

Jaarstukken 2020

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Algemeen	5
Programma 1 - Dienstverlening	7
1. Inwoners en ondernemers krijgen de juiste informatie en antwoord op hun vraag	7
2. Wij zijn toegankelijk en bereikbaar voor onze inwoners en ondernemers	8
Programma 2 - Ruimtelijke ontwikkeling	12
1. Wij hebben een passend woningaanbod voor onze inwoners	12
2. Wij bieden ruimte aan ontwikkeling en waarborgen de kwaliteit van het gebied	15
3. Wij zijn een duurzame samenleving	18
4. Onze gemeente is goed bereikbaar	20
Programma 3 - Sociaal domein	24
1. Onze inwoners zijn zelfredzaam	24
2. Onze toegang tot hulp is laagdrempelig	29
Programma 4 - Maatschappelijke participatie	34
1. Er is een breed activiteiten- en voorzieningenaanbod dat voorziet in de behoefte van de inwoners	34
2. Onze jeugd kan zijn talenten ontwikkelen	36
Programma 5 - Leefomgeving	39
1. Wij hebben een veilige leefomgeving	39
2. Ons leefklimaat is aantrekkelijk en past bij de behoefte van onze inwoners, ondernemers en bezoekers	43
Programma 6 - Bestuur en organisatie	50
1. Wij hebben een goed en krachtig gemeentebestuur	50
2. Onze ambtelijke organisatie is doelmatig, doeltreffend en toekomstbestendig	52
3. Wij zijn financieel gezond	53
Programma 40 - Mutaties in reserve	59
Paragrafen	61
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	61
Paragraaf Financiering	66
Paragraaf Bedrijfsvoering	69
Paragraaf Verbonden partijen	71
Paragraaf Kapitaalgoederen	82
Paragraaf Grondbeleid	86
Paragraaf Grote projecten	88
Paragraaf Lokale heffingen	88
Paragraaf Covid-19	94
Jaarrekening	99
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	99
Balans	104
Toelichting op de balans	107
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	121
Programmarekening 2020	122
Begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	124

Gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen	126
Overzicht van incidentele baten en lasten	128
Vennootschapsbelasting	129
Wet Normering Topinkomens (WNT)	130
Gebeurtenissen na balansdatum	133
Single Information Single Audit (SISA)	133
Bijlage	136
Bijlage - Taakvelden	137
Bijlage - Kengetallen	138

Algemeen

Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2020. Via deze jaarstukken leggen wij verantwoording aan u af over wat de gemeente het afgelopen jaar heeft gedaan om de doelstellingen zoals die in de begroting 2020 zijn vastgelegd te bereiken en over de kosten die daarmee gepaard zijn gegaan.

De jaarrekening 2020 heeft een negatief saldo van € 14.255,- ten opzichte van het vastgestelde voorjaarsbericht en najaarsbericht 2020.

Algemeen

De jaarstukken zijn onderverdeeld in een jaarverslag en jaarrekening. In het jaarverslag is de verantwoording per programma en de paragrafen uiteengezet. In de jaarrekening is de financiële verantwoording over het jaar 2019 opgenomen voor de vergelijkende cijfers. De jaarrekening is opgesteld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Programmaverantwoording

De resultaten van de belangrijkste beleidsterreinen leest u terug in de 6 programma's. Zij geven u een beeld van de voor 2020 gemaakte keuzes en behaalde resultaten. Door middel van het stoplichtenmodel wordt de stand van zaken weergegeven. De verklaring van het stoplichtenmodel is als volgt:

- groen: uitgevoerd conform planning
- rood: niet uitgevoerd conform planning

Financiële verantwoording

Wij sluiten deze jaarrekening af met een negatief saldo van € 14.255,-.

Het jaarrekeningresultaat komt voorsnog als volgt tot stand:

Saldo programma 1	-60.383
Saldo programma 2	132.630
Saldo programma 3	-92.521
Saldo programma 4	7.016
Saldo programma 5	-72.359
Saldo programma 6	256.435
Saldo programma mutaties reserves	-111.604
Jaarrekeningresultaat 2020	- 14.255

(bedragen in Euro's)

Het verloop van de Algemene Reserve gedurende het jaar 2020 is als volgt:

Algemene reserve per 01-01-2019	3.398.239
Af: rekeningresultaat conform resultaatbepaling 2019	-237.122

Bij: toevoegingen conform begroting 2020 (opbrengsten precario)	517.000
Af: RV 20/17 voorjaarsbericht	-200.675
Af: RV 20/52 Najaarsbericht	-1.149.517
Af: RV 20/14 Vervanging griffie	-20.000
Af: RV 20/33 Coronabudget	-200.000
Algemene reserve per 31-12-2020, exclusief rekeningresultaat 2020	2.107.925

(bedragen in Euro's)

Voor een nadere analyse van het jaarrekeningresultaat verwijzen wij u naar de desbetreffende programma's in het Jaarverslag. Per product worden de verschillen > € 25.000,- verklaard ten opzichte van de begroting. Hetgeen is opgenomen in de financiële verordening. Een samenvatting van deze analyse is ook opgenomen onder het hoofdstuk "Begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid" in de Jaarrekening.

Voorstel

1. Aan de raad wordt voorgesteld om de jaarstukken 2020, zoals vastgesteld door het college op 25 mei 2021, vast te stellen inclusief alle overzichten en paragrafen zoals die hierin zijn opgenomen.
2. Het voorstel voor de resultaatbestemming van het rekeningresultaat wordt u aangeboden in een separaat raadsvoorstel.
3. De jaarrekening wordt vastgesteld in de raadsvergadering van 5 juli 2021.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Oostzaan,

secretaris
A. van den Assem

burgemeester
M.D. Polak

Programma 1 - Dienstverlening

Waar gaat dit programma over?

In dit programma leest u de doelen, acties en de raming van de uitgaven en inkomsten van de activiteiten die de gemeente Oostzaan ontplooit op de terreinen van de burgerlijke stand, de Basisregistratie Personen (BRP) en de Kieswet, vergunningverlening en overige dienstverlening aan onze inwoners, ondernemers en overige (maatschappelijke) partners.

Wat was onze visie in 2020?

Als zelfstandige, groene gemeente staan wij dicht bij onze inwoners en ondernemers, en zij staan centraal in onze dienstverlening. Onze dienstverlening is gefundeerd op het denken in oplossingen.

Onze ambitie is dat onze gasten en klanten zeer tevreden zijn over onze directe en digitale dienstverlening. Daarbij staat voorop dat we onze diensten en producten toegankelijk en professioneel leveren. Wij denken mee in oplossingen en leveren producten en diensten doelmatig. Voor zowel inwoners als bedrijven streven wij naar zo min mogelijk administratieve handelingen en zo laag mogelijke kosten. Een kostendekkend tarief is hierbij ons streven. Voor onze ondernemers willen wij dienstverlening die zo min mogelijk beperkingen oplegt, uiteraard zonder concessies te doen aan de zorgvuldigheid. We maken onze producten, zoals het aanvragen van vergunningen, optimaal toegankelijk door deze digitaal aan te bieden. Uitgangspunt hierbij is: digitaal waar mogelijk en met een persoonlijk gesprek waar nodig.

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2020 GEREALISEERD?

1. Inwoners en ondernemers krijgen de juiste informatie en antwoord op hun vraag

Als gemeente voorzien we in informatie en informatiekanalen van goede kwaliteit, voeren we onze wettelijke taken doelmatig uit en bieden we maatwerk als de situatie daarom vraagt. Elke vraag die – ongeacht het onderwerp en ongeacht via welk kanaal – bij ons binnenkomt, beantwoorden wij volgens onze servicenormen. Hierbij denken we mee en zoeken we naar mogelijkheden en oplossingen.

1.1 De informatievoorziening verbeteren

We verbeteren onze informatievoorziening om beter aan te sluiten op de vragen van onze inwoners, ondernemers en organisaties. Onze informatievoorziening is actueel, begrijpelijk en transparant. Onze inwoners beoordelen onze directe en digitale dienstverlening met een score boven het landelijk gemiddelde.

1.1.1 Informatievoorziening afstemmen op de behoefte van inwoners

We monitoren continu de vindbaarheid, begrijpelijkheid en volledigheid van onze informatievoorziening en stemmen deze af op de vraag van onze inwoners en ondernemers.



Kwaliteit

We doen onderzoek naar hoe onze informatievoorziening wordt ervaren, zowel op de website, op Facebook maar ook in persoonlijke contacten. In 2020 heeft dit persoonlijk contact vooral digitaal plaatsgevonden in verband met de coronamaatregelen. Dit onderzoek meet hoe vindbaar, toegankelijk, begrijpelijk, volledig en actueel onze informatie is, en wat wij hieraan kunnen verbeteren.



Tijd

1.1.2 Kwaliteitshandvest en servicenormen uitwerken en communiceren

Het geactualiseerde kwaliteitshandvest/servicenormen worden uitgewerkt in de dienstverleningsvisie en gecommuniceerd, zodat inwoners, ondernemers en organisaties weten wat ze van ons mogen verwachten.



Kwaliteit

Het Dienstverleningsvisie is in december 2020 vastgesteld. Onderdeel daarvan zijn de servicenormen. Deze worden jaarlijks herzien. De servicenormen worden in 2021 gecommuniceerd met inwoners, ondernemers en organisaties.



Tijd

2. Wij zijn toegankelijk en bereikbaar voor onze inwoners en ondernemers

De lijnen tussen de inwoners en de gemeente zijn kort en de persoonlijke contacten zijn warm. Er wordt in eerste instantie naar onze digitale kanalen: de website, digitale formulieren en sociale media verwezen. Daarnaast blijven wij ook toegankelijk via andere kanalen: telefonisch of door het maken van een afspraak. Zo nodig leveren we maatwerk.

2.1 Wij stemmen onze bereikbaarheid af op de behoefte van onze inwoners

We verbeteren onze bereikbaarheid aan de hand van de behoefte van onze inwoners en bedrijven. Onze prioriteit ligt bij het optimaliseren van onze digitale dienstverlening.

2.1.1 Evalueren actieplan verbeteren telefonisch bereikbaarheid

In 2020 evalueren we de resultaten van het actieplan Verbeteren telefonische bereikbaarheid. Op basis hiervan worden vervolgacties bepaald. worden vervolgacties bepaald.



Kwaliteit

Het onderzoek naar de telefonische bereikbaarheid staat gepland in september 2021. De uitkomsten uit dit onderzoek nemen we mee in het uitvoeringsplan van de Dienstverleningsvisie.



Tijd

2.1.2 Uitbreiden van digitale communicatiemogelijkheden

De digitale communicatie uitbreiden met meer mogelijkheid tot interactie met de inwoners en bedrijven.



Kwaliteit

De digitale wereld heeft zich, gedreven door de coronamaatregelen, in een sneltreinvaart ontwikkeld. Omdat fysiek persoonlijk contact niet mogelijk was zijn digitale tools als Teams, Skype en Starleaf inmiddels ingeburgerde tools om met diverse groepen de verbinding te zoeken. Zo is Starleaf geïmplementeerd zodat de raad online kon vergaderen tijdens de lockdown. De tools Teams en Skype zijn onder andere ingezet voor online-bijeenkomsten voor ondernemers, online-'huis'bezoeken van de burgemeester, thuiswerkende ambtenaren en online-'keukentafel'gesprekken voor inwoners met een ondersteuningsbehoefte.

Naast deze digitale communicatietools wordt ook meer gebruik gemaakt van social media. In 2020 zijn de inwoners bijvoorbeeld meer via Facebook geïnformeerd, wat geleid tot meer interactie met inwoners. Inwoners worden niet alleen geïnformeerd, maar kunnen ook reageren op deze informatie en worden persoonlijk te woord gestaan.

Ondanks de coronabeperkingen is de dienstverlening van de gemeente richting haar inwoners doorgegaan dankzij de inzet van deze digitale communicatiemiddelen.



Tijd

2.2 Duidelijke visie op dienstverlening

College en organisatie hebben een gezamenlijk gedragen visie op onze dienstverlening. Het is duidelijk waar wij als gemeente voor staan en dat dragen wij ook uit.

2.2.1 Dienstverleningsvisie uitwerken

In 2020 wordt de bestuurlijk vast te stellen dienstverleningsvisie verder uitgewerkt om de kwaliteit van de contacten tussen de gemeente en de inwoners te verbeteren. Dit doen wij onder andere in samenhang met het kwaliteitshandvest, servicenormen en de dienstverleningsovereenkomst (zie ook Programma 6 Bestuur en Organisatie).



Kwaliteit

In december 2020 is de Dienstverleningsvisie tezamen met een kwaliteitshandvest en servicenormen vastgesteld. Dit wordt in 2021 uitgewerkt in een uitvoeringsplan.



Tijd

2.2.2 Uitvoering geven aan uitkomsten Waarstaatjegemeente.nl-onderzoek

In 2020 worden uitkomsten van het Waarstaatjegemeente.nl-onderzoek gebruikt om de ontvangst in het gemeentehuis te verbeteren en af te stemmen op de wensen van bezoekers.



Kwaliteit

Het waarstaatjegemeente.nl-onderzoek inventariseert wat inwoners waarderen en waar nog verbeterpunten zitten. Het serviceniveau en kwaliteit van dienstverlening is ook onderdeel van dit onderzoek. De verbeterpunten zijn meegenomen bij het opstellen van de Dienstverleningsvisie. Daarnaast is in april 2020 is een nieuw klantgeleidesysteem succesvol geïmplementeerd.



Tijd

Wat heeft het gekost?

	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
112 Verkiezingen	49.395	24.820	26.789	-1.969
201 Burgerzaken	563.658	558.328	510.080	48.248
202 Dienstverlening algemeen	43.956	55.874	64.863	-8.989
401 APV en bijzondere wetgeving	222.114	189.424	184.648	4.776
501 Economische zaken	2.186	5.838	5.193	645
611 Vergunningen	395.851	497.770	464.689	33.081
612 Handhaving omgevingsvergunningen	24.007	8.000	-	8.000
Totaal lasten	1.301.167	1.340.054	1.256.262	83.792
201 Burgerzaken	204.096	154.278	125.326	-28.952
401 APV en bijzondere wetgeving	16.486	29.200	13.722	-15.478
611 Vergunningen	204.090	195.000	93.429	-101.571
612 Handhaving omgevingsvergunningen	-	-	1.526	1.526
Totaal baten	424.672	378.478	234.003	-144.475
Totaal 01 Dienstverlening	876.495	961.576	1.022.259	-60.683

28-jun-2021

Verschillen analyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de begroting 2020.

Product	Vershil	Toelichting
Burgerzaken	uitgaven 48.248 (voordeel) inkomsten 28.952 (nadeel)	De lagere uitgaven en de lagere inkomsten zijn aan elkaar verbonden. Door de corona zijn de begrote opbrengsten van reisdocumenten en huwelijken niet gerealiseerd.

APV en bijzondere wetgeving	Inkomsten 15.478 (negatief)	Door het corona virus Covid 19 zijn in 2020 alle evenementen geannuleerd. Hierdoor zijn de begrote inkomsten van de leges op evenementen niet gerealiseerd.
Vergunningen	Uitgaven 33.081 (voordeel) Inkomsten 101.571 (negatief)	In 2020 is een bezwaar en beroep procedure, aangespannen door de WOV inzake de opgelegde leges voor de bouw van de panden op de Windjager en de opbouw van de woningen op de Jacob Corneliszstraat uit 2011 en 2012 afgewikkeld. Daarnaast zijn de begrote bouwleges niet volledig gerealiseerd, waardoor ook het voordeel in de kosten ontstaat.

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2019	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Reserve verkiezingen	-	1.569	1.569
Reserve EGEM-i	77.725	65.225	65.225
Totaal reserves	77.725	66.794	66.794

28-jun-2021

Kengetallen

Hierbij de verplichte kengetallen vanuit de BBV. De overige kengetallen zijn in de bijlage opgenomen.

	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
% Functiemenging (Bron LISA). De verhouding tussen banen en woningen. Varieert tussen 0% (alleen wonen) en 100% (alleen banen). Bij een waarde van 50% zijn er evenveel woningen als banen.	48,7 %	50 %	49,5%*
Aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners van 15 tm 64 jaar (Bron: LISA)	144,5	144,5	144,5*

* dit betreft een schatting, de gegevens zijn nog niet bij Bron LISA voorhanden.

Programma 2 - Ruimtelijke ontwikkeling

Waar gaat dit programma over?

In dit programma leest u de doelen, acties en de raming van de uitgaven en inkomsten van de activiteiten die de gemeente Oostzaan ontplooit op de terreinen van wonen en volkshuisvesting, verkeer, mobiliteit en gebiedsontwikkeling.

Wat was onze visie in 2020?

Als zelfstandige kleine gemeente staan wij dicht bij onze inwoners en ondernemers. We ondersteunen ruimtelijke initiatieven die aansluiten bij de openheid van het landschap. Onze ambitie is hierbij dat de gemeente een groene woon- en leefomgeving blijft, met voldoende woningen voor de huidige en de nieuwe generaties, voor jong en oud.

De komende periode breiden we onze woningvoorraad uit. Daarvoor onderzoeken we welke mogelijkheden er zijn in onze gemeente. We dagen initiatiefnemers uit tot creatieve woonvormen, zoals wonen op vaders erf, tiny houses, meergezinshuizen en andere multifunctionele woonvormen. In de geest van de Omgevingswet bepalen we bij elk initiatief welke vorm van participatie passend is.

Samen met onze inwoners zetten we in op verdere verduurzaming en energieneutraliteit. Onze ambitie is om energieneutraal te zijn in 2040.

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2020 GEREALISEERD?

1. Wij hebben een passend woningaanbod voor onze inwoners

Wij werken aan een woningaanbod dat beter aansluit op de (toekomstige) woningbehoefte van onze inwoners en op de woonopgaven in deze gemeente. Daarbij streven we naar een goede balans tussen huur- en koopwoningen.

1.1 Woningvoorraad vergroten

Woningbouw heeft bij ons een zeer hoge prioriteit, omdat we de mogelijkheden voor doorstroming binnen onze gemeente willen vergroten. De gemeente wil gedifferentieerd, creatief en duurzaam bouwen voor jong en oud. Daarbij staat het behoud van het dorpsaanzicht voorop.

1.1.1 Onderzoek doen naar de mogelijke invulling van potentiële woningbouwlocaties

We gaan actief in gesprek met eigenaren en omwonenden over de invulling van de potentiële woningbouwlocaties. Deze locaties komen voort uit het onderzoek uit 2018 naar mogelijke woningbouwlocaties binnen onze gemeente. In 2019 zijn wij gestart met de eerste gesprekken en deze lopen door in 2020.



Kwaliteit

Omdat veel locaties in eigendom van derden zijn, dienen wij voorzichtig te zijn met de potentiële woningbouwlocaties en zal veelal de actie vanuit de perceeleigenaar moeten komen. Er zijn veel concrete plannen en gesprekken gevoerd. Het wachten is op goedkeuring van de Provincie in verband met de nieuwe omgevingsverordening.



Tijd

1.1.2 Planologische ontwikkelingen mogelijk maken

Er zijn binnen ons gemeentegebied onbedoelde planologische belemmeringen, zoals bijvoorbeeld de bufferzone van provincie Noord-Holland, die woningbouw momenteel niet mogelijk maakt op die locaties. We gaan met de provincie Noord-Holland in gesprek over de belemmeringen. Daarom hebben in 2019 de gedeputeerde van Ruimtelijke Ordening uitgenodigd om in Oostzaan diverse potentiële woningbouwlocaties te bekijken, die in 2020 en verder ontwikkeld zouden kunnen worden. Verder participeren wij actief bij het opstellen van de provinciale omgevingsverordening van Noord-Holland.



Kwaliteit

In november 2020 is de Omgevingsverordening NH2020 in werking getreden. De provinciale verordening kent een nieuw beschermingsregime in de vorm van het Bijzonder Provinciaal Landschap dat veel ruimtelijke ontwikkelingen in Oostzaan op slot zet. Voorafgaand aan de vaststelling van de verordening is op bestuurlijk niveau contact gelegd met de provincie, zijn zienswijzen ingediend en is ingesproken met als doel dat de belemmeringen voor Oostzaan niet zouden gelden. Dit heeft niet mogen baten. Wel heeft de gedeputeerde een notitie Lintbebouwing toegezegd. Oostzaan heeft input geleverd in het kader van het opstellen van deze notitie om de gewenste ruimtelijke ontwikkelingen in onze gemeente uiteindelijk alsnog gerealiseerd te krijgen. In de loop van 2021 zullen de resultaten duidelijk worden.



Tijd

1.1.3 Onderzoek doen naar de woningmarkt en de toekomstige woningbehoefte

De huidige woonvisie stamt uit 2013 en dient geactualiseerd te worden. Woningmarktonderzoek is een belangrijke bouwsteen voor het woonbeleid. De actualisatie van de woonvisie zelf wordt naar verwachting meegenomen bij het opstellen van de omgevingsvisie in 2020.



Kwaliteit

De actualisatie van de Woonvisie is inmiddels op 22 maart 2021 vastgesteld.



Tijd

1.1.4 Woningen bouwen

In Oostzaan worden onder andere op het Radio 9-terrein, de dr. Boomstraat (WOV), de Kerkbuurt, de voetbalkooi bij de Bres en aan Zuideinde 43-49 woningen gebouwd. De planbegeleiding hiervoor is in 2018 gestart en loopt door in 2020 waarbij we ook de haalbaarheid van andere (binnenstedelijke) potentiële bouwlocaties verder gaan onderzoeken. Voorafgaande aan deze potentiële bouwlocaties vindt een aanbesteding plaats.



Kwaliteit

De woningen aan de dr. Boomstraat naderen hun voltooiing. Voor de voetbalkooi bij de Bres is een subsidie ontvangen ten behoeve van de bodemsanering. Na sanering zal de grond verkocht worden aan WOV ten behoeve van woningbouw.



Tijd

1.2 Creatiever omgaan met woonvormen

Wij gaan creatief om met de beperkte ruimte die onze gemeente heeft en staan open voor andere woonvormen.

1.2.1 'Wonen op vaders erf' mogelijk maken

We willen woningbouw op het erf mogelijk maken voor familieleden in de eerste en tweede graad van de oorspronkelijke bewoner(s). Hiertoe worden toetsingskaders opgesteld, die ervoor zorgen dat:

- doorkijkjes worden behouden;
- nieuwe huizen niet hoger zijn dan de voorhuizen;
- de regels van het bestemmingsplan leidend zijn;
- alleen familie van de oorspronkelijke bewoner in de eerste en tweede graad de nieuwe huizen kan bewonen;
- de Provinciale Leidraad Landschap en Cultuurhistorie (2018) en het bestemmingsplan Buitengebied Oostzaan bij de plannen worden betrokken;
- woningen duurzaam ontwikkeld worden volgens actuele wet- en regelgeving en in elk geval geen aardgasaansluiting krijgen.



Kwaliteit

In november 2020 is de Omgevingsverordening NH2020 in werking getreden. De provinciale verordening kent een nieuw beschermingsregime in de vorm van het Bijzonder Provinciaal Landschap. Dit beschermingsregime maakt het realiseren van nieuwe stedelijke ontwikkelingen of kleinschalige woningbouw (waaronder Wonen op vaders erf) in ons lint in de praktijk onmogelijk. Wellicht dat de door de provincie op te stellen notitie Lintbebouwing komt met een verruiming van de mogelijkheden. In de loop van 2021 zullen de resultaten duidelijk worden.



Tijd

1.2.2 Onderzoek omgeving Rietkraag

We onderzoeken welke mogelijkheden er zijn voor de nieuwbouw van de school. Daarvoor zijn we in 2018 gestart met gesprekken met betrokken partijen, doorlopend in 2019. In 2020 gaan we hiermee verder.



Kwaliteit

Er is een stuurgroep en projectgroep gevormd en het bouwheerschap zal worden overgedragen aan stichting Opspoor. In de nieuwbouw zal behalve een basisschool ook plaats zijn voor een kinderdag opvang. Ter dekking van de kosten ontvangt de gemeente hiervoor een marktconforme huur. Verder zullen er bij de ontwikkeling een aantal woningen worden gerealiseerd om aan de woningbouwopgave te kunnen bijdragen.



Tijd

1.3 Aanbod van huurwoningen uitbreiden

Om doorstroming binnen onze gemeente te bevorderen, is het van belang dat er een aanbod van huurwoningen is, dat past bij de behoefte van onze inwoners. In de eerste plaats gaat hierbij om de uitbreiding van de sociale woningvoorraad. Daarnaast is er ook nog een behoefte aan huurwoningen in de vrije sector (middenhuur).

1.3.1 Prestatieafspraken maken met woningcorporaties

Wij gaan met de woningcorporaties in gesprek om afspraken te maken over onder andere de betaalbaarheid, de beschikbaarheid, de verduurzaming en de uitbreiding van de sociale huurvoorraad



Kwaliteit

In 2020 zijn nieuwe prestatieafspraken gemaakt. Hierbij zijn ambities uitgesproken over locaties voor woningbouw. Inmiddels is complex 17 opgeleverd.



Tijd

2. Wij bieden ruimte aan ontwikkeling en waarborgen de kwaliteit van het gebied

We blijven onze omgeving doelmatig ontwikkelen, beheren en gebruiken. Daarbij staat de behoefte van onze inwoners en ondernemers voorop en geven we ruimte aan initiatieven.

2.1 Woon-, werk- en recreatiegebied aantrekkelijker maken

Wij willen een aantrekkelijk gemeente blijven om te wonen en recreëren. Daarbij behouden en versterken wij de kwaliteit van de openbare ruimte en de omgeving en zetten we in op het behoud van het dorpsaanzicht.

2.1.1 Omgevingsvisie opstellen

Om de kwaliteit van onze omgeving te behouden, gaan we samen met onze inwoners, ondernemers en overige belanghebbende een nieuwe visie opstellen. In 2019 zijn wij, met een geselecteerd bureau, gestart met de werkzaamheden voor de Omgevingsvisie. Hierin besteden wij onder andere aandacht aan wonen, werken, recreëren en het behouden van een open veenweide landschap. We zullen in een vroegtijdige participatiefase onder andere gaan bepalen wat de waarden zijn van de verschillende gebieden binnen de gemeente. Deze waarden vormen de bouwstenen van de Omgevingsvisie. Van een ruwe versie zullen de Omgevingsvisie gezamenlijk met de verschillende stakeholders en de raad verfijnen tot een gedragen concept omgevingsvisie die vervolgens in procedure zal gaan. Medio 2021 verwachten wij de Omgevingsvisie ter vaststelling aan de gemeenteraad aan te bieden.

Kwaliteit

In 2020 is vooruitlopend op de Omgevingsvisie zelf een “koersdocument” opgesteld met de kaders voor de ontwikkeling van die visie. Dit document is in de zomer van 2020 door uw raad vastgesteld. In het najaar van 2020 is conform planning gestart met de opstellen van de visie zelf. Deze wordt medio 2021 aan u aangeboden ter vaststelling.

Tijd

2.1.2 Visie voor Oostzanerveld opstellen (Masterplan Oostzanerveld)

Het Oostzanerveld moet een open, waterrijk en recreatief aantrekkelijk landschap blijven, met een belangrijk natuurwaarde. Daarbij hebben we ook aandacht voor het economisch rendabel houden van de boerenbedrijven door ervoor te zorgen dat zij kunnen blijven ondernemen. Samen met belanghebbenden stellen we hiervoor een visie en een uitvoeringsplan op. In 2020 zullen wij de verschillende belanghebbenden de gelegenheid beïden een reactie te geven op het Masterplan. Vervolgens zullen wij het Masterplan ter vaststelling aan de gemeenteraad aanbieden. Het Masterplan dient uiteindelijk als een van de bouwstenen voor de Omgevingsvisie die wij aan het opstellen zijn.

Kwaliteit

Het masterplan is reeds vastgesteld door de raad en er wordt op heden gewerkt aan de uitvoering hiervan.

Tijd

Het plan was iets vertraagd door omstandigheden.

2.1.3 Visie op natuurbehoud en kleinschalige recreatie

Voor een goede balans tussen natuurbehoud en kleinschalige recreatie in het recreatieschap Twiske-Waterland, stellen wij met onze partners een visie op.

Kwaliteit

Het opstellen van de visie staat voor mei 2021 in de planning voor het college. De voorbereidingen zijn gestart in 2020.

Tijd

2.1.4 Kwaliteitsnormen vastleggen in toetsingscriteria

Om het aanzicht van het dorp te behouden en te versterken, stellen wij kwaliteitsnormen op, waaraan we gaan toetsen. De welstandscommissie wordt omgevormd in een commissie die zich erop richt het dorpsaanzicht en de openbare ruimte te behouden. We leggen zo de focus meer op de kwaliteit van de openbare ruimte en omgeving waarin het gebouw zich bevindt.

■ **Kwaliteit**

De nota Behoud Dorpsaanzicht en openbare ruimte geeft inzicht in de ruimtelijke kernkwaliteiten van Oostzaan en stelt, op basis van deze kernkwaliteiten, uitgangspunten voor toekomstige ruimtelijke ontwikkelingen. Deze nota zal onder andere door de gemeentelijke adviescommissies worden gebruikt om integrale afwegingen te kunnen maken in de beoordeling van nieuwe bouwplannen. Dit integraal beoordelen heeft betrekking op aspecten van 'goede omgevingskwaliteit'. Het bereiken en in stand houden van een 'goede omgevingskwaliteit' is één van de maatschappelijke doelen van de Omgevingswet en sluit aan bij het doel vanuit het Collegeprogramma.

■ **Tijd**

2.1.5 Aanjagen van de economie

Om de economie in Oostzaan te stimuleren gaan we samen met ondernemers en de bedrijventerreinen in gesprek. Ondernemerschap en innovatie worden gestimuleerd en bedrijventerreinen ondersteund. Dat bereiken wij onder andere doordat wij met de ondernemers reguliere overlegreeksen hebben opgebouwd.

■ **Kwaliteit**

Met CBO is structureel 2x per jaar overleg. Wij zijn aanwezig bij de ledenvergaderingen van het parkmanagement Ambacht en Skoon. Tussendoor informeren en consulteren elkaar.

■ **Tijd**

2.2 Mogelijkheden voor toerisme en werkgelegenheid versterken

Wij willen onze gemeente toegankelijker maken voor toerisme en de werkgelegenheid stimuleren. Daarbij houden we zelf de regie en werken we binnen de Metropoolregio Amsterdam (MRA) samen met partners uit Zaanstreek Waterland. Hierbij waken we voor een goede balans tussen natuur en toerisme.

2.2.1 De gemeente beter vindbaar en makkelijk bereikbaar maken voor toeristen

Om een aantrekkelijk en toegankelijk toeristisch gebied in de regio te zijn, werken wij eraan onze gemeente beter vindbaar en bereikbaar te maken. Dit werken we uit in het uitvoeringsplan dat voortkomt uit onze agenda Toerisme. Hierbij willen wij er voor zorgen dat wij zelf controle houden over een bij de gemeente passend toeristenaanbod.



Kwaliteit

De samenwerking met Bureau Toerisme Laag Holland (BTLH) is versterkt. Het recreatief en toeristisch aanbod staat op een eigen website www.inoostzaan.nl, dat vervolgens goed geïntegreerd is op de website van Laagholland.com. Op sociale media zijn diverse posts geplaatst over het Oostzanerveld, Het Twiske, de vaarexcursies en horeca-aanbod.

Oostzaan is in diverse promotiecampagnes en magazines meegenomen, deze waren vooral gericht op de mogelijkheden van wandelen, fietsen en varen. Er is een nieuwe kunst/cultuurfietsroute door Zaanstreek-Waterland ontwikkeld om het landschap door de ogen van beroemde kunstenaars te ervaren en te beleven.



Tijd

De ambtelijke inzet voor afstemming en overleg met BTLH en de regio-gemeenten vergt veel tijd. Er is gestart met het opstellen van het uitvoeringsprogramma.

2.3 Meer ruimte creëren voor initiatieven

We staan open voor initiatieven die een bijdrage leveren aan de kwaliteit van onze gemeente en treden daarbij positief en faciliterend op.

2.3.1 Oplossingsgericht samenwerken met belanghebbenden

Als faciliterende gemeente stellen wij ons open voor initiatieven door oplossingsgericht mee te denken. Daarbij bespreken we de mogelijkheden met initiatiefnemers en belanghebbenden.



Kwaliteit

Vanuit de visie op de omgevingswet is onze houding faciliterend meedenken. Oostzaanse bewoners komen zelf met initiatieven op allerlei vlak, al de opmerkingen en vragen worden serieus bekeken en leiden regelmatig tot aanpassingen in de buitenruimte of een positieve houding bij omgevingsvergunning aanvragen.



Tijd

3. Wij zijn een duurzame samenleving

Bij de ontwikkeling van ons leefgebied kijken wij hoe we het leefklimaat en de luchtkwaliteit kunnen verbeteren. Daarbij staan betaalbare en schone energievoorzieningen voorop.

3.1 Energie opwekken met hernieuwbare bronnen

Wij werken ernaar toe om als gemeente energieneutraal te zijn, en in 2040 een 49% reductie van Co2 te realiseren.

3.1.1 Energietransitie vormgeven

Binnen de bestaande regionale samenwerking vanuit de Metropoolregio Amsterdam (MRA) werken we aan een Regionale Energiestrategie (RES). Daarnaast moeten in 2050 in Nederland 7 miljoen woningen en 1 miljoen gebouwen van het gas af. Dat betekent voor de bestaande bouw beter isoleren en gebruikmaken van duurzame warmte en elektriciteit. Wij gaan wijk voor wijk verduurzamen en stellen daarvoor een Transitievisie Warmte op. In de Transitievisie Warmte geven wij uiterlijk in 2021 aan welke wijk, wanneer aan de beurt is. In 2019 zijn we gestart met het opstellen van een routekaart om dit doel te behalen. Het opstellen loopt door in 2020. Bij het opstellen van Transitievisie Warmte speelt participatie een belangrijke rol. Daarom werken wij samen met de inwoners en de verschillende stakeholders binnen onze gemeente. Daarbij kijken we met onze partners uit de regio ook hoe we elkaar lokaal kunnen versterken.

Kwaliteit

In 2020 is intensief samengewerkt met de regio om de concept RES op te stellen.

Tijd

In 2020 heeft extern bureau Over Morgen de transitie visie warmte opgesteld. Voor de vormgeving is samengewerkt met een professionele vormgever. In 2021 wordt de TVW aangeboden aan de raad.

3.1.2 Duurzaamheidsvisie opstellen

We stellen een duurzaamheidsvisie en een stappenplan op om onze ambities op het gebied van duurzaamheid vast te leggen.

Kwaliteit

In 2020 is door ODIJ een eerste concept opgesteld. Er hebben gesprekken met inwoners plaatsgevonden, alsook met ondernemers. Hiernaast is er een enquête gehouden onder verschillende stakeholders (inwoners, raadsleden, ondernemers). De conceptversie is opgemaakt door een vormgever.

Tijd

In 2021 wordt het proces verder opgepakt.

3.2 Duurzame economische ontwikkelingen bevorderen

Om een duurzame samenleving te worden, stimuleren wij ondernemers om zo veel mogelijk duurzaam in te kopen en te verkopen.

3.2.1 Intentieverklaring circulair opdrachtgeverschap en circulair inkopen

Wij ondersteunen de regionale ambitie om uit te groeien tot een volledig duurzame regio. Vanuit de Metropoolregio Amsterdam (MRA) volgt in 2019 een uitvoeringsplan. Om te bepalen in hoeverre we aan de intentieovereenkomst kunnen voldoen wordt per project onderzocht hoe wij circulair kunnen inkopen.



Kwaliteit

Bij de aanbestedingen en inkoop wordt rekening gehouden met de mogelijkheid van circulair inkoop. Naar aanleiding van de afwegingen (kwaliteit/kosten) wordt dit in de aanvraag meegenomen.



Tijd

3.2.2 Ondernemers informeren

Wij informeren onze ondernemers actief over de mogelijkheden tot circulair opdrachtgeverschap en circulair inkoop.



Kwaliteit

We werken samen met alle gemeenten uit Zaanstreek-Waterland aan circulaire economie. Focus ligt op het MKB, met name de bouw- en installatiebedrijven voor het recycling of hergebruik van bouwmaterialen. Voor het bewerkstelligen van innovatie is samenwerking nodig, tussen de bedrijven en ook met het onderwijs.



Tijd

4. Onze gemeente is goed bereikbaar

Om een aantrekkelijke gemeente te blijven om te wonen, te werken en te bezoeken, behouden en versterken wij de bereikbaarheid van en naar onze gemeente.

