gratis en op voor hen geschikte momenten gebruik van maken.
Vanuit het lokaal Sportakkoord zijn een kerngroep en werkgroepen opgericht. De werkgroepen hadden ieder een eigen doelgroep. De werkgroepen bedachten initiatieven en leverden plannen aan die duurzaam zijn en passend bij de doelgroep. Een prachtige samenwerking en een mooi voorbeeld van participatie.

Buurtsportcoach
De buurtsportcoach maakt een verbinding tussen sport- en beweegaanbieders en andere sectoren zoals welzijn, gezondheidszorg, bedrijven, kinderopvang, jeugdzorg en onderwijs.
Er is altijd sprake van een combinatie met sport en bewegen. De buurtsportcoach speelt inmiddels een belangrijke rol binnen het volksgezondheidbeleid (onder andere bij preventie en aanpak van overgewicht) en bij het jeugd- en sportbeleid.

Cultuur

Wat hebben we bereikt?

Musea
Net als voorgaande jaren heeft de gemeente regelmatig overleg gevoerd met de verschillende stichtingen en verenigingen die culturele activiteiten ontplooien. Belangrijk in dit aanbod zijn museum ‘t Tromps Huys, de Noordwester en het Bunkermuseum (deze laatste twee horen bij programma 3). Het jaar 2022 werd gestart met het laatste staartje van de coronamaatregelen. Maar daarna konden de musea hun normale programma weer oppakken en hebben diverse activiteiten aangeboden aan de inwoners en de vele toeristen die ons eiland bezoeken.

Nicolaaskerk
De Nicolaaskerk is een belangrijke ontmoetingsplek voor vele activiteiten en verenigingen en daarmee van groot belang voor het eiland. Binnen de kerk spelen verschillende partijen een belangrijke rol. In 2022 heeft de Stichting Nicolaaskerk een doorstart gemaakt en is er (deels) een nieuw bestuur aangetrokken. De stichting is verantwoordelijk voor de exploitatie en het onderhoud van het gebouw. Middels activiteiten willen ze voldoende middelen aantrekken voor de instandhouding van het kerkgebouw. Vaste gebruiker en eigenaar is de Protestante gemeente. Ook worden in de kerk al jaren de walviskaken tentoongesteld waarvoor de gemeente subsidie verleend aan de stichting.

Evenementen
Na een paar jaren van afwezigheid door de coronapandemie werden er in 2022 weer allerlei evenementen georganiseerd op het culturele vlak. In de Nicolaaskerk waren weer concerten bij kaarslicht en er werd door de stichting Louise Post een poëziemiddag georganiseerd. Op het strand bij het Badhuys werd Vlieland Groet georganiseerd en ook Into the Great Wide Open kon weer doorgaan in het eerste weekend van september. Ook kleinere evenementen kwamen in 2022 voorbij, denk hierbij aan J’aime la Vlie en de Vuurtorenloop. Allen belangrijke evenementen die zorgen voor cultuurparticipatie en saamhorigheid op het eiland.

Waterroute
Op 15 juni werd de Waterroute feestelijk geopend. De wandel-, fiets- en hardlooproute moet bijdragen aan de bewustwording van de kringloop van ons water. Op acht locaties wordt verteld over een onderdeel van de waterkringloop. Dit moet mensen inspireren om anders te kijken, denken en doen met water. Vele partners op het eiland en van daarbuiten hebben deze route gezamenlijk mogelijk gemaakt en ontwikkeld. Het onderhoud wordt (deels) betaald uit de opbrengst van de WAD Waterflessen, speciaal ontworpen voor de waterroute en te koop op verschillende locaties op het eiland.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Musea
We hebben regelmatig gesproken met de besturen van de musea waardoor we een goed beeld hebben van hun uitdagingen en financiën. Daarnaast hebben we met Stichting museum ’t Tromps Huys een subsidierelatie. De subsidieverordening schrijft voor dat de uitgave van deze subsidie jaarlijks moet worden verantwoord door het indienen van de jaarrekening bij de gemeente. Op deze manier houden we inzicht in de financiële situatie bij dit museum. De stichting Noordwester, waar ook het Bunkermuseum onder valt, hoort bij programma 3.

Nicolaaskerk
Afgelopen jaar is er veelvuldig gesproken met de kerkenraad en de Stichting Nicolaaskerk om te komen tot goede afspraken over het gebruik, de exploitatie en het onderhoud van de kerk. Dit heeft als resultaat gehad dat er een goede basis is ontstaan voor de samenwerking en er gebouwd kan worden aan een optimale werkwijze.

Evenementen
De gemeente heeft verschillende evenementen gesubsidieerd om het daarmee aantrekkelijker te maken voor organisatoren om evenementen te organiseren. De organisatie brengt veel kosten met zich mee en de eilandsituatie maakt dat door de beperkte schaal en logistiek vaak nog duurder.

Waterroute

De gemeente heeft hieraan bijgedragen vanuit een faciliterende en subsidiërende rol. Het overgrote deel van de financiële middelen zijn opgebracht door de veiling van de ANWB-paddenstoelen en subsidie van het IMF. Daarnaast draagt de gemeente de taak om een aantal locaties schoon te houden. In 2023 gaat de gemeente een pilot van één jaar draaien om de onderhoudswerkzaamheden op zich te nemen en om daarmee inzicht te krijgen in de kosten daarvan.



Openbaar groen

Wat hebben we bereikt?

- Met WoonFriesland zijn er afspraken gemaakt over groenstroken en bomen die grenzen aan gemeentegrond. Met WoonFriesland is hierover een SLA overeenkomst gesloten.
- Tussen de Lutinelaan en de Drift zijn de bomen gekapt en in overleg met de bewoners wordt er in 2023 een nieuwe groenstrook aangelegd.
- Tijdens de wintermaanden zijn bomen gesnoeid, is er onderhoud gepleegd aan gereedschappen en machines en zijn kleine projecten uitgevoerd.
- Na het snoeien zijn er in het voorjaar op verschillende locaties nieuwe bomen geplant.
- In overleg met de bewoners van de Berkenlaan zijn er extra bomen en groenelementen aangeplant tussen de achtertuinen van de Berkenlaan en de woningen in de Boswijk, dit om inkijk te voorkomen.
- Achter De Jutter, in de geluidswal, is in samenwerking met Staatsbosbeheer de Japanse duizendknoop opgeruimd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Het onderhoud in het dorp omvat: de begraafplaats, het gemeentelijk groen in het oude dorp en in de woonwijken en een klein gedeelte buiten het dorp langs wegen en paden.
Het onderhoud bestaat uit maaien, snoei- en knipwerk en onkruidbestrijding. Het meeste onderhoud vindt plaats in het groeiseizoen, dit loopt van halfweg maart tot en met begin november. De meeste aandacht gaat uit naar het oude dorp, de tuinen en de begraafplaats. Wijken worden iets minder frequent onderhouden. Voor het maaien bestaat een beleidsplan.
Buiten het dorp wordt een aantal objecten onderhouden. De werkzaamheden hier bestaan hoofdzakelijk uit maaien van deze objecten, namelijk onder de dijk bij de jachthaven, voor de woning van Rijkswaterstaat, de helihaven, het schouwpad langs het wad en bermen van wegen en fietspaden.

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Lasten	908.419	1.031.476	956.625
Baten	211.001	251.773	336.219
Saldo voor bestemming nadelig	-697.418	-779.703	-620.407
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	50.000	50.000
Saldo na resultaatbestemming	-697.418	-729.703	-570.407

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
500	Openbaar bibliotheekwerk	69.510	0	-69.510
510	Sport	574.194	327.740	-246.454
515	Bevordering kunst- en cultuurparticipatie	37.159	50.000	12.841
520	Musea, monumentenzorg, oudheidkunde	153.525	4.348	-149.177
530	Openbaar groen	122.238	4.131	-118.107
Totaal		956.625	386.219	-570.407

Investeringen

		Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
INV202251	Aanleg parkje Lutinelaan Drift	0	0	11.667
Totaal		0	0	11.667

Resultaat

Belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening	Verschil
Beheer en onderhoud zwembad/sportcomplex *Groot onderhoud en investeringen in het complex zijn uitgesteld. Een extern bureau zal eerst in beeld gaan brengen hoe verduurzaming en onderhoud in het complex gecombineerd kunnen worden.*	€ 41.000
Buurtsportcoach *Van voorgaande jaren werd restantbudget voor de buurtsportcoach steeds mee genomen, maar ook in 2022 bleek dit niet nodig. Met ingang van 2023 is in de begroting een enigszins verhoogd budget voor de buurtsportcoach opgenomen. Het restantbudget wordt niet meer opnieuw geraamd in 2023, conform kadernota 2023.*	€ 12.000
SPUK (SPecifieke UitKering) *In 2022 is de SPUK die was ontvangen voor de huurderving tijdens de corona tijd definitief vastgesteld. Voor de SPUK BTW compensatie is een inschatting gemaakt, deze wordt in 2023 definitief vastgesteld. Beide uitkeringen waren niet geraamd en leveren daarom een positief verschil op.*	€ 70.000
Openbaar groen *Bij openbaar groen ontstond na het overlijden van een fijne collega een tijdlang een vacature.* *Daarnaast waren er wat niet geraamde inkomsten voor grondverkoop.*	€ 19.000
Overige verschillen voordelig	€ 17.000
Verschil voor bestemming voordelig	€ 159.000
Verschil na bestemming voordelig	€ 159.000

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
2013	90.971	143
2014	99.019	156
2015	91.706	145
2016	96.055	152
2017	89.776	142
2018	94.600	150
2019	84.120	133
2020	64.323	102
2021	82.576	131
2022	88.332	140

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 2022 betaalde subsidies t.o.v. de geraamde subsidies weer.

Budget	Betaald	Verschil	Omschrijving subsidie
2.200	2.200	0	Subsidie Commissie Klassieke Concerten
180.600	180.600	0	Subsidie stichting Flidunen
206.900	206.900	0	Subsidie stichting Flidunen huur gebouw
40.772	50.471	-9.699	Subsidies vanuit de SPecifieke UitKering Lokaal sportakkoord
69.508	57.786	11.722	Subsidie buurtsportcoach
4.300	4.300	0	Subsidie Fanfare
6.000	3.000	3.000	Subsidie Muziekonderwijs
29.650	27.659	1.991	Incidentele kleine subsidies, Kunstbeoefening
132.500	132.500	0	Subsidie Trompshuys
3.200	3.200	0	Subsidie beheerskosten walviskaken
10.000	10.000	0	Subsidie behoud kerkgebouw
53.400	53.375	25	Subsidie bibliotheek
739.030	**731.991**	**7.039**	

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

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

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

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

Programma 6: Sociale voorzieningen en Maatschappelijke dienstverlening

Algemeen

Het programma Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening betreft activiteiten op het gebied van de Participatiewet, de Wet maatschappelijke ondersteuning en de Jeugdwet. Daarnaast vallen gemeentelijke voorzieningen onder programma 6, zoals het jeugdwerk, het sociaal-cultureel werk en het ouderenwerk.

Programma 6 betreft de taakvelden:

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
6.2 Wijkteams
6.3 Inkomensregelingen
6.5 Arbeidsparticipatie
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-
6.81 Geëscaleerde zorg 18+
6.82 Geëscaleerde zorg 18-
8.3 Wonen en bouwen
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie
7.1 Volksgezondheid



Wat hebben we bereikt?

Ouderenzorg

De nieuwe Boswijk is in april 2022 opgeleverd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Ouderenzorg

De bewoners van de 34 appartementen konden vanaf mei de woningen betrekken. Ook de twee ELV-kamers waren vanaf dat moment operationeel. Het welzijnsgebouw, ‘De Vliestroom’ gedoopt, kon ook in mei in gebruik worden genomen.

Inzet op zo lang mogelijk thuis wonen en meedoen aan de samenleving

In 2021 heeft een evaluatie plaatsgevonden van de maatwerkvoorzieningen ‘Dagactiviteit’. De evaluatie heeft geen aanleiding gegeven om de maatwerkvoorziening te wijzigen en het huidige aanbod van dagbesteding is in 2022 gecontinueerd. In 2023 geven we hier een vervolg aan en beogen we te komen tot een betere verbinding tussen participatie vanuit de Wmo 2015 en participatie vanuit de Participatiewet.

De decentralisatie Beschermd Wonen werd uitgesteld en gaat pas in per 1 januari 2024. Hiermee is het jaar 2022 een ‘tussenjaar’ geweest waarin we moesten wachten op het financieel verdeelmodel. Halverwege 2022 is het verdeelmodel bekend gemaakt. Ter informatie, er zijn geen maatwerkvoorzieningen afgegeven voor beschermd wonen in 2022. In 2023 vindt een behoeftepeiling plaats voor ambulant wonen.

Uitvoering van het uitvoeringsplan mantelzorgondersteuning 2021-2022

In 2022 is een bewustwordingscampagne gestart en is er een regionale werkgroep ingesteld. Het lokale welzijnsteam vormt het platform voor lokale samenwerking op dit gebied, zij zijn de oren en ogen van het eiland. Ook is in 2022 een onderzoek gestart naar de ondersteuningsbehoefte van mantelzorgers ter voorkoming van overbelasting. Eind 2022 is het uitvoeringsplan mantelzorgondersteuning 2021-2022 geëvalueerd. In het eerste kwartaal van 2023 volgt een nieuw uitvoeringsplan Mantelzorg 2023-2024.

Gestart met de voorbereiding van de woonzorgvisie

Ten behoeve van het vergroten van de zelfredzaamheid en het streven naar langer thuis wonen is gestart met voorbereiding van de woonzorgvisie. Dit vindt plaats in nauw contact met onder andere lokale woningbouwverenigingen. Er is (cijfermatig) onderzoek gedaan ten behoeve van het opstellen van de *woonzorgvisie* die 1 januari 2024 vastgesteld moet zijn. Hierbij is ondersteuning geboden vanuit de Taskforce Wonen en Zorg. De uitkomsten van het onderzoek vormen de basis voor het opstellen van de visie.

Afronding aanbesteding collectief vervoer Wmo

In 2022 is de aanbesteding collectief vervoer Wmo op het eiland afgerond. Er wordt gewerkt met een lumpsum financiering met de vervoerder en de eigen bijdrage is vervallen.

Gestart met doorlopende cliënt-ervaringsonderzoeken Wmo en jeugdwet

Om de kwaliteit van dienstverlening doorlopend te monitoren is gestart met de uitvoering van de client-ervaringsonderzoeken Wmo en jeugdwet.

Gestart met het project Grip op Wmo

In verband met de opgave voor het behoud van kwaliteit en een toekomstbestendige Wmo is gestart met het project “grip op Wmo”. Dit project werkt aan het optimaliseren van onze toegang, beleid, monitoring, inkoop en contractmanagement. Doel: ‘grip’ houden op de Wmo door deze uitvoerbaar te houden, de kosten minder hard te doen stijgen en goed voorbereid te zijn op de opgaven in de nabije toekomst.

In verband met de aangekondigde kortingen op het jeugdbudget, zal ook binnen dit domein de komende jaren worden ingezet op monitoring, sturing en resultaatgericht werken.

Integrale samenwerking op gebied van preventie en toegang tot ondersteuning

Er is een samenwerking tussen de buurtwelzijnswerker van Vlieland en het gebiedsteam van Waadhoeke voor de jeugd en de Wmo. In het kader van preventie en domein-overstijgende aanpak zijn voor de jongeren van Vlieland extra uren maatschappelijk werk beschikbaar. Tussen de buurtwelzijnswerker en onderwijs is intensief contact. De buurtwelzijnswerker richt zich op normaliseren, waarbij we accepteren dat iedereen anders is en dat opvoeden en opgroeien soms een worsteling kan zijn.
Het aantal verstrekte maatwerkvoorzieningen jeugd in Vlieland is twaalf. Dit ligt onder het landelijke gemiddelde.

Regionale samenwerking en inkoop jeugdzorg
De inkoop jeugdzorg is uitgesteld en wordt ingevoerd per 2024. In 2023 wordt gewerkt aan het nader vormgeven van preventie en ondersteuning, voorliggend op de jeugdzorg: de complementaire jeugdzorg. Niet alle ondersteuning is jeugdzorg. De reikwijdte van de jeugdzorg – opvoedingsvraagstukken worden niet meer tot de jeugdzorg gerekend in het kader van normaliseren.

De Fryske regiovisie jeugdhulp is opgesteld in 2022 en vastgesteld in januari 2023. Dit onder het motto: lokaal waar gewenst, regionaal waar nodig. Aandachtspunten zijn een dekkend zorglandschap, verstevigen van de samenwerking tussen zorg en onderwijs, en het continueren van de zorg 18-/18+.

Participatiewet

Wat hebben we bereikt?

- Inzet op inkomensondersteuning en re-integratie
- Werkstimulerende maatregelen
- Het bereik van minimaregelingen vergroten
- Ondersteuning aan kinderen die opgroeien in armoede
- Specifiek armoedebeleid; uitkeren van de energietoeslag 2022, inzet energiecoaches
- Voorkomen van schulden door vroegsignalering

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Inzet op inkomensondersteuning en re-integratie
De absolute cijfers over het jaar 2022 zijn nog niet bekend. BVO de Dienst levert deze cijfers nog aan.
Echter het aantal gebruikers van een uitkering levensonderhoud is op Vlieland gedaald ten opzichte van 2021.

Werkstimulerende maatregelen
Samen met de Dienst NWF is gewerkt aan een drietal nieuwe werkstimulerende maatregelen, zoals loonkostensubsidie en de vrijlatingsregeling bij deeltijdwerkzaamheden voor de bijstandsgerechtigde.
Deze maken deel uit van het zogenaamde Breed offensief: een verzameling wijzigingen van de Participatiewet ingaande 2023.

Het bereik van minimaregelingen vergroten
Met ingang van 2022 is naast de AV Frieso de ‘poliswijzer’ ingezet. De poliswijzer is een instrument dat beschikbaar is voor alle inwoners, zodat zij het zorgpakket kunnen kiezen dat het meeste past bij hun situatie. Om het bereik te vergroten is ingezet op een intensieve mediacampagne: door ontwikkeling van de folder minimaregelingen, de opwegwijzer, door gebruik te maken van de media waaronder advertenties in lokale kranten, sociale media en door het verzenden van gerichte mailingen.

Ondersteuning aan kinderen die opgroeien in armoede
Daarvoor maken we gebruik van de Stichting Leergeld en Stichting jeugdfonds sport en cultuur in het kader van gelijke kansen ontwikkeling. Minder dan tien kinderen maken gebruik van Stichting Leergeld.

Specifiek armoedebeleid
In het kader van energiearmoede en -transitie zijn in 2022 specifieke regelingen uitgevoerd.

Start ondersteunende maatregelen energietransitie en energiearmoede
In de vorm van categoriale bijzondere bijstand is de energietoeslag uitgekeerd. Een financiële tegemoetkoming voor de sterk gestegen energielasten. Hierbij hanteren we een ruimer beleid dan het rijk voorschrijft, namelijk een tegemoetkoming voor mensen met een inkomen tot 130% van het wettelijk minimum loon in plaats van 120%.

Vanuit de energietransitie zijn energiecoaches ingezet en is er een pilot witgoedregeling gestart. Dit specifiek voor

huishoudens met lage inkomens en hoge energielasten. De energiecoaches zijn gericht op energiebesparende maatregelen.

Voorkomen van schulden door vroegsignalering

De gemeente Vlieland voert deze (verplichte) taak sinds januari 2022 uit. Het doel van vroegsignalering is in een vroegtijdig stadium in gesprek gaan met inwoners over dreigende schulden. In augustus 2022 heeft een nulmeting plaatsgevonden en een eerste evaluatie van de wijze waarop vroegsignalering op Vlieland wordt uitgevoerd. Door periodiek te evalueren brengen we het effect van vroegsignalering in beeld.

