JAARSTUKKEN NOARDEAST-FRYSLÂN 2024

GEMEENTE NOARDEAST FRYSLÂN

Voorwoord

Met deze jaarrekening kijken wij terug op het jaar 2024. Het jaar wordt afgesloten met een positief resultaat, vooral dankzij een aantal incidentele meevallers. Het financieel perspectief blijft nog onzeker, omdat de rijksoverheid nog steeds geen duidelijkheid heeft gegeven over de budgetten die de komende jaren beschikbaar zullen zijn voor de gemeenten. Onvoldoende middelen voor uitvoering van de jeugdzorg en een korting op de uitkeringen uit het Gemeentefonds brengen de nodige onzekerheid met zich mee voor de komende jaren.

Per 1 januari 2024 is de samenwerking met de ambtelijke organisatie van de gemeente Dantumadiel beëindigd. Beide organisaties gaan vanaf die datum weer zelfstandig, als goede buren, verder. Voor beide gemeenten betekende dat dat er een fors aantal nieuwe medewerkers aangetrokken moest worden. Gelukkig zijn we daarin geslaagd. Na een inwerkperiode konden alle werkzaamheden weer goed opgepakt worden. Ook het college is sinds eind 2024 weer compleet, we zijn weer volop aan de slag.

Thema's die we belangrijk vinden zijn opgenomen in het (herziene) coalitieakkoord. Deze thema's zijn voortvarend opgepakt. Zo is er in het afgelopen jaar weer hulp geboden aan mensen die dat nodig hadden, er zijn woningen gebouwd, het Tolhuispark is afgerond, de voorbereidingen voor scholenbouw in Kollum en Dokkum zijn doorgegaan, energiebesparing voor huishoudens en gebouwen is voortvarend opgepakt. Zomaar een greep uit alles waar we dagelijks mee bezig waren, ook in 2024.

Als college kunnen we positief terugkijken op het afgelopen jaar. Ondanks de grote verandering in de organisatie en alle mondiale ontwikkelingen die op ons afkomen, hebben we het jaar toch positief kunnen afsluiten. Daar zijn we blij mee.

Tegelijkertijd zien we dat het vooruitzicht voor de komende jaren minder rooskleurig is. We zullen heel kritisch moeten kijken naar onze uitgaven. Daar zijn we inmiddels mee begonnen, door een bezuinigingsronde voorafgaand aan de presentatie van de Kadernota 2026. In de loop van 2025 werken we verder aan een gezonde balans tussen inkomsten en uitgaven, zodat we de komende jaren verder kunnen bouwen aan een mooie gemeente, waarin onze inwoners met plezier kunnen wonen en werken.

In de financieel onzekere tijden die voor ons liggen staan we samen voor een uitdaging die we graag samen met de gemeenteraad aangaan.

Leeswijzer

Dit zijn de jaarstukken 2024 van de gemeente Noardeast-Fryslân. Zoals hoort volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bestaan de jaarstukken uit een jaarverslag en een jaarrekening.

Jaarrekening

In deel II van de jaarstukken vindt u de jaarrekening. De jaarrekening bestaat uit de balans met toelichting, een kort overzicht van baten en lasten en een aantal bijlagen.

De jaarrekening sluit in 2024 met een positief saldo van afgerond € 896.000.

In het hoofdstuk Rekeningresultaat leest u de belangrijkste oorzaken van het positieve saldo van de jaarrekening. Dit bedrag ziet u op de balans terug onder het eigen vermogen. In het Raadsvoorstel bij de jaarrekening hebben wij een voorstel gedaan hoe dit saldo besteed kan worden.

Jaarverslag

In deel I van de jaarstukken vindt u het jaarverslag. Het jaarverslag bestaat uit de programmaverantwoording. In de programmaverantwoording staan niet de hoofdfuncties, maar werken we met de (door de gemeenteraad) vastgestelde programmastructuur en thema's.

Programmaverantwoording

Voor elk programma is omschreven waarover het programma gaat, wat de doelen en speerpunten zijn. U leest hier ook:

- De voorgenomen bestuurlijke activiteiten in 2024, zoals die in de begroting zijn vastgesteld.
- Een omschrijving van de voortgang van de doelen.
- Een weergave van de stand van zaken per doelstelling/activiteit. We werken met kleuren:

Leeswijzer afwijkingen

We rapporteren steeds op drie onderdelen, te weten Financiën, Inhoud en Planning.
Per onderdeel kennen we kleur toe. De kleuren hebben de volgende betekenis:
Groen--> Alles ligt op schema;
Oranje--> Er dreigen afwijkingen;
Rood--> Er zijn afwijkingen.

- Een beschrijving van wat er in 2024 is bereikt en wat daarvoor is gedaan in 2024.
- Een overzicht wat de uitvoering van de doelstelling/activiteiten heeft gekost. Zoals ook in de begroting gebeurt, zijn de baten en lasten per thema genoemd.
- Wanneer de afzonderlijke verschillen van baten en lasten per thema groter zijn dan € 100.000, of een noemenswaardige oorzaak hebben, worden deze verschillen verder toegelicht.
- Wanneer een 'min' teken voor een bedrag is afgedrukt betekent dit een nadeel.
- In de tabellen worden cijfers afgerond op duizendtallen, daardoor kunnen er afrondingsverschillen ontstaan in de tabellen.
- Een totaaloverzicht met daarbij de eventuele afwijkingen van opnames of stortingen in de reserves.

Wij willen iedereen bedanken voor zijn of haar inzet bij het maken van de jaarstukken 2024.

Inhoudsopgave

Voorwoord 1
Inhoudsopgave 4
Jaarverslag 6
Programma 1 - Ynwenner en Bestjoer 6
Programma 2 - Mienskip 24
Programma 3- Soarch en Wolwêzen 46
Programma 4- Wurk, Bedriuw en Rekreaasje 71
Programma 5- Wenjen en Omjouwing 104
Programma 6 - Iepenbiere Romte 137
Algemiene dekkingsmiddels 157
Overhead 163
Heffing vennootschapsbelasting 166
Onvoorzien 167
Rekeningresultaat 168
Majeure projecten 171
Centrale huisvesting 171
Campus Kollum 173
MFC Burdaard 175
Scholenpark Dokkum 177
Noordelijke stadsentree 179
Harddraverspark 181
Tolhuispark 183
Súd Ie 185
Klimaatplan 188
Mobiliteitsplan 190
Rondweg Wânswert 191
Paragrafen 193
Paragraaf lokale heffingen 193
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 202
Paragraaf financiering 209
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 214
Paragraaf Bedrijfsvoering 222
Paragraaf verbonden partijen 234

Paragraaf grondbeleid 259
Jaarrekening 266
Grondslagen voor waardering en resultaatsbepaling 267
Balans per 31 december 279
Toelichting op de balans per 31 december 2024 283
Schatkistbankieren 303
Niet in de balans opgenomen verplichtingen 304
Gebeurtenissen na balansdatum 305
Overzicht van baten en lasten 2024 306
Overzicht incidentele baten en lasten 307
Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves 308
Overzicht baten en lasten per programma per taakveld 2024 309
WNT-verantwoording 2024 311
Verantwoording ten aanzien van SiSa 313
Rechtmatigheidsverantwoording 336
Vaststellingsbesluit 337
Bijlagen 338
Bijlage 1 Overzicht investeringen 338
Bijlage 2 Gewaarborgde geldleningen 347
Bijlage 3 Overzicht Staat van activa 349

JAARVERSLAG NOARDEAST-FRYSLÂN 2024

GEMEENTE NOARDEAST FRYSLÂN

Programma 1 - Ynwenner en Bestjoer

Waar gaat programma 1 'Ynwenner en Bestjoer' over?

Inleiding

Met het motto ‘Samen, persoonlijk en in de buurt’ werkt de gemeente Noardeast-Fryslân aan haar dienstverlening. De gemeente stelt zich daarbij dienstbaar op. De afgelopen jaren is daarbij een lijn ingezet waarin de gemeente duidelijk, bereikbaar en betrouwbaar is. De gemeente wil deze lijn de komende jaren doortrekken door de dienstverlening verder de professionaliseren, efficiënter te maken en de kwaliteit te vergroten. Om dit te doen wordt de komende jaren de dienstverlening gemonitord en klantenprocessen efficiënter ingericht.
Na de ontvlechting kan met nieuwe energie invulling gegeven aan de missie en visie vanuit een krachtig samenspel tussen het eigen bestuur, de samenleving van Noardeast-Fryslân en de organisatie.

Deze hernieuwde oriëntatie op de eigen gemeente versterkt de organisatie in haar streven om kwaliteit op maat te leveren aan bestuur, inwoners, partners en samenleving. Daarmee komen we tot een organisatie die uitvoering geeft aan de ambities van de raad, klaar is voor de uitdagingen van de toekomst en die kan opschalen om dichterbij de inwoners te komen.

Inwoners, bedrijven en klanten moeten gemakkelijker met de gemeente in contact kunnen komen. Hierbij wordt ook gekeken naar digitale middelen om deze communicatie te verbeteren.

Aan de hand van de klantreismethode processen verbeteren en efficiënt inrichten zodat de inwoner beter geholpen wordt. Een klantreis is de visuele weergave van de weg die de klant aflegt bij de aanschaf van een dienst of product.
Inwoners moeten in veilige omgeving kunnen wonen en deze omgeving ook als veilig ervaren. Samen met ketenpartners, zoals de politie, werkt de gemeente aan deze veilige omgeving. Daarin heeft de gemeente een regisserende rol en een kaderstellende rol door middel van het veiligheidsbeleid. Deze laatste rol komt tot uiting in de veiligheidsagenda Mei elkoar foar feiligens. Op de veiligheidsagenda wordt ook zo veel mogelijk aangesloten in het programma. Daarbij wordt op actuele thema’s ingespeeld, maar ook verder gewerkt aan jeugdproblematiek en ondermijning.

In het Lokaal akkoord is een belangrijke rol weggelegd voor evenementen in de gemeente. De rol van de gemeente is daarbij om toe te zien dat de gemeente op een verantwoorde manier plaatsvinden. Om organisatoren hierbij te ondersteunen is in 2020 het evenementenbeleid opgesteld. Deze wordt de komende jaren verder uitgevoerd.
De gemeente Noardeast-Fryslân heeft een stedenband met de Crediton en Fulda. Dit is een internationale samenwerking. Deze samenwerking heeft potentie en de komende jaren wordt gewerkt aan het benutten deze potentie. Bestaande verbindingen worden daarbij uitgebouwd en nieuwe kansen worden benut.

Hoofddoelstelling

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

101.1 Doel: Versterken professionele, efficiënte en kwalitatieve dienstverlening

Opmerking Majeure projecten

De hieronder benoemde activiteit is in dit programma meegenomen. Daarnaast is deze activiteit onder de majeure projecten opgenomen. Het gaat om de activiteit:
101.1-3A: Centrale huisvesting.

SMART-doelstelling

101.1-1: De waardering van de dienstverlening

Activiteit

101.1-1A Uitwerking 3 klantreizen 2024

Afgerond

Ja

Omschrijving

In 2024 voeren we drie klantreizen uit. De klantreis van een inwoner of ondernemer gaat over alle contactmomenten en ervaringen met de gemeente. Dit start wanneer deze iets nodig heeft. En stopt als dit klaar is.

Inhoud (voortgang)

De klantreizen die we uitvoeren zijn:

- aanvraag vergunning voor een evenement
- aanvraag Wmo/ huishoudelijke hulp
- aanvraag paspoort of identiteitskaart

Planning (Voortgang)

De klantreizen zijn volgens planning in 2024 afgerond.

Financiën (voortgang)

Wij voerden de klantreizen binnen budget uit.

SMART-doelstelling

101.1-2: Kwaliteitsslag op processen Dienstverlening

Activiteit

101.1-2A: Intern Onderzoek naar de telefonische dienstverlening van de organisatie

Afgerond

Ja

Omschrijving
We onderzoeken of onze inwoners tevreden zijn over onze telefonische dienstverlening. We willen weten of we goed bereikbaar zijn en of de inwoners goed geholpen worden.

Inhoud (voortgang)

Het onderzoek is afgerond. Het is duidelijk welke punten beter kunnen. Hiervoor maakten we een vervolgplan. Dit voeren we in 2025 uit.

Planning (Voortgang)

Dit onderzoek was op tijd klaar.

Financiën (voortgang)

Het budget was voldoende.

SMART-doelstelling

101.1-3: Optimalisatie gemeentehuis afgerond in 2027

Activiteit

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

Afgerond
Ja

Omschrijving
In 2024 starten de voorbereidende taken voor de verbouw van het bestuurlijke deel van het gemeentehuis. Het project gaat over de revitalisatie van bouwdeel A1. Dit zijn de Rijks monumentale gebouwen aan de Zijl en de Suupmarkt. En het gaat over de ver- en nieuwbouw van de bouwdelen A2 en B (Koningstraat). Het hele project duurt vier jaar.

Inhoud (voortgang)

Het project verloopt volgens de geplande stappen. Alle stappen van de voorbereiding zijn klaar. Dit waren:

- het schrijven van de projectopdracht en het projectplan;
- de aanbesteding van de huisvestingsadviseurs;
- de herijking van het Programma van Eisen;
- de selectie van het ontwerpteam (architect en adviseurs).

Planning (Voortgang)

De planning is gehaald.

Financiën (voortgang)

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
kadernota 2023	
Bouwdeel A1 (rijksmonumenten) en A2	2.600
Bouwdeel B	5.700
Inrichting A en B	616
Totaal beschikbaar	8.916
Actueel budget	**8.916**
Af: uitgaven	421
Af: verplichtingen	8.495
Saldo	**0**

Toelichting: De looptijd van dit project beslaat de periode van 2024 tot en met 2027. De bijbehorende projectbegroting is opgesteld voor deze gehele vierjarige termijn. Dit houdt in dat alle financiële middelen die in de begroting zijn opgenomen, bedoeld zijn voor activiteiten en kosten die binnen deze periode vallen.
In het eerste projectjaar, 2024, zijn wij binnen het beschikbare budget gebleven. Dit betekent dat de uitgaven in overeenstemming waren met de vooraf geraamde kosten.

Met het oog op de voortgang van het project en de ontwikkelingen die zich inmiddels hebben voorgedaan, bereiden wij momenteel een aanvullende kredietaanvraag voor. Deze aanvraag zal in 2025 aan u worden voorgelegd. Hierin lichten wij toe welke extra middelen nodig zijn, waarom deze noodzakelijk zijn, en hoe deze zullen bijdragen aan de verdere uitvoering en het succes van het project

101.2 Doel: Verbeteren van de communicatie

SMART-doelstelling

101.2-1: Gebruik chatfunctie op de website

Activiteit

101.2-1A: In 2024 zal een onderzoek naar het gebruik van een chatfunctie op de website worden uitgevoerd.

Afgerond

Ja

Omschrijving

We onderzoeken in 2024 de mogelijkheden van een chatfunctie op onze website. Er bestaan hiervoor verschillende mogelijkheden. In 2025 onderzoeken we of de inwoners hier behoefte aan hebben.

Inhoud (voortgang)

We hebben contact gehad met andere gemeenten die al met een chatfunctie werken. We vroegen hen naar de technische mogelijkheden en hun ervaringen met de gekozen oplossing.

Planning (Voortgang)

Het onderzoek is klaar. Het vervolg pakken we in 2025 op.

Financiën (voortgang)

De kosten passen binnen het budget. Dit budget gaat naar 2025. Dit doen we omdat we in 2024 nog geen kosten maakten.

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

SMART-doelstelling

102.1-1: De komende jaren wordt er ingezet op de aanpak van problematische jeugdgroepen en groepsgedrag

Activiteit

102.1-1A: De aanpak problematische jeugdgroepen wordt verder ontwikkeld

Afgerond

Ja

Omschrijving

Overlast van jeugdigen is iets van alle tijden. Denk hierbij bijvoorbeeld aan het rondhangen, het afspelen van harde muziek en alcohol- en softdrugsgebruik. In de gemeente Noardeast-Fryslân zijn er in de afgelopen jaren altijd groepen jeugd geweest die voor overlast zorgden. In wisselende samenstellingen . Er is geen constante aanwezigheid van één vaste groep die voor overlast zorgt. Daarnaast hebben we te maken met een specifieke doelgroep die kwetsbaar is voor (ondermijnende) drugscriminaliteit.

Inhoud (voortgang)

Binnen de gemeente was er regelmatig overleg tussen de afdelingen Feiligens, boa's, het sociaal en het veiligheidsdomein. Het afgelopen jaar is de aanpak van jeugdoverlast en jeugdcriminaliteit opgepakt door onze boa’s. Zij gaan op straat het gesprek aan met de jeugd.

Planning (Voortgang)

Het gaat hier om een proces dat steeds doorloopt, waarbij ingespeeld werd op de actualiteit en de ontwikkelingen in de gemeente. In het tweede kwartaal werden de boa's opgeleid om ook handboeien in te kunnen zetten en kregen ze instructie voor het gebruik van bodycams.

Financiën (voortgang)

De middelen waren voor dit jaar toereikend. In 2024 werd voor het komende jaar extra geld gevraagd, omdat de middelen voor de komende jaren niet toereikend zijn.

SMART-doelstelling

102.1-2: Een evenementenrijke gemeente met een gezond horecaklimaat, waarbij een veilig verloop vooropstaat

Activiteit

102.1-2A: Organisatoren worden ondersteund in de professionalisering van hun evenement door middel van de organisatie van workshops en bijeenkomsten

Afgerond

Ja

Omschrijving

De gemeente Noardeast-Fryslân heeft een breed en afwisselend evenementen- en horeca aanbod. Op jaarbasis staan er in onze gemeente honderden evenementen gepland, van de dorpsfeesten tot grote activiteiten.

Evenementen kunnen ook overlast veroorzaken of veiligheidsrisico's met zich meedragen. Het is de rol van de gemeente om evenementen te stimuleren en te faciliteren. Daarbij worden organisatoren door de evenementencoördinator begeleid bij het aanvragen van vergunningen. Daarbij zet de gemeente zich in om risico's op het gebied van veiligheid/overlast in beeld te hebben en te beperken.

Inhoud (voortgang)

Met de organisatoren was er gedurende het hele jaar afstemming over de vergunningsprocedure. De organisatoren in onze gemeente zijn op 18 maart geïnformeerd over ontwikkelingen op het gebied van subsidie, beveiliging/veiligheid, inzet van de Veiligheidsregio/politie en het aanvragen van de vergunning en de evenementenkalender. Een keer per jaar wordt deze bijeenkomst georganiseerd.
Mochten er in de tussentijd ontwikkelingen zijn, dan informeert de evenementen coördinator de organisaties via de mail. De organisatoren werden geïnformeerd over het plaatsen van hun evenement op de evenementenkalender van 2025. De kalender wordt elk jaar doorgenomen met de politie, Veiligheidsregio en vastgesteld door het college.

Eén van de activiteiten die op de agenda stond was het inzetten van een locatieprofiel in het Tolhuispark. Een locatieprofiel bestaat uit een plattegrond van de locatie en een tabel met voorwaarden voor het organiseren van een evenement). De bewoners zijn geïnformeerd en in maart 2025 volgt er een evaluatie over de evenementen die in 2024 georganiseerd zijn in het Tolhuispark.

Er is een plan van aanpak waarin de activiteiten en kaders staan.

Planning (Voortgang)

De activiteiten zijn volgens planning gerealiseerd.

Financiën (voortgang)

De financiële middelen voor de evenementen waren toereikend.

SMART-doelstelling

102.1-3: Medewerkers, inwoners en ondernemers herkennen ondermijnende criminaliteit en weten hoe en waar ze dit moeten melden

Activiteit

102.1-3A: Organiseren workshops en bijeenkomsten

Afgerond

Ja

Omschrijving

In 2024 hebben we in kader van het thema Ondermijning (georganiseerde criminaliteit) workshops en activiteiten georganiseerd.

Inhoud (voortgang)

Op 12 maart heeft het RIEC in samenwerking met de gemeente een actie georganiseerd waarbij 80 collega's en ondernemers bewust zijn gemaakt van de gevaren van ondermijnende criminaliteit. Daarnaast zijn er verschillende acties geweest in 'de week van de veiligheid' zoals onder andere een lunchlezing van Marcel v/d Ven (daarbij waren meer dan 160 collega's aanwezig).

Planning (Voortgang)

In het eerste half jaar zijn er minder bijeenkomsten/workshops georganiseerd. De oorzaken waren dat de prioriteiten verlegd zijn in: voorbereiding AZC, betogingen en extra casuïstiekzaken. Bovendien is er een collega niet inzetbaar vanwege langdurige ziekte.

Financiën (voortgang)

De financiën waren voor dit jaar toereikend.

102.1-3B: Het uitvoeren van onderzoeken die voortvloeien uit het ondermijningsbeeld

Afgerond

Ja

Omschrijving

In 2024 was de ambitie om het ondermijningsbeeld te vernieuwen. Uit een gesprek met het het regionale informatie- en expertise centrum (RIEC) is gebleken dat er geen noodzaak ligt om dit op te pakken. Gevoerde gesprekken met verschillende partners in 2023 hebben een beeld

geschetst wat in grote lijnen overeenkomt met het beeld van 2019. Daarnaast noemen de partners dat de meldingsbereidheid van signalen van ondermijning in de gemeente Noardeast-Fryslân laag is. Een mogelijke verklaring hiervoor is, de cultuur en het anti-overheidssentiment binnen onze gemeente. Daarnaast weten inwoners vaak niet wat ondermijning is en kunnen daardoor de mogelijke signalen onvoldoende herkennen. Daarom worden verschillende communicatiemiddelen ingezet om ondermijning onder de aandacht te brengen.
Signalen van ondermijning worden doorgezet naar boa's en politie.

Inhoud (voortgang)

Op kleinschalig vlak zijn de activiteiten opgepakt die via meldmisdaadanomiem.nl of via de signaaltafels binnengekomen waren. Signaaltafels zijn overleggen tussen verschillende afdelingen (met de afdeling Feiligens als aanjager) en/of politie. Signalen over verdachte situaties werden gedeeld. De boa's en/of politie kijken hoe- en of er een vervolg aan het signaal gegeven wordt.

Planning (Voortgang)

Er is op ondermijning minder ingezet. De reden hiervoor was de prioritering van andere werkzaamheden, zoals voorbereiding AZC, betogingen en onverwachte casuïstiek.

Financiën (voortgang)

De financiën waren voor dit jaar toereikend.

102.1-3C: Bewustwording creëren
Afgerond
Ja
Omschrijving
De gemeente Noardeast-Fryslâns geeft sinds 2020 extra prioriteit gegeven aan ondermijning (georganiseerde criminaliteit). Dit op basis van veiligheidscijfers, de veiligheidsbeleving van inwoners en gesprekken met ketenpartners. Vanaf 2024 trekken we deze lijn door met een plan van aanpak. Daarbij is inzet op bewustwording van de gemeentelijke organisatie en inwoners een speerpunt.

Inhoud (voortgang)

Er zijn verschillende activiteiten en workshops georganiseerd. Deze zijn terug te vinden onder het kopje 'workshops en bijeenkomsten'.

Planning (Voortgang)

In het eerste kwartaal zijn door andere (oor)zaken (voorbereiding AZC, betogingen en extra casuïstiek) keuzes gemaakt om dit punt niet direct op te pakken. In de rest van het jaar zijn de nodige activiteiten en workshops volgens planning opgepakt.

Financiën (voortgang)

De middelen voor dit jaar waren toereikend.

102.1-3D: Medewerkers worden getraind in het bibob-beleid om bewustzijn te creëren en het beleid verder te implementeren
Afgerond
Ja
Omschrijving
De Wet Bibob (Bevordering IntegriteitsBeoordelingen door het Openbaar Bestuur) is in 2003 ingesteld. Het doel van de wet is dat gemeenten, provincies, waterschappen en ministeries de integriteit van houders en/of aanvragers van vergunningen en subsidies toetsen bij het landelijk bureau Bibob.
Het bureau BIBOB valt onder het ministerie van Justitie en onderzoekt op verzoek van bijvoorbeeld de gemeente of er een kans bestaat dat een vergunning, subsidie of overheidsopdracht misbruikt wordt of misbruikt zal worden voor criminele activiteiten.

Inhoud (voortgang)

In 2024 is er Bibob-beleid door het college vastgesteld. Er zijn bijeenkomsten georganiseerd om collega's te informeren over het nieuwe Bibob-beleid en de gevolgen/mogelijkheden.

Planning (Voortgang)

De geplande activiteiten zijn volgens het jaarplan gehaald.

Financiën (voortgang)

In 2024 heeft dit geen financiële gevolgen gehad. Voor de verder uitvoering van het Bibob-beleid de komende jaren zijn er ontwikkelingen, die mogelijk wel financiële gevolgen kunnen hebben.

SMART-doelstelling
102.1-4: In 2024 structureel borgen opvang vluchtelingen
Activiteit
102.1-4A: Structureel borgen van de formatie projectleider vluchtelingenopvang
Afgerond
Nee
Omschrijving
De formatie voor de projectleider vluchtelingenopvang is niet geborgd, omdat de werkzaamheden in de lijn zijn ondergebracht.
Inhoud (voortgang)

Dit betekent dat de taken van de projectleider zijn onderverdeeld onder andere personeelsleden. De functie van projectleider is vooralsnog niet structureel in de organisatie geborgd.

Planning (Voortgang)

De borging van de functie hoeft voorlopig niet meer opgepakt te worden. Dit is inmiddels afgerond met een nieuwe taken- en rolverdeling van interne en externe (inhuur) collega's.

Financiën (voortgang)

De middelen zijn geborgd binnen de Oekraïne gelden.

103.2 Doel: Versterken internationale vriendschapsband met Fulda en Crediton wordt voortgezet

SMART-doelstelling

103.2-1: Versterken internationale vriendschapsband met Fulda en Crediton wordt voortgezet

Activiteit

103.2-1A: In 2024 wordt samen met het vriendschapscomité Fulda-Crediton gewerkt aan een versterking van de uitwisseling met Fulda en Crediton

Afgerond

Nee

Omschrijving

We hebben een band met de steden Fulda en Crediton. We blijven deze band verstevigen. Dat doen we samen met het vriendschapscomité, scholen en maatschappelijke organisaties, zoals bijvoorbeeld sportverenigingen, brandweer en koren.
We bezoeken elkaar over en weer.

Inhoud (voortgang)

We brachten bezoeken aan Fulda en Crediton.
We gaven subsidie om scholen te helpen met de uitwisseling tussen Fulda en Noardeast-Fryslân.

We steunden de deelname van het Vriendschapscomité, Stichting Regiomarketing en Toerisme (RMT) en ondernemers uit de regio aan das Fürstliche Gardenfest in Fulda. Hiermee zetten we onze gemeente op de kaart.

Planning (Voortgang)

Alle activiteiten verliepen volgens planning.

Financiën (voortgang)

Er was voldoende geld beschikbaar.

Onderwerp beleidsdocumenten van Programma 1

Onderwerp beleidsdocumenten Dienstverlening
Dienstverleningsconcept Noardeast-Fryslân en Dantumadiel
Besturings- en organisatiefilosofie gemeente Noardeast-Fryslân 2024

Onderwerp beleidsdocumenten Veilige woon- en leefomgeving
Veiligheidsagenda Noardeast-Fryslân 2020 - 2023 Mei elkoar foar Feiligens
Regionaal Beleidsplan Veiligheid Noord-Nederland 2020 – 2023: Mei elkoar foar feiligens
Beleidsplan Veiligheid 2019 - 2022 (Veiligheidsregio Fryslân)
Samenwerkingsovereenkomst Veiligheidshuis Fryslân
Convenant Regionaal Informatie en Expertise Centrum (RIEC)
Beleidsregels bestuurlijke handhaving drugscriminaliteit (2024)
Handhavingsarrangement met politie (2024)
Evenementenbeleid gemeente Noardeast-Fryslân 2021-2024

Verbonden partijen van Programma 1

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

Uniforme beleidsindicatoren van Programma 1

Uniforme beleidsindicatoren	Eenheid	Periode	Gemeente Noardeast-Fryslân	Nederland	Peildatum
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	2024	11,46	9,70*	31-12-2024
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	2024	11,85	9,60*	31-12-2024
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2024	1.168,71	n.v.t.	31-12-2024

Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2024	15,32% € 6.900.714	18,10*	31-12-2024
Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	2023	5,00	9,00	01-02-2025
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	2023	0,70	2,50	01-02-2025
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2023	2,40	4,20	01-02-2025
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2023	0,90	1,30	01-02-2025
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	2023	3,40	5,80	01-02-2025
** betreft cijfers van 2023*					

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren

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

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

Overzicht baten en lasten 2024 Programma 1: Ynwenner en Bestjoer

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Realisatie 2024	Afwijking ten opzichte van begroting na wijziging
Baten				
102 Dienstverlening	**853**	**744**	**962**	**218**
103 Veiligheid	**117**	**3.942**	**4.014**	**72**
Totaal Baten	**970**	**4.685**	**4.976**	**290**
Lasten				
101 Bestuur	**-2.750**	**-3.352**	**-3.658**	**-307**
102 Dienstverlening	**-2.014**	**-2.103**	**-2.242**	**-139**
103 Veiligheid	**-5.168**	**-9.418**	**-9.131**	**288**
Totaal Lasten	**-9.932**	**-14.873**	**-15.031**	**-158**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-8.962**	**-10.188**	**-10.055**	**133**
Onttrekkingen	175	392	266	-126
Gerealiseerd resultaat	**-8.787**	**-9.796**	**-9.789**	**7**

Toelichting op de afwijkingen

Bedragen x € 1.000	**Afwijkingen**	**Incidenteel (I) Structureel (S)**
BATEN		

102 Dienstverlening	**218**	
Er zijn hogere legesinkomsten, omdat er meer reisdocumenten zijn verstrekt dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.	172	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	46	I
103 Veiligheid	**72**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	72	I
TOTAAL BATEN	**290**	
LASTEN		
101 Bestuur	**-307**	
Omdat de rekenrente is verlaagd en pensioenen van wethouders door indexatie zijn verhoogd is er meer geld nodig in de voorziening. Hiervoor is een bestemmingsreserve beschikbaar. In het raadsvoorstel van de jaarrekening wordt toestemming aan de raad gevraagd om het bedrag van € 310.000 uit deze reserve te dekken.	-310	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	3	I
102 Dienstverlening	**-139**	
De kosten voor reisdocumenten zijn hoger omdat er meer reisdocumenten zijn verstrekt dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Dit heeft vooral betrekking op de afdracht van de rijksleges.	-61	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-78	I
103 Veiligheid	**288**	

De Veiligheidsregio heeft minder kosten doorbelast aan de gemeente dan begroot. Oorzaak hiervan is dat de brandweer vertragingen heeft bij de bouw van nieuwe kazernes, wat leidt tot lagere kapitaallasten.	81	I
Dit is het budget dat door de gemeente beschikbaar is gesteld en overblijft na het bergen van vliegtuigwrakken uit de Tweede Wereldoorlog. De berging is uitgevoerd in 2024. Het budget wordt in 2025 gebruikt voor herstelwerkzaamheden. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	100	I
Dit is het geld van het ministerie van Binnenlandse Zaken dat overblijft na het bergen van vliegtuigwrakken uit de Tweede Wereldoorlog. De berging is uitgevoerd in 2024. Het resterende budget wordt in 2025 gebruikt voor herstelwerkzaamheden.	31	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	76	I
TOTAAL LASTEN	**-158**	

Onttrekking aan reserves	**-126**	
Dit is het budget dat door de gemeente beschikbaar is gesteld en overblijft na het bergen van vliegtuigwrakken uit de Tweede Wereldoorlog. De berging is uitgevoerd in 2024. Het budget wordt in 2025 gebruikt voor herstelwerkzaamheden. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	-100	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-26	I
Totaal onttrekking aan reserves	**-126**	

TOTAAL SALDO AFWIJKINGEN	**7**

Programma 2 - Mienskip

Waar gaat programma 2 'Mienskip' over?

Inleiding

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

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

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

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

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

Hoofddoelstelling

Vitale gemeenschappen en de leefbaarheid van Noardeast-Fryslân versterken

201.1 Doel: Meer sociale verbondenheid en gemeenschapszin

SMART-doelstelling

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

Activiteit

201.1-1A: : Promoten van de subsidieregeling feesten Doarpen en Stêd en subsidieregelingen Alderein, Ynwenners yn beweging, Keunst en Kultuer

Afgerond

Ja

Omschrijving

Wij verlenen jaarlijks subsidies. Daarmee ondersteunen wij initiatieven die bijdragen aan onze doelen.

Inhoud (voortgang)

Wij maakten deze regelingen bekend via verschillende kanalen. 83-106% van de subsidies is benut. Daarmee is het doel behaald. We organiseerden een evenementendag. We hebben deelnemers geïnformeerd over de subsidieregelinge n. Een cultuurambassadeur promootte de Keunst en Kultuer regeling. En medewerkers tipten relaties via mail en persoonlijk contact.

Planning (Voortgang)

De planning is gehaald.

Financiën (voortgang)

Er zijn geen extra kosten gemaakt. De promotie is binnen de bestaande middelen uitgevoerd.

201.1-1B: Implementatie subsidievolg- en afhandelsysteem
Afgerond

Nee

Omschrijving

Dit doel is onderdeel geworden van een bredere doorontwikkeling van het subsidiebureau (project). De selectie en aanschaf van een subsidievolgsysteem zijn gepauzeerd samen met het project Doorontwikkeling Subsidiebureau. Tijdens deze pauze heeft het subsidiebureau basisprocessen verbeterd om een soepele toekomstige implementatie mogelijk te maken.

Inhoud (voortgang)

De selectie en aanschaf van een subsidievolgsysteem zijn gepauzeerd samen met het project Doorontwikkeling Subsidiebureau. Tijdens deze pauze heeft het subsidiebureau basisprocessen verbeterd om een soepele toekomstige implementatie mogelijk te maken.

Planning (Voortgang)

De invoering van een subsidievolg- en afhandelingssysteem is opgenomen in het project Doorontwikkeling Subsidiebureau. Het project is gepauzeerd vanwege personele uitval binnen het subsidiebureau. Ook waren een aantal basisprocessen niet op orde.

Financiën (voortgang)

Er is € 50.000 beschikbaar voor de aanschaf van het systeem. En er is € 30.000 voor beheer en onderhoud. Er zijn nog geen uitgaven gedaan. Deze budgetten worden naar 2025 overgeheveld.

201.1-1C: Opzetten cultuurplatform
Afgerond
Nee
Omschrijving
In de cultuurnota 'Kultuer tichtby , tichtby Kultuer' staat : 'Om de bestaande relatie tussen gemeente en cultuurveld en de samenhang binnen het cultuurveld te versterken, initieert de gemeente de oprichting van een Cultuurplatform'.
Inhoud (voortgang)

Culturele (amateur-) verenigingen hebben weinig belangstelling om deel te nemen aan een Cultuurplatform.

Planning (Voortgang)

In 2024 hebben wij een laatste poging gedaan door de muziekfederaties (regionale samenwerkingsverbanden van muziekkorpsen) uit te nodigen. Wij hebben gesproken over de behoefte aan onderling contact en contact met de gemeente. Eén van de drie muziekfederaties uit onze gemeente gaf aan meer onderling overleg op prijs te stellen.

Financiën (voortgang)

Er zijn geen financiële gevolgen.

201.1-1D: Overeenkomen nieuwe prestatienormen OPUS3
Afgerond

Ja

Omschrijving

We leggen nieuwe prestatienormen voor Centrum voor de Kunsten Opus3 vast.

Inhoud (voortgang)

Wij hebben nieuwe prestatienormen afgesproken.

Planning (Voortgang)

De activiteit is gerealiseerd.

Financiën (voortgang)

De afgesproken nieuwe prestatienormen kosten geen extra geld.

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

Afgerond

Nee

Omschrijving

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

Inhoud (voortgang)

Wij zijn in het tweede kwartaal 2024 weer eigenaar geworden van de voormalige Groen van Prinsterer - school in Dokkum. Wij hebben besloten de huurovereenkomst voor dit pand, zoals eerder gesloten tussen Arlanta en de stichting Groen Kunst & Cultuur, in ieder geval met 3 jaar te verlengen.

Planning (Voortgang)

Dit is een doorlopende activiteit.

Financiën (voortgang)

Deze activiteit kost geen extra geld.

201.1-1F: Uitvoering Motie inzet middelen voor extra formatie om nieuwe functie(s) subsidie ambtenaar mogelijk te maken

Afgerond

Nee

Omschrijving

Deze activiteit is onderdeel geworden van een bredere doorontwikkeling van het subsidiebureau (project).

Inhoud (voortgang)

Dit project is in november gepauzeerd door personele uitval en de noodzaak om eerst basisprocessen op orde te brengen. Daarmee hebben wij ook het uitvoeren van de motie gepauzeerd.

Planning (Voortgang)

De planning is niet gehaald.

Financiën (voortgang)

Bij het pauzeren van het project Doorontwikkeling Subsidiebureau is ook het budget bevroren. Er resteert een budget van €387.335.

201.2 Doel: Meer zelforganisatie, zelfsturing en eigen verantwoordelijkheid van burgers per dorp en wijk

SMART-doelstelling

201.2-1: Inwoners hebben meer mogelijkheden invloed uit te oefenen op hun eigen leefomgeving

Activiteit

201.2-1A: Dorpen-en wijkenagenda's opstellen (in samenhang met de dorpsbiografieën en toekomstbeelden Omgevingsvisie, programma 5)

Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij ontwikkelen een Agenda Dorpen en Wijken. De agenda is bedoeld om:

- als gemeente beter zicht te krijgen op koppelkansen in de planning en uitvoering;
- inwoners beter te kunnen informeren;
- wensen binnen dorpen en wijken te verzamelen en te beoordelen.

Inhoud (voortgang)

In 2024 is een projectleider aangesteld.

Planning (Voortgang)

Het project ligt op schema. De eerste stappen zijn gezet.
De planning loopt door tot 2026.

Financiën (voortgang)

Uw raad stelde € 200.000 beschikbaar. Voor dit bedrag kunnen wij een eerste versie opleveren.

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

Afgerond

Nee

Omschrijving

Het dorpen-en wijkenbudget bestaat uit twee onderdelen. Dorpsbelangen en wijkraden ontvangen jaarlijks een budget als basisondersteuning. Daarnaast kunnen zij subsidie aanvragen voor leefbaarheidsinitiatieven.

Inhoud (voortgang)

45 besturen hebben de subsidie voor basisondersteuning aangevraagd en ontvangen. Er zijn 33 aanvragen binnengekomen voor leefbaarheidsinitiatieven:
26 zijn toegekend
5 zijn nog in behandeling
1 is ingetrokken
1 is afgewezen

Planning (Voortgang)

Alles gaat volgens planning

Financiën (voortgang)

Dankzij de ophoging van het budget blijven de toegekende aanvragen binnen de subsidieplafonds.

202.1 Doel: Verbeteren toekomstbestendigheid maatschappelijke voorzieningen

Opmerking Majeure projecten

De hieronder benoemde activiteit is in dit programma meegenomen. Daarnaast is deze activiteit onder de majeure projecten opgenomen. Het gaat om de activiteit:
202.1-1B: MFC Burdaard

SMART-doelstelling

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

Activiteit

202.1-1A: Subsidieregeling Verduurzamingsmaatregelen voor maatschappelijke organisaties uitvoeren
Afgerond
Nee
Omschrijving
De aanvraagtermijn voor deze subsidieregeling is beëindigd. De ontvangen aanvragen zijn afgehandeld.
Inhoud (voortgang)

Er moeten nog een aantal ingediende verantwoordingen worden verwerkt. Het gaat hier om de afhandeling van het beschikbaar gestelde budget voor 2023.

Planning (Voortgang)

De aanvragen zijn in 2023 ingediend. De verwachting is dat alle vaststellingen in het 2e kwartaal van 2025 zijn afgerond.

Financiën (voortgang)

Voor de afhandeling van deze aanvragen is het budget toereikend.

202.1-1B: Uitvoeren aanpak MFC Burdaard
Afgerond
Nee
Omschrijving
In 2021 gaf het toenmalige bestuur van het MFC it Spektrum bij ons aan dat zij zorgen hadden over de toekomst van het MFC. De exploitatie was niet sluitend te krijgen door tegenvallende inkomsten en hoge kosten. Wij zijn een traject gestart om tot een oplossing te komen, zodat de basisvoorzieningen voor Burdaard en Jislum e.o. behouden blijven.

Inhoud (voortgang)

Wij hebben op 7 maart 2024 een advies ontvangen van de projectgroep Behoud voorzieningen Burdaard en Jislum e.o. Dit advies luidt: sloop met kleinschalige nieuwbouw. Dit advies is onderzocht. Ook eerder aangedragen oplossingen zijn nogmaals bekeken, zodat er een brede afweging gemaakt kan worden.

Wij hebben uw raad voorgesteld herstructurering verder te onderzoeken. U stemde op 17 oktober 2024 in met dit voorstel en stelde € 30.000 beschikbaar voor het onderzoek.

Wij hebben opdrachten uitgezet voor het maken van schetsen voor een andere indeling van het MFC en het maken van een onderhoudsscan. Daarnaast zijn er gesprekken geweest met potentiële huurders, de architect van het gebouw, duurzaamheidsdeskundigen, het bestuur van het MFC en de projectgroep Behoud basisvoorzieningen Burdaard en Jislum e.o.

Planning (Voortgang)

De resultaten van het onderzoek zullen in Q4 worden opgeleverd.

Financiën (voortgang)

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**x € 1.000**
Jaarlijkse exploitatiesubsidie It Spektrum Burdaard en restant subsidie	44
Onderzoeksbudget	30
Actueel budget	**74**
Af: uitgaven kosten externe inhuur	45
Af: onderzoekskosten verduurzaming	1,7
Af: uren inzet	7,3
Saldo	**20**

In 2025 bekijken we of de beschikbare uren voldoende zijn. We houden hierbij rekening met het budget van 2025. We komen hier in 2025 op terug.

203.1 Doel: Meer inspirerende fysieke schoolomgeving

Opmerking Majeure projecten

De hieronder benoemde activiteiten zijn in dit programma meegenomen. Daarnaast zijn deze activiteiten onder de majeure projecten opgenomen. Het gaat om de activiteiten:
203.1-1B: Campus Kollum
203.1-1C: Scholenpark Dokkum

SMART-doelstelling

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

Activiteit

203.1-1A: Uitvoering geven aan het IHP

Afgerond

Nee

Omschrijving

Per 1 januari 2026 is het opstellen van een Integraal huisvestingsplan (IHP) een wettelijke plicht. Daarom is een een actualisatie van het IHP nodig.

Het IHP wordt eens in de drie of vier jaar bijgesteld. Dit geeft een meerjaren inzicht in toekomstige investeringen in schoolgebouwen. Te denken valt aan de nieuwbouw en vernieuwbouw van schoolgebouwen, waarvoor de gemeente volgens de Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs verantwoordelijk is.

Inhoud (voortgang)

In 2024 is gewerkt aan een update van het IHP.

Planning (Voortgang)

De verwachting is dat het IHP het tweede kwartaal van 2025 afgerond is en aan uw raad wordt aangeboden.

Financiën (voortgang)

Het budget is toereikend.

203.1-1B: Onderzoek Campus Kollum uitvoeren
Afgerond

Nee

Omschrijving

De Brede Campus Kollum is de benaming voor een te realiseren centrum. In dit centrum bundelen we diverse voorzieningen in (tenminste) twee gebouwen. De Brede Campus Kollum is een voortzetting en uitbreiding van de Campus Kollum en het Kindcentrum Kollum. Dit is nodig omdat de basisscholen en de voortgezet onderwijsscholen in Kollum uit hun gebouw groeien. Dat komt doordat er steeds meer leerlingen zijn.

Inhoud (voortgang)

Schoolbesturen, kinderopvang, bibliotheek en de campus Kollum hebben samen plannen uitgewerkt voor de bouw van de campus. Het programma voor het voortgezet onderwijs werd afgerond. Daarna kon de start van de bouw worden voorbereid en de omgevingsvergunning worden aangevraagd. In het derde kwartaal van 2024 werd het programma van eisen voor de uitbreiding van de basisscholen, de bibliotheek, het dorpshuis en de kinderopvang vastgesteld. De schoolbesturen en inwoners van Kollum zijn betrokken bij de uitwerking van dit programma.

Een aantal onderzoeken vinden momenteel binnen dit project plaats of zijn afgerond:
1. De gemeentelijke zorgplicht. Er wordt onderzocht hoe deze zorgplicht op een verantwoorde wijze inhoud en vorm gegeven kan worden. Daarbij wordt een relatie gelegd met het geheel van ontwikkelingen binnen Kollum.

2. De behoefte aan zaalruimte in Kollum (ontmoeting).
Het onderzoek naar de mogelijkheid om de theaterzaal met foyer en horeca functie te handhaven is inmiddels afgerond. De functie zal onverkort gehandhaafd worden. De formalisering met de schoolbesturen om zaken hierin bindend vast te leggen is in gang gezet.
3. Bereidheid binnen de scholen om medegebruik van schoolruimte te faciliteren.
Een programma van Eisen (PvE) voor het voortgezet onderwijs is afgerond en voor het basisonderwijs in voorbereiding, ook de ruimtestudie m.b.t. de locatie mogelijkheden. Met het afronden van de studie naar het programma van eisen, is ook de ruimtestudie naar de mogelijkheid om de campus uit te breiden afgerond met de conclusie dat e.e.a. in te passen is in de omgeving.

Planning (Voortgang)

Het betreft hier een meerjarenplanning die doorloopt tot 2026. In het eerste kwartaal van 2025 zal uw Raad om een besluit worden gevraagd over de Brede Campus Kollum.

Financiën (voortgang)

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
Beschikbaar budget	12.760
Actueel budget	**12.760**
Af: uitgaven	-1.104
Af: verplichtingen	0
Saldo	**11.656**

De planvorming conform de aanvragen en toekenning van financiële middelen ten behoeve van het onderwijshuisvestingsplan 2024 zijn tot op heden toereikend.

203.1-1C: Onderzoek Scholenpark Dokkum uitvoeren
Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij willen komen tot passende onderwijshuisvesting voor Dockinga College, Dalton Dokkum, Burgerschool en Bonifatiusschool op de plek van Scholenpark A aan de Parklaan/Woudweg.

Ook wil Fierder Onderwijs het vmbo gemengd/theoretisch van het Dockinga College verplaatsen van Scholenpark A naar Scholenpark B. Samen met de scholen gaan we uit van deze hoofdthema's:

- Gelijkwaardigheid
- Groen
- Cultuur en Sport
- Verbinding
- Veiligheid
- Zichtbaar
- Flexibel
- Zorg en onderwijs

Inhoud (voortgang)

In 2024 zijn diverse onderzoeken in gang gezet. Zo zijn er voor de scholen Plannen van Eisen (PVE) opgesteld. Deze PVE's zijn in 2024 zo goed als afgerond. Ook is onderzoek gedaan naar de inrichting van het openbaar gebied en de infrastructuur. Dit onderzoek loopt door tot in 2025. Er werd toegewerkt naar het afronden van de definitiefase. Dit is niet gelukt. Het afronden van definitiefase loopt daarom door tot in 2025.

Planning (Voortgang)

De planning die eerder gecommuniceerd is kon worden gehaald.

Financiën (voortgang)

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
Raadsbesluit 21 december 2023	39.757
Actueel budget	**39.757**
Af: uitgaven	-452
Af: verplichtingen	0
Saldo	**39.305**

Het budget is toereikend voor de geplande opgaven. Met uitzondering van financiële middelen voor vierkante meters bruto vloeroppervlakte ten behoeve van kinderopvang. Hiervoor volgt een apart voorstel aan de raad.

203.1-1D: Faciliteren onderzoek naar scholen in de Noordoosthoek
Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij verstrekken een subsidie aan scholenstichting Arlanta. Daarmee voeren zij een onderzoek naar de scholen in de noordoosthoek van de Gemeente Noardeast-Fryslân. Voor de uitvoering hiervan is in totaal € 50.000 beschikbaar voor Arlanta, een onafhankelijke procesbegeleider Noordoosthoek en een procesbegeleider dorpen kleine scholenbeleid.

Inhoud (voortgang)

In 2024 zijn de geplande opdrachten afgerond. Een onafhankelijk procesbegeleider heeft de dorpsbelangen bijgestaan en voorzien van onafhankelijk advies. Daarnaast heeft een onafhankelijk procesbegeleider een rapport opgesteld waarin de conclusies van gespreksverslagen omschreven zijn. Door wisselingen in het college kon uw Raad nog niet geïnformeerd worden over de conclusies. Streven is zo spoedig mogelijk uw Raad te informeren over de uitkomsten van het proces om te komen tot een gedragen en toekomstbestendige visie op onderwijs in de noordoosthoek van de gemeente Noardeast-Fryslân. Bij een positief resultaat van het proces kan deze uitmonden in een advies waar besluitvorming op van toepassing is.

Planning (Voortgang)

In 2024 zou de Raad geïnformeerd worden over de uitkomsten van het proces om te komen tot een gedragen en toekomstbestendige visie op onderwijs in de noordoosthoek van de gemeente Noardeast-Fryslân. Dit is door de wisselingen in het college niet gelukt. Streven is zo spoedig mogelijk uw Raad te informeren

Financiën (voortgang)

Voor de uitvoering van het proces is in totaal € 50.000 beschikbaar gesteld. Wij verwachten dat dit voldoende budget is voor deze opdracht.

204.1 Doel: Fuortsterkjen fan de eigen identiteit en talen

SMART-doelstelling

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

Activiteit

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

Nee

Omschrijving

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

It aksjeplan is klear en fêststeld troch it kolleezje.

Inhoud (voortgang)

It útfieren fan it Frysk taalbelied is in trochrinnend proses wat fleksibel is en foaroprinnend is op de aktualiteiten op it mêd fan taal.
Noardeast-Fryslân is de twadde gemeente binnen de provinsje dy't in Meartaligenskoördinator hat.
Jierlikse projekten (sa as Jou in bern in boek) en nije projekten (sa as it projekt mei sjonger Marcel Smit en skoallen en de útwreiding fan de Streektalengroep) binne útfierd en/of wurde tared.

Planning (Voortgang)

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

Financiën (voortgang)

It budzjet foar de útfiering fan de aktiviteiten is tarikkend.

204.1-1B: Opstelle fan Fryske lessesearje Lânskipsbiografyen
Afgerond

Nee

Omschrijving

Op 13 july 2023 hat de ried it amendemint Fryske lessesearje Lânskipsbiografyen yn it ûnderwiis oannaam. Dêryn wurdt oproppen om in lessensearje te meitsjen foar de boppebou fan it primêr ûnderwiis en de ûnderbou fan it fuortset ûnderwiis oer it lânskip.

Inhoud (voortgang)

It plan fan oanpak om te kommen ta in lessesearje wurdt begjin 2025 opsteld.

Planning (Voortgang)

Sjoen it tal aktiviteiten op it mêd fan it Frysk is besletten dizze aktiviteit troch te skowen nei 2025.

Financiën (voortgang)

Foar de útfiering is € 25.000 beskikber.

SMART-doelstelling

204.1-2: Versterken culturele identiteit

Activiteit

204.1-2A: Uitvoeren motie ondersteuning bestuur Stichting Musea Noordoost- Fryslân bij huisvesting Museum Dokkum

Afgerond

Nee

Omschrijving

Aangenomen raadsmotie van 7 juli 2022 waarin het college wordt opgeroepen:

1. Mee te denken met het bestuur van de stichting Musea Noardeast Fryslân over de huisvesting van museum Dokkum;
2. Actief te bemiddelen bij de zoektocht naar een nieuwe plek voor museum Dokkum;
3. Mee te denken over de mogelijkheden om als musea in de gemeente Noardeast - Fryslân samen te werken

Inhoud (voortgang)

Het bestuur van stichting Musea Noardeast Fryslân heeft een verkennende studie naar (her-)huisvesting van museum Dokkum laten opstellen.

Planning (Voortgang)

De planning was om in het eerste kwartaal van 2025 de uitkomsten van het onderzoek en de vervolgstappen voor te leggen aan de gemeenteraad. De breuk in de coalitie in 2024 zorgde voor vertraging .

Financiën (voortgang)

Het beschikbaar gestelde bedrag van € 45.000 is voldoende.

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

Afgerond

Nee

Omschrijving

In 2024 heeft de gemeenteraad € 45.000 beschikbaar gesteld. Dit bedrag is bedoeld om het bestuur van de stichting Kollumer Museum mr Andreae te (laten) ondersteunen bij het

onderzoek naar de mogelijkheden voor een duurzaam en toekomstbestendig museum in Kollum.

Inhoud (voortgang)

In het tweede kwartaal van 2024 hebben wij een bureau benaderd dat het onderzoek kan uitvoeren. Dit bureau heeft de opdracht geaccepteerd.

Planning (Voortgang)

In 2024 is de planning gehaald.

Financiën (voortgang)

De beschikbaar gestelde middelen zijn toereikend.

204.1-2C: Utfiering Amendemint Fûns foar mear sichtberens Frysk

Afgerond

Nee

Omschrijving

De ried hat op 13 july 2023 fia in amendemint jild beskikber steld foar mear sichtberens fan it Frysk yn de iepenbiere romte yn de breedste sin.

Inhoud (voortgang)

Projekten oangeande sichtberens binne yn tarieding.

Planning (Voortgang)

Projekten binne yn tarieiding en wurde yn 2025 útset.

Financiën (voortgang)

Foar 2024 wie € 50.000 beskikber. Dit budzjet wurdt yn 2025 brûkt.

Onderwerp beleidsdocumenten van Programma 2

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

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

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

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

Verbonden partijen van Programma 2

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

Uniforme beleidsindicatoren van Programma 2

Uniforme beleidsindicatoren	Eenheid	Periode	Gemeente Noardeast-Fryslân	Nederland	Peildatum
Niet-Sporters	%	2022	58,0	46,40	01-02-2025

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren

Uniforme beleidsindicatoren	Toelichting	Bron
Niet-Sporters	Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM

Overzicht baten en lasten 2024 Programma 2: Mienskip

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Realisatie 2024	Afwijking ten opzichte van begroting na wijziging
Baten				
201 Voorzieningen	**30**	**267**	**108**	**-159**
202 Onderwijshuisvesting en -kansenbeleid	**92**	**92**	**52**	**-40**
203 Sport	**313**	**323**	**281**	**-43**
204 Cultuur	**5**	**52**	**145**	**94**
Totaal Baten	**440**	**734**	**586**	**-148**
Lasten				
201 Voorzieningen	**-1.817**	**-2.869**	**-1.931**	**938**
202 Onderwijshuisvesting en -kansenbeleid	**-3.554**	**-3.585**	**-3.254**	**331**
203 Sport	**-783**	**-761**	**-737**	**24**
204 Cultuur	**-3.228**	**-3.620**	**-3.206**	**414**
Totaal Lasten	**-9.382**	**-10.834**	**-9.128**	**1.706**
Saldo baten en lasten	**-8.942**	**-10.100**	**-8.542**	**1.558**
Onttrekkingen	1.660	3.184	1.178	-2.005
Geraamd resultaat	**-7.282**	**-6.917**	**-7.364**	**-447**

Toelichting op de afwijkingen

Bedragen x € 1.000	**Afwijkingen**	**Incidenteel (I) Structureel (S)**
BATEN		
201 Voorzieningen	**-159**	
Het dorpen- en wijkenbudget is in 2024 verhoogd, waardoor de toegekende aanvragen binnen de subsidieplafonds blijven. Er zijn echter niet genoeg aanvragen geweest, waardoor het volledige budget niet helemaal is gebruikt. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2025. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	-159	I
Verschillen kleiner dan € 100.000		
202 Onderwijshuisvesting en -kansenbeleid	**-40**	

Verschillen kleiner dan € 100.000	-40	I
203 Sport	**-43**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	-43	I
204 Cultuur	**94**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	94	I
TOTAAL BATEN	**-148**	

LASTEN		
201 Voorzieningen	**938**	
Het dorpen- en wijkenbudget is in 2024 verhoogd, waardoor de toegekende aanvragen binnen de subsidieplafonds blijven. Er zijn echter niet genoeg aanvragen geweest, waardoor het volledige budget niet helemaal is gebruikt. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2025. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	159	I
Het budget voor verduurzamings- en verbouwingsbudget dorpshuizen is beschikbaar gesteld voor de verbouwing van dorpshuizen. Hiervoor is een onderhoudsfonds opgezet dat doorloopt totdat het budget op is. Het budget is in 2024 nog niet gebruikt. Het budget wordt overgeheveld naar 2025. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	400	I
De subsidies en bijdragen vanuit het dorpen en wijkenfonds vallen lager uit dan verwacht. Het aantal en de omvang van de toegekende aanvragen blijft binnen de gestelde subsidieplafonds. Zie ook bij Algemene Reserve.	122	I

De doorontwikkeling van het subsidiebureau is gepauzeerd. Het project is gepauzeerd vanwege personele uitval binnen het subsidiebureau. Ook waren een aantal basisprocessen niet op orde. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2025. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	137	I
Het resultaat van de bedrijfsvoeringbegroting bedraagt € 133.000 positief. Het effect wordt over alle programma's verdeeld. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt het resultaat nader toegelicht.	-117	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	236	I
202 Onderwijshuisvesting en -kansenbeleid	**331**	
De onttrekking ten behoeve van de tijdelijke huisvesting van CBS Eben Haezer komt later omdat het bestuur, de school en de onderwijshuisvestingbegeleiding nog bezig zijn met de planvorming. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2025. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	138	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	193	I
203 Sport	**24**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	24	I
204 Cultuur	**414**	
Voor het project de Fryske plaknammen valt de onttrekking aan de algemene reserve lager uit. Het valt lager uit omdat de bebording pas aan het einde van de levensduur worden vervangen om kosten te besparen. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2025. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	192	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	222	I

TOTAAL LASTEN	**1.706**	
Onttrekkingen aan reserves		
Algemene Reserve	**-1.815**	
Het budget voor verduurzamings- en verbouwingsbudget dorpshuizen is beschikbaar gesteld voor de verbouwing van dorpshuizen. Hiervoor is een onderhoudsfonds opgezet dat doorloopt totdat het budget op is, het budget is in 2024 nog niet gebruikt. Het budget wordt overgeheveld naar 2025. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	-400	I
Voor het project de Fryske plaknammen valt de onttrekking aan de algemene reserve lager uit. Het valt lager uit omdat de bebording pas aan het einde van de levensduur worden vervangen om kosten te besparen. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2025. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	-192	I
De doorontwikkeling van het subsidiebureau is gepauzeerd vanwege personele uitval binnen het subsidiebureau. Ook waren een aantal basisprocessen niet op orde. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2025. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	-137	I
De onttrekking ten behoeve van de tijdelijke huisvesting van CBS Eben Haezer komt later omdat het bestuur, de school en de onderwijshuisvestingbegeleiding nog bezig zijn met de planvorming. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2025. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	-138	I
De onttrekking ten behoeve van het dorpen- en wijkenfonds valt lager uit. Het aantal en de omvang van de toegekende aanvragen blijft binnen de gestelde subsidieplafonds. Het saldo gaat mee	-122	I

naar 2025. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2025. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.		
Het project voor de dorpen- en wijkenagenda is nog niet afgerond en loopt door in 2025. Daarom is een deel van het budget overgeheveld naar 2025. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2025. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	-98	I
Tijdens de begrotingsperiode is het oorspronkelijke budget voor het project kleine initiatieven tussentijds verhoogd. Ondanks deze verhoging zijn de uitgaven op hetzelfde niveau gebleven als voorheen. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2025. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	-90	I
Verschillen kleiner dan € 100.000		
Bij programma 2 zijn vele kleine onttrekkingen van de algemene reserve lager dan begroot, deze worden overgeheveld naar 2025.	-638	I
Reserve coalitieakkoord 2022	**-190**	
De onttrekking aan de reserve coalitieakkoord 2022 is € 190.000 negatief doordat activiteiten en/of inzet later plaats vindt.	-190	I
Totaal onttrekkingen aan reserves	**-2.005**	
Stortingen in reserves		
Totaal Stortingen in reserves		
TOTAAL SALDO AFWIJKINGEN	**-447**	

Programma 3- Soarch en Wolwêzen

Waar gaat programma 3 'Soarch en Wolwêzen over?

Inleiding

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

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

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

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

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

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

Hoofddoelstelling

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

301.1 Doel: Verbeteren integrale samenwerking Zorg en Onderwijs

SMART-doelstelling

301.1-1: Verbeteren integrale samenwerking Zorg en Onderwijs

Activiteit

301.1-1A: Verbeteren integrale samenwerking Zorg en Onderwijs

Afgerond

Nee

Omschrijving

In dit project staan drie punten centraal:

1. Wanneer we jeugdzorg ín de school aanbieden krijgen kinderen veel sneller hulp dan wanneer ze eerst op een wachtlijst staan.
2. De hulp die ze krijgen is dan ook niet zo zwaar. We gaan ervanuit dat hoe eerder je hulp krijgt, des te eerder de vraag opgelost is.
3. We willen ook ouders helpen bij hun opvoeding. Doordat een zorgpartij op de school aanwezig is, stappen ouders sneller naar binnen om hulp te vragen.

Scholen maken zelf een plan waarin ze beschrijven hoe zij jeugdzorg binnen hun muren vorm gaan geven.

Inhoud (voortgang)

Op een aantal scholen werken schoolmaatschappelijk werkers (smw-ers). Zij zijn laagdrempelig te benaderen en hebben kennis en kunde.
De preventieve training "Druk & Dwars" wordt gegeven.
De mensen in de gebiedsteams zijn op de hoogte van de projecten op de scholen. Als een kind wordt aangemeld, kunnen zij direct controleren of dit kind op één van de scholen zit. Zo wordt stapeling van kosten voorkomen.
Op 4 april 2024 heeft er een groot symposium plaatsgevonden met zo'n 170 deelnemers. Naast centrale sprekers werden vijf projecten gepresenteerd door de scholen zelf en zijn er workshops gegeven.
Nieuwe aanvragen van De Burgerschool Connect, !mpulse Kollum en PRO Dokkum zijn binnengekomen. PRO Dokkum heeft later zijn aanvraag teruggetrokken. De financiële verplichtingen voor Connect en !mpulse Kollum zijn voldaan.

Planning (Voortgang)

Activiteiten 2024:

- Lopende jeugdzorgtrajecten afbouwen van jeugdigen op die scholen die financiering krijgen in kader van project "Zorg & Onderwijs".
- Samenwerking andere projecten (o.a. Opgroeien in Kansrijke Omgeving (OKO)) verder vorm geven.
- Inzichtelijk maken van het besparingspotentieel door meer in te zetten op het project "Zorg & Onderwijs".
- Opzetten netwerk van partijen die zich actief bezig houden met vraagstukken rondom opvoedingsondersteuning van ouders.
- Communicatie richting ouders ook inrichten voor ouders met een Laag Verstandelijke Beperking of ouders die laaggeletterd zijn.

Financiën (voortgang)

Doel van het traject is het verplaatsen van jeugdzorg buiten de school naar zorg binnen de school. Inmiddels wordt € 1,2 miljoen uit het reguliere jeugdzorgbudget op deze wijze beschikbaar gesteld aan de scholen die deelnemen aan het project.

302.1 Doel: Stimuleren van een gevarieerd Wonen en Zorg aanbod

SMART-doelstelling

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

Activiteit

302.1-1A: De regionale woon, welzijn en zorgvisie vormgeven en vaststellen

Afgerond

Ja

Omschrijving

We staan voor een grote verandering in de vraag en het aanbod van wonen met zorg en welzijn. Ons doel is om een richting en strategie te bieden voor een goed aanbod van woningen, welzijn en zorg voor mensen die zorg en ondersteuning nodig hebben. We willen oplossingen vinden voor de groeiende groep ouderen en andere kwetsbare mensen die in de toekomst zorg en een geschikte woning nodig hebben in Noordoost Friesland. De visie is samen met betrokken partijen gemaakt, omdat mensen zich niet aan geografische grenzen houden en door verschillende wetten (Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO), Wet langdurige zorg (Wlz), Zorgverzekeringswet (Zvw)) bewegen.

Inhoud (voortgang)

De visie bestaat uit een woonzorganalyse, opgaven, acties en een organisatiemodel. Door de woonzorganalyse zijn de knelpunten in beeld gebracht. Deze zijn vertaald naar drie opgaven:

1. Vitale en leefbare dorpen en wijken;
2. Een passende woning en woonomgeving;
3. Houdbaar aanbod zorg en ondersteuning.

Voor elke opgave zijn vier actiepunten gemaakt. Ook is er een organisatiemodel met drie woonzorgzones gemaakt: basis, medium en compleet.

Planning (Voortgang)

De visie is op 25 september 2024 samen met de stakeholders symbolisch ondertekend.
De visie is op 17 oktober 2024 door de raad vastgesteld.

Financiën (voortgang)

Het opstellen van de visie is binnen het budget gebleven. Het overgebleven budget wordt gebruikt voor het maken van de uitvoeringsagenda en, waar mogelijk, voor het uitvoeren van projecten.

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

Nee

Omschrijving

De regionale visie op Wonen met Welzijn en Zorg vertalen we naar een uitvoeringsagenda per gemeente. In de uitvoeringsagenda kijken we samen met de betrokken partijen naar wat er nodig is in de dorpen en wijken.

Inhoud (voortgang)

De uitvoeringsagenda heeft een regionaal en gemeentelijk deel met projecten op thema en gebied. De agenda bevat concrete afspraken over het vervolg: wie welke rol, taak en verantwoordelijkheid heeft. We hebben bij partijen opgehaald welke ontwikkelingen er spelen en wat kans- en knellocaties zijn.

Planning (Voortgang)

De planning is gehaald.

Financiën (voortgang)

Met het overgebleven budget voor de woonzorgvisie stellen we de uitvoeringsagenda op en kunnen we bijdragen aan uitvoerende projecten.

303.1 Doel: Bevorderen van Gezondheid en Welzijn middels een gemeenschapsaanpak

SMART-doelstelling

303.1-1: De sociale basis van de Mienskip versterken

Activiteit

303.1-1A: Vaststellen van de visie op welzijn (inclusief de Fryske Mienskip Oanpak)
Afgerond

Ja

Omschrijving

De zorg in Fryslân staat onder druk. Met een helder en transparant kader voor het welzijnsbeleid in de gemeente Noardeast-Fryslân willen we hier op in zetten door middel van duidelijke keuzes en prioriteiten in het welzijnsbeleid. Het document biedt daarmee een kader voor de uitvoering van de welzijnsactiviteiten in onze gemeente. Welzijnspartijen hebben behoefte aan een dergelijk kader, zo blijkt uit de verkenning naar een passend lokaal scenario ‘Wel-Zijn in Noardeast-Fryslân’ die eind 2022 is uitgevoerd.

Inhoud (voortgang)

Op 7 maart 2024 heeft uw raad het Strategisch Beleidskader Welzijn vastgesteld. Dit document bevat onze visie op welzijn. Het kwam tot stand in samenspraak met de verschillende welzijnsorganisaties die in Noardeast-Fryslân actief zijn. Met het Strategisch Beleidskader Welzijn is ook het gedachtegoed van de Fryske Mienskip Oanpak officieel als beleid vastgesteld.

De Fryske Mienskip Oanpak is gebaseerd op de uitgangspunten en het gedachtegoed van opgroeien in een kansrijke omgeving en het IJslandse Preventie Model. Aan de hand van tien werkzame bestanddelen beoogd de Fryske Mienskip Oanpak gezondheidsproblemen in brede zin te voorkomen. Er wordt ingezet op bewegen en ontmoeten voor alle levensfasen, met activiteiten op het gebied van onder andere sport, muziek, kunst en vrijwilligerswerk. Allemaal geworteld in de lokale gemeenschap. Deze activiteiten dragen bij aan de sociale samenhang binnen de Friese Mienskip en bevorderen een gezonde leefstijl. Het welzijnswerk speelt in De Fryske Mienskip Oanpak een cruciale rol.

Planning (Voortgang)

Met het vaststellen van het Strategisch Beleidskader Welzijn is onze visie op welzijn vastgesteld.

Financiën (voortgang)

Voor de uitvoering van de Fryske Mienskips Oanpak wordt een aanvraag gedaan voor middelen uit het transformatiebudget Integraal Zorg Akkoord (IZA). Daarnaast willen we met het strategisch beleidskader welzijn komen tot een andere inzet van bestaande middelen vanuit de reguliere budgetten voor de Wet Maatschappelijke Ondersteuning 2015 en Jeugdzorg. Het is geen bezuinigingsmaatregel.

303.1-1B: Creëren netwerkplatform Welzijn

Afgerond

Ja

Omschrijving

Het doel van deze activiteit is om het Strategisch Beleidskader Welzijn uit te voeren. Daartoe gaan we met de organisaties in het welzijnsdomein samenwerken, om in co-creatie met elkaar, met de mienskip en de gemeente invulling te geven aan de HOE-vraag. Dit partnerschap en dito samenwerking krijgt concreet vorm in dit samenwerkingsplatform.

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

Inhoud (voortgang)

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

Planning (Voortgang)

Het samenwerkingsplatform is volgens planning in 2024 opgezet. Wij hebben uw raad op 4 maart 2025 geïnformeerd over het eerste vraagstuk waar het platform mee aan de slag gaat.

Financiën (voortgang)

Het budget voor 2024 van € 87.500 was toereikend.

303.1-1C: Uitvoeren van de lokale inclusie agenda

Afgerond

Ja

Omschrijving

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

- Bewustwording.
- Toegankelijkheid.
- Ontmoeting.

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

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

Inhoud (voortgang)

De LIA werkt langs drie lijnen:

1. Bewustwording:

Er is gewerkt aan:

- het inregelen een inclusieparagraaf in college- en raadsvoorstellen.
- Het inkopen en voorbereiden van voorlichtingspakketten voor scholen.
- Het betrekken van partnerorganisaties (o.a. Coalitie Kom Erbij).
- Organiseren van een 'Kom Erbij' maand om eenzaamheid en inclusie in de ‘picture’ te houden.

- Ervaringsdeskundigen zijn betrokken bij diverse vraagstukken.

2. Toegankelijkheid:

Het in kaart brengen van de toegankelijkheid van openbare gebouwen en openbare ruimten is voorbereid. Door verschillende omstandigheden is vertraging ontstaan bij de uitvoering hiervan. Dit is nu uitgesteld tot 2025 en het budget is doorgeschoven naar 2025.

Gerealiseerd in 2024:

- deelname en werving Hoge Nood App.
- Opening van het 1e Minder-Validentoilet (MIVA) gemeentehuis.
- Betrekken van winkeliers en ondernemers (wordt vervolgd in 2025)

3. Ontmoeting

Via het nieuwe welzijnsplatform proberen we inclusieve ontmoeting te stimuleren. We werken mee aan Prokkel (inclusieve ontmoeting voor mensen met een verstandelijke beperking). Mogelijkheden voor project met Stjoer: een 'huiskamer voor nieuwkomers ' zijn onderzocht en opdracht hiertoe is verleend voor 2025.
Er zijn twee kunstprojecten voor leefomgeving en sociale verbinding gestart: één project in Fûgellân Dokkum met Arcadia (‘Over de drempel’) en woningcorporatie Thús Wonen, en één in Hallum met Siska Alkema (community art) en woningcorporatie Wonen NoordWestFriesland.

Planning (Voortgang)

Door het doorschuiven van budget kunnen we, met name op gebied van toegankelijkheid, de plannen in 2025 uitvoeren in plaats van 2024.
Verder loopt alles volgens planning.

Financiën (voortgang)

Het budget van € 165.000 is toereikend.

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

SMART-doelstelling

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

Activiteit

304.1-1A: Uitvoeren van het project startwerkplaats

Afgerond

Nee

Omschrijving

Doel van deze activiteit was het realiseren van een werkplaats waarin ondernemers, onderwijs en overheid (3 O's) samenwerken om inwoners de kans te bieden om zich te ontwikkelen en een vak te leren.

Inhoud (voortgang)

In de startwerkplaats was het de bedoeling dat ondernemers daar een deel van hun productieproces laten plaatsvinden en daarbij hun ervaren werknemer(s) als leermeester inzetten voor mensen uit diverse doelgroepen: schoolverlaters, jongeren (schoolgaand), zij-instromers en mensen die een afstand tot de arbeidsmarkt hebben.

Planning (Voortgang)

Door gebrek aan budget en ambtelijke capaciteit is deze activiteit niet realiseerbaar.

Financiën (voortgang)

Er is geen budget beschikbaar.

305.1 Doel: Bevorderen en door ontwikkelen Aanpak armoede

SMART-doelstelling

305.1-1: Bevorderen en door ontwikkelen Aanpak armoede

Activiteit

305.1-1A: Uitvoering van het actieprogramma

Afgerond

Nee

Omschrijving

Het "Actieplan Integraal en Kindgericht Armoede- en Schuldenbeleid 2022-2026" zet in op het voorkomen van armoede en schulden en het verbeteren van de mate waarin burgers zichzelf kunnen helpen. Het is kindgericht en brengt verschillende beleidsgebieden samen. Het doel is om armoede in de gemeente te verminderen. Het actieplan heeft de volgende doelen: iedereen denkt mee, iedereen doet mee, gemakkelijke toegang en taal voor iedereen en een leven zonder schulden. Het actieplan bestaat uit 48 actiepunten.

Inhoud (voortgang)

In 2024 hebben we onder andere het volgende gedaan:

- **Volwassenenfonds Sport & Cultuur**: 177 inwoners maakten gebruik van dit fonds, 49 meer dan in 2023.
- **Betrokkenheid van inwoners**: Er is een plan gemaakt om meer inwoners bij het beleid te betrekken. Besluitvorming hierover vindt plaats in maart 2025.
- **Communicatie over regelingen**: Er is meer gecommuniceerd over regelingen en hulp voor mensen met een laag inkomen. Met de afdeling communicatie is een jaarplanning gemaakt.
- **Vroegsignalering van schulden**: Dit is nu een vast onderdeel van de dienstverlening. Het doel van vroegsignalering is het zo vroeg mogelijk bereiken van inwoners met geldzorgen. Ergere schulden willen we hiermee voorkomen. Het aantal signalen steeg van 160 per maand in 2023 naar 218 per maand in 2024. Ongeveer 25,5% van de huishoudens is bereikt, vergeleken met 17,6% in 2023.
- **Nieuwe functie Consulent Voorzieningenwijzer**: Deze consulent helpt inwoners door samen te kijken of er nog bespaard kan worden. Bijvoorbeeld door het aanvragen van gemeentelijke regelingen of het wijzigen van de zorgverzekering.
- **Geldloket**: Het geldloket zal breder worden ingestoken dan alleen een loket voor geldzorgen of andere financiële kwesties. Met behulp van dit loket willen we laagdrempelige ondersteuning bieden en dichter bij de inwoner staan, door bijvoorbeeld aanwezig te zijn in dorpshuizen of andere gemeenschappelijke gebouwen. Voor het ontwikkelen van het geldloket is inmiddels een samenwerking met duurzaamheid gestart, omdat er overeenkomsten zijn met benadering van de inwoner. Ook zal Yfke, de welzijnsinstantie hier een grotere rol in krijgen. Zij zijn de oren en ogen van de wijk.
- **Schuldenaanpak voor jongeren**: Dit is gekoppeld aan het project Jongerenpunt en loopt door in 2025.
- **Inzicht in data**: Er wordt gewerkt aan het beter inzichtelijk maken van data binnen schuldhulpverlening en armoede, met aansluiting bij de Earmoede atlas van Data Fryslân en de ontwikkeling van dashboards.

Planning (Voortgang)

De uitvoering loopt door in 2025.

Financiën (voortgang)

De geplande activiteiten passen binnen de huidige begroting.

306.1 Doel: Verbeteren dienstverlening jongeren (in kwetsbare posities)

SMART-doelstelling

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

Activiteit
306.1-1A: Uitvoeren van het project jongerenloket
Afgerond

Nee

Omschrijving

Binnen de gemeentelijke organisatie (of bij een van haar partners) starten we een JongerenPunt. Dit is een plek waar jongeren en professionals die met jongeren werken naartoe kunnen met vragen over ontwikkeling, leren, inkomen en werken.

Bij dit loket worden jongeren doorgestuurd naar de goede plek voor hulp. Bijvoorbeeld Dokwurk, Het doorstroompunt, Wurkstart, Team Ynkommen/Schulddienstverlening of het Gebiedsteam. Het JongerenPunt maakt duidelijk waar jongeren en hun coaches naartoe kunnen met vragen over zorg, ontwikkeling, leren en werken. Hierdoor krijgen ze snel de goede begeleiding. Dit helpt ook om jong arbeidspotentieel eerder in beeld te brengen en te behouden voor werkgevers in de regio.

Inhoud (voortgang)

Om efficiëntie te behalen en kosten te besparen, wordt onderzocht of het project JongerenPunt kan worden verbonden met het project Wurkstart. Wurkstart is het leerwerkloket van de regio Noordoost Friesland en wordt gesubsidieerd vanuit de versnellingsagenda. Er is met succes een extra aanvraag gedaan voor Wurkstart 2.0, met speciale aandacht voor jongeren.

Planning (Voortgang)

Het project loopt door in 2025. De verwachting is dat Wurkstart en het Jongerenloket in een aangepaste vorm per 1 april 2025 kunnen starten.

Financiën (voortgang)

De dekking van het JongerenPunt komt met name vanuit voordelen binnen andere projecten binnen het programma.
We komen hier in de 1e Turap 2025 op terug.

Onderwerp beleidsdocumenten Programma 3

Onderwerp beleidsdocumenten Algemene beleidsdocumenten
Uitvoeringsplan Participatiewet (2014)
Uitvoeringsplan WMO (2014)
Fan Wearde, mantelzorgbeleid (2016)
Uitvoeringsplan Jeugdwet (2014)
Lokaal actieplan Huiselijk geweld en kindermishandeling
Beleidsplan Handhaving Sociaal Domein 2019-2022
Onderwerp beleidsdocumenten 301 Verbeteren integrale samenwerking Zorg en Onderwijs
Gezondheidsbeleid 2021-2025
Beleidskader sociaal domein 2023
Gezondheidsbeleid / handhavingsbeleid 2021- 2025
Actieplan zorg en onderwijs 2021-2024
De Fryske Regiovisie Jeugdhulp 2023-2026
Onderwerp beleidsdocumenten 302 Stimuleren van een gevarieerd Wonen en Zorg aanbod
Regionale woon/zorg visie (in concept voor 2024)
Onderwerp beleidsdocumenten 303 Bevorderen van Gezondheid en Welzijn middels een gemeenschapsaanpak

Onderwerp beleidsdocumenten 304 Bevorderen Talentontwikkeling en het opzetten en faciliteren van netwerken (Onderwijs, Ondernemers, Overheid)
Projectplan startwerkplaats (in concept voor 2024)
Visie op welzijn (in concept voor 2024)
Onderwerp beleidsdocumenten 305 Bevorderen en door ontwikkelen Aanpak armoede
Actieplan Integraal en Kindgericht armoede- en schuldenbeleid 2022-2026
Onderwerp beleidsdocumenten 306Verbeteren dienstverlening jongeren (in kwetsbare posities)
Actieplan jongerenloket (in concept voor 2023)

Verbonden partijen van Programma 3

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

	provincie Fryslân hebben besloten om samen te werken op het gebied van het regionale doelgroepenvervoer en openbaar vervoer in de regio Noordoost Fryslân. Dit om de leefbaarheid te vergroten.