4.1 Infrastructuur verbeteren

Wij zorgen ervoor dat de bestaande en nieuwe infrastructuur aansluit bij de behoefte van de gebruikers (zie programma 5).

4.1.1 Belangen behartigen van de gemeente bij Corridorstudie

De Corridorstudie Amsterdam-Hoorn onderzoekt hoe de doorstroming tussen Hoorn en Amsterdam verbeterd kan worden. Wij participeren hierin, om een goede balans te creëren tussen onze eigen belangen (hoogspanningstracé en 80 km/u-zone) en die vanuit de regio. Daarvoor hebben wij in 2018 en 2019 actief deelgenomen aan ambtelijke en bestuurlijke overleggen. We hebben daarin meegeschreven aan het bestuursakkoord en de inpassingsvisie. Vanaf 2019 nemen wij ook deel aan de planuitvoeringsfase van de Corridorstudie. Ook stimuleren wij laadpalen voor elektrisch vervoer (zie ook programma 5 Leefomgeving). We participeren daarbij binnen MRA-Elektrisch en MRA-bereikbaarheid (Metropool Regio Amsterdam).



Kwaliteit

De wens om 80 km/h in te stellen op de A8 heeft het niet gehaald bij de Vervoerregio en het Rijk. Maar de verbreding van de A8 gaat ruimtelijk niet ten koste van het

Oostzanerveld. De benzinepomp aan de zijde van Oostzaan komt namelijk te vervallen. Met de realisatie van deelproject AVANT in 2025 zal de bereikbaarheid van Oostzaan verbeteren door middel van een fietsbrug over de N516 en een fietstunnel onder de Verlengde Stellingweg.

■ **Tijd**

4.1.2 Meedraaien in de Vervoerregio Amsterdam

Samen met de Vervoerregio Amsterdam onderzoeken we de mogelijkheden om de bereikbaarheid in de regio te verbeteren. Wij zijn onder andere betrokken bij de nieuwe concessie voor het openbaar vervoer in Zaanstreek- Waterland en we nemen deel aan de werkgroepen verkeer en fiets.

■ **Kwaliteit**

Voor de verbetering van de bereikbaarheid in de regio is in het kader van de Corridorstudie Amsterdam Hoorn (CAH) hard gewerkt om te komen tot een uitvoeringsovereenkomst voor het project AVANT. Na aanscherping van de eisen voor en toetsing van de verschillende onderdelen ligt er nu een uitvoeringsovereenkomst ter ondertekening.

Voor het openbaar vervoer hebben er in 2020 veel wijzigingen plaatsgevonden wegens corona. Zo is de huidige dienstregeling van het OV versoberd en wordt er gewerkt aan een verlenging van de huidige Zaanstreek en de huidige Waterland concessie. Met de deelname in de Werkgroep Verkeer en Vervoer van de VRA is er onder andere gewerkt aan het Strategisch Plan Verkeersveiligheid, Autodelen, Regionaal Mobiliteitsprogramma, Inclusieve Mobiliteit, Milieuzones, Doortrappen en Zero Emissie. Binnen de regio Zaanstreek Waterland is verder gewerkt aan het opstellen van een strategische Agenda Bereikbaarheid.

■ **Tijd**

Wat heeft het gekost?

	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
301 Woonruimteverdeling	11.458	21.015	13.135	7.880
302 Act. GBKN en kadasterkaarten	37.826	62.073	41.438	20.635
303 Volkshuisvesting	8.555	19.192	9.192	10.000
304 Erfpacht	11.995	11.538	11.638	-100
503 Oostzanerveld	8.863	10.000	935	9.065
609 Ruimtelijke ordening	152.709	308.718	220.571	88.147
613 Grondexploitatie	144.345	-	223.459	-223.459
805 Verkeer en vervoer	66.130	71.021	65.283	5.738
Totaal lasten	441.882	503.557	585.651	-82.094
301 Woonruimteverdeling	257	-	320	320
302 Act. GBKN en kadasterkaarten	-	-	2.573	2.573
304 Erfpacht	89.175	90.000	91.869	1.869
609 Ruimtelijke ordening	300	-	-	-
613 Grondexploitatie	122.871	-	209.962	209.962
Totaal baten	212.603	90.000	304.724	214.724
Totaal 02 Ruimtelijke ontwikkeling	229.279	413.557	280.927	132.630

28-jun-2021

Verschillen analyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de begroting 2020.

Product	Vershil	Toelichting
GBKN en kadasterkaarten	uitgaven 20.635 (voordeel)	De kosten van de BGT (Basisregistratie Grootchalige Topografie) zijn lager dan begroot. De BGT is uitgevoerd conform de begroting. Bij structurele onderschijding van de kosten, zal worden onderzocht of het budget kan worden bijgesteld.
Ruimtelijke ordening	uitgaven 88.147 (voordeel)	De lagere uitgaven hebben betrekking op de implementatie en voorbereiding van de Omgevingswet.
Grondexploitatie	uitgaven 223.459 (nadeel) inkomsten 209.962 (voordeel)	Alle inkomsten en uitgaven met betrekking tot grondexploitaties worden niet opgenomen in de begroting. Deze boekingen worden overgeboekt naar de balans onder de post "onderhanden werk" en zullen uiteindelijk bij de verkoop van de grond worden verrekend. In 2020 heeft de levering plaatsgevonden van een perceel grond op de Ambacht.

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2019	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Reserve omgevingswet	-	50.000	50.000
Reserve duurzaamheid	203.005	186.698	186.698
Reserve implementatie BGT	53.536	53.536	53.536
Reserve Ruimtelijke Ordening	35.000	35.000	35.000
Totaal reserves	291.541	325.234	325.234

28-jun-2021

Toelichting op reserves

Reserve	Verskil ten opzichte van begroting	Toelichting
		In 2020 hebben geen mutaties plaatsgevonden op deze reserves

Kengetallen

Hierbij de verplichte kengetallen vanuit de BBV. De overige kengetallen zijn in de bijlage opgenomen.

	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Aantal nieuwe woningen per 1.000 woningen (bron BAG)	2,2	10	2,9
% demografische druk (Bron CBS) (20-65 jaar)	56,2	57,4	57,2

Programma 3 - Sociaal domein

Waar gaat dit programma over?

In dit programma leest u de doelen, acties en de raming van de uitgaven en inkomsten van de activiteiten die de gemeente Oostzaan ontplooit op de terreinen van de Jeugdwet, de Wmo, Gezondheid en de Participatiewet.

Wat was onze visie in 2020?

In Oostzaan staat niemand aan de kant. Wie zorg, hulp, werk of inkomen van de gemeente nodig heeft, krijgt een goed afgestemde oplossing op maat. De menselijke maat staat hierbij voorop. De toegang tot voorzieningen is laagdrempelig en inwoners weten waar ze terecht kunnen.

Onze ambitie is dat inwoners (kunnen) meedoen en hierbij zo veel mogelijk gebruikmaken van hun zelfredzaamheid. Bij een ondersteuningsvraag kijken we daarom in eerste instantie wat inwoners zelf kunnen doen. Als ze dingen niet kunnen, helpen we hen – als dit kan – om zelfredzaam te worden. Inwoners creëren op eigen kracht en binnen hun eigen netwerk kansen en mogelijkheden om naar vermogen mee te doen in de samenleving. Daar waar het eigen netwerk niet toereikend is, kan een inwoner een beroep doen op ondersteuning vanuit de gemeente. Voor de kwetsbaarste inwoners is er een vangnet beschikbaar, bijvoorbeeld op basis van de Jeugdwet, de Wmo of de Participatiewet.

De decentralisaties in het sociaal domein zijn uitgevoerd. Het is nu tijd voor een transformatie. In de komende periode actualiseren we het beleidskader en stellen we nieuwe beleidsplannen op. Een integrale aanpak, preventie en maatwerk staan daarbij voorop.

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2020 GEREALISEERD?

1. Onze inwoners zijn zelfredzaam

We bieden inwoners die dit nodig hebben, met maatwerk zo effectief en zo snel mogelijk ondersteuning. Daarbij spreken we hun zelfredzaamheid en eigen verantwoordelijkheid aan. We zetten in op preventie, om te voorkomen dat problemen ontstaan of erger worden. We helpen inwoners om een zorgtaak op te kunnen pakken en we hebben grote waardering voor vrijwilligers en mantelzorgers.

Wij zorgen ervoor dat inwoners die aangewezen zijn op beschermd wonen en maatschappelijk opvang, of zich verward gedragen, niet tussen wal en schip raken. Onze ambitie is dat zij dichtbij hun leven op kunnen pakken en leiden, liefst in hun eigen gemeente.

1.1 Meer inzetten op preventie

Voorkomen is beter dan genezen. Daarom investeren we in preventie en vroegsignalering op alle terreinen binnen het sociaal domein.

1.1.1 Extra inzetten op vroegsignalering door uitbreiding Centrum Jong

Bij Centrum Jong zijn alle kinderen tot en met 18 jaar in beeld. In 2020 zijn er prestatieafspraken gemaakt. Deze worden in 2020 door Centrum Jong uitgevoerd. Belangrijkste is de verbetering van vroegsignalering en de samenwerking met het jeugdteam. In 2020 wordt onderzoek gedaan naar de financiële effecten om de gemaakte afspraken te kunnen uitvoeren.



Kwaliteit

Voor 2019 en 2020 zijn er prestatieafspraken gemaakt met Centrum Jong met betrekking tot hun inzet voor de lokale toegang. Dit is een belangrijke stap in de verbetering van vroeg signalering. De inzet van Centrum Jong heeft ook tot een verbreding van kennis binnen de lokale toegang geleid. Eerder was geen of beperkte expertise aanwezig binnen de lokale toegang als het gaat om opvoeding en ontwikkeling van kinderen.



Tijd

In het kader van de doorgaande zorglijn jeugd, zijn in 2020 nog aanvullende prestatieafspraken toegevoegd voor 2021. Dit is om wederom de vroeg signalering te bevorderen.

1.1.2 Preventief gezondheidsbeleid uitvoeren

Als gemeente werken we mee aan de gezondheid van onze inwoners door een verbindende rol te vervullen tussen diverse hierbij betrokken organisaties. Begin 2020 hebben we op basis van cijfers en onderzoek speerpunten geformuleerd en vastgesteld in de Gezondheidsnota "Gezondheid telt!". De speerpunten zijn: gezonde leefstijl, mentale gezondheid, gezond ouder worden en gezonde leefomgeving. In 2020 gaan we door met de uitvoering van bijbehorende actiepunten om een (preventieve) bijdrage te kunnen leveren aan thema's als obesitas, middelengebruik, eenzaamheid en dementie.



Kwaliteit

In 2019 is gestart met acties zoals in de gezondheidsnota zijn beschreven. In 2020 is gestart met de nadruk op leefstijl door het sportakkoord met de inzet van sportservice, project gezond opgroeien via de GGD en de gedeeltelijke inrichting buitenruimte.



Tijd

1.2 Ons aanbod effectiever maken door te sturen op resultaat

Wij bepalen, samen met de cliënt, welk resultaat er behaald moet worden en geven aanbieders de ruimte om oplossingen te vinden om tot dit resultaat te komen. Door afspraken te maken over het resultaat in plaats van over de inzet, sturen we direct op resultaat. Dit principe zetten wij zo veel mogelijk in bij alle afspraken met aanbieders en samenwerkingspartners.

1.2.1 Intensiveren van monitoring en sturing van het Jeugdteam

In de nieuwe aanbesteding van het jeugdteam, voor de periode vanaf 1-1-2020, is gevraagd om uitgebreide kwartaal-rapportages waardoor betere monitoring en sturing mogelijk is.

Kwaliteit

Het Jeugdteam stelt kwartaalrapportages op met daarin in- en uitstroom, trendanalyses en inhoudelijke toelichting. Deze rapportages zijn in 2020 aangewend om te monitoren en te sturen.

Aanvullend wordt maandelijks gestructureerd overleg tussen teamleider Jeugdteam en beleidsmedewerker gehouden. Ook door de maandrapportage jeugd en gerichte adhoc acties zoals het analyseren van onderzoeken van cliënten lang in zorg of dure cliënten wordt invulling gegeven aan de sturing en monitoringsfunctie

Tijd

1.2.2 Sturen op kostenbesparing en/of verbetering van zorg middels vrijmaken ontwikkelbudget

In de nieuwe aanbesteding is een budget opgenomen voor ontwikkelingen inzake innovatie gericht op kostenbesparing en/of verbetering van de zorg. Pas na het behalen van het gestelde resultaat, komt het budget beschikbaar voor de aanbieder.

Kwaliteit

Vanuit de aanbesteding zijn afspraken gemaakt met het Jeugdteam om een deel van het budget te bestemmen als ontwikkelbudget. In 2020 is beperkt beroep gedaan op de innovatiemiddelen. Er is onderzoek gedaan naar specifieke doelgroepen om de problematiek in beeld te krijgen en daarmee te voorkomen dat er een groter beroep wordt gedaan op de specialistische jeugdzorg. Ook zijn er middelen ingezet voor aandachtstraining voor kinderen met ADHD en autisme en hun ouders die een simultaan traject volgen. Daarmee voorkomen we doorverwijzingen naar specialistische hulp.

Tijd

1.2.3 Het aanbod aan re-integratie instrumenten effectiever maken

In 2019 gaan we uitgebreid ons instrumentarium op effectiviteit onderzoeken door de resultaten te analyseren. Dit doen we in regionaal verband door het werkgeversservicepunt (WSP) te verbeteren middels het plan Perspectief op Werk. Lokaal onderzoeken wij de managementrapportages, maken een analyse in het kader van de Vangnetuitkering en gesprekken met consultants en cliënten. In 2020 moet dit resulteren in verbeteringen in onze aanpak.

Kwaliteit

In 2020 zijn we goed gestart met een aanpak op maat op re-integratie en in regionaal verband zijn we voortvarend aan de slag gegaan met het perspectief op werk. Helaas hebben de Corona-maatregelen geresulteerd in meer werkloosheid en minder kansen voor uitkeringsgerechtigden om weer aan de slag te gaan. Desondanks is er een regionale coördinator die samen met de accounthouders van het WSP het werkgeversservicepunt nog beter in de markt positioneert, zodat bedrijven met een personeelsvraagstuk het WSP makkelijk kunnen vinden.

Tijd

1.3 Waar nodig een passende oplossing bieden met maatwerk

Iedere inwoner met een hulpvraag in het sociaal domein kan rekenen op hulp die op zijn situatie is afgestemd. We zetten zo veel mogelijk algemene en ingekochte voorzieningen in. Als deze voorzieningen niet (afdoende) bijdragen aan de oplossing, bieden wij maatwerk aan.

1.3.1 Nieuwe visie Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang formuleren

De nieuw te formuleren visie wordt gekoppeld aan het Regioplan en de Lokale Agenda. Afspraken over opvang en begeleiding voor personen met verward gedrag maken hiervan deel uit.



Kwaliteit

In aansluiting op het Regioplan beschermd wonen en maatschappelijk opvang zou een nieuwe visie geformuleerd worden.

De gemeenten zijn hierin afhankelijk van het regioplan. Dit plan is vertraagd, waardoor de nieuwe lokale visie in 2020 niet opgesteld kon worden. De vraag is inmiddels wel of een nieuwe visie noodzakelijk is. Dit wordt regionaal opgepakt.



Tijd

1.4 De transformatie vormgeven

Als gemeente nemen wij onze verantwoordelijkheid en hebben we vanaf 2015 de transitie vormgegeven. Inwoners kunnen bij de gemeente terecht voor hulp in het kader van de Wet op de jeugdzorg, de Wet maatschappelijke ondersteuning en de Participatiewet. Vanaf 2019 zetten we erop in om op verschillende terreinen het aanbod en/of de manier van behandeling te verbeteren. Het beleidskader Sociaal Domein geeft als belangrijk koersdocument richting aan deze transformatie.

1.4.1 Ontwikkelen van integraal beleid

Beleid wordt zoveel mogelijk integraal ontwikkeld en processen zoveel mogelijk op elkaar aangesloten. We bereiden een integraal beleidsplan sociaal domein voor waarin de verschillende beleidsonderdelen op elkaar zijn afgestemd. We willen ervoor zorgen dat inwoners beter worden geholpen en daarmee zelfredzamer worden.



Kwaliteit

Het project integraal integrale aanpak met betrekking tot het sociaal domein heeft in 2020 geleid tot voortschrijdende inzichten, welke geleid hebben tot nieuwe stappen die inmiddels gestart zijn en nog worden genomen.

We zijn afgestapt van een ingewikkelde en theoretische aanpak en hebben nu de concrete stappen in beeld die we gaan zetten om te komen tot het zo gewenste integrale aanpak.

De intentie in het sociaal domein is om vanuit een integrale werkwijze de zorg en

ondersteuning rond de burger te organiseren. Bij een goede integrale aanpak moeten heel veel disciplines met elkaar samen (leren) werken. Denk daarbij aan: ambtenaren, zorgpartners, vrijwilligers, adviesraad, bestuur, gemeenteraad en uiteindelijk ook inwoners zelf.

Het plan van aanpak (startnotitie) dat eerder is geschreven is met deze nieuwe stappen zeker niet van tafel. De uitvoering wordt anders maar het gezamenlijke doel blijft gelijk; integraal beleid op het sociaal domein.

Delen van het plan zijn nu al in uitvoering. Zo zijn we intern en extern bezig met het opzetten van een doorgaande zorglijn jeugd en het werken vanuit de bedoeling door middel van het trainen van onze ambtenaren op het sociaal domein.

Het integraal werken op de vier sub domeinen binnen het sociaal domein: Jeugdwet, Wmo2015, Participatiewet en Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening, moet worden geborgd. Daarvoor gaan we werken volgens de methodiek van de omgekeerde toets. Vanzelfsprekend hebben we ook contact en zoeken we afstemming met de gemeenten in onze regio en andere gemeenten in het land om ideeën op te doen en niet helemaal zelf het wiel uit te hoeven vinden.

Voor het sociaal domein is een ambitie en visiedocument Sociaal Domein opgesteld. Dit visiedocument is voorgelegd en afgestemd met de Adviesraad SD en vormt het kader voor de integrale beleidsnota en verordeningen

■ Tijd

1.4.2 Uitvoeren nieuw beleidsplan Participatiewet

De arbeidsmarkt is in korte tijd erg veranderd en gunstig voor werkzoekenden. Toch lukt het niet iedereen om werk te vinden. De reden waarom dat niet lukt verschilt. Daarom gaan wij ons instrumentarium voor re-integratie uitgebreid onderzoeken en verwerken we verbetervoorstellen in een nieuw beleidsplan Participatiewet. Het plan wordt in 2020 opgeleverd en zal onderdeel uitmaken van het integraal beleidsplan sociaal domein.

■ Kwaliteit

De veranderende aanpak van het project integrale aanpak heeft ertoe geleid, dat er geen apart nieuw beleidsplan gemaakt wordt voor de participatiewet, maar dat dit beleidsplan onderdeel gaat uitmaken van de integrale verordening

■ Tijd

1.5 De financiële middelen binnen het sociaal domein beheersen

Inwoners kunnen ervan op aan dat de gemeente de middelen vanuit het Rijk effectief en efficiënt inzet. Het gemeentebestuur heeft de financiële huishouding van de gemeente goed in beeld, zodat het heldere keuzes kan maken. Door budgetbeheersing, monitoring en rapportages houden we de financiële uitgaven zo veel mogelijk in de hand.

1.5.1 Prestatieafspraken maken met subsidiepartners

We maken prestatieafspraken met onze subsidiepartners om te kunnen sturen op financiën en resultaten. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de SMD die inzet levert om aan te sluiten bij het jeugdteam voor problematiek van ouders of aan Centrum Jong in het kader van de vroegsignalering.



Kwaliteit

In 2020 is gestart met de doorgaande zorglijn. Dit houdt in dat bij het verstrekken van subsidies niet het aanbod van organisaties maar de vraag vanuit de inwoners leidend is. In de subsidiebeschikking worden prestatieverwachtingen vastgelegd zoals de inzet in het sociaal plein, inzet van trainingen en cursussen enz.



Tijd

1.5.2 Werken middels normbudgetten binnen de specialistische jeugdhulp

Als gemeente zetten we in op resultaat en geven aanbieders de ruimte om samen met de cliënt oplossingen te vinden en te bepalen welke hulp nodig is. Met deze doelstelling is de nieuwe inkoopstrategie in 2018 ingezet. Daarna zijn de kosten uitgestegen boven het begrote budget. Vanaf 2020 zullen we in de contractverlengingen normbudgetten opnemen. Ook evalueren we of deze strategie effectief is. Werken middels normbudgetten is één van de bovenregionale maatregelen die ook in de taskforce naar boven kwam evenals de Wet langdurige zorg (Wlz) screening, doorstroming naar de Wlz en analyseren van de duurste cliënten.



Kwaliteit

Regionaal zijn voor 2020 budgetten afgesproken met de C-jeugd zorgaanbieders, deze zijn echter niet te herleiden naar gemeenten. Dit betekent een te grote administratieve lastenverzwaring. De budgetten worden regionaal bewaakt, de gemeenten ontvangen periodiek inzicht in de benutting van de budgetten. Indien een zorgaanbieder het budget bereikt heeft wordt voor nieuwe aanvragen beoordeeld of er andere oplossingen mogelijk zijn. Hierover zijn intern afspraken gemaakt met het jeugdteam en backoffice om dit te bewaken. Uitzondering op de normbudgetten vormen crisisverwijzingen en cliënten waar het dwangkader van toepassing is. De gehanteerde methodiek van regionale normbudgetten heeft niet geleid tot het gewenste resultaat van kostenbeheersing. In 2021 wordt deze normbudgetten alleen nog voor de monitoring ingezet.



Tijd

2. Onze toegang tot hulp is laagdrempelig

Inwoners zijn goed geïnformeerd over hoe ze problemen kunnen herkennen en voorkomen. En ze weten waar zij terecht kunnen voor ondersteuning.

2.1 Meer effectiviteit en efficiency door integrale aanpak

Als gemeente zorgen we voor een integrale aanpak vanaf het moment dat de hulpvraag is gesteld totdat de oplossing of ondersteuning is geboden. Inwoners krijgen snel de juiste diagnose en kunnen ervan op aan dat alle terreinen in het sociaal domein zijn betrokken bij het opstellen van het ondersteuningsplan. Ongeacht wie de hulpvraag in behandeling heeft genomen, het is voor de inwoner helder wie waarvoor verantwoordelijk is.

2.1.1 Één zorgloket opzetten

We zetten samen met onze partners een laagdrempelige centrale en herkenbare toegang op voor heel het sociaal domein. Er komt een loket sociaal domein binnen het gemeentehuis waar inwoners met al hun vragen over het sociaal domein terecht kunnen. Het doel is dat inwoners makkelijker kunnen binnenlopen en geen schroom voelen om vragen te stellen. Vragen worden professioneel beantwoord en zo nodig doorgeleid naar het team (intern of extern) dat de hulpvraag oppakt.



Kwaliteit

In 2020 is hard gewerkt om het Sociale plein gereed te krijgen. Het Sociaal plein is gevestigd in De Kunstgreep en zal in januari 2021 stapsgewijs worden geopend. In de multifunctionele ruimtes hebben het Sociaal Team, het Jeugdteam, vrijwilligersdiensten –een samenwerking tussen WWP (WelzijnWonenPlus) en SHO (Stichting Hulpdienst Oostzaan) - Stichting Maatschappelijke Dienstverlening (SMD), sociaal raadsliden, mantelzorgondersteuning, onafhankelijke cliëntondersteuning en natuurlijk ook de bibliotheek een plek.



Tijd

2.1.2 Startnotitie integrale aanpak implementeren

We verbinden verschillende interne en externe loketten in het sociaal domein en stellen snel de juiste 'diagnose'. We implementeren deze integrale aanpak op zo veel mogelijk niveaus en terreinen. De hele situatie van de inwoner en/of het gezin waarin de hulpvraag is ontstaan, staat centraal. In 2020 ronden we het project af en evalueren we de resultaten.



Kwaliteit

In 2020 is vastgesteld dat de complexe en zware projectstructuur voor de integrale aanpak niet voldeed en is gekozen voor de lichtere en doelmatiger aanpak. Dit heeft geleid tot een verkort Plan van aanpak integraal werken binnen het sociaal domein



Tijd

De implementatie van de integrale aanpak heeft vertraging opgelopen en is niet gerealiseerd in 2020. De kernonderdelen Effectdialoog en training medewerkers Omgekeerde toets staan gepland in maart/april 2021.

Wat heeft het gekost?

	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
702 Sociaal Domein Algemeen	30.425	53.207	55.099	-1.892
704 Inkomensvoorziening	1.862.303	1.745.915	4.134.326	-2.388.411
705 Participatie	595.282	780.500	615.289	165.211
707 Gezondheid	333.928	750.339	852.301	-101.962
710 Mantelzorg en vrijwilligers	1.061	1.000	2.822	-1.822
719 Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	1.824.703	1.917.193	2.023.803	-106.610
722 Jeugdhulp Specialistisch (niet vrij toegankelijke hulp)	1.755.360	1.705.898	1.849.485	-143.587
723 Jeugdhulp Lokaal (vrij toegankelijke hulp)	646.803	763.554	718.092	45.462
Totaal lasten	7.049.866	7.717.606	10.251.216	-2.533.610
702 Sociaal Domein Algemeen	28.312	-	-	-
704 Inkomensvoorziening	1.461.884	1.481.930	3.889.190	2.407.260
705 Participatie	46.675	19.700	31.658	11.958
707 Gezondheid	-	-	-18.164	-18.164
710 Mantelzorg en vrijwilligers	-	-	250	250
719 Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	68.939	55.096	84.064	28.968
722 Jeugdhulp Specialistisch (niet vrij toegankelijke hulp)	-	-	-	-
723 Jeugdhulp Lokaal (vrij toegankelijke hulp)	-	-	10.817	10.817
Totaal baten	1.605.810	1.556.726	3.997.815	2.441.089
Totaal 03 Sociaal domein	5.444.056	6.160.880	6.253.401	-92.521

28-jun-2021

Verschillen analyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de begroting 2020.

Product	Vershil	Toelichting
704 Inkomensvoorziening	uitgaven 2.388.411 (nadeel) inkomsten 2.407.260 (voordeel)	De extra inkomsten en uitgaven hebben betrekking op de TOZO regeling, de extra maatregelen vanuit het Rijk met betrekking tot de corona.
705 Participatie	uitgaven 165.211 (voordeel)	Er zijn geen kosten gemaakt voor de nieuwe inburgeringswet (31K) omdat de implementatie door het rijk is uitgesteld. De salariskosten en sociale lasten vallen lager uit dan begroot (70K)
707 Gezondheid	uitgaven 101.962 (nadeel)	Onder de post zijn de coronakosten geboekt. Deze vallen aanzienlijk hoger uit dan begroot omdat in maart 2020 nog geen enkel zicht hadden op de omvang en impact van de Corona crisis.
719 Wmo	uitgaven 106.610 (nadeel) inkomsten 28.968 (voordeel)	De kosten van dagbesteding, persoonlijke begeleiding en huishoudelijke hulp mede door de omzetgarantie niet gedaan. Over het algemeen zijn de stijging een combinatie van factoren in de vorm van landelijke trend van vergrijzing, de omzetgarantie van het Rijk en de lage EB drempel en hiermee samenhangende aanzuigende werking. De eigen bijdragen inwoners voor de WMO zijn lager dan begroot omdat er een tijdelijke eigen bijdrage stop is ingevoerd door het Rijk vanwege de Corona-crisis

722 Jeugdhulp Specialistisch	uitgaven 143.587 (nadeel)	Dit bedrag is bepaald door alle uitgaven binnen de specialistische jeugdzorg en gebaseerd op de productieverantwoordingen van de zorgaanbieders.
723 Jeugdhulp Lokaal	uitgaven 45.462 (voordeel)	Het innovatiebudget is door het jeugdteam beperkt benut. Ook zijn onderschrijvingen op de preventieve interventies vanwege de Corona crisis

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2019	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	28.779	28.779	28.779
Reserve integrale aanpak sociaal domein	92.012	57.012	57.012
Totaal reserves	120.791	85.791	85.791

28-jun-2021

Toelichting op reserves

Product	Vershil ten opzichte van begroting	Toelichting
		In 2020 hebben geen mutaties plaatsgevonden op deze reserves

Kengetallen

Programma 3

Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-74 jaar (Bron: LISA)	549	500	n.b.
% Jongeren met een delict voor rechter in de leeftijd 12-21 jaar (Bron: Verwey Jonker Instituut – Kinderen in de Tel)	n.b.**	n.b.**	n.b.
% Kinderen in uitkeringsgezin tot 18 jaar (Bron: Verwey Jonker Instituut – Kinderen in de Tel)	4**	n.b.**	n.b.
% netto arbeidsparticipatie van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking (Bron: CBS)	71,7	69	n.b.
% werkeloze jongeren in de leeftijd 16-22 jaar (Bron: Verwey Jonker Instituut – Kinderen in de Tel)	1**	n.b.**	n.b.
Aantal personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners (Bron: CBS)	102	130	116****
Aantal lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar (Bron: CBS)	32	69*	n.b.
% jongeren met jeugdhulp van alle jongeren tot 18 jaar (Bron: CBS)	7,6*	7,5	6,8***
% jongeren met jeugdbescherming van alle jongeren tot 18 jaar (Bron: CBS)	0,7	0,57	0,5***
% jongeren met jeugdreclassering van alle jongeren in de leeftijd van 12-23 jaar (Bron: CBS)	n.b.	n.b.	n.b.
Aantal cliënten met maatwerkarrangement WMO per 10.000 inwoners (Bron: GMSD)	235	n.b.	n.b.

*) Gemiddelde over het 1ste en 2de halfjaar

**) Het databoek van Kinderen in Tel wordt niet meer uitgebracht omdat het Verwey-Jonker instituut er geen financiering meer voor ontvangt. Daarom is het cijfer ook niet begroot voor 2020. Vermelde cijfers komen van CBS.

***) Eerste halfjaar 2020. Tweede halfjaar nog niet gepubliceerd door het CBS ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2020.

****) Cijfers uit eigen administratie (participatiewet, IOAW en IOAZ). De cijfers van CBS voor 2019 en 2020 bedragen respectievelijk 179 en 358 maar sluiten niet aan

Programma 4 - Maatschappelijke participatie

Waar gaat dit programma over?

In dit programma leest u de doelen, acties en de raming van de uitgaven en inkomsten van de activiteiten die de gemeente Oostzaan ontplooit op de terreinen van cultuur, sport, onderwijs en jongerenbeleid.

Wat was onze visie in 2020?

In onze gemeente kan iedereen meedoen aan het maatschappelijk leven. Er is een samenhangend en breed activiteiten- en voorzieningenaanbod in onderwijs, sport en cultuur.

We werken aan kwalitatief goed, bereikbaar en betaalbaar onderwijs voor alle kinderen. Een belangrijk instrument hiervoor is samenwerking tussen peuterspelen, kinderopvang, voorschoolse educatie, scholen, het samenwerkingsverband en de gemeente (waaronder het jeugdteam). We werken vanuit een brede visie waarin ruimte is voor samenwerking tussen onderwijs en andere maatschappelijke voorzieningen. De gemeente heeft oog voor aansluiting op vervolgonderwijs en kansen op de arbeidsmarkt. Aan burgerparticipatie hechten wij grote waarde.

Initiatieven die duidelijk bijdragen aan onze samenleving, krijgen van ons de ruimte. We willen inspelen op wat er leeft in de maatschappij en oplossingen faciliteren (en erover meedenken) die gedragen worden door de samenleving.

Sport, cultuur, welzijn en jeugd

Als we de maatschappelijke opgaven verkennen, betrekken we de belanghebbenden daar zo vroeg mogelijk in het beleidsproces bij. Daarbij kan het gaan om ouderen, jongeren of mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, maar ook om ketenpartners zoals vrijwilligers, zorginstellingen, verenigingen, kinderopvang en scholen. We geven zowel inwoners als ketenpartners de ruimte om zelf te handelen en verantwoordelijkheid te nemen binnen de gestelde beleidskaders en wettelijke regelgeving. Daardoor zijn en voelen zij zich betrokken en gehoord door de gemeente. Dit leidt tot meer draagvlak voor beslissingen van de gemeente.

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2020 GEREALISEERD?

1. Er is een breed activiteiten- en voorzieningenaanbod dat voorziet in de behoefte van de inwoners

Er is in onze gemeente een samenhangend en breed aanbod van maatschappelijke activiteiten en voorzieningen voor jong en oud. Daarbij staan wij open voor initiatieven van verenigingen en inwoners.

1.1 Maatschappelijke voorzieningen toekomstbestendig maken

Het is belangrijk dat onze maatschappelijke voorzieningen op de toekomst zijn voorbereid.

1.1.1 Ondersteunen en inzetten van een sluitende exploitatie van de sportcomplexen

We willen de sportcomplexen voor de toekomst veiligstellen en dit doen we door te stimuleren dat er een structurele sluitende exploitatie gerealiseerd wordt op basis van een gedegen onderhoudsprogramma.



Kwaliteit

Dit betreft met name de sporthal Oostzaan. De bijdrage van de gemeente is zodanig bijgesteld dat Stichting Sporthal Oostzaan (SSO) in meerjarenperspectief een sluitende exploitatie heeft. We volgen de exploitatie via het periodiek overleg met SSO en via de jaarstukken van de stichting



Tijd

1.1.2 Moderniseren van de bibliotheek(functie)

Educatie van jong en oud is de nieuwe focus van de bibliotheek. De uitleenfunctie is minder belangrijk geworden. In samenwerking met het basisonderwijs, kinderopvang en buitenschoolse opvang kan De Bieb op school ook in Oostzaan uitgerold worden. Voor volwassenen komt de nadruk steeds meer te liggen op (het bevorderen van) digitale vaardigheden voor wie in het DigiTaalhuis en de BiebAcademy faciliteiten beschikbaar komen. In 2019 heeft de raad ingestemd met het plan de bibliotheekfunctie te moderniseren en dit per januari 2020 te implementeren.



Kwaliteit

In 2020 is ook de Bieb onderdeel geworden van het sociaal plein met behoud van een eigen ruimte in de Kunstgreep. De Bieb is zodoende letterlijk verbonden met de sociale voorzieningen in Oostzaan. Inwoners kunnen op een laagdrempelige manier ook gebruik maken van de gemoderniseerde Bieb. In 2021 hopen wij meer te kunnen organiseren op het gebied van het bevorderen van digitale vaardigheden en samen te kunnen werken met scholen.



Tijd

1.2 Meer aansluiten bij de behoefte van de lokale jeugd

Een belangrijke succesfactor in het jongerenwerk is helder krijgen waar de lokale jeugd behoefte aan heeft. Zodra die behoefte helder is, is het belangrijk dat de uitvoering snel volgt. Dan heeft de jeugd die input heeft gegeven, ook daadwerkelijk profijt van het aanbod.

1.2.1 Eigen initiatief en ontplooiing jongeren stimuleren

We gaan stimuleren dat jongeren initiatief nemen en zich ontplooiën. Dit gaan we samen met de jongeren invullen. We zullen daarom uitvoering geven aan het jongerenwerk zoals vastgelegd in de actualisatie van het jongerenbeleid 2019.



Kwaliteit

Onderzoeken bevestigen dat jongeren en jongvolwassenen door de coronamaatregelen, meer dan andere leeftijdsgroepen, mentale gezondheidsproblemen zoals eenzaamheid, somberheid en angst ervaren. Gemeenten staan nu voor de opgave om op korte termijn de laagdrempelige, preventieve ondersteuning voor jongeren en jongvolwassenen te versterken.

In samenwerking met lokale partijen (Brede scholen, SCWO, Sportbuurtwerk, Local Hero's etc.) wordt er geïnvesteerd in 'gepaste' zinnige vormen van vrijetijdsbesteding voor jongeren in coronatijd. Hierin wordt ook gekeken naar het versterken van mentale steun door leeftijdsgenoten. Door de coronamaatregelen is het versterken van steun in de verschillende leefomgevingen van jongeren; thuis, op school, online en in de vrije tijd een uitdaging waar op dit moment hard aan gewerkt wordt. De activiteitenprogramma's zijn in de afgelopen periodes gerealiseerd en positief ervaren door de jongeren. Op dit moment zijn wij actief bezig met een integrale toekomstgerichte aanpak (een samenwerking met Local Hero's, De Kerk en Jong-Oostzaan)



Tijd

2. Onze jeugd kan zijn talenten ontwikkelen

We zorgen ervoor dat we activiteiten en voorzieningen organiseren en faciliteren, waardoor we de ontwikkeling van talenten bij voornamelijk de jeugd stimuleren.