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Lasten	1.610.267	1.970.708	1.350.834
Baten	617.493	586.095	454.423
Saldo voor bestemming nadelig	-992.774	-1.384.614	-896.410
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	297.033	436.768	263.862
Saldo na resultaatbestemming	-695.742	-947.846	-632.549

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
600	Sociale basisvoorzieningen	36.467	0	-36.467
610	1e lijns ondersteuning Wmo en Jeugd	176.881	0	-176.881
620	2e lijns ondersteuning participatie en inkomens	260.951	121.224	-139.727
630	2e lijns ondersteuning Wmo	160.609	6.717	-153.892
640	2e lijnsonderst. Jeugdwet en gemeent. jeugdbeleid	100.072	0	-100.072
650	Exploit. en ontwikkeling woonzorgcentrum Uiterton	615.854	590.344	-25.510
Totaal		1.350.834	718.285	-632.549

Investeringen

		Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
INV201935	Bouw nieuwe Boswijk	0	0	-8.667.169
INV202250	Openbare ruimte Boswijk	0	0	515.714
INV202252	Welzijnsgebouw Boswijk	0	0	2.579.518
INV202253	Woningen Boswijk	0	0	8.739.377
Totaal		0	0	3.167.440

Resultaat

Belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening	Verschil
Flankerend ouderen beleid *De stelpost flankerend ouderen beleid is in de begroting opgenomen om ruimte te reserveren voor toekomstige kosten nu de Boswijk gereed is. Gedacht moet worden aan kosten voor huur(derving) van het welzijnsgebouw en de invulling van het ouderen welzijns programma in het welzijnsgebouw. Deze stelpost is op dit moment nog slechts voor een deel ingezet. Daarnaast is er ook een onderuitputting van het salarisbudget te zien omdat de activiteiten medewerkster pas in de loop van het jaar een urenuitbreiding kreeg.*	€ 75.000
Sociale basisvoorzieningen *Onder sociale basisvoorzieningen vallen diverse werkzaamheden zoals beschermd wonen, sociaal werk, hoofdlijnen akkoord GGZ, mantelzorg e.d. M.n. een afrekening beschermd wonen over 2021 en de middelen voor het hoofdlijnenakkoord GGZ zorgden voor een positief resultaat.*	€ 32.000
Kosten gebiedsteam en intergemeentelijk beleidsteam sociaal *De kosten van deze beide teams kunnen wat schommelen wanneer het clienten aantal stijgt of wanneer clienten meer dan gemiddeld begeleid moeten worden. Daarnaast lijkt echter ook het beschikbare budget de laatste jaren structureel niet voldoende.*	-€ 39.000
Bijzondere bijstand *Het aantal toegekende aanvragen bijzondere bijstand is hoger dan oorspronkelijk begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat in 2022 uitvoering is gegeven aan de regeling energie toeslag. 44 Aanvragen hiervoor werden toegekend voor een totaal bedrag van € 52.700. Ook voor overige bijstand, AV Frieso en schuldsanering waren de lasten hoger dan begroot. Dat alsnog sprake is van een restantbudget heeft te maken met het feit dat voor de energietoeslagen deels het budget twee maal is verhoogd, te weten door de afgegeven prognose van De Dienst en een apart advies over dit onderwerp, was dit niet het geval geweest dan was er een overschrijding van het budget geweest van € 8.000.*	€ 24.000
WMO *Het gemiddelde aantal WMO voorzieningen voor 2022 bedraagt 161. Rolstoelvoorzieningen en vervoersvoorzieningen zijn hoger dan begroot, waarbij van vervoersvoorzieningen gezegd moet worden dat vervoer op het eiland en op de wal dubbel geteld wordt omdat dit aparte aanbieders zijn. Het hoge restantbudget wordt veroorzaakt doordat een geplande woningaanpassing is uitgesteld.*	€ 104.000
Jeugd *Jeugd en jongerenwerk is een taak die nu bij de buurtsportcoach ligt maar door langdurige ziekte heeft dit werk een deel van het jaar stil gelegen.*	€ 12.000
De subsidie kinderopvang is een aantal jaren niet uitbetaald omdat geen overéénstemming was over deze subsidie en de te betalen huur voor de ruimte in de Jutter. Nu deze overéénstemming er in 2022 wel is en daarbij de afspraak is gemaakt wederzijds van oude vorderingen af te zien, kon de nog te betalen subsidie van voorgaande jaren op de balans vrijvallen.	€ 41.000
Zorg in natura, er was vooral minder specialistische hulp nodig, het aantal clienten bleef ongeveer gelijk, gemiddeld 12 t.o.v. 13 in 2021.	€ 17.000
Definitieve afrekening 2021 van De Dienst SoZaWe	€ 17.000
Persoonsgebonden budget 1 client t.o.v. 1 in 2021.	€ 15.000
Boswijk *De Boswijk is in 2022 gereed gekomen en in gebruik genomen. Kosten van ontwikkeling van de wijk die oorspronkelijk geraamd waren als kosten die éénmalig t.l.v. de exploitatie zouden komen moesten volgens regelgeving worden geactiveerd en zorgen daarom voor grote restantbudgetten in de exploitatie. Ook bleken de kosten voor de overige exploitatie van de wijk dit startjaar nog niet zo hoog te liggen als geraamd. Daar staat tegenover dat ook de huurinkomsten achterbleven ten opzichte van de raming die gebaseerd was op een volledig jaar, terwijl de meeste huren rond 1 mei in zijn gegaan. Op dit moment wordt nog aan een aantal verhuurcontracten, m.n. voor het welzijnsgebouw gewerkt. Baten en lasten van de Boswijk worden in de bestemminsreserve ouderenhuisvesting geëgaliseerd, zodat het resultaat van de Boswijk na bestemming geen resultaat heeft op het rekeningresultaat van de gemeente.*	€ 173.000
Overige verschillen voordelig	€ 17.000
Verschil voor bestemming	€ 488.000
Bestemmingsreserve ouderenhuisvesting *Vanwege lagere kosten werd er minder onttrokken aan de bestemmingsreserve ouderenhuisvesting dan geraamd.*	-€ 173.000
Verschil na bestemming	€ 315.000

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 2022 betaalde subsidies/bijdragen t.o.v. de geraamde bedragen weer.

Budget	Betaald	Verschil	Omschrijving subsidie
2.300	2.300	0	Ouderenwerk
2.900	2.900	0	Flankerend ouderen
9.000	8.608	392	Algemeen meldpunt Veilig thuis
16.000	13.127	2.873	Ondersteuning leven met een beperking
800	0	800	Stichting Aanzet Leeuwarden
4.100	1.500	2.600	Stichting Knap De Speeltuin Op
8.500	0	8.500	Stichting Jeugd en Jongeren werk
20.700	20.700	0	Stichting Kinderopvang Friesland
64.300	**49.135**	**15.165**	

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

Stichting knap de speeltuin op heeft aangegeven de subsidie in 2022 niet volledig nodig te hebben.

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	2021	766,9	685,7
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2015	1%	1%
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	2022	1,33%	(2015) 7%
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	2022	75%	72,2%
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	2015	0%	2%
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	2021	144	431
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	2022	116,4	197,7
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2022	6,6%	11,4
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	2022	onbekend	1,1%
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	2022	0	0,3
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	2022	540	640

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Toelichting
Banen	Bron: Waar staat je gemeente
Jongeren met een delict voor de rechter	**Laatst bekende cijfers 2015. In dat jaar was er 1% jongeren met een delict voor de rechter. Vanaf 2016 worden verschillende cijfers rondom jeughulp weergegeven door het CBS, dit cijfer is echter niet meer bekend.** Bron: waar staat je gemeente
Kinderen in uitkeringsgezin	Bron: waar staat je gemeente en gemeentefonds
Netto arbeidsparticipatie	Bron: waar staat je gemeente
Werkloze jongeren	**Laatst bekende cijfers 2015. In dat jaren waren er 0% werkloze jongeren.** Bron: waar staat je gemeente
Personen met een bijstandsuitkering	**Doordat deze cijfers doorgerekend worden naar 10.000 inwoners geeft dit cijfer een vertekend beeld.** Bron: waar staat je gemeente
Lopende re-integratievoorzieningen	**Doordat deze cijfers doorgerekend worden naar 10.000 inwoners geeft dit cijfer een vertekend beeld.** Bron: Waar staat je gemeente
Jongeren met jeugdhulp	Bron: Waar staat je gemeente
Jongeren met jeugdbescherming	Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of onvoldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan onder toezicht of vo**ogdij gesteld.** Bron: waar staat je gemeente
Jongeren met jeugdreclassering	Bron: waar staat je gemeente
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Bron: waar staat je gemeente

Programma 7: Volksgezondheid en milieu

Algemeen

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

Ook duurzaamheid behoort tot dit programma. De landelijke klimaatdoelstellingen zijn vertaald naar gemeentelijke doelstellingen wat betekent dat de gemeente werkt aan een CO2-vrije bebouwde omgeving. We willen ons samen met de Vlielanders richten op haalbare duurzaamheidsmaatregelen. De opgave is fors, maar we zien kansen: de nieuwbouw van woningen, de grote betrokkenheid en de verschillende initiatieven uit de samenleving. Om de verplichtingen en ambities te kunnen uitvoeren wordt gewerkt aan een nieuw Uitvoeringsprogramma Duurzaamheid.

Het betreft de taakvelden:
7.1 volksgezondheid
7.2 riolering
7.3 afval
7.4 milieubeheer
7.5 begraafplaatsen en crematoria
0.9 Vennootschapsbelasting



Wat hebben we bereikt?

Volksgezondheid
Op grond van de Wet publieke gezondheid (Wpg) zijn gemeenten verplicht om elke vier jaar een lokale nota gezondheidsbeleid vast te stellen. In 2022 is de nieuwe nota Volksgezondheid vastgesteld voor de komende vier jaren. Deze nota is opgesteld in samenwerking met de andere Friese Waddeneilanden. Per eiland wordt er een lokaal uitvoeringsprogramma volksgezondheid opgesteld. Onderdeel hiervan is Jeugd Op Gezond Gewicht (JOGG) Gemeente Vlieland is samen met de andere Friese Wadden een JOGG gemeente. JOGG staat voor Jongeren Op Gezond Gewicht en is gericht op het bevorderen van een gezonde leefstijl bij jongeren.

Preventie
Er is gewerkt aan het opstellen van een lokaal preventieakkoord in samenhang met het lokaal sportakkoord.

Riolering
Een adequate en kostendekkende inzameling en transport van afvalwater.

Afval
In Boswijk zijn twee ondergrondse afvalcontainers in gebruik genomen. Hiermee komt het totaal aantal ondergrondse containers op negentien. Daarnaast zijn de gesprekken met Omrin hervat om te komen tot een opwaardering op het hele eiland. Ook is er in 2022 opdracht gegeven voor de vernieuwing van de stationaire vuilpers op de gemeentewerf. Deze is aan vervanging toe en een nieuwe vuilpers moet ook het verwaaien van afval veel meer voorkomen. Naar verwachting wordt deze in het voorjaar van 2023 geïnstalleerd.

Ongediertebestrijding
Er zijn afspraken gemaakt over de bestrijding van ongedierte.

Duurzaamheid
Passend bij doelstellingen en afspraken van het Klimaatakkoord, werkt Vlieland aan een CO2 vrije bebouwde omgeving. Om de verplichtingen en de ambities uit kunnen voeren wordt gewerkt aan een nieuw meerjaren-uitvoeringsprogramma duurzaamheid. Om het Klimaatakkoord te kunnen uitvoeren wordt intensief samengewerkt met andere overheden uit de regio zoals in de Friese Energie Tafel (FET) waarmee we provinciaal samenwerken aan de Regionale Energie Strategie (RES). Door gereedkomen van de RES 1.0 en de TVW 1.0 in 2021 is de opgave ten aanzien van energie opwek (RES) en de warmtetransitie (TVW) op Vlieland voor de komende jaren concreter geworden en zal komende jaren verder worden uitgewerkt..

Wat hebben we daarvoor gedaan?

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

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

Riolering
Het riool in de Willem de Vlaminghweg, tussen het Boereglop en de Lutinelaan is vervangen. De vervanging van het riool in de Berkenlaan moest worden uitgesteld vanwege de verbouw van hotel De Kluut, waardoor de weg daar niet opengemaakt kon worden. In Boswijk is een nieuwe riolering aangelegd. Het hemelwater van de gebouwen wordt ter plaatse geïnfiltreerd in de bodem.

Voor het uitvoeren van maatregelen op het gebied van drinkwaterbesparing was onvoldoende capaciteit. Dit is doorgeschoven naar 2023.

Ongediertebestrijding

In het najaar heeft zich een Vlielander ondernemer gemeld die de ongediertebestrijding voor bedrijven bedrijfsmatig wil aanpakken. Met deze ondernemer zijn er afspraken gemaakt over samenwerking. Vooral over de bestrijding in de jachthaven. Wij blijven taken houden in toezicht en bestrijding voor huishoudens.

Duurzaamheid

De provincie heeft een subsidie voor kleine maatregelen voor koop- en huurwoningen beschikbaar gesteld. Tientallen bewoners hebben hier gebruik van gemaakt. Na corona is ook de duurzame ondernemerskring (DOK) weer een aantal keren fysiek bij elkaar geweest. Door individuele benadering hebben dit jaar meer ondernemers een eigen duurzame agenda opgesteld. Duinwijck Gasvrij is installatietechnisch bijna volledig gereed en inmiddels in werking. Dat betekent dat de warmte voor de woningen voor een deel al duurzaam wordt opgewekt.

Het klimaatakkoord ten aanzien van energie-opwek is vorig jaar vertaald in een regionale bijdrage door het gereedkomen en vaststellen van de Regionale Energie Strategie (RES) 1.0 Fryslan. Eind 2021 is de Transitievisie Warmte (TVW) 1.0 voor Vlieland vastgesteld. Met de TVW 1.0 Vlieland wordt richting gegeven aan de warmtetransitie op Vlieland voor de komende jaren tot 2030. Om alle verplichtingen te kunnen uitvoeren wordt intensief samengewerkt met de andere Waddeneilanden, de Friese gemeenten en provincie Fryslan, en met de netwerkbeheerder.

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Lasten	1.021.006	1.236.205	1.138.260
Baten	935.916	990.916	859.596
Saldo voor bestemming nadelig	-85.090	-245.289	-278.665
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	102.753	102.753
Onttrekking aan reserve	30.166	176.115	199.591
Saldo na resultaatbestemming	-54.924	-171.927	-181.827

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
700	Openbare gezondheidszorg	79.517	33.653	-45.863
730	Huishoudelijk afval	265.270	349.469	84.199
740	Bedrijfsafval	198.708	227.265	28.557
750	Rioleringen	179.632	222.736	43.104
760	Milieubeheer	73.789	0	-73.789
770	Duurzaamheid	388.413	207.303	-181.111
780	Ongedierebestrijding en afvoeren kadavers	2.374	0	-2.374
790	Lijkbezorging en begraafplaats	53.310	18.761	-34.549
Totaal		1.241.013	1.059.187	-181.827

Investeringen

		Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
INV202121	Riolering WdeV Boereglop Lutinelaan	0	250.000	183.003
INV202122	Riool Berkenlaan	0	150.000	5.938
INV202231	Riool en hemelw.vrz.Boswijk	0	105.000	78.662
INV202232	Vuilpers HH	0	119.790	0
INV202233	Vuilpers BA	0	45.210	0
Totaal		0	670.000	267.604

Resultaat

Belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening	Verschil
Dividend Omrin 2021	€ 25.000
FUMO *In 2021 is met de FUMO voor het eerst afgerekend op basis van werkelijk besteede uren. Ook in 2022 bleek dit voor ons voordeliger. Vooral voor toezicht en handhaving en beleidsondersteuning bleken veel minder uren te zijn gemaakt als waarvoor op basis van de DVO een voorschot voor was betaald.*	€ 19.000
Vennootschapsbelasting *De aanslagen tot en met 2020 zijn afgerekend met de fiscus. De verwachting is dat het bedrag wat nog op de balans als nog te betalen vennootschapsbelasting staat opgenomen voldoende zal zijn om de aanslag 2021 te voldoen.*	€ 10.000
Duurzaamheid *Voor 2022 was geen nieuw uitvoeringsplan duurzaamheid opgesteld, hierdoor waren er ook slechts beperkt budgetten toegekend, terwijl in de loop van het jaar wel jaarlijkse kosten voor verschillende onderdelen moeten worden betaald. De overschrijdingen van budgetten konden uit de bestemmingsreserve worden gedekt.*	-€ 23.000
Riolen *Aan de voorziening riool is een bedrag toegevoegd in plaats van onttrokken omdat de kosten van onderhoud lager waren. Dit gold niet alleen voor het jaarlijkse onderhoudsbudget maar ook de budgetten voor vrijverval en drukriolen, rioolgemalen en pompen en besparing drinkwatergebruik bleven vrijwel onaangeroerd. Er was te weinig capaciteit om naast de investeringsprojecten voor de riolering deze werkzaamheden uit te voeren.*	-€ 63.000
Diverse verschillen nadelig	-€ 1.000
Verschil voor bestemming	-€ 33.000
Voordelig verschil bijdrage bestemmingsreserve duurzaamheid *Voor duurzaamheid ontbreekt een meerjaren raming waardoor alleen een onttrekking voor een bijdrage aan de salariskosten coordinator duurzaamheid en het overgehevelde budget voor de Duinwijck gasvrij geraamd waren. Daarnaast zijn er voor € 23.000 nog wat kleinere werkzaamheden uitgevoerd. Door langdurige ziekte van een beleidsmedewerker ontstonden er op verschillende terreinen en zo ook bij duurzaamheid capaciteitsproblemen.*	€ 23.000
Verschil na bestemming	-€ 10.000

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

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	2021	616	169
Hernieuwbare elektriciteit	%	2020	18,9%	26,8%

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Toelichting
Omvang huishoudelijk restafval	**Laatst bekende cijfers 2021. In die periode was er 616kg per inwoner huishoudelijk restafval.** Dit cijfer geeft in onze gemeente altijd een vertekend beeld omdat er door het toerisme veel meer afval per inwoner ontstaat als elders. Opvallend is dat er t.o.**v. 2019 zowel op Vlieland als landelijk een stijging te zien is, wat wellicht veroorzaakt is door corona.** Bron: waar staat je gemeente
Hernieuwbare elektriciteit	Bron: waar staat je gemeente

Programma 8: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Algemeen

De Woonvisie en de bestemmingsplannen zijn voor het college sturend voor de keuzes in volkshuisvesting en de ruimtelijke ontwikkelingen. Op basis van ruimtelijke ingrepen is er op enkele plekken sprake geweest van incidentele woningbouw of het herschikken van functies waarbij meer ruimte voor permanente bewoning of personeelshuisvesting is ontstaan. Daarmee is de woningvoorraad in 2022 in geringe mate toegenomen.
Desalniettemin blijft het wonen een punt van aandacht op Vlieland. Tijdens de vele gesprekken die gevoerd zijn in het kader van het programma Waddeneilanden en rondom de problematiek van de personeelshuisvesting is gebleken dat vrijwel iedere ambitie op Vlieland staat of valt met goede huisvestingsomstandigheden. Daarbij moet de aandacht specifiek gericht blijven op voldoende woningen voor gezinnen met kinderen, alsmede starters en middenkaderberoepen in onderwijs, zorg, horeca/toerisme en (semi) overheid.
Vanuit de ondernemers wordt aandacht gevraagd voor de veranderende wensen voor personeelshuisvesting. Daar waar in het verleden veel personeel in gezamenlijke slaapruimtes werden ondergebracht, willen werknemers die zich voor een langere periode aan Vlieland willen binden, een eigen verblijfsruimte hebben.
In de Omgevingsvisie is aangegeven dat er een programma Wonen zal worden opgesteld. Ook worden de bestemmingsplannen vervangen door een omgevingsplan. Daar wordt in 2023 een begin mee gemaakt. Daarin wordt een beeld geschetst van het wonen en wordt aangegeven op welke wijze de woonsituatie op Vlieland kan worden ingericht. Vanuit het omgevingsplan komen daar alle andere aspecten bij die van invloed zijn op de fysieke leefomgeving.

Het gaat om de taakvelden:
8.1 fysieke leefomgeving
8.3 grondexploitatie
8.3 wonen en bouwen
0.3 beheer overige gebouwen en gronden



Wat hebben we bereikt?

In 2022 hebben we de Omgevingsvisie vastgesteld en is een begin gemaakt met het omgevingsplan en het ruimtelijk kwaliteitsdocument, zijn participatiebeleid en het Chw bestemmingsplan Oosterseveld vastgesteld en zijn overige aspecten voor implementatie van de Omgevingswet aan de orde geweest.
Uit dat alles mag begrepen worden dat we met de inrichting van de fysieke leefomgeving vooral het authentieke karakter van Vlieland willen behouden, met haar specifieke kernwaarden en kernkwaliteiten, zoals rust, ruimte en natuur. Het behoud van de ruimtelijke kwaliteit, de natuur en een eigen gemeenschap, waarin iedereen mee kan komen en waarbij rekening wordt gehouden met toekomstige generaties, zijn belangrijke waarden. Er is voortgegaan op de ingeslagen weg naar verduurzaming, verbreden van werkgelegenheid en het waarborgen van de veiligheid. Er wordt met name een bestendiging van de koers voorgestaan, waarbij de gemeente anticipeert en reageert op ontwikkelingen die om ingrijpen of standpunten vragen. Daarbij zal voortdurend gedacht worden aan de gevolgen die keuzes hebben voor toekomstige generaties.

Uitvoering geven aan het programma Goed Wonen & Leven

Vanuit de gezamenlijke Waddeneilanden is er in 2022 uitvoering gegeven aan het concretiseren van programmalijn 1: Goed Wonen & Leven uit het programma Wadden. De projecten binnen dit programma zijn verder uitgewerkt en er is een Regio Deal aangevraagd. Parrallel hieraan is er een proces doorlopen om tot uitkering te komen van de versnellingsgelden voor 200 woningen op de eilanden. Er is 5 miljoen van het Rijk ontvangen voor projecten op de vijf eilanden. In 2023 zal verder gewerkt worden aan de uitvoering hiervan.

De toewijzing van Boswijk

In 2022 is de toewijzing van Boswijk afgerond. Hoewel het niet heeft geleid tot de gehoopte doorstroming op het eiland is er wel voor eilanders en eerstelijns familieleden een fijne woonplek gevonden in de Boswijk.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Er is uitvoering gegeven aan de Woonvisie door op inbreidingslocaties ruimte voor permanente bewoning en personeelshuisvesting te stimuleren. Daarnaast is binnen het programma Waddeneilanden samen met de andere eilanden de problematiek van het wonen opgepakt. En er wordt regelmatig met ondernemers van gedachten gewisseld over de personeelshuisvesting.
Samen met de gemeenteraad, inwoners en onze adviseur is gewerkt aan het verder inrichten van het instrumentarium van de Omgevingswet. De gemeente Vlieland loopt goed in de pas. Daarvoor is de gemeente ook aangehaakt bij meerdere provinciale werkgroepen en de VNG om kennis op te doen en het belang van de eilanden en een kleine gemeentelijke organisatie telkens voor het voetlicht te brengen en daarvoor aandacht te vragen. In 2022 zijn meerdere zaken met de gemeenteraad besproken en heeft de gemeenteraad daar denkrichtingen voor uitgezet of stukken vastgesteld. Die zullen in 2023 verder worden uitgerold en opnieuw aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

Er is op extern niveau deelgenomen in een ambtelijke werkgroep die provincie breed tot een nieuwe ruimtelijke adviescommissie wil komen. Dit proces is vooreerst geëindigd in een onderzoeksopdracht, die in 2023 gestalte moet gaan krijgen.

Aanpassingen bestemmingsplannen

Met de komst van de Omgevingswet gaat de actualisatieplicht voor bestemmingsplannen vervallen. De gemeente houdt evenwel nog wel vast aan het op laten stellen van bestemmingsplannen door particulieren bij ingrepen in afwijking van bestemmingsplannen. In 2022 zijn zo meerdere bestemmingsplannen opgesteld en begeleid.

Bouw- en woningtoezicht

De in 2020 ingeslagen weg voor striktere handhaving op regelgeving is voortgezet in 2021 en 2022. Dit betekent onder meer structurele controles van toezichthouders op de naleving van de wetgeving. De controles richten zich op het plaatsen van bouwwerken en gebouwen zonder de vereiste omgevingsvergunning en op het gebruik van gronden en gebouwen. Ook wordt de naleving op de huisvestingsverordening gecontroleerd. Hiervoor maken we gebruik van zowel externe als interne toezichthouders.
In 2022 is verder geïnvesteerd met kennis op te doen omtrent het vergunning verlenen onder de Omgevingswet. Er is bij diverse kennissessies aangesloten en er is met instrumentarium geoefend.

Ook is er externe hulp ingeroepen om mee te denken aan de aanpassingen van de Legesverordening. Dit heeft een breder inzicht gegeven in het heffen van leges onder de Omgevingswet. Ook hierover heeft een sessie met de gemeenteraad plaatsgehad.

Overige ontwikkelingen fysieke leefomgeving

De gemeente moet voldoen aan de provinciale kwaliteitseisen Frysk Peil. Daarvoor zijn enkele functies voorzien van een persoonlijk portfolio. De gevolgen hiervan zijn nog niet uitgekristalliseerd. Er wordt gekeken in hoeverre de Friese Waddeneilanden gezamenlijk dingen op kunnen pakken. Dit proces is gestart in 2020 en is in 2022 nog verder uitgewerkt, maar vooralsnog lijkt het proces vooral vastgelopen.