Uniforme beleidsindicatoren Programma 3

Uniforme beleidsindicatoren	Eenheid	Periode	Gemeente Noardeast-Fryslân	Nederland	Peildatum
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2023	5,30	6,30	01-02-2025
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2023	36,00	27,00	01-02-2025
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie(vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	2023	2,00	2,40	01-02-2025
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	2023	660,90	836,60	01-02-2025
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2023	1,00	1,00	01-02-2025
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	2023	4,00	6,00	01-02-2025
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	2023	72,50	73,10	01-02-2025

Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	2023	2,00	2,00	01-02-2025
Personen met een bijstandsuitkering	Personen met een bijstandsuitkering	2024	301,40	343,60	01-02-2025
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	2022	160,40	197,70	01-02-2025
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2024	10,00	11,50	01-02-2025
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	2024	1,30	0,90	01-02-2025
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	2024	0,30	0,30	01-02-2025
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	2024	720,00	650,00	01-02-2025

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren

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

Netto arbeidsparticipatie	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.	CBS
Werkloze jongeren	Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel
Personen met een bijstandsuitkering	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.	CBS
Lopende re-integratievoorzieningen	Het aantal re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar.	CBS
Jongeren met jeugdhulp	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014). Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en/of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders.	CBS
Jongeren met jeugdbescherming	Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan onder toezicht gesteld of onder voogdij geplaatst.	CBS
Jongeren met jeugdreclassering	Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar). Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de	CBS

	politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 23 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart. De begeleiding kan doorlopen tot de jongere 23 jaar wordt.	
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.	GMSD

Overzicht baten en lasten 2024 van Programma 3: Soarch en Wolwêzen

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Realisatie 2024	Afwijking ten opzichte van begroting na wijziging
Baten				
301 WMO (maatschappelijke participatie)	**730**	**2.022**	**1.773**	**-249**
302 Toegang zorg en ondersteuning (w.o. Gebiedsteam)	**0**	**0**	**269**	**269**
303 Inkomensondersteuning	**15.461**	**18.278**	**18.655**	**377**
304 Participatie	**1.605**	**7.288**	**9.028**	**1.740**
305 Jeugdwet	**8**	**15**	**144**	**129**
306 Gezondheid	**178**	**387**	**234**	**-152**
307 Welzijnswerk	**169**	**169**	**222**	**53**
308 Onderwijs (kinderopvang / vve)	**739**	**739**	**863**	**123**
Totaal Baten	**18.891**	**28.899**	**31.188**	**2.289**
Lasten				
301 WMO (maatschappelijke participatie)	**-16.580**	**-17.385**	**-17.376**	**10**
302 Toegang zorg en ondersteuning (w.o. Gebiedsteam)	**-463**	**-1.210**	**-1.233**	**-22**
303 Inkomensondersteuning	**-20.042**	**-24.387**	**-24.089**	**298**
304 Participatie	**-14.327**	**-22.022**	**-22.416**	**-394**
305 Jeugdwet	**-17.010**	**-21.528**	**-21.883**	**-355**
306 Gezondheid	**-2.581**	**-2.898**	**-2.826**	**72**
307 Welzijnswerk	**-1.829**	**-1.979**	**-1.808**	**170**
308 Onderwijs (kinderopvang / vve)	**-3.116**	**-3.024**	**-3.248**	**-224**
Totaal Lasten	**-75.947**	**-94.433**	**-94.878**	**-445**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-57.056**	**-65.534**	**-63.691**	**1.844**
Onttrekkingen				
390 Mutaties reserves programma 3	**513**	**2.254**	**1.132**	**-1.122**
Gerealiseerd resultaat	**-56.543**	**-63.281**	**-62.559**	**722**

Toelichting op de afwijkingen

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen	Incidenteel (I) Structureel (S)
BATEN		
301 WMO (maatschappelijke participatie)	**-249**	
Via centrumgemeente Leeuwarden (SDF) ontvangen de Friese gemeenten de laatste jaren een bijdrage voor Beschermd Wonen (BW). Deze vergoeding ontstaat doordat in Friesland minder cliënten BW zijn dan het Rijk begroot. De afgelopen jaren ontvingen we jaarlijks ruim boven € 1 miljoen. In de begroting 2024 was dan ook rekening gehouden met € 1,2 miljoen aan te ontvangen vergoeding. In 2024 is sprake van een stijging van het aantal cliënten BW van 9 % vanwege aangescherpte toelatingseisen tot de Wet Langdurige Zorg (Wlz). Hierdoor verblijven meer cliënten in BW, en ontvangen we per saldo een lagere vergoeding (€ 877.000) dan verwacht.	-323	S
Verschillen kleiner dan € 100.000	74	I
302 Toegang zorg en ondersteuning (w.o. Gebiedsteam)	**269**	I
Ontvangen specifieke uitkering (SPUK) Integraal Zorg Akkoord heeft een link met de lasten. Zie de toelichting hieronder bij lasten onder 302. De regeling is volledig ingezet in 2024. Omdat de regeling in de loop van 2024 beschikbaar kwam was deze niet in de begroting opgenomen.	209	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	60	I
303 Inkomensondersteuning	**377**	I
De te ontvangen rijksbijdrage voor de Kinder Opvang Toeslagen (KOT) affaire is hoger dan begroot. De reden hiervoor is dat we in de begroting uitgingen van een vergoeding op basis van reële kosten. Het rijk gaat uit van hogere normbedragen voor bedrijfsvoeringskosten.	250	I

Verschillen kleiner dan € 100.000	127	
304 Participatie	**1.740**	
De rijksbijdrage voor de regeling Opvang Ontheemde Oekraïners (ROOO) is € 300.000 positief. In juli 2024 is er een voorschot aangevraagd voor de opvang van ontheemden. Voorzichtigheidshalve is er rekening gehouden met minder opvangplekken. Echter, er zijn meer opvangplekken gerealiseerd dan oorspronkelijk voorzien in juli 2024 voor het gehele jaar, waardoor we meer opbrengsten ontvangen dan begroot. Zie ook de lastenkant.	300	I
Voor leefgeld Oekraïners hebben we over 2024 € 276.000 uitgegeven. Deze kosten declareren we bij het Rijk. Zie ook de toelichting bij lasten.	276	I
Ten behoeve van het leerwerkloket/Wurkstart ontvangen we een bijdrage via de regiodeal. Zie ook toelichting bij lasten.	351	I
De rijksbijdrage voor de Wet Inburgering Nieuwkomers (WIN) is € 662.000 positief. Net als andere Nederlandse gemeenten heeft ook Noardeast-Fryslân een hogere opgave voor inburgering van nieuwkomers. Daar ontvangen we een hogere bijdrage voor. Zie ook de toelichting bij de lasten (budgetneutraal).	662	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	151	I
305 Jeugdwet	**129**	I
Het resultaat van de bedrijfsvoeringbegroting bedraagt € 133.000 positief. Het effect wordt over alle programma's verdeeld. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt het resultaat nader toegelicht.	137	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-8	I
306 Gezondheid	**-152**	I
De rijksbijdrage GIDS is nu onderdeel van SPUK GALA. Het budget is dubbel opgenomen wat leidt tot een afwijking van € 174.000 negatief.	-174	I

Verschillen kleiner dan € 100.000	22	I
307 Welzijnswerk	**53**	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	53	I
308 Onderwijs (kinderopvang / vve)	**123**	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	123	I
TOTAAL BATEN	**2.289**	

LASTEN		
301 WMO (maatschappelijke participatie)	**10**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	10	I
302 Toegang zorg en ondersteuning (w.o. Gebiedsteam)	**-22**	I
De gemaakte kosten ten behoeve van de Woonzorgvisie vallen lager uit. Dit deel wordt overgeheveld naar 2025. Zie ook Reserve coalitieakkoord.	242	I
Ten behoeve van de Praktijkondersteuning Huisartsen (POH) Jeugd zijn kosten gemaakt. Vanwege nieuwe financiële regels (BBV) worden deze kosten nu apart zichtbaar gemaakt. Het budget is echter blijven staan bij 305 Jeugdzorg.	-151	I
Gemaakte kosten zijn ten behoeve van SPUK Integraal Zorgakkoord. Dit heeft een link met de baten. De regeling is per saldo budgettair neutraal uitgevoerd. Deze vergoeding was niet in de begroting opgenomen.	-209	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	96	I
303 Inkomensondersteuning	**298**	

Het resultaat van de bedrijfsvoeringbegroting bedraagt € 133.000 positief. Het effect wordt over alle programma's verdeeld. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt het resultaat nader toegelicht.	-182	I
De kosten van inkomensondersteuning/uitkeringen (BUIG) zijn € 252.000 negatief. Het aantal uitkeringsgerechtigden is in 2024 toegenomen van 888 per 1 januari 2024 naar 931 per eind december. In de 2e turap van 2024 was al rekening gehouden met een toename. De afwijking in de jaarrekening ontstaat door eenmalige afrekeningen van loonkostensubsidies.	-252	I
Betreft een onderdeel van het project energiearmoede, meer specifiek het geldloket. Vanwege capaciteitsgebrek behoeft dit nog nadere invulling in 2025. Zie ook onttrekking van reserve.	400	I
Van de regeling energietoeslag 2023 is vanuit de doelgroep " 120 % - 130 % boven bijstandsniveau", minder gebruik gemaakt dan verwacht.	139	I
De kosten voor Bijzondere Bijstand zijn € 301.000 negatief. Vooral de regeling voor huisraad/huisinrichting is meer gebruikt ten behoeve van statushouders en gezinshereniging.	-301	I
De kosten voor kwijtschelding zijn € 139.000 positief. De gemeente is daarbij gebonden aan landelijke wet- en regelgeving. Het gebruik van de regeling is lager dan verwacht.	139	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	355	I
304 Participatie	**-394**	
De kosten voor de Regeling Opvang Ontheemde Oekraïners (ROOO) vallen positief uit. Dit komt door een efficiënter gebruik van middelen, zoals minder personele inzet en verbeterde inkoopprocedures. Hierdoor is het geld effectiever besteed, wat heeft geresulteerd in een positief resultaat voor 2024.	1.804	I
De kosten voor leefgeld Oekraïners € 276.000 waren niet in de begroting opgenomen. Deze kosten zijn gedeclareerd bij het Rijk (zie de toelichting bij de baten). Per saldo verloopt dit budgettair neutraal.	-276	I

De kosten voor SW-bedrijf Dokwurk vallen lager uit. Dokwurk draait momenteel beter dan verwacht.	226	I
De kosten voor het project Leerwerkloket/Wurkstart waren niet in de begroting opgenomen. Tegenover de kosten staan vergelijkbare baten.	-351	I
De kosten voor re-integratietrajecten vallen hoger uit. Het aantal trajecten is voor onze gemeente vrijwel gelijk, maar de uitstroom is lager (2023: 41 %, 2024: 28,8 %). Bij deelnemers aan trajecten wordt in het algemeen een grotere afstand tot de arbeidsmarkt geconstateerd.	-164	I
De kosten voor Beschut Werken/Bab-banen vallen hoger uit. Jaarlijks is sprake van een toename van de populatie die gebruik maakt van deze regelingen. Het is een autonome ontwikkeling. Voorgaande jaren konden deze overschrijdingen worden opgevangen binnen het programma 3, in 2024 is dat ten dele gelukt. Uitgangspunt is dat er bij uitstroom van 3 WSW-ers er 1 medewerker Beschut Werken instroomt.	-894	I
De kosten voor de Wet Inburgering Nieuwkomers (WIN) lijken € 662.000 hoger. Dit heeft een relatie met de hogere ontvangen rijksbijdrage en opgave voor de gemeente. Een bedrag van € 500.000 houden we apart omdat het geoormerkt is, en geld van derden (Rijk) betreft. Voor € 162.000 betreft het daadwerkelijk hogere kosten, die uit de hogere rijksbijdrage (zie baten) wordt gedekt.	-662	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-77	I
305 Jeugdwet	**-355**	
De totale begroting voor jeugdzorg in 2024 bedroeg in totaal € 21.528.000. Op het budget is een nadeel van € 301.000 of uiteindelijk circa 1 %.	-301	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-54	
306 Gezondheid	**72**	I

Verschillen kleiner dan € 100.000	72	I
307 Welzijnswerk	**170**	I
Het bedrag voor de Lokale Inclusie Agenda, wordt overgeheveld naar 2025. De gemaakte kosten zijn lager dan verwacht. Het beschikbare budget is bedoeld voor de periode 2024-2026. Zie ook bij Algemene Reserve.	147	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	23	I
308 Onderwijs (kinderopvang / vve)	**-224**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	-224	I
TOTAAL LASTEN	**-445**	

Onttrekkingen aan reserves		
Algemene Reserve	**-880**	
De onttrekking ten behoeve van de ervaringscoach minima is lager dan verwacht. De personele inzet heeft pas vanaf eind 2024 plaats gevonden. Het bedrag wordt overgeheveld naar 2025. Omdat dit budget grotendeels overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking vrijwel geen invloed op het resultaat.	-125	I
De onttrekking ten behoeve van het welzijnswerk, en meer specifiek de Lokale Inclusie Agenda, is lager. Dit bedrag blijft beschikbaar ten behoeve van activiteiten en/of inzet in 2025 en 2026.	-147	I
De onttrekking ten behoeve van energiearmoede van € 400.000 is niet gedaan. Dit project is programma-overstijgend. Verwachting is dat activiteiten en inzet in de volgende jaarrekening (2025) zichtbaar worden. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze	-400	I

afwijking geen invloed op het resultaat.		
De afwikkeling van de energietoeslag 2023 heeft in 2024 plaats gevonden. Van de verwachte € 416.000 is ruim € 276.000 gebruikt. Het resterende bedrag van € 139.000 in de Algemene Reserve hoeft niet overgeheveld en valt daarmee vrij.	-139	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-69	I
Reserve Coalitieakkoord 2022	**-242**	I
De onttrekking aan de Reserve Coalitieakkoord is € 242.000 lager doordat een aantal projecten deels of niet zijn uitgevoerd. Dit betreft de Woonzorgvisie, verbetering verbinding welzijnsorganisaties en energietransitie en - armoede. Dit bedrag blijft beschikbaar ten behoeve van de resterende activiteiten en/of inzet ten behoeve van die projecten in 2025.	-242	I
Totaal Onttrekkingen aan reserves	**-1.122**	
Stortingen in reserves		
Totaal Stortingen in reserves		
TOTAAL SALDO AFWIJKINGEN	**722**	

Programma 4- Wurk, Bedriuw en Rekreaasje

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

Inleiding

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

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

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

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

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

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

Hoofddoelstelling

Behouden en streven naar een gezond ondernemersklimaat.

401.1 Doel: Bereikbaarheid en ruimte voor bedrijven

SMART-doelstelling

401.1-1: De verkoop van bedrijfskavels in Kollumerzwaag is gestart

Activiteit

401.1-1A: Vaststellen omgevingsplan uitbreiding bedrijventerrein Kollumerzwaag

Afgerond

Nee

Omschrijving

In het bedrijventerreinenconvenant, dat is vastgesteld in samenwerking met de Provincie en ANNO gemeenten, is afgesproken dat in Kollumerzwaag 2 hectare bedrijventerrein ontwikkeld mag worden. Voor deze uitbreiding is een nieuw vast te stellen omgevingsplan noodzakelijk.

Inhoud (voortgang)

Wij hebben in 2024 gesprekken gevoerd met de eigenaren over de verwerving van gronden voor het bedrijventerrein. In het vierde kwartaal 2024 is hier overeenstemming over bereikt

Planning (Voortgang)

Het aankopen van de benodigde gronden heeft langer geduurd dan ingeschat. Het opstellen van de wijziging van het omgevingsplan zal in het eerste kwartaal van 2025 starten.

Financiën (voortgang)

Voor het opstellen van het omgevingsplan bedrijventerrein Kollumerzwaag zijn middelen gereserveerd via het voorbereidingskrediet bedrijventerreinen. Deze kosten worden verrekend in de exploitatie van het bedrijventerrein Kollumerzwaag.

401.1-1B: Bouwrijp maken bedrijventerrein + start verkoop kavels Kollumerzwaag

Afgerond

Nee

Omschrijving

Na het vaststellen van het omgevingsplan worden de kavels bouwrijp gemaakt en wordt er een verkoopplan opgesteld om de kavels te verkopen.

Inhoud (voortgang)

Het bouwrijp maken van het bedrijventerrein en de start van de verkoop van kavels heeft niet in 2024 plaatsgevonden. De aankoop van de benodigde gronden nam veel tijd. In het vierde kwartaal 2024 is er overeenstemming met de grondeigenaren bereikt.

Planning (Voortgang)

Het omgevingsplan wordt in 2025 opgestart . Als deze procedure doorlopen is, kunnen de kavels bouwrijp gemaakt worden en volgt de start van verkoop van kavels. Planning van deze activiteit is doorgeschoven naar 2026.

Financiën (voortgang)

Voor het bouwrijp maken van het bedrijventerrein Kollumerzwaag zijn middelen gereserveerd via het voorbereidingskrediet bedrijventerreinen. Deze kosten worden verrekend in de exploitatie van het bedrijventerrein Kollumerzwaag.

SMART-doelstelling

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

Activiteit

401.1-2A: Het economisch platform, waarin de bestaande ondernemersverenigingen zijn vertegenwoordigd, overlegt minimaal 2 x met de gemeente over actuele onderwerpen

Afgerond

Ja

Omschrijving

Wij overleggen twee keer per jaar met het economisch platform, waarin de actieve ondernemersverenigingen van Noardeast-Fryslân deelnemen.

Inhoud (voortgang)

Tijdens deze overleggen zijn overkoepelende actuele onderwerpen besproken zoals uitbreiding of verduurzaming bedrijventerreinen, netcongestie/energietransitie, bereikbaarheid van bedrijven, mobiliteit en leegstand.

Planning (Voortgang)

In april en november heeft het Economisch Platform overleg plaatsgevonden.

Financiën (voortgang)

De kosten voor dit overleg bestaan hoofdzakelijk uit ambtelijke uren die vallen onder regulier werk.

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

Afgerond

Ja

Omschrijving

Wij organiseren meerdere netwerkbijeenkomsten over actuele economische thema's zoals export, artificial intelligence (A.I.), landbouw, circulaire economie en arbeidsmarkt. Eén keer per jaar vindt er overleg plaats met de individuele ondernemersverenigingen in de gemeente.

Inhoud (voortgang)

In ANNO-verband organiseerden we in 2024 een viertal kennistafels voor ondernemers met de onderwerpen: landbouw, circulair ondernemen, export en arbeidsmarkt. Daarnaast hebben we voor onze bouwondernemers en aannemers een informatiebijeenkomst over de nieuwe wet kwaliteitsborging bouw (Wkb) georganiseerd. Daarnaast hebben wij gesproken met alle besturen van de ondernemersverenigingen.

Planning (Voortgang)

De netwerkbijeenkomsten hebben volgens planning plaatsgevonden. Ook zijn alle ondernemersverenigingen bezocht.

Financiën (voortgang)

De kosten voor de netwerkbijeenkomsten worden betaald uit het economische budget.

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

Afgerond

Ja

Omschrijving

Wij bezoeken elk jaar tien bedrijven in de gemeente. Voor een gezond ondernemersklimaat is het van belang te weten wat er speelt bij de ondernemers. Wij blijven op deze manier nauw betrokken en zijn op de hoogte van de vestiging van nieuwe bedrijven en innovaties bij bestaande bedrijven.

Inhoud (voortgang)

Wij hebben in 2024 elf bedrijven bezocht. Dit waren onderstaande bedrijven:

- Folkertsma – Ginnum
- Jumbo Kooistra – Dokkum
- Dijkstra Draisma – Dokkum
- Agrarisch Lab Noord Nederland – Ferwert
- Maatschap Roorda – Ternaard
- Raderwerk / WerkPro – Kollum
- Oreel – Hallum
- Diverse winkels binnenstad Dokkum
- SatMARS – Kollum
- Welkoop Dokkum
- Koren-pel- en houtzaagmolen de Zwaluw - Burdaard

Planning (Voortgang)

De planning is ruim gehaald.

Financiën (voortgang)

De kosten bestonden hoofdzakelijk uit ambtelijke uren. De overige kosten die gemaakt werden, zijn betaald uit het representatiebudget.

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

Ja

Omschrijving

De bedrijvencontactfunctionarissen gaan regelmatig bij bedrijven op bezoek. Deze bezoeken kunnen met of zonder de portefeuillehouder zijn. Voor een gezond ondernemersklimaat is het van belang te weten wat er speelt bij de ondernemers.

Inhoud (voortgang)

De bedrijvencontactfunctionarissen bezochten ruim 60 bedrijven / ondernemers op locatie. Vaak wordt de gemeente uitgenodigd om langs te komen omdat een ondernemer nieuwe ideeën heeft of omdat er vragen zijn over vergunningprocedures of andere zaken. De portefeuillehouder gaat mee op bezoek als dit wenselijk is. Het kan gaan om grote bedrijven maar ook ZZP-ers of startende ondernemers.

Planning (Voortgang)

De planning is ruimschoots behaald.

Financiën (voortgang)

De kosten bestaan uit ambtelijke uren en vallen onder regulier werk.

SMART-doelstelling
401.1-3: De verkeersontsluiting voor Dokkum en Kollum wordt verbeterd
Activiteit
401.1-3A: Er wordt onderzoek gedaan naar de realisatiemogelijkheid van een nieuwe westelijke ontsluitingsweg Dokkum
Afgerond

Nee

Omschrijving

De Westelijke Rondweg is een lang gekoesterde wens. Vanwege de ontwikkelingen aan de westzijde van Dokkum wordt de wens van een Westelijke Rondweg steeds groter . Al de ambities voor Dokkum krijgen een plek in het nieuw op te stellen Omgevingsprogramma regiostad Dokkum. Dit Omgevingsprogramma moet de noodzakelijkheid aantonen. Voor de Westelijke Rondweg zijn in het verleden al tracétekeningen gemaakt. De gemeenteraad heeft deze in 2024 ontvangen.

Inhoud (voortgang)

Binnen de uitwerking van ANNO-mobiliteitsstudie en het omgevingsprogramma Regiostad Dokkum krijgt de Westelijke Rondweg een plek.
Het onderzoek naar de Westelijke Rondweg heeft een plek gekregen in de ANNO-mobiliteitsstudie en maakt onderdeel uit van het omgevingsprogramma Regiostad Dokkum.

Planning (Voortgang)

De ANNO-mobiliteitsstudie Ee-vallei is in 2024 afgerond en het omgevingsprogramma Regiostad Dokkum verloopt volgens planning

Financiën (voortgang)

De mobiliteitsstudie is gefinancierd vanuit ANNO-budget. Ook voor het Omgevingsprogramma Regiostad Dokkum zijn financiële middelen beschikbaar

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

Afgerond

Nee

Omschrijving

De Oost-tangent Kollum volgt hetzelfde traject als de Westelijke Rondweg Dokkum. Ook voor Kollum stellen wij een omgevingsprogramma op waarin de noodzaak van een Oost-tangent aangetoond moet worden. Voor de Oost-tangent Kollum is in het verleden een variantenstudie gemaakt. De gemeenteraad heeft deze in 2024 ontvangen.

Inhoud (voortgang)

De nut en noodzaak zal moeten blijken uit een onderzoek dat in het kader van programma Kollum zal worden uitgevoerd.

Planning (Voortgang)

Voor het Omgevingsprogramma wordt momenteel een plan van aanpak opgesteld.

Financiën (voortgang)

Er is € 32.500 beschikbaar gesteld voor de planvorming. Voor aanvullende onderzoeken is waarschijnlijk onvoldoende dekking. In de turap 2025 zullen hiertoe aanvullende middelen worden gevraagd.

SMART-doelstelling

401.1-4: In Dokkum wordt in 2024 een parkeervisie vastgesteld

Activiteit

401.1-4A: Er wordt uitvoering gegeven aan de vastgestelde parkeervisie

Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij stellen in samenspraak met de stakeholders (werkgroep binnenstad) van de binnenstad een parkeervisie op. Deze parkeervisie zal uiteindelijk een uitvoeringsprogramma opleveren. Voor dit uitvoeringsprogramma is nog geen geld beschikbaar.

Inhoud (voortgang)

Het uitgangspuntendocument is in 2024 vastgesteld. De parkeervisie met bijbehorend maatregelenprogramma is echter nog niet vastgesteld.

Planning (Voortgang)

Het uitgangspunten document wordt in 2025 verder uitgewerkt in een parkeervisie met bijbehorend maatregelenprogramma. Er wordt extra onderzoek gedaan naar ruimtelijke ontwikkelingen die van invloed zijn op de gewenste parkeersituatie.

Financiën (voortgang)

Aan de hand van het nog op te stellen Maatregelenplan wordt een financieringsplan gemaakt. Betaald parkeren (al dan niet uitbreiding van het huidige areaal) is een mogelijk middel om dit uitvoeringsprogramma (gedeeltelijk) te financieren.

SMART-doelstelling

401.1-5: In 2024 is er sectoraal gemeentelijk beleid voor de landbouw om kansen op het gebied van (natuur-inclusieve) landbouw, duurzaamheid en biodiversiteit te benutten

Activiteit

401.1-5A: Er wordt een meerjarenagenda opgesteld in samenhang met het FPLG

Afgerond

Nee

Omschrijving

Samen met gemeente Harlingen en Waadhoeke wordt er een infographic landbouw/landelijk gebied Kleischil ontwikkeld. De infographic vormt een bouwsteen voor het eigen gemeentelijke Omgevingsprogramma landbouw en voedselproductie dat in 2025 opgesteld gaat worden.

Inhoud (voortgang)

In samenwerking met gemeenten Harlingen en Waadhoeke (Kleischil Fries Programma Landelijk Gebied) wordt een infographic landbouw/landelijk gebied ontwikkeld. De infographic visualiseert concrete maatregelen die genomen kunnen worden om de diverse opgaven voor landbouw en landelijk gebied te kunnen realiseren.

Planning (Voortgang)

Ontwikkelen van de infographic ligt enigszins achter op schema. Dit in verband met de verlate toezegging van een subsidie door provincie Fryslân. De beschikking is december 2024 binnengekomen. De nieuw verwachte oplevering is maart 2025.

Financiën (voortgang)

Er is een subsidieaanvraag bij de provincie gedaan voor de externe kosten. Er is december 2024 een beschikking voor de aangevraagde subsidie van provincie Fryslân ontvangen. De externe kosten zijn daarmee volledig gedekt.

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

Afgerond

Nee

Omschrijving

In opdracht van de provincie wordt door samenwerkende partijen en regionale overheden gewerkt aan het maken van gebiedsplan Dongeradielen onder leiding van de Gebiedscommissie.

Inhoud (voortgang)

In opdracht van de provincie zijn door de gebiedscommissie stappen gezet richting opstelling van een gebiedsplan. Daarbij is steeds de samenwerking gezocht met de Commissie Bodemdaling Aardgaswinning Fryslân (CBAF). De focus lag op herstelmaatregelen voor het watersysteem in relatie tot bodemdaling door gaswinning van de NAM.

Planning (Voortgang)

De planning is voor 2024 niet gehaald. Zodra er een ontwerp van dit gebiedsplan is, legt de provincie dit voor aan de omgeving. De actuele planning is dat er in 2025 een ontwerp gebiedsplan wordt opgeleverd en dat deze in 2026 door de provincie ter inzage wordt gelegd.

Financiën (voortgang)

De kosten van de ambtelijke inzet vanuit de gemeente voor dit gebiedsproces werden periodiek via de Provincie Fryslân en onafhankelijke Commissie Bodemdaling Aardgaswinning Fryslân (CBAF) in rekening gebracht bij de NAM.

401.2 Doel: Meer instroom en toeleiding naar werk

SMART-doelstelling

401.2-1: De arbeidsparticipatie van kwetsbare groepen groeit met 1,5% in de periode van 2023 - 2025

Activiteit

401.2-1C: Er wordt een Jongerenpunt ingericht voor de verbetering van gemeentelijke dienstverlening aan jongeren (met arbeidspotentieel) in kwetsbare posities.

Afgerond

Nee

Omschrijving

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

Inhoud (voortgang)

Vanuit efficiëntie en financiële overwegingen wordt er verkend of we het project Jongerenpunt aan het project Wurkstart kunnen koppelen. Wurkstart is het leerwerkloket van de regio noordoost Friesland en is gesubsidieerd vanuit de versnellingsagenda. Er is een succesvolle extra aanvraag gedaan bij de versnellingsagenda voor Wurkstart 2.0, met extra aandacht voor jongeren.

De scholen voeren het project VMBO On Stage uit (project binnen het Jongerenpunt). Door middel van VMBO On stage kunnen leerlingen van het VMBO zich oriënteren op de arbeidsmarkt en bouwen ze aan een duurzaam netwerk. Vanuit de gemeente hebben meerdere medewerkers zich aangemeld als beroepsbeoefenaar. in 2025 vindt het eerste beroepenfeest plaats.

Planning (Voortgang)

Het project loopt door in 2025. De prognose is dat Wurkstart en het Jongerenloket in een aangepaste vorm per 1 april 2025 operationeel kunnen zijn.

Financiën (voortgang)

Deze activiteit wordt gefinancierd vanuit programma 3.

SMART-doelstelling

401.2-2: Betere samenwerking en aansluiting onderwijs en arbeidsmarkt realiseren in het kader van de Versnellingsagenda Noordoost Friesland

Activiteit

401.2-2A: In samenwerking met cluster Gemeentewurk wordt gewerkt aan de doorontwikkeling van Het initiatief Startwerkplaats.

Afgerond

Nee

Omschrijving

Doel van deze activiteit was het realiseren van een werkplaats waarin ondernemers, onderwijs en overheid (3 O's) samenwerken om inwoners de kans te bieden om zich te ontwikkelen en een vak te leren.

Inhoud (voortgang)

In de startwerkplaats is het de bedoeling dat ondernemers daar een deel van hun productieproces laten plaatsvinden en daarbij hun ervaren werknemer(s) als leermeester inzetten voor mensen uit diverse doelgroepen: schoolverlaters, jongeren (schoolgaand), zij-instromers en mensen die een afstand tot de arbeidsmarkt hebben.

Planning (Voortgang)

Door gebrek aan budget en ambtelijke capaciteit bleek het uitvoeren van deze activiteit niet realiseerbaar.

Financiën (voortgang)

Er was geen budget beschikbaar.

SMART-doelstelling

401.2-3: Stimuleren en mede organiseren van een traject van leven lang leren

Activiteit

401.2-3A: Vanuit Wurkstart worden actiecampagnes gelanceerd rondom het thema 'een leven lang leren'

Afgerond

Ja

Omschrijving

Vanuit Wurkstart worden doorlopend campagnes uitgezet die betrekking hebben op het thema 'een leven lang leren'. Dit is going concern.

Inhoud (voortgang)

Vanuit Wurkstart worden doorlopend campagnes uitgezet over dit thema. Dit is going concern.

Planning (Voortgang)

Deze activiteit is going concern en komt daarom te vervallen in de begroting voor 2025.

Financiën (voortgang)

Deze activiteit is going concern en komt daarom te vervallen in de begroting voor 2025.

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

Opmerking Majeure projecten

De hieronder benoemde activiteit is in dit programma meegenomen. Daarnaast is deze activiteit onder de majeure projecten opgenomen. Het gaat om de activiteit:
402.1-3C Noordelijke stadsentree

SMART-doelstelling

402.1-2: In stand houden gevarieerd winkelaanbod (dagelijks en niet-dagelijks) in Kollum

Activiteit

402.1-2A: Er wordt een uitvoeringsprogramma gemaakt, op basis van de aanbevelingen uit de Toekomstvisie Voorstraat Kollum

Afgerond

Nee

Omschrijving

Deze activiteit valt onder Programma Kollum hierover wordt gerapporteerd onder 503.1-3A.

Inhoud (voortgang)

Dit is pas aan de orde na vaststelling van programma Kollum

Planning (Voortgang)

Dit is pas aan de orde na vaststelling van programma Kollum

Financiën (voortgang)

-

SMART-doelstelling

402.1-3: de uitstraling van de binnenstad als winkel-, woon-, en verblijfsgebied verhoogd

Activiteit

402.1-3A: Vertalen Visie Dokkum en beeldkwaliteitsplan binnenstad naar een meerjarig uitvoeringsprogramma

Afgerond

Nee

Omschrijving

Deze activiteit valt onder Programma Dokkum en hierover wordt gerapporteerd onder 503.1-2A.

Inhoud (voortgang)

Is onderdeel van het programma Dokkum, waarvoor de werkzaamheden in uitvoering zijn.

Planning (Voortgang)

-

Financiën (voortgang)

-

Jaarrekening 2024

402.1-3B: Het terrassenbeleid voor de binnenstad wordt vastgesteld

Afgerond

Nee

Omschrijving

Er wordt gewerkt aan het opstellen van nieuw gemeente breed terrassenbeleid.

Inhoud (voortgang)

In 2024 is een eerste aanzet gemaakt voor het opstellen van het nieuwe terrassenbeleid .

Planning (Voortgang)

Oplevering van het terrassenbeleid vindt plaats in juli 2025

Financiën (voortgang)

Er waren geen financiële middelen nodig.

402.1-3C: Ontwikkeling van de Noordelijke stadsentree

Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij zorgen met de ontwikkeling van de Noordelijke stadsentree (Panwurk) voor een economische impuls door het verbeteren van de bereikbaarheid van de binnenstad en daarmee het verhogen van het binnenstadbezoek. Panwurk is in een dusdanige staat, dat vervanging noodzakelijk wordt.

Inhoud (voortgang)

Halverwege 2024 werd er een projectleider aangesteld en zijn de gesprekken (opnieuw) opgestart met de grondeigenaren in dit gebied. Daarnaast werd gestart met de ontwerpsessie om gezamenlijk te kijken naar de mogelijkheden voor een nieuwe invulling voor het gebied in relatie tot de parkeeropgave.

Planning (Voortgang)

De planning is om verschillende varianten in 2025 te presenteren aan het bestuur. In 2025 zal de financiële haalbaarheid van de verschillende varianten worden doorgerekend. Daarnaast is er concreet duidelijkheid met betrekking tot de te verwerven grondposities.

Financiën (voortgang)

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
Restant voorbereidingsbudget Noordelijke stadsentree (start Noardeast-Fryslân in 2021)	19
Verhoging budget 1e Turap 2024	100
Actueel budget	**119**
Af: uitgaven t/m december 2024	21
Saldo	**98**

Dit betreft het voorbereidingskrediet van het majeure project Noordelijke stadsentree. We zitten volop in de voorbereiding / onderzoeksfase en er zullen nog de nodige kosten gemaakt worden voordat er tot uitvoering kan worden overgegaan. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve worden gehaald. Deze afwijking heeft daarom geen invloed op het resultaat.

403.1 Doel: Meer toekomstbestendige, duurzame en innovatieve bedrijvigheid.

SMART-doelstelling

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

Activiteit

403.1-1B: Duurzame en circulaire initiatieven vanuit dorpen en ondernemers worden gestimuleerd en gefaciliteerd

Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij stimuleren en faciliteren duurzame en circulaire initiatieven vanuit dorpen. en ondernemers.

Inhoud (voortgang)

Deze activiteit is komen te vervallen omdat er geen geld beschikbaar is gesteld.

Planning (Voortgang)

Niet van toepassing

Financiën (voortgang)

Wij hebben geen kans gezien om hiervoor geld beschikbaar te stellen.

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

Opmerking Majeure projecten

De hieronder benoemde activiteiten zijn in dit programma meegenomen. Daarnaast zijn deze activiteiten onder de majeure projecten opgenomen. Het gaat om de activiteiten:
404.1-2A Harddraverspark
404.1-2B Tolhuispark
404.1-2D Súd Ie

SMART-doelstelling

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

Activiteit

404.1-1B: Het bevaarbaar maken van de Noorderverlaatsluis in Dokkum en Ealsumerfeart

Afgerond

Nee

Omschrijving

Uw raad wil de Ealsumerfeart bevaarbaar maken. Daarom gaan wij de sluis Noorderverlaat herstellen en twee duikers vervangen door bruggen.

Inhoud (voortgang)

Wij zijn gestart met de voorbereidingen van de werkzaamheden om te komen tot uitvoering van het project.

Planning (Voortgang)

In 2024 werd geen besluit genomen over de financiering van dit project.

Financiën (voortgang)

De benodigde financiën zijn in 2025 beschikbaar gesteld door uw raad.

404.1-1C: Participeren in de gebiedsprocessen voor de kust, mocht Holwerd aan Zee, geen doorgang vinden

Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij zijn actief met het gebiedsproces 1DYK. Dat is de samenwerking tussen zeven partijen om op de dijkversterking een plus te realiseren door een integrale aanpak om opgaven en initiatieven te verbinden.

Inhoud (voortgang)

Er is een ambtelijke projectorganisatie ingericht om vanuit de gemeente goed aangehaakt te zijn.
Voor het volledige traject van de dijkversterking tussen Koehool en Lauwersmeer werd gewerkt aan het ontwerpproces voor de dijk.
Binnen de samenwerking 1DYK zijn er stappen gezet om integrale projecten met opgaven en wensen van de gemeente en de inwoners mee te nemen.

Planning (Voortgang)

Eind 2024 was het nog niet gelukt om een integraal gebiedsplan op te stellen met alle betrokken partijen.
Wij zijn van plan om in het najaar van 2025 een plan aan uw raad voor te leggen voor de investeringen aan de Waddenkust.

Financiën (voortgang)

Uw raad heeft besloten de resterende gelden bestemd voor Holwerd aan Zee beschikbaar te houden voor het kustgebied.

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

Afgerond

Nee

Omschrijving

Sinds 2022 werken we samen met drie gemeenten en Wetterskip Fryslân, aan het realiseren van de (fiets)beleefroute langs de Waddenkust.

Inhoud (voortgang)

Fase één van het project (Waadhoeke en Harlingen) werd grotendeels afgerond. Voor fase twee zijn er gesprekken gevoerd.

Planning (Voortgang)

Voor wat betreft de voorbereiding is de planning gehaald. De uitvoering loopt gelijk op met de vertraagde uitvoering van de dijkversterking.

Financiën (voortgang)

De door uw raad vastgestelde bijdrage aan het project is vastgesteld op € 400.000. Het totale project gaat om een bedrag van € 2,7 miljoen en wordt voornamelijk bekostigd uit IKW subsidie.

404.1-1E: Het bevaarbaar maken van de Ferwerterfeart tussen Ferwert – Burdaard voor sloepen: vaarklasse F

Afgerond

Ja

Omschrijving

Om recreatievaart mogelijk te maken tussen Ferwert en Burdaard laten wij het Wetterskip de Ferwerterfeart uitbaggeren. Wij zijn daarmee gestart in de zomer van 2024.

Inhoud (voortgang)

Het Wetterskip is in de zomer van 2024 begonnen met het op vaardiepte baggeren van de Ferwerterfeart.
Voor het toekomstige baggeren werd een ingrijpdiepte van 1 meter in de legger (beleidskader Wetterskip) opgenomen.

Planning (Voortgang)

De gemeentelijke planning is in 2024 gehaald. Het Wetterskip garandeert dat hun werk in mei 2025 is uitgevoerd.

Financiën (voortgang)

De gemeentelijke bijdrage is in 2024 overgemaakt.

SMART-doelstelling

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

Activiteit

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

Afgerond

Nee

Omschrijving

Herinrichting van het Harddraverspark in Dokkum tot een toeristisch en recreatief gebied (samenhang herinrichting Tolhuispark).

Inhoud (voortgang)

Na vaststelling van het ruimtelijk Ontwikkelkader voor het Harddraverspark werd het Plan van Aanpak voor de volgende fase vastgesteld: het opstellen van het Voorlopig Ontwerp.
In 2024 werd het ontwikkelkader verder uitgewerkt. Er is een participatietraject doorlopen , waarbij betrokkenen scholen en inwoners ideeën konden indienen.
De meeste onderzoeken zijn uitgevoerd. Het ecologische onderzoek loopt nog door in 2025 omdat het in meerdere seizoenen dient plaats te vinden.
Het uiteindelijke ontwerp werd financieel doorgerekend . Daarom was een extra tussenstap nodig; wij vroegen marktpartijen om de haalbaarheid van de huidige ambitie te toetsen.
Voor het parkeren zijn diverse mogelijkheden onderzocht. De uitkomsten hiervan worden in de loop van 2025 verwacht.
De aanleg van het kunstgrasveld is afgerond en er is door VV Dokkum gestart met de bouw van de nieuwe accommodatie. Met de huidige campingbeheerder is overeenstemming bereikt om het lopende contract te beëindigen.

Planning (Voortgang)

Door de tussenstap van het marktonderzoek is de planning niet gehaald.
De ruimtelijke procedure zal een groot deel van 2025 in beslag nemen, waarna ontwerp in een Definitief Ontwerp omgezet kan worden.
In 2026 vindt de start van de uitvoering plaats, die zal doorlopen tot in 2027.

Financiën (voortgang)

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
Totale investering Harddraverspark 2022	5.115
begrotingswijziging	
- herinrichting skatepark	50
- aanvullend krediet kunstgrasveld VV Dokkum	100
- aankoop grond tennisclub	216
- investeringsbijdrage VV Dokkum en KV Oostergo bouw kantine	350
- ophoging investeringskrediet Harddraverspark 2023	2.900

-2de Turap 2024 aankoop camping/ voorbereidingskosten	700
Actueel budget	**9.431**
Af: totale uitgaven t/m 2024	-2.281
Saldo	**7.150**

Toelichting: binnen het budget voor het Harddraverspark is geen rekening gehouden met de kosten voor een dubbellaagse parkeervoorziening. In 2025 wordt helder wat het ambitieniveau is, wat de kosten zijn en komt er een voorstel hoe dit gefinancierd kan worden.

De kosten voor de aanleg van het kunstgrasveld zijn hoger uitgevallen dan verwacht. Dit komt doordat de verlichtingskosten in verband met verplaatsing trainingsveld en grond transportkosten hoger zijn uitgevallen.

404.1-2B: Realiseren van sportconcentratie in het Tolhuispark

Afgerond

Ja

Omschrijving

We richten het Tolhuispark in als een sportpark waarin diverse sporten samen een plek krijgen. Het project bestaat uit de aanleg van een grasvoetbalveld, een hockeyveld, twee korfbalvelden en zes tennisbanen en twee padelbanen. Daarnaast maken we een doorgaande voet/fietsroute door het park, realiseren we waterpartijen en leggen we parkeerplaatsen aan. De openbare ruimte vullen we in met veel groen en biodiverse beplanting. In het gebied realiseert Tennisclub Dokkum voor haar leden een nieuw clubgebouw.

Inhoud (voortgang)

De sportvelden van de hockey en korfbal zijn halverwege 2024 gereed gekomen en al in gebruik bij de verenigingen. Het voetbalveld is ook klaar, maar vanwege de natte weersomstandigheden bij de aanleg is deze naar verwachting pas halverwege 2025 bespeelbaar. Het tennispark is aangelegd en in gebruik genomen door de tennisclub. Het clubgebouw dat de vereniging heeft laten bouwen is ook gereed. De laatste fase van het project bestond uit de aanplant van bomen, vaste beplanting en bosschages en dit is in eind december 2024 uitgevoerd.

Planning (Voortgang)

De herinrichting van sportpark Tolhuispark is eind 2024 met enige uitloop in 2025 gereed. In 2025 vinden door de aannemer nog opruimwerkzaamheden plaats en ook is er nog aandacht nodig voor de stroomvoorziening op het park.

Dit laatste vanwege de congestie op het stroomnetwerk in Dokkum. Los van het voetbalveld, zijn alle sportvelden en het tennispark al in gebruik. De officiële gezamenlijke opening van het sportpark vindt plaats in april 2025.

Financiën (voortgang)

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
Totale beschikbare budget.	4.078
Actueel budget	**4.078**
Af: uitgaven	-4.307
Saldo 31-12-2024	**-229**

De uitgaven van het project vallen hoger uit dan het eerder door uw raad beschikbaar gestelde krediet. Uw raad is hierover met een brief in november 2024 geïnformeerd. De oorzaak hiervan is te herleiden naar meerkosten voor de aanleg van de openbare ruimte en het tennispark. De herinrichting en de aanleg heeft langer geduurd dan gepland, waardoor we te maken kregen met kostprijsstijgingen. Ook was in de oorspronkelijke raming onvoldoende rekening gehouden met onvoorziene kosten en meerwerkkosten. In november raamden we het tekort met de toen beschikbare gegevens op maximaal € 400.000. Nu nadat de laatste termijnfacturen van de aannemer zijn voldaan, blijken we uit te komen op een tekort van € 229.000 eind 2024. Reden van deze bijstelling is dat de laatste termijnafrekening meeviel, de aanleg van nutsvoorzieningen lager was en nog inkomsten verrekend moesten worden o.a. bijdrage bommenregeling. Ook krijgen we via de SPUK-regeling (Specifieke uitkering stimulering sport) een hoger bedrag aan btw terug dan eerder berekend in november. Voor het jaar 2025 komt daar nog circa € 25.000 aan kosten bij voor de laatste werkzaamheden en opening. Het totaal tekort van het project komt uit op € 254.000.

404.1-2C: Vaststellen en uitvoering geven aan nieuw havenbeleid
Afgerond
Ja
Omschrijving
We gaan een nieuw havenbeleid en actieplan opstellen en uitvoeren voor de gemeente. Het doel is om eenduidig beleid voor de gemeentelijke havens te creëren. Passanten moeten zich welkom voelen in de gemeente en gastvrij worden ontvangen. De voorzieningen die we bieden moeten up-to-date zijn en in de behoefte van de waterrecreant voorzien. Verder willen we het havenmeesterschap en de inning van liggelden voor Dokkum maar ook voor andere plekken op een goede wijze regelen. Er moeten duidelijke regels komen voor ligplaatsen en de tarieven die gelden.

Inhoud (voortgang)

Het nieuwe Havenbeleid Noardeast-Fryslan 2024 is gemaakt en op 20 juni 2024 door uw raad vastgesteld. Onderdeel van het beleidsstuk is een actieplan om de doelstellingen uit het beleid te bereiken. Een van de acties die in tweede helft van 2024 werd opgestart was een pilot om de toiletgebouwen het gehele jaar open te stellen voor bezoekers. Helaas hebben we deze vroegtijdig moeten beëindigen vanwege overlast en vernielingen. Voor andere acties uit het plan zijn we gestart met de voorbereiding, zoals een pilot voor het digitaal innen van liggelden en het maken van een welkomstflyer voor bezoekers.

Planning (Voortgang)

Het havenbeleid werd in 2024 vastgesteld en we kunnen aan de slag met de uitvoering van het actieplan. Uitvoering is deels afhankelijk van de invulling van de functie van havenmeester. Vanaf 31 december 2025 komt het havenmeesterschap weer bij de gemeente te liggen. Dit besluit is genomen in samenhang met de ontwikkeling van het Harddraverspark in Dokkum, waar de huidige havenmeester een camping exploiteert. Het jaar 2025 zal in het teken staan van deze overgang.

Financiën (voortgang)

Voor het opstellen van het havenbeleid en de uitvoering zijn voor het jaar 2024 middelen beschikbaar gesteld (€ 60.000,-). Dit bedrag is in 2024 deels niet benut en overgeheveld naar 2025. Voor de uitvoering op de lange termijn zijn nog geen middelen beschikbaar gesteld.

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

Nee

Omschrijving

Binnen het Programma Súd Ie & Wetterfront Dokkum zijn we actief met de volgende deelprojecten:

1. Fietspad Súd Ie.

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

3. Ontsluiting van de Noordelijke Stadsgrachten met de Aalsumerpoortbrug. Onderdeel van het Programma Súd Ie is ontsluiting van de Noordelijke Stadsgrachten via een verhoogde Aalsumerpoortbrug op de route Súd Ie. Daarnaast geldt ook de output van een tweede kleine brug en een aanlegvoorziening.

4. Vismonitoring, waterstekjes, boomgaardeilandje, etc.

Inhoud (voortgang)

A. Voor het **deelproject fietspad Súd Ie** hebben we stappen kunnen zetten om meer benodigde grond te verwerven. Helaas hebben we de grondverwerving niet kunnen voltooien, omdat er met 1 eigenaar nog geen overeenstemming is. De Kroon zal in 2025 de onteigeningsprocedure doorzetten in aansluiting op het eerdere verzoek van de gemeenteraad. Verder heeft de Raad van State tegen de verwachting ingediend beroep tegen het bestemmingsplan nog niet behandeld.

B. De **Saatsenbrêge** is als laatste brug in de **vaarroute Súd Ie** in 2024 verhoogd en voltooid, inclusief een onderdoorgang voor het fietspad Súd Ie. Daarmee is de vaarroute voltooid.

C. **Ontsluiting Noordelijke Stadsgrachten**

Voor de Aalsumerpoortbrug hebben we in 2024 de keuze gemaakt in te zetten op een hoog architectuurniveau brugontwerp met historisch karakter. De brug moet aansluiten bij Dokkum als vestingstad. De gedachte achter de eerder door de raad vastgestelde Binnenstadsvisie Dokkum om de ruimtelijke kwaliteit van de binnenstad op te willen waarderen van een cijfer 7 naar een cijfer 9 sluit hier ook op aan. Voor de andere beide (kleinere) deelprojecten is de uitvoeringsactie in 2024 geconcretiseerd, maar nog niet uitgevoerd.

D. De uitvoering van **twee deelprojecten vismonitoring** heeft Van Hall Larenstein in 2024 verder doorgezet (VHL). Ook hebben er gesprekken met Waddenfonds en bij deze projecten betrokken partijen plaatsgevonden over de afronding en een eventuele verlenging in 2025 en eventueel verder.

E. Aan het specifieke deelproject van de **upgrading van het boomgaardeilandje** bij de binnenstad van Dokkum (op het kruispunt van vaarwegen) kon in 2024 niet uitgevoerd worden, omdat er nog geen akkoord is met de provincie over eigendom, beheer en onderhoud.

G. Het deelproject van de aanleg van enkele **waterstekjes** als kunstwerken en beleefplekken langs de recreatieve route Súd Ie is in 2024 aanbesteed. De uitvoering vindt in 2025 plaats.

Binnen de deelopgave vermarkting van de Súd Ie hebben we in 2024 met een tweede **evenement** de Súd Ie in samenhang met Wetterfront Dokkum op de kaart gezet en is op dat punt aan de vereiste output voldaan.

Voor de te maken **lokale recreatieve overstappunten** hebben we in 2024 wel in de planvorming uitgewerkt, schuift qua uitvoering door naar 2025 of uiterlijk 2026.

Planning (Voortgang)

In overleg met het Waddenfonds wordt deze organisatie gevraagd de uitvoeringsplanning te gaan verlengen in verband met de volgende ontwikkelingen van deelprojecten (op hoofdlijnen):

a. Realisatie Fietspad Súd Ie
Er loopt nog beroep tegen het eerder door de gemeenteraad vastgestelde bestemmingsplan voor het fietspad Súd Ie bij de Raad van State. Verder loopt het eerder noodzakelijk door de gemeenteraad opgestarte traject voor onteigening bij De Kroon nog door, omdat tot op heden niet alle grond minnelijk kon worden verworven. In 2024 zijn er wel grondeigenaren over de brug gekomen. Met een laatste grondeigenaar is in 2024 nog geen overeenstemming bereikt. Dit heeft invloed op de uitvoeringsplanning welke hierdoor niet eerder dan in de tweede helft van 2025 kan worden opgestart. De voltooiing van het fietspad Súd Ie schuift daarmee door naar 2026.

b. Ontsluiting Noordelijke Stadsgrachten vanaf de Súd Ie
De aanbesteding en verdere engineering van een verhoogde Aalsumerpoortbrug vindt in 2025 plaats, waarbij de realisatie en voltooiing in 2026 wordt gepland.

c. Saatsenbrêge
De verhoogde Saatsenbrêge maakt het gebruik van de Súd Ie als Dm-vaarroute sinds juni 2024 mogelijk. In de zomer van 2024 is een succesvol openingsevent georganiseerd bij de voltooide brug voor de vermarkting van de nieuwe vaarroute.

4. Vismonitoring, waterstekjes en boomgaardeilandje

Met Van Hall Larenstein zijn er gesprekken het Waddenfonds om de vismonitoring langer door te laten lopen. In 2025 lopen de beide monitoringsprojecten financieel op hun einde. Met het Waddenfonds en bij die projecten betrokken cofinanciers zal in 2025 worden bekeken of een langere vismonitoring van belang is en zo ja hoe dit gefinancierd kan worden.

De uitvoering van de realisatie van waterstekjes is in 2024 voorbereid en aanbesteed, zodat de uitvoering in 2025 kan plaatsvinden.

De uitvoering van de deelopgave van het boomgaardeilandje in eigendom van de provincie heeft vertraging opgelopen, omdat de provincie er nog niet met de gemeente uit is hoe het toekomstige beheer en onderhoud te regelen. De provincie heeft toegezegd hier in de eerste maanden van 2025 actie op te zetten. Daarna kan in de tweede helft van 2025 de uitvoering worden voorbereid, waarna in 2026 de uitvoering zal plaatsvinden.

Financiën (voortgang)

De vertraging op de uitvoering van het deelproject fietspad Súd Ie door o.a. bezwaar- en procedure(s) maakt dat onder invloed van inflatie en kostenstijgingen in de infrasector financiële risico's onvermijdelijk zijn. Bestaande bestuurlijke afspraken tussen provincie en gemeente maken dat deze risico's gedeeld zullen worden. De overdracht van de beschikbare kredieten Súd Ie met de daarbij beschikbaar gestelde subsidie-financiering en bijdragen van financiers naar de nieuwe uitvoeringsjaren is hierbij een actiepunt.

Voor het hogere architectuurniveau van de Aalsumerpoortburg heeft de gemeenteraad eerder in 2024 aanvullend krediet vanuit de gemeente beschikbaar gesteld. Dat aanvullend krediet zit formeel onder Programma 6. De overdracht van afzonderlijke deel-kredieten voor de Aalsumerpoortbrug naar de uitvoeringsjaren 2025 en 2026 wordt onder Programma 6 als afzonderlijk actiepunt geregeld.

Financieel overzicht (eind 2024)

Omschrijving	**€ (x1.000)**
Geïntegreerde beschikking (2021 E.V.) t/m 2024	15.942
FASE 1 (oud)	11.408
FASE 2 (oud)	1.832
FASE 3 (oud)	148
TOTAAL uitgegeven sinds 2013	**29.330**
Budget T2 2024	35.200
T2-2024: extra krediet gemeente (Aalsumerpoortbrug)	500
Extra bijdrage WSF (Waterschapstabel fase 1)	150
Totaal budget	**35.850**
Uitgaven tot en met 2024	-29.330
Prognose uitgaven tot einde project	-6.520
Saldo	**0**

SMART-doelstelling

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

Activiteit

404.1-3A: Uitvoering van de Visie Toerisme en Recreatie (2030)

Afgerond

Nee

Omschrijving

De uitvoering van de toeristische visie vindt in belangrijke mate plaats in het project 'Basisinfrastructuur en regiefunctie recreatie en toerisme Noordoost-Friesland (BIS)' met als werktitel Vrijetijdsregio Noordoost-Friesland. Het project is sinds 2023 in uitvoering samen met de andere gemeenten in de regio en de Stichting RegioMarketing Toerisme (RMT) en NHL Stenden. Met de toeristische visie als leidraad willen we krachten bundelen, aanbod, expertise en netwerk verbinden en met elkaar een steeds sterkere toeristische regio bouwen waarin het goed werken, wonen en leven is.

Inhoud (voortgang)

Met de focus op de streekmerken en de actiekalender van de toeristische visie Noordoost-Friesland zorgt dit project ervoor dat op alle vlakken meters worden gemaakt. Zo werd in 2024 een nulmeting uitgevoerd om de huidige effecten van toerisme en recreatie op het leefklimaat in Noordoost Fryslân inzichtelijk te krijgen. Daarnaast is in 2024 samen met RTV NOF de campagne “It Hat Wol Wat” gestart. Hier vertellen inwoners uit de regio zelf over de mooie plekje in de regio. Verder is gewerkt aan het verder versterken en verbinden van de vijf streekmerken en hebben er studentenprojecten plaatsgevonden in samenwerking met NHL-Stenden. Zo is er in 2024 een fit gap analyse gemaakt, waarin de kansen van Nationaal Park Lauwersmeer zijn onderzocht.

Planning (Voortgang)

De uitvoering van het project is in handen van Stichting RMT en gebeurt in overleg met de gemeenten. Uitvoering vindt plaats aan de hand van een voorraadagenda. De planning loopt op schema. Het BIS project wordt eind 2025 afgerond.

Financiën (voortgang)

Het project wordt grotendeels gesubsidieerd met subsidiemiddelen vanuit de Versnellingsagenda, cofinanciering vanuit Stichting RMT en inzet van NHL-Stenden. Voor de uitvoering van het project draagt de gemeente (net als andere gemeenten) gedurende de projectperiode jaarlijks € 5.000 bij vanuit het reguliere budget bevordering toerisme.

404.1-3B: In provinciaal verband participeren en samenwerken aan de opgaven in de beleidsnota 'Gastvrij Fryslân 2028'

Afgerond

Ja

Omschrijving

We participeren in de beleids- en werkgroepen van de provincie Fryslân samen met andere gemeenten. Centraal staan zeven opgaven uit de beleidsnota Gastvrij Fryslân 2028 van de provincie Fryslan. 1. Slimme groei; 2. Toekomstbestendige banen; 3. Destinatiemanagement; 4. Vitale waterrecreatie; 5. Vitale logiesaccommodaties; 6. Dag-recreatieve netwerken; 7. Data op orde.

Inhoud (voortgang)

De opgave Vitale Logiesaccommodaties werd halverwege 2024 door de provincie afgerond. Voor ons is hieruit voortgekomen het ontwikkelkader logiesaccommodaties (zie 404.1-3c). Hiervoor hebben we een subsidiebijdrage van de provincie ontvangen. Voor het onderdeel dagrecreatieve netwerken is een verkenning gedaan voor het opzetten van een routebureau in Fryslân. Dit wordt een onderdeel van de GR Marrekrite. De provincie rond de meeste opgaven af en werkt voor de komende jaren met een nieuwe beleidsbrief Economie, waar recreatie & toerisme onderdeel van wordt. Dit betekent dat er voor de gemeente na 2024 geen opgaven meer zijn.

Planning (Voortgang)

Het gaat om de uitvoering van provinciale opgaven waarbij de gemeente is betrokken. Het opgestelde ontwikkelkader logiesaccommodaties is in de raad op 19 september 2024 vastgesteld. De hierop gebaseerde beleidsregels zijn vervolgens door het college op 5 november 2024 vastgesteld en daarna gepubliceerd.

Financiën (voortgang)

De externe kosten voor het opstellen van het ontwikkelkader logiesaccommodaties zijn gedaan vanuit het budget Bevordering Toerisme. Voor de opstelling van het ontwikkelkader logiesaccommodaties hebben we subsidie ontvangen van uit provincie Fryslân.

404.1-3C: Implementeren van het nieuwe ruimtelijk beleid voor verblijfsaccommodaties
Afgerond

Ja

Omschrijving

Wij stellen een ontwikkelkader op voor logiesaccommodaties. Hierin staat welke vormen van logiesaccommodaties we op welke plek en in welke situatie willen toestaan. Dit is belangrijk voor de beoordeling van initiatieven die niet passen binnen het huidige omgevingsplan en waarvoor een afwijking noodzakelijk is. Door het ontwikkelkader weten initiatiefnemers vooraf beter welke mogelijkheden er zijn. Door op sommige onderdelen meer ruimte te geven, willen we de ontwikkeling van kleinschalige logies in onze gemeente stimuleren.

Inhoud (voortgang)

Met het ontwikkelkader logiesaccommodaties en de hierop gebaseerde beleidsregels geven we richting aan welke vormen van logiesaccommodaties zijn toegestaan. Het gaat om nieuwe initiatieven op bestaande locaties (uitbreiding en/of verbreding van het aanbod) en kleinschalige ontwikkelingen. Initiatiefnemers weten hierdoor beter aan welke regels en voorwaarden zij moeten voldoen. Daarnaast worden aanvragen hiermee op dezelfde manier beoordeeld omdat eenduidige regels gelden. Voor het ontwikkelkader logiesaccommodaties werd een uitgebreid participatietraject doorlopen.

Planning (Voortgang)

Voor het ontwikkelkader logiesaccommodaties is vanaf het jaar 2023 een uitgebreid participatietraject doorlopen. Het is uiteindelijk in 2024 gereed gekomen, voor zienswijzen ter inzage gelegd en in besluitvorming gebracht. Het ontwikkelkader logiesaccommodaties is in de raad op 19 september 2024 vastgesteld. De hierop gebaseerde beleidsregels zijn op 5 november 2024 vastgesteld en daarna gepubliceerd.

Financiën (voortgang)

De externe kosten voor het opstellen van het ontwikkelkader logiesaccommodaties zijn gedaan vanuit het budget Bevordering Toerisme. Er is een provinciale bijdrage toegekend van €15.000 vanuit het project Vitale Logies.

Onderwerp beleidsdocumenten Programma 4
Onderwerp beleidsdocumenten bereikbaarheid en ruimte voor bedrijven
Convenant bedrijventerreinen Noordoost Fryslân
Agenda Netwerk Noordoost Fryslân 2016 – 2020
Onderwerp beleidsdocumenten verbeteren detailhandel en structuur
Inventarisatie detailhandel Noordoost Friesland
Agenda Netwerk Noordoost Fryslân 2016 – 2020
Onderwerp beleidsdocumenten meer toekomstbestendige, duurzame en innovatieve bedrijvigheid
Op weg naar een versnellingsagenda; Versnellingsagenda Noordoost Fryslân
Onderwerp beleidsdocumenten een betere uitstraling als aantrekkelijke en gastvrije gemeente om te recreëren en te verblijven
Gezamenlijke visie op Toerisme en Recreatie in Noordoost-Fryslân 2020-2030
Land en water verbonden; Toekomstbeeld en Strategische visie Waterrecreatie Noordoost Fryslân 2025
Masterplan Opvaarten Noordoost Fryslân (2021)
Beleidsnota Gastvrij Fryslân 2028, provincie Fryslân (2020)
Position Paper Gastvrij Fryslân 2030 (2019)
Actieplan vitale logiesaccommodaties binnen het programma Gastvrij Fryslân 2028
Omgevingsvisie provincie Fryslân ‘De romte diele’ (2020)

‘De wind in de zeilen’ Gebiedsagenda Lauwersmeer 2020-2023
Natura 2000-Beheerplan Lauwersmeer 2016-2022
Meerjarenprogramma Investeringskader Waddengebied 2021 en verder
De Agenda voor het Waddengebied 2050 (2020)
Position Paper Gastvrij Fryslân 2030 (2019)

Verbonden partijen Programma 4

Verbonden partij	Bijdrage beleidsdoelstellingen
Marrekrite	De Marrekrite behartigt binnen de opgedragen taken de gemeenschappelijk belangen van de colleges, met als doel een evenwichtige en gecoördineerde ontwikkeling van de recreatie in de provincie Fryslân, rekening houdende met de belangen van natuur en landschap
Bedrijvencentrum Dokkum	Opgericht door de ondernemers van de Vereniging van Handel en Industrie Dokkum en Omgeving in samenwerking met de gemeente Noardeast-Fryslân. Doel is het aanbieden van betaalbare ruimten voor startende ondernemers.
IJswegencentrale Oostergo	Opgericht met als doel het organiseren van schaatstochten in de regio bij voldoende ijsdikte

Uniforme beleidsindicatoren Programma 4

Uniforme beleidsindicatoren	Eenheid	Periode	Gemeente Noardeast-Fryslan	Nederland	Peildatum
Functiemenging	%	2023	47,00	54,20	02-01-2025

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren

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

Overzicht baten en lasten 2024 Programma 4: Wurk, Bedriuw en Rekreaasje

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Realisatie 2024	Afwijking ten opzichte van begroting na wijziging
Baten				
401 Economie en werkgelegenheid	**7**	**5.366**	**5.389**	**23**
403 Recreatie en toerisme	**835**	**1.000**	**998**	**-2**
Totaal Baten	**842**	**6.366**	**6.387**	**21**
Lasten				
401 Economie en werkgelegenheid	**-1.372**	**-6.598**	**-6.324**	**274**
403 Recreatie en toerisme	**-933**	**-1.339**	**-868**	**471**
Totaal Lasten	**-2.305**	**-7.937**	**-7.192**	**745**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-1.463**	**-1.572**	**-805**	**766**
Onttrekkingen	978	1.098	429	-669
Gerealiseerd resultaat	**-485**	**-474**	**-376**	**98**

Toelichting op de afwijkingen

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen	Incidenteel (I) Structureel (S)
BATEN		
401 Economie en werkgelegenheid	**23**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	23	I
403 Recreatie en toerisme	**-2**	

Verschillen kleiner dan € 100.000	-2	I
TOTAAL BATEN	**21**	
LASTEN		
401 Economie en werkgelegenheid	**274**	
Er is geld beschikbaar gesteld voor het Leaderprogramma. Dit geld is nog niet uitgegeven omdat we door de provincie niet als Leader gebied zijn aangewezen. Er is nu wel in regionaal ANNO-verband een plan in de maak om dit geld in te zetten voor bottum-up projectinitiatieven in de regio Noordoost-Fryslân . Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	220	I
Dit is het geld dat overblijft van het nationaal programma landelijk gebied. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2025 en hiermee worden diverse projecten in het landelijk gebied betaald. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	80	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-26	I
403 Recreatie en toerisme	**471**	
De raad heeft bij de resultaatbestemming een reserve coalitieakkoord ingesteld waarbij €100.000 beschikbaar is gesteld om de dienstverlening voor organisaties te verbeteren aangaande subsidie- en vergunningverlening. Er wordt in 2025 met de opdracht gestart. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de reserve Coalitieakkoord gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	100	I
Er is een externe projectleider aangesteld voor het gebiedsproces 1dyk (dijkverzwaring en omliggend gebied). Op dit moment vinden er voorbereidingen plaats voor dit gebiedsproces en wordt dit verder uitgerold in 2025. Omdat dit budget	210	I

overblijft, hoeft er geen geld uit de reserve Ontwikkelingsfonds gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.		
Er is een externe projectleider aangesteld voor het gebiedsproces 1dyk (dijkverzwaring en omliggend gebied). Op dit moment vinden er voorbereidingen plaats voor dit gebiedsproces en wordt dit verder uitgerold in 2025. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de reserve Op paad lâns it Waad gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	50	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	111	I
TOTAAL LASTEN	**745**	
Onttrekkingen aan algemene reserve	**-259**	
Dit is het geld dat overblijft van het nationaal programma landelijk gebied. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2025 en hiermee worden diverse projecten in het landelijk gebied betaald. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	-80	I
Er is geld beschikbaar gesteld voor het Leaderprogramma. Dit geld is nog niet uitgegeven omdat we door de provincie niet als Leader gebied zijn aangewezen. Er is nu wel in regionaal ANNO-verband een plan in de maak om dit geld in te zetten voor bottum-up projectinitiatieven in de regio Noordoost-Fryslân . Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	-220	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	41	I
Onttrekkingen aan Reserve ontwikkelingsfonds	**-210**	
Er is een externe projectleider aangesteld voor het gebiedsproces 1dyk (dijkverzwaring en omliggend gebied). Op dit	-210	I

moment vinden er voorbereidingen plaats voor dit gebiedsproces en wordt dit verder uitgerold in 2025. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de reserve Ontwikkelingsfonds gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.		
Onttrekkingen aan reserve Op paad lâns it Waad	**-100**	
Er is een externe projectleider aangesteld voor het gebiedsproces 1dyk (dijkverzwaring en omliggend gebied). Op dit moment vinden er voorbereidingen plaats voor dit gebiedsproces en wordt dit verder uitgerold in 2025. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de reserve Op Paad Lâns it waad gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	-50	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-50	I
Onttrekkingen aan reserve Coalitieakkoord	**-100**	
De raad heeft bij de resultaatbestemming een reserve coalitieakkoord ingesteld waarbij €100.000 beschikbaar is gesteld om de dienstverlening voor organisaties te verbeteren aangaande subsidie- en vergunningverlening. Er wordt in 2025 met de opdracht gestart. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de reserve Coalitieakkoord gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	-100	I
Totaal Onttrekkingen aan reserves	**-669**	
TOTAAL SALDO AFWIJKINGEN	**98**	

Programma 5- Wenjen en Omjouwing

Waar gaat programma 5 'Wenjen en Omjouwing' over?

Inleiding

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

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

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

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

Hoofddoelstelling

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

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

SMART-doelstelling

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

Activiteit

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

Afgerond

Ja

Omschrijving

Wij hebben de woningbouwprojecten op de flexibele doorstroomlijst in behandeling. Dit hebben wij in 2021 met u afgesproken.

Wij hebben een programmabureau opgericht, waarin 6 projectgroepen ingesteld zijn die ieder een aantal dorpen/projecten behandelen.

Inhoud (voortgang)

Wij informeren uw raad regelmatig met nieuwsbrieven over de voortgang van de projecten.
De volgende projecten zijn in 2024 afgerond:
Westergeast
Kollumerzwaag
Burum
Marrum
Dokkum Noarderstek
Metslawier
Daarnaast zijn er nog 16 dorpen in behandeling.

Planning (Voortgang)

De planning is gehaald.

Financiën (voortgang)

Uw raad stelde voorbereidingskredieten beschikbaar.

501.1-1B: Er wordt onderzoek gedaan naar de mogelijkheid van het realiseren van flexwoningen
Afgerond
Nee
Omschrijving
Wij voeren een onderzoek uit naar de mogelijkheden voor het bouwen van flexwoningen. Dit hebben wij met u afgesproken.

Inhoud (voortgang)

Wij informeren uw raad zodra het onderzoek naar flexwonen klaar is. Er is meer onderzoek nodig voor beoordeling van de mogelijkheden. Door hoge kosten en een korte(re) gebruiksperiode is het moeilijk om flexwoningen betaalbaar te bouwen.

Planning (Voortgang)

Het gestarte onderzoek gaat verder in 2025. Zodra het onderzoek klaar is informeren wij uw raad verder.

Financiën (voortgang)

De kosten van flexwonen worden in het onderzoek meegenomen. Hieruit moet blijken of flexwoningen in onze gemeente betaalbaar kunnen worden gebouwd.

SMART-doelstelling

501.1-2: T.a.v. de betaalbare woningvoorraad worden prestatieafspraken gemaakt met woningcorporaties en bewonersorganisaties

Activiteit

501.1-2A: In 2024 een concreet volginstrument voor de prestatieafspraken voorleggen

Afgerond

Nee

Omschrijving

De prestatieafspraken 2024 zijn toegezonden aan de raad. Het ontwikkelen van een volginstrument in grafische vorm (Infographic) is nog niet klaar.

Inhoud (voortgang)

Het volginstrument is nog niet klaar. Uw raad heeft via nieuwsbrieven de nodige informatie gekregen over voortgang van woningbouwprojecten met koop- en huurwoningen.

Planning (Voortgang)

In 2025 wordt verder uitgezocht hoe het volginstrument voor de prestatieafspraken er uit moet komen te zien. Informatie over de prestatieafspraken wordt onderdeel van het op te stellen volkshuisvestingsprogramma.

Financiën (voortgang)

De kosten voor het opstellen van een volginstrument prestatieafspraken kunnen worden gedekt uit het vaste woonbudget.

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

Afgerond

Ja

Omschrijving

Het Platform Wonen heeft in 2024 drie bijeenkomsten georganiseerd om onderwerpen als betaalbaarheid en verduurzaming van bestaande en nieuwbouw te stimuleren.

Inhoud (voortgang)

De volgende activiteiten zijn afgerond:

- Op 19 maart 2024 is een eerste goed bezochte bijeenkomst gehouden van het Platform Wonen in Kollum gehouden met als thema betaalbare nieuwbouw en hoe dit te realiseren en stimuleren;
- Op 3 april 2024 is bijeenkomst gehouden in Burdaard;
- De inbreng uit deze bijeenkomsten is op 22 mei 2024 besproken met de deelnemers;
- Als concreet resultaat is de gemeentelijk beleidsregel pré -mantelzorgbeleid opgesteld en vastgesteld.

Planning (Voortgang)

De planning is gehaald.

Financiën (voortgang)

De kosten voor het organiseren van de Platformbijeenkomsten zijn gedekt uit het door uw raad beschikbaar gestelde algemene budget voor Wonen.

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

Opmerking Majeure projecten

De hieronder benoemde activiteit is in dit programma meegenomen. Daarnaast is deze activiteit onder de majeure projecten opgenomen. Het gaat om de activiteit:
502.1-1D: Klimaatplan

SMART-doelstelling

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

Activiteit

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

Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij willen in 2030 tenminste 70% van de benodigde elektriciteit duurzaam opwekken. U als raad stelde deze ambitie in 2021 vast. Daarom stimuleren wij wind- en zonne-energie.

Inhoud (voortgang)

In 2024 onderzochten wij het aandeel duurzame elektriciteit. Toen bleek dat dat 59% is. Dit komt vooral door zonnepanelen bij woningeigenaren. In de 'raadsbrief energietransitie' van oktober jl. (2024-177374) vindt u meer informatie.

Planning (Voortgang)

De groei van de afgelopen jaren is voldoende voor het doel van 2030. Maar de groei voor de komende jaren staat onder druk. Door netcongestie zijn zonneparken en windturbines niet altijd mogelijk. En de salderingsregeling wordt afgeschaft. De groei van zonnepanelen bij woningeigenaren zal hierdoor stagneren.

Financiën (voortgang)

Met deze activiteit zijn geen middelen gemoeid.

502.1-1B: In 2025 zijn in totaal 244 laadpalen gerealiseerd

Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij hebben de ambitie om in 2025 244 laadpalen te realiseren. Hiermee stimuleren wij elektrisch rijden.

Inhoud (voortgang)

We hebben op dit moment 84 openbare laadpunten in onze gemeente. Inwoners vragen laadpalen aan waar nodig.

Planning (Voortgang)

In 2024 hebben we een derde van de doelstelling gerealiseerd. We lopen daarmee achter op de doelstelling. Er blijkt minder behoefte te zijn dan de prognose.

Financiën (voortgang)

Met dit project zijn geen middelen gemoeid.

502.1-1C: In 2024 wordt uitvoering gegeven aan de aanpak maatschappelijk vastgoed, conform de startnotitie die in 2023 is vastgesteld

Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij hebben een aanpak voor het verduurzamen van maatschappelijk vastgoed. Uiterlijk in 2050 moeten alle gemeentelijke gebouwen, scholen, dorpshuizen, etc. namelijk verduurzaamd zijn.

Inhoud (voortgang)

De startnotitie is niet in 2023, maar in 2024 vastgesteld. Vervolgens zijn we gestart met het uitvoeren van energieaudits bij verschillende gebouwen. We doen mee in het KlimOp-programma van de provincie. Uit dit programma is geld beschikbaar voor energieaudits in onze gemeente.

Planning (Voortgang)

In 2024 zijn energieaudits uitgevoerd voor drie verschillende gebouwen. De uitkomsten van deze onderzoeken hebben we overgenomen voor vergelijkbare gebouwen. Maar er zijn nog meer gebouwen, waar we een energieaudit willen uitvoeren. Door financiering van de provincie kunnen we het komende jaar energieaudits uitvoeren voor 10 extra gebouwen.

Financiën (voortgang)

Het financiële overzicht komt terug in de Gemeentelijke Routekaart Verduurzaming Maatschappelijk Vastgoed. De kosten voor het uitvoeren van de extra energieaudits worden vergoed vanuit het KlimOp-programma van de provincie.

502.1-1D: In 2024 is een klimaatplan opgesteld

Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij stellen een Omgevingsprogramma Klimaatadaptatie op omdat uw raad op 15 september 2022 een motie ‘klimaatadaptieve maatregelen’ heeft aangenomen. Hierin wordt gevraagd een gemeentelijk klimaatadaptatieplan op te stellen, met als doel de gevaren en gevolgen voor mens en dier van de toenemende hitte, droogte en wateroverlast te beperken en te bestrijden.

Er is hierbij gevraagd om onderzoek te doen naar klimaatadaptieve maatregelen, en waar nodig initiatieven te nemen om onze gemeente klimaatbestendiger te maken.

Inhoud (voortgang)

In de startnotitie van maart 2024 hebben we uw raad geïnformeerd over het opstellen van het Omgevingsprogramma Klimaatadaptatie. Inmiddels is er een nulmeting uitgevoerd en onderzoek gedaan naar de klimaatbestendigheid van de kernen en wijken in onze gemeente.

Planning (Voortgang)

De planning uit de startnotitie is te krap gebleken voor een goed participatie- en communicatietraject. Daarnaast moet het concept-omgevingsprogramma ter inzage gelegd en gepubliceerd worden, wat in de eerdere planning niet was meegenomen. Daardoor is de vaststelling van het definitieve omgevingsprogramma opgeschoven naar 2026.

Financiën (voortgang)

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x1.000)**
Integraal flex.dynam. Klimaatplan	50
Integrale klimaatagenda	141
Actueel budget	**191**
Af: uitgaven	125
Af: verplichtingen	0
Saldo	**66**

We gebruiken de beschikbaar gestelde budgetten voor de inhuur van adviesbureaus en de inzet van interne personele capaciteit. Deze budgetten zijn op dit moment voldoende.

SMART-doelstelling

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

Activiteit

502.1-2A: : In 2024 worden tenminste twee nieuwe wijkuitvoeringsplannen gestart

Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij hebben de ambitie om ieder jaar twee wijkuitvoeringsplannen op te starten. Dit zijn plannen om dorpen en wijken aardgasvrij te maken. Deze ambitie volgt uit de Transitievisie Warmte (2021).

Inhoud (voortgang)

Momenteel hebben we drie wijkuitvoeringsplannen lopen: Eanjum, Dokkum Fûgellân en Hallum. In 2024 zijn business cases van warmtenetten in Eanjum en Dokkum Fûgellân doorgerekend. De resultaten zijn niet heel positief. Besluiten volgen in 2025. Daarnaast is er voor woningeigenaren in Eanjum nog steeds een isolatiesubsidie. In Dokkum Fûgellân organiseren bewoners een collectieve inkoopactie voor zonnepanelen en isolatiemaatregelen.

Planning (Voortgang)

Het tempo ligt momenteel op één wijkuitvoeringsplan per jaar, in plaats van twee. Nieuwe, opkomende thema's vergden het afgelopen jaar namelijk aandacht. Denk bijvoorbeeld aan energiearmoede, natuurvriendelijk isoleren, het Nationaal Isolatieprogramma en het Volkshuisvestingsfonds.

In Q4 2025 ontvangt u een evaluatie van de Transitievisie Warmte. Dan praten we u uitgebreid bij over de voortgang van de wijkuitvoeringsplannen.

Financiën (voortgang)

Voor de technische onderzoeken en het organiseren van avonden worden kosten gemaakt. Hiervoor is dekking uit de CDOKE-regeling (Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid).

502.1-2B: Vanuit het Nationaal Isolatieprogramma worden in 2024 343 huishoudens financieel ondersteund bij het treffen van isolatiemaatregelen

Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij hebben een isolatiesubsidie voor woningeigenaren van 2.800 euro. Dit komt voort uit het Nationaal Isolatieprogramma. De subsidie is voor slecht geïsoleerde koopwoningen met een WOZ-waarde lager dan het gemeentelijke gemiddelde. In de eerste ronde is er budget voor 1.399 huishoudens.