2.1 Samenwerking versterken tussen organisaties die zich inzetten voor de ontwikkeling van de jeugd

Om problemen bij de jeugd sneller te signaleren, beter op de signalen te acteren en meer in te zetten op preventie is samenwerking tussen verschillende organisaties van belang.

2.1.1 Voor- en vroegschoolse educatie opzetten

Er zijn vanuit het Rijk gelden beschikbaar gesteld om de voor- en vroegschoolse educatie (vve) vorm te geven. Wij gaan met diverse partijen (waaronder scholen, Centrum Jong en Jeugdteam) in gesprek om de vve gezamenlijk op te zetten. Wij stimuleren de samenwerking tussen ketenpartners, in het belang van goede preventie op jonge leeftijd.



Kwaliteit

In 2020 is een nieuwe subsidieregeling vastgesteld voor peuteropvang met voorschoolse educatie. Dit is onderdeel van de aanpak van onderwijsachterstanden. In 2020 is in nauw overleg met de partners in de kinderopvang en het onderwijs een uitvoeringsagenda gemaakt voor de aanpak van onderwijsachterstanden



Tijd

2.1.2 Lokaal Jeugdteam verbinden met voortgezet onderwijs in Zaanstad

Gemeente Oostzaan haakt aan bij de reeds gestarte pilot voor de aanwezigheid van jeugdteamleden op scholen. Doelen zijn kennis delen en adequaat en snel handelen bij problemen die op school gesignaleerd worden.



Kwaliteit

Per school in het voortgezet onderwijs is een contactpersoon vanuit het jeugdteam benoemd. Deze onderhoudt het contact met de betreffende school en stemt ook regelmatig af met het schoolmaatschappelijk werk.



Tijd

Wat heeft het gekost?

	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
701 Onderwijs	923.602	800.321	768.690	31.631
703 Sport	235.352	292.960	284.752	8.208
706 Cultuur	262.711	271.805	264.958	6.847
708 Jongerenbeleid	88.461	87.094	150.755	-63.661
716 Wijk- en buurtgericht werken	39.064	37.884	34.915	2.969
717 Kinderopvang	28.855	17.802	16.860	942
718 Peuterspeelzaal	12.389	35.000	10.967	24.033
Totaal lasten	1.590.434	1.542.866	1.531.897	10.969
701 Onderwijs	781.702	132.752	140.716	7.964
703 Sport	7.677	26.041	14.124	-11.917
708 Jongerenbeleid	7.706	-	-	-
718 Peuterspeelzaal	1.976	-	-	-
Totaal baten	799.062	158.793	154.840	-3.953
Totaal 04 Maatschappelijke participatie	791.372	1.384.073	1.377.057	7.016

28-jun-2021

Verschillen analyse

Onderwijs	uitgaven 31.631 (voordeel)	Voordeel op lagere kapitaallasten door vertraging in de uitbouw van de Noorderschool. Door het landelijke corona beleid van de overheid zijn de scholen in 2020 voor verschillende periodes dicht geweest en hebben we omzetgarantie betaald aan de vervoerder. Dit heeft ertoe geleid dat we minder kosten hadden voor het vervoer en daardoor op een voordeel zijn geëindigd.
Jongerenbeleid	uitgaven 60.000 (nadeel)	Er loopt een dispuut met stichting Welsaen omtrent het in 2019 genomen besluit van de straathoekwerker. Op dit product is het maximaal geclaimde bedrag door Welsaen opgenomen, de afwikkeling zal plaatsvinden in 2021.
Peuterspeelzaal	uitgaven 24.033 (voordeel)	

Sport	inkomsten 11.917 (nadeel)	
-------	---------------------------	--

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2019	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Reserve jongerenbeleid	-	10.500	10.500
Reserve initiatieven voor en door jongeren	20.000	20.000	20.000
Reserve sportvelden	25.996	25.996	25.996
Totaal reserves	45.996	56.496	56.496

28-jun-2021

Toelichting op reserves

In 2020 hebben geen mutaties plaatsgevonden op deze reserves

Kengetallen

Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Aantal absoluut verzuim per 1.000 leerlingen (Bron: DUO) landelijk/lokaal	n.b./2,4	1,82/3,42	n.b.
Aantal relatief verzuim per 1.000 leerlingen (Bron: DUO) landelijk/lokaal	26/26	26,9/21,2	n.b.
% Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) van het VO en MBO (Bron: Ingrado) landelijk/lokaal	1,2/2,0	2,0/1,7	n.b.
% Niet-sporters (Bron: 'Gezondheidsenquête' (CBS/RIVM)) landelijk/lokaal	48,7/43,7	48,7/43,7	n.b.

n.b. Cijfers zijn nog niet gepubliceerd door DUO of CBS (via waar staat je gemeente)

Programma 5 - Leefomgeving

Waar gaat dit programma over?

In dit programma leest u de doelen, acties en de raming van de uitgaven en inkomsten van de activiteiten die de gemeente Oostzaan ontplooit voor het woon- en leefklimaat in Oostzaan.

Wat was onze visie in 2020?

Wij staan voor een gezonde en veilige leefomgeving voor onze inwoners en ondernemers, en voor de bezoekers van onze gemeente. We zorgen ervoor dat onze openbare ruimte schoon, groen, heel en veilig is. Daar betrekken we onze inwoners en ondernemers bij en we doen ook een beroep op hun eigen verantwoordelijkheidsgevoel voor onze leefomgeving.

We hebben een schone, veilige en goed onderhouden woon- en werkomgeving voor ogen, die voldoet aan de behoeften van onze inwoners en de gevestigde bedrijven en instellingen. Wat we doen (en niet doen) moet ertoe leiden dat onze inwoners de inrichting en het onderhoud van de openbare ruimte met een voldoende waarderen.

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2020 GEREALISEERD?

1. Wij hebben een veilige leefomgeving

Om onze inwoners en ondernemers een goed leefklimaat te blijven bieden, is het belangrijk dat onze leefomgeving veilig is op de terreinen openbare orde, openbare ruimten en verkeer. Om de openbare ruimte als een veilige leefomgeving te behouden, zoeken wij nadrukkelijk de samenwerking met onze inwoners, ondernemers en samenwerkingspartners. We zetten erop in om overlast en onveilige situaties te voorkomen. Door gerichte inzet van wijkagenten en boa wordt ongewenst gedrag ontmoedigd. Het gaat hier dan om inzet inzake drugshandel, vervoeren van inbrekerswerktuigen, mensenhandel. Door goed contact met burgers wordt escalatie van problematiek voorkomen.

1.1 Overlast verminderen

Om overlast en het aantal handhavingstaken terug te dringen, zetten we in op preventie.

1.1.1 Overlast door probleemjongeren en mensen met psychische problematiek verminderen

We versterken de integrale samenwerking van de taakvelden openbare orde en veiligheid, het sociaal team en het jeugdteam. Het voordeel van Oostzaan als kleine gemeente is dat er op casusniveau gericht aandacht is voor een op elkaar aansluitende aanpak van het sociaal domein, de zorgketen en het veiligheidsdomein. Wanneer hierin haperingen optreden is het contact tussen betrokkenen waaronder de bestuurders snel gelegd. Het beoogde resultaat is het borgen van een sluitende keten met alle betrokken hulpverleners gericht op voorkomen van criminalisering (zie ook programma 3 en 4). Hierbij richten we ons op de preventie van jeugdoverlast en -criminaliteit. En op een betere hulpverlening op maat voor bewoners met psychische problemen.

Om samenwerking met alle betrokken hulpverleners te ondersteunen werken we verder aan een stelsel van formele afspraken om het delen van persoonsgegevens binnen de wettelijke kaders mogelijk te maken.

 **Kwaliteit**

De formele afspraken om gegevens te kunnen delen zijn nog niet tot stand gekomen in afwachting van nieuwe wetgeving. Intern kunnen gegevens met elkaar worden gedeeld, mits de gegevens gebruikt worden ten behoeve van een bepaald doel (doelbinding).

 **Tijd**

(2021, afhankelijk van invoering van de nieuwe wet)

1.1.2 Woninginbraken terugdringen

We volgen wekelijks de ontwikkelingen ten aanzien van woninginbraken. Bij een toename wordt gericht actie ondernomen: informatie richting bewoners, extra surveillance door politie. Samen met de woningbouwcorporaties wordt ingezet op het realiseren van voorzieningen om inbraken te voorkomen. De gemeente houdt ook contact met door onze inwoners ingerichte WhatsApp groepen.

 **Kwaliteit**

In 2020 is er geen aanleiding geweest om interventies in te zetten naar aanleiding van een plotselinge toename van het aantal woninginbraken. De gemeente onderhoudt de contacten met de What's App groepen.

 **Tijd**

1.1.3 Bemiddelen bij burengeschillen

In 2019 is gestart met een pilot buurtbemiddeling door Beter Buren. De pilot loopt tot eind 2020. Bij het slagen van de pilot doet het college de raad voorstellen gericht op mogelijke structurele inzet van dit instrument. Omdat het nu nog te vroeg is om hier een uitspraak over te doen nemen we de continuering van de pilot incidenteel mee, zodat de dienstverlening kan doorgaan in afwachting van het resultaat van de pilot.

 **Kwaliteit**

In 2020 zijn door Beter Buren 11 meldingen ontvangen voor buurtbemiddeling. De helft van de meldingen gebeurde op eigen initiatief. De andere meldingen kwamen vanuit de Politie, gemeente en de WOV.

 **Tijd**

1.1.4 Keurmerk veilig ondernemen voor bedrijven (KVOB) verkennen

In navolging van het Keurmerk Veilig Ondernemen Bedrijven (KVOB) voor het bedrijventerrein de Ambacht wordt een uitbreiding van de KVOB-trajecten voor de bedrijventerreinen Bombraak en Skoon verkend.

In 2020 verwachten we de vruchten te plukken van het in het lopende jaar door burgemeester en portefeuillehouder sociaal domein ingezette project Zorg en Veiligheid gericht op een

verdere verbetering van de samenwerking in de keten rond probleemjongeren. (zie ook programma 2).

Kwaliteit

In 2020 is de uitbreiding van het Keurmerk Veilig Ondernemen voor Bedrijven niet van start gegaan. Dit heeft o.a. te maken met corona en personele wisselingen. In 2021 zal worden verkend of aan de doelstelling van het keurmerk (schoon, heel en veilig) op een pragmatische wijze invulling kan worden gegeven door met ondernemers in gesprek te gaan en een tweetal schouwen te organiseren met ondernemers en ketenpartners.

Tijd

1.2 Handhaving van de openbare orde versterken

Het is belangrijk dat het gemeentelijk beleid en de gemeentelijke regelgeving voor openbare orde en veiligheid actueel zijn. Dit stelt de gemeente en de politie in staat om onder andere drugsoverlast en woonoverlast adequaat te bestrijden. Daarnaast moet er voldoende capaciteit zijn om de openbare orde te handhaven.

1.2.1 Bijzonder opsporingsambtenaren (BOA's) intensiever inzetten

Uitbreiding uren BOA van 24 uur naar 36 uur per week. Gelet op de goede ervaringen in december 2018 waar ook in de avonduren BOA inzet was is het wenselijk de uren van de BOA uit te breiden zodat er ook in de avonduren en in het weekend toezicht en handhaving is. De toename aan uren is nodig om de avondinzet mogelijk te maken. Na 21:00 uur is het namelijk vereist dat BOA als duo de straat op gaan. In de begroting 2021 wordt het budget voor de BOA gezien.

Kwaliteit

De BOA is in 2020 ingezet op de handhaving in de openbare ruimte, jeugdoverlast, vaaroverlast en corona. Voor 2021 is het budget van de BOA verhoogd naar 80.000,--. Hierdoor kan tijdens vaarseizoen extra toezicht worden gehouden op het water en is er extra avondinzet mogelijk in de aanloop naar de jaarwisseling.

Tijd

1.2.2 Drugshandel en hennepsteelt bestrijden

Om de drugshandel en hennepsteelt beter te kunnen aanpakken, handelen wij strikt overeenkomstig de gemeentelijke beleidsregels voor toepassing van het zogenoemde Damoclesbeleid. Dit beleid maakt het mogelijk om de sluiting van drugspanden in te zetten als instrument om deze praktijken te ontmoedigen.

Kwaliteit

In 2020 is in regionaal verband het Damocles Beleid geharmoniseerd en vastgesteld.

■ **Tijd**

1.2.3 De Algemeen Plaatselijke Verordening (APV) actualiseren

De APV wordt geactualiseerd om nieuwe inzichten, wet- en regelgeving en maatschappelijke ontwikkelingen mee te kunnen nemen.

■ **Kwaliteit**

In april 2020 heeft de gemeenteraad wijzigingen in de “Algemeen Plaatselijke Verordening 2017” vastgesteld.

■ **Tijd**

1.2.4 Ondermijnende criminaliteit herkennen en bestrijden

Wij zetten in op het herkennen en bestrijden van ondermijnende activiteiten. Dit doen wij onder meer door deel te nemen aan het RIEC (Regionaal informatie- en expertisecentrum) en in te zetten op training voor de ambtelijke organisatie.

■ **Kwaliteit**

In 2020 hebben wij deelgenomen aan het RIEC en liepen er een tweetal RIEC cases. Door corona werden er in 2020 geen trainingen gegeven.

■ **Tijd**

1.3 Verkeersveiligheid verbeteren

Omdat de infrastructuur in onze gemeente beperkt is, is er veel gemengd verkeer. Omdat het verkeersaanbod in Oostzaan toeneemt, zijn aanvullende maatregelen nodig.

1.3.1 Aanpassingen op Het Lint

Voor onderhoud en om de verkeersveiligheid op Het Lint te verbeteren, starten we in 2020 met de herinrichting van de Kerkstraat. Ook gaan de voorbereidingen lopen voor de herinrichting in 2021 voor het Noordeinde en De Haal (t/m Stationsstraat).

■ **Kwaliteit**

De Kerkstraat zou in 2020 aanbesteed worden. Dit is vertraagd door een vergunningverlening van RWS. Dit heeft te maken met werkzaamheden die gepland zijn onder het A8 viaduct.

■ **Tijd**

Door het vaststellen van de MIP is de planning gewijzigd. De Haal is nog niet afgeschreven, daarom is eerst de Waker- Slaper en Dromerstraat aan de buurt.

2. Ons leefklimaat is aantrekkelijk en past bij de behoefte van onze inwoners, ondernemers en bezoekers

Voor een aantrekkelijk leefklimaat is een schone en veilige openbare ruimte van belang. Daarnaast staan wij voor duurzame mobiliteit.

2.1 Leefomgeving groener en schoner maken

We zetten in op voldoende groen van hoge kwaliteit en op een schone omgeving zonder zwerfafval.

2.1.1 Kwaliteitsslag maken op het gemeentelijk groen

De plantvakken van de gemeente worden verbeterd of aangepast aan de nieuwe groenstructuurvisie.



Kwaliteit

In 2020 is gestart met een inhaalslag voor de plantvakken in het openbaar groen van Oostzaan. Dit is een continu proces, dat ook in verdere jaren wordt doorgezet.



Tijd

2.1.2 Restafval terugdringen

Om onder andere de hoeveelheid restafval terug te dringen binnen onze gemeente en om te voldoen aan de wettelijk opgave, voeren wij acties uit vanuit het landelijk programma VANG. Dit is een stappenplan naar een circulaire economie, waarin – naast afvalscheiding – preventie en het sluiten van grondstofketens belangrijke speerpunten zijn.



Kwaliteit

In 2020 heeft een onderzoek plaats gevonden naar de wenselijke richting van het afvalbeleid in Oostzaan. Dit start met de keus door de raad voor verder aanbesteden op de markt of het samenwerken met een overheidsinstelling. Voor de zomer 2021 wordt dit onderzoek afgerond en zal de keus aan de raad worden voorgelegd. Vervolgens kunnen stappen worden gemaakt naar het realiseren van de VANG-doelstelling. Momenteel is er sprake van 244 kilo restafval per inwoner per jaar. Dit moet naar 30 kilo in 2025.



Tijd

2.2 Woon- en leefomgeving verbeteren

Om beter aan te sluiten bij de huidige en toekomstige behoeftes van onze inwoners, is het van belang om de straatinrichting – in overleg met de inwoners en ondernemers – te actualiseren.

2.2.1 Groot onderhoud plegen aan de openbare ruimte

Het gaat hierbij om planmatig groot onderhoud aan de wegen, het riool, de openbare verlichting en het groen. Voor 2020 tot 2022 hebben we hiervoor al een planning opgenomen, met kredieten in de begroting.



Kwaliteit

In 2020 is het MeerjarenInvesteringsplan (MIP) opgesteld voor de complete herinrichting van diverse wijken in Oostzaan.



Tijd

2.2.2 Herinrichtingen uitvoeren

Het gaat hier om herinrichtingen van de openbare ruimte. In 2020 staat de Kerkstraat op de planning.



Kwaliteit

De Kerkstraat zou in 2020 aanbesteed worden. Dit is vertraagd door een vergunningverlening van RWS. Dit heeft te maken met werkzaamheden die gepland zijn onder het A8 viaduct.



Tijd

2.2.3 Duurzame vormen van mobiliteit stimuleren

Om de verkeersveiligheid te vergroten en de belasting op het milieu (CO₂-uitstoot) te verminderen, doen we onderzoek naar extra fietsroutes met een goede aansluiting op het bestaande hoofdnet voor fietsers. We stimuleren het gebruik van de bus, door fietsparkeerplaatsen aan te leggen bij de haltes. Wij volgen bij de Vervoerregio en de MRA de ontwikkelingen op het gebied van smart mobility voor slimmere duurzamere en toekomstbestendigere mobiliteit. We bieden voldoende oplaadplekken voor elektrische auto's.



Kwaliteit

Wegens gebrek aan ambtelijke capaciteit is het onderzoek naar extra fietsroutes in de kern van Oostzaan blijven liggen. Wel staat de fietsroute Zaanstad- Purmerend op de strategische agenda van de VRA. De Stationsstraat en het fietspad langs het spoor (Otterbospad) maken hier onderdeel van uit. Het fietspad wordt in 2021 in onderhoud genomen.



Tijd

In het project Kerkstraat wordt de doorstroming van de bus verbeterd, doordat Zuideinde Kerkstraat in de voorrang komt op de Kerkbuurt en twee haltes worden samengevoegd onder het viaduct van de A8.

2.2.4 Professionaliseren gegevensbeheer openbare ruimte

Voor het beheer van de openbare ruimte is het van belang inzicht te hebben in areaal en kwaliteit. Noodzakelijk daarvoor is een beheersysteem. Door het inzicht in het beheerde areaal, is het ook mogelijk om vanuit het Meerjareninvesteringsplan keuzes voor te leggen over de gewenste kwaliteit van de buitenruimte, in relatie met de daarvoor te maken kosten.



Kwaliteit

Voor het beheer van de openbare ruimte is een beheerprogramma aangeschaft. Dit programma is in gebruik.



Tijd

Wat heeft het gekost?

	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
402 Openbare orde en veiligheid	172.354	187.303	207.679	-20.376
404 Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland	645.316	678.270	663.149	15.121
502 Recreatie en toerisme	37.918	71.556	63.549	8.007
601 Waterbeheer, baggeren en schoeiing	125.745	106.559	162.772	-56.213
603 Openbaar groen	494.871	469.685	456.910	12.775
604 Verhuur volkstuinen	861	11.368	14.778	-3.410
605 Afval	1.514.728	1.488.864	1.589.959	-101.095
606 Riolerings	1.275.461	1.315.284	1.292.470	22.814
607 Milieu	277.966	355.805	408.839	-53.034
608 Begraafplaats	170.121	178.521	175.700	2.821
610 Gebouwenbeheer	201.052	492.455	482.052	10.403
715 Dierenwelzijn	17.148	19.481	14.583	4.898
801 Bruggen	166.687	161.949	164.112	-2.163
803 Openbare verlichting	127.987	161.544	156.616	4.928
804 Wegen	930.671	1.062.936	1.052.893	10.043
806 Straatmeubilair	37.472	44.963	39.073	5.890
9903 Gemeentewerf	216.727	234.259	243.231	-8.972
9909 De Kunstgreep	825.904	1.102.221	936.201	166.020
Totaal lasten	7.238.987	8.143.023	8.124.568	18.455
402 Openbare orde en veiligheid	2.667	-	2.124	2.124
404 Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland	-	-	-	-
603 Openbaar groen	144.578	43.600	36.905	-6.695
604 Verhuur volkstuinen	1.190	1.000	1.040	40
605 Afval	1.237.116	1.361.203	1.305.430	-55.773
606 Riolerings	1.308.482	1.346.592	1.323.778	-22.814
607 Milieu	-	-	8.908	8.908
608 Begraafplaats	135.367	125.000	137.018	12.018
610 Gebouwenbeheer	192.890	164.813	204.424	39.611
801 Bruggen	7.990	-	-	-
803 Openbare verlichting	-	-	730	730
804 Wegen	79.782	34.500	56.028	21.528
806 Straatmeubilair	-	-	-	-
9903 Gemeentewerf	216.727	234.259	215.942	-18.317
9909 De Kunstgreep	560.943	602.700	530.525	-72.175
Totaal baten	3.887.731	3.913.667	3.822.853	-90.814
Totaal 05 Leefomgeving	3.351.256	4.229.356	4.301.715	-72.359

28-jun-2021

Verschillen analyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de begroting 2020.

Product	Vershil	Toelichting
---------	---------	-------------

Openbare orde en veiligheid	uitgaven 20.376 (nadeel)	De kosten van de BOA zijn hoger dan begroot... tekst aanvullen.
Veiligheidsregio	uitgaven 15.121 (voordeel)	Een voordeel op de uitgaven is ontstaan door de ontvangst van het positieve rekeningresultaat 2019.
Waterbeheer, schoeiing en baggeren	uitgaven 56.213 (nadeel)	De kosten van maaien, schouwen en baggeren zijn hoger dan begroot want de opdracht verstrekking hoger is dan de reservering die is aangevraagd. Aanleiding zijn verplichtingen uit eerdere jaren waar niet voor was begroot en extra aanpassingen in verband met klimaatverandering. Zo maaien we nu twee keer per jaar in plaats van een keer per jaar.
Openbaar Groen	uitgaven 12.775 (voordeel)	
Afval	uitgaven 101.095 (nadeel) inkomsten 55.773 (nadeel)	Het afwikkelen van de vergoedingen van Plastic, Metaal en Drinkkartons (PMD) over de afgelopen jaren 2017-2019 heeft in 2020 plaatsgevonden. Deze vergoedingen waren door ons € 30.000 te hoog ingeschat. De hogere uitgaven zijn puur gerelateerd aan het aangeleverde afval, zowel in de grijze bak als op de gemeentewerf, alsmede de extra milieubelasting van 32% hieroverheen. Deze uitgaven zijn aanleiding geweest om het tarief van de afvalstoffenheffing van 2021 te verhogen om de kostendekkendheid na te streven.
Riool	uitgaven 22.814 (nadeel) inkomsten 22.814 (nadeel)	De inkomsten en de uitgaven hebben een relatie met de voorziening Riool. Conform het GRP (Gemeentelijk Rioleringsplan) worden niet bestede middelen toegevoegd aan de voorziening, om het rioolstelsel ook in de toekomst goed te kunnen laten functioneren.
Wegen	inkomsten 21.528 (voordeel)	Bij storingen aan ondergrondse leidingen, zoals water, electra, etc. moeten nutsbedrijven werken in de openbare ruimte vergoeding. Deze nutsbedrijven betalen een vergoeding voor het herstellen van straatwerk of asfalt.
Milieu	uitgaven 53.034 (nadeel)	De overschrijding komt voort uit de kosten van de duurzaamheidsvisie. Dit bedrag is onttrokken aan de reserve duurzaamheid.
Gebouwenbeheer	uitgaven 10.403 (voordeel) inkomsten 39.611 (voordeel)	De extra inkomsten hebben betrekking op de huurinkomsten van de Tennet-woningen, de woningen onder de hoogspanningsmasten op de Kerkstraat en Zuideinde. Deze inkomsten zijn niet begroot, net als de kosten van deze woningen, omdat deze woningen vallen onder de uitkoopregeling, voor de duur van 2 jaar. De uitgaven hebben betrekking op de ruimteregelingen in de Kunstgreep van de raadszaal en de theaterzaal. Deze zijn voordeliger uitgevoerd dan begroot.
Kunstgreep	uitgaven 166.020 (voordeel) inkomsten 72.175 (nadeel)	De inkomsten van de theaterzaal en de sportzaal De Greep zijn als gevolg van de corona niet gerealiseerd. Hierdoor zijn ook de uitgaven niet besteed, met name op het gebied van de gebruikskosten. Daarnaast valt de voorziening voor de theaterzaal en de sportzaal vrij ten gunste van het rekeningresultaat.

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2019	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Bestemmingsreserve handhaving	18.000	18.000	18.000
Reserve Onderhoud Gebouwen	850.981	450.981	450.981
Reserve asfalteren Zuideinde	10	10	10
Reserve projecten en openbaar groen	467.310	412.310	412.310
Reserve onderhoud bruggen	118.835	118.835	118.835
Bestemmingsreserve Verkoop oude vrachtwagen tbv nieuwe 785152	39.721	39.721	39.721
Reserve infrastructuur	25.000	25.000	25.000
Totaal reserves	1.519.857	1.064.857	1.064.857

28-jun-2021

Toelichting op de reserves

Reserve	Verklaring verschil ten opzichte van begroting	Toelichting
		Alle mutaties op de reserves zijn conform begroting, voor- of najaarsbericht uitgevoerd.

Voorzieningen

Stand voorzieningen per 31-12	Rekening 2019	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Voorziening egalisatie riolering	454.812	454.812	670.225
Voorziening Sporttoestellen De Greep	8.000	12.000	-
Voorziening bezwaarschriften riool	230.403	230.403	263.815
Voorziening egalisatie afval	15.000	15.000	15.000
Voorziening inrichting theaterzaal	19.000	37.500	-
Totaal voorzieningen	727.215	749.715	949.040

28-jun-2021

Toelichting op voorzieningen

	Verklaring verschil ten opzichte van de begroting	Toelichting
Voorziening egalisatie riolering	215.413	Conform de voorschriften van de BBV wordt jaarlijks het efficiency-voordeel op het product riolering toegevoegd aan deze voorziening.
Voorziening bezwaarschriften riolering	33.412	Deze voorziening is bestemd voor de afwikkeling van de lopende bezwaarschriften op opgelegde rioolheffingen 2013-2015.
Voorziening inrichting Theaterzaal	12.000	Deze voorziening is opgeheven. Jaarlijks wordt een bedrag opgenomen in de begroting ten behoeve van onderhoud en inrichting aan de theaterzaal.

Voorziening sporttoestellen de Greep	37.500	Deze voorziening is opgeheven. Jaarlijks wordt een bedrag opgenomen in de begroting ten behoeve van onderhoud en vervanging voor sporttoestellen.
--------------------------------------	--------	---

Kengetallen

Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Aantal verwijzing Halt per 10.000 jongeren (Bron: bureau Halt)	224	n.b.	29
Aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners (Bron: CBS)	0,5*	0,5	0*
Aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners (Bron: CBS)	2,5*	0	3,1*
Aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners (Bron: CBS)	3,1*	2,5	2,6*
Aantal vernielingen en beschadigingen in openbare ruimte per 1.000 inwoners (Bron: CBS)	4,6*	5	7,2*
Omvang huishoudelijk restafval aantal kg per inwoner (Bron: CBS)	184,1	215	244
% hernieuwbare elektriciteit (Bron: RWS)	3,5%(2018)	n.b.	n.b.

Programma 6 - Bestuur en organisatie

Waar gaat dit programma over?

In dit programma leest u doelen, acties en raming van de uitgaven en inkomsten van de activiteiten die de gemeente Oostzaan ontplooit op de terreinen van de bestuursorganen, communicatie, juridische zaken, kwaliteitszorg, algemene financiële zaken en belastingen.

Wat was onze visie in 2020?

Bestuurlijk zelfstandig blijven is een belangrijk uitgangspunt van dit gemeentebestuur. Als zelfstandige kleine gemeente staan we dicht bij onze inwoners, ondernemers en verenigingen. Met een krachtig en slagvaardig bestuur houden wij ons goed staande in het complexe regionale krachtenveld, waarin schaalvergroting vaak een rol speelt.

Om onze bestuurlijke slagkracht te ondersteunen, hebben we een goed geëquipeerde ambtelijke organisatie nodig.

Wij werken aan de maatschappelijke opgaves, waarbij participatie vooropstaat. Hierbij stellen we ons open op, waarbij helpt dat de lijnen tussen bestuur en samenleving kort zijn.

Met een solide begroting van inkomsten en uitgaven vangen we bestaande en nieuwe taken voldoende op. We maken hierbij keuzes wat we doen en wat we niet doen. Er zijn namelijk altijd meer wensen dan middelen ter beschikking. We vinden het belangrijk een evenwichtig risicomanagement te voeren, omdat de omgeving continu verandert en steeds complexer wordt. We zoeken hierbij een gezonde balans tussen risico's afwegen en ondernemend zijn.

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2020 GEREALISEERD?

1. Wij hebben een goed en krachtig gemeentebestuur

Het gemeentebestuur blijft toegankelijk en staat dicht bij inwoners en ondernemers. Een goed en krachtig gemeentebestuur moet keuzes maken, op basis van juiste, actuele en volledige informatie en heldere doelen.

1.1 Bestuurlijke besluitvorming verbeteren

We verbeteren de bestuurlijke besluitvorming continu. Hierbij gaat het om de kwaliteit van advisering en de doelmatigheid van het besluitvormingsproces.

1.1.1 Kwaliteit van raads- en collegevoorstellen verbeteren

We beoordelen college- en raadsvoorstellen zowel op inhoud als op duurzaamheid, kwaliteit, financiën, burgerparticipatie en risico's.



Kwaliteit

De thema's duurzaamheid, burgerparticipatie, risico's en financiën zijn verankerd in het reguliere proces van besluitvorming. Bij elk voorstel tot besluit wordt afgedwongen stilgestaan bij deze thema's. Daarnaast is een integrale kwaliteitstoets verankerd in het proces. Er wordt gewerkt met een digitaal workflow-systeem (lbabs) waarin vanaf eerste aanlevering van beleidsstukken tot het daadwerkelijke raadsvoorstel diverse kwaliteitscontroles worden afgedwongen.



Tijd

1.1.2 Kwaliteit verbeteren van het bestuurlijk besluitvormingsproces

Door toepassing van de kwaliteitscirkel (plan-do-check-act) toetsen we of de herinrichting van het bestuurlijk besluitvormingsproces leidt tot de beoogde kwaliteitsverbetering. Uitkomsten van evaluatie worden ingezet om de kwaliteit te vergroten en de gerealiseerde verbeteringen te borgen.



Kwaliteit

Er is een integrale kwaliteitstoets verankerd in het bestuurlijke besluitvormingsproces. Er wordt gewerkt met een digitaal workflow-systeem (lbabs) waarin vanaf eerste aanlevering van beleidsstukken tot het daadwerkelijke raadsvoorstel diverse kwaliteitscontroles worden afgedwongen. Er wordt getoetst op juridisch, financieel technisch en communicatief vlak. Daarnaast vindt integrale afstemming plaats binnen het managementteam.



Tijd

1.2 Samenwerking in de regio versterken

Wij werken aan complexe en gemeente overstijgende opgaven door krachten te bundelen en kennis te delen binnen de regio.

1.2.1 Bestuurlijk deelnemen aan regionale samenwerkingsverbanden

Als gemeente nemen we actief deel aan regionale samenwerkingsverbanden zoals de Metropoolregio Amsterdam, de samenwerking Zaanstreek-Waterland en samenwerkingsverbanden binnen het sociaal domein. We stellen hierbij prioriteiten, zodat we aan de juiste tafels aanschuiven en meebeslissen.



Kwaliteit

Oostzaan heeft in 2020 actief deelgenomen aan regionale samenwerkingsverbanden.



Tijd

1.3 Bestuurlijke samenwerking met Wormerland verder vormgeven

Door optimaal samen te werken met Wormerland, wordt de bestuurlijke slagkracht van beide gemeenten groter.

1.3.1 Gemeenschappelijke regeling OVER-gemeenten actualiseren

Op basis van de in 2019 uit te voeren zelfevaluatie zetten wij in op de verdere optimalisatie van samenwerking met Wormerland en OVER-gemeenten. Het college maakt zichtbaar hoe deze samenwerking bijdraagt aan kwaliteit van dienstverlening en aan behoud van de zelfstandigheid van Oostzaan als kleinere gemeente die dicht bij zijn inwoners staat. Aan de hand van geformuleerde verbeterpunten wordt expliciet gekeken naar het best toepasbare besturingsmodel, wat tot de consequentie kan hebben dat de GR moet worden geactualiseerd.



Kwaliteit

Het onderzoek naar bestuurskracht is in februari 2020 aan de raad aangeboden en aan de provincie aangeleverd. Naar aanleiding van de zelfevaluatie en de situatie waarin OVER-gemeenten zich bevindt is een nulmeting gehouden waarover de raad in september 2020 is geïnformeerd. De nulmeting leidt tot nieuwe stappen om in OVER-gemeenten een verbeterprogramma te starten. Daarnaast wordt toegewerkt naar een herziening van de huidige Dienstverleningsovereenkomst OVER-gemeenten. Dit proces is nog niet afgerond en zal in 2021 worden voortgezet.



Tijd

2. Onze ambtelijke organisatie is doelmatig, doeltreffend en toekomstbestendig

Om bestuurlijk slagvaardig te zijn en te blijven, moeten wij kunnen rekenen op een effectieve en efficiënte ambtelijke organisatie.

2.1 Meer efficiency en effectiviteit door harmoniseren

Door processen en werkwijzen te harmoniseren, kan de gemeenschappelijke ambtelijke organisatie mensen en middelen zo efficiënt mogelijk inzetten. Met harmoniseren bedoelen wij ook dat we bestuurlijke besluitvormingsprocessen in de organisatie op elkaar afstemmen. De gemeenschappelijke organisatie stelt ons in staat te leren van verschillen.

2.1.1 Werkwijzen en processen op elkaar afstemmen

Oostzaan werkt er samen met Wormerland en OVER-gemeenten gericht aan processen en werkwijzen op elkaar af te stemmen.



Kwaliteit

In 2020 hebben we de bestaande processen om tot bestuurlijke besluitvorming te komen uitgebreid met gebruik van reeds bestaande techniek (Ibabs).



Tijd

2.1.2 Gezamenlijke normenkader integriteit uitwerken

Zowel voor de raad als het college organiseren we een integriteitstraject. Op het gebied van integriteit wordt samen met Wormerland en OVER-gemeenten gewerkt aan het borgen en versterken van een gezamenlijk normenkader, aan bewustzijn en posities en risico's.



Kwaliteit

Het voorgenomen gezamenlijk integriteitstraject is uitgesteld naar 2021.



Tijd

2.2 Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden duidelijker verdelen tussen bestuur en organisatie

De nieuwe organisatiestructuur van OVER-gemeenten noopt het bestuur tot het maken van nieuwe afspraken.

2.2.1 Opdrachtgeverschap versterken van bestuur aan ambtelijke organisatie

In 2019 is de opdracht gevende rol van de gemeentesecretaris, namens het college opnieuw gedefinieerd. Naar verwachting zal in 2020 gewerkt kunnen gaan worden met dienstverleningsovereenkomsten (DVO) als instrument voor het opdrachtgeverschap.



Kwaliteit

De besluitvoering hierover is uitgesteld naar 2021.



Tijd

3. Wij zijn financieel gezond

Wij realiseren onze maatschappelijke doelen binnen de beschikbare financiële middelen. Daarbij kijken we ook naar externe financieringsmogelijkheden.

3.1 Onze inkomsten en uitgaven nog beter beheersen

Om de begroting niet te overschrijden, is het belangrijk dat wij inzicht hebben in onze inkomsten en uitgaven. Hierop baseren wij onze budgettaire keuzes.

3.1.1 Extra inkomsten verkrijgen en kosten beperken

Wij onderzoeken actief de mogelijkheden van subsidies en kostendeling.