De Omgevingswet lijkt er nu toch echt aan te komen in 2024. Dit gaat invloed hebben op de nieuwe plannen, die niet langer op basis van de Wet ruimtelijke ordening bestemmingsplannen zijn, maar omgevingsplannen op grond van de Omgevingswet. Zowel de provincie als de Waddeneilanden gezamenlijk zijn volop bezig om te kijken op wat voor manier samengewerkt kan worden. Zowel het Rijk als de provincie zijn met meerdere uitvoeringsprogramma's bezig. Met de Friese Waddeneilanden is afgesproken om hierin zoveel mogelijk gezamenlijk op te trekken.

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Lasten	275.030	500.391	310.320
Baten	52.400	52.400	88.152
Saldo voor bestemming nadelig	-222.630	-447.991	-222.168
Saldo voor bestemming voordelig	0	0	0
Toevoeging aan reserve	0	0	0
Onttrekking aan reserve	82.842	100.000	100.000
Saldo na resultaatbestemming	-139.788	-347.991	-122.168

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
800	Ruimtelijke ordening	216.265	100.000	-116.265
810	Bouw- en woningtoezicht	94.603	86.988	-7.615
820	gemeentelijke gebouwen niet voor publieke dienst	1.418	0	-1.418
830	Volkshuisvesting	-1.966	1.164	3.130
Totaal		310.320	188.152	-122.168

Investeringen

	Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Totaal	0	0	0

Resultaat

Belangrijkste verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening	Verschil
Omgevingswet *Er waren een aantal budgetten voor de nieuwe omgevingswet toegekend. De budgetten zijn deels ingezet voor implementatie, het omgevingsplan en de waardenkaart. De restantbudgetten moeten in 2023 opnieuw geraamd worden.*	€ 197.000
Bouw- en woningtoezicht *De leges omgevingsvergunningen zijn nooit precies te plannen en worden beïnvloed door het aantal aangevraagde vergunningen en door de omvang van de bouwprojecten. In 2022 waren de verbouw van hotels en apartementencomplexen voor personeelshuisvesting grote bouwprojecten. Naast de verhoogde opbrengsten was er meer budget nodig voor externe inhuur bouw en woningtoezicht.*	€ 35.000
Overige verschillen nadelig	-€ 6.000
Verschil voor bestemming	€ 226.000
Verschil na bestemming	€ 226.000

Overzicht 2022 Registratie woningzoekenden

	2019	2020	2021	2022
Totaal aantal nieuwe inschrijvingen mét economisch-maatschappelijke binding		33	33	22
Totaal aantal nieuwe inschrijvingen zónder economisch-maatschappelijke binding		32	30	20
Aantal woningzoekenden met een economisch-maatschappelijke binding met Vlieland op 31 december	**150**	**156**	**167**	**186**
-waarvan al woonachtig in een sociale huurwoning op Vlieland (doorstromers)	43	45	46	41
-waarvan woonachtig in eigen woning op Vlieland		42	44	50
Aantal voor (her)verhuur beschikbaar gekomen woningen	8	30	5	11
Gemiddeld aantal reacties van economisch-maatschappelijk gebonden woningzoekenden op gepubliceerde woningen	19,3	14	13,7	45,5
Aantal voor (her)verhuur beschikbaar gekomen seniorenwoningen	0	0	1	32
Gemiddeld aantal reacties van economisch-maatschappelijk gebonden woningzoekenden op gepubliceerde seniorenwoningen	nvt	nvt	10	nvt

Toelichting

- 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. Ook is er een relatief grote groep Vlielander jongeren van een bepaalde leeftijdsgroep die nog (of weer) bij hun ouders wonen en een eigen woning proberen te krijgen.
- In 2022 is de Boswijk gereed gekomen, dit komt tot uiting in het aantal beschikbaar gekomen seniorenwoningen. Hier is geen gemiddeld aantal reacties genoemd, 17 inwoners van Vlieland hebben een woning in Boswijk gekregen.

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	2022	70,5	9,3
Demografische druk	%	2022	52,2	70,3

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Toelichting
Nieuw gebouwde woningen	**In 2022 is de Boswijk gereed gekomen omdat het aantal nieuwe woningen omgerekend wordt t.o.v. 1000 woningen geeft deze beleidsindicator een wat vertekend beeld.** Bron: waar staat je gemeente
Demografische druk	**Het aantal personen van 0 -20 jaar en 65 jaar en ouder per 100 personen van 20 - 65 jaar.** Bron: waar staat je gemeente

Programma 9: Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen

Algemeen

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

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

Op programma 9 zijn ondergebracht de volgende taakvelden:
0.5 treasury
0.61 OZB woningen
0.62 OZB niet-woningen
0.64 belastingen overig
0.7 algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds
0.8 overige baten en lasten
3.4 economische promotie



Wat hebben we bereikt?

- Voldoende en structurele dekking van de gemeentelijke uitgaven. Een solide en zo voordelig mogelijke financiering van gemeentelijke investeringen. Een rechtmatige en efficiënte heffing en invordering van de gemeentelijke belastingen.
- In samenwerking met de gemeente Terschelling is begonnen aan een eerste verkenning van de mogelijkheden om het heffen en innen van toeristenbelasting efficiënter te maken.
- Een nieuwe nota bestemmingsreserves en voorzieningen

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Verwezen wordt naar de financiële jaarrekening en naar de paragrafen 1, lokale heffingen en 4, financiering in deze jaarrekening
- 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 2022 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.

- In overleg met de raad is een nieuwe nota bestemmingsreserves en voorzieningen ontstaan. Een juist gebruik van de bestemmingsreserves en voorzieningen zorgt voor beter inzicht in de structurele ruimte in begroting en jaarrekening.

Wat heeft het gekost?

Rekening

	Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Lasten	619.486	932.092	1.596.123
Baten	6.349.505	7.134.911	7.278.691
Saldo voor bestemming nadelig	0	0	0
Saldo voor bestemming voordelig	5.730.019	6.202.819	5.682.567
Toevoeging aan reserve	0	300.353	300.353
Onttrekking aan reserve	38.000	567.276	397.856
Saldo na resultaatbestemming	5.768.019	6.469.741	5.780.070

Samenstelling rekening huidig jaar

		Lasten	Baten	Saldo
900	Beleggingen en financieringsresultaat	35.928	54.149	18.222
920	Uitkeringen gemeentefonds c.a.	0	4.294.914	4.294.914
940	Gedetacheerd personeel en werken voor derden	299.755	246.203	-53.552
950	Wet WOZ en heffen en invorderen belastingen	93.421	8.833	-84.588
970	Gemeentelijke belastingen algemene middelen	0	2.674.591	2.674.591
990	Mutaties van reserves	1.467.373	397.856	-1.069.517
Totaal		1.896.477	7.676.547	5.780.070

Investeringen

	Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Totaal	0	0	0

Resultaat

Recapitulatie algemene dekkingsmiddelen

	Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Lokale heffingen	2.662.600	2.662.600	2.674.500
Beleggingen en financieringsresultaat	3.900	3.900	18.200
Algemene uitkering	3.511.000	4.265.100	4.294.900
Wet WOZ en heffen invordering belastingen	-123.600	-123.600	-84.600
Onvoorzien	-95.000	-120.000	
Overige baten en lasten	0	0	-5.200
Gedetacheerd personeel	-49.700	-56.200	-48.400
Totaal batig resultaat voor bestemming	**5.909.200**	**6.631.800**	**6.849.400**

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 2022 werd daarbij gewerkt overeenkomstig de geldende budgethoudersregeling en het treasurystatuut.

Specificatie berekening rente omslag;

Werkelijke rente

Betaalde rente voor kort- en langlopende leningen	386.270
-\- Ontvangen rente	187.449-\-
Totaal	**198.888**
-\- Rentelast naar grondexploitatie	0
-\- Rentelast naar projectfinanciering	183.146-\-
+\+ Rentebaten verstrekte leningen met projectfinanciering	141.450
Per saldo aan taakvelden toe te rekenen werkelijke externe rente	**167.482**
+\+ Fictieve rentekosten eigen vermogen	0
+\+ Fictieve rentekosten voorzieningen	0
Totaal via omslag aan taakvelden toe te rekenen netto rentekosten	**167.482**

Berekening renteomslag

Boekwaarde 1-1 mat., immat. en fin.vaste activa	30.063.162
-\- projectgefinancierde en verstrekte leningen	19.599.270-\-
Boekwaarde als grondslag voor renteomslag	**10.463.892**
Omslagpercentage	1,6006%
Aan taakvelden toegerekende rente (objectfinaciering BNG 40.104019, 40.113789 en 40.115023)	183.146
Aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	167.482
Rente resultaat op het taakveld treasury	**10.357**

Langlopende schulden 2022

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

Oorspronkelijk bedrag van de geldlening	Jaar van laatste aflos-sing	Rente-per-cen-tage	Le-ning-vorm	Geldgever	Restschuld 1 januari 2022	Opge-nomen bedrag	Rentelast 2022	Aflossing 2022	Restschuld 2022
870.350	2034	4,800	ann.	BNG 98922	492.638	0	22.971	28.168	464.470
1.000.000	2023	4,510	lin.	BNG 98025	100.000	0	3.744	50.000	50.000
2.500.000	2028	4,770	lin.	BNG 98176	700.000	0	31.874	100.000	600.000
2.000.000	2038	5,025	ann.	BNG 40.103842	1.468.228	0	72.631	56.695	1.411.533
1.000.000	2028	5,200	lin.	BNG 40.104019 t.b.v. SRV	350.000	0	17.894	50.000	300.000
5.000.000	2056	1,610	ann.	BNG 40.110467	4.535.220	0	71.971	97.493	4.437.727
16.500.000	2060	0,890	lin.	BNG 40,113789	16.087.500	0	142.261	412.500	15.675.000
5.000.000	2051	0,465	lin.	BNG40.115023	5.000.000	0	22.992	166.667	4.833.333
	totaal				**28.733.586**	**0**	**386.337**	**961.523**	**27.772.063**

De gemiddelde rentelast in 2022 op de langlopende leningen bedroeg 1,35%. Dit percentage ontwikkelde zich in de loop der tijd als volgt;

2013	5,04
2014	5,02
2015	5,02
2016	3,50
2017	3,18
2018	3,14
2019	3,10
2020	1,75
2021	1,46
2022	1,35

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 2,8% uit.

Dividend

Verantwoord zijn de volgende dividenden:

	Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Bank Nederlandse gemeenten	4.000	4.000	8.000
Af: toegerekende rentelasten	100	100	100
Totaal	**3.900**	**3.900**	**7.900**

Taakveld 0.6 Lokale heffingen

	Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Baten			
Heffingen:			
Onroerendezaakbelasting niet woning	344.000	344.000	306.100
Onroerdende zaakbelasting woning	297.000	297.000	330.200
Baatbelasting	6.000	6.000	400
Woonforensenbelasting	219.000	219.000	290.700
Toeristenbelasting	1.737.000	1.737.000	1.689.900
Hondenbelasting	16.300	16.300	15.100
Precariobelasting	43.300	43.300	42.100
Totaal heffingen	2.662.600	2.662.600	2.674.500
Overige baten:			
Opbr. aanmaningen/dwangbevelen			8.800
Terugontvangen kosten WOZ	0	0	0
Totaal baten	**2.662.600**	**2.662.600**	**2.683.300**
Lasten			
Kosten heffing en invordering	73.600	73.600	55.400
Kosten aanslagoplegging en WOZ	50.000	50.000	38.000
Totaal lasten	**123.600**	**123.600**	**93.400**
Batig saldo	**2.499.000**	**2.499.000**	**2.589.900**

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 2022 weer wat verlaagd, ten gunste van heffing en invordering.

Taakveld 0.7 Algemene uitkering gemeentefonds

	Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Baten			
Algemene uitkering 2022	3.511.000	4.265.100	4.298.400
Algemene uitkering 2021			900
Algemene uitkering 2020			-4.400
Totaal baten	3.511.000	4.265.100	4.294.900

De meeropbrengst in 2022 kwam met name doordat vanwege WOZ waarde stijgingen de aftrek voor eigen middelen met enige voorzichtigheid is geraamd. De WOZ waarden waarmee bij de Algemene uitkering 2022 is gerekend zijn nog niet de officieel vastgestelde WOZ waarden.

In 2022 werden de volgende decentralisatieuitkeringen verstrekt:

Combinatiefuncties	20.465
Gezond in de stad	8.636
Voorschoolse voorzieningen peuters	2.891
Armoedebestrijding kinderen	2.659
VTH provinciale taken	10.215
Handhaving quarantaine	20
Gemeenteraadsverkiezingen	2.570
Uitvoeringskosten klimaatakkoord	102.753
Extra capaciteit BOA's	28.565
Invoeringskosten Omgevingswet	115.914
Wet kwaliteitsborging bouw	19.011
Inkomstenderving corona gemeenten 2021	40.000
Meerkosten Oekraïne sociaal domein	1.348
Versterken sociale basis	721
Totaal Decentralisatie-uitkering	**355.768**

Daarnaast ontving de gemeente Vlieland een aantal Integratie-uitkeringen;

Participatie	8.098
Voogdij 18 plus	17.960
Vergoeding raadsleden gemeenten	86.265
Inburgering	4.366
Totaal Integratie-uitkering	**116.689**

Taakveld 0.8 overige baten en lasten:

Gedetacheerd personeel en overige doorberekeningen

	Begroting voor wijziging 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Uren derden en boventallige uren			
Lasten	186.000	221.500	279.600
Baten	-136.300	-165.300	-220.800
Overige baten en lasten			
Baten	0	0	-5.200
Nadelig saldo	**49.700**	**56.200**	**53.600**

Diverse medewerkers van de gemeente verrichten werkzaamheden voor andere organisaties, die daarvoor een vergoeding voldoen aan de gemeente: Informatiecentrum De Noordwester, Woonfriesland, het samenwerkingsverband De waddeneilanden en de gemeente Terschelling. Met name doordat ten laste van gedetacheerd personeel een post voorziening dubieuze debiteuren opgenomen moest worden, zijn de lasten hoger dan de baten.

Diverse stelposten onvoorzien

- Als stelpost voor algemeen onvoorzien is een bedrag in 2022 opgenomen van € 60.000. Door begrotingswijzigingen werd hieraan € 25.000 toegevoegd. De stelpost bedraagt hierdoor per 31 december 2022 € 85.000 positief. De begrotingswijziging was overigens bedoeld voor het zeker stellen van de decentralisatieuitkering 2021 voor Mantelzorg, omdat besteding in 2022 niet heeft plaats gevonden zal de post naar 2023 worden meegenomen.
- 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 2022 nog € 35.000.

Overzicht uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Eenheid	Bronjaar	Vlieland	Nederland
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	2022	328	317
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	2022	597	823
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	2022	784	905

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren:

Verplichte beleidsindicatoren	Toelichting
Gemiddelde WOZ waarde	Bron: waar staat je gemeente
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	

Paragrafen

Paragraaf 1: Lokale heffingen

In 2022 was 37% van onze inkomsten afkomstig uit lokale heffingen, in 2021 was dit percentage 42%. 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 2022 zijn naar aanleiding van bezwaren nog enkele vermeerderingen en verminderingen van aanslagen toeristenbelasting en forensenbelasting 2021 geboekt.

	Werkelijk 2021	**Raming 2022**	**Werkelijk 2022**
Onroerende zaakbelasting	646.000	641.000	636.000
Afvalstoffenheffing	327.000	330.000	324.000
Reinigingsrechten	184.000	195.000	186.000
Rioolrechten	195.000	214.000	214.000
Bouwleges	219.000	52.000	87.000
Precariobelasting	41.000	43.000	42.000
Toeristenbelasting	1.610.000	1.737.000	1.690.000
Secretarieleges	120.000	108.000	126.000
Begrafenisrechten	19.000	15.000	19.000
Forensenbelasting	263.000	219.000	291.000
Hondenbelasting	16.000	16.000	15.000
Baatbelasting	500	6.000	400
Totaal	**3.640.500**	**3.576.000**	**3.630.400**

	Tarief 2021	**Tarief 2022**
onroerende zaakbelasting		
woningen, eigenaren	0,07310	0,06959
niet-woningen, eigenaren	0,20560	0,19575
niet-woningen, niet-eigenaren	0,19874	0,19092
Afvalstoffenheffing		
Eenpersoonshuishouden	€ 243,40	€ 247
Meerpersoonshuishouden	€ 324,20	€ 329
Rioolrechten		
tarief per 50 3 waterverbruik	€ 50,00	€ 52,50
Precariobelasting		
tarief per m2 gebruik	€ 53,39	€ 54,19
Toeristenbelasting		
tarief per dag verblijf	€ 2,05	€ 2,05
Forensenbelasting	€ 1.451,00	€ 1.472,77
tarief woning (indien van toepassing)		
Hondenbelasting	€ 79,43	€ 80,62
tarief per hond (eerste)		

Ontwikkeling van de lokale lasten

Onroerende-zaakbelastingen

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

Op Vlieland steeg de gemiddelde WOZ-waarde in 2022 van € 395.000 naar € 460.000 (gemiddelde WOZ waarde zonder recreatie is € 319.000). 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 435 recreatief worden gebruikt.

Er zijn 56 belanghebbenden die een bezwaarschrift hebben ingediend tegen de aan hen afgegeven waardebeschikking tijdvak 2022, waarvan 42 woningen en 14 niet-woningen. Van de 56 bezwaren, zijn er 28 van een een No Cure No Pay bureau, waarvan 22 woningen en 6 niet-woningen.

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	€ 98.669	€ 64.951	€ 163.620	€ 126.267	77%
Kostendekking Titel 2	€ 214.398	€ 49.666	€ 264.064	€ 86.988	33%
Kostendekking Titel 3	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0%
Kostendekking totale tarieventabel	**€ 313.067**	**€ 114.617**	**€ 427.684**	**€ 213.255**	**50%**

Begraafplaatsleges

Kosten		Bedrag
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	€ 53.201
	Overhead	€ 11.323
	BTW	€ 0
Totaal Kosten		**€ 64.524**
Opbrengsten		**Bedrag**
1	Begraafplaatsen	€ 18.652
Totaal Opbrengsten		**€ 18.652**
Kostendekkendheidspercentage		**29%**

Afvalstoffenheffing

Met betrekking tot de afvalstoffenheffing is gestreefd naar kostendekkende tarieven tot een niveau van ongeveer 100% (“de vervuiler betaald”).
Het landelijk gemiddelde tarief bedroeg in 2022 voor een meerpersoonshuishouden € 317, zoals in voorgaande tabel aangegeven was dit tarief op Vlieland in 2022 € 329.

Afvalstoffenheffing 2022 jaarrekening		Bedrag
Kosten		
7.3	Afval	€ 276.922
	Overhead	€ 67.490
	BTW	€ 49.754
Totaal:		**€ 394.166**
Opbrengsten		
1.1	Afvalstoffenheffing	€ 323.455
Totaal:		**€ 323.455**
Totaal kostendekkendheid:		**82%**

Reinigingsrecht 2022 jaarrekening		Bedrag
Kosten		
2.1	Verkeer en vervoer	€ 11.273
7.3	Afval	€ 143.278
	Overhead	€ 31.056
	BTW	€ 0
Totaal:		**€ 185.607**
Opbrengsten		
1.1	reinigingsrecht	€ 183.488
Totaal:		**€ 183.488**
Totaal kostendekkendheid:		**99%**

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 € 52,50 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 2022 € 207,00. 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 € 105 (verbruik tot 100m3) en de € 157,50 (tot 150m3).

Rioolheffing 2022 jaarrekening		**Bedrag**
Kosten		
7,2	Riolering	€ 138.004
	Reserves en voorzieninge	€ 33.017
	Overhead	€ 31.140
	BTW	€ 11.964
Totaal:		**€ 214.125**
Opbrengsten		
1,1	Rioolheffing	€ 214.125
Totaal:		**€ 214.125**
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 2022 zijn elf verzoeken om kwijtschelding van de gemeentelijke belastingen ontvangen, vier daarvan zijn afgewezen, zeven daarvan zijn toegekend. In 2022 werd voor een totaalbedrag van € 2.358,98 gemeentelijke belastingen kwijtgescholden.

kwijtschelding gemeentelijke belastingen		
	aantal	bedrag (€)
2013	11	4.382
2014	9	3.808
2015	10	4.818
2016	10	4.442
2017	12	4.287
2018	13	4.108
2019	7	2.850
2020	14	4.934
2021	7	2.782
2022	11	2.359

Toeristenbelasting in aantallen overnachtingen

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Vakantie-onderkomens	272.199	255.998	203.192	160.593	104.666	139.219	
Hotels/Pensions	109.649	122.549	145.988	131.605	142.757	176.872	
Groepsverblijven	12.762	11.771	7.440	7.078	1.013	2.226	
Kampeerterreinen	176.075	187.441	192.477	198.335	174.109	199.190	180.166
Jachthaven	96.055	89.776	94.600	84.120	64.323	82.576	88.332
Totaal overnachtingen	666.740	667.535	643.697	581.731	486.868	600.083	
Afgedragen overzettingen	208.821	216.825	220.874	214.708	174.140	211.368	211.665
Doeksen (niet eilanders)							
Waddentaxi					232	1.374	419
Totaal aantal grondslag	**875.561**	**884.360**	**864.571**	**796.439**	**661.240**	**812.825**	

In 2022 werden door Doeksen nog 59 overzettingen van voor 2021 afgerekend. Door corona verplaatsten veel gasten hun boeking, het toeristenbelastingtarief wordt door Doeksen dan niet aangepast.

** Bij het opstellen van de jaarrekening had een behoorlijk aantal eigenaren van vakantie onderkomens en hotels/pensions nog geen aangifte gedaan, waardoor deze cijfers niet aan te geven zijn. De opbrengst toeristenbelasting 2022 is dan ook een inschatting op basis van de overzettingen bij Doeksen en de cijfers van 2021.



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 2022 bedraagt de algemene reserve € 2.668.617, exclusief het resultaat van 2022. 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 2022 was een bedrag van € 60.000 opgenomen op de stelpost onvoorzien. Door middel van begrotingswijzigingen werd hier € 25.000 aan toegevoegd, dit betrof de decentralisatie uitkering voor Mantelzorg, die in een later stadium besteed gaat worden.