Inhoud (voortgang)

De isolatiesubsidie in in juni 2024 live gegaan. Op dit moment hebben circa 850 huishoudens de subsidie aangevraagd. De meeste aanvragen, iets minder dan de helft, betreffen raamisolatie.

Planning (Voortgang)

De eerste ronde loopt tot en met eind 2026. We zitten na ruim een halfjaar dus al op zo'n 60% van de aanvragen. Wij hebben inmiddels ook middelen voor de tweede ronde ontvangen. Dit is voor 1.878 huishoudens. Tot en met 2030 volgt ook nog een derde ronde.

Financiën (voortgang)

Er is op dit moment € 3.917.200 aan subsidie (1.399 huishoudens maal € 2.800) tot en met 2026. Het grootste deel komt uit een Specifieke Uitkering voor het Nationaal Isolatieprogramma. Een ander deel komt uit de gemeentelijke aanpak energiearmoede. Voor de tweede ronde ontvingen wij nog eens € 4.544.212.

SMART-doelstelling

502.1-3: De organisatie, bestuurlijk en ambtelijk, is zich bewust van de noodzaak om te komen tot een duurzame samenleving

Activiteit

502.1-3A: In 2026 wordt 35% van de inkoop en aanbesteding circulair uitgevraagd, in 2030 75% en in 2035 100%

Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij hebben ambities voor circulair inkopen. De gemeente doet mee met een pilot van Circulair Fryslân. In deze pilot vragen we de nieuwbouw/renovatie van gebouwdeel A/B van het gemeentehuis/stadhuis zo circulair mogelijk uit.

Inhoud (voortgang)

In 2024 gaven we de circulariteit van bouwdeel A/B vorm via de BREEAM-methode. Deze methode bouwt voort op de uitgangspunten van Circulair Fryslân en het programma van eisen Gezonde Kantoren.

Planning (Voortgang)

Uw raad wordt in een apart voorstel geïnformeerd over de nieuwbouw/renovatie van bouwdeel A/B.

Financiën (voortgang)

Ook over de financiële impact van de nieuwbouw/renovatie van bouwdeel A/B wordt uw raad apart geïnformeerd.

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

SMART-doelstelling

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

Activiteit

503.1-1A: Een integrale omgevingsvisie voor de hele gemeente wordt vastgesteld

Afgerond

Ja

Omschrijving

De omgevingsvisie is een strategisch document van onze gemeente. Hierin leggen we onze visie, doelen en beleidskeuzes voor de fysieke leefomgeving (de ruimte om ons heen) vast. Het is daarmee een integraal document, waar de visies, doelen en beleidskeuzes van alle disciplines die zich bezig houden met de fysieke leefomgeving samenkomen.

Het doel van een omgevingsvisie is om voor de lange termijn richting te geven aan de ontwikkeling en het beheer van de leefomgeving. Hierbij houden we rekening met trends, opgaven die er zijn en ook de kwaliteiten die we als gemeente hebben. De omgevingsvisie geldt voor de gehele gemeente.

Inhoud (voortgang)

De omgevingsvisie is tijdens It Beslút van 11 juli 2024 door de raad vastgesteld.

Planning (Voortgang)

De omgevingsvisie is door de raad vastgesteld.

Financiën (voortgang)

Er zijn geen extra kosten meer gemaakt.

503.1-1B: De beleidscyclus conform de Omgevingswet is ingeregeld en het beleidshuis is opgebouwd

Afgerond

Nee

Omschrijving

De Omgevingswet gaat uit van 4 kerninstrumenten die met elkaar samenhangen: omgevingsvisie, omgevingsprogramma's, omgevingsplan en omgevingsvergunning. Deze samenhang tussen de verschillende kerninstrumenten wordt **de beleidscyclus** genoemd.

Doelen van de beleidscyclus zijn:
- het up-to-date houden van het beleid voor de fysieke leefomgeving,
- beter vindbaar maken van het beleid,
- meer overzicht in welk beleid geldt,
- goede inhoudelijke afstemming tussen verschillende beleidsvelden
- duidelijke werkwijze hoe de doelen van de raad uit de omgevingsvisie worden gerealiseerd

Met het inwerkingtreden van de Omgevingswet begin 2024, is gestart met het inregelen van de beleidscyclus en het opbouwen van het beleidshuis. De beleidscyclus wordt komende periode uitgewerkt en geïmplementeerd. De planning is dat dit eind 2025 gereed is.
De belangrijkste werkzaamheden zijn:
- beleidsinventarisatie
- inregelen werken met omgevingsprogramma's en werkwijze vertalen bestaand beleid in omgevingsprogramma's
- opzetten evaluatie en monitoring
- opzetten beleidstafel voor structurele inhoudelijke afstemming
- beleidscyclus afstemmen met de P&C-cyclus

Inhoud (voortgang)

De beleidsinventarisatie is gereed. Er is een duidelijk overzicht welk beleid er geldt en welk beleid onder de Omgevingswet is vervallen.
Gesprekken op inhoud voor afstemming met P&C-cyclus lopen.

Planning (Voortgang)

Er is een werkgroep samengesteld voor de implementatie van de beleidscyclus.

Financiën (voortgang)

Er is voldoende budget.

SMART-doelstelling

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

Activiteit

503.1-2A: Er wordt een Programma Dokkum opgesteld

Afgerond

Nee

Omschrijving

Het gaat om het opstellen van het Omgevingsprogramma Regiostad Dokkum.

De doelen die uw raad in de omgevingsvisie voor Dokkum heeft gesteld, worden in het omgevingsprogramma uitgewerkt naar concreet beleid en maatregelen nodig zijn om de doelen te bereiken. Vervolgens kan uitvoering worden gegeven aan de maatregelen.

Het omgevingsprogramma draagt bij aan een evenwichtige opbouw en ontwikkeling van Dokkum. Kansen worden benut, kwaliteiten behouden en versterkt. Hierdoor ontstaat er één integraal beleidsstuk voor de fysieke leefomgeving van Dokkum en zijn de opgaven op elkaar afgestemd.

Gewenste concrete resultaten

- Concreet en integraal beleidskader voor (de ontwikkeling van) Regiostad Dokkum.
- Overzicht van de (te behouden en versterken) kwaliteiten van Dokkum.
- Overzicht van de concrete opgaven voor Dokkum “op de kaart”.
- Maatregelplan waarin duidelijk wordt wat gedaan moet worden om uitvoering te geven aan het beleid, inclusief een prioritering. (Bij maatregelen kan het gaan om concrete uitvoeringsprojecten, te formuleren beleidsregels voor specifieke onderwerpen, maar ook over inzet van communicatie en informatie om doelstellingen te bereiken via bewustwording, in te stellen subsidieregelingen, etc.).

Inhoud (voortgang)

In 2024 hebben wij een startnotitie vastgesteld. Uw raad heeft deze startnotitie ontvangen. Verder hebben we een beleidsanalyse gemaakt en zijn de kwaliteiten en opgaven voor Dokkum in beeld gebracht.

Planning (Voortgang)

Verloopt volgens planning.

Financiën (voortgang)

De kosten voor het opstellen van het omgevingsprogramma zijn uit de reguliere begroting betaald.

503.1-2B: Er wordt uitvoering gegeven aan het vastgestelde Programma Dokkum
Afgerond

Nee

Omschrijving

Nadat het omgevingsprogramma Regiostad Dokkum is vastgesteld, worden de maatregelen uitgevoerd. Hiermee wordt toegewerkt naar het bereiken van de doelen die de raad in de omgevingsvisie heeft vastgesteld voor Dokkum. Zo wordt gewerkt aan de ontwikkeling van Dokkum.

Inhoud (voortgang)

Is nog niet gestart, vanwege volgordelijkheid: eerst het omgevingsprogramma opstellen en vervolgens kan het uitgevoerd worden.

Planning (Voortgang)

idem als inhoud.

Financiën (voortgang)

Er zijn nog geen extra middelen gereserveerd voor de uitvoering.
Deze zullen per project/beleidsdoel via de kadernota worden aangevraagd.

SMART-doelstelling

503.1-3: Opgaves in de dorpen worden integraal aangepakt

Activiteit

503.1-3A: Er wordt een Programma Kollum opgesteld
Afgerond

Nee

Omschrijving

De lopende Aanpak Kollum wordt samen met de beleidsuitspraken in de Omgevingsvisie vertaald naar een Omgevingsprogramma Kollum.

Het Omgevingsprogramma is nodig als een concreet beleidskader voor Kollum. Hiermee zorgen we voor een samenhangend kader voor Kollum met een goede balans tussen wat we willen beschermen, welke ontwikkelingen we willen en waar. En wordt duidelijk welke kansen we willen benutten.
De uitvoering van de concrete maatregelen in dit omgevingsprogramma leidt tot realisatie van het beleid.

Het Omgevingsprogramma Kollum heeft tot doel:

- Om te voorzien in integraal beleid.
- Duidelijkheid te geven over de ontwikkelingsrichtingen voor onszelf en initiatiefnemers.
- Inzicht te geven in de kwaliteiten en deze te versterken bij ontwikkelingen.
- Een basis te geven voor het (ruimtelijk) onderbouwen van ontwikkelingen.
- Een basis te geven waarbij op later moment onderdelen kunnen worden uitgewerkt of gekoppeld aan het Omgevingsprogramma
- Om bestaand beleid te bundelen
- Inzicht te geven in de maatregelen en welke rol de gemeente daarbij heeft.
- Inzicht te geven welke partijen nodig zijn bij om de maatregelen uit te voeren.
- Een basis te geven voor het planmatig te werken door een prioritering aan te geven in de maatregelen.

Gewenste concrete resultaten

- Concreet en integraal beleidskader voor (de ontwikkeling van) Kollum.
- Overzicht van de (te behouden en versterken) kwaliteiten van Kollum.
- Overzicht van de concrete opgaven voor Kollum “op de kaart”.
- Maatregelplan waarin duidelijk wordt wat gedaan moet worden om uitvoering te geven aan het beleid, inclusief een prioritering. (Bij maatregelen kan het gaan om concrete uitvoeringsprojecten, te formuleren beleidsregels voor specifieke onderwerpen, maar ook over inzet van communicatie en informatie om doelstellingen te bereiken via bewustwording, in te stellen subsidieregelingen, etc.).

Inhoud (voortgang)

Er is een projectleider aangesteld. Verder is voor ondersteuning van een adviesbureau offertetraject gestart.

Planning (Voortgang)

Een plan van aanpak en planning worden momenteel opgesteld. Uitgegaan wordt van een doorlooptijd van 1 jaar.

Financiën (voortgang)

Er is € 32.500 beschikbaar gesteld voor de planvorming. Voor de externe kosten is hiermee waarschijnlijk voldoende dekking beschikbaar.

Voor de interne projectkosten moet dekking worden gevonden.

503.1-3B: Er wordt uitvoering gegeven aan het vastgestelde Programma Kollum
Afgerond

Nee

Omschrijving

De lopende Aanpak Kollum wordt samen met de beleidsuitspraken in de Omgevingsvisie vertaald naar een Omgevingsprogramma Kollum. Aan dit omgevingsprogramma wordt een uitvoeringsagenda toegevoegd.

Inhoud (voortgang)

Weliswaar worden in het kader van de Aanpak Kollum reeds de nodige initiatieven ontplooid. De formele uitvoering van het Programma Kollum is pas aan de orde na de vaststelling van het programma.

Planning (Voortgang)

Dit is pas aan de orde na vaststelling van het Programma Kollum.

Financiën (voortgang)

Dit is aan de orde na vaststelling van het programma Kollum. Zal via de kadernota worden aangevraagd.

503.1-3C: Er wordt een Programma Hallum opgesteld

Afgerond

Nee

Omschrijving

In Hallum zijn diverse ontwikkelingen gaande. Deze ontwikkelingen op het gebied van wonen, energietransitie, bedrijven en leefbaarheid worden op elkaar af gestemd binnen het op te stellen omgevingsprogramma Hallum.

Inhoud (voortgang)

Er is een projectleider aangesteld die gestart is met zijn werkzaamheden. Ondertussen worden de urgente opgaven alvast verkend.

Planning (Voortgang)

Begin 2025 wordt een startnotitie opgesteld.

Financiën (voortgang)

Er zijn voldoende middelen beschikbaar.

503.1-3D: Er wordt uitvoering gegeven aan het vastgestelde Programma Hallum
Afgerond

Nee

Omschrijving

Urgente opgaven in Hallum worden alvast verkend en opgestart.

Het gaat hierbij om woningbouw, het bedrijventerrein, de Smart Energy Hub en de warmtetransitie.

Inhoud (voortgang)

De woningbouw en het bedrijventerrein pakken we alvast op. Ook voor de Smart Energy Hub lopen gesprekken. Voor de warmtetransitie is een lange termijn plan opgesteld. We zetten hierin stappen. We zetten bewust kleinere stappen, waarbij we beginnen met isolatie, om het dorp goed mee te nemen in de transitie.
Planning (Voortgang)

De stappen in 2024 voor woningbouw en bedrijventerrein verlopen volgens planning. De genomen stappen zijn met name ter voorbereiding op 2025 om zo mogelijk voor een versnelling in de planning voor 2025 te zorgen.
Financiën (voortgang)

De middelen zijn beschikbaar en binnen budget ingezet.

SMART-doelstelling
503.1-4: De ruimtelijke kwaliteit van de fysieke leefomgeving is verbeterd
Activiteit
503.1-4A: De maatregelen vanuit het groenstructuur- en biodiversiteitsplan worden uitgevoerd
Afgerond

Ja

Omschrijving

In 2021 zijn door de raad het biodiversiteits- en groenstructuurplan vastgesteld. Deze plannen bieden ons een kader voor het verbeteren en behouden van de biodiversiteit en groenstructuren in de gemeente. De kaders en maatregelen zoals genoemd in het biodiversiteits- en groenstructuurplan worden sinds de vaststelling in 2021 waar mogelijk door ons meegenomen bij uitbreidingsprojecten en herstructureringen, en jaarrond in het beheer van de gemeentelijke bermen en openbaar groen. Ook hebben we het biodiversiteits- en groenstructuurplan opgenomen in de Omgevingsvisie.

Inhoud (voortgang)

In het biodiversiteitsplan hebben we kaders en maatregelen voorgesteld om de biodiversiteit in de gemeente te verbeteren. Het groenstructuurplan biedt een kader voor het behoud en versterken van de groenstructuren in de gemeente.

Planning (Voortgang)

Het uitvoeren en toepassen van de kaders en maatregelen uit het biodiversiteits- en groenstructuurplan zijn een doorlopend proces. We hebben de kaders uit het biodiversiteitsplan vertaald naar een concreet uitvoeringspakket met extra maatregelen. Hierover hebben we de raad middels een brief geïnformeerd. In 2024 hebben we vanuit dit uitvoeringspakket bomen, heesters, en bollen aangeplant. Daarnaast hebben we stukken berm kruidenrijk ingezaaid.

Financiën (voortgang)

We werken met de middelen binnen de bestaande begroting aan het toepassen van de kaders en maatregelen uit het biodiversiteits- en groenstructuurplan. De extra maatregelen uit het pakket voor 2024 zijn gedekt vanuit de lopende begroting.

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

Afgerond

Nee

Omschrijving

De landschapsbiografie beschrijft de kernkwaliteiten van het landschap van Noardeast-Fryslân. Het behouden en versterken van deze kernkwaliteiten borgen we via de omgevingsvisie, de omgevingsprogramma's en het omgevingsplan.

Stappen:

1. De eerste stap is het meenemen van de landschapsbiografie in de omgevingsvisie.
2. Vervolgens kunnen de kernkwaliteiten worden beschermd via het omgevingsplan dat de komende jaren wordt opgesteld.
3. In het nog te maken omgevingsprogramma omgevingskwaliteit worden de kernkwaliteiten opgenomen en uitgewerkt.

Inhoud (voortgang)

Borging in omgevingsvisie is gereed:
Op 11 juli 2024 is de omgevingsvisie door uw raad vastgesteld. In de omgevingsvisie zijn kernkwaliteiten benoemd en is een werkwijze opgesteld over hoe deze meegenomen worden in ontwikkelingen. Met het vaststellen van de omgevingsvisie is vastgelegd dat we de kernkwaliteiten van ons landschap zoveel mogelijk behouden en versterken.
Hoe de gemeente de kernkwaliteiten concreet wil beschermen volgt in de regels van het definitief omgevingsplan en in het omgevingsprogramma omgevingskwaliteit.

Planning (Voortgang)

De planning van het bereiken van dit doel is afhankelijk van de planning van het op te stellen definitieve omgevingsplan.
We werken aan het maken van een transitieplan voor het omgevingsplan. Hierin staat hoe we van ons tijdelijke naar ons definitieve omgevingsplan gaan. Hierin komt een planning. Als dit transitieplan klaar is, kan ook de planning voor 503.1-4B nader worden bepaald.

Financiën (voortgang)

Hier is geen apart budget voor. Het maakt onderdeel uit van de werkzaamheden voor de omgevingsvisie en het omgevingsplan.

503.1-4C: De kerkenvisie wordt in het 1e kwartaal 2024 vastgesteld
Afgerond

Nee

Omschrijving

De kerkenvisie gaat over de vraag hoe de gemeente Noardeast-Fryslân in samenspraak met de (kerk)eigenaren de toekomst van het kerkenbestand in haar gemeente kan beschermen. De visie geeft een handreiking waarmee partijen in de toekomst plannen kunnen maken voor de gebedshuizen.

Inhoud (voortgang)

De kerkenvisie is gereed.

Planning (Voortgang)

De kerkenvisie wordt in maart 2025 aan uw raad aangeboden.
Dit is later dan gepland omdat het opstellen langer tijd vroeg dan voorzien.

Financiën (voortgang)

Er is geld beschikbaar gesteld door het rijk voor het maken van een kerkenvisie.
Er is geen overschrijding.

503.1-4D: In 2026 is voor alle dorpen dorpsbiografie opgesteld
Afgerond

Nee

Omschrijving

Een dorpsbiografie gaat over het verhaal van het dorp. Hierbij wordt het ontstaan van het dorp en de kenmerkende kwaliteiten in beeld gebracht. De dorpsbiografieën zijn een basis voor beleid en dienen ter inspiratie bij ontwikkelingen.

Een dorpsbiografie wordt samen met het dorp opgesteld. Twee bureaus stellen de biografieën op, wij doen de participatie.

De doelen zijn om samen met de dorpen kennis over de dorpen vast te leggen en zo de eigenheid van dorpen te behouden en te versterken.

Er zijn middelen voor 20 dorpsbiografieën.

Inhoud (voortgang)

Afgelopen jaar is gewerkt aan een format voor de dorpsbiografieën. Hiermee worden de dorpsbiografieën qua opzet vergelijkbaar. 15 concept-dorpsbiografieën zijn gereed.
Vier dorpen zijn inmiddels gevraagd om mee te denken en te doen en de biografieën met lokale kennis aan te vullen.

Planning (Voortgang)

De bureaus die de concept-biografieën maken lopen voor op de planning.
Voor de participatie lopen we iets achter op de planning. Dit heeft echter geen effect op de uiteindelijke planning, omdat we de participatie met de dorpen parallel laten lopen.

Financiën (voortgang)

Er zijn middelen voor 20 dorpen.
Een deel van het werk van de bureaus dat stond gepland voor 2025 is in 2024 uitgevoerd. Omdat in 2024 extra werk is verricht, is een deel van de middelen van 2025 in 2024 uitgegeven. Dit kwam de efficiency en effectiviteit ten goede. Er wordt geen overschrijding van de totale beschikbare middelen verwacht.

Voor de overige dorpen moet nog dekking komen. Dit zal via de kadernota volgend jaar aan uw raad worden voorgelegd.

503.1-4E: In aanvulling op de technische leidraad inrichting openbare ruimte (het Lior) is in 2024 een Lior voor omgevingskwaliteit vastgesteld

Afgerond

Nee

Omschrijving

Met de komst van de Omgevingswet werken we met omgevingsprogramma's in plaats van losse beleidsstukken. Daarom komt er geen Lior voor omgevingskwaliteit, maar maken we een omgevingsprogramma Iepenbiere Romte (conform de omgevingsvisie). Daarin komt het beleid

voor de openbare ruimte te staan. Hierin wordt ook omgevingskwaliteit van de openbare ruimte opgenomen. Naast beleid komen er ook concrete maatregelen in het omgevingsprogramma waarmee het beleid tot uitvoering komt.

Inhoud (voortgang)

Nog niet gestart.

Planning (Voortgang)

De planning is om in eerste helft van 2025 een startnotitie op te stellen.

Financiën (voortgang)

We komen nog met een voorstel.

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

Nee

Omschrijving

De erfgoednota is nog niet vastgesteld. Daarom rapporteren we op de voortgang van de erfgoednota.

Als de erfgoednota vastgesteld is, kunnen de daarin genoemde maatregelen worden uitgevoerd. Dan kan gerapporteerd worden op de uitvoering.

Met de erfgoednota geven we aan hoe we in de toekomst om willen gaan met ons erfgoed. De ambities en de prioriteiten worden erin vastgelegd. Een uitvoeringsparagraaf geeft aan hoe we de doelen willen gaan bereiken.

Inhoud (voortgang)

De concept-erfgoednota is gereed. Eerder is deze door ons aangehouden vanwege onduidelijkheid over de uitvoeringsparagraaf. We werken aan deze uitvoeringsparagraaf. De verschillende opgaven die genoemd staan in de concept-erfgoednota, zijn inmiddels onderzocht en kunnen in de uitvoeringsparagraaf worden opgenomen.

Een aantal opgaven uit de erfgoednota zijn al in uitvoering, zoals de dorpsbiografieën. Hiervoor is eerder door uw raad geld beschikbaar gesteld.

Planning (Voortgang)

De uitwerking van de erfgoednota kost meer tijd dan voorzien. De verwachting is dat de erfgoednota in 2025 aan het college wordt aangeboden.

Financiën (voortgang)

Erfgoednota kan worden vastgesteld zonder extra benodigde financiële middelen.

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

SMART-doelstelling

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

Activiteit

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

Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij zetten in op betere inzameling, (na)scheiding en verwerking van huishoudelijk afval. Met als doel een betere recycling van goederen, materialen en grondstoffen. Dat doen wij omdat uw raad wil dat de gemeente in 2050 volledig circulair is.

Inhoud (voortgang)

In 2024 werd besloten om een onderzoek uit te voeren, waarin maatregelen worden voorgesteld om te komen minder huishoudelijk restafval en betere afvalscheiding.

Daarnaast ondersteunden we in 2024 een initiatief vanuit de mienskip voor het opstarten van een Repair Café in Dokkum.

Planning (Voortgang)

In 2025 wordt het bovengenoemde onderzoek uitgevoerd om te komen tot minder huishoudelijk restafval en betere afvalscheiding.

Financiën (voortgang)

Alle activiteiten met betrekking tot huishoudelijk afval worden gedekt uit de afvalstoffenheffing.

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

Afgerond

Nee

Omschrijving

We realiseren in samenwerking met andere organisaties waaronder Dokwurk en kringloopwinkels een circulair ambachtscentrum (netwerk). Doel is het zo hoogwaardig mogelijk hergebruiken van afgedankte goederen en materialen.

Inhoud (voortgang)

Er zijn in 2024 gesprekken gevoerd met verschillende partijen waaronder kringloopwinkels. Als eerste stap is hierbij ingezet op een samenwerking tussen kringloopwinkels en de gemeentelijke milieustraten.

Planning (Voortgang)

Doel is om in 2025 een pilot te houden waarbij meer goederen en materialen naar de kringloopwinkels gaan om te worden hergebruikt. De activiteiten verlopen volgens planning.

Financiën (voortgang)

De activiteiten worden gedekt uit de afvalstoffenheffing

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

SMART-doelstelling

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

Activiteit

505.1-1A: Er wordt uitvoering gegeven aan het plan van aanpak energiearmoede

Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij hebben een aanpak voor het thema energiearmoede. De maatregelen uit deze aanpak helpt huishoudens met een laag inkomen met energie besparen. Denk bijvoorbeeld aan de Ljochtbus, gratis Energiecoaching aan huis, een witgoedwissel en een isolatiesubsidie.

Inhoud (voortgang)

Eind 2024 is een nieuwe ronde van de witgoedwissel gestart. 350 extra huishoudens kunnen een waardebon aanvragen voor energiezuinig witgoed. De aanmeldingen voor de Ljochtbus en Energiecoaching lopen iets terug. Er komt steeds meer een verschuiving van kleine energiebesparende maatregelen naar grotere maatregelen als isolatie. Voor onze isolatiesubsidie lopen de aanmeldingen storm (zie programmadoel 502.1-2B).

Planning (Voortgang)

Het plan van aanpak loopt tot en met eind 2025. De Ljochtbus en de witgoedwissel lopen dan af. Energiecoaching is nu structureel geborgd vanuit de CDOKE-regeling. De isolatiesubsidie loopt tot in ieder geval 2030 door.

Financiën (voortgang)

Voor de aanpak energiearmoede ontvingen we uit het Rijk in totaal zo'n € 2.000.000. Uw raad voegde daar in 2022 nog eens € 400.000 aan toe. De middelen uit het Rijk moeten eind 2025 zijn besteed. Met de lopende regelingen lopen we daarvoor precies op koers.

Onderwerp beleidsdocumenten Programma 5

Onderwerp beleidsdocumenten wonen
Beleidsvisie wonen
Prestatieafspraken

Onderwerp beleidsdocumenten Duurzaamheid
Energietransitie ANNO Uitvoeringsprogramma 2017-2020

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

Onderwerp beleidsdocumenten Afval
Grondstoffenplan

Verbonden partijen Programma

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

Uniforme beleidsindicatoren Programma 5

Uniforme beleidsindicatoren	Eenheid	Periode	Gemeente Noardeast-Fryslân	Nederland	Peildatum
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	2023	174,60	181,80	02-01-2025
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	2023	195,00	150,00	02-01-2025
Hernieuwbare elektriciteit	%	2022	37,30	41,00	02-01-2025
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	2023	2,20	9,10	02-01-2025
Demografische druk	%	2024	81,20	70,40	02-01-2025

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren

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

Demografische druk	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.	CBS

Overzicht baten en lasten 2024 Programma 5: Wenjen en Omjouwing

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Realisatie 2024	Afwijking ten opzichte van begroting na wijziging
Baten				
501 Ruimtelijke ontwikkeling / ruimtelijke kwaliteit	**623**	**811**	**3.678**	**2.867**
502 Wonen	**933**	**779**	**1.137**	**358**
503 Milieu	**1.923**	**2.389**	**2.438**	**49**
508 Afvalbeleid en afval inzameling	**5.034**	**5.034**	**5.363**	**329**
Totaal Baten	**8.513**	**9.013**	**12.615**	**3.602**
Lasten				
501 Ruimtelijke ontwikkeling / ruimtelijke kwaliteit	**-2.091**	**-5.148**	**-5.544**	**-396**
502 Wonen	**-2.884**	**-3.519**	**-3.112**	**407**
503 Milieu	**-4.752**	**-5.678**	**-5.150**	**529**
508 Afvalbeleid en afval inzameling	**-3.843**	**-3.873**	**-4.205**	**-332**
Totaal Lasten	**-13.570**	**-18.218**	**-18.011**	**207**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-5.057**	**-9.205**	**-5.395**	**3.810**
Onttrekkingen	785	4.460	1.255	-3.205
Stortingen	0	0	-236	-236
Mutaties reserves	**785**	**4.460**	**1.019**	**-3.441**
Gerealiseerd resultaat	**-4.272**	**-4.746**	**-4.377**	**369**

Toelichting op de afwijkingen

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen	Incidenteel (I) Structureel (S)
BATEN		
501 Ruimtelijke ontwikkeling / ruimtelijke kwaliteit	**2.867**	
Het verschil tussen de baten en lasten in de grondexploitaties bedraagt €286.000. De winstneming ten aanzien van de bouwgrondexploitatie vindt plaats op basis van de Percentage of Completion-methode (POC-methode). Dit betekent dat de baten en de lasten naar rato van de voortgang verwerkt worden. De afwijkingen worden in hoofdlijnen veroorzaakt door inflatie in de kosten. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar de toelichting in de paragraaf Grondbeleid en de Meerjaren prognose Grondexploitaties 2025.	2.459	I
Dit betreft het saldo van het onderhoudsproject herstelbodemdaling in Dongeradielen. Eind 2024 zijn er meer kosten gemaakt dan voorzien, welke nog in rekening zijn gebracht bij de provincie Fryslân. Hierdoor zijn de baten hoger. Aan de lastenkant is er een even grote overschrijding in de kosten, daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	69	I
De gemeente heeft zowel intern als extern uren gemaakt voor de gebiedsontwikkeling van de Prinslocatie en hiervoor facturen verzonden naar de betrokken ontwikkelaar. Conform de afspraken die in 2023 zijn gemaakt, dient de ontwikkelaar deze ureninzet te vergoeden aan de gemeente Noardeast-Fryslân.	82	I
Dit betreft de baten vanuit verschillende Friese overheden voor de samenwerking genaamd “De Friese Aanpak”. De Gemeente is penvoerder voor dit project. Op de lastenkant is hetzelfde opgenomen. Per saldo heeft dit geen invloed op het resultaat.	251	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	6	I
502 Wonen	**358**	

In de laatste maanden van 2024 zijn er meer vergunningaanvragen ingediend dan verwacht, wat heeft geleid tot extra legesopbrengsten die aan 2024 moeten worden toegerekend.	264	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	94	I
503 Milieu	**49**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	49	I
508 Afvalbeleid en afval inzameling	**329**	
Dit betreft de achterblijvende SUP-vergoeding zwerfafvalgelden uit 2023. Het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat heeft eind 2024, alle gemeenten geïnformeerd over uitstel van de uitkering van de SUP-vergoeding voor de gemaakte kosten voor het opruimen van zwerfafval in 2023.	121	I
In 2024 is er meer gemeentelijke belasting afvalstoffenheffing ontvangen dan begroot. De kosten zijn echter ook hoger uitgevallen, waardoor de kostendekkendheid niet wordt overschreden. Het saldo wordt toegevoegd of onttrokken aan de voorziening.	160	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	48	I
TOTAAL BATEN	**3.602**	

LASTEN		
501 Ruimtelijke ontwikkeling / ruimtelijke kwaliteit	**-396**	
Het verschil tussen de baten en lasten in de grondexploitaties bedraagt €286.000. De winstneming ten aanzien van de bouwgrondexploitatie vindt plaats op basis van de Percentage of Completion-methode (POC-methode). Dit betekent dat de baten en de lasten naar rato van de voortgang verwerkt worden. De afwijkingen worden in hoofdlijnen veroorzaakt door inflatie in de	-2.173	I

kosten. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar de toelichting in de paragraaf Grondbeleid n de Meerjaren prognose Grondexploitaties 2025.		
Dit betreft de lasten vanuit verschillende Friese overheden voor de samenwerking genaamd “De Friese Aanpak”. De Gemeente is penvoerder voor dit project. Op de batenkant is hetzelfde opgenomen. Per saldo heeft dit geen invloed op het resultaat.	251	I
Dit betreft het saldo van het onderhoudsproject de herstelbodemdaling in Dongeradielen. Eind 2024 zijn er meer kosten gemaakt dan voorzien, wat heeft geleid tot een overschrijding op de lasten. Per saldo heeft dit geen invloed op het resultaat, aangezien de gemaakte kosten in rekening zijn gebracht bij de provincie Fryslân. Hetzelfde bedrag is aan de batenkant opgenomen	69	I
De publieke investeringen voor de gebiedsontwikkeling van de Prinslocatie zullen pas van start gaan na het sluiten van een anterieure overeenkomst, die gepland staat voor april 2025. Vervolgens moet er nog een Omgevingsplan worden opgesteld en moeten de benodigde procedures worden doorlopen, wat in de tweede helft van 2025 zal beginnen. Uitgaven vanuit de WBI voor dit project zullen in 2024 en 2025 niet plaatsvinden. Dit onderwerp zal worden besproken tijdens het voortgangsoverleg met het Rijk in de zomer van 2025.	118	I
Voor de omgevingswet is er in het omgevingsplan een transitieplan met schrijf- en annotatiestrategie geschreven. Er is inmiddels begonnen met de uitvoering van het transitieplan. Het resterende budget wordt gebruikt voor het uitvoeren van het plan en wordt het budget dus doorgeschoven van 2025. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	849	I
De voorbereidingskredieten voor toekomstige woningbouwontwikkelingen is voor langere periode beschikbaar gesteld. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2025.	824	I

De voorbereidingskredieten voor toekomstige bedrijventerreinen is voor langere periode beschikbaar gesteld. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2025.	134	I
Doorbelasting bedrijfsvoeringsbegroting: Het resultaat van de bedrijfsvoeringbegroting bedraagt € 133.000 positief. Het effect wordt over alle programma's verdeeld. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt het resultaat nader toegelicht.	-336	
Verschillen kleiner dan € 100.000	-132	I
502 Wonen	**407**	
De subsidiebedragen voor de Stadsontwikkelingsmaatschappij (SOM) zijn beschikbaar voor de duur van het project. Er worden subsidies verstrekt voor de verbetering van de gevels van de panden. Het aantal subsidie aanvragen is lager dan verwacht. De kosten worden gedekt uit de reserve Stadsontwikkelingsmaatschappij. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de reserve Stadsontwikkelingsmaatschappij gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	527	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-120	I
503 Milieu	**529**	
Op het gebied van energiearmoede voert de gemeente diverse activiteiten uit dit in het kader van 'Plan van Aanpak Energiearmoede'. Er zijn al enkele activiteiten opgestart, deze activiteiten zullen verder opgepakt worden in 2025. De kosten worden gedekt uit de algemene reserve. Minder kosten betekent een lagere onttrekking uit de reserve. Per saldo heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2025.	430	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	99	I
508 Afvalbeleid en afval inzameling	**-332**	

Dit zijn de deelstromen die via de milieustraat worden ingezameld. Er is meer tonnage huishoudelijk afval ingezameld dan in 2023, tot een forse kostenoverschrijding tot gevolg.	-171	I
“Doorbelasting bedrijfsvoeringsbegroting: Het resultaat van de bedrijfsvoeringbegroting bedraagt € 133.000 positief. Het effect wordt over alle programma’s verdeeld. Het effect op dit product is een extra last van €117.000. In de paragraaf Bedrijfsvoering wordt het resultaat toegelicht.”	-117	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-44	I
TOTAAL LASTEN	**207**	

Onttrekkingen aan reserves	**-3.205**	
Onttrekkingen aan algemene reserve	**-2.572**	
Dit betreft het voorbereidingskrediet van het majeure project Noordelijke stadsentree. We zitten volop in de voorbereiding / onderzoeksfase en er zullen nog de nodige kosten gemaakt worden voordat er tot uitvoering kan worden overgegaan. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	-98	I
Voor de omgevingswet is er in het omgevingsplan een transitieplan met schrijf- en annotatiestrategie geschreven. Er is inmiddels begonnen met de uitvoering van het transitieplan. Het resterende budget wordt gebruikt voor het uitvoeren van het plan en wordt het budget dus doorgeschoven van 2025. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	-849	I
Op het gebied van energiearmoede voert de gemeente diverse activiteiten uit dit in het kader van 'Plan van Aanpak Energiearmoede'. Er zijn al enkele activiteiten opgestart, deze activiteiten zullen verder opgepakt worden in 2025. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve	-430	I

gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2025.		
De voorbereidingskredieten voor toekomstige woningbouwontwikkelingen is voor langere periode beschikbaar gesteld. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2025.	-824	I
De voorbereidingskredieten voor toekomstige bedrijventerreinen is voor langere periode beschikbaar gesteld. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2025.	-134	I
Het project voor de gebiedsontwikkeling van de Prinslocatie is in mei 2023 met een andere ontwikkelaar doorgestart. De gemeente maakt pas kosten voor publieke investeringen na het sluiten van een anterieure overeenkomst gepland voor april 2025. Daarna moet nog een Omgevingsplan worden opgesteld en procedures doorlopen wat in de tweede helft van 2025 begint.	-200	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-37	I
Onttrekkingen aan reserve dekking afschrijvingen	**-16**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	-16	I
Onttrekkingen aan reserve Stadsontwikkelingsmaatschappij	**-527**	
De subsidiebedragen voor de Stadsontwikkelingsmaatschappij (SOM) zijn beschikbaar voor de duur van het project. Er worden subsidies verstrekt voor de verbetering van de gevels van de panden. Het aantal subsidie aanvragen is lager dan verwacht. De kosten worden gedekt uit de reserve Stadsontwikkelingsmaatschappij. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de reserve Stadsontwikkelingsmaatschappij gehaald te worden. Daarom heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	-527	I

Onttrekkingen aan reserve duurzaamheidsleningen	**-9**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	-9	I
Onttrekkingen aan reserve coalitieakkoord 2022	**-81**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	-81	I
Stortingen in reserves	**-236**	
Stortingen in de algemene reserve	**-236**	
De voorbereidingskosten ten behoeve van de woningbouw zijn in eerdere jaren ten laste gekomen van de Algemene reserve. Deze kosten zijn volgens de richtlijnen BBV in 2024 geactiveerd op de balans, waardoor er een terug storting is in de algemene reserve.	-236	I
Mutaties reserves	**-3.441**	
TOTAAL SALDO AFWIJKINGEN	**369**	

Programma 6 - Iepenbiere Romte

Waar gaat programma 6 'Iepenbiere Romte' over?

Inleiding

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

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

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

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

Hoofddoelstelling

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

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

SMART-doelstelling

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

Activiteit

601.1-1A: Uitvoeren van het biodiversiteitsplan

Afgerond

Ja

Omschrijving

Wij werken de maatregelen van het biodiversiteitsplan op uitvoeringsniveau uit. We hebben in het najaar bomen en heesters aangeplant. Ook hebben we kruiden ingezaaid en bollen aangeplant.

Inhoud (voortgang)

We hebben de maatregelen in de zomer van 2024 voorbereid en in het najaar uitgevoerd.

Planning (Voortgang)

Wij hebben de maatregelen die voor 2024 gepland stonden uitgevoerd.

Financiën (voortgang)

Alle middelen zijn benut.

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

Afgerond

Ja

Omschrijving

Wij hebben groene initiatieven ondersteund die de biodiversiteit in de openbare ruimte bevorderen.

Inhoud (voortgang)

Wij hebben extra informatie verstrekt door publicaties op de website en social-media. Meer dan 30 particulieren hebben zich bij ons gemeld. Wij hebben deze aanvragen ondersteund met een financiële bijdrage of met vakkennis.

Planning (Voortgang)

De activiteit heeft het gehele jaar plaatsgevonden.

Financiën (voortgang)

Het beschikbaar gestelde budget was voldoende.

601.1-1C: Uitvoeren Businesscase ecologisch bermbeheer
Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij willen de openbare ruimte meer biodivers maken. Dit doen wij door ecologisch bermenbeheer toe te passen.

Inhoud (voortgang)

Wij gaan op een andere manier maaien. Daar hebben we andere machines voor nodig

Planning (Voortgang)

De aanbesteding loopt volgens planning.

Financiën (voortgang)

De beschikbaar gestelde middelen zijn toereikend.

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

Ja

Omschrijving

In september 2024 is de "Blauwe Week" georganiseerd voor collega's en raadsleden. Het thema water stond in deze week centraal.

Inhoud (voortgang)

Er is tijdens deze week aandacht besteed aan de relatie tussen biodiversiteit en water. Tijdens excursies zijn collega's geïnformeerd over de ecologie in de gemeentelijke watergangen en de ontwikkelingen langs de Waddenzee. Ook hebben verschillende sprekers tijdens een raadsvergadering uitleg gegeven over de thema's Verzilting, 1Dyk en Waddengovernance.

Planning (Voortgang)

De blauwe week is volgens de planning uitgevoerd.

Financiën (voortgang)

De beschikbaar gestelde middelen waren toereikend.

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

Afgerond

Ja

Omschrijving

Wij proberen de landexoten beheersbaar te houden.

Inhoud (voortgang)

Onze eigen medewerkers hebben de bestrijding van de reuzeberenklauw uitgevoerd. Dit deden we door tijdig te maaien. Een aannemer heeft voor de bestrijding van de Japanse Duizendknoop gezorgd.

Planning (Voortgang)

Dit hebben wij het hele groei seizoen gedaan.

Financiën (voortgang)

Er was voldoende budget.

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

Afgerond

Ja

Omschrijving

Water exotenbestrijding, zoals bestrijding van de Grote waternavel en de Watertheunisbloem op een efficiënte manier beheersbaar te houden.

Inhoud (voortgang)

Er is gezamenlijke afstemming met Wetterskip Fryslân en de Provinsje Fryslân op uitvoeringsniveau. Dit verloopt goed en constructief. Er is goede afstemming met de aannemer over de effectiviteit van het bestrijden.

Planning (Voortgang)

Gehele seizoen.

Financiën (voortgang)

Bekostiging en verantwoordelijkheid voor bestrijding van water exoten is nog (steeds) onduidelijk vanuit stedelijk water Wetterskip. Voor complete bestrijding van water exoten zijn de middelen niet toereikend.

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

Afgerond

Ja

Omschrijving

Wij planten waar mogelijk vruchtdragende bomen aan.

Inhoud (voortgang)

Binnen alle planvorming van projecten is gekeken naar een passende invulling voor vruchtdragende bomen.

Planning (Voortgang)

Dit is gedurende het gehele jaar uitgevoerd.

Financiën (voortgang)

Dit is binnen de lopende projecten uitgevoerd.

SMART-doelstelling

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

Activiteit

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

Afgerond

Ja

Omschrijving

Bij het vervangen van wegvakken kijken we naar de mogelijkheid van een duurzamere verharding. Daardoor is na aanleg minder onderhoud nodig.

Inhoud (voortgang)

In 2024 vormden we de Zevenhuisterweg te Kollum om van asfalt- naar betonverharding.

Planning (Voortgang)

Doorgaand proces waarbij de mogelijkheden worden meegenomen in de onderhoudsplanning/ vervangingsopgaven. We zijn in 2024 ook gestart met de voorbereiding voor nieuwe omvormingen.

Financiën (voortgang)

Het beschikbaar gestelde budget was toereikend.

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

Opmerking Majeure projecten

De hieronder benoemde activiteiten zijn in dit programma meegenomen. Daarnaast zijn deze activiteiten onder de majeure projecten opgenomen. Het gaat om de activiteiten:
602.1-1A: Gemeentelijk mobiliteitsplan
602.1-3D: Rondweg Wânswert

SMART-doelstelling

602.1-1: Het creëren van veilige bereikbaarheid

Activiteit

602.1-1A: Uitvoering gemeentelijk mobiliteitsplan (GMP)

Afgerond

Nee

Omschrijving

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

Inhoud (voortgang)

We stellen een uitvoeringsplan op waarin de uit te voeren maatregelen staan beschreven. Dit plan wordt afgestemd op het geplande wegenonderhoud en de beschikbare subsidies.

Planning (Voortgang)

Doordat de subsidieverstrekking vanuit het ministerie is vertraagd, schuift de planning op. Hierdoor wordt de einddatum van 31 december 2025 waarschijnlijk niet gehaald.

Financiën (voortgang)

Er zijn nog geen uitgaven gedaan of verplichtingen aangegaan.
Financiën (in tabelvorm)

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

Toelichting: Het bovenstaande budget is onvoldoende om alle maatregelen en ambities uit het gmp te realiseren.

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

Ja

Omschrijving

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

Inhoud (voortgang)

De verschillende opgaven binnen Mobiliteitsvisie werden uitgewerkt. Jaarlijks vindt een voorgangsrapportage plaats binnen ANNO.

Planning (Voortgang)

De ANNO-opgave Ee-vallei is afgerond en vastgesteld in 2024.

Financiën (voortgang)

De opdracht is binnen het beschikbare budget uitgevoerd.

SMART-doelstelling

602.1-2: Bevorderen duurzame mobiliteit

Activiteit

602.1-2A: Stimuleren van fietsen

Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij stimuleren het fietsen door het aanbieden van verbeterde fietsinfrastructuur (incl. fietsparkeren). Dit doen wij op basis van ambities uit het Gemeentelijk Mobiliteits Programma.

Inhoud (voortgang)

Het Jaachpaad tussen Dokkum en Tergrêft wordt verbreed.

Planning (Voortgang)

Momenteel loopt het vergunningentraject met Wetterskip Fryslân nog. Daardoor kunnen de werkzaamheden nog niet starten en loopt het project vertraging op. Oplevering voor de zomer 2025 wordt niet gehaald.

Financiën (voortgang)

De raming voor de verbreding van het fietspad valt binnen het beschikbare budget.

SMART-doelstelling

602.1-3: Het verbeteren van de leefbaarheid

Activiteit

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

Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij vinden de aantrekkelijkheid en leefbaarheid van de binnenstad van Dokkum belangrijk. Daarom willen wij het autoverkeer verminderen.

Inhoud (voortgang)

Bij het in 2024 vastgestelde uitgangspuntendocument is uitgegaan van uitbreiding van het aantal parkeerplaatsen en een verdeling over randparkeerplaatsen. Parkeren is hierbij geen doel op zich maar onderdeel van het bewerkstelligen van een toekomstbestendige binnenstad. Door nieuwe mogelijkheden is er een aangepaste belangenafweging noodzakelijk over de verschillende vakgebieden.

Planning (Voortgang)

Door het onderzoeken van nieuwe mogelijkheden is er meer onderzoek nodig om tot een toekomstbestendig parkear- en ferkearssirkulaasjeprogramma te kunnen komen. De planning wordt daarom niet gehaald

Financiën (voortgang)

Voor het opstellen van het Verkeerscirculatie- en parkeerprogramma is voldoende budget beschikbaar.

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

Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij voeren de herinrichting uit van de hoofdstructuur Ferwert en het geluidscherm Rondweg-Noord Dokkum.

Inhoud (voortgang)

In Ferwert heeft een herinrichting plaatsgevonden van de hoofdstructuur die naast de verkeersveiligheid ook het dorpse karakter een flinke plus (leefbaarheid) heeft gegeven.

Om de geluidhinder terug te dringen voor woningen aan de zuidzijde van de Rondweg-Noord te Dokkum wordt een geluidscherm geplaatst.

Planning (Voortgang)

De herinrichting van de hoofstructuur in Ferwert is begin 2024 afgerond.
Voor de zomer van 2025 moet het geluidsscherm langs de Rondweg-Noord geplaatst zijn.

Financiën (voortgang)

De budgetten zijn toereikend.

602.1-3D: aanleggen van een rondweg om Wânswert
Afgerond

Nee

Omschrijving

Aanleggen van een rondweg om Wânswert.

Inhoud (voortgang)

In 2024 hebben we alle benodigde onderzoeken afgerond om een omgevingsplan op te stellen. Daarnaast hebben we benodigde gronden aangekocht voor aanleg en compensatie. Verder hebben we opdracht gegeven om aanpassing aan een deel van de aanwezige kabels en leidingen uit te voeren op korte termijn.

Planning (Voortgang)

In het afgelopen jaar hebben we belangrijke stappen gezet, zoals de grondaankoop. Het stikstofdossier is een onzekere factor, waardoor de planning uit kan lopen. Ook de doorlooptijd van de procedure rondom het omgevingsplan is een onzekere factor. Met een minimale doorlooptijd van 1 jaar zou er in 2026 meer zicht op de uitvoering van de rondweg Wânswert moeten komen.

Financiën (voortgang)

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
Restant investeringsbudget Ferwerderadiel per 1-1-2019 (start Noardeast-Fryslân, inclusief bijdrage provinsje Fryslân van € 600.000)	1.657
Begroting 2023 verhoging budget	3.700
Begroting 2024, verhoging budget ivm grondaankoop	2.100
Actueel budget	**7.457**
Af: saldo uitgaven t/m december 2024	-506
Bij: ontvangen subsidie provinsje Fryslân	300
Af: subsidie provinsje Fryslân (niet ontvangen subsidie)	-300
Saldo	**6.951**

Toelichting:

In 2024 is de financiële bijdrage van de provinsje Fryslân definitief vastgesteld. Dit heeft geresulteerd in een lagere bijdrage van €300.000. Bij de 1e turap 2025 zal de begroting hierop aangepast worden.

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

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

Afgerond

Ja

Omschrijving

Uitdiepen en op vaardiepte brengen van de Ferwerterfeart.
Verantwoording vindt plaats in programma 4, zie 404.1E

Inhoud (voortgang)

Het project is gestart en er wordt gebaggerd op vaardiepte.

Planning (Voortgang)

De planning voor 2024 is gehaald.

Financiën (voortgang)

Het bedrag wat in de gemeentelijke begroting stond is overgemaakt.

Onderwerp beleidsdocumenten Programma 6

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

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

Verbonden partijen Programma 6

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

Overzicht baten en lasten 2024 Programma 6: Iepenbiere Romte

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Realisatie 2024	Afwijking ten opzichte van begroting na wijziging
Baten				
504 Verkeer en vervoer / Mobiliteit	**351**	**351**	**405**	**54**
601 Beheer openbare ruimte	**6.003**	**6.114**	**6.824**	**709**
603 Beheer en onderhoud sportvelden en gebouwen	**1.081**	**1.282**	**1.916**	**634**
604 Beheer en onderhoud begraafplaatsen	**614**	**614**	**532**	**-82**
690 Mutaties reserves programma 6	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Baten	**8.049**	**8.361**	**9.676**	**1.315**
Lasten				
504 Verkeer en vervoer / Mobiliteit	**-407**	**-446**	**-393**	**52**
601 Beheer openbare ruimte	**-24.119**	**-22.827**	**-24.033**	**-1.206**
603 Beheer en onderhoud sportvelden en gebouwen	**-5.532**	**-6.750**	**-6.863**	**-113**
604 Beheer en onderhoud begraafplaatsen	**-708**	**-762**	**-674**	**88**
Totaal Lasten	**-30.767**	**-30.784**	**-31.963**	**-1.179**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-22.718**	**-22.423**	**-22.287**	**136**
Onttrekkingen				
690 Mutaties reserves programma 6	**1.591**	**4.100**	**2.766**	**-1.334**
Stortingen				
690 Mutaties reserves programma 6	**-894**	**-4.681**	**-4.681**	**0**
Mutaties reserves	**697**	**-582**	**-1.915**	**-1.334**
Gerealiseerd resultaat	**-22.021**	**-23.005**	**-24.203**	**-1.198**

Toelichting op de afwijkingen

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen	Incidenteel (I) Structureel (S)
BATEN		
504 Verkeer en Vervoer/ Mobiliteit		
Verschillen kleiner dan € 100.000	54	I
601 Beheer openbare ruimte		
Doorbelasting bedrijfsvoeringsbegroting: Het resultaat van de bedrijfsvoeringbegroting bedraagt € 133.000 positief. Het effect wordt over alle programma's verdeeld. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt het resultaat nader toegelicht.	593	I
Vrijval voorziening kunstwerken: Een aantal geplande werkzaamheden kon op een andere manier worden uitgevoerd. Door een kritische blik vanuit het cluster is op deze post bespaard.	74	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	42	I
603 Beheer en onderhoud sportvelden en gebouwen		
Grondverkopen: Er zijn meer gronden verkocht dan was voorzien, door verkopen van groenstroken bij bedrijventerreinen Marrum en Hogedijken. Dit is vooraf lastig in te schatten waardoor de extra opbrengsten tussentijds niet zijn gemeld.	103	I
Zwembaden: Het gaat om specifieke uitkering meerkosten energie openbare zwembaden. De specifieke uitkering is een gedeeltelijke vergoeding van de meerkosten voor energie die een openbaar zwembad had in 2022 en 2023. Op basis van de energienota's is de uitkering vastgesteld. Het voorschot was € 283.000 hoger dan	283	I

de vastgestelde beschikking. Deze wordt in 2025 verrekend met de zwembaden.		
Specifieke uitkering stimulering sport: Gemeenten en sportbedrijven kunnen de btw die hen in rekening wordt gebracht voor investeringen in sport, niet meer in aftrek brengen. Om de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties te stimuleren, kunnen gemeenten jaarlijks de Specifieke uitkering stimulering sport aanvragen. Er is € 133.000 uitgekeerd voor 2024.	133	I
Doorbelasting bedrijfsvoeringsbegroting: Het resultaat van de bedrijfsvoeringbegroting bedraagt € 133.000 positief. Het effect wordt over alle programma's verdeeld. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt het resultaat nader toegelicht	101	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	14	I
604 Beheer en onderhoud begraafplaatsen		
Inkomsten begraafrechten: De lagere inkomsten uit begraafrechten komen vooral door een afname in het aantal verhuurde graftermijnen van 20 en 30 jaar. De schatting was gebaseerd op gemiddelde aantallen uit voorgaande jaren, maar de werkelijke aantallen liggen lager. Deze daling in inkomsten is tijdelijk, omdat we in 2025 een stabilisatie verwachten.	-102	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	20	I
TOTAAL BATEN	**1.315**	
LASTEN		
504 Verkeer en Vervoer/ Mobiliteit		
Verschillen kleiner dan € 100.000	52	I

601 Beheer openbare ruimte		
Doorbelasting bedrijfsvoeringsbegroting: Het resultaat van de bedrijfsvoeringbegroting bedraagt € 133.000 positief. Het effect wordt over alle programma's verdeeld. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt het resultaat nader toegelicht.	-1.330	I
Extra storting voorziening groot onderhoud wegen: Het gaat om een overschrijding op lopende contracten voor asfalt en bestrating. Dit komt doordat opdrachten uit 2023 niet zijn meegenomen in de verplichtingen voor 2024. Voorbeelden hiervan zijn de toegangsweg naar de gemeentewerf in Ternaard, herstelwerkzaamheden aan de Damwâldsterreetsje en werkzaamheden bij de milieustraat in Kollum.	-202	I
Onkruidbestrijding: Door de wisselende weersomstandigheden wordt het groeiseizoen langer. Om te voldoen aan het afgesproken onderhoudsniveau zijn de benodigde extra werkzaamheden wel uitgevoerd.	-139	I
Walbeschoeiing: Door de staat van de walbeschoeiing is er minder onderhoud nodig geweest (o.a. de oevers van Sud Ie). Door een kritische blik vanuit het cluster is op deze post bespaard.	96	I
Hekkelen: De Aanbesteding voor het hekkelen van de waterwegen is in 2023 aangegaan. Door de enorme stijging van de marktprijzen is het huidige budget voor het hekkelen niet voldoende. In 2023 was hiervoor incidentele dekking, de structurele dekking zou begin 2024 worden opgepakt echter door personele wisselingen is dit in de overdracht niet meegenomen. Voor 2025 moet dit weer goed worden ingeregeld.	-207	I
Noodbrug Aalsumerpoort Dokkum: De realisatie van de nieuwe brug is vertraagd onder invloed van een bestuurlijke verkenning naar optimalisatie van de nieuwe brug in afstemming met financiers. De beschikbare middelen worden overgeheveld naar2025. De uitgaven worden gedekt uit de algemene reserve.	199	I
Ecologisch bermbeheer:	154	I

De eerste kosten voor het ecologisch onderhoud van bermen, inclusief het afvoeren van maaisel zijn gemaakt. De resterende werkzaamheden staan gepland voor 2025. Lagere uitgaven dus ook een lagere onttrekking aan de reserve.		
Skatepark: Voor de begroting van 2023 is een bedrag van € 50.000 gereserveerd voor de realisatie van een nieuwe skatebaan in het Harddraverspark. Omdat de herinrichting van het park nog niet is gestart, zijn er tot op heden geen uitgaven gedaan binnen dit budget.	50	I
Baggeren Ferwerterfeart: In 2022 heeft Wetterskip Fryslân ons aangeboden gezamenlijk baggerwerk in de Ferwerterfeart uit te voeren wat voor ons resulteert in een F-klasse bevaarbare opvaart (sloepen). Hiervan kunnen we het onderhoud overdragen aan het waterschap. Van de gemeente werd 250.000 euro gevraagd. Deze werkzaamheden zijn afgerond en zijn goedkoper uitgevallen.	43	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	130	I
603 Beheer en onderhoud sportvelden en gebouwen		
Sportvelden en terreinen Specialistisch Groen: Er waren extra herstelwerkzaamheden nodig door schade die is ontstaan tijdens evenementen. Ook vandalisme heeft geleid tot aanvullende reparaties (verhaal op de veroorzakers was niet mogelijk). Daarnaast moesten er extra werkzaamheden op de sportvelden worden uitgevoerd vanwege de wisselende weersomstandigheden.	-94	I
Zwembaden: Het gaat om specifieke uitkering meerkosten energie openbare zwembaden. De specifieke uitkering is een gedeeltelijke vergoeding van de meerkosten voor energie die een openbaar zwembad had in 2022 en 2023. Op basis van de energienota's is de uitkering vastgesteld. Het voorschot was € 283.000 hoger dan de vastgestelde beschikking.	-283	I
Sportaccommodaties Harddraverspark: Deel van de bijdrage aan de bouw van de kantine V.V. Dokkum en KV Oostergo is uitgekeerd. De restanttermijnen (van in totaal €	205	I

205.000) volgen in 2025. Deze kosten worden gedekt uit de reserve ontwikkelfonds.		
Sloop gemeentelijke gebouwen: De sloopwerkzaamheden voor de gebouwen te great sminia 38 te Ferwert en de terp 22 te Blija staan gepland voor 2025. De kosten worden gedekt uit de algemene reserve. Per saldo heeft deze afwijking geen invloed op het resultaat.	91	Ì
Sportaccommodaties tolhuispark: De bijdrage aan clubgebouw tennisclub Dokkum. De kosten worden gedekt uit de reserve Ontwikkelfonds. Groot deel van de bijdrage is uitgekeerd aan tennisclub Dokkum. Het laatste termijn volgt in 2025.	87	I
Skatepark: Voor de begroting van 2023 is een bedrag van € 50.000 gereserveerd voor de realisatie van een nieuwe skatebaan in het Harddraverspark. Omdat de herinrichting van het park nog niet is gestart, zijn er tot op heden geen uitgaven gedaan binnen dit budget.	50	I
Doorbelasting bedrijfsvoeringsbegroting: Het resultaat van de bedrijfsvoeringbegroting bedraagt € 133.000 positief. Het effect wordt over alle programma's verdeeld. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt het resultaat nader toegelicht.	-87	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-102	I
604 Beheer en onderhoud begraafplaatsen		
Verschillen kleiner dan € 100.000	88	I
TOTAAL LASTEN	**-1.179**	
Onttrekkingen aan reserves		
Reserve ontwikkelingsfonds		

Sportaccommodaties tolhuispark: De bijdrage aan clubgebouw tennisclub Dokkum. De kosten worden gedekt uit de reserve Ontwikkelfonds. Groot deel van de bijdrage is uitgekeerd aan tennisclub Dokkum. Het laatste termijn volgt in 2025.	-87	I
Sportaccommodaties Harddraverspark: Deel van de bijdrage aan de bouw van de kantine V.V. Dokkum en K.V. Oostergo is uitgekeerd. De restanttermijnen volgen in 2025.	-205	I
Algemene reserve		
Noodbrug Aalsumerpoort Dokkum: De realisatie van de nieuwe brug is vertraagd onder invloed van een bestuurlijke verkenning naar optimalisatie van de nieuwe brug in afstemming met financiers. De uitgaven worden gedekt uit de algemene reserve, zie ook toelichting aan de lastenkant.	-199	I
Sloop gemeentelijke gebouwen: De sloopwerkzaamheden voor de gebouwen te great sminia 38 te Ferwert en de terp 22 te Blija staan gepland voor 2025. De kosten worden gedekt uit de algemene reserve, zie ook toelichting aan de lastenkant	-91	I
Ecologisch bermbeheer: De eerste kosten voor het ecologisch onderhoud van bermen, inclusief het afvoeren van maaisel zijn gemaakt. De resterende werkzaamheden staan gepland voor 2025. Lagere uitgaven dus ook een lagere onttrekking aan de reserve.	-154	I
Saneringskosten kunstgrasvelden: De saneringswerkzaamheden van de kunstgrasvelden zijn succesvol uitgevoerd. Dankzij de specifieke regeling voor de uitkering stimulering sport is de btw verrekend, wat heeft geleid tot een kostenvoordeel. Dit belastingvoordeel heeft bijgedragen aan een vermindering van de totale uitgaven voor de sanering van de kunstgrasvelden.	-74	I
Herinrichting skatepark: Voor de begroting van 2023 is een bedrag van € 50.000 gereserveerd voor de realisatie van een nieuwe skatebaan in het Harddraverspark. Omdat de herinrichting van het park nog niet is gestart, zijn er tot op heden geen uitgaven gedaan binnen dit	-50	I

budget. De kosten wordt gedekt door de algemene reserve.		
Baggeren Ferwerterfeart: In 2022 heeft Wetterskip Fryslân ons aangeboden gezamenlijk baggerwerk in de Ferwerterfeart uit te voeren wat voor ons resulteert in een F-klasse bevaarbare opvaart (sloepen). Hiervan kunnen we het onderhoud overdragen aan het waterschap. Van de gemeente werd 250.000 euro gevraagd. Deze werkzaamheden zijn afgerond, en zijn goedkoper uitgevallen.	-43	I
Meerdere overige verschillen bij de Algemene Reserve	-115	I
Reserve dekking afschrijvingen	-98	I
Reserve openbare verlichting	-73	I
Reserve ontvlechting	-79	I
Reserve onderhoud particuliere monumentale bomen	-21	I
Reserve groene initiatieven	-25	I
Reserve coalitieakkoord	-20	I
Totaal Onttrekkingen aan reserves	-1.334	
Stortingen in reserves		
Geen afwijkingen in de toevoegingen aan reserves.	0	
Totaal Stortingen in reserves	0	
TOTAAL SALDO AFWIJKINGEN	**-1.198**	

Algemiene dekkingsmiddels

Waar gaat Algemiene Dekkingsmiddels over?

Inleiding

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

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit:

- Lokale heffingen

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

- Algemene uitkeringen

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

- Dividend

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

- Overige algemene dekkingsmiddelen

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

Mutaties in de reserves

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

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

Verbonden Partijen Algemiene dekkingsmiddels

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

Uniforme beleidsindicatoren Algemiene dekkingsmiddels

Uniforme beleidsindicatoren	Eenheid	Periode	Gemeente Noardeast-Fryslân	Nederland	Peildatum
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	2024	283,00	379,00	01-02-2025
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro’s	2024	793,00	Geen data	01-02-2025
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro’s	2024	863,00	Geen data	01-02-2025

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren

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

Overzicht baten en lasten 2024 Algemiene dekkingsmiddels

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Realisatie 2024	Afwijking ten opzichte van begroting na wijziging
Baten	127.319	131.827	132.190	363
Lasten	-1.882	-2.746	-3.219	-473
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**125.437**	**129.080**	**128.971**	**-110**
Onttrekkingen	12.595	15.747	15.537	-211
Stortingen	-11.850	-11.850	-11.850	0
Mutaties reserves	**745**	**3.897**	**3.687**	**-211**
Gerealiseerd resultaat	**126.181**	**132.978**	**132.657**	**-320**

Toelichting op de afwijkingen

Bedragen x € 1.000	Afwijkingen	Incidenteel (I) Structureel (S)
BATEN		
Lokale heffingen	**93**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	93	I
Algemene uitkering	**6**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	6	I
Dividend	**130**	
De dividend inkomsten van Stedin zijn hoger dan begroot. Het resultaat na belastingen over het jaar 2023 van Stedin is veel hoger uitgevallen dan begroot en 2022. De kosten voor netverliezen waren lager dan verwacht. Ook zorgde een aanpassing van de afschrijvingstermijn voor een boekwinst, wat bijdroeg aan een positief resultaat.	96	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	34	I
Overig	**134**	
De rentebaten die de gemeente ontvangt voor schatkistbankieren bij de BNG is hoger dan begroot. Er is sprake van een rentepercentage daling echter deze bleek in werkelijkheid minder snel te dalen dan waar wij vanuit zijn gegaan in de begroting. Doordat het rentepercentage minder snel is gedaald dan verwacht is het resultaat ten opzichte van begroot hoger.	71	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	63	I
TOTAAL BATEN	**363**	

LASTEN		
Lokale heffingen	**-278**	
De kosten als gevolg van de aantallen ingediende bezwaren en beroepen op WOZ-beschikkingen zijn hoger dan begroot. Deze aantallen zijn moeilijk in te schatten mede omdat er veel bezwaren via No Cure No Pay bureaus worden ingediend. In 2024 zijn er 994 bezwaren afgewikkeld, terwijl op begrotingsbasis rekening is gehouden met 500 stuks. Door de hoge aantallen bezwaren heeft het taxatiebureau veel meer panden moeten her-beoordelen en per bezwaar een reactie moeten geven of deze toegekend of afgewezen moesten worden. Dit heeft geleid tot meerkosten ten opzichte van de raming en was helaas niet te voorzien ten tijde van de 2e tussentijdse rapportage.	-155	I
Er is in 2023 een voorziening gevormd voor een lopende procedure bij de rechtbank over precariobelasting. De claim is hoger dan de voorziening, en daarom wordt een bedrag van € 122.000 toegevoegd aan de voorziening.	-122	
Verschillen kleiner dan € 100.000	-1	I
Overige algemene dekkingsmiddelen	**-175**	
Elk jaar wordt een voorziening gevormd voor dubieuze debiteuren. Hoeveel geld hiervoor opzij gezet wordt, hangt af van de openstaande vorderingen. Er wordt per vordering gekeken hoe groot het risico is dat deze niet betaald wordt. Hoe hoger de kans op niet betalen, hoe hoger de voorziening.	-110	I
Er is een eindafrekening van achterstallige energiekosten aan DVEP Energie voor de jaren 2022 en 2023 geboekt. Door lange tijd onduidelijkheid kwam de eindafrekening pas in 2024, na de tweede tussentijdse rapportage. Voor deze afrekening was geen reservering gedaan in 2023.	-141	I
In de begroting is rekening gehouden met een lagere omslagrente (0,25%) dan de werkelijke omslagrente (0,19%) bij de jaarrekening was.	-99	I

Het resultaat van de bedrijfsvoeringbegroting bedraagt € 133.000 positief. Het effect wordt over alle programma's verdeeld. In de paragraaf Bedrijfsvoering wordt het resultaat toegelicht.	344	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-169	I
Dividend	**-19**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	-19	I
TOTAAL LASTEN	**-473**	
ONTREKKINGEN AAN RESERVES		
Er is minder geld uit de Algemene Reserve gehaald voor enkele bedrijfsvoering projecten, die door capaciteitsgebrek bij de leverancier uitgesteld zijn naar 2025.	-206	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	-5	I
TOTAAL ONTREKKINGEN AAN RESERVES	**-211**	
TOTAAL SALDO AFWIJKINGEN	**-320**	

Overhead

Waar gaat Overhead over?

Inleiding

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

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

Samenwerking Dantumadiel

De samenwerking met Dantumadiel wordt verantwoord op het taakveld Overhead. Zowel de lasten als ook de baten worden op dit taakveld verantwoord.

Uniforme beleidsindicatoren Overhead

Uniforme beleidsindicatoren	Eenheid	Periode	Gemeente Noardeast-Fryslân	Nederland
Overhead	% van totale lasten	2024	10,35	n.v.t.

Leeswijzer uniforme beleidsindicatoren

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

Overzicht baten en lasten 2024 Overhead

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Realisatie 2024	Afwijking ten opzichte van begroting na wijziging
Baten	2.437	2.707	2.620	-87
Lasten	-24.805	-26.940	-27.003	-64
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-22.368**	**-24.233**	**-24.383**	**-150**
Onttrekkingen	0	1.538	1.284	-254
Gerealiseerd resultaat	**-22.368**	**-22.694**	**-23.099**	**-404**

Toelichting op de afwijkingen

Bedragen x € 1.000	**Afwijkingen**	**Incidenteel (I) Structureel (S)**
BATEN		
Overhead	**-87**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	-87	I
TOTAAL BATEN	**-87**	
LASTEN		
Overhead	**-64**	
De voorbereidingen voor de huisvesting gemeentekantoor zijn volop bezig. In de loop van 2025 worden keuzes gemaakt over de huisvesting van het gemeentekantoor. Door de gewijzigde planning volgen de uitgaven in 2025. De uitgaven worden gedekt uit de algemene reserve.	263	I
Het resultaat van de bedrijfsvoeringbegroting bedraagt € 133.000 positief. Het effect wordt over alle programma's verdeeld. In de paragraaf Bedrijfsvoering wordt het resultaat toegelicht.	-340	I

Verschillen kleiner dan € 100.000	13	I
TOTAAL LASTEN	**-64**	
Onttrekkingen aan reserves		
Er is geen geld uit de Algemene Reserve gehaald voor de huisvesting gemeentekantoor en onderzoek huisvesting gemeentewerven. De voorbereidingen voor de huisvesting gemeentekantoor zijn volop bezig. In de loop van 2025 worden keuzes gemaakt over de huisvesting van het gemeentekantoor. Hierna zullen de uitgaven volgen.	-263	I
Verschillen kleiner dan € 100.000	9	I
Totaal Onttrekkingen aan reserves	**-254**	
TOTAAL SALDO AFWIJKINGEN	**-404**	

Heffing vennootschapsbelasting

Waar gaat Heffing vennootschapsbelasting over?

Inleiding

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

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

Op basis van het meerjarenperspectief is het te betalen bedrag aan VPB op het resultaat behaald met de grondexploitaties op korte termijn beperkt. Daarom is ervoor gekozen het te betalen bedrag aan VPB als een PM-post te oormerken en alleen de externe kosten die gemoeid zijn met het verplichte aangifteproces te begroten.

Overzicht baten en lasten 2024 Heffing VPB

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Realisatie 2024	Afwijking ten opzichte van begroting na wijziging
Lasten	-11	-1	5	5
Gerealiseerd resultaat	**-11**	**-1**	**5**	**5**

Toelichting op de afwijkingen

Bedragen x € 1.000	**Afwijkingen**	**Incidenteel (I) Structureel (S)**
LASTEN		
Heffing vennootschapsbelasting	**5**	
Verschillen kleiner dan € 100.000	5	I
TOTAAL LASTEN	**5**	
TOTAAL SALDO AFWIJKINGEN	**5**	

Onvoorzien

Waar gaat onvoorzien over?

Inleiding

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

Overzicht baten en lasten 2024 Onvoorzien

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Realisatie 2024	Afwijking ten opzichte van begroting na wijziging
Lasten	-101	-101	0	101
Gerealiseerd resultaat	**-101**	**-101**	**0**	**101**

Toelichting op de afwijkingen

Bedragen x € 1.000	**Afwijkingen**	**Incidenteel (I) Structureel (S)**
LASTEN		
Onvoorzien	**101**	
Er is geen reden geweest om de onvoorziene middelen aan te wenden.	101	I
TOTAAL LASTEN	**101**	
TOTAAL SALDO AFWIJKINGEN	**101**	

Rekeningresultaat

Recapitulatie

Het rekeningsresultaat bedraagt € 896.469

Resultaatanalyse

Omschrijving	Begroting na wijziging (x € 1.000)	Werkelijk (x € 1.000)	Saldo (x € 1.000)
Programma's, dekkingsmiddelen, onvoorzien	-14.277	-6.184	8.093
Mutaties in reserve	16.241	7.080	-9.161
Resultaat jaarrekening 2024	1.964	896	-1.068

De belangrijkste afwijkingen tussen de bijgestelde begroting en de realisatie zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Omschrijving	**Bedrag (x € 1.000)**
Programma 1	
Hogere legesinkomsten bij verstrekte reisdocumenten (met inachtneming van de bijbehorende kosten)	111
Wethouderpensioenen: hogere dotatie aan de voorziening	-310
Programma 2	
N.v.t.	
Programma 3	
Rijksbijdrage opvang Oekraïners	300
Kostenbesparingen bij opvang Oekraïners	1.804
Lagere bijdrage aan Dokwurk (Participatie)	226
Lasten inkomensondersteuning (uitkeringen BUIG)	-252
Lasten Bijzondere Bijstand	-301
Lasten inzake Beschut werken (Participatie)	-894
Lasten Jeugdzorg	-301
Programma 4	
N.v.t.	
Programma 5	

POC Resultaat op projecten grondexploitaties	286
Programma 6	
Kosten Hekkelen	-207
Extra storting in de voorziening groot onderhoud wegen	-202
Kosten onkruidbestrijding	-139
Algemene Dekkingsmiddelen	
Extra lasten gerelateerd aan behandelingen bezwaar en beroep WOZ	-155
Afrekeningen Energie	-141
Hogere lasten voorziening Precario	-122
Overhead	
Reserves : niet bestede middelen t.a.v. huisvesting	-263
Overig	
Overige verschillen	-508
Saldo resultaat ten opzichte van de begroting na bestemming	-1.068

Majeure projecten

Centrale huisvesting

SMART-doelstelling

Centrale huisvesting

Activiteit

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

Afgerond

Ja

Omschrijving

In 2024 starten de voorbereidende taken voor de verbouw van het bestuurlijke deel van het gemeentehuis. Het project gaat over de revitalisatie van bouwdeel A1. Dit zijn de Rijks monumentale gebouwen aan de Zijl en de Suupmarkt. En het gaat over de ver- en nieuwbouw van de bouwdelen A2 en B (Koningstraat). Het hele project duurt vier jaar.

Inhoud (voortgang)

Het project verloopt volgens de geplande stappen. Alle stappen van de voorbereiding zijn klaar.

Dit waren:

- het schrijven van de projectopdracht en het projectplan;
- de aanbesteding van de huisvestingsadviseurs;
- de herijking van het Programma van Eisen;
- de selectie van het ontwerpteam (architect en adviseurs).

Planning (Voortgang)

De planning is gehaald.

Financiën (voortgang)

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
kadernota 2023	
Bouwdeel A1 (rijksmonumenten) en A2	2.600
Bouwdeel B	5.700
Inrichting A en B	616
Totaal beschikbaar	8.916
Actueel budget	**8.916**
Af: uitgaven	421
Af: verplichtingen	8.495
Saldo	**0**

Toelichting: De looptijd van dit project beslaat de periode van 2024 tot en met 2027. De bijbehorende projectbegroting is opgesteld voor deze gehele vierjarige termijn. Dit houdt in dat alle financiële middelen die in de begroting zijn opgenomen, bedoeld zijn voor activiteiten en kosten die binnen deze periode vallen.

In het eerste projectjaar, 2024, zijn wij binnen het beschikbare budget gebleven. Dit betekent dat de uitgaven in overeenstemming waren met de vooraf geraamde kosten.

Met het oog op de voortgang van het project en de ontwikkelingen die zich inmiddels hebben voorgedaan, bereiden wij momenteel een aanvullende kredietaanvraag voor. Deze aanvraag zal in 2025 aan u worden voorgelegd. Hierin lichten wij toe welke extra middelen nodig zijn, waarom deze noodzakelijk zijn, en hoe deze zullen bijdragen aan de verdere uitvoering en het succes van het project

Campus Kollum

SMART-doelstelling

Campus Kollum

Activiteit

203.1-1B: Onderzoek Campus Kollum uitvoeren

Afgerond

Nee

Omschrijving

De Brede Campus Kollum is de benaming voor een te realiseren centrum. In dit centrum bundelen we diverse voorzieningen in (tenminste) twee gebouwen. De Brede Campus Kollum is een voortzetting en uitbreiding van de Campus Kollum en het Kindcentrum Kollum. Dit is nodig omdat de basisscholen en de voortgezet onderwijsscholen in Kollum uit hun gebouw groeien. Dat komt doordat er steeds meer leerlingen zijn.

Inhoud (voortgang)

Schoolbesturen, kinderopvang, bibliotheek en de campus Kollum hebben samen plannen uitgewerkt voor de bouw van de campus. Het programma voor het voortgezet onderwijs werd afgerond. Daarna kon de start van de bouw worden voorbereid en de omgevingsvergunning worden aangevraagd. In het derde kwartaal van 2024 werd het programma van eisen voor de uitbreiding van de basisscholen, de bibliotheek, het dorpshuis en de kinderopvang vastgesteld. De schoolbesturen en inwoners van Kollum zijn betrokken bij de uitwerking van dit programma. Een aantal onderzoeken vinden momenteel binnen dit project plaats of zijn afgerond:
1. De gemeentelijke zorgplicht. Er wordt onderzocht hoe deze zorgplicht op een verantwoorde wijze inhoud en vorm gegeven kan worden. Daarbij wordt een relatie gelegd met het geheel van ontwikkelingen binnen Kollum.
2. De behoefte aan zaalruimte in Kollum (ontmoeting).
Het onderzoek naar de mogelijkheid om de theaterzaal met foyer en horeca functie te handhaven is inmiddels afgerond. De functie zal onverkort gehandhaafd worden. De formalisering met de schoolbesturen om zaken hierin bindend vast te leggen is in gang gezet.
3. Bereidheid binnen de scholen om medegebruik van schoolruimte te faciliteren.
Een programma van Eisen (PvE) voor het voortgezet onderwijs is afgerond en voor het basisonderwijs in voorbereiding, ook de ruimtestudie m.b.t. de locatie mogelijkheden. Met het afronden van de studie naar het programma van eisen, is ook de ruimtestudie naar de mogelijkheid om de campus uit te breiden afgerond met de conclusie dat e.e.a. in te passen is in de omgeving.

Planning (Voortgang)

Het betreft hier een meerjarenplanning die doorloopt tot 2026. In het eerste kwartaal van 2025 zal uw Raad om een besluit worden gevraagd over de Brede Campus Kollum.

Financiën (voortgang)

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
Beschikbaar budget	12.760
Actueel budget	**12.760**
Af: uitgaven	-1.104
Af: verplichtingen	0
Saldo	**11.656**

De planvorming conform de aanvragen en toekenning van financiële middelen ten behoeve van het onderwijshuisvestingsplan 2024 zijn tot op heden toereikend.

MFC Burdaard

SMART-doelstelling

MFC Burdaard

Activiteit

202.1-1B: Uitvoeren aanpak MFC Burdaard

Afgerond

Nee

Omschrijving

In 2021 gaf het toenmalige bestuur van het MFC it Spektrum bij ons aan dat zij zorgen hadden over de toekomst van het MFC. De exploitatie was niet sluitend te krijgen door tegenvallende inkomsten en hoge kosten. Wij zijn een traject gestart om tot een oplossing te komen, zodat de basisvoorzieningen voor Burdaard en Jislum e.o. behouden blijven.

Inhoud (voortgang)

Wij hebben op 7 maart 2024 een advies ontvangen van de projectgroep Behoud voorzieningen Burdaard en Jislum e.o. Dit advies luidt: sloop met kleinschalige nieuwbouw. Dit advies is onderzocht. Ook eerder aangedragen oplossingen zijn nogmaals bekeken, zodat er een brede afweging gemaakt kan worden.

Wij hebben uw raad voorgesteld herstructurering verder te onderzoeken. U stemde op 17 oktober 2024 in met dit voorstel en stelde € 30.000 beschikbaar voor het onderzoek.

Wij hebben opdrachten uitgezet voor het maken van schetsen voor een andere indeling van het MFC en het maken van een onderhoudsscan. Daarnaast zijn er gesprekken geweest met potentiële huurders, de architect van het gebouw, duurzaamheidsdeskundigen, het bestuur van het MFC en de projectgroep Behoud basisvoorzieningen Burdaard en Jislum e.o.

Planning (Voortgang)

De resultaten van het onderzoek zullen in Q4 worden opgeleverd.