Kwaliteit

In de reguliere bedrijfsvoering wordt bij elk project de mogelijkheid tot het aanvragen van subsidies beoordeeld. Onze inkoop is ondergebracht bij Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK). Zij bekijken bij elke inkoopaanvraag de subsidiemogelijkheden. De verkregen subsidies vermelden ze in hun jaarverslag.

Tijd

3.1.2 Reëel begroten en stelselmatig toetsen

We toetsen de geplande doelen en inspanningen op financiële haalbaarheid en sturen gedurende de uitvoering zo nodig tijdig bij.

Kwaliteit

De geplande doelen en activiteiten in de begroting worden jaarlijks financieel vertaald bij het opstellen van de begroting. Het proces om tot een reële en sluitende begroting 2021 te komen is een proces van keuzes op financiële haalbaarheid geweest. De raad heeft in dit proces moeizame keuzes moeten maken om uiteindelijk een begroting vast te stellen waarvan jaarschijf 2020 sluitend was. Dit proces wordt nog vervolgd in 2021 daar de begroting meerjarig nog niet sluitend is.

Tijd

3.2 Risicomanagement versterken

Wij streven naar een gezonde balans tussen risico's afwegen en ondernemend zijn.

3.2.1 Evenwichtig risicomanagement voeren

Door toepassing van de kwaliteitscirkel is het control verscherpt en wordt gedurende de P&C periodiek aandacht besteed aan risico's en beheersmaatregelen. Zo beoordelen wij of ingezette verbeteringen leiden tot beoogd resultaat en stellen we indien nodig tijdig bij.



Kwaliteit

Er wordt gewerkt aan een nieuw kader voor risicomanagement. Wij verwachten dit begin 2021 ter besluitvorming voor te leggen.



Tijd

Wat heeft het gekost?

	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
101 Bestuursorganen	718.562	508.183	665.258	-157.075
102 Regionale samenwerking	29.957	61.809	44.404	17.405
103 Representatie	19.948	16.900	4.622	12.278
105 Burgerparticipatie en communicatie	42.165	49.775	40.222	9.553
107 Juridische beleidskaders	66.143	85.000	117.086	-32.086
108 Klachten en bezwaarschriften	6.109	8.452	5.670	2.782
110 Financieel beleid	28.379	27.228	12.943	14.285
113 Griffie	423.979	428.342	433.066	-4.724
114 Rekenkamer	15.737	18.650	9.290	9.360
901 Financiering	-247.201	584.414	233.407	351.007
902 Belastingen	157.365	246.439	247.749	-1.310
903 Algemene uitkering	23.565	26.078	24.415	1.663
904 Algemene baten en lasten	-196.527	-283.883	-198.890	-84.993
9901 Salaris- en vergoedingenadministratie	3.174.013	2.153.538	2.135.507	18.031
9904 Verzekeringen / schades	24.968	23.300	17.804	5.496
9905 Kwaliteitszorg	7.325	-	-	-
9906 Financieel beheer	6.148	5.200	3.301	1.899
9907 Facilitair beheer	-	-	5.760	-5.760
9908 Documentaire informatievoorziening	28.323	28.970	28.845	125
Totaal lasten	4.328.956	3.988.395	3.830.458	157.937
101 Bestuursorganen	16.801	10.000	17.804	7.804
107 Juridische beleidskaders	35	-	-	-
113 Griffie	54.527	30.000	30.282	282
901 Financiering	164.241	107.000	148.798	41.798
902 Belastingen	2.870.924	2.867.024	2.915.666	48.642
903 Algemene uitkering	11.617.254	12.320.993	12.320.966	-27
9901 Salaris- en vergoedingenadministratie	710.953	-	-	-
Totaal baten	15.434.735	15.335.017	15.433.515	98.498
Totaal 06 Bestuur en organisatie	-11.105.779	-11.346.622	-11.603.057	256.435

28-jun-2021

Verschillen analyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de begroting 2020.

Bestuursorganen	uitgaven 157.075 (nadeel)	Per 31 december 2020 is een bedrag van € 174.696 toegevoegd aan pensioenvoorziening, om gedurende de looptijd van de pensioenen aan de betalingsverplichting te kunnen voldoen.
Regionale samenwerking	uitgaven 17.405 (voordeel)	Minder afdracht aan de MetropoolRegio (MRA) in het kader van de regionale samenwerking. Hierdoor wordt ook minder aan de reserve onttrokken.
Representatie	uitgaven 12.278 (voordeel)	Het voordeel is ontstaan vanwege het begrote feest voor 75 jaar bevrijding. Het feest is door de corona uitgesteld, en middels de resultaatbestemming van de jaarrekening wordt voorgesteld om het budget van €10.000 te reserveren voor 2021.
Juridische beleidskaders	uitgaven 32.086 (nadeel)	De juridische kosten inzake de voetbalvereniging zijn duurder uitgevallen dan oorspronkelijk in het najaarsbericht 2020 begroot.
Financieel beleid	uitgaven 14.285 (voordeel)	Het voordeel ontstaat door de teruggave van de voorlopige aanslagen Vennootschapsbelasting 2017 en 2019.
Financiering	uitgaven 351.007 (voordeel) inkomsten 41.798 (voordeel)	Het voordeel bestaat uit twee elementen. Als eerst is het budget voor het vervangen van de automatisering en aanbesteding datacenter door OVER verhoogd. Middels de resultaatbestemming zal worden voorgesteld om het niet uitgegeven budget van € 114.000,- te reserveren voor uitgaven in 2021. Daarnaast zijn door de lage rente geen rentelasten over de kasgeldleningen betaald. Kasgeldleningen zijn leningen korter dan 1 jaar. Het dividend vanuit de BNG bedraagt EUR 1,27 per aandeel. In reactie op een zeer nadrukkelijke aanbeveling van de Europese Centrale Bank (ECB) heeft de bank op 4 september 2020 haar aandeelhouders geïnformeerd de uitkering van het dividend op te schorten tot in elk geval na 31 december 2020.
Algemene baten en lasten	uitgaven 84.993	Dit verschil wordt veroorzaakt door de lagere lasten op het product riool, waardoor minder BTW bij het BCF kan worden geclaimd.
Belastingen	inkomsten 48.642 (voordeel)	Als gevolg van de corona wordt de niet gerealiseerde opbrengst toeristenbelasting toegevoegd aan de gevolgen van de corona. Hierover wordt een aparte verantwoording afgelegd. 2021 is het laatste jaar waarin precariobelasting mag worden opgelegd. De aanslag van 2020 is 30.000 hoger dan begroot. e extra inkomsten zijn gebaseerd op de rapportage van Cocensus, en zijn kleine voordelen op de OZB en de hondenbelasting.
Salaris en vergoedingenadministratie	uitgaven 18.031 (voordeel)	Minder uitgaven op het gebied van opleidingen en advieskosten.

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2019	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Algemene reserve	3.398.239	1.935.628	2.107.925
Reserve MRA (Metropool Regio Amsterdam)	52.045	26.045	38.520
Reserve wachtgeld huidige wethouders	41.587	41.587	41.587
Reserve zelfevaluatie	-	20.000	20.000
Totaal reserves	3.491.871	2.023.260	2.208.032

28-jun-2021

Toelichting op reserves

Reserve	Mutatie	Toelichting
Algemene Reserve	Inkomsten 172.297	Het saldo van de Algemene Reserve is gebaseerd op raadsvoorstellen.
MRA (Metropool Regio Amsterdam)	Uitgaven 12.475	Vanuit de Metropool Regio Amsterdam zijn activiteiten begroot in het kader van de regionale samenwerking. Deze activiteiten zijn vertraagd. De onttrekking aan de reserve is gebaseerd op de werkelijke uitgaven in 2020, en minder dan begroot

Voorzieningen

Stand voorzieningen per 31-12	Rekening 2019	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Voorziening pensioenen wethouders	1.577.024	1.627.024	1.758.788
Totaal voorzieningen	1.577.024	1.627.024	1.758.788

28-jun-2021

Toelichting op voorzieningen

Reserve	Mutatie	Toelichting
Voorziening pensioenen oud-bestuurders	Uitgaven 131.764 (nadeel)	Vanuit de pensioenadministratie wordt een verhoging van de voorziening pensioenen oud-bestuurders doorgevoerd. Gelet op de lage rentestand, wordt de bijdrage vanuit de gemeente groter aan de voorziening, om uiteindelijk aan de pensioenverplichting te kunnen voldoen. De toevoeging aan de reserve bedraagt € 181.764,-, in de begroting was rekening gehouden met € 50.000,-.

Kengetallen

Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Gemiddelde WOZ waarde x €1.000 (Bron: CBS)*	325	300	360
Gemiddelde woonlasten eenpersoonshuishouden (Bron: COELO)*	895	859	933
Gemiddelde woonlasten meerpersoonshuishouden (Bron: COELO)*	958	889	997

Formatie (aantal fte's per 1.000 inwoners) (Bron: eigen administratie)	0,61	0,61	0,61
Bezetting (aantal fte's per 1.000 inwoners) (Bron: eigen administratie)	0,61	0,61	0,61
Apparaatskosten per inwoner (Bron: eigen begroting)	€ 559	€ 565	€ 606
Externe inhuur (kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen) (Bron: eigen begroting)	5%	0%	7%
Overhead (% van de totale lasten) (Bron: eigen begroting)	14%	9%	8%

Programma 40 - Mutaties in reserve

Waar gaat dit programma over?

In de BBV voorschriften wordt voorgeschreven dat alle mutaties op reserves via een apart programma lopen. Hiermee wordt voorkomen dat mutaties op reserves rechtstreeks op de diverse programma's wordt geboekt, waarmee hiermee de beoogde transparantie wordt omzeild.

Er wordt een aansluiting gemaakt tussen het eigen vermogen op 1 januari 2019 en de stand van het eigen vermogen per 31 december 2019.

Het verschil hiertussen zijn alle mutaties op reserve gedurende het boekjaar, waarvoor de raad een besluit heeft moeten nemen.

Hierbij de aansluiting:

	2020
Saldo eigen vermogen per 31 december 2019	5.547.780,-
Af: rekeningresultaat 2019	-122.529,-
Bij: saldo van alle reservemutaties, zie financieel overzicht hieronder	755.691,-
Af: saldo van alle reservemutaties, zie financieel overzicht hieronder	2.373.739,-
Saldo eigen vermogen per 31 december 2020	3.807.203,-

Conclusie:

De mutatie in het eigen vermogen sluit aan met deze boekingen, zoals opgenomen in het financiële systeem (BBV functie 980). Bovengenoemd schema is inclusief het rekeningresultaat 2019.

Overzicht van alle mutaties op de reserves, per programma

	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil 2020
99401 Mutaties in reserves: Programma 1 Dienstverlening	-	1.569	1.569	-
99402 Mutaties in reserves: Programma 2 Ruimtelijke ordening	40.536	84.093	84.093	-
99403 Mutaties in reserves: Programma 3 Sociaal domein	243.312	-	-	-
99404 Mutaties in reserves: Programma 4 Maatschappelijke participatie	-	10.500	10.500	-
99405 Mutaties in reserves: Programma 5 Leefomgeving	539.394	-	-	-
99406 Mutaties in reserves: Programma 6 Bestuur en organisatie	262.221	758.392	659.529	98.863
Totaal lasten	1.085.463	854.554	755.691	98.863
99401 Mutaties in reserves: Programma 1 Dienstverlening	2.500	12.500	12.500	-
99402 Mutaties in reserves: Programma 2 Ruimtelijke ordening	-	50.400	50.400	-
99403 Mutaties in reserves: Programma 3 Sociaal domein	164.988	35.000	35.000	-
99405 Mutaties in reserves: Programma 5 Leefomgeving	66.665	455.000	455.000	-
99406 Mutaties in reserves: Programma 6 Bestuur en organisatie	437.990	2.104.474	1.820.839	-283.635
Totaal baten	672.143	2.657.374	2.373.739	-283.635
Totaal 40 Mutaties in reserves	413.321	-1.802.820	-1.618.048	-184.772

28-jun-2021

Paragrafen

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor we geen maatregelen hebben getroffen, maar die voor de financiële positie van onze gemeente wel van materiële betekenis kunnen zijn. Onder weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden waarover we beschikken om niet-begrote kosten te dekken. Denk hierbij aan de algemene reserve en de onbenutte belastingcapaciteit. We houden als ondergrens 10 % van het uitgavenniveau van de jaarbegroting aan als de norm voor het weerstandsvermogen. Dit bedrag dient in de algemene reserve aanwezig te zijn. In deze paragraaf vindt u een inventarisatie van de weerstandscapaciteit, de risico's en het beleid dat wij op dit gebied voorstaan.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

Gelet op het raadsbesluit van 23 maart 2009 wordt voor de bepaling van de weerstandscapaciteit uitsluitend gekeken naar de post onvoorzien en de algemene reserve.

Post onvoorzien

Voor de post onvoorzien is een bedrag van €30.000,- vastgesteld.
(amendement 38 bij de begrotingsbehandeling 3 november 2014)

Algemene reserve

De Algemene reserve is het vrij besteedbare eigen vermogen van de gemeente. Deze reserve heeft als belangrijkste functie het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers. Tekorten op de jaarrekening komen ten laste van de Algemene Reserve, en overschotten komen ten gunste van de Algemene Reserve.

Algemene reserve per 01-01-2020	3.398.239
Af: rekeningresultaat conform resultaatbepaling 2019	-237.122
Bij: conform de begroting de inkomsten precario	517.000
Af: RV 20/17 saldo voorjaarsbericht 2020	-200.675
Af: RV 20/52 saldo najaarsbericht 2020	-1.149.517
Af: RV 20/14 onttrekking inzake vervanging van de griffier	-20.000
Af: RV 20/33 onttrekking inzake coronamiddelen	-200.000
Algemene reserve per 31-12-2020, exclusief rekeningresultaat 2020	2.107.925

(bedragen in Euro's)

Risico's

In de begroting 2020 zijn de ons toen bekende risico's zo goed mogelijk gekwantificeerd. Dit heeft geleid tot de volgende tabel:

Risico kans	percentage	Risico
-------------	------------	--------

0	5%	zeer laag
1	25%	laag
2	50%	ruim
3	75%	hoog
4	100%	zeer hoog

Programma	Risico	Financieel belang	kans	Reken%	Risico bedrag Incidenteel	Risico bedrag Structureel
Dienstverlening	Digitale Agenda 2020	50	2	50	25	
Ruimtelijke ontwikkeling	Planologische procedures	50	2	50		25
Sociaal Domein	Inkomensvoorziening	100	2	50		50
	Participatie	150	1	25		38
	Jeugdhulp	600	3	75		450
	Verstrekingen sociaal domein	200	1	25		50
Maatschappelijke participatie	Beheer sportcomplexen en BTW	50	2	50	25	
	Leerlingenvervoer	50	2	50		25
Leefomgeving	Gladheidsbestrijding	80	2	50		40
	Huurinkomsten Kunstgreep	50	1	25		13
	Baggerdepot	50	3	75	38	
	Juridische procedures	100	2	50	50	
Bestuur en Organisatie	Gemeentegaranties	100	1	25		25
	Algemene uitkering	200	2	50		100
	Bedrijfsvoering van de ambtelijke organisatie					
Paragrafen	Verbonden partijen	150	1	25		38
	Flexibilisering Jeugdgezondheidszorg	50	2	50		25
Totaal					138	879

(Bedragen x € 1.000,-)

Terugkijkend op het jaar 2020 naar welke zaken daadwerkelijk hebben geresulteerd in (negatieve) financiële effecten, komen wij tot het volgende overzicht:

Inkomensvoorziening	Maatregelen zijn effectief waardoor risico zich niet heeft voorgedaan.
Participatie	Maatregelen zijn effectief waardoor risico zich niet heeft voorgedaan.
WMO	De beheersmaatregelen zijn achteraf gebleken niet voldoende geweest. Vanwege meerdere oorzaken is het budget overschreden. De landelijke maatregel om het abonnementstarief voor huishoudelijke hulp te verlagen en detoename op het aangepast vervoer als gevolg van de landelijke trend, die samenhangt met de vergrijzing zijn de belangrijkste oorzaken waardoor de lasten op WMO over de begroting heen gegaan.
Jeugd	Het risico heeft zich voorgedaan. De groei in aantal cliënten van 2020 ten opzichte van 2019 heeft hier mede voor gezorgd. Daarnaast heeft er minder uitstroom plaats gevonden van een aantal dure cliënten naar de WLZ door de verlengde jeugdwet. We zien dat de beheersmaatregel "Starten in het goedkopere B segment" goed is uitgevoerd. Echter heeft dit, door de groei van kinderen in de zorg, niet de totale kosten kunnen verlagen. Administratief hadden zowel gemeenten als aanbieders het beter op orde waardoor we in het voorjaars- en najaarsbericht konden bijstellen naar een realistischere begroting. Echter bleek dit eind 2020 nog niet voldoende.
Baggerdepot	Het depot is gesaneerd in 2017en niet meer in gebruik. Het risico bestaat, dat het alsnog vrij van begroeiing moet worden opgeleverd.
Sporthal Oostzaan	Het risico heeft zich niet voorgedaan. Door het opnemen van een garantiesubsidie in de begroting, is het de intentie om de sporthal geen negatief rekeningresultaat te laten behalen. Echter door de corona bestaat de kans, dat naar verwachting in 2021 een extra aanvraag door de Sporthal Oostzaan over het jaar 2020.
Juridische procedures	Het budget voor juridische procedures is aangepast in het voorjaarsbericht 2020. Door een aantal lopende juridische procedures is het budget overschreden.
Algemene Uitkering	Het definitieve accres, waarop de Algemene Uitkering 2020 is gebaseerd, wordt vastgesteld in 2021. Hiermee is bij het opstellen van de jaarrekening 2020 nog geen rekening gehouden.

Financiële Kengetallen

Uitbreiding BBV (Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten)

Met ingang van 2016 is het BBV uitgebreid. Een onderdeel daarvan is al vanaf de begroting 2016 van kracht, namelijk het opnemen van een aantal verplichte financiële kengetallen die meer zicht moeten geven over de financiële positie en de vergelijkbaarheid daarvan met andere gemeenten.

Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Netto schuldquote (bedragen x €1.000,-)	31-12-2019 jaarrekening	31-12-2020 begroting	31-12-20 rekening
A Vaste schulden	27.792	32.006	26.597
B Netto vlottende schuld	978	983	6.273
C Overlopende passiva	0	1.230	0
D Financiële Activa (excl verstr. leningen)	1.213	1.172	34.035
E Uitzettingen < 1 jaar	3.145	3.880	4.591
F Liquide middelen	176	147	185
G Overlopende activa	144	30	68
H Totale baten excl. Mutaties reserves	22.364	20.824	23.948
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	107,73 %	139,35 %	-25,09 %

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

Netto schuldquote (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2019 jaarrekening	31-12-2020 begroting	31-12-20 rekening
A Vaste schulden	27.792	32.006	26.597
B Netto vlottende schuld	978	983	6.273
C Overlopende passiva	0	1.230	0
D Financiële Activa (incl verstr. leningen)	1.666	1.635	34.497
E Uitzettingen < 1 jaar	3.145	3.880	4.591
F Liquide middelen	176	147	185
G Overlopende activa	144	30	68
H Totale baten excl. Mutaties reserves	22.364	20.824	23.948
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	105,70 %	137,13 %	-27,02%

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Deze ratio geeft aan het Eigen Vermogen als percentage van het Totale Vermogen.

Hoe hoger de solvabiliteit, hoe beter de financieringspositie van de gemeente.

Solvabiliteitsratio (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2019 jaarrekening	31-12-2020 begroting	31-12-20 rekening
A Eigen vermogen	5.547	5.349	3.807
B Balanstotaal	41.195	38.788	41.434
Solvabiliteit (A/B) x 100%	14,30 %	12,91 %	9,6 %

Kengetal grondexploitatie

De afgelopen jaren is gebleken dat grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. De accountant beoordeelt ieder jaar of de gronden tegen een actuele waarde op de balans zijn opgenomen.

Zoals uit onderstaand staatje blijkt, is er in Oostzaan geen sprake van hoge boekwaarden van grondexploitatie ten opzichte van de exploitatie (in dit geval totale baten).

Grondexploitatie (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2019 jaarrekening	31-12-2020 begroting	31-12-20 rekening
A Niet in expl. Genomen bouwgronden	0	0	0
B Bouwgronden in exploitatie	0	0	0
C Totale baten (excl. Mutaties res)	0	0	0
Grondexploitatie (A+B)/C x 100%	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

Structurele exploitatieruimte (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2019 jaarrekening	31-12-2020 begroting	31-12-20 rekening
A Totale structurele lasten	21.761	20.518	25.580
B Totale structurele baten	22.364	20.973	23.948
C Totale str. Toevoegingen aan reserves	0	376	756

Structurele exploitatieruimte (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2019 jaarrekening	31-12-2020 begroting	31-12-20 rekening
D Totale str. Onttrekkingen aan reserves	0	61	2.373
E Totale baten excl. Mut reserves	22.364	20.824	22.364
Str. Exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E x 100%-1.95	2,70 %	0,67 %	0,07 %

Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishouden

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en de reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente. De belastingcapaciteit van gemeenten wordt daarom berekend door de totale woonlasten meerpersoonshuishouden in jaar t te vergelijken met het landelijk gemiddelde in jaar t-1 en uit te drukken in een percentage.

Belastingcapaciteit	31-12-2019 jaarrekening	31-12-2019 begroting	31-12-20 rekening
Woonlasten meerpersoonshuishouden			
A OZB lasten bij gezin met gem. WOZ *	285	333	335
B Rioolheffing bij gezin met gem. WOZ	294	298	298
C Afvalstoffenheffing voor een gezin	299	336	336
D Evt. heffingskorting	0	0	0
E Totale woonlasten gemiddelde WOZ	878	967	969
F Woonlasten landelijk gemiddelde (T-1) **	721	733	733
Woonlasten tov. Landelijk gemiddelde ervoor (E/F) x 100 %	121,77 %	131,90 %	132,19 %

*) Bij de OZB-lasten is uitgegaan van de gemiddelde WOZ-waarde (€ 271.000,-), tegen het eigenaartarief. Hierin is dus niet meegenomen dat een deel van de gezinnen geen eigen woning heeft. Niet bekend is hoe dit bij de landelijk gemiddelde woonlasten is verwerkt.

***) De woonlasten van het gemiddelde zijn gebaseerd op de woonlasten van het jaar voorafgaand aan onze jaarcijfers. De gemeentelijke lasten 2019 worden afgezet tegen het landelijk gemiddelde over 2018. Recente cijfers 2019 zijn niet beschikbaar.

Paragraaf Financiering

In de BBV (Besluit Beheer en Verantwoording Provincies en gemeenten 2014) is een paragraaf financiering voorgeschreven voor zowel de begroting als de jaarrekening. Deze dient voor transparantie van de treasuryfunctie (financiering) van decentrale overheden. In deze paragraaf worden zo duidelijk mogelijk de plannen, feiten en visie over financiering uiteengezet. De Wet Financiering Decentrale Overheden (wet FIDO) schept een duidelijker kader voor de treasuryfunctie en levert een bijdrage aan de kredietwaardigheid van de openbare lichamen en bevordert de transparantie van de treasuryfunctie. Deze wet introduceert twee instrumenten op het gebied van de treasuryfunctie:

- het treasurystatuut
- de financieringsparagraaf

De doelstelling van het treasurystatuut is om bestaande verantwoordelijkheden en bevoegdheden te formaliseren en expliciet vast te stellen. De gemeenteraad kan dan beter invulling geven aan zijn verordenende en controlerende bevoegdheid. Het tweede instrument, de financieringsparagraaf, heeft als doel inzicht te geven in de algemene interne en externe ontwikkelingen die van belang zijn voor de treasury en de concrete plannen op het gebied van risicobeheer, financieringspositie en leningen en uitzettingenportefeuille.

Door de raad is op 23 augustus 2010 een geactualiseerd treasurystatuut vastgesteld. In dit statuut zijn de organisatie rondom het opstellen van het treasurybeleid, de planning & control cyclus, de organisatie rondom de uitvoering van treasury-activiteiten en de interne en externe controle geregeld.

Uitgangspunten treasurybeleid 2017-2020

In deze paragraaf kijken we terug op de treasury-activiteiten van het jaar 2019. Het uitgangspunt voor de treasury-activiteiten voor de jaren 2017 tot en met 2020 is dat we de bedragen en looptijden van aangetrokken langlopende leningen afstemmen op het renterisico dat de gemeente loopt. De zogenaamde renterisiconorm bedraagt 20%. In 2019 is de renterisiconorm niet overschreden. Op 4 februari 2019 heeft de gemeenteraad een nieuw treasurystatuut aangenomen. De inwerking treding hiervan is 1 januari 2019.

Leningenportefeuille

Hier wordt de ontwikkeling van de portefeuille van de langlopende leningen voor 2020 weergegeven.

Leningbedrag oorspronkelijk	Laatste jaar afl.	Rente %	Lening-bedrag 1-1-2020	Opgenomen 2020	Betaalde rente 2020	Correctie Rente 2019	Correctie rente 2020	Totale rente 2020	Aflossing 2020	Lening-bedrag 31-12-2020
27.600.000,00	2042	3,360	25.392.000	0	853.171	-297.568	285.170	840.773	1.104.000	24.288.000
2.500.000,00	2043	1,370	2.400.000	0	32.880	-2.346	2.252	32.786	100.000	2.300.000
30.100.000,00			27.792.000	0	886.051	-299.914	287.422	873.559	1.204.000	26.588.000

Risicobeheer

De Wet FIDO verplicht de kasgeldlimiet en de renterisiconorm in beeld te brengen. De provincie gebruikt deze bij het uitoefenen van haar toezichthoudende functie. De kasgeldlimiet betreft het renterisico van de vlottende schuld. De renterisiconorm betreft het renterisico van de langlopende schuld.

Kasgeldlimiet

Berekening Kasgeldlimiet voor 2020	
Omvang jaarrekening over 2019	39.370.922
- in procenten van omslag	8,5%
(1) Toegestane kasgeldlimiet	3.346.528
(2) Omvang vlottende korte schuld	6.273.183
(3) Vlottende middelen	4.591.328
Contante gelden in kas	185.433,-
Tegoeden in rekening courant	0
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	68.692
Toets kasgeldlimiet:	

(4) Totaal netto vlottende schuld (2-3)	1.681.855
Toegestane kasgeldlimiet (1)	3.346.528
Ruimte overschot kasgeldlimiet	1.664.673

Voor het jaar 2020 is de kasgeldlimiet niet overschreden.

Rentekosten

De interne rekenrente voor investeringen en dergelijke is voor het jaar 2020 vastgesteld op 3,4 %. Hiermee is het vastgestelde interne rentepercentage vanuit de begroting gevolgd. Hierdoor blijven de berekende kapitaallasten per product gelijk aan de begroting. Wanneer ieder(e paar) jaar de rekenrente zou wijzigen, zouden de lasten van de producten, en hiermee ook de tarieven, steeds veranderen. Daarnaast is het administratief erg veel werk om de kapitaallasten voor alle gedane investeringen te wijzigen op basis van een gewijzigde rekenrente. Financieel heeft het per saldo geen effect als de rekenrente wijzigt. Bij een lagere rekenrente worden de lasten van de individuele producten lager, maar het positieve rentesaldo op het product Financiering wordt eveneens lager. De werkelijke rentelasten 2019 bedragen € 873.559,-.

Solvabiliteit

Met solvabiliteit wordt aangegeven in hoeverre een onderneming de financiële verplichtingen (betalingen) aan verschafters van vreemd vermogen (leningen) kan nakomen met behulp van alle activa. Aangezien de liquidatiewaarde (verkoopwaarde) van de vaste activa niet bekend is, moet er bij de bepaling van de liquiditeit worden uitgegaan van de boekwaarden van de activa, zoals deze zijn opgenomen in de jaarrekeningen. De solvabiliteit wordt berekend door het eigen vermogen te delen door het totale vermogen x 100%. In onderstaand schema is de berekening van de solvabiliteit berekend op basis van de vastgestelde jaarrekeningen.

Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Balanstotaal	Solvabiliteit
2004	2.365.684,-	18.894.527,-	21.260.211,-	11,13 %
2005	2.452.838,-	24.902.556,-	27.355.394,-	8,97 %
2006	2.535.566,-	32.809.266,-	35.344.832,-	7,17 %
2007	3.771.550,-	36.689.980,-	40.461.530,-	9,32 %
2008	3.548.965,-	38.503.339,-	42.052.304,-	8,44 %
2009	5.038.579,-	41.731.622,-	46.770.201,-	10,77 %
2010	6.073.045,-	39.413.643,-	45.486.688,-	13,35 %
2011	6.144.262,-	38.188.414,-	44.332.676,-	13,85 %
2012	8.940.588,-	34.185.844,-	43.126.432,-	20,73 %
2013	9.216.197,-	33.258.436,-	42.474.633,-	21,70 %
2014	5.740.763,-	36.511.914,-	42.252.677,-	13,58 %
2015	5.383.915,-	35.782.128,-	41.166.043,-	13,07 %
2016	5.856.829,-	33.782.053,-	39.638.882,-	14,78 %

2017	5.680.056,-	35.516.209,-	41.196.265,-	13,79 %
2018	5.011.930,-	37.998.333,-	38.010.263,-	13,19 %
2019	5.547.780,-	33.240.716,-	38.788.496,-	14,30 %
2020	3.807.202,-	35.563.720,-	39.370.922,-	9,67 %

Hoe hoger de solvabiliteit, hoe beter de financieringspositie van de gemeente. Afhankelijk van de directe opbrengstwaarde van de activa ligt de minimumnorm voor het bedrijfsleven op een waarde tussen de 25% en 40%. Voor overheden is geen norm opgesteld.

Schatkistbankieren

Op 15 december 2013 is de Wet Verplicht Schatkistbankieren van kracht geworden. Dit houdt in dat decentrale overheden hun overtollige middelen (gelden op rekening-courant bij de bank boven een bepaald drempelbedrag) aan moeten houden bij het Ministerie van Financiën (de schatkist). Het doel hiervan is het verlagen van de EMU-schuld van de collectieve sector. Doordat de decentrale overheden hun tijdelijk overtollige gelden aanhouden in de schatkist, wordt de externe financieringsbehoefte van het Rijk verminderd. De gemeenten hebben een rekeningcourant bij de schatkist waar de gelden op aangehouden kunnen worden. Het zogenaamde drempelbedrag is afhankelijk van de omvang van de begroting. Voor Oostzaan bedraagt deze € 250.000,-. Het totaal van alle liquide middelen op de diverse bankrekeningen, en in kas, mag gemiddeld per kwartaal niet boven dit bedrag uitkomen.

Dagelijks wordt de hoogte van de diverse bankrekeningen in de gaten gehouden en wanneer nodig wordt geld afgeroomd naar onze rekening-courant bij de schatkist. Wanneer dit geld weer nodig is voor het kunnen doen van betalingen, wordt het weer teruggehaald. Hoewel deze taak behoorlijk arbeidsintensief is, zijn in 2020 de liquide middelen ieder kwartaal onder de grens van het drempelbedrag gebleven. In de "toelichting op de balans" zijn de diverse bedragen genoemd.

Paragraaf Bedrijfsvoering

De activiteiten op het gebied van bedrijfsvoering worden uitgevoerd door OVER-gemeenten. Dit is de gezamenlijke werkorganisatie van de gemeente Wormerland en de gemeente Oostzaan. In deze paragraaf leest u een beknopte samenvatting van de Jaarrekening 2020 van OVER-gemeenten. Voor meer informatie verwijzen wij u naar de Jaarrekening van OVER-gemeenten.

Algemeen

Het jaar 2020 zal worden herinnerd als het jaar van de pandemie. Een crisis die de wereld in onbalans bracht en zowel economisch als sociaal-maatschappelijk zijn tol eiste.

Ook de gemeenschappen van Oostzaan en Wormerland zijn hiermee geconfronteerd. De voortdurende crisisachtige context zorgde voor het stilvallen van economische bedrijvigheid en sociaal-culturele en maatschappelijke activiteiten.

De ambtelijke OVER-organisatie onderging ook deze beperkingen. De medewerkers moesten thuis werken en nieuwe ontwikkelingen konden slechts beperkt doorgaan.

Naast deze pandemie werd onze ambtelijke organisatie dubbel getroffen door bestuurlijke spanningen en het vertrek van de directeur en het managementteam.

Met de komst van de interim-directeur en de aanstelling van een tijdelijk managementteam is getracht de 'schade' te beperken en de continuering van diensten en producten zeker te stellen.

Reeds voor het uitbreken van de pandemie werden gemeenten getroffen door ernstige financiële risico's als gevolg van de decentralisatie van taken, met name op het sociaal domein. Nieuwe ontwikkelingen op terrein van duurzaamheid, klimaatverandering, energietransitie en de Omgevingswet vergen doorgaande investeringen zowel in kennis als in de realisatie. Middelen die de gemeenten veelal niet meer hebben.

De voorlopige uitkomsten van de herverdeling Gemeentefonds maakt beide gemeenten vooralsnog tot 'voordeelgemeenten'. Echter ook dan blijven de uitdagingen groot.

Niettemin kijken we vooruit en blijven wij optimistisch over de toekomst van de OVER-organisatie. De crisis levert ons veel zelfinzicht op en duidelijkheid over de (on)mogelijkheden. Het is aan beide gemeentebesturen om deze inzichten aan te wenden voor een positiebepaling in de toekomst.

Personeel

2020 is voor OVER-gemeenten een bijzonder bewogen jaar geweest. Het ontbreken van een gezamenlijke bestuurlijke ambitie voor OVER-gemeenten en het ontbreken van consensus over de juiste wijze van aansturing van de organisatie heeft in het eerste half jaar van 2020 geleid tot het vertrek van de directeur en alle managementleden van OVER-gemeenten. Onderwijl een organisatie achterlatend die vanaf maart 2020 ook met de gevolgen van de coronacrisis moest omgaan, zowel in en voor de gemeenten, als in de eigen organisatie.

Onder leiding van tijdelijke directie en managementleden is vanaf juli 2020 door medewerkers van OVER-gemeenten gewerkt aan het in stand houden en verbeteren van een solide basis van dienstverlening.

De benodigde opleidings- en trainingsactiviteiten hebben, zoals in het hele land, op een laag pitje gestaan in 2020. Wel is gebruik gemaakt van de digitale mogelijkheden van een OVER-academy, met e-learnings, quicklearnings en webinars etc.

Een totale uitstroom van 20% in 2020 en een mede door COVID-19 verhoogd ziekteverzuim van gemiddeld 7,5% maakten de noodzaak groot voor het aantrekken van relatief veel tijdelijke (extra) capaciteit.

Ondanks deze omstandigheden is begin 2020 de zorgvuldige invoering van de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren afgerond. Is het nieuwe functiehuis HR21 verder geïmplementeerd en op een haar na afgerond. Is een nieuw e-hrm systeem ingericht voor medewerkers waardoor zij in 2021 in staat zijn om verlofaanvragen en declaraties ook via een app op de telefoon te kunnen afhandelen. Verder is een start gemaakt met het 'goede gesprek' met medewerkers. Dit wordt als eerste stap gebruikt om in 2021 te komen tot een volledig nieuwe gesprekscyclus met medewerkers.

Informatievoorziening

Om de ICT-infrastructuur verder te verstevigen werken we aan professionalisering en goed beheer van de automatisering en informatisering. Zo zijn in 2020 grote updates en onderhoud kernapplicaties uitgevoerd, werken we met nieuwe tools als 'Microsoft Teams' en werd een onderzoek naar het applicatielandschap uitgevoerd. Daarnaast is in 2020 een start gemaakt met de Europese aanbesteding van het datacentrum.

Informatiebeveiliging en privacy

In 2020 heeft een verplichte zelfevaluatie op het gebied van informatiebeveiliging plaats gevonden middels de ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) over de domeinen BRP en Reisdocumenten, Suwinet, BAG, BGT, BRO en DigiD.

Vanaf 2020 waren alle overheidsinstellingen verplicht om te voldoen aan de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid), voorheen o.a. BIG. Om inzichtelijk te maken welke stappen

hiervoor nodig zijn, is in 2019 een GAP-analyse uitgevoerd van BIG naar BIO. Hieruit zijn actiepunten voortgekomen waaraan in 2020 vervolg is gegeven.