Structurele weerstandscapaciteit

Met de structurele weerstandscapaciteit worden de middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. In de begroting 2022 was hiervoor een stelpost structureel onvoorzien opgenomen van € 35.000. 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 maar in 2022 bedroegen deze kosten € 82.735. 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: € 60.800. Kosten voor Huishoudelijke hulp bedroegen in 2020 € 47.392 maar in 2021 € 79.840 en in 2022 € 72.000. Een reserve Sociaal Domein heeft de gemeente Vlieland niet.

Toeristenbelasting

De belangrijkste belastingopbrengst van de gemeente Vlieland is de toeristenbelasting (€ 1.690.000 op een totale opbrengst belastingen van € 3.630.400, dat is 47%). 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. En natuurlijk hebben we in 2020 en 2021 ook kunnen

ervaren welke gevolgen overheidsmaatregelen tegen de verspreiding van een virus kunnen betekenen voor ons eiland. De geraamde toeristenbelasting was voor 2020 € 352.000 hoger dan de behaalde opbrengst. Voor 2021 bedroeg het negatieve verschil € 46.000. Voor deze inkomstenderving is de gemeente gecompenseerd via de algemene uitkering.

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 € 480.000
Al met al een groot project voor de gemeente Vlieland, waar wel wat onzekerheden aan kleven, die zouden kunnen leiden tot negatieve resultaten.

Subsidies Stichtingen

De gemeente verstrekt subsidies aan verschillende stichtingen. Met behulp van deze subsidies kunnen deze stichtingen voorzieningen, op het door de raad voor zowel inwoners als gasten van Vlieland gewenste niveau, in stand houden. Steeds meer dringt zich echter de vraag op, of voorzieningen op het huidige niveau in stand gehouden kunnen worden, met de subsidies zoals ze nu verstrekt worden. Bij één van de stichtingen is een gedetacheerde werknemer van de gemeente werkzaam. Wanneer de stichting niet meer kan blijven voortbestaan wordt de gemeente geconfronteerd met salariskosten van € 49.000. 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 5 jaar bedroeg € 86.000.

Leningen

Geldnemer	Restschuld per 31-12-2022
Stichting Recreatiebelangen Vlieland	€ 300.000
Stichting Flidunen	€ 195.000
Tennisvereniging	€ 27.500
Energie coöperatie	€ 201.667
Stichting Recreatiebelangen Vlieland	€ 616.786
Stichting Recreatiebelangen Vlieland	€ 5.000.000
Stichting Duinwijck gasvrij	€ 150.000
Totaal	€ 6.490.953

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

Gewaarborgde geldleningen

Garantie geldleningen particuliere woningen

Restant hoofdsom 1 januari 2022	€ 3.211
Restant hoofdsom 31 december 2022	€ 250

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

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

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

Risico	Financieel gevolg	Kansklasse	Benodigde weerstands-capaciteit
Sociaal domein Jeugdzorg	100.000	90%	90.000
Sociaal domein maatwerkvoorzieningen	120.000	70%	84.000
Toeristenbelasting	200.000	50%	100.000
Boswijk	480.000	10%	48.000
Subsidies stichtingen	49.000	30%	14.700
Pensioen en wachtgeldvoorziening wethouders	36.000	90%	32.400
Verstrekte leningen	6.490.953	10%	649.095
Garantstellingen	908.000	10%	90.800
Totaal van de riscio's	8.383.953		1.108.995

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 € 2.668.617

Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van bovenstaande risico-inventarisatie bedraagt het maximaal benodigde bedrag € 1.108.995. 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 € 998.095 bedraagt.

De Ratio weerstandvermogen bedraagt 2,7, 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	2021 werkelijk	2022 begroot	2022 werkelijk
Vaste activa			
Materiële vaste activa	23.539.200	27.475.000	26.109.800
Financiële vaste activa	6.524.000	6.377.600	6.527.600
Vlottende activa			
Voorraden grond- en hulpstoffen	5.800	8.500	4.900
Voorraden bouwgronden	0		0
uitzettingen < één jaar	970.500	665.700	1.836.900
liquide middelen	6.071.300	-994.200	2.630.600
overlopende activa	1.644.300	1.859.200	1.706.400
Totaal Activa	**38.755.100**	**35.391.800**	**38.816.200**

Passiva	2021 werkelijk	2022 begroot	2022 werkelijk
Vaste passiva			
eigen vermogen			
algemene reserve	1.739.600	1.553.000	2.668.600
bestemmingsreserves	4.926.100	3.608.400	1.097.000
nog te bestemmen resultaat	676.500	179.200	1.167.000
voorzieningen	1.446.900	1.137.500	4.737.400
vaste schulden > één jaar	28.733.600	27.772.100	27.772.100
Vlottende passiva			
netto vlottende schulden < één jaar	1.000	433.200	266.000
overlopende passiva	1.231.400	708.400	1.108.100
Totaal Passiva	**38.755.100**	**35.391.800**	**38.816.200**

	2021 werkelijk	2022 begroot	2022 werkelijk
Schuldquote			
netto schuldguote	247%	310%	235%
netto schuldguote gecorrigeerd	171%	238%	168%

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 2022 heeft een aantal zaken geleid tot een wat positievere schuldquote; er staan door de Boswijk meer vorderingen open per balansdatum, er is een kasgeldlening van € 500.000 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 2021 en 2022 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

	2021 werkelijk	2022 begroot	2022 werkelijk
Solvabiliteitsratio	19%	15%	13%

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.

In 2022 heeft het omzetten van een aantal bestemmingsreserves in voorzieningen 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
0	**Toevoeging voorziening gebouwen** *Het saldo van de opgeheven bestemmingsreserve gebouwen is toegevoegd aan de voorziening onderhoud gebouwen.*	250.000
2	**Toevoeging voorziening wegen** *Het saldo van de opgeheven bestemmingsreserve wegen is toegevoegd aan de voorziening onderhoud wegen.*	580.898
2	**Toevoeging voorziening waterstaatsobjecten** *Het saldo van de opgeheven bestemmingsreserve waterstaatsobjecten is toegevoegd aan de voorziening onderhoud waterstaatsobjecten.*	2.241.687
6	**Ontwikkeling nieuwe zorgwijk** *De bouw van de nieuwe zorgwijk Boswijk bracht éénmalige kosten met zich mee; tijdelijke huisvesting bewoners en gebruikers oude zorggebouw en procesbegeleiding van de bouw.*	148.708
7	**Duurzame projecten** *Voor een aantal duurzame projecten zijn in het verleden uitkeringen/subsidies ontvangen, deze subsidies zijn gestort in de bestemmingsreserve duurzaamheid. Bij uitvoering van deze projecten wordt aan deze bestemmingsreserve onttrokken. In dit jaar ging het om; Duinwijk gasvrij.*	153.132
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.*	28.101
9	**Saldo's opgeheven bestemmingsreserves** *De saldo's van opgeheven bestemmingsreserve zijn conform raadsbesluit voor het grootste deel toegevoegd aan de algemene reserve.*	300.353
	Totaal	**3.702.879**

Baten Programma	Omschrijving	Realisatie
1	**Vrijval bestemmingsreserve strandvonderij** *Omdat van de bestemmingsreserve te weinig gebruik werd gemaakt is deze opgeheven.*	2.236
2	**Vijval bestemmingsreserve waterstaatsobjecten** *De bestemmingsreserve is in het verleden ingesteld met de afkoopsom van RWS voor de overgenomen waterstaatswerken. Voor het groot onderhoud van deze waterstaatswerken is nu een voorziening ingesteld.*	2.241.687
2	**Vrijval bestemmingsreserve wegen** *Deze bestemmingsreserve is vrijgevallen en omgezet naar een voorziening voor groot onderhoud wegen*	580.898
3	**Vrijval bestemmingsreserve streekagenda en toerisme** *De bestemmingsreserve streekagenda en toerisme is in 2022 opgeheven, het saldo is aan de algemene reserve toegevoegd.*	143.515
5	**Grondverkopen** *Er is wat snippergroen verkocht*	1.401
5	**Vrijval bestemmingsreserve welzijn en cultuur** *Omdat van de bestemmingsreserve te weinig gebruik werd gemaakt is deze opgeheven.*	50.000
6	**Onttrekking bestemmingsreserve ouderenhuisvesting** *In deze bestemmingsreserve wordt het saldo van baten en lasten van de budgetten voor ouderenhuisvesting geëgaliseerd. In de bouwfase van de nieuwe zorgwijk betreft het ook incidentele lasten.*	263.862
7	**Onttrekking bestemmingsreserve duurzaamheid** *De overschrijding van de budgetten duurzaamheid is conform de notitie reserves en voorzieningen onttrokken aan de bestemmingsreserve duurzaamheid.*	199.591
8	**Vrijval bestemmingsreserve Ruimtelijke plannen en BWT** *Omdat van de bestemmingsreserve te weinig gebruik werd gemaakt is deze opgeheven.*	100.000
9	**Onttrekking opnieuw te ramen budgetten t.l.v. algemene reserve** *Een aantal budgetten konden in 2021 niet worden besteed en werden daarom in 2022 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.*	47.856
9	**Vrijval bestemmingsreserve gebouwen** *De bestemmingsreserve is omgezet in een voorziening groot onderhoud gebouwen.*	250.000
9	**Vrijval bestemmingsreserve automatisering** *Omdat van de bestemmingsreserve te weinig gebruik werd gemaakt is deze opgeheven.*	100.000
	Totaal	**3.981.046**

Kengetal structurele exploitatieruimte	2021	2022
saldo baten en lasten	-365	-2.410
reservemutaties	1041	3.577
jaarrekeningsaldo	676	1.167
incidentele B&L	6	-278
structureel begrotingssaldo	683	889
% structurele exploitatieruimte	8%	9%

Wat is het?

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

Waar is het voor?

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

Dit is nodig want?

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

Belastingcapaciteit

Vaststelling gemeentelijke belastingcapaciteit	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Totale woonlasten voor gezin gem. WOZ-waarde	665	688	762	784
Woonlasten landelijk gemiddelde	739	776	811	905
Kengetal vaststelling gem.belastingcapaciteit	**90%**	**89%**	**94%**	**87%**

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 31-12-2022 bedraagt de voorziening € 657.664, 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 2022 is het riool in de Willem de Vlaminghweg tussen Boereglop en Lutinelaan vervangen. Vervanging van het riool in de Berkenlaan is ook aanbesteed, maar door bouwwerkzaamheden aldaar van derden moest dit werk naar 2023 worden uitgesteld. Ook de vervanging van het riool in de Esdoornlaan is uitgesteld naar 2023. Het benodigde kwaliteitsniveau blijft tot die tijd voldoende. Voor het overige ligt de uitvoering van het meerjarenprogramma op schema.

In de loop van 2023 wordt een nieuw rioleringsplan (programma) opgesteld.

De voorziening riolering bedraagt per 31 december 2022 € 693.214.

Gebouwen

Project Boswijk – Boslaan 1: nieuwbouw zorgbuurt met zorg- en welzijnsgebouw en 36 woningen
In april 2022 werd fase 2 afgerond en werden de woningen en het welzijnsgebouw opgeleverd en in gebruik genomen. Het zorggebouw was al in 2021 in gebruik genomen.
De 36 woningen en het welzijnsgebouw komen voor onderhoud van de gemeente. 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.
In 2021 heeft de ambulancedienst uit eigen middelen het gebouw zeer grondig verbouwd en verduurzaamd.
De hangar bestaat uit een ruimte voor stalling van vervoermiddelen ten behoeve van het ambulancevervoer en materieel/materialen voor de Grootschalige Geneeskundige Bijstand die op Vlieland wordt ingevuld door gemeentelijke vrijwilligers. Tevens is er een afgescheiden ruimte ten behoeve van het onderbrengen van medewerkers die tijdens hun diensten gebruik maken van deze woon- en slaapvertrekken.
Het gehele gebouw is in onderhoud bij de ambulancedienst zelf.
Het landingsplatform met verlichting en hekwerken daarentegen is in onderhoud bij de Gemeente, maar maken geen deel uit van dit hoofdstuk. In 2022 zijn hiervoor werkzaamheden verricht om aan de vergunningsvereisten te voldoen door bijvoorbeeld aanpassingen van de signaleringen.

Gemeentehuis – Dorpsstraat 127
Het kantoormeubilair is vervangen door duurzaam geproduceerd en circulair meubilair. Het gaat hierbij om de bureau- en vergaderstoelen, bureaus en tafels. De kantoorinrichting voldoet nu 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. Hiervoor is destijds de binnenverlichting aangepast waardoor theoretisch een label C haalbaar leek. Door veranderde wetgeving waarbij een andere rekenmethodiek wordt toegepast blijkt dat we net aan de bovenkant van de grens zitten en daardoor nog een label D hebben.
In het voorjaar 2023 zullen daarom nog enige kleine aanpassingen plaatsvinden waardoor label C haalbaar is.
Verdere planvorming voor het huidige gebouw heeft na de verkiezingen stilgelegen. Het zal verder moeten worden verduurzaamd en er moet ook aandacht worden geschonken aan de technische installatie en de (bouwkundige) buitenschil.
Wel moet hierbij ook een opmerking worden geplaatst. Met de gedachte wordt nog steeds gespeeld niet te investeren in eventuele verduurzamingsmaatregelen, maar het gemeentehuis te verplaatsen naar het perceel voormalige bibliotheek (Dorpsstraat 152) en het vrijkomende perceel van het huidige gemeentehuis geschikt te maken voor woningbouw. Een eerste haalbaarheidsstudie is gemaakt en zal verder moeten worden uitgewerkt in het ontwerponderzoek naar de nieuwbouwmogelijkheden. In 2022 is slechts het hoogstnoodzakelijkste onderhoud uitgevoerd in afwacht van de toekomstige plannen.

Voormalige bibliotheek – Dorpsstraat 152
Dit pand is nog in gebruik voor de huisvesting van de maatschap fysiotherapie Vlieland. De begrafeniscommissie is reeds verhuisd naar hun nieuwe onderkomen in het welzijnsgebouw. In 2023 zal ook de fysio verhuizen.
Onderhoud wordt tot het meest noodzakelijke beperkt.

De Jutter – Lutinelaan 3
Aandachtspunt zijn de vloeren, er wordt naar een oplossing gezocht voor de toplaag en vloerbedekking zal deels moeten worden vervangen. Inspanningen zijn verricht voor het omvormen van het Miva- tot een invalidentoilet en het verder automatiseren van de lift.
Op ongezette momenten is er een lekkage van het dak geconstateerd. Dit heeft in de laatste schoolvakantie tot schade geleid. Onderzoek moet de oorzaak uitwijzen wat niet eenvoudig blijkt. De aannemer is reeds aansprakelijk gesteld voor de schade aangezien het dak een garantieperiode heeft van tien jaren. In 2023 zal verder bekend worden wat de oplossing zal zijn.

Sportcomplex Flidunen – De Uitlegger 2
Het onderhoud, beheer van het gebouw en de technische installatie zijn in beheer van de gemeente.
Vanuit de stichting is het verzoek gekomen om de toiletruimten aan te passen naar de huidige maatstaven.
Het pand is in 1992 gebouwd en begint hier en daar toch wat tekenen van noodzakelijk onderhoud te vertonen. Met name het plenum (de kelderbak rondom het zwembad zelf) kent problemen met de daar aanwezige kabels en leidingen door grondwater en luchtvochtigheid. Ook grote uitgaven zijn te verwachten bij het nog verder verduurzamen van het zwembad door bijvoorbeeld isolatie en de vervanging van het zandfiltersysteem. Tenslotte zal te zijner tijd een nieuwe vloer in de sporthal moeten worden aangebracht.
Aanvankelijk zou de aanpassing van de kleedruimten in het najaar plaatsvinden maar gezien de enorme stijging van de energieprijzen is de vraag gerezen of er nog andere mogelijkheden zijn voor het verduurzamen van het gebouw in combinatie met het grotere onderhoud.

Hiervoor zal in 2023 een extern bureau worden gevraagd om op basis van de eerdere nulmeting en conditiescore een plan te schrijven.
Tot die tijd blijft het onderhoud en beheer van het gebouw en de technische installaties tot het hoogstnoodzakelijke beperkt.

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 2022 € 320.695. 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 is uitgebreid ten opzichte van 2021 en bestaat uit 321 masten en 325 armaturen. Dit komt door de aanleg van terreinverlichting in de nieuwe zorgbuurt Boswijk. In totaal is 53% 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.

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 onderhouds-planning (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 2022

- Het laatste gedeelte van de Willem de Vlaminghweg (van Boereglop tot Lutinelaan) en de volledige Berkenlaan is vervangen door LED verlichting.
- In de omgeving rondom Boswijk (Boslaan, Berkenlaan en Lutinelaan) zijn alle armaturen vervangen door LED verlichting, ook zijn enkele lantaarnpalen verplaatst.
- In de zorgbuurt is nieuwe duurzame LED verlichting gerealiseerd in de vorm van drie lantaarnpalen en 34 lage verlichtingspaaltjes (terreinverlichting), de masten en paaltjes zijn in Accoya hout uitgevoerd.
- Uit het MJOP openbare verlichting volgt dat in 2022 zeven masten en één armatuur worden vervangen.

Dit betreft zeven masten op de Ankerplaats en Vliepark. Inspectie heeft uitgewezen dat het niet nodig is deze masten te vervangen en dat ze enkel een schilderbeurt behoeven ter conservatie (preventief onderhoud).
Dit onderhoud zal in 2023 uitgevoerd worden. Het betreffende armatuur is vervangen door LED verlichting.

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.
Het voertuig en de strooier worden in de loop van 2023 geleverd.

Groenvoorziening
In 2022 is er een nieuwe zitgrasmaaier besteld, deze wordt in het voorjaar 2023 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 veerdam en de strandovergangen. Met deze overdracht was een bedrag gemoeid van € 2.837.111 plus een extra vergoeding ter vervanging van de damwand in de havenmond van € 345.000. Daarnaast werd eind 2010 ook de noordoostelijke havendam voor € 750.000 overgenomen van Rijkswaterstaat. Per 1-1-2020 heeft Rijkswaterstaat het beheer van de veerdam terug genomen, waarvoor een deel van de in 2007 ontvangen afkoopsom is terugbetaald.
Op 24 mei 2022 stelde de raad een nieuw MJOP 2023-2032 vast.

Voor 2022 was de vervanging van een deel van de glooiing langs het Zuiderstrand gepland. Onverwachte omstandigheden bij het opstellen van het bestek maakten dat de uitvoering is verschoven naar 2023. Om de kwaliteit te borgen zijn noodreparaties uitgevoerd. Voor het overige liggen onderhoud en vervangingsinvesteringen op schema.

De voorziening waterstaatsobjecten bedraagt per 31 december 2022 € 2.209.492.

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 2022 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 2022 bedraagt de boekwaarde van alle vaste geldleningen € 27.772.100. Het gemiddelde rentepercentage bedroeg 1,35 %.

Verstrekte vaste geldleningen en kapitaalverstrekkingen

De gemeente heeft aan derden langlopende geldleningen verstrekt. De leningen zijn rentevast en deels vervroegd aflosbaar. Per 31 december 2022 bedraagt de boekwaarde van alle verstrekte geldleningen € 6.490.953. Het gemiddelde rentepercentage bedroeg 2,7 %.

Kasgeld

In 2022 werd een kasgeldlening verstrekt van € 500.000.



Rentekosten en opbrengsten

In de begroting is rekening gehouden met rentekosten van € 386.337, de werkelijke kosten bedroegen € 386.270.

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 2022 geen drie achteréénvolgende kwartalen overschreden. Dit komt omdat investeringen bij voorkeur gefinancieerd worden met vreemd vermogen, terwijl de (onderhouds) voorzieningen bij voorkeur zo veel mogelijk in liquide vorm worden aangehouden.

Renterisiconorm

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

Hoe wordt de rente verdeeld?

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

Renteriscio's 2022-2025

	2022	2023	2024	2025
(bedragen x € 1.000)				
Renteherzieningen	0	0	0	0
Aflossingen	962	967	923	930
Renterisico	962	967	923	930
Berekening renterisconorm 2022				
Begrotingstotaal primaire begroting 2022	9449			
Renterisico percentage	20%			
Renterisiconorm	1.890			
Toetsing renterisco aan norm 2022				
Renterisico	962			
Renterisiconorm	1.890			
Onderscheiding	928			

Kredietrisico’s

De gemeente heeft in 2022 slechts in zeer beperkte mate te maken gehad met kredietrisico. Deze hebben onder andere betrekking op de uitzettingen in het kader van de publieke taak. Het gaat om de volgende uitgezette leningen;

Geldnemer	Restschuld per 31-12-2022
Stichting Recreatiebelangen Vlieland	€ 300.000
Stichting Flidunen	€ 195.000
Tennisvereniging	€ 27.500
Energie coöperatie	€ 201.667
Stichting Recreatiebelangen Vlieland	€ 616.786
Stichting Recreatiebelangen Vlieland	€ 5.000.000
Stichting Duinwijck gasvrij	€ 150.000
Totaal	€ 6.490.953

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.



Het team beleid bespreekt tweewekelijks in het werkoverleg beleidszaken. In dit werkoverleg krijgt de bedrijfsvoering concreet gestalte Het team uitvoering & ondersteuning komt iets minder frequent maar ook regelmatig bij elkaar. Gezamenlijk komen beide teams wekelijks bij elkaar. Hier wordt een terugkoppeling gegeven van de behandelde zaken in het college en worden overige lopende zaken besproken. In 2022 konden deze bijeenkomsten gelukkig weer fysiek plaatsvinden.
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 2022 kregen we het verdrietige nieuws dat een zeer gewaardeerde collega van de buitendienst plotseling is overleden. Voor ons allen en in het bijzonder voor de buitendienst, is dit een groot verlies.

Ter uitvoering van het strategisch personeelsplan is in 2022 aandacht geschonken aan het beheersbaar maken van de werkdruk door middel van CiEP training (efficiënt werken).
Tevens is de medewerkers de mogelijkheid geboden om deel te nemen aan het periodiek (eens per drie jaar) Preventief Medisch Onderzoek (PMO). Dit maakt het mogelijk om beginnende gezondheidsproblemen vroegtijdig te signaleren en om beroepsziekten en arbeids-gerelateerde aandoeningen te voorkomen. Tijdens het Preventief Medisch Onderzoek komen ook onderwerpen als werkbeleving, plezier in het werk en leefstijl aan bod.
Vanaf januari 2022 is de organisatie stapsgewijs overgegaan op een nieuw geautomatiseerd systeem voor personeelszaken, het HRM systeem van AFAS.
In 2022 is tevens het project rond functiewaardering (HR21) afgerond en is de regeling vergoeding beeldschermbril ingevoerd.