Financiën (voortgang)

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**x € 1.000**
Jaarlijkse exploitatiesubsidie It Spektrum Burdaard en restant subsidie	44
Onderzoeksbudget	30
Actueel budget	**74**
Af: uitgaven kosten externe inhuur	45
Af: onderzoekskosten verduurzaming	1,7
Af: uren inzet	7,3
Saldo	**20**

In 2025 bekijken we of de beschikbare uren voldoende zijn. We houden hierbij rekening met het budget van 2025. We komen hier in 2025 op terug.

Scholenpark Dokkum

SMART-doelstelling

Scholenpark Dokkum

Activiteit

203.1-1C: Onderzoek Scholenpark Dokkum uitvoeren

Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij willen komen tot passende onderwijshuisvesting voor Dockinga College, Dalton Dokkum, Burgerschool en Bonifatiusschool op de plek van Scholenpark A aan de Parklaan/Woudweg. Ook wil Fierder Onderwijs het vmbo gemengd/theoretisch van het Dockinga College verplaatsen van Scholenpark A naar Scholenpark B. Samen met de scholen gaan we uit van deze hoofdthema's:

- Gelijkwaardigheid
- Groen
- Cultuur en Sport
- Verbinding
- Veiligheid
- Zichtbaar
- Flexibel
- Zorg en onderwijs

Inhoud (voortgang)

In 2024 zijn diverse onderzoeken in gang gezet. Zo zijn er voor de scholen Plannen van Eisen (PVE) opgesteld. Deze PVE's zijn in 2024 zo goed als afgerond. Ook is onderzoek gedaan naar de inrichting van het openbaar gebied en de infrastructuur. Dit onderzoek loopt door tot in 2025. Er werd toegewerkt naar het afronden van de definitiefase. Dit is niet gelukt. Het afronden van definitiefase loopt daarom door tot in 2025.

Planning (Voortgang)

De planning die eerder gecommuniceerd is kon worden gehaald.

Financiën (voortgang)

Omschrijving	€ (x 1.000)
Raadsbesluit 21 december 2023	39.757
Actueel budget	**39.757**
Af: uitgaven	-452
Af: verplichtingen	0
Saldo	**39.305**

Het budget is toereikend voor de geplande opgaven. Met uitzondering van financiële middelen voor vierkante meters bruto vloeroppervlakte ten behoeve van kinderopvang. Hiervoor volgt een apart voorstel aan de raad.

Noordelijke stadsentree

SMART-doelstelling

Noordelijke stadsentree

Activiteit

402.1-3C: Ontwikkeling van de Noordelijke stadsentree

Afgerond

Nee

Omschrijving

Wij zorgen met de ontwikkeling van de Noordelijke stadsentree (Panwurk) voor een economische impuls door het verbeteren van de bereikbaarheid van de binnenstad en daarmee het verhogen van het binnenstadbezoek. Panwurk is in een dusdanige staat, dat vervanging noodzakelijk wordt.

Inhoud (voortgang)

Halverwege 2024 werd er een projectleider aangesteld en zijn de gesprekken (opnieuw) opgestart met de grondeigenaren in dit gebied. Daarnaast werd gestart met de ontwerpsessie om gezamenlijk te kijken naar de mogelijkheden voor een nieuwe invulling voor het gebied in relatie tot de parkeeropgave.

Planning (Voortgang)

De planning is om verschillende varianten in 2025 te presenteren aan het bestuur. In 2025 zal de financiële haalbaarheid van de verschillende varianten worden doorgerekend. Daarnaast is er concreet duidelijkheid met betrekking tot de te verwerven grondposities.

Financiën (voortgang)

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
Restant voorbereidingsbudget Noordelijke stadsentree (start Noardeast-Fryslân in 2021)	19
Verhoging budget 1e Turap 2024	100
Actueel budget	**119**
Af: uitgaven t/m december 2024	21
Saldo	**98**

Dit betreft het voorbereidingskrediet van het majeure project Noordelijke stadsentree. We zitten volop in de voorbereiding / onderzoeksfase en er zullen nog de nodige kosten gemaakt worden voordat er tot uitvoering kan worden overgegaan. Omdat dit budget overblijft, hoeft er geen geld uit de algemene reserve worden gehaald. Deze afwijking heeft daarom geen invloed op het resultaat.

Harddraverspark

SMART-doelstelling

Harddraverspark

Activiteit

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

Afgerond

Nee

Omschrijving

Herinrichting van het Harddraverspark in Dokkum tot een toeristisch en recreatief gebied (samenhang herinrichting Tolhuispark).

Inhoud (voortgang)

Na vaststelling van het ruimtelijk Ontwikkelkader voor het Harddraverspark werd het Plan van Aanpak voor de volgende fase vastgesteld: het opstellen van het Voorlopig Ontwerp.

In 2024 werd het ontwikkelkader verder uitgewerkt. Er is een participatietraject doorlopen , waarbij betrokkenen scholen en inwoners ideeën konden indienen.

De meeste onderzoeken zijn uitgevoerd. Het ecologische onderzoek loopt nog door in 2025 omdat het in meerdere seizoenen dient plaats te vinden.

Het uiteindelijke ontwerp werd financieel doorgerekend . Daarom was een extra tussenstap nodig; wij vroegen marktpartijen om de haalbaarheid van de huidige ambitie te toetsen.

Voor het parkeren zijn diverse mogelijkheden onderzocht. De uitkomsten hiervan worden in de loop van 2025 verwacht.

De aanleg van het kunstgrasveld is afgerond en er is door VV Dokkum gestart met de bouw van de nieuwe accommodatie. Met de huidige campingbeheerder is overeenstemming bereikt om het lopende contract te beëindigen.

Planning (Voortgang)

Door de tussenstap van het marktonderzoek is de planning niet gehaald.

De ruimtelijke procedure zal een groot deel van 2025 in beslag nemen, waarna ontwerp in een Definitief Ontwerp omgezet kan worden.

In 2026 vindt de start van de uitvoering plaats, die zal doorlopen tot in 2027.

Financiën (voortgang)

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
Totale investering Harddraverspark 2022	5.115
begrotingswijziging	
- herinrichting skatepark	50
- aanvullend krediet kunstgrasveld VV Dokkum	100
- aankoop grond tennisclub	216
- investeringsbijdrage VV Dokkum en KV Oostergo bouw kantine	350
- ophoging investeringskrediet Harddraverspark 2023	2.900
-2de Turap 2024 aankoop camping/ voorbereidingskosten	700
Actueel budget	**9.431**
Af: totale uitgaven t/m 2024	-2.281
Saldo	**7.150**

Toelichting: binnen het budget voor het Harddraverspark is geen rekening gehouden met de kosten voor een dubbellaagse parkeervoorziening. In 2025 wordt helder wat het ambitieniveau is, wat de kosten zijn en komt er een voorstel hoe dit gefinancierd kan worden.

De kosten voor de aanleg van het kunstgrasveld zijn hoger uitgevallen dan verwacht. Dit komt doordat de verlichtingskosten in verband met verplaatsing trainingsveld en grond transportkosten hoger zijn uitgevallen.

Tolhuispark

SMART-doelstelling

Tolhuispark

Activiteit

404.1-2B: Realiseren van sportconcentratie in het Tolhuispark

Afgerond

Ja

Omschrijving

We richten het Tolhuispark in als een sportpark waarin diverse sporten samen een plek krijgen. Het project bestaat uit de aanleg van een grasvoetbalveld, een hockeyveld, twee korfbalvelden en zes tennisbanen en twee padelbanen. Daarnaast maken we een doorgaande voet/fietsroute door het park, realiseren we waterpartijen en leggen we parkeerplaatsen aan. De openbare ruimte vullen we in met veel groen en biodiverse beplanting. In het gebied realiseert Tennisclub Dokkum voor haar leden een nieuw clubgebouw.

Inhoud (voortgang)

De sportvelden van de hockey en korfbal zijn halverwege 2024 gereed gekomen en al in gebruik bij de verenigingen. Het voetbalveld is ook klaar, maar vanwege de natte weersomstandigheden bij de aanleg is deze naar verwachting pas halverwege 2025 bespeelbaar. Het tennispark is aangelegd en in gebruik genomen door de tennisclub. Het clubgebouw dat de vereniging heeft laten bouwen is ook gereed. De laatste fase van het project bestond uit de aanplant van bomen, vaste beplanting en bosschages en dit is in eind december 2024 uitgevoerd.

Planning (Voortgang)

De herinrichting van sportpark Tolhuispark is eind 2024 met enige uitloop in 2025 gereed. In 2025 vinden door de aannemer nog opruimwerkzaamheden plaats en ook is er nog aandacht nodig voor de stroomvoorziening op het park. Dit laatste vanwege de congestie op het stroomnetwerk in Dokkum. Los van het voetbalveld, zijn alle sportvelden en het tennispark al in gebruik. De officiële gezamenlijke opening van het sportpark vindt plaats in april 2025.

Financiën (voortgang)

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
Totale beschikbare budget.	4.078
Actueel budget	**4.078**
Af: uitgaven	-4.307
Saldo 31-12-2024	**-229**

De uitgaven van het project vallen hoger uit dan het eerder door uw raad beschikbaar gestelde krediet. Uw raad is hierover met een brief in november 2024 geïnformeerd. De oorzaak hiervan is te herleiden naar meerkosten voor de aanleg van de openbare ruimte en het tennispark. De herinrichting en de aanleg heeft langer geduurd dan gepland, waardoor we te maken kregen met kostprijsstijgingen. Ook was in de oorspronkelijke raming onvoldoende rekening gehouden met onvoorziene kosten en meerwerkkosten. In november raamden we het tekort met de toen beschikbare gegevens op maximaal € 400.000. Nu nadat de laatste termijnfacturen van de aannemer zijn voldaan, blijken we uit te komen op een tekort van € 229.000 eind 2024. Reden van deze bijstelling is dat de laatste termijnafrekening meeviel, de aanleg van nutsvoorzieningen lager was en nog inkomsten verrekend moesten worden o.a. bijdrage bommenregeling. Ook krijgen we via de SPUK-regeling (Specifieke uitkering stimulering sport) een hoger bedrag aan btw terug dan eerder berekend in november. Voor het jaar 2025 komt daar nog circa € 25.000 aan kosten bij voor de laatste werkzaamheden en opening. Het totaal tekort van het project komt uit op € 254.000.

Súd Ie

SMART-doelstelling

Súd Ie

Activiteit

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

Afgerond

Nee

Omschrijving

Binnen het Programma Súd Ie & Wetterfront Dokkum zijn we actief met de volgende deelprojecten:
1. Fietspad Súd Ie.
2. Voltooiing van de Dm-vaarroute Súd Ie tussen Dokkum en De Skâns (Oostmahorn) aan het Lauwersmeer met de verhoogde Saatsenbrêge en 2,40 meter doorvaarthoogte.
3. Ontsluiting van de Noordelijke Stadsgrachten met de Aalsumerpoortbrug. Onderdeel van het Programma Súd Ie is ontsluiting van de Noordelijke Stadsgrachten via een verhoogde Aalsumerpoortbrug op de route Súd Ie. Daarnaast geldt ook de output van een tweede kleine brug en een aanlegvoorziening.
4. Vismonitoring, waterstekjes, boomgaardeilandje, etc.

Inhoud (voortgang)

A. Voor het **deelproject fietspad Súd Ie** hebben we stappen kunnen zetten om meer benodigde grond te verwerven. Helaas hebben we de grondverwerving niet kunnen voltooien, omdat er met 1 eigenaar nog geen overeenstemming is. De Kroon zal in 2025 de onteigeningsprocedure doorzetten in aansluiting op het eerdere verzoek van de gemeenteraad. Verder heeft de Raad van State tegen de verwachting ingediend beroep tegen het bestemmingsplan nog niet behandeld.

B. De **Saatsenbrêge** is als laatste brug in de **vaarroute Súd Ie** in 2024 verhoogd en voltooid, inclusief een onderdoorgang voor het fietspad Súd Ie. Daarmee is de vaarroute voltooid.

C. **Ontsluiting Noordelijke Stadsgrachten**

Voor de Aalsumerpoortbrug hebben we in 2024 de keuze gemaakt in te zetten op een hoog architectuurniveau brugontwerp met historisch karakter. De brug moet aansluiten bij Dokkum als vestingstad. De gedachte achter de eerder door de raad vastgestelde Binnenstadsvisie Dokkum om de ruimtelijke kwaliteit van de binnenstad op te willen waarderen van een cijfer 7 naar een cijfer 9 sluit hier ook op aan. Voor de andere beide (kleinere) deelprojecten is de uitvoeringsactie in 2024 geconcretiseerd, maar nog niet uitgevoerd.

D. De uitvoering van **twee deelprojecten vismonitoring** heeft Van Hall Larenstein in 2024 verder doorgezet (VHL). Ook hebben er gesprekken met Waddenfonds en bij deze projecten betrokken partijen plaatsgevonden over de afronding en een eventuele verlenging in 2025 en eventueel verder.

E. Aan het specifieke deelproject van de **upgrading van het boomgaardeilandje** bij de binnenstad van Dokkum (op het kruispunt van vaarwegen) kon in 2024 niet uitgevoerd worden, omdat er nog geen akkoord is met de provincie over eigendom, beheer en onderhoud.

G. Het deelproject van de aanleg van enkele **waterstekj**es als kunstwerken en beleefplekken langs de recreatieve route Súd Ie is in 2024 aanbesteed. De uitvoering vindt in 2025 plaats.

Binnen de deelopgave vermarkting van de Súd Ie hebben we in 2024 met een tweede **evenement** de Súd Ie in samenhang met Wetterfront Dokkum op de kaart gezet en is op dat punt aan de vereiste output voldaan.

Voor de te maken **lokale recreatieve overstappunten** hebben we in 2024 wel in de planvorming uitgewerkt, schuift qua uitvoering door naar 2025 of uiterlijk 2026.

Planning (Voortgang)

In overleg met het Waddenfonds wordt deze organisatie gevraagd de uitvoeringsplanning te gaan verlengen in verband met de volgende ontwikkelingen van deelprojecten (op hoofdlijnen):

a. Realisatie Fietspad Súd Ie
Er loopt nog beroep tegen het eerder door de gemeenteraad vastgestelde bestemmingsplan voor het fietspad Súd Ie bij de Raad van State. Verder loopt het eerder noodzakelijk door de gemeenteraad opgestarte traject voor onteigening bij De Kroon nog door, omdat tot op heden niet alle grond minnelijk kon worden verworven. In 2024 zijn er wel grondeigenaren over de brug gekomen. Met een laatste grondeigenaar is in 2024 nog geen overeenstemming bereikt. Dit heeft invloed op de uitvoeringsplanning welke hierdoor niet eerder dan in de tweede helft van 2025 kan worden opgestart. De voltooiing van het fietspad Súd Ie schuift daarmee door naar 2026.

b. Ontsluiting Noordelijke Stadsgrachten vanaf de Súd Ie
De aanbesteding en verdere engineering van een verhoogde Aalsumerpoortbrug vindt in 2025 plaats, waarbij de realisatie en voltooiing in 2026 wordt gepland.

c. Saatsenbrêge
De verhoogde Saatsenbrêge maakt het gebruik van de Súd Ie als Dm-vaarroute sinds juni 2024 mogelijk. In de zomer van 2024 is een succesvol openingsevent georganiseerd bij de voltooide brug voor de vermarkting van de nieuwe vaarroute.

4. Vismonitoring, waterstekjes en boomgaardeilandje

Met Van Hall Larenstein zijn er gesprekken het Waddenfonds om de vismonitoring langer door te laten lopen. In 2025 lopen de beide monitoringsprojecten financieel op hun einde. Met het Waddenfonds en bij die projecten betrokken cofinanciers zal in 2025 worden bekeken of een langere vismonitoring van belang is en zo ja hoe dit gefinancierd kan worden.

De uitvoering van de realisatie van waterstekjes is in 2024 voorbereid en aanbesteed, zodat de uitvoering in 2025 kan plaatsvinden.

De uitvoering van de deelopgave van het boomgaardeilandje in eigendom van de provincie heeft vertraging opgelopen, omdat de provincie er nog niet met de gemeente uit is hoe het toekomstige beheer en onderhoud te regelen. De provincie heeft toegezegd hier in de eerste maanden van 2025 actie op te zetten. Daarna kan in de tweede helft van 2025 de uitvoering worden voorbereid, waarna in 2026 de uitvoering zal plaatsvinden.

Financiën (voortgang)

De vertraging op de uitvoering van het deelproject fietspad Súd Ie door o.a. bezwaar- en procedure(s) maakt dat onder invloed van inflatie en kostenstijgingen in de infrasector financiële risico's onvermijdelijk zijn. Bestaande bestuurlijke afspraken tussen provincie en gemeente maken dat deze risico's gedeeld zullen worden. De overdracht van de beschikbare kredieten Súd Ie met de daarbij beschikbaar gestelde subsidie-financiering en bijdragen van financiers naar de nieuwe uitvoeringsjaren is hierbij een actiepunt.
Voor het hogere architectuurniveau van de Aalsumerpoortburg heeft de gemeenteraad eerder in 2024 aanvullend krediet vanuit de gemeente beschikbaar gesteld. Dat aanvullend krediet zit formeel onder Programma 6. De overdracht van afzonderlijke deel-kredieten voor de Aalsumerpoortbrug naar de uitvoeringsjaren 2025 en 2026 wordt onder Programma 6 als afzonderlijk actiepunt geregeld.

Financieel overzicht (eind 2024)

Omschrijving	**€ (x1.000)**
Geïntegreerde beschikking (2021 E.V.) t/m 2024	15.942
FASE 1 (oud)	11.408
FASE 2 (oud)	1.832
FASE 3 (oud)	148
TOTAAL uitgegeven sinds 2013	**29.330**
Budget T2 2024	35.200
T2-2024: extra krediet gemeente (Aalsumerpoortbrug)	500
Extra bijdrage WSF (Waterschapstabel fase 1)	150
Totaal budget	**35.850**
Uitgaven tot en met 2024	-29.330
Prognose uitgaven tot einde project	-6.520
Saldo	**0**

Klimaatplan

SMART-doelstelling

Klimaatplan

Activiteit

502.1-1D: In 2024 is een klimaatplan opgesteld

Afgerond

Nee

Omschrijving

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

Inhoud (voortgang)

In de startnotitie van maart 2024 hebben we uw raad geïnformeerd over het opstellen van het Omgevingsprogramma Klimaatadaptatie. Inmiddels is er een nulmeting uitgevoerd en onderzoek gedaan naar de klimaatbestendigheid van de kernen en wijken in onze gemeente.

Planning (Voortgang)

De planning uit de startnotitie is te krap gebleken voor een goed participatie- en communicatietraject. Daarnaast moet het concept-omgevingsprogramma ter inzage gelegd en gepubliceerd worden, wat in de eerdere planning niet was meegenomen. Daardoor is de vaststelling van het definitieve omgevingsprogramma opgeschoven naar 2026.

Financiën (voortgang)

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x1.000)**
Integraal flex.dynam. Klimaatplan	50
Integrale klimaatagenda	141
Actueel budget	**191**
Af: uitgaven	125
Af: verplichtingen	0
Saldo	**66**

We gebruiken de beschikbaar gestelde budgetten voor de inhuur van adviesbureaus en de inzet van interne personele capaciteit. Deze budgetten zijn op dit moment voldoende.

Mobiliteitsplan

SMART-doelstelling

Mobiliteitsplan

Activiteit

602.1-1A: Uitvoering gemeentelijk mobiliteitsplan (GMP)

Afgerond

Nee

Omschrijving

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

Inhoud (voortgang)

We stellen een uitvoeringsplan op waarin de uit te voeren maatregelen staan beschreven. Dit plan wordt afgestemd op het geplande wegenonderhoud en de beschikbare subsidies.

Planning (Voortgang)

Doordat de subsidieverstrekking vanuit het ministerie is vertraagd, schuift de planning op. Hierdoor wordt de einddatum van 31 december 2025 waarschijnlijk niet gehaald.

Financiën (voortgang)

Er zijn nog geen uitgaven gedaan of verplichtingen aangegaan.

Financiën (in tabelvorm)

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

Toelichting: Het bovenstaande budget is onvoldoende om alle maatregelen en ambities uit het gmp te realiseren.

Rondweg Wânswert

SMART-doelstelling

Rondweg Wânswert

Activiteit

602.1-3D: aanleggen van een rondweg om Wânswert

Afgerond

Nee

Omschrijving

Aanleggen van een rondweg om Wânswert.

Inhoud (voortgang)

In 2024 hebben we alle benodigde onderzoeken afgerond om een omgevingsplan op te stellen. Daarnaast hebben we benodigde gronden aangekocht voor aanleg en compensatie. Verder hebben we opdracht gegeven om aanpassing aan een deel van de aanwezige kabels en leidingen uit te voeren op korte termijn.

Planning (Voortgang)

In het afgelopen jaar hebben we belangrijke stappen gezet, zoals de grondaankoop. Het stikstofdossier is een onzekere factor, waardoor de planning uit kan lopen. Ook de doorlooptijd van de procedure rondom het omgevingsplan is een onzekere factor. Met een minimale doorlooptijd van 1 jaar zou er in 2026 meer zicht op de uitvoering van de rondweg Wânswert moeten komen.

Financiën (voortgang)

Financiën (in tabelvorm)

Omschrijving	**€ (x 1.000)**
Restant investeringsbudget Ferwerderadiel per 1-1-2019 (start Noardeast-Fryslân, inclusief bijdrage provinsje Fryslân van € 600.000)	1.657
Begroting 2023 verhoging budget	3.700
Begroting 2024, verhoging budget ivm grondaankoop	2.100
Actueel budget	**7.457**
Af: saldo uitgaven t/m december 2024	-506
Bij: ontvangen subsidie provinsje Fryslân	300
Af: subsidie provinsje Fryslân (niet ontvangen subsidie)	-300
Saldo	**6.951**

Toelichting:

In 2024 is de financiële bijdrage van de provinsje Fryslân definitief vastgesteld. Dit heeft geresulteerd in een lagere bijdrage van €300.000. Bij de 1e turap 2025 zal de begroting hierop aangepast worden.

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

Paragrafen

Paragraaf lokale heffingen

Hieronder treft u een beknopte uiteenzetting aan van de omvang van het huidige pakket aan belastingen en van het beleid met betrekking tot de jaarlijks vast te stellen tarieven en de kwijtschelding van belastingen.
Ook worden de effecten van dat beleid afgezet tegen de landelijke en provinciale woonlasten.

Overzicht belastingen en heffingen

Onroerendezaakbelastingen

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

Roerende woon- en bedrijfsruimteheffingen

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

Forensenbelasting

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

Toeristenbelasting

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

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

Parkeerbelastingen
Deze belastingen worden geheven voor het parkeren van motorvoertuigen waar dat alleen tegen betaling is toegestaan. En voor de afgifte van een vergunning om op een betaalde plaats te mogen staan zonder de meter in werking te stellen. Het zogenoemde belanghebbende parkeren.
De gemeente is vrij om de hoogte van de tarieven te bepalen. Dat geldt niet voor het tarief als niet of niet tijdig voor het parkeren is betaald. In dat geval ontvangt de houder van het kenteken een naheffingsaanslag (“parkeerbon”) waarvan de maximale hoogte wettelijk is vastgesteld. Voor het jaar 2024 is dat maximum
€ 76,70.

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

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

Leges
Op 1 januari 2024 is de nieuwe Omgevingswet ingegaan. De Omgevingswet regelt alles voor de ruimte waarin we wonen en werken. Deze nieuwe wet bundelt en maakt regels eenvoudiger. Met behulp van 1 digitaal loket wordt het makkelijker om ruimtelijke projecten te starten.

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

huwelijksvoltrekkingen, omgevingsvergunningen, evenementenvergunningen en drank- en horecavergunningen.

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

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

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

Kostendekking (ANG-model)
Met ingang van het jaar 2021 is besloten om voor hoofdstuk 1 tot en met 2 van de legesverordening de tarieven op een zodanig niveau vast te stellen dat (al dan niet met gebruikmaking van kruissubsidiering) ernaar wordt gestreefd dat 100% van de lasten wordt verhaald. Dit wordt niet voor hoofdstuk 3 toegepast omdat de effecten daarvan te veel op maatschappelijke en economische weerstand stuitten.
Uitgangspunt voor de berekening van de lasten is het zogenoemde ANG-model. Ook voor het jaar 2024 is dat model leidend voor de in aanmerking te nemen geraamde lasten per hoofdstuk. Gezien de invoering van de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging wordt gewerkt met voorlopige aannames. De aanpassing van wet- en regelgeving zorgt ook voor een verschuiving in de te maken kosten ten aanzien van vergunningen, maar ook in de mogelijkheid om leges te innen.

Liggelden woonschepen en bedrijfsvaartuigen

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

De heffing liggelden woonschepen en bedrijfsvaartuigen is daarentegen een retributie, die dient tot verhaal van gemeentelijke kosten voor de instandhouding van ligplaatsen. De houder van de

ligplaatsvergunning is belastingplichtig en betaalt per jaar een in de belastingverordening opgenomen vast bedrag.

Bruggelden

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

Lig- en staangeld pleziervaartuigen/campers

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

Rioolaansluitrecht

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

Lijkbezorgingsrechten

Op basis van deze belastingverordening worden rechten geheven voor het gebruik van de gemeentelijke begraafplaatsen en de daarmee samenhangende diensten. Zowel het gebruik als de aard van de af te nemen diensten kennen veel verschijningsvormen, die in de bij de verordening behorende tarieventabel met naam en toenaam limitatief zijn genoemd.

Tarieven- en kwijtscheldingsbeleid

Tarievenbeleid

- Voor zover geen ander beleid of andere overwegingen gelden, worden de tarieven van de belastingen, heffingen en rechten verhoogd met de stijging van het consumentenprijsindexcijfer. Voor het jaar 2024 is daarbij uitgegaan van een inflatiepercentage van 3,2 %, gebaseerd op de geharmoniseerde consumentenprijsindex (HICP) van het Centraal Planbureau.
- Voor de afvalstoffen- en rioolheffing wordt een kostendekking aangehouden van 100%.
- Voor de toeristen- en parkeerbelastingen geldt, dat zij dienen als instrumentarium en daarmee als onderdeel van een veel meer omvattend beleid over toerisme en de bereikbaarheid van winkelkernen. De tariefontwikkelingen van die belastingen zijn dan ook zelden autonoom, maar vaak gekoppeld aan de gewenste richting op genoemde beleidsterreinen. In onderhavig jaar is er geen tariefstijging aangehouden.
- De inwerkingtreding van de Omgevingswet en de hiermee gepaarde overwegingen en eventuele onzekerheden leiden ertoe dat voor het jaar 2024 geen sprake is van 100%

kostendekkendheid (uit voorzichtigheidsprincipe). Voor de leges is aansluiting gezocht bij het ANG-model.

- Het tarief voor de reclamebelasting is vastgesteld op € 485. Dit is een vast bedrag, tenzij het bestuur van de stichting met een voorstel komt om het tarief te verhogen.

Kwijtscheldingsbeleid

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

De aanslagen onroerendezaakbelastingen, afvalstoffenheffing en rioolheffing komen in principe voor kwijtschelding in aanmerking. De gemeente Noardeast-Fryslân maakt gebruik van de ruimst mogelijke normen voor kwijtschelding, te weten de 100% bijstandsnorm en 100% AOW-norm.
Dit geldt tevens voor de vermogenstoets, waarbij ook de ruimst mogelijke extra vermogensvrijstelling gehanteerd wordt.
Voor het belastingjaar 2024 is een bedrag van € 360.000 kwijtgescholden. Begroot was € 500.000. Dit totaalbedrag is nagenoeg gelijk toe te kennen aan de afvalstoffenheffing en ook rioolheffing.

Belastingopbrengsten 2024

In de begroting wordt jaarlijks een beeld geschetst van de te verwachten opbrengsten van de belastingen, rechten en heffingen en in de jaarrekening een beeld van de daadwerkelijk gerealiseerde bedragen. In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van die begrote en gerealiseerde opbrengsten voor het jaar 2024.

Opbrengsten belastingen (bedragen x € 1.000)

Belasting soort	Begroot	Werkelijk	Verschil
OZB-eigenaar woningen	6.858	6.832	-26
OZB-eigenaar niet-woning	2.474	2.505	31
OZB-gebruiker	1.499	1.527	28
RWBR	1	1	0
Forensenbelasting	223	260	37
Toeristenbelasting	583	551	-32
Parkeerbelastingen	341	393	52
Reclamebelasting	89	88	-1
Afvalstoffenheffing	4.238	4.398	160
Rioolheffing	4.979	4.975	-4
Liggeld woonschepen en bedrijfsvaartuigen	4	4	0
Lig- en staangeld pleziervaartuigen/campers	4	3	-1
Bruggelden	93	93	0
Leges	1.507	1.924	417
Lijkbezorgingsrechten	481	378	-103
Totaal	**23.374**	**23.932**	**558**

Leges (bedragen x € 1.000)

	Begroot	Werkelijk	Verschil
Titel 1 Algemene Dienstverlening	779	907	128
Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning	687	990	303
Totaal Titel 1 en 2	1.466	1.897	431
Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese Dienstenrichtlijnen	42	27	-15
Totaal Legesverordening	**1.507**	**1.924**	**416**

Woonlasten Noardeast-Fryslân

Voor een beeld van de lokale lastendruk van Noardeast-Fryslân in vergelijking met andere gemeenten, gebruiken we de cijfers die zijn ontleend aan de “Coelo Atlas van de lokale lasten 2024”. Daarbij maken we onderscheid tussen de ontwikkeling van de woonlasten voor de eigenaar-bewoner en de huurder. En daarbinnen weer tussen een- en meer-persoonshuishoudens. Het Coelo berekent tegenwoordig de woonlasten over de gemiddelde WOZ-waarde per gemeente van de koopwoningen. Voorheen werd uitgegaan van de gemiddelde waarde van koop- en huurwoningen tezamen. De gemidddelde woningwaarde waar het Coelo mee rekent ligt dus hoger dan de gemiddelde woningwaarde die de gemeente gebruikt om de tarieven te berekenen. Volgens het Coelo is de gemiddelde WOZ-waarde 2024 van koopwoningen in de gemeente Noardeast-fryslân € 314.000.

Landelijk beeld

Een meerpersoonshuishouden met een eigen woning betaalde in 2024 gemiddeld € 994 aan de gemeente. Een stijging met 6,1 % ten opzichte van 2023.

Huurders betaalden gemiddeld € 457 aan de gemeente. Dat is 3,2% meer dan in 2023.

Lokaal beeld

In onderstaande tabellen zijn de gemiddelde woonlasten van Noardeast-Fryslân voor het jaar 2024 weergegeven en de plek van de gemeente binnen de provinciale rangorde. Ook is zowel in euro’s als procentueel de afwijking ten opzichte van het Friese gemiddelde opgenomen.

Woonlasten 2024 eigenaar - bewoner

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

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

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

Woonlasten 2023 huurder

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

Ook voor de huurder met een meerpersoonshuishouden geldt, dat de provinciale positie in 2024 ten opzichte van 2023 is gewijzigd. Van plek 16 naar 11. Nummer 1 heeft de laagste woonlasten (Weststellingwerf) en

nummer 18 de hoogste (Waadhoeke). Ook is de landelijk positie verbeterd. Daar is de gemeente in de rangorde van “goedkoopste” gemeenten gestegen van plek 249 naar plek 188.

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

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

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

Risicoprofiel

Om de risico's van de gemeente in kaart te brengen is een risico-inventarisatie uitgevoerd in samenwerking met de betrokken medewerkers uit de organisatie. Hierbij is gebruik gemaakt van het softwareprogramma NARIS waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld. Uit de inventarisatie zijn 44 risico's in beeld gebracht. In het onderstaande overzicht wordt de top 10 van deze risico's gepresenteerd die de hoogste bijdrage leveren aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit. Deze top 10 risico's bepalen gezamenlijk voor 86% het noodzakelijke weerstandsvermogen.

Met deze risico-inventarisatie wordt er meer inzicht in de aanwezige risico's gegeven en stelt organisatie en bestuur in staat beter te sturen op de beheersing van risico's en te bepalen welk weerstandsvermogen nodig is om financiële schade voortkomend uit risico's te ondervangen. In tabel 1 treft u een overzicht aan van de top-10 risico's van de gemeente Noardeast-Fryslân.

Tabel 1: belangrijkste financiële risico's

Risiconummer	Risico	Kans	Financieel gevolg	Invloed
R309	Virussen en/of hacking.	30%	max. € 5.000.000	21.85%
R311	Overschrijdingen door scherper aan de wind te gaan varen met de begroting.	50%	max.€ 2.600.000	18.89%
R314	Borgstelling verplichting moet overgenomen worden.	1%	max.€ 152.676.000	15.49%
R173	Toename van het aantal jeugdvoorzieningen door meer aanvragen dan verwacht.	35%	max.€ 1.750.000	11.85%

R162	Prijsstijging van uit te besteden werk. Vertraging in leveringen. Prijsstijging lonen, inkoop bouwmateriaal en materieel.	70%	max.€ 800.000	5.46%
R315	Besluit tot gaswinning bij Ternaard.	60%	max. € 600.000	4.63%
R313	Budgetten tractie en randapparatuur vervanging en onderhoud onder druk.	70%	max. € 500.000	3.40%
R320	Het Rijk kent onze SPUK-aanvraag BTW Sport niet volledig toe omdat landelijk het uitkeringsplafond is bereikt.	30%	max € 630.000	1.83%
R214	Het budgethouderschap en de sturing & control op de bewaking van budgetten is niet optimaal.	30%	max.€ 500.000	1.45%
R229	Het subsidiebureau voor de versnellingsagenda maakt een (procedurele) inschattingsfout bij de beoordeling van een ingediende subsidieaanvraag, waardoor door de Regioboard en het college van Noardeast-Fryslan een foutieve subsidietoekenning plaatsvindt.	30%	max.€ 500.000	1.45%

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

Tabel 2: Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages

Percentage	Bedrag
5 %	€ 1.095.494
10 %	€ 1.487.453
15 %	€ 1.890.015
20 %	€ 2.301.888
25 %	€ 2.646.504
30 %	€ 2.946.206
35 %	€ 3.245.908
40 %	€ 3.504.650
45 %	€ 3.760.934
50 %	€ 4.017.218
55 %	€ 4.363.765
60 %	€ 4.727.866
65 %	€ 5.114.622
70 %	€ 5.513.534
75 %	€ 5.971.109
80 %	€ 6.463.676
85 %	€ 7.114.378

90 %	**€ 7.874.968**
95 %	€ 8.834.552

Uit de grafiek en de bijbehorende tabel volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van afgerond € 7.900.000 (benodigde weerstandscapaciteit).

Beschikbare weerstandscapaciteit

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

Weerstand	**Bedrag**
Algemene reserve	€ 17.299..000
Algemene reserve ter dekking van risico’s	€ 7.900.000
Post onvoorzien	€ 101.000
Totale weerstandscapaciteit	**€ 25.300.000**

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€\ 25.300.000}{€\ 7.900.000} = 3{,}20$$

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

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

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

Kengetallen

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

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

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

Netto Schuldquote/Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen

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

	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Netto schuldquote	27%	68%	39%	83%	108%	120%
Netto schuldquote (excl. doorgeleende gelden)	23%	65%	34%	79%	103%	116%

De signaalwaarde voor de netto schuldquote bedraagt 130%. Bij deze signaalwaarde is sprake van een relatief hoge schuldendruk. Voor Noardeast-Fryslân kan vastgesteld worden dat er geen sprake is van een hoge schuldendruk, ook al is de verwachting dat de netto schuldquote stijgt.

Solvabiliteitsratio

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

	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Solvabiliteit	29%	24%	27%	17%	14%	12%

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

Grondexploitatie

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

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

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

Structurele exploitatieruimte

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

	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Structurele exploitatieruimte	-5%	3%	-7%	2%	-1%	-0,3%

Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

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

	Rekening 2023	Begroting 2024	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Belastingcapaciteit	103%	90%	87%	87%	87%	87%

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

Paragraaf financiering

Inleiding

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

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

Renteontwikkeling

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

Kasbeheer

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

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

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

Het banksaldo van Noardeast-Fryslân is gedurende 2024 altijd positief geweest.

Schatkistbankieren

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

De overtollige middelen die de gemeente in de schatkist aanhoudt en op elk moment kan opnemen (zie hiervoor ook overzicht schatkistbankieren), worden vergoed met daggeldrente tegen het Eonia-tarief.

Renterisicobeheer

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

	Bedragen x € 1.000
Begrotingstotaal	181.500
Renterisico percentage	20 %
Renterisiconorm	36.300

Toetsing renterisico aan

	Bedragen x € 1.000
Renterisico (renteherziening en aflossing)	5.182
Renterisiconorm	36.300
Ruimte onder renterisiconorm	**31.118**

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

Kasgeldlimiet

Het kasgeldlimiet (het bedrag waarvoor op basis van kortgeld financiering mag worden aangetrokken) bedraagt 8,5% van het gemeentelijke budget bij aanvang van het begrotingsjaar 2024. Het kasgeldlimiet voor het jaar 2024 was € 15.427.500 (8,5% van € 181.500.000).

Het is toegestaan om tijdelijk, gedurende drie opeenvolgende kwartalen, het kasgeldlimiet te overschrijden. In 2024 is het kasgeldlimiet niet overschreden.

Lening positie

De totale schuld van de gemeente per 31 december 2024 bedraagt € 60.509.000, waarvan aan derden is doorgeleend een bedrag van € 11.984.000.

Het verloop van de leningen

	Bedragen x € 1.000
Schuld per 01-01	65.691
Aflossingen	-5.182
Nieuwe leningen	-
Schuld per 31-12	**60.509**

Kredietrisico op verstrekte geldleningen

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

Wet HOF

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

Renteverdeling

De rentekosten worden verdeeld aan de taakvelden op basis van een omslagrente. Hierbij worden de totale rentekosten eerst gecorrigeerd met de doorgeleende geldleningen en de toerekening aan de grondexploitaties.

Renteschema

	Bedragen x € 1.000
Rentelasten korte en lange financiering	1.743
Externe rentebaten schatkistbankieren	-1.172
Externe rentebaten verstrekte langlopende leningen	-198
Externe rentebaten kort geld	-6
Totaal door te rekenen rente	**367**
Aan grondexploitatie door te belasten rente	0
Rente van projectfinanciering door te belasten aan taakvelden	-90
Saldo door te berekenen rente	**277**
Rente over eigen vermogen	0
Rente over voorzieningen	0
Aan taakvelden toe te rekenen rente	**277**
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (=rente-omslag) (0,19%)	266
Renteresultaat op treasury	**-11**

Het verschil tussen het totaal van de rente toegerekend aan een taakveld (€ 266.000) en het werkelijke totaal rentebedrag (€ 277.000) is € 11.000. Dit is 4,22% van het totaal van de werkelijke rente. Dit valt binnen de maximale toegestane afwijking van 25% bij de jaarrekening.

Het voorgecalculeerde omslagpercentage was 0,25% begoot. Doordat het werkelijk aan taakveld toegerekende rente met meer dan 25% afweek hebben we de aan taakveld toegerekende rente hierop aangepast conform wetgeving Besluit begroten en verantwoorden (BBV)

EMU-saldo

In 2004 hebben Rijk en medeoverheden afgesproken dat het EMU-tekort van medeoverheden maximaal -0,5% BBP mag bedragen. Deze beperking vloeit voort uit de Europese saldogrens van 0,3% BBP die geldt voor de volledige Nederlandse collectieve sector. Wanneer het saldo positief is, is er sprake van een vorderingenoverschot, als het saldo negatief is, spreekt men over een vorderingentekort. Er is voor 2024 sprake van een EMU-tekort. Onderstaande bedragen zijn x € 1.000.

	Bedragen x € 1.000
Exploitatiesaldo vóór mutaties reserves	-6.184
Mutaties (im)materiële vaste activa	-11.970
Mutaties voorzieningen	-80
Mutaties voorraden (inclusief bouwgrondexploitatie)	-1.366
Berekend EMU-saldo	**-19.600**

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

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

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

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

Stand van zaken onderhoudsplannen kapitaalgoederen

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

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

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

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

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

In de begroting 2022 en verder, zijn de financiële consequenties opgenomen voor onderhoudsniveau Basis voor wegen en voor onderhoudsniveau Laag voor Groen, voor de gebouwen het onderhoudsniveau conditiescore 4 en voor de kunstwerken en waterwegen een instandhoudingsniveau.

Om binnen 4 jaar voor groen het kwaliteitsniveau van Laag naar Basis te brengen, zal onderzocht worden waar nog bezuinigd kan worden door bijvoorbeeld (groen)areaal om te vormen of af te stoten. Deze bezuiniging kan op andere plaatsen gebruikt worden om een hoger onderhoudsniveau te realiseren zodat bij het groen toegewerkt kan worden naar onderhoudsniveau Basis.

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

Verhardingen

Beleidskader verhardingen

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

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

Onderhoud verhardingen

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

Onkruidbestrijding op verhardingen

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

Beleidskader openbare verlichting

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

Onderhoud Openbare verlichting

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

Openbaar groen

Beleidskader openbaar groen

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

Onderhoud openbaar groen

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

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

Groen en speelvoorzieningen

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

Kunstwerken (bruggen, tunnels en grondkeringen

Beleidskader kunstwerken

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

Onderhoud kunstwerken

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

Riolering

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

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

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

Onderhoud rioleringen

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

van verbeterd gescheiden stelsels en hydraulische aanpassingen van het stelsel en het afkoppelen van regenwater.

Waterwegen

Beleidskader waterwegen

De waterwegen worden op het onderhoudsniveau onderhouden zoals vastgesteld in de nota kapitaalgoederen. Dit is een instandhoudingsniveau waarbij geen problemen ontstaan. De onderhoudsplanning voor het baggeren is voor een groot deel gebaseerd op een cyclische planning. In 2021/ 2022 zijn peilingen uitgevoerd. Op basis hiervan is de cyclische planning aangepast.

Onderhoud van waterwegen is te verdelen in watervoerendheid en bevaarbaarheid. Ten aanzien van watervoerendheid moeten alle gemeentelijke watergangen voldoen aan de keur van het waterschap. Hiertoe worden de sloten uitgemaaid. Incidenteel moet er worden gebaggerd.

Bevaarbare waterwegen worden in beginsel vastgelegd in het Provinciaal Verkeer en Vervoersplan (PVVP).

Onderhoud waterwegen

Voor het hekkelen van waterwegen (betreft voornamelijk bermsloten) wordt getracht zo veel mogelijk afspraken te maken met eigenaren van aanliggende percelen waarbij de gemeente hekkelt en de eigenaren van de aanliggende percelen het hekkelmateriaal ontvangt. In een aantal gevallen zijn er hekkelcontracten met de aanliggende grondeigenaar afgesloten. In deze gevallen wordt de gehele sloot gehekkeld door de aanliggende eigenaar tegen een bepaalde vergoeding.

Overdracht stedelijk water

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

Gebouwen

De gebouwen worden op het onderhoudsniveau onderhouden zoals vastgesteld in de nota kapitaalgoederen. Dit is het onderhoudsniveau conditiescore 4. Ook zijn de investeringen voor de komende jaren in beeld gebracht die onlosmakelijk verbonden zijn met het kapitaalgoed. Gebouwen waarvan de toekomstige bestemming onzeker is, worden alleen wind en waterdicht gehouden. Bijvoorbeeld een aantal gebouwen op de gemeentelijke werf in Dokkum.

Alle gebouwen worden tweejaarlijks geïnspecteerd waarna de planningen worden geactualiseerd. Het zwembad wordt jaarlijks geïnspecteerd. Op basis van de conditiescore volgens NEN2767 zal het benodigde onderhoud worden uitgevoerd. In het kader van duurzaamheid is bij het beheer en onderhoud van de gebouwen het doel om het energieverbruik

te verlagen. Het onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen wordt grotendeels in eigen beheer uitgevoerd. Voor grootschalig of specialistisch onderhoud worden derden ingeschakeld.

Onderhoud onderwijsgebouwen

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

Onderhoud sportaccommodaties

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

Beeldkwaliteit

Vijfmaal per jaar wordt er een beeldkwaliteit schouw uitgevoerd volgens de CROW-publicatie 223. Deze beeldkwaliteitsschouw heeft betrekking op groen en wegen. Bij deze schouwrondes worden er op willekeurig gekozen plaatsen geïnspecteerd waarbij wordt gekeken naar wat de beeldkwaliteit is ten opzichte van de vastgestelde kwaliteit. Naast beeldkwaliteit worden er ook technische inspecties uitgevoerd. De beeldkwaliteit zegt nog niets over de technische kwaliteit.

Het uitgangspunt van het beheren van de kapitaalgoederen is een cyclische aanpak mede gebaseerd op het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV)

Het Cluster Gemeentewurk voert een groot deel van de werkzaamheden uit die invloed hebben op de beeldkwaliteit. In 2018 is er begonnen met een inhaalslag met het planmatig groot snoeionderhoud bij bosplantsoenen en heesters. In 2024 zal verder worden gekeken hoe uitvoeringsprocessen beter afgestemd kunnen worden op het vastgestelde integrale kwaliteitsbeeld.

Majeure vervangingen/projecten

Waterwegen

- Baggeren op verschillende locaties.

Straatverlichting:

- Vervanging van 137 armaturen voor Led armaturen
- Vervanging van 32 masten

Wegen:

- Kerkstraat Marrum
- Woudweg (zz&Doelstien) Dokkum

Groen:

- Vervangen kunstgrasveld in Hallum, Blija, Burdaard en Kollum.
- Rondweg West Rotonde Ee brug - Sionsberg (samen met verkeer en verhardingen/ riolering)
- Diverse renovaties plantvakken volgens technische schouw gehele gemeente
- Essentaksterfte vervangen van bomen in het landschap voormalig Ferwerderadiel/ Dongeradeel
- Exotenbestrijding/ beheer (Jap. Duizendknoop)

Paragraaf Bedrijfsvoering

Inleiding

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

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

- Ontwikkeling personele bezetting
- Bedrijfsvoeringsbegroting
- Opheffen Centrumregeling Noardeast-Fryslân en Dantumadiel
- Huisvesting
- Ontwikkeling risicomanagement en interne controle
- Fraude en integriteit
- Continuïteit
- Openbaarheid
- Rechtmatigheidsverantwoording

Ontwikkeling personele bezetting

Het aantal FTE bezetting per 31 december 2024 bedraagt 543 FTE en wordt gelimiteerd door de begroting en het formatieplan.

Wij registreren de externe capaciteit die wordt ingehuurd dan wel de inhuur op projectbasis alleen in absolute aantallen. Op 31 december 2024 werden, buiten de specifieke projecten, 94 medewerkers ingehuurd.

We merken een toename in inhuur als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt. Ook inhuur is als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt in sommige gevallen lastig te realiseren. Dit kan ook effect hebben op de kwaliteit van de dienstverlening.

Onze positie op de arbeidsmarkt – “employer branding”

De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt maken het noodzakelijk de arbeidsmarktpositie van onze gemeente te versterken. Hier hebben we inmiddels ruim op ingezet, onder andere met een verbetering van de arbeidsvoorwaarden door het invoeren van een vergoeding voor woon-werkverkeer per 1 januari 2024.

Ook hebben we in 2024 onze arbeidsmarktstrategie uitgewerkt en zijn we op 7 januari 2025 jl. gestart met onze beeldcampagne.

Extern willen we meer naar buiten als aantrekkelijk werkgever en ons onderscheiden van andere lokale overheden op het gebied van arbeidsmarkt profilering. Onze unieke identiteit willen we breed en vol trots uitdragen. We zijn een aantrekkelijke werkgever en dat mag gezien worden. Op deze manier vergroten we de respons op het gebied van vacatures en verbeteren we de kwaliteit van deze respons.

Intern versterken we de hechting van medewerkers aan het werkgeversmerk gemeente Noardeast-Fryslân. We willen dat medewerkers trots zijn op hun werkgever en dit uitdragen in hun eigen sociale kring. Goede medewerkers moeten we behouden, we streven naar de ultieme relatie tussen werkgever en werknemer. Het gevoel van trots, daar moet deze campagne aan bijdragen.

Het thema van de campagne is “alle ruimte”. Ruimte past bij ons. In ons werk, waarin we veel ruimte krijgen om te werken zoals we willen. Maar ook als gemeente: de weidsheid van het landschap, de uitgestrekte landerijen en eindeloze vergezichten. We hebben een aantrekkelijke beeldcampagne gecreëerd waarin het echte verhaal verteld wordt vanuit de unieke identiteit van de gemeente, gedragen door herkenbare gezichten van de organisatie.

Concreet is hierin het volgende opgeleverd:
- Een nieuwe werken-bij website
- Een videoserie voor inzet op sociale media (website, Facebook, Instagram, LinkedIn)
- Interviews met werknemers voor op de website
- Fotoserie voor inzet op sociale media
- Nieuwe en herkenbare vormgevingstemplate voor vacatures en advertenties

In 2025 zullen we volop gebruik maken van de mooie teksten, foto’s en verhalen. We monitoren de uitwerking hiervan en zullen bijstellen waar nodig. Ook wordt er alvast nagedacht over het vervolg: nieuwe beelden en gezichten om onze positie op de arbeidsmarkt verder te optimaliseren.

Ziekteverzuim

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

	Ziekteverzuim %
2021	5,09%
2022	6,37%
2023	6,40%
2024	5,30%

In 2024 is het ziekteverzuimpercentage gedaald naar 5,30% t.o.v. 6,40% in 2023. Er is veel aandacht geweest voor verzuimbegeleiding en door stabiliteit in de organisatie hebben leidinggevenden medewerkers goed in beeld. De verwachting is, mede door de ontwikkelingen in de CAO op het gebied van loondoorbetaling bij ziekte én meer aandacht geven aan preventieve acties, dat het verzuim in de loop van het jaar verder zal afnemen.

Bedrijfsvoeringsbegroting

De bedrijfsvoeringsbegroting bestaat hoofdzakelijk uit loonkosten en personeel gerelateerde budgetten. Daarnaast maken de budgetten voor automatisering, tractie, facilitaire zaken, overige dienstverlening en enkele projecten hier onderdeel van uit. De baten en lasten van de bedrijfsvoeringsbegroting worden verdeeld over de verschillende programma's, afhankelijk van waar de baten en lasten betrekking op hebben. In onderstaande tabel worden de verschillende onderdelen uit de bedrijfsvoeringsbegroting weergegeven. Als bepaalde onderdelen van de bedrijfsvoeringsbegroting sterk afwijken, wordt er een korte toelichting gegeven.

(Bedragen x € 1.000)	**Begroting na wijziging**	**Werkelijk**	**Saldo**
Loonkosten	-45.108	-45.045	62
Personeel gerelateerde budgetten	-4.085	-4.543	-458
Automatisering	-4.248	-3.860	388
Tractie	-2.010	-2.038	-27
Facilitaire zaken	-653	-604	49
Overige dienstverlening	1.875	2.080	205
Projecten	-592	-227	365
Resultaat voor onttrekkingen	**-54.821**	**-54.237**	**584**
Onttrekkingen aan reserves	1.147	696	451
Resultaat na onttrekkingen	**-53.674**	**-53.541**	**133**

De overschrijding op de personeel gerelateerde budgetten is onder andere veroorzaakt door kosten voormalig personeel (voor de kosten van WW-uitkeringen is de gemeente eigen risicodrager) , kosten cursussen en conferenties, Arbo kosten, en mutaties in de voorziening verlofsparen. De onderschrijding op de automatisering budgetten is te verklaren omdat er in het jaar na de ontvlechting enige tijd onzekerheid was over de kosten. Er werd rekening gehouden met hogere kosten, maar deze bleken uiteindelijk mee te vallen; onder andere als gevolg van projecten die later zijn gestart waardoor de hieruit voortvloeiende structurele kosten er nog niet waren in 2024. De overschrijding bij overige dienstverlening is ontstaan door een onjuiste raming van de DVO Dantumadiel baten. De onderschrijding op de projecten is grotendeels veroorzaakt doordat projecten zijn uitgesteld als gevolg van capaciteitsgebrek bij ICT-leveranciers.

Opheffen Centrumregeling Noardeast-Fryslân en Dantumadiel

Voor de nog te verwachten kosten voor 2024 is in de jaarrekening 2023 een voorziening opgenomen voor de financiële afronding van de Opheffing Centrumregeling Noardeast-Fryslân en Dantumadiel van € 978.000. Het resterende saldo in 2024 van deze voorziening is € 522.000. Dit bedrag is 50/50 verdeeld tussen Noardeast-Fryslân en Dantumadiel.

Als gevolg van de ontvlechting van personeel is er een gemiddelde overbezetting over 2024 van 16,64 fte ontstaan. Deze overbezetting wordt voor 73,44% door Noardeast-Fryslân betaald, en voor 26,56% door Dantumadiel. Deze verdeling is gebaseerd op het verdeelpercentage dat in 2023 werd gebruikt om de kosten van de bedrijfsvoeringsbegroting te verdelen tussen Noardeast-Fryslân en Dantumadiel.

Huisvesting

In 2024 heeft de ontwikkeling van een aantrekkelijke en functionele centrale locatie voor de gemeenteraad, het college en het ambtelijk apparaat in Dokkum een belangrijke rol gespeeld op de agenda.

De voorbereidende werkzaamheden voor de ver- en nieuwbouw van de bouwdelen A en B zijn in 2024 gestart en zullen resulteren in een concrete kredietaanvraag aan de gemeenteraad. Voor de monumentale bouwdelen wordt groot onderhoud uitgevoerd. Voor bouwdeel B is nieuwbouw op dezelfde locatie noodzakelijk. In dit kader is een herijking van het Programma van Eisen uitgevoerd. Dit was nodig om het programma beter af te stemmen op het beoogde gebruik van de bouwdelen A en B, om de gevolgen van de ontvlechting helder te krijgen en om leerpunten uit de realisatie van bouwdeel C te verwerken.

Na deze herijking is het ontwerpteam aanbesteed. De aanbesteding hiervan is naar voren gehaald om een nauwkeurigere kosteninschatting te kunnen maken. De volgende stap is het aanvragen van een uitvoeringskrediet, dat in 2025 ter goedkeuring aan de gemeenteraad word voorgelegd. Vervolgens wordt gestart met het proces om van schetsontwerp naar een definitief ontwerp te komen, waarna de aanbesteding van een aannemer en installateur plaatsvindt. Dit leidt uiteindelijk tot de daadwerkelijke start van de ver- en nieuwbouw.

Volgens de bijlage “Staat van investeringen” is voor de nieuwbouw van bouwdeel B een totaalbudget van € 5,7 miljoen gereserveerd voor de jaren 2024, 2025 en 2026. Voor de revitalisering van de gebouwdelen A1 en A2 is in totaal € 2,6 miljoen begroot. Daarnaast is een bedrag van € 0,6 miljoen opgenomen voor de inrichting van de gebouwen.

Ontwikkeling risicomanagement en interne controle

Ontwikkelagenda control

Net als voorgaande jaren is in 2024 aandacht gegeven aan de beheersing van de financiële processen. Concern control gaat daartoe het gesprek aan met de clusters over de met de processen samenhangende risico's met het doel beheersingsmaatregelen te treffen om te voorkomen dat de risico's leiden tot fouten of nadelen. Het gaat hier bijvoorbeeld om rechtmatigheidsrisico's, het niet volledig in rekening brengen van belastingen of leges, het risico op fraude etc. Deze gesprekken worden gevoerd met de clusters die een verantwoordelijkheid hebben voor een financieel proces om te bekijken of de processen in opzet goed geregeld zijn. Om na te gaan of het in de praktijk ook zo werkt worden dossiercontroles uitgevoerd door collega's van medewerkers uit de teams die er uitvoering aan geven. Concern control begeleidt dit, is verantwoordelijk voor de kwaliteitsborging en rapporteert aan het management en de directie over de resultaten. De rapportages worden gebruikt door de accountant om het college te adviseren over de interne beheersing en een conclusie te trekken over de getrouwheid van de jaarrekening en de rechtmatigheid van de beheershandelingen ten behoeve van de gemeenteraad.

Collegeverklaring financiële rechtmatigheid

Vanaf het verantwoordingsjaar 2023 is de collegeverklaring voor de financiële rechtmatigheid ingevoerd, waarbij het college een verklaring geeft over de rechtmatigheid. De accountant geeft alleen nog maar een verklaring af voor de getrouwheid en onderzoekt daarbij ook de getrouwheid van de collegeverklaring. De collegeverklaring heeft niet alleen betrekking op de financieel rechtmatige toepassing van de regels uit de verordeningen maar ook op de begrotingsrechtmatigheid en mogelijk misbruik door derden van gemeentelijke voorzieningen. Concern control bereidt de collegeverklaring voor. Dit vraagt van Control een meer onafhankelijke positie. Daarop heeft de organisatie zich de afgelopen jaren voorbereid door het onder verantwoordelijkheid van het clusterhoofd uitvoeren van de eerstelijnscontroles. Concern control opereert hierdoor al een aantal jaren niet meer in de eerste lijn. Zij opereert in de tweede lijn door vast te stellen of de beheersmaatregelen nageleefd worden en voldoende zekerheid geven en in de derde lijn door te toetsen of de door de teamleider gekozen beheersmaatregelen op basis van opzet, bestaan en werking voldoende zijn. Ook doet zij aanbevelingen aan management en bestuur waar het gaat om de doelmatigheid en efficiency van de processen.

Fraude en integriteit

Fraude en misbruik & oneigenlijk gebruik

Fraude krijgt steeds meer aandacht in de publieke sector. Fraude kan namelijk een groot effect hebben op de reputatie van de organisatie en kan tot grote financiële schade leiden. In de gemeente Noardeast-Fryslân, niet zijnde de organisatie gemeente Noardeast-Fryslân, is fraude zelfs het meest voorkomende misdrijf met meer dan 200 delicten per jaar.

In verschillende wet- en regelgeving, zoals de Gemeentewet, de Ambtenarenwet 2017, de Wet bescherming klokkenluiders, de Wet open overheid (Woo) en de Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur (Wet Bibob) komt het thema fraude naar voren.

Naast fraude kan er sprake zijn van misbruik en oneigenlijk gebruik. In het dagelijks taalgebruik is het gebruikelijk misbruik en oneigenlijk gebruik ook als fraude te bestempelen, denk hierbij aan een term als 'bijstandsfraude' of aan 'fraude' met vergunningen. Dit type fraudes valt nadrukkelijk onder het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium. Het gaat hier om derden die misbruik maken van (gemeentelijke) regelingen. Daar waar signalen zijn van misbruik & oneigenlijk gebruik zal nader onderzoek plaatsvinden. De verantwoording over misbruik en oneigenlijk gebruik zal vanaf het verslagjaar 2023 worden opgenomen in de collegeverklaring bij de jaarrekening.

Fraudebeheersing

Binnen de gemeente wordt voor de financiële processen gewerkt met control platforms waarin de processen worden besproken, de daarbij behorende risico's en te nemen beheersmaatregelen. Door middel van interne controles wordt de werking van de processen en de genomen beheersmaatregelen getoetst. De risicobeheersing richt zich met name om rechtmatigheidsaspecten en volledigheid van opbrengsten, maar ook frauderisico's kunnen aan de orde komen als zij worden geïdentificeerd. Er is dus geen specifieke aanpak gericht op frauderisico's en fraudebeheersing, maar frauderisico's en maatregelen om fraude te voorkomen kunnen wel aan de orde komen tijdens de control platforms. Het opstellen van de beleidsnotitie fraude is onderhanden en zal in 2025 ter besluitvorming aan de raad aangeboden worden.

Integriteit

Ten aanzien van het onderwerp integer handelen is een integriteitsbeleid (voor de medewerkers) en gedragscodes (voor het college) opgesteld. Op het intranet van de gemeente Noardeast-Fryslân zijn deze te vinden. Tevens zijn hier meldingsformulieren opgenomen om misstanden te melden. De gemeente beschikt over een klokkenluidersregeling.

Continuïteit

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

Openbaarheid

Het doel van de Woo is om als overheid opener en toegankelijker te worden. We zijn transparanter door meer informatie actief openbaar te maken en deze voor iedereen gemakkelijk digitaal toegankelijk te maken. Veel informatie is al openbaar en vrij toegankelijk. De informatie is de vinden via de site Woo-index.nl.

We maakten een plan van aanpak. Daaruit volgen 3 sporen van waaruit we de openbaarmaking oppakken. Namelijk: op tijd voldoen aan de wettelijke bepalingen, het verhogen van bewustzijn in de organisatie en het zoeken naar een publicatieplatform voor het openbaar maken.

Op elk onderdeel zijn in 2024 stappen gezet. Voor de wettelijke bepalingen geldt dat we op 1 oktober 2024 voldeden aan de verplichting voor de eerste 5 categorieën.
Voor het verhogen van het bewustzijn zijn presentaties gegeven. En gingen we in gesprek met medewerkers om te horen waar ze in de praktijk tegenaan lopen.
Voor de keuze van een publicatieplatform hebben we eisen en wensen van de organisatie geïnventariseerd. Daarnaast is uitgebreid gekeken welke oplossingen andere gemeentes hebben geïmplementeerd.

Het anonimiseren van documenten liep vertraging op, maar wordt begin 2025 in gebruik genomen. Openbaarmaking van de wettelijk verplichte categorieën loopt volgens planning.

Niet het volledige budget, wat beschikbaar was voor 2024, is gebruikt voor de implementatie van de Woo, omdat het platform voor openbaar maken nog niet is aangeschaft en er minder uren voor personeel zijn gebruikt.

Rechtmatigheidsverantwoording

Het college van B&W heeft over 2024 een verklaring afgegeven over de rechtmatigheid aan de hand van de rechtmatigheidsverantwoording. De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op de drie criteriums: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

1. Begrotingscriterium. De gemeenteraad moet de grenzen aangeven van de begrotingsrechtmatigheid, met andere woorden wanneer vindt in begrotingstermen een uitgave of ontvangst onrechtmatig plaats. Iedere afwijking ten opzichte van de begroting is formeel onrechtmatig, maar de gemeenteraad kan het college speelruimte geven binnen de begrotingsposten. Deze speelruimte is omschreven in de financiële verordening die door de raad is vastgesteld, alsmede in de Kadernota rechtmatigheid 2024.
2. Het voorwaardencriterium. Dit heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, recht, hoogte en duur.
3. Het M&O (misbruik & oneigenlijk gebruik) criterium. Het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte subsidies of uitkeringen van de gemeente te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen betalen aan de gemeente. Het gaat hier om bewuste misleiding om onrechtmatig of onwettig voordeel te behalen. Hiervoor is nog geen overkoepelend beleid geformuleerd. Er zijn wel maatregelen genomen natuurlijk om misbruik en oneigenlijk gebruik zoveel mogelijk te voorkomen, maar dit heeft niet zijn vertaling gevonden in algemeen beleid.

Met de gemeenteraad zijn afspraken gemaakt over de rechtmatigheid. Deze afspraken zijn opgenomen in de financiële verordening 2024. Deze afspraken zien toe op het niveau van beoordelen onrechtmatigheden en de rapportage daarvan. Voor boekjaar 2024 is een verantwoordingsgrens van 1,0% van de totale lasten, inclusief toevoegingen aan reserves afgesproken. Dit komt neer op € 2.231.880. De rapportagegrens is door de gemeenteraad op 0,1% en komt neer op € 223.188.

De in de rechtmatigheidsverantwoording vermelde onrechtmatigheid is als volgt opgebouwd:

Overzicht geconstateerde afwijkingen	
Begrotingsonrechtmatigheid	
1A. Overschrijding lasten programma's	2.319.000
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	1.061.657
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3A. Overschrijding van baten programma's	0
3B. Onderschrijding van lasten programma's	0
3C. Onderschrijding van baten programma's	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden (bruto)	*3.380.657*
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid, vastgesteld in de financiële verordening 2024	3.380.657
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (netto)	0
Voorwaardencriterium	
Onrechtmatigheid vanuit niet naleven EU-aanbestedingsregels	661.457
Onrechtmatigheid inkoop Jeugdzorg	98.975
Onrechtmatigheid verstrekte subsidies	88.346
Totaal voorwaardencriterium	*848.778*
M&O criterium	
Geen bevindingen	

Alle individuele onrechtmatigheden boven de rapportagegrens van € 223.188 worden in deze paragraaf nader toegelicht.

Begrotingscriterium

In 2024 is sprake van een 'bruto' begrotingsonrechtmatigheid van € 3.380.657. Deze valt uiteen in een onrechtmatigheid vanuit lastenoverschrijdingen op programma's van € 2.319.000 en een overschrijding van de investeringskredieten van in totaal € 1.061.657.

Overschrijding lasten programma's

De overschrijdingen passen binnen het bestaande beleid zoals vastgesteld door de raad in de financiële verordening 2024 en worden daarmee als acceptabel geduid. De overschrijdingen van de lasten tussen de begroting na wijziging 2024 en de gerealiseerde lasten 2024 worden in de analyse op de programma's toegelicht. Derhalve wordt voor de toelichting verwezen naar de het hoofdstuk 'Programmaverantwoording'.

Overschrijding investeringskredieten

De totale overschrijding van de investeringskredieten bedraagt € 1.061.651 en komt tot stand door diverse kleine overschrijdingen van kredieten. Het gros van de overschrijdingen zijn lager dan de rapportagegrens. De overschrijdingen boven de rapporteringsgrens zien toe op de volgende investeringen:

Brug Mellemawei Oostrum

Het investeringskrediet is met € 223.521 overschreden als gevolg van het hoger uitvallen van de gedane aanbesteding dan oorspronkelijk begroot. Dit negatieve gevolg heeft niet geleid tot het aanvragen van aanvullend investeringskrediet.

Tolhuispark

Het investeringskrediet is met € 228.894 overschreden. De herontwikkeling van het Tolhuispark is een complexe, meerjarige opgave die uit verschillende projecten bestaat en opgebouwd is uit verschillende budgetten. Er is sprake geweest van onvoorziene tegenvallers, die uiteindelijk geleid hebben tot meerwerk. Dit past niet binnen het beschikbaar gestelde budget, waardoor het investeringskrediet is overschreden. De raad is hier in 2024 over geïnformeerd middels een brief, dit heeft echter niet geleid tot het verhogen van het investeringskrediet.

In de financiële verordening 2024, artikel 5 lid 4 en artikel 11 lid 4, zijn de uitgangspunten omtrent acceptabele afwijkingen opgenomen. De geconstateerde onrechtmatigheden vanuit overschrijding lasten programma's en investeringskredieten vallen binnen deze uitgangspunten. Derhalve zijn alle overschrijdingen als acceptabel aangemerkt.

Voorwaardencriterium

Er is sprake van onrechtmatigheden vanuit drie stromen onder het voorwaardencriterium, waarbij de onrechtmatigheid vanuit niet naleven EU-aanbestedingsregels de rapportagegrens overschrijdt.

In drie gevallen is sprake van een overschrijding van het drempelbedrag Europese aanbestedingsrichtlijnen, terwijl geen Europese aanbesteding is uitgevoerd. Eén van deze drie gevallen overschrijdt, voor wat betreft de besteding 2024, de rapportagegrens. Het gaat hier om een incidentele dienst die is afgenomen omtrent bergingswerkzaamheden. Op basis van eerste inschatting was de verwachting dat de lasten lager zouden zijn dan de Europese drempel. In werkelijkheid zijn de lasten hoger uitgevallen, waardoor de drempel is overschreden. Gezien het

hier gaat om een incidentele dienst, beperkt de onrechtmatigheid zich tot 2024 en is in 2025 niet opnieuw onrechtmatig.

M&O criterium

Het misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium (M&O) ziet toe op het misbruik door derden van de gemeentelijke regelingen en verordeningen. Er is geen overkoepelend beleid geformaliseerd. Daarnaast zijn in alle processen diverse maatregelen genomen om misbruik- en oneigenlijk gebruik zoveel mogelijk te voorkomen. Concerncontrol heeft bij de uitvoering van de werkzaamheden nadrukkelijk aandacht voor misbruik- en eigenlijk gebruik. Bij de uitgevoerde werkzaamheden zijn geen gevallen van misbruik- of oneigenlijk gebruik geconstateerd.

Voor 2025 worden de reeds getroffen maatregelen geformaliseerd in een nieuw overkoepelend beleid. De huidige maatregelen zijn effectief en worden onverminderd voortgezet.

Paragraaf verbonden partijen

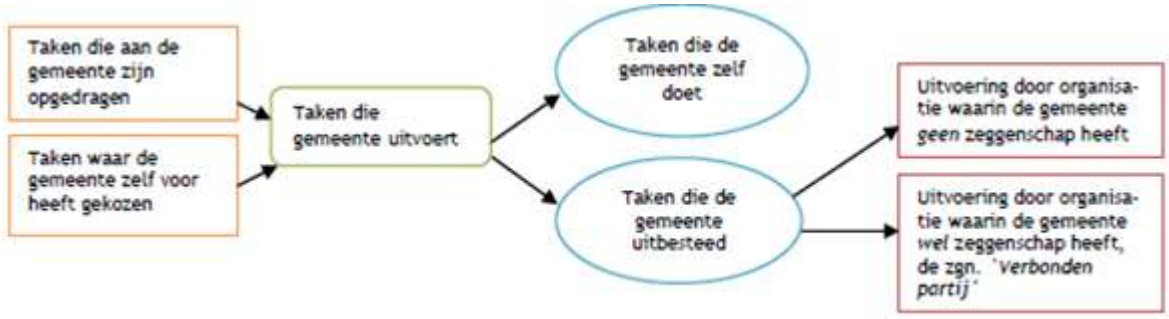
Inleiding

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

- kunnen er (bedrijfseconomische) schaalvoordelen worden behaald?
- wordt bij de uitvoering/dienstverlening een betere kwaliteit/dienstverlening gerealiseerd?

Indien wordt gekozen voor de uitvoering van de taak door een verbonden partij, kunnen daarin twee keuzes worden gemaakt, namelijk:

- de activiteiten worden uitgevoerd door een partij waarin de gemeente geen zeggenschap heeft;
- de activiteiten worden uitgevoerd door een partij waarin de gemeente wel zeggenschap heeft.



Verbonden partij

Er is sprake van een verbonden partij als de gemeente in die organisatie een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Dit is vastgelegd in het Besluit begroting en verantwoording.
Definitie bestuurlijk belang (artikel 1 lid d): zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht.
Definitie financieel belang (artikel 1 lid c): een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Beleidskader

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

Overige belangrijke bepalingen zijn:

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

Soorten verbonden partijen

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

- Publiekrechtelijke verbonden partij

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

- Privaatrechtelijke verbonden partij

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

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

Voorschriften volgens BBV

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

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

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

- de wijze waarop de gemeente een belang heeft;

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

Risico's

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

Verbonden partijen

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

- Gemeenschappelijke regelingen;
  - GR Samenwerking Noardeast-Fryslân en Leeuwarden
  - GR Veiligheidsregio Fryslân
  - GR Sociaal Domein Fryslan
  - GR Welstandszorg Hûs en Hiem
  - GR Fryske Utfieringstsjinst Milieu en Omjouwing (FUMO)
  - GR Dokwurk
  - GR Mobiliteitsburo Noardeast Fryslân
  - GR Recreatieschap de Marrekrite
- Vennootschappen en coöperaties;
  - NV Kabeltelevisie Noordoost Friesland
  - Exploitatiemaatschappij Havencomplex Lauwersoog BV
  - NV Stedin groep
  - Afvalsturing Friesland NV (Omrin) (verwerken van afval)
  - Bank Nederlandse Gemeenten
  - Coöperatie OV&E UA (openbare verlichting en energie)
  - Bedrijvencentrum in Dokkum BV
- Stichtingen en verenigingen;
  - Stichting monumentenbehoud
  - Vereniging van Nederlandse Gemeenten
  - Vereniging van Friese Gemeenten
  - Vereniging van Waddenzeegemeenten
  - IJswegencentrale Oostergo
- Overige verbonden partijen;
  - Geen

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

Juridische status: gemeenschappelijke regeling met centrumgemeente.
Programma: 1 Ynwenner en Bestjoer.

Openbaar en wijze van belang
Openbaar belang:
De regeling wordt getroffen i.v.m. het tot stand brengen van goede facilitaire voorzieningen (ICT) ter ondersteuning van de uitvoering van de gemeentelijke taken van openbaar belang waarvoor goede ICT-voorzieningen noodzakelijk zijn. Het gaat om bundeling van kennis, personeel en ervaring t.b.v. de openbare dienstverlening aan de burgers (art 2 centrumregeling).
Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:
- de gemeente Leeuwarden is centrumgemeente als bedoeld in artikel 8 lid 4 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (art 3 centrumregeling);
- het college van B&W van Noardeast-Fryslân verleent bij separaat vast te stellen besluit mandaten, volmachten en machtigingen aan het college van B&W van de centrumgemeente, die nodig zijn om de in het kader van deze regeling te sluiten Service Level Agreement (SLA) en andere te sluiten overeenkomsten, uit te voeren met het Shared Service Centrum. Het college van de centrumgemeente stemt in met de verleende mandaten etc. zoals bedoeld in dit artikel 4 centrumregeling.

- Financieel belang (art 5 centrumregeling):
- in het SLA is nadere uitwerking gegeven aan de regeling;
- in het SLA en de Servicecatalogus zijn geregeld:
a. de uitvoeringskaders;
b. de kwaliteitseisen van de taakuitoefening;
c. de verdeelsleutel en de wijze waarop Noardeast-Fryslan een financiële bijdrage levert in de kosten die de centrumgemeente maakt voor de uitvoering van de taken.

Financieel belang:

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

Omvang financieel resultaat jaarrekening: een centrumregeling heeft geen rechtspersoonlijkheid en er zijn dus geen baten, lasten of resultaat als zodanig.

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

Veiligheidsregio Fryslân

Juridische status: gemeenschappelijke regeling met openbaar lichaam.
Programma's: 1 Ynwenner en Bestjoer en 3 Soarch en Wolwêzen.
Openbaar en wijze van belang
Openbaar belang:
De Veiligheidsregio Fryslân is een gemeenschappelijke regeling per 1-1-2014 van alle Friese gemeenten en verzorgt de wettelijke taken op het gebied van veiligheid en gezondheid voor de inwoners van de provincie Fryslân. Activiteiten betreffen o.a. publieke gezondheidszorg, brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, het beheer van een gemeenschappelijke meldkamer en het zijn van een platform voor samenwerking voor geallieerde diensten en partners etc.
Wijze van belang:
• Bestuurlijk belang:
- het algemeen bestuur van de regio bestaat overeenkomstig art. 11, lid 1 van de wet, uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten;
- het dagelijks bestuur bestaat uit:
a. de voorzitter van het algemeen bestuur;
b. de voorzitter van de agendacommissie Gezondheid en een lid aan te wijzen uit en door de agendacommissie Gezondheid;
c. de voorzitter van de agendacommissie Veiligheid en een lid aan te wijzen uit en door de agendacommissie Veiligheid.

De agendacommissie is een bestuurscommissie volgens art 25 Wgr.

• Financieel belang (art 5 centrumregeling):
Voor de verdeling van de kosten wordt als verdeelsleutel gehanteerd het aantal inwoners van de gemeenten volgens de door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfers per 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat, waarvoor de bijdrage verschuldigd is. De deelnemende gemeenten dragen er zorg voor dat de regio te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	5.282	5.463
Eigen vermogen	2023	9.527	8.868
Vreemd vermogen	2023	81.045	82.448

Omvang financieel resultaat jaarrekening: 562.481.

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

Centrumregeling samenwerking Sociaal Domein Fryslân 2018

Juridische status: gemeenschappelijke regeling met centrumgemeente.
Programma: 3 Soarch en Wolwêzen.
Openbaar en wijze van belang
Openbaar belang:
Alle Friese gemeenten zijn een centrumregeling samenwerking Sociaal Domein Fryslân 2018 aangegaan met als centrumgemeente de gemeente Leeuwarden. Het doel is de beleidsvoorbereiding ten behoeve van de wettelijke taken op terrein van jeugdzorg, maatschappelijke ondersteuning en participatie en de inkoop ten behoeve van wettelijke taken op het terrein van jeugdzorg en maatschappelijke ontwikkeling doelmatig en kwalitatief hoogwaardig te organiseren met de Friese gemeenten. Bij raadsbesluit van 15 december 2021 is de centrumregeling opnieuw vastgesteld.
Wijze van belang:

- Bestuurlijk belang:

- de gemeente Leeuwarden is een centrumgemeente als bedoeld in art 8 lid 4 Wet gemeenschappelijke regelingen;
- de centrumgemeente wordt mandaat, volmacht en machtiging verleend door de gastgemeenten om de taken op het terrein van het sociaal domein, waaronder o.a. WMO, Jeugdwet en Participatiewet, namens de gastgemeenten uit te voeren volgens de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling.

- Financieel belang:

De kosten voor de dienstverlening bestaan uit kosten voor instandhouding en kosten voor taakuitvoering. De kosten voor instandhouding worden onder gemeenten verdeeld op basis van inwoneraantal van elke gemeente met peildatum 1 januari van jaar t-1. De kosten voor uitvoering van taken worden verdeeld onder gemeenten op basis van het percentuele aandeel dat een gemeente toekomt in het totaal van aantallen cliënten op basis van de Jeugdwet, zoals meest recentelijk vastgesteld door het Centraal Bureau voor Statistiek, op peildatum 1 januari van jaar t-1. Dit geldt voor zowel de uitvoering van taken in het kader van de verplichte wettelijke samenwerking als voor de vrijwillige samenwerking voor de Jeugdwet. De totale kosten worden nagecalculeerd en volledig doorberekend aan de deelnemende gemeenten.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	216	316
Eigen vermogen	2023	0	0
Vreemd vermogen	2023	0	0

Omvang financieel resultaat jaarrekening: -669.000.

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

Welstandszorg Hûs en Hiem

Juridische status: gemeenschappelijke regeling met openbaar lichaam.

Programma: 5 Wenjen en Omjouwing.

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

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

- Financieel belang:

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

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x €1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	96	100
Eigen vermogen	2023	338	257
Vreemd vermogen	2023	483	453

Omvang financieel resultaat jaarrekening: -81.479

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

Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO)

Juridische status: gemeenschappelijke regeling met openbaar lichaam.

Programma: 5 Wenjen en Omjouwing.

Openbaar en wijze van belang

Openbaar belang:

De FUMO is bedoeld voor de uitvoering van taken en bevoegdheden ten behoeve van de deelnemers op het gebied van het milieu- en omgevingsrecht in ruime zin in het algemeen en de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht in het bijzonder. Ook 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 behoren hierbij.

Het openbaar lichaam heeft de volgende taken:

- basistakenpakket: het ten behoeve van de deelnemers uitvoeren van adviserende, voorbereidende en uitvoerende taken die behoren tot het zogenoemde basistakenpakket, zoals opgenomen in Bijlage 1 van de gemeenschappelijke regeling FUMO 2017;
- aanvullend takenpakket (facultatief): het ten behoeve van de deelnemers uitvoeren van niet tot het basistakenpakket behorende adviserende, voorbereidende en uitvoerende taken op het terrein van het milieu- en omgevingsrecht, voor zover de betreffende deelnemer daartoe een besluit heeft genomen;
- adviserende en voorbereidende taken t.b.v. bezwaarprocedures, administratief beroepsprocedures en rechtsgedingen;
- advisering over en voorbereiding van besluiten op grond van de Wet openbaarheid van bestuur;
- adviseren over en ontwikkelen van strategische en operationele beleidskaders op het terrein van het milieu- en omgevingsrecht;
- het in stand houden van een Milieualarm-nummer.