In 2020 is er een zichtbaar groeiende dreiging op het gebied van informatiebeveiliging. Met name zogenaamde gijzelsoftware stond in 2020 in de aandacht. Hierop zijn gedurende 2020 continue de nodige mitigerende maatregelen genomen, dit behelst mede het gevraagd en ongevraagd testen van onze informatiebeveiliging door gespecialiseerde beveiligingsbedrijven. Verder is gedurende het jaar afstemming geweest inzake een datalek met de Autoriteit Persoonsgegevens en zijn daar waar nodig de betrokken partijen geïnformeerd. De maatregelen zijn afdoende geweest. Er zijn geen aanvalspogingen of pogingen tot ransomware gesignaleerd.

Wettelijk gezien moet worden voldaan de Europese Privacywetgeving, de AVG. Binnen OVER-gemeenten is een Functionaris Gegevensbescherming aangesteld. Bewustwording is van blijvend belang, het onderwerp krijgt onder andere aandacht bij het indiensttredingproces en bij het (her)ontwikkelen van werkprocessen concernbreed en binnen vakafdelingen.

Corona

Vanaf half maart 2020 werken de meeste collega's thuis. Voor diverse teams zorgt corona voor extra werk. Voor meer informatie verwijst ik u naar de aparte Covid-19 paragraaf.

Financieel

De baten en lasten van OVER-gemeenten worden voor 38% toegerekend aan de gemeente Oostzaan en voor 62% aan de gemeente Wormerland, uitgezonderd de afgenomen specifieke dienstverlening. De jaarrekening OVER-gemeenten sluit met een positief saldo van € 192.463.

Overzicht van baten en lasten

Omschrijving	Primaire begroting 2020	Bijgestelde begroting 2020	Werkelijk 2020
Programma bedrijfsvoering	€ 13.983.637	€ 15.667.189	€ 15.741.514
Totaal van de lasten	€ 13.983.637	€ 15.667.189	€ 15.741.514
Programma bedrijfsvoering	€ 13.983.637	€ 15.667.189	€ 15.933.977
Totaal van de baten	€ 13.983.637	€ 15.667.189	€ 15.933.977
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -	€ -
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten en baten	€ -	€ -	€ 192.463
Dotatie reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking reserves	€ -	€ -	€ -
Totaal mutaties in reserves	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ 192.463

Extra gemeentelijke bijdrage

In het Najaarsbericht 2020 van de gemeente Wormerland is de bijdrage 2021 aan OVER-gemeenten met een bedrag van € 517.305 verhoogd. Dit omvat het gehele spectrum van personele inzet, kantoorkosten, huur en ict. De doorkijk naar de toekomst en de financiële impact daarvan zijn verwerkt in de begroting 2021.

Paragraaf Verbonden partijen

Paragraaf Verbonden Partijen

Algemeen

In deze paragraaf geven wij u het totaal overzicht van onze samenwerkingsverbanden. Deze staan ook uitgesplitst over de programma's. De gemeenschappelijke regelingen voeren het beleid en het beheer op de betreffende terreinen uit voor de gemeente. In het algemeen geldt dat voor een gemeenschappelijke regeling wordt gekozen, indien de gemeente dit beleid niet alleen, dan wel niet doeltreffend en doelmatig kan uitvoeren. Via deze 'verbonden partijen' (samenwerkingsverbanden) werken wij met andere partijen samen om onze lokale ambities en doelen te bereiken.

Waarom samenwerking?

De gemeente Oostzaan werkt al jaren intensief samen met gemeente Wormerland. Net als onze eigen organisatie draagt dit samenwerkingsverband bij aan het realiseren van onze lokale doelen en ambities. Samenwerkingsverbanden dienen dus een publiek belang. De organisaties waarin wij deelnemen, dus onze verbonden partijen, maken voor ons beleid of voeren voor ons beleid uit. In principe zouden wij dat ook zelf kunnen doen. Er zijn vier redenen waarom wij een aantal van onze taken toch door een verbonden partij laten oppakken:

1. via samenwerkingsverbanden kan worden samengewerkt aan beleidsuitdagingen die gemeentegrensoverschrijdend zijn of die voor meerdere gemeenten van groot belang zijn;
2. sommige taken vragen specialistische kennis die onze eigen organisatie niet kan bieden;
3. het beleggen van taken bij een samenwerkingsverband kan efficiënter/goedkoper zijn dan de taken in de eigen organisatie te beleggen, waardoor voor minder geld minstens dezelfde (maar vaak een hogere) kwaliteit geleverd kan worden;
4. voor sommige beleidsterreinen is het wettelijk verplicht om een samenwerkingsverband op te richten.

De ambtelijke organisatie zorgt ervoor dat de afstemming tussen gemeente en regionale samenwerkingsverbanden goed verloopt.

Wat is een verbonden partij precies?

Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een financieel én bestuurlijk belang heeft:

- de gemeente financiert (samen met de andere deelnemers) de verbonden partij. Mocht de verbonden partij onverhoopt failliet gaan of zijn financiële verplichtingen niet na kunnen komen, dan is de gemeente aansprakelijk;
- de gemeente heeft zeggenschap door vertegenwoordiging (via bijvoorbeeld de burgemeester, een collegelid of een raadslid), dan wel via hoofde van stemrecht, in het bestuur van de verbonden partij.

Een belangrijk onderscheid is het verschil tussen publiekrechtelijke en privaatrechtelijke verbonden partijen. Daarnaast bestaat er nog een mengvorm, de zogenaamde publiek-private samenwerkingsverbanden (PPS-constructies).

Verbonden partijen

Programma 1 Dienstverlening

Geen verbonden partijen

Programma 2 Ruimtelijke ontwikkeling

Naam verbonden partij	Nationaal Landschap Laag Holland
Site	http://www.laagholland.nl/nationaal-landschap

Kerngegevens	Nationaal Landschap Laag-Holland, gevestigd in Haarlem
Doel / openbaar belang	Nationaal Landschap Laag is een samenwerkingsverband tussen diverse partijen (provincie, gemeenten, hoogheemraadschap, Natuur- en landbouworganisaties) die zich inzet voor het behoud van de kernkwaliteiten van Nationaal Landschap Laag Holland.
Missie	De organisatie Laag Holland voert de regie over het Nationaal Landschap. Visievorming op de vele thema's (landschap, landbouw, natuur, water, recreatie, communicatie) vindt in de stuurgroep plaats.
Visie	Laag, lager, laagst. Mens en natuur hebben in Laag Holland samengewerkt om iets heel moois onder de zeespiegel te maken. Dat vind je terug in de openheid, de prachtige rechte lijnen, en de beschermde stads- en dorpsgezichten. Daarom is Laag-Holland een nationaal landschap. Dat betekent dat het landschap intact moet blijven. Geen grootschalige nieuwbouw dus, maar oude molens, droogmakerijen, weidse uitzichten, en ruimte voor rust en natuur.
Ontwikkelingen	-
Financiën	Er zijn geen specifieke gegevens bekend over de financiële huishouding van Nationaal Landschap Laag-Holland omdat deze post is opgenomen in de boekhouding van de provincie Noord-Holland.
Risico's en beheersmaatregelen	Geen

Naam verbonden partij	Recreatieschap Twiske Waterland
Site	http://www.hettwiske.nl
Kerngegevens	Recreatieschap Twiske Waterland, gevestigd te Velsen
Doel / openbaar belang	Recreatieschap Twiske-Waterland is een samenwerkingsverband van diverse gemeenten en de provincie NH. Het recreatieschap wil recreanten laten genieten van het mooie landschap. Het schap legt recreatieve voorzieningen aan zoals fiets-wandel- en vaarroutes en wil het Waterlandse landschap met zijn karakteristieke bebouwing, openheid en bijzondere planten en dieren zo goed mogelijk in stand houden.
Missie	Recreatie in het gebied Twiske-Waterland versterken.
Visie	De visie richt zich met name op ruimtelijke ontwikkelingen: - in het zuidwestelijke deel worden de intensieve voorzieningen en functies geconcentreerd om hier een integrale ontwikkeling tot recreatiecentrum te bewerkstelligen - in het zuidoostelijk deel vinden ontwikkelingen plaats op en in de directe nabijheid van de boerderij - voor het overige blijft het huidige extensieve karakter van het gebied behouden
Ontwikkelingen	Tot 2020 werden de begrotingen van het voormalige recreatieschap Het Twiske en Landschap Waterland nog apart gevoerd. Eerder, bij de vaststelling van de Gemeenschappelijke Regeling werd besloten om de onderscheiden exploitatiebegrotingen en de daaruit voortvloeiende bijdragepercentages samen te voegen. Deze samenvoeging werd per januari 2020 doorgevoerd. In 2020 is de visie herijkt. Het recreatieschap heeft een ambitiesdocument opgesteld waarin lange en korte termijn doelen zijn geformuleerd. Na het verwerken van zienswijzen door de raden is het document in 2020 vastgesteld en geeft het richting aan een uitvoeringsprogramma. Het uitvoeringsprogramma wordt jaarlijks geüpdatet en draagt bij aan het halen van de doelen uit het ambitiesdocument. Belangrijke doelen zijn: -Duidelijk vaststellen kaders voor recreatieve ontwikkelingen -Beheer natuurwaarden beter onderhouden en communiceren -Betere ontsluiting van Twiske en vooral Waterland door het uitbreiden van routenetwerken en het creëren van 'poorten'

Eigen vermogen per 1 januari 2020	€ 4.900.000
Eigen vermogen per 31 december 2020	€ 4.971.000
Vreemd vermogen per 1 januari 2020	€ 448.000
Vreemd vermogen per 31 december 2020	€ 572.000
Rekeningresultaat 2020 van de GR	€ 71.587
Bijdrage gemeente aan GR 2020	€ 16.433
Risico's en beheersmaatregelen	Laag risico. Risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen: stormschade, natuurbrand en vandalisme

Programma 3 Sociaal Domein

Naam verbonden partij	GR Gemeenschappelijke GezondheidsDienst Zaanstreek-Waterland (GGD ZW)
Site	ggdzw.nl
Kerngegevens	Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Zaanstreek-Waterland, Zaandam
Doel / openbaar belang	Bevorderen en uitvoeren van de collectieve preventie en andere activiteiten in het kader van de gezondheidszorg.
Missie	GGD Zaanstreek-Waterland beschermt, bewaakt en bevordert de gezondheid en de sociale veiligheid van alle mensen in de regio. Daarbij staat een preventieve en collectieve aanpak voorop, met specifieke aandacht voor bevordering van participatie en ondersteuning van de eigen regie van mensen. Als uitvoeringsorganisatie van de gemeenten sluit de GGD aan bij de gemeentelijke verantwoordelijkheden in het sociaal domein.
Visie	De GGD gaat voor: doorontwikkeling van de eigen kwaliteiten, aansluiten bij en inspelen op nieuwe ontwikkelingen, hantering van een helder afwegingskader voor de uitvoering van contract-taken, investeren in verbinding.
Ontwikkelingen	<p>De GGD heeft een zwaar bewogen jaar gehad in 2020 door de corona pandemie. Door de pandemie kreeg de GGD extra taken waardoor sommige reguliere werkzaamheden onder druk kwamen te staan. De kritische werkprocessen binnen de GGD zijn tijdens de periode tot aan de zomer wel uitgevoerd. Deze processen zijn Jeugdgezondheidszorg 0-4 jarigen en zorgkinderen, Veilig Thuis, Meld- en Adviespunt Bijzondere Zorg (meldpunt suïcide en wet verplichte GGZ) en algemene infectieziektebestrijding, TBC bestrijding en SOA bestrijding bij acute situaties. De GGD probeert de mogelijke achterstanden die ontstaan zijn in te halen. Eind 2020 is hier een begin mee gemaakt.</p> <p>De GGD heeft een zwaar bewogen jaar gehad in 2020 door de corona pandemie. Door de pandemie kreeg de GGD extra taken waardoor sommige reguliere werkzaamheden onder druk kwamen te staan. De kritische werkprocessen binnen de GGD zijn tijdens de periode tot aan de zomer wel uitgevoerd. Deze processen zijn Jeugdgezondheidszorg 0-4 jarigen en zorgkinderen, Veilig Thuis, Meld- en Adviespunt Bijzondere Zorg (meldpunt suïcide en wet verplichte GGZ) en algemene infectieziektebestrijding, TBC bestrijding en SOA bestrijding bij acute situaties. De GGD probeert de mogelijke achterstanden die ontstaan zijn in te halen. Eind 2020 is hier een begin mee gemaakt.</p> <p>De GGD heeft een zwaar bewogen jaar gehad in 2020 door de corona pandemie. Door de pandemie kreeg de GGD extra taken waardoor sommige reguliere werkzaamheden onder druk kwamen te staan. De kritische werkprocessen binnen de GGD zijn tijdens de periode tot aan de zomer wel uitgevoerd. Deze processen zijn Jeugdgezondheidszorg 0-4 jarigen en zorgkinderen, Veilig Thuis, Meld- en Adviespunt Bijzondere Zorg (meldpunt suïcide en wet verplichte GGZ) en algemene infectieziektebestrijding, TBC bestrijding en SOA bestrijding bij acute situaties. De GGD probeert de mogelijke achterstanden die ontstaan zijn in te halen. Eind 2020 is hier een begin mee gemaakt.</p>

	De GGD heeft een zwaar bewogen jaar gehad in 2020 door de corona pandemie. Door de pandemie kreeg de GGD extra taken waardoor sommige reguliere werkzaamheden onder druk kwamen te staan. De kritische werkprocessen binnen de GGD zijn tijdens de periode tot aan de zomer wel uitgevoerd. Deze processen zijn Jeugdgezondheidszorg 0-4 jarigen en zorgkinderen, Veilig Thuis, Meld- en Adviespunt Bijzondere Zorg (meldpunt suïcide en wet verplichte GGZ) en algemene infectieziektebestrijding, TBC bestrijding en SOA bestrijding bij acute situaties. De GGD probeert de mogelijke achterstanden die ontstaan zijn in te halen. Eind 2020 is hier een begin mee gemaakt.
Eigen vermogen per 1 januari 2020	€ 1.186.642
Eigen vermogen per 31 december 2020	€ 959.319
Vreemd vermogen per 1 januari 2020	€ 7.030.985
Vreemd vermogen per 31 december 2020	€ 10.785.071
Rekeningresultaat 2020 van de GR	€ 140.314
Bijdrage gemeente aan GR 2020	€ 344.078
Risico's en beheersmaatregelen	<p>Laag risico. Risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen: stormschade, natuurbrand en vandalisme</p> <p>Als zich in de regio calamiteiten voordoen die een bedreiging vormen voor de volksgezondheid (bijvoorbeeld uitbraak infectieziekte), of in het kader van de rampenbestrijding inzet vragen van de GGD, zullen hieruit kosten voortvloeien. Met deze kosten is in de begroting geen rekening gehouden.</p> <p>In dit kader kan de Coronacrisis worden aangehaald. Deze crisis heeft echter niet geleid tot financiële risico's. Vanaf het allereerste begin van de crisis was duidelijk dat de GGD de uit deze crisis voortkomende extra kosten niet zelf zou kunnen dragen. Hiervoor is financiële ondersteuning van het Rijk ontvangen.</p> <p>Vanuit de strategische risico inventarisatie worden drie risico's benoemd door de GGD:</p> <ul style="list-style-type: none"> - beleidsveranderingen van de gemeenten; - veranderde werkwijze politie; - veranderende werkwijze GGZ.

Programma 4 Maatschappelijke ontwikkeling

Geen verbonden partijen

Programma 5 Leefomgeving

Naam verbonden partij	Omgevingsdienst IJmond (OD IJmond)
Site	www.odijmond.nl
Kerngegevens	
Doel / openbaar belang	De beleidslijnen die door de gemeenten Beemster, Beverwijk, Haarlem, Heemskerk, Purmerend, Uitgeest en Velsen en de Provincie Noord-Holland in hun milieubeleidsplannen en overeenkomsten zijn neergelegd, bepalen in 2019 welke werkzaamheden uitgevoerd worden en worden vastgelegd In het uitvoeringsprogramma 2019 van OD IJmond. De OD IJmond heeft zelf geen milieubeleidsdoelstellingen en is een uitvoerende dienst

Missie	OD IJmond draagt bij aan het bereiken en in stand houden van een veilige en duurzame fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit binnen ons werkgebied. Daarbinnen inspireert OD IJmond burgers en bedrijven tot het nemen van eigen verantwoordelijkheid. Het resultaat is een landelijk vooruitstrevende en toekomstbestendige voorbeeldorganisatie waar partners met vertrouwen mee samenwerken.
Visie	<p>OD IJmond werkt, als onderdeel van het openbaar bestuur, samen met burgers, bedrijven en overheden aan een evenwichtige en duurzame ontwikkeling van onze leefomgeving. Naast vergunningverlening, toezicht en handhaving bij bedrijven, adviseert OD IJmond over de verschillende aspecten van de fysieke leefomgeving en duurzaamheid binnen het ruimtelijke domein.</p> <p>In de uitvoering van onze taken vervult OD IJmond een proactieve, regisserende en vooral verbindende rol. Als procesregisseur met kennis van zowel Inhoud als uitvoering bevordert OD IJmond een integrale aanpak binnen het ruimtelijk domein en koppelt OD IJmond de juiste partijen aan elkaar. Daarbij is kwalitatieve en adequate dienstverlening leidend. Initiatieven van burgers en bedrijven vragen van OD IJmond een open houding, gericht op wederzijds vertrouwen. Als kennisorgaan anticipeert OD IJmond hierop en faciliteert met een helder inzicht in het speelveld, binnen de kaders van de wet- en regelgeving.</p>
Ontwikkelingen	<p>Met het Jaarverslag 2020 geeft de Omgevingsdienst IJmond inzicht in wat de Omgevingsdienst IJmond in opdracht van de gemeentebesturen en het provinciebestuur in 2020 heeft uitgevoerd. De werkzaamheden van de Omgevingsdienst IJmond zijn vooral gericht op het uitvoeren van de 'klassieke' milieutaken voor de deelnemers o.b.v. de gemeentelijke Milieubeleidsplannen die voor een periode van vier jaar worden opgesteld. Naast dit basistakenpakket geeft de Omgevingsdienst IJmond voor een groot aantal gemeenten ook uitvoering aan de overige milieutaken (zowel vergunningverlening, toezicht en handhaving als milieoadvisering en beleidsvoorbereiding en uitvoering). Tot slot wordt in een aantal gemeenten ook toezicht verricht t.a.v. brandveiligheid, Bouw- en Woningtoezicht, de Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (WABO), Algemene Plaatselijke Verordeningen (APV) en Drank- en Horecawetgeving.</p> <p>2020 stond in het teken van COVID-19. De Omgevingsdienst IJmond heeft ernaar gestreefd continuïteit te leveren t.a.v. de reguliere werkzaamheden en uitvoering te geven aan noodzakelijke (digitale) besluitvorming. Hiervoor zijn de nodige interne en bedrijfsmatige maatregelen genomen. Medewerkers werken zoveel als mogelijk vanuit huis, toezicht vindt veelal administratief plaats. Voorts zijn bestuursvergaderingen en –besluiten in digitale vorm uitgevoerd. In 2020 hebben we een aantal incidentele taken met de huidige formatie kunnen uitvoeren. Mede hierdoor en een incidentele daling van onder andere de kapitaallasten is.</p> <p>Verder is het belangrijk te vermelden dat in 2020 verder invulling is gegeven aan de invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2022 en aan de energietransitie.</p> <p>Belangrijke ontwikkelingen die op de Omgevingsdienst afkomen zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> - De Omgevingswet: Naar verwachting treedt per 1 januari 2022 de Omgevingswet in werking. De Omgevingswet resulteert in een algehele stelselherziening voor de wet- en regelgeving, die gaat over de kwaliteit van de fysieke leefomgeving. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet zal ook de werkwijze voor de uitvoering van VTH-taken vanaf dat moment zijn afgestemd op de Omgevingswet. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet vindt voor een aantal taken een herverdeling van bevoegdheden plaats. Zo wijzigt het bevoegd gezag van bodemverontreiniging. Deze bevoegdheid en taken gaan over van provincie naar gemeenten waarbij de Omgevingsdienst deze taken voor de gemeenten zal gaan uitvoeren. - Energie- en warmtetransitie: De energietransitie vormt ook in 2022 een majeur thema binnen het overheidsbeleid op het gebied van milieu en duurzaamheid. Eind 2019 is het landelijke Klimaatakkoord vastgesteld. Hierin zijn maatregelen opgenomen op het gebied van elektriciteit, industrie, mobiliteit, gebouwde omgeving en landbouw en landgebruik. Opgeteld dienen de maatregelen te leiden tot een landelijke CO2-reductie van 49% in het jaar 2030 en 95% in 2050 (t.o.v. 1990). Op rijks, provinciaal en regionaal niveau worden verschillende agenda's en programma's uitgerold om in 2050 een energie neutrale samenleving te realiseren. Lokale overheden hebben een belangrijke rol bij het behalen van deze doelstelling. Op regionaal niveau worden hiertoe regionale energiestrategieën en op lokaal niveau transitievisies warmte ontwikkeld. De Omgevingsdienst IJmond ondersteunt gemeenten bij het opstellen van het uitvoeren van de energietransitie. - Onvoorziene ontwikkelingen: De Coronapandemie zal ook in 2022 nog impact blijven hebben op de werkzaamheden. Daarnaast leiden nog onbekende factoren in het stikstof-, het PFAS- en enkele andere dossiers leiden tot onzekerheid, onder andere v.w.b personele inzet. De druk op het realiseren van CO2-reductie blijft immers ook toenemen na de Urgenda uitspraak van de Hoge Raad van 19 december 2019.
Eigen vermogen per 1 januari 2020	€ 419.249
Eigen vermogen per 31 december 2020	€ 861.191
Vreemd vermogen per 1 januari 2020	€ 8.287.440
Vreemd vermogen per 31 december 2020	€ 10.410.251
Rekeningresultaat 2020 van de GR	€ 471.047

Bijdrage gemeente aan GR 2020 (milieutaken)	€ 175.392
Risico's en beheersmaatregelen	geen

Naam verbonden partij	GR Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VRZW)
Site	veiligheidsregiozaanstreekwaterland.nl
Kerngegevens	Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland, Zaandam
Doel / openbaar belang	Het bewerkstelligen van een doelmatig georganiseerde en gecoördineerde uitvoering van brandweer/GHOR/CPA-taken in ruime zin met inbegrip van het beperken en bestrijden van rampen en zware ongevallen en overigens een goede hulpverlening bij een ongeval of een ramp te bevorderen in het gebied met acht deelnemende gemeenten. De Veiligheidsregio/RWBZ voert regiotaken op het gebied van preventie, preparatie en alarmcentrale. Daarnaast is de gemeentelijke crisisorganisatie inmiddels regionaal georganiseerd als gevolg van de wet op de Veiligheidsregio's. Deze processen worden steeds verder geprofessionaliseerd. De nafase van een crisis blijft een taak van de gemeente. De VRZW ondersteunt gemeenten om deze taken te organiseren.
Missie	De partners in de veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland gaan 'arm in arm voor veiligheid' om het samenwerkingsverband te bestendigen en uit te bouwen. Dit samenwerkingsverband helpt maatschappelijke verstoringen voorkomen of beperken in het belang van en samen met de burgers.
Visie	<ul style="list-style-type: none"> • Wij werken adequaat en effectief samen op het gebied van integrale veiligheid • Wij treden adequaat en snel op bij rampen en crises • Wij gaan in onze organisatievorming mee in de ontwikkelingen rond bestuurlijke schaalvergroting • Wij hebben wederzijds werkbare afspraken met de nieuwe politieregio • Wij werken actief samen met de burger opdat deze bewust en zelfredzaam handelt
Ontwikkelingen	<p>Jaarstukken 2020 Financieel sluit de jaarrekening 2020 met een voordelig resultaat van € 1.228.039. Het Algemeen Bestuur stelt bij de voorlopige vaststelling van de jaarstukken voor om het positief resultaat terug te betalen aan de gemeenten. Dit betekent voor de gemeente Wormerland een bedrag van € 65.332.</p> <p>Begroting 2021-2022 De Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland heeft in de Begroting 2021 een bezuiniging doorgevoerd. Deze bezuiniging is reeds verwerkt in de gemeentebegroting. De jaren 2022 en verder zijn reeds begroot volgens de Kaderbrief 2022 van 27 november 2020 van de Veiligheidsregio en houden rekening met een inflatie van 2,2% en verhoogde huurkosten van de kazerne op het Prins Bernardplein in Zaandam in verband met een forse investering in 2021.</p> <p>Beleidsplan 2021-2024 In het beleidsplan geeft de ViZW aan hoe zij de komende jaren gaan inzetten om te voldoen aan hun wettelijke taken en zich voor te bereiden op de (effecten van) nieuwe crisistypen, technologische ontwikkelingen en digitalisering. Er is in het beleidsplan aandacht voor 'activiteiten aan de voorkant van de veiligheidsketen' zoals brandveiligheid, integrale evenementenadvisering en het uitbreiden van het netwerk van (flexibele) expertise op 'nieuwe' incidenten en risico's zoals digitalisering.</p> <p>Regionaal Risicoprofiel 2021-2024 Het regionaal risicoprofiel 2021-2024 (RRP) is een van de onderleggers van het beleidsplan 2021-2024. In het RRP worden de regionale risico's en beheersmaatregelen benoemd, onderverdeeld in 7 thema's: Natuurlijke omgeving, Gebouwde omgeving, Vitale infrastructuur en voorzieningen, Technologische omgeving, Verkeer en vervoer, Gezondheid en Sociaal maatschappelijke omgeving. Het is een selectie van relevante scenario's die het brede spectrum aan mogelijkheden voor maatschappelijke ontwrichting en fysieke onveiligheid zoveel mogelijk afdekt. Een aantal risico's uit het RRP 2019-2020 zijn nog actueel en daarom (geactualiseerd) opgenomen in het nieuwe RRP. Onder andere de risico's dijkdoorbraak, extreem weer, brand in woonvorm met minder zelfredzamen, grote industriële brand en uitval vitale voorzieningen zijn opnieuw opgenomen. Daarnaast zijn er 2 nieuwe risico's opgenomen: digitale ontwrichting en uitbraak besmettelijke ziekte.</p>
Eigen vermogen per 1 januari 2020	€ 2.187.000
Eigen vermogen per 31 december 2020	€ 2.932.000

Vreemd vermogen per 1 januari 2020	€ 16.200.000
Vreemd vermogen per 31 december 2020	€ 16.812.000
Rekeningresultaat 2020 van de GR	€ 1.288.000
Bijdrage gemeente aan GR 2020	€ 670.710
Risico's en beheersmaatregelen	geen

Naam verbonden partij	Vervoerregio Amsterdam
Site	https://vervoerregio.nl/
Kerngegevens	Jodenbreestraat 25, 1011 NH Amsterdam
Doel / openbaar belang	Samenwerking versterken op het gebied van verkeer en vervoer, bevorderen van bereikbaarheid
Missie	Verkeer en vervoer ondersteunt de ruimtelijk-economische ontwikkelingen en de ontplooiingskansen van mensen. Dat vraagt om intensieve samenwerking afstemming tussen het mobiliteitsbeleid en de andere beleidsvelden.
Visie	Het versterken van de samenwerking op het gebied van Verkeer en Vervoer in regio Amsterdam-Almere.
Ontwikkelingen	
Eigen vermogen per 1 januari 2020	€ 1.642.573
Eigen vermogen per 31 december 2020	€ 1.159.794
Vreemd vermogen per 1 januari 2020	€ 270.801.530
Vreemd vermogen per 31 december 2020	€ 255.499.122
Rekeningresultaat 2020 van de GR	€ 0
Bijdrage gemeente aan GR 2020	€ 0
Risico's en beheersmaatregelen	Geen

Programma 6 Bestuur en organisatie

Naam verbonden partij	Cocensus
Site	cocensus.nl
Kerngegevens	Openbaar lichaam genaamd 'gemeenschappelijke regeling Cocensus', gevestigd te Hoofddorp, gemeente Haarlemmermeer

Doel / openbaar belang	<p>Cocensus is een gemeenschappelijk regeling (GR) van elf gemeenten namelijk Haarlem, Haarlemmermeer, Hillegom, Beverwijk, Oostzaan, Wormerland, Alkmaar, Bergen, Heerhugowaard, Langedijk en Den Helder. In deze GR zijn de uitvoeringswerkzaamheden in het kader van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) en de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen ondergebracht.</p> <p>Cocensus verzorgt het bestandsonderhoud, de heffing, de invordering, de behandeling van bezwaar- en beroepschriften en de behandeling van verzoeken om kwijtschelding.</p>
Missie	Cocensus is de partner voor het integraal waarderen, heffen en invorderen van decentrale belastingen en heffingen.
Visie	<p>Cocensus heeft een bedrijfsmatige grondslag en zal tegen een zo laag mogelijk tarief en zo hoog mogelijke kwaliteit haar diensten integraal aanbieden. De belangrijkste waarden hierbij zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Klantgericht - Kwalitatief - Innovatief - Efficiënt en effectief - Resultaatgericht - Integriteit
Ontwikkelingen	<p>Cocensus is een gemeenschappelijk regeling (GR) van de gemeenten Haarlem, Haarlemmermeer, Hillegom, Beverwijk, Oostzaan, Wormerland, Alkmaar, Bergen, Graaf-De Rijp, Heerhugowaard, Langedijk en Schermer. In deze GR zijn de uitvoeringswerkzaamheden in het kader van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) en de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen ondergebracht.</p> <p>Cocensus verzorgt het bestandsonderhoud, de heffing, de invordering, de behandeling van bezwaar- en beroepschriften en de behandeling van verzoeken om kwijtschelding.</p>
Eigen vermogen per 1 januari 2020	€ 304.723
Eigen vermogen per 31 december 2020	€ 477.051
Vreemd vermogen per 1 januari 2020	€ 7.805.636
Vreemd vermogen per 31 december 2020	€ 7.539.576
Bijdrage gemeente aan GR 2020	€ 218.400
Rekeningresultaat 2020 van de GR	€ 227.051
Risico's en beheersmaatregelen	<p>In het verlengde van de ISO-certificering vindt jaarlijks bij Cocensus een uitgebreide risico-inventarisatie plaats. Deze inventarisatie met de daaraan gekoppelde beheersmaatregelen wordt elk half jaar besproken in het MT van Cocensus en éénmaal per jaar in de vergadering van het Dagelijks en Algemeen Bestuur van Cocensus. De beheersmaatregelen worden jaarlijks in de externe ISO-audit tegen het licht gehouden. Naar aanleiding daarvan worden weer separaat een inventarisatie en de bijbehorende (al dan niet aangepaste) beheersmaatregelen voorgelegd aan het Bestuur. Hierdoor is het risicomanagement geborgd binnen de organisatie van Cocensus.</p> <p>Cocensus heeft een zeer beperkt weerstandsvermogen (de algemene reserve is contractueel gemaximeerde op € 250.000). Dit houdt in dat financiële tegenvallers in rekening worden gebracht bij de deelnemers.</p>

Naam verbonden partij	OVER-gemeenten
Site	over-gemeenten.nl
Kerngegevens	OVER-gemeenten, Oostzaan en Wormerland.
Doel / openbaar belang	<p>Op 17 juni 2008 heeft de gemeenteraad van Oostzaan besloten in te stemmen met de samenwerking van Wormerland en Oostzaan. Om de uitvoering van beleidsmatige, uitvoerende en organisatorische opgaven te borgen en de dienstverlening verder te verbeteren, is de gemeenschappelijke regeling OVER-gemeenten opgericht. OVER-gemeenten werkt binnen de door de gemeenteraad van Oostzaan voor de samenwerking vastgestelde kaders. Deze kaders zijn:</p>

	<ul style="list-style-type: none"> • Elke gemeente behoudt haar bestuurlijke zelfstandigheid; • Elke gemeente stelt haar eigen beleids- en uitvoeringskader vast; • De samenwerking heeft als doel het blijvend borgen van dienstverlening, kwaliteit, continuïteit, bestuurskracht en betaalbaarheid; • De dienstverlening van elke gemeente blijft lokaal (front-offices). • Vanuit het uitgangspunt van "handhaven van de bestuurlijke zelfstandigheid van de twee gemeenten" blijft elke gemeente thans en in de toekomst verantwoordelijk voor haar eigen financiële positie; • De (structurele) kosten van de ambtelijke organisatie mogen tijdens de samenwerking en in verdere uitwerkingen van de samenwerking niet stijgen, uitgezonderd wanneer er verplichte nieuwe taken vanuit het Rijk bijkomen of wanneer er sprake is van nieuwe beleidsvoornemens die gepaard gaan met personeelsuitbreiding.
Missie	<ul style="list-style-type: none"> • Het zo optimaal mogelijk organiseren van het samenspel tussen colleges, bestuur en organisatie als noodzakelijke voorwaarde voor het functioneren van de serviceorganisatie voor meerdere gemeenten. • Het zo optimaal mogelijk organiseren van de dienstverlening aan inwoners, bedrijven en instellingen. • Het zo optimaal mogelijk organiseren van de bedrijfsmatige ondersteuning als noodzakelijke voorwaarde voor het goed functioneren van de klantgerichte processen. • Het zo optimaal mogelijk inzetten van personeel, zodanig dat een constante kwaliteit geleverd kan worden.
Visie	<p>OVER-gemeenten is in 2020 een:</p> <ul style="list-style-type: none"> • vraaggestuurde dienstverlener • een toegangspoort tot de overheid • een aantrekkelijk werkgever • een innovatieve, 'anders' denkende organisatie • een aantrekkelijke partner
Ontwikkelingen	<p>Naast de gevolgen voor de Coronapandemie, is intern het nodige gewijzigd bij OVER-gemeenten, zoals het vertrek van de directeur, het managementteam en een groot personeelsverloop. De interim-directeur werd aangesteld, welke een nulmeting, de foto, van onze ambtelijke organisatie heeft gemaakt. De inzichten vanuit deze nulmeting lieten zien dat de begroting 2020 met een gemeentelijke bijdrage aan OVER-gemeenten met een bedrag van € 517.305 moest worden bijgesteld. In 2021 zal deze foto nog verscherpt worden, de gevolgen voor de Coronapandemie alsmede het personeelsverloop loopt door in 2021.</p> <p>Bestuurlijke toekomst</p> <p>De gemeenteraad besliste op 4 februari 2020 positief over het zelfevaluatie onderzoek OVER-gemeenten (Oostzaan, Wormerland, gemeenschappelijke regeling OVER-gemeenten) en nam de conclusies en aanbevelingen over met een aantal aandachtspunten voor de ontwikkeling, verbreding en versterking van de samenwerking. Intussen speelden er spanningen tussen Oostzaan en Wormerland over het bestuur van OVER-gemeenten en uitte de provincie Noord-Holland haar zorgen over de bestuurlijke toekomst van een aantal gemeenten in Zaanstreek-Waterland, waaronder Oostzaan. De raad toonde op 30-6-2020 in een unaniem aangenomen motie behoefte aan bezinning en regie op de koers ten aanzien van de bestuurlijke toekomst van Oostzaan en de condities die in dat licht als voorwaardelijk worden gezien voor die koers. Op basis van die motie is in samenspraak met de fractievoorzitters een proces uitgedacht om te komen tot een debat met de samenleving en een concluderend toekomstdebat in de gemeenteraad. De voorbereidingen zijn in gang en de verwachting is dat die debatten na de zomer 2021 kunnen worden gehouden. De uitgangspunten voor dit traject, de planning en het budget liggen vast in een notitie die door de fracties en daarna door de fractievoorzitters met het college zijn besproken in Q1 van 2021.</p>
Eigen vermogen per 1 januari 2020	€ 307.772
Eigen vermogen per 31 december 2020	€ 500.235
Vreemd vermogen per 1 januari 2020	€ 1.709.971
Vreemd vermogen per 31 december 2020	€ 1.759.252
Bijdrage gemeente aan GR 2020	€ 5.868.909
Rekeningresultaat 2020 van de GR	€ 192.463

Risico's en beheersmaatregelen	Het risico's voor de gemeente zit met name in de financiering van OVER-gemeenten. Zijn de financiële middelen wel voldoende voor de uitvoering van de taken. Hierin zijn twee zorgelijke ontwikkelingen te benoemen. Enerzijds de organisatorische ontwikkelingen binnen OVER-gemeenten, zoals het forse personeelsverloop. Ten tweede benoemen we constante de overdracht van taken van het rijk naar de gemeenten zonder dat het rijk daarvoor voldoende middelen beschikbaar stelt.
--------------------------------	--

Overige samenwerkingsverbanden

Overige verbonden partijen

- Opspoor
- Regeling zonder meer.

