Jaarstukken 2025

Gemeente Oostzaan
Buiten gewoon

Classificatie: I

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3

Inleiding 5

Samenvatting 7

Programma 1 – Dienstverlening 9
- P1 THEMA 1: Informatievoorziening 9
- P1 THEMA 2: Bereikbaarheid 11

Programma 2 – Ruimtelijke ontwikkeling 15
- P2 THEMA 1: Wonen in Oostzaan 17
- P2 THEMA 2: Ruimte aan ontwikkeling en waarborgen aan kwaliteit 20
- P2 THEMA 3: Duurzaamheid 26

Programma 3 – Sociaal Domein 37
- P3 THEMA 1: Voor en met elkaar 39
- P3 THEMA 2: Iedereen kan meedoen 40
- P3 THEMA 3: Preventie 45
- P3 THEMA 4: Passende ondersteuning en zorg 48
- P3 THEMA 5: Verbeteren dienstverlening Sociaal Domein 51

Programma 4 – Maatschappelijke participatie 57
- P4 THEMA 1: Inclusieve samenleving 58
- P4 THEMA 2: Meedenken en meedoen 59
- P4 THEMA 3: Thuis in Oostzaan 62
- P4 THEMA 4: Sterke basis voor de jeugd 63
- P4 THEMA 5: Passende accommodaties 66

Programma 5 – Leefomgeving 73
- P5 THEMA 1: Leefbaarheid 75
- P5 THEMA 2: Groen en klimaatadaptatie 82
- P5 THEMA 3: Afval 83
- P5 THEMA 4: Speelvoorzieningen 84
- P5 THEMA 5: Gebouwenbeheer 85

Programma 6 – Bestuur en organisatie 96
- P6 THEMA 1: Bestuur 98
- P6 THEMA 2: Organisatie 101
- P6 THEMA 3: Financiën 106

Programma 40 – Mutaties in reserve 116

Classificatie: I

Paragrafen 118
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 118
Paragraaf Kapitaalgoederen 137
Paragraaf Grondbeleid 143
Paragraaf Verbonden partijen 146
Paragraaf Financiering 169
Paragraaf Lokale heffingen 173
Paragraaf Bedrijfsvoering 181
Paragraaf Taakstellingen en Stelposten 184
Paragraaf Openbaarheid 185
Paragraaf Oekraïne crisis 186

Jaarrekening 190
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 190
Balans 196
Toelichting op de balans 198
Programmarekening 2025 215
Begrotingsafwijkingen en rechtmatigheid 219
Gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen 222
Overzicht van incidentele baten en lasten 224
Wet Normering Topinkomens (WNT) 226
Gebeurtenissen na balansdatum 228

Paragraaf Overige gegevens 229

Bijlage(n) 230
Single Information Single Audit (SISA) 230
Taakvelden 250

Classificatie: I

Inleiding

Aanbiedingsbrief

Geachte raad,

Met deze brief bieden wij u de Jaarstukken 2025 van de gemeente Oostzaan aan. Via de jaarstukken leggen wij aan de raad verantwoording af over wat de gemeente het afgelopen jaar deed om de doelen zoals die in de begroting 2025 zijn vastgelegd te bereiken en over de kosten die daarmee gepaard zijn gegaan.

De Jaarstukken zijn onderverdeeld in het Jaarverslag en de Jaarrekening. In het Jaarverslag vindt u de inhoudelijke verantwoording per programma en de (verplichte) paragrafen. In de Jaarrekening is de financiële verantwoording over het jaar 2025 opgenomen. De resultaten van de belangrijkste beleidsterreinen leest u terug in de zes programma's. Zij geven u een beeld van de voor 2025 gemaakte keuzes en behaalde resultaten.

Financieel

Wij sluiten deze jaarrekening af met een positief saldo van €611.013. Van het resultaat wordt de raad voorgesteld €208.750 te reserveren (beslispunt 1 t/m 6). Indien de raad positief beslist op de voorgestelde resultaatbestemming resulteert dit in een toename van de Algemene Reserve van €402.263 (€611.013 - €208.750). Het uitgebreide voorstel tot resultaatbestemming vindt u in het raadsvoorstel behorend bij dit Jaarverslag.

Het saldo van de gewijzigde begroting bij het Najaarsbericht 2025 bedroeg €371.449 voordelig. In werkelijkheid is het rekeningsaldo €611.013 dit betekent een voordeel van €239.564. Het verschil tussen de raming en de werkelijkheid wordt in de afzonderlijke programma's toegelicht. Daar vindt u een analyse van de verschillen groter dan €25.000 en ook verschillen op productniveau indien >50%. Voor deze laatste categorie (>50%) hebben we een ondergrens van €10.000 gehanteerd.

Hebben we de geplande doelen gerealiseerd?

In de Primaire Begroting 2025 staan per programma acties gepland voor het jaar 2025, de acties zijn gebaseerd op het Collegeprogramma 2022-2026. In deze Jaarstukken 2025 is de voortgang op deze voorgenomen acties beschreven. Waar mogelijk zijn we, op uw verzoek, zo concreet mogelijk ingegaan op wat gerealiseerd is. Dit wordt gevisualiseerd met de indicatoren groen, oranje of rood op zowel 'tijd' als 'kwaliteit'

De in de programma's beschreven visie, doelen en geplande acties voor 2025 zijn identiek aan de Begroting 2025. Er is in deze jaarrekening alleen het behaalde resultaat 2025 op de geplande acties. De mate van realisatie wordt door middel van gekleurde indicatoren 'kwaliteit' (inhoud) en 'tijd' (planning) weergegeven en toegelicht.

	De activiteit/het project heeft een goed resultaat volgens oorspronkelijke kaders (kwaliteit), wordt binnen de planning (tijd) gerealiseerd.

Classificatie: I

	Er wordt afgeweken van de oorspronkelijke doelstelling/resultaat (kwaliteit), wijkt af van de oorspronkelijke planning (tijd).
	Er is sprake van een aanzienlijke afwijking van de oorspronkelijke doelstelling/resultaat (kwaliteit), wijkt aanzienlijk af van de oorspronkelijke planning (tijd).

Paragrafen en Jaarrekening

De Paragrafen bevatten de reflectie op de in de begroting 2025 vastgelegde beleidslijnen met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten. Het hoofdstuk Jaarrekening bevat de balans, toelichting op de balans, de programmarekening en overige verantwoordingsinformatie.

Tot slot vindt u in de bijlage de SiSa-tabel (verantwoording van specifieke uitkeringen), de kosten per taakveld en een overzicht met de gebruikte afkortingen in de jaarstukken. Het taakveldenoverzicht is een (verplicht) onderdeel van de jaarstukken en geeft gemeentes de mogelijkheid tot onderlinge vergelijking van cijfers zonder afhankelijk te zijn van verschillende programma-indeling. De taakvelden geeft een uniforme dwarsdoorsnede van de jaarcijfers.

Risicobeheersing

Conform het vastgestelde beleid herzien we onze (financiële) risico's twee keer per jaar. Hierover rapporteren we aan de raad in de begroting en de jaarrekening. U vindt deze analyse in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. In de jaarrekening kijken we zowel terug als vooruit. Hebben de risico's die we voorzagen vanuit de Begroting 2025 zich ook echt voorgedaan (terugkijkend)? En welke risico's zien we vanaf 2026 (vooruitkijkend)?

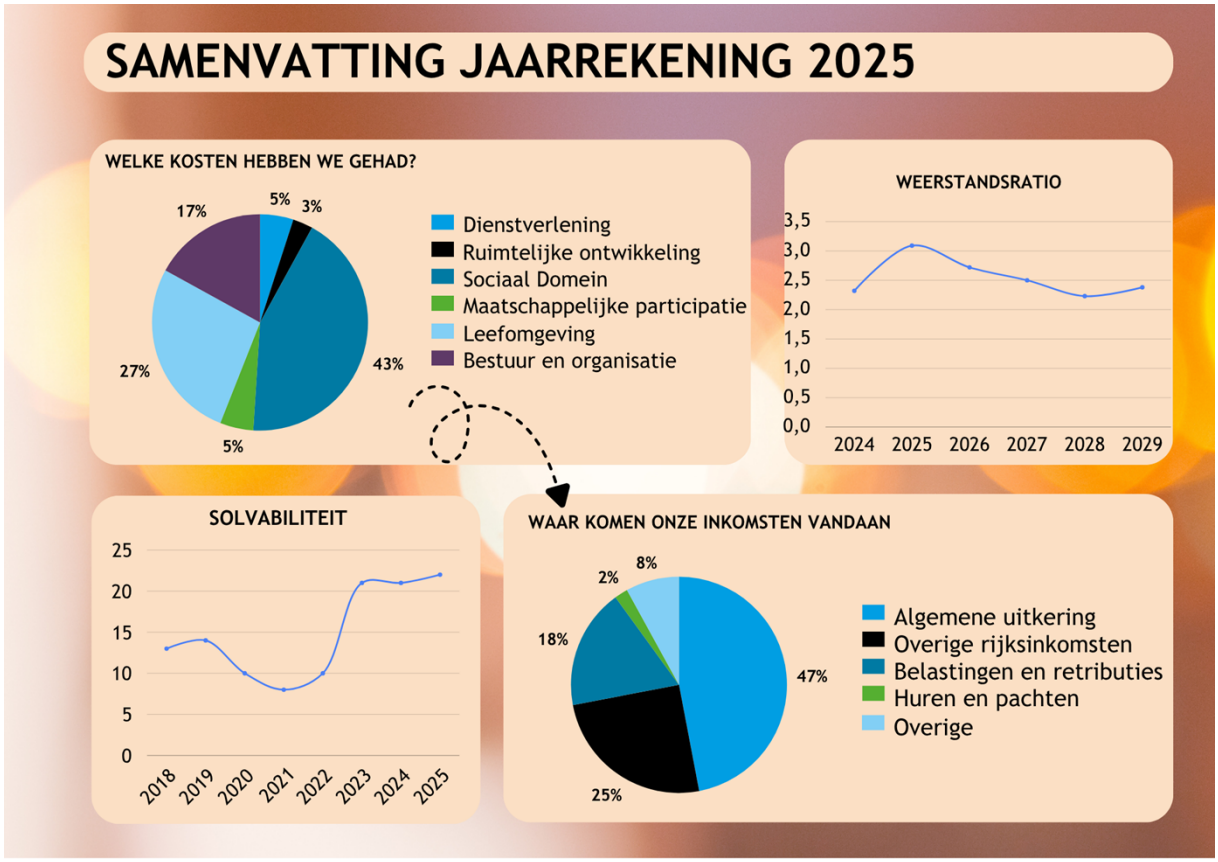
Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Oostzaan,

de gemeentesecretaris, de burgemeester,

D.J. van Huizen M.D. Polak

Classificatie: I

Samenvatting



Solvabiliteit

Solvabiliteit of solvabiliteitsratio is de verhouding van je eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. Deze verhouding geeft aan of je onderneming schulden op lange termijn kan voldoen. De provincie gebruikt dit kengetallen als toezichthouder bij de beoordeling van onze financiële positie. De provincie hanteert daarbij de signaleringswaarden "Minst risicovol" (>50%), "Neutraal" (20%-50%) en "Meest risicovol"(<20%). Oostzaan scoort dus in de categorie "Neutraal".

Weerstandsratio

Om een weerstandsratio 1,0 te bereiken, moet de Algemene Reserve precies even groot zijn als de voorziene risico's. De Algemene Reserve is hoger, er zit dus meer in de reserve dan we nodig hebben om onze risico's af te dekken. Een uitgebreide toelichting kunt u vinden in de Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in deze Jaarstukken. Het beleid van de raad is dat deze ratio minimaal 1,0 moet zijn, maar de raad geeft de voorkeur aan een iets veiligere marge van ratio 1,25. Ons huidig ratio is 3,09 dus we voldoen ruimschoots aan dit door de raad gestelde beleid.

Afwijkingen ten opzichte van de begroting

Het werkelijke jaarrekeningresultaat 2025 is €611.013 positief. In het Najaarsbericht 2025

Classificatie: I

(raad dec 2025) verwachtte we dat 2025 met een voordeel van €371.449 zou eindigen. In werkelijkheid is het rekeningsaldo hoger dan de verwachting was (€239.564 hoger dan verwacht).

Classificatie: I

Programma 1 – Dienstverlening

Waar gaat dit programma over?

Binnen het programma Dienstverlening zetten we ons in op het gebied van: Burgerlijke stand, Basisregistratie personen (BRP), de Kieswet, vergunningverlening en overige directe en digitale dienstverlening aan onze inwoners, ondernemers en instellingen.

Wat is onze visie?

Als zelfstandige gemeente staan wij dicht bij onze inwoners, ondernemers en instellingen. Zij staan centraal in onze dienstverlening. Vanuit deze visie is dienstverlening voor ons meer dan het loket van Burgerzaken waar inwoners een paspoort kunnen aanvragen. Als gemeente willen wij onze inwoners optimaal te woord staan en informatie bieden van hoge kwaliteit. Verder hoort het bij onze dienstverlening dat de gemeenteloketten toegankelijk zijn voor iedereen en dat we meedenken en proactief handelen. Deze servicenormen gelden voor al onze afdelingen. Integraal werken is hiervoor essentieel. Het gaat dan om zowel de wettelijke taken als om de samenhang op andere onderdelen binnen de diverse disciplines.

Programma 1: Doelenboom

Thema	Doel	Acties 2025
THEMA 1 Informatievoorziening	DOEL 1.1 Kwaliteit informatievoorziening verbeteren	1.1.1 – Doorontwikkelen nieuwe website 1.1.2 – Digitale dienstverlening uitbreiden
THEMA 2 Bereikbaarheid	DOEL 2.1 Bereikbaarheid verbeteren	2.1.1 – Uitvoeren Uitvoeringsplan Dienstverlening 2.1.2 – Doorontwikkelen Integrale Toegang

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2025 GEREALISEERD?

P1 THEMA 1: Informatievoorziening

Elke vraag die bij ons binnenkomt beantwoorden wij volgens onze servicenormen, of dit nu digitaal, per post, telefonisch of persoonlijk is. We denken en zoeken mee naar mogelijkheden en oplossingen. Onze informatievoorziening is actueel, begrijpelijk en transparant

Onze doelen

Classificatie: I

P1 DOEL 1.1: Kwaliteit informatievoorziening verbeteren

Het is een constant proces om te werken aan kwalitatief goede informatievoorziening die aansluit bij vragen vanuit onze inwoners, ondernemers en instellingen. Als de situatie daarom vraagt, bieden we waar mogelijk maatwerk.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P1 1.1.1 Doorontwikkelen nieuwe website

Na de lancering in 2023 van de nieuwe website, waarbij de wijzigingen vooral technisch waren, hebben we in 2024 ingezet op de verdere ontwikkeling. We hebben een ontwikkelagenda gemaakt, waarbij het in eerste instantie gaat om de basis op orde te krijgen en te behouden. In 2025 zetten we deze ingezette lijn door, we verbeteren de website als het gaat om digitale toegankelijkheid en zetten hierbij de puntjes op de “i”. Het doel blijft dat informatie eenvoudig en in begrijpelijk Nederlands, voor inwoners, ondernemers en instellingen, op te vragen is.

Resultaat

We werken continue aan de digitale toegankelijkheid van onze websites. We zorgen ervoor dat alle informatie eenvoudig te vinden is en in begrijpelijk Nederlands wordt aangeboden voor inwoners, ondernemers en instellingen. Daarnaast onderzoeken we welke doorontwikkelingen de gemeentelijke website in de komende jaren nodig heeft.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P1 1.1.2 Digitale dienstverlening uitbreiden

De meest gevraagde producten worden door middel van e-diensten aangeboden. Het uitgangspunt in onze dienstverlening is ‘klik-bel-kom’: inwoners, ondernemers en instellingen moeten een product en/of dienst met enkele muisklikken kunnen krijgen/regelen. In 2024 zijn de eerste e-diensten Burgerzaken live gegaan. In 2025 gaan we ons richten op het onderhoud van deze bestaande e-diensten en de overige diensten implementeren, het correct inbedden van de juiste werkprocessen en het borgen van de kwaliteitsstandaarden.

Resultaat

Het gebruik van de e-diensten verloopt soepel. Centric blijft regelmatig updates uitvoeren, zodat de e-diensten altijd up-to-date blijven.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

Classificatie: Int

P1 THEMA 2: Bereikbaarheid

De lijnen tussen inwoners, ondernemers, instellingen en de gemeente zijn kort en de persoonlijke contacten zijn warm. Contacten verlopen vooral via onze digitale kanalen: website, digitale formulieren en sociale media (zoals wettelijk ook vereist). Daarnaast blijven wij ook toegankelijk via de telefoon en voor het maken van een persoonlijke afspraak.

Onze doelen

P1 DOEL 2.1: Bereikbaarheid verbeteren

We verbeteren onze bereikbaarheid aan de hand van de behoefte van onze inwoners en de gevestigde bedrijven en instellingen. Onze prioriteit ligt bij het optimaliseren van de digitale dienstverlening en het realiseren van een laagdrempelige fysieke toegang binnen onze gemeente.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P1 2.1.1 Uitvoeren Uitvoeringsplan Dienstverlening

Zowel projectmatig als vanuit de betrokken vakafdelingen wordt er gewerkt aan de uitvoering van de acties zoals beschreven in het Uitvoeringsprogramma 2024-2025. Daarnaast evalueren we de servicenormen en wordt er een werkproces ontwikkeld om periodiek de prioriteiten op het gebied van dienstverlening vast te stellen.

Resultaat

De nieuwe telefooncentrale is in de eerste helft van 2025 geïmplementeerd. De overgang ging gepaard met een aantal kinderziektes, die inmiddels zijn verholpen. Het optimaliseren van de klantreis d.m.v. verzamelen klantinformatie is het volgende item in het uitvoeringsplan met als doel het vergemakkelijken en versnellen van onze (digitale) dienstverlening voor onze inwoners. Om tot een steeds betere 'klantreis' te komen evalueren en optimaliseren we bestaande processen regelmatig.

Kwaliteit 

Tijd 

P1 2.1.2 Doorontwikkelen Integrale Toegang

In 2025 bouwen we verder aan het integraal werken. We zetten daarom in op het voortzetten van kennisdelingssessies, integrale trainingen, de Doorbraakmethode en casuïstiekoverleggen. Daarnaast werken de medewerkers van de afdeling Samenleving steeds vaker integraal op locatie, onder andere op het Sociaal Plein.

Resultaat

In 2025 is er geïnvesteerd in het verder versterken van het integraal werken, onder andere via kennisdelingssessies, gezamenlijke overleggen, trainingen en de Doorbraakmethode. Collega's voeren meer en meer in samenwerking gesprekken met inwoners om zo

Classificatie: Int

integraliteit te vergroten. Dit blijft een voortdurende ontwikkeling waar goed de focus op zal blijven.

Kwaliteit

Tijd

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Rekening 2024	Begroting 2025 incl.wijz.	Rekening 2025	Afwijking budget 2025
Lasten				
112 Verkiezingen	60.112	55.291	60.086	4.795
201 Burgerzaken	824.266	903.686	865.257	-38.429
202 Dienstverlening algemeen	31.891	32.000	46.166	14.166
401 APV en bijzondere wetgeving	157.556	247.565	237.407	-10.158
501 Economische zaken	32.221	33.190	18.691	-14.499
611 Vergunningen	728.788	658.098	676.522	18.424
612 Handhaving omgevingsvergunningen	0	3.500	0	-3.500
Totaal Lasten	**1.834.833**	**1.933.330**	**1.904.129**	**-29.201**
Baten				
201 Burgerzaken	267.691	228.229	258.251	30.022
401 APV en bijzondere wetgeving	21.728	19.200	23.986	4.786
611 Vergunningen	841.291	340.000	426.519	86.519
Totaal Baten	**1.130.711**	**587.429**	**708.755**	**121.326**
Resultaat baten minus lasten	**-704.122**	**-1.345.901**	**-1.195.373**	**150.528**

Verschillenanalyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 en/of groter dan 50% (met als ondergrens €10.000) van de producten ten opzichte van de begroting 2025.

Verschillenanalyse product 201 Burgerzaken

Product 201	Burgerzaken	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€38.429	Lasten (voordeel)	De werkelijke lasten waren lager dan begroot. Dit betrof met name de Reisdocumenten, maar ook de uittreksels van de burgerlijke stand en de rijbewijzen.

Classificatie: Int

€30.022	Baten (voordelig)	De werkelijke baten waren hoger dan begroot bij de Reisdocumenten en de secretarieleges. Dit komt hoofdzakelijk doordat er meer inlichtingen en uittreksels zijn verstrekt dan begroot.

Verschillenanalyse product 611 Vergunningen

Product 611	Vergunningen	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€86.519	Baten (voordeel)	Het positieve saldo is ontstaan door de afhandeling van een aantal aanvragen vanuit het project Waterhof waarvoor een relatief groot legesbedrag overeenkomstig de legesverordening in rekening is gebracht.

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2024	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025
Reserve kwaliteitszorg	8.000	-	-
Reserve verkiezingen	24.257	57.956	56.661
Totaal reserves	**32.257**	**57.956**	**56.661**

3-jul-2026

Toelichting reserves

Reserve	Mutatie	Toelichting
Reserve kwaliteitszorg	€8.000 onttrekking	Conform begrotingswijziging 1 is het saldo van deze reserve vrijgevallen. Deze was in het leven geroepen voor Waarstaatjegemeente.nl . Hier hebben we geen uitgaven meer aan.
Reserve verkiezingen	€37.199 toevoeging €4.795 onttrekking	Deze reserve dient om schommelingen in de kosten voor het organiseren van de verkiezingen op te kunnen vangen. In 2025 hebben we via de Algemene Uitkering een bedrag van €37.199 ontvangen in verband met de extra te organiseren verkiezing door de val het het kabinet. Dit bedrag is, conform het Najaarsbericht toegevoegd aan deze reserve.

Classificatie: Int

		Daarnaast hebben we onttrokken het bedrag dat meer is uitgegeven dan begroot was voor 2025, conform het bestaand beleid.

Kengetallen

Dit zijn de verplichte indicatoren vanuit de BBV.

	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
% Functiemenging (Bron LISA)*	52	51	n.b.**
Aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar (Bron: LISA)	208	200	n.b.**

** Functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen banen). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.*
*** Actuele gegevens waren niet tijdig beschikbaar.*

Classificatie: Int

Programma 2 - Ruimtelijke ontwikkeling

Waar gaat dit programma over?

Het programma Ruimtelijke Ontwikkeling houdt zich bezig met: goed wonen, werken en recreëren en het zo veel mogelijk behouden van het open cultuurlandschap voor het nageslacht.

Wat is onze visie?

Wij blijven ons inzetten voor een groene woon- en leefomgeving met voldoende en passende woningen voor huidige en toekomstige generaties. Tevens bevorderen we de doorstroming hiervan. Wij hechten groot belang aan verduurzaming en energieneutraliteit. Onze ambitie is om in 2040 als gemeentelijke organisatie energieneutraal te zijn en om de klimaatdoelstellingen vanuit de Klimaatwet en Klimaatakkoorden behaald te hebben. Als gemeente staan wij dicht bij onze inwoners, ondernemers en organisaties. We hebben de verantwoordelijkheid om draagvlak te creëren bij initiatieven die een duidelijke maatschappelijke meerwaarde hebben.

Gunstig vestigings- en ondernemingsklimaat
Wij verwelkomen economische initiatieven met een gunstig vestigings- en ondernemingsklimaat. Deze initiatieven hebben de meeste kans als ze duurzaam zijn, onze plaatselijke economie en werkgelegenheid bevorderen en/of op een andere manier aantoonbaar goed zijn voor de lokale samenleving. In regionaal verband praten we met MKB-ondernemers over nieuwe wetten en regels die grote gevolgen voor het MKB kunnen hebben, de zogenoemde MKB-toets.

Classificatie: Int

Programma 2: Doelenboom

Thema	Doel	Acties 2025
THEMA 1 Wonen in Oostzaan	DOEL 1.1 Passend woningaanbod voor onze inwoners	1.1.1 – Woningvoorraad vergroten 1.1.2 – Volkshuisvestingprogramma 1.1.3 – Stimuleren grondeigenaren om te bouwen 1.1.4 – Intaketafel verder ontwikkelen 1.1.5 – Creatiever omgaan met woonvormen (wonen op vaders erf' wonen in de 2e lijn en tiny houses) 1.1.6 – Aanpassen welstandsbeleid en ontwikkeling erfgoedbeleid
THEMA 2 Ruimte aan ontwikkeling en waarborgen van kwaliteit	DOEL 2.1 Recreatiemogelijkheden aantrekkelijker maken	2.1.1 – Afronding realisatie kano-steigers en picknickbankjes Oostzanerveld in 2025 2.1.2 – Kanoroute Oostzanerveld 2.1.3 – Mogelijkheden Twiske onderzoeken binnen de regels van Natura 2000 2.1.4 – Afronding beleid kleinschalige verblijfsrecreatie opstellen 2.1.5 – Uitvoeren Regio Deal ZaanIJ
	DOEL 2.2 Waarborgen van de ruimtelijke kwaliteit	2.2.1 – Oostzanerveld 2.2.2 – Actief participeren in de Corridorstudie 2.2.3 – Participeren in het project AVANT 2.2.4 – Omgevingsplan vaststellen
	DOEL 2.3 Meer ruimte creëren voor initiatieven	2.3.1 – Bedrijfsbezoeken door het college
	DOEL 2.4 Mogelijkheden voor werkgelegenheid versterken	2.4.1 – Ondernemers faciliteren
THEMA 3 Duurzaamheid	DOEL 3.1 Bevorderen duurzame economische ontwikkelingen	3.1.1 – Bevorderen verduurzaming bedrijven(terreinen) 3.1.2 – Stimuleren energiebesparing bedrijven 3.1.3 – Aansluiten in de regio: energie en klimaat 3.1.4 – Opstellen Warmteprogramma 3.1.5 – Woningverduurzaming stimuleren 3.1.6 – Energie opwekken met hernieuwbare bronnen 3.1.7 – Opstellen wijkuitvoeringsplan 3.1.8 – Verduurzaming gemeentelijke gebouwen

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2025 GEREALISEERD?

Classificatie: Int

P2 THEMA 1: Wonen in Oostzaan

Wij werken mee aan een woningaanbod dat beter aansluit op de (toekomstige) woningbehoefte van onze inwoners en aan de woonopgaven in deze gemeente. Wij zoeken zoveel mogelijk ruimte om woningbouw mogelijk te maken. Hierbij kijken we waar inwoners van Oostzaan voorrang kunnen krijgen en onderzoeken we of mensen die een huurwoning in Oostzaan achterlaten, voorrang kunnen krijgen bij het kopen van een (nieuwbouw)woning. Daarbij streven we naar een goede balans tussen huur- en koopwoningen.

Onze doelen

P2 DOEL 1.1: Passend woningaanbod voor onze inwoners

Het stimuleren van woningbouw heeft een zeer hoge prioriteit, omdat we de mogelijkheden voor doorstroming binnen onze gemeente willen vergroten. De gemeente wil gedifferentieerd, creatief en duurzaam (laten) bouwen voor jong en oud. Woningen moeten bereikbaar blijven voor alle lagen van de bevolking. We zetten als vuistregel voor de verdeling van huurwoningen in op 40% sociale huur en 60% vrije sector huur, waarvan 2/3 midden huur (tot €1.123 per maand). Voor koopwoningen zetten we in op een verdeling van 40% betaalbare koop (tot €435.000, prijspeil NHG) en 60% op overige koopwoningen. Wij maken afspraken met de Woningbouwvereniging Oostzaanse Volkshuisvesting (WOV), en zo nodig met andere in Oostzaan actieve woningbouwverenigingen, om doorstroming te bevorderen. Als ouderen naar een passende nieuwe woning verhuizen, maken ze ruimte voor starters en doorstromers.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P2 1.1.1 Woningvoorraad vergroten

We blijven inzetten op het initiëren en realiseren van (particuliere) woningbouwprojecten. We stimuleren marktpartijen om een passend aanbod aan woningen te realiseren in Oostzaan. Dat doen we door actief mee te denken bij planvorming en realisatie incluis vergunningenproces. Met de corporaties maken we jaarlijks prestatieafspraken. We monitoren deze afspraken om te waarborgen dat de ontwikkeling van nieuwe huurwoningen op koers blijft.

Resultaat

In 2025 is er volop ingezet op het toevoegen van woningen in het betaalbare- en middensegment: zo kan de bouw van sociale huurwoningen in de dokter Snijderstraat van start en bouwen we aan kansen voor starters op de koopmarkt aan de Rietschoot. Ook steunen we particuliere initiatiefnemers in ontwikkelingen op eigen grond en denken we mee hoe ook die projecten bijdragen aan de bouwopgave van Oostzaan. Momenteel zijn er enkele tientallen woningen in aanbouw en zijn er overeenkomsten gesloten met initiatiefnemers om daar komende jaren verder aan toe te voegen.

Kwaliteit

Classificatie: Int

Tijd 

P2 1.1.2 Volkshuisvestingprogramma

Door de vele veranderingen in wet- en regelgeving is het voor de gemeente Oostzaan belangrijk om een nieuw volkshuisvestingsprogramma op te stellen. Dit programma, bestaande uit het woon(zorg)beleid en de huisvestingsverordening, vervangt de huidige woonvisie en zorgt ervoor dat ons woningbeleid weer volledig actueel en is voor de toekomst.

Resultaat

Het volkshuisvestingsprogramma van Oostzaan heeft naast de lokale ambities dus ook rekening gehouden met landelijk beleid. Daarnaast wordt zorgbeleid meer samengevoegd met het woonbeleid omdat de vraagstukken op beide beleidsterreinen elkaar soms raken.

In het volkshuisvestingsprogramma staan het aantal en de type woningen (sociale huur, middenhuur of goedkope koop) die de gemeente de komende jaren wil bouwen. Ook staat er hoe onze gemeente de bestaande woonruimte wil verbeteren om te voldoen aan de woonbehoefte van alle inwoners (starters, senioren en mensen met een midden- of laag inkomen). Het volkshuisvestingsprogramma heeft de woonvisie vervangen en is geldig voor tenminste 5 jaar.

Uit de ter inzagelegging is geen aanpassing nodig gebleken.

Kwaliteit 

Tijd 

P2 1.1.3 Stimuleren grondeigenaren om te bouwen

Een proactieve en op medewerking gericht houding richting initiatiefnemers op haalbare locaties (ook via de intaketafel -zie 1.1.4-), zodat zo snel als mogelijk tot realisatie kan worden overgegaan. Ook geschikte woningbouwlocaties die qua (provinciale) regelgeving lastiger te realiseren zijn, worden serieus op haalbaarheid onderzocht door hierover de provincie te consulteren en/of door een procedure te starten tot het verkrijgen van een provinciale ontheffing van de provinciale Omgevingsverordening. Ook kan de gemeente een bemiddelende rol spelen richting andere overheden zoals de provincie. Een verwachte wijziging van de provinciale Omgevingsverordening in 2025 zal het eenvoudiger maken medewerking te kunnen verlenen aan bouwinitiatieven in het landelijk gebied.

Resultaat

Via de intaketafel zijn verschillende initiatieven op haalbaarheid beoordeeld.

Per 1 januari 2025 is de Provinciale Omgevingsverordening gewijzigd. Vanaf 1 januari 2025 is het artikel BPL (Bijzonder Provinciaal Landschap) vervangen door het artikel Beschermd Landschap (BL) en kunnen onder voorwaarden eenmalig woningbouwplannen van in totaal maximaal 25 woningen per kern of dorpslint worden gerealiseerd. In overleg met de provincie wordt gekeken welke locatie(s) in Oostzaan daarvoor in aanmerking komen.

In november is het Ontwerp-Beleid Wonen in de Tweede Lijn ter inzage gelegd voor zienswijzen.

Classificatie: Int

Kwaliteit 

Tijd 

P2 1.1.4 Intaketafel verder ontwikkelen

De intaketafel is sinds de Omgevingswet een belangrijk onderdeel van vergunningverlening. Ter voorbereiding op de omgevingstafel worden plannen die strijdig zijn met het omgevingsplan in het voortraject van de vergunningsaanvraag beoordeeld op wenselijkheid en haalbaarheid. Deze voorselectie vormt het go of no-go moment voor veel met het omgevingsplan strijdige initiatieven. Met de invoering van de Omgevingswet zijn we hiermee gestart. In 2025 continueren wij deze aanpak en verbeteren we de dienstverlening naar inwoners en ondernemers, door hen uit te nodigen voor de gesprekken over de haalbaarheid van projecten en sneller dan voorheen tot oordeelsvorming te komen.

Resultaat

Met de inzet van een extern bureau werken we eraan om de formele aanvragen in te lopen met gevolg dat de vooroverlegplannen sneller opgepakt worden.

Kwaliteit 

Tijd 

P2 1.1.5 Creatiever omgaan met woonvormen (wonen op vaders erf' wonen in de 2e lijn en tiny houses)

Wij blijven ons inzetten om met inachtneming van de Omgevingsverordening NH2020 en de afspraken binnen de nieuwe coalitie van de Provincie, "wonen op vaders erf" te kunnen realiseren. Een verwachte wijziging van de provinciale Omgevingsverordening in 2025 zal het eenvoudiger maken medewerking te kunnen verlenen aan het wonen op vaders erf in het landelijk gebied. Na vaststelling van gemeentelijk beleid kan in 2025 sowieso via de vergunningverlening uitvoering worden gegeven aan het wonen op vaders erf in binnenstedelijk gebied.

Ook blijven wij ons inzetten voor de realisatie van tiny houses. Dit is een relatief nieuwe woonvorm die bijdraagt aan het vergroten van de diversiteit aan woonmogelijkheden. We zijn in gesprek met een collectief van initiatiefnemers voor de realisatie van een aantal tiny houses. Bij een succesvolle haalbaarheidsstudie willen wij in 2025 hier een omgevingsvergunning voor afgeven.

Resultaat

In de tweede helft van 2025 heeft het college een besluit genomen over het beleid t.a.v. het Wonen in de Tweede Lijn. Daardoor kan uitvoering worden gegeven aan het Wonen in de Tweede Lijn in binnenstedelijk gebied. Ondanks de gewijzigde Provinciale Omgevingsverordening, is nog steeds niet duidelijk of de provincie medewerking zal (willen) verlenen aan het Wonen in de Tweede Lijn in het landelijk gebied.

In 2025 is met een collectief van initiatiefnemers verder gewerkt aan de haalbaarheidsstudie voor de realisatie van zeven Tiny Houses in Oostzaan. In de tweede helft van 2025 is de vergunningverlening in gang gezet en in 2026 zal de vergunningaanvraag worden ingediend.

Classificatie: Int

Kwaliteit 🟧

Tijd 🟧

P2 1.1.6 Aanpassen welstandsbeleid en ontwikkeling erfgoedbeleid

Het erfgoedbeleid zal verder invulling krijgen door het aanwijzen van Oostzaanse gemeentelijke monumenten. Het welstandsbeleid wordt geactualiseerd en waar nodig geïntegreerd in het omgevingsplan en waar mogelijk versoepeld worden.

Resultaat

MOOI Noord-Holland heeft onderzoek gedaan naar potentiële gemeentelijke monumenten in Oostzaan. Het dossier is echter aangehouden: zowel de juridische als de financiële borging vragen nadere uitwerking voordat er een besluit kan worden genomen.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P2 THEMA 2: Ruimte aan ontwikkeling en waarborgen aan kwaliteit

We willen werkgelegenheid stimuleren door onder andere het ontwikkelen van toerisme, recreatie en de natuur.

Onze doelen

P2 DOEL 2.1: Recreatiegebied aantrekkelijker maken

Wij willen een aantrekkelijk gemeente blijven om te recreëren.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P2 2.1.1 Afronding realisatie kano-steigers en picknickbankjes Oostzanerveld in 2025

Voor de stimulering van duurzame en stille waterrecreatie zijn we bezig met een project om één kanosteiger bij het Twiske te vervangen worden in het Oostzanerveld en langs de Twiskebrug twee drijfsteigers geplaatst met daarop hufterproof picknickbankjes. In verband met langdurige procedures omtrent vergunningverlening, de restricties rond bouwen in een natuurgebied en de vele stakeholders die bij het project betrokken zijn, verwachten we het totale project (zowel steigerbouw, als plaatsing van de borden en picknickbankjes) af te ronden in 2025.

Classificatie: Int

Resultaat

Voor zowel de gemeente Oostzaan als Wormerland willen we steigers realiseren in het Natura 2000-gebied. De vergunningverlening hiervoor ligt bij de Omgevingsdienst van de Provincie NHN. Dit proces verliep tot nu toe moeizaam door functiewisselingen en ziekte binnen de OD NHN, in combinatie met de omvang van het benodigde papierwerk en de onderzoeken die horen bij een aanvraag voor een Natura 2000-activiteit.

Voor Wormerland lijkt de vergunningverlening nu alsnog positief af te ronden. Dit biedt perspectief voor het Oostzanerveld en biedt aanleiding om de vergunningverlening voor de kanosteigers in Oostzaan ook weer verder te trekken in 2026.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟧

P2 2.1.2 Kanoroute Oostzanerveld

De bestaande rode kanoroute door het Oostzanerveld wordt ingekort en is digitaal te vinden en te gebruiken. De folder met het kanoroutenetwerk is ontwikkeld. Project meegenomen vanuit 2024, omdat we wilden wachten op de realisatie van de nieuwe steigers van punt 2.1.1.

Resultaat

Zie Kanosteigers Oostzanerveld, punt 2.1.1. Pas wanneer er duidelijkheid is over de aanleg van de steigers, gaan we de route updaten en de flyers laten drukken.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟧

P2 2.1.3 Mogelijkheden Twiske onderzoeken binnen de regels van Natura 2000

Het Twiske is een fantastisch recreatiegebied waar velen met plezier gebruik van kunnen maken en ook een natuurgebied waar we zuinig op zijn.
Daarom ordenen we de bestaande regels – in het jaarplan Uitvoering en handhavingsstrategie en in het Omgevingsplan, zodat duidelijk is wat er in het Twiske mag en kan en wat niet. Uitgangspunt voor vergunningsverlening, beleidsontwikkeling en handhaving blijven de recreatieve aspecten en de natuurwaarden van het Twiske.

Resultaat

Het vaststellen van de basisregeling volgt naar verwachting in Q1 2026.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P2 2.1.4 Afronding beleid kleinschalige verblijfsrecreatie opstellen

In 2024 wordt onderzocht hoe dit op te nemen in de woonvisie. In 2025 ronden we dit onderzoek af en mogelijk in de visie opgenomen.

Classificatie: Int

Resultaat

Het onderzoek door BMC is afgerond. Op basis hiervan wordt een collegevoorstel uitgewerkt met als doel dit voorstel in T1 2026 in te brengen. Bij instemming van een beleidswijziging zal de uitvoering naar verwachting plaatsvinden in T2 en/of T3 2026.

Kwaliteit 

Tijd 

P2 2.1.5 Uitvoeren Regio Deal ZaanIJ

De samenwerkende regiopartners (de gemeenten Zaanstad, Oostzaan, Amsterdam en de provincie Noord-Holland) hebben 20 miljoen euro gekregen voor de nieuwe Regio Deal ZaanIJ Groen en Meedoen. Met deze deal spreken deze regiopartners en het Rijk af te gaan investeren in het gebied waar de drie gemeenten aan elkaar grenzen. Daarbij wordt vooral ingezet op het verbeteren van de leefkwaliteit, onderwijs en werk en het tegengaan van ondermijnende criminaliteit en het verkleinen van de gezondheidsverschillen. Oostzaan participeert primair op de thema's Leefkwaliteit en groene omgeving enerzijds en Veiligheid en ondermijning anderzijds. Voor de activiteiten die Oostzaan wil uitvoeren binnen deze thema's is een bedrag van €400.000 beschikbaar vanuit de zogenoemde regio-envelop. Daaraan zal €100.000 worden toegevoegd vanuit de resterende middelen van de lopende Regio Deal zodat uiteindelijk maar liefst een half miljoen euro beschikbaar is voor de Oostzaanse activiteiten. In 2025 zal opdracht worden verstrekt tot het uitvoeren van verschillende projecten die bijdragen aan Oostzaanse thema's.

Resultaat

Oostzaan participeert in Regio Deal ZaanIJ Groen en Meedoen primair op de thema's Leefkwaliteit en groene omgeving enerzijds en Veiligheid en ondermijning anderzijds. In het kader van het thema Leefkwaliteit en groen heeft Oostzaan in 2025 opdracht verstrekt aan het Bureau Ruimte & Vrije tijd voor het in kaart brengen van de recreatieve behoeften van inwoners van de regio ZaanIJ. Het bureau zal de onderzoeksresultaten vertalen naar een praktisch maatregelenpakket. Het doel is om in 2026 te starten met de uitvoering van maatregelen die bijdragen aan de brede welvaart van de inwoners van de regio ZaanIJ. Ook binnen het thema ondermijning is een aantal projecten gestart. De projecten die Oostzaan uitvoert zijn verdeeld onder vier pijlers: (1) Preventie bij sportclubs, (2) Weerbaar en veilig buitengebied (3) Jeugd en criminele aanwas en (4) Fenomeenonderzoek en opvolging (het opleveren van een ondermijningsbeeld en het beschikbaar stellen van capaciteit om de opvolging van het ondermijningsbeeld te waarborgen.

Kwaliteit 

Tijd 

Onze doelen

Classificatie: Int

P2 DOEL 2.2: Waarborgen van de ruimtelijke kwaliteit

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

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P2 2.2.1 Oostzanerveld

Het Oostzanerveld is van groot belang voor Oostzaan. Daarom willen we onze inspanningen richten op het in standhouden van de ruimtelijke kwaliteit van het Oostzanerveld. Daarnaast participeren wij in het gebiedsproces van de provincie Noord-Holland en behartigen hierin de Oostzaanse belangen. Doel is om in 2025 een gezamenlijk gedragen toekomstvisie vast te stellen.

Resultaat

Wegens bezuinigingen in het Nationaal Programma Landelijk Gebied (NPLG) heeft de provincie prioritering moeten aanbrengen in haar projecten en gebiedsprocessen. In de korte termijn agenda 2025-2027 van de provincie zijn bijna alle gebiedsprocessen op oranje gezet, wat inhoudt dat ze de aanpak van de gebiedsprocessen aan het heroverwegen is. De gevolgen voor het gebiedsproces Oostzanerveld was tot voor kort onduidelijk. De provincie heeft de NNN-realisatiestrategie van afgelopen najaar de polder van Westzaan en het Oostzanerveld de enige twee gebieden in Laag Holland aangewezen waar actief gewerkt wordt aan het gebiedsproces. Het goed meenemen van alle betrokkenen in het gebied is en blijft een het belangrijkste criterium om het gebiedsproces te laten slagen waardoor de besluitvorming wat meer tijd kost. Er wordt hard gewerkt om de besluitvorming in 2026 af te ronden.

Kwaliteit 

Tijd 

P2 2.2.2 Actief participeren in de Corridorstudie

De bereikbaarheid in het gebied tussen Amsterdam en Hoorn staat onder druk. Om dit te verbeteren is de Corridorstudie gestart. Onderdeel van de Corridorstudie zijn diverse projecten. Eén van de belangrijkste projecten betreft het project A7/A8 Amsterdam – Hoorn waarbij Rijkswaterstaat de A7 en A8 zou uitbreiden met extra rijstroken om de doorstroming te verbeteren. De minister heeft dit project echter van de prioriteitenlijst geschrapt. In 2025 zal worden beoordeeld of en wanneer het project A7/A8 weer zal worden opgestart. Andere projecten in het kader van de Corridorstudie zoals het verbeteren van de fietsverbindingen en het verbeteren van de doorstroming op de Thorbeckeweg vinden wel doorgang. De onderzoeken naar doorfietsroutes bevinden zich in de afrondende fase.