Wijze van belang:

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

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

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	1.006	1.174
Eigen vermogen	2023	1.207	1.279
Vreemd vermogen	2023	3.824	5.327

Omvang financieel resultaat jaarrekening: 71.996.

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

Dokwurk (voor 01-08-2021 Leer- werkbedrijf Noardeast-Fryslân)

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

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

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

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

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

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	626	1.567
Eigen vermogen	2023	8.238	10.422
Vreemd vermogen	2023	13.234	13.210

Omvang financieel resultaat jaarrekening: 2.183.000.

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

Bedrijfsvoeringsorganisatie Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân

Juridische status: gemeenschappelijke regeling met bedrijfsvoeringsorganisatie.

Programma: 3 Soarch en Wolwêzen.

Openbaar en wijze van belang

Openbaar belang:

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

Wijze van belang:

- Bestuurlijk belang:

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

- Financieel belang:

- Artikel 19 GR Bedrijfsvoeringsorganisatie Mobiliteitsburo NOF;
- variabele vervoerskosten op basis van gebruik vertaald in gebruikseenheden;
- vaste kosten op basis van aantal leerlingen voor regiekosten op het routevervoer en aantal ritten voor de regiekosten van het vraagafhankelijke vervoer;
- vaste kosten van het mobiliteitsbureau voor de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwoners.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	2.030	2.599
Eigen vermogen	2023	0	0
Vreemd vermogen	2023	910	1.015

Omvang financieel resultaat jaarrekening: 0.

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

Marrekrite

Juridische status: gemeenschappelijke regeling met openbaar lichaam.

Programma: 4 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje.

Openbaar en wijze van belang

Openbaar belang:

De Marrekrite behartigt binnen de opgedragen taken de gemeenschappelijke belangen van de colleges met als doel een evenwichtige en gecoördineerde ontwikkeling van de recreatie in de provincie Fryslân, rekening houdende met de belangen van natuur en landschap.

De Marrekrite heeft als taak ter behartiging van het openbaar belang:

- het bevorderen van waterrecreatie
- het bevorderen van landrecreatie
- advisering en ontwikkeling (water- en landrecreatie).

Wijze van belang:

- Bestuurlijk belang:

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

- Financieel belang:

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

a) domein water: Inwoners: 30%; Meters “steigers”: 40%; Meters “damwand”: 30%
b) domein land: Inwoners: 30%; Kilometers fietsnetwerk: 40%; Kilometers Wandelnetwerk: 30%
c) indexatie van 2%.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	49	54
Eigen vermogen	2023	4.704	4.328
Vreemd vermogen	2023	4.000	3.867

Omvang financieel resultaat jaarrekening: -166.478.

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

NV Kabeltelevisie Noordoost Friesland

Juridische status: naamloze vennootschap.

Programma's: Algemiene dekkingsmiddels, Overhead, Heffing VPB en Onvoorzien.

Openbaar en wijze van belang
Openbaar belang:
De aanleg, het beheer, het onderhoud, de instandhouding en de exploitatie van centrale antenne-inrichtingen met bijbehorende kabelnetten in de gemeente.

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:

Het stemrecht op grond van aandelen.

- Financieel belang:

De gemeente Noardeast-Fryslân bezit een groot deel van de aandelen in NV Kabeltelevisie Noordoost Friesland, maar is niet aansprakelijk voor de ontstane tekorten. Het totale aandelenbezit voor Noardeast-Fryslân is 54,85 % (5.485 x € 50). Bij de jaarrekening 2016 is besloten geen dividend uit te keren. De gegevens over de aandelen zijn gebaseerd op de jaarrekening 2016 en zijn in 2023 niet gewijzigd.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	274	274
Eigen vermogen	2023	12.651	10.465
Vreemd vermogen	2023	117.111	122.234

Omvang financieel resultaat jaarrekening: 2.186.189.

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

Exploitatiemaatschappij Havencomplex Lauwersoog BV

Juridische status: besloten vennootschap.

Programma's: Algemiene dekkingsmiddels, Overhead, Heffing VPB en Onvoorzien.

Openbaar en wijze van belang
Openbaar belang:
De regionale economische ontwikkeling en de werkgelegenheid in de haven.

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:

Bezit van aandelen, op grond waarvan de gemeente stemrecht heeft.

- Financieel belang:

De gemeente Noardeast-Fryslân (voormalige gemeente Dongeradeel) bezit een groot deel van de aandelen (45%) in de Exploitatiemaatschappij Havencomplex Lauwersoog, maar is niet aansprakelijk voor de ontstane tekorten. De waarde van het totale aandelenkapitaal is € 18.151.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	8	8
Eigen vermogen	2023	406	484
Vreemd vermogen	2023	1.213	878

Omvang financieel resultaat jaarrekening: 78.439.

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

NV Stedin groep

Juridische status: naamloze vennootschap.

Programma's: Algemiene dekkingsmiddels, Overhead, Heffing VPB en Onvoorzien.

Openbaar en wijze van belang
Openbaar belang:
Stedin is een netbeheerder die elektriciteits- en gasnetten aanlegt, beheert en toekomstbestendig maakt. Stedin faciliteert de energiemarkt.

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:

Bezit van aandelen, op grond waarvan de gemeente stemrecht heeft.

- Financieel belang:

De gemeente heeft in totaal 26.870 gewone aandelen en 4.273 preferente aandelen. Vanwege de gemeentelijke fusie zijn deze aandelen per 1-1-2019 overgenomen van de voormalige gemeenten Dongeradeel, Ferwerderadiel en Kollumerland c.a.

De waarde van één aandeel is € 100 conform de jaarrekening 2023 van de Stedin Groep.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	3.114	3.114
Eigen vermogen	2023	2.589.000	3.221.000
Vreemd vermogen	2023	4.916.000	5.063.000

Omvang financieel resultaat jaarrekening: 293.000.000.

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

Ontwikkelingen: in de afgelopen periode zijn veel acties geweest om ervoor te zorgen dat Stedin over voldoende kapitaal beschikt voor de noodzakelijke investeringen in betrouwbare netten en de energietransitie. In 2021 hebben de aandeelhouders gezamenlijk € 200 miljoen gestort. In 2023 is de Staat als medeaandeelhouder toegetreden, met een kapitaalinjectie van € 500 miljoen. In 2024 zijn ook de provincies Utrecht en Zeeland aandeelhouder geworden, en nog 7 Utrechtse en 12 Zeeuwse gemeenten. Door de toetreding van andere partijen is de relatieve aandelenbelang iets gedaald. Dit past in het streven naar een evenwichtig aandeelhouderschap.

Afvalsturing Friesland (Omrin) (verwerken van afval)

Juridische status: naamloze vennootschap.

Programma's: Algemiene dekkingsmiddels, Overhead, Heffing VPB en Onvoorzien.

Openbaar en wijze van belang
Openbaar belang:
Uitvoeren van de wettelijke taak huishoudelijk en bedrijfsafval te verwerken op basis van contractafspraken met de gemeente. Doelstelling is dit op een doelmatige, milieu hygiënisch verantwoorde manier te doen en preventie en hergebruik van afval actief te bevorderen.

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:

Stemrecht op basis van aandelen. De N.V. heeft 3.001 gewone aandelen A met een waarde van € 450 per stuk en 840 gewone aandelen B. Van de 3001 aandelen A zijn er 3.000 aandelen in bezit van de Friese gemeenten. Eén aandeel A is in handen van de GR OLAF en 840 aandelen B zijn in handen van gemeenten buiten Friesland.

- Financieel belang:

De gemeente Noardeast-Fryslân is betrokken bij de Omrin als aandeelhouder en als klant/leverancier van afval. Het aandeel staat op de balans per 31-12-2023 met de historische aanschafwaarde van € 74.874.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1- (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	75	75
Eigen vermogen	2023	70.303	78.528
Vreemd vermogen	2023	119.141	106.366

Omvang financieel resultaat jaarrekening: 10.322.000.

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

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Juridische status: naamloze vennootschap.

Programma's: Algemiene dekkingsmiddels, Overhead, Heffing VPB en Onvoorzien.

Openbaar en wijze van belang
Openbaar belang:
Efficiënt betalingsverkeer van gemeenten.

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:

Stemrecht op basis van aandelen.

- Financieel belang:

De gemeente Noardeast-Fryslân bezit een groot aantal aandelen, met een totale waarde per 31-12-2023 van : € 286.040. Deze waarde is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 x € 1.000)
Financieel belang	2023	286	286
Eigen vermogen	2023	4.615.000	4.700.000
Vreemd vermogen	2023	107.500.000	110.800.000

Omvang financieel resultaat jaarrekening: 254.000.000.

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

Coöperatie Openbare Verlichting & Energie Fryslân U.A.

Juridische status: coöperatie.

Programma: 6 Iepenbare Romte.

Openbaar en wijze van belang
Openbaar belang:
Het inkopen van energie (Energie-Diensten) ten behoeve van de deelnemende gemeenten in Fryslân en datgene wat daarmee verband houdt. Het beheer en onderhoud van openbare verlichting (OVL-diensten) en van laadinfrastructuur voor elektrische vervoersmiddelen (Laadinfra-Diensten) ten behoeve van de deelnemende gemeenten in Fryslân.

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:

De gemeente Noardeast-Fryslân is een gewoon lid van deze vereniging en heeft stemrecht. De gemeente heeft de plicht om de diensten van de coöperatie af te nemen. Hiervoor moet een overeenkomst worden afgesloten.

- Financieel belang:

De leden van de coöperatie delen in de winst en het verlies van de coöperatie naar rato van de door hen in het betreffende boekjaar afgenomen OVL-Diensten, Energie-Diensten en Laadinfra-Diensten. Deze toekenning heeft plaats bij op door de raad van commissarissen goedgekeurd voorstel van de directie genomen besluit van de algemene ledenvergadering.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	p.m.	p.m.
Eigen vermogen	2023	426	129
Vreemd vermogen	2023	103	2.575

Omvang financieel resultaat jaarrekening: -297.399.

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

Bedrijvencentrum in Dokkum BV

Juridische status: besloten vennootschap.

Programma: 4 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje

Openbaar en wijze van belang

Openbaar belang:

In 1996 is het Bedrijvencentrum Dokkum BV opgericht door ondernemers van de Vereniging van Handel en Industrie Dokkum en Omgeving in samenwerking met de gemeente Dongeradeel. Sinds de oprichting is het uitgangspunt het aanbieden van betaalbare ruimten voor startende ondernemers om van hieruit de onderneming verder te kunnen opbouwen.

Wijze van belang:

- Bestuurlijk belang:

In 1996 is het Bedrijvencentrum Dokkum BV door de gemeente Dongeradeel geprivatiseerd. Een schuld aan de gemeente Dongeradeel is omgezet in een aandelenkapitaal van € 173.344. In 1996 is tevens een nieuwe besloten vennootschap opgericht: Bedrijvencentrum Dokkum Holding BV. De gemeente heeft stemrecht op basis van aandelen. Het Bedrijvencentrum Dokkum Holding BV is enige aandeelhouder van het Bedrijvencentrum Dokkum BV.

- Financieel belang:

De gemeente heeft 100 certificaten van aandelen à € 454 (totaal € 45.400) in het bedrijvencentrum Dokkum Holding BV. Gedurende het jaar 2024 zijn alle aandelen verkocht en dus is het per einde boekjaar **geen** verbonden partij meer.

Financieel belang:

	Jaar	**Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)**	**Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)**
Financieel belang	2023	45	0
Eigen vermogen	2023	388	0
Vreemd vermogen	2023	15	0

Omvang financieel resultaat jaarrekening: -.

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

Stichting monumentenbehoud

Juridische status: stichting.

Programma: 5 Wenjen en Omjouwing.

Openbaar en wijze van belang
Openbaar belang:
Het in stand houden en beschermen van de monumenten als bedoeld in de monumentenwet. Het werkgebied is de voormalig gemeente Dongeradeel.

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:
- de voorzitter van het dagelijks bestuur wordt door de raad van de gemeente Noardeast-Fryslân voorgedragen en vervult de functie van voorzitter;
- het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Noardeast-Fryslân keuren de begroting en jaarrekening goed.

- Financieel belang:

De voormalige gemeente Dongeradeel, nu gemeente Noardeast-Fryslân, heeft bij de oprichting in 1993 een startkapitaal van € 454 (=1000 gulden) ingebracht.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	0,4	0,4
Eigen vermogen	2023	650	663
Vreemd vermogen	2023	278	248

Omvang financieel resultaat jaarrekening: 13.034.

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

Stichting IJswegencentrale

Juridische status: stichting.

Programma: 4 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje.

Openbaar en wijze van belang
Openbaar belang:
De gemeenten Dantumadiel, Noardeast-Fryslân en Leeuwarderadeel hebben een IJswegencentrale opgericht met als doel het organiseren van schaatstochten in de regio bij voldoende ijsdikte.

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:

Het bestuur bestaat uit 15 leden, 3 afgevaardigden uit elke deelnemende gemeente. Het college van burgemeester en wethouders doet een bindende voordracht: één afgevaardigde is de burgemeester, één afgevaardigde is het hoofd gemeentewerken en een derde persoon.

- Financieel belang:

De gemeenten Dantumadiel, Noardeast-Fryslân en Leeuwarderadeel geven een bijdrage van 0,045 per inwoner.

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	2	2
Eigen vermogen	2023	64	64
Vreemd vermogen	2023	0	0

Omvang financieel resultaat jaarrekening: 414.

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

Vereniging van Friese Gemeenten

Juridische status: vereniging.

Programma: 1 Ynwenner en Bestjoer.

Openbaar en wijze van belang
Openbaar belang:
De Vereniging van Friese Gemeenten behartigt de belangen voor alle 18 Friese gemeenten.

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:

Lidmaatschap van de vereniging met stemrecht.

- Financieel belang:

- de leden betalen contributie;
- de gemeente Noardeast-Fryslân betaald in 2024 € 28.403 contributie (2023: € 22.797).

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	23	28
Eigen vermogen	2023	p.m.	p.m.
Vreemd vermogen	2023	p.m.	p.m.

Omvang financieel resultaat jaarrekening: -14.278.

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

Vereniging van Nederlandse Gemeenten

Juridische status: vereniging

Programma: 1 Ynwenner en Bestjoer.

Openbaar en wijze van belang
Openbaar belang:
De Vereniging van Nederlandse Gemeenten behartigd de belangen voor alle Nederlandse gemeenten.

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:

Lidmaatschap van de vereniging met stemrecht, conform de statuten.

- Financieel belang:

- de leden betalen contributie;
- de gemeente Noardeast-Fryslân betaald in 2024 € 77.235 contributie (2023: € 72.444).

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	72	77
Eigen vermogen	2023	51.704	56.301
Vreemd vermogen	2023	124.585	118.819

Omvang financieel resultaat jaarrekening: 2.824.000.

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

Vereniging van Waddenzee Gemeenten

Juridische status: vereniging.

Programma: 1 Ynwenner en Bestjoer.

Openbaar en wijze van belang
Openbaar belang:
Deze vereniging treedt op als belangenorganisatie voor alle Waddenzee gemeenten.

Wijze van belang:
- Bestuurlijk belang:

De gemeente Noardeast-Fryslân is lid van deze vereniging en heeft stemrecht.

- Financieel belang:

De gemeente betaalt in 2024 € 73.139 contributie (2023: € 66.736).

Financieel belang:

	Jaar	Jaarrekening 1-1 (x € 1.000)	Jaarrekening 31-12 (x € 1.000)
Financieel belang	2023	67	73
Eigen vermogen	2023	-6	136
Vreemd vermogen	2023	263	50

Omvang financieel resultaat jaarrekening: 141.910.

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

Paragraaf grondbeleid

Inleiding

De woningmarkt is oververhit. Hoge lonen en een dalende rente resulteren in een grote vraag naar woningen. Het aanbod bestaande bouw is echter beperkt en de nieuwbouwproductie komt langzaam op gang (Outlook grondexploitaties 2025, 2024).

In 2024 is de methodiek met betrekking tot het toerekenen van rente aangepast conform de richtlijnen van het BBV. Voor de gekozen methodiek en impact verwijzen wij naar de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, zie onderdeel vlottende activa.

Nota Grondbeleid 2025 - 2028

Recent is het Programma Grondbeleid 2025-2028 vastgesteld.

In het Programma Grondbeleid 2025-2028 zijn de hoofdlijnen van het te voeren grondbeleid vastgelegd. Tevens worden onderstaande doelen nagestreefd:

- Het te voeren grondbeleid aanpassen aan de actuele wet- en regelgeving.
- De raad kaders voor het te voeren grondbeleid vast laten stellen.
- De uitvoeringsplannen baseren op het vastgestelde grondbeleid.
- Het creëren van duidelijkheid over grondverwerving en de uitgifte van gronden.
- Het bieden van inzicht in de wijze waarop grondprijzen tot stand komen.

Het grondbeleid heeft betrekking op de wijze waarop de gemeente haar instrumenten van grondbeleid zo optimaal mogelijk kan inzetten om de beleidsdoelstellingen binnen de gemeentelijke programma’s te verwezenlijken.

Ten aanzien van het te voeren grondbeleid kiest de gemeente primair voor een actief grondbeleid. In gebieden waar de gemeente invloed wil uitoefen op de ontwikkeling c.q. het noodzakelijk is om een ontwikkeling conform de gemeentelijke randvoorwaarden te realiseren, is het mogelijk om actief grondbeleid te voeren. In dit geval is het van belang dat het financiële risico op zowel korte termijn als lange termijn aanvaardbaar is. In het geval van actief grondbeleid zal de raad ten alle tijden in kennis gesteld worden.

Grondexploitatiecomplexen

Aan het begin van het boekjaar waren er acht complexen in exploitatie. Gedurende het boekjaar zijn de complexen Tusken de Fearten te Dokkum, De Morgenzon te Holwert en Cedelshof te Kollumersweach in exploitatie genomen.

In *Tabel 1. Totaaloverzicht grondexploitatiecomplexen.* is het verloop van de boekwaarde gedurende het boekjaar, de totale winstneming en de balanswaarde aan het einde van het boekjaar na actualisatie per grondexploitatiecomplex gespecificeerd. De boekwaarde van de grondexploitatiecomplexen betreft het saldo van de gerealiseerde kosten en de gerealiseerde opbrengsten. In het geval van een positieve boekwaarde zijn de gerealiseerde kosten hoger dan de gerealiseerde opbrengsten. In het geval van een negatieve boekwaarde zijn de gerealiseerde opbrengsten hoger dan de gerealiseerde kosten.

Grondexploitatiecomplex	Afsluiting	Boekwaarde 01-01-2024	Boekwaarde 31-12-2024	Totale winstneming	Voorziening afgeronde grondexploitatie complexen	Balanswaarde
Dokkum, Betterwird III fase 1A	31-12-2028	-349.049	191.649	295.430	0	487.079
Dokkum, Betterwird III, fase 2	31-12-2032	3.131.144	2.851.495	9.818	0	2.861.313
Dokkum, Tusken de Fearten	31-12-2030	0	492.821	10.071	0	502.892
Dokkum, Woudvaart fase 2	31-12-2025	-40.648	-40.653	35.941	0	-4.712
Dokkum, Zuiderschans	31-12-2027	975.968	1.017.600	0	0	1.017.600
Easternijtsjerk, Lou Sânen fase 2	31-12-2024	-3.971	156.740	n.v.t.	-156.740	0
Holwert, De Morgenzon	31-12-2030	0	136.225	81	0	136.306
Ingwierrum, De Kampen fase 2	31-12-2024	-60.385	-93.516	59.017	34.500	0
Kollumersweach, Cedelshof	31-12-2030	0	406.954	n.v.t.	0	406.954
Marrum, Easterstrjitte-Sinnebuorren	31-12-2027	152.709	152.068	n.v.t.	0	152.068

Westergeast, De Dwarsikkers	31-12-2027	175.093	-8.743	5.228	0	-3.515
Totaal		**3.980.861**	**5.262.640**	**415.585**	**-122.240**	**5.555.985**

Tabel 1. Totaaloverzicht grondexploitatiecomplexen

Aan het einde van het boekjaar zijn de complexen Lou Sanen fase 2 te Easternijtsjerk en De Kampen fase 2 te Ingwierrum afgesloten. Voor het afronden van de werkzaamheden in het exploitatiegebied De Kampen fase 2 te Ingwierrum is een voorzieningen ten bedrage van € 34.500 gevormd.

Verliesvoorziening

Easternijtsjerk, Lou Sanen fase 2

Aan het begin van het boekjaar bedroeg de stand van de verliesvoorziening met betrekking tot het complex Lou Sanen fase 2 te Easternijtsjerk € 183.528. Het complex is aan het einde van het boekjaar afgesloten. Het negatieve resultaat ten bedrage van € 156.740 komt ten laste van de verliesvoorziening. Het resterende saldo van de verliesvoorziening komt ten gunste van de algemene reserve.

Kollumersweach, Cedelshof

Gedurende het boekjaar is het complex Cedelshof te Kollumersweach door de raad vastgesteld. Op het moment van vaststelling bedroeg het te verwachten resultaat van het complex op basis van de eindwaarde € 54.631 negatief. Voor het te verwachten negatieve resultaat is een verliesvoorziening gevormd. Het te verwachten negatieve resultaat is na actualisatie toegenomen. De verliesvoorziening neemt door de toename van het te verwachten negatieve resultaat met € 6.923 toe. Aan het einde van het boekjaar bedraagt de stand van de verliesvoorziening € 61.554.

Marrum, Nieuweweg-Sinnebuorren

Het te verwachten resultaat van het complex Nieuweweg-Sinnebuorren te Marrum is na actualisatie op basis van de eindwaarde € 21.481 negatief. Voor het te verwachten negatieve resultaat is een verliesvoorziening gevormd. Aan het einde van het boekjaar bedraagt de stand van de verliesvoorziening € 21.481.

Winstneming grondexploitatiecomplexen

Op grond van Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient de gemeente bij grondexploitatiecomplexen tussentijds winst te nemen conform de Percentage of Completion-methode. Het uitgangspunt van de Percentage of Completion-methode is de tot en met het huidige boekjaar gerealiseerde kosten en opbrengsten, ten opzichte van de totale kosten en opbrengsten. In *Tabel 2. Winstneming.* is de totale winstneming op basis van de Percentage of Completion-methode na actualisatie per grondexploitatiecomplex gespecificeerd.

Grondexploitatiecomplex	Eindresultaat	PoC-percentage (%)	Totale winstneming
Dokkum, Betterwird III fase 1A	389.170	75,91	295.430
Dokkum, Betterwird III, fase 2	184.777	5,31	9.818
Dokkum, Tusken de Fearten	533.897	1,89	10.071
Dokkum, Woudvaart fase 2	71.311	50,40	35.941
Dokkum, Zuiderschans	64.212	0,00	0
Easternijtsjerk, Lou Sânen fase 2	-156.741	n.v.t.	n.v.t.
Holwert, De Morgenzon	102.648	0,08	81
Ingwierrum, De Kampen fase 2	59.017	100,00	59.017
Kollumersweach, Cedelshof	-61.554	n.v.t.	n.v.t.
Marrum, Easterstrjitte-Sinnebuorren	-21.481	n.v.t.	n.v.t.
Westergeast, De Dwarsikkers	11.099	47,10	5.228
Totaal	**1.176.354**		**415.585**

Tabel 2. Winstneming
Het te verwachten resultaat van de grondexploitatiecomplexen tezamen bedraagt op basis van de eindwaarde na actualisatie € 1.176.354. Het te verwachten resultaat van de grondexploitatiecomplexen Lou Sanen fase 2 te Easternijtsjerk, De Kampen fase 2 te Ingwierum en Easterstrjitte-Sinnebourren te Marrum is negatief. Om deze reden is winstneming op basis van de Percentage of Completion-methode niet van toepassing.

In *Tabel 3. Specificatie winstneming.* is de winstneming op basis van de Percentage of Completion-methode na actualisatie per boekjaar en grondexploitatiecomplex gespecificeerd.

Grondexploitatiecomplex	Totale winstneming	2017 - 2020	2021	2022	2023	2024
Dokkum, Betterwird III fase 1A	295.430	92.754	29.079	92.561	29.748	51.288
Dokkum, Betterwird III, fase 2	9.818	0	0	0	10.835	-1.017
Dokkum, Tusken de Fearten	10.071	0	0	0	0	10.071
Dokkum, Woudvaart fase 2	35.941	39.822	-1.842	31	-104	-1.967
Dokkum, Zuiderschans	0	0	0	0	0	0
Easternijtsjerk, Lou Sânen fase 2	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Holwert, De Morgenzon	81	0	0	0	0	81
Ingwierrum, De Kampen fase 2	59.017	2.895	3.074	-27	11.194	41.881
Kollumersweach, Cedelshof	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Marrum, Easterstrjitte-Sinnebuorren	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Westergeast, De Dwarsikkers	5.228	0	0	0	0	5.228
Totaal	**415.585**	**135.471**	**30.311**	**92.565**	**51.673**	**105.565**

Tabel 3 Specificatie winstneming

De totale winstneming van de grondexploitatiecomplexen tezamen bedraagt na actualisatie € 415.585. In de voorgaande boekjaren is een tussentijdse winst ten bedrage van € 310.020

genomen. Aan het einde van het boekjaar is een tussentijdse winst ten bedrage van € 105.565 genomen.

Nog te realiseren kosten en opbrengsten

In *Tabel 4. Specificatie nog te realiseren kosten en opbrengsten.* zijn de nog te realiseren kosten en opbrengsten per 31-12-2024 per grondexploitatiecomplex gespecificeerd.

De boekwaarde van de grondexploitatiecomplexen betreft het saldo van de gerealiseerde kosten en de gerealiseerde opbrengsten tot en met 31-12-2024. De nog te realiseren kosten zorgen voor een verhoging van de boekwaarde en de nog te realiseren opbrengsten zorgen voor een verlaging van de boekwaarde. De boekwaarde per 31-12-2024 vermeerderd met de nog te realiseren kosten en verminderd met de nog te realiseren opbrengsten resulteert in het eindresultaat.

Grondexploitatiecomplex	Boekwaarde 31-12-2024	Nog te realiseren kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Eindresultaat
Dokkum, Betterwird III fase 1A	191.649	337.250	918.067	389.168
Dokkum, Betterwird III, fase 2	2.851.495	2.843.515	5.879.787	184.777
Dokkum, Tusken de Fearten	492.821	1.880.727	2.907.445	533.897
Dokkum, Woudvaart fase 2	-40.653	50.624	81.283	71.312
Dokkum, Zuiderschans	1.017.600	85.068	1.166.880	64.212
Easternijtsjerk, Lou Sânen fase 2	156.740	0	0	-156.740
Holwert, De Morgenzon	136.225	737.638	976.511	102.648
Ingwierrum, De Kampen fase 2	-93.516	34.500	0	59.016
Kollumersweach, Cedelshof	406.954	769.609	1.115.009	-61.554
Marrum, Easterstrjitte-Sinnebuorren	152.068	137.230	267.816	-21.482
Westergeast, De Dwarsikkers	-8.7436	160.579	162.934	11.098
Totaal	**5.262.640**	**7.036.740**	**13.475.733**	**1.176.356**

Tabel 4 Specificatie nog te realiseren kosten en opbrengsten

Risico's

Er is geen bestemmingsreserve voor de mogelijke risico's gevormd. Jaarlijks worden de mogelijke risico's geïnventariseerd en gekwalificeerd. Het betreft onder andere het risico van kostenstijging en rentestijging. Tevens is het mogelijk om specifieke risico's aan specifieke grondexploitatiecomplexen toe te kennen.

JAARREKENING NOARDEAST-FRYSLÂN 2024

GEMEENTE NOARDEAST FRYSLÂN

Grondslagen voor waardering en resultaatsbepaling

Inleiding

Onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de financiële verslaggeving is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. Bij het opstellen van de jaarrekening is rekening gehouden met de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten daarvoor geeft.

Algemeen

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, zijn de activa, passiva, baten en lasten opgenomen tegen nominale waarden.

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

Dividendopbrengsten van deelnemingen zijn als bate genomen in het jaar waarop de dividenduitkering is vastgesteld.

Algemene grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
    - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op de door de raad d.d. 3 oktober 2024 is vastgesteld;
    - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien deze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
- Ten aanzien van het M&O criterium is de (concept) nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording;

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024 alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde € 2.231.720) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringtolerantie van 1% van de verantwoordingsgrens (zijnde € 223.172) is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Balans

Activa

Vaste activa

Conform artikel 13 van de financiële verordening worden activa met een investeringsbedrag < € 10.000 niet geactiveerd, maar eenmalig ten laste van de exploitatie gebracht. Hierop uitgezonderd zijn gronden en terreinen en tractiemiddelen. Deze worden altijd geactiveerd. Behoudens voor het rollend materieel, waarbij rekening wordt gehouden met een restwaarde van 5% van de aanschafwaarde, wordt er niet gerekend met een restwaarde.

Immateriële vaste activa

Onder immateriële vaste activa wordt verstaan:

- kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en disagio;
- kosten van onderzoek en ontwikkeling;
- bijdragen aan activa in eigendom van derden.

De waardering is gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met:

- eventuele investeringsbijdragen;
- eventuele beschikkingen over reserves;
- lineaire- of annuïtaire afschrijvingen volgens een stelsel, dat is afgestemd op de te verwachten toekomstige gebruiksduur. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in maximaal vijf jaar afgeschreven. De afschrijvingstermijn van bijdragen aan activa in eigendom van derden zijn maximaal gelijk aan de gebruiksduur van het actief waarvoor de bijdrage is verstrekt, waarbij de gebruiksduur maximaal gelijk is aan de afschrijvingstermijn voor een soortgelijk activum conform de bijlage behorende bij artikel 13 van de financiële verordening.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden onderscheiden in activa met een maatschappelijk nut, economisch nut en economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.
Onder materiële vaste activa wordt verstaan:

- investeringen in gronden en terreinen;
- woonruimten;
- bedrijfsgebouwen;
- grond-, weg- en waterbouwkundige werken;
- vervoermiddelen;

- machines, apparaten en installaties;
- overige materiële vaste activa.

De waardering is gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met:
- eventuele investeringsbijdragen;
- eventuele beschikkingen over reserves (met uitzondering van activa met economisch nut);
- lineaire- of annuïtaire afschrijvingen volgens een stelsel, dat is afgestemd op de te verwachten gebruiksduur;
- een duurzame lagere waarde bij voornemen tot afstoten of bij leegstand.

Financiële vaste activa

Onder financiële vaste activa wordt verstaan:
- leningen aan woningbouwcorporaties;
- kapitaalverstrekking / leningen aan deelnemingen;
- overige langlopende leningen.

De waardering van de leningen is gebaseerd op de verstrekking prijs, verminderd met de contractuele aflossingen en een eventuele afwaardering wegens oninbaarheid. De waardering van de deelnemingen vindt volgens de geldende verslaggeving voorschriften plaats op basis van de verkrijgingsprijs verminderd met een eventuele afwaardering vanwege een lagere marktwaarde.

Afschrijvingsbeleid

Conform artikel 13 van de financiële verordening vindt er een lineaire afschrijving plaats vanaf het jaar volgend op het jaar waarin het actief in gebruik is genomen. Alleen goed gemotiveerd kan worden gekozen voor een annuïtaire afschrijvingsmethodiek. De afschrijvingstermijnen genoemd in de bijlage behorende bij de financiële verordening zijn:

Overzicht materiële vaste activa waarover lineair wordt afgeschreven:	Maximaal aantal jaren
Gebouwen (excl. onderwijs)	
Gronden en terreinen	0
Gebouwen	40
Gebouwen overig	
Verbouwing	25

Renovatie	Max. levensduur actief maar niet hoger dan 25
Houten tijdelijke gebouwen	15
Bliksemafleiders	10
Energiebesparende maatregelen	15

Installaties en dergelijke	
Lichtinstallaties	30
Lichtdrukmachines, archiefsystemen	10
Telefooninstallaties en bekabeling data en telecomnet	8

Inventaris en dergelijke	
Bureaustoelen	10
Bureau’s, kasten, balie etc	15
Keuken- en kantoorapparatuur	15
Stemhokjes	5

Immateriële activa	
Kosten geldleningen en saldo (dis)agio	Max. looptijd lening

Kosten onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief	5
Automatisering	
Systemen (software)	8
Apparatuur (hardware): servers, p.c.'s	7
Stemcomputers	10
Belastingen/ruimtelijke ordening	
Elektronische (basis)kaarten	10
Begraafplaatsen	
Aanleg/uitbreiding	30
Overige voorzieningen	25
Onderwijsvoorzieningen	
Bouw onderwijsgebouwen	40
Renovatie onderwijsgebouwen	Max. levensduur actief maar niet hoger dan 25
1e inrichting	40

Noodlokalen	15
Materiële instandhouding	10
Sportvoorzieningen	
Aanleg sportvelden en overige accommodaties	25
Inrichting en apparatuur sportaccommodaties	20
Gymnastiekmaterialen	15
Speelterreinen	
Aanleg/inrichting	25
Toestellen	15
Markten	
Nutsvoorzieningen	15
Overige voorzieningen	10
Materieel en voertuigen infra en beheer	
Sneeuwploegen	15
Natzoutmenginstallatie	20

Overig materieel gladheidsbestrijding	10
Maaimachines / schaftwagens	10
Machines werkplaatsen	15
Veegauto	10
Huisvuilauto’s / kolkenzuigers / vrachtauto’s	15
Hoogwerker	15
Tractoren / aanhangwagens	10
Bestelauto’s	10
Minicontainers	20
Ondergrondse opslagcontainers / afvalmaterialen	20

Wegen, straten en pleinen	
Aanleg / reconstructie / herinrichting	25
Straatverlichting – masten	40
Straaverlichting – armenturen	25
Straatverlichting – maste en armentuur een geheel	25
Kunstwerken (bruggen, viaducten en dergelijke)	25
Parkeerautomaten en -meters	10
Straatmeubilair	15

Verkeerslichten / belijningsmachines / geluidmeetapparatuur	10
Waterbeheer	
Aanleg vaarten / vijverpartijen	
Haven- en sluiswerken	25
Beschoeiingen en overige voorzieningen	20
	20
Parken, plantsoenen en tuinen	
Aanleg (inclusief beplanting)	25
Riolering	
Aanleg en vervanging riolering	40

Bovengenoemde opsomming is niet uitputtend. Voorts blijft het, conform de bijlage behorende bij artikel 13 van de financiële verordening, mogelijk om als de verwachte toekomstige gebruiksduur een andere levensduur noodzakelijk maakt, af te wijken van de genoemde afschrijvingstermijnen.

Vlottende activa

Voorraden

Onder voorraden wordt verstaan:

- onderhanden werk (BIE);

Gronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, vermeerderd met de kosten van het bouwrijp maken en verminderd met de gerealiseerde verkoopopbrengsten. Winstneming vindt plaats conform de wettelijk voorgeschreven “Percentage of completion” methode. Verliesvoorzieningen worden in mindering gebracht op de balanswaarde per 31 december.

Stelselwijziging toerekening rente BIE

Met ingang van het boekjaar 2024 is de methodiek voor de rentetoerekening aan de bouwgrondexploitatie gewijzigd. Voorheen werd de rente gebaseerd op het gemiddelde rentepercentage over het vreemd vermogen. Vanaf 2024 wordt de rente toegerekend op basis van de reguliere omslagrente conform de notitie Rente van de commissie BBV.

Deze wijziging is doorgevoerd om beter aan te sluiten bij de BBV-richtlijnen en om een uniformere en transparantere toerekening van rentekosten binnen de gemeentelijke financiën te realiseren.

Gevolgen van de wijziging:
De aanpassing heeft invloed op de geactiveerde rentelasten binnen de grondexploitaties. Dit leidt tot een lagere toerekening van rente aan de bouwgronden in exploitatie. De financiële impact op de jaarrekening bedraagt € 69.000, wat resulteert in een negatief effect op het exploitatieresultaat van 2024.

Gevolgen van de wijziging:
Door de overstap naar de omslagrente is de rentetoerekening aan de bouwgrondexploitatie gedaald van € 77.000 (op basis van 1,8%) naar € 8.000 (op basis van de omslagrente van 0,19%). Dit resulteert in een verlaging van de geactiveerde rentekosten met € 69.000.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar, liquide middelen en overlopende activa

Onder vorderingen wordt verstaan, vorderingen op:
- Rijk's schatkist (schatkistbankieren);
- openbare lichamen;
- rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen;
- overige vorderingen.

De waardering is, onder aftrek van eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid, op de nominale waarde gebaseerd.

Liquide middelen

Onder liquide middelen worden kas- en banksaldi verstaan. De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de gemeente.

Overlopende activa

Onder overlopende activa vallen de vooruitbetaalde en de nog te ontvangen bedragen per balansdatum.
Dit geldt ook voor de per de balansdatum nog te ontvangen bedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen, die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt gevormd door het totaal van de algemene reserves, bestemmingsreserves en het resultaat na bestemming. Bestemmingsreserves zijn reserves,

waaraan door de gemeenteraad een bepaalde bestemming is gegeven. De waardering daarvan geschiedt tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd wegens:

- verplichtingen en verliezen, waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar wel redelijkerwijs te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen, waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is;
- kosten, die in een volgend jaar zullen worden gemaakt, maar de oorsprong hebben in het begrotingsjaar of een eerder begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenegalisatie;
- van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden. De waardering geschiedt tegen nominale waarde, c.q. het voorzienbare verlies met uitzondering van de voorzieningen welke gewaardeerd zijn tegen contante waarde en bij welke rekening dient te worden gehouden met een jaarlijkse kostenstijging.

Langlopende schulden

Onder langlopende schulden wordt verstaan:

- schulden wegens obligatieleningen;
- schulden wegens onderhandse leningen;
- schulden wegens door derden belegde reserves en waarborgsommen;

De waardering geschiedt tegen de nominale waarde.

Vlottende passiva

Kortlopende schulden

Onder kortlopende schulden wordt verstaan:

- kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen;
- overige kasgeldleningen;
- banksaldi;
- overige schulden;

De waardering geschiedt tegen de nominale waarde.

Voor de uitkeringen van de sociale dienst zijn worden geen vakantiegeldverplichtingen opgenomen. De uitkeringen moeten aansluiten bij de SiSa-verklaringen en die zijn op basis van het kasstelsel.

Overlopende passiva

Onder overlopende passiva vallen vooruit ontvangen baten, nog te betalen kosten en/of kapitaalinkomsten, die in het rekeningjaar zijn ontvangen en door middel van de balans worden doorgeschoven naar het volgende rekeningjaar, waarin zij worden verantwoord. Met ingang van 2007 zijn onder de overlopende passiva ook opgenomen de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De waardering geschiedt tegen nominale waarde.

Bepaling baten en lasten

Stelsel van baten en lasten

Het gehanteerde stelsel van baten en lasten zorgt er mede voor dat die gelijknamige componenten ook in de jaarrekening worden opgenomen. Het maakt niet uit of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar leiden of hebben geleid. Zij worden verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen worden verantwoord op het moment dat deze voorzienbaar zijn en bij winsten gebeurt dat nadat deze daadwerkelijk zijn gerealiseerd.

Alle baten en lasten worden ingedeeld naar programma's, producten en categorieën.

- programma's zijn: door de gemeenteraad gekozen gegroepeerde indeling van gemeentelijke taken waarop door de gemeente wordt bestuurd en gestuurd. Daartoe zijn voor elk programma doelstellingen geformuleerd;
- producten zijn: zaken die de gemeente voortbrengt en die helpen de doelstellingen uit de programma's te verwezenlijken. Elk product valt onder één van de programma's;
- categorieën zijn: groepen, waarin de baten en de lasten naar soorten zijn ingedeeld.

De verdeling van de baten en lasten van kostenplaatsen geschiedt op basis van de bij de begroting vastgestelde verdeelsleutels. Werkelijke tijdverantwoording vindt alleen plaats daar, waar werkzaamheden worden verricht voor kapitaalwerken, grondexploitaties en werken voor derden. Voor het overige worden de uren verdeeld overeenkomstig de voor gecalculeerde uren in de begroting van het betreffende dienstjaar.

Ten aanzien van schattingen wordt in deze jaarrekening per post een oordeel gevormd over de omvang van de schatting. Waar nodig zijn de grondslagen voor deze schattingen afzonderlijk opgenomen in de toelichting op de balans.

Sociaal domein

De lasten van de jeugdzorg worden mede bepaald aan de hand van opgaven van die worden ontvangen van externe partijen met betrekking tot de voortgang van behandeltrajecten. De wijze waarop deze opgaven tot stand komen zijn door de gemeente niet altijd controleerbaar. Bovendien is van de zijde van de aanbieder sprake van een inschatting en is sprake van een nieuwe financieringssystematiek waarbij ervaringscijfers ontbreken. Inherent hieraan is dat de werkelijke uitkomst kan afwijken.

Algemene uitkeringen

In de algemene uitkeringen 2024 zijn meegenomen de nabetalingen en verrekeningen tot en met januari 2025.

Vennootschapsbelasting

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

De gemeente doet alleen aangifte voor haar belaste activiteiten in het kader van de verkoop afvalstromen en het grondbedrijf. De afvalstromen met een opbrengst worden belast op basis van landelijke afspraken met een winstopslag van 1% van de omzet, waarbij er geen kosten kunnen worden toegerekend. Alleen de afvalstromen waarbij de gemeente risicodragend is voor de verkoop van grondstoffen worden belast.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. De continuïteit van gemeenten is op grond van artikel 12 van de financiële verhoudingenwet wettelijk verankerd. Om die reden is de continuïteit van gemeente Noardeast-Fryslân in voldoende mate gewaarborgd.

Apparaatskosten en overhead

De apparaatskosten en overhead worden voor een vast percentage doorberekend aan de gemeente Dantumadiel, waarbij de kosten van leidinggevenden en enkel ondersteunende diensten, zoals financiën en personeelszaken volledig worden toegerekend aan overhead. De overige apparaatskosten worden, enkele vaste toerekeningen uitgezonderd, in verhouding tot de begroting toegerekend aan de overige taakvelden. Op de overhead drukken verder de huisvestingskosten en kosten als voorlichting en communicatie, bezwaar en beroep en rechtskundig en deskundig advies.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Het doel van de WNT is het tegengaan van bovenmatige bezoldigingen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi)publieke sector. In de WNT worden bezoldigingen en ontslagvergoedingen van topfunctionarissen bij instellingen waarop de wet van toepassing is genormeerd en openbaar gemaakt. Het voor de gemeente Noardeast-Fryslân toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000. De berekening van de bezoldiging is in overeenstemming met de wet en uitvoeringsregeling is opgenomen.

Balans per 31 december

	2024		2023	
Activa				
Vaste activa				
1 Immateriële vaste activa				
a. kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	946.582		1.025.464	
b. kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	460.023			
c. bijdrage aan activa eigendom van derden	3.950.187		4.182.603	
		5.356.791		5.208.067
2 Materiële vaste activa				
a. investeringen met een economisch nut	72.413.664		66.028.062	
b. als a, ter bestrijding van kosten kan heffing worden geheven	21.177.259		22.174.434	
c. investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	43.569.173		37.136.485	
		137.160.096		125.338.982
3 Financiële vaste activa				
a. kapitaalverstrekking aan:				
1. deelnemingen	1.363.712		1.363.712	
2. gemeenschappelijke regelingen	-		-	
3. overige verbonden partijen	2.053.988		2.053.988	
b. leningen aan:				
1. openbare lichamen	-		-	
2. woningbouwcorporaties	799.952		880.801	
3. deelnemingen	-		-	
4. overige verbonden partijen	-		907	
c. overige langlopende geldleningen	9.562.664		7.684.364	
d. overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-		-	
e. uitzettingen in Rijk's schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-		-	
f. uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-		-	
		13.780.318		11.983.773
Totaal vaste activa		**156.297.205**		**142.530.822**
Vlottende activa				
4 Voorraden				
a. grond- en hulpstoffen	-		-	
b. onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	5.472.947		4.107.352	
c. gereed product en handelsgoederen	-		-	
d. vooruitbetalingen	-		-	
		5.472.947		4.107.352

	2024		2023	
5 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar				
a. vorderingen op openbare lichamen	11.678.299		11.913.929	
b. verstrekte kasgeldleningen openbare lichamen	-		-	
c. overige verstrekte kasgeldleningen	-		-	
d. uitzettingen in Rijk's schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-			
e. rekening-courant verhouding met het Rijk	22.859.995		37.052.991	
f. rekening-courant verhoudingen met niet financiële instellingen	858.264		2.892.992	
g. uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-		-	
h. overige vorderingen	2.265.040		3.931.209	
i. overige uitzettingen	-		-	
		37.661.598		55.791.121
6 Liquide middelen				
a. kassaldi	1.798		4.610	
b. bank- en girosaldi	278.367		271.234	
		280.165		275.845
7 Overlopende activa				
a. nog te ontvangen bedragen Europese en Nederlandse overheidslichamen	8.209.176		10.851.674	
b. overige nog te ontvangen bedragen	4.305.330		6.019.241	
		12.514.506		16.870.915
Totaal vlottende activa		**55.929.217**		**77.045.233**
Totaal activa		**212.226.422**		**219.576.055**
Verrekenbare verliezen Vennootschapsbelasting		**232.905**		**167.903**

	2024		2023	
Passiva				
Vaste passiva				
8 Eigen vermogen				
a. Reserves				
1. algemene reserve	25.198.523		30.598.888	
2. tariefsegalisatiereserves				
3. overige bestemmingsreserves	30.666.189		22.195.036	
b. Rekeningresultaat	896.469		10.150.946	
		56.761.181		62.944.870
9 Voorzieningen				
a. Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen	8.052.001		9.713.197	
b. Voorziening voor risico's	-		-	
c. Egalisatie- en onderhoudsvoorzieningen	9.101.313		7.545.107	
d. Voorzieningen voor toekomstige vervangingsinvesteringen	-		-	
e. Voorziening van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	10.194.364		10.190.489	
		27.347.678		27.448.793
10 Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
a. obligatieleningen				
b. onderhandse leningen van:				
1. binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-		-	
2. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	63.697.121		69.111.441	
3. binnenlandse bedrijven	-		-	
4. Openbare lichamen	-		-	
5. overige binnenlandse sectoren	-		-	
6. buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	-		-	
c. door derden belegde gelden	-		-	
d. waarborgsommen	1.938		1.938	
		63.699.059		69.113.379
Totaal vaste passiva		**147.807.918**		**159.507.041**
Vlottende passiva				
11 Netto vlottende schulden				
a. kasgeldleningen aangegaan openbare lichamen	-		-	
b. overige kasgeldleningen	-		-	
c. bank- en girosaldi	-		-	
d. overige schulden	7.273.829		8.331.442	
		7.273.829		8.331.442

	2024		2023	
12 Overlopende passiva				
a. verplichtingen die in een volgend jaar tot betaling komen	14.185.501		11.911.994	
b. vooruit ontvangen bedragen EU, Rijk en Provincie ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	41.040.894		37.417.034	
c. overige vooruit ontvangen bedragen	1.918.280		2.408.543	
		57.144.675		51.737.571
Totaal vlottende passiva		**64.418.504**		**60.069.013**
Totaal passiva		**212.226.422**		**219.576.055**
Gegarandeerde geldleningen		**52.776.159**		**53.987.440**

Toelichting op de balans per 31 december 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden op basis van het Besluit begroting en Verantwoording als volgt onderverdeeld:

	Boekwaarde 01-01-2024	Vermeerderingen	Bijdrage van derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2024
a. kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	1.025.464	-	-	78.882	946.582
b. kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	-	460.023	-	-	460.023
c. bijdragen aan activa in eigendom van derden	4.182.603	-	-	232.416	3.950.187
	5.208.067	460.023	-	311.298	5.356.791

Voor een verder specificatie van de immateriële vaste activa wordt verwezen naar bijlage 3, Staat van activa.

2. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden op basis van het Besluit begroting en Verantwoording als volgt onderverdeeld:

	Boekwaarde 01-01-2024	Investeringen	Desinvestering	Afschrijving	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-12-2024
a. investeringen met een economisch nut	66.028.062	10.668.717	686.467	2.927.178	669.470	72.413.664
b. investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	22.174.434	448.877	-	1.446.053	-	21.177.259
c. investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.	37.136.485	10.822.001	4.750	1.882.707	2.501.857	43.569.173
	125.338.982	21.939.595	691.216	6.255.938	3.171.327	137.160.096

Voor een verder specificatie van de materiële vaste activa wordt verwezen naar bijlage 3, Staat van activa.

2.a. Investeringen met een economisch nut

	Boekwaarde 01-01-2024	Investeringen	Desinvestering	Afschrijving	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-12-2024
→ Gronden en terreinen	8.246.655	2.981.187	412.286	60.882	172.547	10.582.126
→ Bedrijfsgebouwen	40.382.956	2.152.128	27.569	1.894.250	258	40.613.007
→ Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	8.367.270	3.021.420	-	221.165	496.665	10.670.860
→ Vervoermiddelen	2.182.977	2.290.903	229.164	166.355	-	4.078.361
→ Machines, apparaten en installaties	1.831.382	200.697	17.447	327.227	-	1.687.405
→ Overige materiële vaste activa	5.016.822	22.383	-	257.299	-	4.781.906
	66.028.062	10.668.717	686.467	2.927.178	669.470	72.413.664

2.b. Investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

	Boekwaarde 01-01-2024	Investeringen	Desinvestering	Afschrijving	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-12-2024
→ Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	22.122.311	106.497	-	1.434.663	-	20.794.145
→ Machines, apparaten en installaties	-				-	-
→ Overige materiële vaste activa	52.123	342.380	-	11.390	-	383.114
	22.174.434	448.877	-	1.446.053	-	21.177.259

2.c. Investeringen met een maatschappelijk nut

	Boekwaarde 01-01-2024	Investeringen	Desinvestering	Afschrijving	Bijdrage van derden	Boekwaarde 31-12-2024
→ Gronden en terreinen	523.595	-	-	48.766	-	474.829
→ Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	36.496.919	10.822.001	-2.583	1.813.617	2.501.857	43.006.029
→ Machines, apparaten en installaties	31.871	-	-	5.807	-	26.064
→ Overige materiële vaste activa	84.101	-	7.333	14.518	-	62.251
	37.136.485	10.822.001	4.750	1.882.707	2.501.857	43.569.173

3. Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden op basis van het Besluit begroting en Verantwoording als volgt onderverdeeld:

	Boekwaarde 01-01-2024	Mutaties bij / uitgeleend	Mutaties af/ aflossing	Boekwaarde 31-12-2024
a. kapitaalverstrekkingen aan:				
1. deelnemingen	1.363.712	-	-	1.363.712
3. overige verbonden partijen	2.053.988	-	-	2.053.988
b. leningen aan				
1. openbare lichamen	-	-		-
2. woningbouwcorporaties	880.801	-	80.849	799.952
3. deelnemingen	-	-	-	-
4. overige verbonden partijen	907	-	907	-
c. overige langlopende leningen	7.684.364	2.561.849	683.549	9.562.664
d. uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;	-	-	-	-
e. uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-	-	-
f. overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.	-	-	-	-
	11.983.773	2.561.849	765.305	13.780.318

Voor een verder specificatie van de financiële activa wordt verwezen naar bijlage 3, Staat van activa.

VLOTTENDE ACTIVA

4. Voorraden

4.b. In exploitatie genomen bouwgronden

	Boek-waarde 01-01-2024	Vermeerdering 2024	Vermindering 31-12-2024	Boek-waarde 31-12-2024	Geraamde nog te maken kosten 2024	Geraamde opbrengsten 2024	Totale resultaatneming/ verliesvorming	Geraamd Eindresultaat
→ De Kampen fase 2 Engwierum	-43.250	43.250	-	-	-	-	59.018	59.018
→ Lou Sanen fase 2 Oosternijkerk	-3.970	160.711	156.741	-	-	-	-156.741	-156.741
→ Lou Sanen fase 2 Oostern. (voorz.)	-183.528	183.528		-	-	-	-	-
→ Dwarsikker Westergeast	175.092	-	178.607	-3.515	160.579	162.934	5.228	11.098
→ Zuiderschans fase 3 Dokkum	975.968	41.632	-	1.017.600	85.068	1.166.880	-	64.213
→ Betterwird 3 fase 1a Dokkum	-104.907	591.985	-	487.078	337.250	918.067	295.432	389.171
→ Woudvaart fase 2 Dokkum	-2.740	-	1.972	-4.712	50.624	81.283	35.941	71.312
→ Uitbr. Bedrijventerrein Betterwird	3.141.979	-	280.666	2.861.313	2.843.515	5.879.787	9.818	184.777
→ Easterstrjitte-Sinnebuorren Marrum	152.708	-	641	152.067	137.230	267.816	-	-21.481
→ Easterstrjitte-Sinnebuorren (voorz.)		-	21.481	-21.481	-	-	-21.481	-
→ Kollumerzwaag - Cedelshof	-	406.954	-	406.954	769.609	1.115.009	-	-61.554
→ Kollumerzwaag - Cedelshof (voorz.)	-	-	61.554	-61.554	-	-	-61.554	-
→ Dokkum - Tusken de Fearten	-	502.891	-	502.891	1.880.727	2.907.445	10.071	533.898
→ Holwert- De Morgenzon	-	136.306	-	136.306	737.638	976.511	81	102.648
	4.107.352	2.067.257	701.662	5.472.947	7.002.240	13.475.732	175.813	1.176.358

De geraamde nog te maken kosten, de geraamde opbrengsten, alsmede de eventuele winst- of verliesnemingen zijn tot stand gekomen aan de hand van de percentage of completion-methode (POC).

Voor een verdere toelichting op de bouwgronden wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

5. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

		Saldo 31-12-2024
5.a. Vorderingen op openbare lichamen		
→ Belastingdienst	10.811.736	
→ Overige vorderingen op openbare lichamen	866.563	
		11.678.299
5.b. Rekening-courant verhouding met het Rijk		
→ Rekening-courant verhouding		22.859.995
5.f. Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen		
→ Rekening courant SVN		858.264
5.h. Overige vorderingen		
→ Debiteuren algemeen	1.776.520	
→ Voorziening dubieuze debiteuren (vermindering)	515.195	
→ Debiteuren Sociale zaken	1.717.429	
→ Voorziening dubieuze debiteuren soza (vermindering)	713.714	
		2.265.040
		37.707.255

6. Liquide middelen

		Saldo 31-12-2024
6.a. Kassaldi		
→ Kas publiekszaken		1.798
		1.798

6.b. Banksaldi

→ Bank Nederlandse Gemeenten	249.272
→ Rabobank	27.012
→ Simpled Card	2.084
	278.367

7. Overlopende activa

7.a. Nog te ontvangen bedragen Europese en Nederlandse overheidslichamen

		Saldo 01-01-2024	Toevoegingen 2024	Ontvangen bedragen 2024	Saldo 31-12-2024
→ Gemeente Leeuwarden (TOZO)	G4	248.836	-	39.996	208.840
→ Belastingdienst (BCF)		576.879	12.208.658	12.517.300	268.237
→ Diverse instanties (Súd Ie) - (naar overige schulden)		6.174.380	1.855.788	8.030.168	-
→ Fumo (eindafrekening)		62.170	-	62.170	-
→ Gemeente Dantumadiel (afrekening dienstverlening en overbezetting)		-	430.348	-	430.348
→ Gemeente Schiermonnikoog (dienstverlening)		-	108.452	-	108.452
→ Rijk (Toeslagenaffiare)		7.126	-	7.126	-
→ Rijk (rente schatkistbankieren)		376.036	256.412	376.036	256.412
→ Rijk (energie openbare zwembaden)		-	283.267	-	283.267
→ Rijk (opvang Oekraïners)	M16	2.293.413	691.460	2.293.413	691.460
→ Rijk (vliegtuigberging)		-	3.864.486	-	3.864.486
→ Rijk (toeslagenproblematiek)	B2	-	80.813		80.813
→ Rijk (Visserij ontwikkelplan)	L38	-	14.560		14.560
→ Rijk (SPUK lokaal sportakkoord)	H8	-	804.211	166.318	637.893
→ SDF, afrekening beschermd wonen		1.080.081	882.944	1.080.081	882.944
→ Gemeenten en Wetterskip (herstel bodemdaling)		32.752	1.961	-	34.712
→ SISA Nationaal Isolatieplan	J94	-	446.753	-	446.752
		10.851.673	21.930.113	24.572.608	8.209.176

7.b. Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen

→ Voorschot lijkschouw 2025 Veiligheidsregio Fryslan	503.132
→ Vordering duurzaambouwloket	1.040.345
→ Toeristenbelasting 2024	400.000
→ Nog te ontvangen gemeentelijke heffingen en leges	422.947
→ Vooruitbetaald Jeugdwet	179.440
→ Overige nog te ontvangen, vooruitontvangen facturen en vooruitbetaalde bedragen in 2024 met betrekking tot 2025	1.759.460
	4.305.324

PASSIVA

VASTE PASSIVA

8. Eigen vermogen

8.a.1.Algemene reserves

	Saldo 01-01-2024	Toevoegingen	Ontrekkingen	Bestemming rekening-resultaat 2023	Saldo 31-12-2024
→ Algemene reserve (vrij besteedbaar)	26.454.578	1.117.741	17.363.742	7.089.946	17.298.523
→ Algemene reserves ter dekking van risico's	4.144.310	1.055.690	-	2.700.000	7.900.000
	30.598.888	2.173.431	17.363.742	9.789.946	25.198.523

Op deze algemene reserve rusten geen verplichtingen. De vrije ruimte binnen de algemene reserve kan bij de Perspectiefnota worden ingezet als eenmalige dekking voor nieuwe voorstellen met eenmalige kosten. Buiten de Perspectiefnota om kan tussentijds vrije ruimte worden ingezet als eenmalige dekking voor voorstellen die voldoen aan de criteria onvoorzien, onuitstelbaar en onvermijdbaar.

Algemene reserves ter dekking van risico's

Deze reserve is bedoeld als buffer voor de risico's die zijn beschreven in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

8.a.3. Bestemmingsreserves

	Saldo 01-01-2024	Toevoegingen	Ontrekkingen	Bestemming rekening-resultaat 2023	Vermindering afschrijving activa	Saldo 31-12-2024
→ Openbare verlichting	107.539	139.044	-	-	93.636	152.947
→ Dekking afschrijvingen	6.312.982	4.400.000	-	-	149.854	10.563.128
→ Ontwikkelfonds	9.564.798	10.000.000	4.422.420	-	-	15.142.378
→ Stadsontwikkelingsmaatschappij	1.253.375	-	54.056	-	-	1.199.319
→ Duurzaamheidsleningen	217.343	-	-	-	-	217.343
→ Op paad lâns it Waad	400.000	-	-	-	-	400.000
→ Coalitieakkoord	1.539.975	-	611.627	-	-	928.348
→ Ontvlechting	2.214.614	-	1.142.871	-	-	1.071.743
→ Onderhoud particulieren monumentale bomen	30.000	30.000	-	-	-	60.000
→ Groene initiatieven	7.410	25.000	9.427	-	-	22.983
→ Wethouderspensioenen	547.000	-	-	161.000	-	708.000
→ Reserve dorpen en wijken	-	-	-	150.000	-	150.000
→ Reserve kleine Mienskipsprojecten	-	-	-	50.000	-	50.000
	22.195.036	14.594.044	6.240.401	361.000	243.490	30.666.189

Reserve openbare verlichting

Deze reserve is ingesteld voor het dekken van de lasten van de vervanging en onderhoud van lichtmasten en armaturen. De werkelijke lasten worden jaarlijks aan de reserve onttrokken.

Reserve dekking afschrijvingen

Uit deze reserve worden de afschrijvingslasten van investeringen (deels) gedekt gedurende de hele looptijd van de investeringen.

Reserve ontwikkelfonds

Deze reserve is ingesteld ten behoeve van projecten, die langdurig en positief bijdragen aan de leefbaarheid van de gemeente.

Reserve stadsontwikkelingsmaatschappij

Reserve ter dekking voor de kosten t.a.v. versterkte leningen aan inwoners van de gemeente voor verduurzaming van panden, particulier woningonderhoud en het verbeteren van de leefomgeving.

Reserve duurzaamheidsleningen

Reserve ter dekking voor de kosten t.a.v. versterkte leningen voor het verbeteren van het gevelaanzicht van panden binnen het Beschermd Stadsgezicht Dokkum.

Reserve Op paad lâns it Waad

Reserve ingesteld voor het project "Op paad lâns it Waad"

Reserve coalitieakkoord

Reserve ingesteld om uitvoering te geven aan de onderwerpen uit het coalitieakkoord "Ferbûn mei de Mienskip".

Reserve ontvlechting

Reserve ingesteld ter dekking van het financieel risico van de ontvlechting.

Reserve onderhoud particuliere bomen

Reserve ingesteld ter dekking van specialistische kosten voor de onderhoudsnoei monumentale bomen

Reserve groene initiatieven

Reserve ingesteld ter dekking van het initiatieven voor vergroening van de buitenruimte

Reserve wethouderspensioenen

Reserve ingesteld ter dekking van het toekomstige renteschommelingen

Reserve dopen en wijkenfonds

Reserve ingesteld voor de dorpen en wijken. De reserve komt vanuit de resultaatbestemming 2023.

Reserve kleine Mienskipsprojecten

Reserve ingesteld ter dekking van kleine Mienskipsprojecten voor een extra impuls. De reserve komt vanuit de resultaatbestemming 2023.

8.b. Rekeningresultaat

Het rekeningresultaat 2023 is toegevoegd aan:

→ Algemene reserve	7.089.946	
→ Reserve ter dekking van risico's	2.700.000	
→ Reserve wethouderspensioen	161.000	
→ Reserve dorpen en wijkenfonds	150.000	
→ Reserve kleine Mienskipsprojecten	50.000	
	10.150.946	
Rekeningresultaat 2024		896.469

9. Voorzieningen

9.a. Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen

	Saldo 01-01-2024	Toevoegingen 2024	Vrijgevallen 2024	Aanwending 2024	Saldo 31-12-2024
→ Pensioenverplichtingen wethouders	5.618.278	1.060.993	524.798	279.787	5.874.686
→ Wachtgeldverplichtingen wethouders	518.653	818.834	329.264	460.672	547.551
→ Verlofsparen	373.740	227.200	75.799	-	525.141
→ ASR-gronden	-	-	-	-	-
→ Voormalig personeel	792.632	135.762	185.966	600.365	142.063
→ Afronding Trije Terpen	200.000	-	-	-	200.000
→ Afronding De Kampen		34.500			34.500
→ Precariorechten Kollumerland	1.232.062	121.649	-	625.651	728.060
→ Afronding ontvlechting NEF-DAN	977.833	-	521.632	456.201	-
	9.713.198	1.874.140	1.112.661	2.422.676	8.052.001

Voorziening Pensioenverplichtingen wethouders

De voorziening is bedoeld om de pensioenverplichtingen voor (oud)-wethouders uit te betalen.

Voorziening wachtgeldverplichtingen wethouders

Uit deze voorziening wordt het wettelijk verplichte wachtgeld van voormalige wethouders betaald.

Voorziening verlofsparen

Uit deze voorziening wordt het toekomstige verlof betaald.

Voorziening afrondig ontvlechting Nef-Dan

De voorziening is per 31 december opgeheven.

Voorziening ASR-gronden

Deze voorziening is ingesteld ter dekking voor de aankoopverplichting die de gemeente heeft voor gronden die op dit moment in erfpacht worden afgenomen van ASR. Deze aankoopverplichting moet uiterlijk in 2037 worden geëffectueerd. Een deel van de gronden zal niet in een grondexploitatie terechtkomen en zullen na aankoop moeten worden afgewaardeerd naar agrarische waarde.

Voorziening voormalig personeel

Uit deze voorziening wordt het wettelijk verplichte wachtgeld van voormalig personeel betaald.

Voorziening afronding Trije Terpen

Voor het afronden van de werkzaamheden in het exploitatiegebied Trije Terpen te Dokkum is een voorziening getroffen van € 200.000. Naar verwachten zal deze in 2026 aflopen.

Voorziening afronding De Kampen

Aan het einde van het boekjaar zijn de complexen Lou Sanen fase 2 te Easternijtsjerk en De Kampen fase 2 te Ingwierm afgesloten.
Voor het afronden van de werkzaamheden in het exploitatiegebied De Kampen fase 2 te Ingwierum is een voorzieningen ten bedrage van € 34.500 gevormd.

Voorziening precariorechten

Deze voorziening is bestemd voor de ontstane geschillen omtrent opgelegde precariorechten.

9.c. Egalisatie- en onderhoudsvoorzieningen

	Saldo 01-01-2024	Toevoegingen 2024	Vrijgevallen 2024	Aanwending 2024	Saldo 31-12-2024
→ Groot onderhoud gebouwen	1.644.298	951.388	287.530	540.030	1.768.126
→ Groot onderhoud kunstwerken	1.287.286	324.531	73.937	274.293	1.263.587
→ Groot onderhoud speeltuinen	52.903	-	-	-	52.903
→ Groot onderhoud waterwegen	571.925	240.816	-	428.615	384.126
→ Groot onderhoud wegen	3.825.162	3.278.549	-	1.719.551	5.384.160
→ Achterstallig onderhoud openbaar groen	811	-	-	-	811
→ Achterstallig onderhoud waterwegen	162.722	84.878	-	-	247.600
	7.545.107	4.880.162	361.467	2.962.489	9.101.313

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voorziening ingesteld conform het onderhoudsplan gebouwen.

Voorziening groot onderhoud kunstwerken

Voorziening ingesteld conform het onderhoudsplan Kunstwerken.

Voorziening groot onderhoud speeltuinen

Voorziening ingesteld conform het onderhoudsplan speeltuinen/-plaatsen.

Voorziening groot onderhoud waterwegen

Voorziening ingesteld conform het onderhoudsplan waterwegen.

Voorziening groot onderhoud wegen

Voorziening ingesteld conform het onderhoudsplan wegen.

Voorziening achterstallig onderhoud openbaar groen

Voorziening is ingesteld voor het inhalen van het achterstallig onderhoud openbaar groen.

Voorziening achterstallig onderhoud waterwegen

Voorziening is ingesteld voor het inhalen van het achterstallig onderhoud waterwegen.

9.e Voorziening van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden

	Saldo 01-01-2024	Toevoegingen 2024	Vrijgevallen 2024	Aanwending 2024	Saldo 31-12-2024
→ Egalisatie tarieven riolering	6.708.967	385.895	-	264.168	6.830.694
→ Egalisatie tarieven huishoudelijk afval	1.374.247	26.344	-	415.647	984.944
→ Voorziening grafrechten	2.005.415	233.887	-	132.442	2.106.860
→ IJsfontein Markt Dokkum	101.860	-	-	-	101.860
→ Voorziening risico opslag Dantumadiel	-	170.006	-	-	170.006
	10.190.489	816.132	-	812.257	10.194.364

Voorziening egalisatie tarieven riolering

De voorziening kan op begrotingsbasis worden ingezet ten behoeve van het reduceren van de stijging van de rioolrechten. Op rekeningbasis wordt het saldo op de afvalinzameling toegevoegd of onttrokken aan de voorziening.

Voorziening egalisatie tarieven huishoudelijk afval

De voorziening kan op begrotingsbasis worden ingezet ten behoeve van het reduceren van de stijging van de afvalstoffenheffing. Op rekeningbasis wordt het saldo op de afvalinzameling toegevoegd of onttrokken aan de voorziening.

Voorziening grafrechten

Deze voorziening is bestemd voor toekomstige uitgaven voor onderhoud van graven.

Voorziening IJsfontein Markt Dokkum

In 2019 is er een bedrag ontvangen vanuit het project "11 fountains". Dit bedrag is bestemd voor het onderhoud van de fontein.

Voorziening risico opslag Dantumadiel

In het basistarief van de dienstverleningsovereenkomst met Dantumadiel is een risico-opslag van 10% verdisconteerd.

De risico-opslag houdt verband met mogelijke meerkosten die niet zijn voorzien.

10. Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

10.b.3. Leningen bij binnenlandse banken en overige financiële instellingen

Saldo per 1 januari 2024		69.111.441
Aangetrokken		-
Afgelost		5.414.320
Saldo per 31 december 2024		63.697.121
Rente 2024	1.742.835	
Verschuldigde aflossing 2024	5.414.320	

10.d. Waarborgsommen

Saldo per 1 januari 2024	1.938
Aangetrokken	-
Afgelost	-
Saldo per 31 december 2024	1.938

VLOTTENDE PASSIVA

11. Netto-vlottende schulden

11.d. Overige schulden

→ Crediteuren	7.273.829

12. Overlopende passiva

12.a. Verplichtingen die in een volgend jaar tot betaling komen

→ Productverantwoording jeugd 2024	3.271.161
→ Productverantwoording WMO 2024	493.730
→ Sociaal domein Fryslan (SDF)	118.963
→ Project zorg en onderwijs	365.620
→ Transitorische rente	907.983
→ Afronding ontvlechting Dantumadiel	260.816
→ Salarissen, loonheffing en premies	4.159.291
→ Af te dragen BTW	346.528
→ Diverse instanties (Súd Ie)	473.115
→ Diverse overige verplichtingen	1.623.091
→ Ontvangen facturen in 2025 met betrekking tot 2024 < € 100.000	2.165.203
	14.185.501

Diverse overige verplichtingen

Betreffen nog te betalen nota's met een factuurdatum in 2025 die betrekking hebben op werkzaamheden over 2024. Hieronder een uitsplitsing:

- Arlanta uitbreiding CBS de Pionier	198.437
- Herinrichting Tolhuispark	283.444
- Basisinfrastructuur en regiefunctie recreatie en toerisme	174.204
- Tolhuisbad exploitatiesubsidie 4e kwartaal	133.410
- Nog te besteden uitvoeringskosten klimaatakkoord	275.336
- Voorbereidingskrediet	138.286
- Wachtgeld	94.241
- Afwikkelingsovereenkomsten P&O	325.733
	1.623.091

12.b. Vooruit ontvangen bedragen EU, rijk en provincie ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren

		Saldo 01-01-2024	Toevoegingen 2024	Vrijvallen-/ terugbetalingen 2024	Saldo 31-12-2024
→ Rijk (algemene uitkering Regiodeal)		13.416.602	1.949.719	5.263.787	10.102.534
→ Rijk (TOZO)	G4	741.483	-	118.618	622.865
→ Rijk (Sport)	H4	306.171	-	306.171	-
→ Rijk (SPUK lokaal sportakkoord)	H8	48.372	56.575	-	104.947
→ Rijk (OAB)	D8	168.391	785.540	675.302	278.629
→ Rijk (SPUK bibliotheekvoorzieningen)	D23	100.880	-	33.117	67.763
→ Rijk (SPUK GALA)	H30	85.181	939.690	971.613	53.258
→ Rijk (covid-19 onderwijsvertraging)	D14	197.874	-	195.942	1.932

→ Rijk (winkelgebied)	F20	117.725	228.727	247.944	98.508
→ Rijk (IZA-doelen)	H35B		209.443	209.222	221
→ Rijk (volksthuisvesting)	J109	9.023.773	-	-	9.023.773
→ Rijk (nationaal isolatieplan)	J94	3.045.665	4.544.212	258.458	7.331.419
→ Rijk (klimaatakkoord)	K28	2.920.027	20.132	804.637	2.135.522
→ Rijk (klimaatadaptatie)	E44B	-	389.821	-	389.821
→ Rijk (woningbouwimpuls)	J9	1.072.319	3.728.000	238.119	4.562.200
→ Rijk (versterken cliëntondersteuning)	H21		50.000	12.500	37.500
→ Diverse instanties (DOM 2.0)		65.450	-	-	65.450
→ Provinsje Fryslân (inz. Stimuleringsl.)		75.000	-	75.000	-
→ Rijk (GIDS-gelden)		97.468	-	-	97.468
→ Rijk (toeslagenproblematiek)	B1/B2	29.659	-	29.659	-
→ Rijk (Proeftuin aardgasvrije wijk Eanjum)	J72	3.197.577	-	196.662	3.000.915
					-
→ Rijk (energie openbare zwembaden)	H32		283.267	-	283.267
→ Rijk (Aanpak energiearmoede)	J55	1.361.800	-	321.455	1.040.345
→ Rijk (Verkeersveiligheidsmaatregelen)	E84	480.992	-	-	480.992
→ Rijk (Wet Inburgering Nieuwkomers)	G10	287.749	940.506	424.908	803.347
→ Rijk (onderwijsroute)	G13	49.045	40.855	63.641	26.259
→ Provinsje Fryslân (Anno)		62.346	-	62.346	-
→ Provincie Fryslân (Verkeersv.)		18.091	-	18.091	-
→ Provincie Fryslân (Biodiversiteit)		-	-	-	-
→ Provincie Fryslân (Act. Fryske Taal)		-	-	-	-
→ Provincie Fyslân (Leefberensproject in Blije en Ingwierrum)		-	200.000	17.157	182.843
→ De Friese Aanpak		213.393	249.116	213.393	249.116
→ Div. gemeenten (leerwerk loket NOF)		234.001	-	234.001	-
		37.417.034	14.615.603	10.991.743	41.040.894

12.c. Overige vooruit ontvangen bedragen

→ Restant budgetten diverse projecten		
- Overige projecten < € 125.000	75.353	
		75.353
→ SDV soza		1.804.909
→ Diverse overige vooruitontvangen bedragen		38.018
		1.918.280

FISCALE POSITIE

De fiscale positie van de Vennootschapsbelasting is:

Jaar	Status	Verschuldigd per 31-12 (T-1)	Belasting boekjaar	Betaald of ontvangen	Jaar betaald of ontvangen	Verschuldigd per 31-12 (T)
→ 2022	Definitief	-	-	-	-	-
→ 2023	Aangifte in behandeling (geeft effecten)		-	-	-	-

De aangifte 2024 is nog niet bekend, maar de verwachting is dat ook hieruit geen verplichtingen of vordering zal ontstaan.

Schatkistbankieren

Overzicht schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**3.629**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**-**	**2**	**11**	**5**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	3.629	3.627	3.618	3.624
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	181.445			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	181.445			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	3.629			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	-	171	1.006	480
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	2	11	5

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De volgende categorieën kunnen worden onderscheiden:

1. Afspraken die zijn gemaakt in het kader van langlopende investeringsprojecten, zoals Súd Ie, Watersportdorp Kollum, Rioleringswerken, en afspraken in het kader van ANNO (Agenda Netwerk Noord Oost) en de Regiodeal. De jaarlijkse lasten van deze projecten zijn opgenomen in de meerjarenraming;

2. Meerjarige contracten met derden die vooral liggen op het gebied van de bedrijfsvoering (automatisering, kopieerapparatuur, schoonmaak etc.), onderhoud (voor zover hiervoor nog geen bestemmingsreserves zijn gevormd) en de afvalverwerking (Omrin). De kosten zijn opgenomen in de meerjarenraming.

3. Verplichtingen ten opzichte van onze gemeenschappelijke regelingen zoals Dokwurk, de FUMO en de Veiligheidsregio. De hieraan gerelateerde lasten zijn gedekt in de meerjarenraming.

4. Garantieverplichtingen aan onder andere woningbouwcorporaties waarvoor geen dekking is opgenomen in de begroting en waarvan het risico wordt opgevangen via het weerstandsvermogen. Zie voor de specificatie bijlage 2 Gewaarborgde geldleningen.

Een uitputtende kwantificering van deze posten is niet voorhanden.

5. Ontvlechting: onderdeel overbezetting; arbitrage: Deloitte heeft in haar rapportage Opheffingsplan Centrumregeling samenwerking Dantumadiel en Noardeast-Fryslân geadviseerd om bij overbezetting als gevolg van de opheffing van de Centrumregeling nadere (financiële) afspraken te maken. Voor de ontvlechting is een Stuurgroep en een programmateam geïnstalleerd. In de stuurgroep ontvlechting kon niet tot overeenstemming worden gekomen over een eenduidige definitie en de uitwerking daarvan. Daarom hebben de colleges in goed overleg besloten om via arbitrage, op basis van artikel 20 van de “Centrumregeling samenwerking Noardeast-Fryslân en Dantumadiel” een knoop door te hakken. De arbitrage commissie heeft 11 december 2024 bindend geadviseerd aan beide gemeenten. Het standpunt van Dantumadiel ten aanzien van overbezetting is door de Arbitrage commissie afgewezen. Voor Noardeast-Fryslan zijn er geen aanvullende verplichtingen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die in de jaarstukken 2024 opgenomen moeten worden.

Overzicht van baten en lasten 2024

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primaire begroting 2024	Begroting na wijzigingen 2024	Realisatie 2024
Baten			
01 Ynwenner en Bestjoer	**970**	**4.685**	**4.976**
02 Mienskip	**440**	**734**	**586**
03 Soarch en Wolwêzen	**18.891**	**28.899**	**31.188**
04 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje	**842**	**6.366**	**6.387**
05 Wenjen en Omjouwing	**8.513**	**9.013**	**12.615**
06 Iepenbiere Romte	**8.049**	**8.361**	**9.676**
90 Algemiene dekkingsmiddels	**127.319**	**131.827**	**132.190**
91 Overhead	**2.437**	**2.707**	**2.620**
Totaal Baten	**167.461**	**192.592**	**200.237**
Lasten			
01 Ynwenner en Bestjoer	**-9.932**	**-14.873**	**-15.031**
02 Mienskip	**-9.382**	**-10.834**	**-9.128**
03 Soarch en Wolwêzen	**-75.947**	**-94.433**	**-94.878**
04 Wurk, Bedriuw en Rekreaasje	**-2.305**	**-7.937**	**-7.192**
05 Wenjen en Omjouwing	**-13.570**	**-18.218**	**-18.011**
06 Iepenbiere Romte	**-30.767**	**-30.784**	**-31.963**
90 Algemiene dekkingsmiddels	**-1.882**	**-2.746**	**-3.219**
91 Overhead	**-24.805**	**-26.940**	**-27.003**
92 VPB	**-11**	**-1**	**5**
93 Onvoorzien	**-101**	**-101**	**0**
Totaal Lasten	**-168.701**	**-206.868**	**-206.421**
Saldo baten en lasten	**-1.240**	**-14.277**	**-6.184**
Onttrekkingen	18.296	32.772	23.848
Stortingen	-12.744	-16.531	-16.767
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	**5.552**	**16.241**	**7.080**
Geraamd resultaat	**4.312**	**1.964**	**896**

Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht incidentele baten en lasten

Dit overzicht geeft per programma de incidentele afwijkingen tussen de begroting en de rekening weer. Voor een toelichting op de afwijkingen wordt verwezen naar de toelichting op de verschillen per programma.

Onderwerpen **(bedragen x € 1.000)**	**Incidenteel**			
	Baten	**Lasten**	**Reserveringen**	**Totaal**
1: Ynwenner en Bestjoer	290	-158	-126	7
2: Mienskip	-148	1.706	-2.005	-447
3: Soarch en Wolwêzen	2.289	-445	-1.122	722
4: Wurk, Bedriuw en Rekraasje	21	745	-669	97
5: Wenjen en Omjouwing	3.602	207	-3.416	393
6: Iepenbiere Romte	1.315	-1.179	-1.117	-981
Alg.dekkingsmiddelen	363	-473	-211	-321
Overhead	-87	-64	-254	-405
VPB	-	5	-	5
Onvoorzien	-	101	-	101
Totaal	**7.645**	**445**	**-8.920**	**-829**

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Overzicht mutaties reserves

In onderstaande tabel zijn voor het jaar 2024 de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves opgenomen. Dit is uitgesplitst per programma en in de kolommen begroot, begroting na wijziging, realisatie en afwijkingen is te volgen wat er in 2024 is gebeurt.