Privaatrechtelijke verbintenissen

Wij zijn ook privaatrechtelijke samenwerkingsvormen aangaan. Hieronder is een overzicht met de volgende private partijen weergegeven:

- Regeling Zonder Meer, inkoop WMO Jeugd.
- Overeenkomst tot uitvoering op HRM-gebied met Driessen voor wat betreft de salarisadministratie.
- Overeenkomst tot samenwerking in regio-verband bij milieutaken (omgevingsdienst IJmond).
- Stichting Rijk
- Gemeente Archief Zaanstad

Aandelen

Vanuit onze aandeelhouderschap hebben wij ook een verbintenis met de volgende bedrijven:

- Bank voor Nederlandse Gemeenten
- E.Z.W. N.V. (opgeheven in 2018)

Bijzondere samenwerkingsverbanden

Naast de bovenstaande verbonden partijen werken wij ook samen met de volgende partijen:

- Stichting Opspoor, onderwijs
- Regionale politie Zaanstreek-Waterland
- Stichting Grootschalige basiskaart Noord Holland
- Regionaal platform recreatie en toerisme
- Stichting Marketing Zaanstreek
- Provincie (risicokaart)
- CROS

Overige samenwerking

De gemeente Oostzaan staat in beginsel positief tegenover het aangaan van samenwerkingsverbanden met derden, teneinde het publieke belang zoveel mogelijk te dienen. In dat kader is dan ook aandacht voor nieuwe kansen of ontwikkelingen, om –indien dat noodzakelijk is- de bestaande samenwerkingsverbanden verder uit te werken of nieuwe samenwerkingspartners te zoeken. De aard van de beoogde samenwerking en de publieke belangen die daarbij betrokken zijn, is leidend voor de vorm van samenwerking en de partij waarmee samenwerking worden gezocht. Dat kan zowel een bestuursorgaan, een gemeente of een private partij zijn.

Paragraaf Kapitaalgoederen

Waar gaat deze paragraaf over?

Deze paragraaf gaat over de beheerskosten van Gebouwen en de Openbare Ruimte. Deze kapitaalgoederen beslaan een aanzienlijk deel van de begroting en zijn dus van grote invloed op de financiële positie van de gemeente.

Gebouwen in bezit van de gemeente

De gemeente Oostzaan heeft de volgende gebouwen in bezit:

Gebouw	Staat van onderhoud
Centrumcomplex de Kunstgreep	Goed
Brandweerkazerne Kerkstraat	Goed
Ambtswoning Glazenmakerstraat	Goed
Schoolgebouw de Kweekvijver	Goed
Schoolgebouw De Korenaar	Goed
Schoolgebouw Noorderschool	Goed
Gemeentewerf Skoon	Goed
Loods op de begraafplaats	Goed
Leliestraat, pand oudheidskamer	Goed
Sporthal de Greep (deel E)	Goed
Pand De Vitaminebron Twiskeweg	Goed
Voormalig pand De Wereld	Goed
Schoolgebouw de Rietkraag	Redelijk
Kerktoeren	Goed
De Kolk *	Redelijk
Diverse loodsen Zuideinde 204/206**	Slecht

* Het onderhoud aan de Kolk wordt aangepast tot noodzakelijk onderhoud. Mogelijkheden worden onderzocht.

** De loodsen aan het Zuideinde 204/206 maken deel uit van ruimtelijke herontwikkelingen. Onderhoud aan deze panden vindt dan ook niet plaats.

Ontwikkelingen in 2020

Onderwijs

In de begroting 2021 is het budget voor de nieuwbouw van de Rietkraag opgenomen. In 2020 hebben onderzoeken plaatsgevonden om de locatie zo efficiënt mogelijk in te richten.

Uitkoopregeling Hoogspanningsmasten

De uitkoopregeling van woningen onder hoogspanningsmasten is in werking getreden per 1 januari 2017. Deze uitkoopregeling loopt tot 31 december 2021. Door deze regeling is de gemeente eigenaar geworden van de volgende woningen:

Adres	Jaar van aankoop	Staat van onderhoud
Kerkstraat 96	2017	Redelijk
Kerkstraat 98	2017	Redelijk
Kerkstraat 100-102	2017	Redelijk
Kerkstraat 101	2017	Redelijk
Kerkstraat 103	2021	Redelijk
Kerkstraat 104	2017	Redelijk
Kerkstraat 105	2018/2019	Redelijk
Zuideinde 180	2019	Redelijk
Zuideinde 182	2020	Redelijk
Zuideinde 184	2017	Redelijk

Deze woningen dienen op termijn te worden herbestemd of gesloopt. Ook voor de kosten van de sloop vallen binnen de vergoedingen van de uitkoopregeling. Op deze woningen wordt om deze reden minimale onderhoud gepleegd.

Beheerplannen

Categorie	Beleidskader	Periode	Vastgesteld
Wegen	Meerjareninvesteringsplan (MIP)	2019-2026	2020
Openbare verlichting	Beheerplan Openbare verlichting	2013-2018	2015 (herziening)
Riolering	GRP 2018-2024	2018-2024	2017
Waterbeheerplan	Beleid in samenwerking met HHNK	2007-2016	2007
Openbaar groen	Bestekvorm	2012-2017	2019
Bruggen en kunstwerken	Beheerplan civieltechnische kunstwerken 2017-2020	2017-2020	2016
Sportvelden	De voetbalvelden zijn geprivatiseerd per 2009 en het korfbalveld in 2017		2009/2017

- **Wegen**
Vanuit het meerjareninvesteringsplan 2021-2025 is een vlekkenkaart van de

gemeente opgesteld, waarin duidelijk wordt welk project wordt gestart voor herinrichting en groot onderhoud. De realisatie van deze projecten zal zijn in de jaren 2021 t/m 2025.

- **Openbare verlichting**
In 2019 is het Zuideinde voorzien van LED verlichting. De Kerkstraat wordt in 2021 uitgevoerd.
- **Riolering**
In 2017 is een nieuw Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2018-2023 opgesteld. In het plan staan de noodzakelijke acties om het riool in goede staat te brengen en te houden. Het bijbehorende kostendekkingsplan geeft aan wat het kost en wat het betekent voor de tarieven, waarbij wordt uitgegaan van 100% kostendekkendheid.
- **Groen**
Het onderhoud van het openbaar groen is vastgelegd in bestekken en ondergebracht bij Werkom sinds januari 2018. Het beheerplan Openbaar Groen vormt de basis hiervoor.
- **Gemeentelijke gebouwen**
Het groot onderhoud van de gebouwen wordt uitgevoerd volgens het meerjaren-onderhoudsprogramma Planon. Dit onderhoudsprogramma is opgesteld in 2007 en wordt regelmatig geactualiseerd. Jaarlijks worden budgetten per onderdeel geraamd. Daarin zit ook budget voor klein en onvoorzien onderhoud.
- **Bruggen en kunstwerken**
In 2019 is een aantal bruggen in onderhoud genomen conform het beheerplan civieltechnische kunstwerken 2017-2020.
- **Sportvelden**
De sportvelden van de voetbalvereniging Oostzaanse Football Club (OFC) en de Oostzaanse Korfbal Vereniging (OKV) zijn voorzien van kunstgras en in exploitatie genomen door de Stichting Sportcomplexen Twiskeweg (SST).

Onderhoud Kapitaalgoederen

Categorie	Financiële consequentie	Begrote bedragen 2020	Realisatie 2020	Achterstallig onderhoud	Voldoende voorzieningen?
Wegen (wegenbeheerplan 2013-2018)	Kerkstraat € 2.220.000,- (1.485.000 + 735.000) Zuideinde € 1.355.000,- (855.000 + 500.000)	Kerkstraat € 2.220.000,- Zuideinde € 1.355.000,-	€ 117.967,- € 1.183.967,-	Nee	In het voorjaarsbericht 2019 zijn de budgetten opgehoofd voor het Zuideinde en Kerkstraat met resp. 5 ton en 7 ton. Op basis hiervan is in 2020 een compleet nieuw investeringsplan opgesteld inzake de herinrichting van diverse wijken in Oostzaan.
Wegen (regulier onderhoud)	€ 131.000,-	€ 131.000,-	€ 125.945,-	Nee	
Openbare verlichting	€ 35.000	€ 34.577,-	€ 40.942,-	Nee	In de contourennota 2017 is een vervangingsinvestering opgenomen van € 375.000,- voor het plaatsen van LED armaturen.
Riolering (groot onderhoud/investeringen)	€ 0,-	investeringskredieten GRP	€ 0,-	Nee	In 2017 is een nieuw GRP (Gemeentelijk Rioleringsplan) opgesteld voor de periode 2018-

					2024. In 2018 is het rioelstelsel aan de Kerkstraat vervangen voor een bedrag van € 1.324.961,-. Bij de uitvoering van het weggedeelte volgen nog enkele huisaansluitingen.
Riolering (klein onderhoud)	€ 219.300,-	€ 219.300,-	€ 106.312,-	Nee	In 2019 is minder uitgegeven aan klein onderhoud van de riolering. In 2019 is het voordeel toegevoegd aan de voorziening riolering, en bestemd voor toekomstige uitgaven binnen het Gemeentelijk Riolerings Plan.
Waterbeheer (onderhoud)	€ 30.000,-	€ 33.165,-	€ 34.725,-	Nee	
Openbaar groen (incl. bomen)	€ 324.845,-	€ 345.245,-	€ 343.495,-	Nee	
Gebouwenbeheer	€ 115.000,-	€ 115.500,-	€ 101.346,-	Nee	Conform het onderhoudsplan wordt jaarlijks met een gelijk budget gewerkt. Fluctuaties worden opgevangen door de egaliseringsreserve gebouwenbeheer. Het saldo van deze reserve bedraagt per 31 december 2020 € 450.981,-.
Bruggen en kunstwerken	€ 80.000,-	€ 80.000,-	€ 76.993,-	Nee	Met ingang van 2017 is het budget afgestemd op de gemiddelde onderhoudskosten vanuit het beheerplan. De fluctuaties van het onderhoudsbudget worden opgevangen door de reserve kunstwerken. Het saldo van deze reserve bedraagt per 31 december 2020 € 118.835,-.

Investerings

Onderstaande investeringen zijn reeds verwerkt in de jaarrekening.

Conform artikel 20 van de BBV (Besluit Begroten en Verantwoorden) is een onderscheid gemaakt tussen investeringen met een economisch nut en investeringen met een maatschappelijk nut. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn volgens de vastgestelde financiële verordening 2018 en artikel 212 BW

Totaaloverzicht investeringen 2020:

Omschrijving	Raadsbesluit	Krediet	Uitvoering	Boekwaarde 1 januari 2020		Boekwaarde 31 december 2020		Restant krediet
				2020	Vermeerde	Verminderde	2020	
Programma Ruimtelijke ontwikkeling								
Ruimtelijke ordening								
Uitkoopregeling Hoogspanning	Begroting 2017	-	2017/2022	-	584.105	584.105	-	-
Programma maatschappelijke participatie								
Sport								
Speelsterreinen amendement 19A17	begroting 2020	40.000	2020	-	40.068		40.068	68-
Bijdrage aan de Sporthal	RV 11/70	350.000	2015	193.830	72.374		266.204	83.796
Programma Leefomgeving								
Openbare ruimte								
WBP 2013-2018 Zuideinde	begroting 16+17+18	1.355.000	2018	927.688	356.279	100.000	1.183.967	171.033
WBP 2013-2018 Kerkstraat	begroting 16+17	2.185.000	2017	87.918	29.749		117.667	2.067.333
Aanpassen uitrit Ambacht/Kolkweg	2e voortg. Rapp '15	260.000	2016	45.000	58.304		103.304	156.696
GRP 2013-2018 Riolering Zuideinde	2e voortg. Rapp '15	286.500	2016	260.295	7.790		268.085	18.415
GRP 2018-2023 Ombouwen VGS	Begroting 2018	30.000	2020	-	595		595	29.405
Vervangen LED verlichting	cont nota 2017	375.000	2018	-	4.659		4.659	370.341

Paragraaf Grondbeleid

Waar gaat deze paragraaf over?

Het grondbeleid heeft een grote invloed op en samenhang met de realisatie van de programma's Leefomgeving en Ruimtelijke Ordening. Een goed functionerend grondbeleid is essentieel voor het realiseren van doelstellingen op het gebied van ruimtelijke ordening, volkshuisvesting, verkeer en vervoer en cultuurhistorie.

Visie grondbeleid

De visie voor het in deze gemeente te voeren grondbeleid is door de gemeenteraad verwoord in de vastgestelde Nota Grondbeleid Oostzaan in 2005. Op 8 april 2013 zijn door de gemeenteraad de beleidskaders van het grondbeleid opnieuw vastgesteld. In de nota is uitgesproken, dat het grondbeleid moet worden beschouwd als een instrument om andere gemeentelijke beleidsdoelstellingen te realiseren. Bevestigd is, dat de gemeente geen actieve grondpolitiek voert en dat voortgegaan wordt met het huidige facilitaire beleid, waarbij gebruik gemaakt wordt van alle ten dienste staande instrumenten en mogelijkheden. Uitgangspunt blijft, dat de gemeente allereerst tracht te komen tot kostenverhaal door middel van het sluiten van een anterieure exploitatieovereenkomst. Afdwingbaar kostenverhaal zal worden toegepast indien geen of onvoldoende resultaat kan worden bereikt. Het vaststellen van een exploitatieplan op basis van de Wet op de ruimtelijke ordening (Wro) is daarvoor het geëigende instrument. Bij de uitgifte van gronden en panden wordt een marktconforme prijs gehanteerd. Uitsluitend indien sprake is van uitgifte van grond ten behoeve van een maatschappelijke, niet commerciële functie kan een lagere prijs worden gehanteerd in bijzondere door het college te bepalen gevallen.

Lopende zaken

Per 31 december 2019 heeft de gemeente Oostzaan geen lopende grondexploitaties. Per 31 december zijn twee overeenkomsten gesloten met partijen voor de overname van twee percelen grond, te weten een deel van het parkeerterrein op de Ambacht en de locatie van de voormalige voetbalkooi op de Dr. Boomstraat. Voor het overdragen van de percelen zijn kosten gemaakt, welke zijn opgenomen in de post "Onderhanden werk" op de balans. Deze kosten zullen bij verkoop worden verrekend met de verkoopopbrengst. Voor de uit te voeren

bodemsanering is een subsidie van de provincie ontvangen. Na sanering zal de grond worden overgedragen aan WOV.

Woonvisie Oostzaan/prestatieafspraken/grondbeleid

In de nieuwe structuurvisie is tevens de woonvisie geactualiseerd. In de prestatieafspraken zullen afspraken worden vastgelegd die jaarlijks terug zullen komen. De gemeente zal de corporaties inzicht geven in voortgang nieuwbouw, nieuwe plannen, activiteiten in de openbare ruimte, activiteiten m.b.t. wonen en zorg en duurzaam bouwen. De corporaties op hun beurt geven inzicht in de resultaten van de woonruimteverdeling, nieuwbouw activiteiten en renovaties. Daarnaast is er een projectenlijst samengesteld waarbij partijen samen optrekken. Bij deze projecten speelt het grondbeleid een grote rol.

Financieel beeld

In Oostzaan is geen reserve opgebouwd voor de uitvoering van grondbeleid. Er zijn geen lopende grondexploitaties in 2019. Wel zijn met partijen een drietal partijen contracten gesloten voor de overname van een kavel. In 2019 zijn kosten gemaakt, welke zijn opgenomen op de balans, en bij verkoop van de gronden zullen worden verrekend met de opbrengst.

Overzicht financiën grondexploitaties

Specificatie onderhanden werk waaronder bouwgronden in exploitatie:

Complex	Boekwaarde 31-12-2019	Verlies- voorz.	Winst name 2019	Balans 31-12-'19	Investing 2020	Desinvestering 2020	Winst name 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Ambacht	179.730	0	0	179.730	40.884	207.116	-13.498	0
Dr. Boomstraat	11.991	0	0	11.991	0	0	0	11.991
Radio 9 terrein	12.660	0	0	12.660	2.845	0	0	15.505
Totaal	204.381	0	0	204.381	43.729	207.116	-13.498	27.496

Toelichting op bouwgronden in exploitatie:

Het betreft hier geen explicite grondexploitatie, maar gemeentegrond die in 2020 verkocht is waarvoor plankosten zijn gemaakt. Deze kosten worden verrekend met de opbrengsten.

Het betreft de volgende locaties:

- De Ambacht 700 m²
- Dr. Boomstraat (voormalige voetbalkooi) verwachte verkoop Q3 2021
- Radio 9 terrein

Risico's

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing worden de risico's samengevat en benoemd. Alle percelen op de bedrijventerreinen Skoon en Bombrak zijn verkocht in 2017. Het risico op de op basis van verkopen is nu nihil. Wel kan voor Skoon en Bombrak een tweetal nieuwe risico's worden gemeld, naar aanleiding van de afsluiting van de terreinen. Voor wat betreft de Bombrak loopt een nieuwe procedure omtrent de grond van de reclamemast, welke is verkocht aan VanderValk. Op dit perceel rust een oud, slapend, huurcontract, waarvoor door de huurder een juridische procedure is opgestart in 2017. De afloop is nog niet bekend. In 2019 is hierover verder geen actie of correspondentie geweest.

Paragraaf Grote projecten

De volgende projecten spelen/zijn afgerond in 2020:

Locatie Ambacht

Het project is opgestart in 2017 en bevatte de revitalisering van de Ambacht, rijbaan en parkeerstroken.

In 2020 is het project afgerond, en is een deel van het parkeerterrein overgedragen ter financiering van de gemaakte kosten.

Locatie Voetbalkooi op de Dr. Boomstraat

De nieuwbouw van 33 woningen is gestart in 2020. Het terrein van de voormalige voetbalkooi is in gebruik als bouwterrein en wordt in 2021 bouwrijp gemaakt voor de WOv.

Radio 9 terrein Zuideinde

In 2020 is het bestemmingsplan opnieuw vastgesteld voor de locatie aan het Zuideinde.

Hierbij is met name rekening gehouden met geluidsnormen, flora en fauna en milieuaspecten.

Hier zijn bezwaren op ingediend. De verwachting is dat het bestemmingsplan in het eerste halfjaar van 2021 wordt vastgesteld.

Uitkoopregeling Hoogspanning

Met ingang van 1 januari 2017 is de uitkoopregeling in werking getreden. De eigenaren van 17 woningen die geheel of gedeeltelijk onder hoogspanningslijnen liggen kunnen gebruik maken van de regeling tot 31 december 2021. In 2016 is gestart met een interdisciplinair overleg tussen de gemeente, het ministerie van Economische Zaken, het ministerie van Infrastructuur en Milieu, Tennet en Rijkswaterstaat om de eventuele verplaatsing van de hoogspanningsmasten. Uit dit onderzoek is naar voren gekomen dat verplaatsing van de hoogspanningsmast geen verbetering van het aantal uitkoopwoningen oplevert.

Van de 17 woningen, waarvan 5 op het Zuideinde en 12 op de Kerkstraat, zijn er reeds 11 gekocht. De 5 op het Zuideinde worden in juni aangekocht door de gemeente. De verwachting is dat 1 woning op de Kerkstraat niet aangekocht wordt, daar de eigenaren de woning niet willen verkopen.

Zodra alle aangevraagde woningen gekocht zijn, wordt de bestemmingsplanwijziging in gang gezet. De woonbestemming komt te vervallen en de gemeente zoekt voor de vrijgekomen grond naar een geschikte invulling of verkoopt of verhuurt de grond aan derden voor bijvoorbeeld de uitbreiding van een tuin. De opbrengst van deze verkoop komt ten gunste van de gemeente. Vooral nog is niet duidelijk hoe en op welke wijze de bestemming van deze uitkoopwoningen zal wijzigen.

Paragraaf Lokale heffingen

Algemeen

De gemeentelijke heffingen zijn, naast de doeluitkeringen van het Rijk en de algemene uitkering uit het gemeentefonds, een belangrijke bron van inkomsten. Er zijn twee gemeentelijke heffingen: retributies en belastingen. Bij de retributies is er sprake van een tegenprestatie van de gemeente en mogen de geraamde opbrengsten niet hoger zijn dan de geraamde kosten voor de uitoefening van de taak, dit betekent dat de kostendekking niet meer mag zijn dan 100%. Bij belastingen is er geen directe relatie met een prestatie van de gemeente. Belastingen worden gezien als een algemeen dekkingsmiddel.

De gemeente Oostzaan heeft de uitvoering van de Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ) en het opleggen van de aanslagen en de invordering van onroerende zaakbelasting (OZB), roerende woon- en bedrijfsruimtebelasting, afvalstoffenheffing, rioolheffing,

hondenbelasting, forensenbelasting, grafrechten en leges omgevingsvergunningen ondergebracht in een gemeenschappelijke regeling, zijnde Cocensus. Ook de afhandeling van de kwijtscheldingsverzoeken en bezwaar- en beroepschriften vinden plaats door Cocensus.

Voor de uitvoering van belastingregelingen in 11 gemeenten met een inwonersaantal circa 650.000 inwoners brengt Consensus de gemeenten een bijdrage in rekening. Voor de uitvoering van de belastingregelingen is over het jaar 2020 een bijdrage naan Cocensus betaald van € 218.400,- op basis van de Dienstverleningsovereenkomst, en een bedrag van € 13.774,- voor extra diensten, zoals controle hondenbelasting en juridische ondersteuning bij complexe bezwaarschriften.

Actuele ontwikkelingen

Precariobelasting

Per 1 juli 2017 is de wet in werking getreden tot afschaffing van de precariobelasting op nutsnetwerken. De Eerste Kamer deed het wetsvoorstel op 21 maart als hamerstuk af. Het besluit tot inwerkingtreding van de wet is op 22 mei 2017 in het Staatsblad gepubliceerd (Stb. 2017, 196).

Gemeenten die op 10 februari 2016 in hun belastingverordening een tarief hadden voor nutsnetwerken, mogen uiterlijk tot 1 januari 2022 nog precariobelasting op nutsnetwerken blijven heffen. Onder de overgangsregeling kan een gemeente maximaal het tarief in rekening brengen dat op 10 februari 2016 gold. Gemeenten die onder de overgangsregeling vallen, maar na 10 februari 2016 het tarief hebben verhoogd, moeten vanaf 1 juli 2017 hun tarief verlagen naar maximaal het tarief dat gold op 10 februari 2016. In de begroting hebben we financieel gezien geanticipeerd op de afschaffing van de precariobelasting.

Gemeentelijke belastingen

Belastingen hebben een algemeen karakter. Een directe relatie tussen de belasting en de gemaakte kosten van de gemeente is in het algemeen niet aanwezig. Uitgangspunt bij het vaststellen van de belastingtarieven is dat deze trendmatig worden verhoogd met de verwachte inflatie. In overeenstemming met de Kadernota 2020 is in de Programmabegroting 2020 voor de belastingen rekening gehouden met een inflatiepercentage van 1,4 %. De opbrengsten van gemeentelijke belastingen en retributies bedragen circa 26% van de totale baten van de gemeente Oostzaan voor het jaar 2020.

Onroerende Zaakbelasting(OZB)

De grondslag voor de OZB wordt gevormd door de waarde van het onroerend goed, die jaarlijks wordt vastgesteld (de zogenaamde herwaardering). Oostzaan hanteert het uitgangspunt dat de gemiddelde waardestijging (of daling), die voortvloeit uit de herwaardering, wordt gecompenseerd door een evenredige tariefsverlaging (of evenredige tariefsverhoging). Daarmee bereikt de gemeente dat waardemutatie niet leidt tot een wijziging in de totale opbrengst, maar slechts tot individuele verschillen in aanslagen. Dat is het geval als de waarde van een woning meer of juist minder is gestegen dan het Oostzaanse gemiddelde. Dan levert de herwaardering een voordeel of juist een nadeel op voor de eigenaar. Deze systematiek is ook in 2019 weer toegepast.

Roerende woon- en bedrijfsruimtebelasting (RWWB)

Eigenaren en gebruikers van onroerend goed betalen gemeentelijke belastingen in de vorm van de onroerende zaakbelasting (OZB). Het is wettelijk mogelijk om ook voor eigenaren en gebruikers van roerende woon- en bedrijfsruimten (zoals woonboten en woonwagens) een gelijke belasting in te voeren, te weten de Roerende Woon- en bedrijfsruimte belasting (RWWB). Om eigenaren en gebruikers van roerend en onroerend goed gelijk te behandelen is het tarief van die belasting gelijk aan het tarief van de OZB.

Hondenbelasting

Onder de naam "hondenbelasting" heft de gemeente een belasting op het houden van honden binnen de gemeente. Belastingplichtige is de houder van de hond. Het aantal honden is bepalend voor de opbrengst van de belasting.

Gemeentelijke belastingen (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2019	Begroting 2020 (gewijzigd)	Rekening 2020
OZB woningen	1.451	1.492	1.493
OZB niet-woningen gebruikers en eigenaren	618	552	561
Roerende woon- en bedrijfsruimten	6	7	6
Precariobelasting	527	487	517
Hondenbelasting	31	27	32
Toeristenbelasting	221	292	292
Totaal belastingen	2.854	2.857	2.901

Gemeentelijke retributies

Onder de naam retributies heft de gemeente tarieven voor diverse typen van dienstverlening. Bij retributies is sprake van een directe relatie tussen de heffing en de gemeentelijke taakuitoefening. De geraamde opbrengsten mogen niet hoger zijn dan de geraamde kosten voor die taakuitoefening. Belastingplichtige is de aanvrager van de dienst of degene voor wie de dienst is verleend. Geregeld is er landelijk publiciteit over de gemeentelijke tarieven en de verschillen daartussen. Die verschillen ontstaan in de regel als gevolg van de gemaakte beleidskeuzes. Om die beleidskeuzes zo transparant mogelijk vast te leggen heeft de VNG het initiatief genomen om modellen voor de kostenonderbouwing te ontwikkelen. Voor de afvalstoffen- en rioolheffing, de leges en de lijkbezorgingsrechten zijn deze door de VNG ontwikkeld.

Rioolheffing

De kosten die de gemeente maakt als uitvloeisel van de watertaken worden op burgers en bedrijven verhaald via de zogenaamde rioolheffing. De kosten die uit die watertaken voortvloeien (op het gebied van afvalwaterinzameling, afvalwatertransport en afvoer van overtollig regen- en grondwater) zijn berekend in het Gemeentelijk Riolerings Plan 2018-2024.

Rioolheffing (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2019	Begroting 2020 (gewijzigd)	Rekening 2020
Lasten	977	1.109	848
Overhead	155	212	154
BTW	62	135	42
Mutaties voorziening	81	0	303
Lasten totaal	1.275	1.456	1.347
Baten totaal	1.308	1.346	1.324
Saldo	-33	-30	-23
Kostendeckendheid (%)	102 %	92,4 %	98,3 %

In de riolrechten mag als last meegenomen worden de BTW die gedeclareerd kan worden bij het BTW Compensatiefonds (BCF), zowel de exploitatie-BTW als de investerings-BTW. Immers de gemeenten worden gekort op de Algemene uitkering uit het gemeentefonds voor de BTW die gemeenten kunnen declareren bij het BCF. Dit is de wettelijke compensatie die gemeenten kunnen opvoeren in hun riolheffing.

Afvalstoffenheffing

Onder de naam afvalstoffenheffing wordt een recht geheven van degene die in de gemeente feitelijk gebruik maakt van een perceel waarvoor de gemeente op grond van de Wet Milieubeheer een verplichting tot het inzamelen van huishoudelijk afval heeft. Bij het bepalen van de hoogte van de afvalstoffenheffing wordt rekening gehouden met het feit dat op begrotingsbasis de baten niet hoger mogen zijn dan de lasten. Er wordt gestreefd naar een kostendekkendheid van 100%. 144

Afvalstoffenheffing (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2019	Begroting 2020 (gewijzigd)	Rekening 2020
Lasten	898	894	955
Overhead	479	479	479
BTW	137	178	156
Mutaties voorziening	0	0	0
Lasten totaal	1.514	1.551	1.590
Baten totaal	1.237	1.361	1.305
Saldo	277	-190	-285
Kostendekkendheid (%)	81 %	87,7 %	82 %

In de afvalstoffenheffing mag als last meegenomen worden de BTW die gedeclareerd kan worden bij het BTW Compensatiefonds (BCF), zowel de exploitatie-BTW als de investerings-BTW. Immers de gemeenten worden gekort op de Algemene uitkering uit het gemeentefonds voor de BTW die gemeenten kunnen declareren bij het BCF. Dit is de wettelijke compensatie die gemeenten kunnen opvoeren in hun afvalstoffenheffing.

Begraafrechten

Deze rechten worden niet verhoogd daar de kostendekkendheid van 100% is bereikt.

Begraafrechten (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2019	Begroting 2020 (gewijzigd)	Rekening 2020
Lasten	54	56	54
Overhead	116	122	122
Mutaties voorziening	0	0	0
Lasten totaal	170	178	176
Baten totaal	135	125	137
Saldo	-35	-53	-39

Begraafrechten (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2019	Begroting 2020 (gewijzigd)	Rekening 2020
Kostendekkendheid (%)	79 %	70 %	78 %

Kwijtscheldingsbeleid

De normen voor het kwijtscheldingsbeleid, als onderdeel van het gemeentelijk minimabeleid zijn in de gemeente Oostzaan gesteld op 100% van de van toepassing zijnde bijstandsnorm. Dit betekent dat een vrij grote groep belastingschuldigen in aanmerking komt voor kwijtschelding, waardoor hun besteedbare ruimte groter wordt. In de begroting 2020 is een bedrag aan kwijtschelding een bedrag wordt verwerkt van € 25.000,-. Het werkelijke bedrag aan kwijtschelding 2020 bedraagt € 32.012,-. De volgende heffingen komen in Oostzaan in aanmerking voor kwijtschelding: afvalstoffenheffing, hondenbelasting en een gedeelte van de onderhoudsrechten graven.

Kwijtscheldingen	Rekening 2019	Begroting 2020 (gewijzigd)	Rekening 2020
Bezwaren WOZ	?	130	?
Bezwaren overige heffingen	?	75	?
Beroep WOZ	?	0	?
Beroep overige heffingen	?	0	?
Lasten kwijtschelding	€ 28.227	€ 25.000	€ 32.012

Leges

Algemeen

De tarieven voor 2017 zijn primair aangepast aan de hand van het inflatiepercentage van 1 %, tenzij nader beperkt door wettelijke tariefstellingen. Bij de toerekening van kosten is uitgegaan van de aanwezige jurisprudentie. Hierdoor is een 100% kostendekkende legesverordening risicovol. Wanneer nieuwe jurisprudentie tot een wijziging in de toe te rekenen kosten leidt, kan de kostendekkendheid overschreden worden, Door iets onder de 100% te blijven wordt dit risico opgevangen.

Titel 1 Leges burgerzaken (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2019	Begroting 2020 (gewijzigd)	Rekening 2020
Lasten	64	78	49
Overhead	285	260	260
Lasten totaal	349	338	309
Baten totaal	204	145	125
Saldo	- 145	-194	-184
Kostendekkendheid (%)	58 %	43 %	40 %

Titel 2 Leges omgevingsvergunningen (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2019	Begroting 2020 (gewijzigd)	Rekening 2020
Lasten	115	92	95
Overhead	280	370	370
Lasten totaal	395	462	465
Baten totaal	204	195	93
Saldo	191	- 267	- 372
Kostendeckendheid (%)	51 %	42 %	20 %

Titel 3 Evenementen en APV vergunningen (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2019	Begroting 2020 (gewijzigd)	Rekening 2020
Lasten	13	14	9
Overhead	209	175	175
Lasten totaal	222	189	184
Baten totaal	16	29	14
Saldo	205	-155	-170
Kostendeckendheid (%)	7 %	17 %	8 %

Totaaloverzicht opbrengst belastingen en retributies

In onderstaande tabel wordt aangegeven welke opbrengsten en retributies er zijn en hoeveel de inkomsten daarvan bedragen. Tevens wordt aangegeven het uiteindelijke totale netto resultaat van de heffingen en het uiteindelijke aandeel.

Gemeentelijke belastingen

Belastingen hebben een algemeen karakter. Een directe relatie tussen de belasting en de gemaakte kosten van de gemeente is in het algemeen niet aanwezig. Uitgangspunt bij het vaststellen van de belastingtarieven is dat deze trendmatig worden verhoogd met de verwachte inflatie. In overeenstemming met de Kadernota 2018 is in de Programmabegroting 2018-2021 voor de belastingen rekening gehouden met een inflatiepercentage van 1%.

Belastingen / retributies (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2019	Begroting 2020 (gewijzigd)	Rekening 2020
Belastingen			
OZB woningen	1.451	1.492	1.493
OZB niet-woningen gebruikers en eigenaren	618	552	561

Belastingen / retributies (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2019	Begroting 2020 (gewijzigd)	Rekening 2020
Roerende woon- en bedrijfsruimten	6	7	6
Precariobelasting	527	487	517
Hondenbelasting	31	27	32
Toeristenbelasting	221	292	292
Totaal belastingen	2.854	2.857	2.901
Retributies			
Rioolrecht	1.308	1.381	1.324
Afvalstoffenheffing	1.237	1.361	1.305
Begrafnisrechten	135	125	137
Leges omgevingsvergunningen	204	195	93
Leges vergunningen	16	29	14
Leges burgerzaken	204	145	125
Totaal retributies	3.104	3.236	2.998
Kwijtscheldingen	28	25	31
PMTotaal netto opbrengsten	3.076	3.211	2.967

Paragraaf Covid-19

Covid-19

2020 gaat de boeken in als het Coronajaar. Vanaf maart 2020 heeft het Coronavirus vele aspecten in de maatschappij beïnvloed. Ook voor de gemeente Oostzaan heeft dit gevolgen voor financiën, personeel en processen. In deze paragraaf zetten we de zaken die in 2020 anders dan anders zijn geweest als gevolg van de Coronapandemie uiteen.

Wat heeft het gekost?

In onderstaand overzicht zetten we uiteen welke gelden de raad beschikbaar heeft gesteld in verband met de extra gemaakte kosten in verband met de Coronapandemie. De raad heeft, vooruitlopend op de eerste rijkscompensatie (Junicirculaire 2020) € 200.000 beschikbaar gesteld ten laste van de Algemene reserve. Omdat eind 2020 de Coronapandemie nog niet ten einde is, en nog onduidelijk is of de rijkscompensatie voldoende is om alle toekomstige kosten te dekken, is het voorschot uit de Algemene reserve nog niet afgerekend.

Het budget voor de Corona 2020 is opgebouwd uit:	2020
RV20/33, vooruitlopend op compensatie vanuit Rijk	€ 200.000
1e Coronacompensatiepakket Junicirculaire '20	€ 103.867
2e Coronacompensatiepakket Septembercirculaire '20	€ 42.074
3e Coronacompensatiepakket Decembereirculaire '20 (*)	€ 18.136
Totaal beschikbaar in 2020 voor extra kosten door Corona:	€ 364.077

*) nog niet beschikbaar gesteld door de raad, besluitvorming volgt in 2021

Waar hebben we het aan besteed?

Voor 2020 kan het volgende financiële overzicht worden opgesteld:

Extra kosten in verband met Corona	2020
Extra kosten BOA's	44.252
Tekstkarren, verkeersborden en -maatregelen	33.296
Materialen gemeentehuis (schermen, gel, etc.)	3.618
Extra schoonmaak gemeentehuis en gemeentewerf	5.764
Toezichthouder bibliotheek	10.230
Jeugdhulp: extra uren zorgboerderij	30.044
Kwijtschelding huur aan diverse huurders	18.164
Kwijtscholden en misgelopen leges evenementen en sandwichboarden	8.900
Lagere opbrengst toeristenbelasting	136.800
Regionale samenwerking, VRZW en kleinere gemeenten	17.171
OVER-gemeenten: overuren en overige kosten	90.097

OVER-gemeenten: Corona-uren i.p.v. reguliere uren	62.236
Diversen	889
Totaal	461.460

Sommige zaken uit 2020 zijn nog niet in dit overzicht opgenomen, omdat daar per medio maart 2021 nog geen duidelijkheid over was.

Dit betreft in ieder geval de meerkosten van aanbieders in het Sociaal Domein.

Doorkijk naar 2021

We weten dat er ook in 2021 nog heel wat extra uitgaven op de gemeente afkomen. Denk naast de hierboven genoemde zaken ook aan de veel hogere kosten voor het organiseren van de verkiezingen, de gemaakte kosten voor het reguleren van het verkeer en het vermijden van drukte ten tijde van de ijsperiode in februari 2021. Daarnaast moeten we rekening houden met hogere kosten voor inkomensvoorziening, bijzondere bijstand, schuldhulpverlening, etc. in 2021.