Resultaat

Om de doorstroming op de Thorbeckeweg wordt vanaf 2019 gewerkt aan het project AVANT. De doorstroming wordt met name bevorderd door een tunnel onder de Wibautstraat, een fietstunnel op de Verlengde Stellingweg en een fietsbrug over de Thorbeckeweg. De fietstunnel bij Skoon wordt eind 2026 opgeleverd. De oplevering van de grote fietsbrug bij

Classificatie: Int

het Ambacht staat voor begin mei 2026 gepland. De kleine fietsbrug op de route Kerkstraat-Ambacht is inmiddels opgeleverd en vormt een duidelijke verbetering. Dankzij de flauwere helling hoeven fietsers niet langer af te stappen.

Kwaliteit

Tijd

P2 2.2.3 Participeren in het project AVANT

We participeren in het project AVANT waarbij de verkeersdruk van de N516 (Thorbeckeweg) wordt aangepakt. Vanuit het project wordt voor Oostzaan een fietstunnel en een fietsbrug gerealiseerd. Start bouw is medio 2025.

Resultaat

Zie opmerking bij Corridorstudie Amsterdam-Hoorn in punt P2 2.2.2 Actief participeren in de Corridorstudie.

Kwaliteit

Tijd

P2 2.2.4 Omgevingsplan vaststellen

Het traject om te komen tot een eerste omgevingsplan van Oostzaan (de basisregeling) wordt afgerond in 2025. Daarmee worden alle fysieke regels in één samenhangend document samengebracht en geordend en is het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) gevuld met lokale regels. Daarmee verbeteren we de werkprocessen en de dienstverlening naar ondernemers en inwoners.

Resultaat

Het voorstel ligt op dit moment ter vaststelling bij de gemeenteraad en zal het voorstel in maart behandelen.

Kwaliteit

Tijd

Onze doelen

P2 DOEL 2.3: Meer ruimte creëren voor initiatieven

We staan open voor economische initiatieven. We bevorderen duurzame economische ontwikkelingen die de werkgelegenheid stimuleren. We stimuleren, faciliteren en maken hierbij gebruik van de kansen die de Metropoolregio Amsterdam (Amsterdam Economic Board) ons biedt. Daarnaast komen we tweemaandelijks samen met de Zaanstreek-Waterland gemeenten om kennis uit te wisselen en waar mogelijk de handen ineen te slaan bij deelregionale projecten.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

Classificatie: Int

P2 2.3.1 Bedrijfsbezoeken door het college

Het college brengt 4 à 6 keer per jaar een bezoek aan lokale bedrijven. Door actief in contact te staan met ondernemers blijven we op de hoogte van wat er speelt in het bedrijfsleven en waar de behoefte ligt van ondernemers als het aankomt op gemeentelijke plannen.

Resultaat

Het college heeft dit jaar meerdere bedrijfsbezoeken afgelegd, onder andere bij De Vries Houtbewerking, Almetaal en de Veiligheidsregio Amsterdam. Er stond ook nog een bezoek gepland aan het Leger des Heils, maar dit moet vanwege omstandigheden worden verplaatst naar volgend jaar.

Kwaliteit 

Tijd 

Onze doelen

P2 DOEL 2.4: Mogelijkheden voor werkgelegenheid versterken

Wij willen de werkgelegenheid in onze gemeente stimuleren. We blijven in gesprek met ondernemers en instellingen om verbindingen te leggen en waar mogelijk mee te werken aan (ruimtelijke) initiatieven in het belang van bestaande en nieuw te vestigen bedrijven.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P2 2.4.1 Ondernemers faciliteren

We houden actief contact met de bedrijfsverenigingen door met regelmaat aan te sluiten bij hun vergaderingen en we voorzien ondernemers van informatie vanuit de overheid en Vervoerregio Amsterdam over bijvoorbeeld nieuwe regelgeving of verkeersstremmingen die de ondernemers van Oostzaan kan beïnvloeden. Daarnaast vindt er minimaal 2x per jaar overleg plaats met het bestuur van Contactgroep Bedrijven Oostzaan (CBO) en het college om in gesprek te blijven met ondernemers en organisaties. Daar bovenop draagt de gemeente Oostzaan bij aan het Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO). Het KVO brengt diverse belanghebbenden samen en faciliteert inzicht en afspraken over uiteenlopende veiligheidsaspecten zoals overlast, criminaliteit, leegstand, ondermijning, onderhoud en beheer van openbare ruimte, brandveiligheid en verkeersveiligheid.

Via het Stichting Startersloket worden meerdere keren per maand online trainingen aangeboden aan (startende) ondernemers. Het Startersloket is doordeweeks dagelijks telefonisch bereikbaar voor vragen. Om jaarlijks ons blijk van waardering voor onze ondernemers uit te dragen organiseert gemeente Oostzaan ieder jaar de Dag van de Ondernemer waar enkele ondernemers uit de gemeente in het zonnetje worden gezet door bijvoorbeeld een bedrijfsbezoek te organiseren met taart en bloemen. Tot slot starten we met de opzet van een MKB-toets om inzicht te krijgen in de gevolgen van nieuwe wet- en regelgeving voor ondernemers.

Classificatie: Int

Resultaat

Het jaar startte met het afnemen van de MKB-enquete. De resultaten van de enquete zijn inmiddels gedeeld via een raadsbericht en meegenomen in de update van het economische actieplan. Het plan is voorgelegd aan het CBO en wordt na hun feedback gedeeld met college en raad in T1 2026.

We onderhielden actief contact met de bedrijfsverenigingen o.a. door hen actief te blijven voorzien van regionale informatie voor ondernemers (bijv. netwerkevents of banenmarkten), verkeersupdates en updates vanuit het rijk.

Daarnaast vond het halfjaarlijkse overleg plaats tussen het bestuur van Contactgroep Bedrijven Oostzaan (CBO) en het college om in gesprek te blijven met ondernemers en organisaties. Daar bovenop droeg de gemeente Oostzaan bij aan het Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO) en de voortzetting hiervan in 2026. Het KVO brengt diverse belanghebbenden samen en faciliteert inzicht en afspraken over uiteenlopende veiligheidsaspecten zoals overlast, criminaliteit, leegstand, ondermijning, onderhoud en beheer van openbare ruimte, brandveiligheid en verkeersveiligheid.

Via het Stichting Startersloket werden meerdere keren per maand online trainingen aangeboden aan (startende) ondernemers. Het Startersloket was doordeweeks dagelijks telefonisch bereikbaar voor vragen van (startende) ondernemers. Om jaarlijks ons blijk van waardering voor onze ondernemers uit te dragen organiseerde gemeente Oostzaan samen met gemeente Landsmeer tijdens de Dag van de Ondernemer een seminar over AI met verschillende inspirerende sprekers en een afsluitende netwerkborrel met hapjes.

Kwaliteit 

Tijd 

P2 THEMA 3: Duurzaamheid

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

Onze doelen

P2 DOEL 3.1: Bevorderen duurzame economische ontwikkelingen

We streven naar een duurzame samenleving en wij stimuleren en informeren bedrijven en inwoners om waar mogelijk te verduurzamen.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P2 3.1.1 Bevorderen verduurzaming bedrijven(terreinen)

In 2024 is in samenwerking met OD IJmond en het bedrijf Enerzien een netcongestieonderzoek gestart voor alle drie de bedrijventerreinen in Oostzaan. Het doel van het onderzoek is het in kaart brengen van handelingsperspectieven op energiegebied voor

Classificatie: Int

de bedrijventerreinen. Met als resultaat een integraal overzicht van het energiesysteem per bedrijventerrein en de mogelijke slimme energieoplossingen, zowel individueel als collectief. In 2025 liggen de resultaten op tafel, samen met voorstellen hoe men de netcongestie op de Oostzaanse bedrijventerreinen zo goed mogelijk het hoofd kan bieden.

Resultaat

Als vervolg op het in 2024 uitgevoerde netcongestieonderzoek is voor bedrijventerrein Ambacht – waar een collectieve oplossing kansrijk leek – samen met ODIJ en adviesbureau Enerzien een vervolgtraject voorbereid met als doel het realiseren van een energiehub. Uiteindelijk hebben de bedrijven op Ambacht besloten dit traject niet voort te zetten.

Daarna zijn alle bedrijven die aan het netcongestieonderzoek deelnamen door ODIJ en Enerzien individueel geadviseerd over mogelijke maatregelen om, ondanks de huidige netcongestie, toch te kunnen verduurzamen. Daarnaast zijn zij gewezen op de mogelijkheid om 'fiksers' vanuit de Taskforce Energie-infrastructuur in te schakelen, die bedrijven kunnen ondersteunen bij het vinden van slimme energieoplossingen.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P2 3.1.2 Stimuleren energiebesparing bedrijven

Gemeente Oostzaan is aangesloten bij het Energiebesparingsakkoord Noord-Hollandse bedrijven 2022-2025. Dit akkoord is gericht op energiebesparing bij bedrijven door een combinatie van stimulerend toezicht, handhaving en ondersteuning met energiescans en advies. De uitvoering van het akkoord wordt voor de gemeente Oostzaan gedaan door ODIJ.

Resultaat

De uitvoering van het Energiebesparingsakkoord Noord-Hollandse bedrijven is voortgezet in samenwerking met ODIJ. Op initiatief van de provincie is het akkoord bijgesteld en is de looptijd met een jaar verlengd, tot en met 31 december 2026.

We nemen deel aan het Ontzorgingsprogramma verduurzaming MKB van de provincie. Binnen dit programma kunnen MKB-ondernemers kosteloos ondersteuning krijgen bij verduurzaming van hun bedrijfspand, bedrijfsproces en bedrijfsgebonden mobiliteit. In het najaar van 2025 zijn we gestart met de werving van bedrijven, onder meer met een presentatie op de Dag van de Ondernemer.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

Classificatie: Int

P2 3.1.3 Aansluiten in de regio: energie en klimaat

Het college heeft ingestemd met de Herijking RES 2024. In gemeenten met wijzigingen in zoekgebieden zal de herijkte RES door de gemeenteraad worden vastgesteld. Na besluitvorming door Provinciale Staten in het najaar van 2024 wordt de Herijking RES 2024 definitief.

We blijven het proces rond de plannen van Amsterdam voor grote windturbines bij de Noorder IJplas kritisch volgen, het college heeft namelijk de zienswijze ingediend dit niet te willen.

Met de overige gemeenten in Zaanstreek-Waterland is een gezamenlijke zienswijze ingediend op het concept-Notitie Reikwijdte en Detailniveau (NRD) van het programma Verbindingen Aanlanding Wind op Zee (VAWOZ) van het ministerie van EZK. De NRD is het startpunt van de milieueffectrapportage (MER): in de NRD staat beschreven welke onderzoeken als onderdeel van de MER gedaan zullen worden, op welke manier en in welk gebied. We blijven betrokken bij dit programma en trekken hierin zo veel mogelijk op met de andere gemeenten in Zaanstreek-Waterland.

We participeren ook in het project 380kV-netuitbreiding Noord-Holland Noord van TenneT en het ministerie van EZK. Ook in dit proces trekken we zo veel mogelijk samen op met de overige gemeenten in Zaanstreek-Waterland. In het najaar van 2024 zullen we een zienswijze indienen op het concept-NRD van dit project.

We zijn betrokken bij het opstellen van de provinciale Energievisie en het provinciaal Meerjarenprogramma Infrastructuur Energie & Klimaat (pMIEK). Ook werken we mee aan het proces ‘regionaal programmeren’ van Liander. Met als doel: het op elkaar afstemmen van ontwikkelingen in de regio en de inrichting van het elektriciteitsnet. In 2025 blijven wij alert op het vervolg.

Resultaat

Binnen de Energieregio Noord-Holland Zuid nemen we deel aan de werkgroepen RES, warmte en energieinfrastructuur.

We zijn betrokken bij het programma Verbindingen Aanlanding Wind op Zee (VAWOZ) van het ministerie van KGG en de projecten opwaardering 380kV-verbinding Beverwijk-Diemen en 380kV-netuitbreiding Noord-Holland Noord van TenneT en het ministerie van KGG. Ook hebben we actief bijgedragen aan het opstellen van het regioadvies m.b.t. VAWOZ en 380kV-netuitbreiding dat in december 2025 door de provincie aan de minister van KGG is overhandigd.

Binnen het eerste spoor van de Taskforce Energieinfrastructuur Noord-Holland (versnelling uitbreiding e-infra) zijn we actief binnen het cluster Zaanstreek.

We zijn betrokken bij de uitvoering van de provinciale Energievisie en het provinciaal Meerjarenprogramma Infrastructuur Energie & Klimaat (pMIEK). Ook werken we met Liander binnen Zaanstreek-Waterland aan het ‘regionaal programmeren’ van het elektriciteitsnet: het op elkaar afstemmen van de inrichting van het elektriciteitsnet op (ruimtelijke) ontwikkelingen in de regio.

Classificatie: Int

Kwaliteit 

Tijd 

P2 3.1.4 Opstellen Warmteprogramma

Er is een wijkuitvoeringsplan in ontwikkeling om zo de volgende stap op het gebied van warmtetransitie te zetten. Het traject is inclusieve bewonersparticipatie (deur tot deur participatie).

Er wordt in 2025 een start gemaakt met het opstellen van een warmteprogramma voor heel Oostzaan. Als eerste stap naar aardgasvrij heeft Oostzaan een Transitievisie Warmte opgesteld. Daarin geven wij aan in welke gebieden de komende jaren aan de slag gegaan wordt met verduurzaming of het aardgasvrij maken van gebouwen. En wanneer verwacht wordt dat het gebruik van aardgas in specifieke gebieden ook daadwerkelijk beëindigd wordt. Deze visie zal in 2026 geactualiseerd worden als Warmteprogramma. Daarna volgt elke 5 jaar een herijking.

Resultaat

In 2025 is de aanbestedingsprocedure van het Warmteprogramma doorlopen. De Warmte Transitie Makers (DWTM) is de partij die het Warmteprogramma voor de gemeente Oostzaan gaat opstellen. We verwachten dat het concept Warmteprogramma in het najaar van 2026 in de bestuurlijke route komt.

Kwaliteit 

Tijd 

P2 3.1.5 Woningverduurzaming stimuleren

Eind 2024/begin 2025 organiseren we opnieuw een collectieve inkoopactie voor isolatie en zonnepanelen, in samenwerking met Duurzaam Bouwloket. Gelijktijdig zullen warmtescans worden aangeboden aan eigenaren van koopwoningen.

Daarnaast heeft Oostzaan van RVO de subsidie Specifieke Uitkering (SpUk) Lokale Aanpak Isolatie ontvangen. Deze SpUk is gericht op het isoleren van koopwoningen met slechte energielabels (D, E, F, G). De SpUk is toegekend voor maximaal 78 koopwoningen. (€1.790 per woning).

Over de inkoopactie en de Lokale Aanpak Isolatie organiseren we een informatiebijeenkomst.

In het najaar van 2024 en 2025 nemen we wederom deel aan de Nationale Duurzame Huizenroute.

Doorlopend: met alle vragen over de verduurzaming van hun woning kunnen inwoners terecht bij het energieloket van de gemeente (Duurzaam Bouwloket). Ook wordt de inzet van energiecoaches voorgezet.

Resultaat

Begin 2025 hebben we in samenwerking met Duurzaam Bouwloket een subsidieactie voor isolatie (Lokale Aanpak Isolatie) en een collectieve inkoopactie voor isolatie georganiseerd.

Classificatie: Int

Binnen de subsidieactie zijn bij 40 particuliere woningen en bij 36 corporatiewoningen isolatiemaatregelen uitgevoerd. Eind 2025 is de subsidieregeling Lokale Aanpak Isolatie Oostzaan 2026 vastgesteld door het college. De nieuwe subsidieactie start in januari 2026.
Er zijn in 2025 gratis warmtescans aangeboden aan eigenaren van koopwoningen. Er zijn 46 scans uitgevoerd door WelzijnWonenPlus en 44 door de Zaanse Warmtescanners.
Woningeigenaren die te maken hebben met een risico op energiearmoede konden bezoek krijgen van een energiecoach van WelzijnWonenPlus. In het najaar zijn we gestart met de inzet van energiefixers, in samenwerking met Regionaal Energieloket. Er worden door de fixers kleine energiebesparende maatregelen toegepast bij inwoners met een hoog risico op energiearmoede, met name bij huurders.
In het najaar van 2025 hebben we wederom deelgenomen aan de Nationale Duurzame Huizenroute.
In 2025 zijn we gestart met het opstellen van een gemeentebreed Soortenmanagementplan (SMP). Daartoe wordt ecologisch gebiedsgericht onderzoek gedaan naar beschermde diersoorten in de bebouwde omgeving. Het SMP leidt tot een gebiedsontheffing in Oostzaan voor een periode van 10 jaar, wat het mogelijk maakt voor de gemeente, woningcorporaties en particulieren om te verduurzamen – met name isoleren – (en renoveren) zonder afzonderlijke ontheffingen aan te vragen.
In 2025 wordt het onderzoek in de kern van Oostzaan afgerond. Naar verwachting kan het SMP in de kern van Oostzaan vanaf Q3 2026 worden gebruikt. In het buitengebied (De Heul, De Haal en een deel van Noordeinde) vindt het onderzoek in zomer 2026 plaats.
Doorlopend: met alle vragen over de verduurzaming van hun woning kunnen inwoners terecht bij het digitale energieloket van de gemeente (Duurzaam Bouwloket). Ook kunnen inwoners advies inwinnen bij het fysieke energieloket WoonWijzerWinkel in Wormerveer.

Kwaliteit 

Tijd 

P2 3.1.6 Energie opwekken met hernieuwbare bronnen

Het zoekgebied uit de RES voor zonnepanelen langs de A8 is opgenomen in het programma OER (Opwekking van Energie op Rijksgrond). Het OER-traject voor de A8 is in Q3 2023 van start gegaan. Tijdens de ‘voorverkenning’ is de scope van het project bepaald en is er een plan van aanpak opgesteld. In april 2024 is door de betrokken partijen een intentieovereenkomst ondertekend en is de ‘verkenning’ gestart. In deze fase verkennen we nader hoe invulling kan worden gegeven aan het zoekgebied voor zonne-energie langs de A8. In 2025 volgt de volgende fase: de planvorming.

In regionaal verband werken we aan een aanpak om het realiseren van zonnepanelen op schooldaken te versnellen. Hiertoe willen we met enkele schoolbesturen een intentieovereenkomst afsluiten. Voor deze aanpak worden de voor Zaanstreek-Waterland beschikbare RES-middelen ingezet. De start van het project staat gepland voor eind 2024 en de uitvoering zal hoofdzakelijk in 2025 plaatsvinden. Dit project en IHP voor de gemeente Oostzaan – waarin verduurzaming ook nadrukkelijk wordt meegenomen – worden op elkaar afgestemd.

Classificatie: Int

De gemeenten in Zaanstreek-Waterland werken aan een beleidskader voor kleine windturbines. Begin 2024 is het concept-beleidskader opgeleverd door het bureau TAUW. In 2024 worden in Zaanstreek-Waterland informatiebijeenkomsten georganiseerd en worden resultaten verwacht van ecologisch onderzoek in de provincie Groningen. Eind 2024/begin 2025 volgt besluitvorming.

In 2023 is in Zaanstreek Waterland een participatief haalbaarheidsonderzoek m.b.t. de grootschalige opwek van zonne-energie boven parkeerplaatsen uitgevoerd. Op basis van de verkenning van de technische en financiële haalbaarheid werden enkele locaties in Oostzaan als kansrijk beoordeeld, waaronder de parkeerplaats Twiske Poort. We zullen de mogelijkheden voor een solar carport op deze locatie verder in kaart brengen.

Resultaat

Voor het OER-project A7-A8 is de concept voorkeursvariant opgesteld. In het najaar van 2025 zijn hierover informatiebijeenkomsten georganiseerd, onder meer bij Kanovereniging de Geuzen in Zaandam. Na vaststelling van de voorkeursvariant in Q1 2026 is de verkenningsfase afgerond en gaat het project over op de planfase.

Binnen het project om het realiseren van zonnepanelen op schooldaken in Zaanstreek-Waterland te stimuleren is er begin 2025 met vier schoolbesturen een intentieovereenkomst gesloten. Om de mogelijkheden per schoolgebouw in kaart te brengen zijn quickscans uitgevoerd.

De mogelijkheden voor een solar carport op de parkeerplaats Twiske Poort worden verder onderzocht door Recreatieschap Twiske-Waterland. Er is door Sweco een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd met verschillende scenario's.

Kwaliteit 

Tijd 

P2 3.1.7 Opstellen wijkuitvoeringsplan

In 2024 is er een pilotwijk uitgekozen. Deze wijk moet vooruitlopen op de doelstelling om Oostzaan energieneutraal te maken in 2040. Dit zijn de wijken Twiske1 en 2, Roemereiland en de straat Jol met ongeveer 300 woningen.

Voor deze wijk wordt in 2024 een wijkuitvoeringsplan opgesteld en in Q3 2024 voorgelegd aan de raad, samen met een ondersteuningspakket (advies aan huis en subsidie warmteverliesberekening) voor de bewoners.

Resultaat

In januari 2025 is het Wijkuitvoeringsplan Twiske 1 en 2, Roemereiland en Jol (geamendeerd) vastgesteld.

Duurzaam Bouwloket heeft 4 referentiewoningen in de wijken geselecteerd (2 in Twiske en 2 in Roemereiland). Voor deze woningen zijn rapporten opgesteld met de te nemen stappen richting aardgasvrij. Ook hebben er 5 keukentafelgesprekken plaatsgevonden met andere huishoudens. In het najaar van 2025 is een informatieavond georganiseerd waarbij de uitkomsten van de referentiewoningen aan de inwoners van de wijken zijn toegelicht.

Classificatie: Int

Tijdens de informatieavond werd duidelijk dat in deze wijk met twee snelheden moet worden gewerkt. De overstap naar aardgasvrij is voor de woningen in de Roemerstraat ingewikkelder dan voor die in de Sputnikstraat, Apollostraat en Jol. Het aansluiten van het luchtverwarmingssysteem (afgiftesysteem) op een warmtepomp is technisch complex, vergt nog nader onderzoek en vraagt om een specifieke aanpak. De belangstelling voor het aanvragen van keukentafelgesprekken is momenteel beperkt. Men is voornemens dit in februari 2026 opnieuw onder de aandacht te brengen via een brief en een webinar.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟧

P2 3.1.8 Verduurzaming gemeentelijke gebouwen

De gemeente Oostzaan was aangesloten bij het ontzorgingsprogramma verduurzaming maatschappelijk vastgoed. Van de daarvoor in aanmerking komende gemeentelijke gebouwen is onderzocht hoe ze te verduurzamen zijn. Eind oktober 2022 was de oplevering van het dashboard, met voor elk gebouw een advies voor verduurzamingsmaatregelen. Dit dashboard vormt de basis voor de verdere verduurzaming van deze gemeentelijke gebouwen.

RHDHV heeft in opdracht van de gemeente voor de gebouwen De Greep en De Kunstgreep integrale projectplannen opgesteld (aardgasvrij verduurzamen). Op 3 juni 2024 is bij RVO de aanvraag voor DUMAVA-subsidie ingediend voor de gebouwen. Na toekenning van de subsidie (30%-40%) en na verlening van het budget door de raad beginnen we met de uitvoering.

Resultaat

De DUMAVA-subsidie voor de Greep en de Kunstgreep is toegekend. Echter onderzoeken we of de maatregelen wel voldoende bijdragen aan energiebesparing en het terugdringen van de CO2-uitstoot. Beide gebouwen zijn al behoorlijk duurzaam. Er wordt onderzocht of forse inzet van capaciteit en middelen hiervoor wenselijk is of dat er andere panden in de gemeente zijn waar meer winst te behalen valt voor een lagere investering. Om de gemeentelijke gebouwen gericht te kunnen verduurzamen is het opzetten van een energiemanagement en -monitoringsysteem in voorbereiding. Op basis hiervan kunnen nieuwe prioriteiten worden gesteld en kan eventueel een nieuwe DUMAVA-aanvraag worden ingediend.

Met het oog op het verduurzamen van de eigen organisatie is een certificeringstraject van de CO2-prestatieladder doorlopen. In november 2025 is het certificaat behaald. In dit project is de CO2-uitstoot van de gemeente in 2024 inzichtelijk gemaakt (144,5 ton) en stellen we doelen en maatregelen op om deze uitstoot te verlagen.

Voor de gehele gemeente (dus niet enkel de gemeentelijke organisatie) is in Q3-Q4 2025 een nulmeting en doorrekening van het klimaatbeleid van de gemeente uitgevoerd door CE Delft. De resultaten zullen als basis dienen voor een daarna op te stellen routekaart/uitvoeringsprogramma.

Kwaliteit 🟩

Classificatie: Int

Tijd

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Rekening 2024	Begroting 2025 incl.wijz.	Rekening 2025	Afwijking budget 2025
Lasten				
301 Woonruimteverdeling	33.261	23.000	27.336	4.336
302 Act. GBKN en kadasterkaarten	47.699	109.886	108.793	-1.093
303 Volkshuisvesting	37.759	28.104	30.289	2.185
304 Erfpacht	18.196	7.183	17.874	10.691
503 Oostzanerveld	6.400	10.000	10.000	0
609 Ruimtelijke ordening	278.263	187.112	210.880	23.768
613 Grondexploitatie	86.300	154.283	518.247	363.964
805 Verkeer en vervoer	118.420	107.737	112.893	5.156
Totaal Lasten	626.298	627.305	1.036.313	409.008
Baten				
301 Woonruimteverdeling	638	0	526	526
302 Act. GBKN en kadasterkaarten	4.121	0	3.474	3.474
303 Volkshuisvesting	24.792	0	13.314	13.314
304 Erfpacht	91.496	90.000	91.496	1.496
613 Grondexploitatie	0	0	239.713	239.713
Totaal Baten	121.047	90.000	348.524	258.524
Resultaat baten minus lasten	-505.251	-537.305	-687.789	-150.484

Verschillenanalyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 en/of groter dan 50% (met als ondergrens €10.000) van de producten ten opzichte van de begroting 2025.

Verschillenanalyse product 304 Erfpacht

Product 304	Erfpacht	
Verschil	Laten/Baten	Toelichting
€10.691	Lasten (nadeel)	De overschrijding komt voort uit de afrekening van het HHNK inzake de waterschapsbelasting 2025 ad €8.241 voor onbebouwde projecten en percelen.

Classificatie: Int

Verschillenanalyse product 303 Volkshuisvesting

Product 303	Volkshuisvesting	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€13.314	Baten (voordeel)	Een afwijking ten opzichte van de begroting aan inkomsten van €13.314. Dit bedrag komt voort uit de afrekening van de SVn inzake de uitstaande startersleningen en de ontvangen rente op de uitstaande leningen.

Verschillenanalyse product 613 Grondexploitatie

Product 613	Grondexploitatie	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€363.964	Lasten (nadeel)	Het betreft hier een saldo van extra inkomsten en extra uitgaven op alle lopende ontwikkelprojecten binnen de gemeente, waarvoor nog geen anterieure overeenkomst is gesloten. De extra kosten zijn gebaseerd op de projectleider, welke vanuit OVER-gemeenten wordt doorbelast om deze projecten te begeleiden. De niet begrote inkomsten komen voort de afwikkeling van enkele bouwprojecten waarvoor destijds anterieure overeenkomsten zijn gesloten, waarvan de projecten inmiddels gereed zijn.
€239.713	Baten (voordeel)	

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2024	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025
Reserve duurzaamheid	431.328	431.328	431.328
Reserve omgevingswet	685.875	685.875	668.309
Reserve Wonen op vaders erf	-	10.000	10.000
Reserve Wet Kwaliteitsborging bouw	29.625	38.197	38.197
Reserve Volkshuisvesting	-	25.000	25.000
Totaal reserves	**1.146.828**	**1.190.400**	**1.172.834**

3-jul-2026

Classificatie: Int

Toelichting reserves

Reserve	Mutatie	Toelichting
Reserve Duurzaamheid	Geen mutaties in 2025	Deze reserve kan worden ingezet voor initiatieven op het gebied van duurzaamheid en energietransitie. In 2026 zullen de uitvoeringskosten van de Wijk Uitvoeringsplannen worden onttrokken.
Reserve Omgevingswet	Onttrekking €17.566	De reserve omgevingswet is ingesteld om de implementatiekosten voor de invoering van de omgevingswet uit te betalen. Deze reserve is gevormd ten laste van de exploitatie 2020 en 2021, waarbij de niet bestede en incidentele middelen uit de jaren 2022 en 2023 zijn toegevoegd aan deze reserve. De stand van de reserve per 31 december 2025 is bestemd voor de omzetting van omgevingsplan in de periode 2025-2032. In het jaar 2025 is het saldo van de gemaakte kosten voor de implementatie omgevingswet onttrokken uit de reserve ter dekking van dit nadeel ad €17.566 (Product 609 Ruimtelijke ordening).
Reserve wonen op vaders erf	Geen mutaties in 2025	In de resultaatbestemming van de jaarrekening 2024, met raadsvoorstel 25/33 is de volgende verklaring meegenomen: Meenemen naar 2025 van het budget "Wonen op vaders erf", stukken worden opgesteld met inachtneming van de gewijzigde Omgevingsverordening per 1-1-2025. De uitvoering heeft plaatsgevonden in 2025, de hieruit voortvloeiende verplichtingen volgen in 2026 en verder. De reserve mag nog niet vrijvallen.
Reserve Wet Kwaliteitsborging bouw	Geen mutaties in 2025	De ontvangen rijksgelden voor kwaliteitsborging bouw zijn gereserveerd. Door de wet kwaliteitsborging bouw krijgt de gemeente meer toezicht en controle in de bouw, zodat bouwers zich aan de geldende regels houden. De wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) gaat hiervoor zorgen en is ingegaan in 2024. In 2025 zijn nog geen stappen ondernomen als gevolg van personele onderbezetting. Deze controlemiddelen worden in 2026 opgesteld, de reserve mag niet vrijvallen in 2025.
Reserve volkshuisvesting	Geen mutaties in 2025	In de resultaatbestemming van de jaarrekening 2024, met raadsvoorstel 25/33 is budget gereserveerd voor het opstellen van het beleidsplan. Het beleidsplan is opgesteld in 2025 en wordt in 2026 verder afgewikkeld.

Classificatie: Int

Kengetallen

Dit zijn de verplichte indicatoren vanuit de BBV.

	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Aantal nieuwe woningen per 1.000 woningen (bron BAG)	7,2	1,9	12,2
% demografische druk (Bron CBS) (20-65 jaar)*	75,7	75,7	76,7

* Demografische druk is het percentage van het aantal personen van 0 t/m 19 jaar en 65+ per 100 personen van 20 t/m 64 jaar. Dit cijfer geeft inzicht in de verhouding van het niet-werkende deel van de bevolking tot het werkende deel van de bevolking.

Classificatie: Int

Programma 3 - Sociaal Domein

Waar gaat dit programma over?

Het programma Sociaal Domein houdt zich bezig met onze inzet op het gebied van: beleid en uitvoering van de Participatiewet, Jeugdwet, Wmo, armoede, Wet gemeentelijke schuldhulpverlening, Wet inburgering en de Wet publieke gezondheid.

Wat is onze visie?

Iedereen in Oostzaan mag en kan meedoen. Dat is onze ambitie. We werken aan bestaanszekerheid, gezond leven en opgroeien, en aan maatschappelijke ondersteuning. Het is voor ons belangrijk dat onze inwoners verbonden (kunnen) zijn met de samenleving en zich gesteund voelen bij het vervullen van zorgtaken. In Oostzaan gaat veel zorg naar elkaar uit. Wie zorg of hulp van de gemeente nodig heeft, krijgt zo snel mogelijk een passende oplossing. We zorgen ervoor dat inwoners die ondersteuning nodig hebben dit gemakkelijk en dichtbij vinden en in onze dienstverlening hebben we oog voor de menselijke maat. We zijn alert op de manier waarop de regels van de Participatiewet, de Jeugdwet, de Wet werk en inkomen en de Wmo uitpakken in de levens van inwoners. We sluiten aan bij de leefwereld van inwoners om passende ondersteuning te kunnen bieden. Integraal beleid en een goed op elkaar afgestemde uitvoering zijn hiervoor essentieel. Het gaat dan niet alleen om de wettelijke taken binnen het sociaal domein, maar ook om de samenhang met bijvoorbeeld sport, cultuur, onderwijs, omgeving en economie. We ontwikkelen een integraal beleidskader met vier centrale thema's. Dit werken de komende jaren uit om voorwaarden te scheppen voor een integrale uitvoering.

1. Voor en met elkaar

Dit thema richt zich op ondersteuning van de sociale betrokkenheid van de dorpsgemeenschappen, op zo goed en lang mogelijk thuis kunnen wonen van kwetsbare inwoners en op mantelzorgondersteuning.

2. Iedereen kan meedoen

Dit thema richt zich onder andere op armoede- en schuldenproblematiek en op het verlichten van eenzaamheid.

3. De kracht van preventie

Dit thema richt zich op het bevorderen van een gezonde leefstijl en op een sterke basis voor de jeugd.

4. Passende ondersteuning en zorg

Dit thema richt zich op de ontwikkeling van passende hulp voor inwoners volgens onze dienstverleningsvisie, de ontwikkeling van integrale toegang en samenwerking met onze partners.

Classificatie: Int

Programma 3: Doelenboom

Thema	Doel	Acties 2025
THEMA 1 Voor en met elkaar	DOEL 1.1 Ondersteunen lang thuis wonen	1.1.1 – Opstellen woonzorgvisie
THEMA 2 Iedereen kan meedoen	DOEL 2.1 Armoede bestrijden	2.1.1 – Uitvoeren Plan armoedebestrijding
	DOEL 2.2 Aanpak laaggeletterdheid	2.2.1 – Uitvoeren Plan Laaggeletterdheid
	DOEL 2.3 Schuldenproblematiek aanpakken	2.3.1 – Uitvoeren Beleidsplan schuldhulpverlening
	DOEL 2.4 Verlichten van eenzaamheid	2.4.1 – Voortzetten van preventieve huisbezoeken inclusief extra aandacht voor valpreventie 2.4.2 – Organiseren van netwerkbijeenkomsten eenzaamheid
	DOEL 2.5 Stimuleren van werk voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt	2.5.1 – Uitvoering van nieuwe wetgeving participatie 2.5.2 – Meer maatwerk toepassen
THEMA 3 Preventie	DOEL 3.1 Bevorderen gezonde leefstijl	3.1.1 – Uitvoeren Sportakkoord (2022 – 2026)
	DOEL 3.2 Jeugdhulp; een sterke basis voor de jeugd	3.2.1 – Uitbreiden en evalueren van de pilot gezinscoach 3.2.2 – Voeren van maatschappelijk debat van speciaal naar normaal 3.2.3 – Samenredzaamheid bevorderen
THEMA 4 Passende ondersteuning en zorg	DOEL 4.1 Mantelzorg ondersteunen	4.1.1 – Dementievriendelijke gemeente worden 4.1.2 – Beschermd wonen van Zaanstad naar Oostzaan
	DOEL 4.2 Jeugdhulp	4.2.1 – Hervormingsagenda jeugd 4.2.2 – Versoepelen van de overgang van jeugdwet naar WMO en de participatiewet 4.2.3 – Gunnen/implementeren een nieuw contract
THEMA 5 Verbeteren dienstverlening Sociaal Domein	DOEL 5.1 Integraal werken binnen de beleidsterreinen	5.1.1 – Aan de slag met de Uitvoeringsagenda Sociaal Domein 2025/2026

Classificatie: Int

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2025 GEREALISEERD?

P3 THEMA 1: Voor en met elkaar

Veel inwoners voelen zich met elkaar verbonden en zien naar elkaar om. Dit noemen we ook wel sociale betrokkenheid. Deze betrokkenheid en het behouden ervan of zelfs het vergroten, is belangrijk. Als mensen elkaar kennen en zich met elkaar verbonden voelen, is de kans groter dat zij rekening willen houden met en zich willen inzetten voor elkaar. Met een goede sociale betrokkenheid snijdt het mes aan twee kanten. Je verbonden voelen met je naasten draagt bij aan mentale gezondheid. Bij een groep horen en sociale contacten hebben, vinden veel mensen fijn. En het kan eenzaamheid tegengaan. Daarnaast kan verbondenheid een laagdrempelig vangnet vormen met oog voor elkaar.

De drie speerpunten zijn:
- Het ondersteunen van de onderlinge sociale betrokkenheid
- Inwoners kunnen zo lang mogelijk zelfstandig thuis wonen
- Versterken mantelzorgondersteuning

Onze doelen

P3 DOEL 1.1: Ondersteunen lang thuis wonen

De gemeente faciliteert inwoners om zo lang mogelijk thuis te blijven wonen. Dit is het hoofddoel van de Wet maatschappelijke ondersteuning van 2015. De gemeente doet dit op twee manieren. 1. Via de maatwerkvoorzieningen waarvoor een indicatie nodig is (dagbesteding, begeleiding, hulp bij het huishouden, hulpmiddelen, woningaanpassingen, trapliften, aanvullend openbaar vervoer, enzovoorts). 2. Via voorliggende voorzieningen (mantelzorgondersteuning, inzet vrijwilligers, tafeltje dekje, Belbus, WelzijnWonenPlus enzovoorts). Deze voorliggende voorzieningen worden meestal door de welzijnsorganisaties, georganiseerd.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P3 1.1.1 Opstellen woonzorgvisie

De woonzorgvisie dient, conform de opdracht van de Rijksoverheid, eind 2025 worden vastgesteld als onderdeel van een bredere woonvisie. We leveren deze woonzorgvisie dan ook in 2025 op.

In 2024 zijn de problematiek en de omvang daarvan in kaart gebracht. Op basis hiervan wordt een plan van aanpak opgesteld. Daarnaast wordt in 2025 gestart met het uitwerken van de woonzorgvisie als onderdeel van de brede woonvisie.

Classificatie: Int

Resultaat

Het Woonzorgprogramma is november 2025 door de gemeenteraad vastgesteld.

Kwaliteit 

Tijd 

P3 THEMA 2: Iedereen kan meedoen

Mee kunnen doen heeft te maken met thema 1: 'Voor en met elkaar'. Het vraagt om verbindingen tussen inwoners onder elkaar en tussen (maatschappelijke) organisaties en inwoners waarbij men respect heeft voor elkaar, naar elkaar omkijkt en voor elkaar zorgt. We gaan uit van inwoners die er zelf voor kunnen zorgen dat ze meedoen. Maar we weten dat er soms (tijdelijk) grenzen zitten aan de zelfredzaamheid. We weten ook dat niet alle problemen te voorkomen of op te lossen zijn en dat er mensen zijn die te maken hebben met een beperking. Ook zijn er mensen die niet volledig zichzelf kunnen zijn omdat anderen ze dan niet accepteren. Daarom zetten wij ons in voor inwoners die, op sommige gebieden, niet of niet volledig mee kunnen doen. Het kan bijvoorbeeld gaan om bemiddeling naar passend werk, het (beter) leren lezen en schrijven, een openbare ruimte geschikt maken voor rolstoelen of een bijdrage leveren aan de acceptatie van diversiteit in seksualiteit en gender.

De twee speerpunten zijn:

- Het ondersteunen van inwoners die (tijdelijk) financieel niet zelfredzaam zijn en/of schulden hebben
- Effectieve aanpak van eenzaamheid

Onze doelen

P3 DOEL 2.1: Armoede bestrijden

Mensen met een lager inkomen hebben het de afgelopen periode lastig gehad. Dit is met name veroorzaakt door de hoge inflatie. Het is lastig om uit een dergelijke positie te komen. Daarnaast willen we meer doen om dit soort situaties te beperken.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P3 2.1.1 Uitvoeren Plan armoedebestrijding

Er wordt uitvoering gegeven aan het beleidsplan dat in 2024 is opgesteld. Dit beleidsplan richt zich op (werkende) inwoners met een laag besteedbaar inkomen die niet goed kunnen meedoen in de samenleving. De nieuwe aanpak focust zich op het voorkomen van armoede, ervoor zorgen dat iedereen kan meedoen, een sterke basis voor de jeugd, betere integrale samenwerking en tot slot meer aandacht voor monitoring en tussentijdse evaluatie.

Classificatie: Int

Resultaat

In 2025 is de laatste hand gelegd aan het maken van de sociale kaart om de weg naar maatschappelijke ondersteuning makkelijker te vinden. Deze wordt begin 2026 gedrukt en verspreid. Daarnaast zijn er uitgaven gedaan voor de menstruatie-uitgiftepunten. Via de energiefixers hebben de mensen die ondersteund zijn met energiebesparende maatregelen de folders ontvangen met minimaregelingen waarvoor zij in aanmerking kunnen komen. Dit voor een groter bereik van de regelingen.

Er zijn echter ook acties die nog niet zijn uitgevoerd in 2025. Deze worden opgepakt in 2026.

Kwaliteit 

Tijd 

Onze doelen

P3 DOEL 2.2: Aanpak laaggeletterdheid

Ongeveer 2,5 miljoen Nederlanders hebben moeite met lezen, rekenen en het gebruiken van een computer of smartphone. In het dagelijks leven moeten mensen vaak lezen, schrijven, rekenen of omgaan met de computer. Een gebrek aan basisvaardigheden kan grote nadelen hebben.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P3 2.2.1 Uitvoeren Plan Laaggeletterdheid

We geven uitvoering aan de regionale aanpak die in 2024 is geactualiseerd. Er wordt ingezet op drie thema's: taal & werk, taal & het gezin en taal bij de NT1-doelgroep. Dat zijn volwassen mensen die niet anderstalig zijn opgevoed. Dus inwoners die hier zijn geboren met Nederlands als moedertaal. Naast deze regionale aanpak gaat de gemeente Oostzaan zich inzetten om de eigen communicatiematerialen laagdrempeliger te maken.

Resultaat

In Oostzaan speelt de bibliotheek een centrale rol in de aanpak van ongeletterdheid. De bibliotheek wordt momenteel doorontwikkeld in samenhang met het Sociaal Plein. Er heeft al een sessie plaatsgevonden met sociale partners om te kijken naar een beter activiteitenaanbod gericht op het tegengaan van ongeletterdheid. Dit kan verder worden uitgerold zodra de fysieke herinrichting is afgerond.

Daarnaast zijn er een aantal standaardbrieven van WMO en W&I herschreven naar B1-niveau. De integratie in het systeem van de consulenten moet nog plaatsvinden, zodat deze brieven naar de inwoners verstuurd kunnen worden. Daarnaast is er een 1e conceptversie van een laaggeletterd-vriendelijke sociale kaart van Oostzaan. De verwachting is deze dit jaar te kunnen drukken en verspreiden.