Programma/reserves (bedragen x 1.000)	Begroot 2024		Begroting na wijzigingen 2024		Realisatie 2024		Afwijkingen 2024	
	Toevoegingen	Onttrekkingen	Toevoegingen	Onttrekkingen	Toevoegingen	Onttrekkingen	Toevoegingen	Onttrekkingen
2: Mienskip								
Reserve dekking afschrijvingen	-	-7	-	-7	-	-7	-	-
5: Wenjen en Omjouwing								
Algemene Reserve	-	-	-	-35	-	-35	-	-
Reserve dekking afschrijvingen	-	-3	-	-19	-	-3	-	-16
Reserve Duurzaamheidsleningen	-	-9	-	-9	-	-	-	-9
6: Iepenbiere Romte								
Reserve openbare verlichting	139	-167	139	-167	139	-94	-	-73
Reserve dekking afschrijvingen	-	-238	-	-238	-	-140	-	-98
Reserve onderhoud particuliere monumentale bomen	30	-30	30	-30	30	-9	-	-21
Reserve groene initiatieven	25	-25	25	-25	25	-	-	-25
Algemiene dekkingsmiddels								
Algemene reserve	150	-	150	-	150	-	-	-
Totaal	**344**	**-479**	**344**	**-530**	**344**	**-288**	-	**-242**

Overzicht baten en lasten per programma per taakveld 2024

Prog.	Taakveld(en)		Baten x € 1.000	Lasten x € 1.000
1: Ynwenner en Bestjoer	0.1	Bestuur		-3.658
	0.2	Burgerzaken	962	-2.242
	0.10	Mutaties reserves	266	
	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	25	-3.701
	1.2	Openbare orde en veiligheid	3.989	-5.430
2: Mienskip	0.10	Mutaties reserves	1.178	
	4.1	Openbaar basisonderwijs	2	-425
	4.2	Onderwijshuisvesting	50	-2.829
	5.1	Sportbeleid en activering	281	-737
	5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	28	-1.458
	5.4	Musea	3	-553
	5.6	Media	114	-1.194
	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	108	-1.931
3: Soarch en Wolwêzen	0.10	Mutaties reserves	1.132	
	2.2	Parkeren	27	-131
	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	829	-3.095
	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	7.843	-8.473
	6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	269	-1.233
	6.3	Inkomensregelingen	18.655	-24.089
	6.4	WSW en beschut werk	1.185	-12.691
	6.5	Arbeidsparticipatie	301	-4.132
	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	526	-4.270
	6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	17	-5.622
	6.71b	Begeleiding (WMO)	34	-3.976
	6.71c	Dagbesteding (WMO)		-2.240
	6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)		-1
	6.72a	Jeugdhulp begeleiding	69	-1.439
	6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	58	-17.996
	6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig		-84
	6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf		192
	6.81a	Beschermd wonen (WMO)	884	-102
	6.81b	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	65	59
	6.82a	Jeugdbescherming	10	-2.549
	7.1	Volksgezondheid	415	-3.007
4: Wurk, Bedriuw en Rekreaasje	0.10	Mutaties reserves	429	
	2.3	Recreatieve havens	30	-104
	3.1	Economische ontwikkeling	5.385	-6.319
	3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	4	-6
	3.4	Economische promotie	968	-764
5: Wenjen en Omjouwing	0.10	Mutaties reserves	1.255	-236
	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	1.214	-1.166

Prog.	Taakveld(en)		Baten	Lasten
	7.3	Afval	5.363	-4.205
	7.4	Milieubeheer	2.438	-5.150
	8.1	Ruimte en leefomgeving	544	-2.701
	8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	1.920	-1.677
	8.3	Wonen en bouwen	1.137	-3.112
6: Iepenbiere Romte	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	519	-915
	0.63	Parkeerbelasting	393	
	0.10	Mutaties reserves	2.766	-4.681
	2.1	Verkeer en Vervoer	818	-11.723
	2.2	Parkeren	26	-152
	2.3	Recreatieve havens		-13
	2.4	Economische havens en waterwegen	216	-1.952
	5.2	Sportaccommodaties	1.133	-4.838
	5.4	Musea	37	-67
	5.5	Cultureel erfgoed	54	-464
	5.6	Media	103	-132
	5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	469	-6.554
	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	44	-359
	7.2	Riolering	5.334	-4.121
	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	532	-674
Algemiene dekkingsmiddels	0.4	Overhead	2.620	-27.009
	0.5	Treasury	2.016	-1.415
	0.61	OZB woningen	6.956	-544
	0.62	OZB niet-woningen	4.032	
	0.64	Belastingen overig	109	-228
	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	118.532	
	0.8	Overige baten en lasten	543	-1.032
	0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)		10
	0.10	Mutaties reserves	16.821	-11.850
Totaal			**224.085**	**-223.189**

WNT-verantwoording 2024

De WNT is van toepassing op de gmeente Noardeast-Fryslân. Het voor de gemeente Noardeast-Fryslân toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Omschrijving

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	**H.J.C.M. Verbunt**	**S.K. Dijkstra**
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	144.731	118.892
Beloningen betaalbaar op termijn	23.299	19.411
Subtotaal	*168.030*	*138.303*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Totale bezoldiging	168.030	138.303
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023		
bedragen x € 1	**H.J.C.M. Verbunt**	**S.K. Dijkstra**
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.726	113.130
Beloningen betaalbaar op termijn	20.141	17.353
Subtotaal	*157.867*	*130.483*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Totale bezoldiging	157.867	130.483
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Er zijn in 2024 geen ontslaguitkeringen aan functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

Verantwoording ten aanzien van SiSa

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering** **Juridische grondslag** **Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**
FIN	**B2**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			3	50	Ja	Ja	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/06*	**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: B2/07*				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	**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: B2/08*	**Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*
			€14.067	€ 45.482			€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*
			€6.647	€24.507	€10.707	€24.579	€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: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/24*	
			€49.392	€49.392	€0	€ 0	€80.813	
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	Eindverantwoording (Ja/Nee)				

			Aard controle R *Indicator: C62/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 0	Nee				
BZK	**C92**	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 46.592	€ 0	3	335	6	
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05* *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D8/06*
			€ 675.302	€ 0	€ 0	€ 0	€ 168.391	€ 278.629
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		

				Bedrag		Bedrag	
			Aard controle n.v.t. *Indicator: D8/07*	*Aard controle R* *Indicator: D8/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	*Aard controle R* *Indicator: D8/10*	
		1					
OCW	**D14**	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle R *Indicator: D14/01*	*Aard controle R* *Indicator: D14/02*	*Aard controle R* *Indicator: D14/03*		
			€ 138.704	€ 0	€ 57.238		
			Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R *Indicator: D14/04*	*Aard controle R* *Indicator: D14/05*	*Aard controle R* *Indicator: D14/06*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*	
			€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	

			Aard controle n.v.t. *Indicator: D14/08*	*Aard controle R* *Indicator: D14/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/10*	*Aard controle R* *Indicator: D14/11*		
		1						
OCW	**D23**	**Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen**	Beschikkingsnummer/referentie nummer *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/01*	Aard van de activiteit besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D23/03*	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025. *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/04*	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/06*
		1	SB230015	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 33.117	€ 67.762	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 33.117
		2						
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/07*					
		1	Nee					
		2						
IenW	**E44B**	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/02*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/04*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/05*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
		1	030002 Provincie Friesland	PF-2023/266605	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	030002 Provincie Friesland	PF-2024/274187	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			3	030002 Provincie Friesland	PF-2024/274187	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4	030002 Provincie Friesland	PF-2024/274187	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	030002 Provincie Friesland	PF-2024/274187	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	030002 Provincie Friesland	PF-2024/274187	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			7						
				Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*			
			1	030002 Provincie Friesland	PF-2023/266605	Nee			
			2	030002 Provincie Friesland	PF-2024/274187	Nee			
			3	030002 Provincie Friesland	PF-2024/274187	Nee			
			4	030002 Provincie Friesland	PF-2024/274187	Nee			
			5	030002 Provincie Friesland	PF-2024/274187	Nee			
			6	030002 Provincie Friesland	PF-2024/274187	Nee			
				Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/10*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/11*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/12*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/13*		
			1	030002 Provincie Friesland	PF-2023/266605	6. Kollumerpomp Foijngawei	Nee		
			2	030002 Provincie Friesland	PF-2024/274187	3.6 Dokkum	Nee		
			3	030002 Provincie Friesland	PF-2024/274187	3.7 Holwert	Nee		
			4	030002 Provincie Friesland	PF-2024/274187	3.8 Paesens/Moddergat	Nee		
			5	030002 Provincie Friesland	PF-2024/274187	3.20 Kollum	Nee		
			6	030002 Provincie Friesland	PF-2024/274187	3.21 Engwierum	Nee		
IenW	**E84**	**Regeling stimulering**		Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding	Cumulatieve eigen	Project afgerond (alle		

		verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten		(t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02*	bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03*	maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04*		
				€ 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	318 Verbreden van fietspaden|aantal in Meters	Nee	0			
EZ	**F20**	**Regeling specifieke uitkering Impulsaanpak winkelgebieden**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/01*	Projectnaam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/02*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: F20/03*	Toelichting afwijking besteding (jaar T) conform projectplan *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/05*	Cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: F20/06*
		1	SPUKIW22T2-03378311	Impulsaanpak winkelgebieden	€ 247.944	voorzien wordt dat totale kosten van de optelsom van de deelprojecten in de openbare ruimte van de binnenstad in een meerjarenaanpak hoger uitvallen ten opzichte van de oorspronkelijke raming bij de subsidie-	€ 512.456	€ 743.834

						aanvraag. Hoewel de uitdaging voor de gemeente daarmee steeds groter wordt om de laatste deelprojecten binnen krappe beschikbare budgetten te realiseren, zal dit voor deze rijkssubsidie geen probleem zijn. Die subsidiemiddelen daarmee volledig besteed zullen worden. Wel is op 31 maart 2025 aan de rijkssubsidieverstrekker over de voortgang bericht dat voltooiing van alle deelprojecten niet meer in 2026 haalbaar zal zijn, zodat op 31 maart 2025 een formele verlenging van de projectduur is gemeld nu tot 31 december 2027.		
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/07*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/08*	Aantal verblijfobjecten binnen panden waarvan realisatie renovatie/transformatie gestart is (jaar T) komt overeen met de fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: F20/09*	Cumulatief aantal verblijfobjecten binnen panden renovatie/transformatie gerealiseerd (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/10*	Aantal verblijfobjecten binnen panden waarvan realisatie sloop-nieuwbouw gestart is (jaar T) komt overeen met de fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: F20/11*	Cumulatief aantal verblijfobjecten binnen panden sloop-nieuwbouw gerealiseerd (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/12*

		1	SPUKIW22T2-03378311	€ 1.537.371	Nee	15	Nee	9
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/13*	Realisatie fasering verloopt conform projectplan (ja/nee) *Aard controle D1* *Indicator: F20/14*	Toelichting (verplicht indien bij indicator F20/14 'Nee' is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/15*	Samenwerkingsovereenkomst aanwezig (ja/nee) *Aard controle D2* *Indicator: F20/16*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F20/17*	
		1	SPUKIW22T2-03378311	Nee	De bouwrealisatie van de private deelprojecten is vertraagd ten opzichte van de oorspronkelijke planning. De bouwrealisatie van grotere deelprojecten als de Dokkumer Sluys (fase 2) start in 2025. Stadsfront Noorderbolwerk met 2 afzonderlijke deelprojecten zit in de voorbereiding op vergunningen met een start bouwrealisatie niet eerder dan in 2026. Voltooid zijn de projecten aan de Legeweg 33 (2023) en in 2024 aan de Markt 'De Ode' en 'De Abdij'. Voor de private investeringen is geen subsidie toegekend op grond van de aan gemeente toegekende rijkssubsidie IW	Ja	Nee	

					Dokkum (2023).			
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024** 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*
		€ 15.340.618	€ 267.142	€ 872.225	€ 10.507	€ 95.506	€ 0	
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslag affaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*	
		€ 95.428	€ 77.493	€ 0	€ 2.581.191	€ 9.134	€ 0	
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					

			gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) gemeenteeel 2024** **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	€ 47.158	€ 22.655	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaff	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

				kinderopvangtoeslagaffaire	i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	aire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*	
			Indicator: G3/07	*Indicator: G3/08*	*Indicator: G3/09*	*Indicator: G3/10*	*Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024** 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?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*
			Indicator: G4/01	*Indicator: G4/02*	*Indicator: G4/03*	*Indicator: G4/04*	*Indicator: G4/05*	*Indicator: G4/06*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	-€ 1.640	€ 0	€ 0	€ 90.128	€ 5.424
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	-€ 324	€ 0	€ 5	€ 2.925	€ 220
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	-€ 107	€ 0	€ 0	€ 5.060	€ 810
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	-€ 14	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.746	€ 174
		6	Totaal	-€ 2.085	€ 0	€ 5	€ 99.859	€ 6.628
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*		

				Indicator: G4/07	*Indicator: G4/08*	*Indicator: G4/09*	*Indicator: G4/10*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja	
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja	
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja	
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja	
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja	
			6	Totaal	0	0	N.v.t.	
				Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
				Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*
				Indicator: G4/11	*Indicator: G4/12*	*Indicator: G4/13*	*Indicator: G4/14*	*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	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie	

					herstelloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	kinderopvangtoeslagaffaire	
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle D2*	*Aard controle R*	
			Indicator: G4/16	*Indicator: G4/17*	*Indicator: G4/18*	*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	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024** 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	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
			Aard controle R	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*		
			Indicator: G10/01	*Indicator: G10/02*	*Indicator: G10/03*		
			€ 440.704	€ 0	Nee		
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024**	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		

				kinderopvangtoeslagaffaire					
		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	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*				
			€ 0	€ 0	Ja				
SZW	**G13**	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2024** 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) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05		
			€ 72.128	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende uitkering *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*					
			€ 166.318	€ 804.211					
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18%	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar	Toelichting	

					(jaar T) Onroerende zaken	T) Roerende zaken	T) Dienstverlening door derden	
				Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*
				Indicator: H4/03	*Indicator: H4/04*	*Indicator: H4/05*	*Indicator: H4/06*	*Indicator: H4/07*	*Indicator: H4/08*
			1	Onroerend, Beheer	€ 28.209	€ 28.209	€ 0	€ 0	
			2	Onroerend, Nieuwbouw	€ 499.608	€ 499.608	€ 0	€ 0	
			3	Onroerend, Onderhoud	€ 79.353	€ 79.353	€ 0	€ 0	
			4	Onroerend, Verbouw	€ 178.366	€ 178.366	€ 0	€ 0	
			5	Roerend, aankoop	€ 18.675	€ 0	€ 18.675	€ 0	
VWS	**H21**	**Specifieke uitkering cliëntondersteuning**		Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
				Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*	
				Indicator: H21/01	*Indicator: H21/02*	*Indicator: H21/03*	*Indicator: H21/04*	*Indicator: H21/05*	
				Ja		€ 12.500	€ 12.500	Nee	
VWS	**H30**	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**		Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
				Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*
				Indicator: H30/01	*Indicator: H30/02*	*Indicator: H30/03*	*Indicator: H30/04*	*Indicator: H30/05*	*Indicator: H30/06*
			1	Lokaal Sportakkoord	€ 41.298	€ 47.573	€ 78.355	Ja	Ja
			2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 282.730	€ 275.537	€ 545.874	Ja	Ja
			3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 63.536	€ 60.991	€ 121.983	Ja	Ja
			4	Kansrijke Start	€ 50.829	€ 57.941	€ 94.536	Ja	Ja

		5	Mentale Gezondheid	€ 15.884	€ 15.248	€ 37.539	Ja	Ja
		6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 55.593	€ 53.367	€ 108.267	Ja	Ja
		7	Valpreventie	€ 150.897	€ 168.229	€ 301.906	Ja	Ja
		8	Leefomgeving	€ 31.767	€ 36.594	€ 60.991	Ja	Ja
		9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 7.942	€ 7.624	€ 22.624	Ja	Ja
		10	Versterken sociale basis	€ 114.364	€ 115.567	€ 221.093	Ja	Ja
		11	Mantelzorg	€ 31.767	€ 32.995	€ 60.991	Ja	Ja
		12	Eén tegen eenzaamheid	€ 31.767	€ 36.594	€ 60.991	Ja	Ja
		13	Welzijn op recept	€ 30.180	€ 28.971	€ 45.744	Ja	Ja
		14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 7.942	€ 7.624	€ 15.248	Ja	Ja
		15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 23.190	€ 27.690	€ 33.190	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*					
			Nee					
VWS	**H35B**	**Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H35B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H35B/02*				
		1	060090 Gemeente Smallingerland	€ 126.796				
		2	060090 Gemeente Smallingerland	€ 82.444				
VRO	**J9**	**Specifieke uitkering**	Projectnaam/nummer	Aantal woningen	Afgesproken datum	Aantal woningen	Aantal betaalbare	Aantal gerealiseerde

		woningbouwimpuls **Tranche 1 t/m 6** Gemeenten		waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee)	waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	woningen (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J9/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/02*	*Aard controle D1* *Indicator: J9/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/06*
		1	project Prinslocatie Dokkum; 2023-0000051423	Ja	Ja	0	0	0
		2	Diverse locaties; 2024-0000233256	Ja	Ja	0	0	0
		3						
			Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opbrengsten (jaar T)	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J9/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/08*	*Aard controle R* *Indicator: J9/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/10*	*Aard controle R* *Indicator: J9/11*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/12*
		1	project Prinslocatie Dokkum; 2023-0000051423	Ja	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	Diverse locaties; 2024-0000233256	Ja	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3						
			Kopie projectnaam/nummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Toelichting afwijking(en)	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)		

			Aard controle n.v.t. *Indicator: J9/13*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/14*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/15*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J9/16*		
			1 project Prinslocatie Dokkum; 2023-0000051423	Ja		Nee		
			2 Diverse locaties; 2024-0000233256	Ja		Nee		
			3					
VRO	**J55**	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J55/01*	*Aard controle R* *Indicator: J55/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/04*	*Aard controle R* *Indicator: J55/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/06*
			1.238	€ 123.329	€ 379.605	488	€ 149.462	€ 261.256
			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.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J55/07*	*Aard controle R* *Indicator: J55/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/09*			
			1.203	€ 48.664	€ 287.697			
			Het aantal kleine	Het aantal kleine	Het aantal grote(re)	Het aantal grote(re)	Het aantal gegeven	Het aantal overige

			gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/10*	elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11*	gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/12*	elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13*	adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14*	energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15*
			5.716	4.335	205	298	1.203	0
VRO	**J72**	**Specifieke uitkeringen proeftuinen aardgasvrije wijken 3e ronde** Gemeenten	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: J72/01*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) te laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J72/02*	Aantal (t/m jaar T) aardgasvrij gemaakte bestaande woningen en andere gebouwen in de wijk *Aard controle D2* *Indicator: J72/03*	Aantal (t/m jaar T) aardgasvrij-readygemaakte bestaande woningen en andere gebouwen in de wijk *Aard controle D2* *Indicator: J72/04*	Aanvraag is volgens plan/aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee) Indicator 06 verplicht als hier 'Nee' wordt ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J72/05*	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 05 'Nee' is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J72/06*
			€ 196.662	€ 497.961	37	75	Ja	
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J72/07*					
			Nee					
VRO	**J94**	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering**	Beschikkingsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08	Het totaal aantal woningen waar	Het aantal woningen waar maatregelen zijn	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering

		aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties		opgesplitst	maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle R*	*Aard controle D1*	*Aard controle D1*	*Aard controle R*	*Aard controle R*
			Indicator: J94/01	*Indicator: J94/02*	*Indicator: J94/03*	*Indicator: J94/04*	*Indicator: J94/05*	*Indicator: J94/06*
		1	*LAI23-03517664*	€ 258.458	118	0	€ 0	€ 45.615
		2	*LAI24-03740596*	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
		3						
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*			
			Indicator: J94/07	*Indicator: J94/08*	*Indicator: J94/09*			
		1	€ 25.279	€ 187.564	Nee			
		2	€ 0	€ 0	Nee			
VRO	**J109**	**Meerjarig regeling specifieke uitkering herstructurering volkshuisvesting**	Plan/projectnaam	Aantal woningen waarvan de herstructurering is gestart (jaar T)	Aantal woningen waarvan de herstructurering is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde geherstructureerde woningen cumulatief (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) per project ten laste van rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering	Correctie besteding (jaar T-1) ivm aan medeoverheden overgeboekte middelen

			Aard controle n.v.t. *Indicator: J109/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J109/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J109/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J109/04*	*Aard controle R* *Indicator: J109/05*	*Aard controle R* *Indicator: J109/06*
			1 *Aanpak leefbaarheidsproblematiek Noardeast-Fryslân*	0	0	0	€ 0	€ 0
			Kopie plan/projectnaam	Cofinanciering (jaar T) per project	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) per project	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. *Indicator: J109/07*	*Aard controle R* *Indicator: J109/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J109/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J109/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J109/11*	
			1 *Aanpak leefbaarheidsproblematiek Noardeast-Fryslân*	€ 0	€ 0	Ja	Nee	
KGG	**K28**	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R *Indicator: K28/01*	*Aard controle R* *Indicator: K28/02*	*Aard controle R* *Indicator: K28/03*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/04*	*Aard controle R* *Indicator: K28/05*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/06*
			€ 423.962	€ 105.340	€ 0	€ 529.302	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. *Indicator: K28/07*					
			Nee					
AenM	**M16**	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne**	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)

		Gemeenten		(jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)			
			Aard controle R *Indicator: M16/01*	*Aard controle R* *Indicator: M16/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	*Aard controle R* *Indicator: M16/04*	*Aard controle R* *Indicator: M16/05*	*Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 5.968.423			€ 104.266	€ 0	€ 272.416
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
			Aard controle R *Indicator: M16/07*	*Aard controle R* *Indicator: M16/08*	*Aard controle R* *Indicator: M16/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/11*	
			-€ 5.788	€ 7.452	€ 0	€ 6.346.769	€ 4.172.775	

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 3 oktober 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1,0% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.231.880. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 4.229.435 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 2.231.880. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college een bedrag van € 3.380.657 acceptabel op basis van de door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

1. Begrotingsonrechtmatigheid lastenoverschrijding programma's € 2.319.000;
2. Begrotingsonrechtmatigheid overschrijding investeringskredieten € 1.061.657;
3. Onrechtmatigheden vanuit voorwaardencriterium € 848.778;

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

Vaststellingsbesluit

De raad van de gemeente Noardeast-Fryslân,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders inzake de aanbieding van de jaarstukken voor het dienstjaar 2023;

gelet op artikel 198 van de Gemeentewet;

gelezen het advies van de financiële commissie als bedoeld in artikel 40 van het Reglement van Orde voor de vergaderingen van de gemeenteraad;

besluit:
1. De bijgevoegde jaarstukken 2023 vast te stellen.
2. Xxxxxx
3. Xxxxxx
4. Xxxxxx
5.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Noardeast-Fryslân, gehouden op dd mm 2024.

Griffier: voorzitter

Bijlagen

Bijlage 1 Overzicht investeringen

Grootboek-nummer	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Restant krediet 31-12-2023	Beschikbaar-gesteld 2024	Totaal krediet 2024	Bedrag werkelijk	Resultaat na afsluiting
	Afgeronde investeringen						
7121012	Voetbalveld Burdaard, renovatie 2023 beheerplan(K)	42.307	42.307	-	42.307	11.612	30.695
7121013	Sportvelden Holwerd, renovatie beheerplan(K)	71.520	71.520	-	71.520	60.303	11.217
7121014	Sportvelden Blije, toplaag beheerplan(K)	-	1.165	207.059	208.224	178.506	29.718
7121015	Sportvelden Hallum, toplaag beheerplan(K)	121.736	-	340.577	340.577	378.918	-38.341
7121017	Sportvelden Burdaard, toplaag beheerplan(K)	0	0	170.481	170.481	157.289	13.192
7121018	Aankoop grond Nieuwbouw De Pionier Dokkum(K)	351.300	58.550	-	58.550	-	58.550
7121025	aankoop grond tennisclub Dokkum Hardraverspark(K)	216.000	216.000	-	216.000	215.165	835
7121027	Agrarische gronden Dokkum ivm uitbr.begraafplaats(K)	355.000	355.000	-	355.000	358.778	-3.778
7123038	Uitbreiding Campus Kollum(K)	519.608	-146.073	146.073	-	-	-
7123039	Verbouw bouwdeel C Koningstraat 13 Dokkum(K)	3.860.000	-40.087	40.087	-	-	-
7123043	Zoutloods Gemeentewurk Kollum(K)	176.000	22.080	22.958	45.038	41.281	3.757
7124095	Vervanging vaste bruggen 2020(K)	43.200	413	-	413	33.276	-32.863
7124103	Voorbereidingskrediet Dokkum-West(K)	0	0	-	-	-	-
7124137	Brug Beweegbaar 2023 uit beheerplan(K)	86.800	59.217	-	59.217	57.819	1.398
7124138	Brug Beweegbaar 2024 uit beheerplan(K)	0	0	12.800	12.800	176	12.624
7124142	Brug Vast 2024 uit beheerplan(K)	0	0	4.125	4.125	90	4.035
7124146	Keerwanden, Beschoeïngen 2022 uit beheerplan(K)	3.319.263	1.603.690	-956.130	647.560	407.983	239.577
7124148	Keerwanden, Beschoeïngen 2024 uit beheerplan(K)	0	0	267.311	267.311	69.566	197.745
7124151	Vervanging wegen 2023 uit beheerplan(K)	0	0	-	-	-	-
7124152	Vervanging wegen 2024 uit beheerplan(K)	-	-	-	-	-	-
7124155	Vervanging lichtmasten 2022 uit beheerplan(K)	298.698	183.977	-	183.977	197.573	-13.596
7124157	Vervanging lichtmasten 2023 uit beheerplan(K)	66.289	66.289	-	66.289	66.329	-40
7124164	HWA riool Wâlddyk Dokkum(K)	143.441	115.758	67.581	183.339	183.338	1
7124168	Rioolvervanging Cannegieterstrjitte Hallum(K)	74.517	-20.455	31.515	11.060	11.060	-
7124181	Vervanging rioolgemalen 2022/2023(K)	236.300	-25.460	25.460	-	-	-
7124194	Rioolvervanging Schapedijkje Dokkum(K)	0	0	102.005	102.005	102.005	-
7124224	Rotonde Kolkhuizerweg/Dokkumerstraatweg(K)	400.000	121.674	50.000	171.674	162.152	9.522
7124229	Aanleg velden voor voet-korfbal en hocky Tolhuisp(K)	1.127.000	722.619	-1	722.618	615.289	107.329
7124231	Aanleg voetbalveld Harddraverspark(K)	629.000	225.926	99.999	325.925	360.949	-35.024
7124237	Vervanging wegen Elingawei-Hoofdstraat Ferwert(K)	565.885	146.052	449	146.501	293.242	-146.741
7124238	Vervanging wegen Lange Oosterstraat Dokkum(K)	115.350	107.420	195.509	302.929	355.931	-53.002

Grootboek-nummer	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Restant krediet 31-12-2023	Beschikbaar-gesteld 2024	Totaal krediet 2024	Bedrag werkelijk	Resultaat na afsluiting
7124239	Vervanging wegen Cannegieterstraat Hallum(K)	63.548	-12.620	12.620	-	-	-
7124243	Vervanging voetpaden Tolhuis Kollum(K)	109.527	94.033	-	94.033	104.545	-10.512
7124244	Vervanging wegen Meekmawei Hallum(K)	213.484	213.484	-	213.484	174.099	39.385
7124245	Vervanging wegen Noordermiedweg Hallum(K)	46.432	46.432	-	46.432	-	46.432
7124247	Vervanging wegen Walddyk Dokkum(K)	115.000	172.500	-	172.500	191.089	-18.589
7124248	Beleefpad Bastion(K)	-	2.583	-2.583	-	2.583	-2.583
7124250	Vervanging wegen Unemaloane Blije 2023(K)	419.750	419.750	-	419.750	321.165	98.585
7124253	Vervanging wegen Kerkstraat Marrum 2023(K)	201.250	201.250	30.000	231.250	204.007	27.243
7124255	Vervanging wegen Molenbuurt Dokkum 2023(K)	34.500	34.500	14.380	48.880	51.292	-2.412
7124258	Vervanging wegen Iedyk Tergreft 2023(K)	23.288	23.288	-	23.288	21.689	1.599
7124259	Vervanging wegen Iedyk Zijweg Tergreft 2023(K)	92.288	92.288	-	92.288	99.166	-6.878
7124264	Vervanging wegen Tichelwei Oostrum 2024(K)	0	0	115.000	115.000	104.659	10.342
7124265	Vervanging wegen Schapedijkje Dokkum 2024(K)	0	0	140.000	140.000	150.459	-10.459
7124266	Vervanging wegen Wildeboerstraat Ferwert 2024(K)	0	0	-	-	-	-
7124268	Vervanging wegen Wildlandsweg Hallum 2024(K)	0	0	170.200	170.200	89.025	81.175
7124273	Vervanging wegen Miedweg Brantgum 2024(K)	0	0	241.500	241.500	186.802	54.698
7124283	Brug Mellemawei Oostrum(K)	345.000	312.197	-	312.197	536.856	-224.659
7124284	Opwaardering + herinrichting vervangingsprojecten(K)	186.500	186.500	-186.500	-	-	-
7124286	Aanbrengen bermverhardingen 2024(K)	0	0	35.325	35.325	49.178	-13.853
7124295	VWA riool Walddyk Dokkum(K)	207.000	62.386	18.579	80.965	80.965	
7124296	Vervanging drainagegemaal Munedyk Dokkum(K)	34.500	5.060	-	5.060	4.662	398
7124326	Kollum KGKB (toplaag)(K)	0	0	186.629	186.629	124.282	62.348
7124329	Vervangen riolering Julianastrjitte Metslawier(K)	69.000	-24.108	37.014	12.906	12.906	
7124330	Parkeerplaatsen stadswerf(K)	206.000	12.791	-	12.791	7.133	5.658
7124333	Vervanging rioolgemalen 2024(K)	0	0	132.000	132.000	167.980	-35.980
7125001	Veegauto DAF MaxPowa V50 (62-BXG-8)(K)	212.700	-9.496	159.560	150.064	150.000	64
7125002	Renault Kangoo E-Tech (V-52-FZH) (K)	28.500	-	28.500	28.500	33.693	-5.193
7125003	Renault Kangoo E-Tech (V-55-FZH) (K)	28.500	-	28.500	28.500	33.693	-5.193
7125009	Renault Master T35 L3 Pickup (V-86-DKX) (K)	36.250	-	36.250	36.250	63.866	-27.616
7125010	Renault Master T35 L3 Pickup (V-87-DKX) (K)	36.250	-	36.250	36.250	34.300	1.950
7125012	Renault Master T35 L3 Pickup (V-90-DKX) (K)	47.500	-	47.500	47.500	49.083	-1.583
7125014	Renault Kangoo E-Tech (V-54-FZH) (K)	28.500	-	28.500	28.500	33.693	-5.193
7125015	Renault Kangoo E-Tech (V-53-FZH) (K)	28.500	-	28.500	28.500	33.693	-5.193
7125016	Renault Master T35 L2H2 (V-81-DKX) (K)	29.045	-	29.045	29.045	46.825	-17.780
7125020	Renault Kangoo E-Tech (V-19-FDK) (K)	20.000	-	20.000	20.000	33.693	-13.693
7125021	Renault Kangoo E-Tech (V-20-FDK) (K)	20.000	-	20.000	20.000	33.693	-13.693
7125022	Renault Master T35 L3 Pickup (V-88-DKX)	0	0	39.750	39.750	49.083	-9.333

Grootboek-nummer	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Restant krediet 31-12-2023	Beschikbaar-gesteld 2024	Totaal krediet 2024	Bedrag werkelijk	Resultaat na afsluiting
	(K)						
7125023	Renault Megane E-Tech (X-740-SP) (K)	20.000	-	20.000	20.000	32.492	-12.492
7125026	Renault Master T35 L3 Pickup (V-93-DKX) (K)	37.500	-	37.500	37.500	49.083	-11.583
7125027	Renault Master T35 L3 Pickup (V-85-DKX) (K)	39.500	-	39.500	39.500	50.731	-11.231
7125030	Vervangen Vrachtauto Iveco BX-RB-47(K)	90.000	-	90.000	90.000	126.770	-36.770
7125031	Vervangen Bestelauto groen 2 (2008)(K)	39.900	-	39.900	39.900	24.595	15.306
7125032	Vervangen Opel Combo (aardgas, 92-RD-PG) (OW)(K)	28.500	-	28.500	28.500	24.595	3.906
7125033	Renault Kangoo E-Tech (V-60-FZH) (K)	28.500	-	28.500	28.500	33.693	-5.193
7125035	Renault Kangoo E-Tech (V-56-FZH) (K)	28.500	-	28.500	28.500	33.693	-5.193
7125037	Veegauto DAF MaxPowa V50 (63-BXG-8) (K)	208.000	-	150.060	150.060	150.000	60
7125039	Renault Megane E-Tech (X-742-SP) (K)	37.000	-	37.000	37.000	32.492	4.508
7125040	Renault Master T35 L3H2 (V-11-FDK) (K)	34.000	-	34.000	34.000	49.970	-15.970
7125041	Renault Master T35 L3H2 (V-13-FDK) (K)	34.000	-	34.000	34.000	49.970	-15.970
7125042	Renault Kangoo E-Tech (V-57-FZH) (K)	28.500	-	28.500	28.500	33.693	-5.193
7125043	Renault Master T35 L3 Pickup (V-89-DKX) (K)	35.000	-	35.000	35.000	49.083	-14.083
7125048	Renault Megane E-Tech (X-741-SP) (K)	6.000	-	28.500	28.500	32.492	-3.992
7125050	Renault Master T35 L3 Pickup (V-14-FDK) (K)	49.000	-	49.000	49.000	49.083	-83
7125052	Renault Master T35 L3 Pickup (V-91-DKX) (K)	49.000	-	49.000	49.000	49.083	-83
7125055	Renault Kangoo E-Tech (V-61-FZH) (K)	21.000	-	28.500	28.500	33.693	-5.193
7125056	Renault Kangoo E-Tech (V-51-FZH) (K)	21.000	-	28.500	28.500	42.748	-14.248
7125057	Renault Kangoo E-Tech (V-58-FZH) (K)	21.000	-	28.500	28.500	42.748	-14.248
7125058	Renault Kangoo E-Tech (V-50-FZH) (K)	21.000	-	28.500	28.500	33.693	-5.193
7125060	Renault Master T35 L3 Pickup (V-15-FDK) (K)	49.000	-	49.000	49.000	49.083	-83
7125062	Renault Master T35 L3H2 (V-07-FDK) (K)	0	0	40.000	40.000	49.970	-9.970
7125063	Iveco Daily 40 C16 (41-BZH-2)(K)	34.000	-	34.000	34.000	67.625	-33.625
7125064	Renault Master T35 L2H2 (V-82-DKX) (K)	40.000	-	40.000	40.000	48.039	-8.039
7125065	Renault Kangoo E-Tech (V-59-FZH) (K)	21.000	-	28.500	28.500	33.693	-5.193
7125069	Iveco Daily 40 C16 (60-BZD-2) (K)	0	0	40.000	40.000	58.680	-18.680
7125070	Iveco Daily 40 C16 met kipperbak (28-BXZ-1) (K)	0	0	40.000	40.000	54.358	-14.358
7125071	Renault Master T35 L3H2 (V-09-FDK) (K)	0	0	40.000	40.000	49.970	-9.970
7125079	Renault Master T35 L3 Pickup (V-16-FDK) (K)	0	0	49.500	49.500	49.083	417
7125080	Renault Master T35 L3H2 (V-08-FDK) (K)	0	0	49.500	49.500	49.970	-470
7125081	Renault Master T35 L3H2 (V-12-FDK) (K)	0	0	49.500	49.500	49.970	-470
7125082	Renault Master T35 L3 Pickup (V-92-DKX) (K)	0	0	49.500	49.500	49.083	417
7125083	Renault Master T35 L3H2 (V-06-FDK) (K)	0	0	49.500	49.500	49.970	-470
7125084	Kangoo E-Tech Kenteken: V-56-FZH(K)	0	0	32.000	32.000	-	32.000
7125085	Kangoo E-Tech Kenteken: V-58-FZH(K)	0	0	32.000	32.000	-	32.000
7125086	Hyundai Loniq Kenteken: KZ-337-D(K)	0	0	14.000	14.000	11.703	2.297
7126038	Vervangen Houtversnipperaar(K)	27.500	-	27.500	27.500	35.538	-8.038
7126042	Vervangen hogedruk rioolreiniger(K)	35.000	-	35.000	35.000	51.875	-16.875
7126045	Vervangen rioolinspectiecamera(K)	10.000	-	10.000	10.000	14.370	-4.370
7126048	Vervangen Spindle-driver (riool)(K)	7.500	-	7.500	7.500	5.124	2.376

Grootboek-nummer	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Restant krediet 31-12-2023	Beschikbaar-gesteld 2024	Totaal krediet 2024	Bedrag werkelijk	Resultaat na afsluiting
7126052	Vervangen rolbezem bij veegauto(K)	9.200	-	9.200	9.200	9.496	-296
7126053	Vervangen Agria hakfrees(K)	12.500	-	12.500	12.500	14.750	-2.250
7126066	Aanschaf laadpalen electrische auto's(K)	22.500	-	15.000	15.000	15.818	-818
7129026	Aanschaf minicontainers voor oudpapier(K)	0	0	360.000	360.000	342.380	17.620
	Totaal afgeronde investeringen	16.804.819	5.678.093	4.259.537	9.937.630	9.771.812	165.818

Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief

Grootboek-nummer	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Restant krediet 31-12-2023	Beschikbaar-gesteld 2024	Totaal krediet 2024	Bedrag werkelijk	Resultaat na afsluiting
7112012	Woningbouw Anjum(K)	0	0	11.076	11.076	23.284	-12.208
7112013	Woningbouw Ferwert(K)	0	0	24.383	24.383	19.012	5.371
7112014	Woningbouw Kollum(K)	0	0	77.414	77.414	34.989	42.425
7112015	Woningbouw Kollumerpomp(K)	0	0	10.788	10.788	7.407	3.381
7112016	Woningbouw Burum(K)	0	0	109	109	8.287	-8.178
7112017	Woningbouw Munnekezijl(K)	0	0	42.741	42.741	20.481	22.261
7112018	Woningbouw Hallum(K)	0	0	33.033	33.033	15.420	17.614
7112019	Woningbouw Easternijtsjerk(K)	0	0	25.992	25.992	-1.073	27.065
7112020	Woningbouw Ie(K)	0	0	22.289	22.289	42.724	-20.435
7112021	Woningbouw Hantum Uitbreidingslocatie(K)	0	0	26.186	26.186	48.125	-21.939
7112022	Woningbouw Burdaard(K)	0	0	33.200	33.200	1.797	31.403
7112023	Woningbouw Ljussens(K)	0	0	21.378	21.378	43.814	-22.436
7112024	Woningbouw Aldwald(K)	0	0	40.500	40.500	360	40.140
7112025	Woningbouw Raard(K)	0	0	32.400	32.400	6.604	25.796
7112026	Woningbouw Nijewier(K)	0	0	20.025	20.025	38.644	-18.619
7112027	Woningbouw Moddergat(K)	0	0	30.026	30.026	-	30.026
7112028	Woningbouw Ingwierrum(K)	0	0	42.436	42.436	3.763	38.673
7112029	Woningbouw Blije(K)	0	0	42.436	42.436	18.516	23.920
7112030	Woningbouw Flieterpen(K)			56.581	56.581	-	56.581
7112031	Woningbouw Ternaard(K)			42.436	42.436	-	42.436
7112032	Woningbouw Dockumer Sluys(K)	0	0	39.041	39.041	-31.396	70.437
7112033	Woningbouw Oranjewal Dokkum(K)	0	0	25.188	25.188	1.355	23.833
7112034	Woningbouw Trije Terpen(K)	0	0	76.507	76.507	54.788	21.719
7112035	Woningbouw Dokkum (Houtkolk)(K)	0	0	40.000	40.000	8.509	31.491
7112036	Woningbouw Stadsdock Dokkum(K)	0	0	-	-	-14.528	14.528
7112039	Bedrijventerrein Kollumersweach(K)	0	0	21.278	21.278	19.371	1.907
7112040	Bedrijventerrein Hallum(K)	0	0	122.389	122.389	38.740	83.649
7112041	Bedrijventerrein Kollum(K)	0	0	71.144	71.144	51.031	20.113
	Totaal kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	-	-	1.030.976	1.030.976	460.023	570.953

Lopende investeringen

7121006	Kaatsveld Harddraverspark Dokkum 2022(K)	27.000	27.000	-	27.000	-	27.000
7121019	Aankoop perceel bos De Fjouwerhoeke Hantumhuizen(K)	56.000	56.000	-	56.000	-	56.000

Grootboek-nummer	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Restant krediet 31-12-2023	Beschikbaar-gesteld 2024	Totaal krediet 2024	Bedrag werkelijk	Resultaat na afsluiting
7121034	Grond Holwerderweg 21(K)	0	0	1.549.030	1.549.030	1.448.069	100.961
7121035	Aankoop gronden rondweg Wanswert(K)	0	0	2.658.448	2.658.448	-	2.658.448
7121039	NIEGG De Fellingen/De Morgenzon (uitbreidingen)(K)	0	0	-	-	-32.062	32.062
7121040	Kollumerzwaag toekomstige fasen Cedelshof(K)	0	0	-	-	-63.638	63.638
7121041	NIEGG Bird.str.weg (tzv) Woudhorne/rein.terrein(K)	0	0	-	-	-230.827	230.827
7123007	Renovatie sporthal Heechfinne(K)	475.000	58.272		58.272	-	58.272
7123013	Gem.huis Dokkum bouwdeel C Koningstraat 13(K)	0	0	105.330	105.330	-	105.330
7123019	Sporthal de Heechfinne Hegebeintumerdyk 16A (2022)(K)	135.220	135.220	-	135.220	-	135.220
7123028	Gymlokaal Marrum Trijetunen 39 (2025)(K)	0	0	-	-	1.174	-1.174
7123029	Zwembad Tolhuisbad Tolhuispark 2(K)	573.405	572.961	-	572.961	-	572.961
7123036	Nieuwbouw De Pionier Dokkum(K)	597.098	63.746	832.253	895.999	232.446	663.553
7123037	Nieuwbouw De Fjouwerhoeke Hantumhuizen(K)	353.607	-	167.774	167.774	167.773	1
7123041	Nieuwbouw bouwdeel B Dokkum(K)	0	0	570.000	570.000	318.113	251.887
7123042	Renovatie bouwdeel A1 en A2 Dokkum(K)	0	0	260.000	260.000	103.121	156.879
7123046	Nieuwbouw gemeentewerf(K)	0	0	640.000	640.000	8.464	631.536
7123047	Grootschalige renovatie CBS De Griffel Ljissens(K)	0	0	130.968	130.968	-	130.968
7123048	Scholenpark A en B Dokkum(K)	-	-100.323	2.997.619	2.897.296	256.466	2.640.830
7123049	Nieuwbouw CBS De Regenboog en CBS De Bron Dokkum(K)	0	0	281.290	281.290	-	281.290
7123050	Nieuwbouw CBS 't Oegh Munnekezijl(K)	0	0	120.878	120.878	-	120.878
7123052	Project Campus Kollum(K)	0	0	863.147	863.147	340.513	522.634
7123053	Tijdelijke uitbreiding Burgerschool Dokkum(K)	225.000	225.000	-	225.000	225.000	-
7123065	Huisvesting Gebietsteam West in vm De Tsjelke Holw(K)	0	0	291.000	291.000	84.048	206.952
7123066	Pand Holwerderweg 21(K)	0	0	373.470	373.470	373.470	-
7124013	Vervanging sluis Noorder Verlaat 2018 (DONG)(K)	143.081	125.854	1	125.855	1.704	124.151
7124016	Parkeervoorziening De Harddraver(K)	510.000	506.113	-	506.113	-	506.113
7124068	vGRP: Aanleg RWA rioolstels, Fugellan, Dokkum(K)	200.000	185.580	-1	185.579	6.524	179.055
7124070	vGRP: Rondweg west en noord Dokkum(K)	200.000	170.518	-	170.518	-	170.518
7124073	Ondergrondse opslag afvalmaterialen(K)	142.000	142.000	-	142.000	-	142.000
7124081	vGRP: Dokkum, Woudhorne(K)	125.000	125.000	-	125.000	1.440	123.560
7124084	vGRP: vervangingsinvesteringen 2022(K)	556.700	556.700	-	556.700	-	556.700
7124087	Aanleg Rondweg Wanswert(K)	1.657.000	-	3.103.736	3.103.736	-164.522	3.268.258
7124090	Rioolvervangingen 2021 (Ferwert)(K)	100.396	100.396	-	100.396	29.764	70.632
7124112	Stelpost Rioolvervangingen 2023(K)	211.691	211.691	-71.641	140.050	-	140.050
7124127	Stelpost Rioolvervangingen 2024(K)	0	0	572.173	572.173	-	572.173
7124130	Herinrichting Legeweg + Parksteeg Dokkum(K)	130.000	558.490	17.550	576.040	132.967	443.074
7124135	Reconstructie diverse wegen Fûgellân Dokkum(K)	549.300	546.232	1	546.233	-	546.233
7124141	Vervanging Eysobrug Kollum(K)	411.100	411.100	457.665	868.765	55.053	813.712
7124154	Vervanging armaturen 2022 uit beheerplan(K)	1.219.307	927.117	-1	927.116	749.270	177.846

Grootboek-nummer	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Restant krediet 31-12-2023	Beschikbaar-gesteld 2024	Totaal krediet 2024	Bedrag werkelijk	Resultaat na afsluiting
7124156	Vervanging armaturen 2023 uit beheerplan(K)	59.425	59.425	-	59.425	1.278	58.147
7124158	Vervanging armaturen 2024 uit beheerplan(K)	0	0	80.436	80.436	554	79.882
7124159	Vervanging lichtmasten 2024 uit beheerplan(K)	0	0	23.733	23.733	-	23.733
7124162	Stelpost Relining 2022(K)	262.402	262.402	-	262.402	-	262.402
7124166	Afkoppelen regenwater Raadhûsstraat + nieuw riool(K)	70.001	70.001	-	70.001	-	70.001
7124171	Stelpost voor afkoppelen (scenario B en C) 2022(K)	128.016	7.266	-	7.266	-	7.266
7124172	Stelpost Relining 2023(K)	262.402	262.402	-	262.402	-	262.402
7124173	Relinen Tsjerkestrjitte Hantum(K)	36.031	36.031	-	36.031	-	36.031
7124174	Vervanging Hantumerwei Ternaard(K)	65.474	65.474	-	65.474	-	65.474
7124175	Rioolvervanging Riedhûstrjitte Ternaard(K)	61.262	61.262	-	61.262	9.006	52.256
7124177	Rioolvervanging rond de kerk Marrum(K)	114.056	114.056	-	114.056	7.584	106.472
7124178	Rioolvervanging Van aylvastrjitte Ternaard(K)	128.490	128.490	-	128.490	-	128.490
7124182	Stelpost voor afkoppelen (scenario B en C) 2023(K)	250.000	250.000	-67.581	182.419	-	182.419
7124183	Stelpost klimaatadapt.-duurz.maatreg.(scen.C)2023(K)	500.000	500.000	-	500.000	-	500.000
7124184	Stelpost bijdr. verdrogingsvraagstuk (scen.C)2023(K)	200.000	200.000	-	200.000	-	200.000
7124185	Stelpost Relining 2024(K)	0	0	262.402	262.402	-	262.402
7124186	Relinen Hoofdweg Birdaard(K)	0	0	44.508	44.508	-	44.508
7124187	Relinen It Pypke Hallum(K)	0	0	27.819	27.819	-	27.819
7124188	Relinen Kuipersstraat Birdaard(K)	0	0	9.305	9.305	-	9.305
7124189	Rioolvervanging De Woudhorne Dokkum(K)	0	0	17.266	17.266	-	17.266
7124190	Rioolvervanging Nijhof Holwerd(K)	0	0	45.274	45.274	8.180	37.094
7124191	Rioolvervanging Woudweg Dokkum(K)	0	0	541.566	541.566	9.600	531.966
7124192	Rioolvervanging De Woudhorne Dokkum(K)	0	0	275.308	275.308	-	275.308
7124193	Rioolvervanging Iniastrjitte Wierum(K)	0	0	86.880	86.880	148	86.732
7124195	Stelpost Vervangen gemalen 2024(K)	0	0	3.400	3.400	-	3.400
7124196	Stelpost voor afkoppelen (scenario B en C) 2024(K)	0	0	250.000	250.000	-	250.000
7124197	Stelpost klimaatadapt.-duurz.maatreg.(scen.C)2024(K)	0	0	500.000	500.000	-	500.000
7124198	Stelpost bijdr. verdrogingsvraagstuk (scen.C)2024(K)	0	0	200.000	200.000	-	200.000
7124225	Herinrichting openbare ruimte Tolhuispark(K)	1.322.225	472.276		472.276	616.152	-143.876
7124226	Inrichting stadspark (Harddraverspark)(K)	2.390.775	2.116.707	200.000	2.316.707	479.117	1.837.590
7124227	Bijzondere elementen stadspark (Harddraverspark)(K)	720.000	720.000	-	720.000	-	720.000
7124228	Kampeerterrein Harddraverspark(K)	458.000	441.785	500.001	941.786	22.565	919.221
7124230	Herinrichting Tolhuispark tennisbanen(K)	1.006.000	854.104	1	854.104	1.046.450	-192.346
7124246	Vervanging wegen Worp van Peymastrjitte Ternaard(K)	197.631	197.631	-	197.631	67	197.564
7124249	Vervanging wegen Zevenhuisterweg Kollum 2023(K)	759.000	743.280	1	743.280	283.848	459.432
7124251	Vervanging wegen De Woudhorne	126.500	126.500	-	126.500	1.344	125.156

Grootboek-nummer	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Restant krediet 31-12-2023	Beschikbaar-gesteld 2024	Totaal krediet 2024	Bedrag werkelijk	Resultaat na afsluiting
	Dokkum 2023(K)						
7124252	Vervanging wegen Spoorstraat Dokkum 2023(K)	74.750	74.750	-	74.750	-	74.750
7124254	Vervanging wegen Gasthuisstraat Dokkum 2023(K)	69.000	69.000	-17.250	51.750	25.530	26.220
7124256	Vervanging wegen Woudweg Doelstien Dokkum 2023(K)	196.984	196.984	-	196.984	5.399	191.586
7124257	Vervanging wegen Woudweg Zuidzijde Dokkum 2023(K)	575.000	575.000	-	575.000	80.093	494.907
7124261	Vervanging wegen Riedhusstrjitte Ternaard 2023(K)	239.632	239.632	-	239.632	1.056	238.576
7124262	Vervanging wegen van Aylvastrjitte Ternaard 2023(K)	135.779	135.779	-	135.779	-	135.779
7124263	Vervanging wegen Foijingaweg Kollumerpomp 2024(K)	-	-5.383	632.500	627.117	48.356	578.761
7124267	Vervanging wegen Fellingswei Wetsens 2024(K)	0	0	218.500	218.500	96.210	122.290
7124269	Vervanging wegen Iniastrjitte Wierum 2024(K)	0	0	82.800	82.800	31.696	51.104
7124270	Vervanging wegen Liudgerstrjitte Wierum 2024(K)	0	0	63.250	63.250	-	63.250
7124271	Vervanging wegen Aak Wierum 2024(K)	0	0	51.750	51.750	-	51.750
7124272	Vervanging wegen Tsjerkestrjitte Wierum 2024(K)	0	0	35.964	35.964	-	35.964
7124274	Vervanging wegen Nijhof Holwerd 2024(K)	0	0	46.000	46.000	1.152	44.848
7124275	Vervanging wegen Munewei Lioessens 2024(K)	0	0	172.500	172.500	2.545	169.956
7124276	Vervanging wegen Bernhardstrjitte Ee 2024(K)	0	0	109.250	109.250	7.104	102.146
7124277	Vervanging wegen Healbeamswei Anjum 2024(K)	0	0	604.900	604.900	316.276	288.624
7124278	Vervanging wegen Monnikhusterwei Anjum 2024(K)	0	0	284.050	284.050	144.909	139.141
7124279	Geluidsscherm Rondweg-Noord Dokkum (K)	800.000	788.500	-	788.500	121.085	667.415
7124280	Aalsumerpoortbrug(K)	300.000	300.000	500.000	800.000	829	799.171
7124281	Fietspad Jaachpad(K)	419.000	410.548	1	410.548	53.829	356.719
7124282	Fietspad Doniaweg Hallum(K)	345.000	345.000	-	345.000	3.360	341.640
7124290	Realisering tut en d'r ut CBS De Pionier Dokkum(K)	50.362	50.362	-	50.362	15.035	35.327
7124291	Afkoppelen Westersingel Legeweg Dokkum(K)	57.500	46.000	-	46.000	-	46.000
7124292	Rioolvervanging Hoge Pol Dokkum(K)	57.500	57.500	-	57.500	-	57.500
7124319	Toplaag skeelerbaan Ferwert(K)	0	0	75.000	75.000	-	75.000
7124325	Reconstructie Sonnemaplein Dokkum(K)	400.000	400.000	-	400.000	978	399.022
7124327	Hallum KG77 (onderlaag)(K)	0	0	121.736	121.736	85.815	35.921
7124328	Uitvoeringsprogramma GMP(K)	0	0	700.000	700.000	-	700.000
7124331	Vervangen/verplaatsen riolering en riooloverstort(K)	287.500	287.500	-	287.500	-	287.500
7124332	Stelpost uitbreiding Tolhuispark-Harddraverspark(K)	0	0	2.900.000	2.900.000	-	2.900.000
7124334	Uitbreiding begraafplaats Lindenhof Dokkum fase A(K)	0	0	-	-	384	-384
7124335	Voorbereiding begraafplaats Lindenhof Dokkum(K)	0	0	134.000	134.000	35.938	98.062

Grootboek-nummer	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Restant krediet 31-12-2023	Beschikbaar-gesteld 2024	Totaal krediet 2024	Bedrag werkelijk	Resultaat na afsluiting
7124339	Vervanging wegen Jaachpaad Tergreft-Burdaard(K)	0	0	-	-	4.704	-4.704
7124345	Verv.wegen De Singel/Goslingastr/It Blikkenlan(K)	0	0	-	-	3.045	-3.045
7124348	Renovatie sportveld Marrum(K)	0	0	128.500	128.500	-	128.500
7124365	Vervanging wegen Skeperij te Ie(K)	0	0	100.050	100.050	1.440	98.610
7125018	Vervangen MC Cormick CX65L(K)	65.000	-	65.000	65.000	-	65.000
7125046	Vervangen Strooivrachtauto VS-69-ZL(K)	20.000	-	20.000	20.000	-	20.000
7125047	Vervangen DAF 75 CF310 met Kraan (BZ-VD-91)(K)	170.706	-	170.706	170.706	-	170.706
7125059	Vervangen Piaggio Porter (VF-700-G, electrisch)(K)	17.500	-	26.500	26.500	-	26.500
7125072	Vervanging Mercedes-Sprinter (80-BHX-2) 2023(K)	0	0	57.600	57.600	-	57.600
7125073	Vervanging Iveco eurotracker (93-BHV-7) 2023(K)	0	0	150.000	150.000	-	150.000
7125074	Vervanging Kusters hoogwerker, type S15-SP 2023(K)	0	0	54.000	54.000	-	54.000
7125075	Trekker (maai-zuig combi) specialistisch groen(K)	0	0	205.500	205.500	-	205.500
7126001	Meetapparatuur afvalwaterstromen (DONG)(K)	20.200	20.200	-	20.200	-	20.200
7126006	Verkeerstellers 2020(K)	6.200	6.200	-	6.200	5.500	700
7126007	Aanschaf 2 Verkeerstellers WGH(K)	5.100	5.100	-	5.100	4.402	698
7126012	Vervanging parkeerautomaten(K)	269.500	269.500	-	269.500	-	269.500
7126016	Vervangen Sneeuwploeg (SNK 180-VZP John D)(K)	8.000	-	8.000	8.000	-	8.000
7126023	Vervangen sneeuwploeg (westhoek)(K)	12.500	-	12.500	12.500	-	12.500
7126025	Vervangen opzetstrooier (centrum) Nido(K)	25.000	-	25.000	25.000	-	25.000
7126028	Vervangen sneeuwploeg (centrum) Nido(K)	8.000	-8.000	24.000	16.000	-	16.000
7126032	Vervangen Sneeuwploegen Nido SNK(K)	20.000	-	20.000	20.000	-	20.000
7126044	Vervangen Zoutstrooier (Stratos B50-36 BCX-490)(K)	45.000	-	45.000	45.000	-	45.000
7126047	Vervangen Sneeuwploeg (SNK 180-R12V EPZ)(K)	10.000	-	10.000	10.000	-	10.000
7126050	Vervangen Karcher MC 34 2016(K)	80.000	-	80.000	80.000	-	80.000
7126051	Vervangen Blaas zuig opbouw bij veegmachine(K)	15.000	-	15.000	15.000	-	15.000
7126054	Vervangen hakfrees(K)	12.500	-	12.500	12.500	-	12.500
7126055	Vervangen diepbeluchter Sisis mg240(K)	10.000	-	10.000	10.000	-	10.000
7126057	Vervangen beregeningsinstal.Ocmis haspel(K)	25.000	-	25.000	25.000	-	25.000
7126059	Vervanging 6 bebakeningswagens tbv veiligheid 2023(K)	0	0	18.417	18.417	-	18.417
7126060	Vervanging Kipper 2023(K)	0	0	11.200	11.200	-	11.200
7126061	Vervanging Sneeuwploeg fietspaden 2023(K)	0	0	5.900	5.900	-	5.900
7126062	Vervanging Sneeuwploeg Oosthoek 2023(K)	0	0	10.200	10.200	-	10.200
7126063	Vervanging Rasco Solid Xm 1.1. aanhangwagen 2023(K)	0	0	26.250	26.250	-	26.250
7126067	Aanschaf accu laadstations electrische gereedschap(K)	0	0	79.167	79.167	43.825	35.342
7126068	Tankinstallatie en railsysteem wasplaats	37.000	37.000	-	37.000	-	37.000

Grootboek-nummer	Omschrijving	Oorspronkelijk krediet	Restant krediet 31-12-2023	Beschikbaar-gesteld 2024	Totaal krediet 2024	Bedrag werkelijk	Resultaat na afsluiting
	Kollum(K)						
7126069	Maai-zuig combi ecokop(K)	0	0	172.000	172.000	-	172.000
7126070	Kipper- opvangwagen(K)	0	0	42.500	42.500	-	42.500
7126071	Beregeningsinstallatties sportvelden(K)	0	0	65.000	65.000	-	65.000
7129010	Vervanging 17 sets veiligheidsbebording 2023(K)	0	0	19.333	19.333	-	19.333
7129021	Interieur bouwdeel C Koningstraat 13 Dokkum(K)	358.500	15.320	-	15.320	5.959	9.361
7129023	Interieur bouwdeel A1-A2 en B Dokkum(K)	616.000	616.000	-	616.000	-	616.000
7129024	Vervanging track and trace systeem tractie(K)	0	0	28.642	28.642	-	28.642
7129027	1e inrichting De Pionier(K)	0	0	43.007	43.007	-	43.007
7129039	Inrichting Gebietsteams E en W (meubels, raambek.)(K)	0	0	139.000	139.000	8.684	130.316
7129040	Inrichting Gebietsteams East en West (Apparatuur)(K)	0	0	50.000	50.000	7.740	42.260
71240....	Project Sud Ie	-4.721.229	-4.140.626	4.676.799	536.173	967.800	-431.627
	Totaal lopende investeringen	18.859.079	14.085.624	32.288.229	46.373.853	8.660.901	37.712.952

In bovenstaand overzicht opgenomen kredieten zijn gebaseerd op de jaarschijf 24. Het door de raad gevoteerde kredietbedrag kan daarmee hoger liggen dan hierboven gepresenteerd voor meerjarige investeringen

Bijlage 2 Gewaarborgde geldleningen

Gewaarborgde geldleningen

Directe borgstelling

Nummer	Naam geldnemer	Naam geldgever	Lening nummer	Oorspronkelijk lening bedrag	Rente %	Begin looptijd	Einde looptijd	Schuldrestant 1-1-2024	Aflossing 2024	Schuldrestant 31-12-2024	Deelname % gemeente	Deelname % anderen	Waarborg bedrag gemeente
FER 2	Woningst. NW Friesland	BNG	4095980	€ 1.100.000	5,150%	1994	2033	€ 557.953	44.050	€ 513.903	100%		€ 513.903
KOL 6	Campus Kollum	BNG	40111291	€ 9.080.000	2,34%	2019	2059	€ 8.501.848	153.091	€ 8.348.757	100%		€ 8.348.757
				€ 10.180.000				€ 9.059.801	197.141	€ 8.862.660			€ 8.862.660

Borgstelling met WSW achtervang

Nummer	Naam geldnemer	Leningnr. WSW	Naam geldgever	Lening nummer	Oorspronkelijk lening bedrag	Rente %	Begin looptijd	Einde looptijd	Schuldrestant 1-1-2024	Aflossing 2024	Schuldrestant 31-12-2024	Deelname % gemeente	Deelname % anderen	Waarborg bedrag gemeente *
DON 11	St. Thús Wonen	45064	NWB	10027910	€ 5.000.000	3,800%	2013	2053	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
DON 14	St. Thús Wonen	46557	NWB	10028908	€ 5.000.000	2,064%	2015	2050	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
DON 15	St. Woonzorg Nederland	39387	BNG	40102942	€ 785.000	5,020%	2009	2034	€ 785.000	0	€ 785.000	50%	50% WSW	€ 392.500
DON 16	St. Woonzorg Nederland	34817	BNG	4097912	€ 2.895.000	4,719%	2003	2033	€ 1.427.355	114.978	€ 1.312.377	50%	50% WSW	€ 656.188
DON 17	St. Woonzorg Nederland	42472	BNG	40105704	€ 3.063.000	4,090%	2010	2040	€ 1.735.700	102.100	€ 1.633.600	50%	50% WSW	€ 816.800
DON 19	St. Woonzorg Nederland	45734	NAT.NEDERLANDEN	173180003	€ 2.990.000	2,890%	2014	2044	€ 2.093.000	100.000	€ 1.993.000	50%	50% WSW	€ 996.500
DON 20	St. Thús Wonen	26827	ST.NAT.REST.FONDS	805303000	€ 780.000	1,000%	1999	2028	€ 154.000	28.000	€ 125.000	50%	50% WSW	€ 62.500
DON 21	St. Thús Wonen	42881	SRLEV N.V.	20760	€ 5.000.000	4,225%	2010	2026	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
DON 22	St. Thús Wonen	46682	MONUTA VERZ.NV	181320001	€ 5.000.000	1,920%	2015	2045	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
DON 23	St. Thús Wonen	34849	BNG	4097986	€ 2.600.000	4,874%	2003	2033	€ 1.295.221	103.583	€ 1.191.638	50%	50% WSW	€ 595.819
DON 24	St. Thús Wonen	43744	BNG	40106938	€ 5.000.000	4,000%	2012	2030	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000

DON 25	St. Thús Wonen	45366	BNG	40108618	€ 5.000.000	3,380%	2014	2029	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
DON 28	St. Thús Wonen	48061	BNG	40111961	€ 5.000.000	1,775%	2018	2048	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
DON 29	St. Thús Wonen	48398	BNG	40112361	€ 4.000.000	1,055%	2018	2048	€ 4.000.000	0	€ 4.000.000	50%	50% WSW	€ 2.000.000
FER 12	Woningst. NW Friesland	35612	BNG	40988897	€ 2.040.000	4,750%	2004	2034	€ 1.085.293	77.396	€ 1.007.897	50%	50% WSW	€ 503.949
FER 13	Woningst. NW Friesland	38888	BNG	40102527	€ 2.400.000	4,463%	2007	2037	€ 2.400.000	0	€ 2.400.000	50%	50% WSW	€ 1.200.000
FER 16	Woningst. NW Friesland	44134	AEGON	B02333756	€ 5.000.000	3,880%	2012	2052	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
FER 17	Woningst. NW Friesland	48386	BNG	40112351	€ 3.000.000	1,168%	2018	2058	€ 3.000.000	0	€ 3.000.000	50%	50% WSW	€ 1.500.000
KOL 11	St. Thús wonen	35776	NWB	10023233	€ 1.000.000	4,620%	2004	2024	€ 50.000	50.000	€ 0	50%	50% WSW	€ -
KOL 12	St. Thús wonen	36701	NWB	10023644	€ 1.000.000	4,010%	2005	2024	€ 1.000.000	1.000.000	€ 0	50%	50% WSW	€ -
KOL 15	St. Thús wonen	45953	BNG	40.73713.01	€ 1.032.237	4,200%	1989	2035	€ 412.895	34.408	€ 378.487	50%	50% WSW	€ 189.243
NF01	Woningst. NW Friesland	48903	NWB	10030256	€ 5.000.000	1,033%	2019	2059	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
NF02	St. Thús wonen	49069	NWB	10030361	€ 5.000.000	0,390%	2019	2065	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
NF03	St. Thús wonen	49206	BNG	40113385	€ 5.000.000	0,835%	2020	2047	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
NF04	St. Thús wonen	49356	BNG	40113681	€ 5.000.000	0,259%	2020	2034	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
NF05	St. Thús wonen	49509	NWB	10030590	€ 5.000.000	0,457%	2020	2063	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
NF06	St. Thús wonen	49839	BNG	40114249	€ 5.000.000	-0,155%	2020	2031	€ 5.000.000	0	€ 5.000.000	50%	50% WSW	€ 2.500.000
					€ 97.585.237				€ 89.438.464	1.610.465	€ 87.826.999			€ 43.913.499

Omschrijving

* Waarborg bedrag gemeente; Het waarborgfonds sociale woningbouw (WSW) neemt de betalingsverplichtingen voor een lening over wanneer de corporatie de rente en aflossing
op een door de WSW geborgde lening niet meer kan betalen. Alleen als de WSW deze betalingsverplichting niet uit de overige buffers in de zekerheidsstructuur kan voldoen, moeten Rijk en
gemeenten bijspringen. Op grond van hun rol als achtervanger moeten zij in dat geval renteloze leningen aan WSW verstrekken.
Het Rijk verstrekt 50% aan renteloze lening. De zogenaamde "Schade gemeenten" verstrekken samen een kwart (25%) van de renteloze leningen en daarnaast verstrekken alle gemeenten
die achtervanger zijn van de WSW (met inbegrip van de schadegemeenten) samen het resterende kwart (25%) van de renteloze leningen.
Het genoemde risico van 50% bestaat dus maximaal uit de rentelasten van een in het kader van schade aangetrokken lening.

Bijlage 3 Overzicht Staat van activa

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
IVA Kst verb aan sluiten geldl & saldo (dis)agio	8000744	Agio op leningen	1.972.046,37	-	-	1.972.046,37	1.025.463,94	78.881,88	-	-	946.582,06	1.948,44
			1.972.046,37	**-**	**-**	**1.972.046,37**	**1.025.463,94**	**78.881,88**	**-**	**-**	**946.582,06**	**1.948,44**
IVA Kst onderz en ontw voor een bepaald actief	496	Woningbouw Anjum	-	23.284,25	-	23.284,25	-	-	-	-	23.284,25	-
	497	Woningbouw Ferwert	-	19.011,53	-	19.011,53	-	-	-	-	19.011,53	-
	498	Woningbouw Kollum	-	34.989,02	-	34.989,02	-	-	-	-	34.989,02	-
	499	Woningbouw Kollumerpomp	-	7.406,85	-	7.406,85	-	-	-	-	7.406,85	-
	500	Woningbouw Burum	-	8.287,23	-	8.287,23	-	-	-	-	8.287,23	-
	501	Woningbouw Munnekezijl	-	20.480,50	-	20.480,50	-	-	-	-	20.480,50	-
	502	Woningbouw Hallum	-	15.419,50	-	15.419,50	-	-	-	-	15.419,50	-
	503	Woningbouw Easternijtsjerk	-	41.926,72	43.000,00	-1.073,28	-	-	-	-	-1.073,28	-
	504	Woningbouw Ie	-	42.724,42	-	42.724,42	-	-	-	-	42.724,42	-
	505	Woningbouw Hantum uitbreidingslocatie	-	48.124,72	-	48.124,72	-	-	-	-	48.124,72	-
	506	Woningbouw Burdaard	-	1.796,88	-	1.796,88	-	-	-	-	1.796,88	-
	507	Woningbouw Ljussens	-	43.814,13	-	43.814,13	-	-	-	-	43.814,13	-
	508	Woningbouw Aldwald	-	360,00	-	360,00	-	-	-	-	360,00	-
	509	Woningbouw Raard	-	6.603,84	-	6.603,84	-	-	-	-	6.603,84	-
	510	Woningbouw Nijewier	-	38.644,48	-	38.644,48	-	-	-	-	38.644,48	-
	512	Woningbouw Ingwierrum	-	3.762,85	-	3.762,85	-	-	-	-	3.762,85	-
	513	Woningbouw Blije	-	18.516,20	-	18.516,20	-	-	-	-	18.516,20	-
	516	Woningbouw Dockumer Sluys	-	22.670,66	54.067,00	-31.396,34	-	-	-	-	-31.396,34	-
	517	Woningbouw Oranjewal Dokkum	-	1.355,18	-	1.355,18	-	-	-	-	1.355,18	-
	518	Woningbouw Trije Terpen	-	54.788,33	-	54.788,33	-	-	-	-	54.788,33	-
	519	Woningbouw Dokkum (Houtkolk)	-	8.508,75	-	8.508,75	-	-	-	-	8.508,75	-
	520	Woningbouw Stadsdock Dokkum	-	5.472,00	20.000,00	-14.528,00	-	-	-	-	-14.528,00	-
	523	Bedrijventerreinen Kollumersweach	-	19.370,84	-	19.370,84	-	-	-	-	19.370,84	-
	524	Bedrijventerreinen Hallum	-	38.740,04	-	38.740,04	-	-	-	-	38.740,04	-
	525	Bedrijventerreinen Kollum	-	51.030,64	-	51.030,64	-	-	-	-	51.030,64	-

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
			-	**577.089,56**	**117.067,00**	**460.022,56**	**-**	**-**	**-**	**-**	**460.022,56**	**-**
IVA Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1000701	Bijdrage Centrale As	10.744.116,00	-	-	10.744.116,00	3.909.681,71	162.903,36	-	-	3.746.778,35	7.428,36
	7514110	Bijdrage rotonde Hallum	127.500,00	-	-	127.500,00	77.916,48	7.083,36	-	-	70.833,12	148,08
	8000286	Kantine en kleedboxen V.V. Kollum	77.142,64	-	-	77.142,64	13.502,27	1.928,88	-	-	11.573,39	25,68
	8000831	Renovatie zwembad	594.318,88	-	-	594.318,88	181.502,68	60.500,88	-	-	121.001,80	344,88
			11.543.077,52	**-**	**-**	**11.543.077,52**	**4.182.603,14**	**232.416,48**	**-**	**-**	**3.950.186,66**	**7.947,00**
MVA-EN-Gronden en terreinen	84	Verplaatsen voetbal- en kaatsveld sportpark	198.076,48	-	-	198.076,48	182.230,48	7.923,00	-	-	174.307,48	346,32
	171	Voetbalveld Burdaard, renovatie 2023 beheerplan	-	14.160,86	2.549,00	11.611,86	-	-	-	-	11.611,86	-
	172	Sportvelden Holwerd, renovatie beheerplan	-	73.540,30	13.237,00	60.303,30	-	-	-	-	60.303,30	-
	173	Sportvelden Blije, toplaag beheerplan	-1.164,63	217.689,78	39.184,00	177.341,15	-1.164,63	-	-	-	177.341,15	-2,16
	174	Sportvelden Hallum, toplaag beheerplan	-	461.967,51	83.050,00	378.917,51	-	-	-	-	378.917,51	-
	176	Sportvelden Burdaard, toplaag beheerplan	-	191.815,71	34.527,00	157.288,71	-	-	-	-	157.288,71	-
	182	Aankoop grond Nieuwbouw De Pionier Dokkum	292.750,00	-	-	292.750,00	292.750,00	-	-	-	292.750,00	556,20
	309	Ruilgronden rondweg Wânswert	701.402,24	-	-	701.402,24	701.402,24	-	-	-	701.402,24	1.332,72
	389	Aankoop grond Tennisclub Dokkum Hardraverspark	-	215.165,00	-	215.165,00	-	-	-	-	215.165,00	-
	390	Aankoop grond van ASR in Dokkum	862.099,43	-	-	862.099,43	862.099,43	-	-	-	862.099,43	1.638,00
	391	Agrarische gronden Dokkum ivm uitbr.begraafplaats	-	358.778,30	-	358.778,30	-	-	-	-	358.778,30	-
	483	Grond Holwerderweg 21	-	1.448.069,23	-	1.448.069,23	-	-	-	-	1.448.069,23	-
	1000001	Grond gymnastieklokaal Hoedemakerspolder	3.661,10	-	-	3.661,10	3.661,10	-	-	-	3.661,10	6,96
	1000002	Grond gymnastieklokaal Fonteinslanden, Kapellaan 1	3.661,10	-	-	3.661,10	3.661,10	-	-	-	3.661,10	6,96
	1000003	Grond gymnastieklokaal Fugellan, Ljurk	13.617,04	-	-	13.617,04	13.617,04	-	-	-	13.617,04	25,92

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
		2										
	1000005	Grond Burgerschool Dokkum	12.870,16	-	-	12.870,16	10.449,89	-	-	-	10.449,89	19,80
	1000006	Grond openbare kleuter school De Tsjelke Holwerd	35.128,75	-	-	35.128,75	29.856,71	-	-	-	29.856,71	56,76
	1000007	Aankoop grond Burgerschool Dokkum	35.892,38	-	-	35.892,38	35.892,38	-	-	-	35.892,38	68,16
	1000008	Grond de Regenboog	10.069,38	-	-	10.069,38	10.069,38	-	-	-	10.069,38	19,08
	1000009	Grond de Hoeksteen	23.837,07	-	-	23.837,07	23.837,07	-	-	-	23.837,07	45,24
	1000010	Grond Bonifatiusschool	10.070,19	-	-	10.070,19	8.621,14	-	-	-	8.621,14	16,44
	1000011	Grond uitbreiding stichting Bonifatiusschool Dokk.	23.039,98	-	-	23.039,98	19.224,66	-	-	-	19.224,66	36,48
	1000012	Grond geref. Streekschool	7.378,47	-	-	7.378,47	7.378,47	-	-	-	7.378,47	14,04
	1000013	Grond uitbreiding verbouw geref. Streekschool	45.822,75	-	-	45.822,75	37.485,54	-	-	-	37.485,54	71,28
	1000014	Grond B.L.S. Anjum	7.047,21	-	-	7.047,21	7.047,21	-	-	-	7.047,21	13,44
	1000015	Grondkosten verbouw BBS Anjum	34.439,01	-	-	34.439,01	29.112,80	-	-	-	29.112,80	55,32
	1000016	Grond integratieverbouw bijz. basisschool Ee	13.654,22	-	-	13.654,22	11.393,92	-	-	-	11.393,92	21,60
	1000017	Grond bijz. basisschool Engwierum	84.111,93	-	-	84.111,93	70.615,77	-	-	-	70.615,77	134,16
	1000018	Grond uitbreiding B.B.S. Lioessens	6.882,05	-	-	6.882,05	5.680,71	-	-	-	5.680,71	10,80
	1000019	Grond bijzondere basisschool Niaw. Lag.onderw.af	69.994,99	-	-	69.994,99	58.096,25	58.096,25	-	-	-	110,40
	1000020	Grond bouw B.L.S. Paesens	2.263,46	-	-	2.263,46	2.263,46	-	-	-	2.263,46	4,32
	1000021	Grond Chr. kleuter school De Regenboog	6.806,70	-	-	6.806,70	6.806,70	-	-	-	6.806,70	12,96
	1000022	Grond i.v.m. huisvesting kleuters Bonifatius	16.022,97	-	-	16.022,97	13.004,99	-	-	-	13.004,99	24,72
	1000023	Grond nieuwe kleuter school Metslawier	34.157,86	-	-	34.157,86	29.293,74	-	-	-	29.293,74	55,68
	1000024	Bijzondere basisschool Niawier grond	32.088,39	-	-	32.088,39	27.663,29	27.663,29	-	-	-	52,56
	1000025	Grond kleuterschool Paesens bouw 83/84	35.128,75	-	-	35.128,75	29.062,69	-	-	-	29.062,69	55,20
	1000026	Grond Chr. Basisschool Groen van Prinsterer	3.222,10	-	-	3.222,10	2.969,59	-	-	-	2.969,59	5,64
	1000027	Grond Chr. Basisschool Groen van Prinsterer	1.005,37	-	-	1.005,37	896,27	-	-	-	896,27	1,68

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	1000028	Grond Groen van Prinstererschool Dokkum	24.124,36	-	-	24.124,36	19.449,61	-	-	-	19.449,61	36,96
	1000029	Grond uitbr. Cbs Ternaard met peutersp.z	70.309,08	-	-	70.309,08	70.309,08	-	-	-	70.309,08	133,56
	1000030	Grond Chr. basisschool Ebenhaezer/De Twine	24.769,59	-	-	24.769,59	24.769,59	-	-	-	24.769,59	47,04
	1000031	Grond Piter Jelles Dokkum	292.216,40	-	-	292.216,40	292.216,40	-	-	-	292.216,40	555,24
	1000032	Grond Dockinga College 3de fase	677.168,59	-	-	677.168,59	677.168,59	-	-	-	677.168,59	1.286,64
	1000033	Aanleg nieuwe sportvelden Ternaard	310.398,52	-	-	310.398,52	13.911,24	6.955,62	-	-	6.955,62	26,40
	1000037	Renovatie speelveld Brantgum	13.391,93	-	-	13.391,93	2.952,72	738,18	-	-	2.214,54	5,64
	1000039	Renovatie 2 sportvelden Harddraverspark	64.744,74	-	-	64.744,74	15.231,10	3.807,76	-	-	11.423,34	28,92
	1000041	Renovatie kaats/korfbalveld Hantum	43.479,63	-	-	43.479,63	9.510,96	2.377,74	-	-	7.133,22	18,12
	1000788	Grond gemeentekantoor (bouwdeel A, B en C)	993.600,00	-	-	993.600,00	993.600,00	-	-	-	993.600,00	1.887,84
	1000789	Grond gemeentekantoor (bouwdeel D)	93.150,00	-	-	93.150,00	93.150,00	-	-	-	93.150,00	177,00
	1000804	Reconstructie sportvelden Tolhuispark	107.543,05	-	-	107.543,05	77.430,73	4.301,76	-	-	73.128,97	147,12
	1000895	Aanleg kunstgrasveld Tolhuispark onderstel	198.057,57	-	-	198.057,57	32.549,58	4.649,94	-	-	27.899,64	61,80
	7511007	Grondkosten Openbare basisscholen	39.000,00	-	-	39.000,00	39.000,00	-	-	-	39.000,00	74,16
	7511010	Grondkosten bijzondere basisscholen	163.423,89	-	-	163.423,89	163.423,89	-	-	-	163.423,89	310,56
	7511016	Herwaardering sportvelden B,B,F,H,N en R	53.039,19	-	-	53.039,19	53.039,19	-	-	-	53.039,19	100,80
	7511048	Grondkosten gymnastieklokalen	18.788,26	-	-	18.788,26	18.788,26	-	-	-	18.788,26	35,64
	7512133	Ondergrond sport Burdaard	100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00	-	-	-	100.000,00	189,96
	7518003	Ondergrond haven/camping Burdaard	238.078,00	-	-	238.078,00	238.078,00	-	-	-	238.078,00	452,40
	8000202	CBS De Stapstien Skoallestjitte 14 Kollumerzwaag	138.077,17	-	-	138.077,17	33.264,54	3.696,06	-	-	29.568,48	63,24
	8000205	CBS De Stapstien Skoallestrjitte 14 Kollumerzwaag	587.797,94	-	-	587.797,94	164.247,87	14.931,60	-	-	149.316,27	312,12
	8000206	Uitbreiding CBS De Stapstien	260.361,17	-	-	260.361,17	97.510,50	6.500,70	-	-	91.009,80	185,28
	8000598	Herinrichting sportvelden (2009)	150.000,00	-	-	150.000,00	5.000,01	5.000,01	-	-	-	4,74
			7.286.555,98	**2.981.186,69**	**172.547,00**	**10.095.195,67**	**5.769.581,25**	**146.641,91**	**-**	**-**	**8.431.579,03**	**10.957,86**
MVA-EN-Strategische	89	NIEGG - Birdaarderstraatweg Dokkumer	54.400,32	-	-	54.400,32	54.400,32	-	-	-	54.400,32	103,32