Rechtmatigheid

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

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

Begrotingscriterium

Op grond van de Financiële verordening (artikel 5) is bepaald dat het college er zorg voor draagt dat de lasten van de programma's zoals geautoriseerd in de (gewijzigde) begroting niet worden overschreden. In het controleprotocol is uitgelegd wanneer een overschrijding van de begroting rechtmatig is en wanneer niet. In het algemeen komt het erop neer dat overschrijdingen onrechtmatig zijn indien de uitgaven in strijd met het gemeentelijk beleid zijn gemaakt. In de jaarrekening is voor de toelichting op de programmarekening hierover verantwoording afgelegd. Wij verwijzen hier kortheidshalve naar.
Wij concluderen dat er zich geen onrechtmatige overschrijdingen hebben voorgedaan.

Voorwaardencriterium

Besteding en inning van gelden door de gemeente zijn aan bepaalde voorwaarden verbonden. Deze voorwaarden liggen vast in wetten regels van hogere overheden en de (eigen) gemeentelijke regelgeving. Met de vaststelling van het normenkader en het toetsingskader is bepaald welke (eigen) voorwaarden dit zijn. Belangrijk hierbij is dat de financiële voorwaarden onverkort van toepassing zijn op alle regels. Bij de financiële voorwaarden gaat het bijvoorbeeld om het recht op een subsidie of uitkering (de juiste doelgroep), de hoogte (de juiste berekening) en de duur (voor kalenderjaar 2022).
Daarnaast zijn er ook niet-financiële voorwaarden, zoals bijvoorbeeld de ingangsdatum van een regel, de termijnen voor aanvragen, gereedmeldingen en toekenningen, het nemen van een beslissing door het bevoegde orgaan of de bevoegde persoon en het verkrijgen en bewaren van bewijsstukken.
De controle heeft voornamelijk plaatsgevonden op de financiële voorwaarden, die vallen onder het oordeel van de accountant**.** De accountant heeft op basis van zijn controle een goedkeurende verklaring afgegeven met betrekking tot de getrouwheid en de rechtmatigheid.

M&O-criterium

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

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

van de financiële verantwoording. Er is over 2022 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 de accountant het rechtmatigheidsaspect niet goed kan overzien.

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

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

Er heeft in 2022 geen Europese aanbesteding plaatsgevonden.

Er hebben zich in 2022 geen vormen van staatssteun voorgedaan.

Op bladzijde 118 in de jaarrekening is eveneens aandacht geschonken aan rechtmatigheid.

Paragraaf 6: Verbonden partijen

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

Een publiekrechtelijk verbonden partij is in de meeste gevallen opgericht op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR). De gemeenschappelijke regeling regelt de vertegenwoordiging van de deelnemende gemeente in het bestuur en de financiële aansprakelijkheid van elke gemeente. Bij een faillissement van een gemeenschappelijke regeling zijn de deelnemende gemeenten verantwoordelijk voor een eventueel nadelig saldo. Bij de behandeling van de begroting en begrotingswijzigingen en soms ook bij de jaarrekening hebben de 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
Subsidieverstrekker, verenigingen of stichtingen	
Stichting Flidunen	wethouder M. Vellinga-Beemsterboer
Stichting Aanloophaven	wethouder M. Vellinga-Beemsterboer
Stichting Recreatiebelangen Vlieland	wethouder M. Vellinga-Beemsterboer
Stichting Museum Tromp’s Huys	wethouder R. de Jong
Stichting Museum De Noordwester	wethouder R. de Jong

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. Er is een gezamenlijke beleidspool van deze vier gemeenten waarbij de pool daadwerkelijk als team een deel van de tijd fysiek bij elkaar zit. Ieder lid van het team is gekoppeld aan een expertise en aan een gemeente. Terschelling en Vlieland gaan op dit domein nog intensiever samenwerken en vormen één beleidsteam voor de eilanden en maken integraal onderdeel uit van de beleidspool. Bestuurlijk betekent dit dat zowel het college als de raad meer zeggenschap heeft over de inhoud van de lokale wetgeving (verordeningen) en het lokale beleid. Ook wordt het inkoopbeleid vanaf 1 januari 2021 niet meer vastgesteld door het Dagelijks Bestuur van de Dienst, maar door de colleges van B&W van de gemeenten. Overige beleidskeuzes ontwikkeld door de beleidspool en vastgesteld door de gemeenten kunnen invloed hebben op de inkoop. Uiteindelijk wordt dit gehele proces uitgewerkt door de projectgroep omvorming BVO en worden er concrete afspraken gemaakt, gericht op het faciliteren van de samenwerking tussen beleid, contractmanagement en inkoop.
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: € 111.794 bedrijfsvoeringskosten
Eigen vermogen	2021: € 654.806
Vreemd vermogen	2021: € 5.460.337
Solvabiliteitsindex	2021: 11%
Financieel resultaat	2021: €0
Ontwikkelingen	
Risico’s	

Centrumregeling Sociaal Domein Fryslân	
Rechtsvorm	Centrumregeling
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doelstelling en openbaar belang	De regeling wordt getroffen om de beleidsvoorbereiding ten behoeve van wettelijke taken op het terrein van jeugdzorg, maatschappelijke ondersteuning en participatie en de inkoop ten behoeve van wettelijke taken op het terrein van jeugdzorg en maatschappelijke ontwikkeling doelmatig en kwalitatief hoogwaardig te organiseren met de gezamenlijke Friese gemeenten.
Relatie met beleidsprogramma	
Deelnemende partijen	Gemeenten Achtkarspelen, Ameland, Dantumadeel, De Fryske Marren, Harlingen, Heerenveen, Leeuwarden, Noardeast Fryslân, Ooststellingwerf, Opsterland, Schiermonnikoog, Smallingerland, Súdwest-Fryslân, Terschelling, Tytsjerksteradiel, Vlieland, Waadhoeke en Weststellingwerf.
Bestuurlijk belang	
Bestuurlijk aandeel	
Financieel belang	
Bijdrage gemeente	
Eigen vermogen	
Vreemd vermogen	
Solvabiliteitsindex	
Financieel resultaat	
Ontwikkelingen	
Risico’s	

Gemeenschappelijke regeling Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO)	
Rechtsvorm	Publiekrechtelijk: gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam)
Vestigingsplaats	Grou
Doelstelling en openbaar belang	Het behartigen van de belangen van de deelnemers bij de uitvoering van taken en bevoegdheden op het gebied van het milieu- en omgevingsrecht in de ruime zin in het algemeen van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht in het bijzonder, alsmede taken en bevoegdheden op het terrein van vergunningverlening, handhaving en toezicht op grond van de in artikel 5.1 van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht genoemde wetten.
Relatie met het beleidsprogramma	Relatie met beleidsonderdeel milieu, ruimtelijke ordening en APV (omgevingswet)
Deelnemende partijen	Alle Friese gemeenten en Wetterskip Fryslân en Provincie Fryslân
Bestuurlijk belang	Gedeputeerde staten wijzen uit hun midden twee leden aan van het algemeen bestuur. De overige deelnemers wijzen elk uit hun midden een lid aan van het algemeen bestuur.
Bestuurlijk aandeel	Burgemeester M. Schrier maakt deel uit van het Algemeen Bestuur
Financieel belang	
Bijdrage gemeente	2022: € 56.417
Eigen vermogen	2021: €1.301.128
Vreemd vermogen	2021: € 5.401.156
Solvabiliteitsindex	2021: 21%
Financieel resultaat	2021: € 120.916
Ontwikkelingen	De FUMO is volop bezig met de voorbereiding op de Omgevingswet. Voor wat betreft de implementatie binnen de eigen organisatie doet de FUMO dat zelf, maar voor een belangrijk deel gebeurt dat in samenwerking met de deelnemers binnen De Fryske Aanpak. Verder gaat de FUMO samenwerken met de twee andere noordelijke omgevingsdiensten aan een arbeidsmarktcampagne om zo vacatures te kunnen vervullen.
Risico's	

Gemeenschappelijke regeling **Veiligheidsregio Fryslân**	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doelstelling en openbaar belang	De regio heeft tot doel het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de gemeenten op de terreinen van: publieke gezondheidszorg, 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	2022: € 333.668
Eigen vermogen	2021: € 9.753.104
Vreemd Vermogen	2021: € 72.001.431
Solvabiliteitsindex	2021: 10%
Financieel resultaat	€ 2.985.000
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	2022: € 84.895 plus € 30.000 voor het programma Waddeneilanden
Eigen vermogen	2021: € 399.320
Vreemd Vermogen	2021: € 413.801
Solvabiliteitsindex	2021: 39%
Financieel resultaat	2021: € 131.140 negatief
Risico's	De gemeenschappelijke regeling "De Waddeneilanden" is een kleine organisatie met weinig personeel. De organisatie is kwetsbaar indien er sprake is van (langdurige) ziekte.

Gemeenschappelijke regeling "Welstandszorg Hûs en Hiem"	
Rechtsvorm	
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doelstelling en openbaar belang	De gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten te behartigen op het gebied van de bouwkundige, stedenbouwkundige en landschappelijke schoonheid in de provincie Fryslân.
Relatie met beleidsprogramma	
Deelnemende partijen	Vrijwel alle Friese gemeenten
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit zoveel leden als het aantal deelnemende gemeenten bedraagt.
Bestuurlijk aandeel	
Financieel belang	
Bijdrage gemeente	2022: € 13.961
Eigen vermogen	2021: € 358.189
Vreemd vermogen	2021: € 136.383
Solvabiliteitsindex	2021: 77%
Financieel resultaat	2021: € 96.369
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	2021: € 64.757.000
Vreemd vermogen	2021: € 128.619.000
Solvabiliteitsindex	2021: 33,5%
Financieel resultaat	2021: € 4.936.000
Ontwikkelingen	
Risico's	

N.V. Fryslân Miljeu	
Rechtsvorm	
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doelstelling en openbaarbelang	Het bevorderen en leveren van kwalitatief hoogwaardige dienstverlening op het gebied van het verwijderen van afvalstoffen en het beheer van de openbare ruimte ten behoeve van de gemeenten en haar werkgebied.
Relatie met beleidsprogramma	
Deelnemende partijen	12 Friese gemeenten en 3 Groningse gemeenten.
Bestuurlijk belang	Via letteraandelen speciaal zeggenschap 'eigen' regiobedrijf. Gemeente Vlieland heeft een aandelenbelang van € 2.265.
Bestuurlijk aandeel	
Financieel belang	
Bijdrage gemeente	
Eigen vermogen	2021: € 11.485.000
Vreemd vermogen	2021: € 25.342000
Solvabiliteitsindex	2021: 31%
Financieel resultaat	2021: € 2.834.000
Ontwikkelingen	
Risico’s	

Stichting Kredietbank Nederland	
Rechtsvorm	Stichting
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doelstelling en openbaar belang	Stichting Kredietbank Nederland is een sociale bank voor iedereen die te maken krijgt met schulden of financiële vragen heeft.
Relatie met het beleidsprogramma	
Deelnemende partijen	
Bestuurlijk belang	Stemrecht naar rato kapitaalverstrekking. Omvang kapitaalverstrekking: € 908.
Bestuurlijk aandeel	
Financieel belang	
Bijdrage gemeente	
Eigen vermogen	2021: € 2.656.000
Vreemd vermogen	2021: € 37.636..000
Solvabiliteitsindex	2021: 7%
Financieel resultaat	
Ontwikkelingen	
Risico’s	

N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	
Rechtsvorm	N.V.
Vestigingsplaats	Den Haag
Doelstelling en openbaar belang	Uitoefening van het bedrijf van bankier ten dienste van overheden
Relatie met het beleidsprogramma	Dividend wordt verantwoord onder beleggingen en financieringsresultaat onder het programma Financiering en algemene dekkingsmiddelen.
Deelnemende partijen	De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies, waterschappen en andere openbare lichamen
Bestuurlijk belang	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	2021: € 5.062.000.000
Vreemd vermogen	2021: € 143.995.000.000
Solvabiliteitsindex	2021: 3%
Financieel resultaat	2021: € 236.000.000
Ontwikkelingen	Geen relevante ontwikkelingen
Risico’s	Aandelen nominaal € 8.775 In de begroting wordt rekening gehouden met een dividend opbrengst van € 4.000

Subsidieverstrekker, verenigingen of stichtingen

Stichting Flidunen	
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk: Stichting
Vestigingsplaats	Vlieland
Doelstelling en openbaar belang	Bewoners en bezoekers van Vlieland de mogelijkheid bieden om te sporten en daarmee een gezonde leefstijl te stimuleren.
Relatie met beleidsprogramma	Stichting Flidunen is een uitvoerend orgaan van onze gemeentelijke doelstellingen op het gebied van sporten en het bevorderen van een actieve leefstijl
Deelnemende partijen	
Bestuurlijk belang	De stichting die het zwembad/sporthalcomplex exploiteert. Het college van B&W benoemt de bestuursleden van de stichting. Er is een huurovereenkomst voor het complex, dat in eigendom is bij de gemeente Vlieland. Daarnaast moeten de begroting en de jaarrekening worden goedgekeurd door het college van B&W.
Bestuurlijk aandeel	Stichting Flidunen is sinds de statutenwijziging van 8 maart 2011 te beschouwen als een gemeentelijke stichting, omdat: 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	2022: € 387.500
Eigen vermogen	2021: € 46.419
Vreemd vermogen	2021: € 305.618
Solvabiliteitsindex	2021: 13,48%
Financieel resultaat	2018: € 33.586 2019:-/- € 10.221 2020: -/- € 1.935 2021: € 23.726
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	

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 omvang van de totale begroting (bedrijfskosten) is: 2020: €4,16 miljoen 2021: €4,36 miljoen De stichting recreatiebelangen Vlieland, in het bijzonder de camping Stortemelk, is een belangrijke pijler in de 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	2021: € 6.984.804
Vreemd vermogen	2021: € 8.801.170
Solvabiliteitsindex	2021: 44%
Financieel resultaat	2021: 291.844
Ontwikkelingen	In 2022 zijn boshuisjes, de kampwinkel en het personeel- en groepsverblijf nieuw gebouwd. Hiervoor is een lening van € 5 miljoen afgesloten.
Risico’s	

Stichting Museum Tromp's Huys	
Rechtsvorm	Stichting
Vestigingsplaats	Vlieland
Doelstelling en openbaar belang	Het bevorderen van interesse voor de (cultuur)geschiedenis van het eiland Vlieland in het algemeen en het conserveren en tentoonstellen van objecten die te maken hebben met deze geschiedenis in het bijzonder.
Relatie met beleidsprogramma	Cultuur
Deelnemende partijen	
Bestuurlijk belang	Het college stelt de verstrekte subsidie op basis van de jaarrekening definitief vast.
Bestuurlijk aandeel	
Financieel belang	Om het museum in stand te houden kent de gemeente jaarlijks een exploitatiesubsidie toe.
Bijdrage Gemeente	De gemeente draagt financieel bij in de vorm van subsidie.
Eigen vermogen	2021: € 241.744
Vreemd vermogen	2021: € 82974
Solvabiliteitsindex	2021: 74%
Financieel resultaat	2020: € 5.869 -/-
Ontwikkelingen	
Risico's	

Stichting Museum De Noordwester	
Rechtsvorm	Stichting
Vestigingsplaats	Vlieland
Doelstelling en openbaar belang	Informatie over de natuur op Vlieland.
Relatie met beleidsprogramma	Cultuur.
Deelnemende partijen	
Bestuurlijk belang	Het college stelt de verstrekte subsidie op basis van de jaarrekening definitief vast.
Bestuurlijk aandeel	
Financieel belang	Om het museum in stand te houden kent de gemeente jaarlijks een exploitatiesubsidie toe.
Bijdrage Gemeente	De gemeente draagt financieel bij in de vorm van subsidie.
Eigen vermogen	2021: € 25.967
Vreemd vermogen	2021: € 109.780
Solvabiliteitsindex	2021: 19%
Financieel resultaat	2021: € 17.695 -/-
Ontwikkelingen	Vernieuwing van de Noordwester
Risico's	

Paragraaf 7: Grondbeleid

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

Een meer actief grondbeleid zoals elders veelal gebruikelijk is, is niet mogelijk aangezien alle gronden buiten de bebouwde kom in eigendom zijn bij en beheerd worden door de rijksoverheid (Staatsbosbeheer, Rijkswaterstaat, defensie). Met Staatsbosbeheer wordt overlegd of, en zo ja welke, gronden Staatsbosbeheer over zou willen dragen aan de gemeente Vlieland.

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

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 openbaar gemaakt.

Kwantitatief

Er zijn in 2022 negen Wob/Woo verzoeken ontvangen.

Kwalitatief

Zeer diverse informatie werd onder de Wob/ Woo opgevraagd:

- Handhavingsoverzichten
- Verschillende informatieverzoeken over informatie bij de Dienst (Wmo enzovoort)
- Informatie over de WOZ
- Overzichten Wob-Woo
- Beleid sexwerkers

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

Overzichten

Er zijn nog geen overzichten op grond van 3.3a van de Woo openbaar gemaakt in 2022. 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 2022

Balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Materiële vaste activa		**26.109.800**		**23.539.200**
Investeringen met een economisch nut	23.712.900		21.642.100	
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	601.900		264.200	
Investeringen met een economisch nut waar een heffing tegenover staat	1.795.000		1.632.900	
Financiële vaste activa		**6.527.600**		**6.524.000**
Kapitaalverstrekkingen aan:				
- deelnemingen	100		100	
- gemeenschappelijke regelingen	32.300		32.300	
Leningen:				
- aan overige verbonden partijen	6.111.800		6.234.100	
- overige langlopende leningen u/g	383.400		257.500	
Totaal vaste activa		**32.637.400**		**30.063.200**

Vlottende activa

	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Voorraden		**4.900**		**5.800**
Grond en hulpstoffen:				
- overige grond en hulpstoffen	4.900		5.800	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		**1.836.900**		**970.500**
Vorderingen op openbare lichamen	733.300		614.700	
Overige vorderingen	1.103.600		355.800	
Liquide middelen		**2.630.600**		**6.071.300**
Kassaldi	1.900		1.000	
Bank- en girosaldi	105.600		97.200	
Schatkistbank saldo	2.523.100		5.973.100	
Overlopende activa		**1.706.400**		**1.644.300**
Totaal vlottende activa		**6.178.800**		**8.691.900**

	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Totaal generaal		**38.816.200**		**38.755.100**

Passiva

Vaste passiva

	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Eigen vermogen		**4.932.600**		**7.342.200**
Algemene reserve	2.668.600		1.739.600	
Overige bestemmingsreserves	1.097.000		4.926.100	
Nog te bestemmen resultaat	1.167.000		676.500	
Voorzieningen		**4.737.400**		**1.446.900**
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	856.300		786.700	
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	3.881.100		660.200	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer				
Onderhandse leningen van:		**27.772.100**		**28.733.600**
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	27.772.100		28.733.600	
Waarborgsommen	0		0	
Totaal vaste passiva		**37.442.100**		**37.522.700**

Vlottende passiva

	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar		**266.000**		**1.000**
- bank- en girosaldi				
- overlopende schulden	266.000		1.000	
Overlopende passiva		**1.108.100**		**1.231.400**
Totaal vlottende passiva		**1.374.100**		**1.232.400**

	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Totaal generaal		**38.816.200**		**38.755.100**

Overzicht baten en lasten per programma

Programmarekening over Begrotingsjaar 2022						
	Raming begrotingsjaar vóór wijziging (oorspr. begroting 2022)			Raming begrotingsjaar ná wijziging (2022 t/m begr.wijz. nr. 005)		
Omschrijving programma	lasten	baten	saldo	lasten	baten	Saldo
0, Algemeen Bestuur	951.600	124.000	-827.600	1.163.600	124.000	-1.039.600
1, Openbare Orde en Veiligheid	404.300	24.700	-379.600	432.400	24.700	-407.700
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat	501.100	10.800	-490.300	3.194.400	10.800	-3.183.600
3, Economische Zaken	743.900	410.700	-333.200	762.300	410.700	-351.600
4, Onderwijs	380.700	87.000	-293.700	619.900	326.200	-293.700
5, Cultuur en Recreatie	908.400	211.000	-697.400	1.031.500	251.800	-779.700
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening	1.610.300	617.500	-992.800	1.970.700	586.100	-1.384.600
7, Volksgezondheid en Milieu	1.011.000	935.900	-75.100	1.226.200	990.900	-235.300
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting	275.000	52.400	-222.600	500.400	52.400	-448.000
9, Heffen belastingen en uitvoering WOZ	123.600	0	-123.600	123.600	0	-123.600
Overhead	1.996.400	0	-1.996.400	1.968.900	4.600	-1.964.300
Vennootschapsbelasting (VpB)	10.000	0	-10.000	10.000	0	-10.000
Sub-totaal programma's	**8.916.300**	**2.474.000**	**-6.442.300**	**13.003.900**	**2.782.200**	**-10.221.700**
Algemene dekkingsmiddelen						
lokale heffingen	0	2.662.600	2.662.600	0	2.662.600	2.662.600
algemene uitkeringen	0	3.511.000	3.511.000	0	4.265.100	4.265.100
beleggingen en financieringsresultaat	100	4.000	3.900	100	4.000	3.900
saldo finacieringsfunctie	35.600	35.600	0	35.600	37.900	2.300
overige algemene dekkingsmiddelen	186.000	136.300	-49.700	221.500	165.300	-56.200
Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen	**221.700**	**6.349.500**	**6.127.800**	**257.200**	**7.134.900**	**6.877.700**
Onvoorzien	95.000	0	-95.000	120.000	0	-120.000
Saldo van baten en lasten	**9.233.000**	**8.823.500**	**-409.500**	**13.381.100**	**9.917.100**	**-3.464.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves						
mutaties reserve wegen	0	70.400	70.400	0	580.900	580.900
mutaties reserve RO/bwt c.a.	0	82.800	82.800	0	100.000	100.000
mutaties algemene reserve	0	38.000	38.000	300.400	217.300	-83.100
mutaties reserve gebouwen					250.000	250.000
Mutaties reserve automatisering					100.000	100.000
mutaties reserve streekagenda en toerisme	0	5.000	5.000	0	143.500	143.500
mutaties reserve welzijn en cultuur	0	0	0	0	50.000	50.000
mutaties reserve duurzaamheid	0	30.200	30.200	102.800	176.100	73.300
mutaties reserve waterstaatsobjecten	37.000	102.300	65.300	0	2.241.700	2.241.700
mutatie reserve ouderenhuisvesting	0	297.000	297.000	0	436.800	436.800
mutaties reserve strandvonderij	0	0	0	0	2.200	2.200
Sub-totaal mutaties reserves	**37.000**	**625.700**	**588.700**	**403.200**	**4.298.500**	**3.895.300**
Gerealiseerd resultaat	**9.270.000**	**9.449.200**	**179.200**	**13.784.300**	**14.215.600**	**431.300**