Kwaliteit 

Tijd 

Classificatie: Int

Onze doelen

P3 DOEL 2.3: Schuldenproblematiek aanpakken

We willen dat inwoners die onder de armoedegrens leven en/of schulden hebben weer grip krijgen op hun situatie, volwaardig kunnen meedoen aan de samenleving en uiteindelijk (weer) zelfredzaam worden. We werken aan het voorkomen van schulden en armoede onder inwoners, met speciale aandacht voor jongeren.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P3 2.3.1 Uitvoeren Beleidsplan schuldhulpverlening

Het beleidsplan voor schuldhulpverlening is in 2024 vastgesteld conform de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs). In dit plan zijn diverse acties opgenomen die uitgevoerd zullen worden. Bijvoorbeeld vroegsignalering in samenwerking met schuldeisers en een stress-sensitieve aanpak.

Resultaat

Wij blijven investeren in goede en brede samenwerkingen met maatschappelijke partners en het bieden van laagdrempelige ondersteuning voor inwoners met (dreigende) schulden. Hiervoor zijn wij regelmatig in gesprek met samenwerkende partijen waarbij wij de activiteiten blijven monitoren en evalueren. Daar waar nodig voeren wij regelmatig procesverbeteringen uit.

De raad is in juli uitgebreid over geïnformeerd middels een raadsbericht Voortgang beleidsplan schuldhulpverlening.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

Onze doelen

P3 DOEL 2.4: Verlichten van eenzaamheid

Eenzaamheid overkomt jong en oud. Eenzaamheid komt in lichte of sterke mate voor. Je kunt je af en toe eenzaam voelen of voor lange tijd. Hoe eenzaamheid voelt en wat het met je doet, is voor iedereen anders. Een veelgebruikte definitie van eenzaamheid is: ''het subjectief (persoonlijk) ervaren van een onplezierig of ontoelaatbaar gemis aan (kwaliteit van) bepaalde sociale relaties''. Het kan dus gaan om het aantal contacten en/of de kwaliteit van de contacten. Bestrijding van eenzaamheid ligt op twee domeinen: volksgezondheid en welzijn. De eerste is belegd bij GGD en de tweede is belegd bij Welzijn Wonen Plus.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

Classificatie: Int

P3 2.4.1 Voortzetten van preventieve huisbezoeken inclusief extra aandacht voor valpreventie

Oostzaan beschikt over een vast team van zes vrijwilligers voor de preventieve huisbezoeken. Deze bezoeken worden gecoördineerd door WelzijnWonenPlus. Alle inwoners die 75 jaar worden, krijgen eens in de vijf jaar een huisbezoek. In totaal gaat het om bijna honderd inwoners.

Het doel van deze bezoeken is om contact te houden met een doelgroep die mogelijk ondersteuning kan gebruiken. Tijdens de gesprekken is er onder meer aandacht voor valpreventie en, waar nodig, worden inwoners doorverwezen naar bestaande hulpverlening.

Resultaat

Dit jaar zijn opnieuw preventieve huisbezoeken afgelegd door een vast team van vijf vrijwilligers. Deze gespecialiseerde vrijwilligers zijn met inwoners in gesprek gegaan over onderwerpen zoals wonen, woonomgeving, mobiliteit en vervoer, gezondheid, sociale contacten, zelfredzaamheid en mantelzorg.

In 2025 zijn 195 personen aangeschreven; 146 van hen hebben daadwerkelijk een huisbezoek ontvangen. De overige aangeschreven inwoners gaven aan geen interesse te hebben in een bezoek. Tijdens de huisbezoeken is ook aandacht besteed aan valpreventie. De vragen “Bent u de afgelopen tijd gevallen?” en “Bent u bang om te vallen?” zijn tijdens het bezoek gesteld en de flyer met informatie over valpreventie is bij de mensen achtergelaten.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P3 2.4.2 Organiseren van netwerkbijeenkomsten eenzaamheid

In 2025 gaan we weer een nieuwe impuls geven aan de netwerkbijeenkomsten eenzaamheid. We willen minimaal twee bijeenkomsten organiseren. Deze bijeenkomsten zijn gericht op de realisatie van een gezamenlijke aanpak tegen eenzaamheid. Dit op basis van het actieprogramma Een tegen Eenzaamheid, een initiatief van het ministerie van VWS.

Resultaat

De gemeente heeft dit jaar vier netwerkbijeenkomsten georganiseerd. De laatste bijeenkomst van 2025 vond plaats tijdens de Week van de Eenzaamheid. In de lokale overleggen rondom eenzaamheid zijn verschillende welzijnsorganisaties en de wijkcoördinator van HZW vertegenwoordigd. Deze overleggen hebben geleid tot een sterkere onderlinge verbinding en betere afstemming.

Een concreet resultaat hiervan is dat een consulent nu structureel kan aansluiten bij het multidisciplinair overleg van de huisartsenpraktijk. Daarmee is ook de verbinding met de huisartsen gelegd, wat de signalering en aanpak van eenzaamheid versterkt.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P3 DOEL 2.5: Stimuleren van werk voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt

Het stimuleren van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt doen we met ondersteunende maatregelen die als doel hebben mensen actief en naar vermogen te laten participeren in de arbeidsmarkt.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P3 2.5.1 Uitvoering van nieuwe wetgeving participatie

Het doel is om in 2025 mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt blijvend efficiënt en effectief te ondersteunen. Dit doen we door de inzet van SROI-mogelijkheden en het vergroten van het re-integratieaanbod, waardoor meer maatwerk kan worden geboden. Dit sluit aan bij de nieuwe Participatiewet in Balans (verwachte vaststelling in 2025), waarin een van de belangrijkste speerpunten is dat de ondersteuning bij participatie beter moet aansluiten op de individuele situatie.

Resultaat

In maart 2025 is de de nieuwe re-integratieverordening in werking getreden. Deze verordening is gericht op de arbeidsmarktkansen voor mensen met een arbeidsbeperking te verbeteren.

In 2025 hebben wij de verordening toegepast in de uitvoering en de nieuwe instrumenten ingezet bij de begeleiding van inwoners richting werk of participatie.
De toepassing van de verordening heeft geleid tot een gerichtere en effectievere inzet van re-integratiemiddelen. Instrumenten zoals jobcoaching, ontwikkel- en scholingstrajecten, proefplaatsingen en diverse subsidiemiddelen (waaronder loonkostensubsidie en participatievoorzieningen) zijn doelbewuster ingezet. Hierdoor konden inwoners met een arbeidsbeperking beter worden ondersteund in hun route naar werk.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P3 2.5.2. Meer maatwerk toepassen

We gaan meer aansluiten bij wat mensen (aan)kunnen, bij hun doenvermogen. De nadruk ligt daarbij op intrinsieke motivatie in plaats van op wet- en regelgeving. Het uiteindelijke resultaat moet bovendien realistisch en uitvoerbaar zijn voor de professional. De nieuwe wet zal onze handelingsvrijheid op dit punt vergroten.

Het gaat daarbij ook om bejegening en goede dienstverlening: het herkennen en benutten van de ruimte die er is wanneer de situatie daarom vraagt, en oog hebben voor de vaak moeilijke omstandigheden waarin mensen zich kunnen bevinden.

Resultaat

De re-integratieverordening is op 1 maart 2025 in werking getreden. Wij hebben deze verordening opgesteld om beter aan te sluiten bij de persoonlijke situatie en behoeften van de inwoner. In de nieuwe werkwijze lag de nadruk niet langer op de inspanningsverplichting, maar op de individuele ondersteuningsbehoefte.

Classificatie: Int

Met deze verordening hebben wij gekozen voor een meer persoonlijke aanpak. Professionals hebben breder gekeken dan alleen werk en inkomen. Er is aandacht geweest voor meerdere leefgebieden, zoals gezondheid, schulden en sociale situatie. Hierdoor konden belemmeringen die participatie in de weg stonden beter worden herkend en aangepakt.

In 2025 hebben wij deze werkwijze toegepast in de uitvoering en inwoners meer maatwerk en passende ondersteuning geboden richting werk en participatie.

Kwaliteit 

Tijd 

P3 THEMA 3: Preventie

Het is belangrijk dat we problemen zoveel mogelijk voorkomen. Of dat ze zo klein mogelijk blijven en/of in een vroeg stadium worden gesignaleerd. Dit is goed voor de inwoner(s) waar het om gaat. Maar ook voor de samenleving. Volgens een rapport van de VNG zitten hier drie gedachten achter:

- Preventie is efficiënter en goedkoper dan achteraf problemen oplossen
- In een inclusieve samenleving kunnen alle inwoners meedoen. Preventief werken helpt daarbij
- De maatschappij kan er last van hebben als iemand zich niet volgens de geldende normen gedraagt

De gemeente werkt onder meer samen met inwoners, vrijwilligers, het onderwijs en professionele hulpverleners aan preventie.

De twee speerpunten zijn:

- Het bevorderen van een gezonde leefstijl
- Een sterke basis voor de jeugd

Onze doelen

P3 DOEL 3.1: Bevorderen gezonde leefstijl

Bij een gezonde leefstijl denken wij aan gezond eten, goed voor jezelf zorgen, voldoende bewegen, sociale contacten en een zinvolle besteding van je dag hebben. Met een gezonde leefstijl kun je de gezondheid beïnvloeden. Daarbij is gezondheid meer dan ‘niet ziek zijn’. Gezondheid gaat ook over veerkracht, meedoen in de maatschappij, zingeving van het leven en over de omgeving waarin je leeft. Inwoners zijn zelf verantwoordelijk voor hoe ze leven. Maar ook de maatschappij heeft belang bij mensen met een gezonde leefstijl. Zo vergroot een gezonde leefstijl het mee kunnen doen in de maatschappij. En het verlaagt de maatschappelijke kosten (bijvoorbeeld zorgkosten en uitkeringen)

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

Classificatie: Int

P3 3.1.1 Uitvoeren Sportakkoord (2022 – 2026)

Het lokale Sportakkoord II zorgt voor duurzame samenhang tussen organisaties en geeft impuls aan samenwerking en nieuwe activiteiten voor sport en bewegen. Ook heeft het Sportakkoord II aandacht voor maatschappelijke ontwikkelingen, zoals vergrijzing, ledenbehoud, inclusie en diversiteit. Samen met Team Sportservice als aanjager voeren wij met betrokken maatschappelijke organisaties de acties van het lokale Sportakkoord II uit. Daarbij wordt ook de relatie gelegd met de uitvoering van het Gezond en Actief Leven Akkoord, het Integraal Beleidskader Sociaal Domein en de Uitvoeringsagenda Sociaal Domein.

Resultaat

De buurtsportcoach heeft goede contacten met alle sportverenigingen. Dit geeft toegang tot informatie en leidt tot een soepele onderlinge samenwerking. Ook is er in samenwerking met de gemeenten Landsmeer, Wormerland en Oostzaan, VSG (Vereniging Sport en Gemeenten) én de BSC een bijeenkomst Veilig Sportklimaat georganiseerd in september 2025 in Oostzaan voor alle sportverenigingen uit de gemeenten, waar ook aandacht was voor Rookvrij. Deze bijeenkomst was goed bezocht en heeft mooie, discussies, netwerken en nieuwe stimulans opgeleverd. Zo waren er onderlinge discussies tussen mensen van verenigingen (coaches of juist vertrouwenspersonen) en heeft de contactpersoon bij VSG diverse vragen ontvangen over het krijgen en/ of behouden van een Veilig Sportklimaat. Dit sluit aan bij de doelen met betrekking tot diversiteit en inclusie uit het Sportakkoord II en de uitvoering van het Gezond en Actief Leven Akkoord.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

Onze doelen

P3 DOEL 3.2: Jeugdhulp; een sterke basis voor de jeugd

Een sterke basis wil zeggen: een omgeving waarin kinderen gezond, veilig en kansrijk kunnen opgroeien. Uiteraard met hun ouders. Maar er zijn allerlei medeopvoeders. Bijvoorbeeld, familie, buren, kinderopvangmedewerkers, leerkrachten, jongerenwerkers, en cultuur- en sportbegeleiders. Samen zorgen zij voor een sterke basis waar kinderen, jongeren en hun ouders gestimuleerd worden. En gesteund als het even wat moeilijker is. Het versterken van de sociale basis is opgenomen als opgave in de hervormingsagenda jeugd en een meerjarenplan wat niet alleen jeugd betreft maar het gehele sociaal domein bestrijkt.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

Classificatie: Int

P3 3.2.1 Uitbreiden en evalueren van de pilot gezinscoach

De gezinscoaches werken intensief samen met gezinnen om patronen te doorbreken en nieuw perspectief te creëren. Zij richten zich daarbij op alle levensgebieden. Met deze ondersteuning worden uithuisplaatsingen en ondertoezichtstellingen voorkomen en kan specialistische hulp gerichter worden ingezet. Een gezinscoach kan ongeveer vier à vijf gezinnen begeleiden; het gaat hierbij om gezinnen in complexe situaties.

- Het uitbreiden van de pilot met één extra gezinscoach.
- We onderzoeken de mogelijkheden om de werkwijze van gezinscoaches in een lichtere vorm beschikbaar te maken voor een bredere groep gezinnen.
- Voor de doorontwikkeling van systemisch werken binnen het Sociaal domein worden maatwerktoepassingen – 'doen wat nodig is' – via een training van het Instituut voor Publieke Waarden binnen de organisatie uitgerold.

Resultaat

De evaluatie van gezinscoaches heeft plaats gevonden. Door de positieve resultaten rondom de aanpak van gezinnen met problemen op meerdere leefgebieden, wordt de gezinscoaching structureel en meegenomen in bestaand beleid.

Kwaliteit 

Tijd 

P3 3.2.2 Voeren van maatschappelijk debat van speciaal naar normaal

We voeren met onze jeugdpartners het maatschappelijk debat over normaliseren. We bespreken hoe we kunnen normaliseren en het gewone leven kunnen versterken.

Resultaat

In mei 2025 is de eerste bijeenkomst geweest met jeugdpartners (sportverenigingen en kunst en cultuur verenigingen) over de sociale basis van de jeugd. Het onderwerp "normaliseren" stond op de agenda en is besproken tijdens de bijeenkomst.

De bijeenkomst is zeer positief ontvangen. Het onderlinge contact en de verbinding zijn als een waardevolle opbrengst ervaren. De partners hebben bovendien de wens uitgesproken om dit soort bijeenkomsten te herhalen.

Kwaliteit 

Tijd 

P3 3.2.3 Samenredzaamheid bevorderen

We verschuiven van focus en middelen naar ondersteunende relaties in het dagelijks leven. Voor een betere balans tussen uitgaven aan zorg en de preventieve ondersteuning in de directe leefomgeving gericht op de 'samenredzaamheid'. Een voorbeeld hiervan is de inzet van buurtgezinnen.

Resultaat

Buurtgezinnen is in 2024 van start gegaan. In 2025 zijn twee koppelingen tot stand gekomen tussen een steungezin en een vraaggezin.

Classificatie: Int

Binnen de gezinscoaching zien we positieve ontwikkelingen, zowel inhoudelijk als financieel, in de casussen waarbij een gezinscoach betrokken is.

Kwaliteit 

Tijd 

P3 THEMA 4: Passende ondersteuning en zorg

Vrijwel alle inwoners hebben op een bepaald moment in hun leven behoefte aan ondersteuning. Zij weten dit meestal voor zichzelf en elkaar te organiseren door het in schakelen van hun eigen netwerk en/of professionele hulp- en zorgverleners. Inwoners die niet in staat zijn om dit te organiseren, worden geholpen bij het vinden en mogelijk ook bij het krijgen van een passende oplossing. Het ontvangen van passende ondersteuning klinkt simpel. Maar hier zit een hele wereld achter. Het is belangrijk om te bepalen hoe je denkt over en kijkt naar deze ondersteuning. Dit zorgt ervoor dat we allerlei verschillende processen inrichten volgens dezelfde doelen en uitgangspunten. Onderstaande punten zijn hierbij voor ons heel belangrijk. Ze gelden voor de gemeentelijke processen (bijvoorbeeld beleidsontwikkeling, dienstverlening en inkoop). Maar ook voor de werkzaamheden van onze partners waarmee wij een inkoop- of een subsidierelatie hebben.

De twee speerpunten zijn:
- Het bieden van passende ondersteuning volgens onze visie
- Een soepele overgang van 18- naar 18+

Onze doelen

P3 DOEL 4.1: Mantelzorg ondersteunen

In de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 staat de ondersteuning van mantelzorgers als wettelijke taak genoemd.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P3 4.1.1 Dementievriendelijke gemeente worden

Dementievriendelijke gemeente is een keurmerk dat uitgegeven wordt door Alzheimer Nederland. De gemeente wil graag de stappen zetten die nodig zijn om dit keurmerk te realiseren. Hiervoor is in 2023 een dementiescan uitgevoerd. We gaan in 2025 verder met die stappen, zodat we een dementievriendelijke gemeente worden. Actiepunt is o.a. een training aan de Buitengewoon Opsporingsambtenaren (BOA) zoals die ook aan de consulenten Wmo is gegeven. Daarnaast leggen we een gemeenschappelijk doel met onze relevante partners vast.

Resultaat

Door steeds veranderende eisen vanuit Alzheimer Nederland is het traject om het keurmerk dementievriendelijke gemeente te behalen stil komen te liggen. Verdere stappen om dit keurmerk te behalen worden niet gezet. Wij hebben wel beginnende gesprekken gevoerd

Classificatie: Int

met Alzheimer Nederland om te onderzoeken of het mogelijk is om het Alzheimer Cafe weer neer te zetten in Oostzaan.

Kwaliteit 

Tijd 

P3 4.1.2. Beschermd wonen van Zaanstad naar Oostzaan

We stellen in 2025 een plan van aanpak op om tussenliggende voorzieningen voor de doelgroep beschermd wonen (mensen met GGZ-problematiek) te realiseren. Dit doen we in samenwerking met Zaanstad. In dezelfde periode moet een convenant transitie beschermd wonen vastgesteld worden. Het plan van aanpak is een voorwaarde voor dit convenant. Bovendien is het de bedoeling om te transformeren van wonen in een kleinschalige instelling (tien tot twaalf mensen die intramuraal wonen) naar een zelfstandige woonsituatie: Van Beschermd wonen naar Beschermd Thuis. Het betreft in Oostzaan circa vijf inwoners.

Resultaat

De wetswijziging is al 1 1/2 jaar bevroren door de Rijksoverheid. Dit betekent dat deze actie niet gaat plaatsvinden in 2025 of 2026. Wel is er overleg met Zaanstad over een convenant en uitvoeringsregels.

Kwaliteit 

Tijd 

Onze doelen

P3 DOEL 4.2: Jeugdhulp

Jongeren en hun gezinnen kunnen op een bepaald moment in hun leven behoefte hebben aan ondersteuning. Zij weten dit meestal voor zichzelf en elkaar te organiseren door het in schakelen van hun eigen netwerk en/of professionele hulp- en zorgverleners. Wanneer het niet lukt om dit zelfstandig te organiseren, worden zij geholpen bij het vinden en mogelijk ook bij het krijgen van een passende oplossing. Samen met de jongere en het gezin wordt de hulpvraag in beeld gebracht. Er is een aanbod aan lokale, vrij toegankelijke voorzieningen. Wanneer dit niet toereikend is, is er specialistische jeugdhulp. De behoefte aan ondersteuning loopt soms door tot na het bereiken van 18-jarige leeftijd. Hier ondersteunen wij bij indien nodig op maat.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P3 4.2.1 Hervormingsagenda jeugd

Op 14 juni 2023 is de hervormingsagenda jeugd (2023-2028) van het Rijk en de VNG vastgesteld. Hierin zijn tien verplichte veranderopgaven opgenomen die zowel voor jeugd, lokaal, regionaal en landelijk als het gehele sociaal domein bestrijken. Op basis van de vrije bestedingsruimte die we hebben wordt ingezet op deze veranderopgaven. De resultaten worden door de VNG gemeten en afgezet tegen de nulmeting die in 2024 is gemaakt. Onze resultaten zijn ook van invloed op het budget dat wij vanuit het rijk (gaan) ontvangen.

Classificatie: Int

Resultaat

De gemeente Oostzaan voert een groot aantal actielijnen uit, zoals beschreven staan in de hervormingsagenda.

Dit jaar is er een eerste bijeenkomst gehouden met de sport en kunst & cultuurverenigingen uit de gemeente.

Daarnaast heeft er een aanbesteding van het Jeugdteam plaatsgevonden. In de opdrachtbeschrijving is het handvest voor stevig lokale teams gebruikt. Deze aanbesteding is wederom gegund aan Levvel, het huidige Jeugdteam.

Wij zijn in 2025 gestart met het schrijven van een plan op verbetering van de samenwerking van alle domeinen rondom een gezin. Hierbij staan taakverdeling en samenwerking met andere organisaties/gemeenten centraal. Hier gaan wij in 2026 mee verder.

Lokaal hebben we in 2025 een dashboard ontwikkelt en in gebruik genomen. Samen met het regionale dashboard geeft dit inzicht in prognoses en trends.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P3 4.2.2 Versoepelen van de overgang van jeugdwet naar WMO en de participatiewet.

Als jongeren die jeugdhulp ontvangen 18 jaar worden, hebben zij soms hulp nodig op het gebied van wonen, financiën, scholing en werk. We gaan deze overgang beter ondersteunen en organiseren. We doen dit onder andere door de inzet van een kwaliteitsmedewerker jeugd.

Resultaat

Inhoudelijk wordt er intensief samengewerkt tussen de afdeling Wmo en het Jeugdteam. De kwaliteitsmedewerkers Wmo en jeugd werken integraal samen om de processen beter op elkaar aan te laten sluiten.

Daarnaast is er regionaal een project gestart, genaamd toekomstplan. Hierbij streven wij naar uniformiteit in het werken met jeugdhulpaanbieders rondom jongeren die 18 jaar worden. Hierdoor kunnen wij beter sturen op de aanbieders. Dit project wordt in 2026 afgerond.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P3 4.2.3 Gunnen/implementeren een nieuw contract

In juli 2025 wordt het nieuwe contract met het Jeugdteam gegund. 2025 staat in het teken van de implementatie van het nieuwe contract zodat dit op 01-01-2026 in kan gaan en er een soepele overgang van het ene naar het andere contract is.

Classificatie: Int

Resultaat

De aanbesteding van het Jeugdteam heeft plaatsgevonden en is gegund aan Levvel. Levvel voert al sinds 2014 de taken van het Jeugdteam uit. Een implementatie hoeft hierdoor niet plaats te vinden.

Het nieuwe contract is op 17 december 2025 ondertekend.

Kwaliteit 

Tijd 

P3 THEMA 5: Verbeteren dienstverlening Sociaal Domein

In 2023 is er een nieuw plan voor het sociaal domein vastgesteld. Dit gaat om het integraal beleidskader – Koers sociaal domein 2023-2026 'Samen voor elkaar'. In dit plan staan de aandachtspunten van de gemeente voor het sociaal domein beschreven en laten we zien hoe we dit domein vorm willen geven. De verbinding met de inwoners staat voorop en we bekijken vraagstukken steeds meer in samenhang. Veel heeft met elkaar te maken.

- We willen een betere dienstverlening leveren: digitaal en fysiek.
- Onze inwoners, ondernemers en organisaties worden sneller geholpen en de systemen zijn daarin faciliterend.

Onze doelen

P3 DOEL 5.1: Integraal werken binnen de beleidsterreinen

Integraal werken gaat om de afstemming en samenhang tussen verschillende elementen in de aanpak van vraagstukken. Dit betekent (domein overstijgend) samenwerken.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P3 5.1.1 Aan de slag met de Uitvoeringsagenda Sociaal Domein 2025/2026

Op basis van de evaluatie in 2024 en landelijke ontwikkelingen is een nieuwe uitvoeringsagenda opgesteld voor 2025-2026. Hierin staat waar we de komende jaren mee aan de slag gaan vanuit het gedachtegoed van integraal werken, naast de reguliere werkzaamheden. In 2025 gaat het hierbij onder andere over de Doorbraakmethode, casuïstiek overleggen en de samenwerking op het Sociaal Plein.

Resultaat

De acties uit de uitvoeringsagenda 2023-2024 die nog niet waren afgerond, zijn dit jaar grotendeels opgepakt. De uitvoering hiervan wordt in 2026 voortgezet. Zo is in 2025 gestart met de Woonzorgvisie en het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs. Daarnaast werken we aan nieuwe ontwikkelingen.

Omdat de vergrijzing toeneemt, is dit jaar een overleg ouderen ingericht om integraal (regionale) ontwikkelingen te delen en de samenwerking te versterken. Verder werken we op verschillende manieren aan het bevorderen van verbinding, onder andere door het

Classificatie: Int

organiseren van de markt ‘Gezond en veilig ouder worden’ en de wandeltochten in het Twiske. Ook de herinrichting van het Sociaal Plein, in het kader van de doorontwikkeling van de bibliotheek, draagt bij aan het creëren van een plek voor ontmoeting en verbinding.

Kwaliteit

Tijd

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Rekening 2024	Begroting 2025 incl.wijz.	Rekening 2025	Afwijking budget 2025
Lasten				
702 Sociaal Domein Algemeen	24.688	85.829	79.555	-6.274
704 Inkomensvoorziening	1.877.426	1.884.237	1.804.445	-79.792
705 Participatie	835.489	758.353	699.016	-59.337
707 Gezondheid	603.753	653.180	638.988	-14.192
710 Tafeltje dekje	4.493	10.090	8.504	-1.586
719 Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	2.593.475	2.752.982	2.802.474	49.492
722 Jeugdhulp Specialistisch (niet vrij toegankelijke hulp)	1.890.943	2.295.152	2.284.818	-10.334
723 Jeugdhulp Lokaal (vrij toegankelijke hulp)	852.936	848.717	808.416	-40.301
724 Zorg en veiligheid	118.196	144.962	142.663	-2.299
730 Oekraine crisis	6.371.680	5.584.789	7.220.807	1.636.018
Totaal Lasten	**15.173.079**	**15.018.291**	**16.489.685**	**1.471.394**
Baten				
704 Inkomensvoorziening	1.712.411	1.650.670	1.604.825	-45.845
705 Participatie	270.532	245.762	217.109	-28.653
707 Gezondheid	159.394	159.394	139.045	-20.349
719 Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	64.646	66.813	68.401	1.588
722 Jeugdhulp Specialistisch (niet vrij toegankelijke hulp)	0	0	0	0
730 Oekraine crisis	4.173.117	5.584.789	7.220.807	1.636.018
Totaal Baten	**6.380.100**	**7.707.428**	**9.250.188**	**1.542.760**
Resultaat baten minus lasten	**-8.792.979**	**-7.310.863**	**-7.239.497**	**71.366**

Verschillenanalyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 en/of groter dan 50% (met als ondergrens €10.000) van de producten ten opzichte van de begroting 2025.

Verschillenanalyse product 704 Inkomensvoorziening

Classificatie: Int

Product 704	Inkomensvoorziening	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€79.792	Lasten (voordeel)	We zien lagere uitnutting door lagere besteding aan uitkeringen en loonsubsidies (55K) ten opzichte van de uitgekeerde Rijkssubsidie Gebundelde Uitkering inkomensvoorzieningen aan gemeenten (BUIG). Daarbij constateren we bij schuldhulpverlening een lagere inzet op preventie en vroegsignalering en individueel inkomensbeheer dan begroot.
€45.845	Baten (nadeel)	De belangrijkste reden voor de overschrijding is dat we minder ontvangsten op de uitkeringen hebben ontvangen dan vooraf was ingeschat.

Verschillenanalyse product 705 Participatie

Product 705	Participatie	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€59.337	Lasten (voordeel)	Deze ontwikkeling heeft te maken met de financieringswijze bij specifieke uitkeringen vanuit het Rijk. Bij kindertoeslagaffaire zijn gemaakte kosten hoger dan vooraf ingeschat (bij deze regeling krijgen we achteraf alle kosten vergoed) en bij inburgering zijn de gemaakte kosten lager dan de verkregen voorschotten.
€28.653	Baten (nadeel)	Dit verschil heeft te maken met de financieringswijze bij de specifieke uitkeringen vanuit het Rijk, waarbij bij inburgering gewerkt wordt met voorschotten, afrekeningen en doorschuiven van restantmiddelen en bij kinderopvangtoeslag op basis van achteraf afrekenen.

Verschillenanalyse product 719 Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)

Product 719	Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€49.492	Lasten (nadeel)	We zien binnen de WMO incidenteel lagere lasten bij trapliften (15K) en incidentele hogere lasten bij hulpmiddelen (24K). Daarnaast constateren we een toename in de vraag naar huishoudelijke

Classificatie: Int

		ondersteuning (20K) en naar ondersteuning op het gebied van sociaal en persoonlijk functioneren (18K).

Verschillenanalyse product 723 Jeugdhulp Lokaal (vrij toegankelijke hulp)

Product 723	Jeugdhulp Lokaal (vrij toegankelijke hulp)	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€40.301	Lasten (voordeel)	De onderuitputting wordt voor 30K veroorzaakt door de afwikkeling van voorgaande jaren. Daarnaast vallen de kosten voor de hervormingsagenda Lokaal lager uit dan begroot.

Verschillenanalyse product 730 Oekraïnecrisis

Product 730	Oekraïnecrisis	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€1.636.018	Lasten (nadeel)	De lasten en baten vallen tegen elkaar weg. De verschillen tussen gerealiseerde kosten en de verkregen voorschotten worden volledig vergoed door of terugbetaald aan het Rijk.
€1.636.018	Baten (voordeel)	

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2024	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025
Reserve noodfonds inflatiearmoede	209.890	102.807	114.807
Reserve Asielzoekers	-	45.464	45.464
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	349.782	371.726	538.175
Reserve Robuust rechtsbeschermingssysteem	43.533	-	-
Reserve Oekraïne	2.334.354	2.334.354	2.334.354
Totaal reserves	**2.937.559**	**2.854.351**	**3.032.800**

3-jul-2026

Classificatie: Int

Toelichting reserves

Reserve	Mutatie	Toelichting
Reserve noodfonds Inflatiearmoede	Onttrekking 95.083	De onttrekkingen bestaan uit drie onderdelen, namelijk uit een onttrekking aan het reserve noodfonds van €82.083 en inzet van het Warme huis €10.000 en menstruatiearmoede €3.000 ten behoeve van het beleidsplan integrale armoedebestrijding.
Reserve Asielzoekers	Toevoeging 45.464	Vanuit de Spreidingswet hebben gemeenten een nieuwe taak gekregen in het zoeken naar opvangplekken. Gemeenten ontvangen hiervoor middelen vanuit het gemeentefonds. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat van 2024 heeft de raad hiervoor de Bestemmingsreserve 'Asielzoekers' ingesteld. Van de ontvangen rijksgelden vanuit de decembercirculaire 2024 voor deze Spreidingswet is €20.000 toegevoegd aan de reserve. In de septembercirculaire 2025 ontvingen we het bedrag van €25.464. Ook deze is toegevoegd aan deze reserve 'Asielzoekers'.
Reserve Sociaal Domein	Toevoeging 21.944 en 166.449	Het saldo tussen begrote en werkelijke kosten van het Sociaal domein wordt vereffend in de reserve Sociaal domein. Hierdoor loopt de gemeente minder risico als de uitgaven op het Sociaal Domein hoger uitvallen dan begroot. De baten en lasten die al met andere reserves zijn vereffend tellen daarin niet mee. Zo tellen verschillen als gevolg van Inflatiearmoede en de Oekraïnecrisis niet mee omdat deze elk met hun eigen reserve zijn vereffend. Over het positieve resultaat van 2024 €21.944 en het positieve resultaat van €166.449 zijn toegevoegd aan de reserve.
Reserve Robuust Rechtsbeschermingssysteem	Onttrekking 43.533	Het programma Robuuste rechtsbescherming heeft als doel om het basisrecht van alle inwoners op onafhankelijke sociaal juridische ondersteuning en rechtshulp op lokaal niveau te garanderen. Vooral voor inwoners in kwetsbare situaties moet de toegang tot deze hulp laagdrempeliger en beter, oftewel 'robuuster' worden. Deze middelen werden toegekend aan de gemeente via de Algemene uitkering. Deze werkzaamheden worden uitgevoerd door OVER gemeenten en de uitgaven zitten reeds in de jaarlijkse bijdrage. Deze reserve kan worden opgeheven.
Reserve Oekraïne	Geen mutaties in 2025	De bestemmingsreserve opvang Ontheemden wijzigt niet. De lasten en baten vallen tegen elkaar weg. De verschillen tussen gerealiseerde kosten en de verkregen voorschotten worden volledig vergoed of terugbetaald.

Classificatie: Int

Kengetallen

Dit zijn de verplichte indicatoren vanuit de BBV.

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar (Bron: LISA)	740,2	606	n.b*
% Jongeren met een delict voor rechter in de leeftijd 12-21 jaar (Bron: Verwey Jonker Instituut - Kinderen in de Tel)	n.b*	1%	n.b*
% Kinderen in uitkeringsgezin tot 18 jaar (Bron: Verwey Jonker Instituut - Kinderen in de Tel)	2%	3%	n.b*
% netto arbeidsparticipatie van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking (Bron: CBS)	75,4%	74%	76%
% werkeloze jongeren in de leeftijd 16-22 jaar (Bron: Verwey Jonker Instituut - Kinderen in de Tel)	n.b*	1%	n.b*
Aantal personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners (Bron: CBS)	164,9	160	110
Aantal lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar (Bron: CBS)	0,0	14	n.b*
% jongeren met jeugdhulp van alle jongeren tot 18 jaar (Bron: CBS)	12,8%	11%	n.b*
% jongeren met jeugdbescherming van alle jongeren tot 18 jaar (Bron: CBS)	n.b*	0,4%	n.b*
% 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)	n.b.*	44	n.b*

*) Aantallen waren niet tijdig bekend bij de verplichte bronnen (en ook niet op waarstaatjegemeente.nl)

Classificatie: Int

Programma 4 - Maatschappelijke participatie

Waar gaat dit programma over?

Het programma Maatschappelijke participatie houdt zich bezig met het verenigingsleven, kunst en cultuur, sport, sociaal-cultureel werk, kinderopvang, onderwijs en jongerenwerk.

Wat is onze visie?

Oostzaan kenmerkt zich door grote sociale betrokkenheid van inwoners. Deze betrokkenheid uit zich in verbondenheid en solidariteit binnen groepen en gemeenschappen en draagt bij aan de leefbaarheid in onze gemeente. Als college ondersteunen we deze verbondenheid waar nodig en mogelijk, zodat men zich thuis voelt en gesteund weet. We zetten in op wederkerigheid (zodat mensen niet alleen hulp ontvangen, maar ook kunnen geven).

We streven ernaar dat kinderen thuis kunnen opgroeien en ouderen zo lang mogelijk thuis kunnen wonen. We bieden inwoners een breed activiteiten- en voorzieningenaanbod aan in onderwijs, kinderopvang, sport en sociaal-cultureel werk. Zo heeft iedereen de mogelijkheid om mee te doen en talenten te ontwikkelen. We doen dit niet alleen, maar in nauwe samenwerking met maatschappelijke organisaties en initiatieven vanuit de gemeente: voor en met elkaar! Als gemeente spelen we in op wat er leeft, denken we oplossingsgericht mee en faciliteren we waar mogelijk.

Programma 4: Doelenboom

Thema	Doel	Acties 2025
THEMA 1 Inclusieve samenleving	DOEL 1.1 Iedereen in Oostzaan hoort erbij en kan meedoen	1.1.1 - Uitvoeren van de acties van de Lokale Inclusie Agenda 1.1.2 - Uitvoeren van de acties van de diversiteitsagenda
THEMA 2 Meedenken en meedoen	DOEL 2.1 Kinderen, dorp en bestuur, dichter bij elkaar brengen	2.1.1 - Organiseren kindergemeenteraad 2.1.2 - Jongeren bij de politiek betrekken
	DOEL 2.2 Subsidies verlenen	2.2.1 - Nagaan of de bestaande subsidieregelingen geactualiseerd moeten worden
	DOEL 2.3 Bevorderen van verbindende kracht van sociaal en cultureel werk	2.3.1 - De bibliotheek ontwikkelen tot een volwaardige bibliotheek

Classificatie: Int

THEMA 3 Thuis in Oostzaan	DOEL 3.1 Verminderen eenzaamheid	3.1.1 – Doorontwikkeling vervolgacties eenzaamheid
THEMA 4 Sterke basis voor de jeugd	DOEL 4.1 Een breed buitenschools activiteitenaanbod voor 2 tot 12 jarigen	4.1.1 – Voortzetten subsidies Brede School
	DOEL 4.2 Jongeren ondersteunen naar zelfstandigheid en volwassenheid	4.2.1 – Actieve betrokkenheid in het jeugdnetwerk 4.2.2 – Uitbreiding jongerenwerk
	DOEL 4.3 Verder ontwikkelen onderwijsachterstandenbeleid en bestendigen en borgen voor- en vroegschoolse educatie	4.3.1 – Evaluatie en acties nieuwe subsidieregels onderwijsachterstandenbeleid
THEMA 5 Passende accommodaties	DOEL 5.1 Verder ontwikkelen van het lokale voorzieningenniveau	5.1.1 – Uitbreiden aanbod voor ontmoeting en recreatie 5.1.2 – Functionaliteit vergroten van het Sociaal Plein
	DOEL 5.2 Voldoende fysieke ruimte van voldoende kwaliteit voor het basisonderwijs	5.2.1 – Integraal huisvestingsplan concretiseren

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2025 GEREALISEERD?

P4 THEMA 1: Inclusieve samenleving

Iedereen ervaart de vrijheid om vorm te geven aan zijn leven als onderdeel van de lokale samenleving. Oostzaan wil een inclusieve samenleving zijn. We bouwen aan een samenleving die open staat voor iedereen en waar ruimte is om jezelf te zijn. Verschillen mogen er zijn, in clubs, verenigingen, op school, op het werk of in de buurt. Het maakt niet uit wat je culturele achtergrond, gender, seksuele voorkeur, talenten of (fysieke of mentale) capaciteiten zijn.

Onze doelen

Classificatie: Int

P4 DOEL 1.1: Iedereen in Oostzaan hoort erbij en kan meedoen

In juli 2016 werd in Nederland het VN-verdrag inzake de rechten van personen met een beperking van kracht. In dit kader stellen we, samen met mensen met een beperking, een Lokale Inclusie Agenda op. Een inclusieve samenleving gaat om acceptatie van alle minderheidsgroepen. Om deze reden stellen we ook een diversiteitsagenda op. Voor beide agenda's werken we samen met onze partners, van basisscholen tot sociaal culturele instellingen

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P4 1.1.1 Uitvoeren van de acties van de Lokale Inclusie Agenda

In 2024 is de agenda opgesteld. We gaan in 2025 de acties uit deze agenda uitvoeren. We richten ons op de toegankelijkheid van de gemeente voor mensen met een handicap. Dit doen we in samenwerking met de betrokken partners.

Resultaat

De thema's inclusie en diversiteit worden samengevoegd in één lokale agenda. In december 2025 is de lokale inclusie agenda 'Kansengelijkheid & Verbinding' vastgesteld door de raad. In deze agenda staan acht actiepunten, om stappen te zetten naar een Oostzaan voor iedereen. In 2025 zijn we begonnen met de eerste acties. Zo onderzoeken we ouderendiscriminatie in samenwerking met WelzijnWonenPlus en is er gestart met een pilot om onze brieven simpeler te schrijven. De komende jaren gaan we verder aan de slag met de acties uit de agenda.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P4 1.1.2. Uitvoeren van de acties van de diversiteitsagenda

In 2024 is de diversiteitsagenda opgesteld. Het gaat om activiteiten die bijdragen aan het terugdringen en voorkomen van discriminatie. In 2025 gaan we deze activiteiten realiseren. Dit doen we in samenwerking met de betrokken partners.

Resultaat

De thema's inclusie en diversiteit zijn samengevoegd tot één lokale agenda, zie P4 1.1.1 Uitvoeren van de acties van de Lokale Inclusie Agenda.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P4 THEMA 2: Meedenken en meedoen

Alleen ga je sneller, samen kom je verder. Als gemeente hechten we veel waarde aan participatie: meedoen met initiatieven. Soms doet de gemeente mee met initiatieven van inwoners (overheidsparticipatie) en soms doen inwoners mee met initiatieven van de

Classificatie: Int

overheid (burgerparticipatie). Er is onderscheid gemaakt tussen participatie met jongeren (programma 4) en participatie met inwoners (programma 6).

Onze doelen

P4 DOEL 2.1: Kinderen, dorp en bestuur, dichter bij elkaar brengen

De stem van kinderen en jongeren is belangrijk voor ons beleid. We starten met een kindergemeenteraad waarin kinderen op kunnen komen voor hun visie en de belangen van kinderen uit Oostzaan. We werken daarvoor uit wat een dergelijke kindergemeenteraad aan ondersteuning vraagt om duurzaam te kunnen functioneren.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P4 2.1.1 Organiseren kindergemeenteraad

We organiseren in schooljaar 2024/2025 een kindergemeenteraad waarin kinderen hun visie kunnen uitdragen en op kunnen komen voor de belangen van kinderen uit Oostzaan. We geven uitvoering aan het voorstel dat tijdens de kindergemeenteraad wordt verkozen. Daarbij nemen we de lessen die we hebben geleerd van de afgelopen editie en de uitkomsten van de evaluatie mee naar volgend jaar.

Resultaat

In maart heeft de kindergemeenteraad plaatsgevonden waar van alle vier de basisscholen uit Oostzaan een groepje leerlingen heeft mee gedaan. Daarna zijn we aan de slag gegaan met het uitvoeren van het voorstel, dat tijdens de kindergemeenteraad democratisch is gekozen door de kinderraadsleden. Ook voor schooljaar 2025/2026 hebben alle basisscholen zich weer aangemeld voor de kindergemeenteraad.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P4 2.1.2 Jongeren bij de politiek betrekken

Het is vaak lastig om jongeren tussen 12-18 jaar voor politiek te interesseren te enthousiasmeren én te bereiken. Tegelijkertijd willen we wel hun stem meenemen in het maken van beleid. Daarom betrekken we de jongeren bij participatietrajecten van onderwerpen die hen raken. In 2025 onderzoeken we welke vorm van jongerenparticipatie we nog meer in kunnen zetten.

Resultaat

In 2025 hebben we een korte enquête uitgezet onder jongeren waarin we hen vroegen of en hoe zij het liefst betrokken willen worden bij de lokale politiek. De uitkomsten van deze enquête vormen de basis voor eventuele activiteiten die we in 2026 gaan organiseren.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

Onze doelen

Classificatie: Int

P4 DOEL 2.2: Subsidies verlenen

Subsidieverlening is een manier om initiatieven van burgers en (lokale) organisaties te ondersteunen. Daar gaan we mee door en we gaan na of de bestaande algemene subsidieverordening en specifieke subsidieregelingen nog actueel zijn of aangepast moeten worden.

In 2023 hebben we de nieuwe subsidieronde voor de periode 2024-2026 voorbereid. In de loop van deze periode kan men voor nieuwe initiatieven subsidie blijven vragen. Dat betreft de waarderingssubsidies voor onderwijs, sport en sociaal-culturele activiteiten (het verenigingsleven), en de budgetsubsidies voor bijvoorbeeld bibliotheek, theater en enkele zorgorganisaties.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P4 2.2.1 Nagaan of de bestaande subsidieregelingen geactualiseerd moeten worden

Het is de vraag of de Algemene subsidieverordening en de 16 specifieke subsidieregelingen uit 2012 nog actueel zijn of voor verbetering vatbaar zijn. Dat gaan we onderzoeken. Als dit nodig is, gaan we dit ook uitvoeren.