Jeugdzorg

De effecten van Corona op de Jeugdzorg laten zich nog moeilijk vangen. Vanuit onze gecontracteerde zorgaanbieders ontvingen wij geen of weinig signalen over positieve of negatieve effecten. Het Nederlands Jeugdinstituut heeft onderzoek gedaan. Het onderzoeksrapport volgt in de eerste week van mei, de eerste contouren zijn gepubliceerd. Hieruit komen zowel positieve als negatieve ontwikkelingen naar boven. Stagnatie van de zorg heeft als gevolg dat de aanwezige problematiek en spanning verergert binnen gezinnen. Ook als gevolg van het wegvallen van school, sport en andere vrijetijdsbesteding ontberen kwetsbare kinderen een veilige ontwikkelplek. Daarentegen blijken gezinnen ook een grotere veerkracht en zelfredzaamheid te vertonen en bleken zich ook te kunnen redden met minder hulp. Ook ontwikkelen gezinnen en hulpverleners andere en innovatieve vormen van zorg door digitalisering. Op dit ogenblik kunnen nog geen harde conclusies getrokken worden en zijn mogelijke gevolgen nog te onzeker om hier een gefundeerde uitspraak over te kunnen doen.

Effect op de financiële positie

De kosten in verband met de Coronapandemie hebben een significant effect op de financiële positie van de gemeente Oostzaan. In de loop van 2021 zal blijken of de rijkscompensatie voldoende is om alle incidentele extra kosten in verband met Covid-19 te dekken. De reservepositie van de gemeente Oostzaan laat toe dat de incidentele kosten die de rijksbijdragen overschrijden kunnen worden gedekt worden uit de Algemene reserve. Voor structurele financiële effecten heeft de gemeente Oostzaan geen ruimte in de begroting en rekenen we op rijkscompensatie.

Materiële onzekerheid

Er bestaat geen materiële onzekerheid omtrent de continuïteit van bedrijfsvoering. Op 28 mei 2020 schreef de minister van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties, drs. K.H. Ollongren, in een brief aan de voorzitter van de 2e kamer dat het uitgangspunt is dat medeoverheden er als gevolg van de Corona-aanpak niet slechter voor komen te staan dan daarvoor. We gaan er dus vanuit dat langetermijngevolgen van Covid-19 ook gecompenseerd zullen worden door het rijk.

Omzetgaranties

In 2020 zijn omzetgaranties verstrekt aan zorgaanbieders en is zorg doorbetaald die niet of mogelijk alternatief is geleverd. Deze kosten worden apart geadministreerd zodat duidelijk onderscheid gemaakt kan worden tussen daadwerkelijk gedeclareerde zorg en de lasten

vanuit de omzetgarantie gedurende de COVID-19 periode en lasten inzake 'reguliere' zorg. De kosten worden verantwoord op het product waar ook de reguliere zorg geboekt wordt en niet op het product 'Corona'. De in 2020 verstrekte omzetgaranties betreffen verstrekte voorschotten welke worden aferekend naar aanleiding van de productieverantwoordingen. Er moet immers aangetoond worden dat er daadwerkelijk omzetverlies geleden is in 2020.

Hoe hebben we het organisatorisch geregeld?

Digitale veiligheid

In 2020 hebben de meeste ambtenaren voornamelijk thuis gewerkt. Voor de Coronapandemie waren de technische mogelijkheden om thuis te werken gelukkig reeds beschikbaar. Dat had het voordeel dat zaken als veilig thuiswerken reeds geregeld waren. Er hebben zich geen belangrijke technische problemen voorgedaan. Alle bedrijfsprocessen en ingerichte beheersmaatregelen functioneerden ook bij het werken op afstand. Wel bleek de oplossing die we voor de pandemie gebruikten om met collega's, bestuurders, bedrijven en inwoners in contact te komen (Skype voor bedrijven) niet altijd te voldoen. Met name op het gebied van video vergaderen zijn er nieuwe applicaties in gebruik genomen, namelijk Teams en Starleaf. Bij de keuze van nieuwe applicaties is veiligheid een belangrijk criterium. Teams wordt voornamelijk gebruikt door ambtenaren en bestuurders om in contact te komen met elkaar, met inwoners, bedrijven en ketenpartners. Starleaf maakt het veilig digitaal vergaderen voor de raad mogelijk. Veel medewerkers hebben beeldschermen van OVER-gemeenten in bruikleen gekregen.

Processen

Verreweg de meeste processen waren reeds volledig geautomatiseerd en konden zonder aanpassing doorgang vinden tijdens het vele thuiswerken. Een beperkt aantal (administratieve) processen behoefden echter toch (kleine) aanpassingen. Processen waarbij bijvoorbeeld het zetten van een fysieke paraaf of handtekening onderdeel was zijn daar waar mogelijk aangepast. Het betalingsproces is daar een voorbeeld van. Daarnaast worden vaker nota's digitaal verzonden in plaats van per post.

Ziekteverzuim

In 2020 kende OVER-gemeenten een hoog ziekteverzuim van gemiddeld 7,5%. Daarnaast was er een totale personeelsuitstroom van 20% in 2020. Hierdoor is relatief veel tijdelijke (extra) capaciteit aangetrokken.

Algemeen Sociaal Domein

Het Sociaal Domein kan terugkijken op een bewogen jaar, daar waar we in 2019 spraken over een turbulent jaar, zette het jaar 2020 zaken op zijn kop. De Corona crisis had grote impact op onze wijze van werken. Niet alleen was thuiswerken voor onze medewerkers het motto maar ook onze dienstverlening naar de burgers moest op andere wijze worden ingevuld. In plaats van huisbezoeken en keukentafelgesprekken moesten onze consultants hun gesprekken op afstand voeren. Ook onze gecontracteerde zorgaanbieders in de Jeugdzorg en WMO moesten hun zorgverlening op alternatieve wijze invullen of zelfs tijdelijk stopzetten. Als gevolg van de Corona crisis kwamen ook nieuwe uitvoeringstaken op ons af. Zo riep het Rijk de zogenaamde TOZO-regelingen in het leven om zelfstandige ondernemers te ondersteunen. Deze regelingen lopen tenminste door tot en met Q1 2021.

Organisatorische samenwerkingsverbanden

Wij hebben ervoor gekozen om de uitvoering van de TOZO regelingen uit te besteden aan gemeente Zaanstad. De afspraken zijn vastgelegd in een aanvullend contract waar de wederzijdse rechten en plichten zijn vastgelegd en ook de vergoeding voor de uitvoeringswerkzaamheden zijn opgenomen. Deze vergoeding is conform de landelijke richtlijnen (of daaronder). Door regelmatig overleg tussen de gemeente Zaanstad en

Oostzaan te voeren waarbij zowel contractmanagement, financiën en beleid aanwezig zijn wordt in voldoende mate gewaarborgd dat de uitvoering van TOZO-regeling in beeld blijft. In deze relaties is in 2de halfjaar nadrukkelijk door partijen in geïnvesteerd.

Stijging uitkeringen

In 2020 heeft de Corona crisis nog niet geleid tot een hoger uitkeringenniveau. Wel zien we een stijgend beroep op de bijzondere en incidentele bijstand. Wel wordt er geen groter beroep gedaan op de werkzaamheden van medewerkers. Wij verwachten in de nabije toekomst wel een stijging van bijstandsuitkeringen nadat het WW-traject is afgesloten. Een bijzondere groep vormen de jongeren die een kort arbeidsverleden hebben opgebouwd en daardoor eerder een beroep zullen doen op bijstandsvoorzieningen. Onduidelijk is nog in hoeverre het Rijk gemeenten gaan compenseren voor de stijging van de bijstandsuitkeringen, hiermee zal rekening gehouden moeten worden in de meerjarenbegroting. Bijzonder is dat de landelijke werkloosheidscijfers nog geen duidelijke stijging vertonen wat de onduidelijkheid alleen maar vergroot.

Voor de verdere toekomst verwachten wij een groter beroep op de schuldhelpverlening van de gemeente. De eerste inschatting is dat deze zich over 3 jaar zal manifesteren. Ook hier zal rekening mee gehouden moeten worden in de meerjarenbegroting. Alhoewel het effect moeilijk valt in te schatten.

Frauderisico TOZO

Bij het verstrekken van de TOZO uitkeringen kan mogelijk een frauderisico ontstaan. Gemeente Zaanstad heeft in haar procesgang beheersmaatregelen getroffen om frauderisico's te voorkomen waarmee opzet en bestaan zijn gewaarborgd. Ook is voorzien in de signalen van het landelijke inlichtingenbureau waarbij signalen automatisch worden ingelezen en omzet worden in een actie in de werkprocessen.

De werking van deze beheersmaatregelen nog moeten worden vastgesteld.

Subsidies

De gemeente in 2020 subsidies verstrekt aan organisaties voor activiteiten die geen doorgang hebben kunnen vinden of zijn uitgesteld in de tijd in verband met de Coronamaatregelen. Daarmee ontstaat in beginsel een rechtmatigheidsvraagstuk. De in 2020 verstrekte subsidies zijn voorschotten. In 2021, bij de definitieve vaststellingsbeschikking van de subsidies 2020, dient dit vraagstuk een plek te krijgen. Indien de subsidie voor activiteiten die niet doorgegaan zijn toch wordt verstrekt dient de raad hierover een besluit te nemen om onrechtmatigheid te voorkomen.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet daarvoor geven.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde.

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

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

De inkomsten vanuit de Algemene Uitkering zijn gebaseerd op de uitkomsten van de septembercirculaire 2020. Het definitieve accres voor 2020 wordt verwerkt in de meicirculaire 2021. Er is nog geen rekening gehouden met een eventuele aanpassing van het accres.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) is, indien van toepassing wel een verplichting opgenomen te worden.

Wet Normering Topfunctionarissen (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de publieke sector heeft de gemeente zich gehouden aan de beleidsregels toepassing Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT).

Corona

In 2020 is de Corona-pandemie begonnen met een grote impact in de gehele wereld. Op basis van de ontwikkelingen in 2020 en hebben wij de eventuele risico's beoordeeld. Hieruit concluderen wij dat het totaal aan risico's voor ons niet heel veel toeneemt, maar zijn we ons wel bewust van de nog grotere noodzaak tot het voortdurend monitoren van de risico's. Het college schat op basis van de uitgevoerde analyse dat het doorvoeren van een duurzame waardevermindering op de activa van de gemeente niet van toepassing is. De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op een continuïteitsveronderstelling. Hoewel de toekomstige financiële impact van de uitbraak van COVID-19 ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening niet duidelijk is, is het college van mening dat op basis van de thans beschikbare informatie, de inmiddels genomen

maatregelen en de huidige liquiditeitspositie de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet materieel wordt beïnvloed.”

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Met ingang van 2016 is de BBV aangepast met het oog op "bijdrage in activa van derden".

Met ingang van 2016 wordt de bijdrage in activa van derden verantwoord onder de immateriële vaste activa. De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs, verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en eventuele afwaarderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Materiële vaste activa met economisch nut

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en worden in 2016 afgeschreven volgens de annuïtaire methode. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven met ingang van het navolgende boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Volledigheidshalve vermelden wij dat op investeringen die vóór 2008 gedaan zijn soms extra is afgeschreven zonder economische noodzaak (ter verlichting van toekomstige lasten). Ook zijn in voorkomende gevallen reserves op dergelijke investeringen afgeboekt.

De vastgestelde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Omschrijving	
60 jaar	Gemeentehuis, woningen, brandweerkazerne, onderheid riool, andere kantoorgebouwen en scholen. Voor nieuwe projecten een termijn van maximaal 50 jaar, maar bij voorkeur 40 jaar of korter.

40 jaar	Gemeentewerf en andere bedrijfsgebouwen, bruggen, landhoofden en verbeteringen hieraan.
30 jaar	Riolering, speelplaatsen en sportvelden
20 jaar	Motorvoertuigen, houten bruggen, fietspaden, wegen en trottoirs
15 jaar	Technische installaties in bedrijfsgebouwen, plantsoenen nieuwe aanleg, openbare verlichting, verkeerslichten, beschoeiing en damwanden
10 jaar	Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, aanleg tijdelijke terreinwerken, nieuwbouw tijdelijke woonruimten en bedrijfsgebouwen, verbouwing woonruimten en bedrijfsgebouwen en verbetering sportvelden
5 jaar	Zware transportmiddelen, aanhangwagens, schuiten, personenauto's, lichte motorvoertuigen, automatiseringsapparatuur en kantoorinventaris.

Activa met economisch nut en verkrijgingsprijs van minder dan € 15.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatst genoemden worden altijd geactiveerd.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Overeenkomstig de d.d. 26 november 2007 door de gemeenteraad vastgestelde financiële verordening worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken geactiveerd en afgeschreven met een door de gemeenteraad vastgesteld termijn op basis van de verwachte levensduur. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven). Voor zover in voorkomende gevallen een snellere budgettaire dekking mogelijk is, wordt op dergelijke activa overigens (resultaatafhankelijk) extra afgeschreven. De boekwaarden moeten dus nadrukkelijk als nog te dekken investeringsrestanten worden gezien.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zonodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

De obligatieportefeuille is gewaardeerd tegen de verwachte aflossingswaarde. Het verschil met de destijds betaalde verkrijgingsprijs is als transitorische (rente)post in de balans opgenomen. Dit verschil wordt in het resultaat opgenomen in de (gemiddeld) resterende looptijd tot aflossing/uitloting.

Bijdragen aan activa van derden worden op basis van individuele raadsbesluiten geactiveerd. Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

VLottende activa

Voorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. Er wordt geen rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden.

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de

verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten.

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzienen

Voorzienen behoren tot het vreemd vermogen (schuld) van de gemeente. Om deze reden kunnen voorzieningen ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzienen worden gewaardeerd op de contante waarde van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Vaste schulden

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

VLottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

COVID-19

In 2020 is de Corona-pandemie begonnen met een grote impact in de gehele wereld. Op basis van de ontwikkelingen in 2020 en hebben wij de eventuele risico's beoordeeld. Hieruit concluderen wij dat het totaal aan risico's voor ons niet heel veel toeneemt, maar zijn we ons wel bewust van de nog grotere noodzaak tot het voortdurend monitoren van de risico's. Het college schat op basis van de uitgevoerde analyse dat het doorvoeren van een duurzame waardevermindering op de activa van de gemeente niet van toepassing is. De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op een continuïteitsveronderstelling. Hoewel de toekomstige financiële impact van de uitbraak van COVID-19 ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening niet duidelijk is, is het college van mening dat op basis van de thans beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en de huidige liquiditeitspositie de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet materieel wordt beïnvloed.

Balans

Balans Activa

ACTIVA			
Vaste Activa			
		31-12-2020	31-12-2019
Immateriele vaste activa	Bijdragen aan activa in eigendom van derden	907.873	923.666
	Totaal Immateriele vaste activa	907.873	923.666
Materiele vaste activa	Gronden in erfpacht uitgegeven	312.321	312.321
	Investerings met een economisch nut	19.609.204	19.924.429
	Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding vd kosten een heffing kan worden geheven	6.473.742	6.748.005
	Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	5.519.351	5.540.728
	Totaal Materiele vaste activa	31.914.617	32.525.483
Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	462.556	462.556
	Overige langlopende leningen	450.745	453.400
	Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	761.462	750.446
	Totaal Financiële vaste activa	1.674.763	1.666.402
Vaste Activa-Totaal	Vaste Activa-Totaal	34.497.253	35.115.552
Vlottende Activa			
		31-12-2020	31-12-2019
Voorraden	Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	27.496	204.381
	Gereed product en handelsgoederen	718	2.344
	Totaal Voorraden	28.214	206.724
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	Vorderingen op openbare lichamen	1.492.863	1.506.784
	Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	900.000	200.000
	Overige vorderingen	2.198.465	1.438.666
	Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	4.591.328	3.145.450
Liquide middelen	Kassaldi	1.890	1.230
	Banksaldi	183.544	175.474
	Totaal Liquide middelen	185.434	176.705
Overlopende activa	Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die tlv volgende begrotingsjaren komen	68.692	144.066

	Totaal Overlopende activa	68.692	144.066
Vlottende Activa-Totaal	Vlottende Activa-Totaal	4.873.668	3.672.944
Geheel - Totaal		39.370.922	38.788.496

28-jun-2021

Balans Passiva

PASSIVA			
Vaste passiva			
		31-12-2020	31-12-2019
Eigen Vermogen	Algemene reserve	2.107.925	3.398.239
	Bestemmingsreserves	1.699.278	2.149.541
	Het gerealiseerde resultaat volgend uit een overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	-14.255	-122.529
	Totaal Eigen Vermogen	3.792.948	5.425.251
Voorzieningen	Voorzieningen	2.707.828	2.304.239
	Totaal Voorzieningen	2.707.828	2.304.239
Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	Onderhandse leningen van binnenlandse banken en financiële instellingen	26.588.000	27.792.000
	Waarborgsommen	8.963	6.288
	Totaal Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	26.596.963	27.798.288
Vaste passiva-Totaal	Vaste passiva-Totaal	33.097.739	35.527.778
Vlottende Passiva			
		31-12-2020	31-12-2019
Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	Kasgeldlen. aangegaan bij openb.lichamen als bedoeld in art.1, ond.a, van de Wet fin. decentr.overh.	2.200.000	0
	Banksaldi	254	1.043
	Overige Schulden	2.092.151	2.281.146
	Totaal Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	4.292.405	2.282.188
Overlopende passiva	Verplichtingen die een volgend jaar tot betaling komen	45.442	0
	Ivm voorfinanciering uitk. met specifiek doel: ontvangen van het Rijk	738.650	17.674
	Ivm voorfinanciering uitk. met specifiek doel: ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	165.937	57.575
	Overige vooruitontvangen bedragen die tbv de volgende begrotingsjaren komen	1.030.749	903.280
	Totaal Overlopende passiva	1.980.778	978.530
Vlottende Passiva-Totaal	Vlottende Passiva-Totaal	6.273.183	3.260.718
Geheel - Totaal		39.370.922	38.788.496

5-jul-2021

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Met ingang van 2016 worden de bijdragen aan activa in eigendom van derden verantwoord onder de immateriële vaste activa. Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende eisen is voldaan: vlottende

- Er is sprake van een investering door een derde;
- De investering draagt bij aan de publieke taak;
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen;
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	907.873	923.667
Totaal	907.873	923.667

De post immateriële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	Oorspronkelijke bijdrage	Boekwaarde per 31-12-2020
Kunstgrasvelden OFC	850.000	265.197
Kunstgrasveld OKV	191.756	160.689
Bijdrage renovatie sporthal SSO (2012)	300.000	226.128
Bijdrage renovatie sporthal SSO (2015)	350.000	255.859
Totaal	1.691.756	907.873

Toelichting 2020:

In 2020 is de bijdrage aan de sporthal verhoogd met een bedrag van € 72.374,- inzake de renovatie van de vloer in de sporthal.

De bijdrage inzake de renovatie van de Sporthal SSO is conform raadsbesluit RV 11/70.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten vaste activa:

- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;

- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

De materiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
In erfpacht uitgegeven gronden	312.321	312.321
Investerings met een economisch nut waarvan ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	6.473.743	6.748.006
Overige investeringen met een economisch nut	19.609.198	19.924.424
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	5.519.358	5.540.737
Totaal	31.914.620	32.525.488

Specificatie van de hierboven genoemde posten:

Omschrijving investeringen	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings 2020	Des-investerings 2020	Afschrijving 2020	Bijdrage derden 2020	Boekwaarde 31-12-2020
In erfpacht uitgegeven gronden	312.321	0	0	0	0	312.321
Totaal	312.321	0	0	0	0	312.321

In erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De boekwaarde van de erfpachtgronden is in het boekjaar niet gemuteerd.

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde weer van de investeringen met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven:

Omschrijving investeringen	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings 2020	Des-investerings 2020	Afschrijving 2020	Bijdrage derden 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Investerings met een economisch nut waarvoor ten bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	6.748.006	8.385	0	282.648	0	6.473.743
Totaal	6.748.006	8.385	0	282.648	0	6.473.743

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde weer van de overige investeringen met economisch nut:

Omschrijving investeringen	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings 2020	Des-investerings 2020	Afschrijving 2020	Bijdrage derden 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	1.026.420	584.105	0	12.814	584.105	1.013.606
Woonruimten	411.223	0	0	3.992	0	407.231

Bedrijfsgebouwen	18.037.994	0	0	226.592	0	17.811.401
Vervoermiddelen	177.036	0	0	35.993	0	141.042
Machines en apparaten	271.752	0	0	35.833	0	235.918
Totaal	19.924.425	584.105	0	315.224	584.105	19.609.198

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde weer van de investeringen met maatschappelijk nut:

Omschrijving investeringen	Boekwaarde 31-12-2019	Investeringen 2020	Des-investeringen 2020	Afschrijving 2020	Bijdrage derden 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Grond-weg en waterbouwkundige werken met maatschappelijk nut	5.540.737	489.057	0	410.436	100.000	5.519.358
Totaal	5.540.737	489.057	0	410.436	100.000	5.519.358

Totaaloverzicht van de stand van zake met betrekking tot investeringen en investeringskredieten in 2020:

Omschrijving	Raadsbesluit	Krediet	Uitvoering	Boekwaarde 1 januari 2020	Vermeerdering	Vermindering	Boekwaarde 31 december 2020	Restant krediet
Programma Ruimtelijke ontwikkeling								
Ruimtelijke ordening								
Uitkoopregeling Hoogspanning	Begroting 2017	-	2017/2022	-	584.105	584.105	-	-
Programma maatschappelijke participatie								
Sport								
Speelsterren amendement 19A17	begroting 2020	40.000	2020	-	40.068		40.068	68-
Bijdrage aan de Sporthal	RV 11/70	350.000	2015	193.830	72.374		266.204	83.796
Programma Leefomgeving								
Openbare ruimte								
WBP 2013-2018 Zuideinde	begroting 16+17+18	1.355.000	2018	927.688	356.279	100.000	1.183.967	171.033
WBP 2013-2018 Kerkstraat	begroting 16+17	2.185.000	2017	87.918	29.749		117.667	2.067.333
Aanpassen uitrit Ambacht/Kolkweg	2e voortg. Rapp '15	260.000	2016	45.000	58.304		103.304	156.696
GRP 2013-2018 Vervanging gemalen 2017	begroting 2017	56.000	2017	47.290			47.290	8.710
GRP 2013-2018 Riolering Zuideinde	2e voortg. Rapp '15	286.500	2016	260.295	7.790		268.085	18.415
GRP 2013-2018 Riolering Kerkstraat	Begroting 2017	1.600.000	2018	1.324.961			1.324.961	275.039
GRP 2018-2023 Ombouwen VGS	Begroting 2018	30.000	2020	-	595		595	29.405
Vervangen LED verlichting	cont nota 2017	375.000	2018	-	4.659		4.659	370.341

Toelichting op de mutaties van de investeringen:

Uitkoopregeling woningen onder hoogspanningsmasten

In 2020 is aangekocht de woning Zuideinde 182. Voor de aankoop van deze woning is een subsidie ontvangen van RVO (Rijksdienst voor Ondernemend Nederland).

Bijdrage aan de Sporthal

In 2020 is conform het renovatieplan de vloer van de sportzaal vervangen.

Speelsterrein De Dors

Bij de behandeling van de begroting in de raadsvergadering van 3 november 2019 is aangenomen het amendement 19A17, waarbij een bedrag van € 40.000 beschikbaar is gesteld om de skatebaan van de Twiskeweg te verplaatsen, alsmede het speelsterrein aan de

Dors te herinrichten.

Herinrichting Zuideinde

In herinrichting van het Zuideinde is gestart in 2019, en afgerond in 2020.

Herinrichting Kerkstraat

De herinrichting van de Kerkstraat staat gepland voor 2021. In 2020 is de voorbereiding gestart.

Revitalisering van de Ambacht

Als laatste onderdeel van de revitalisering is het straatwerk op de Ambacht aangepakt.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa is gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs, de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en eventuele afwaarderingen. Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2018 wordt in onderstaand schema weergegeven:

Omschrijving investeringen	Boekwaarde 31-12-2019	Investeringen 2020	Des-investeringen 2020	Afschrijving 2020	Bijdrage derden 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekkingen						
- deelnemingen BNG	56.189					56.189
- deelnemingen EZW	907					907
- deelnemingen Alliander	401.475					401.475
- deelnemingen OD IJmond	3.985					3.985
Leningen aan:						
- overige langlopende leningen (Agora/SSO)	453.400		2.655			450.745
- overige uitzettingen langer dan één jaar (SVN)	750.447	11.016				761.462
Totaal	1.666.403	11.016	2.655	0	0	1.674.763

Toelichting mutaties:

- Overige langlopende leningen, betreffende lening Agora en Stichting Sporthal Oostzaan.
- Overige uitzettingen, langer dan één jaar
Het betreft hier de uitgezette gelden bij de SVN (Stichting Volkshuisvesting Nederland). De investering betreft een stijging van de gelden door ontvangen rente op uitgezette leningen.

Flottende activa

Voorraden

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

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- onderhanden werk	27.496	204.381
- bouwgronden in exploitatie	0	0
- gereed product en handelsgoederen	718	2.344
Totaal	28.214	206.725

Specificatie onderhanden werk:

Complex	Boekwaarde 31-12-2019	Verlies- voorz.	Winst name 2019	Balans 31-12-'19	Investering 2020	Desinvestering 2020	Winst name 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Ambacht	179.730	0	0	179.730	40.884	207.116	-13.498	0
Dr. Boomstraat	11.991	0	0	11.991	0	0	0	11.991
Radio 9 terrein	12.660	0	0	12.660	2.845	0	0	15.505
Totaal	204.381	0	0	204.381	43.729	207.116	-13.498	27.496

Toelichting op bouwgronden in exploitatie:

Het betreft hier geen expliciete grondexploitatie, maar een drietal gemeentegronden, die zullen worden verkocht, waarvoor in 2017, 2018 en in 2019 kosten zijn gemaakt.

- De Ambacht
De herinrichting en revitalisering van de Ambacht is afgerond in 2020.
- Dr. Boomstraat (voormalige voetbalkooi)
- Radio 9 terrein

Uitzettingen korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt jaarlijks opnieuw bepaald.

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

Uitzettingen korter dan één jaar	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Debiteuren	768.980	817.360
Schatkistbankieren	900.000	200.000
BTW compensatiefonds en Omzetbelasting	1.447.418	1.506.784
Overige vorderingen	1.363.751	621.307

Totaal	4.480.149	3.145.451
--------	-----------	-----------

Specificatie van het hierboven genoemde saldo debiteuren:

Uitzettingen	Debiteuren eigen beheer	Debiteuren belastingen	Debiteuren sociale zaken	Overige vorderingen	Totaal	Waarvan openbare lichamen
Debiteuren 2011	2.535					
Debiteuren 2012	15.000					
Debiteuren 2013						
Debiteuren 2014						
Debiteuren 2015						
Debiteuren 2016						
Debiteuren 2017						
Debiteuren 2018	84					
Debiteuren 2019	523					
Debiteuren 2020	342.559					62.464
Overige vorderingen						
Subtotaal	360.701	115.276	543.294		1.019.271	
Voorzieningen	47.363		137.928	65.000	250.291	
Totaal	313.338	115.276	405.366	-65.000	768.980	

Voor de invordering van belastingdebiteuren over der periode 2012-2020 worden de volgende percentages gehanteerd met het oog op oninbaarheid.

2020: 0%

2019: 10%

2018: 25 %

2017: 50 %

2016 en ouder: 100%

Vorderingen op Nederlandse overheidslichamen	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Debiteuren en overige vorderingen	52.463	5.857
Schatkistbankieren	900.000	200.000
BTW compensatiefonds	1.447.418	1.461.339

Totaal	2.399.881	1.667.196
--------	-----------	-----------

Op 15 december 2013 is de wet Verplicht Schatkistbankieren van kracht geworden. Dit houdt in dat decentrale overheden hun overtollige middelen (gelden op rekening-courant bij de bank boven een bepaald drempelbedrag) aan moeten houden bij het Ministerie van Financiën (de schatkist). Het doel hiervan is het verlagen van de EMU-schuld van de collectieve sector. Doordat de decentrale overheden hun tijdelijk overtollige gelden aanhouden in de schatkist, wordt de externe financieringsbehoefte van het Rijk vermindert. De gemeenten hebben een rekening-courant bij de schatkist waar gelden op aangehouden kunnen worden. Voor Oostzaan is het zogenaamde drempelbedrag € 250.000,-.

Per kwartaal mag het totaal van alle liquide middelen op de diverse bankrekeningen en in kas niet boven dit bedrag uitkomen.

Uit onderstaande berekeningen per kwartaal blijkt dat de gemeente Oostzaan het maximum drempelbedrag niet heeft overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)						
Verslagjaar 2020						
(1)	Drempelbedrag	250				
			Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	173	206	204	183	
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	77	44	46	67	
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-	
(1) Berekening drempelbedrag						
Verslagjaar 2020						
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	21.683				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	21.683				
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-				
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250				
(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)	15.734	18.763	18.789	16.875	
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92	
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	173	206	204	183	

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Liquide middelen	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Kassaldi	1.889	1.230
Banksaldi	183.544	175.475
Totaal	185.433	176.705

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

Overlopende activa	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Nog te ontvangen bedragen en transitorische posten	68.692	144.066
Totaal	68.692	144.066

Toelichting:

Het bedrag is opgebouwd uit vooruitbetaalde kosten en nog te ontvangen posten per balansdatum 31 december 2020.

PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen vermogen	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Algemene reserve	2.107.925	3.398.239
Bestemmingsreserves	1.699.278	2.149.541
Totaal reserves	3.807.203	5.547.780
Resultaat voor bestemming	0	-122.530
Totaal	3.807.203	5.425.250

Stand van de reserves

RESERVES	Saldo 1 januari 2020	Resultaatbestem ming 2019	Toevoeging gen 2020	Rentetoereke ning 2020	Onttrekking gen 2020	Verminderin gen i.v.m. afschrijving en op activa	Saldo 31 decem ber 2020
Algemene reserve	3.398.239	-237.122	754.122	0	1.807.314	0	2.107.925
Totaal Algemene reserve	3.398.239	-237.122	754.122	0	1.807.314	0	2.107.925
Bestemmingsreserv e Sociaal Domein	28.779	0	0	0	0	0	28.779
Reserve onderhoud bruggen	118.835	0	0	0	0	0	118.835
Bestemmingsreserv e handhaving	18.000	0	0	0	0	0	18.000
Reserve verkiezingen	0	0	1.569	0	0	0	1.569
Reserve wachtgeld huidige wethouders	41.587	0	0	0	0	0	41.587
Reserve initiatieven voor en door jongeren	20.000	0	0	0	0	0	20.000
Reserve duurzaamheid	203.005	34.093	0	0	50.400	0	186.698
Bestemmingsreserv e Verkoop oude vrachtwagen tbv nieuwe 785152	39.721	0	0	0	0	0	39.721
Reserve infrastructuur	25.000	0	0	0	0	0	25.000
Reserve asfalteren Zuideinde	10	0	0	0	0	0	10
Reserve Ruimtelijke Ordening	35.000	0	0	0	0	0	35.000
Reserve Onderhoud Gebouwen	850.981	0	0	0	400.000	0	450.981
Reserve jongerenbeleid	0	10.500	0	0	0	0	10.500
Reserve MRA (Metropool Regio Amsterdam)	52.045	0	0	0	13.525	0	38.520
Reserve omgevingswet	0	50.000	0	0	0	0	50.000
Reserve integrale aanpak sociaal domein	92.012	0	0	0	35.000	0	57.012
Reserve zelfevaluatie	0	20.000	0	0	0	0	20.000
Reserve sportvelden	25.996	0	0	0	0	0	25.996
Reserve EGEM-i	77.725	0	0	0	12.500	0	65.225
Reserve implementatie BGT	53.536	0	0	0	0	0	53.536
Reserve projecten en openbaar groen	467.310	0	0	0	55.000	0	412.310
Totaal Bestemmingsres erves	2.149.541	114.593	1.569	0	566.425	0	1.699.278

Totaal reserves	5.547.780	-122.529	755.691	0	2.373.739	0	3.807.203
-----------------	-----------	----------	---------	---	-----------	---	-----------

Toelichting op mutaties in reserves 2020

Onder "bestemming resultaat vorig boekjaar" staat de verdeling van het rekeningresultaat 2019, zoals deze is vastgesteld bij de jaarstukken 2019 conform raadsvoorstel rv 20/26.

Programma 1 Dienstverlening

- Reserve verkiezingen

In het najaarsbericht 2020 zijn de ontvangsten voor de verkiezingen 2021 toegevoegd aan de reserve verkiezingen.

- Reserve EGEM-I:

In het voorjaarsbericht 2020 is een onttrekking opgenomen van € 12.500,- ten behoeve van de inhaalslag vergunningen, handhaving en toezicht. Het voorjaarsbericht is vastgesteld met raadsvoorstel RV 20/17.

Programma 2 Ruimtelijke ontwikkeling

- Reserve Duurzaamheid
- In het najaarsbericht is de onttrekking opgenomen van € 50.400,- ten behoeve van uitvoering van de werkzaamheden inzake de Energietransitie en de RES. Deze werkzaamheden zijn uitgevoerd door OD IJMond.

Programma 3 Sociaal Domein

- Reserve Aanpak sociaal domein:

Voor de inrichting van het Sociaal Plein wordt conform primaire begroting een bedrag van € 35.000,- onttrokken aan de reserve.

- Reserve jongerenbeleid:

In de resultaatbestemming van 2019 is een toevoeging aan deze reserve opgenomen van € 10.500,-.

Programma 5 Leefomgeving

- Reserve gebouwenbeheer:

In 2020 wordt een bedrag onttrokken aan de reserve gebouwenbeheer voor de realisatie van het Sociaal Plein, alsmede het vervangen van de regeltechniek van de verwarmingsinstallatie in 2020, conform raadsvoorstel 20/39.

- Reserve projecten en openbaar groen:

De reserve wordt ingezet voor een tweetal projecten openbaar groen, conform voorjaarsbericht 2020 (volkstuinten) en najaarsbericht 2020 (Begoniahof).

Programma 6 Bestuur en organisatie

- Het verloop van de Algemene reserve is in 2020 als volgt:

Algemene reserve per 01-01-2020	3.398.239
Af: RV 20/26 rekeningresultaat conform resultaatbepaling 2019	-237.122
Bij: conform begroting worden de inkomsten precario voor 100 % toegevoegd aan de Algemene Reserve	517.000
Af: RV 20/17 onttrekking saldo voorjaarsbericht 2020	-200.675
Af: RV 20/52 onttrekking saldo najaarsbericht 2020	-1.149.517

Af: RV 20/14 vervanging griffie	-20.000
Af: RV 20/33 opvangen van coronabudget	-200.000
Algemene reserve per 31-12-2020, exclusief rekeningresultaat 2020	2.107.925

(bedragen in Euro's)

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Voorzieningen worden gewaardeerd op de contante waarde c.q. het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord. Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste gebracht van de exploitatie.