Programmarekening over Begrotingsjaar 2022						
	Realisatie Begrotingsjaar (2022)			Realisatie vorig Begrotingsjaar (2021)		
Omschrijving programma	lasten	baten	saldo	lasten	baten	Saldo
0, Algemeen Bestuur	1.277.200	145.900	-1.131.300	859.900	137.500	-722.400
1, Openbare Orde en Veiligheid	416.100	33.700	-382.400	408.000	40.000	-368.000
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat	3.230.400	11.800	-3.218.600	278.800	12.000	-266.800
3, Economische Zaken	701.100	410.100	-291.000	783.200	288.900	-494.300
4, Onderwijs	481.600	162.200	-319.400	398.900	89.500	-309.400
5, Cultuur en Recreatie	956.600	336.200	-620.400	812.600	166.600	-646.000
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening	1.350.800	454.400	-896.400	1.438.100	344.200	-1.093.900
7, Volksgezondheid en Milieu	1.138.300	859.600	-278.700	1.420.100	866.600	-553.500
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting	310.300	88.200	-222.100	334.800	220.500	-114.300
9, Heffen belastingen en uitvoering WOZ	93.400	8.800	-84.600	173.300	700	-172.600
Overhead	1.907.200	8.500	-1.898.700	1.830.300	39.300	-1.791.000
Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	-500	0	500
Sub-totaal programma's	**11.863.000**	**2.519.400**	**-9.343.600**	**8.737.500**	**2.205.800**	**-6.531.700**
Algemene dekkingsmiddelen						
lokale heffingen	0	2.674.600	2.674.600	0	2.576.200	2.576.200
algemene uitkeringen	0	4.294.900	4.294.900	0	3.592.600	3.592.600
beleggingen en financieringsresultaat	100	8.000	7.900	100	9.300	9.200
saldo finacieringsfunctie	35.800	46.100	10.300	38.700	38.700	0
overige algemene dekkingsmiddelen	299.800	246.200	-53.600	220.100	209.100	-11.000
Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen	**335.700**	**7.269.800**	**6.934.100**	**258.900**	**6.425.900**	**6.167.000**
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**12.198.700**	**9.789.200**	**-2.409.500**	**8.996.400**	**8.631.700**	**-364.700**
Toevoeging/onttrekking aan reserves						
mutaties reserve wegen	0	580.900	580.900	22.000	0	-22.000
mutaties reserve RO/bwt c.a.	0	100.000	100.000	0	0	0
mutaties algemene reserve	300.400	47.900	-252.500		71.900	71.900
mutaties reserve gebouwen		250.000	250.000	19.300		-19.300
mutaties reserve automatisering		100.000	100.000			
mutaties reserve streekagenda en toerisme	0	143.500	143.500	0	10.900	10.900
mutaties reserve welzijn en cultuur	0	50.000	50.000	0	0	0
mutaties reserve duurzaamheid	102.800	199.600	96.800	18.000	556.000	538.000
mutaties reserve waterstaatsobjecten	0	2.241.700	2.241.700	37.000	68.300	31.300
mutatie reserve ouderenhuisvesting	0	263.900	263.900	0	430.600	430.600
mutaties reserve strandvonderij	0	2.200	2.200	0	0	0
Sub-totaal mutaties reserves	**403.200**	**3.979.700**	**3.576.500**	**96.300**	**1.137.700**	**1.041.400**
Gerealiseerd resultaat	**12.601.900**	**13.768.900**	**1.167.000**	**9.092.700**	**9.769.400**	**676.700**

Begrotingsafwijkingen en rechtmatigheid

Begrotingsafwijkingen en rechtmatigheid over begrotingsjaar 2022

	Raming begrotingsjaar ná wijziging (2022 t/m begr.wijz. nr. 005)			Realisatie begrotingsjaar (2022)			Rechtmatige afwijking		
Omschrijving programma	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0, Algemeen Bestuur	1.163.600	124.000	-1.039.600	1.277.200	145.900	-1.131.300	-113.600	21.900	-91.700
1, Openbare Orde en Veiligheid	432.400	24.700	-407.700	416.100	33.700	-382.400	16.300	9.000	25.300
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat	3.194.400	10.800	-3.183.600	3.230.400	11.800	-3.218.600	-36.000	1.000	-35.000
3, Economische Zaken	762.300	410.700	-351.600	701.100	410.100	-291.000	61.200	-600	60.600
4, Onderwijs	619.900	326.200	-293.700	481.600	162.200	-319.400	138.300	-164.000	-25.700
5, Cultuur en Recreatie	1.031.500	251.800	-779.700	956.600	336.200	-620.400	74.900	84.400	159.300
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening	1.970.700	586.100	-1.384.600	1.350.800	454.400	-896.400	619.900	-131.700	488.200
7, Volksgezondheid en Milieu	1.226.200	990.900	-235.300	1.138.300	859.600	-278.700	87.900	-131.300	-43.400
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting	500.400	52.400	-448.000	310.300	88.200	-222.100	190.100	35.800	225.900
9, Heffen belastingen en uitvoering WOZ	123.600	0	-123.600	93.400	8.800	-84.600	30.200	8.800	39.000
Overhead	1.968.900	4.600	-1.964.300	1.907.200	8.500	-1.898.700	61.700	3.900	65.600
Vennootschapsbelasting (VpB)	10.000	0	-10.000	0	0	0	10.000	0	10.000
Sub-totaal programma's	**13.003.900**	**2.782.200**	**-10.221.700**	**11.863.000**	**2.519.400**	**-9.343.600**	**1.140.900**	**-262.800**	**878.100**
Algemene dekkingsmiddelen									
lokale heffingen	0	2.662.600	2.662.600	0	2.674.600	2.674.600	0	12.000	12.000
algemene uitkeringen	0	4.265.100	4.265.100	0	4.294.900	4.294.900	0	29.800	29.800
beleggingen en financieringsresultaat	100	4.000	3.900	100	8.000	7.900	0	4.000	4.000
saldo finacieringsfunctie	35.600	37.900	2.300	35.800	46.100	10.300	-200	8.200	8.000
overige algemene dekkingsmiddelen	221.500	165.300	-56.200	299.800	246.200	-53.600	-78.300	80.900	2.600
Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen	**257.200**	**7.134.900**	**6.877.700**	**335.700**	**7.269.800**	**6.934.100**	**-78.500**	**134.900**	**56.400**
Onvoorzien	120.000	0	-120.000	0	0	0	120.000	0	120.000
Saldo van baten en lasten	**13.381.100**	**9.917.100**	**-3.464.000**	**12.198.700**	**9.789.200**	**-2.409.500**	**1.182.400**	**-127.900**	**1.054.500**
Toevoeging/onttrekking aan reserves									
mutaties reserve wegen	0	580.900	580.900	0	580.900	580.900	0	0	0
mutaties reserve RO/bwt c.a.	0	100.000	100.000	0	100.000	100.000	0	0	0
mutaties AR, gebouwen autom.	300.400	567.300	266.900	300.400	397.900	97.500	0	-169.400	-169.400
mutaties reserve streekagenda en toerisme	0	143.500	143.500	0	143.500	143.500	0	0	0
mutaties reserve welzijn en cultuur	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	0	0
mutaties reserve duurzaamheid	102.800	176.100	73.300	102.800	199.600	96.800	0	23.500	23.500
mutaties reserve waterstaatsobjecten	0	2.241.700	2.241.700	0	2.241.700	2.241.700	0	0	0
mutatie reserve ouderenhuisvesting	0	436.800	436.800	0	263.900	263.900	0	-172.900	-172.900
mutaties reserve strandvonderij	0	2.200	2.200	0	2.200	2.200	0	0	0
Sub-totaal mutaties reserves	**403.200**	**4.298.500**	**3.895.300**	**403.200**	**3.979.700**	**3.576.500**	**0**	**-318.800**	**-318.800**
Gerealiseerd resultaat	**13.784.300**	**14.215.600**	**431.300**	**12.601.900**	**13.768.900**	**1.167.000**	**1.182.400**	**-446.700**	**735.700**

Toelichting op de programmarekening 2022

Begrotingsrechtmatigheid

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

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

1. De norm voor begrotingsrechtmatigheid ligt op het niveau van overschrijding van de lasten van de programma's. Overschrijdingen van de lasten hebben zich voorgedaan op het programma : 0 en 2 en de overige algemene dekkingsmiddelen.

2. Voor wat betreft de begrotingsrechtmatigheid ten aanzien van de balansposten wordt deels verwezen naar het overzicht investeringen en restant-investeringskredieten (bladzijde .126). Er zijn meerdere overschrijdingen op de investeringskredieten geweest.

3. Voor het schuiven van budgetten tussen programma's is toestemming van de raad vereist. Met uitzondering van de door de raad goedgekeurde begrotingswijzigingen is van deze mogelijkheid in 2022 geen gebruik gemaakt;

4. Het college mag binnen de programma's met budgetten schuiven, mits de lasten van producten niet dusdanig worden overschreden dat de realisatie van andere producten binnen het zelfde programma onder druk komt te staan. Van de mogelijkheid tot het schuiven met budgetten is in 2022 wel gebruik gemaakt.

5. Indien de lasten van de producten met meer dan 50% worden overschreden, met een minimum van € 10.000 moet antwoord worden gegeven op de vraag of andere producten niet onder druk zijn komen te staan door de overschrijding. Een dergelijke overschrijding heeft zich in 2022 niet voorgedaan.

Toelichting op punt 1

De lasten op programma 0 zijn overschreden met € 113.600. De verkiezingsuitslag bracht een aantal extra kosten met zich mee zoals huisvestingskosten voor de nieuwe wethouders en een ophoging van de voorziening wachtgeld voor de vertrekkende wethouders. Daarnaast is zeker ook van invloed geweest dat veel kosten voor klein onderhoud niet t.l.v. de voorziening onderhoud gebouwen kon worden geboekt, deze voorziening mag alleen voor groot onderhoud gebruikt worden. In plaats van het geplande groot onderhoud is echter eerder klein onderhoud uitgevoerd.

Bij programma 2 is in feite hetzelfde aan de hand maar dan voor wat betreft het onderhoud aan de wegen en de voorziening daarvoor. De lasten bij dit programma zijn met € 36.000 overschreden.

Bij de algemene dekkingsmiddelen, hierbij gaat het voornamelijk om gedetacheerd personeel is een overschrijding bij de lasten te zien van € 78.300 dit komt voornamelijk doordat er een voorziening is aangemaakt voor dubieuze debiteuren. Overigens bedraagt de overschrijding bij de baten voor de algemene dekkingsmiddelen € 80.900, waardoor het terkort ook weer wordt opgeheven.

Conclusie ten aanzien van punt 1

Bij alle overschrijdingen speelt de regelgeving rondom voorzieningen een rol, daarmee bestaat er dan ook geen keuze, wel was het beter geweest budgetten aan te passen in de loop van het boekjaar.

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

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

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

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

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

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

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

Balans

Vaste activa

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

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

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

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

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

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

Financiële vaste activa

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 2022 bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:		
Investeringen met een economisch nut	23.712.900	21.642.100
Investeringen met economisch nut waar een heffing tegen over staat	1.795.000	1.632.900
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	601.900	264.200
Totaal	26.109.800	23.539.200

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

	Boekwaarde 01-01-2022	Invest-eringen	Des-invest-eringen	Af-schrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	2.462.600					2.462.600
Woonruimten	7.049.400	1.690.000		143.100		8.596.300
Bedrijfsgebouwen	9.118.000	961.700		272.000		9.807.700
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	2.409.400			141.800		2.267.600
Vervoermiddelen	82.600	7.500		23.800		66.300
Machines, apparaten en installaties	519.700	16.700		52.100		484.300
Overige materiële vaste activa	600	30.300		2.600		28.300
Totaal	**21.642.100**	**2.706.200**	**0**	**635.400**	**0**	**23.712.900**

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 01-01-2022	Invest-eringen	Des-invest-eringen	Af-schrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	0					0
Woonruimten	0					0
Bedrijfsgebouwen	0					0
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	1.444.300	267.600		78.600		1.633.300
Vervoermiddelen	7.700			3.800		3.900
Machines, apparaten en installaties	180.900			23.100		157.800
Overige materiële vaste activa	0					0
Totaal	1.632.900	267.600	0	105.500	0	1.795.000

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

	Boekwaarde 01-01-2022	Invest-eringen	Des-invest-eringen	Af-schrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	8.000					8.000
Woonruimten	0					0
Bedrijfsgebouwen	0					0
Grond-, weg- en waterbouwk. werken	256.200	558.900		21.200	200.000	593.900
Vervoermiddelen	0					0
Machines, apparaten en installaties	0					0
Overige materiële vaste activa	0					0
Totaal	264.200	558.900	0	21.200	200.000	601.900

Totaal Materiele vaste activa	**23.539.200**	**3.532.700**	**0**	**762.100**	**200.000**	**26.109.800**

Investeringen 2022

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

	Inv. Nummer	Beschikbaar krediet	Totaal besteed t/m 2022	Werkelijk besteed 2022	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	INV201935	14.761.800	2.634.812	-8.632.641	12.126.988	Het totale restantbudget voor de Boswijk bedraagt per 31-12-2022 € 295.700. In 2023 zal afronding van het project plaatsvinden.
Bouw nieuwe boswijk/zorggebouw baten *(begrotingsw 3 2019 en begroting 2021)*			-34.528	-34.528	34.528	
Welzijnsgebouw Boswijk *(Verzamelbudget op INV201935 bouw Boswijk)*	INV202252		2.579.518	2.579.518	-2.579.518	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		8.739.377	8.739.377	-8.739.377	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	191.784	183.003	69.022	het werk is in 2022 uitgevoerd, maar de aannemer moet de laatste termijn nog indienen; hier was dicussie over; budget mee naar 2023
Riool Berkenlaan *(begrotingswijziging 2 2021 en 1 2022)*	INV202122	160.806	14.168	5.938	146.638	werk is nog niet uitgevoerd wegens verbouw hotel De Kluut. Nu gepland voor oktober 2023; budget mee naar 2023
Verleggen en verbreden fietspad NZD	INV202123	393.500	316.262	31.493	77.238	Geraamde voorzorgmaatregelen voor de fauna waren niet nodig (jaargetijde) en Natuur- & Herstelwerkzaamheden van de Provincie konden gelijktijdig gedaan worden.
Verleggen en verbreden fietspad NZD baten *(begrotingswijziging 2 2021)*		-200.000	-200.100	-200.000	100	
Openbare ruimte Boswijk *(Verzamelbudget op INV201935 bouw Boswijk)*	INV202250		515.714	515.714	-515.714	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.
Riool en hemelw.vz. Boswijk *(begrotingswijziging 3 2022)*	INV202231	105.000	78.662	78.662	26.338	Werk is uitgevoerd, kosten lager dan geraamd. Inschattingen zijn in deze tijden soms moeilijk te maken, in dit geval vielen de werkelijke kosten mee.
Aanleg parkje Lutinelaan Drift *(budget wordt in 2023 aangevraagd)*	INV202251		11.667	11.667	-11.667	Op 6 september 2022 heeft het college ingestemd met de herinrichting van het betreffende openbaar groen. Het budget hiervoor wordt in 2023 aangevraagd.
Vervoermiddelen						
Aanhanger Plantsoenendienst *(begrotingswijziging 3 2022)*	INV202235	6.000	7.478	7.478	-1.478	De verkoop van 2 oude aanhangers was in mindering gebracht op het aangevraagde investeringskrediet maar deze opbrengst mag volgens de geldende regelgeving niet op de investering in mindering worden gebracht. Deze opbrengst is direct in de exploitatie geboekt.
Machines apparaten en installaties						
Collectieve warmtepomp Boswijk *(begrotingswijziging 3 2019 en begroting 2021)*	IN202021	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	
Lichtmasten en armaturen *(begrotingswijziging 1 2021)*	INV202111	20.000	28.866	10.964	-8.866	De uitvoering van het project heeft in totaal 1,5 jaar geduurd. Er is meerwerkgedaan in de vorm van extra lichtmasten, armatuur en een verlichtingspaaltje, bovendien moesten 5 lantaarnpalen verplaatst worden.
Armaturen WdeV en Berkenlaan *(begrotingswijziging 2 2022)*	INV202201	5.750	5.744	5.744	6	
Materiele vaste activa overig						
Meubels gemeente huis/werf stoelen en tafels *(begrotingswijziging 2 2021)*	INV202124	30.000	30.318	30.318	-318	Er was wat extra maatwerk nodig
Totaal		**15.955.063**	**15.362.350**	**3.332.707**	**592.713**	

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2022 wordt in onderstaand overzicht weergegeven;

	Boekwaarde 01-01-2022	Investering	Des-investering	Aflossing	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen:					
- deelnemingen	100				100
- gemeenschappelijke regelingen	32.300				32.300
- overige verbonden partijen					0
					0
Leningen:					0
- Aan overige verbonden partijen	6.234.100			122.300	6.111.800
- overige langlopende leningen u/g	257.500	150.000		24.100	383.400
					0
Totaal	6.524.000	150.000	0	146.400	6.527.600

Vlottende activa

Voorraden

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

	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Overige grond- en hulpstoffen	4.900	4.900
(urnenplaten, representatie en trouwboekjes)		
Onder handen werk Sociale Zaken		900
Totaal	4.900	5.800

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

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

	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen:		
- BTW compensatiefonds	563.700	499.700
- belastingdienst	16.200	17.700
- ministeries	44.800	24.700
- provincies	1.600	10.400
- gemeenten	48.400	37.000
- samenwerkingsverbanden	40.500	18.600
- overig	18.100	6.600
Totaal	733.300	614.700
Overige vorderingen:		
- belastingdebiteuren gemeente	134.400	216.600
- debiteuren Sociale Zaken	0	200
- voorziening dubieuze debiteuren belastingen	-60.900	-71.800
- voorziening dubieuze debiteuren algemeen	-48.800	
- overige verstrekte kasgeldleningen	500.000	
- overige vorderingen	578.900	210.800
Totaal	1.103.600	355.800

Het hogere bedrag in 2022 komt m.n. door de kasgeldlening en wat vorderingen die samenhangen met uitleen personeel en met de boswijk

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen 2022 bestaat uit de volgende componenten;

	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Kassaldi	1.900	1.000
Bank- en girosaldi	105.600	97.200
Schatkist saldo	2.523.100	5.973.100
Totaal	2.630.600	6.071.300

Overlopende activa

De post overlopende activa 2022 kan als volgt onderscheiden worden;

	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Vooruitbetaalde bedragen aan:		
- rijk	400	0
- overige overheid	0	0
- overige overlopende activa	73.900	16.000
Nog te ontvangen bedragen van:		
- rijk	9.300	0
- overige overheid	73.400	33.400
- overige overlopende activa	1.549.400	1.594.900
Totaal	1.706.400	1.644.300

Het nog te ontvangen bedrag heeft voor het grootste deel betrekking op de nog te ontvangen toeristen- en forensenbelasting 2022

Passiva

Eigen vermogen

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

	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	2.668.600	1.739.600
Bestemmingsreserves	1.097.000	4.926.100
Nog te bestemmen resultaat	1.167.000	676.500
Totaal	4.932.600	7.342.200

Reserves

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

	Saldo 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	1.739.644	300.353	47.856		676.476	2.668.617
Bestemmingsreserves						
- Gebiedsontwikkeling en toerisme	143.515			143.515		0
- Onderhoud gebouwen	250.000			250.000		0
- Automatiseringshulpmiddelen	100.000			100.000		0
- Welzijn en cultuur	50.000			50.000		0
- Ruimtelijke plannen en BWT	100.000			100.000		0
- Groot onderhoud wegen	580.898			580.898		0
- Strandvonderij	2.236			2.236		0
- Duurzaamheid	561.737	102.753	199.591			464.899
- RWS objecten	2.241.687			2.241.687		0
- Ouderen huisvesting	895.988		263.862			632.126
Subtotaal	4.926.061	102.753	463.453	3.468.336	0	1.097.025
Nog te bestemmen resultaat 2021	676.476				-676.476	0
Nog te bestemmen resultaat 2022						1.167.020
Totaal exclusief nog te bestemmen resultaat	6.665.705	403.106	511.309	3.468.336	0	3.765.642

Algemene reserve
De volgende mutaties hebben zich voorgedaan:

Toevoegingen

Resultaat 2021	676.476
Saldo's opgeheven bestemmingsreserves	300.353
Totaal	**976.829**

Onttrekkingen

Bijdrage opnieuw ramen restbudgetten 2021	47.856
Totaal	**47.856**

Per saldo is aan de algemene reserve toegevoegd	**928.973**

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 2021	1.739.644
Bij in 2022	
Saldo jaarrekening 2021	676.476
Uit in 2022	
Opnieuw ramen restantbudgetten 2021	-47.856
Bij in 2022	
Saldo's opgeheven bestemmingsreserves	300.353
Bij in 2023	
Saldo jaarrekening 2022 (incl. opnieuw te ramen budgetten zie hieronder)	1.167.020
Uit in 2023	
Opnieuw ramen restantbudgetten 2022	
Onderzoek Noordwester	-10.135
Omgevingswet	-197.260
Wet Elektronisch Publiceren	-12.250
Onderhoud sportveld	-4.350
Overhevelen budget mantelzorg	-25.000
Toevoeging bestemmingsreserve programma de Wadden	-900.000
Geprognotiseerd jaarresultaat 2023	342.381
Stelpost onvoorzien indexering en rente toekomstige lening 2023	280.200
Prognose stand Algemene Reserve 31 december 2023	**3.309.223**

Bestemmingsreserves

In 2022 is een aantal bestemmingsreserves opgeheven;

Bestemmingsreserve gebiedsontwikkeling en toerisme

In 2007 werd deze bestemmingsreserve ingesteld. Het doel van de reserve was het (mee-)subsidiëren, of het uitvoeren van projecten die van belang zijn voor de gebiedsontwikkeling van Vlieland en de ontwikkeling van het toerisme op Vlieland. In de afgelopen jaren is gebleken dat er geen meerjarig uitvoeringsplan voor de bestemmingsreserve is ontwikkeld. Met het vaststellen op 10 oktober 2022 van de nota reserves en voorzieningen 2022 is daarom besloten deze bestemmingsreserve op te heffen.

Bestemmingsreserve automatiseringshulpmiddelen

Het doel van de reserve was het egaliseren van de kosten van automatiseringshulpmiddelen. In de reserve worden de budgetten geëgaliseerd van het product automatisering, inclusief kapitaallasten maar uitgezonderd toegerekende apparaatskosten.
Er bestond geen actueel meerjarenoverzicht van de vervangings- en uitbreidingsinvesteringen en er werd dan ook weinig gebruik gemaakt van de bestemmingsreserve. Daarom is besloten om de bestemmingsreserve in 2022 op basis van de nota reserves en voorzieningen op te heffen.