Resultaat

We hebben geconstateerd dat de Algemene Subsidieverordening en de beleidsregels niet meer actueel zijn. Deze zijn in 2025 geactualiseerd. De raad heeft in februari 2026 de nieuwe Algemene Subsidieverordening vastgesteld.

Kwaliteit 

Tijd 

Onze doelen

P4 DOEL 2.3: Bevorderen van verbindende kracht van sociaal en cultureel werk

Het is belangrijk dat inwoners samen met anderen kunnen meedoen aan maatschappelijke activiteiten en het verenigingsleven. Het verenigingsleven draagt bij aan belangrijke waarden zoals betrokkenheid van leden, sociale cohesie, voorkomen van isolement en eenzaamheid, sportief gedrag, culturele en kunstzinnige ontwikkeling, zelfbeheer van accommodaties, en de ontwikkeling van talenten van leden in besturen en bij de organisatie van activiteiten. Verenigingen zijn niet alleen trefpunt voor activiteiten maar ook kleine democratieën waarin mensen met elkaar zaken moeten regelen. De verenigingsgebouwen en het buurt- en dorpshuis zijn daarbij belangrijke voorzieningen 'Het gaat er niet om wat cultuur is, maar wat cultuur doet.' Naast de verbindende kracht vanuit het sterke verenigingsleven kan cultuur een middel zijn om doelen in het sociaal domein te realiseren. Denk aan het bevorderen van sociale participatie en het tegengaan van eenzaamheid. Wanneer we hiervoor concrete en haalbare mogelijkheden zien, werken we voorstellen uit in een plan.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

Classificatie: Int

P4 2.3.1 De bibliotheek ontwikkelen tot een volwaardige bibliotheek

Het ministerie van OCW heeft een wijziging van de Wet stelsel openbare bibliotheekvoorzieningen (Wsob) aangekondigd. De grootste wijziging is dat de huidige 'bevorderingstaak' wordt omgezet naar een zorgplicht voor gemeenten. In dat kader wordt de bibliotheek in 2025 doorontwikkeld.

In 2025 biedt onze bibliotheek vijf maatschappelijke functies:
1. Kennis en informatie beschikbaar stellen;
2. Mogelijkheden bieden voor ontwikkeling en educatie;
3. Stimuleren om te lezen;
4. Ontmoetingen en debatten organiseren;
5. Mensen kennis laten maken met kunst en cultuur.

Resultaat

De Wsob heeft gemeenten extra tijd gegeven om de vijf voorwaarden te realiseren. In plaats van per 2025 wordt dit naar verwachting per 2027 verplicht. Gemeente Oostzaan ligt op dit moment op schema om dit te behalen. Samen met de Bibliotheek Zaanstreek en andere sociale partners hebben we sessies georganiseerd over de vijf nieuwe maatschappelijke functies en de herinrichting van het Sociaal Plein, zodat we hier goed op kunnen aansluiten. De herinrichting staat gepland voor 2026. Daarnaast onderzoeken we hoe we het aanbod voor onze inwoners kunnen uitbreiden. Omdat de bibliotheek onderdeel is van het Sociaal Plein, pakken we dit integraal op met alle betrokken partijen.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P4 THEMA 3: Thuis in Oostzaan

Of je nu in een problematische situatie opgroeit, als volwassene kampt met beperkingen of andere moeilijkheden, of dat de gebreken van het ouder worden optreden: iedereen heeft een plek nodig waar hij zich thuis voelt. We zetten in op een stabiel thuis voor alle inwoners. Ook al is het in de praktijk niet altijd haalbaar; het is wel ons uitgangspunt om ondersteuning te organiseren. We werken dit als onderdeel van het thema 'met en voor elkaar' uit binnen ons integrale beleid. Daarbij besteden we speciale aandacht aan mantelzorgers (zie programma 3), mensen die kampen met eenzaamheidsgevoelens en kwetsbare ouderen.

Onze doelen

P4 DOEL 3.1: Verminderen eenzaamheid

Eenzaamheid overkomt jong en oud. Hoe eenzaamheid voelt en wat het met je doet, is voor iedereen anders. Sociale eenzaamheid (bij een gemis aan contacten) is iets anders dan emotionele eenzaamheid (het gemis van een hechte band met een specifiek persoon). Hoewel Oostzaan beter scoort dan Nederland (40 om 47 procent), bereiken ons toch

Classificatie: Int

signalen over eenzaamheid die nader onderzoek vragen. Het gaat onder andere om doelgroepen die moeilijk te bereiken zijn. Denk aan mensen die zorg mijden, die gebaat zijn bij een meer outreachende aanpak. We streven ernaar om de stijgende trend van het aantal eenzame mensen te stoppen.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P4 3.1.1 Doorontwikkeling vervolgacties eenzaamheid

In 2025 gaan we weer een nieuwe impuls geven aan de netwerkbijeenkomsten eenzaamheid. We gaan minimaal twee bijeenkomsten organiseren. Deze bijeenkomsten zijn gericht op de realisatie van een gezamenlijke aanpak tegen eenzaamheid. Dit op basis van het actieprogramma Een tegen Eenzaamheid, een initiatief van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS).

Resultaat

De gemeente heeft dit jaar vier netwerkbijeenkomsten georganiseerd. De laatste bijeenkomst van 2025 heeft voor de Week van de Eenzaamheid plaatsgevonden. In deze lokale overleggen rondom eenzaamheid zijn de verschillende welzijnsorganisaties en de wijkcoördinator van Huisartsenzorg Zaanstreek Waterland (HZW) vertegenwoordigd. Deze overleggen hebben geleid tot versterkte onderlinge verbinding en betere afstemming. Concreet resultaat is dat een consulent nu structureel kan aansluiten bij het multidisciplinair overleg van de huisartsenpraktijk. Hiermee is ook de verbinding met de huisartsen gelegd, wat de signalering en aanpak van eenzaamheid versterkt.

Kwaliteit 

Tijd 

P4 THEMA 4: Sterke basis voor de jeugd

We dragen zorg voor een omgeving waarin kinderen gezond, veilig en kansrijk kunnen opgroeien. Dat begint bij ouders, maar ook bij mede-opvoeders: familie, buren, kinderopvangmedewerkers, leerkrachten, jongerenwerkers, sportbegeleiders en vrijwilligers. Samen zorgen zij voor een sterke basis. Een leefomgeving die ouders uitnodigt om vragen te stellen en waar kinderen buiten kunnen spelen en hun talenten kunnen ontwikkelen, helpt hierbij. Zo'n sterke basis gaat kansenongelijkheid tegen en draagt bij aan de ontwikkeling tot zelfredzame volwassenen. In onze collegeperiode investeren we in dit netwerk van (mede-) opvoeders. We bekijken hoe we een bescheiden verschuiving kunnen realiseren van specialistische hulp naar ondersteuning in het dagelijks leven door inzet van bijvoorbeeld vrijwilligers in het sport- en verenigingsleven. We zorgen ervoor dat deze mede-opvoeders zich in hun rol ondersteund voelen. Dit is een meerjarig proces.

Onze doelen

Classificatie: Int

P4 DOEL 4.1: Een breed buitenschools activiteitenaanbod voor 2 tot 12 jarigen

Kinderopvang en onderwijs zien we als twee kernpartners om kinderen een sterke basis te geven. We ondersteunen met behulp van: onderwijskansenbeleid, voor- en vroegschoolse educatie en de samenwerking met Centrum Jong, de GGD en Passend Onderwijs. Informatie, advies en ondersteuning bij vragen over opvoeden en de steun aan laaggeletterde inwoners horen daarbij.

De Brede School kent een divers aanbod van activiteiten aan sport, spel, cultuur en educatie voor kinderen, ook in de schoolvakanties. We ondersteunen met hulp van een rijksbijdrage voor combinatiefuncties.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P4 4.1.1 Voortzetten subsidies Brede School

We blijven de brede school subsidiëren op de voet van de vorige periode. We doen dit mede dankzij de brede specifieke uitkering van het Rijk, in het kader van het landelijke Gezond en Actief Leven Akkoord (SPUK-GALA).

Resultaat

In 2025 is de subsidie voor de Brede School voor het schooljaar 2025-2026 toegekend. Ook dit schooljaar zijn er in 2025 door de Brede School weer sportieve, muzikale en creatieve cursussen georganiseerd en staan er voor 2026 nog een aantal op de planning.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

Onze doelen

P4 DOEL 4.2: Jongeren ondersteunen naar zelfstandigheid en volwassenheid

Binnen het jongerenwerk is er voor iedere jongere een laagdrempelige mogelijkheid om talenten te ontwikkelen en anderen te ontmoeten. Jongeren krijgen advies en hulp bij vragen en problemen, eventueel in samenwerking met hulpverleningsorganisaties en andere instanties. Het doel is jongeren te ondersteunen naar zelfstandigheid en volwassenheid. Een leuke periode en zinvolle tijdsbesteding staan daarbij voorop.

Een deel van de jeugd in Oostzaan ontmoet elkaar graag op straat. Dit kan overlast veroorzaken. Het jongerenwerk zoekt ook binding met die jongeren. De jongerenwerker heeft een rol als het gaat om zinvolle tijdbesteding en richt zich primair op jongeren in de leeftijd van 10 tot 18 jaar. De jongerenwerker ondersteunt deze jongeren om kansen (succesvol) te grijpen.

We zien dat de accommodatie van het jongerenwerk in/bij de Kunstgreep te krap is en dat de pedagogische aanwezigheid (jongerenwerker) op straat ruimer zou moeten zijn. De aanpak van echte overlast belichten we verder in programma 5: Leefomgeving.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

Classificatie: Int

P4 4.2.1 Actieve betrokkenheid in het jeugdnetwerk

We nemen deel aan het jeugdnetwerkoverleg met betrokken partijen, waaronder medewerkers jeugd en openbare orde & veiligheid van de gemeente, de politie, boa's, het jongerenwerk en het Jeugdteam. In dit overleg worden (zorgelijke) signalen gedeeld en werken de deelnemers samen met jongeren en buurtbewoners aan een passende aanpak.

Voor veel jongeren is deze levensfase een kwetsbare periode. Het project Local Heroes onderdeel van het initiatief Maatschappelijke Diensttijd, biedt ondersteuning en begeleiding aan jongeren die vastlopen of zich verder willen ontwikkelen. De gemeente draagt hier financieel aan bij met een jaarlijks budget van €5.000.

Resultaat

Er heeft halfjaarlijks een jeugdnetwerkoverleg plaatsgevonden waarin de betrokken partners signalen, trends en ontwikkelingen met elkaar delen, zodat hier – indien nodig – preventief op kan worden ingespeeld. In 2025 is een nieuwe cofinancieringsperiode voor Local Heroes gestart, waardoor alle jongeren uit de gemeente kunnen deelnemen. Deze periode loopt in ieder geval tot en met 2027.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P4 4.2.2 Uitbreiding jongerenwerk

In 2025 wordt verder gewerkt aan de nieuwe locaties, zowel binnen als buiten. De uitbreiding van het (ambulant) jongerenwerk is hier direct aan gekoppeld. De kerntaak van het jongerenwerk is jongeren ondersteunen in hun ontwikkeling naar volwassenheid. Daarmee draagt het bij aan een positief opgroei- en opvoedklimaat, waarin jongeren zich zo optimaal mogelijk kunnen ontwikkelen. Het jongerenwerk vervult hierin een coachende en begeleidende rol.

Resultaat

Begin 2025 is de nieuwe jongerenlocatie geopend. Hier kunnen jongeren onder toezicht van de jongerenwerkers samenkomen en activiteiten organiseren. Ambulant jongerenwerk verloopt moeizaam en is niet uitgevoerd. Er zijn gesprekken gevoerd over de wijze van dienstverlening en de kwaliteit. Deze gesprekken worden voortgezet in 2026 omdat de dienstverlening en kwaliteit onvoldoende is.
Daarnaast is in oktober de JOP (Jongeren Ontmoetingsplek) geplaatst naast de jongerenlocatie. Dit geeft jongeren de mogelijkheid om ook buiten de openingstijden van de jongerenlocatie op een fijne plek samen te komen.

Kwaliteit 🟧

Tijd 🟩

Onze doelen

Classificatie: Int

P4 DOEL 4.3: Verder ontwikkelen onderwijsachterstandenbeleid en bestendigen en borgen voor- en vroegschoolse educatie

Er zijn vanuit het rijk extra gelden beschikbaar gesteld om het onderwijsachterstandenbeleid vorm te geven. Positiever geformuleerd hebben we het over onderwijskansen. Voor- en vroegschoolse educatie is daarvan het hoofdbestanddeel. Hierbij komt ook de verbinding tussen kinderopvang, basisonderwijs en jeugdhulp aan de orde (doorgaande zorglijn).

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P4 4.3.1 Evaluatie nieuwe subsidieregels onderwijsachterstandenbeleid

We gaan het nieuw opgestelde beleid 'voor en vroegschoolse educatie' (VVE) in 2025 evalueren. We gaan onder andere na of het nieuwe beleid inderdaad effect heeft op het aantal kinderen in de VVE. De werkgroep VVE blijft actief. Eventuele verbetervoorstellen kunnen direct opgepakt en geïmplementeerd worden.

Resultaat

Het aangepaste beleid voor de VVE is in het tweede kwartaal van 2025 in werking getreden. Omdat het beleid zich nog in een vroege uitvoeringsfase bevindt, is besloten de geplande evaluatie door te schuiven naar 2026. In dat jaar bereiden we de evaluatie zorgvuldig voor, samen met het onderwijs en de betrokken aanbieders.

Kwaliteit 🟥

Tijd 🟥

P4 THEMA 5: Passende accommodaties

Voor het uitvoeren van activiteiten zijn accommodaties nodig. Accommodaties vormen een basisvoorwaarde. We denken aan buurt- en dorpshuizen, verenigingsgebouwen, sporthallen, zwembad, gymzalen, sportvelden. We zien graag dat de voorzieningen voldoen aan de eisen van de tijd. Voor een deel is de gemeente-eigenaar, vaak is het in eigendom en beheer van het verenigingsleven.

De gemeente is verantwoordelijk voor voldoende huisvesting voor basisscholen. Meestal gaat het dan om nieuwbouw of uitbreiding van een gebouw. Dit geldt voor schoolgebouwen en gymnastiekaccommodatie. De gemeente moet zorgen voor geld en een plek, ofwel: bekostigen van bouw en beschikbaar stellen van terrein. Het schoolbestuur doet aanvragen bij de gemeente en is bouwheer.

We brengen jaarlijks met een leerlingenprognose de ruimtebehoefte van scholen in beeld. We doen dat aan de hand van de bestaande situatie (capaciteit van de gebouwen), de woningbouwverwachting, de bevolkingssamenstelling en de historie van de belangstelling voor scholen. Vervolgens bezien we waar actie nodig is. We doen dit in een samenwerking tussen de afdeling Samenleving (onderwijshuisvesting) en Leefomgeving (volkshuisvesting).

Begin 2022 is met het schoolbestuur OPSPOOR afgesproken de nieuwbouw van de Rietkraag te bekostigen. De gemeente is bouwbeheerder en ontwikkelt het plan en de realisatie

Classificatie: Int

hiervan. We zien in de omgeving van de Rietkraag ook graag woningbouw. Om goed voorbereid te zijn op lange termijn ontwikkelingen stellen we een integraal huisvestingsplan op.

Onze doelen

P4 DOEL 5.1: Verder ontwikkelen van het lokale voorzieningenniveau

Alle activiteiten van de gemeente, instellingen en andere organisaties in Oostzaan bepalen samen het voorzieningenniveau voor inwoners. Om preventief te kunnen werken is een bepaald niveau van voorzieningen nodig. Het gaat om de mogelijkheden om elkaar te ontmoeten, plannen te smeden, hulp te vinden, vrije tijd door te brengen en jezelf te ontwikkelen. Voorzieningen die vrij toegankelijk zijn zonder dat een indicatie (toegangsbewijs) nodig is. In het kader van het integraal beleid voor het sociaal domein bereiden we de komende jaren keuzes voor over de aard en omvang van die voorzieningen. De uitkomsten van diverse onderzoeken moeten hier een plaats in krijgen. De doorontwikkeling van het Sociaal Plein Oostzaan is in dit verband belangrijk.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P4 5.1.1 Uitbreiden aanbod voor ontmoeting en recreatie

We willen het aanbod aan activiteiten en evenementen beter onder de aandacht brengen. Daarom gaan we in gesprek met inwoners en zowel interne als externe professionals om de behoeften en eventuele gaten in het ontmoetingsaanbod te achterhalen. Deze inzichten nemen we mee in de besluitvorming over de acties die nodig zijn om de mogelijkheden tot ontmoeting te vergroten. Binnen het bestaande budget hebben we inmiddels het subsidieplafond voor ontmoeting en recreatie verhoogd om nieuwe initiatieven te ondersteunen.

Resultaat

Het uitbreiden van het aanbod voor ontmoeting en recreatie wordt binnen verschillende thema's van het sociaal domein meegenomen, zoals jeugd, armoede en eenzaamheid. In 2024 zijn we gestart met een weekoverzicht van al onze sociale partners in het Sociaal Plein om inwoners beter op de hoogte te brengen van alle activiteiten en recreatie in ons eigen pand. In 2025 hebben we dit verder doorontwikkeld. In het nieuwe ontwerp van de binnenhuisarchitect is een informatiemuur opgenomen waarop het weekoverzicht een plek krijgt.

Daarnaast zijn we in 2025 begonnen met een nieuw activiteitenaanbod vanuit de bibliotheek, zoals beschreven in P3 2.2.1 Uitvoeren Plan Laaggeletterdheid en P4 2.3.1 De bibliotheek ontwikkelen tot een volwaardige bibliotheek.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

Classificatie: Int

P4 5.1.2 Functionaliteit vergroten van het Sociaal Plein

Op het Sociaal Plein werkt een team van consulenten (Wmo, Jeugd en Werk & Inkomen) samen met medewerkers uit het Sociaal Team. In 2025 zetten we de volgende stappen om de beschikbare ruimte en de samenwerking nog beter te benutten, ook in het kader van een inclusieve samenleving. Daarnaast wordt invulling gegeven aan het toekomstperspectief van de lokale bibliotheek.

Resultaat

De vastgestelde visie van de gemeente op het Sociaal Plein is dat dit dé centrale plek is waar alle inwoners van Oostzaan terecht kunnen met hun vragen over opvoeden en opgroeien, geld, hulp en ondersteuning. Op dit moment werken we aan de doorontwikkeling van het Sociaal Plein, inclusief de bibliotheek die hierin is gevestigd. De achterliggende kantoren worden hierbij niet meegenomen, omdat de aanpassingen specifiek gericht zijn op het publieke gedeelte voor inwoners.

Met deze aanpassingen doelen we zowel op fysieke verbeteringen als op een vernieuwd aanbod. Fysiek streven we naar een huiselijke en toegankelijke omgeving waarin inwoners zich welkom voelen. Inhoudelijk zetten we in op een breder activiteitenaanbod voor jong en oud. Samen met onze sociale partners hebben we hiervoor diverse sessies georganiseerd om de toekomstige inrichting en programmering gezamenlijk vorm te geven.

In 2026 staat de herinrichting van het Sociaal Plein gepland en werken we verder aan de ontwikkeling van het aanbod. Daarbij is nadrukkelijk aandacht voor een goede samenwerking tussen alle betrokken partijen.

Kwaliteit 

Tijd 

Onze doelen

P4 DOEL 5.2: Voldoende fysieke ruimte van voldoende kwaliteit voor het basisonderwijs

Begin 2022 is met het schoolbestuur OPSPOOR afgesproken de nieuwbouw van de Rietkraag te bekostigen. OPSPOOR is bouwbeheerder en ontwikkelt het plan en de realisatie hiervan. Waar nodig ondersteunen we OPSPOOR. We zien in de omgeving van de Rietkraag ook graag woningbouw. Daarnaast bekostigen we de noodzakelijke uitbreiding van de Noorderschool op het perceel Gans naast de school. We bieden de kinderopvang de mogelijkheid om samen met de schooluitbreiding nieuwbouw te realiseren. We stellen een bouwrijp terrein beschikbaar en realiseren voldoende parkeermogelijkheid. Om goed voorbereid te zijn op lange termijn ontwikkelingen stellen we een integraal huisvestingsplan op.

Voor de langere termijn en een brede kijk op diverse voorzieningen is een integraal huisvestingsplan (IHP) een goed instrument. De rijksoverheid heeft wetgeving in de maak om een IHP verplicht te stellen en waarbij de schoolbesturen verantwoordelijk worden voor het binnenklimaat in de scholen en een meerjarenplanning moeten hebben wegens hun onderhoudsplicht. Ook moet het IHP volgens het wetsontwerp zicht bieden op welke termijn gebouwen renovatie of nieuwbouw moeten krijgen.

Classificatie: Int

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P4 5.2.1 Integraal huisvestingsplan concretiseren

Het Integraal Huisvestingsplan (IHP), dat in samenwerking met de scholen, de kinderopvang en de gemeente is opgesteld, wordt begin 2025 opgeleverd. Dit betreft een plan op hoofdlijnen. Na besluitvorming en vaststelling wordt het plan verder uitgewerkt in concrete acties. In het IHP wordt ook een financiële paragraaf opgenomen, waarin de kosten voor de te nemen stappen worden uitgewerkt. In 2025 onderzoeken we of er budget kan worden vrijgemaakt om de uitvoering van deze acties mogelijk te maken.

Resultaat

In maart 2025 is het IHP door de raad vastgesteld. In de maanden daarna is het plan op hoofdlijnen verder uitgewerkt in concrete acties. De gemeente heeft intensief overleg gevoerd met de onderwijsinstellingen, waarbij nadere afspraken zijn gemaakt voor de uitvoeringsfase van het IHP. Tot op heden is niet gebleken dat hiervoor extra budget nodig is.

Kwaliteit

Tijd

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Rekening 2024	Begroting 2025 incl.wijz.	Rekening 2025	Afwijking budget 2025
Lasten				
701 Onderwijs	798.581	785.083	764.928	-20.155
703 Sport	382.261	420.120	497.964	77.844
706 Cultuur	514.088	380.693	256.112	-124.581
708 Jongerenbeleid	128.923	178.822	178.301	-521
716 Wijk- en buurtgericht werken	380	24.701	21.851	-2.850
717 Kinderopvang	40.489	28.585	35.617	7.032
718 Peuterspeelzaal	20.499	27.000	18.022	-8.978
Totaal Lasten	1.885.220	1.845.004	1.772.795	-72.209
Baten				
701 Onderwijs	104.022	107.429	112.991	5.562
703 Sport	26.253	28.678	40.049	11.371
706 Cultuur	270.484	9.540	9.540	0
717 Kinderopvang	0	0	2.717	2.717
Totaal Baten	400.759	145.647	165.297	19.650
Resultaat baten minus lasten	-1.484.462	-1.699.357	-1.607.497	91.860

Classificatie: Int

Verschillenanalyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 en/of groter dan 50% (met als ondergrens €10.000) van de producten ten opzichte van de begroting 2025.

Verschillenanalyse product 703 Sport

Product 703	Sport	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€77.844	Lasten (nadeel)	We hebben in 2023 €990.000 geïnvesteerd in kunstgras van voetbalvereniging OFC. We zijn in 2025 gestart met afschrijven van deze investering. Dit had echter al in 2024 gemoeten. In 2025 hebben we daarom een dubbele afschrijvingslast (€91.000).

Verschillenanalyse product 706 Cultuur

Product 706	Cultuur	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€124.581	Lasten (voordeel)	We hebben in 2025 via een Decentrale Uitkering een bedrag van €100.000 ontvangen voor het vervolg op de Specifieke Uitkering (SPUK) Bibliotheekvoorzieningen. Aangezien de benodigde wetswijziging hierover is uitgesteld, en daarmee ook de inwerkingtreding, is dit budget nog niet in 2025 uitgegeven. Wij stellen aan de Raad voor om dit budget via de resultaatbestemming mee te nemen naar 2026, waarin deze gelden kunnen worden ingezet voor het aanpassen van de programmering en de inzet van personeel in de Bieb. Dit betreft het overgrote deel van het verschil.

Classificatie: Int

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2024	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025
Reserve jongerenbeleid	6.500	6.500	6.500
Reserve Diversiteitsagenda en Participatieagenda	3.250	3.250	3.250
Reserve sport	15.000	15.000	15.000
Reserve Co-financiering Uitbreid.bibliotheekvoorz. (Spuk)	65.236	65.236	65.236
Reserve Gezond opgroeien	10.000	10.000	-
Reserve IHP (Integraal Huisvestingsplan) Onderwijs	7.264	7.264	-
Totaal reserves	**107.250**	**107.250**	**89.986**

3-jul-2026

Toelichting reserves

Reserve	Mutatie	Toelichting
Reserve jongerenbeleid	€0	Geen mutaties in 2025. Dit geld was bestemd voor een nieuw in te richten fysieke jongerenontmoetingsplek. Misschien wordt hier in 2026 nog een beroep op gedaan. Anders valt het eind 2026 vrij.
Reserve Diversiteitsagenda en Participatieagenda	€0	Geen mutaties in 2025. Het bedrag blijft beschikbaar om in 2026 uit te kunnen geven aan de uitvoering van de diversiteitsagenda (2.500) en de participatieagenda (750).
Reserve sport	€0	Geen mutaties in 2025. Het opstellen van het beleid Speelplaatsen wordt verder doorgeschoven naar 2026, dit betreft een budget van 15.000. In het Najaarsbericht van 2024 heeft de raad besloten dat dit geld gereserveerd wordt in de (nieuwe) reserve Sport.
Reserve Co-financiering uitbreiding bibliotheekvoorziening (SPUK)	€0	De uitbreiding van de bibliotheekvoorzieningen vindt in 2026 plaats. We zullen daarom via het Voorjaarsbericht 2026 aan de Raad vragen om het bedrag van de co-financiering te onttrekken zodat het uitgegeven kan worden voor dit doel.
Reserve Gezond opgroeien	Onttrekking €10.000	Het project Gezond opgroeien is niet meer actief. Dit bedrag kon dus vrijvallen uit de reserve.
Reserve IHP (Integraal Huisvestingsplan) Onderwijs	Onttrekking €7.264	In 2025 zijn de laatste uitgaven gedaan voor het opstellen van het IHP. Dit bedrag, en het restant van deze reserve daarna, kon vervolgens vrijvallen in de exploitatie 2025.

Classificatie: Int

Kengetallen

Dit zijn de verplichte indicatoren vanuit de BBV.

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Aantal absoluut verzuim per 1.000 leerlingen (Bron: DUO) landelijk/lokaal	0,0	0	n.b.*
Aantal relatief verzuim per 1.000 leerlingen (Bron: DUO) landelijk/lokaal	16	22	n.b.*
% Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) van het VO en MBO (Bron: Ingrado) landelijk/lokaal	1,3%**	1,80%	n.b.*
% Niet-sporters (Bron: 'Gezondheidsenquête' (CBS/RIVM)) landelijk/lokaal*	n.b.*	n.b.	n.b.*

*Deze gegevens waren niet tijdig bekend bij de (verplichte) bronnen
** Voorlopige aantallen

Classificatie: Int

Programma 5 - Leefomgeving

Waar gaat dit programma over?

Het programma Leefomgeving houdt zich bezig met: beleid en uitvoering van openbare orde en veiligheid en het zorg dragen voor een gezonde en veilige openbare ruimte.

Wat is onze visie?

Oostzaan heeft ambities maar de basis moet in orde zijn. De openbare ruimte zien we als veilig, schoon, groen, duurzaam en klimaatbestendig waarbij de leefbaarheid voorop staat. Oostzaan is veengebied dat onder andere verzakking van de ondergrond met zich meebrengt. We gaan voor planmatig integraal onderhoud waarbij wij staan voor een gezonde en veilige leefomgeving voor de inwoners, ondernemers en bezoekers van onze gemeente. Om veiligheid en leefbaarheid te kunnen garanderen en monitoren moet worden ingezet op nauwe samenwerking met partners, meer zichtbaarheid van de BOA op straat, en focus op ontwikkelingen bij vaaroverlast en ernstige woon- en jeugdoverlast. Ook wordt met partners gestreefd om ondermijning tegen te gaan.

Classificatie: Int

Programma 5: Doelenboom

Thema	Doel	Acties 2025
THEMA 1 Leefbaarheid	DOEL 1.1 Overlast verminderen	1.1.1 – Versterken en verbeteringen boa- en toezichthoudende organisatie 1.1.2 – Actuele jeugdproblematiek oppakken 1.1.3 – Interveniëren bij zeer ernstige woonoverlast 1.1.4 – Crisisbeheersing 1.1.5 – Uitvoeren en handhaven beleid rond vaaroverlast
	DOEL 1.2 Ondermijnende criminaliteit tegengaan	1.2.1 – Drugshandel en hennepteelt bestrijden 1.2.2 – Ondermijnende criminaliteit herkennen en bestrijden 1.2.3 – Versterken van integriteit 1.2.4 – Inzet op cyberveiligheid
	DOEL 1.3 Bereikbaarheid verbeteren	1.3.1 – Opstellen van een mobiliteitsprogramma 1.3.2 – Planmatig onderhoud en uitbreiding 30km zone Noordeinde, De Haal
	DOEL 1.4 Actualiseren regelgeving om de openbare orde te handhaven	1.4.1 – Actualiseren van de APV n.a.v. de omgevingswet
THEMA 2 Groen en klimaatadaptatie	DOEL 2.1 Maatregelen m.b.t. klimaatadaptatie	2.1.1 – Groot onderhoudsproject Molenbuurt
	DOEL 2.2 Groen / Walkanten	2.2.1 Opstellen beheerplan walkanten/ onderhouden beschoeiing
THEMA 3 Afval	DOEL 3.1 Van afval naar grondstof	3.1.1 – Reduceren van huishoudelijk restafval
THEMA 4 Speelvoorzieningen	DOEL 4.1 Ontwikkelen speeltuinenbeleid	4.1.1 – Opstellen van speeltuinenbeleid
THEMA 5 Gebouwenbeheer	DOEL 5.1 Beheer gebouwen verbeteren	5.1.1 – Strategische eigendomspositie gebouwenbeheer

Classificatie: Int

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2025 GEREALISEERD?

P5 THEMA 1: Leefbaarheid

Het Lint omringd door snelwegen.

De intensiteit van verkeer op het Lint van Oostzaan neemt toe. Daarbij is bereikbaarheid van de gemeente belangrijk voor iedere inwoner, ondernemer en bezoeker. Bereikbaarheid en veiligheid kan met elkaar contrasteren, maar verkeersveiligheid is van groot belang. Dat betekent dat we maatregelen nemen om de verkeersveiligheid te vergroten, onder meer op basis van een evaluatie van de 30km zones. Deze vindt plaats vóórdat onderhoud op het Noordeinde wordt uitgevoerd. Ook gaan we planmatig groot onderhoud uitvoeren in de Dromer-, Slaper-, Wakerstraat waarbij de kabels en leidingen toekomstbestendig worden gemaakt. In het planmatig groot onderhoud worden de speeltuinen meegenomen in het onderhoud. Er wordt onderzocht hoe fietsroutes achter het Lint aantrekkelijk en veilig gemaakt kunnen worden. Vooral verkeersoverlast (sluipverkeer) pakken we via bestuurlijke boetes aan. Dit sluipverkeer zorgt namelijk voor een verminderde bereikbaarheid van het dorp. Met deze bestuurlijke boete krijgen we als gemeente nog meer grip op deze overlast en willen we de bereikbaarheid van het dorp vergroten. Eveneens is de wens om een ligplaatsenbeleid te ontwikkelen, waarmee duidelijk wordt waar vaartuigen kunnen liggen en we hierop kunnen handhaven.

De domeinen waar Openbare Orde en Veiligheid zich op richt zijn integriteit & veiligheid (ondermijning), zorg en veiligheid (bijv. ernstige woonoverlast), leefbaarheid (boa – en toezichthoudende organisatie, vaaroverlast, jeugdoverlast) en crisisbeheersing. We zetten in op het voorkomen van overlast en onveilige situaties, en op het tegengaan van ondermijnende activiteiten. Tevens wordt de samenwerking gezocht tussen veiligheid en zorg om casuïstiek adequaat op te pakken en beleidsplannen op elkaar af te stemmen.

Onze doelen

P5 DOEL 1.1: Overlast verminderen

We zetten in op preventief en handhavend optreden om de overlast in de openbare ruimte terug te dringen met bijzondere aandacht voor de boa-organisatie.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P5 1.1.1 Versterken en verbeteringen boa- en toezichthoudende organisatie

Inmiddels is gestart met een ombuiging van een reactief beleid naar een proactief beleid. Het streven is deze ontwikkeling door te zetten. Voor de professionaliseringsslag is inmiddels geld beschikbaar. In 2025 worden de volgende activiteiten ondernomen:

- structurele inzet van de boa in de avonduren (afhankelijk seizoen, problematiek en trends;

Classificatie: Int

is een hogere toeslag);
• aanschaf en/of verdere ontwikkeling digitaal handhavingssysteem.

Resultaat

De boa's worden structureel meer in de avonduren gepland. Dit leidt er onder andere toe dat er ook in de avonduren toezicht is en contact met jongeren opgebouwd kan worden.

In Q4 is de start gemaakt met de implementatie van het nieuwe digitale handhavingssysteem. Met dit systeem kunnen BOA' s efficiënter en integraler werken. In T2 wordt de implementatie van het digitale handhavingssysteem afgerond.

Kwaliteit 

Tijd 

P5 1.1.2 Actuele jeugdproblematiek oppakken

De samenwerking met de politie en het Openbaar Ministerie (OM) om jeugdoverlast en -problematiek aan te pakken wordt voortgezet. Indien nodig wordt het contact met omliggende gemeenten aangehaald of versterkt, onder andere via de Regiodeal en de 075-persoonsgebonden aanpak, om bij te dragen aan het voorkomen en verminderen van overlast veroorzaakt door jeugdigen uit die gemeenten. Ook inwoners en het jongerenwerk worden betrokken bij het vinden van oplossingen. Door de brede ketensamenwerking verder te versterken, wordt gestreefd naar een effectieve aanpak van jeugdoverlast en -problematiek.

Intern is een samenwerkingsstructuur aanwezig. De brede samenwerking met externe partners blijft een belangrijk aandachtspunt. De intentie is om de boa, waar nodig, vaker in te zetten in de avonduren om toezicht te houden en meer grip te krijgen op de jeugd in de wijken. Daarnaast wordt het Sociaal Domein ondersteund bij het realiseren van een georganiseerde ontmoetingslocatie voor jongeren.

Resultaat

Op dit moment wordt gekeken op regionaal en lokaal niveau om de huidige PGA-aanpak af te stemmen en te implementeren. Hiervoor zijn gesprekken met Zaanstad en regionale partners. In T2 zal via convenanten de PGA-aanpak ingeregeld zijn. Deze convenanten worden in 2026 vastgesteld.

Interne samenwerking op het onderwerp jeugd verloopt soepel als binnen de gemeente. Echter, de leerplichtambtenaar is ondergebracht bij de gemeente Zaanstad. Ook deze rol dient een gestructureerd karakter te krijgen in de samenwerking en hier wordt thans aan gewerkt.

Er worden in 2026 werkprocessen ingericht om de samenwerking op jeugd structureel tussen partners te verbeteren.

De raad heeft extra geld vrijgemaakt voor de actuele problematiek. O.a. is er een externe projectleider jeugdoverlast tijdelijk ingehuurd, om voortgang te maken op bovenstaande onderwerpen. Vanuit OOV is hierin ondersteund, ook bij de inhuur van straathoekwerkers. Er is een nauwe samenwerking met de BOA 's van OOV gerealiseerd.

Classificatie: Int

Kwaliteit 

Tijd 

P5 1.1.3 Interveniëren bij zeer ernstige woonoverlast

Acties worden ingezet wanneer sprake is van ernstige en langdurige woonoverlast. Bij interventies speelt de openbare orde en veiligheid een centrale rol. OOV, het Sociaal Domein, de woningcorporaties en de politie trekken gezamenlijk op om zowel preventief te werken als om bestaande woonoverlast actief te beëindigen. De verschillende overlegstructuren worden voortgezet. Het doel is om woonoverlast te voorkomen, tegen te gaan, te verminderen en waar nodig te beëindigen. De integrale bewustwording en het zoeken naar creatieve oplossingen worden verder versterkt. Bij complexe situaties wordt een casusregisseur van de gemeente ingezet.

Resultaat

Vanuit actuele casuïstiek wordt in gezamenlijkheid gehandeld om te bepalen welke partij het best gepositioneerd is om de beheersbaarheid van woonoverlast te verbeteren. Daarnaast blijft dit een doorlopend onderwerp, waarbij trends en ontwikkelingen continu worden gemonitord.

Kwaliteit 

Tijd 

P5 1.1.4 Crisisbeheersing

We zetten ons binnen de veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland actief in voor zowel lokale als regionale thema's, waaronder de dekkingsgraad van de brandweerzorg. Daarnaast wordt het onderdeel bevolkingszorg verder doorontwikkeld. Voor de gemeente richten we ons specifiek op het trainen van sleutelfunctionarissen die een rol hebben binnen de gemeentelijke crisisorganisatie.

Resultaat

De planvorming voor crisisbeheersing, die is ondergebracht bij de Veiligheidsregio, verloopt conform planning. Bij specifieke plannen heeft de gemeente een inhoudelijke bijdrage geleverd. In december 2025 is het gemeentelijke crisisplan opgeleverd en vastgesteld. Hierin is ook een paragraaf opgenomen over het opleiden en trainen van sleutelfunctionarissen binnen de crisisbeheersing. Inmiddels zijn meerdere collega's aangemeld voor trainingen bij de Veiligheidsregio.

Kwaliteit 

Tijd 

Classificatie: Int

P5 1.1.5 Uitvoeren en handhaven beleid rond vaaroverlast

De beleidsregel vaaroverlast is vastgesteld en verder opgezet in 2024. In 2025 zullen wij de uitvoering en handhaving rond vaaroverlast intensiveren. We blijven de landelijke ontwikkelingen en de pilot van het OM volgen. Deze gaat over de maatregelen bij varen en/of vaaroverlast. Hier komen alternatieve mogelijkheden tot interventie uit die we als gemeente ook kunnen inzetten. Als gevolg van veranderde wetgeving krijgen de boa's nieuwe bevoegdheden.

Bootwrakken die op een vaarroute liggen en voor onveiligheid zorgen zullen worden gemeld bij het Hoogheemraadschap Noorderkwartier (HHNK). Indien nodig kan de boa het HHNK ondersteunen bij het opruimen van deze wrakken als de openbare orde en veiligheid in het geding is.

Resultaat

De waterpilot van het OM is afgerond en dit heeft een paar nieuwe bevoegdheden voor BOA' s opgeleverd. Deze bevoegdheden zijn ondergebracht in de regelingen voor de BOA' s. De bevoegdheden dienen nog goed bekeken te worden voor de BOA' s om uitvoering aan te geven en beoordeeld dient te worden of deze bevoegdheden in de APV opgenomen dienen te worden. De verruimde bevoegdheden geeft de BOA' s iets meer ruimte om te handhaven op het water.

Door aanpassingen in de samenstelling van het BOA team en de complexiteit van het sanctioneren op het water kan hier nog meer aandacht aan gegeven worden.

Kwaliteit 

Tijd 

Onze doelen

P5 DOEL 1.2: Ondermijnende criminaliteit tegengaan

Het thema ondermijning kent inmiddels een vaste plek in onze organisatie. Naast een gerichte aanpak in lopende casuïstiek wordt ingezet op het continueren van de samenwerking met interne en externe partners en wordt gewerkt aan bewustwording rond ondermijning. Dit wordt thematisch aangepakt bijvoorbeeld bij bedrijventerreinen, schuren, vastgoed enz.

In 2024 is het Bibob-beleid geactualiseerd. Het streven is om in 2025 vakafdelingen hierin mee te nemen en bewustwording te creëren voor de toepassing van de Wet Bibob bij diverse aanvragen van vergunningen en subsidies. En ook als de gemeente met externen diverse overeenkomsten aangaat.

Middels verschillende campagnes proberen wij digitale criminaliteit onder de aandacht te brengen bij bewoners en ondernemers. Hierdoor worden ze weerbaarder.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

Classificatie: Int

P5 1.2.1 Drugshandel en hennepteelt bestrijden

Om de drugshandel en hennepteelt beter te kunnen aanpakken, handelen wij strikt overeenkomstig de gemeentelijke beleidsregels voor toepassing van het zogenoemde Damoclesbeleid o.g.v. artikel 13b van de Opiumwet. Dit beleid maakt het mogelijk om lokalen en woningen te sluiten wanneer er een handelshoeveelheid verdovende middelen wordt aangetroffen. Het doel van een sluiting is onder andere om overtredingen van de Opiumwet te beëindigen en beëindigd te houden en de bekendheid van een pand als drugspand te doorbreken. Eventueel wordt een last onder dwangsom opgelegd en kan er een bestuurlijke waarschuwing worden gegeven. De uitvoering van het Damoclesbeleid gebeurt in nauwe samenwerking met veiligheidspartners en waar nodig met sociale partners. De gemeente zal een van bovengenoemde maatregelen passend inzetten om deze criminaliteit tegen te gaan. Daarnaast heeft de burgemeester op grond van de APV en de Gemeentewet een aantal bevoegdheden om drugshandel tegen te gaan (o.a. last onder dwangsom, gebiedsverbod bij drugshandel op straat). Ook wordt actief samenwerking gezocht binnen de regio om het zogeheten waterbed-effect tegen te gaan.

Resultaat

We passen ons vastgestelde 13B-beleid actief toe wanneer de casuïstiek zich voordoet. Het onderwerp zal gezien de realiteit onze aandacht houden.

Kwaliteit 

Tijd 

P5 1.2.2 Ondermijnende criminaliteit herkennen en bestrijden

Om ondermijnende criminaliteit te herkennen en bestrijden nemen we deel in het Regionaal informatie- en expertisecentrum (RIEC) en werken we nauw samen met Politie en OM.

De interne organisatie weerbaar maken tegen ondermijning en de bewustwording over ondermijning te vergroten, wordt voortgezet. In 2025 willen wij een werkwijze ontwikkelen om de interne informatiepositie rond ondermijning op te zetten.

In 2024 zijn de Noord-Hollandse normen vastgesteld. Deze worden met ingang van 2025 geïmplementeerd.

Resultaat

De samenwerking met het RIEC blijft onverminderd van kracht. Inmiddels is een interne werkwijze opgesteld waarmee signalen van ondermijning kunnen worden gedeeld, zodat de informatiepositie van de gemeente verder wordt versterkt.

Een aantal normen uit de weerbaarheidsnorm zijn geïmplementeerd. Momenteel wordt gewerkt aan de verdere doorvoering van de resterende normen.

Kwaliteit 

Tijd 

Classificatie: Int

P5 1.2.3 Versterken van integriteit

De aanbevelingen van de Quickscan weerbare overheid, gericht op de ambtelijke organisatie, zal stap voor stap worden geïmplementeerd. Gezien de kleinschaligheid van de ambtelijke organisatie, blijven we alert op het scheiden van bepaalde rollen. Een voorbeeld is het scheiden van het afgeven van een vergunning en het toezicht houden op een vergunning.