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
Gronden		Ee (tnv weg)										
	90	NIEGG - Betterwird 3 fase 1 B	16.536,00	-	-	16.536,00	16.536,00	-	-	-	16.536,00	31,44
	91	NIEGG - Complex A ten westen van oude spoorbaan	-27.023,93	-	-	-27.023,93	-27.023,93	-	-	-	-27.023,93	-51,36
	93	NIEGG - Bird.str.weg (tzv) Woudhorne/rein.terrein	230.827,00	-	230.827,00	-	230.827,00	-	-	-	-	438,60
	94	NIEGG - Trije terpen en te westen van Econ zone	134.196,69	-	-	134.196,69	134.196,69	-	-	-	134.196,69	255,00
	95	NIEGG - Koarte bun fase 3	30.130,55	-	-	30.130,55	30.130,55	-	-	-	30.130,55	57,24
	96	NIEGG - De Fellingen/De Morgenzon (uitbreiding)	32.061,66	-	32.061,66	-	32.061,66	-	-	-	-	60,96
	97	NIEGG - Mounewei Oosternijkerk	54.000,00	-	-	54.000,00	54.000,00	-	-	-	54.000,00	102,60
	98	NIEGG - Ternaard Bedrijventerrein	-16.304,29	-	-	-16.304,29	-16.304,29	-	-	-	-16.304,29	-30,96
	323	1454 De Gersikkers Marrum	20.349,00	-	-	20.349,00	20.349,00	-	-	-	20.349,00	38,64
	393	ASR niet nodig bedrijventerr.Betterwird 22.697 m2	130.961,69	-	-	130.961,69	130.961,69	-	-	-	130.961,69	248,88
	1017005	Gronden niet in exploitatie (gewijz. BBV 01.01.16)	1.183.448,29	-	-	1.183.448,29	16.304,29	-	-	-	16.304,29	30,96
	7516198	Grond Tsjustere Singeltje	76.720,53	-	-	76.720,53	68.354,53	-	-	-	68.354,53	129,84
	7516199	Grond Woningbouw I Burdaard (agrarische grond)	171.000,00	-	-	171.000,00	72.931,00	-	-	-	72.931,00	138,60
	7516200	Grond ontsluiting Ind.ter.Hallum	14.627,45	-	-	14.627,45	-	-	-	-	-	-
	7516201	Grond Oudhuisterwegje Marrum	27.139,78	-	-	27.139,78	27.139,78	-	-	-	27.139,78	51,60
	7516202	Grond Dagrecreatie Burdaard	126.388,68	-	-	126.388,68	126.388,68	-	-	-	126.388,68	240,12
	7516203	Grond Woningbouw II Burdaard	101.110,94	-	-	101.110,94	101.110,94	-	-	-	101.110,94	192,12
	7516204	Ruilgrond rondweg Wanswert, Blija, G, nr. 330/331	133.526,57	-	-	133.526,57	106.550,57	-	-	-	106.550,57	202,44
	7516205	Gronden Oer de Feart	101.109,50	-	-	101.109,50	99.899,50	-	-	-	99.899,50	189,84
	8000140	Voorraad gronden (buiten expl.BP)	160.834,72	-	-	160.834,72	160.834,45	-	-	-	160.834,45	305,64
	8000169	Grond nieuwe 6 kl.-school PB Kollum	7.097,00	-	-	7.097,00	7.097,00	-	-	-	7.097,00	13,44
	8000171	Grond uitbreiding PBSKollum 1978	18.038,22	-	-	18.038,22	18.038,00	-	-	-	18.038,00	34,32
	8000173	Grond verbouw/uitbr. PBS Kollum 1989/90	42.427,09	-	-	42.427,09	42.427,00	-	-	-	42.427,00	80,64
	8000191	Grond CBS Kollumerpomp	11.753,36	-	-	11.753,36	11.753,00	-	-	-	11.753,00	22,32
	8000199	CBS De Stapstien Skoallestrjitte 14	13.743,19	-	-	13.743,19	13.743,00	-	-	-	13.743,00	26,16

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
		Kollumerzwaag										
	8000214	Grond CBS Munnekezijl1972	9.301,59	-	-	9.301,59	9.301,00	-	-	-	9.301,00	17,64
	8000216	Grond CBS Munnekezijl1978	9.018,88	-	-	9.018,88	9.018,00	-	-	-	9.018,00	17,16
	8000228	Grond CBS Oudwoude 1977	27.057,10	-	-	27.057,10	27.057,00	-	-	-	27.057,00	51,36
	8000264	Grond sporthal Kollum	22.389,97	-	-	22.389,97	22.389,00	-	-	-	22.389,00	42,48
	8000271	Grond gymnastieklokaalBaensein	8.994,38	-	-	8.994,38	8.994,00	-	-	-	8.994,00	17,04
	8000274	Grond gymnastiekgebouwKol.zwaag	1.608,65	-	-	1.608,65	1.608,00	-	-	-	1.608,00	3,00
	8000278	Grond gymnastiekgebouwOudwoude	33.687,74	-	-	33.687,74	33.687,00	-	-	-	33.687,00	63,96
	8000518	Gronden oosttangent Kollum	221.339,05	-	-	221.339,05	221.339,05	-	-	-	221.339,05	420,60
	8000578	Aankoop grond MFA Westergeest-Triemen	275.157,54	-	-	275.157,54	275.157,54	-	-	-	275.157,54	522,84
	8000823	Grond kad.aanduiding Sec. D101 (Timmerwerf 4 en 5)	14.248,00	-	-	14.248,00	9.548,00	-	-	-	9.548,00	18,12
	8000824	Kollum toekomstige uitbreiding Noordwest (Westenst	91.905,61	-	-	91.905,61	91.905,61	-	-	-	91.905,61	174,60
	8000826	Kollumerpomp toekomstige uitbreiding mr. Visserstr	1.529,00	-	-	1.529,00	1.529,00	-	-	-	1.529,00	2,88
	8000827	Kollumerzwaag toekomstige fasen Cedelshof	208.078,50	-	63.638,00	144.440,50	208.078,50	-	-	-	144.440,50	395,40
	8000830	Zwagerbosch toekomstige uitbreiding (Framboas)	24.755,91	-	-	24.755,91	24.755,91	-	-	-	24.755,91	47,04
			3.798.171,93	**-**	**326.526,66**	**3.471.645,27**	**2.477.074,04**	**-**	**-**	**-**	**2.150.547,38**	**4.706,52**
MVA-EN-Bedrijfsgebouwen	63	Tijdelijke uitbreiding CBS It Fundamint Hallum	30.902,34	-	-	30.902,34	24.721,86	2.060,16	-	-	22.661,70	46,92
	64	Nieuwbouw Wraldwizer Easternijtsjerk	3.516.372,05	-	-	3.516.372,05	3.346.118,26	88.055,76	-	-	3.258.062,50	6.357,60
	65	Nieuwbouw De Tijstream Holwert	2.985.276,62	-	-	2.985.276,62	2.897.226,89	76.242,84	-	-	2.820.984,05	5.504,76
	71	Renovatie sporthal Heechfinne	417.228,22	-	-	417.228,22	368.066,43	16.730,28	-	-	351.336,15	699,36
	76	Verbouwing gebouw de Waegh Dokkum	238.947,95	-	-	238.947,95	219.832,19	9.557,88	-	-	210.274,31	417,72
	104	Tijdelijke uitbreiding Burgerschool Dokkum	80.500,00	-	-	80.500,00	69.766,72	5.366,64	-	-	64.400,08	132,60
	112	Berging douches sportzaal Baensein	151.959,22	-	-	151.959,22	144.361,30	7.597,92	-	-	136.763,38	274,32

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
		Kollum										
	117	Tijdelijke uitbreiding Campus Kollum	509.030,87	-	-	509.030,87	407.224,79	50.903,09	-	-	356.321,70	773,76
	118	Uitbreiding gymzaal Kapellaan Dokkum	47.303,00	-	-	47.303,00	44.813,36	2.489,64	-	-	42.323,72	85,20
	161	Gymlokaal Marrum Trijetunen 39 (2025)	-	1.431,97	258,00	1.173,97	-	-	-	-	1.173,97	-
	162	Zwembad Tolhuisbad Tolhuispark 2	443,89	-	-	443,89	443,89	-	-	-	443,89	0,84
	168	Havengebouw Burdaard Ruurd Wiersmapaad 2	-0,01	-	-	-0,01	-0,01	-	-	-	-0,01	-
	178	Uitbreiding Campus Kollum	304.260,01	-	-	304.260,01	304.260,01	-	-	-	304.260,01	578,04
	179	Nieuwbouw De Fjouwerhoeke Hantumhuizen	-	167.773,00	-	167.773,00	-	-	-	-	167.773,00	-
	180	Nieuwbouw De Pionier Dokkum	3.879.247,16	232.446,28	-	4.111.693,44	3.879.247,16	-	-	-	4.111.693,44	7.370,52
	332	Nieuwbouw bouwdeel B Dokkum	-	318.112,61	-	318.112,61	-	-	-	-	318.112,61	-
	333	Renovatie bouwdeel A1 en A2 Dokkum	-	103.121,36	-	103.121,36	-	-	-	-	103.121,36	-
	334	Zoutloods Gemeentewurk Kollum	153.919,76	41.281,00	-	195.200,76	153.919,76	-	-	-	195.200,76	292,44
	337	Nieuwbouw gemeentewerf	-	8.463,89	-	8.463,89	-	-	-	-	8.463,89	-
	339	Scholenpark A en B Dokkum	100.322,99	256.466,47	-	356.789,46	100.322,99	-	-	-	356.789,46	190,56
	343	Grote uitbreiding Campus Kollum	-	340.513,07	-	340.513,07	-	-	-	-	340.513,07	-
	381	Tijdelijke uitbreding Burgerschool Dokkum	-	225.000,00	-	225.000,00	-	-	-	-	225.000,00	-
	481	Huisvesting Gebietsteam West in vm De Tsjelke Holw	-	84.048,14	-	84.048,14	-	-	-	-	84.048,14	-
	484	Pand Holwerderweg 21	-	373.470,00	-	373.470,00	-	-	-	-	373.470,00	-
	1000046	Verbouw/uitbreiding gemeentekantoor	1.047.567,02	-	-	1.047.567,02	616.363,66	32.440,20	-	-	583.923,46	1.171,08
	1000047	Huisvesting gemeentekantoor (bouwdeel D)	124.691,48	-	-	124.691,48	90.265,85	3.761,04	-	-	86.504,81	171,48
	1000050	Verbouwing gemeentekantoor (bouwdeel D)	513.356,73	-	-	513.356,73	40.710,18	40.710,18	-	-	-	77,40
	1000051	Bouwkundige aanpassingen publieksbalies	76.120,87	-	-	76.120,87	26.894,87	4.482,48	-	-	22.412,39	51,12
	1000057	Huisvesting wijkbeheer/Skiepedykje	146.910,68	-	-	146.910,68	25.295,74	8.431,92	-	-	16.863,82	48,12
	1000077	Renovatie vloer brandweerkazerne	11.280,47	-	-	11.280,47	1.899,90	633,30	-	-	1.266,60	3,60
	1000084	Grond openb. Burgerschool ged kleuteronderwijs	34.872,42	-	-	34.872,42	30.007,84	-	-	-	30.007,84	57,00
	1000087	Grond N. van Hichtumschool	51.892,48	-	-	51.892,48	43.743,32	-	-	-	43.743,32	83,16

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	1000091	Voorziening huisvesting De Tsjelke Holwerd	15.255,00	-	-	15.255,00	3.906,78	781,32	-	-	3.125,46	7,44
	1000092	Speellokaal De Tsjelke Holwerd	222.426,35	-	-	222.426,35	132.480,36	7.792,92	-	-	124.687,44	251,76
	1000093	Uitbreiding Burgerschool Dokkum	97.402,74	-	-	97.402,74	17.718,29	4.429,56	-	-	13.288,73	33,72
	1000094	Uitbreiding Burgerschool Dokkum	168.916,08	-	-	168.916,08	77.518,80	6.459,90	-	-	71.058,90	147,24
	1000095	Uitbreiding gebouw Burgerschool Dokkum	348.599,06	-	-	348.599,06	194.142,07	12.133,92	-	-	182.008,15	368,88
	1000096	Voorz. huisvesting N. van Hichtumschool	20.269,91	-	-	20.269,91	5.010,02	1.002,00	-	-	4.008,02	9,48
	1000098	Funct. aanp. Burgerschool Dokkum	177.000,00	-	-	177.000,00	103.686,18	7.975,86	-	-	95.710,32	197,04
	1000099	Funct. aanp. De Tsjelke Holwerd	175.000,00	-	-	175.000,00	96.448,77	8.037,36	-	-	88.411,41	183,24
	1000100	Inrichting lokaal Gr.v.Prinstererschool	68.322,14	-	-	68.322,14	29.218,22	3.246,48	-	-	25.971,74	55,56
	1000101	Nieuwbouw Eben Haezerschool Dokum	1.876.259,47	-	-	1.876.259,47	1.288.869,74	58.584,96	-	-	1.230.284,78	2.448,84
	1000102	Bouw lokaal De Bron Dokkum	175.209,00	-	-	175.209,00	104.714,70	5.511,30	-	-	99.203,40	198,96
	1000103	Uitbreiding de Fjouwerhoeke Hantumhuizen	114.466,00	-	-	114.466,00	70.729,19	3.929,40	-	-	66.799,79	134,40
	1000105	Uitbreiding BBS it Harspit Ternaard	261.019,84	-	-	261.019,84	138.403,37	9.885,96	-	-	128.517,41	262,92
	1000106	Uitbreiding it Harspit Ternaard	42.386,00	-	-	42.386,00	26.190,16	1.455,00	-	-	24.735,16	49,80
	1000108	Integratieverbouw B.B.S. de Bron Dokkum	55.677,02	-	-	55.677,02	10.433,52	2.608,38	-	-	7.825,14	19,80
	1000110	Uitbreiding stichting Bonifatiusschool Dokkum	279.551,01	-	-	279.551,01	52.703,90	13.176,00	-	-	39.527,90	100,08
	1000111	Bouw/inrichting groepsruimte Bonifatiusschool	143.524,40	-	-	143.524,40	48.742,43	6.092,76	-	-	42.649,67	92,64
	1000112	Grond Bouw/inrichting groepsruimte Bon.school	14.608,32	-	-	14.608,32	12.519,66	-	-	-	12.519,66	23,76
	1000113	Uitbreiding verbouw geref. Streekschool	192.333,84	-	-	192.333,84	8.495,70	8.495,70	-	-	-	16,20
	1000114	Integr. verb. geref. Streekschool	31.306,75	-	-	31.306,75	1.681,26	1.681,26	-	-	-	3,24
	1000116	Bouw speellokaal BBS Anjum	135.243,19	-	-	135.243,19	15.967,08	7.983,54	-	-	7.983,54	30,36
	1000118	Integratieverbouw bijz. basisschool Ee	115.337,41	-	-	115.337,41	21.553,20	5.388,30	-	-	16.164,90	40,92
	1000119	Bouw bijzonder basisschool Engwierum	418.799,89	-	-	418.799,89	132.386,29	18.912,36	-	-	113.473,93	251,52
	1000120	Aanp. KLO Hantumhuizen	55.052,84	-	-	55.052,84	2.518,86	2.518,86	-	-	-	4,80
	1000121	Uitbreiding BBS Hantumhuizen	106.975,23	-	-	106.975,23	18.972,24	4.743,06	-	-	14.229,18	36,00
	1000123	Integratieverbouw BBS Holwerd	84.403,12	-	-	84.403,12	11.605,14	3.868,38	-	-	7.736,76	22,08

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	1000124	Integratieverbouw BBS Lioessens	119.792,08	-	-	119.792,08	15.632,10	5.210,70	-	-	10.421,40	29,76
	1000125	Verbouw B.B.S. Lioessens	83.024,35	-	-	83.024,35	13.293,29	4.431,12	-	-	8.862,17	25,20
	1000126	Uitbreiding BBS Lioessens	123.278,24	-	-	123.278,24	28.464,90	5.692,98	-	-	22.771,92	54,12
	1000127	Ingrijpend technisch onderhoud BBS Lioessens	44.787,07	-	-	44.787,07	4.831,80	2.415,90	-	-	2.415,90	9,24
	1000129	Bijzonder basisschool Niawier lager onderw. afd.	280.447,65	-	-	280.447,65	13.230,42	13.230,42	-	-	-	25,08
	1000136	Bijzondere basisschool Niawier kleuterafdeling	124.847,71	-	-	124.847,71	14.338,44	14.338,44	-	-	-	27,24
	1000137	Grond uitbreiding BBS Ternaard	21.364,73	-	-	21.364,73	18.300,63	-	-	-	18.300,63	34,80
	1000141	Uitbreiding Groen van Prinstererschool Dokkum	198.874,17	-	-	198.874,17	38.501,52	9.625,38	-	-	28.876,14	73,20
	1000142	Ingrijpend onderhoud Gr. v. Prinstererschool	234.735,47	-	-	234.735,47	27.747,48	13.873,74	-	-	13.873,74	52,68
	1000143	Grond Hantumerweg 41, Dokkum	332.821,67	-	-	332.821,67	332.821,67	-	-	-	332.821,67	632,40
	1000144	2de Uitbreiding CBS De Bron	160.563,36	-	-	160.563,36	107.314,82	5.110,20	-	-	102.204,62	203,88
	1000145	Uitbreiding BBS Ternaard	127.246,15	-	-	127.246,15	28.225,88	4.032,24	-	-	24.193,64	53,64
	1000146	Huisvesting peuterspeelzalen	116.553,02	-	-	116.553,02	7.777,89	7.777,89	-	-	-	14,76
	1000147	Uitbr. chr.basisschool Tenaard peuterspeelzaal	182.854,45	-	-	182.854,45	120.544,15	5.740,20	-	-	114.803,95	229,08
	1000149	CBS Bernewird: aanvulling bouwk. aanpas.	254.693,13	-	-	254.693,13	101.145,60	12.643,20	-	-	88.502,40	192,12
	1000150	Uitbreiding 10de lokaal CBS De Bron	336.619,00	-	-	336.619,00	240.393,02	10.016,40	-	-	230.376,62	456,72
	1000151	CBS De Rank: uitbreiding 5de lokaal	261.515,79	-	-	261.515,79	186.785,41	7.782,72	-	-	179.002,69	354,84
	1000153	1e inr. 4e gr. CBS De Schakel Dokkum	21.599,00	-	-	21.599,00	15.788,88	631,56	-	-	15.157,32	30,00
	1000154	Peuterspeelzaal CBS Ee	67.359,54	-	-	67.359,54	32.190,94	3.219,12	-	-	28.971,82	61,20
	1000155	Peuterspeelzaal CBS Anjum	315.000,48	-	-	315.000,48	235.422,68	9.054,72	-	-	226.367,96	447,36
	1000156	Funct. aanp. De Gearing Ee	26.342,93	-	-	26.342,93	13.566,30	1.233,30	-	-	12.333,00	25,80
	1000157	Funct. aanp. De Regenboog Dokkum	136.748,34	-	-	136.748,34	70.425,30	6.402,30	-	-	64.023,00	133,80
	1000158	Centrale huisvesting de Twine Dokkum	2.066.596,39	-	-	2.066.596,39	1.456.634,93	63.331,92	-	-	1.393.303,01	2.767,56
	1000162	Verpltsing Chr. kleuterschool Ebenhaezer/De Twine	85.108,16	-	-	85.108,16	7.828,92	3.914,46	-	-	3.914,46	14,88
	1000163	Integratieverbouw Ebenhaezerschool/De Twine	69.249,58	-	-	69.249,58	26.663,92	2.962,68	-	-	23.701,24	50,64

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	1000165	CBS De Twine Hantumerweg 28 Dokkum	104.110,85	-	-	104.110,85	10.444,16	5.222,06	-	-	5.222,10	19,80
	1000167	Nieuwbouw J.J. Boumanschool	3.448.540,00	-	-	3.448.540,00	2.520.895,50	100.835,82	-	-	2.420.059,68	4.789,68
	1000168	Bouw gymn. lokaal boumanschool	849.999,67	-	-	849.999,67	640.432,89	24.632,04	-	-	615.800,85	1.216,80
	1000169	Nieuwbouw Piter Jelles Dokkum	2.145.060,79	-	-	2.145.060,79	1.437.132,62	68.434,92	-	-	1.368.697,70	2.730,60
	1000170	Nieuw / verbouw Dockinga college 1e fase Dokkum	1.069.581,30	-	-	1.069.581,30	574.555,50	38.303,70	-	-	536.251,80	1.091,64
	1000171	Nieuwbouw/ verbouw Dockingacollege 2e fase	2.012.338,28	-	-	2.012.338,28	1.153.446,62	72.090,36	-	-	1.081.356,26	2.191,56
	1000172	Nieuwbouw Dockingacollege 3de fase	3.142.118,46	-	-	3.142.118,46	1.906.116,99	112.124,52	-	-	1.793.992,47	3.621,60
	1000173	Afronding Dockinga College (4de fase)	323.874,18	-	-	323.874,18	226.151,47	9.832,68	-	-	216.318,79	429,72
	1000175	Cultuur historisch kenniscentrum	1.543.409,86	-	-	1.543.409,86	1.061.085,01	46.134,12	-	-	1.014.950,89	2.016,12
	1000176	Nieuwbouw muziekschool Parklaan Dokkum	1.972.349,22	-	-	1.972.349,22	1.194.649,55	70.273,55	-	-	1.124.376,00	2.269,80
	1000177	Grond muziekschool Parklaan Dokkum	263.342,47	-	-	263.342,47	263.342,47	-	-	-	263.342,47	500,40
	1000187	Renovatie sporthal De Doelstien	158.637,27	-	-	158.637,27	75.723,00	7.572,30	-	-	68.150,70	143,88
	1000194	Overdekt zwem- en recreatiebad te Dokkum	2.425.756,02	-	-	2.425.756,02	950.581,92	118.822,74	-	-	831.759,18	1.806,12
	1000200	Uitbreiding/verbouw Admiraliteitshuis	363.558,73	-	-	363.558,73	95.441,10	19.088,22	-	-	76.352,88	181,32
	1000203	Vervanging luidklok toren Hantum	20.054,50	-	-	20.054,50	2.834,82	944,94	-	-	1.889,88	5,40
	1000204	De Waag, Grote Breedstraat 1 Dokkum	218.000,00	-	-	218.000,00	82.555,14	10.319,40	-	-	72.235,74	156,84
	1000205	Schuifpuien De Waegh	7.000,00	-	-	7.000,00	1.314,36	438,12	-	-	876,24	2,52
	1000210	Verbouw/renovatie the Sound Holwerd	54.668,90	-	-	54.668,90	3.577,86	3.577,86	-	-	-	6,84
	1000211	Huisvesting peuterspeelzalen	115.888,71	-	-	115.888,71	28.927,70	7.231,92	-	-	21.695,78	54,96
	1000735	Functionele aanpassing N. van H. school Dokkum	185.554,47	-	-	185.554,47	108.664,22	8.358,84	-	-	100.305,38	206,52
	1000764	Functionele aanpasing CBS De Griffel, Lioessens	73.632,00	-	-	73.632,00	30.767,58	3.418,62	-	-	27.348,96	58,44
	1001059	Sporthal MFsA in Tolhuispark	4.100.699,16	-	-	4.100.699,16	3.590.619,90	102.589,14	-	-	3.488.030,76	6.822,12
	1001062	1e inrichting Eben Haezerschool	15.407,70	-	-	15.407,70	12.326,10	385,20	-	-	11.940,90	23,40

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	7511046	Huisvesting gem.werf AR tm 2028	44.241,32	-	-	44.241,32	18.434,00	3.686,76	-	-	14.747,24	35,04
	7511047	Huisvesting gem.werf AR tm 2032	99.468,61	-	-	99.468,61	55.951,02	6.216,78	-	-	49.734,24	106,32
	7511070	Gymlokaal Hallum, het Trefpunt De Singel 7	306.315,00	-	-	306.315,00	226.899,72	11.345,04	-	-	215.554,68	431,16
	7511072	vervanging/vern. kleedgebouwen sportvelden R en F	72.825,00	-	-	72.825,00	53.218,56	2.800,92	-	-	50.417,64	101,16
	7511111	Gymlokaal Burdaard, Het Spectrum Schoolstraat 12	557.679,76	-	-	557.679,76	435.687,40	17.427,48	-	-	418.259,92	827,76
	7511113	Vernieuwen kleedaccommodatie Marrum	103.216,00	-	-	103.216,00	80.637,64	3.225,48	-	-	77.412,16	153,24
	7511114	Gymlokaal Blije_Farrewei 22	407.763,91	-	-	407.763,91	326.210,83	11.650,44	-	-	314.560,39	619,80
	7511117	Gemeentehuis Hegebeintumerdyk 4 9172 PJ Ferwert	74.320,21	-	-	74.320,21	51.700,80	3.231,30	-	-	48.469,50	98,28
	7512136	Kleedkamers buitensport Burdaard	426.726,00	-	-	426.726,00	327.156,60	14.224,20	-	-	312.932,40	621,60
	7512143	Havengebouw RIA 1	113.041,27	-	-	113.041,27	86.665,27	3.768,00	-	-	82.897,27	164,64
	7513148	Onderhoud gymlokaal Marrum (CV+dakbedekking)	23.299,67	-	-	23.299,67	8.472,72	2.118,18	-	-	6.354,54	16,08
	7513151	Zonnepanelen gymlokalen Marrum	4.799,95	-	-	4.799,95	1.745,52	436,38	-	-	1.309,14	3,36
	7513152	Vloer gymlokaal Marrum	5.627,84	-	-	5.627,84	2.046,48	511,62	-	-	1.534,86	3,84
	7513155	Vervanging platte daken gemeentehuis 2013	7.532,37	-	-	7.532,37	2.739,12	684,78	-	-	2.054,34	5,16
	7513157	Vervangen asbestdak door zonnepanelen gemeentewerf	28.535,32	-	-	28.535,32	10.376,40	2.594,10	-	-	7.782,30	19,68
	7513161	Kleedkamers buitensport Blije	104.427,92	-	-	104.427,92	84.122,60	2.900,76	-	-	81.221,84	159,84
	7515180	Vervanging sportvloer De Heechfinne	55.525,33	-	-	55.525,33	33.932,29	3.084,72	-	-	30.847,57	64,44
	7515181	Vervangen vloerbedekking sportkantine	5.216,50	-	-	5.216,50	2.407,54	401,28	-	-	2.006,26	4,56
	8000161	Uitbreiding CBS Burum1987	107.999,69	-	-	107.999,69	11.536,56	2.884,14	-	-	8.652,42	21,96
	8000162	Aanbrengen kunststof kozijnen CBSBurum	19.861,39	-	-	19.861,39	7.525,69	501,72	-	-	7.023,97	14,28
	8000172	Verbouw/uitbreiding PBS Kollum 19833117	347.291,42	-	-	347.291,42	65.417,67	9.345,36	-	-	56.072,31	124,32
	8000174	Herstel dakrandconstructie PBS Kollum	42.873,89	-	-	42.873,89	9.889,80	988,98	-	-	8.900,82	18,84
	8000176	Voorfinanciering huisvesting PBS Kollum2003	159.503,74	-	-	159.503,74	75.810,00	3.990,00	-	-	71.820,00	144,00
	8000207	Onderwijsleerpakket +meubil. De	22.076,17	-	-	22.076,17	8.211,33	547,44	-	-	7.663,89	15,60

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
		Stapstien										
	8000211	CBS De Hoekstien Skoallestrjitte 14 Kollumerzwaag	9.334,26	-	-	9.334,26	459,18	153,06	-	-	306,12	0,84
	8000218	Renovatie CBS Munnekezijl	13.477,27	-	-	13.477,27	5.202,90	346,86	-	-	4.856,04	9,84
	8000230	Dakbedekking CBS Oudwoude	25.652,20	-	-	25.652,20	10.204,26	637,80	-	-	9.566,46	19,44
	8000245	Uitbreiding de SennaerKollum	107.999,69	-	-	107.999,69	35.100,00	2.700,00	-	-	32.400,00	66,72
	8000246	Vervanging timmerwerkpl. De Sennaer Kollum	61.260,33	-	-	61.260,33	21.048,30	1.619,10	-	-	19.429,20	39,96
	8000247	Dak rijwielstalling +groot onderhoud Sennaer	99.057,38	-	-	99.057,38	36.128,70	2.408,58	-	-	33.720,12	68,64
	8000248	Parkeervoorzieningen Lauwers College	32.951,25	-	-	32.951,25	8.040,00	1.005,00	-	-	7.035,00	15,24
	8000265	Bouw sporthal Kollum	219.582,56	-	-	219.582,56	53.460,66	4.860,06	-	-	48.600,60	101,52
	8000272	Bouw gymnastieklokaalBaensein	141.575,00	-	-	141.575,00	4.462,38	1.487,46	-	-	2.974,92	8,52
	8000276	Bouw nieuwe sportaccommodatie Kol.zwaag	634.680,06	-	-	634.680,06	168.856,97	15.350,64	-	-	153.506,33	320,88
	8000332	Gebouw + garages reinigingsdienst	181.166,03	-	-	181.166,03	29.561,11	4.223,04	-	-	25.338,07	56,16
	8000436	Renovatie sporthal Kollum 2005	194.369,20	-	-	194.369,20	46.621,80	7.770,30	-	-	38.851,50	88,56
	8000507	Kozijnen De WegwijzerKollumerpomp	37.996,71	-	-	37.996,71	1.899,80	1.899,80	-	-	-	3,60
	8000508	Kozijnen Lauwers College Kollum	32.903,50	-	-	32.903,50	1.645,14	1.645,14	-	-	-	3,12
	8000552	Uitbreiding/herinrichting LauwersCollege	168.000,00	-	-	168.000,00	29.400,00	8.400,00	-	-	21.000,00	55,92
	8000597	Renovatie douches Vander Bijhal	59.130,19	-	-	59.130,19	1.971,03	1.971,03	-	-	-	1,86
	8000623	Overkapping opslagvakken Overlaadstation	24.471,81	-	-	24.471,81	10.354,77	986,16	-	-	9.368,61	19,68
	8000653	Renovatie en nieuwbouwDe Stapstien	1.017.810,01	-	-	1.017.810,01	475.165,88	41.318,76	-	-	433.847,12	902,76
	8000654	Dakbedekking De Stapstien	24.689,00	-	-	24.689,00	16.294,46	987,59	-	-	15.306,87	30,96
	8000657	Vervangen aanbouw en hoofdingang Op deHoogte	53.296,14	-	-	53.296,14	26.648,25	2.131,86	-	-	24.516,39	50,64
	8000664	Onderw.kund. aanp. DeTarissing	29.168,54	-	-	29.168,54	12.926,32	1.231,08	-	-	11.695,24	24,60
	8000665	Onderw.kund. aanp. DeWegwijzer	18.722,64	-	-	18.722,64	8.233,57	748,56	-	-	7.485,01	15,60
	8000695	MFA Westergeest-Triemen (gebouw)	3.479.996,34	-	-	3.479.996,34	2.449.446,27	89.070,72	-	-	2.360.375,55	4.653,96
	8000711	Zonnepanelen brandweerkazerne	11.375,18	-	-	11.375,18	1.895,85	758,34	-	-	1.137,51	3,60
	8000712	Zonnepanelen gymzaal Baensein, Bernhardlaan 85	11.524,68	-	-	11.524,68	1.920,75	768,30	-	-	1.152,45	3,60

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	8000728	Renovatie cbs Prins Bernhard	492.675,00	-	-	492.675,00	347.631,48	19.312,86	-	-	328.318,62	660,48
			60.546.389,08	**2.152.127,79**	**258,00**	**62.698.258,87**	**40.382.955,65**	**1.921.818,49**	**-**	**-**	**40.613.006,95**	**76.726,02**
MVA-EN-Grond, Weg- en Waterbouwk.	70	Kunstgrasveld v.v. Kollum	585.390,29	-	-	585.390,29	515.143,49	23.415,60	-	-	491.727,89	978,72
	119	Reconstrutie diverse wegen Fûgellân	3.067,57	-	-	3.067,57	3.067,57	-	-	-	3.067,57	5,88
	252	Herinrichting Tolhuispark tennisbanen	151.896,50	1.274.080,09	227.630,00	1.198.346,59	151.896,50	-	-	-	1.198.346,59	288,60
	253	Inrichting stadspark (Harddraverspark)	274.068,12	479.117,18	-	753.185,30	274.068,12	-	-	-	753.185,30	520,68
	254	Aanleg voetbalveld Harddraverspark	403.074,39	468.493,60	107.544,19	764.023,80	403.074,39	-	-	-	764.023,80	765,84
	257	Kampeerterrein Harddraverspark	16.214,77	22.564,80	-	38.779,57	16.214,77	-	-	-	38.779,57	30,84
	258	Aanleg velden voor voet-korfbal en hockey Tolhuisp	607.381,22	776.780,08	161.490,87	1.222.670,43	607.381,22	-	-	-	1.222.670,43	1.154,04
	259	Afkoppelen Hantumerwei Ternaard	29.651,75	-	-	29.651,75	29.651,75	494,16	-	-	29.157,59	56,28
	262	Verbouw bouwdeel C Koningstraat 13Dokkum(incl.inst	4.400.086,74	-	-	4.400.086,74	4.400.086,74	-	-	-	4.400.086,74	8.360,16
	329	Aanleg waterdichte vloer milieustraat Ferwert	35.097,97	-	-	35.097,97	35.097,97	1.403,88	-	-	33.694,09	66,72
	398	Uitbreiding begraafplaats Lindenhof Dokkum Fase A	-	384,00	-	384,00	-	-	-	-	384,00	-
	1000215	vervanging abri`s 2011	11.837,52	-	-	11.837,52	2.663,46	887,82	-	-	1.775,64	5,04
	1000216	Fietsstroken Hantumerweg	65.978,07	-	-	65.978,07	28.902,90	3.211,44	-	-	25.691,46	54,96
	1000218	Ontsluitingsweg school Bornwird	54.176,93	-	-	54.176,93	27.900,88	2.536,44	-	-	25.364,44	53,04
	1000220	Aanlegvoorziening Lits-Lauwersmeerroute	324.095,28	-	-	324.095,28	125.908,32	15.738,54	-	-	110.169,78	239,28
	1000221	Aanlegvoorziening D.N.Z. Lits-Lauwersmeerroute	30.808,67	-	-	30.808,67	8.983,88	1.497,36	-	-	7.486,52	17,04
	1000888	Uitvoeren wijkvisie Hoedemakerspolder	538.768,08	-	-	538.768,08	421.497,86	19.159,08	-	-	402.338,78	800,76
	1017003	Parkeervoorziening De Harddraver	3.887,00	-	-	3.887,00	3.575,96	155,52	-	-	3.420,44	6,84
	7511018	Uitbreiding sportveld Blije	10.931,19	-	-	10.931,19	5.045,31	840,84	-	-	4.204,47	9,60
	7511020	Uitbreiding sportterrein Ferwert	30.352,58	-	-	30.352,58	15.176,30	2.168,04	-	-	13.008,26	28,80
	7511022	Nieuw sportterrein Hallum	16.177,76	-	-	16.177,76	14.687,60	212,88	-	-	14.474,72	27,96
	7511023	Uitbreiding sportterrein Hallum	19.620,60	-	-	19.620,60	9.055,80	1.509,30	-	-	7.546,50	17,16
	7511025	Uitbreiding sportveld Marrum	8.131,72	-	-	8.131,72	3.753,00	625,50	-	-	3.127,50	7,08

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	7511069	Integraal herontwikkelingsplan Ginnum	42.850,02	-	-	42.850,02	24.102,90	2.678,10	-	-	21.424,80	45,84
	7512135	Aanleg kunstgrasveld Burdaard	126.862,27	-	-	126.862,27	82.460,71	6.343,08	-	-	76.117,63	156,72
	7512139	Sportterrein Burdaard	164.980,95	-	-	164.980,95	131.984,91	4.713,72	-	-	127.271,19	250,80
	7512146	Aanleg kunstgrasveld Blije	123.026,40	-	-	123.026,40	79.967,16	6.151,32	-	-	73.815,84	151,92
	7512147	Nieuw sportterrein Blije	90.344,85	-	-	90.344,85	72.275,61	2.581,32	-	-	69.694,29	137,28
	7514168	Fietspad en brug haventerrein Burdaard	69.897,00	-	-	69.897,00	47.657,16	3.177,12	-	-	44.480,04	90,60
	8000255	Uitbreiding sportvelden Burum-Halfweg	54.902,55	-	-	54.902,55	1.093,14	1.093,14	-	-	-	2,04
	8000257	Reconstructie sportvelden Kollumerzwaag	5.966,32	-	-	5.966,32	231,96	115,98	-	-	115,98	0,48
	8000311	Verplaatsing hertenkamp Kollum	196.521,08	-	-	196.521,08	25.580,31	8.526,75	-	-	17.053,56	48,60
	8000316	Ligplaatsen Prellewei Westergeest	10.271,21	-	-	10.271,21	410,70	410,70	-	-	-	0,84
	8000385	Aanleg fietspad Van Limburg Stirumweg	75.521,74	-	-	75.521,74	15.076,38	3.015,24	-	-	12.061,14	28,68
	8000386	Parkeervoorzieningen in woonstraten	41.927,25	-	-	41.927,25	8.450,10	1.690,02	-	-	6.760,08	16,08
	8000398	Verdiepen Zijlsterrijd	151.421,89	-	-	151.421,89	40.499,90	5.785,68	-	-	34.714,22	76,92
	8000438	Reconstructie FoarweiKollumerzwaag	1.022.754,37	-	-	1.022.754,37	251.326,44	41.887,74	-	-	209.438,70	477,48
	8000517	Ontvlechting openbareverlichting(masten 2005)	434.310,51	-	-	434.310,51	43.431,00	21.715,50	-	-	21.715,50	82,56
	8000527	Brug Kollumerverlaat (Oudwoude-Veenklooster)	68.410,01	-	-	68.410,01	23.474,36	2.761,68	-	-	20.712,68	44,64
	8000529	Verbeteren fietspad Paradyskeradyske	62.000,00	-	-	62.000,00	21.170,61	2.490,66	-	-	18.679,95	40,20
	8000530	Vervanging openbare verlichting (2007)	50.307,91	-	-	50.307,91	8.871,03	2.534,58	-	-	6.336,45	16,80
	8000621	Containeropstelplaatsen Overlaadstation	51.791,09	-	-	51.791,09	1.726,35	1.726,35	-	-	-	1,62
	8000622	Bestrating Overlaadstation	38.351,18	-	-	38.351,18	1.278,39	1.278,39	-	-	-	1,20
	8000629	Walbeschoeiing Van Broersmastraat	54.077,57	-	-	54.077,57	22.791,35	2.170,56	-	-	20.620,79	43,32
	8000682	Herinrichting milieustraat	139.906,34	-	-	139.906,34	88.028,27	5.559,72	-	-	82.468,55	167,28
	8000752	Aanschaf zinktoestel	7.487,48	-	-	7.487,48	2.246,13	499,14	-	-	1.746,99	4,32
	8000793	Reconstructie Tolhuis	238.473,91	-	-	238.473,91	150.030,34	11.113,32	-	-	138.917,02	285,00
	8000794	Reconstructie Oostenburgstraat	140.322,54	-	-	140.322,54	92.613,03	5.612,88	-	-	87.000,15	175,92
	8000795	Reconstructie Beatrixstraat	41.906,66	-	-	41.906,66	27.658,30	1.676,28	-	-	25.982,02	52,56
			11.125.287,82	**3.021.419,75**	**496.665,06**	**13.650.042,51**	**8.367.270,33**	**221.165,37**	**-**	**-**	**10.670.859,65**	**15.895,02**
MVA-EN-Vervoermiddelen	2	Aanschaf Oanhekker	28.373,89	-	-	28.373,89	17.024,29	2.837,40	-	-	14.186,89	32,40

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	4	Renault Master T35 L3 Pickup (V-14-FDK)	-	49.083,20	-	49.083,20	-	-	-	-	49.083,20	-
	6	Renault Master T35 L3 Pickup (V-91-DKX)	-	49.083,20	-	49.083,20	-	-	-	-	49.083,20	-
	9	Renault Kangoo E-Tech (V-61-FZH)	-	33.692,56	-	33.692,56	-	-	-	-	33.692,56	-
	10	Renault Kangoo E-Tech (V-51-FZH)	-	42.747,56	-	42.747,56	-	-	-	-	42.747,56	-
	11	Renault Kangoo E-Tech (V-58-FZH)	-	42.747,56	-	42.747,56	-	-	-	-	42.747,56	-
	12	Renault Kangoo E-Tech (V-50-FZH)	-	33.692,56	-	33.692,56	-	-	-	-	33.692,56	-
	14	Renault Master T35 L3 Pickup (V-15-FDK)	-	49.083,20	-	49.083,20	-	-	-	-	49.083,20	-
	16	Renault Master T35 L3H2 (V-07-FDK)	-	49.969,59	-	49.969,59	-	-	-	-	49.969,59	-
	17	Iveco Daily 40 C16 (41-BZH-2)	-	67.625,32	-	67.625,32	-	-	-	-	67.625,32	-
	18	Renault Master T35 L2H2 (V-82-DKX)	-	48.039,27	-	48.039,27	-	-	-	-	48.039,27	-
	19	Renault Kangoo E-Tech (V-59-FZH)	-	33.692,56	-	33.692,56	-	-	-	-	33.692,56	-
	23	Iveco Daily 40 C16 (60-BZD-2)	-	58.679,89	-	58.679,89	-	-	-	-	58.679,89	-
	24	Iveco Daily 40 C16 met kipperbak (28-BXZ-1)	-	54.357,85	-	54.357,85	-	-	-	-	54.357,85	-
	25	Renault Master T35 L3H2 (V-09-FDK)	-	49.969,59	-	49.969,59	-	-	-	-	49.969,59	-
	250	Hoogwerker Thomas ST-15	62.845,00	-	-	62.845,00	58.655,32	4.189,68	-	-	54.465,64	111,48
	407	Renault Master T35 L3 Pickup (V-16-FDK)	-	49.083,20	-	49.083,20	-	-	-	-	49.083,20	-
	408	Renault Master T35 L3H2 (V-08-FDK)	-	49.969,59	-	49.969,59	-	-	-	-	49.969,59	-
	409	Renault Master T35 L3H2 (V-12-FDK)	-	49.969,60	-	49.969,60	-	-	-	-	49.969,60	-
	410	Renault Master T35 L3 Pickup (V-92-DKX)	-	49.083,20	-	49.083,20	-	-	-	-	49.083,20	-
	411	Renault Master T35 L3H2 (V-06-FDK)	-	49.969,60	-	49.969,60	-	-	-	-	49.969,60	-
	414	Hyundai Loniq Kenteken: KZ-337-D	-	11.703,08	-	11.703,08	-	-	-	-	11.703,08	-
	1018080	Groupil G4 transporter (zwerfafval)	14.965,00	-	-	14.965,00	7.482,40	1.496,52	-	-	5.985,88	14,16
	9017000	VW transporter (9-VDN-12)	17.655,26	-	-	17.655,26	1.300,00	-	-	-	1.300,00	2,52
	9017001	Volkswagen (timmerbus) (4-VBK-33)	29.044,68	-	-	29.044,68	2.100,00	-	-	-	2.100,00	3,96
	9017002	Fiat Ducato CNG (VF-200-D)	39.732,93	-	-	39.732,93	2.141,56	-	-	-	2.141,56	4,08
	9017003	Fiat Doblo aardgas (16-VTV-8)	13.413,30	-	-	13.413,30	1.000,00	-	-	-	1.000,00	1,92
	9017004	Iveco 29L13D (VD-277-Z)	33.282,87	-	-	33.282,87	1.793,90	-	-	-	1.793,90	3,36
	9017005	D'diel - Opel Combo CNG (VD-498-T)	18.018,85	-	-	18.018,85	971,21	971,21	-	-	-	-

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	9017006	Iveco 29L13D (VD-987-X)	33.282,87	-	-	33.282,87	1.793,90	-	-	-	1.793,90	3,36
	9017007	D'diel - Renault Kangoo ZE (VF-350-D)	17.428,08	-	-	17.428,08	939,33	939,33	-	-	-	-
	9017008	D'diel - Opel Combo CNG (VD-499-T)	18.018,86	-	-	18.018,86	971,22	971,22	-	-	-	-
	9017009	Renault Kangoo ZE Maxi (VF-360-B)	19.151,34	-	-	19.151,34	1.038,84	-	-	-	1.038,84	1,92
	9017010	Opel Combo CNG (VD-497-T)	18.018,85	-	-	18.018,85	987,09	-	-	-	987,09	1,92
	9017011	Opel Combo CNG (VD-496-T)	18.018,85	-	-	18.018,85	987,09	-	-	-	987,09	1,92
	9017012	Opel Combo CNG (VF-469-R)	18.210,54	-	-	18.210,54	981,54	-	-	-	981,54	1,92
	9017014	Iveco 29L13D (VD-614-T)	33.282,87	-	-	33.282,87	1.195,93	-	-	-	1.195,93	2,28
	9017015	D'diel - Iveco 29L13D (VF-815-D)	33.282,87	-	-	33.282,87	1.793,90	1.793,90	-	-	-	-
	9017016	Fiat Ducato CNG (VF-201-D)	36.781,87	-	-	36.781,87	1.982,53	-	-	-	1.982,53	3,72
	9017017	Iveco 29L13D (VD-759-T)	33.282,87	-	-	33.282,87	1.793,90	-	-	-	1.793,90	3,36
	9017018	Fiat Ducato 2.3MJ (VD-511-S)	21.631,11	-	-	21.631,11	1.165,88	-	-	-	1.165,88	2,16
	9017019	Fiat Ducato CNG (VF-202-D)	36.781,87	-	-	36.781,87	1.982,53	-	-	-	1.982,53	3,72
	9017020	Fiat Fiorino (9-VSF-42)	18.623,57	-	-	18.623,57	1.233,76	-	-	-	1.233,76	2,40
	9017021	D'diel - Fiat Doblo Cargo (9-VSF-53)	21.784,08	-	-	21.784,08	1.633,81	1.633,81	-	-	-	-
	9017023	Toyota Dyna Kipper (VG-805-R)	12.355,12	-	-	12.355,12	415,00	-	-	-	415,00	0,84
	9017024	VW transporter (8-VDN-76)	17.655,25	-	-	17.655,25	1.300,00	-	-	-	1.300,00	2,52
	9017025	Nissan electiric (VL-774-L)	19.628,58	-	-	19.628,58	5.888,70	1.962,90	-	-	3.925,80	11,16
	9017027	Citro¿C1 Hatchback (8-KDN-01)	5.906,22	-	-	5.906,22	4.625,00	-	-	-	4.625,00	8,76
	9017033	D'diel - Iveco 40 C 13 (37-BBV-7)	30.908,42	-	-	30.908,42	1.300,28	1.300,28	-	-	-	-
	9017034	D'diel - Iveco 40 C 13 (VGJ-09-L)	27.263,67	-	-	27.263,67	1.146,98	1.146,98	-	-	-	-
	9017035	D'diel - Scania P320 met kraan (48-BFK-4)	164.090,99	-	-	164.090,99	23.072,87	23.072,87	-	-	-	-
	9017036	Iveco 40 C 14 G (64-BBT-8)	28.916,38	-	-	28.916,38	1.216,53	-	-	-	1.216,53	2,28
	9017037	Iveco 40 C 13 D (63-BBT-8)	30.873,44	-	-	30.873,44	1.298,86	-	-	-	1.298,86	2,52
	9017041	MC Cormick CX65L	46.972,68	-	-	46.972,68	8.600,00	-	-	-	8.600,00	16,32
	9017042	Massey Ferguson 5445 (TVZ-76_R)	52.220,55	-	-	52.220,55	5.200,00	-	-	-	5.200,00	9,84
	9017043	Valtra Type 162ECO Versu	95.048,07	-	-	95.048,07	9.500,00	-	-	-	9.500,00	18,00
	9017044	Fendt 207 Vario (TVZ-65-R)	66.640,96	-	-	66.640,96	11.500,20	5.750,10	-	-	5.750,10	21,84
	9017045	Fendt 208 Vario (TVZ-66-R)	75.849,43	-	-	75.849,43	12.639,42	6.763,62	-	-	5.875,80	24,00
	9017046	Fendt 208 Vario (TVZ-67-R)	75.823,03	-	-	75.823,03	12.635,41	6.760,41	-	-	5.875,00	24,00
	9017058	DAF kolkenzuiger 72-BHV-4	278.796,25	-	-	278.796,25	98.048,41	25.821,12	-	-	72.227,29	186,24
	9017061	D'diel - Shovel L45G	79.984,60	-	-	79.984,60	17.990,20	17.990,20	-	-	-	-

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	9017073	Iveco Daily 40 C15 (33-BHS-1)	31.541,82	-	-	31.541,82	7.009,32	3.504,66	-	-	3.504,66	13,32
	9017090	Chemo auto	53.137,56	-	-	53.137,56	11.808,36	5.904,18	-	-	5.904,18	22,44
	9017097	Fendt 312 Vario (TVZ-69-R)	87.975,00	-	-	87.975,00	10.996,86	10.996,86	-	-	-	20,88
	9017105	Kraan en aanhanger	24.937,50	-	-	24.937,50	5.541,72	2.770,86	-	-	2.770,86	10,56
	9017111	Aanhanger begraafplaatsen	5.343,75	-	-	5.343,75	1.187,43	593,73	-	-	593,70	2,28
	9017120	D'diel - 3 Hapert aanhangw.98WSKH/94WSKK/99WSKH	15.341,22	-	-	15.341,22	9.204,84	9.204,84	-	-	-	-
	9018000	Fuso Canter (VBX-59-K)	31.049,46	-	-	31.049,46	19.229,64	2.954,94	-	-	16.274,70	36,48
	9018003	Massey Ferguson 5710 S (T-23-BTV)	77.008,21	-	-	77.008,21	47.794,93	7.303,32	-	-	40.491,61	90,84
	9018005	DAF 75 Combi-kolkenzuiger kenteken 93-BFR-6	312.352,16	-	-	312.352,16	256.841,93	20.187,48	-	-	236.654,45	488,04
	9018006	Renault Master T35 L3 Pickup (V-86-DKX)	-	63.866,20	-	63.866,20	-	-	-	-	63.866,20	-
	9018008	Renault Master T35 L3 Pickup (V-87-DKX)	-	34.300,20	-	34.300,20	-	-	-	-	34.300,20	-
	9018010	Renault Master T35 L3 Pickup (V-90-DKX)	-	49.083,20	-	49.083,20	-	-	-	-	49.083,20	-
	9018013	VW Crafter V-O11-LS	33.299,61	-	-	33.299,61	27.124,18	3.535,56	-	-	23.588,62	51,48
	9018014	Renault Kangoo E-Tech (V-54-FZH)	-	33.692,55	-	33.692,55	-	-	-	-	33.692,55	-
	9018019	Renault Kangoo E-Tech (V-53-FZH)	-	33.692,56	-	33.692,56	-	-	-	-	33.692,56	-
	9018020	Renault Master T35 L2H2 (V-81-DKX)	-	46.824,53	-	46.824,53	-	-	-	-	46.824,53	-
	9018021	Fiat Ducato Pickup 35 (VDP-49-J)	32.574,58	-	-	32.574,58	24.906,59	3.183,12	-	-	21.723,47	47,28
	9018026	Volkswagen Crafter kenteken V-478-XJ	31.448,92	-	-	31.448,92	25.459,20	2.994,90	-	-	22.464,30	48,36
	9018027	Renault Kangoo E-Tech (V-19-FDK)	-	33.692,56	-	33.692,56	-	-	-	-	33.692,56	-
	9018028	Renault Kangoo E-Tech (V-20-FDK)	-	33.692,56	-	33.692,56	-	-	-	-	33.692,56	-
	9018029	Renault Master T35 L3 Pickup (V-88-DKX)	-	49.083,20	-	49.083,20	-	-	-	-	49.083,20	-
	9018030	Renault Megane E-Tech (X-740-SP)	-	32.491,64	-	32.491,64	-	-	-	-	32.491,64	-
	9018032	Vervangen 3 Hapert aanhangers	22.745,83	-	-	22.745,83	22.745,83	2.274,60	-	-	20.471,23	43,20
	9018036	DAF CF 340 Huisvuilauto kenteken: 01-BRT-9	264.175,00	-	-	264.175,00	213.840,04	25.167,48	-	-	188.672,56	406,32
	9018037	Renault Master T35 L3 Pickup (V-93-DKX)	-	49.083,20	-	49.083,20	-	-	-	-	49.083,20	-
	9018038	Renault Master T35 L3 Pickup (V-85-DKX)	-	50.730,99	-	50.730,99	-	-	-	-	50.730,99	-

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	9018040	DAF CF 340 Huisvuilauto kenteken: 40-BRV-4	264.175,00	-	-	264.175,00	213.840,04	25.167,48	-	-	188.672,56	406,32
	9018041	DAF CF 340 Huisvuilauto kenteken: 84-BRT-8	264.175,00	-	-	264.175,00	213.840,04	25.167,48	-	-	188.672,56	406,32
	9018042	Vervangen Vrachtauto Iveco BX-RB-47	-	126.770,13	-	126.770,13	-	-	-	-	126.770,13	-
	9018044	Vervangen Bestelauto groen 2 (2008)	-	24.594,50	-	24.594,50	-	-	-	-	24.594,50	-
	9018045	Vervangen Opel Combo (aardgas, 92-RD-PG) (OW)	-	24.594,50	-	24.594,50	-	-	-	-	24.594,50	-
	9018046	Renault Kangoo E-Tech (V-60-FZH)	-	33.692,56	-	33.692,56	-	-	-	-	33.692,56	-
	9018047	Valtra N154eD tractor (TDB-72-P)	97.293,62	-	-	97.293,62	72.313,46	9.669,78	-	-	62.643,68	137,40
	9018049	Renault Kangoo E-Tech (V-56-FZH)	-	33.692,56	-	33.692,56	-	-	-	-	33.692,56	-
	9018052	Vervangen Valtra Type 162ECO Versu	128.683,45	-	-	128.683,45	91.878,49	12.268,32	-	-	79.610,17	174,60
	9018053	Veegauto DAF MaxPowa V50 (63-BXG-8)	94.140,00	150.000,00	-	244.140,00	94.140,00	-	-	-	244.140,00	178,92
	9018069	Fendt S3 Vario (TBN-75-L)	102.290,74	-	-	102.290,74	82.532,50	9.879,08	-	-	72.653,42	156,84
	9018070	Renault Megane E-Tech (X-742-SP)	-	32.491,64	-	32.491,64	-	-	-	-	32.491,64	-
	9018073	Renault Master T35 L3H2 (V-11-FDK)	-	49.969,59	-	49.969,59	-	-	-	-	49.969,59	-
	9018075	Renault Master T35 L3H2 (V-13-FDK)	-	49.969,58	-	49.969,58	-	-	-	-	49.969,58	-
	9018076	Renault Kangoo E-Tech (V-57-FZH)	-	33.692,56	-	33.692,56	-	-	-	-	33.692,56	-
	9018077	Veegauto DAF MaxPowa V50 (62-BXG-8)	103.636,00	150.000,00	-	253.636,00	103.636,00	-	-	-	253.636,00	196,92
	9018079	Renault Master T35 L3 Pickup (V-89-DKX)	-	49.083,20	-	49.083,20	-	-	-	-	49.083,20	-
	9018082	DAF CF 340 Huisvuilauto kenteken: 97-BRT-8	266.627,08	-	-	266.627,08	215.801,60	25.412,70	-	-	190.388,90	410,04
	9018087	Renault Kangoo E-Tech (V-52-FZH)	-	33.692,56	-	33.692,56	-	-	-	-	33.692,56	-
	9018088	Renault Kangoo E-Tech (V-55-FZH)	-	33.692,56	-	33.692,56	-	-	-	-	33.692,56	-
	9018095	Renault Megane E-Tech (X-741-SP)	-	32.491,64	-	32.491,64	-	-	-	-	32.491,64	-
	9018098	D'diel - Iveco Daily 35S12 (V-706-KK)	43.959,45	-	-	43.959,45	27.325,53	27.325,53	-	-	-	-
	9018099	D'diel - Iveco Daily 35S12 (V-708-KK)	43.959,45	-	-	43.959,45	27.325,53	27.325,53	-	-	-	-
	9018100	D'diel - Iveco Daily 35S12 (V-709-KK)	43.959,45	-	-	43.959,45	27.325,53	27.325,53	-	-	-	-
			4.219.675,78	**2.290.903,15**	**-**	**6.510.578,93**	**2.182.977,38**	**395.519,51**	**-**	**-**	**4.078.361,02**	**3.879,72**
MVA-EN-Machines,	72	Zoutanalyse Tolhuisbad Dokkum	167.970,46	-	-	167.970,46	153.971,48	6.998,76	-	-	146.972,72	292,56

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
apparaten en instal												
	114	Aanschaf audiovisuele 9AV)-apparatuur	135.473,44	-	-	135.473,44	114.908,07	22.981,59	-	17.447,00	74.479,48	218,28
	251	Aanschaf 10 laadpalen electrische auto's	-	15.818,38	-	15.818,38	-	-	-	-	15.818,38	-
	328	Aanschaf accu laadstations electrische gereedschap	-	43.824,52	-	43.824,52	-	-	-	-	43.824,52	-
	382	D'diel - 3 sets beveiligingsborden vrachtwagens	5.493,76	-	-	5.493,76	1.035,42	1.035,42	-	-	-	1,92
	1000753	20 semi permanente afzettingen	2.898,58	-	-	2.898,58	2.608,66	144,96	-	-	2.463,70	4,92
	1000877	Lift Dockinga College	49.566,43	-	-	49.566,43	24.751,98	2.750,22	-	-	22.001,76	47,04
	1000952	CV-ketel Brokmui 62, Dokkum	24.500,00	-	-	24.500,00	11.025,18	1.225,02	-	-	9.800,16	21,00
	1001113	Geluidsinstallatie raadszaal	13.376,00	-	-	13.376,00	5.334,57	1.066,92	-	-	4.267,65	10,08
	1018010	Verkeerstellers 2020	-	5.500,00	-	5.500,00	-	-	-	-	5.500,00	-
	1018018	Aanschaf 2 Verkeerstellers WGH	-	4.402,04	-	4.402,04	-	-	-	-	4.402,04	-
	1018075	Energiebesparende maatregelen Tolhuispark	92.926,08	-	-	92.926,08	68.145,66	6.195,06	-	-	61.950,60	129,48
	1018076	Energiebesparende maatregelen Doelstien	192.398,01	-	-	192.398,01	141.091,77	12.826,56	-	-	128.265,21	268,08
	7511104	Energiebesparende maatregelen gemeentehuis	40.140,33	-	-	40.140,33	5.017,50	5.017,50	-	-	-	9,48
	7511105	Energiebesparende maatregelen sporthal	12.875,93	-	-	12.875,93	858,39	858,39	-	-	-	0,84
	7513160	Vervangen CV installatie gemeentehuis	21.539,84	-	-	21.539,84	8.975,10	1.795,02	-	-	7.180,08	17,04
	7516191	CV installatie sporthal de Heechfinne	30.820,82	-	-	30.820,82	14.224,94	2.370,84	-	-	11.854,10	27,00
	7518012	Energiebesparende maatregelen sporthal Heechfinne	279.924,78	-	-	279.924,78	209.161,12	19.014,60	-	-	190.146,52	397,44
	9017038	6 sets beveiligingsborden vrachtwagens	10.987,53	-	-	10.987,53	2.070,84	1.035,42	-	-	1.035,42	3,96
	9017039	Iveco Daily 75 C 15 H met kraan (59-BHH-1)	77.707,04	-	-	77.707,04	27.160,32	7.220,94	-	-	19.939,38	51,60
	9017040	Iveco Daily 75 C 15 H met kraan (23-BHH-3)	77.707,05	-	-	77.707,05	27.160,05	7.221,00	-	-	19.939,05	51,60
	9017050	Ransomes hydraulic 5/7 MK4	40.368,97	-	-	40.368,97	4.036,90	-	-	-	4.036,90	7,68
	9017053	Ransome cirkelmaaier 960	90.358,54	-	-	90.358,54	11.294,82	11.294,82	-	-	-	21,48
	9017063	Zoutstrooier Rasco Solid 2.5 +enkele as aanh.wagen	24.750,00	-	-	24.750,00	2.062,50	2.062,50	-	-	-	3,96

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	9017064	Zoutstrooier Rasco Solid 1.2	20.000,00	-	-	20.000,00	1.666,62	1.666,62	-	-	-	3,12
	9017081	Sneeuwploeg (Jongerius)	10.042,46	-	-	10.042,46	4.635,00	772,50	-	-	3.862,50	8,76
	9017100	Veegmachine	18.738,75	-	-	18.738,75	4.164,12	2.082,06	-	-	2.082,06	7,92
	9017119	Zoutstrooier Syntos	17.500,00	-	-	17.500,00	7.000,08	1.750,02	-	-	5.250,06	13,32
	9018007	Vervangen Ransomes HR 300 frontmaaier	46.664,16	-	-	46.664,16	37.331,28	4.666,44	-	-	32.664,84	70,92
	9018011	D'diel-Verv.Ransomes cirkelmaaier HR3300T (GW-004)	46.664,16	-	-	46.664,16	32.664,84	32.664,84	-	-	-	-
	9018012	Vervangen Bolwerkmaaier (Spider)	32.250,61	-	-	32.250,61	20.156,70	4.031,34	-	-	16.125,36	38,28
	9018015	Vervangen Husqvarna P525 frontmaaier	23.603,07	-	-	23.603,07	18.882,51	2.360,28	-	-	16.522,23	35,88
	9018017	D'diel -Verv. Zoutstrooier Stratos B40-36 VCLN-490	45.000,00	-	-	45.000,00	45.000,00	45.000,00	-	-	-	-
	9018018	Vervangen klepelveegmachine/combi maaimachine	34.880,42	-	-	34.880,42	20.928,26	3.488,04	-	-	17.440,22	39,72
	9018024	Vervangen Takkenversnipperaar	27.250,61	-	-	27.250,61	21.800,45	2.725,08	-	-	19.075,37	41,40
	9018031	Vervangen Combi maaimachine STH Panda 1805	46.467,71	-	-	46.467,71	27.880,67	4.646,76	-	-	23.233,91	52,92
	9018033	Vervangen Ransomes hydraulic 5/7 MK4	45.377,31	-	-	45.377,31	31.764,18	4.537,74	-	-	27.226,44	60,36
	9018039	Vervangen Greentac VC952/20	149.860,56	-	-	149.860,56	119.888,40	14.986,08	-	-	104.902,32	227,76
	9018043	Vervangen Zoutstrooier (Stratos B11-24 PALN-450	23.500,00	-	-	23.500,00	16.450,12	2.350,00	-	-	14.100,12	31,20
	9018050	Vervangen Cirkelmaaier (Sportvelden)	33.003,52	-	-	33.003,52	26.402,80	3.300,36	-	-	23.102,44	50,16
	9018051	Aanschaf MIC70 Karcher, inclusief maaidek	97.122,50	-	-	97.122,50	68.502,98	9.786,12	-	-	58.716,86	130,20
	9018054	Vervangen Seppi Klepbak+Bos Maaiarm HE6524 D	114.457,63	-	-	114.457,63	80.120,46	11.445,78	-	-	68.674,68	152,28
	9018056	Vervangen Votex klepelmaaier	16.749,03	-	-	16.749,03	11.724,30	1.674,90	-	-	10.049,40	22,32
	9018057	Vervangen Houtversnipperaar	88.778,46	-	-	88.778,46	62.144,94	8.877,84	-	-	53.267,10	118,08
	9018058	D'diel - Vervangen Sneeuwploeg SNIGEZ 20356	4.000,00	-	-	4.000,00	3.177,88	3.177,88	-	-	-	-
	9018059	Vervangen Sneeuwploeg SNIGEZ 20357	2.750,00	-	-	2.750,00	2.199,92	183,36	-	-	2.016,56	4,20
	9018061	Vervangen Sneeuwploeg SNIGEZ 20355	10.000,00	-	-	10.000,00	7.999,92	666,66	-	-	7.333,26	15,24
	9018062	Vervangen hogedruk rioolreiniger (aanhanger)	-	51.875,00	-	51.875,00	-	-	-	-	51.875,00	-

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	9018063	Vervangen Zoutstrooier (Stratos B11-24 PCXN-350)	23.500,00	-	-	23.500,00	16.450,12	2.350,00	-	-	14.100,12	31,20
	9018065	Vervangen rioolinspectiecamera	-	14.370,00	-	14.370,00	-	-	-	-	14.370,00	-
	9018068	Vervangen Spindle-driver (riool)	-	5.123,69	-	5.123,69	-	-	-	-	5.123,69	-
	9018071	Vervangen Karcher Maaimachine MIC 2016	108.965,11	-	-	108.965,11	96.857,83	12.107,28	-	-	84.750,55	184,08
	9018074	Roberine F3 klepelmaaier	56.645,67	-	-	56.645,67	33.987,27	5.664,57	-	-	28.322,70	64,56
	9018078	Vervangen veegmachine sportvelden(Kugelman)	17.420,00	-	-	17.420,00	10.451,88	1.741,98	-	-	8.709,90	19,80
	9018081	Vervangen Ransomes maaier (oost/centrum)	77.210,07	-	-	77.210,07	46.325,91	7.721,01	-	-	38.604,90	87,96
	9018084	Vervangen rolbezem bij veegauto	-	9.496,00	-	9.496,00	-	-	-	-	9.496,00	-
	9018089	Vervangen Agria hakfrees	-	14.749,81	-	14.749,81	-	-	-	-	14.749,81	-
	9018092	Vervangen Houtversnipperaar	-	35.537,78	-	35.537,78	-	-	-	-	35.537,78	-
	9018097	Vervangen Laadschop	104.935,94	-	-	104.935,94	83.988,74	10.498,56	-	-	73.490,18	159,60
	9018101	Veegmachine Hako Citymaster 600 kenteken TVZ-72-R	71.876,60	-	-	71.876,60	35.938,40	7.187,64	-	-	28.750,76	68,28
			2.806.997,94	**200.697,22**	**-**	**3.007.695,16**	**1.831.381,85**	**327.227,28**	**-**	**17.447,00**	**1.687.404,79**	**3.324,96**
MVA-EN-Ov materiele vaste activa	106	Urnenzuil begraafplaats Ternaard	12.749,62	-	-	12.749,62	11.729,62	510,00	-	-	11.219,62	22,32
	107	Aanleg knekelputten begraafplaatsen	25.492,28	-	-	25.492,28	23.453,00	1.019,64	-	-	22.433,36	44,52
	260	Interieur bouwdeel C Koningstraat 13 Dokkum	594.180,10	5.959,12	-	600.139,22	594.180,10	-	-	-	600.139,22	1.128,96
	261	Digitale middelen bouwdeel C Koningstraat 13Dokkum	156.011,79	-	-	156.011,79	156.011,79	22.287,36	-	-	133.724,43	296,40
	324	Vervangen 2 aanhangers plantsoenen	17.495,24	-	-	17.495,24	17.495,24	1.749,48	-	-	15.745,76	33,24
	383	D'diel - Vervangen Materiaal veilig werken	2.457,34	-	-	2.457,34	2.211,61	2.211,61	-	-	-	-
	387	Uitbreiding 1e inr. onderwijsleerpakket/meubilair	43.803,00	-	-	43.803,00	43.803,00	4.380,30	-	-	39.422,70	83,28
	480	Inrichting Gebietsteams East en West	-	8.683,87	-	8.683,87	-	-	-	-	8.683,87	-
	482	Inrichting Gebietsteams East en West (Apparatuur)	-	7.739,73	-	7.739,73	-	-	-	-	7.739,73	-

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	1000396	Vervanging publieksbalie	66.687,40	-	-	66.687,40	5.278,26	5.278,26	-	-	-	10,08
	1000432	Inrichting dependance Burgerschool (AZC)	78.796,73	-	-	78.796,73	-	-	-	-	-	-
	1000433	Eerste inrichting uitbreiding Burgerschool	25.051,73	-	-	25.051,73	13.006,06	867,12	-	-	12.138,94	24,72
	1000434	Eerste inriching speellokaal De Tsjelke Holwerd	5.263,85	-	-	5.263,85	3.137,35	184,56	-	-	2.952,79	6,00
	1000435	1e inrichting kleedlokaal B.L.S. Hantumhuizen	16.325,14	-	-	16.325,14	763,02	763,02	-	-	-	1,44
	1000436	Inrichting 6e groep BBS Ternaard	10.778,19	-	-	10.778,19	3.998,37	444,24	-	-	3.554,13	7,56
	1000437	Inrichting Noodlokalen Ebenhaezerschool Dokkum	16.382,82	-	-	16.382,82	2.841,84	710,46	-	-	2.131,38	5,40
	1000439	Inrichting uitbreiding De Bron	10.000,23	-	-	10.000,23	6.681,78	318,18	-	-	6.363,60	12,72
	1000440	1e Inrichting 6e groep Harspit Ternaard	14.641,39	-	-	14.641,39	7.864,79	524,28	-	-	7.340,51	15,00
	1000442	Inrichting lokaal De Bron Dokkum	7.153,00	-	-	7.153,00	4.495,02	236,58	-	-	4.258,44	8,52
	1000445	Inventaris Eben H.school (o.b.v.7 groep)	22.015,00	-	-	22.015,00	2.825,67	1.412,85	-	-	1.412,82	5,40
	1000446	SBO De Twine Hantumerweg 28 Dokkum	8.570,02	-	-	8.570,02	3.054,96	381,84	-	-	2.673,12	5,76
	1000447	SBO De Twine Hantumerweg 28 Dokkum	10.864,68	-	-	10.864,68	5.088,13	462,60	-	-	4.625,53	9,72
	1000449	SBO De Twine Hantumerweg 28 Dokkum	9.241,23	-	-	9.241,23	5.297,38	331,08	-	-	4.966,30	10,08
	1000450	Stoelen en tafels sporthallen Tr/Do	14.100,00	-	-	14.100,00	1.801,56	900,78	-	-	900,78	3,48
	1000558	Meubilair vergaderruimtes gemeentekantoor	25.388,95	-	-	25.388,95	8.885,94	1.269,42	-	-	7.616,52	16,92
	1000754	1e inrichting 13e groep J.J. Boumanschool	27.685,00	-	-	27.685,00	19.379,29	692,16	-	-	18.687,13	36,84
	1000876	WMO Hulpmiddelen	651.000,00	-	-	651.000,00	651.000,00	-	-	-	651.000,00	1.236,96
	1001056	Noodstroomaggregaat	62.838,25	-	-	62.838,25	29.324,65	4.189,20	-	-	25.135,45	55,68
	1016000	inventaris voormalig streekarchief	90.489,10	-	-	90.489,10	65.152,18	3.619,56	-	-	61.532,62	123,84
	1018032	Stemhokjes- en bussen	10.915,80	-	-	10.915,80	10.915,80	1.819,32	-	-	9.096,48	20,76
	7511008	OBS Ferwert	605.478,22	-	-	605.478,22	425.122,83	25.765,02	-	-	399.357,81	807,72
	7511009	OBS Hallum	527.192,27	-	-	527.192,27	370.156,05	22.433,70	-	-	347.722,35	703,32
	7511012	CBS Ferwert	255.921,36	-	-	255.921,36	143.955,90	15.995,10	-	-	127.960,80	273,48
	7511013	CBS Marrum	172.757,35	-	-	172.757,35	51.827,22	17.275,74	-	-	34.551,48	98,52

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	7511015	Geref.Basisschool Blije	123.577,24	-	-	123.577,24	75.519,18	6.865,38	-	-	68.653,80	143,52
	7511049	CBS Hallum	715.360,88	-	-	715.360,88	489.678,83	37.667,64	-	-	452.011,19	930,36
	7511077	Peuterspeelzaal Ferwert	92.299,20	-	-	92.299,20	69.224,40	3.296,40	-	-	65.928,00	131,52
	7511094	Nieuwbouw CBS Burdaard	1.291.504,56	-	-	1.291.504,56	1.008.988,20	40.359,48	-	-	968.628,72	1.917,12
	7517000	Bijdrage onderwijshuisvesting CBS Aasterage Marrum	100.000,00	-	-	100.000,00	69.999,76	5.000,02	-	-	64.999,74	132,96
	7518014	Hulpmiddelen WMO	210.042,76	-	-	210.042,76	210.042,76	-	-	-	210.042,76	399,12
	8000335	Aanpassing opslag-overlaadstation	462.123,98	-	-	462.123,98	54.219,42	18.073,14	-	-	36.146,28	102,96
	8000732	Aankoop hulpmiddelen Wmo	315.470,27	-	-	315.470,27	315.470,27	-	-	-	315.470,27	599,40
	9018016	Vervangen containers (2 stuks) tbv Vrachtauto`s	27.934,54	-	-	27.934,54	22.751,62	3.250,20	-	-	19.501,42	43,20
	9018060	D'diel - Aanhanger 2022 plantsoenen 43-WS-FK	5.574,96	-	-	5.574,96	4.073,46	4.073,46	-	-	-	-
	9018103	Vervangen Materiaal veilig werken	6.794,69	-	-	6.794,69	6.115,25	679,44	-	-	5.435,81	11,64
			6.948.410,16	**22.382,72**	**-**	**6.970.792,88**	**5.016.821,56**	**257.298,62**	**-**	**-**	**4.781.905,66**	**9.520,44**
MVA-EN-HEFF-Grond, Weg- en Waterbouwk.	101	Aanschaf grijze en groene containers	1.332.391,43	-	-	1.332.391,43	1.154.739,30	88.826,10	-	-	1.065.913,20	2.193,96
	263	Afkoppelen regenwater Bonifatiusplein Dokkum	42.780,00	-	-	42.780,00	42.780,00	713,04	-	-	42.066,96	81,24
	264	Afkoppelen Gasthuisstraat, Havenstraat Ferwert	70.233,46	-	-	70.233,46	69.062,86	1.170,60	-	-	67.892,26	131,16
	265	Rioolvervanging Gasthuisstraat,Havenstraat Ferwert	61.352,72	-	-	61.352,72	60.330,20	1.022,52	-	-	59.307,68	114,60
	325	Afkoppelen Westersingel Legeweg Dokkum	11.500,00	-	-	11.500,00	11.500,00	-	-	-	11.500,00	21,84
	327	Afkoppelen regenwater De Schans Dokkum	54.625,00	-	-	54.625,00	54.625,00	910,44	-	-	53.714,56	103,80
	330	VWA riool Walddyk Dokkum	144.614,06	80.964,72	-	225.578,78	144.614,06	-	-	-	225.578,78	274,80
	331	Vervanging drainagegemaal Munedyk Dokkum	29.440,00	4.662,00	-	34.102,00	29.440,00	-	-	-	34.102,00	55,92
	385	Vervangen riolering Julianastrjitte Metslawier	93.108,28	12.905,90	-	106.014,18	93.108,28	-	-	-	106.014,18	176,88
	1000224	Compostering terrein	82.111,20	-	-	82.111,20	14.501,70	4.833,90	-	-	9.667,80	27,60

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
		Birdaarderstraatweg Dokkum										
	1000225	Verplaatsing composteerterrein	15.385,44	-	-	15.385,44	894,90	894,90	-	-	-	1,68
	1000232	Aanleg 2 bergbezinkbassins te Dokkum	531.223,59	-	-	531.223,59	32.317,62	32.317,62	-	-	-	61,44
	1000233	Verb. riolering Hoedemakerspolder 3de fase	435.837,92	-	-	435.837,92	26.813,58	26.813,58	-	-	-	51,00
	1000234	Riolering dorpskom Oostrum	49.046,25	-	-	49.046,25	26.380,22	2.198,40	-	-	24.181,82	50,16
	1000235	Bergbezinkbassins	18.691,02	-	-	18.691,02	3.451,14	1.150,38	-	-	2.300,76	6,60
	1000236	Bergingsriool Stasjionswei Hantum	28.166,28	-	-	28.166,28	8.736,12	1.456,02	-	-	7.280,10	16,56
	1000237	Bergingsriool/kelder Nesserwei Ternaard	179.609,49	-	-	179.609,49	71.626,08	8.953,26	-	-	62.672,82	136,08
	1000238	Bergingsriool/kelder Metslawier	288.598,39	-	-	288.598,39	113.964,83	14.245,56	-	-	99.719,27	216,48
	1000239	Bergingsriool Tibsterwei Ee	141.941,28	-	-	141.941,28	44.024,74	7.337,44	-	-	36.687,30	83,64
	1000240	Riolering Hantumhuizen	218.062,33	-	-	218.062,33	47.217,04	11.804,28	-	-	35.412,76	89,76
	1000241	Riolering/bergbezinkbassin Holwerd	680.480,16	-	-	680.480,16	354.543,42	32.231,22	-	-	322.312,20	673,68
	1000242	Overstortleiding/bergbezinkvoorziening Moddergat	214.757,38	-	-	214.757,38	59.245,10	11.849,04	-	-	47.396,06	112,56
	1000243	Overstortleiding/bergbezinkvoorziening Nes	226.127,80	-	-	226.127,80	71.690,04	11.948,34	-	-	59.741,70	136,20
	1000244	Overstortleiding/bergbezinkvoorziening Niawier	192.765,41	-	-	192.765,41	60.981,38	10.163,52	-	-	50.817,86	115,92
	1000245	Overstortleiding/bergbezinkbassin Oosternijkerk	343.123,80	-	-	343.123,80	93.464,10	18.692,82	-	-	74.771,28	177,60
	1000246	Overstortleiding/bergbezinkvoorziening Paesens	213.732,59	-	-	213.732,59	58.072,50	11.614,50	-	-	46.458,00	110,28
	1000247	Rioolgemaal/overstortput Visbuurt	32.822,85	-	-	32.822,85	19.524,26	1.501,92	-	-	18.022,34	37,08
	1000248	Overstortleiding/bergbezinkvoorziening Wierum	299.770,41	-	-	299.770,41	119.499,26	14.937,36	-	-	104.561,90	227,04
	1000249	Aansluiting div. woningen binnen de bebouwde kom	242.331,65	-	-	242.331,65	98.067,36	12.258,42	-	-	85.808,94	186,36
	1000250	Aansluiting div. woningen buiten de bebouwde kom	1.080.106,47	-	-	1.080.106,47	436.015,94	54.501,96	-	-	381.513,98	828,48
	1000251	Aanpassing riolering Raard	31.170,00	-	-	31.170,00	17.819,12	1.370,72	-	-	16.448,40	33,84
	1000252	Afkoppelen schoon water op diverse plaatsen	127.431,70	-	-	127.431,70	33.768,37	6.753,72	-	-	27.014,65	64,20
	1000253	Overstorten/bergbezinkvoorziening	504.847,10	-	-	504.847,10	200.900,68	25.112,62	-	-	175.788,06	381,72