Bestemmingsreserve welzijn en cultuur

De bestemmingsreserve is ingesteld door de gemeenteraad op 25 oktober 2004, bij het vaststellen van de begroting 2005. Het doel van de reserve was het egaliseren van enige subsidie budgetten die terzake welzijn en cultuur structureel in de begroting zijn opgenomen. In de praktijk bleek er in de afgelopen jaren vrijwel geen gebruik te zijn gemaakt van de bestemmingsreserve. Met het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen is dan ook besloten deze bestemmingsreserve op te heffen.

Bestemmingsreserve ruimtelijke plannen en bouw- en woningtoezicht

Periodiek dienen bestemmingsplannen herzien te worden. Bij het uitvoeren en beheren van bestemmingsplannen zijn daarnaast regelmatig andere hulpmiddelen nodig zoals luchtfoto's, speciale automatiseringshulpmiddelen, het digitaliseren van gegevens, etc. Om deze kosten, die een onregelmatig verloop hebben, goed op te kunnen vangen, heeft de gemeenteraad op 25 oktober 2004, bij het vaststellen van de begroting 2005, een egalisatiereserve ingesteld. Omdat echter de laatste jaren een meerjarenbegroting ontbrak en de reserve vrijwel niet werd gebruikt is de bestemmingsreserve in 2022 opgeheven.

Bestemmingsreserve strandvonderij

In het verleden was er een separate bankrekening voor de strandvonderij. Deze bankrekening is in 2007 opgeheven omdat lasten en baten van de strandvonderij gering zijn en in voorkomende gevallen kan de strandvonder dan ook gebruik maken van de algemene bankrekening van de Gemeente Vlieland.
Gezien de minimale omvang van de reserve en het feit dat de bestemmingsreserve de afgelopen jaren vrijwel niet gebruikt is, is in 2022 deze bestemmingsreserve opgeheven.

Daarnaast zijn de volgende bestemmingsreserves omgezet in een voorziening;
Groot onderhoud wegen
Groot onderhoud Waterstaats Objecten
Groot onderhoud Gebouwen

Er zijn nog 2 bestemmingsreserves die voorlopig blijven bestaan;

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.
Per 31 december 2022 bedraagt de bestemmingsreserve € 464.899.

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 2022 € 632.127.

Voorzieningen

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

	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	856.300	786.700
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	3.881.100	660.200
Totaal	**4.737.400**	**1.446.900**

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2022 wordt in onderstaand overzicht weergegeven;

	Saldo 31-12-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2022
Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's					
- Wethouderpensioenen	467.845			22.799	445.046
- Wachtgeld wethouders	107.930	165.533		88.847	184.616
- Herstel Duinwijck	5.600				5.600
- Vaststellingsovereénkomst onderwijs	200.773				200.773
- Aanvulling WW 36 maanden	4.602		4.602		0
- Verlofsparen		20.300			20.300
Onderhoudsegalisatievoorzieningen					
- Gebouwen		370.000		49.305	320.695
- Wegen		776.362		118.698	657.664
- Waterstaatsobjecten		2.265.687		56.195	2.209.492
- Riolering	660.197	33017			693.214
Totaal	**1.446.947**	**3.630.899**	**4.602**	**335.844**	**4.737.400**

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 2022 bedraagt de voorziening € 445.046.

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 2022 € 184.610

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. Het restant bedrag van de voorziening bedraagt per
31 december 2022 € 5.600 en is nodig voor toekomstige hoogte metingen.

Voorziening vaststellingsovereenkomsten onderwijs

De voorzieningen zijn ingesteld ter dekking van de kosten van wachtgeld van zes boventallige medewerkers.
De voorziening is naar de inzichten van het moment in 2019 behoorlijk opgehoogd met een bedrag van € 213.000. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 200.773.

Voorziening riool

In de voorziening worden geëgaliseerd de verschillen tussen de geraamde lasten en de baten en de realisaties van het product rioleringen, alle kostensoorten, zodanig dat 100% kostendekking (incl. inkoop-btw) gerealiseerd wordt.
Er is geen maximum aan de voorziening verbonden.
De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 693.214

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 2022 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.
Per 31 decemer 2022 bedraagt de voorziening € 320.695.

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 2022 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. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 657.664.

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 2022 is een structureel budget voor toevoeging aan de voorziening onderhoud waterstaatsobjecten opgenomen van € 24.000. 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 2022 € 2.209.492.

Voorziening aanvulling WW tot 36 maanden

Vanaf 2016 wordt de maximale termijn van de wettelijke ww-uitkering afgebouwd tot maximaal 24 maanden (in 2019). Deze was maximaal 36 maanden. Deze voorziening is bedoeld om medewerkers toch een ww-uitkering te garanderen waar ze op basis van arbeidsverleden recht op hebben, de gemeente Vlieland is verplicht deze uitkering te repareren.
De voorziening wordt gevoed door maandelijkse inhoudingen op de salarissen.
Vanwege de geringe omvang en praktische problemen binnen het nieuwe salarissysteem is de voorziening opgeheven.

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 31-12-2021	Vermeerde-ringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2022
Onderhandse leningen van:				
- binnenlandse banken en overige financiële instelling	28.733.600		961.500	27.772.100
Waarborgsommen	0			0
Totaal	**28.733.600**	**0**	**961.500**	**27.772.100**

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

Onder de netto vlottende schulden zijn opgenomen;

	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
- bank- en girosaldi	0	0
- overlopende schulden	266.000	1.000
Totaal	266.000	1.000

Het grootste verschil wordt veroorzaakt door de afrekeningen van dienst SoZaWe Franeker. In 2021 betrof de afrekening van de Dienst een behoorlijke teruggave in 2022 is er sprake van een geringe bijbetaling. De oorzaak van deze grote verschillen wordt m.n. veroorzaakt door de TOZO.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt;	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021
Vooruitontvangen bedragen van:		
- rijk	344.500	434.100
- overige overheid	16.400	10.000
- overige overlopende passiva	0	0
Nog te betalen bedragen aan:		
- rijk	322.500	352.000
- overige overheid	29.500	31.200
- overige overlopende passiva	395.200	404.100
Totaal	1.108.100	1.231.400

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.
Daarnaast staat er een bedrag op de balans voor verstrekte kapitaalverstrekkingen TOZO en een afrekening BBZ (bijstand zelfstandigen)

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Gewaarborgde geldleningen

Garantie geldleningen particuliere woningen

Restant hoofdsom 1 januari 2022	€ 3.211
Restant hoofdsom 31 december 2022	€ 250

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 2022 bedroeg het totale bedrag aan betaalde erfpacht aan SBB € 37.457.

Gebeurtenissen na balansdatum

De maatregelen om verdere verspreiding van het Coronavirus tegen te gaan, hadden op Vlieland en dus ook op de gemeente Vlieland in 2022 een veel minder grote iimpact dan in 2021 en 2020. Een aparte paragraaf corona is daarom niet meer opgenomen.

Overige gegevens

Onvoorzien

		Eenmalige middelen	Structurele middelen (rente)
		60.000	35.000
Datum raad	**Omschrijving**		
31 januari	Opnieuw ramen mantelzorg algemene uitkering	25.000	
		85.000	**35.000**

Verdeling taakvelden programma's

omschrijving	rekening 2021	begroting 2022	rekening 2022
Lasten			
0, Algemeen Bestuur			
0.1 Bestuur	737.348	817.261	825.119
0.2 Burgerzaken	122.589	134.303	131.424
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	0	212.000	320.695
0.4 Overhead	1.830.272	1.968.893	1.907.175
1, Openbare Orde en Veiligheid			
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	367.550	361.990	349.495
1.2 Openbare orde en veiligheid	40.427	70.448	66.651
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat			
0.10 Mutaties reserves	59.014	0	0
2.1 Verkeer en Vervoer	277.876	3.174.377	3.214.877
2.3 Recreatieve havens	972	20.000	15.556
3, Economische Zaken			
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
2.3 Recreatieve havens	199.130	193.839	195.885
3.1 Economische ontwikkeling	332.020	303.412	263.638
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	6.982	3.973	3.963
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	239.570	249.972	234.886
8.3 Wonen en bouwen	5.481	11.150	2.731
4, Onderwijs			
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	282.400	288.190	320.244
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	116.480	331.668	161.345
5, Cultuur en Recreatie			
5.1 Sportbeleid en activering	384.601	503.530	498.633
5.2 Sportaccommodaties	91.675	120.784	75.420
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	26.992	42.150	37.159
5.4 Musea	149.653	150.400	149.565
5.6 Media	68.189	73.400	69.510
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	87.663	137.328	122.238
7.1 Volksgezondheid	0	0	140
8.3 Wonen en bouwen	3.864	3.884	3.960
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening			
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	1.500	4.250	1.500
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	75.740	210.753	54.491
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	140.549	142.867	176.881
6.3 Inkomensregelingen	202.466	268.994	241.152
6.5 Arbeidsparticipatie	12.198	13.492	13.423
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	78.345	148.768	65.457
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	113.939	120.063	93.725
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	212.213	128.067	79.273
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	60.693	535.558	450.332
6.81a Beschermd wonen (WMO)	0	0	11.606
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	2.190	2.500	2.525
7.1 Volksgezondheid	1.959	4.100	2.835
8.3 Wonen en bouwen	536.321	391.297	157.635

omschrijving	rekening 2021	begroting 2022	rekening 2022
7, Volksgezondheid en Milieu			
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-472	10.000	0
0.10 Mutaties reserves	18.000	102.753	102.753
7.1 Volksgezondheid	74.179	88.044	79.517
7.2 Riolering	177.037	239.010	179.632
7.3 Afval	473.698	432.947	463.978
7.4 Milieubeheer	637.216	408.840	361.823
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	58.004	57.364	53.310
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting			
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	2.094	2.500	1.418
0.10 Mutaties reserves	0	0	0
8.1 Ruimte en leefomgeving	153.442	341.465	155.038
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	25.623	0	-1.966
8.3 Wonen en bouwen	153.636	156.427	155.831
9, Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	38.836	35.788	35.928
0.61 OZB woningen	38.032	50.000	38.006
0.64 Belastingen overig	135.253	73.570	55.415
0.8 Overige baten en lasten	220.089	341.507	299.755
0.10 Mutaties reserves	19.259	300.353	300.353
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	676.476	431.228	1.167.020
Totaal lasten	**9.769.262**	**14.215.455**	**13.768.955**

omschrijving	rekening 2021	begroting 2022	rekening 2022
Baten			
0, Algemeen Bestuur			
0.1 Bestuur	17.139	16.000	19.642
0.2 Burgerzaken	120.400	108.000	126.267
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	0	0	0
0.4 Overhead	39.259	4.602	8.516
1, Openbare Orde en Veiligheid			
0.10 Mutaties reserves	0	2.236	2.236
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	8.537	0	299
1.2 Openbare orde en veiligheid	31.434	24.700	33.440
2, Verkeer, Vervoer en Waterstaat			
0.10 Mutaties reserves	68.267	2.822.585	2.822.585
2.1 Verkeer en Vervoer	11.978	10.763	11.797
3, Economische Zaken			
0.10 Mutaties reserves	10.939	143.514	143.514
2.3 Recreatieve havens	231.671	235.400	231.671
3.1 Economische ontwikkeling	20.800	141.450	141.450
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.254	3.000	3.342
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	19.728	17.800	20.162
8.3 Wonen en bouwen	13.458	13.000	13.458
4, Onderwijs			
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting	69.920	87.000	78.583
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	19.532	239.151	83.604
5, Cultuur en Recreatie			
0.10 Mutaties reserves	0	50.000	50.000
5.1 Sportbeleid en activering	30.757	40.773	120.700
5.2 Sportaccommodaties	127.323	206.900	206.900
5.4 Musea	0	0	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	4.305	100	4.131
7.1 Volksgezondheid	0	0	140
8.3 Wonen en bouwen	4.234	4.000	4.348
6, Sociale Voorzieningen en Maatschappelijke Dienstverlening			
0.10 Mutaties reserves	430.605	436.768	263.862
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1	50	1.637
6.3 Inkomensregelingen	201.525	116.804	115.868
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	10.519	7.774	6.717
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	75.349	448.575	318.081
6.81a Beschermd wonen (WMO)	0	0	3.192
8.3 Wonen en bouwen	56.762	12.892	8.927
7, Volksgezondheid en Milieu			
0.10 Mutaties reserves	555.968	176.115	199.591
7.1 Volksgezondheid	32.769	30.000	33.653
7.2 Riolering	243.547	345.316	222.736
7.3 Afval	602.728	544.000	576.734
7.4 Milieubeheer	-31.654	57.000	7.712
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	19.213	14.600	18.761
8, Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting			
0.10 Mutaties reserves	0	100.000	100.000
8.3 Wonen en bouwen	220.490	52.400	88.152
9, Financiering en Algemene Dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	47.987	41.892	54.149
0.61 OZB woningen	310.197	297.000	330.226
0.62 OZB niet-woningen	335.931	344.000	306.140
0.64 Belastingen overig	58.069	65.600	66.429

omschrijving	rekening 2021	begroting 2022	rekening 2022
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	3.592.552	4.265.103	4.294.914
0.8 Overige baten en lasten	209.127	165.316	246.203
0.10 Mutaties reserves	71.935	567.276	397.856
3.4 Economische promotie	1.872.707	1.956.000	1.980.629
Totaal baten	**9.769.262**	**14.215.455**	**13.768.955**
Totaal generaal	**0**	**0**	**0**

Activa staat 2022

Object	Omschrijving object	Boekwaarde 1 januari	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Extra afschrijving	Correctie afschrijving	Aflossing	Extra aflossing	Rente	Extra rente	Boekwaarde 31 december	Kapitaallasten	Activiteit
	Balanscode A121 Materiële vaste activa: Gronden en terreinen													
	Nut: Economisch													
ACT2013405	grond vm. meetverblijf c.a.	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,90	0,00	150.000,00	2.400,90	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	3.708,59	0,00	231.700,00	3.708,59	EP000153
ACT2013503	grond West End INV2013.10	10.193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163,15	0,00	10.193,00	163,15	EP000118
ACT2014001	grond nieuwe school INV201303	60.752,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	972,41	0,00	60.752,95	972,41	EP000290
ACT2014500	Uiterton grond	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.202,70	0,00	450.000,00	7.202,70	EP000009
ACT2019100	helihaven, terrein	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,45	0,00	75.000,00	1.200,45	EP000344
ACT2020205	Grond Jachthaven	715.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.165,00	715.000,00	6.165,00	EP000121
ACT2020206	Grond sportcomplex	535.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.613,00	535.000,00	4.613,00	EP000101
ACT2020207	Grond sportveld	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00	145.000,00	1.250,00	EP000106
ACT2021206	Grond havengebouw	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.440,54	0,00	90.000,00	1.440,54	EP000121
	Totaal: Economisch nut	2.462.645,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.088,74	12.028,00	2.462.645,95	29.116,74	
	Nut: Maatschappelijk													
ACT2020208	Grond SBB onder (fiets)paden	8.018,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183,00	8.018,50	183,00	EP000243
	Totaal: Maatschappelijk nut	8.018,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183,00	8.018,50	183,00	
	Balanscode A122 Mat.vaste activa: woonruimten													
	Nut: Economisch													
ACT2022503	Woningen Boswijk	0,00	8.739.377,00	0,00	141.204,71	0,00	1.875,90	0,00	0,00	0,00	76.395,00	8.596.296,39	219.475,61	EP000376
	Totaal: Economisch nut	0,00	8.739.377,00	0,00	141.204,71	0,00	1.875,90	0,00	0,00	0,00	76.395,00	8.596.296,39	219.475,61	
	Balanscode A123 Mat.vaste activa: bedrijfsgebouwen													
	Nut: Economisch													
ACT1987001	Gemeentehuis	191.233,84	0,00	0,00	11.952,12	0,00	0,00	0,00	0,00	3.060,89	0,00	179.281,72	15.013,01	EP000302
ACT1988002	Ambtswoning burgemeester	15.428,53	0,00	0,00	907,56	0,00	0,00	0,00	0,00	246,95	0,00	14.520,97	1.154,51	EP000010
ACT1992010	Ren./nieuwbouw zwembad/sporthalcomplex	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000101
ACT1995010	Uitbr.waterbufferkelder zwemb./sporthal	5.893,26	0,00	0,00	453,33	0,00	0,00	0,00	0,00	94,33	0,00	5.439,94	547,66	EP000101
ACT1997002	Weegbrug geb.compl.gem.werken	1.228,92	0,00	0,00	1.227,92	0,00	0,00	0,00	0,00	19,67	0,00	0,99	1.247,59	EP000303
ACT2008900	aan- en verbouw gemeentehuis 2009	86.243,86	0,00	0,00	13.428,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.380,42	0,00	72.814,96	14.809,32	EP000302
ACT2010101	herbouw loodsgemeentewerken	59.918,39	0,00	0,00	3.328,83	0,00	0,00	0,00	0,00	959,05	0,00	56.589,56	4.287,88	EP000303
ACT2013400	vervangen beplating loodsen werf (7.123.008)	32.402,68	0,00	0,00	2.025,17	0,00	0,00	0,00	0,00	518,64	0,00	30.377,51	2.543,81	EP000303
ACT2013501	opstal huisartsenpraktijk Molenglop 6 INV2013.09	340.925,80	0,00	0,00	10.653,93	0,00	0,00	0,00	0,00	5.456,86	0,00	330.271,87	16.110,79	EP000153
ACT2014201	Duurzaamheidsinvesteringen Flidunen INV201421	28.654,48	0,00	0,00	14.327,24	0,00	0,00	0,00	0,00	458,64	0,00	14.327,24	14.785,88	EP000101
ACT2015500	renovatie ambtswoning bouwkundig	80.844,44	0,00	0,00	6.218,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1.294,00	0,00	74.625,64	7.512,80	EP000010
ACT2016000	Bouw De Jutter	3.753.180,97	0,00	0,00	110.387,68	0,00	0,00	0,00	0,00	60.073,41	0,00	3.642.793,30	170.461,09	EP000290
ACT2019101	helihaven, gebouw	132.357,45	0,00	0,00	7.785,73	0,00	0,00	0,00	0,00	2.118,51	0,00	124.571,71	9.904,24	EP000344
ACT2019303	Zoutloods schuifdak	27.494,84	0,00	0,00	2.114,99	0,00	0,00	0,00	0,00	440,08	0,00	25.379,85	2.555,07	EP000303
ACT2019305	Bouw nieuwe Boswijk	11.267.453,04	0,00	8.667.169,23	281.839,74	42.445,42	-281.839,74	0,00	0,00	0,00	22.730,00	2.557.838,39	65.175,42	EP000262
ACT2020203	Coll. verwarming Boswijk gebouw	144.087,00	0,00	0,00	2.297,22	2.548,73	-2.297,22	0,00	0,00	0,00	1.259,00	141.538,27	3.807,73	EP000356
ACT2022502	Welzijnsgebouw Boswijk	0,00	2.579.518,00	0,00	41.687,82	0,00	506,24	0,00	0,00	0,00	22.549,00	2.537.323,94	64.743,06	EP000375
	Totaal: Economisch nut	16.167.347,50	2.579.518,00	8.667.169,23	510.636,98	44.994,15	-283.630,72	0,00	0,00	76.121,45	46.538,00	9.807.695,86	394.659,86	