Resultaat

Begin 2025 heeft de gemeente Oostzaan samen met alle gemeenten in Noord-Holland de Noord-Hollandse weerbaarheidsnorm ondertekend. Hiermee conformeren we ons aan het nog weerbaarder maken van onze eigen organisatie op het gebied van ondermijning. In juni is er een uitgebreide nulmeting uitgevoerd, waaruit blijkt dat wij op veel onderdelen al voldoende of goed scoren. Het betreft onder andere de actuele gedragscode die is vastgesteld, het agressieprotocol, het Bibob-beleid en ons Damocles-beleid. Ook is er een intern meldpunt ingericht waar collega's signalen kunnen melden. Tegelijkertijd zijn er ook nog aandachtspunten waar we met enthousiasme verder aan werken. Het betreft onder andere het voortzetten en uitbreiden van trainingen aan medewerkers.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P5 1.2.4 Inzet op cyberveiligheid

Gemeenten hebben een belangrijke rol in het voorkomen dat inwoners, bedrijven, voorzieningen en de gemeente zelf slachtoffer worden van cybercriminaliteit. Om toe te werken naar een cyberweerbare gemeente worden in 2025 vier sporen verder ontwikkeld:

- online aangejaagde ordeverstoring.
- cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit.
- cyberincidenten- en crises.
- eigen huis op orde.

Resultaat

Het thema Cyber is een thema dat meer aandacht blijft vragen, vanwege verdergaande digitalisering.

De bewustwordingscampagnes op het thema cyber criminaliteit worden thans uitgerold. Te denken valt aan Hackshield en Het slachtoffer Spreekt. In het bedrijfscontinuïteitsplan van de gemeente zal nog meer aandacht nodig zijn voor ‘eigen huis op orde’ als het o.a. gaat over digitale weerbaarheid.

Door aangehaakt te zijn bij landelijke netwerken en programma’s kunnen wij een rol van betekenis blijven spelen en bijdragen aan de digitale weerbaarheid van onze gemeente en haar inwoners.

Kwaliteit 🟧

Tijd 🟩

Classificatie: Int

Onze doelen

P5 DOEL 1.3: Bereikbaarheid verbeteren

Door onderzoek te doen naar mobiliteit kan er aansluitend worden gewerkt aan de uitvoering om zo de bereikbaarheid van Oostzaan te verbeteren.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P5 1.3.1 Opstellen van een mobiliteitsprogramma

De gemeente Oostzaan is voornemens een mobiliteitsprogramma op te stellen, de nieuwe benaming voor het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan (GVVP). De gemeente is voornemens hier in 2024 te beginnen, met afronding in het tweede kwartaal van 2025. In het najaar van 2024 hebben sessies met de raad plaatsgevonden, waarin uitgangspunten op het gebied van verkeer zijn vastgesteld. Op basis van deze visiepunten wordt een uitvoeringsprogramma opgesteld om de doelen te realiseren. Daarbij wordt ingezet op het oplossen van bestaande knelpunten. De focus ligt op de bereikbaarheid van het dorp, de verkeersveiligheid en het faciliteren van duurzame mobiliteit. Deze thema's zijn ook opgenomen in de vastgestelde uitgangspunten.

Resultaat

Het Mobiliteitsprogramma is vastgesteld in het vierde kwartaal 2025. In 2026 starten we met de acties, zoals opgenomen in hoofdstuk 4 van het programma. Er is inmiddels ook voldoende ambtelijke capaciteit op dit beleidsveld. Jaarlijks sturen we een voortgangsrapportage naar de raad. Ook bij de uitvoering zal de raad toestemming worden gevraagd om het budget volgens het mobiliteitsprogramma uit te geven.

Kwaliteit 

Tijd 

P5 1.3.2 Planmatig onderhoud en uitbreiding 30km zone Noordeinde, De Haal

Het groot onderhoud van het Noordeinde stond gepland in 2024. Dit werk is uitgesteld i.v.m. de nieuwbouw op Noordeinde 65 (voormalig Cor Voet). Nu wordt het gecombineerd met asfaltonderhoud van De Haal in 2026. Dit kan niet eerder, want de PWN moet een nieuwe waterleiding aanleggen in De Haal. Dit is een zeer grote ingreep en duurt van medio 2024 tot oktober 2025.

Resultaat

Het groot onderhoud en herinrichting tot 30km zone op het Noordeinde en De Haal is uitgesteld tot minimaal het voorjaar van 2028. De oorzaak hiervan komt voort uit de vertragingen en aanpassing van de termijnen op de werkzaamheden van de PWN. De PWN is op 10 november gestart met het aanleggen van een nieuwe waterleiding in het midden van de weg, inclusief alle huisaansluitingen. Deze werkzaamheden duren tot en met het najaar van 2027.

Kwaliteit 

Tijd 

Classificatie: Int

Onze doelen

P5 DOEL 1.4: Actualiseren regelgeving om de openbare orde te handhaven

Samen met de politie zorgen we voor de openbare orde en controleert de gemeente of inwoners en bedrijven zich houden aan de regels. In Oostzaan is handhaving van de regels in de APV een belangrijk speerpunt. Naast de continue evaluatie van deze regels op effectiviteit, handhaafbaarheid en actualiteit kunnen er ook andere redenen zijn om de APV aan te passen.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P5 1.4.1 Actualiseren van de APV n.a.v. de omgevingswet

De gemeente gaat in 2025 een nieuw omgevingsplan vaststellen. De fysieke regels die nu in de APV staan opgenomen en straks (deels verplicht) onderdeel worden van het omgevingsplan zullen vervallen in de huidige APV. In 2025 zal de APV daarom op dat vlak wijzigen.

Resultaat

De voorbereidingen van de herziening van de APV zijn bijna afgerond. Hierin zijn ook de noodzakelijke wijzigingen meegenomen als gevolg van de omgevingswet. De herziene APV wordt in mei 2026 voorgelegd aan de gemeenteraad.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟥

P5 THEMA 2: Groen en klimaatadaptatie

Oostzaan is een groene gemeente omringd door natura 2000 gebieden. We streven naar een goede biodiversiteit met afwisselende beplanting en begroeiing. Het uitgangspunt is: zorg dragen voor een leefomgeving die ook op de lange termijn bruikbaar blijft.

Onze doelen

P5 DOEL 2.1: Maatregelen m.b.t. klimaatadaptatie

Hittestress, stortbuien, kort en hevig of juist langdurig, zijn het nieuwe normaal. Bij het uitvoeren van planmatig onderhoud is klimaatadaptief inrichten van onze leefomgeving van belang. Hierbij willen we hittestress tegengegaan en grondwater opnemen en infiltreren in de ondergrond. Er is reeds een begin gemaakt in huidige projecten waarbij nieuwe ontwikkelingen en innovaties worden meegenomen.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P5 2.1.1 Groot onderhoudsproject Molenbuurt

In de groot onderhoudsprojecten Molenbuurt en Kolksloot-Noord worden alle parkeervakken uitgevoerd met grasbetontegels. Dit zorgt ervoor dat regenwater in de bodem kan infiltreren

Classificatie: Int

en voorkomt dat kolken bij hevige neerslag overstromen. Waar voldoende ruimte beschikbaar is, worden daarnaast wadi's aangelegd in het groen.

Resultaat

De werkzaamheden inzake de herinrichting van de Molenbuurt lopen conform planning. De parkeerplekken zijn aangelegd met grasbetontegels, conform de doelstellingen.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

Onze doelen

P5 DOEL 2.2: Groen/ Walkanten

Oostzaan is een gemeente met veel water en de walkanten verdienen specifieke aandacht. Goed onderhouden walkanten dragen bij aan de positieve uitstraling van de gemeente en kunnen biodiversiteit bevorderen.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P5 2.2.1 Opstellen beheerplan walkanten/ onderhouden beschoeiing

Door de overname van de wegsloten van het Waterschap is het (groen) areaal vergroot. Hiervoor is een nieuw beheerplan opgesteld op basis van het huidige areaal. Er is rekening gehouden met warme zomers zodat naast de reguliere schouw ook een zomerschouw kan worden uitgevoerd voor bepaalde watergangen.

Bij de vervanging van de beschoeiing wordt er gekeken of het naast reguliere beschoeiing ook mogelijk is om de schoeiing natuurvriendelijk aan te leggen. Het aanslaan is afhankelijk van de nazorg en is in het beheerplan opgenomen.

Resultaat

De uitgevoerde werkzaamheden aan de beschoeiing zijn in 2025 kwalitatief goed afgerond. In het vierde kwartaal van 2025 wordt de natuurvriendelijke beschoeiing achter de Vissen- en Vogelbuurt ter hoogte van de A8 hersteld. Deze werkzaamheden lopen door in 2026.

Het beheerplan walkanten is gereed en de uitvoering verloopt volgens planning.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P5 THEMA 3: Afval

Afval is geen afval maar een grondstof. Het scheiden van afval is nodig om hergebruik te bewaken en hiermee ook de VANG-doelstelling (Van Afval Naar Grondstof) te behalen. Daarnaast willen we de milieustraat behouden voor eigen inwoners. De papierinzameling willen we niet veranderen, zodat onze verenigingen hun inkomsten behouden. Afval is een

Classificatie: Int

belangrijk onderdeel in onze samenleving. In de raadsvergadering van 2 februari 2023 heeft de raad de keuze gemaakt voor aanbesteden (RV 22/72).

Onze doelen

P5 DOEL 3.1: Van afval naar grondstof

In restafval zitten nog altijd veel herbruikbare materialen. Wanneer je afval goed scheidt en er weinig restafval overblijft, is dit beter voor het milieu. De VANG-doelstelling speelt hierin een belangrijke rol.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P5 3.1.1 Reduceren van huishoudelijk restafval

In 2024 zijn diverse maatregelen getroffen om de hoeveelheid fijn en grof huishoudelijk restafval te verminderen. Zo zijn de restafvalcontainers gechipt, is een milieupas ingevoerd, zijn extra PMD-containers geplaatst zodat bewoners hun PMD beter gescheiden kunnen aanbieden en kunnen op de milieustraat meer verschillende afvalstromen gescheiden worden ingezameld.

Om het effect van deze maatregelen te meten, wordt in 2025 een sorteeranalyse van het restafval uitgevoerd. Op basis van de uitkomsten wordt beoordeeld of aanvullende maatregelen of voorstellen nodig zijn om de VANG-doelstellingen te behalen. Daarnaast wordt aan inwoners een toelichting gegeven op het VANG-beleid en de mogelijkheden voor afvalscheiding.

Resultaat

De genomen maatregelen hebben een positief effect maar het is nog niet toereikend. De hoeveelheid PMD is in 2025 met 30% toegenomen. De totale hoeveelheid restafval is in 2025 met ruim 8 % afgenomen. De gegevens hiervan worden in 2026 in een verbetervoorstel onder het motto nieuwe inzichten afvalstoffeninzameling verwerkt.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P5 THEMA 4: Speelvoorzieningen

Speelvoorzieningen zijn een belangrijk onderdeel van de openbare ruimte. De gemeenten streeft ernaar de speelvoorzieningen zo goed mogelijk aan te laten sluiten bij de behoefte van de inwoners.

Onze doelen

P5 DOEL 4.1: Ontwikkelen speeltuinenbeleid

We ontwikkelen beleid waarbij wordt gekeken naar de speelbehoefte per wijk aan de hand van de zich ontwikkelende leeftijdsopbouw. Met dit beleid heeft de gemeente een handvat

Classificatie: Int

om de speeltuinen, die grotendeels worden meegenomen in het integrale onderhoud, een goede inrichting te geven.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P5 4.1.1 Opstellen van speeltuinenbeleid

In 2025 wordt er een speeltuinenbeleid opgesteld. Waarbij gekeken wordt naar speelbehoefte per wijk aan de hand van onder andere de leeftijdsopbouw. We werken toe naar een programmatische manier van aanpassen van speelvoorzieningen, waarbij we de koppeling zoeken met groot onderhoud.

Resultaat

Het speeltuinenbeleid is afgelopen december 2025 vastgesteld.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P5 THEMA 5: Gebouwenbeheer

De inzet van de gemeentelijk gebouwen is een belangrijk instrument voor de gemeente om verschillende functies mogelijk te maken.

Onze doelen

P5 DOEL 5.1: Beheer gebouwen verbeteren

We zoeken continu naar nieuwe manieren om het beheer van gebouwen effectiever en efficiënter vorm te geven. We zorgen ervoor dat de gebouwen veilig, functioneel en comfortabel zijn voor de gebruikers, om de levensduur van het gebouw te verlengen en verduurzamen.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P5 5.1.1 Strategische eigendomspositie gebouwenbeheer

Naast het goed beheren van het gemeentelijk vastgoed willen we in 2025 een nadere afweging maken welk vastgoed de gemeente voor de lange termijn beheert. Een actualisatie van het afwegingskader en een inventarisatie van het vastgoed zal leiden tot beter overzicht van de vastgoedportefeuille van de gemeente. Op basis daarvan kan er gewerkt worden aan een lijst van kernbezit, strategisch vastgoed en potentieel af te stoten panden.

Resultaat

De doelstelling om de strategisch eigendomspositie in kaart te brengen is verschoven naar 2026. Dit heeft geen directe financiële gevolgen.

Kwaliteit 🟥

Tijd 🟥

Classificatie: Int

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Rekening 2024	Begroting 2025 incl.wijz.	Rekening 2025	Afwijking budget 2025
Lasten				
402 Openbare orde en veiligheid	331.118	417.377	466.790	49.413
404 Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland	863.091	919.930	917.930	-2.000
502 Recreatie en toerisme	61.705	83.522	74.617	-8.905
601 Waterbeheer, baggeren en schoeiing	137.211	316.426	224.725	-91.701
603 Openbaar groen	451.639	545.719	510.598	-35.121
604 Verhuur volkstuinen	1.143	2.179	5.120	2.941
605 Afval	2.007.997	1.756.107	1.804.477	48.370
606 Rioleringen	1.542.155	1.638.054	1.592.510	-45.544
607 Milieu	460.559	636.281	531.611	-104.670
608 Begraafplaats	380.639	420.270	406.571	-13.699
610 Gebouwenbeheer	524.993	177.224	1.120.958	943.734
715 Dierenwelzijn	30.404	50.187	30.746	-19.441
801 Bruggen	136.972	186.977	105.943	-81.034
803 Openbare verlichting	153.551	174.933	165.023	-9.910
804 Wegen	1.158.194	1.165.088	1.111.642	-53.446
806 Straatmeubilair	88.563	81.082	90.765	9.683
9903 Gemeentewerf	235.412	300.317	213.061	-87.256
9909 De Kunstgreep	1.251.677	1.128.808	1.042.692	-86.116
Totaal Lasten	**9.817.024**	**10.000.481**	**10.415.779**	**415.298**
Baten				
402 Openbare orde en veiligheid	2.680	10.000	6.647	-3.353
502 Recreatie en toerisme	1.299	0	1.185	1.185
603 Openbaar groen	31.831	43.600	5.350	-38.250
604 Verhuur volkstuinen	1.800	1.800	1.700	-100
605 Afval	1.639.332	1.756.107	1.769.755	13.648
606 Rioleringen	1.542.155	1.638.054	1.592.510	-45.544
607 Milieu	13.310	0	10.147	10.147
608 Begraafplaats	102.830	158.500	126.847	-31.653
610 Gebouwenbeheer	491.581	136.493	1.120.007	983.514
804 Wegen	44.784	552.500	535.218	-17.282
806 Straatmeubilair	0	0	0	0
9903 Gemeentewerf	234.905	206.637	212.176	5.539
9909 De Kunstgreep	790.454	681.838	718.865	37.027
Totaal Baten	**4.896.960**	**5.185.529**	**6.100.407**	**914.878**
Resultaat baten minus lasten	**-4.920.064**	**-4.814.952**	**-4.315.373**	**499.579**

Classificatie: Int

Verschillenanalyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 en/of groter dan 50% (met als ondergrens €10.000) van de producten ten opzichte van de begroting 2025.

Verschillenanalyse product 402 Openbare orde en veiligheid

Product 402	Openbare orde en veiligheid	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€49.413	Lasten (nadeel)	Deze overschrijding wordt het vervangen van de camera's van het inrijverbod op de Haal en de Kerkstraat. De vervanging wordt veroorzaakt door nieuwe wet- en regelgeving omtrent het camerasysteem van het inrijverbod. De camera's zijn aangeschaft in 2019 en werken inmiddels volgens oude software, welke niet meer werd ondersteund en ook niet kon worden geüpdatet. De nieuwe camera's konden de blauwe kentekens niet goed inlezen, en zijn er extra lantaarnpalen bijgeplaatst.

Verschillenanalyse product 601 Waterbeheer, baggeren en schoeiingen

Product 601	Waterbeheer, baggeren en schoeiingen	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€91.701	Lasten (voordeel)	Voor het product baggeren is €42.417 minder uitgegeven dan begroot. Er wordt gewerkt in overleg met het HHNK voor wat betreft het waterbeheer. Het niet uitgegeven budget wordt jaarlijks toegevoegd aan de reserve baggeren, voor werkzaamheden en onvoorziene uitgaven in de toekomst, in de vorm van een egalisatiereserve. Dit is consistentie van beleid. Het budget voorziet in een zomer- en najaarsschouw zodat indien nodig een zomerschouw kan worden uitgevoerd. Deze is dit jaar niet uitgevoerd. Voor het product walkanten beschoeiingen is een bedrag van €48.985 minder uitgegeven dan begroot. Het vervangen van de schoeiingen van de Vissen- en Vogelbuurt zijn in 2026 uitgevoerd waar deze eind 2025 waren gepland.

Classificatie: Int

Verschillenanalyse product 603 Openbaar groen

Product 603	Openbaar groen	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€35.121	Lasten (voordeel)	Minder uitgaven op het beheersplan dan begroot. Dit komt mede door de afloop van contracten in 2025, waarbij in 2026 de werkzaamheden door de eigen buitendienst gaan worden uitgevoerd, conform het raadsbesluit Duurzaam Begrotingsevenwicht, bij de begroting 2025.
€38.250	Baten (nadeel)	Jaarlijks wordt een structureel budget opgenomen van €40.000 als inkomsten voor de verkoop van snipper- en restgroen in de openbare ruimte. In 2025 zijn geen aanvragen voor de aankoop van openbaar groen ingediend.

Verschillenanalyse product 605 Afval

Product 605	Afval	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€48.370	lasten	Conform raadsvoorstel 24/10 zijn in 2025 nieuwe PMD containers uitgezet in het kader van de VANG-doelstellingen. De hiervoor opgebouwde voorziening ad €103.326 was niet toereikend voor deze nieuwe containers. Het restant is ten laste van de kosten van het product afval 2025 geboekt.

Verschillenanalyse product 606 Rioleringen

Product 606	Rioleringen	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€45.544	Lasten (voordeel)	In de begroting is rekening gehouden met een budgettair neutrale positie voor het product riool. Het saldo van het product rioleringen wordt toegevoegd aan de voorziening riool, om onvoorziene uitgaven in de toekomst te kunnen opvangen. In 2025 zijn minder uitgaven op de

Classificatie: Int

		onderhoudskosten van de gemalen dan begroot. Per saldo sluit het product riool weer budgettair neutraal.
€45.544	Baten (nadeel)	De tarieven van de rioolbelasting zijn conform de kadernota met 2,4% verhoogd. In plaats van de begrote onttrekking aan de voorziening riool ad €50.024 wordt als gevolg van efficiency en minder kosten een toevoeging aan de rioolvoorziening geboekt ad €234.270.

Verschillenanalyse product 607 Milieu

Product 607	Milieu	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€101.670	Lasten (voordeel)	De onderuitputting komt voornamelijk voort omdat de stimuleringsprojecten voor 2025 niet uit de inwonersbijdrage van OD IJmond zijn betaald, maar ten laste zijn gebracht bij de bestemminguitkering vanuit het Rijk, zijnde de CDOKE gelden.
€10.147	Baten (nadeel)	Een verschil van €10.147 in de opbrengsten van het product milieu komt voort uit de afrekening van het REP, het Regionaal Energie Programma.

Verschillenanalyse product 608 Begraafplaats

Product 608	Begraafplaats	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€31.653	Baten (nadeel)	Voor 2025 zijn minder inkomsten gerealiseerd. Er hebben in 2025 minder begrafenissen plaatsgevonden. De termijnen voor de onderhoudstermijn van de graven is conform de begroting opgelegd.

Classificatie: Int

Verschillenanalyse product 610 Gebouwenbeheer

Product 610	Gebouwenbeheer	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€943.734	Lasten (nadeel)	Een afwijking in de kosten en in de opbrengsten. Deze afwijking komt voort uit de kosten van de uitkoopregeling van de woningen onder de hoogspanningsmasten op de Kerkstraat. Op de Kerkstraat zijn twee woningen gehalveerd en voorzien van een nieuwe zijmuur, conform de afspraken met het RVO. Deze kosten kunnen worden gedeclareerd bij Tennet. Per saldo een budgettair neutrale boeking, maar een aanzienlijke afwijking ten opzichte van de begroting, waarin geen rekening is gehouden met deze verbouwingen. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt voor de instandhouding van de Kolk ten behoeve van de huurders.
€983.514	Baten (nadeel)	

Verschillenanalyse product 801 Bruggen

Product 801	Bruggen	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€81.034	Lasten (voordeel)	De onderhoudspost voor bruggen is gebaseerd op een egalisatiereserve. Dit is omdat het benodigde onderhoudsbudget is geëgaliseerd over een reeks van jaren. Het bedrag wat over blijft in 2025 wordt in de reserve opgenomen. In dit geval zijn in 2025 aan een aantal verplichtingen voldaan, maar er blijven ook toekomstige verplichtingen. De reserve bruggen en kunstwerken wordt feitelijk ingezet als voorziening.

Verschillenanalyse product 804 Wegen

Product 804	Wegen	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€53.446	Lasten (voordeel)	Het verschil wordt veroorzaakt door een voordeel in kapitaallasten. Door de vertraging in de Molenbuurt (Slaper-, Waker- en Dromerstraat) zijn voor 2025 minder kapitaallasten.

Classificatie: Int

Verschillenanalyse product 9903 Gemeentewerf

Product 9903	Gemeentewerf	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€87.256	Lasten (voordeel)	Conform raadsbesluit 24/47 is in het kader van Duurzaam Begrotingsevenwicht per 2025 extra formatie opgenomen voor de uitbreiding van taken van de buitendienst. De contracten met aannemers voor deze overgehevelde taken liepen door tot eind 2025. De formatieplaats is in 2025 niet vervuld.

Verschillenanalyse product 9909 De Kunstgreep

Product 9909	Kunstgreep	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€86.116	Lasten (voordeel)	De lagere kosten kennen verschillende oorzaken. Hoewel de energielasten hoger uitvallen, zijn de kosten voor het beheer en onderhoud van de Kunstgreep lager dan begroot. Daarnaast is er bijna €50.000 overgebleven van het eenmalig verhoogde budget voor beveiliging. Wij verzoeken de raad dit bedrag over te hevelen naar 2026, zodat ook in dat jaar de benodigde beveiligingsmaatregelen kunnen worden voortgezet.
€37.027	Baten (voordeel)	De opbrengst van het zalencomplex in de Kunstgreep, inclusief de Theaterzaal, is hoger dan begroot. Er zijn meer huurinkomsten gerealiseerd in 2025.

Classificatie: Int

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2024	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025
Reserve inrichting theaterzaal	74.000	92.500	92.500
Reserve BOA	30.145	102.227	102.227
Reserve projecten en openbaar groen	365.443	193.518	515.443
Egalisatiereserve baggeren	192.909	83.909	284.610
Reserve Nog uit te voeren werken	-	10.000	10.000
Reserve infrastructuur	63.278	63.278	63.278
Reserve Avant fietsbrug en fietstunnel	25.000	25.000	25.000
Reserve afkoop onderhoud begraafplaats	139.495	139.495	121.541
Reserve onderhoud bruggen	167.480	167.480	248.514
Reserve sporttoestellen de greep	16.000	20.000	20.000
Reserve Wet goed verhuurderschap	6.926	6.926	6.926
Reserve Verkeersbeleid	15.000	15.000	15.000
Reserve spitscamera inrijverbod	50.000	50.000	50.000
Reserve Wegen	-	55.000	150.000
Totaal reserves	**1.145.675**	**1.024.332**	**1.705.038**

3-jul-2026

Toelichting reserves

Reserve	Mutatie	Toelichting
Reserve inrichting theaterzaal	Toevoeging €18.500	Jaarlijks wordt er conform de begroting €18.500 toegevoegd aan deze reserve voor grote vervangingsinvesteringen in de Theaterzaal. In 2025 zijn geen kosten ten laste van deze reserve.
Reserve BOA	Toevoeging €72.082	De raad heeft ingestemd met de professionalisering van de BOA-organisatie, en heeft hier in de begroting ook structureel budgetten aan toegekend. Middels de resultaatbestemming 2024 is het niet uitgegeven budget 2024 toegevoegd aan deze reserve.
Reserve projecten en openbaar groen	Geen onttrekking in 2025	Bij het vaststellen van de begroting 2025 is deze reserve ingezet als algemeen dekkingsmiddel. Gelet op de vigerende beheersplannen is deze reserve in tact gebleven, zodat deze reserve kan worden ingezet voor een kwaliteitsimpuls in de openbare ruimte.
Egalisatiereserve baggeren	Onttrekking €89.991 Toevoeging €91.701	Baggerwerkzaamheden fluctueren sterk jaarlijks. Het saldo op product '601 Waterbeheer, baggeren en schoeiing' wordt vereffend in deze reserve zodat deze fluctuaties geen effect hebben op het jaarrekeningresultaat. In 2025 was het saldo

Classificatie: Int

		(begroot -/- werkelijk) €91.701 voordelig. Dit bedrag is dan ook toegevoegd aan de reserve in 2025. In het voorjaarsbericht zijn baggerwerkzaamheden aan de sloot achter de Kerkstraat opgevoerd om te onttrekken aan de reserve voor een bedrag van €109.000. De werkelijke kosten bedragen €89.991 en worden onttrokken aan deze reserve.
Reserve nog uit te voeren werken	Toevoeging €10.000	In de resultaatbestemming van de jaarrekening 2024, Raadsvoorstel 25/33 is vastgesteld om een bedrag van €10.000 te reserveren voor het 'Register Externe Veiligheidsrisico's". In 2025 zijn hiervoor geen uitgaven geweest.
Reserve infrastructuur	Geen mutaties in 2025	Deze reserve is bestemd voor onderzoekskosten in de infrastructuur. In 2025 zijn geen mutaties voor deze reserve.
Reserve afkoop onderhoud begraafplaats	Onttrekking €17.954	In 2021 is deze reserve gevormd met als doel het (achterstallig) onderhoud voor de komende jaren te kunnen financieren. In 2022 is het masterplan begraafplaats opgesteld (RV 22/65) waarbij de kosten van het onderhoud uit deze reserve worden onttrokken. Het saldo van het product '608 Begraven' wordt vereffend in deze reserve om de fluctuaties van onderhoud van begraafplaatsen als gevolg van afkoop te vereffenen. In 2025 is hierdoor €17.954 onttrokken.
Reserve onderhoud bruggen	Toevoeging €81.034	Deze reserve wordt al jaren ingezet als vorm van voorziening. Niet uitgegeven onderhoudsgelden worden toegevoegd aan de reserve, voor onderhoud in de toekomst, en grote onderhoudskosten te kunnen egaliseren. In 2025 heeft een storting plaatsgevonden vanwege onderbenutting van het onderhoudsbudget bruggen ad €81.034.
Reserve sporttoestellen de Greep	Toevoeging €4.000	Conform begroting wordt gereserveerd voor grote uitgaven in de toekomst, voor het vervangen van sporttoestellen of attributen in sporthal de Greep. Er wordt jaarlijks €4.000 toegevoegd.
Reserve Wet goed verhuurderschap	Geen mutaties in 2025	Deze reserve heeft een link met de begrotingspost woonruimteverdeling, en is gebaseerd op wettelijke verplichtingen. Het budget moet gereserveerd blijven om te voldoen aan de Wet betaalbare huur en de Wet goed verhuurderschap. Deze wetten zijn ontworpen om huurders te beschermen en vergen daarom een consistente financiering om effectief te worden geïmplementeerd. In overleg met woningbouwcorporaties zullen de maatregelen worden afgestemd. De ontvangen rijksgelden voor wet goed verhuurderschap (decembercirculaire 2022) zijn gereserveerd. We ontvingen in het jaar 2023 €8.095 via de algemene uitkering. Dit bedrag is bij de bestemming van het rekeningresultaat 2023 aan deze reserve toegevoegd.

Classificatie: Int

		Er zijn geen mutaties op deze reserve in 2025.
Reserve Verkeersbeleid	geen mutaties 2025	Het overgebleven budget van 2024 voor het opstellen van een verkeersbeleid wordt gereserveerd conform het Najaarsbericht 2024. Het budget is toegevoegd aan de (nieuwe) reserve Verkeersbeleid. In 2025 zijn geen mutaties op deze reserve.
Reserve Spitscamera inrijverbod	Geen mutaties in 2025	Deze reserve is gevormd door amendement 22A19. Deze uitgaven zijn bestemd voor het plaatsen van een derde camera op het Zuideinde. Deze camera is nog steeds niet geplaatst. In 2026 worden verkeersonderzoeken uitgevoerd om te kunnen bepalen of deze camera nog nodig blijkt.
Reserve Wegen	Toevoeging €150.000	Middels de resultaatbestemming 2024 met raadsvoorstel 25/33 wordt een bedrag van €150.000 gereserveerd voor een kwaliteitsimpuls aan de openbare ruimte. In het Najaarsbericht 2025 wordt voorgesteld om een bedrag van €95.000 te onttrekken voor diverse asfaltreparaties in het dorp. Deze asfaltreparaties hebben deels plaatsgevonden, waardoor de onttrekking aan de reserve is niet nodig is.

Voorzieningen

Stand voorzieningen per 31-12	Rekening 2024	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025
Voorziening egalisatie riolering	1.328.338	1.278.314	1.496.535
Voorziening MJOP	487.251	646.406	439.750
Voorziening egalisatie afval	103.326	103.326	-
Totaal voorzieningen	**1.918.916**	**2.028.047**	**1.936.285**

3-jul-2026

Toelichting voorzieningen

Voorziening	Mutatie	Toelichting
Voorziening MJOP	storting in voorziening €159.155 onttrekking aan de voorziening €206.657	Deze voorziening is gevormd conform de onderhoudsplanningen uit 2022. Conform begroting is een bedrag van €159.155 gedoteerd aan de voorziening, en op basis van werkelijke kosten wordt €206.657 onttrokken.
Egalisatie riolering	storting in voorziening in 2025 €284.294	De extra inkomsten en de lagere uitgaven leiden tot een voordelig resultaat op het product riolering. Dit voordelige resultaat ad €284.294 is volledig overgezet in deze

Classificatie: Int

		voorziening, voor het financieren van toekomstige uitgaven in het riool.
Voorziening egalisatie afval	Onttrekking van €103.326	Conform raadsvoorstel RV24/10, april 2024 wordt deze voorziening ingezet voor de aanschaf van de nieuwe PMD-containers.

Kengetallen

Dit zijn de verplichte indicatoren vanuit de BBV.

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Aantal verwijzing Halt per 10.000 jongeren (Bron: bureau Halt)*	50	47	80
Aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners (Bron: CBS)*	0	0,5	1
Aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners (Bron: CBS)*	3,1	3	3,6
Aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners (Bron: CBS)*	1,5	10	1,5
Aantal vernielingen en beschadigingen in openbare ruimte per 1.000 inwoners (Bron: CBS)*	5,2	6	5,1
Omvang huishoudelijk restafval aantal kg per inwoner (Bron: CBS)*	179 kg	179,9 kg	n.b**
% hernieuwbare elektriciteit (Bron: RWS)*	n.b.***	8,4 %	n.b.***

* https://www.waarstaatjegemeente.nl/mosaic/dashboard/besluit-begroting-en-verantwoording--bbv-
** De meest recent bekende cijfers zijn uit 2024
*** De meest recent bekende cijfers zijn uit 2022 (21,4%)

Classificatie: Int

Programma 6 - Bestuur en organisatie

Waar gaat dit programma over?

Binnen het programma Bestuur en organisatie houden we ons bezig met: activiteiten die de gemeente Oostzaan ontplooit op de terreinen van de bestuursorganen, communicatie, juridische zaken, kwaliteitszorg, algemene financiële zaken en belastingen.

Wat is onze visie?

Oostzaan is een gemeente die dicht bij haar inwoners, ondernemers en verenigingen staat, met een krachtig en slagvaardig bestuur. De gemeente is de eerste overheid en deze nabijheid is van groot belang. Wij hebben oog en oor voor de behoeften binnen de gemeente.

Bestuur en organisatie staan midden in de samenleving en zorgen in samenspraak met inwoners, bedrijven en instellingen op verantwoorde, doortastende, duurzame en voortvarende wijze voor een toekomst met goede dienstverlening en voorzieningen die aansluiten op de behoeften in de gemeente. Een belangrijke voorwaarde hiervoor is een professioneel, krachtig, betrokken en nabij gemeentebestuur en ambtelijke organisatie. Wij stellen ons open op, waarbij de lijnen tussen bestuur en samenleving kort zijn. Participatie is belangrijk om maatschappelijke opgaves adequaat aan te pakken.

Zowel de raad, het college en de ambtelijke organisatie spannen zich in voor (regionale) samenwerkingsvormen die eraan bijdragen dat we onze inwoners efficiënt en doelmatig kunnen bedienen. We zijn een betrouwbare partner in diverse samenwerkingsorganisaties, met een eigen inbreng die staat voor wat de gemeente nodig heeft en kan bieden.

We staan voor overzichtelijke en transparante besluitvorming, helder taalgebruik en toegankelijkheid voor diverse doelgroepen. Om bestuurlijk slagvaardig te zijn en te blijven, moeten wij kunnen rekenen op een effectieve en efficiënte ambtelijke organisatie. Daarnaast is een goede afstemming met onze verbonden partijen vereist om onze doelen te bereiken.

De zelfstandigheid van kleine gemeenten staat onder druk. Hierdoor blijft het thema bestuurlijke toekomst onverminderd actueel. Hierbij bestaat een belangrijke relatie met het financiële meerjarenperspectief en de ontwikkelingen binnen de gemeenschappelijke regeling OVER-gemeenten, de ambtelijke organisatie die de gemeente in haar taken ondersteund. De toekomst van de gemeenten Oostzaan en Wormerland, die van de organisatie van OVER-gemeenten en die van de overige gemeenten in de regio zijn nauw aan elkaar verbonden.

We voeren verantwoord financieel beleid. Wij anticiperen op veranderingen die plaatsvinden in de financiële verhoudingen met het rijk en maken ons in de diverse belangenorganisaties sterk voor de positie van (kleine) gemeenten. De huidige onzekerheden benadrukken het belang om een evenwichtig risicomanagement te voeren. De omgeving verandert continu en

Classificatie: Int

wordt steeds complexer. We zoeken hierbij een gezonde balans tussen risico's afwegen en ondernemend zijn.

Programma 6: Doelenboom

Thema	Doel	Acties 2025
THEMA 1 Bestuur	DOEL 1.1 Bestuurlijke toekomst	1.1.1 – Nauwe samenwerking met gemeente Wormerland als mede-eigenaar van de ambtelijke organisatie OVER-gemeenten 1.1.2 – Vervolgstappen traject bestuurlijke toekomst
	DOEL 1.2 Wij zijn een volwaardige partner in de regio	1.2.1 – Actief participeren in voor ons relevante samenwerkingsverbanden
	DOEL 1.3 Burgerparticipatie	1.3.1 – Opstellen participatieprotocol
	DOEL 1.4 Wij zijn in control en transparant in de besluitvorming	1.4.1 – Doorontwikkelen van de rechtmatigheidsverantwoording
THEMA 2 Organisatie	DOEL 2.1 Wij zijn operationeel en digitaal weerbaar	2.1.1 – Doorontwikkelen van het continuïteitsplan voor de organisatie 2.1.2 – Aanpassen informatiebeveiliging aan dreigingsniveau 2.1.3 – Verhogen van de weerbaarheid tegen ondermijning
	DOEL 2.2 Onze ambtelijke organisatie is doelgericht, doeltreffend, doelmatig en toekomstbestendig	2.2.1 – Inzet op werving van nieuwe medewerkers en behoud van bestaande medewerkers
	DOEL 2.3 Wij hebben de basis op orde en zijn in control	2.3.1 – Gegevensverwerkingsregister op orde brengen 2.3.2 – Managementinformatie verbeteren 2.3.3 – Procesmanagement verbeteren
THEMA 3 Financiën	DOEL 3.1 Wij zijn financieel gezond	3.1.1 – Weerstandsvermogen minimaal ratio 1,0 3.1.2 – Risicomanagement verder versterken

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2025 GEREALISEERD?

Classificatie: Int

P6 THEMA 1: Bestuur

Het gemeentebestuur is en blijft toegankelijk voor inwoners, ondernemers en organisaties in de gemeente. Wij staan voor goed contact en korte lijnen.

Onze doelen

P6 DOEL 1.1: Bestuurlijke toekomst

De bestuurlijke toekomst van gemeenten binnen het openbaar bestuur staat onder druk door het groeiend aantal gemeentelijke taken en de complexiteit hiervan. Wij borgen dat zowel oude als nieuwe gemeentelijke taken goed worden uitgevoerd, nu en in de toekomst.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P6 1.1.1 Nauwe samenwerking met gemeente Wormerland als mede-eigenaar van de ambtelijke organisatie OVER-gemeenten

Voor de uitvoering van onze taken is een professionele ambtelijke organisatie essentieel. Wij sturen hierop, samen met de gemeente Wormerland, via een afvaardiging in het Dagelijks en Algemeen Bestuur.

Resultaat

Samen met Wormerland werken we aan een professionele ambtelijke organisatie, waarbij voortdurende verbetering centraal staat. In dat kader wordt ook de positie van het dagelijks bestuur versterkt: door hen vroegtijdig te betrekken bij het opstellen van de P&C-stukken van OVER-gemeenten, wordt hun rol verder verankerd in het proces. Daarnaast ontwikkelt de organisatie zich verder op meerdere gebieden, zoals het versterken van leiderschap, het stimuleren van leren en ontwikkelen bij medewerkers, het vergroten van sociale veiligheid in de werkomgeving, het verbeteren van de sturing op cijfers en prestaties en het verder versterken van ICT en informatieveiligheid.

Kwaliteit 

Tijd

P6 1.1.2 Vervolgstappen traject bestuurlijke toekomst

Op het moment van maken van deze begroting, zitten wij nog midden in het proces ‘Bestuurlijke toekomst Oostzaan’. Afhankelijk van de voortgang van de gesprekken met Amsterdam, Zaanstad en het traject dat de gemeenteraden van Wormerland, Landsmeer en Oostzaan zijn gestart, kan één en ander nog in 2025 doorlopen. Afhankelijk van de dan ontstane situatie zullen er passende vervolgstappen in overleg met de raad moeten worden gezet, in 2025 neemt Oostzaan een besluit.

Resultaat

Tijdens het maken van de jaarrekening 2025 zitten wij nog volop in het traject ‘Bestuurlijke Toekomst Oostzaan’.

Classificatie: Int

De gemeenteraad heeft, mede op advies van de BurgerAdviesRaad (BAR) en bureau van der Laar, een besluit genomen over de te volgen koers. Kern daarvan is dat Amsterdam niet wordt gezien als een goede fusiepartner en er een onafhankelijke verkenner is aangesteld om met Edam-Volendam en Waterland te praten over of één van beide of beide gemeenten een toekomstige fusie met Wormerland, Oostzaan en Landsmeer (WOL zien zitten (een WOL+ of WOL++ variant).

Daarnaast heeft het college de opdracht gekregen om ook met Purmerend het gesprek te voeren zoals dat met Amsterdam en Zaanstad is gevoerd. Tevens hebben de WOL-raden een extern bureau opdracht gegeven om een verdiepend onderzoek te doen naar de financiële toekomst van een mogelijke WOL-gemeente.

Het college heeft het gesprek gevoerd en de onafhankelijk verkenner en het onderzoeksbureau hebben gerapporteerd.

De uitkomsten van de gesprekken die de verkenner heeft gevoerd, zijn dat zowel Waterland als Edam-Volendam op korte termijn geen interesse hebben om mee te doen. De uitkomsten van de begrotingsscan zijn:

1. De bestuurlijke samenwerking tussen de WOL-gemeenten is onvoldoende krachtig en robuust. De financiële situatie van een WOL-gemeente is vanaf de start kwetsbaar en niet toekomstbestendig
2. Maak nog in deze bestuursperiode een keuze voor een financieel sterke buur waar ook een sociale en maatschappelijke binding mee is.

Daarnaast heeft de raad besloten om een inwonerraadpleging te organiseren in de vorm van een BAR. Deze is gevraagd om een advies uit te brengen over de voorkeursvolgorde van de 3 formeel overgebleven fusieopties: Amsterdam, Zaanstad en Purmerend.

Het college heeft in november 2025 de gemeenteraad het advies gegeven om te kiezen voor een fusie met Zaanstad en om op korte termijn een besluit te nemen. Dit, i.v.m. met de zeer kwetsbare positie waarin Oostzaan zich bevindt, onder andere als het gaat om het voorzieningenniveau, de dienstverlening, de organisatie en de financiën.

Inmiddels is de BAR gestart en brengt in februari een advies uit aan de gemeenteraad.

Kwaliteit 

Tijd 

Onze doelen

P6 DOEL 1.2: Wij zijn een volwaardige partner in de regio

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

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

Classificatie: Int

P6 1.2.1 Actief participeren in voor ons relevante samenwerkingsverbanden

Veel maatschappelijke opgaven zijn overstijgend aan de gemeentegrenzen. Om deze reden participeren wij actief in verschillende verbonden partijen, gemeenschappelijke regelingen en andere samenwerkingsverbanden. Wij zijn goed (bestuurlijk) vertegenwoordigd in deze samenwerkingsverbanden en worden hierbij ambtelijke ondersteund.

Resultaat

Dit is een doorlopende ambitie en afstemming tussen het college en ambtelijke ondersteuning verloopt naar wens.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

Onze doelen

P6 DOEL 1.3: Burgerparticipatie

Betrokkenheid van burgers en organisaties is van belang om tot goede besluitvorming te kunnen komen. Het stelt burgers in staat om mee te denken en/of mee te beslissen. Hierdoor kunnen bestuurders diverse perspectieven en lokale kennis en expertise meenemen in de besluitvorming.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P6 1.3.1 Opstellen participatieprotocol

In 2024 is het beleid voor burgerparticipatie vastgesteld. Hier gaan andere medewerkers in 2025 uitvoering aan geven door een participatieprotocol op te stellen. Hierin worden richtlijnen opgenomen om transparante, eerlijke en effectieve participatieprocessen te waarborgen.

Resultaat

Afgerond. Het participatiebeleid en de participatieverordening bieden medewerkers richtlijnen voor transparante en effectieve participatieprocessen.