Voorzieningen voor verplichtingen	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Pensioenvoorziening	1.758.788	1.577.024
Voorziening afval	15.000	15.000
Voorziening egalisatie riolering	670.225	454.812
Voorziening Riool	263.815	230.403
Voorziening Kunstgreep	0	19.000
Voorziening sporttoestellen	0	8.000
Totaal	2.707.828	2.304.239

Het verloop van de voorzieningen in 2020 wordt in onderstaand schema weergegeven:

STAAT VAN VOORZIENINGEN				
Programma Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2020	Onttrekking 2020	Toevoeging 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Leefomgeving				
Voorziening egalisatie riolering	454.812	33.412	248.825	670.225
Voorziening riool	230.403		33.412	263.815
Voorziening Afval	15.000			15.000
Voorziening De Kunstgreep	19.000	37.500	18.500	0
Voorziening Sporttoestellen	8.000	12.000	4.000	0
Programma Leefomgeving	727.215	82.912	304.737	949.040
Bestuur en organisatie				
Voorziening pensioenen	1.577.024		181.764	1.758.788
Programma Bestuur	1.577.024	0	181.764	1.758.788
TOTAAL GENERAAL	2.304.239	82.912	486.501	2.707.828

Toelichting:

- Voorziening egalisatie riolering:
Conform de voorschriften van de BBV wordt jaarlijks het efficiency-voordeel op het product riolering toegevoegd aan deze voorziening.
- Voorziening De Kunstgreep:
Conform de begroting 2020 wordt jaarlijks een toevoeging aan de voorziening gedaan voor toekomstig onderhoud aan theatervoorzieningen begroot. Deze voorziening voldoet echter niet aan de BBV-vereisten, omdat hiervoor geen onderhoudsplanning en valt om deze reden terug in het rekeningresultaat .
- Voorziening pensioenen: Om het uiteindelijke doel-vermogen te bereiken, wordt een bedrag van € 120.235,- toegevoegd aan de voorziening, conform de opgaven van het pensioenfonds.
- Voorziening sporttoestellen: Jaarlijks wordt een bedrag van € 4.000,- toegevoegd aan de voorziening ten behoeve van de sporttoestellen van De Greep. Deze voorziening voldoet echter niet aan de BBV-vereisten, omdat hiervoor geen onderhoudsplanning en valt om deze reden terug in het rekeningresultaat.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

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

Schulden langer dan één jaar	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	26.588.000	27.792.000
Waarborgsommen	8.963	6.288
Totaal	26.596.963	27.798.288

In onderstaand schema wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2020:

Leningbedrag oorspronkelijk	Laatste jaar afl.	Rente %	Leningbedrag 1-1-2020	Opgenomen 2020	Betaalde rente 2020	Correctie Rente 2019	Correctie rente 2020	Totale rente 2020	Aflossing 2020	Leningbedrag 31-12-2020
27.600.000,00	2042	3,360	25.392.000	0	853.171	-297.568	285.170	840.773	1.104.000	24.288.000
2.500.000,00	2043	1,370	2.400.000	0	32.880	-2.346	2.252	32.786	100.000	2.300.000
30.100.000,00			27.792.000	0	886.051	-299.914	287.422	873.559	1.204.000	26.588.000

De totale rentelast voor het jaar 2020 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 873.559,-.

Waarborgsommen

Dit bedrag is opgebouwd uit ontvangen waarborgsommen conform de diverse huurcontracten.

Vlottende passiva

Staat van Kortlopende passiva (art 44 BBV)						
Nr.	Programma Omschrijving	Beschikking provincie	Boekwaarde 01-01-2020	toekenningen 2020	Bestede bedragen 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Ruimtelijke ontwikkeling						
1	Uitkoopregeling TNO hoogspanning		1	584.105	584.105	1
Programma Maatsch. participatie			1	584.105	584.105	1
Leefomgeving						
2	Lokale maatregelen luchtkwaliteit	2008-41560	170			170
3	Provincie NH cultuurtegemoetk covid	1528302		31.371	22.403	8.968
4	Gem. Purmerend	1525014		10.168		10.168
5	Coentunnel West		10.250		10.250	0
Programma Leefomgeving			10.420	41.539	32.653	19.306
Maatschappelijke participatie						
6	BTW Spuk 2019		-652			-652
7	BTW Spuk 2020			6.512		6.512
8	BTW Spuk via belastingdienst			1.287		1.287
9	COTV tegemoetkoming huurders sport			3.386		3.386
10	Onderwijs achterstanden		65.479	139.895	46.540	158.834
Programma Maatsch. participatie			64.827	151.080	46.540	169.367
TOTAAL			75.248	776.724	663.298	188.674

Onder de netto vlottende schulden korter dan één jaar zijn opgenomen:

Vlottende passiva	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Schulden < 1 jaar	1.739.649	1.374.963
Te betalen aan openbare lichamen	0	704.740
Te betalen pensioenpremie	0	5.570
Te betalen belastingen en sociale premies	0	28.801
Banksaldi	254	1.042
Zorgnet	241.322	167.413
BNG kasgeldlening	2.200.000	0
Totaal	4.181.225	2.282.529

Toelichting

De post "schulden < 1 jaar" bestaat voornamelijk uit het crediteurensaldo per 31-12-2020.

Overlopende passiva

De in de balans opgenomen korte schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Overlopende passiva	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden voorschotten op specifieke uitkeringen	188.675	75.248
Nog te betalen bedragen (zie specificatie hieronder)	927.425	723.282
Overige vooruitontvangen bedragen	0	0
Vooruitontvangen TOZO gelden	712.090	0
Totaal	1.829.747	798.530

De in de balans opgenomen post "Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen" kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Toelichting op de post "Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen:

1. Uitkoopregeling TNO hoogspanningsmasten
Met de uitkoopregeling kunnen eigenaren van woningen die recht onder een hoogspanningslijn staan hun woning verkopen aan de gemeente. De gemeente krijgt de kosten voor de aankoop, de taxatie, de sloop en de ambtelijke inzet vergoed door het ministerie van Economische Zaken (EZ). In Oostzaan zijn nog geen sloopkosten aangevraagd omdat er ook nog plan voor verplaatsing loopt. De sloopkosten kunnen tot 31-12-2021 worden aangevraagd.
2. Lokale maatregelen luchtkwaliteit
In 2017 is de afrekening getoetst door de provincie. De afrekening van de subsidie Lokale maatregelen luchtkwaliteit zou plaatsvinden in 2018, en ook nog niet in 2019. De subsidie omvat een oorspronkelijk bedrag van € 315.860,-. Dit bedrag is in de jaren 2011-2014 besteedt aan de realisatie van een aardgasstation op Skoon, het fietspad en fietsbrug op Skoon, aanschaf elektrische auto, snel-laadpaal op de Begoniastraat en aanpassing van diverse fietsroutes in Oostzaan.
3. Vanuit de Provincie Noord Holland wordt een subsidie beschikbaar gesteld voor de ondersteuning van cultuur, ten gevolge van de coronacrisis. Deze subsidie dient in 2021 te worden verantwoord.
4. Gemeente Purmerend
5. Coentunnel West. Deze subsidie was bestemd voor de revitalisering van de Ambacht, en is in 2020 verantwoord en afgewikkeld.
6. BTW Spuk
Met ingang van 2019 valt de BTW op sportaccommodaties onder de nieuwe SPUK regeling. De BTW dient te worden aangevraagd op basis van begroting, en verantwoordt middels de SiSa verantwoording aan het rijk. Op basis van de aanvraag is een ratio van 81,7% van de aanvraag reeds ontvangen. Op basis van de uiteindelijke verantwoording zal het restant worden uitgekeerd, mits landelijk niet het plafond wordt overschreden.
7. Onderwijs achterstanden
Met ingang van 2019 ontvangt de gemeente Oostzaan extra geld voor het onderwijs achterstandenbeleid. Het bedrag is nog niet volledig ingezet in 2019, en mag in 2020 worden besteedt.

De in de balans opgenomen post "nog te betalen bedragen" kan als volgt worden gespecificeerd:

Specificatie van nog te betalen bedragen	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
--	---------------------------	---------------------------

Nog te betalen kosten	590.315	423.002
Nog te betalen rente 2019	287.422	299.914
Tussenrekening subsidie zwerfvuil	3.821	0
Nog te betalen sociale premies	425	366
BTW suppleties	45.442	0
Totaal	927.425	723.282

Waarborgen en afgegeven garanties

Buiten de balansstelling wordt het totaal aan afgegeven gewaarborgde geldleningen opgevoerd. Het betreft een overzicht van verstrekte waarborgen en garanties aan natuurlijke- en rechtspersonen, welke door de gemeente Oostzaan gewaarborgd zijn. Dit overzicht kan als volgt worden opgesteld:

Waarborgen en garanties	Oorspronkelijk bedrag	Stand per 31-12-2020	Percentage	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Gewaarborgde geldleningen overig	3.168.712	2.206.584	100%	2.206.584	2.028.963
Gewaarborgde geldleningen WSW	38.928.204	31.583.961	50%	15.791.980	13.496.243
Garantstellingen	992.579	786.524	100%	786.524	786.524
Totaal	43.089.495	34.577.069		18.785.088	16.311.730

NB. Van de garantstellingen zijn niet van alle banken de oorspronkelijke hoofdsaldi beschikbaar.

In 2020 is voor een bedrag van € 0,- uitbetaald wegens de verleende borg- en garantstellingen.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

- **Ophalen huisvuil**
Voor het ophalen van huisvuil is een contract vanaf 1 januari 2014 t/m 31 december 2017. Voor het jaar 2018 en 2019 is het contract verlengd met een jaar, en heeft in 2019 de aanbesteding voor het ophalen van huisvuil plaatsgevonden. Het jaarlijkse termijn bedraagt € 270.000,-.
- **Netwerk en levering elektriciteit**
Voor energie is een contract afgesloten met Greenchoice. Het jaarlijkse termijn bedraagt € 175.000,-.
- **Projectbegeleiding**
Voor schoonmaak is een contract afgesloten voor de periode 01 januari 2019 t/m 31 december 2023 + 4 keer de optie tot verlenging van 12 maanden. Het jaarlijkse termijnbedrag bedraagt ongeveer € 75.000,-.

- Eigen bijdrage op grond van de WMO
Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de WMO een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacyredenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijk voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de WMO geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheid omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Rijlabels	Som van jaarlijkse verplichting vanaf 2020
Accountantsdiensten	25.625
Huur sport, cultuur, volksgezondheid	34.135
Onderhoud installaties	15.000
Onderhoud openbare ruimtes	321.475
Ophalen en verwerken huisvuil	513.438
Uitbestede werkzaamheden belastingen	239.743
Uitbestede werkzaamheden inkoopondersteuning	59.500
Uitbestede werkzaamheden woningurgenties	22.000
Volksgezondheid	362.712
Eindtotaal	1.593.628

Programmarekening 2020

Onderstaand treft u een overzicht aan van de baten en lasten, samengevat per programma. De verschillen tussen realisatie en begroting zijn verklaard bij de programmaverantwoording in Deel 1.

Overzicht van baten en lasten 2019 en primaire begroting 2020

Programma	Bedrag werkelijk uitgaven 2019	Bedrag werkelijk inkomsten 2019	Bedrag werkelijk saldo 2019	Bedrag primair begroot uitgaven 2020	Bedrag primair begroot inkomsten 2020	Bedrag primair begroot saldo 2020
01 Dienstverlening	1.301.167	424.672	-876.495	1.285.154	369.478	-915.676
02 Ruimtelijke ordening	441.882	212.603	-229.279	503.557	90.000	-413.557
03 Sociaal domein	7.049.866	1.605.810	-5.444.056	6.813.322	1.502.026	-5.311.296
04 Maatschappelijke participatie	1.590.434	799.062	-791.372	1.469.779	128.441	-1.341.338
05 Leefomgeving	7.238.987	3.887.731	-3.351.256	7.473.235	3.906.667	-3.566.568
06 Bestuur en organisatie	4.328.956	15.434.735	11.105.779	2.972.748	14.976.046	12.003.298
Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	21.951.291	22.364.612	413.321	20.517.795	20.972.658	454.863
40 Mutaties in reserves	1.085.463	549.613	-535.851	374.442	61.000	-313.442
50 Kostenplaatsen	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	1.085.463	549.613	-535.851	374.442	61.000	-313.442
Gerealiseerd resultaat	23.036.755	22.914.225	-122.530	20.892.237	21.033.658	141.421

28-jun-2021 Verversingsdatum: 07-mei-2021

Overzicht van baten en lasten begroting 2020 inclusief begrotingswijzigingen en jaarrekeningcijfers 2020

Programma	Begroot incl. wijz. uitgaven 2020	Begroot incl. wijz. inkomsten 2020	Begroot incl. wijz. saldo 2020	Bedrag werkelijk uitgaven 2020	Bedrag werkelijk inkomsten 2020	Bedrag werkelijk saldo 2020	Verschil begr/werk 2020	Voordelig/nadelig
01 Dienstverlening	1.340.054	378.478	-961.576	1.256.262	234.003	-	-60.683	nadelig
02 Ruimtelijke ordening	503.557	90.000	-413.557	585.651	304.724	-280.927	132.630	voordelig
03 Sociaal domein	7.717.606	1.556.726	-	10.251.216	3.997.815	-	-92.521	nadelig
04 Maatschappelijke participatie	1.542.866	158.793	-	1.531.897	154.840	-	7.016	voordelig
05 Leefomgeving	8.143.023	3.913.667	-	8.124.568	3.822.853	-	-72.359	nadelig
06 Bestuur en organisatie	3.988.395	15.335.017	11.346.622	3.830.458	15.433.515	11.603.057	256.435	voordelig
Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	23.235.501	21.432.681	-	25.580.052	23.947.749	-	170.517	voordelig
40 Mutaties in reserves	854.554	2.360.998	1.506.444	755.691	2.373.739	1.618.048	111.604	voordelig
50 Kostenplaatsen	0	0	0	0	0	0	0	
Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	854.554	2.360.998	1.506.444	755.691	2.373.739	1.618.048	111.604	voordelig
Gerealiseerd resultaat	24.090.055	23.793.679	-296.376	26.335.743	26.321.488	-14.255	282.121	nadelig

28-jun-2021 Verversingsdatum: 07-mei-2021

Begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als:

"Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautomatiseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, evenals het begrotingsjaar van belang zijn."

Op grond van bovenstaande definitie zijn diverse begrotingsoverschrijdingen te onderscheiden:

- kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten;
- kostenoverschrijdingen bij open-einde regelingen;

- kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door niet direct gerelateerde opbrengsten;
- kostenoverschrijdingen die niet binnen bestaand beleid passen, en ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd;
- kostenoverschrijdingen die niet binnen bestaand beleid passen, en bewust niet zijn gemeld;
- kostenoverschrijdingen die achteraf als onrechtmatig zijn vastgesteld, (bijvoorbeeld subsidies of belastingdienst);
- kostenoverschrijdingen geconstateerd na afloop van het begrotingsjaar;
- kostenoverschrijdingen onrechtmatig geactiveerd;

In onderstaand schema is de begrotingsrechtmatigheid over 2020 opgesteld. In de toelichting zal op de onrechtmatigheid worden ingegaan. Door middel van het vaststellen van de jaarstukken 2019 worden de overschrijdingen door uw raad geaccepteerd.

Omschrijving		Begrote lasten incl. begr. wijzigingen	Werkelijke lasten	Overschrijding	Onrechtmatig?
1. Dienstverlening		1.340.054	1.256.262		
2. Ruimtelijke ontwikkeling		503.557	585.651	82.094	
3. Sociaal Domein		7.717.606	10.251.216	2.533.610	
4. Maatschappelijke participatie		1.542.866	1.531.897		
5. Leefomgeving		8.143.023	8.228.529	85.506	
6. Bestuur en organisatie		3.988.395	3.768.929		
		23.235.501	25.429.022		

Toelichting op de overschrijdingen

Programma2 Ruimtelijke ontwikkeling

De uitgaven en de opbrengsten inzake lopende grondexploitaties worden niet opgenomen in de begroting. In 2019 is de grond op de Ambacht overgedragen aan Homburg. De op de balans opgenomen vooruitbetaalde kosten zijn verrekend met de grondopbrengst. De overschrijding wordt veroorzaakt door het verrekenen van uitgaven in de jaren 207, 2018 en 2019 met de verkoopopbrengst in 2020, en daarom een rechtmatige overschrijding.

Programma 3 Sociaal Domein

De kosten voor het Sociaal Domein zijn hoger dan begroot.

Dit heeft de volgende oorzaken:

Inkomensvoorziening: De extra uitgaven hebben betrekking op de uitgaven binnen de TOZO regeling. Dit zijn niet begrote uitgaven, waarvoor vanuit het Rijk een vergoeding wordt ontvangen, en om deze reden rechtmatig.

Gezondheid: binnen het product gezondheid worden de kosten van de corona crisis verantwoord. Hiervoor heeft de raad een besluit genomen voor dekking vanuit de Algemene Reserve, aangevuld met de extra inkomsten vanuit het Rijk middels de Algemene Uitkering. Zie voor meer informatie de met ingang van 2020 toegevoegde paragraaf Covid-19. Deze uitgaven waren niet opgenomen in de begroting, vandaar de overschrijding ten opzichte van de begroting, maar om deze reden rechtmatig.

WMO: In de tussentijdse rapportages voorjaarsbericht en najaarsbericht is hierover regelmatig gerapporteerd. Deze kosten zijn afhankelijk van de vraag. De overschrijding van deze open-einde regelingen is rechtmatig, alle uitgaven hebben binnen het bestaande beleid plaatsgevonden.

Jeugd: de kosten van de jeugdzorg zijn met een bedrag van € 151.000 hoger dan begroot. Deze kosten zijn afhankelijk van de vraag. Alle uitgaven hebben binnen het bestaande beleid plaatsgevonden, en derhalve rechtmatig.

Programma 5 Leefomgeving

Binnen het programma Leefomgeving zijn diverse onderschrijdingen en overschrijdingen. Deze worden in programma 5 bij de toelichting op de financiële verschillen verklaard, en vallen veelal tegen elkaar weg. De grootste uitschieter ad € 101.095,- komt voort uit het product Afval. Door de enorme toename van het restafval is de VANG doelstelling niet gerealiseerd. Dit heeft ook tot gevolg dat de verwerkingskosten van Afval, alsmede de hierover berekende afvalbelasting leidt tot een overschrijding van het budget. Dit heeft ertoe geleid, dat als eerste maatregel tot het reduceren van restafval, betekent dat een ieder zich dient te legitimeren op de gemeentewerf met ingang van 2020. Omdat afval valt onder de open-einderegelingen is deze overschrijding rechtmatig.

Gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen

Het overzicht van de Algemene dekkingsmiddelen bestaat uit de volgende componenten:

- lokale heffingen
- algemene uitkering
- dividend
- saldo van de financieringsfunctie
- overige algemene dekkingsmiddelen
- inzet post onvoorzien

Lokale heffingen

Hieronder het overzicht van de lokale heffingen:

Belastingsoorten	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Onroerende zaakbelasting	2.044.224	2.054.358
Roerende zaakbelasting	7.000	5.582
Precariobelasting	487.000	517.000
Toeristenbelasting	291.800	291.800
Hondenbelasting	27.000	32.811
Totaal	2.857.024	2.901.551

De werkelijke baten en lasten uit hoofde van lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is wijken ten opzichte van de begroting af met een bedrag van per saldo € 44.527,- . Dit betreft voornamelijk een aanpassing op het aantal strekkende meters electraleiding voor de heffing van precario.

De aanslag toeristenbelasting wordt opgelegd in 2021 na de ontvangst van de vastgestelde nachtregisters.

Algemene uitkering

Van alle gemeenten wordt verwacht dat in de jaarrekening over het verslagjaar 2020 de uitkering van het gemeentefonds wordt opgenomen conform de laatst gepubliceerde accresmededeling, zijnde de decembercirculaire 2020.

Algemene uitkering	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Algemene uitkering 2020	12.320.993	12.318.110
Afwikkeling 2018 en 2019	0	2.857
	12.320.993	12.320.966

De algemene uitkering uit het gemeentefonds is gekoppeld aan de uitgaven van het Rijk. Door bezuinigingen van het Rijk neemt de algemene uitkering af, terwijl hogere uitgaven door het Rijk de algemene uitkering laat stijgen. De hierboven genoemde cijfers zijn afgestemd op de decembercirculaire 2020. Het accres, waarop de gepresenteerde cijfers zijn berekend, kan wijzigen in de meicirculaire 2021. Bij het opstellen van de jaarrekeningcijfers 2020 is hiermee nog geen rekening gehouden.

Dividend

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen. Deze baten laten zich als volgt specificeren:

Dividend	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Bank Nederlandse gemeenten	60.000	31.452
EZW	47.000	105.532
Totaal	107.000	136.984

Saldo financieringsfunctie

Het saldo van de financieringsfunctie bestaat uit de ontvangen rentebaten over de uitzettingen, alsmede de betaalde rentelasten over de aangegane leningen en over de aangetrokken middelen in rekeningcourant. Voornoemde baten en lasten laten zich als volgt specificeren:

Saldo financieringsfunctie	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Rentelasten	975.492	873.559
	975.492	873.559

Het verschil ontstaat door een tweetal oorzaken. Allereerst het saldo van de financieringsfunctie. Dit is de tegenrekening van de doorbelaste rente op investeringen. Door enkele vertragingen en uitstellen van investeringen wordt minder rente op de desbetreffende producten doorbelast. Dit geeft een fictief rentevoordeel van € 57.033-. Daarnaast is een

werkelijk voordeel op de rentelasten te zien. Dit komt met name door de lage rentestand op korte kasgeldleningen. Gedurende het jaar 2019 zijn korte geldleningen afgesloten, met tot een maximum van het kasgeldlimiet.

Post Onvoorzien

Op de post "onvoorzien" staat het algemene budget voor onvoorziene uitgaven. Het saldo van de post onvoorzien bedraagt € 30.000,-. Dit bedrag is vastgesteld in de begroting 2020.

Overzicht van incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten zijn baten en lasten die zich maximaal drie jaar achtereenvolgend voordoen.

In de jaarstukken 2020 zijn de volgende incidentele bedragen verwerkt:

Programma	Omschrijving	Lasten 2020	Baten 2020
Maatschappelijke participatie			
Gezondheid	Kosten tbv corona	479.624	464.077
Leefomgeving			
Gebouwenbeheer Kunstgreep	Verbouwing tbv Sociaal Plein	266.500	266.500
Bestuur en organisatie			
Juridische beleidskaders	Juridische procedures	117.086	
Mutaties in reserves en voorzieningen			

Toelichting

Programma 4 Maatschappelijke participatie

De uitgaven en inkomsten van corona zijn met ingang van 2020 apart opgenomen in de begroting en jaarstukken.

Programma 5

Ten behoeve van de verbouwing van de bibliotheek locatie in de Kunstgreep is een bedrag onttrokken aan de Algemene Reserve ter realisering van het Sociaal Plein.

Programma 6

In 2020 zijn enkele juridische procedures gestart en afgewikkeld met incidentele aard.

Vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 is de wet "Modernisering VPB-plicht overheidsinstellingen" in werking getreden. Als gevolg hiervan is de gemeente Oostzaan belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting, voor zover zij een onderneming in fiscale zin drijft.

Om de ondernemerstaken van de gemeente Oostzaan te kunnen bepalen, zijn alle producten, zoals opgenomen in de programmabegroting 2020 opnieuw ingedeeld in clusters.

Per cluster wordt bepaald of sprake is van een ondernemerstaak, en of de gemeente winst behaalt uit deze cluster.

Voor het jaar 2020 is de volgende clusterindeling gemaakt:

Cluster	Lasten	Baten	Saldo	Ondernemer	VPB verplichting
Aandelen	0	105.532	105.532		
Afval	1.589.959	1.305.430	-284.529		
Algemene uitkering	24.415	12.320.966	12.296.551		
Bedrijfsvoering	2.634.703	43.977	-2.590.725		
Begraven	175.700	137.018	-38.682		
Belastingen	247.749	2.915.666	2.667.916		
Bestuur	951.928	48.086	-903.842		
Burgerzaken	403.265	112.554	-290.711		
Economische activiteiten	58.722	11.530	-47.191		
Grondbedrijf	223.559	209.962	-13.597	ja	ja
Kinderopvang	27.827	0	-27.827		
Milieu	432.919	8.908	-424.011		
Openbare ruimte	2.242.781	115.748	-2.127.033		
Recreatie	34.277	0	-34.277		
Riolering	1.004.758	1.323.777	319.018		
Ruimtelijke ordening	220.571	0	-220.571		
Samenwerkingen	44.403	0	-44.403		
Sociaal Domein	4.529.219	110.281	-4.418.938		

Sociale cohesie	5.148.144	4.046.163	-1.101.981		
Subsidieverstrekking	1.346.022	-17.913	-1.363.936		
Veiligheid	1.060.478	12.026	-1.048.451		
Verhuur en beheer vastgoed	2.118.303	1.042.761	-1.075.542		
Volkshuisvesting	462.935	95.275	-367.660		
Overige	42.789	0	-42.789		
Rekeningresultaat 2019	12.529	0	-122.529		
Wijkteams	42.789	0	-42.789		
Mutaties reserves	663.162	2.373.739	-1.740.577		
Totaal *	26.277.144	26.321.488	94.344		

* In bovenstaand schema is aansluiting met de commerciële verlies en winst cijfers 2020 gezocht. Hierdoor is de volledigheid van de clustering zichtbaar en transparant.

Uit bovenstaand schema blijkt dat de gemeente Oostzaan een VPB verplichting heeft voor 2020. Echter is er geen winst gemaakt op deze cluster, waardoor de aangifte voor de VPB nihil zal zijn.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de gemeente Oostzaan van toepassing zijnde regelgeving. Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor de gemeente Oostzaan is € 201.000,-. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1b. Leidinggeven topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13de maand van de functievervulling

Gegevens 2020					
bedragen x € 1	A. van den Assem	M.W. Bosma	E.H.M. Ouwehand-Brussel	Z.A. de la Cruz	E. 't Hoen-Walsma
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier	Griffier (pits verv.)	Griffier (pits verv.)
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/06 - 31/12	01/01 - 31/03	14/9 - 31/12	01/01 -01/06
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	100,00%	80,56%	80,56%	66,67%	10,00%
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 100.743	€ 33.870	€ 20.328	€ 7.701	€ 1.559
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.696	€ 5.419	€ 2.744	€ 1.068	€ 202
Subtotaal	€ 118.439	€ 39.289	€ 23.072	€ 8.769	€ 1.761
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 80.963	€ 40.481	€ 39.085	€ 10.050
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging					
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019					
bedragen x € 1					
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier	Griffier (pits verv.)	Griffier (pits verv.)
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01 - 31/12	N.v.t.	01/01 - 31/12	N.v.t.	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	77,78%	N.v.t.	80,56%	N.v.t.	10,00%
Dienstbetrekking?	Ja	N.v.t.	Ja	N.v.t.	Ja
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 97.767	N.v.t.	€ 62.771	N.v.t.	€ 3.378
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.598	N.v.t.	€ 9.956	N.v.t.	€ 487
Subtotaal	€ 114.365	N.v.t.	€ 72.727	N.v.t.	€ 3.865
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 150.893	N.v.t.	€ 156.286	N.v.t.	€ 19.400
Bezoldiging	€ 114.365	N.v.t.	€ 72.727	N.v.t.	€ 3.865

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

1b Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	A.E. Makenbach-Borgsteede
Functiegegevens	Griffier
Kalenderjaar	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	30/03 - 08/07
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	426
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 88.440
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 82.218
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 36.210
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 36.210
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 36.120
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹³	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

N.v.t.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

N.v.t.

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

N.v.t.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

N.v.t.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

N.v.t.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

N.v.t.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

Single Information Single Audit (SISA)

Jaarlijks dient middels een bijlage in de jaarrekening verantwoording te worden afgelegd over de besteding van een aantal specifieke uitkeringen aan de verstrekkers van deze uitkeringen. In deze bijlage zijn hiertoe een aantal kengetallen c.q. bedragen opgenomen. De exact in te vullen gegevens per regeling worden door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties via haar website beschikbaar gesteld.

Definitief SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 28 januari 2021									
FIN	B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen)	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Cumulative besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Cumulative besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Eindverantwoording (Ja/nee)	
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B1/01	Aard controle R Indicator: B1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03	Aard controle R Indicator: B1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/06	
			1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitsaisen (conform artikel 165, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)			
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04			
			€ 46.540	€ 0	€ 0	€ 65.479			
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Aard controle R Indicator: D8/06	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Aard controle R Indicator: D8/08
		1 060431 Gemeente Oostzaan	€ 0		060431 Gemeente Oostzaan	€ 0			

Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding		Totale Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)				
		Aard controle R Indicator: F1/01				
€ 584.105						
Projectnaam/UWHS-nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee)	Indien woning verplaatst: conform de ingediende perceelsschets (Ja/Nee)	Eindverantwoord per woning (Ja/Nee)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen tot en met (jaar T)	
Aard controle n.v.t. Indicator: F1/02	Aard controle R Indicator: F1/03	Aard controle D1 Indicator: F1/04	Aard controle D1 Indicator: F1/05	Aard controle D1 Indicator: F1/06	Aard controle R Indicator: F1/07	
1 Kerkstraat 94		Nee		Nee	€ 3.500	
2 Kerkstraat 96		Nee		Nee	€ 184.216	
3 Kerkstraat 98		Nee		Nee	€ 256.579	
4 Kerkstraat 100-102		Nee		Nee	€ 431.707	
5 Kerkstraat 104		Nee		Nee	€ 273.025	
6 Kerkstraat 101		Nee		Nee	€ 506.826	
7 Kerkstraat 103		Nee		Nee	€ 3.500	
8 Kerkstraat 105		Nee		Nee	€ 336.874	
9 Kerkstraat 107		Nee		Nee	€ 4.165	
10 Zuideinde 180		Nee		Nee	€ 652.006	
11 Zuideinde 182	€ 584.105	Nee		Nee	€ 588.270	
12 Zuideinde 184		Nee		Nee	€ 556.907	
13 Zuideinde 221		Nee		Nee	€ 3.500	
14 Zuideinde 223		Nee		Nee	€ 3.500	
15 Zuideinde 225		Nee		Nee	€ 3.500	
16 Zuideinde 227		Nee		Nee	€ 3.500	
17 Zuideinde 231		Nee		Nee	€ 4.000	
Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, gemeentedeel 2020 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht 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	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
	Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.1 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
	Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
	€ 1.350.812	€ 21.236	€ 84.697	€ 0	€ 0	€ 0
Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW)	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/12	
Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11		
€ 23.088	€ 1.092	€ 0	€ 53.204	€ 0	Ja	
Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud) beginnende zelfstandigen, gemeentedeel 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht 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) kapitaalverzekering	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)
	Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)						
Aard controle n.v.t. Indicator: G3/07						
Ja						
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2020 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht 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) kapitaalverzekering	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (overig)
	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
	1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 901.040	€ 50.300	€ 9.234	€ 0	€ 0
	2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 296.413	€ 84.645	€ 9.178	€ 0	€ 0
3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 180.051	€ 16.157	€ 1.024	€ 0	€ 0	
Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverzekering (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle R Indicator: G4/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11		
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	229	22	€ 0	Ja		
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	63	7		Ja		
3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	57	3		Ja		
Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
Aard controle n.v.t. Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16		
1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)						
Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld				
	Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
€ 6.511	€ 34.805					
Projectnaam/nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken (sportbeoefening en sportstimulering) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting	

Bijlage - Taakvelden

Taakvelden

Taakveld	Begroot 2020	Werkelijk 2020
Afval	127.661	284.529
Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-12.294.915	-12.296.551
Arbeidsparticipatie	43.800	31.528
Bedrijfsloket en -regelingen	2.210	-6.047
Begeleide participatie	610.477	413.525
Begraafplaatsen	53.521	38.682
Beheer overige gebouwen en gronden	396.274	384.531
Belastingen Overig	-284.561	-312.770
Bestuur	517.201	473.249
Burgerzaken	325.173	317.501
Crisisbeheersing en Brandweer	704.001	686.474
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	635.803	490.459
Economische Havens en waterwegen	106.559	162.772
Economische ontwikkeling	-2.500	-2.711
Economische promotie	-288.800	-288.979
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	5.838	5.193
Geëscaleerde zorg 18-	485.210	279.176
Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)		13.597
Inkomensregelingen	370.508	383.715
Maatwerkdienstverlening 18-	1.229.256	1.580.404
Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.862.097	1.939.738
Media	146.523	147.281
Milieubeheer	418.505	424.011
Mutaties reserves	-1.802.820	-1.618.048
Ondersteuning organisatie	3.115.643	3.268.048
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	331.855	304.741
Onderwijshuisvesting	335.714	323.232
Openbaar basisonderwijs	35.000	10.967
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	591.505	583.272
Openbare orde en Veiligheid	361.798	385.303
Overige baten en lasten	-283.883	-198.890
OZB niet-woningen	-552.630	-561.883
OZB woningen	-1.491.594	-1.492.476
Riolering	-88.945	-70.194
Ruimtelijke Ordening	308.718	220.571
Samenkracht en burgerparticipatie	299.584	334.594
Sportaccommodaties	149.204	183.724
Sportbeleid en activering	49.750	49.038
Treasury	477.414	84.609
Verkeer, wegen en water	1.514.550	1.445.473
Volksgesondheid	765.955	888.761
Wijkteams	503.526	475.159
Wonen en bouwen	209.815	248.947
Eindtotaal	0	14.255

Bijlage - Kengetallen

In de programma's staan de verplichte kengetallen zoals voorgeschreven vanuit de wet Besluit Begroten en Verantwoorden voor gemeenten en provincie (BBV). De overige kengetallen die in de Begroting 2018 waren opgenomen staan in onderstaand overzicht met de resultaten over 2018.

Programma 1

Omschrijving	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
Aantal reisdocumenten	1.962	1.750	812
Aantal rijbewijzen	1.205	1.174	1249
Aantal uittreksels/inlichtingen	612	550	592
Aantal VOG	100	150	85
Aantal verhuizingen	1.136	1.200	1027

Programma 2

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
Totaal aantal nieuwe woningen	39	0	7 (voorlopige cijfers CBS)
Waarvan in de sociale sector	0	0	0
Toewijzing:	45	50	30
Aantal woningen aan Oostzaanse woningzoekenden	29	40	25
Inschrijfduur starters/doorstromers	14,5	9,5	22,7
Aantal planschade aanvragen	2	2	1

Programma 3

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
Doorlooptijden van aanvragen levensonderhoud (gem. in dagen)	19	18	n.b.
Inkomensvoorziening, aantal			
- Cliënten	106	100	n.b.
- Aanvragen	30	40	n.b.
- Beëindigingen	19	45	n.b.

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
Aantal aanvragen:			
- bijzondere bijstand	60	200	n.b.
- individuele inkomensvoet	50	40	n.b.
- Schuldhulpverlening	23	34	n.b.
- Maatschappelijke participatie schoolgaande kinderen	31	55	n.b.
Aantal trajectplannen Scholing activering/ arbeidsplichtigen met trajectplan	95%	95%	n.b.
Aantal arbeidsplaatsen Sociale werkvoorziening	7	7	n.b.
Aantal meldingen Wmo	219	250	n.b.
Aantal aanvragen Wmo	223	200	n.b.
Score stelling CEO Wmo: De kwaliteit van de ondersteuning Wmo is goed (% positief - scoort ' helemaal eens')	n.b.	90	n.b.
Klanttevredenheid Wmo-vervoer	n.b.	7,0	n.b.

Programma 4

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
Aantal leerlingen openbaar onderwijs	572	555	600
Aantal leerlingen bijzonder onderwijs	313	313	307
Leerlingenvervoer			
Aantal kinderen in aangepast vervoer	36	26	n.b.
Totale kosten leerlingenvervoer	€ 135.390	€ 150.000,-	n.b.

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
Kosten Aangepast Vervoer (AV) per leerling	€ 3.760	€ 5.769,-	n.b.
Vervoersvergoeding			
Aantal kosten vervoersvergoeding	8	7	n.b.
Totale kosten vervoersvergoeding	€ 6.903	€ 10.000,-	n.b.
Kosten vervoersvergoeding per leerling	€ 863	€ 1.428,-	n.b.

Programma 5

Omschrijving	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
Oppervlakte gemeente Oostzaan, exclusief oppervlaktewater	1.613ha	1613ha	1613ha
Oppervlaktewater	462ha	462ha	462ha
Lengte rioolstelsel	45 km	45km	45km
Aantal gemalen	36	35	35
Aantal mini-gemalen	118	118	118
Aantal meldingen openbare ruimte	500	n.t.b.	1395
Aantal kilometer wegen	34 km	35	35
Aantal kilometer fietspaden	3 km	3	3
Aantal vaste bruggen	23	50	50
Aantal verkeersbruggen, fiets- en voetgangersbruggen	6	6	6
Aantal duikers	17	17	17

Programma 6

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
Beroep en bezwaarschriften			
Aantal bezwaarschriften	19	32	28
Aantal gegronde bezwaarschriften	1	2	3
Aantal ingetrokken bezwaarschriften	10	10	7
Aantal klachten	n.b.	10	21
Aantal (deels) gegronde klachten	n.b.	3	7
Communicatie			
Publicaties Kompas	52	52	52
Aantal volgers Twitter	2.421	2.750	2.471
Aantal likes Facebook	1.119	1.000	1.349
Aantal woningen per 31 december	4.482	4.100	4.093
Aantal inwoners per 31 december	9.738	9.703	9.735
Aantal fte formatie per 1.000 inwoners	0,16	0,16	n.b.
Aantal fte bezetting per 1.000 inwoners	0,16	0,16	n.b.
Apparaatskosten per inwoner	n.b.	267	n.b.
Kosten extern inhuur als % van totale loonsom + totale kosten externe inhuur	0	0	n.b.
% Overhead van de totale lasten	14	14	n.b.