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
		Anjum										
	1000254	Aanpassing riool/bergbezinkvoorziening Brantgum	151.146,12	-	-	151.146,12	48.020,04	8.003,34	-	-	40.016,70	91,20
	1000255	Vervangen riool/bergbezinkvoorziening Ee	171.130,93	-	-	171.130,93	37.106,64	9.276,66	-	-	27.829,98	70,56
	1000256	Overstortklep/uitdiepen sloot Engwierum	14.620,11	-	-	14.620,11	7.070,87	707,04	-	-	6.363,83	13,44
	1000257	Overstortleiding/bergbezinkvoorziening Hantum	86.865,09	-	-	86.865,09	19.150,35	4.787,61	-	-	14.362,74	36,36
	1000258	Overstortleiding/bergbezinkvoorziening Lioessens	242.993,89	-	-	242.993,89	82.862,19	13.810,32	-	-	69.051,87	157,44
	1000259	Overstortleiding/bergbezinkvoorziening Metslawier	60.357,35	-	-	60.357,35	16.708,18	2.784,72	-	-	13.923,46	31,80
	1000260	Overstortleiding/bergbezinkvoorziening Ternaard	88.397,14	-	-	88.397,14	25.512,12	4.252,02	-	-	21.260,10	48,48
	1000261	Aanpassing riolering Oostmahorn	474.859,80	-	-	474.859,80	191.925,21	23.990,64	-	-	167.934,57	364,68
	1000262	Aanpassing rioolstelsel Jantjeszeepolder	8.356,63	-	-	8.356,63	4.303,69	391,20	-	-	3.912,49	8,16
	1000263	Riolering Watertorenbuurt 2de fase	82.474,96	-	-	82.474,96	21.404,10	4.280,82	-	-	17.123,28	40,68
	1000265	Afkoppelen regenwater Groen v.Pr.-school	9.705,00	-	-	9.705,00	1.198,61	239,76	-	-	958,85	2,28
	1000266	Afkoppelen regenwater sp.hal De Trimmer	7.195,00	-	-	7.195,00	0,02	-	-	-	0,02	-
	1000267	Persleiding en gemalen Fugellan	410.600,30	-	-	410.600,30	111.570,30	22.314,06	-	-	89.256,24	212,04
	1000268	Afkoppelen regenwater Burgerschool	18.169,21	-	-	18.169,21	5.001,30	1.000,26	-	-	4.001,04	9,48
	1000269	Afkoppelen regenwater de Hoeksteen	12.233,23	-	-	12.233,23	3.867,47	644,57	-	-	3.222,90	7,32
	1000270	Uitbreiden overstortvijver Hoedemakerspolder	658.449,31	-	-	658.449,31	431.019,77	33.155,40	-	-	397.864,37	818,88
	1000271	Afkoppelen regenwater Metslawier	43.697,48	-	-	43.697,48	17.052,86	2.131,56	-	-	14.921,30	32,40
	1000272	Regenwaterriool Fonteinstrj/Beyertstrjitte	133.159,68	-	-	133.159,68	78.004,59	6.000,36	-	-	72.004,23	148,20
	1000274	Renoveren 6 rioolleidingen Rondweg-west	111.990,01	-	-	111.990,01	57.674,67	5.243,16	-	-	52.431,51	109,56
	1000276	Maatr. KRW/WB21 en integrale geb.visie	24.045,25	-	-	24.045,25	13.252,18	1.104,36	-	-	12.147,82	25,20
	1000277	Verv. Riolering Camphusenstr. Dokkum	157.497,20	-	-	157.497,20	80.620,98	7.329,18	-	-	73.291,80	153,12

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
		`08										
	1000278	Rioolvervanging Birdaarderstraatwg. 2008	23.667,72	-	-	23.667,72	11.298,43	1.129,80	-	-	10.168,63	21,48
	1000279	Rioolvervanging Fonteinslanden 2008	10.081,50	-	-	10.081,50	4.812,08	481,20	-	-	4.330,88	9,12
	1000280	Regenwaterstructuur Fonteinslanden 2008	10.400,00	-	-	10.400,00	4.963,80	496,38	-	-	4.467,42	9,48
	1000281	Rioolaanp. Hoedemakerspolder Dokkum `08	176.249,00	-	-	176.249,00	90.767,82	8.251,62	-	-	82.516,20	172,44
	1000282	Afkoppelen bij herinr./herstruct. 2008	19.097,26	-	-	19.097,26	9.117,53	911,76	-	-	8.205,77	17,28
	1000283	Aanpas. riolering centrum Dokkum	85.743,52	-	-	85.743,52	40.927,80	4.092,78	-	-	36.835,02	77,76
	1000285	GRP rioolvervang. Birdaarderstraatweg 09	175.533,82	-	-	175.533,82	90.568,50	8.233,50	-	-	82.335,00	172,08
	1000286	GRP verv. gemend stelsel Fonteinsl. 09	83.889,36	-	-	83.889,36	40.043,40	4.004,34	-	-	36.039,06	76,08
	1000287	GRP regenwaterstructuur Fonteinsl. 09	37.920,00	-	-	37.920,00	18.100,20	1.810,02	-	-	16.290,18	34,44
	1000288	GRP afkoppelen bij herinr/herstruct. 09	86.686,78	-	-	86.686,78	44.643,96	4.058,52	-	-	40.585,44	84,84
	1000290	GRP vervang (pers)riolering obv leeft`10	70.871,66	-	-	70.871,66	39.885,84	3.323,82	-	-	36.562,02	75,84
	1000291	GRP verv. gemend stelsel Fonteinsl.`10	274.567,40	-	-	274.567,40	178.468,88	13.728,36	-	-	164.740,52	339,12
	1000292	GRP regenwaterstructuur Fonteinsl. 10	39.499,13	-	-	39.499,13	23.352,41	1.932,60	-	-	21.419,81	44,40
	1000293	GRP afkoppelen bij herinr/herstruct. 10	44.113,07	-	-	44.113,07	25.420,45	2.118,36	-	-	23.302,09	48,24
	1000294	GRP maatreg. Wet gemt. watertaken `10	9.554,40	-	-	9.554,40	5.379,17	448,31	-	-	4.930,86	10,20
	1000295	GRP maatreg. KRW/WB 21 en integr.geb. 10	8.206,50	-	-	8.206,50	4.627,44	385,62	-	-	4.241,82	8,76
	1000296	GRP vervang (pers)riolering obv leeft`11	51.408,22	-	-	51.408,22	30.114,82	2.316,48	-	-	27.798,34	57,24
	1000297	GRP verv. gemend stelsel Fonteinsl.```11	29.358,04	-	-	29.358,04	17.763,99	1.366,44	-	-	16.397,55	33,72
	1000298	GRP afkoppelen bij herinr/herstruct. 11	32.756,88	-	-	32.756,88	19.189,17	1.476,12	-	-	17.713,05	36,48
	1000301	GRP extra Gemaal Eelaan	613.053,36	-	-	613.053,36	337.875,12	28.156,26	-	-	309.718,86	642,00
	1000302	GRP extra overstort Jantje Zeepolder	210.733,64	-	-	210.733,64	116.142,62	9.678,60	-	-	106.464,02	220,68
	1000303	GRP extra schoonwaterriolering Paesens/Moddergat	173.094,61	-	-	173.094,61	104.492,14	8.037,84	-	-	96.454,30	198,48
	1000304	GRP riolering Aldbuorren en Tsjerkestrji	127.822,09	-	-	127.822,09	74.878,48	5.759,88	-	-	69.118,60	142,32
	1000305	GRP riolering Westerissestr en Stadswerf	222.108,74	-	-	222.108,74	130.111,39	10.008,60	-	-	120.102,79	247,20
	1000306	Uitbreiding begr.plaats Lindenhof	431.337,40	-	-	431.337,40	230.031,52	17.694,72	-	-	212.336,80	437,04

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
		Dokkum										
	1000737	GRP regenwaterstructur Fonteinslanden 2011	94.672,91	-	-	94.672,91	57.445,18	4.418,88	-	-	53.026,30	109,20
	1000738	GRP verv (pers)riolering op basis van leeftijd	58.877,35	-	-	58.877,35	35.542,26	2.734,02	-	-	32.808,24	67,56
	1000741	GRP afkoppelen bij herinr./herstructurering	20.051,48	-	-	20.051,48	12.104,55	931,08	-	-	11.173,47	23,04
	1000742	GRP maatr wet gemeentelijke watertaken	17.601,66	-	-	17.601,66	10.625,53	817,32	-	-	9.808,21	20,16
	1000743	GRP maatr KRW/WB 21 en integr gebiedsvisie	56.974,63	-	-	56.974,63	34.394,10	2.645,70	-	-	31.748,40	65,40
	1000744	GRP optimaliseren persleidingsysteem	102.564,48	-	-	102.564,48	63.669,00	4.897,56	-	-	58.771,44	120,96
	1000805	GRP 2013: vervanging (pers)riolering obv leeftijd	19.658,22	-	-	19.658,22	12.265,51	943,51	-	-	11.322,00	23,28
	1000806	GRP 2013: verv gemengd stelsel Fonteinslanden	100.000,00	-	-	100.000,00	61.905,48	4.421,82	-	-	57.483,66	117,60
	1000807	GRP 2013: Regenwaterstructuur Fonteinslanden	539.180,38	-	-	539.180,38	333.783,24	23.841,66	-	-	309.941,58	634,20
	1000808	GRP 2013: afkoppelen bij herinr./herstructering	5.290,63	-	-	5.290,63	3.275,16	233,94	-	-	3.041,22	6,24
	1000811	GRP 2013: optimalisering persleidingsysteem	113.065,14	-	-	113.065,14	71.976,63	5.141,16	-	-	66.835,47	136,80
	1000827	GRP 2014: vGRP: Dokkum, Fonteinslanden fase 4	842.276,23	-	-	842.276,23	631.706,64	21.056,94	-	-	610.649,70	1.200,24
	1000886	Aanleg riolering 8 percelen	44.718,81	-	-	44.718,81	28.467,33	2.033,40	-	-	26.433,93	54,12
	1000961	Riolering MFA Holwerd	57.747,44	-	-	57.747,44	46.578,60	1.552,62	-	-	45.025,98	88,44
	1000987	vGRP: Dokkum, Fonteinslanden fase 5	1.338.931,92	-	-	1.338.931,92	1.071.145,68	33.473,28	-	-	1.037.672,40	2.035,20
	1000988	vGRP: Metslawier, Balthasar Bekkerstrjitte	370.355,65	-	-	370.355,65	305.386,85	9.254,16	-	-	296.132,69	580,20
	1000989	vGRP:Metslawier, Roptawei	719.640,20	-	-	719.640,20	593.703,20	17.991,00	-	-	575.712,20	1.128,00
	1001061	vGRP: Fonteinslanden: Talmastraat en Mearsloat	119.814,64	-	-	119.814,64	98.847,40	2.995,32	-	-	95.852,08	187,80
	1001065	vGRP2015: De Singel, Metslawier	45.787,29	-	-	45.787,29	36.629,85	1.144,68	-	-	35.485,17	69,60
	1001077	vGRP, Wierum, Master Sinnemastrjitte	67.295,32	-	-	67.295,32	55.518,52	1.682,40	-	-	53.836,12	105,48
	1001078	vGRP, Holwerd, Prof. Holwerdastrjitte	379.866,08	-	-	379.866,08	313.389,32	9.496,68	-	-	303.892,64	595,44

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	1001079	vGRP, Niawier, De Skulp en Bredewei	70.250,61	-	-	70.250,61	57.956,58	1.756,26	-	-	56.200,32	110,16
	1018011	vGRP: Aanleg renovatie riolering Fugellan, Dokkum	583.894,61	-	-	583.894,61	548.491,19	14.824,08	-	-	533.667,11	1.042,08
	1018012	vGRP: Aanleg RWA rioolstels, Fugellan, Dokkum	15.666,84	6.524,00	-	22.190,84	15.061,09	468,52	-	-	21.116,57	28,56
	1018013	vGRP: Kamphu¿sstrjitte, `t Smidsplein Hantumhuizen	47.441,52	-	-	47.441,52	46.819,83	1.265,40	-	-	45.554,43	88,92
	1018014	vGRP: Rondweg west en noord Dokkum	29.481,17	-	-	29.481,17	28.120,23	759,96	-	-	27.360,27	53,40
	1018015	vGRP: Aanleg schoonwaterriool Wâlddyk, Dokkum	6.559,03	-	-	6.559,03	6.023,83	162,84	-	-	5.860,99	11,40
	1018016	vGRP: Uitbreiden + Digitaliseren Grondwatermeetnet	598,00	-	-	598,00	567,28	15,36	-	-	551,92	1,08
	1018029	vGRP: Vervanging pers- en drukrioleringen	22.296,20	-	-	22.296,20	21.181,40	557,40	-	-	20.624,00	40,20
	1018030	vGRP: Achterom-Kloostersingel eo Dokkum	891,25	-	-	891,25	846,61	22,32	-	-	824,29	1,56
	1018046	vGRP: Hoedemakerspolder&Altenastreek, Dokkum	332.013,29	-	-	332.013,29	307.112,45	8.300,28	-	-	298.812,17	583,56
	1018047	vGRP: Ee, Lytse loane, Grutte loane en Achterwei	256.905,69	-	-	256.905,69	231.215,13	6.422,64	-	-	224.792,49	439,32
	1018048	vGRP: Ee, Stienfeksterwei	114.706,57	-	-	114.706,57	103.236,01	2.867,64	-	-	100.368,37	196,20
	1018049	vGRP: Dokkum, Woudhorne	-	1.440,00	-	1.440,00	-	-	-	-	1.440,00	-
	1018050	vGRP: Holwerd, Elbasterwei en Hemmingawei	242.222,81	-	-	242.222,81	226.532,88	6.122,52	-	-	220.410,36	430,44
	1018051	vGRP: uitbreiden en digitaliseren grondwtrmeetnet	18.910,21	-	-	18.910,21	17.645,50	476,88	-	-	17.168,62	33,48
	1018063	GRP: Dokkum, Oostergoweg	53.510,00	-	-	53.510,00	48.158,96	1.337,76	-	-	46.821,20	91,56
	1018066	GRP: Dokkum, Keppelstraat	5.237,06	-	-	5.237,06	4.844,30	130,92	-	-	4.713,38	9,24
	1018067	GRP: Dokkum, Eelaan en Schapedijkje	313.431,53	-	-	313.431,53	282.088,49	7.835,76	-	-	274.252,73	535,92
	1018068	GRP: Hantum, Brantgumerwei en Smidstrjitte	288.108,18	-	-	288.108,18	259.297,20	7.202,70	-	-	252.094,50	492,72
	1018070	GRP: Dokkum, Fugellan	43.388,07	-	-	43.388,07	40.429,90	1.092,72	-	-	39.337,18	76,80
	1018071	GRP: Holwerd, De Kamp	13.332,80	-	-	13.332,80	11.999,36	333,36	-	-	11.666,00	22,80
	1018072	GRP: Holwerd, Stasjonswei	128.438,82	-	-	128.438,82	115.594,98	3.210,96	-	-	112.384,02	219,60
	1018073	GRP: Holwerd, It Keechje en	240.000,00	-	-	240.000,00	221.078,73	6.141,12	-	-	214.937,61	420,00

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
		Ljouwerterdyk										
	1018074	GRP: uitbreiden + digitaliseren grondwatermeetnet	23.729,50	-	-	23.729,50	21.935,82	592,86	-	-	21.342,96	41,64
	7511029	Rioolrenovatie 1999	323.332,23	-	-	323.332,23	268.794,39	7.791,12	-	-	261.003,27	510,72
	7511030	Rioolrenovatie 1998	320.936,04	-	-	320.936,04	266.142,00	7.827,72	-	-	258.314,28	505,68
	7511031	Rioolrenovatie 1997	313.108,33	-	-	313.108,33	258.314,29	7.827,72	-	-	250.486,57	490,80
	7511032	Rioolrenovatie 1996	305.280,62	-	-	305.280,62	250.486,58	7.827,72	-	-	242.658,86	475,92
	7511033	Rioolrenovatie 1995	297.452,91	-	-	297.452,91	242.658,87	7.827,72	-	-	234.831,15	461,04
	7511034	Rioolrenovatie 1994	13.145,15	-	-	13.145,15	10.723,43	345,96	-	-	10.377,47	20,40
	7511035	Gemeentelijk rioleringsplan 1993	2.051,07	-	-	2.051,07	1.673,07	54,00	-	-	1.619,07	3,12
	7511054	Rioolrenovatie 2000	186.995,21	-	-	186.995,21	156.554,45	4.348,68	-	-	152.205,77	297,48
	7511055	Rioolrenovatie 2001	191.343,94	-	-	191.343,94	156.096,70	5.035,32	-	-	151.061,38	296,64
	7511058	Rioolrenovatie 2002	195.750,00	-	-	195.750,00	165.300,00	4.350,00	-	-	160.950,00	314,04
	7511093	Riolering 2007	258.330,19	-	-	258.330,19	222.163,99	5.166,60	-	-	216.997,39	422,16
	7511095	Riolering 2008	301.242,29	-	-	301.242,29	260.690,45	5.793,12	-	-	254.897,33	495,36
	7511101	Riolering 2009	209.173,49	-	-	209.173,49	178.668,89	4.357,80	-	-	174.311,09	339,48
	7511109	Rioleringen 2010	240.300,00	-	-	240.300,00	209.150,28	4.449,96	-	-	204.700,32	397,44
	7511121	Rioleringen 2011	244.138,85	-	-	244.138,85	206.161,61	5.425,32	-	-	200.736,29	391,68
	7511126	Uitbreiding Begraafoplaats Burdaard	59.485,80	-	-	59.485,80	47.919,00	1.652,40	-	-	46.266,60	91,08
	7512122	Riolering 2012	249.349,90	-	-	249.349,90	211.405,42	5.420,64	-	-	205.984,78	401,64
	7514166	Rioleringen 2014	192.721,81	-	-	192.721,81	156.260,77	5.208,72	-	-	151.052,05	296,88
	7515178	Investeringen riolering 2015	76.538,33	-	-	76.538,33	63.021,65	2.032,92	-	-	60.988,73	119,76
	7516192	Columbarium begraafplaats 2016	12.644,00	-	-	12.644,00	7.985,52	665,46	-	-	7.320,06	15,12
	8000414	Uitvoering GRP 2004	613.709,30	-	-	613.709,30	125.621,70	25.124,34	-	-	100.497,36	238,68
	8000415	Bergbezinkbassin Zwagerbosch	270.360,71	-	-	270.360,71	91.518,08	9.151,80	-	-	82.366,28	173,88
	8000416	Aanpassing riolering Triemen	207.405,30	-	-	207.405,30	41.693,70	8.338,74	-	-	33.354,96	79,20
	8000439	Rioolreconstructie Foarwei Kollumerzwaag 2005	380.000,00	-	-	380.000,00	91.199,88	15.199,98	-	-	75.999,90	173,28
	8000526	Rioolreconstructies (Van Scheltingalaan) 2006	899.750,52	-	-	899.750,52	256.328,94	36.618,42	-	-	219.710,52	487,08
	8000550	Rioolreconstructies (Van Riniastr.) 2007	443.708,90	-	-	443.708,90	150.921,75	17.755,50	-	-	133.166,25	286,80
	8000588	Rioolreconstructies (Eskesstraat e.o.)2008	854.188,88	-	-	854.188,88	414.977,51	28.619,16	-	-	386.358,35	788,40
	8000628	Rioolreconstructies 2009	670.541,34	-	-	670.541,34	428.774,96	16.814,76	-	-	411.960,20	814,68

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	8000641	Rioolreconstructies 2010	181.438,88	-	-	181.438,88	120.203,13	4.536,00	-	-	115.667,13	228,36
	8000697	Rioolreconstructies 2011	336.610,60	-	-	336.610,60	231.419,96	8.415,24	-	-	223.004,72	439,68
	8000698	vervanging rioolgemalen	84.988,21	-	-	84.988,21	14.931,15	5.972,46	-	-	8.958,69	28,32
	8000730	Rioolreconstructies 2012	38.161,00	-	-	38.161,00	27.240,22	955,80	-	-	26.284,42	51,72
	8000751	Rioolreconstructies 2013	268.805,00	-	-	268.805,00	203.360,61	6.893,58	-	-	196.467,03	386,40
	8000760	Rioolreconstructies 2014	190.000,00	-	-	190.000,00	117.800,28	7.599,99	-	-	110.200,29	223,80
	8000784	Rioolreconstructies 2015	245.729,90	-	-	245.729,90	162.181,70	9.829,20	-	-	152.352,50	308,16
	8000820	Rioolreconstr. Nobel,Tochmalaan,Kriekepitte	248.662,65	-	-	248.662,65	178.192,44	9.899,58	-	-	168.292,86	338,52
	8000821	Rioolreconstr. Triemsterloane	220.000,00	-	-	220.000,00	155.231,72	8.624,04	-	-	146.607,68	294,96
	8000822	Rioolreconstructie overige projecten	252.231,65	-	-	252.231,65	226.619,63	4.926,48	-	-	221.693,15	430,56
	8000833	Uitvoering GRP 2001 e.v.	1.420.460,49	-	-	1.420.460,49	722.843,25	103.263,36	-	-	619.579,89	1.373,40
	8018006	Vervanging keerwanden 2021	1.171.966,47	-	-	1.171.966,47	1.125.953,98	48.954,48	-	-	1.076.999,50	2.139,24
	8018008	Vervanging keerwanden 2022	780.505,00	-	-	780.505,00	780.505,00	31.220,16	-	-	749.284,84	1.482,96
			35.771.812,43	**106.496,62**	**-**	**35.878.309,05**	**22.122.311,03**	**1.434.662,53**	**-**	**-**	**20.794.145,12**	**42.032,28**
MVA-EN-HEFF-Ov. materiele vaste activa	388	Aanschaf minicontainers voor oudpapier	-	342.380,44	-	342.380,44	-	-	-	-	342.380,44	-
	1000393	Ondergrondse opslag containers	108.264,69	-	-	108.264,69	20.705,58	6.901,86	-	-	13.803,72	39,36
	1000452	8 ondergrondse afvalcontainers	77.757,30	-	-	77.757,30	31.417,86	4.488,24	-	-	26.929,62	59,64
			186.021,99	**342.380,44**	**-**	**528.402,43**	**52.123,44**	**11.390,10**	**-**	**-**	**383.113,78**	**99,00**
MVA-MN-Gronden en terreinen	1001039	Kunstgrasmat Tolhuispark	210.391,19	-	-	210.391,19	63.117,35	21.039,12	-	-	42.078,23	119,88
	1001066	Anjum, voetbaltrainingsveld	14.050,59	-	-	14.050,59	10.116,36	562,02	-	-	9.554,34	19,20
	1001067	Ee, voetbaltrainingsveld	24.587,03	-	-	24.587,03	17.702,39	983,52	-	-	16.718,87	33,60
	1001068	Holwerd, hoofdvoetbalveld	30.443,73	-	-	30.443,73	21.919,41	1.217,76	-	-	20.701,65	41,64
	1001069	Oosternijkerk, combinatie kunstgras-/trainingsveld	122.246,50	-	-	122.246,50	36.674,02	12.224,64	-	-	24.449,38	69,72
	1017001	Renovatie sportvelden Anjum, Ee, Holwerd, Ternaard	154.976,36	-	-	154.976,36	117.781,88	6.199,08	-	-	111.582,80	223,80

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	1017008	Voetbalvelden, Holwerd, Oosternijkerk, Ee, Anjum	135.688,50	-	-	135.688,50	108.550,80	5.427,54	-	-	103.123,26	206,28
	1018042	Sportveld Nes	21.768,93	-	-	21.768,93	18.285,57	870,84	-	-	17.414,73	34,80
	7511019	Aankoop grond sportterrein Ferwert	3.135,14	-	-	3.135,14	1.446,84	241,14	-	-	1.205,70	2,76
	7513162	Ondergrond sport Blije	128.000,00	-	-	128.000,00	128.000,00	-	-	-	128.000,00	243,24
			845.287,97	**-**	**-**	**845.287,97**	**523.594,62**	**48.765,66**	**-**	**-**	**474.828,96**	**994,92**
MVA-MN-Grond, Weg- en Waterbouwk.	3	Voorbereidingskrediet Dokkum-West	-	-	-	-	2.875,80	130,80	-	-	2.745,00	5,52
	51	Sud Ie 3: Ontsluiting Noordelijke stadsgrachten	52.913,48	51.307,39	43.239,41	60.981,46	43.434,80	-	-	-	51.502,78	82,44
	52	Sud Ie 3: Herstel Jaachpad	168.885,62	651.131,17	390.678,70	429.338,09	140.078,77	-	-	-	400.531,24	266,16
	53	Sud Ie 3: Verbeterde vismigratie Anjumer Kolken	-0,01	-	-	-0,01	-26,00	-	-	-	-26,00	-
	54	Sud Ie 3: Waterbelevingsstekjes vaarroute Sud Ie	3.505,84	9.446,68	7.961,21	4.991,31	2.870,55	303,38	-	-	4.052,64	5,40
	55	Sud Ie 3: volt. route herstel opvaart Nije Feart	331.611,70	-	-	331.611,70	260.768,55	12.417,48	-	-	248.351,07	495,48
	58	Sud Ie 3: Vermarkten herstelde routes Sud Ie	13.798,90	59.210,93	49.900,13	23.109,70	11.534,20	-	-	-	20.845,00	21,96
	59	Sud Ie 3: Eco. verbindingen bij bruggen Nije Feart	-	480,00	456,00	24,00	-	10,87	-	-	13,13	-
	60	Sud Ie 3: Programmabureau	118.060,51	144.689,43	86.813,66	175.936,28	97.911,08	-	-	-	155.786,85	186,00
	61	Sud Ie 3: Pilot innovatieve monitoringvismigratie	-	-	-	-	-731,84	-	-	-	-731,84	-1,32
	62	Sud Ie 3: Project impuls diadrome vis	-	-	-	-	-290,84	-	-	-	-290,84	-0,60
	66	Herstructureringsproject Terp Hallum	379.071,68	-	-	379.071,68	379.071,68	15.162,84	-	-	363.908,84	720,24
	68	Verv fietspad Flieterpsterdyk Lichtaard	64.737,00	-	-	64.737,00	59.558,04	2.589,48	-	-	56.968,56	113,16
	69	Herinrichting Sparrewei Kollumerzwaag	95.446,25	-	-	95.446,25	87.810,65	3.817,80	-	-	83.992,85	166,80
	73	Watersportdorp Kollum Molenkampsbrug	828.194,41	-	-	828.194,41	776.795,77	33.773,76	-	-	743.022,01	1.475,88
	82	Herstruct. Bjirkehof/Kastanjehof Kollumerzwaag	41.041,34	-	-	41.041,34	36.312,50	1.650,48	-	-	34.662,02	69,00
	83	Vervanging brug Aldwâldmersyl	252.214,23	-	-	252.214,23	221.966,19	10.089,36	-	-	211.876,83	421,68
	87	Woudabrug i.v.m. overdr. bediening	293.729,56	-	-	293.729,56	272.577,82	12.389,88	-	-	260.187,94	517,92

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
		provincie										
	103	Aanleg dam Hogendijken Aldi Dokkum	356.335,07	-	-	356.335,07	333.199,62	14.486,94	-	-	318.712,68	633,12
	108	Herinrichting Legeweg + Parksteeg Dokkum	87.961,04	177.288,67	44.322,17	220.927,54	81.154,76	4.872,18	-	-	209.249,08	154,20
	109	Herinrichting Westersingel Dokkum	89.310,60	-	-	89.310,60	89.310,60	3.572,40	-	-	85.738,20	169,68
	110	Wanswerterdyk Burdaard	366.077,19	-	-	366.077,19	346.699,11	15.073,92	-	-	331.625,19	658,68
	111	Herinrichting openbare ruimte Gasthuisstraat Ferwe	201.061,18	-	-	201.061,18	189.110,26	8.222,16	-	-	180.888,10	359,28
	116	(Her)inrichting openbare ruimte kindcentrum Kollum	741.285,05	-	-	741.285,05	653.572,21	29.707,80	-	-	623.864,41	1.241,76
	121	Brug Beweegbaar 2023 uit beheerplan	27.582,75	57.819,00	-	85.401,75	27.582,75	-	-	-	85.401,75	52,44
	122	Brug Beweegbaar 2024 uit beheerplan	-	176,00	-	176,00	-	-	-	-	176,00	-
	125	Brug Vast 2023 uit beheerplan	-	55.052,79	-	55.052,79	-	-	-	-	55.052,79	-
	126	Brug Vast 2024 uit beheerplan	-	90,00	-	90,00	-	-	-	-	90,00	-
	130	Keerwanden, Beschoeïngen 2022 uit beheerplan	1.671.703,44	481.900,30	73.916,92	2.079.686,82	1.671.703,44	-	-	-	2.079.686,82	3.176,16
	131	Keerwanden, Beschoeïngen 2023 uit beheerplan	110.295,49	-	-	110.295,49	110.295,49	-	-	-	110.295,49	209,52
	132	Keerwanden, Beschoeïngen 2024 uit beheerplan	-	69.565,51	-	69.565,51	-	-	-	-	69.565,51	-
	138	Vervanging armaturen 2022 uit beheerplan	292.190,42	749.270,34	-	1.041.460,76	292.190,42	-	-	-	1.041.460,76	555,12
	139	Vervanging lichtmasten 2022 uit beheerplan	114.721,30	197.572,96	-	312.294,26	114.721,30	-	-	-	312.294,26	217,92
	140	Vervanging armaturen 2023 uit beheerplan	-	1.278,10	-	1.278,10	-	-	-	-	1.278,10	-
	141	Vervanging lichtmasten 2023 uit beheerplan	-	66.329,18	-	66.329,18	-	-	-	-	66.329,18	-
	142	Vervanging armaturen 2024 uit beheerplan	-	554,40	-	554,40	-	-	-	-	554,40	-
	184	Aanpassing HWA riool Kamphûsstrjitte Hantumhuizen	74.608,55	-	-	74.608,55	74.608,55	1.243,44	-	-	73.365,11	141,72
	185	HWA riool Wâldyk Dokkum	90.932,63	183.338,40	-	274.271,03	90.932,63	-	-	-	274.271,03	172,80
	186	Aanleg HWA riool Wanswerderdijk Birdaard	131.014,07	-	-	131.014,07	128.830,55	2.183,52	-	-	126.647,03	244,80
	188	Rioolvervanging	392.383,81	-	-	392.383,81	392.383,81	6.539,76	-	-	385.844,05	745,56

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
		Hoofdstraat/Helingawei Ferwert										
	189	Rioolvervanging Cannegieterstrjitte Hallum	94.971,96	11.059,94	-	106.031,90	94.971,96	-	-	-	106.031,90	180,48
	190	Rioolverv. Julianastrjitte + Afkoppelen Metslawier	72.208,94	-	-	72.208,94	72.208,94	1.203,48	-	-	71.005,46	137,16
	196	Rioolvervanging Riedhûstrjitte Ternaard	-	9.006,00	-	9.006,00	-	-	-	-	9.006,00	-
	197	Rioolvervanging - HWA riool julianaweg Kollum	88.655,72	-	-	88.655,72	88.655,72	1.477,56	-	-	87.178,16	168,48
	198	Rioolvervanging rond de kerk Marrum	-	7.584,00	-	7.584,00	-	-	-	-	7.584,00	-
	200	Rioolvervanging De Streek Ferwert	65.009,77	-	-	65.009,77	65.009,77	1.083,48	-	-	63.926,29	123,48
	201	Rioolvervanging Nije Buorren Ferwert	78.238,24	-	-	78.238,24	78.238,24	1.303,92	-	-	76.934,32	148,68
	202	Vervanging rioolgemalen 2022/2023	261.759,74	-	-	261.759,74	261.759,74	-	-	-	261.759,74	497,40
	211	Rioolvervanging Nijhof Holwerd	-	8.180,00	-	8.180,00	-	-	-	-	8.180,00	-
	212	Rioolvervanging Woudweg Dokkum	-	9.600,00	-	9.600,00	-	-	-	-	9.600,00	-
	214	Rioolvervanging Iniastrjitte Wierum	-	148,17	-	148,17	-	-	-	-	148,17	-
	215	Rioolvervanging Schapedijkje Dokkum	-	102.005,16	-	102.005,16	-	-	-	-	102.005,16	-
	245	Rotonde Kolkhuizerweg/Dokkumerstraatweg	451.326,93	162.151,70	-	613.478,63	451.326,93	-	-	-	613.478,63	857,52
	256	Herinrichting openbare ruimte Tolhuispark	849.949,11	642.152,24	26.000,00	1.466.101,35	849.949,11	-	-	-	1.466.101,35	1.614,96
	266	Vervanging wegen Marrumerweg Ferwert	610.385,06	-	-	610.385,06	610.385,06	24.415,44	-	-	585.969,62	1.159,68
	267	Vervanging wegen Elingawei-Hoofdstraat Ferwert	419.833,02	303.967,68	10.726,00	713.074,70	419.833,02	-	-	-	713.074,70	797,64
	268	Vervanging wegen Lange Oosterstraat Dokkum	1.791,77	474.574,08	118.643,51	357.722,34	1.791,77	-	-	-	357.722,34	3,48
	269	Vervanging wegen Cannegieterstraat Hallum	76.168,40	-	-	76.168,40	76.168,40	3.046,68	-	-	73.121,72	144,72
	270	Vervanging wegen Julianastrjitte Metslawier	71.029,75	-	-	71.029,75	71.029,75	2.841,24	-	-	68.188,51	135,00
	271	Vervanging wegen Julianastraat Kollum	55.119,67	-	-	55.119,67	55.119,67	2.204,76	-	-	52.914,91	104,76
	272	Vervanging wegen Wilhelminastraat Kollum	46.372,62	-	-	46.372,62	46.372,62	1.854,96	-	-	44.517,66	88,08
	273	Vervanging voetpaden Tolhuis Kollum	15.493,82	104.545,43	-	120.039,25	15.493,82	-	-	-	120.039,25	29,40
	274	Vervanging wegen Meekmawei Hallum	-	174.099,20	-	174.099,20	-	-	-	-	174.099,20	-

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	276	Vervanging wegen Worp van Peymastrjitte Ternaard	-	66,51	-	66,51	-	-	-	-	66,51	-
	277	Vervanging wegen Walddyk Dokkum	-	191.089,28	-	191.089,28	-	-	-	-	191.089,28	-
	278	Beleefpad Bastion	-2.583,07	-	-2.583,07	-	-2.583,07	-	-	-	-	-4,92
	279	Vervanging wegen Zevenhuisterweg Kollum 2023	15.720,50	283.848,48	-	299.568,98	15.720,50	-	-	-	299.568,98	29,88
	280	Vervanging wegen Unemaloane Blije 2023	-	321.164,96	-	321.164,96	-	-	-	-	321.164,96	-
	281	Vervanging wegen De Woudhorne Dokkum 2023	-	1.344,00	-	1.344,00	-	-	-	-	1.344,00	-
	283	Vervanging wegen Kerkstraat Marrum 2023	-	204.007,01	-	204.007,01	-	-	-	-	204.007,01	-
	284	Vervanging wegen Gasthuisstraat Dokkum 2023	-	34.040,00	8.510,00	25.530,00	-	-	-	-	25.530,00	-
	285	Vervanging wegen Molenbuurt Dokkum 2023	-	51.292,00	-	51.292,00	-	-	-	-	51.292,00	-
	286	Vervanging wegen Woudweg Doelstien Dokkum 2023	-	5.398,50	-	5.398,50	-	-	-	-	5.398,50	-
	287	Vervanging wegen Woudweg Zuidzijde Dokkum 2023	-	80.092,69	-	80.092,69	-	-	-	-	80.092,69	-
	288	Vervanging wegen Iedyk Tergreft 2023	-	21.688,55	-	21.688,55	-	-	-	-	21.688,55	-
	289	Vervanging wegen Nijebuorren Ferwert 2023	148.972,83	-	-	148.972,83	148.972,83	5.958,96	-	-	143.013,87	283,08
	290	Vervanging wegen Riedhusstrjitte Ternaard 2023	-	1.056,00	-	1.056,00	-	-	-	-	1.056,00	-
	291	Vervanging wegen Iedijk Zijweg 2023	-	99.166,43	-	99.166,43	-	-	-	-	99.166,43	-
	293	Vervanging wegen Foijingaweg Kollumerpomp 2024	5.382,87	48.356,25	-	53.739,12	5.382,87	-	-	-	53.739,12	10,20
	294	Vervanging wegen Tichelwei Oostrum 2024	-	104.658,50	-	104.658,50	-	-	-	-	104.658,50	-
	295	Vervanging wegen Schapedijkje Dokkum 2024	-	155.346,17	4.887,30	150.458,87	-	-	-	-	150.458,87	-
	297	Vervanging wegen Fellingswei Wetsens 2024	-	96.210,11	-	96.210,11	-	-	-	-	96.210,11	-
	298	Vervanging wegen Wildlandsweg Hallum 2024	-	89.024,91	-	89.024,91	-	-	-	-	89.024,91	-

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	299	Vervanging wegen Iniastrjitte Wierum 2024	-	31.696,00	-	31.696,00	-	-	-	-	31.696,00	-
	303	Vervanging wegen Miedwei Brantgum 2024	-	186.801,81	-	186.801,81	-	-	-	-	186.801,81	-
	304	Vervanging wegen Nijhof Holwerd 2024	-	1.152,00	-	1.152,00	-	-	-	-	1.152,00	-
	305	Vervanging wegen Munewei Lioessens 2024	-	2.544,50	-	2.544,50	-	-	-	-	2.544,50	-
	306	Vervanging wegen Bernardstrjitte Ee 2024	-	7.104,00	-	7.104,00	-	-	-	-	7.104,00	-
	307	Vervanging wegen Healbeamswei Anjum 2024	-	316.275,85	-	316.275,85	-	-	-	-	316.275,85	-
	308	Vervanging wegen Monnikhusterwei Anjum 2024	-	144.908,60	-	144.908,60	-	-	-	-	144.908,60	-
	310	Geluidsscherm Rondweg-Noord Dokkum	11.500,00	121.084,88	-	132.584,88	11.500,00	-	-	-	132.584,88	21,84
	311	Aanbrengen bermverhardingen 2023	154.675,00	-	-	154.675,00	154.675,00	6.186,96	-	-	148.488,04	293,88
	312	Aanbrengen bermverhardingen 2024	-	49.177,55	-	49.177,55	-	-	-	-	49.177,55	-
	316	Aalsumerpoortbrug	-	828,75	-	828,75	-	-	-	-	828,75	-
	317	Fietspad Jaachpad	8.452,50	53.829,28	-	62.281,78	8.452,50	-	-	-	62.281,78	16,08
	318	Fietspad Doniaweg Hallum	-	3.360,00	-	3.360,00	-	-	-	-	3.360,00	-
	319	Brug Mellemawei Oostrum	32.802,56	536.855,86	-	569.658,42	32.802,56	-	-	-	569.658,42	-
	322	Realisering tut en d'r ut CBS De Pionier Dokkum	-	15.035,46	-	15.035,46	-	-	-	-	15.035,46	-
	378	Reconstructie Sonnemaplein Dokkum	-	978,00	-	978,00	-	-	-	-	978,00	-
	379	Kollum KGKB (toplaag)	-	151.562,50	27.281,00	124.281,50	-	-	-	-	124.281,50	-
	380	Hallum KG77 (onderlaag)	-	104.652,89	18.838,00	85.814,89	-	-	-	-	85.814,89	-
	386	Parkeerplaatsen stadswerf	193.208,96	7.132,80	-	200.341,76	193.208,96	-	-	-	200.341,76	367,08
	396	Vervanging rioolgemalen 2024	-	167.979,75	-	167.979,75	-	-	-	-	167.979,75	-
	399	Voorbereiding begraafplaats Lindenhof Dokkum	-	35.938,23	-	35.938,23	-	-	-	-	35.938,23	-
	402	Sud Ie: Restopgaven beschoeiing 40%	-	15.114,00	12.091,20	3.022,80	-	-	-	-	3.022,80	-
	404	Sud Ie: Restopgaven 40%	-	4.875,00	2.451,90	2.423,10	-	-	-	-	2.423,10	-
	418	Vervanging wegen Jaachpaad Tergreft-Burdaard	-	4.704,00	-	4.704,00	-	-	-	-	4.704,00	-
	424	Verv.wegen De Singel/Goslingastr/It	-	3.045,25	-	3.045,25	-	-	-	-	3.045,25	-

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
		Blikkenlan										
	478	Vervanging wegen Skeperij te Ie	-	1.440,00	-	1.440,00	-	-	-	-	1.440,00	-
	1000462	Herinrichting Woudweg Dokkum	60.836,57	-	-	60.836,57	16.396,21	3.279,24	-	-	13.116,97	31,20
	1000463	Snelheidsremmende maatregelen Parklaan Dokkum	66.000,00	-	-	66.000,00	17.981,33	3.596,28	-	-	14.385,05	34,20
	1000478	Grond nieuwe Rondweg-West Dokkum	795.868,16	-	-	795.868,16	795.868,16	-	-	-	795.868,16	1.512,12
	1000482	Her/opwaardering Bonifatiusconvent Markt	177.441,50	-	-	177.441,50	70.467,06	8.808,36	-	-	61.658,70	133,92
	1000483	Aanleg Bonifatiusroute Dokkum	518.667,26	-	-	518.667,26	207.941,48	25.992,72	-	-	181.948,76	395,04
	1000495	Vervanging abri`s 2010	11.449,97	-	-	11.449,97	1.772,04	886,02	-	-	886,02	3,36
	1000496	Herstructurering Fonteinslanden	1.015.418,22	-	-	1.015.418,22	163.948,06	7.128,12	-	-	156.819,94	311,52
	1000500	Herinrichting Anjelierstraat	215.480,30	-	-	215.480,30	126.228,18	9.709,86	-	-	116.518,32	239,88
	1000501	Herinr. Weg Birdaarderstraatweg thv Woudhorne	110.724,99	-	-	110.724,99	48.719,19	4.428,99	-	-	44.290,20	92,52
	1000507	Lichtmasten 2006	101.654,05	-	-	101.654,05	37.306,08	4.663,26	-	-	32.642,82	70,92
	1000508	Vervanging abri`s	19.100,00	-	-	19.100,00	1.509,11	1.509,11	-	-	-	2,88
	1000514	Lichtmasten openbare verlichting 2000	278.686,47	-	-	278.686,47	15.757,38	15.757,38	-	-	-	29,88
	1000515	Lichtmasten openbare verlichting 2001	36.952,00	-	-	36.952,00	4.066,44	2.033,22	-	-	2.033,22	7,68
	1000516	Lichtmasten openbare verlichting 2002	41.715,00	-	-	41.715,00	6.681,78	2.227,26	-	-	4.454,52	12,72
	1000517	Lichtmasten openbare verlichting 2003	30.386,00	-	-	30.386,00	6.286,80	1.571,70	-	-	4.715,10	12,00
	1000518	Lichtmasten openbare verlichting 2004	60.238,00	-	-	60.238,00	15.078,36	3.015,72	-	-	12.062,64	28,68
	1000524	Lichtmasten bijzondere verlichting 2001	2.369,00	-	-	2.369,00	260,76	130,38	-	-	130,38	0,48
	1000525	Lichtmasten bijzondere verlichting 2002	1.188,00	-	-	1.188,00	190,26	63,42	-	-	126,84	0,36
	1000526	Lichtmasten bijzondere verlichting 2003	1.317,00	-	-	1.317,00	272,40	68,10	-	-	204,30	0,48
	1000527	Lichtmasten bijzondere verlichting 2004	31.448,00	-	-	31.448,00	7.871,70	1.574,34	-	-	6.297,36	15,00
	1000528	Lichtmasten 2007	50.775,14	-	-	50.775,14	29.744,18	2.288,04	-	-	27.456,14	56,52
	1000531	Slagbomen Woudpoortsbrug 2011	41.117,07	-	-	41.117,07	18.091,35	1.644,72	-	-	16.446,63	34,32
	1000532	5 remmingswerken bruggen (EE,WP,Alten,Kett.,Wouda)	67.140,10	-	-	67.140,10	37.417,68	3.118,14	-	-	34.299,54	71,04
	1000534	Vervanging brug Zuider Ee/ Fugellan	34.500,00	-	-	34.500,00	15.180,00	1.380,00	-	-	13.800,00	28,80
	1000535	Bediening op brug Steenvak Ee	108.296,05	-	-	108.296,05	24.779,13	3.539,88	-	-	21.239,25	47,04
	1000536	Aanleg 30 en 60 km gebieden	141.188,08	-	-	141.188,08	8.064,90	8.064,90	-	-	-	15,36
	1000539	1100 m. beschoeiing lang Dokkumer Grootdiep	365.322,00	-	-	365.322,00	43.813,56	21.906,78	-	-	21.906,78	83,28

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	1000540	Beschoeiing Lits-Lauwersmeerroute	303.366,03	-	-	303.366,03	116.289,12	14.536,14	-	-	101.752,98	220,92
	1000541	Vervanging oeververdediging Dokkumer Grootdiep	369.026,39	-	-	369.026,39	150.697,95	21.528,24	-	-	129.169,71	286,32
	1000542	Verzwaren beschoeiing Zuiderbolwerk	171.498,30	-	-	171.498,30	51.687,30	10.337,46	-	-	41.349,84	98,16
	1000543	Beschoeiing Baantjesbolwerk	275.531,84	-	-	275.531,84	67.768,08	16.942,02	-	-	50.826,06	128,76
	1000544	Vervangen meerpalen Veerdam Oostmahorn	64.305,00	-	-	64.305,00	25.982,46	3.711,78	-	-	22.270,68	49,32
	1000545	Project revitalisering Betterwird	262.304,58	-	-	262.304,58	67.302,55	13.460,52	-	-	53.842,03	127,92
	1000551	Fietspad Oosternijkerk - Paessens	104.771,00	-	-	104.771,00	6.404,38	6.404,38	-	-	-	12,12
	1000552	Fietspad zeedijk Holwerd - `t Skoar Ternaard	13.259,82	-	-	13.259,82	3.052,08	763,02	-	-	2.289,06	5,76
	1000555	Rubbertegels op speelplaatsen	60.887,96	-	-	60.887,96	8.848,56	2.212,14	-	-	6.636,42	16,80
	1000731	Herinrichting Oosterbolwerk	12.546,20	-	-	12.546,20	7.573,28	582,60	-	-	6.990,68	14,40
	1000939	Sud Ie: Damwand + beschoeiing stadsgracht noord	130.837,87	-	-	130.837,87	118.785,82	4.949,40	-	-	113.836,42	225,72
	1000940	Sud Ie: Waterfront Dokkum	130.667,49	-	-	130.667,49	119.470,47	4.977,96	-	-	114.492,51	227,04
	1000941	Sud Ie: Projectbureau	189.121,78	-	-	189.121,78	175.656,47	7.319,04	-	-	168.337,43	333,72
	1000948	Sud Ie: Beschoeiing economie	154.024,11	-	-	154.024,11	147.863,07	6.161,04	-	-	141.702,03	280,92
	1000949	Sud Ie: Beschoeiing ecologie	145.869,33	-	-	145.869,33	128.322,03	5.832,84	-	-	122.489,19	243,72
	1000950	Sud Ie: Paai en opgroeigebiede	0,01	-	-	0,01	0,01	-	-	-	0,01	-
	1000951	Sud Ie: Natuurvriendelijke oevers	0,02	-	-	0,02	0,02	-	-	-	0,02	-
	1000956	Sud Ie: inrichting&ontsluiting De Kolken visserij	-	5.841,00	5.841,00	-	-	-	-	-	-	-
	1000970	Sud Ie: Baggeren Noord, stadsgrachten gemeente	107.343,00	-	-	107.343,00	103.049,28	4.293,72	-	-	98.755,56	195,72
	1000971	Sud Ie: Beschoeiu¿ng ud Ie (economie deel 2)	12.845,72	-	-	12.845,72	12.331,88	513,84	-	-	11.818,04	23,52
	1000972	Sud Ie: Waterfront Dokkum (deel 2)	17.606,31	-	-	17.606,31	16.902,03	704,28	-	-	16.197,75	32,04
	1000974	Sud Ie: Baggeren/vergraven vaarprofiel	123.303,64	-	-	123.303,64	108.506,92	4.932,24	-	-	103.574,68	206,16
	1000975	Sud Ie: bestaand vaarprofiel Jouswier	272,62	-	-	272,62	261,70	10,92	-	-	250,78	0,60
	1000976	Sud Ie: bruggen Centrale As	527.412,90	439.200,00	307.440,00	659.172,90	527.412,90	-	-	-	659.172,90	1.002,12
	1000977	Sud Ie: twee bruggen Fu¿gellun	239.274,42	-	-	239.274,42	212.292,56	9.649,62	-	-	202.642,94	403,32
	1000978	Sud Ie: optimaliseren 2 sluizen (incl. 1 brug)	501.917,87	-	-	501.917,87	501.917,87	19.304,52	-	-	482.613,35	953,64
	1000979	Sud Ie: vispassage watergebiedsplan	-0,02	54.422,63	54.422,64	-0,03	-0,02	-	-	-	-0,03	-

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
		Ezumazijl										
	1000983	Sud Ie: 1,5 ha. waterberging De Kolken	0,01	-24.981,00	-24.981,00	0,01	0,01	-	-	-	0,01	-
	1000985	Sud Ie: bochtjesplaat	-0,01	-	-	-0,01	-	-	-	-	-	-
	1001040	Brug Lytse Pyp	387.502,87	-	-	387.502,87	278.451,00	15.469,50	-	-	262.981,50	529,08
	1001041	Kademuren Koornmarkt	476.239,71	-	-	476.239,71	361.406,91	19.021,44	-	-	342.385,47	686,64
	1001042	Brug Dongeradyk	258.744,20	-	-	258.744,20	172.234,28	10.131,36	-	-	162.102,92	327,24
	1001043	Natuurvriendelijke oevers Grootdiep / Ee	81.468,62	-	-	81.468,62	65.175,02	4.073,40	-	-	61.101,62	123,84
	1001044	SOX in LED armaturen	526.400,41	-	-	526.400,41	12.559,32	697,74	-	-	11.861,58	23,88
	1001047	Overige masten	13.191,00	-	-	13.191,00	10.882,68	329,76	-	-	10.552,92	20,64
	1001048	Overige armaturen	61.918,25	-	-	61.918,25	40.247,09	3.095,88	-	-	37.151,21	76,44
	1001049	Herinrichting Woudweg Dokkum (vanaf brug)	164.194,83	-	-	164.194,83	118.220,04	6.567,78	-	-	111.652,26	224,64
	1001050	Herinrichting rotonde Woudweg Dokkum	136.492,05	-	-	136.492,05	98.273,73	5.459,76	-	-	92.813,97	186,72
	1001051	Herinrichting Zuiderbolwerk Dokkum	93.272,80	-	-	93.272,80	67.156,36	3.730,92	-	-	63.425,44	127,56
	1001052	Verbreden Loubuurt Hantumhuizen	11.740,75	-	-	11.740,75	7.983,54	469,62	-	-	7.513,92	15,12
	1001071	Betonbrug (Hernebru¿ge) Lineleane Raard	52.554,25	-	-	52.554,25	37.839,13	2.102,16	-	-	35.736,97	71,88
	1001074	Skunserwei, Anjum, verbreden	86.190,75	-	-	86.190,75	62.057,55	3.447,60	-	-	58.609,95	117,96
	1001075	Wiesterwei Nes, verbreden	95.133,63	-	-	95.133,63	68.496,39	3.805,32	-	-	64.691,07	130,20
	1001076	Ald Tun Oosternijkerk, verbreden	4.924,24	-	-	4.924,24	3.545,64	196,98	-	-	3.348,66	6,72
	1001082	Voobereidingskrediet herinrichting Markt	234.999,76	-	-	234.999,76	178.600,00	9.399,96	-	-	169.200,04	339,36
	1001084	Herstructurering omgeving MFA Anjum	131.235,29	-	-	131.235,29	71.329,86	3.396,66	-	-	67.933,20	135,60
	1001085	Duurzaam veilig inr Mûnebuorren/Pheifferbuorren	51.314,28	-	-	51.314,28	36.268,08	1.813,38	-	-	34.454,70	68,88
	1001086	Herinrichting Oostkant Dokkum	1.190.787,84	-	-	1.190.787,84	1.000.261,92	47.631,48	-	-	952.630,44	1.900,44
	1001093	Sud Ie2: Halvemaanspoortbrug Dokkum	223.497,33	-	-	223.497,33	187.737,52	8.939,92	-	-	178.797,60	356,76
	1001094	Sud Ie2: Saatsenbrege Anjum	421.347,30	1.428.356,32	934.979,06	914.724,56	402.089,12	60.497,45	-	-	834.968,93	763,92
	1001095	Sud Ie2: Wite brege EE	173.395,69	-	-	173.395,69	145.680,29	6.937,08	-	-	138.743,21	276,84
	1001096	Sud Ie2: Grutte Tille Reidswal	152.539,69	-	-	152.539,69	128.095,08	6.099,84	-	-	121.995,24	243,48

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
		Metslawier										
	1001097	Sud Ie 2: Toegangsweg gemaal en verw.best. brug	31.281,77	-	-	31.281,77	26.275,17	1.251,24	-	-	25.023,93	49,92
	1001098	Sud Ie 2: Sportvisserij voorzieningen	-0,01	-	-	-0,01	-	-	-	-	-	-
	1001099	Sud Ie 2: Programmabureau	58.760,64	-	-	58.760,64	49.122,64	2.339,16	-	-	46.783,48	93,36
	1001100	vGRP: Oosternijkerk, De Buorren e.o.	613.396,72	-	-	613.396,72	522.320,98	15.362,40	-	-	506.958,58	992,40
	1001101	vGRP: Lioessens, Doarpstrjitte	103.536,37	-	-	103.536,37	90.594,37	2.588,40	-	-	88.005,97	172,08
	1001102	VGRP: Moddergat, De Kamp	187.856,96	-	-	187.856,96	169.071,20	4.696,44	-	-	164.374,76	321,24
	1001103	Halvemaanspoort Dokkum, brug bestrating	69.840,50	-	-	69.840,50	53.078,90	2.793,60	-	-	50.285,30	100,80
	1001104	Boltawei Lioessens, verbreden	190.650,00	-	-	190.650,00	152.520,00	7.626,00	-	-	144.894,00	289,80
	1001108	Vervangen beschoeiingen	179.803,00	-	-	179.803,00	143.842,60	7.192,08	-	-	136.650,52	273,36
	1001109	Vervanging keerwanden	807.123,00	-	-	807.123,00	645.698,40	32.284,92	-	-	613.413,48	1.226,88
	1001110	Vervanging afstandbesturingscomponenten bruggen	180.670,75	-	-	180.670,75	178.404,17	8.109,24	-	-	170.294,93	339,00
	1001111	Vervanging vaste bruggen	20.913,97	-	-	20.913,97	19.730,09	896,87	-	-	18.833,22	37,44
	1017002	Herinrichting Markt met fontein	2.233.041,46	-	-	2.233.041,46	1.793.498,85	89.674,92	-	-	1.703.823,93	3.407,64
	1017004	Realisatie 2 verkeersplateaus Dongeradijk Dokkum	24.976,99	-	-	24.976,99	18.982,27	999,12	-	-	17.983,15	36,12
	1017009	Vervanging beschoeiingen 2018	96.816,00	-	-	96.816,00	77.452,80	3.872,64	-	-	73.580,16	147,12
	1017010	Vervanging keerwanden 2018	927.830,30	-	-	927.830,30	779.638,38	37.125,66	-	-	742.512,72	1.481,28
	1017011	Vervanging sluis 2018	17.227,00	1.704,00	-	18.931,00	16.631,56	743,69	-	-	17.591,87	31,56
	1017012	Aanbrengen betonverharding Skiepereed Ee	631.817,88	-	-	631.817,88	530.727,00	25.272,72	-	-	505.454,28	1.008,36
	1017013	Realisatie verkeersv. fietsoversteek Holwerderweg	37.500,00	-	-	37.500,00	28.534,90	1.426,80	-	-	27.108,10	54,24
	1018006	Vervanging beschoeiingen en keerwanden 2020	496.203,75	-	-	496.203,75	441.834,44	20.083,32	-	-	421.751,12	839,52
	1018007	Vervanging steigers 2020	36.954,45	-	-	36.954,45	34.282,03	1.490,52	-	-	32.791,51	65,16
	1018008	Vervangen PLL armaturen 2020	81.496,35	-	-	81.496,35	73.200,44	3.327,24	-	-	69.873,20	139,08
	1018022	Vervanging keerwanden 2021	596.851,69	-	-	596.851,69	560.532,97	24.371,04	-	-	536.161,93	1.065,00
	1018024	Vervanging beweegbare bruggen 2021	19.495,00	-	-	19.495,00	18.087,41	786,36	-	-	17.301,05	34,32
	1018025	Vervanging vaste bruggen 2021	14.284,15	-	-	14.284,15	13.413,71	583,20	-	-	12.830,51	25,44

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	1018026	Vervangen PLL armaturen 2021	580,80	-	-	580,80	534,24	23,28	-	-	510,96	0,96
	1018037	Vervangen keerwanden en beschoeiingen 2019	575.276,92	-	-	575.276,92	483.232,60	23.011,08	-	-	460.221,52	918,12
	1018038	Vervangen steigers 2019	181.699,99	-	-	181.699,99	159.895,87	7.268,04	-	-	152.627,83	303,84
	1018039	Vervangen beweegbare bruggen 2019	31.979,03	-	-	31.979,03	28.141,43	1.279,20	-	-	26.862,23	53,52
	1018040	Vervangen PLL armaturen 2019	169.110,51	-	-	169.110,51	149.096,44	6.777,12	-	-	142.319,32	283,32
	1018041	Vervangen masten 2019	18.400,00	-	-	18.400,00	17.020,12	459,96	-	-	16.560,16	32,28
	7511005	Stalen damwand Mounewei Burdaard	17.115,07	-	-	17.115,07	4.504,05	1.801,62	-	-	2.702,43	8,52
	7511078	Openbare verlichting t/m 2004	101.468,80	-	-	101.468,80	12.683,58	12.683,58	-	-	-	24,12
	7511086	Openbare verlichting 2006	18.730,02	-	-	18.730,02	10.309,62	1.374,60	-	-	8.935,02	19,56
	7511089	Openbare verlichting 2007	5.630,77	-	-	5.630,77	3.088,05	363,30	-	-	2.724,75	5,88
	7511092	Openbare verlichting 2008	26.745,83	-	-	26.745,83	15.044,63	1.671,60	-	-	13.373,03	28,56
	7511096	Landschappellijke inpassing project Burdaard	37.469,80	-	-	37.469,80	25.270,48	1.742,76	-	-	23.527,72	48,00
	7511097	Betonbrug Hijum	36.484,15	-	-	36.484,15	16.839,00	2.806,50	-	-	14.032,50	32,04
	7511100	Openbare verlichting 2009	15.558,38	-	-	15.558,38	9.151,80	915,18	-	-	8.236,62	17,40
	7511103	Verbetering fysieke woonomgeving Proj. Burdaard	223.766,98	-	-	223.766,98	125.869,14	13.985,46	-	-	111.883,68	239,16
	7512131	Onderhoud kolkhuizerbrug Burdaard	77.356,26	-	-	77.356,26	51.570,78	3.683,64	-	-	47.887,14	98,04
	7512132	Vervanging remmingwerk bruggen	58.729,17	-	-	58.729,17	42.917,58	2.258,82	-	-	40.658,76	81,60
	7512144	Uitbreiding renovatie haven camping FM 3	198.455,21	-	-	198.455,21	108.830,43	12.803,58	-	-	96.026,85	206,76
	7512145	Binnen + Duiker Burdaard	192.475,26	-	-	192.475,26	128.316,90	9.165,48	-	-	119.151,42	243,84
	7513158	Openbare verlichting 2013	6.003,17	-	-	6.003,17	4.093,01	272,88	-	-	3.820,13	7,80
	7514163	Hybride lichtmast 2014	5.719,00	-	-	5.719,00	3.978,52	248,64	-	-	3.729,88	7,56
	7514167	Openbare verlichting Burdaard	49.352,98	-	-	49.352,98	33.650,02	2.243,28	-	-	31.406,74	63,96
	7514169	Walbeschoeiing Dokkumer Ee	32.120,00	-	-	32.120,00	21.899,72	1.460,00	-	-	20.439,72	41,64
	7514170	Bestrating project Burdaard	82.452,72	-	-	82.452,72	54.968,76	3.926,34	-	-	51.042,42	104,40
	7514172	Parkeergelegenheid sportcomplex Burdaard	180.899,98	-	-	180.899,98	123.340,66	8.222,76	-	-	115.117,90	234,36
	7518001	Inrichting openbare ruimte Dockinga	50.086,96	-	-	50.086,96	44.076,40	2.003,52	-	-	42.072,88	83,76
	7518002	Renovatie Steenhuizerbrug Burdaard	629.019,69	-	-	629.019,69	553.537,41	25.160,76	-	-	528.376,65	1.051,68
	7518004	Rioolvervangingen 2020	1.348,55	-	-	1.348,55	1.247,39	33,72	-	-	1.213,67	2,40
	7518005	Rioolvervangingen 2021	-	29.763,53	-	29.763,53	-	-	-	-	29.763,53	-

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	7518006	Rioolvervangingen 2019	44.255,02	-	-	44.255,02	38.944,30	1.770,24	-	-	37.174,06	74,04
	7518007	Vervanging beschoeiingen en keerwanden	205.505,00	-	-	205.505,00	180.844,28	8.220,24	-	-	172.624,04	343,56
	7518008	Vervanging vaste bruggen	10.350,00	-	-	10.350,00	9.108,00	414,00	-	-	8.694,00	17,28
	7518010	Aanleg Rondweg Wânswert	373.755,47	132.916,44	297.438,00	209.233,91	373.755,47	-	-	-	209.233,91	710,16
	8000099	Inrichting 30/60 km gebieden	385.929,95	-	-	385.929,95	46.905,30	15.635,10	-	-	31.270,20	89,16
	8000121	Aanleg kanaal rond Kollum	237.717,27	-	-	237.717,27	31.467,24	5.244,54	-	-	26.222,70	59,76
	8000124	Bouw twee bruggen Kollumerkanaal	314.957,70	-	-	314.957,70	76.604,31	7.660,44	-	-	68.943,87	145,56
	8000136	Resterende werken ruilverkaveling	87.821,28	-	-	87.821,28	14.884,56	3.721,14	-	-	11.163,42	28,32
	8000451	Fietspad Zwagermieden(Lits-Lauwersmeerroute)	104.489,01	-	-	104.489,01	26.897,22	3.842,46	-	-	23.054,76	51,12
	8000452	Fietspad Westergeest (Lits-Lauwersmeerroute)	100.636,24	-	-	100.636,24	26.497,31	3.785,28	-	-	22.712,03	50,40
	8000453	Aanlegvoorziening Westergeest	40.965,05	-	-	40.965,05	10.133,34	1.447,62	-	-	8.685,72	19,20
	8000454	Aanlegvoorziening Kollum	32.283,73	-	-	32.283,73	7.122,14	1.017,48	-	-	6.104,66	13,56
	8000547	Aanleg rondweg Veenklooster	387.664,25	-	-	387.664,25	166.280,12	15.836,16	-	-	150.443,96	315,96
	8000561	Recreatief fietspad Burum-Visvliet	98.490,56	-	-	98.490,56	36.214,34	3.812,04	-	-	32.402,30	68,76
	8000562	Recreatief fietspad Veenklooster-Egypte	12.939,48	-	-	12.939,48	4.993,12	525,60	-	-	4.467,52	9,48
	8000594	Wandelpad Kollumerpomp	78.072,10	-	-	78.072,10	29.981,07	2.855,34	-	-	27.125,73	57,00
	8000599	Veilige schoolomgeving en -routes	19.489,91	-	-	19.489,91	8.554,77	814,74	-	-	7.740,03	16,20
	8000624	Uitvoering Structuurvisie Oudwoude	646.192,80	-	-	646.192,80	277.271,19	26.406,78	-	-	250.864,41	526,80
	8000626	Reconstructie Koarteloane	150.000,00	-	-	150.000,00	63.000,00	6.000,00	-	-	57.000,00	119,76
	8000635	Reconstructie Kwelderweg	881.017,44	-	-	881.017,44	396.721,92	34.497,60	-	-	362.224,32	753,72
	8000636	Reconstructie Oostenstein	205.640,71	-	-	205.640,71	96.109,75	8.357,40	-	-	87.752,35	182,64
	8000637	Reconstructie/aanpassing Foarwei (2010)	129.786,12	-	-	129.786,12	59.836,10	5.203,13	-	-	54.632,97	113,64
	8000638	Reconstructie Rijdstraat	135.721,28	-	-	135.721,28	63.090,75	5.486,16	-	-	57.604,59	119,88
	8000639	Reconstructie Jan Aukeswei	111.534,95	-	-	111.534,95	51.515,12	4.479,60	-	-	47.035,52	97,92
	8000645	Reconstructie Feartswei	38.738,42	-	-	38.738,42	17.898,75	1.556,40	-	-	16.342,35	33,96
	8000679	Reconstructie Westergeest	576.492,42	-	-	576.492,42	324.813,75	25.985,10	-	-	298.828,65	617,16
	8000683	Renovatie begraafplaatsen	194.993,58	-	-	194.993,58	73.223,55	9.763,14	-	-	63.460,41	139,08
	8000687	Reconstructie Van Limburg Stirumweg	46.060,91	-	-	46.060,91	23.030,25	1.842,42	-	-	21.187,83	43,80
	8000693	Renovatie walbeschoeiing (2011)	27.512,23	-	-	27.512,23	13.756,01	1.100,52	-	-	12.655,49	26,16

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	8000696	Reconstrauctie bestratingen (2012)	102.138,48	-	-	102.138,48	55.154,91	4.085,52	-	-	51.069,39	104,76
	8000746	Reconstructie Veenklooster	419.341,69	-	-	419.341,69	242.770,59	16.742,76	-	-	226.027,83	461,28
	8000747	Reconstructie Blijenstein/Toutenburgstrasse	246.509,14	-	-	246.509,14	150.042,14	10.347,72	-	-	139.694,42	285,12
	8000749	Reconstructie Oosternieuwkruisland	232.679,78	-	-	232.679,78	85.679,55	15.578,10	-	-	70.101,45	162,84
	8000750	Reconstructie bestratingen (2013)	189.232,90	-	-	189.232,90	110.649,21	7.630,98	-	-	103.018,23	210,24
	8000756	Veilige schoolomgevingen - routes(2013)	12.620,28	-	-	12.620,28	8.055,04	555,48	-	-	7.499,56	15,36
	8000761	Reconstructie De Dolle	176.040,99	-	-	176.040,99	76.284,39	11.736,06	-	-	64.548,33	144,96
	8000762	Herinrichting Zwagerbosch	531.507,18	-	-	531.507,18	343.221,53	22.143,36	-	-	321.078,17	652,08
	8000763	Reconstructie Leegsterweg en Gruijtsweg	287.849,05	-	-	287.849,05	211.089,36	9.594,96	-	-	201.494,40	401,04
	8000764	Reconstr Petsl-, Langw-en Eastbr.w (De Wallen)	620.852,01	-	-	620.852,01	494.396,65	20.599,87	-	-	473.796,78	939,36
	8000769	Renovatie walbeschoeiing WatersportdorpKollum	200.000,00	-	-	200.000,00	123.999,72	8.000,01	-	-	115.999,71	235,56
	8000773	Reconstructie bestratingen 2014	119.407,00	-	-	119.407,00	74.032,62	4.776,27	-	-	69.256,35	140,64
	8000779	Herstructurering Johan Bogermanstraat	140.323,67	-	-	140.323,67	92.613,51	5.612,94	-	-	87.000,57	175,92
	8000780	Reconstructie bestratingen (2015)	60.682,00	-	-	60.682,00	26.295,72	4.045,47	-	-	22.250,25	49,92
	8000807	Reconstructie Bounswei	112.874,82	-	-	112.874,82	67.704,66	7.522,74	-	-	60.181,92	128,64
	8000810	Reconstructie E. de Wendtstraat	313.339,25	-	-	313.339,25	187.990,74	20.887,86	-	-	167.102,88	357,24
	8016804	Renovatie Ooster- en Westerdiepswal II	110.400,00	-	-	110.400,00	92.736,00	4.416,00	-	-	88.320,00	176,16
	8016805	Reconstructie Triemsterloane	214.801,25	-	-	214.801,25	125.424,89	13.936,08	-	-	111.488,81	238,32
	8016806	Renovatiebestratingen 2016 en 2017	36.367,00	-	-	36.367,00	21.820,12	2.424,48	-	-	19.395,64	41,40
	8017001	Reconstructie wegen 2017	757.662,41	-	-	757.662,41	644.012,93	37.883,16	-	-	606.129,77	1.223,64
	8017002	Renovatie Ooster- en Westerdiepswal	2.667.362,80	-	-	2.667.362,80	2.116.371,47	132.273,24	-	-	1.984.098,23	4.021,08
	8017004	Vervanging bruggen vast 2018	64.217,52	-	-	64.217,52	53.942,64	2.568,72	-	-	51.373,92	102,48
	8017005	Vervanging beschoeiingen 2018	270.906,11	-	-	270.906,11	244.909,33	11.662,32	-	-	233.247,01	465,36
	8018000	Vervanging beschoeiingen en keerwanden 2020	283.699,38	-	-	283.699,38	269.245,51	12.238,44	-	-	257.007,07	511,56
	8018001	Vervanging beschoeiingen en keerwanden 2019	593.468,42	-	-	593.468,42	498.569,27	23.741,40	-	-	474.827,87	947,28
	8018002	Vervanging vaste bruggen 2019	53.590,00	-	-	53.590,00	47.159,32	2.143,56	-	-	45.015,76	89,64

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	8018004	Vervanging vaste bruggen 2020	42.786,71	33.275,65	-	76.062,36	42.786,71	-	-	-	76.062,36	81,24
			49.771.515,84	**10.822.000,73**	**2.499.273,74**	**58.094.242,83**	**36.496.919,27**	**1.813.616,79**	**-**	**-**	**43.006.029,47**	**69.281,64**
MVA-MN-Machines, apparaten en instal	1000557	Optimalisering weekmarkt en verplaatsing van de	33.150,46	-	-	33.150,46	5.943,91	1.485,96	-	-	4.457,95	11,28
	1018019	Vervanging parkeerautomaten	43.211,00	-	-	43.211,00	25.926,68	4.321,08	-	-	21.605,60	49,32
			76.361,46	**-**	**-**	**76.361,46**	**31.870,59**	**5.807,04**	**-**	**-**	**26.063,55**	**60,60**
MVA-MN-Ov materiele vaste activa	78	Ondergrondse afvalcontainers Houtkolk Dokkum	15.856,00	-	-	15.856,00	11.627,68	1.057,08	-	-	10.570,60	22,08
	1018064	Vervangen abri`s	35.065,80	-	-	35.065,80	35.065,80	2.337,72	-	-	32.728,08	66,60
	8000115	Afstandbediening brugSteenvak	107.739,74	-	-	107.739,74	22.742,24	3.790,34	-	-	18.951,90	43,20
	9017117	Centrale scanoplossing	36.663,00	-	-	36.663,00	14.665,20	7.332,60	-	7.332,60	-	27,84
			195.324,54	**-**	**-**	**195.324,54**	**84.100,92**	**14.517,74**	**-**	**7.332,60**	**62.250,58**	**159,72**
FVA Kapitaal aan deelnemingen	1000578	Aandelen bedrijvencentrum Dokkum Holding	45.378,02	-	-	45.378,02	45.378,02	-	-	-	45.378,02	86,16
	1000579	Deeln. in werkkap. st. gem. kredietbank Friesland	100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00	-	-	-	100.000,00	189,96
	1000581	Aandelen havencomplex Lauwersoog B.V.	4.537,80	-	-	4.537,80	4.537,80	-	-	-	4.537,80	8,64
	1000586	Kapitaal St. Monumentenbehoud	453,78	-	-	453,78	453,78	-	-	-	453,78	0,84
	1000587	Deeln. Stichting Welzijn Ouderen Dongeradeel	4,54	-	-	4,54	4,54	-	-	-	4,54	-
	1000588	Aandelen Afvalsturing (voormalig Dongeradeel)	54.453,63	-	-	54.453,63	54.453,63	-	-	-	54.453,63	103,44
	1000590	Aandelen NV BNG	173.169,34	-	-	173.169,34	173.169,34	-	-	-	173.169,34	329,04
	1000591	Deelnemingen St. kap. Het Dokkumer Stadsfonds	45,38	-	-	45,38	45,38	-	-	-	45,38	0,12
	7511006	Werkkapitaal Stichting Volkskredietbank	34.000,41	-	-	34.000,41	34.000,41	-	-	-	34.000,41	64,56
	7511038	Aandelen NV Bank Ned.gemeenten	13.538,53	-	-	13.538,53	13.538,53	-	-	-	13.538,53	25,68
	8000049	BNG aandelen 2001	55.867,50	-	-	55.867,50	55.867,00	-	-	-	55.867,00	106,20
	8000129	Aandelen NV Kabel NO-Friesland	820.888,41	-	-	820.888,41	820.888,00	-	-	-	820.888,00	1.559,64

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
	8000319	Deelneming Volkskredietbank Leeuwarden	40.956,01	-	-	40.956,01	40.956,00	-	-	-	40.956,00	77,76
	8000331	Aandelen Afvalsturing (voormalig Kollumerland)	20.420,11	-	-	20.420,11	20.420,00	-	-	-	20.420,00	38,76
			1.363.713,46	**-**	**-**	**1.363.713,46**	**1.363.712,43**	**-**	**-**	**-**	**1.363.712,43**	**2.590,80**
FVA Kapitaal aan overige verb partijen	177	Aandelen Stedin	2.053.988,37	-	-	2.053.988,37	2.053.988,37	-	-	-	2.053.988,37	3.902,52
			2.053.988,37	**-**	**-**	**2.053.988,37**	**2.053.988,37**	**-**	**-**	**-**	**2.053.988,37**	**3.902,52**
FVA Leningen aan woningbouwcorporaties	1000561	VS 10 woningen Vleesmarkt Patr.nr. 53580	483.502,82	-	-	483.502,82	155.615,71	-	21.833,76	-	133.781,95	933,72
	1000566	Herfin. voorschot BV 2158 won. Oostdongeradeel	611.241,95	-	-	611.241,95	275.939,68	-	22.455,60	-	253.484,08	12.417,24
	1000570	Herfin. voorschot BV 2136 Westdongeradeel	995.140,01	-	-	995.140,01	449.245,55	-	36.559,20	-	412.686,35	20.216,04
			2.089.884,78	**-**	**-**	**2.089.884,78**	**880.800,94**	**-**	**80.848,56**	**-**	**799.952,38**	**33.567,00**
FVA Leningen aan overige verb partijen	8000321	Renteloze lening De Trije Doarpen	36.302,42	-	-	36.302,42	907,03	-	907,03	-	-	1,68
			36.302,42	**-**	**-**	**36.302,42**	**907,03**	**-**	**907,03**	**-**	**-**	**1,68**
FVA Leningen langlopende overige	79	Verstrekte leningen SVN rek.crt 1411	137.558,38	-	-	137.558,38	99.071,56	-	9.810,62	-	89.260,94	188,28
	80	Verstrekte leningen SVN rek.crt 3911	19.999,97	-	-	19.999,97	-	-	-	-	-	-
	81	Verstrekte leningen SVN rek.crt 2163	197.761,42	-	-	197.761,42	139.773,97	-	14.996,67	-	124.777,30	265,56
	246	Verstrekte leningen SVN rek.crt 1416	1.074.215,16	613.183,22	-	1.687.398,38	1.029.709,00	-	54.879,31	-	1.588.012,91	1.956,48
	247	Verstrekte leningen SVN rek.crt 1417	1.905.891,00	1.008.628,00	-	2.914.519,00	1.779.799,64	-	283.035,70	-	2.505.391,94	3.381,60
	248	Verstrekte leningen SVN rek.crt 1418	598.778,67	793.335,17	-	1.392.113,84	596.280,58	-	3.055,86	-	1.386.559,89	1.132,92
	249	Verstrekte leningen SVN rek.crt 1419	1.162.311,00	43.853,00	-	1.206.164,00		-	55.607,49	-		2.095,68

SORTEEROMSCHR	ACTIVANR	OMSCHRIJVING	Aanschafwaarde bd	vermeerdering	Vermindering	Aanschafwaarde ED	Boekwaarde 01-01	Afschrijving	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12	Rente
							1.103.018,66				1.091.264,17	
	1000595	Hypothecaire geldlening ambt. nr. 00520	90.756,04	-	-	90.756,04	7.305,47	-	2.363,40	-	4.942,07	219,12
	1000698	Vordering verkp gronden met zakelijke rente	29.850,01	-	-	29.850,01	29.850,01	-	-	-	29.850,01	56,76
	1000699	Lening aanloopkosten De Wissel (tm 2020)	30.000,00	-	-	30.000,00	20.000,00	-	5.000,00	-	15.000,00	-
	7513156	Renteloze lening MFA Blije	55.250,00	-	-	55.250,00	32.500,00	-	3.250,00	-	29.250,00	61,80
	8000427	Lening Noorderbreedte (BNG 40.82453.02)	3.087.805,77	-	-	3.087.805,77	1.541.503,13	-	115.257,48	-	1.426.245,65	30.059,28
	8000428	Lening Noorderbreedte (BNG 40.82771.02)	1.456.077,81	-	-	1.456.077,81	997.915,34	-	36.433,80	-	961.481,54	20.257,68
			9.846.255,23	**2.458.999,39**	**-**	**12.305.254,62**	**7.376.727,36**	**-**	**583.690,33**	**-**	**9.252.036,42**	**59.675,16**
(leeg)	(leeg)	(leeg)										
			212.483.081,07	**24.975.684,06**	**3.612.337,46**	**233.846.427,67**	**142.223.185,14**	**6.909.729,40**	**665.445,92**	**24.779,60**	**155.986.576,82**	**347.271,30**