Daarmee is een belangrijke stap gezet, maar participatie vraagt om blijvende aandacht. De uitdaging ligt in de uitvoering: kennis en bewustzijn moeten landen in de dagelijkse werkpraktijk. Daarom wordt participatiekennis nu ingebed in de organisatie via een ambassadeursmodel, waarbij medewerkers uit verschillende teams een actieve rol krijgen in het signaleren, adviseren en toepassen van participatie. Ook is participatie opgenomen in de digitale wegwijzer voor nieuwe raads- en collegeleden. Dit ondersteunt een gedeeld begrip van wat participatie inhoudt en wat ieders rol daarin is.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

Onze doelen

P6 DOEL 1.4: Wij zijn in control en transparant in de besluitvorming

Als bestuur zorgen we voor een heldere en goede governancestructuur zodat wij continuïteit kunnen waarborgen en ons kunnen verantwoorden over de wijze waarop we de organisatie besturen en beheersen.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P6 1.4.1 Doorontwikkelen van de rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf verslagjaar 2023 is de wetswijziging van kracht waardoor het college van burgemeester en wethouders zelf verantwoording aflegt in een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. Bij de jaarrekening 2023 is voor het eerst op deze manier verantwoording afgelegd. De financiële regelgeving (BBV) is echter nog niet aangepast (zomer 2024) op deze wetswijziging. De accountant kan pas steunen op onze rechtmatigheidsverantwoording als de regelgeving is aangepast. We blijven onze rechtmatigheidsverantwoording verbeteren door het volgen en implementeren van de laatste inzichten en regelgeving. Ook werken we samen met onze accountant om ervoor te zorgen dat de rechtmatigheidsverantwoording voldoet aan de vereiste normen zodra de BBV-regelgeving is aangepast.

Resultaat

De kwaliteit van de verantwoording voldoet aan de huidige gestelde eisen van de BBV. Zoals ook vermeld in het accountant verslag over de jaarrekening van 2024.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P6 THEMA 2: Organisatie

Om de gemeentelijke doelen te behalen is een professionele ambtelijke organisatie een belangrijke voorwaarde. Deze taken zijn ondergebracht in de gemeenschappelijke regeling OVER-gemeenten; onze gezamenlijke ambtelijke organisatie met gemeente Wormerland. Vanuit het OVER-bestuur sturen we erop dat de doelstellingen en acties worden behaald. De opgaven van gemeenten zijn de afgelopen jaren complexer geworden. Dit, in combinatie met een verslechterde financiële situatie maakt het een grote uitdaging voor zowel de organisatie als de beide gemeenten om de doelen te behalen. In 2025 zullen wij, gemeenteraad, college en organisatie, net zoals in 2024 nauw samen moeten optrekken om een evenwicht te vinden tussen de beschikbare middelen en het zo optimaal mogelijk bedienen van onze inwoners en ondernemers.

Onze doelen

Classificatie: Inte

P6 DOEL 2.1: Wij zijn operationeel en digitaal weerbaar

Het waarborgen van bedrijfs- en informatievoorziening en privacy heeft hoge prioriteit. Als gemeentelijke organisatie blijven we alert op frauderisico's en zorgen voor up-to-date informatiebeveiliging.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P6 2.1.1 Doorontwikkelen van het continuïteitsplan voor de organisatie

Het continuïteitsplan beschrijft hoe de organisatie essentiële activiteiten kan blijven uitvoeren tijdens en na een verstoring van de bedrijfsvoering. Bijvoorbeeld door een cyberaanval of andere calamiteit. In 2025 actualiseren wij het overzicht van mogelijke bedreigingen, de risicoanalyse en het bijbehorende stappenplan van beheer en herstel. Dit inzicht verwerken we in onze risicoparagraaf en gebruiken we voor het verhogen van het risicobewustzijn van medewerkers en overige gebruikers.

Resultaat

In het eerste kwartaal van 2026 wordt een planning en uitvoeringsplan opgesteld. Vervolgens wordt dit binnen de organisatie geborgd, waarbij de verschillende vakafdelingen verantwoordelijk zijn voor de borging van hun eigen onderdelen én voor de borging van het plan als geheel.

Kwaliteit ■

Tijd ■

P6 2.1.2 Aanpassen informatiebeveiliging aan dreigingsniveau

Er bestaan helaas geen waterdichte technische beveiligingsmaatregelen. Het dreigingsrisico en de aard van de dreiging wijzigen continu. Het is dus noodzakelijk dat bij het plannen, uitvoeren, controleren en bijstellen van de activiteiten gericht op informatiebeveiliging en privacy de actualiteit wordt gevolgd. Een onmisbare component van de informatiebeveiliging en privacy is het bewustzijn van medewerkers over de veilige omgang met data. Informatiebeveiliging en gegevensbescherming moeten gekoppeld zijn aan het werkproces waardoor de risico's herkenbaar zijn voor de medewerker. Techniek kan daarbij ondersteunend zijn. Bewustwording en consequent gebruik van de aangeboden techniek dienen verankerd te zijn als onderdeel van het primaire proces. Dit heeft permanent aandacht en voorbeeldgedrag nodig van de gemeenteraad, college, directie en management.

Wij werken er in 2025 verder aan om informatiebeveiliging te integreren in reguliere gemeentelijke processen. We verhogen het bewustzijn onder medewerkers en het adequaat reageren op veranderende dreigingen, om zo een veilige en betrouwbare omgang met data te waarborgen binnen de beperkte beschikbare middelen.

Classificatie: Inte

Resultaat

We hebben een start gemaakt met de eerste fase van de PDCA-inrichting voor informatiebeveiliging. Binnen informatiebeveiliging is het Information Security Management System (ISMS) een kernsysteem en de PDCA-werkwijze is hier een integraal onderdeel van. De ISMS- en PDCA-uitvoering wordt geadministreerd in onze Governance Risk and Compliance-applicatie (GRC-applicatie Trustbound).

Risicomanagement speelt binnen informatiebeveiliging een cruciale rol, dit is eveneens vormgegeven binnen het ISMS en de GRC-applicatie, waarbij de PDCA-cyclus wordt gevolgd. Voor Risicomanagement is beleid opgesteld en is de inbedding in organisatorische processen gestart.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P6 2.1.3 Verhogen van de weerbaarheid tegen ondermijning

Om de integriteit van de organisatie in stand te houden en te verhogen is het van belang dat we als organisatie een goede informatiepositie opbouwen over ondermijning. We kunnen als organisatie de informatiepositie vergroten door het opzetten van een formele (interne) meldroute waarbij collega's signalen en informatie kunnen melden. Kortom het opstarten van een zogenaamd intern meldpunt ondermijning. Zo kan er een integraal beeld van ondermijningsproblematiek binnen onze organisatie zichtbaar worden. Daarnaast is het van belang om de bewustwording van ondermijning in de interne organisatie te vergroten door medewerkers trainingen/workshops te laten volgen gericht op het herkennen van signalen van ondermijning.

Resultaat

Een interne meldprocedure om signalen van ondermijning te delen en zo te kijken wat er verder dient te gebeuren, is inmiddels opgezet en in werking getreden.

Momenteel wordt gekeken op welke wijze de bewustwording verder wordt vergroot.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

Onze doelen

P6 DOEL 2.2: Onze ambtelijke organisatie is doelgericht, doeltreffend, doelmatig en toekomstbestendig

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

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P6 2.2.1 Inzet op werving van nieuwe medewerkers en behoud van bestaande medewerkers

Onze bedrijfsvoeringstaken worden uitgevoerd door OVER-gemeenten, hier werken bijna alle medewerkers. In de begroting voor 2025 wordt gefocust op het anticiperen op de veranderende arbeidsmarkt, met specifieke aandacht voor moeilijk werfbare functies op het gebied van ruimtelijke ordening, informatievoorziening en ICT. Daarnaast wordt ingezet op het behoud van bestaande medewerkers door passende arbeidsvoorwaarden en ontwikkelingsmogelijkheden te bieden.

In 2025 versterken wij het personeelsbestand door ons in te zetten op het werven van moeilijk werfbare functies, het bieden van een stimulerende werkomgeving en het uitbouwen van OVER-gemeenten – en de bijbehorende gemeenten – als aantrekkelijke werkgever.

Resultaat

De uitvoering verloopt volgens plan. OVER-gemeenten zet in op een duurzaam personeelsbestand en het zijn van een aantrekkelijk werkgever. Het werven van moeilijk vervulbare posities is altijd belangrijk punt van aandacht.

Kwaliteit 🟧

Tijd 🟩

Onze doelen

P6 DOEL 2.3: Wij hebben de basis op orde en zijn in control

Onze fundamentele taken zijn goed georganiseerd, geordend en onder controle. Wij zorgen voor stabiliteit en een goede sturing en beheersing van de organisatie.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P6 2.3.1 Gegevensverwerkingsregister op orde brengen

Afgelopen periode is het hard gewerkt om het gegevensregister te verbeteren. Het register staat maar het is nodig om deze up-to-date te houden. Dit is een verantwoordelijkheid van verschillende afdelingen. In 2025 wordt hiervoor beleid gemaakt met als doel verantwoordelijkheden duidelijker te beleggen binnen de organisatie.

Resultaat

Het verwerkingsregister is gevuld maar door ontbrekende capaciteit en kennis is deze algemene informatie niet afgestemd op de organisatie.

Binnen het team Informatievoorziening wordt nu de coördinatie en het beheer structureel belegd, en geborgd, zodat we de komende periode kunnen zorgen dat het verwerkingsregister wordt afgestemd op de organisatie. Hierdoor lopen we achter op de eerder afgegeven planning. De specifieke kennis is nog niet in huis, en wordt door middel van opleiding en begeleiding door de Functionaris Gegevensbescherming opgedaan.

Kwaliteit 🟧

Tijd 🟥

Classificatie: Inte

P6 2.3.2 Managementinformatie verbeteren

Het doel van managementinformatie is om het bestuur en management te voorzien van relevante, tijdige en betrouwbare gegevens, zodat weloverwogen beslissingen kunnen worden genomen, resultaten kunnen worden gemonitord en verantwoording kan worden afgelegd. In 2024 is er hard gewerkt om de juiste gekwalificeerde medewerkers te werven voor het beheren van de managementinformatie. In 2025 zal er dan ook nadrukkelijk aandacht besteed worden aan het verder verbeteren van de managementinformatie.

Resultaat

Voor managementinformatie voor de personeelsbegroting zijn we gestart met uitbreiding van de bestaande analyse. Doel is om de analyse uit te breiden met de informatie van het tijdschrijven (TIM). Ook willen we de dat de informatie dynamisch en up-to-date wordt bijgewerkt vanuit de systemen. De analyse voor Communicatie is tijdig en naar behoren afgerond. Een beknopte analyse is opgeleverd over de doorlooptijden bij Wmo. Voor team Werk, Inkomen en Zorg hebben we een analyse gemaakt over de werkvoorraad en gepresenteerd in een dashboard. Voor jeugd hebben inzichtelijk gemaakt hoeveel zorg en cliënten worden gezien door het jeugdteam. In 2026 zullen we analyse uitbreiden met extra informatie en functionaliteiten. De planning voor 2026 is gemaakt met de behoefte van de organisatie als uitgangspunt.

Kwaliteit 

Tijd 

P6 2.3.3 Procesmanagement verbeteren

Procesmanagement is van cruciaal belang voor de organisatie omdat het helpt om processen efficiënt en effectief in te richten. In 2024 is er hard gewerkt om de juiste gekwalificeerde medewerkers te werven voor het opzetten van gedegen procesmanagement. Procesmanagement is een cyclus die voortdurend geoptimaliseerd kan worden. In 2025 zal er dan ook nadrukkelijk gewerkt worden aan het verder verbeteren van de bestaande processen.

Resultaat

Van bijna alle teams is inmiddels minimaal één proces beschreven. Een aantal teams heeft zelfs vijf of meer processen vastgelegd. Het secretariaat is bezig om al hun werkprocessen te documenteren. Dit draagt bij aan betere overdraagbaarheid van taken binnen de teams.

In totaal staan er nu ruim 50 processen op de processenpagina. Komend jaar wordt dit aantal verder uitgebreid. Daarnaast worden enkele bestaande processen verder uitgewerkt en worden de procesbeschrijvingen actief ingezet om het werk en onze dienstverlening te verbeteren.

Kwaliteit 

Tijd 

Classificatie: Inte

P6 THEMA 3: Financiën

De externe ontwikkelingen volgen elkaar in rap tempo op en hebben de nodige impact op onze financiële huishouding. Ons financieel beleid is erop gericht om ook in de toekomst financieel gezond te zijn en blijven.

Onze doelen

P6 DOEL 3.1: Wij zijn financieel gezond

Wij streven naar een stabiele en duurzame financiële positie van de gemeente. De gemeente kan haar taken uitvoeren binnen de beschikbare middelen en is in staat om de benodigde investeringen te doen. Een financieel gezonde positie is randvoorwaardelijk voor zelfstandigheid van de gemeente. Voor zover het Rijksbeleid over de financiële verhoudingen de gemeenten verhindert om duurzaam evenwichtig financieel beleid te voeren, volgen wij de koersaanbevelingen van de VNG op dit thema.

Geplande acties voor 2025 met het behaalde resultaat

P6 3.1.1 Weerstandsvermogen minimaal ratio 1,0

Het hebben van voldoende weerstandsvermogen is belangrijk om veerkrachtig te zijn en onvoorziene gebeurtenissen financieel te kunnen dragen. Hierdoor is stabiliteit en continuïteit van de gemeentelijke activiteiten geborgd. We behouden structureel een minimum weerstandsvermogen van ratio één (1,0).

Resultaat

Twee keer per jaar actualiseren we onze risico's, conform het vastgestelde risicobeleid. In dit beleid is vastgelegd dat we zowel in de begroting als in de jaarstukken hierover rapporteren. Dit kunt u vinden in de Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in deze Jaarstukken. In het beleidskader is vastgelegd dat de ratio minimaal 1,0 moet bedragen waarbij we ons richten op 1,25. Ons huidig ratio is 3,1 dus we voldoen ruimschoots aan dit door de raad gestelde beleid.

Kwaliteit 🟩

Tijd 🟩

P6 3.1.2 Risicomanagement verder versterken

Gemeenten hebben steeds vaker te maken met onzekerheden. Risico’s kunnen grote financiële en beleidsmatige gevolgen hebben. Daarom willen we in 2025 risicomanagement verder verankeren in onze organisatie. We maken risicomanagement een vast onderdeel van managementgesprekken en blijven hierover in gesprek. We rapporteren twee keer per jaar aan de raad, zoals vastgesteld in ons beleid. Dit doen we in de paragraaf ‘Weerstandsvermogen en risicobeheersing’ in zowel de begroting als de jaarrekening.

Classificatie: Inte

Resultaat

In 2025 zijn stappen gezet om het risicomanagement te verankeren binnen de organisatie. Risico's worden periodiek besproken en geactualiseerd en hierover wordt gerapporteerd in de begroting en de jaarrekening. Tegelijkertijd is geïnvesteerd in het versterken van de kennis en deskundigheid van medewerkers op het gebied van risicomanagement.

Kwaliteit 

Tijd 

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Rekening 2024	Begroting 2025 incl.wijz.	Rekening 2025	Afwijking budget 2025
Lasten				
101 Bestuursorganen	753.676	595.825	801.612	205.787
102 Regionale samenwerking	35.633	62.422	54.190	-8.232
103 Representatie	20.865	29.400	12.423	-16.977
105 Burgerparticipatie en communicatie	82.592	81.635	78.641	-2.994
107 Juridische beleidskaders	152.013	32.000	55.266	23.266
108 Klachten en bezwaarschriften	3.461	5.800	11.669	5.869
110 Financieel beleid	26.641	40.728	51.671	10.943
113 Griffie	484.196	501.121	459.381	-41.740
114 Rekenkamer	20.356	19.650	15.491	-4.159
901 Financiering	-135.317	-282.885	-217.270	65.615
902 Belastingen	202.755	173.439	193.416	19.977
903 Algemene uitkering	42.795	66.736	50.579	-16.157
904 Algemene baten en lasten	-311.517	-405.342	-333.810	71.532
905 Bestuurlijke boetes	525.919	0	6.629	6.629
906 Onvoorzien	0	0	0	0
907 Vennootschapsbelasting	0	0	-28	-28
9901 Salaris- en vergoedingenadministratie	4.337.432	5.091.732	5.075.103	-16.629
9904 Verzekeringen / schades	26.960	28.800	29.191	391
9905 Kwaliteitszorg	2.667	2.952	7.287	4.335
9906 Financieel beheer	411.786	6.000	11.434	5.434
9907 Facilitair beheer	0	0	0	0
9908 Documentaire informatievoorziening	33.170	30.720	38.756	8.036
Totaal Lasten	**6.716.083**	**6.080.733**	**6.401.631**	**320.898**
Baten				
101 Bestuursorganen	170.279	15.000	0	-15.000
102 Regionale samenwerking	0	0	0	0
113 Griffie	6.760	0	0	0
901 Financiering	548.908	185.000	278.394	93.394
902 Belastingen	3.436.479	3.293.643	3.396.140	102.497
903 Algemene uitkering	16.528.069	18.208.901	18.133.152	-75.749
905 Bestuurlijke boetes	807.000	0	194.000	194.000
9901 Salaris- en vergoedingenadministratie	0	0	0	0
9906 Financieel beheer	0	0	401.501	401.501
Totaal Baten	**21.497.495**	**21.702.544**	**22.403.187**	**700.643**
Resultaat baten minus lasten	**14.781.412**	**15.621.811**	**16.001.556**	**379.745**

Classificatie: Inte

Verschillenanalyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 en/of groter dan 50% (met als ondergrens €10.000) van de producten ten opzichte van de begroting 2025.

Verschillenanalyse product 101 Bestuursorganen

Product 101	Bestuursorganen	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€205.787	Lasten (nadeel)	**Voorziening pensioenen wethouders** Dit nadeel voor 2025 is voornamelijk ontstaan door de verplichte ophoging van de voorziening Pensioenen wethouders in verband met de overgang naar het naar ABP per 2028. Tot en met 2024 hanteerden we een dekkingsgraad van 100% voor de berekening van de voorziening. De dekkingsgraad die het ABP hanteert is hoger en fluctueert. Gemiddeld was de dekkingsgraad in 2025 118,3%. In overeenstemming met de accountant is hierdoor de voorziening opgehoogd met €219.580. Dit betekent ten opzichte van de begrote toevoeging aan de voorziening (€104.205) een incidenteel nadeel in 2025 van €115.375. Daarnaast zijn de kosten voor de projectbegeleiding voor de bestuurlijke toekomst duurder dan begroot. In de begroting was rekening gehouden met een budget van €50.000. De werkelijke kosten bedroegen €80.000. De rest van de overschrijding is te wijten aan de salarissen van de wethouders. Deze zijn hoger dan begroot, waarbij de salarissen conform wetgeving zijn uitgekeerd. Een bijstelling in het voorjaarsbericht voor de uitgaven in 2026 is noodzakelijk.
€93.394	Baten (voordeel)	In de begroting worden de inkomsten vanuit wethouders-pensioenpremies apart begroot als inkomsten. Bij het opstellen van de loonjournaalposten worden deze inkomsten direct verrekend met de werkgeverslasten en als minder lasten geboekt. Het betreft hier een budgettair nihil verschil.

Verschillenanalyse product 103 Representatie

Product 103	Representatie	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**

€16.977	Lasten (voordeel)	In 2025 zijn minder representatiekosten door het college besteed, en ook een meevaller van €4.206 op de kosten van het VNG congres.

Verschillenanalyse product 107 Juridische beleidskaders

Product 107	Juridische beleidskaders	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€23.266	Lasten (voordeel)	Gedurende het jaar 2025 zijn voor diverse casussen specialistische juridische inhuur geweest, met name inzake bibob onderzoeken.

Verschillenanalyse product 113 Griffie

Product 113	Griffie	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€41.740	Lasten (voordeel)	Het voordeel komt voort uit de begrote kosten voor vervanging van het AV systeem in de raadszaal voor het registeren van de raadsvergaderingen. Bij het opstellen van de begroting waren investeringen gepland die achteraf op een efficiëntere manier konden worden uitgevoerd

Verschillenanalyse product 901 Financiering

Product 901	Financiering	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€65.615	Lasten (nadeel)	De werkelijke kapitaallasten waren lager dan begroot. Dit voordeel is te zien op diverse producten. Het totaal van het rentedeel van de kapitaallasten wordt op dit product Financiering als last

Classificatie: Inte

		geboekt, aangezien deze rente per saldo €0 is. Op dit product is daarom een nadeel te zien, wat voor €60.500 door de kapitaallasten wordt veroorzaakt.
€93.394	Baten (voordeel)	De werkelijke baten waren in 2025 hoger dan begroot, doordat we meer rente hebben ontvangen voor het geld dat we tijdelijk bij de 'schatkist' hadden staan.

Verschillenanalyse product 902 Belastingen

Product 902	Belastingen	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€102.497	Baten (voordeel)	Dit voordeel is voornamelijk ontstaan door een hogere opbrengst toeristenbelasting als gevolg van een nacalculatie over 2024. Daarnaast is een hogere belastingopbrengst voor niet-woningen gerealiseerd dan begroot omdat in 2025 minder bezwaarschriften zijn ingediend en toegekend.

Verschillenanalyse product 903 Algemene uitkering

Product 903	Algemene uitkering	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€75.749	Baten (nadeel)	Het bruto begrotingseffect van de decembercirculaire 2025 bedraagt €61.807 positief. Omdat de informatie uit de decembercirculaire altijd te laat komt om nog in de begroting te verwerken, is in de begroting uitgegaan van de stand van de septembercirculaire 2025. Voor gedetailleerde informatie over de decembercirculaire verwijzen wij naar het raadsbericht 'Effect decembercirculaire 2025 algemene uitkering' (Z1891689). Naast het effect van de decembercirculaire 2025 is er een nadeel van €137.556 op de algemene uitkering als gevolg van de afwikkeling van voorgaande jaren.

Verschillenanalyse product 904 Algemene baten en lasten

Classificatie: Inte

Product 904	Algemene baten en lasten	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€71.532	Lasten (nadeel)	Op dit product zien we een nadeel van €71.532 als gevolg van een administratief-technische btw-boeking in het kader van de kostendekkendheid van afval (voordeel €34.486) en riolering (nadeel €106.019). De begrote btw voor afval en riolering wijkt af van de daadwerkelijk gerealiseerde btw.

Verschillenanalyse product 905 Bestuurlijke boetes

Product 905	Bestuurlijke boetes	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€194.000	Baten (voordeel)	Dit incidentele voordeel is voornamelijk ontstaan doordat de voorziening bestuurlijke boetes grotendeels is vrijgevallen in 2025. In 2025 is een bedrag aan herzieningsbeschikkingen van €10.000 terugbetaald. Er blijft een bedrag van €10.000 in de voorziening.

Verschillenanalyse product 9906 Financieel beheer

Product 9906	Financieel beheer	
Verschil	**Laten/Baten**	**Toelichting**
€400.501	Baten (voordeel)	Een oude vordering (uit 2022) is in 2026 ontvangen (€400.501). Voor vorderingen die langer dan een jaar openstaan reserveren we gelden voor het geval dat de vordering niet te innen blijkt. Deze reservering is gezien de ontvangst in 2026 niet meer nodig voor deze vordering en valt daarom vrij in 2025. Een incidenteel voordeel in 2025.

Classificatie: Inte

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2024	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025
Reserve wachtgeld wethouders	41.587	-	-
Reserve aanbesteding datacenter	25.877	-	-
Reserve bestuurlijke toekomst	20.000	20.000	-
Algemene reserve	4.297.927	5.101.390	4.729.941
Reserve Veilig wonen (politieke ambtsdragers)	14.124	21.186	21.186
Totaal reserves	**4.399.515**	**5.142.576**	**4.751.127**

3-jul-2026

Toelichting reserves

Reserve	Mutatie	Toelichting
Reserve aanbesteding datacenter	Vrijval van de reserve in 2025	Conform de eerste begrotingswijziging DBE wordt deze reserve opgeheven.
Reserve wachtgeld wethouders	Vrijval van de reserve in 2025	Conform de eerste begrotingswijziging DBE wordt deze reserve opgeheven.
Reserve bestuurlijke toekomst	Onttrekking €20.000	Gelet op de overschrijding van de kosten voor het project bestuurlijke toekomst in 2025, wordt deze reserve ingezet voor de financiering van het traject in 2025.
Algemene reserve	Toevoeging €432.014	Vanuit de resultaatbestemming van het rekeningresultaat 2025 is er €226.750 toegevoegd aan de Algemene Reserve. Daarnaast is er conform begroting €205.264 toegevoegd in verband met verhoging van de weerstandsratio.
Reserve veilig wonen (politieke ambtsdragers)	Geen mutaties in 2025	Deze reserve blijft voor toekomstige uitgaven, waarvoor deze reserve is bestemd. De veiligheid van decentrale bestuurders is een vereiste voor het goed functioneren van het openbaar bestuur. Per 1 oktober 2023 is de werkgeversverantwoordelijkheid voor hun veiligheid daarom verscherpt in een wijziging van de Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers. Ten behoeve van een veilige woonplek krijgen decentrale bestuurders een beveiligingsadvies op maat aangeboden. Gemeenten dienen op basis van de nieuwe regeling het beveiligingsadvies altijd over te nemen en de uitvoering van de veiligheidsmaatregelen te bekostigen. Voor de uitvoering van deze regeling ontvangt de gemeente €7.062 per jaar voor de periode 2023 tot en met 2026 (septembercirculaire 2023).

Classificatie: Inte

Voorzieningen

Stand voorzieningen per 31-12	Rekening 2024	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025
Voorziening pensioenen wethouders	1.445.645	1.549.850	1.614.231
Voorziening Bestuurlijke boete	210.400	210.400	10.000
Totaal voorzieningen	**1.656.045**	**1.760.250**	**1.624.231**

3-jul-2026

Toelichting voorzieningen

Voorziening	Mutatie	Toelichting
Voorziening pensioenen wethouders	Toevoeging €219.580 Onttrekking €61.122	Jaarlijks is een bedrag van €104.205 opgenomen in de begroting voor dotatie aan de voorziening. Bij het opstellen van de jaarstukken wordt de werkelijke dotatie berekend aan de hand van de pensioenopgaven. Daarnaast is vanaf 2025 nieuw dat we de hoogte van de voorziening moeten afstemmen op de toekomstige overgang naar het ABP. Als gevolg daarvan moest er nog €115.375 extra worden toegevoegd. De werkelijk betaalde pensioenen ad €61.122 zijn aan deze voorziening onttrokken (aangewend).
Bestuurlijke boete	Vrijval van voorziening €200.400	Deze voorziening is in 2025 berekend op het maximale aantal herzieningsverzoeken bij de rechtbank. Gelet op het aantal herzieningsbeschikkingen over het jaar 2025 kan deze voorziening grotendeels vrijvallen, tot een bedrag van €10.000 voor 2026.

Kengetallen

Dit zijn de verplichte indicatoren vanuit de BBV.

Omschrijving	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Gemiddelde WOZ waarde x €1.000 (Bron: CBS)*	489	490	522
Gemiddelde woonlasten eenpersoonshuishouden (Bron: COELO)**	1.253	1.284	1.268
Gemiddelde woonlasten meerpersoonshuishouden (Bron: COELO)**	1.323	1.356	1.339

Classificatie: Inte

Formatie (aantal fte's per 1.000 inwoners) (Bron: eigen administratie)	0,62	0,7	0,7
Bezetting (aantal fte's per 1.000 inwoners) (Bron: eigen administratie)	0,62	0,7	0,7
Apparaatskosten per inwoner (Bron: eigen begroting)	807	997	962
Externe inhuur (kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen) (Bron: eigen begroting)	0	0	0
Overhead (% van de totale lasten) (Bron: eigen begroting)	10	16	13

*bron: https://www.waarstaatjegemeente.nl/mosaic/dashboard/besluit-begroting-en-verantwoording--bbv-

**bron: https://coelo.nl/atlas-lokale-lasten-2025/benchmarks-en-rangnummers-2025/gemiddelde-gemeentelijke-woonlasten-2025/

Classificatie: Inte

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. In programma 1 tot en met 6 worden de reserves toegelicht.

Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Rekening 2024	Begroting 2025 incl.wijz.	Rekening 2025	Afwijking budget 2025
40 Mutaties in reserves				
Stortingen				
64001 Mutaties in Reserve duurzaamheid	87.000	0	0	0
64022 Mutaties in Reserve Sociaal Domein	0	21.944	188.393	166.449
64026 Mutaties in Reserve onderhoud bruggen	34.075	0	81.034	81.034
64027 Mutaties in Reserve infrastructuur	15.000	0	0	0
64028 Mutaties in reserves: Egalisatiereserve baggeren	103.979	0	91.701	91.701
64036 Mutaties in res.: projecten en openbaar groen	0	150.000	150.000	0
64040 Mutaties in res. jongerenbeleid	6.500	0	0	0
64042 Mutaties in egalisatiereserve verkiezingen	8.551	37.199	37.199	0
64044 Mutaties in res. inrichting theaterzaal	18.500	18.500	18.500	0
64045 Mutaties in res. sporttoestellen de greep	4.000	4.000	4.000	0
64047 Mutaties in res. kwaliteitszorg	0	0	0	0
64051 Mutaties in Reserve noodfonds inflatiearmoede	13.510	0	0	0
64054 Mutaties in Reserve BOA	0	72.082	72.082	0
64055 Mutaties in Reserve Wet Kwaliteitsborging bouw	8.565	8.572	8.572	0
64057 Mutaties in Reserve Asielzoekers	0	45.464	45.464	0
64058 Mutaties in Reserve Oekraïne	325.326	0	0	0
64060 Mutaties in Reserve Gezond opgroeien	10.000	0	0	0
64061 Mut. in Reserve Diversiteits- & Participatieagenda	3.250	0	0	0
64062 Mutatie in Reserve IHP Onderwijs	30.000	0	0	0
64063 Mutatie in Reserve Wet goed verhuurderschap	8.095	0	0	0
64064 Mut.Res.Co-financiering Uitbr.bibliotheekvoorz.	65.236	0	0	0
64065 Mutatie in Reserve Verkeersbeleid	15.000	0	0	0
64066 Mutatie in Reserve Avant fietsbrug en fietstunnel	25.000	0	0	0
64067 Mutatie in Reserve sport	15.000	0	0	0
64068 Mutaties in Reserve Wegen	0	150.000	150.000	0
64072 Mutaties in Reserve Volkshuisvesting	0	25.000	25.000	0
64073 Mutaties in Reserve Wonen op vaders erf	0	10.000	10.000	0
64090 Mutaties in Reserve Nog uit te voeren werken	0	10.000	10.000	0
64171 Mutaties in Reserve Veilig wonen (politieke ambtsd	7.062	7.062	7.062	0

Classificatie: Inte

Exploitatie	Rekening 2024	Begroting 2025 incl.wijz.	Rekening 2025	Afwijking budget 2025
64298 Mutaties in Algemene Reserve	1.457.110	432.014	432.014	0
64299 Mutaties in Alg.Reserve (begrotingsaldo)	0	686.392	0	-686.392
64999 Mutaties in 'reserve' resultaat	694.348	0	611.013	611.013
Totaal Stortingen	**2.955.107**	**1.678.229**	**1.942.034**	**263.805**
Onttrekkingen				
64001 Mutaties in Reserve duurzaamheid	0	0	0	0
64022 Mutaties in Reserve Sociaal Domein	272.063	0	0	0
64028 Mutaties in reserves: Egalisatiereserve baggeren	0	109.000	0	-109.000
64029 Mutaties in reserves: Wachtgeld wethouders	0	41.587	41.587	0
64036 Mutaties in res.: projecten en openbaar groen	0	321.925	0	-321.925
64039 Mutaties in res. omgevingswet	86.292	0	17.566	17.566
64041 Mutaties in res. bestuurlijke toekomst	30.000	0	20.000	20.000
64042 Mutaties in egalisatiereserve verkiezingen	0	3.500	4.795	1.295
64043 Mutaties in res. aanbesteding datacenter	0	25.877	25.877	0
64047 Mutaties in res. kwaliteitszorg	0	8.000	8.000	0
64048 Mutaties in res. afkoop onderh begraafplaats	16.873	0	17.954	17.954
64051 Mutaties in Reserve noodfonds inflatiearmoede	255.482	107.083	95.083	-12.000
64053 Mutaties in Reserve Robuust rechtsbeschermingssyst	0	43.533	43.533	0
64058 Mutaties in Reserve Oekraïne	2.523.889	0	0	0
64060 Mutaties in Reserve Gezond opgroeien	0	0	10.000	10.000
64062 Mutatie in Reserve IHP Onderwijs	22.736	0	7.264	7.264
64063 Mutatie in Reserve Wet goed verhuurderschap	1.169	0	0	0
64068 Mutaties in Reserve Wegen	0	95.000	0	-95.000
64299 Mutaties in Alg.Reserve (begrotingsaldo)	0	314.943	0	-314.943
64999 Mutaties in 'reserve' resultaat	1.372.068	694.348	694.348	0
Totaal Onttrekkingen	**4.580.572**	**1.764.796**	**986.007**	**-778.789**
Totaal 40 Mutaties in reserves	**1.625.465**	**86.567**	**-956.027**	**-1.042.594**

Classificatie: Inte

Paragrafen

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Waar gaat deze paragraaf over?

In deze paragraaf geven we inzicht in de belangrijkste risico's die de gemeente loopt en geven we inzicht in het weerstandsvermogen van de gemeente. Onder risico's verstaan we het gevaar voor (financiële) schade of verlies.

Alle genoemde risico's zijn inschattingen in de hoogte van het risicobedrag. Ook de kans dat een risico zich voordoet is een inschatting. De genoemde bedragen zijn nooit begroot in de reguliere begroting en er zijn ook nooit voorzieningen voor gevormd (want dan zijn het geen risico's meer).

De bedragen worden uitsluitend gebruikt om de benodigde hoogte van de Algemene Reserve te bepalen. Deze berekeningsmethode ligt vast in het beleid. Met deze berekening bepalen we de weerstandsratio. Dat ratio geeft weer in welke mate de gemeente in staat is om haar risico's te dragen. Hoe hoger de Algemene Reserve in verhouding tot de benoemde risico's hoe hoger de ratio.

Deze paragraaf bestaat uit drie delen:

A)	De financiële kengetallen	Deze cijfers laten zien hoe sterk de gemeente financieel is en hoeveel risico's ze kan opvangen.
B)	Terugkijkend	Welke risico's hadden we verwacht in de Begroting 2025? En welke risico's zijn echt gebeurd in 2025?
C)	Vooruitkijkend	Twee keer per jaar kijken we opnieuw naar de risico's. We vertellen hierover in de begroting en in de jaarrekening. De laatste keer dat de raad een overzicht van risico's heeft gekregen, was bij de Begroting 2026. Die is gemaakt in het najaar van 2025. In de Jaarrekening 2025 bekijken we deze risico's opnieuw en passen we ze aan als dat nodig is.

Classificatie: Inte

A) Financiële Kengetallen

De in deze paragraaf berekende kengetallen zijn verplicht volgens de financiële regelgeving (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)). Deze kengetallen geven inzicht in de financiële positie van de gemeente Oostzaan en de zorgen voor vergelijkbaarheid met andere gemeenten.

Waarderingscijfer	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	< 90%	90% - 130%	> 130 %
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 90%	90% - 130%	> 130 %
Solvabiliteitsratio	> 50%	20% - 50%	< 20%
Grondexploitatie	< 20%	20% - 35%	> 35%
Structurele exploitatieruimte (begroting)	> 0%	0%	< 0%
Belastingcapaciteit	< 95%	95% - 105%	< 105%

Waarderingscijfer	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	30	20	10
Solvabiliteitsratio	40	27	13
Grondexploitatie	15	10	5
Structurele exploitatieruimte (begroting)	10	6	3
Belastingcapaciteit	5	3	1
	100	66	32

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.

Classificatie: Inte

Netto schuldquote (bedragen x €1.000)	31-12-2024 rekening	31-12-2025 begroting	31-12-2025 rekening
A Vaste schulden	28.877	35.582	27.957
B Netto vlottende schuld	2.675	2.150	2.742
C Overlopende passiva	4.970	537	6.956
D Financiële Activa (incl. verstr. leningen)	734	794	615
E Uitzettingen < 1 jaar	11.907	5.500	12.164
F Liquide middelen	38	503	167
G Overlopende activa	463	4.800	2.603
H Totale baten excl. Mutaties reserves	34.401	28.760	38.575
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**68%**	**93%**	**57%**

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 gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (bedragen x €1.000)	31-12-2024 rekening	31-12-2025 begroting	31-12-2025 rekening
A Vaste schulden	28.877	35.582	27.957
B Netto vlottende schuld	2.675	2.150	2.742
C Overlopende passiva	4.970	537	6.956
D Financiële Activa (excl. verstr. leningen	1.260	1.237	1.270
E Uitzettingen < 1 jaar	11.907	5.500	12.164
F Liquide middelen	38	503	167
G Overlopende activa	463	4.800	2.603
H Totale baten excl. Mutaties reserves	34.401	28.760	38.575
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**66%**	**91%**	**56%**

Classificatie: Inte

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)	31-12-2024 rekening	31-12-2025 begroting	31-12-2025 rekening
A Eigen vermogen (incl. rekeningresultaat)	10.463	11.111	11.419
B Balanstotaal	50.562	52.942	52.636
Solvabiliteit (A/B) x 100%	**21%**	**21%**	**22%**

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)	31-12-24 rekening	31-12-2025 begroting	31-12-2025 rekening
A Niet in expl. Genomen bouwgronden	0	27	0
B Bouwgronden in exploitatie	0	0	0
C Totale baten (excl. Mutaties res)	34.401	28.760	38.575
Grondexploitatie (A+B)/C x 100%	**0,0%**	**0,1%**	**0,0%**

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.

Classificatie: Inte

Onderstaand vindt u de tabel 'meerjarig structureel begrotingsevenwicht' zoals deze door de commissie BBV is voorgeschreven. Deze wordt verplicht opgenomen in de Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. Het meerjarig structureel evenwicht is een belangrijke toetsingsmiddel voor de Provincie om het toezichtregime te bepalen. Dit bepaalt in belangrijke mate hoezeer de gemeente in staat is aan zijn structurele verplichtingen te kunnen voldoen. Deze meerjarige tabel stond altijd al in de begroting. Vanaf de jaarstukken 2025 krijgt deze ook een plek in de jaarstukken. Onderstaande tabel is gebaseerd op begrotingscijfers 2025 tot en met 2029 uit de begroting 2026.

Structurele exploitatieruimte (bedrag x €1.000)	Jaarrekening 2025	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
A Totale structurele lasten	37.506	28.263	29.190	29.568	29.782	30.061
B Totale structurele baten	37.343	28.064	28.752	29.288	29.415	30.200
C Structurele toevoegingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
D Structurele onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	0	0
E Totale baten (excl. mutaties reserves)	38.575	28.760	29.950	30.323	30.293	30.204
Structurele Exploitatieruimte ((B-A) + (D-C)) / E x 100 %	**-0,4%**	**-0,7%**	**-1,5%**	**-0,9%**	**-1,2%**	**0,5%**

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 Woonlasten meerpersoonshuishouden	31-12-2024 rekening	31-12-2025 begroting	31-12-2025 rekening
A OZB lasten bij gezin met gem. WOZ	476	582	551
B Rioolheffing bij gezin met gem. WOZ	348	357	356
C Afvalstoffenheffing voor een gezin	407	432	431
D Evt. heffingskorting	0	0	0
E Totale woonlasten gemiddelde WOZ	**1.231**	**1.371**	**1.339**
F Woonlasten landelijk gemiddelde (T-1)	972	974	1.009

Classificatie: Inte

Belastingcapaciteit Woonlasten meerpersoonshuishouden	31-12-2024 rekening	31-12-2025 begroting	31-12-2025 rekening
Woonlasten t.o.v. Landelijk gemiddelde ervoor (E/F) x 100 %	127%	141%	133%

bron: https://coelo.nl/atlas-lokale-lasten-2025/benchmarks-en-rangnummers-2025/gemiddelde-gemeentelijke-woonlasten-2025/

B) Risicobeheersing: terugkijkend op 2025

Bij het opstellen van de begroting 2025 zijn risico's benoemd. In de jaarrekening 2025 leggen we verantwoording af welke van deze risico's zich hebben voorgedaan in 2025.

Programma	Omschrijving risico (Begroting 2025)	Heeft het risico zich voor-gedaan?	Primaire Begroting 2025 (A)	Jaarrekening 2025 (B)	Nadeel 2025 (A-B)	Toelichting
1	N.v.t.	N.v.t.				
2	N.v.t.	N.v.t.				
3	Inkomensvoorziening	Nee	272.172	199.620	-72.552	Uitkeringslasten zijn in lijn met de Rijkssubsidie Gebundelde Uitkering inkomensvoorzieningen aan gemeenten (BUIG)). Het resterende risico van 25K heeft niet plaatsgevonden.
	Specialistische jeugdhulp	Ja	1.439.152	2.284.818	845.666	Bij het najaarsbericht 2024 en 2025 en voorjaarsbericht 2025 zijn aanpassingen gedaan in de begroting 2025, waardoor de realisatie aansluit bij de aangepaste begroting. Naast het op orde brengen van de begroting 2025 naar aanleiding van ontwikkelingen van voorgaande jaren is er ook sprake van autonome groei van ingekocht en niet ingekocht aanbod (200K). Het risico van 210K heeft zicht ook daadwerkelijk voortgedaan.
	Wmo	Ja	2.529.068	2.734.073	205.005	De helft van de overschrijding komt voort vanuit de stijging van het gebruik van WMO voorzieningen (met name in huishoudelijke hulp en sociaal persoonlijk functioneren). Het risico van 70K heeft dus plaatsgevonden. Het restant van de overschrijding heeft betrekking op indexatie van de tarieven 70K, correcties voorgaand boekingsjaar, de afloop van oude boekjaren en de verwerking van de

Classificatie: Inte

						gestegen kosten uit de jaarrekening 2024 in de lopende begroting. 144K was al gecorrigeerd in het najaarsbericht.
	GGD	Ja	626.409	636.935	10.526	Er heeft zich in 2025 een kleine kostenstijging voorgedaan. Dit wordt mede veroorzaakt doordat de vertraging in het project Samen Sterker ertoe heeft geleid dat de exploitatiekosten van het pand aan de Vurehout weer opgenomen zijn in de begroting 2025. Het risico van 70K heeft zich in kleine mate voorgedaan.
	Participatie	Nee	268.508	189.781	-78.726	Bij het najaarsbericht is de begroting met 70K verlaagd. De kosten van participatie zijn 8k lager dan begroot. Het beschreven risico heeft zich niet voorgedaan.
3 en 4	Leerlingen- en Aov vervoer	Nee	25.000	0	0	Dit risico heeft zich niet voorgedaan in 2025.
5	Duizendknoop	Nee	17.500	0	0	Er zijn in 2025 geen meldingen geweest van de groei van de Duizendknoop.
	Stormschade		20.000	0	0	In de begroting wordt rekening gehouden met een risico van 20K. Over het jaar 2025 kan worden gemeld, dat er geen stormschade heeft plaatsgevonden.
	Afvalinzameling	Nee	52.500	0	0	Het risico voor wat betreft aanbesteding heeft zich niet voorgedaan in 2025. Er heeft geen nieuwe aanbesteding plaatsgevonden in 2025. Wel zijn in het kader van de VANG-doelstelling gemeentebreed nieuwe containers uitgezet in het dorp. De kosten hiervan zijn ten laste van de voorziening afval gebracht.
	Gladheidsbestrijding		9.000	0	0	Het budget voor gladheidbestrijding is gebaseerd op een gemiddelde winterperiode. De kosten voor gladheidbestrijding zijn binnen het budget gebleven. Door uitval bij de buitendienst zijn wel extra kosten voor inhuur gemaakt, om de openbare ruimte op tijd te kunnen strooien, en de veiligheid te kunnen waarborgen.
	Ontwikkelgebieden		45.000	262.268	262.268	In Oostzaan zijn in 2025 veel initiatiefvoorstellen ingediend voor nieuwe en te ontwikkelen projecten, waarvan op dit moment nog geen anterieure overeenkomsten kunnen worden gesloten. De kosten voor de ontwikkelgebieden bestaan uit de

Classificatie: Inte

						planbegeleidingskosten en kosten projectleider vanuit OVER-gemeenten.
	Aansprakelijkstelling agv onderhoud openbare ruimte		7.500	0	0	Er zijn geen aansprakelijkstellingen als gevolg van onderhoud in de openbare ruimte toegekend.
6	Weerstandscapaciteit OVER-gemeenten	Nee				
	Juridische procedures	Ja	30.000	53.627	23.627	Er is circa 24K meer uitgegeven dan begroot aan juridische kosten door de uitkomsten van enkele procedures en de ontwikkelingen rond vergunningverlening voor diverse ruimtelijke projecten. Daarnaast stijgt het aantal aansprakelijkstellingzaken tegen de gemeente, mede door de staat van de openbare ruimte.
	Algemene uitkering	Nee				
	AVG en datalekken	Nee				
	Pensioenen (wethouders en oud wethouders)	Ja	0	168.586	-168.586	Door de overgang naar het nieuwe pensioenstelsel van politieke ambtsdragers moeten we alvast aansluiten bij de hogere dekkingsgraad van ABP. Daarom is onze dekkingsgraad voor wethouderspensioenen verhoogd van 100% naar 118%, wat de voorziening met 168K heeft verhoogd. De uiteindelijke dekkingsgraad in 2028 blijft onzeker en vormt tot die tijd een risico.