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													
	Nut: Economisch													
ACT2017001	investering aanloophaven 2008 - 2009	2.409.285,73	0,00	0,00	141.722,69	0,00	0,00	0,00	0,00	38.563,03	0,00	2.267.563,04	180.285,72	EP000121
	Totaal: Economisch nut	2.409.285,73	0,00	0,00	141.722,69	0,00	0,00	0,00	0,00	38.563,03	0,00	2.267.563,04	180.285,72	
	Nut: Maatschappelijk													
ACT2021203	Verleggen en verbreden fietspaden Noordzeeduinen	256.192,56	31.493,01	200.000,00	28.465,84	9.742,84	-28.465,84	0,00	0,00	4.100,62	0,00	77.942,73	13.843,46	EP000004
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	0,00	515.714,00	0,00	10.524,78	0,00	429,51	0,00	0,00	0,00	4.508,00	504.759,71	15.462,29	EP000350
ACT2022501	Aanleg parkje Lutinelaan Drift	0,00	11.667,18	0,00	486,13	466,69	-486,13	0,00	0,00	0,00	0,00	11.200,49	466,69	EP000118
	Totaal: Maatschappelijk nut	256.192,56	558.874,19	200.000,00	39.476,75	10.209,53	-28.522,46	0,00	0,00	4.100,62	4.508,00	593.902,93	29.772,44	
	Nut: Economisch; bestemmingsheffing kan worden geheven													
ACT1993010	Uitbreiding urnenmuur	1.976,67	0,00	0,00	988,33	0,00	0,00	0,00	0,00	31,64	0,00	988,33	1.019,97	EP000185
ACT1998019	Voorber.reconstr.riool Middenweg	4.871,36	0,00	0,00	2.435,68	0,00	177,00	0,00	0,00	77,97	0,00	2.258,68	2.690,65	EP000170
ACT1999023	Herstel riool Lutinelaan	3.931,31	0,00	0,00	2.127,32	0,00	0,00	0,00	0,00	62,92	0,00	1.803,99	2.190,24	EP000170
ACT2002073	Voorz lekwater fortweg	1.026,24	0,00	0,00	513,12	0,00	109,96	0,00	0,00	16,43	0,00	403,16	639,51	EP000303
ACT2003118	uitbreiding columbarium	21.069,40	0,00	0,00	1.620,70	0,00	0,00	0,00	0,00	337,24	0,00	19.448,70	1.957,94	EP000185
ACT2004104	Riolering Dorpsstr Oost	63.232,30	0,00	0,00	2.858,38	0,00	0,00	0,00	0,00	1.012,10	0,00	60.373,93	3.870,48	EP000170
ACT2004105	Hemelwaterafvoer Dorpsstr 2004	72.025,74	0,00	0,00	3.255,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1.152,84	0,00	68.769,94	4.408,64	EP000170
ACT2005012	riolering Helm- Brem- en Duinweg	127.426,08	0,00	0,00	5.486,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2.039,58	0,00	121.939,98	7.525,68	EP000170
ACT2009200	riolering Dennenlaan GRP 2009 (7.124.030)	58.479,10	0,00	0,00	2.088,55	0,00	0,00	0,00	0,00	936,02	0,00	56.390,55	3.024,57	EP000170
ACT2009201	afkoppelen RWA hotels Badweg GRP 2009 (7.124.031)	3.684,65	0,00	0,00	131,59	0,00	0,00	0,00	0,00	58,98	0,00	3.553,05	190,57	EP000170
ACT2009202	riolering Vliehorst GRP 2009 (7.124.032)	36.392,94	0,00	0,00	1.292,30	0,00	0,00	0,00	0,00	582,51	0,00	35.100,64	1.874,81	EP000170
ACT2010102	herinrichten terrein werf m.n. afval	37.352,22	0,00	0,00	12.450,73	0,00	0,00	0,00	0,00	597,86	0,00	24.901,49	13.048,59	EP000157
ACT2010201	riolering Achteromweg Oost 7.124.035	10.166,27	0,00	0,00	363,08	0,00	0,00	0,00	0,00	162,72	0,00	9.803,20	525,80	EP000170
ACT2011102	wateroverlast vm. Reddingbootschuur 7.124.036	25.500,00	0,00	0,00	2.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	408,15	0,00	22.950,00	2.958,15	EP000170
ACT2011105	putten infiltratieleiding bedreiventerre GRP 2011	3.472,11	0,00	0,00	347,21	0,00	0,00	0,00	0,00	55,57	0,00	3.124,89	402,78	EP000170
ACT2012402	riolering Commandeursplein INV2013.12	74.615,28	0,00	0,00	2.406,94	0,00	0,00	0,00	0,00	1.194,29	0,00	72.208,33	3.601,23	EP000170
ACT2014203	riolering Burg. Rablaan / Boslaan INV201423	82.516,84	0,00	0,00	2.500,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1.320,76	0,00	80.016,33	3.821,27	EP000170
ACT2015003	vergroten berging put Vlieduin	13.777,92	0,00	0,00	417,51	0,00	0,00	0,00	0,00	220,53	0,00	13.360,41	638,04	EP000170
ACT2015005	riool W. de Vlaminghweg 41 A t/m 41F	55.024,79	0,00	0,00	1.667,42	0,00	0,00	0,00	0,00	880,73	0,00	53.357,37	2.548,15	EP000170
ACT2015006	maatregelen grondwateroverlast 2015	16.672,12	0,00	0,00	1.282,47	0,00	0,00	0,00	0,00	266,85	0,00	15.389,65	1.549,32	EP000170
ACT2015100	riool nieuwe school en Meidoornlaan	75.133,06	0,00	0,00	2.276,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1.202,58	0,00	72.856,30	3.479,34	EP000170
ACT2015104	rioleringen Veerdamproject	164.571,49	0,00	0,00	4.987,01	0,00	0,00	0,00	0,00	2.634,13	0,00	159.584,47	7.621,14	EP000170
ACT2016004	riool Vlaminghweg (Badweg-Molenglop, INV201604)	6.161,38	0,00	0,00	181,22	0,00	0,00	0,00	0,00	98,62	0,00	5.980,16	279,84	EP000170
ACT2016006	bal persleiding Stortemelk (INV201606)	2.548,32	0,00	0,00	74,95	0,00	0,00	0,00	0,00	40,79	0,00	2.473,37	115,74	EP000170
ACT2017101	nutsvoorzieningen Fortweg	36.424,57	0,00	0,00	7.284,91	0,00	0,00	0,00	0,00	583,01	0,00	29.139,66	7.867,92	EP000245
ACT2017900	riolering De Drift	55.446,12	0,00	0,00	1.205,35	0,00	0,00	0,00	0,00	887,47	0,00	54.240,77	2.092,82	EP000170
ACT2018100	afvoer hemelwater bedrijventerrein naar haven	65.096,45	0,00	0,00	1.415,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1.041,93	0,00	63.681,31	2.457,07	EP000170
ACT2018101	opheffen rioolgemaal RWS haven	26.789,69	0,00	0,00	582,38	0,00	0,00	0,00	0,00	428,80	0,00	26.207,30	1.011,18	EP000170
ACT2019304	Vervangen riool Vuurboetsplein	202.132,30	0,00	0,00	4.081,63	0,00	129,46	0,00	0,00	3.235,33	0,00	197.921,20	7.446,42	EP000170
ACT2020601	Keerwanden ondergrondse Duinkersoord	17.993,03	0,00	0,00	999,61	0,00	0,00	0,00	0,00	288,00	0,00	16.993,42	1.287,61	EP000157
ACT2021100	Riolering Badweg-Molenglop	37.345,75	0,00	0,00	762,16	0,00	0,00	0,00	0,00	597,76	0,00	36.583,59	1.359,92	EP000170
ACT2021200	Pomp rioolgemaal Lutinelaan vervanging	24.747,34	0,00	0,00	1.767,67	0,00	0,00	0,00	0,00	396,11	0,00	22.979,67	2.163,78	EP000170
ACT2021201	Riool WdeV Boereglop Lutinelaan	8.604,50	183.003,41	0,00	175,60	3.910,37	-172,09	0,00	0,00	137,72	0,00	187.694,03	4.051,60	EP000170
ACT2021202	Riool Berkenlaan	8.065,30	5.938,13	0,00	164,60	280,07	-164,60	0,00	0,00	129,09	0,00	13.723,36	409,16	EP000170
ACT2022301	Riool en hemelwatervoorzieningen Boswijk	0,00	78.662,48	0,00	1.605,36	1.573,25	-1.605,36	0,00	0,00	0,00	0,00	77.089,23	1.573,25	EP000170
	Totaal: Economisch; bestemmingsheffing kan worden geheven	1.444.272,64	267.604,02	0,00	74.348,09	5.763,69	-1.525,63	0,00	0,00	23.117,03	0,00	1.633.290,46	101.703,18	

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													
	Nut: Economisch													
ACT2017400	Nieuwe vrachtwagen	36.929,25	0,00	0,00	9.232,31	0,00	0,00	0,00	0,00	591,09	0,00	27.696,93	9.823,40	EP000304
ACT2019300	Voertuig waterstaat VBT-71-P	29.437,31	0,00	0,00	8.145,77	0,00	0,00	0,00	0,00	471,17	0,00	21.291,54	8.616,94	EP000047
ACT2020108	Voertuig groenvoorziening VDD-47-K	16.254,35	0,00	0,00	5.418,12	0,00	0,00	0,00	0,00	260,17	0,00	10.836,24	5.678,29	EP000304
ACT2022305	Aanhanger plantsoendienst	0,00	7.477,70	0,00	1.162,95	996,81	-1.162,95	0,00	0,00	0,00	0,00	6.480,89	996,81	EP000304
	Totaal: Economisch nut	82.620,91	7.477,70	0,00	23.959,15	996,81	-1.162,95	0,00	0,00	1.322,43	0,00	66.305,60	25.115,44	
	Nut: Economisch; bestemmingsheffing kan worden geheven													
ACT2019302	Vuilniswagen huishoudelijk	5.574,46	0,00	0,00	2.787,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89,22	0,00	2.787,46	2.876,22	EP000157
ACT2019306	Vuilniswagen bedrijfsafval	2.103,54	0,00	0,00	1.052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,67	0,00	1.051,54	1.085,67	EP000006
	Totaal: Economisch; bestemmingsheffing kan worden geheven	7.678,00	0,00	0,00	3.839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122,89	0,00	3.839,00	3.961,89	
	Balanscode A126 Mat.vaste activa: machines, apparaten en installaties													
	Nut: Economisch													
ACT2005502	Herfinanciering lantaarnpalen Dynamicon	16.459,14	0,00	0,00	5.486,30	0,00	0,00	0,00	0,00	263,44	0,00	10.972,84	5.749,74	EP000044
ACT2007103	nieuw tankstation 7.126.029	20.222,44	0,00	0,00	3.446,45	0,00	0,00	0,00	0,00	323,68	0,00	16.775,99	3.770,13	EP000052
ACT2007202	paternosterkast archief	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000302
ACT2009207	cv install. flidunen (7.126.032)	14.519,91	0,00	0,00	2.904,06	0,00	0,00	0,00	0,00	232,41	0,00	11.615,85	3.136,47	EP000101
ACT2009902	Flidunen energiebesparing o.a. zonneboilers	4.016,13	0,00	0,00	2.008,20	0,00	0,00	0,00	0,00	64,28	0,00	2.007,93	2.072,48	EP000101
ACT2012296	hefbrug	1.262,96	0,00	0,00	1.262,96	0,00	0,00	0,00	0,00	20,21	0,00	0,00	1.283,17	EP000304
ACT2012600	zonnepanelen gemeentewerf INV2013.16	20.220,91	0,00	0,00	1.838,26	0,00	0,00	0,00	0,00	323,66	0,00	18.382,64	2.161,92	EP000184
ACT2015102	unit strandbewaking Badweg	17.266,33	0,00	0,00	5.755,44	0,00	0,00	0,00	0,00	276,36	0,00	11.510,89	6.031,80	EP000284
ACT2015201	onkruidbestrijdingsapparaat	4.443,00	0,00	0,00	1.481,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,11	0,00	2.962,00	1.552,11	EP000304
ACT2015400	hoogwerkerbak	2.607,10	0,00	0,00	869,03	0,00	0,00	0,00	0,00	41,73	0,00	1.738,07	910,76	EP000304
ACT2015501	renovatie ambtswoning installaties	30.703,35	0,00	0,00	3.837,92	0,00	0,00	0,00	0,00	491,44	0,00	26.865,43	4.329,36	EP000010
ACT2017100	vervangen vorkheftruck INV201710	8.200,27	0,00	0,00	820,03	0,00	0,00	0,00	0,00	131,25	0,00	7.380,24	951,28	EP000304
ACT2020201	Coll. verwarming van Boswijk installatie	156.663,00	0,00	0,00	10.444,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.369,00	146.218,80	11.813,20	EP000356
ACT2020202	Zoutelectrolyse Flidunen	47.190,00	0,00	0,00	3.630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	755,32	0,00	43.560,00	4.385,32	EP000101
ACT2020204	Coll. verwarming Boswijk bronnen en leidingen	141.858,29	0,00	0,00	2.837,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.240,00	139.021,12	4.077,17	EP000356
ACT2020403	Geluidsinstallatie raadsvergaderingen	12.539,16	0,00	0,00	1.567,40	0,00	0,00	0,00	0,00	200,70	0,00	10.971,77	1.768,10	EP000001
ACT2020602	IPADS raad online vergaderen	4.735,31	0,00	0,00	1.578,44	0,00	0,00	0,00	0,00	75,79	0,00	3.156,88	1.654,23	EP000001
ACT2021101	Lichtmasten en armaturen	16.708,81	10.964,07	0,00	1.193,49	1.976,63	-1.193,49	0,00	0,00	267,44	0,00	25.696,25	2.244,07	EP000044
ACT2022201	Armaturen OV WdeV en Berkenlaan	0,00	5.743,88	0,00	410,28	382,93	-410,28	0,00	0,00	0,00	0,00	5.360,95	382,93	EP000044
ACT2022400	GPS Meetapparatuur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000304
	Totaal: Economisch nut	519.616,11	16.707,95	0,00	51.370,63	2.359,56	-1.603,77	0,00	0,00	3.538,82	2.609,00	484.197,65	58.274,24	

Object	Omschrijving object	Boekwaarde 1 januari	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Extra afschrijving	Correctie afschrijving	Aflossing	Extra aflossing	Rente	Extra rente	Boekwaarde 31 december	Kapitaallasten	Activiteit
	Nut: Economisch; bestemmingsheffing kan worden geheven													
ACT2003116	nieuwe opzet afvalverwijdering	3.841,84	0,00	0,00	3.841,84	0,00	0,00	0,00	0,00	61,49	0,00	0,00	3.903,33	EP000157
ACT2007104	afsluitbare afzetcontainer (nr. 12 - 2007)	1.050,00	0,00	0,00	1.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,81	0,00	0,00	1.066,81	EP000157
ACT2007105	containers kca werf 7.126.031	666,33	0,00	0,00	666,33	0,00	0,00	0,00	0,00	10,67	0,00	0,00	677,00	EP000157
ACT2015008	besturingskast riolering Stortemelk	6.724,12	0,00	0,00	517,24	0,00	0,00	0,00	0,00	107,63	0,00	6.206,88	624,87	EP000170
ACT2015202	renovatie vuilpers	2.648,60	0,00	0,00	2.648,60	0,00	0,00	0,00	0,00	42,39	0,00	0,00	2.690,99	EP000157
ACT2016200	materiaal grafdelven INV201620	11.184,03	0,00	0,00	1.242,67	0,00	0,00	0,00	0,00	179,01	0,00	9.941,36	1.421,68	EP000185
ACT2019301	Grafdelfmachine	88.211,66	0,00	0,00	5.188,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1.411,92	0,00	83.022,74	6.600,84	EP000185
ACT2020100	Hydraulische kleppenbak HH	10.454,40	0,00	0,00	1.306,80	0,00	0,00	0,00	0,00	167,33	0,00	9.147,60	1.474,13	EP000157
ACT2020101	GEO blok 3e haakopname HH	5.632,85	0,00	0,00	726,00	0,00	212,81	0,00	0,00	90,16	0,00	4.694,04	1.028,97	EP000157
ACT2020102	Welvaartsweegsysteem HH	8.572,05	0,00	0,00	1.555,71	0,00	-127,03	0,00	0,00	137,20	0,00	7.143,37	1.565,88	EP000157
ACT2020103	Boordcomputer voertuig HH	2.722,50	0,00	0,00	453,75	0,00	0,00	0,00	0,00	43,58	0,00	2.268,75	497,33	EP000157
ACT2020104	Hydraulische kleppenbak BA	3.945,60	0,00	0,00	520,60	0,00	-27,40	0,00	0,00	63,15	0,00	3.452,40	556,35	EP000006
ACT2020105	GEO Blok 3e haakopname BA	2.125,89	0,00	0,00	274,00	0,00	80,32	0,00	0,00	34,03	0,00	1.771,57	388,35	EP000006
ACT2020106	Welvaarts weegsysteem BA	3.235,19	0,00	0,00	539,20	0,00	0,00	0,00	0,00	51,78	0,00	2.695,99	590,98	EP000006
ACT2020107	Boordcomputer BA	1.027,50	0,00	0,00	171,25	0,00	0,00	0,00	0,00	16,45	0,00	856,25	187,70	EP000006
ACT2020401	Aanpassing milieustraat veiligheid HH	20.893,21	0,00	0,00	1.607,17	0,00	0,00	0,00	0,00	334,42	0,00	19.286,04	1.941,59	EP000157
ACT2020402	Aanpassingen milieustraat veiligheid BA	7.894,77	0,00	0,00	607,29	0,00	0,00	0,00	0,00	126,36	0,00	7.287,48	733,65	EP000006
ACT2022302	Vuilpers HH	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
ACT2022303	Vuilpers BA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	EP000006
	Totaal: Economisch; bestemmingsheffing kan worden geheven	180.830,54	0,00	0,00	22.917,37	0,00	138,70	0,00	0,00	2.894,38	0,00	157.774,47	25.950,45	
	Balanscode A129 Mat.vaste activa: overig													
	Nut: Economisch													
ACT2008300	glazen pui vm. reddingb.schuur 3-2008	574,76	0,00	0,00	574,76	0,00	0,00	0,00	0,00	9,20	0,00	0,00	583,96	EP000200
ACT2021204	Meubels (stoelen en tafels) gemeente huis/werf	0,00	30.317,93	0,00	0,00	2.021,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.296,74	2.021,19	EP000302
	Totaal: Economisch nut	574,76	30.317,93	0,00	574,76	2.021,19	0,00	0,00	0,00	9,20	0,00	28.296,74	2.605,15	
	Nut: Maatschappelijk													
ACT2016007	lidmaatschap Eenergiecooperatie Vlieland	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,80	0,00	50,00	0,80	EP000184
	Totaal: Maatschappelijk nut	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,80	0,00	50,00	0,80	
	Balanscode A1312 Fin.vaste activa: kapitaalverstrekking aan gemeensch.regelingen													
	Nut: Economisch													
ACT2005999	aandelen BNG	811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,98	0,00	811,00	12,98	EP000207
	Totaal: Economisch nut	811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,98	0,00	811,00	12,98	
	Nut: Maatschappelijk													
ACT1970001	Werkkap.Volkskredientbank L'warden	907,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,53	0,00	907,56	14,53	EP000053
ACT1983001	Aandelen BNG	7.963,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127,47	0,00	7.963,84	127,47	EP000207
ACT1995018	Aand.Afvalsturing Friesland N.V.	20.420,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326,84	0,00	20.420,11	326,84	EP000157
ACT2004999	aandelen friesland milieu	2.265,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,26	0,00	2.265,46	36,26	EP000157
	Totaal: Maatschappelijk nut	31.556,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505,10	0,00	31.556,97	505,10	
	Balanscode A1322 Fin.vaste activa: leningen aan deelnemingen													
	Nut: Economisch													
ACT2022304	Lening Duinwijck 2022 LUG009	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	EP000327
	Totaal: Economisch nut	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	

Object	Omschrijving object	Boekwaarde 1 januari	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijving	Extra afschrijving	Correctie afschrijving	Aflossing	Extra aflossing	Rente	Extra rente	Boekwaarde 31 december	Kapitaallasten	Activiteit
	Balanscode A1323 Fin.vaste activa: leningen aan overige verbonden partijen													
	Nut: Economisch													
ACT2017000	lening SRV 2008	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	17.894,00	300.000,00	17.894,00	EP000127
ACT2017002	lening Fliduinen 2014 € 345.000 LUG003	211.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.250,00	0,00	0,00	0,00	195.000,00	0,00	EP000208
ACT2019201	Lening stichting Recreatiebelangen Vlieland	672.857,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.071,43	0,00	0,00	0,00	616.785,71	0,00	EP000127
ACT2021205	Lening SRV nieuwbouw winkel personeelsverblijf LUG008	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.666,67	-166.666,67	0,00	22.992,00	5.000.000,00	22.992,00	EP000127
	Totaal: Economisch nut	6.234.107,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288.988,10	-166.666,67	0,00	40.886,00	6.111.785,71	40.886,00	
	Balanscode A1331b Fin.vaste activa: overige langlopende leningen													
	Nut: Economisch													
ACT2017003	lening aan tennisvereniging 2016	32.083,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.583,33	0,00	0,00	0,00	27.500,00	0,00	EP000208
ACT2018000	lening aan energiecoöperatie	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.333,33	0,00	0,00	0,00	201.666,67	0,00	EP000208
	Totaal: Economisch nut	252.083,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.916,66	0,00	0,00	0,00	229.166,67	0,00	
	Nut: Economisch; bestemmingsheffing kan worden geheven													
ACT1996028	Baatbel.Zomerhuizengebied, riolering	5.403,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.208,50	86,49	0,00	4.195,08	86,49	EP000224
	Totaal: Economisch; bestemmingsheffing kan worden geheven	5.403,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.208,50	86,49	0,00	4.195,08	86,49	
	Totaal generaal	30.063.095,22	12.349.876,79	8.867.169,23	1.010.050,13	66.344,93	-314.430,93	311.904,76	-165.458,17	167.483,96	183.147,00	32.637.392,02	1.112.595,09	

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 2022				
bedragen x € 1	**A. Idema**		**M. Brinksma Brandenburg**	
Functiegegevens5	Gemeente secretaris		Griffier	
Aanvang6 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	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag11	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	110.505		51.289	
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 2021				
bedragen x € 1	**A. Idema**		**M. Brinksma Brandenburg**	
Functiegegevens5	Gemeente secretaris		Griffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12		01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)7	1		0,6667	
Dienstbetrekking?8	ja		ja	
Bezoldiging9				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	89.571		43.343	
Beloningen betaalbaar op termijn	16.369		7.140	
Subtotaal	*105.940*		*50.483*	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum10	209.000		139.340	
Bezoldiging	105.940		50.483	

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

SISA bijlage

gemeente Vlieland

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A12B	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Gemeenten	Naam veiligheidsregio *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A12B/02*	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12B/05*	
			050460 Veiligheidsregio Fryslân	€ 0	Ja	€ 0	Ja	
JenV	A16	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 *Aard controle R* *Indicator: A16/01*	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/02*	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *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) uitgekeerde verstrekkingen (POO) *Aard controle R* *Indicator: A16/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Totaal bedrag vorderingen 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) in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/08*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

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)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*
			2	2	0	0	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**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: B2/09*			
			Nee					
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**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: B2/15*
			€ 0	€ 0			€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*
			€ 760	€ 760	€ 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: B2/22*	**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: B2/23*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/24*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/25*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/26*	
			€ 12.000					

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*
			8	€ 382	€ 382	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*			
			15	€ 3.337	€ 3.337			
			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*
			8	8	0	0	16	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: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*				
			€ 0	Nee				

OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (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*	
			€ 6.400	€ 0	€ 70.640	€ 0	€ 158.586	
			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*	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*	
		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*	
			€ 6.564	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.987	
			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	**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/h|aantal in Stuks	Nee	0	De werkzaamheden moeten nog starten.			
		2							
		50							
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022** 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 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 (excl. 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. 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. 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 2021** 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	€ 87.019	€ 53	€ 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 beginnende 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 beginnende zelfstandigen 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	€ 865	€ 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/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. 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. 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 2022** **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. 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. 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. 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. 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 2021** **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	€ 119.951	€ 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. 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. 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. 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. 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 2022** 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			

	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. 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. 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. kinderopvantoeslagaffaire 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 2021** 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	€ 0	€ 8.534	
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 56.401	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 18.273	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 5.684	€ 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-1) 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)	€ 1.378	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	7	0		
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	5	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. 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. 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. 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 2022** 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) 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	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** 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) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/04*	
			€ 0	€ 0	Nee	
SZW	**G12A**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen** 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)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12A/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12A/02*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12A/03*	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen) , jaar T-1. *Aard controle R* *Indicator: G12A/04*
		1	060096 Gemeente Vlieland	€ 0	€ 0	0
		2				
		20				

gemeente Vlaardingen

SZW	G13	**Onderwijsroute 2022_ deel gemeente** 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	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	

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*				
			€ 24.203	€ 23.966				

	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	SPUKSPRT22205	€ 23.966	€ 4.884	€ 19.082		
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			1015647	€ 25.000	€ 0	€ 0	€ 15.000	€ 10.000
2			1038507	€ 42.571	€ 0	€ 42.571	€ 0	€ 42.571
3			1042126	€ 18.858	€ 0	€ 7.900	€ 0	€ 7.900
4								

	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*
1	1015647	Ja
2	1038507	Ja
3	1042126	Nee
4		

VWS	H12	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/02*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*	
			€ 140	Ja	Nee	