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt per ultimo 2025, in totaal €4.729.941.
Als we de beschikbare weerstandscapaciteit afzetten tegen de benodigde (berekende) weerstandscapaciteit €1.530.014 dan is de ratio voor Oostzaan 3,09 wat betekent dat de weerstandscapaciteit uitstekend is.

(Verloop) Weerstandscapaciteit	2025
Omvang Algemene Reserve per 1 januari	**4.297.927**
Bij: storting AR 1e begrotingswijziging 2025	205.264
Bij: rekeningresultaatbestemming 2024	226.750
Begrotingssaldi 2026-2029 (stand Najaarsbericht 2025)	
Weerstandscapaciteit per 31 december	**4.729.941**
Benodigd weerstandsvermogen ratio 1,0 (stand Jaarrek 2025)	1.530.014
Ratio	**3,09**

Classificatie: Inte

C) Risicobeheersing: vooruitkijkend vanaf 2026

De gemeente Oostzaan vindt het belangrijk om risico's goed te beheren. Zo zorgen we ervoor dat problemen geen invloed hebben op ons werk. Dit is een onderdeel van het proces om risico's te beheren. We laten hiermee zien hoeveel geld de gemeente achter de hand heeft voor onverwachte uitgaven.
We beschrijven kort ons beleid voor risicomanagement. Verder geven we een overzicht van de risico's die we zien, hoeveel geld we hebben om deze risico's op te vangen en hoe in welke mate we in staat zijn onze risico's op te vangen.

Risicomanagementbeleid

Het beleid over hoe we met risico's omgaan, staat in het document 'Beleidskader Risicomanagement en Weerstandsvermogen Oostzaan'. Dit beleid is op 13 november 2023 vastgesteld door de gemeenteraad van Oostzaan (RV-nummer: 23/53). Risicomanagement is een vast onderdeel van onze planning en controle, zowel voor de gemeenteraad, het college van B&W als voor het management. Een goede aanpak van risicomanagement begint bij duidelijke doelen voor projecten en programma's. Het is belangrijk dat iedereen, zowel bestuurders als managers, zich ervan bewust is dat risicomanagement een normaal onderdeel is van het besturen en managen van de gemeente. Dit betekent dat we voortdurend risico's in kaart brengen, inschatten en maatregelen nemen om ze te beheersen. Het risicoprofiel van de gemeente verandert steeds. Er kunnen nieuwe risico's ontstaan, en bestaande risico's kunnen kleiner worden of verdwijnen.

Conform dit beleid lift de update van onze risico's mee in de reguliere P&C-documenten, één keer in de Begroting en één keer in de Jaarrekening. De meest recente update van ons risico komt uit de Begroting 2026-2029. Dit is dan ook de basis geweest voor de update van deze paragraaf.

Ratio weerstandsvermogen

In dit gedeelte laten we zien hoe we het weerstandsvermogen van Oostzaan berekenen. We vergelijken de benodigde weerstandscapaciteit, zoals vastgesteld bij de risico-inventarisatie, met de beschikbare weerstandscapaciteit. Het resultaat van deze vergelijking laat ons zien wat het weerstandsvermogen is.

$$\text{Ratio Weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Classificatie: Inte

Beoordeling ratio weerstandsvermogen

De ratio kan worden beoordeeld met behulp van de onderstaande tabel (weerstandsnorm).

Ratio	Waarderingscijfer	Betekenis
> 2,0	A	Uitstekend
1,5 - 2,0	B	Ruim voldoende
1,0 - 1,5	C	Voldoende
0,8 - 1,0	D	Matig
0,6 - 0,8	E	Onvoldoende
< 0,6	F	Ruim onvoldoende

In het beleidskader is vastgelegd dat de ratio minimaal 1,0 moet bedragen (waarderingscijfer C zijnde voldoende) waarbij we ons richten op 1,25.

(Verloop) Weerstandscapaciteit	2026	2027	2028	2029
Omvang Algemene Reserve per 1 januari	**4.729.941**	**4.168.638**	**3.819.884**	**3.406.693**
Begrotingssaldi 2026-2029 (stand Najaarsbericht 2025)	-561.303	-348.754	-413.191	230.207
Weerstandscapaciteit per 31 december	**4.168.638**	**3.819.884**	**3.406.693**	**3.636.900**
Benodigd weerstandsvermogen ratio 1,0 (stand Jaarrek 2025)	1.530.014	1.530.014	1.530.014	1.530.014
Ratio	**2,72**	**2,50**	**2,23**	**2,38**

De verwachtte beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt per ultimo 2026, in totaal €4.168.638.
Als we de beschikbare weerstandscapaciteit afzetten tegen de benodigde (berekende) weerstandscapaciteit €1.530.014 dan is de ratio voor Oostzaan 2,72 wat betekent dat de weerstandscapaciteit uitstekend is.

In onderstaande grafiek is het verwachtte verloop van de ratio weergegeven.

	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Ratio Oostzaan	2,72	2,50	2,23	2,38
Minimale norm	1,25	1,25	1,25	1,25



Weerstandscapaciteit

Met het risicoprofiel van Oostzaan kunnen we bepalen hoeveel geld nodig is om alle risico's te kunnen financieren.

Berekening van de benodigde weerstandscapaciteit
Het totaalbedrag van eventueel zich voor doende risico's bedraagt €1.530.014

Berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit
De grootte van de algemene reserve wordt bepaald op basis van de stand van de Algemene Reserve, zoals vermeld in de goedgekeurde jaarrekening 2025 en meerjarig met verrekening van de saldo's zoals genoemd in het Najaarsbericht 2025.

Het (verwachte) verloop van de Algemene Reserve is als volgt:

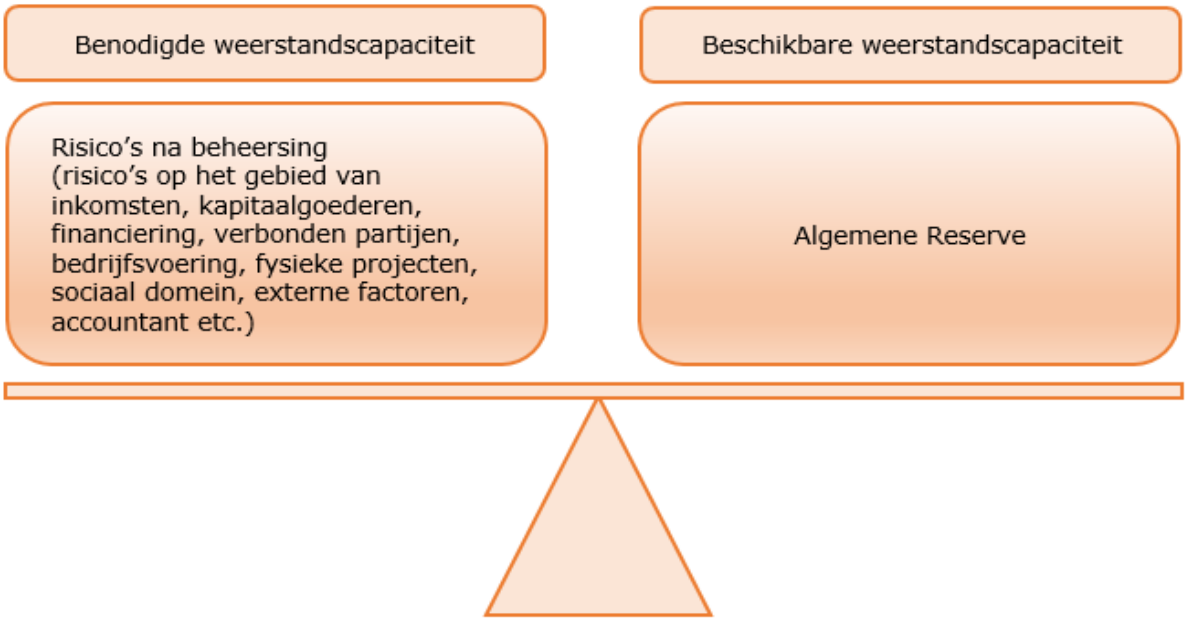
(Verloop) Weerstandscapaciteit	2025	2026	2027	2028	2029
Omvang Algemene Reserve per 1 januari	**4.297.927**	**4.729.941**	**4.168.638**	**3.819.884**	**3.406.693**
Bij: storting AR 1e begrotingswijziging 2025	205.264				
Bij: rekeningresultaatbestemming 2024	226.750				
Begrotingssaldi 2026-2029 (stand Najaarsbericht 2025)		-561.303	-348.754	-413.191	230.207
Weerstandscapaciteit per 31 december	**4.729.941**	**4.168.638**	**3.819.884**	**3.406.693**	**3.636.900**
Benodigd weerstandsvermogen ratio 1,0 (stand Jaarrek 2025)	1.530.014	1.530.014	1.530.014	1.530.014	1.530.014
Ratio	**3,09**	**2,72**	**2,50**	**2,23**	**2,38**

Classificatie: Inte

Wat is weerstandsvermogen?

Risicomanagement en het weerstandsvermogen horen bij elkaar. Het doel van het weerstandsvermogen is dat er geld opzij is gezet om financiële problemen op te vangen als risico's werkelijkheid worden. Kortom, weerstandsvermogen is het geld dat we nodig hebben om risico's te kunnen betalen.

Het weerstandsvermogen kan worden weergegeven als een weegschaal:



Risico inventarisatie

Risicokaart

We hebben de risico's op een gestructureerde manier in kaart gebracht en beoordeeld. In totaal zijn er 18 risico's geïdentificeerd.

Om beter te begrijpen hoe de risico's verdeeld zijn op basis van kans en impact, gebruiken we een risicokaart (zie hieronder). De nummers op de kaart laten zien hoeveel risico's er in elk gebied van de risicokaart zitten. Zo wordt duidelijk hoe de risico's verdeeld zijn over het groene, oranje en rode gebied.

Classificatie: Inte

Impact	Maximaal financieel risico					
Rampzalig	meer dan € 500.000					
Ernstig	€250.001 tot en met €500.000			2		
Hevig	€150.001 tot en met €250.000		1	1	1	
Matig	€75.001 tot en met €150.000			1	1	
Klein	€25.001 tot en met €75.000	1	3	5	2	

kans	10%	30%	50%	70%	90%
	Zeer klein	Klein	Midden	Groot	Zeer Groot

Een risicoscore in het groene gebied is geen direct gevaar voor het voortbestaan van de organisatie. Risico's in het oranje gebied verdienen wel aandacht. Ze vormen op zichzelf nog geen groot gevaar, maar na verloop van tijd kunnen ze wel een bedreiging worden. Een risico in het rode gebied vereist directe actie om te voorkomen dat het voortbestaan van de organisatie in gevaar komt.

Toekomstige risico

Ontbindingsprocedure bestuurlijke toekomst

In de toekomst zal Oostzaan een bestuurlijke richting gaan bepalen. Een mogelijke wijziging in de bestuursvorm kan risico's met zich meebrengen. Op dit moment is de omvang en impact hiervan nog onzeker, waardoor dit risico niet is meegenomen in de huidige beoordeling. Het wordt wel benoemd, zodat het tijdig kan worden opgepakt zodra er een concreet besluit wordt genomen. Tot dat moment is er geen sprake van een actueel risico.

Classificatie: Inte

Financiële risico's

In de onderstaande tabellen zijn de financiële risico’s van de gemeente Oostzaan weergegeven:

Classificatie: Inte

Nr	Onderwerp	Prog	Omschrijving	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Score kleur o.b.v. maximale financiële risicobedrag	Impact financieel effect in euro	Kans %	Resterend risico (maximale bedrag x kans
1	Inkomensvoorziening	3	De uitkeringslasten stijgen mogelijk, doordat we mogelijk langduriger en meer uitkeringen gaan verstrekken, waardoor de uitkeringslasten stijgen. Dit kan worden veroorzaakt door een afname van het aantal vacatures neemt in 2026, zodat clienten met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt lastiger een baan vinden.	•Budgetbewaking en monitoren van de financiële cijfers per kwartaal. •Elk kwartaal overleg met team werk en inkomen over de opbouw huidig cliëntenbestand, kenmerken instroom en mogelijke knelpunten in de doorgeleiding naar werk. •Strakkere controle op cliëntniveau op de meewerkingsplicht en zo nodig handhaving inzetten •Anticipatie op (verwachte) regionale arbeidsmarktstagnatie: Intensiveren van de samenwerking met het nieuwe Regionale Werkcentrum en inzet binnen de krappe sectoren om de mismatch te verkleinen.	Midden	Klein		€ 40.000,00	50%	€ 20.000,00
2	Specialistisch jeugdhulp	3	We verwachten dat de druk op de Jeugdzorg nog niet zal afnemen. Er wordt een steeds groter beroep gedaan op de Jeugdzorg als gevolg van maatschappelijke en sociale ontwikkelingen. Het jeugdteam is door de gemeente gemandateerd om naar specialistische Jeugdhulp te verwijzen. Een aantal wettelijke verwijzers kunnen echter verwijzen zonder dat de gemeente daar invloed op heeft. Daarnaast er is sprake van een openeindfinanciering.	• Monitoren van financiële cijfers via het regionale-en-lokale dashboard • Gemaakte afspraken in het contract met het jeugdteam betreft de toeleiding naar specialistische Jeugdhulp • Periodiek overleg met zorgaanbieders en wettelijke verwijzers over het naleven van de gemaakte afspraken • Preventieve of alternatieven vormen ontwikkelen en onderzoeken als gezinscoaches en Buurtgezinnen	Groot	Hevig		€ 250.000,00	70%	€ 175.000,00
3	Wmo	3	Een mogelijke stijging van de kosten door een groter beroep op de WMO door vergrijzing, ouderen langer thuis blijven wonen en een toename van de prijzen door nieuwe aanbestedingen (arrangementen).	We bewaken het budget en monitoren de uitgaven aan ondersteuning door gecontracteerde aanbieders. Hierover wordt naar het bestuur gerapporteerd, en wanneer nodig wordt het budget bijgesteld in het Voorjaars- dan wel Najaarsbericht.	Groot	Matig		€ 150.000,00	70%	€ 105.000,00
4	GGD	3	De toekomstige ontwikkeling van uitvoeringskosten van de GGD bevat een tweetal onzekerheden, namelijk de realisatie van de taakstelling (5%) en voorgenomen FTE uitbreiding op Meldpunt en Advies Bijzondere Zorg.	Er wordt onderzocht hoe de twee organisaties effectief en efficient kunnen samenwerken, zodat dit kostenbesparend kan werken op de bedrijfsvoering / overhead. Hiernaast zorgt budgetbewaking en het monitoren van financiële cijfers voor overzicht en inzicht. Duidelijke afspraken met de GGD en de overige gemeenten zijn onontbeerlijk en het periodieke overleg van de werkgroepen (P&C, Gezondheid, inhoudelijke thema werkgroepen zoals JGZ of VT ed) zorgt voor een heldere samenwerking en de mogelijkheid om invloed uit te oefenen en indien nodig bij te sturen.	Groot	Klein		€ 45.000,00	70%	€ 31.500,00

Classificatie: Inte

Nr	Onderwerp	Prog	Omschrijving	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Score kleur o.b.v. maximale financiële risicobedrag	Impact financieel effect in euro	Kans %	Resterend risico (maximale bedrag x kans
5	Leerlingen- en Aov vervoer	3 + 4	Het AOV (Alg.Ouderenvervoer) en LLV (Leerlingenvervoer) (die medio 2022 gezamenlijk zijn aangesteed) worden betaald op basis van een open einderegeling. Het aantal mensen/kinderen dat gebruik maakt van deze regelingen is daardoor niet voorspelbaar en varieert per periode. Er is dus een risico dat het beschikbare budget wordt overschreden.	•Het vervoer wordt gemonitord. Elk kwartaal wordt een rapportage geleverd, waardoor het verbruik inzichtelijk is. • Het benodigde budget wordt bij de P&C-documenten waar nodig aangepast •Gericht communiceren met basisscholen, speciaal onderwijs en medisch kinderdagcentrum over het aanvraagproces leerlingenvervoer bij de gemeente en de voorwaarden om in aanmerking te komen.	Klein	Klein		€ 50.000,00	30%	€ 15.000,00
6	Ontwikkeling financiering schoolmaatschappelijk werk	4	De afgelopen periode zijn er gesprekken gevoerd tussen gemeente Oostzaan, Wormerland en Zaanstad en het Samenwerkingsverband Zaanstreek VO over de financiering van het Schoolmaatschappelijk Werk (SMW) op het VO. Voor de ureninzet SMW in de scholen t.b.v. preventie is er een cofinancieringsregeling van 50/50 voor de scholen en de gemeente. Het samenwerkingsverband heeft aangegeven dat zij vinden dat SMW onder de jeugdwet valt en daarmee voor 100 procent door de gemeente gefinancierd moet worden. Het is echter grijs gebied en niet aantoonbaar dat SMW onder de jeugdwet valt. Daarnaast wordt er in veel gemeenten in Nederland al jaren gebruik gemaakt van cofinanciering. In 2025 is er een evaluatie gedaan naar het SMW waarin goed gekeken wordt naar hoe het onderwijs de zorgstructuur geborgd heeft, ook in relatie tot SMW. Afgesproken is dat naar aanleiding van de uitkomsten van de evaluatie opnieuw het gesprek gevoerd wordt over wie verantwoordelijk is voor (welk deel van) de financiering. De kans bestaat dat naar aanleiding hiervan geconcludeerd wordt dat gemeenten een groter deel van de financiering voor hun rekening moeten nemen. De evaluatie wordt waarschijnlijk in de eerste helft van 2026 met alle bestuurders besproken.	De evaluatie wordt in de eerste helft van 2026 verwacht. Naar aanleiding hiervan passen we, wanneer nodig, het desbetreffende budget aan.	Midden	Klein		€ 25.100,00	50%	€ 12.550,00

Classificatie: Inte

Nr	Onderwerp	Prog	Omschrijving	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Score kleur o.b.v. maximale financiële risicobedrag	Impact financieel effect in euro	Kans %	Resterend risico (maximale bedrag x kans
7	Kernschool	4	Er is een nieuw convenant afgesloten over de Kernschool in Zaanstad. Hier volgen kinderen van nieuwkomers gedurende één tot anderhalf jaar onderwijs voordat zij doorstromen naar een reguliere basisschool. In dit convenant is opgenomen dat bij een eventueel financieel tekort de gemeenten Zaanstad, Wormerland en Oostzaan hierin gezamenlijk bijspringen. In het vorige convenant was dit alleen de gemeente Zaanstad, maar op de Kernschool zitten ook kinderen vanuit onze gemeente. Tot op heden is het niet voorgekomen dat de Kernschool een financieel tekort had.	Monitoring gedurende het jaar, en nauw contact met de betreffende afdeling over de uitputting van het budget.	Zeer klein	Klein		€ 25.100,00	10%	€ 2.510,00
8	Duizenknoop	5	De duizendknoop kan overal tevoorschijn komen en tast funderingen en rioolstelsels aan	Direct verwijderen zodra de duizendknoop ergens opduikt om verdere verspreiding te voorkomen	Midden	Klein		€ 35.000,00	50%	€ 17.500,00
9	Stormschade	5	Schade aan bomen en struiken als het gevolg van storm.	Onderhoud conform het onderhoudsplan uitvoeren en de bomen regelmatig inspecteren.	Midden	Klein		€ 40.000,00	50%	€ 20.000,00
10	Afvalinzameling	5	In 2023 heeft de aanbesteding plaatsgevonden inzake het ophalen en verwerken van het huishoudelijk afval. De uitkomsten hiervan zijn opgenomen in de begroting 2024 en 2025. Het aantal aangeleverde tonnen huishoudelijk afval zijn hoog, waardoor de kosten van verwerking hoger kunnen uitvallen.	Maatregelen worden opgesteld om op termijn te gaan voldoen aan de VANG doelstelling. Hierdoor daalt het aantal tonnen huishoudelijk afval, en blijven de kosten binnen de budgetten.	Groot	Klein		€ 75.000,00	70%	€ 52.500,00
11	Gladheidbestrijding	5	Bij een strenge en/of langdurige winter kunnen de kosten oplopen, en is het budget niet toereikend.	Monitoring van de budgetten gedurende het jaar, en nauw contact met de betreffende afdelingen over de uitputting van het budget.	Klein	Klein		€ 40.000,00	30%	€ 12.000,00
12	Ontwikkelgebieden	5	De gemeente heeft zelf geen grondexploitatie in uitvoering, maar participeert in de ontwikkelingen van derden.	Per grondexploitatie wordt een grex opgesteld, waarin alle ontwikkelingen, kosten en baten onder elkaar worden gezet. Met de ontwikkelaar wordt een intentie- en anterieure overeenkomst afgesloten, waarbij alle afspraken worden vastgelegd, en een vergoeding voor de ambtelijke kosten wordt afgesproken.	Midden	Matig		€ 150.000,00	50%	€ 75.000,00
13	Aansprakelijkstelling agv onderhoud openbare ruimte	5	Het aantal aansprakelijkstellingen tegen de gemeente stijgt. Dit is mede het gevolg van de staat van de openbare ruimte. Door uitstel van herinrichtingprojecten en het afromen van onderhoudsbudgetten wordt de openbare ruimte slechter, waardoor meer schade aan derden wordt geclaimd.	Hiervoor is een aansprakelijkheidsverzekering afgesloten, welke in veel gevallen de schade zal overnemen. Echter het eigen risico bedraagt 2,500 per gebeurtenis.	Midden	Klein		€ 15.000,00	50%	€ 7.500,00

Classificatie: Inte

Nr	Onderwerp	Prog	Omschrijving	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Score kleur o.b.v. maximale financiële risicobedrag	Impact financieel effect in euro	Kans %	Resterend risico (maximale bedrag x kans
14	Weerstandscapaciteit Over-gemeenten	6	De GR Over-gemeenten heeft een lage weerstandscapaciteit. Bij risico's die de organisatie niet zelf kan dragen komt 38% van het meerdere voor rekening van Oostzaan.	Door het voeren van geharmoniseerd risicomanagement en goede beheersmaatregelen worden risico's zo veel als mogelijk voorkomen.	Midden	Ernstig		€ 443.080,00	50%	€ 221.540,00
15	Lopende juridische procedures en ruimtelijke projecten	6	De uitkomsten van enkele juridische procedures en de ontwikkelingen rond de vergunningverlening voor diverse ruimtelijke projecten.		Klein	Hevig		€ 250.000,00	30%	€ 75.000,00
16	Algemene uitkering	6	De komende jaren is de trap-op-trap-af-methode losgelaten maar beweegt de algemene uitkering mee met het Bruto Binnenlands Product (BBP). Dit betekent dat we niet zo sterk schommelen in de algemene uitkering als voorheen. We volgend de rijksbegroting alleen nog qua loon- en prijsstijgingen. Het risico blijft wel deels bestaan omdat ook loon- en prijsstijgingen te rooskleurig kunnen worden ingeschat en dus tot een daling van de algemene uitkering kunnen zorgen. Daarnaast zijn hoeveelheidsverschillen altijd lastig te ramen. Deze hoeveelheden bepalen de hoogte van de algemene uitkering (maatstaven).	Gedurende het begrotingsjaar worden aanpassingen in de algemene uitkering verwerkt in de planning en control documenten. Risico's op grote mutaties worden door het jaar heen gevolgd.	Midden	Ernstig		€ 300.000,00	50%	€ 150.000,00

Classificatie: Inte

Nr	Onderwerp	Prog	Omschrijving	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Score kleur o.b.v. maximale financiële risicobedrag	Impact financieel effect in euro	Kans %	Resterend risico (maximale bedrag x kans
17	AVG en datalekken	6	Risico dat persoonsgegevens op straat komen te liggen en dat de betreffende personen hiervan schade ondervinden. Daarnaast zijn er bij een datalek risico's op imagoschade en financiële boetes voor de gemeente	Goede interne privacy en securityprocedures/registers centraal beschikbaar. Controle op procedures (PDCA-cyclus). Transparantie naar betrokkenen (met name medewerkers en burgers). Afsluiten verwerkersovereenkomsten met externe partners. Werken vanuit vierogenprincipe bij verzending bij risicovolle mailingen en/of brieven. Periodieke voorlichting voor medewerkers over regelgeving, verantwoord omgaan met informatie en veilig ICT-gebruik door de functionaris gegevensbescherming. Gebruikmaken van encryptie. Vastleggen van alle beveiligingsincidenten. Inrichten van een privacy organisatie.	Midden	Hevig		€ 250.000,00	50%	€ 125.000,00
18	Dekking pensioenvoorziening (oud-) wethouders	6	De voorziening voor dekking van de pensioenvoorziening is aangepast in verband met de overgang naar het nieuwe pensioenstelsel in 2028. Ondanks afstemming met onze accountant bestaat de kans dat de dekking onvoldoende blijkt, indien de werkelijke dekkingsgraad hoger uitvalt.	Geen	Klein	Klein		€ 24.000,00	30%	€ 7.200,00
										€ 929.800,00
	18	**financiële risico's**					Veiligheidsmarge 2% begrotingstotaal zonder bestemmingen			€ 600.214
							Financieel risico /benodigd weerstandscapaciteit			**€ 1.530.014,16**

Niet-financiële risico's

Naast de financiële risico's heeft de gemeente 9 risico's als niet-financieel beoordeeld, deze zijn in onderstaande tabel weergeven.

Onderwerp	Risico	Programma	Impact - niet financieel
Inburgering	Een verdere groei van de groep statushouders, die wachten op huisvesting en het daardoor niet realiseren van de taakstelling en het niet voldoen aan de wettelijke taak. Dit brengt verschillende risico's met zich mee, zoals verslechtering verstandhoudingen met partners, verhoogde druk op de regionale woningmarkt en de asielketen en verslechterende integratie van statushouders als zij daardoor langer in het AZC zitten.	3	Hevig
Specialistisch jeugdhulp	De druk op Jeugdhulp is groot, zo heeft de sector te maken met personeelstekorten. Daardoor kunnen wachtlijsten oplopen en problemen van jeugdigen verergeren. 2. Jeugdhulp gaat per definitie over kwetsbare jeugdigen en gezinnen. Er kunnen zich calamiteiten voordoen die kunnen leiden tot imagoschade.	3	Matig
Wmo	Het niet krijgen van passende zorg (bijvoorbeeld door lange wachtrijen of bureaucratische problemen) kan leiden tot verergering van de fysieke en/of mentale achteruitgang van clienten.	3	Matig
Welzijn	Het huidige begrotingsbudget van Welzijnwonenplus is ontoereikend om de afgesproken welzijnsactiviteiten structureel uit te voeren. Hierdoor worden momenteel onderdelen van de reguliere dienstverlening gefinancierd via tijdelijke SPUK-middelen. Dit leidt tot onzekerheid over voortzetting van activiteiten, afhankelijkheid van incidentele financiering en beperkte beleidsvrijheid op de langere termijn. Het creëert een structureel risico op het welzijnsgebied. Een afname van preventieven zorg kan leiden tot een groter beroep op maatwerkvoorzieningen	3	Matig
Afvalinzameling	De inzameling van het huishoudelijk afval is onderdeel van het realiseren van de VANG doelstelling. Het gemiddeld aangeleverde hoeveelheid afval is nog steeds te hoog, en moet conform de opgelegde VANG doelstelling naar 100 kilo gemiddeld per inwoner per jaar. In 2025 zijn hiervoor de benodigde maatregelen worden getroffen, waarbij meer mogelijkheden zijn aangeboden om het huishoudelijk afval te scheiden. In 2025 zijn aan alle huishoudens nieuwe PMD containers uitgereikt. Het risico voor 2026 is het alsnog niet volledig realiseren van de VANG doelstelling.	5	Hevig
Gladheidbestrijding	De gemeente is dag en nacht paraat om gladheid te bestrijden als de winter toeslaat. We zetten ons in om de belangrijkste wegen en fietspaden in Oostzaan begaanbaar te houden. Door de weersverwachting goed in de gaten te houden en preventief te strooien, proberen we de gladheid voor te zijn.	5	Matig
Juridische procedures	Dienstverlening kan onder druk komen te staan door de hoeveelheid van aantal juridische vraagstukken en verzoeken. Ook kan er imagoschade ontstaan.	6	Matig
Algemene uitkering	Door daling van de Algemene Uitkering kan het mogelijk zijn dat alle wettelijke taken en/of plaatselijk beleid van de gemeente onder politieke druk komen te staan.	6	Matig
AVG en datalekken	Risico dat persoonsgegevens op straat komen te liggen en dat de betreffende personen hiervan schade ondervinden. Daarnaast zijn er bij een datalek risico's op imagoschade en financiële boetes voor de gemeente	6	Hevig

9 niet-financiële risico's

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.

Classificatie: Inte

Gebouwen in bezit van de gemeente

De gemeente Oostzaan heeft de volgende gebouwen in bezit:

Gebouw	Staat van onderhoud
Centrumcomplex de Kunstgreep	Voldoende
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)	Matig
Pand De Vitaminebron Twiskeweg	Goed
Pand Werkom Twiskeweg	Goed
Kerktoren	Matig
Schoolgebouw de Rietkraag	Redelijk
De Kolk *	Matig/ Slecht
Diverse loodsen Zuideinde 204/206**	Slecht
Diverse woningen Zuideinde en Kerkstraat onder de hoogspanningsmasten***	Redelijk/ Slecht

* Het onderhoud aan de Kolk wordt aangepast tot noodzakelijk onderhoud. De mogelijkheden voor ontwikkeling en huisvesting van de huurders worden onderzocht.
** De loodsen aan het Zuideinde 204/206 maken deel uit van ruimtelijke herontwikkelingen, bekend onder het project "Radio 9" terrein. Onderhoud aan deze panden vindt dan ook niet plaats.
*** De woningen op het Zuideinde en Kerkstraat maken deel uit van Ruimtelijke herontwikkelingen en zijn deels gesloopt in 2023. Het restant wordt in 2025 gesloopt, en

Classificatie: Inte

het bestemmingsplan wordt gewijzigd. De sloop heeft vertraging opgelopen als gevolg van diverse onderzoeken naar vogelstanden.

Ontwikkelingen in 2025

Project AVANT

Het project AVANT is in volle gang. In 2025 zijn de fietstunnel en de fietsbrug aangelegd. Deze zullen worden opgeleverd in 2026.

Units voor ontheemden Oekraïners

De gemeente Oostzaan heeft 32 woonunits aangeschaft om deze te plaatsen langs de Twiskeweg. Hiervoor is in mei 2023 een ontheffingsverzoek ingediend bij de provincie Noord-Holland. De units zijn geplaatst in 2025 en in gebruik genomen op 1 november 2025.

De herinrichting van de Molenbuurt (Slaperstraat, Wakerstraat en Dromerstraat) loopt conform planning. Het riool is vervangen in 2024, de herinrichting van de openbare ruimte is gestart in 2025 en loopt door in 2026.

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
Openbaar groen	Structuurvisie en Groenbeheerplan		2020
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

Classificatie: Inte

Veel beheerplannen zijn in looptijd afgelopen. Er wordt echter nog steeds conform deze beheerplannen onderhoud uitgevoerd, in combinatie met bestekken van de aannemers.

Uitgevoerde werken 2025:

Wegen
In 2025 is gestart met de Herinrichting van de Molenbuurt, zijnde de Slaperstraat, Domerstraat en Wakerstraat. Dit project is april/mei 2026 gereed.

Er is een update in de maak van het Meerjaren investeringsprogramma (MIP) voor de periode 2027 – 2030. Die wordt aangeboden voor de kadernota 2027. Hierin staan alle geplande herinrichtingen van diverse wijken binnen Oostzaan opgenomen. De benodigde maatregelen en uitgaven van het Mobiliteitsplan 2025 worden zoveel mogelijk gekoppeld aan de herziene MIP.

Openbare verlichting
In 2025 is gewerkt conform het onderhoudsplan en gelijktijdig waar mogelijk LED verlichting aangebracht. De Bloemenbuurt, De Dors en het resterende deel van het Zuideinde vanaf de Kolkslootbrug tot aan Amsterdam zijn in 2025 voorzien van LED verlichting.

In 2025 is gestart met de voorbereiding voor het van LED lampen voorzien van de Doktersbuurt – Roemersloot – Stationsstraat – Vissenbuurt – Vogelbuurt – Westerstijfselmakerspad.

Riolering
Begin 2025 zijn de laatste werkzaamheden in de Molenbuurt uitgevoerd. In het najaar 2025 is onderzoek uitgevoerd naar de ligging en conditie van het persriool in het Noordeinde. Ook is de voorbereiding opgestart voor het opheffen van de IBA's (soort septic tanks) langs De Haal. Dit alles staat voor uitvoering in 2026.

Beschoeiing

Op een tweetal plekken is in Oostzaan de houten beschoeiingen vervangen door onderhoudsvrij materiaal. Het gaat om ca 2km en die kan weer 35 jaar mee. Het restant van het budget 2025 wordt toegevoegd aan de reserve.

In de Vissenbuurt en Vogelbuurt is de natuurvriendelijke oever hersteld. Dit betreft het aanbrengen van Wiepen (gevlochten takken) en aanvullen van grond. Het gaat om ca 3 km. Daarnaast is langs de Dors onderhoudsarme beschoeiing geplaatst over ca. 2km.

Groen
Met ingang van 2024 is het contract met Werkom opgezegd, en wordt het groenbeheer uitgevoerd door een andere partij. Dit contract loopt door tot en met 2025, waarbij met ingang van 2026 een deel van het onderhoud gaat worden ondergebracht bij de buitendienst, conform raadsvoorstel RV24/47 duurzaam begrotingsevenwicht.

Classificatie: Inte

Gemeentelijke gebouwen
In 2024 is een DUMAVA-subsidie (Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed) aangevraagd voor duurzaamheidsmaatregelen van integrale projecten aan gemeentelijke gebouwen. In 2025 is echter bestuurlijk gebleken dat de terugverdientijd daarvan te lang is. In 2026 wordt onderzocht of deze DUMAVA- subsidie ook op enkele maatregelen toegepast kunnen worden per gebouw.

Bruggen en kunstwerken
In februari is de vervanging van de tweede brug op het Otterbospad afgerond. De overige bruggen en kunstwerken zijn onderhouden conform de vigerende onderhoudsplanning.

Sportvelden
Oostzaan heeft het reguliere onderhoud van de sportvelden ondergebracht bij de desbetreffende verenigingen. Water
In 2025 is de aanleg van een waterpark aan de Kerkstraat ter hoogte van de hoogspanningsmasten gestart, in opdracht en voor rekening van Tennet, conform de afspraken met betrekking tot de uitbreiding van het krachtstation.

Nieuwbouw De Rietkraag
De voorbereidingen zijn in 2025 afgerond.

Onderhoud gemeentelijke gebouwen
Per gemeentelijk gebouw is een onderhoudsvoorziening opgebouwd. Jaarlijks zullen de benodigde bedragen worden onttrokken aan de desbetreffende voorziening.

Het onderhoudsniveau van Sporthal de Greep (deel E) wordt ingelopen in 2025, en de sporthal wordt voorzien van nieuwe kunststof gevelbekleding incl. achterliggende constructie aan het pand. Hiermee voldoen alle gemeentelijke panden met zicht op langdurige inzet, weer aan de norm van minimaal voldoende.

Project AVANT
Dit betreft meerdere bouwprojecten die de doorstroming op de N516/Thorbeckeweg naar Zaandam moet verbeteren. Voor Oostzaan houdt dit in de aanleg van een fietstunnel bij Skoon en een lange fietsbrug, benoemd tot de " Eendenpullenbrug". Oplevering va de tunnel is voorzien in november 2026. De fietsbrug gaat op 13 mei 2026 open voor verkeer.

Units voor ontheemden Oekraïners
De 32 woonunits zijn geplaatst langs de Twiskeweg en functioneren naar tevredenheid voor alle partijen.

Classificatie: Inte

Onderhoud Kapitaalgoederen

Categorie	Begrote bedragen 2025	Realisatie 2025	Achterstallig onderhoud	Voldoende voorzieningen?
Wegen (regulier onderhoud)	€182.500	€165.409	Nee	Geen voorziening, voldoende exploitatiebudget
Openbare verlichting	€39.077	€54.220	Nee	Geen voorziening, voldoende exploitatiebudget
Riolering (klein onderhoud)	€431.789	€266.151	Nee	In 2025 is minder uitgegeven aan klein onderhoud van de riolering. In 2025 is het voordeel toegevoegd aan de voorziening riolering, en bestemd voor toekomstige uitgaven binnen het Gemeentelijk Riolerings Plan.
Waterbeheer (onderhoud)	€193.102	€116.708	Nee	Geen voorziening, voldoende exploitatiebudget
Openbaar groen (incl. bomen)	€420.245	€469.029	Nee	Geen voorziening, voldoende exploitatiebudget
Gebouwenbeheer	PM	PM	Nee	In 2025 is een geheel nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Deze wordt in 2026 door de raad vastgesteld. De nieuwe onderhoudsplanningen zijn opgesteld voor alle gemeentelijke gebouwen, met alle geplande onderhoud tot 2032.
Bruggen en kunstwerken	€90.000,-	€20.795	Nee	Geen voorziening, voldoende exploitatiebudget

Classificatie: Inte

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. De gemeente Oostzaan heeft een passief grondbeleid.

Lopende zaken

De gemeente Oostzaan heeft geen lopende grondexploitaties, zoals bedoeld in de BBV. Wel lopen in Oostzaan een aantal grondgebonden transacties, waarbij de gemeente niet in alle gevallen eigenaar is van de gronden. In dat geval worden anterieure overeenkomsten gesloten met de projectontwikkelaar. De stand van zaken van de projecten wordt hieronder toegelicht.

Noordeinde 65
De woningen zijn in december 2024 opgeleverd. Dit project is nagenoeg afgerond, de openbare ruimte wordt in 2025 overgedragen aan de gemeente.

Classificatie: Inte

Apollolaan 4 / Jollenmakershof
Een project met 17 woningen. De bouw is gestart in 2025.

Radio 9 terrein
Er wordt een nieuw projectplan opgesteld op verzoek van College dat de mogelijkheden verkent voor een woningbouwprogramma met meer woningen, waarvan minder dure koopwoningen. Afegelopen jaar zijn er meerdere stedenbouwkundige studies geweest en meerdere (markt-)partijen gevraagd mee te denken met een invulling van Radio 9. Wij verwachten dit project in T1 2026 op te starten.

Dr. Boomstraat / Dr. Snijderstraat
De Anterieure Overeenkomst is een jaar geleden ondertekend en de omgevingsvergunning is verstrekt. De grond is bouwrijp gemaakt door de gemeente en verkocht aan de WOV. Eind 2025 vond de nutsaansluiting plaats en start bouw is in het voorjaar van 2026. Naar verwachting is de oplevering eind 2026.

Burgemeester Teerstraat
De WOV heeft geen actie ondernomen op dit de planvorming rondom project richting de gemeente sinds 30 maart 2025. De actie die openligt is het maken van een verkennende studie die een eerste schets levert waarmee het project van start kan gaan. Gezien het verzuim aan de kant van de WOV wordt er gekeken of de gemeente de WOV tegemoet kan komen door het initiatief naar de gemeente toe te trekken.

Kerkbuurt 83 / Manhoef
De WOV heeft geen actie ondernomen op de planvorming rondom dit project sinds augustus 2025. In de tussentijd is het pand gesloopt. De WOV twijfelt of ze het project kunnen rondkrijgen.

De Lishof fase 2
Er wordt een driepartijenovereenkomst aangegaan met Woonzorg Nederland en De Kolk. Er zal een grondtransactie plaatsvinden van Woonzorg Nederland aan MC De Kolk zodat het medisch centrum zijn eigen bouwproject kan starten. De Lishof zelf wordt gerenoveerd en flink uitgebreid met naar verwachting 70 nieuwe woonunits.

Twiskeweg
De tijdelijke woningen zijn geplaatst en in 2025 in gebruik genomen.

De Rietkraag
De vergunningaanvraag vindt plaats in zomer 2026. De planning van de bouw is afhankelijk van de bezwaar – en beroepsprocedures en van de duur van de aanbesteding, maar in het meest gunstige scenario vindt start bouw al in 2026 plaats.

Derlagehof Zuideinde
De welstandscommissie heeft negatief geadviseerd op het initiatief in 2024. Er is geen vervolg gegeven sindsdien door de intiatiefnemer.

Classificatie: Inte

Percelen onder de hoogspanningsleidingen aan de Kerkstraat en het Zuideinde
Door sloop van woningen onder de hoogspanningsleidingen is er grond in gemeentebezit gekomen. Hiervoor worden momenteel BOPA-procedures belopen voor de nieuwe bestemmingen. twee van de vier zijn al afgerond, de laatste twee wachten op de laatste onderzoeken.

Tiny Houses aan De Dors
De selectieprocedure voor de grond is doorlopen. Een groep initiatiefnemers heeft nu de grond in optie. De gemeente is in afwachting van hun vergunningaanvraag en van het signaal dat de initiatiefnemers klaar zijn voor het aangaan van een erfpachtovereenkomst.

Klaassebos
Het initiatief is in strijd gebleken met provinciaal beleid. De intentieovereenkomst met Kalliste is dus niet verlengd.

Kerkbuurt 51
Op een perceel in de kerkbuurt is een plan ingediend voor 22 woningen waarvan 20 in de betaalbare sector. Dit plan bevindt zich in de initiatieffase en zal in 2026 gepresenteerd worden aan de omgevingstafel.

Hannie Schaftplein
Op een samenvoeging van drie percelen in de Kerkbuurt is een plan ingediend voor 21 woningen en twee commerciële ruimten. Dit plan is gepresenteerd aan de omgevingstafel. Wij hopen in t2 een intentieovereenkomst aan te gaan met de initiatiefnemer mits wij tot een gezamenlijk gedragen programma kunnen komen.

Brasem-kerkstraat
Op een perceel tussen Brasem en Kerkstraat is een initiatiefnemer bezig met het verkennen van de mogelijkheden voor de bouw van duurzame en betaalbare woningen op zijn terrein. In overleg met de projectleider wordt een plan opgetuigd dat aan de omgevingstafel gepresenteerd kan worden.

Risico's

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing worden de risico's samengevat en benoemd.

Voor wat betreft de lopende zaken zijn geen financiële risico's te verwachten. Wel bestaat het risico op vertraging. Dit hebben we als gemeente echter niet volledig zelf in de hand, omdat initiatiefnemers leidend zijn.

Classificatie: Inte

Paragraaf Verbonden partijen

Waar gaat het over?

Algemeen

In deze paragraaf geven wij u het totaaloverzicht 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	Op 7 oktober 2025 is de Realisatiestrategie NNN 2025 vastgesteld. Hierin zijn de uitgangspunten vastgelegd die richting geven aan de werkzaamheden voor de afronding van het NNN in Noord-Holland. Voor projecten en voor verschillende gebiedsprocessen is het afgelopen jaar gezocht naar meer geld als gevolg van het wegvallen van het transitiefonds vanuit het rijk in 2024. De provincie heeft in november 2025 vanuit haar eigen begroting financiële middelen vrijgespeeld om meer financiële zekerheid te bieden. Het gaat om 200 miljoen voor het afronden van 5 gebieden van het

Classificatie: Inte

	Natuurnetwerk Nederland. De gebieden in Laag Holland die hierin meegenomen worden zijn Westzaan en Oostzanerveld. Deze bijdrage betekent dat de provincie op korte termijn verder kan, maar is niet genoeg om alle benodigde gronden binnen het netwerk om te vormen tot natuur.
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.
Rechtmatigheid	n.v.t.
Risico's en beheersmaatregelen	Geen

Naam verbonden partij	Recreatieschap Twiske Waterland
Site	http://www.hettwiske.nl
Kerngegevens	Recreatieschap Twiske Waterland, gevestigd te Haarlem 31.000 hectare werkgebied, waarvan 718 hectare beheergebied met 200 hectare water
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. Het doel van de Gemeenschappelijke Regeling is: A. het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling in de openluchtrecreatie; B. in samenhang met het vorenstaande tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijkmilieu; C. het tot stand brengen en duurzaam in stand houden van het specifiek en gedifferentieerde karakter van het landschap door bescherming, ontwikkeling en consolidatie van de waarden die het in zich draagt en D. het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde doelstellingen.
Visie	Twiske-Waterland is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten: - Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen;

Classificatie: Inte

	– Beheren en in stand houden routenetwerken en boerenlandpaden; – Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.
Ontwikkelingen	**Bestuurlijke ontwikkelingen** In het voorjaar is de heer Marc Wit namens de gemeente Wormerland toegetreden tot het Algemeen Bestuur. In dezelfde periode is de heer Wessel Breunesse van de gemeente Zaanstad benoemd tot vicevoorzitter. Vanwege het vertrek van de heer Breunesse is de vertegenwoordiging van de gemeente Zaanstad gewijzigd. De heer Gerard Slegers heeft namens Zaanstad zitting genomen in zowel het Dagelijks Bestuur als het Algemeen Bestuur en is tevens benoemd tot vicevoorzitter van het recreatieschap. **Beleidsverslag/ontwikkelingen** Naast beheren en onderhouden van de gebieden en voorzieningen werd in 2025 gerealiseerd: •Tekenen van de nieuwe erfpachtcontracten met Staatsbosbeheer; •Het evalueren en actualiseren van het voortschrijdend ontwikkelprogramma; •De procesbegeleiding en contractvorming van zorgboerderij De Marsen; •Het faciliteren van natuur inclusieve recreatie; •Vaststelling Beeldkwaliteitsplan Twiske Poort (Vastgesteld 2 juli 2025); •Onderzoek naar de haalbaarheid van Zonnepanelen bij de ontwikkeling van de Twiske Poort; •Vormgeven van recreatieve elementen Markermeerdijken en omlegging van bestaande routes tijdens de werkzaamheden en tevens oplevering van modules in het project; •Participatieonderzoek voor de Zeesluis Edam; •Werving van een nieuw grootschalig evenement; •Opstarter gesprekken met de gemeente Zaanstad over eventuele opname van het Jagersveld/Jagersplas in de Gemeenschappelijke Regeling; •Realisatie van verschillende landvasten in landschap Waterland; •Voorbereidingswerkzaamheden voor groot onderhoud en vervanging van de openbare toiletgebouwen in Het Twiske in de jaren 2026-2028; •Uitwerken van bezuinigingsscenario's en deze bestuurlijk vast te laten leggen. **Voor ondersteuning van de bedrijfsvoering en bestuurlijke slagkracht werd:** •De vernieuwing van het contract met RNH voorbereid en geaccordeerd; •De accountantsdiensten voor komende jaren zijn Europees aanbesteed; •Actualisatie van afschrijf categorieën- en perioden; •Een geactualiseerde financiële prognose is gemaakt voor de laatste AB-vergadering van het jaar; •Het kader voor begrotingsrechtsmatigheid is aangepast; **Financieel resultaat** Het financiële resultaat is beter dan vooraf begroot, maar toch laat de jaarrekening een negatief resultaat zien. Er was een negatief resultaat van €181.793 voorzien. Dat is een negatief resultaat van €51.483 geworden. Het verschil van €130.310 wordt verklaard door: • Hogere opbrengsten betaald parkeren (€52.000 positief); • Hogere opbrengsten uit evenementen (€25.000 positief);

Classificatie: Inte

	• Hogere huur- en overige opbrengsten (€25.000 positief). • Lagere kosten voor verzekeringen (€16.000 positief) • Lagere kosten incidentele projecten (€15.000 positief); • Minder uitgegeven aan externe promotie werkzaamheden dan begroot (€13.000 positief); • Lagere externe kosten voor WOO-verzoeken (€10.000 positief); • Hogere kosten voor programmasturing (€29.000 negatief). • Divers (€3.000 positief).
Eigen vermogen per 1 januari 2025	€5.417.155
Eigen vermogen per 31 december 2025	€5.365.672
Vreemd vermogen per 1 januari 2025	€477.631
Vreemd vermogen per 31 december 2025	€342.277
Rekeningresultaat 2025 van de GR	€-51.483
Bijdrage gemeente aan GR 2025	€20.056
Rechtmatigheid	**Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur** De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre, bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 2 juli 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op van €83.948. **Bevinding** Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Er zijn geen afwijkingen vastgesteld boven genoemde grens van €83.948.
Risico's en beheersmaatregelen	De belangrijke risico's voor Twiske-Waterland zijn: • Verminderde inkomsten door: Afgelasten van evenementen; • Verminderde inkomsten door: Beleid; • Milieuvervuiling van bv. grond/water; • Overmacht door: pandemieën/(vogel)ziektes, predatoren en

Classificatie: Inte

	nieuwe invasieve soorten; • Overmacht door: Klimaatveranderingen. De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van €762.500. De huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is €1.137.456 en ligt ruim boven het benodigde weerstandsvermogen.

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	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.
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	De gezamenlijke huisvesting van de GGD en Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW) krijgt verder vorm. Naar verwachting zal de GGD in 2026 verhuizen naar het Prins Bernardplein in Zaandam. Op basis van de regiovisie en landelijke ontwikkelingen heeft de GGD een nieuwe visie opgesteld. Deze visie wordt vertaald in de strategische agenda voor 2026 -2029. Eind augustus is het AZWA (Aanvullend Zorg- en WelzijnsAkkoord) verschenen. Er is in kaart gebracht welke implicaties dit akkoord voor de GGD kan hebben. In december 2025 is Samen werken aan gezondheid, de landelijke nota gezondheidsbeleid 2025 - 2028 gepresenteerd. Ook de

Classificatie: Inte

	beleidslijnen in deze nota kunnen hun uitwerking op de gemeenten en de GGD hebben. De regionale afspraken valpreventie zijn op 9 januari 2025 door het AO Wmo/IZA goedgekeurd. Deze afspraken zijn verwerkt in de regionale handreiking valpreventie, inclusief tools voor professionals. Op een regionale bijeenkomst van netwerkpartners (30 september) is deze overhandigd aan de wethouder van Wormerland (namens alle gemeenten). Er is een routekaart gemaakt in samenwerking met leerplicht en de samenwerkingsverbanden voor zowel ziekteverzuim als ongeoorloofd verzuim. Hierin wordt beschreven welke stappen scholen moeten ondernemen bij verzuim. Bijvoorbeeld het op tijd betrekken van de jeugdarts bij ziekteverzuim. De routekaart stimuleert samenwerking tussen de ketenpartners. Momenteel worden de routekaarten geïmplementeerd en zal het effect afgewacht moeten worden. Het aantal meldingen MABZ is gestegen waardoor een wachtlijst is ontstaan van mensen met overlastgevend en zorgmijdend gedrag. Hierdoor kunnen minder meldingen van netwerkpartners zoals politie, huisartsen, woningbouwverenigingen worden opgepakt. Er is gesproken over uitbreiding van het aantal fte vanwege de constante toename van het aantal meldingen (autonome groei) en daarmee gepaard gaande werkdruk. Veilig Thuis wordt steeds vaker geconfronteerd met ingewikkelde, zware dossiers die veel inzet vergen. Dit impliceert dat capaciteit nu, en zeker op middellange termijn, niet verminderd kan worden. Landelijke en regionale gegevens tonen een stijgende lijn in zowel het aantal signalen als de complexiteit van casussen bij Veilig Thuis. Structurele investeringen (zoals voorgesteld in de begrotingswijziging voor 2026) zijn nodig om de wettelijke taken blijvend en kwalitatief goed te vervullen Zonder de toegezegde extra middelen riskeren zij dat achterstanden oplopen.
Eigen vermogen per 1 januari 2025	€1.780.524
Eigen vermogen per 31 december 2025	Concept jaarstukken 2025: €2.828.889
Vreemd vermogen per 1 januari 2025	€9.212.517
Vreemd vermogen per 31 december 2025	Concept jaarstukken 2025: €7.899.096
Bijdrage gemeente aan GR 2025	Concept jaarstukken 2025: €637.244 (basistaken) Concept jaarstukken 2025: €74.939 (plustaken)
Rekeningresultaat 2025 van de GR	Concept jaarstukken 2025: €696.414
Rechtmatigheid	Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens. De geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen betreffen: **Begrotingscriterium** 1a. Overschrijding lasten op de programma's €3.563.000;

Classificatie: Inte

	1b. Overschrijding investeringsbudgetten €0; 2. Ongeautoriseerde reservemutaties €0; 3. Overschrijding van baten en/of overschrijding van lasten en baten op programmaniveau die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het Algemeen bestuur zijn gemeld (niet tijdig gemeld i.o.m. intern vastgelegde spelregels in de financiële verordening (art. 212) €0; **Totaal begrotingsonrechtmatigheden €3.563.000** 4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid van het Algemeen bestuur en past binnen de vooraf vastgestelde afspraken met het Algemeen bestuur zoals opgenomen in de financiële verordening GGD Zaanstreek-Waterland 2024 en daarmee vooraf als "acceptabel" is geduid. Deze begrotingsafwijkingen zijn meer uitgebreid toegelicht bij de toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening en bij de programma's en investeringen €2.181.000; 5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering) €1.383.000. **Voorwaardencriterium** Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed. (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering) €3.214.000. **Misbruik & oneigenlijk gebruik-criterium** Geen bevindingen. €0.
Risico's en beheersmaatregelen	**De omvang van de aanwezige risico's** Opgenomen zijn de risico's waarvoor geen voorzieningen of bestemmingsreserves zijn gevormd. Dit zijn risico's welke voortvloeien uit eigen beleid, het doen of nalaten van derden of beleid van andere overheden. De inventarisatie vindt tweemaal per jaar plaats, namelijk bij de begroting en bij de jaarrekening. Niet alle risico's laten zich financieel vertalen. Jaarlijks voert de GGD een risico inventarisatie uit. De risico's in dit model zijn financieel vertaald. Periodiek worden acties in het MT van de GGD besproken om de risico's waar nodig te mitigeren, te accepteren of te verkleinen. Het model wordt ook periodiek gedeeld met het bestuur om inzicht te geven in het risicomanagement van de GGD en de manier waarop de grootste risico's worden behandeld. Wanneer alle risico's zich voordoen zal een bedrag van 2,5 mln. (2024: 3,8 mln.) hiermee gemoeid kunnen zijn. De reden dat deze zaken niet zijn meegenomen als voorziening en bestemmingsreserve is gelegen in het feit dat de gemeenten in hun risicomanagement de GGD inschatten en dat effectuering van risico's voor de GGD zullen moeten worden gedekt door de gemeenten via de gemeenschappelijke regeling (GR).

Programma 4 Maatschappelijke ontwikkeling

Geen verbonden partijen

Programma 5 Leefomgeving

Naam verbonden partij	Omgevingsdienst IJmond (OD IJmond)
Site	www.odijmond.nl
Kerngegevens	De Omgevingsdienst IJmond (ODIJ) is een gemeenschappelijke regeling waarin de gemeenten Heemskerk, Beverwijk, Bloemendaal, Edam-Volendam, Haarlem, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Uitgeest, Velsen, Waterland, Wormerland, Zandvoort en Provincie Noord-Holland deelnemen.
Doel / openbaar belang	De beleidslijnen die door deelnemers in de gemeenschappelijke regeling in hun milieubeleidsplannen en overeenkomsten zijn neergelegd, bepalen welke werkzaamheden uitgevoerd worden en worden vastgelegd in het uitvoeringsprogramma van de 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 inspireren zij 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	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, adviseren wij over de verschillende aspecten van de fysieke leefomgeving en duurzaamheid binnen het ruimtelijke domein. In de uitvoering van taken vervullen zij 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 koppelen wij 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. Via deze werkwijze bouwt OD IJmond, namens haar gemeenten en provincie, elke dag aan een landelijk vooruitstrevende en toekomstbestendige voorbeeldorganisatie.
Ontwikkelingen	Met het Jaarverslag 2025 geeft de Omgevingsdienst IJmond inzicht in wat de Omgevingsdienst IJmond in opdracht van de

Classificatie: Inte

	gemeentebesturen en het provinciebestuur in 2025 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 milieuadvisering 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 alcoholwetgeving. **Enkele highlights uit het Jaarverslag 2025 van de OD IJmond zijn:** 1. *De opgaven in de fysieke leefomgeving worden steeds complexer.* Nieuwe thema's zoals de energietransitie, circulaire economie, water- en bodemvraagstukken, stikstofproblematiek en een toenemende maatschappelijke aandacht voor gezondheid en milieu vragen om meer data gedreven en slimmer werken. Tegelijkertijd worden wet- en regelgeving complexer en verwachten inwoners, bedrijven en onze deelnemers een professionele, uniforme en transparante uitvoering van onze taken vergunningverlening, toezicht en handhaving. In 2025 investeerden ODIJ mond in het versterken van haar uitvoering en organisatie. Zij actualiseerden het bedrijvenbestand en prioriteerden binnen het toezicht bij bedrijven op het risicoprofiel voor de leefomgeving. Daarnaast versterkten zij de interne sturing op de uitvoering van onze taken door te kiezen voor een andere organisatievorm en verbeterden we de planning & controle cyclus. Met deze stappen versterken zij haar rol als adviseur en uitvoerder voor onze deelnemers en dragen zij bij aan een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving. *2. Vervolg van het programma herijking GR, DVO en financieringsstructuur.* 3. *Versterkte regionale en landelijke samenwerking* ODIJmond werkt met drie andere omgevingsdiensten in Noord-Holland aan gezamenlijke strategieën en producten, zoals een uniforme handhavingsstrategie. Er is groeiende aandacht voor regionale opgaven zoals ZZS, waterbeheer en klimaattransities.
Eigen vermogen per 1 januari 2025	€742.091
Eigen vermogen per 31 december 2025	€1.604.528
Vreemd vermogen per 1 januari 2025	€13.348.422
Vreemd vermogen per 31 december 2025	€13.447.364
Rekeningresultaat 2025 van de GR	€-7.305

Classificatie: Inte

Bijdrage gemeente aan GR 2025 (DVO milieutaken)	€142.353
Rechtmatigheid	• **Begrotingscriterium** De begrotingsrechtmatigheid heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. Er is sprake is van één programma binnen de Omgevingsdienst IJmond, daarom bekijken wij de begrotingsrechtmatigheid op dat niveau. Daaruit blijkt dat de totale lasten van €17.561.843 de lasten conform de gewijzigde begroting van €18.302.455 onderschrijden met €740.612. Hiermee zijn deze lasten dus rechtmatig. In 2025 heeft de omgevingsdienst voor €19.105 geïnvesteerd. In totaal was er voor 2025 op basis van de begroting 2025 een investeringskrediet beschikbaar gesteld van €225.000. Gezien de investering veel lager is dan het genoemde bedrag in de begroting is deze daarmee binnen de kredieten gebleven en daarmee rechtmatig. • **Voorwaardencriterium** Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheers handelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, zowel intern als extern. Zoals in het gecommuniceerde en vastgestelde normenkader 2025 en controleplan 2025 is opgenomen, zijn hierop werkzaamheden uitgevoerd op de Europese aanbestedingen en naleving van de subsidievoorwaarden. Er is een integrale check uitgevoerd op crediteuren met een uitgaaf van meer dan €200.000 in de afgelopen 4 jaar en een uitgaaf van meer dan €50.000 in 2025. Hierin zijn geen crediteuren aangetroffen die onterecht niet Europees aanbesteed zijn. Uit de uitgevoerde analyses op de naleving van de subsidievoorwaarden is vastgesteld dat er geen subsidiebaten zijn verantwoord waarbij is gebleken dat niet aan de subsidievoorwaarden is voldaan. • **Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium** In de gemeenschappelijke regeling zijn er geen regelingen waarvan misbruik te maken is door de gebruikers. Een risico wat wij zien is dat toezichthouders worden omgekocht door bedrijven of personen om een ander oordeel te vellen. Gezien hier sprake is van beïnvloeding van eigen personeel betreft dit fraude en behoort dit niet tot het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium. In 2025 zijn de directie en het dagelijks bestuur geen gevallen van fraude bekend.
Risico's en beheersmaatregelen	We lopen als deelnemende gemeenten een financieel risico omdat we, zoals bij alle gemeenschappelijke regelingen, gezamenlijk de kosten dragen. ODIJmond heeft een weerstandsratio van 1,0 (voldoende). De risico's voor de gemeente zijn zodoende ingeschat op minimaal.

Naam verbonden partij	**GR Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW)**

Classificatie: Inte

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	• 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	**Financiële ontwikkelingen** Het jaar 2025 is afgesloten met een klein positief saldo van €233.148. Voorstel aan deelnemende gemeenten is om dit toe te voegen aan de algemene reserve van de VrZW. De VrZW voert een beleidsarme begroting momenteel uit waarbij het 1,6 miljoen bezuinigt. Onder andere door een vacaturestop en verschoven aanschaf materieel. In 2029 moet dit ertoe leiden dat er weer een positief resultaat geboekt wordt. Daarnaast ligt er een voorstel om op korte termijn een fusie met de GGD Zaanstreek-Waterland te realiseren en zo ook een efficiencyslag voor beide partijen te realiseren. De benodigde voorbereidende besluitdocumenten worden hiertoe opgesteld met inachtneming van alle betrokken partijen en belangen. Het onderwerp Weerbare Samenleving staat landelijk op veel agenda's. De geopolitieke ontwikkelingen en klimaatontwikkelingen vragen om een breder perspectief op (langdurige) crisisbeheersing. Op het vlak van crisisbeheersing heeft dit een regionale impact, die ook dient te worden doorvertaald naar gemeenten.
Eigen vermogen per 1 januari 2025	€1.456.000
Eigen vermogen per 31 december 2025	Concept jaarstukken 2025: €1.986.000

Classificatie: Inte

Vreemd vermogen per 1 januari 2025	€21.140.000
Vreemd vermogen per 31 december 2025	Concept jaarstukken 2025: €27.286.000
Rekeningresultaat 2025 van de GR	Concept jaarstukken 2025: €543.000
Bijdrage gemeente aan GR 2025	€917.930
Rechtmatigheid	**Rechtmatigheidsverantwoording van Dagelijks Bestuur** De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden- en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 16 oktober 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale €45.605.000. van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €912.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.
Risico's en beheersmaatregelen	We lopen als deelnemende gemeenten een financieel risico omdat we, zoals bij alle gemeenschappelijke regelingen, gezamenlijk de kosten dragen. Als specifiek risico benoemen we nieuwe taken die vanuit het rijk naar VrZw komen. Hierin zijn we afhankelijk van het rijk of daar ook voldoende middelen tegenover komen te staan (via specifieke of algemene uitkering). Daarnaast lopen we niet-financiële risico's als VrZw hun taken niet of niet-voldoende uitvoert. **Weerstandscapaciteit** Het totaal van de in de jaarrekening 2025 benoemde risico's bedraagt €4.175.000. Het totale weerstandsvermogen per eind 2025 is €832.000. De ratio 'weerstandscapaciteit' van VrZw komt daarmee op 0,20 en classificeert daarmee als 'onvoldoende'. Een weerstandsratio onder de 1 is voor de deelnemende gemeenten risicoverhogend.

Classificatie: Inte

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	De Vervoerregio Amsterdam werkt nauw samen met gemeenten, waaronder Oostzaan en Wormerland, aan toekomstbestendige en duurzame mobiliteit. In beide gemeenten wordt op dit moment gewerkt aan een nieuw mobiliteitsplan, gericht op verkeersveiligheid, leefbaarheid en slimme, duurzame verplaatsingen. De Vervoerregio levert hierin ondersteuning, onder andere via inhoudelijke inbreng, financiering en afstemming met regionale doelen. Per december 2023 is de nieuwe concessie Zaanstreek-Waterland (ZAWA) in werking getreden. In Oostzaan rijdt buslijn 111, en in Wormerland rijdt buslijn 67. Deze lijnen zorgen voor regionale ontsluiting, maar staan wel onder druk door landelijke personeelstekorten, waardoor reizigers te maken hebben met rituitval en verminderde betrouwbaarheid. De Vervoerregio blijft met vervoerders en gemeenten in gesprek om deze problemen aan te pakken. Verder blijft de Vervoerregio zich inzetten op thema's als verkeersveiligheid, fietsverbindingen, spreiding van mobiliteit over de dag en de overgang naar zero-emissievervoer. Ook wordt gewerkt aan innovatieve mobiliteitsoplossingen zoals mobiliteitshubs en deelvervoer, passend bij de schaal en behoeften van kleinere gemeenten. Sinds februari 2023 is de Vervoerregio gevestigd aan Termini 179 in Amsterdam-Noord, samen met de Metropoolregio Amsterdam (MRA).
Eigen vermogen per 1 januari 2025	€0
Eigen vermogen per 31 december 2025	Concept jaarstukken 2025: €0
Vreemd vermogen per 1 januari 2025	€560.459.730
Vreemd vermogen per 31 december 2025	Concept jaarstukken 2025: €624.048.699
Rekeningresultaat 2025 van de GR	Concept jaarstukken 2025: €0

Classificatie: Inte

Bijdrage gemeente aan GR 2025	Concept jaarstukken 2025: €0
Rechtmatigheid	**Algemeen** Conform artikel 24 lid 3 van de financiële verordening 2023 worden in de paragraaf bedrijfsvoering de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan €500.000 toegelicht. **Begrotingscriterium** In 2025 zijn er geen begrotingsonrechtmatigheden te melden die boven de rapportagegrens artikel 24 lid 3 (€500.000) van de financiële verordening 2023 uitkomen. **Voorwaardencriterium** De spendanalyse op inkoop heeft aan het licht gebracht dat er over 2025 een financiële onrechtmatigheid speelt op het voorwaardencriterium van €1,25 miljoen. Dit is een daling ten opzichte van 2024 (€2,00 miljoen) en wordt de neerwaartse trend van voor 2024 (2023 €1,9 miljoen) doorgezet. De belangrijkste reden is dat de spendanalyse structureel tweemaal per jaar als stuurelement wordt ingezet, waardoor we steeds beter in staat zijn vooruit te kijken en tijdig kunnen bijsturen op inkoopdossiers. Geen enkel dossier had een waarde boven de rapportagegrens van €500.000. Bij één SiSa-regeling is tijdens de VIC-werkzaamheden een onzekerheid van €100.000 geconstateerd. Er kon uit de beschikbare documenten niet eenduidig worden vastgesteld dat een project tijdig was gerealiseerd. Door een integrale controle van de overige dossiers bleek dit een incidentele uitzondering. De hier vermelde onrechtmatigheid valt onder de verantwoordingsgrens zoals die is vastgesteld in de financiële verordening en heeft derhalve geen effect op de uitkomst van de rechtmatigheidsverantwoording. **Misbruik & oneigenlijk gebruik criterium** In 2025 zijn er geen M&O-onrechtmatigheden te melden die boven de rapportagegrens artikel 24 lid 3 (€500.000) van de financiële verordening 2023 uitkomen. In 2025 heeft de frauderisicoanalyse het beeld uit 2024 bevestigd. De Vervoerregio heeft een solide basis voor fraudebeheersing, maar er zijn nog significante verbeterpunten. De grootste kwetsbaarheden liggen bij informatiebeveiliging en integriteit. De periodieke analyse heeft niet alleen geresulteerd in een goed en actueel overzicht van risico's, maar ook in een verbeterd bewustzijn binnen de organisatie. Door de risico's actief te monitoren en waar nodig aanvullende maatregelen te nemen, kan de Vervoerregio de effectiviteit van haar fraudebeheersing en M&O-beleid blijven versterken. Op de twee genoemde gebieden zijn in 2025 inmiddels diverse verbeteracties in gang zijn gezet, zo is het integriteitsbeleid geactualiseerd en wordt dit vastgesteld in het eerste kwartaal van 2026. Een onderdeel van het nieuwe beleid is de integriteitscoördinator en een bedrijfsbrede integriteitscursus. Op het gebied informatieveiligheid zijn met de nieuwe ICT-dienstverlener (zie Informatievoorziening en ICT) afspraken gemaakt over informatiebeveiliging en wordt in 2026 extra ingehuurd om extra stappen op dit gebied te maken.
Risico's en beheersmaatregelen	**Financiële impact** Om de financiële impact van de risico's in te schatten is de volgende werkwijze gevolgd. Er is een analyse gemaakt waarin de financiële omvang van de risico's in risicocategorieën is ingedeeld. Vervolgens

Classificatie: Inte

	is de impact (het effect) in euro's bepaald op het categoriegemiddelde of, in de hoogste categorie, de ondergrens. De risico-inschatting wordt als volgt bepaald: we spreken van hoog risico bij een kans van 75%. We spreken van gemiddeld tot laag risico bij een kans van 25%. Het financiële risico wordt bepaald door impact maal kans. De financiële impact van de Top 10 strategische risico's telt op tot €141 miljoen. Dit is de benodigde weerstandscapaciteit. **Weerstandsratio** De weerstandsratio van de Vervoerregio eind 2025 (beschikbaar weerstandsvermogen €152,1 miljoen/benodigde weerstandscapaciteit €141 miljoen) is 1,1. Dit is voldoende. De regioraad streeft naar een, ratio weerstandsvermogen van minimaal voldoende.

Programma 6 Bestuur en organisatie

Naam verbonden partij	Cocensus
Site	cocensus.nl
Kerngegevens	Openbaar lichaam genaamd 'gemeenschappelijke regeling Cocensus', gevestigd te Heemskerk.
Doel / openbaar belang	Cocensus is een gemeenschappelijk regeling (GR) van gemeenten Haarlem, Haarlemmermeer, Hillegom, Beverwijk, Oostzaan, Wormerland, Alkmaar, Bergen, Uitgeest, Heiloo, Castricum, Dijk en Waard, Landsmeer 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. Cocensus verzorgt het bestandsonderhoud, de heffing, de invordering, de behandeling van bezwaar- en beroepschriften en de behandeling van verzoeken om kwijtschelding.
Missie	Cocensus is de partner voor het integraal waarderen, heffen en invorderen van decentrale belastingen en heffingen.
Visie	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: · Klantgericht · Kwalitatief · Innovatief · Efficiënt en effectief

Classificatie: Inte

	· Resultaatgericht · Integriteit
Ontwikkelingen	De jaarrekening 2025 van Cocensus is afgesloten met een negatief resultaat van €61.000. Dat is in lijn met de slotwijziging van de begroting 2025 waarin een negatief resultaat van €70.000 werd verwacht. Het negatieve resultaat wordt per saldo verklaard doordat besloten is om de salarisadministratie in 2025 te vervangen. Deze administratie werd verzorgd door ADP. Omdat dit bedrijf heeft aangekondigd om per 1 januari 2028 de Europese markt te verlaten, is besloten hier vervroegd op te anticiperen en in 2025 de aanbesteding voor een nieuwe salarisadministratie uit te schrijven teneinde het risico te vermijden dat veel gebruikers tegelijkertijd de markt benaderen voor een nieuwe salarisadministratie. De aanbesteding heeft geleid tot gunning aan AFAS. Per saldo zijn de jaarlijkse lasten voor de nieuwe salarisadministratie aanzienlijk lager, zodat de vervroegde implementatie binnen twee jaar wordt terugverdiend. Voorgesteld wordt om dit negatieve exploitatieresultaat ad €61.000 te onttrekken de algemene reserve van Cocensus die daarmee zou uitkomen op een bedrag van €116.000. **Toetreding gemeente Zandvoort per 1 januari 2027** Na instemming van de huidige deelnemers van Cocensus zal de gemeente Zandvoort 1 januari toetreden tot Cocensus. Eind 2025 zijn de instemmingsaanvragen inclusief de benodigde aanpassingen in de GR verstuurd naar de deelnemende gemeenten. Voor de toetreding is een projectplan opgesteld waarin afspraken zijn vastgelegd in het kader van “schoon over”, om te voorkomen dat oude werkvoorraden door Cocensus dienen te worden opgepakt. Mocht dat toch het geval zijn, dan zullen daarvoor kosten in rekening worden gebracht. **Kwaliteitssysteem** In 2025 is Cocensus gestart met de implementatie van een nieuw systeem voor het beheer van kwaliteits- en risicomanagement. Deze stap is onderdeel van de bredere professionaliseringsslag binnen de organisatie en sluit aan bij de ambitie om processen en rechtmatigheid verder te borgen, verbeteren en transparant te maken. In het nieuwe systeem worden processen, risico’s, beheersmaatregelen en audits centraal vastgelegd, waardoor Cocensus beter kan sturen op kwaliteit, rechtmatigheid en continuïteit. De toepassing maakt het mogelijk om risico’s actief te volgen, verbetermaatregelen te registreren en managementinformatie op te leveren die direct aansluit op de planning- en controlcyclus. **Innovaties in de WOZ** Cocensus heeft in 2025 in samenwerking met een externe partij een aantal projecten opgestart om de mogelijkheden van de inzet van nieuwe technieken in samenspraak met de specialisten van de afdelingen te onderzoeken. In de eerste fase is met name gekeken naar mogelijkheden ter ondersteuning van het WOZ-proces. Deze ontwikkeling sluit direct aan bij de strategische doelstelling om de kwaliteit en efficiency van de uitvoering te versterken en de afhankelijkheid van externe inhuur te verminderen. Een eerste belangrijke uitgangspunt hierbij is dat de nieuwe technieken in lijn moeten zijn met de vereisten zoals die in de Wet WOZ en de

Classificatie: Inte

	waarderingsinstructie zijn vastgelegd. Daartoe worden de ontwikkelingen periodiek afgestemd met de Waarderingskamer. Een tweede uitgangspunt is dat de menselijke expertise leidend is. Dat wordt gerealiseerd door de modellen vooraf te ontwikkelen in samenspraak met de eigen taxateurs, tussentijds te laten beoordelen en te trainen door de eigen taxateurs en tot slot door de resultaten te laten fiatteren door de eigen taxateurs. Een derde uitgangspunt is dat de resultaten eenvoudig kunnen worden verwerkt in de bestaande belastingapplicatie. De projecten in 2025 betroffen: · *Permanente marktanalyse:* Het beoordelen van verkooptransacties · *Second opinion:* Vergelijking van waarden ter controle · *Afhandeling beroepszaken:* Automatisch genereren van dossier + waardecheck · *Corporatiebezit:* Waardering en afstemming portefeuille woningbouwverenigingen · *Kwaliteitsmonitor:* Analyse van resultaten inliggende gemeenten Voor deze projecten zijn business cases opgesteld gericht op de terugverdientijd van de gemaakte kosten om in meerjarenperspectief te kunnen verwerken. Voor 2026 wordt een project opgestart om te kijken naar de mogelijkheden voor de inzet van nieuwe technieken bij de niet-woningen zoals het verwerken van huurinformatie. Daarnaast wordt gekeken of de objectkenmerken langs automatische weg kunnen worden vertaald en ingelezen in de belastingapplicatie. In de praktijk worden in 2026 de resultaten van de permanente marktanalyse aangeboden aan de taxateur, wordt de second opinion benut voor de afhandeling van bezwaarschriften en voor de herwaardering 2026. Voor het bezit van de woningbouwverenigingen is reeds een kleine test uitgevoerd en zullen wij dat in 2026 opschalen naar het volledige gebied. Voor de beroepsprocedures volgt nog een aantal testen gericht op de volledigheid van de dossiers.
Eigen vermogen per 1 januari 2025	€117.000
Eigen vermogen per 31 december 2025	Concept jaarstukken 2025: €116.000
Vreemd vermogen per 1 januari 2025	€16.004.000
Vreemd vermogen per 31 december 2025	Concept jaarstukken 2025: €14.399.000
Bijdrage gemeente aan GR 2025	Concept jaarstukken 2025: €246.000
Rekeningresultaat 2025 van de GR	Concept jaarstukken 2025: -€61.000
Rechtmatigheid	Voor de jaarrekening voldoet Cocensus aan het vastgestelde begrotingscriterium met een verantwoordingsgrens van 2% die is vastgesteld op €356.000, zoals bepaald in de rechtmatigheidsverantwoording.

Classificatie: Inte

De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Deze grens houdt in dat eventuele rechtmatigheidsfouten pas worden opgenomen en toegelicht in de rechtmatigheidsverantwoording wanneer ze de 2% overschrijden van de totale lasten, exclusief dotaties aan de reserves.

Het kader van de (financiële) rechtmatigheidsverantwoording bestaat uit de volgende criteria:

1A. Overschrijding lasten programma Heffen en invorderen van decentrale belastingen en heffingen
Op basis van dit criterium is geen onrechtmatigheid geconstateerd in 2025.

1B. Overschrijding investeringsbudgetten
Op basis van dit criterium is een onrechtmatigheid geconstateerd in 2025 van €101.502.

2. Ongeautoriseerde reservemutaties
Op basis van dit criterium is geen onrechtmatigheid geconstateerd in 2025.

3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten programma Heffen en invorderen van decentrale belastingen en heffingen die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid

Op basis van dit criterium is geen onrechtmatigheid geconstateerd in 2025.

4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 t/m 3) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid

Op basis van dit criterium is geen onrechtmatigheid geconstateerd in 2025.

5. Regel voorwaardencriterium en regel M&O criterium met beide een saldo van fouten ad 0.
Op basis van dit criterium is een onrechtmatigheid geconstateerd in 2025 van €82.399.

De baten en lasten en de balansmutaties worden getrouw in de jaarrekening verwerkt. De rechtmatigheidsverantwoording ziet aanvullend op de naleving van drie rechtmatigheidscriteria: het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O). Het bestuur licht in deze verantwoording toe in hoeverre de in de jaarrekening opgenomen baten en lasten en balansmutaties tot stand zijn gekomen binnen de door de raad vastgestelde kaders, zoals de begroting en geldende verordeningen, en binnen de relevante wet- en regelgeving. Het gehanteerde normenkader is toegelicht bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening.

In deze rechtmatigheidsverantwoording wordt een verantwoordingsgrens toegepast, zodat uitsluitend materiële afwijkingen worden opgenomen en toegelicht. Deze grens is door het bestuur vastgesteld op 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en bedraagt €356.000. De grondslag hiervoor is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie

Classificatie: Inte

	BBV (september 2025). **Bevinding** Het dagelijks bestuur stelt vast dat de in deze jaarrekening geconstateerde onrechtmatigheden bestaan uit een overschrijding van het investeringsbudget van €101.502 (begrotingscriterium) en een onrechtmatigheid in de inkoop en aanbesteding van de schoonmaakdiensten van €82.399 (voorwaardencriterium). Het totaal aan geconstateerde onrechtmatigheden bedraagt daarmee €183.901 en blijft onder de gehanteerde verantwoordingsgrens van €356.000. **Conclusie:** Het dagelijks bestuur concludeert dat de geconstateerde onrechtmatigheden over 2025, met een totaal van €183.901, onder de vastgestelde verantwoordingsgrens van €356.000 blijven. De aanbestedingsfout is ontstaan doordat de schoonmaakovereenkomst als gevolg van prijsstijgingen cumulatief boven de aanbestedingsgrens is uitgekomen. De schoonmaakdienstverlening zal daarom in 2026 Europees worden aanbesteed.
Risico's en beheersmaatregelen	**Algemeen** 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. **Weerstandsvermogen** Cocensus heeft een 6-tal risico's beschreven: Foutief kohier (€500.000), misbruik Financiële middelen (€50.000), Datalek (€650.000), Uitvalsystemen (€400.000), Datakwaliteit bron systemen (€150.000) en Afhankelijkheid van externe leveranciers (€250.000). Voor de risico-analyse wordt bij deze risico's rekening gehouden met 10%-20% kans. Het totale risico komt daarmee op €220.000. De Algemene Reserve bedraagt eind 2025 €116.000 en is daarmee te laag om het volledige risico af te dekken. Daarmee komt de weerstandsratio op 0,52. Deze ratio valt onder de categorie 'matig'.

Naam verbonden partij	OVER-gemeenten
Site	over-gemeenten.nl
Kerngegevens	OVER-gemeenten, Oostzaan en Wormerland.
Doel / openbaar belang	De gemeenten Oostzaan en Wormerland werken samen binnen de gemeenschappelijke regeling OVER-gemeenten. Deze samenwerking is gericht op het borgen van de uitvoering van beleidsmatige, uitvoerende en organisatorische taken en het versterken van de gemeentelijke dienstverlening.

Classificatie: Inte

	De samenwerking draagt bij aan het waarborgen van kwaliteit, continuïteit, bestuurskracht en betaalbaarheid. De deelnemende gemeenten behouden hun bestuurlijke en financiële zelfstandigheid en blijven verantwoordelijk voor hun eigen beleid en uitvoering.
Missie	OVER-gemeenten zet zich in voor een toegankelijke, transparante en efficiënte dienstverlening aan alle inwoners en ondernemers van Oostzaan en Wormerland. De organisatie voert uiteenlopende gemeentelijke taken uit, van Wmo-aanvragen en Woo-verzoeken tot vergunningverlening, informatiebeveiliging en het beheer van de leefomgeving. Door midden in de samenleving te staan, ondersteunt OVER-gemeenten de besturen met passend advies en uitvoering.
Visie	Een lenige en slagvaardige organisatie, gericht op de buitenwereld, samen en voor elkaar, daadkrachtig, en met een positief kritische, lerende en betrokken cultuur.
Ontwikkelingen	In 2025 is verder gewerkt aan het versterken van de organisatie en het verbeteren van de dienstverlening. Belangrijke ontwikkelingen zijn onder andere: • Voortzetting van het traject 'duurzaam begrotingsevenwicht'; • Succesvolle werving en behoud van personeel in een krappe arbeidsmarkt, met een dalend ziekteverzuim; • Verdere professionalisering van de organisatie, onder andere door invoering van projectmatig werken, verbetering van managementinformatie en ontwikkeling van een organisatieplan; • Stappen op het gebied van digitalisering, datagedreven werken, informatiebeveiliging en inzet van AI.
Eigen vermogen per 1 januari 2025	€1.619.645
Eigen vermogen per 31 december 2025	Concept jaarstukken 2025: €2.031.178
Vreemd vermogen per 1 januari 2025	€3.257.564
Vreemd vermogen per 31 december 2025	Concept jaarstukken 2025: €3.838.867
Bijdrage gemeente aan GR 2025	Concept jaarstukken 2025: €9.237.960
Rekeningresultaat 2025 van de GR	Concept jaarstukken 2025: €647.056
Rechtmatigheid	**Begrotingscriterium** Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld bedragen €689.601 en betreft: • Een investeringskrediet voor laptops ter mitigatie van een beveiligingsrisico is, ondanks budgetneutraliteit, niet

Classificatie: Inte

	formeel vastgesteld en zodoende als niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheid aangemerkt; • Het positieve rekeningresultaat door lagere lasten en hogere baten is in lijn met de financiële verordening en daarmee acceptabel. **Voorwaardencriterium** Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed: €223.239 **Misbruik en oneigenlijk gebruik** Geen bevindingen
Risico's en beheersmaatregelen	Het weerstandsvermogen van OVER-gemeenten is, conform de gemeenschappelijke regeling, gemaximeerd op 2,5% van de jaarlijkse lasten. De beschikbare weerstandscapaciteit is daarmee begrensd. De weerstandsratio bedraagt 0,5. Dit betekent dat bij het optreden van risico's mogelijk een beroep wordt gedaan op de deelnemende gemeenten, naar rato van deelname. OVER-gemeenten monitort de risico's en de ontwikkeling van het weerstandsvermogen binnen de planning- en controlcyclus.

Naam verbonden partij	Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK)
Site	https://www.stichtingrijk.nl/
Kerngegevens	Raadhuisplein 1, 2101 HA Heemstede
Doel / openbaar belang	Het creëren van voordelen op zowel financieel, kwalitatief als procesmatig gebied voor zelfstandige gemeenten, onder andere door het faciliteren van een regionaal inkoopbureau en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.
Ontwikkelingen	Stichting Rijk valt niet onder de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr). De vaststelling van de Jaarstukken van Stichting Rijk vindt jaarlijks plaats in juni. Deze tabel is gevuld met informatie uit de voorlopige jaarrekening 2025. In 2025 heeft RIJK haar statuten formeel gewijzigd om haar continuïteit te waarborgen. De mogelijkheid om te groeien met andere publiekrechtelijke rechtspersonen behoort nu tot de mogelijkheden (Waterschappen, Veiligheidsregio's, etc.) Dit voorziet RIJK van een bredere financiële basis. Stichting RIJK zal dit via gecontroleerde groei laten plaatsvinden, zonder dat het organisatiemodel van RIJK onder druk komt te staan. Eveneens is de dienstverlening van RIJK in ontwikkeling en tegenwoordig te benaderen voor andersoortige producten zoals inrichtingsadvies en spendanalyses. RIJK richt zich ook op zaken zoals innovatie om relevant te zijn en te blijven voor haar partners die steeds meer te maken krijgen met ontwikkelingen die elkaar snel opvolgen. Het totaal aantal ingezette uren in 2025 bedroeg 1.249 uur wat

Classificatie: Inte

	gelijkstaat aan 1 fte 36 uur p/week voor 6.3 mnd. Dit bestond uit advies, begeleiding aan individuele en gezamenlijk inkooptrajecten.
Eigen Vermogen 1 januari 2025	€1.005.360
Eigen Vermogen 31 december 2025	Concept jaarstukken 2025 (vaststelling volgt in juni 2026): €1.020.270
Vreemd Vermogen 1 januari 2025	€626.113
Vreemd Vermogen 31 december 2025	Concept jaarstukken 2025 (vaststelling volgt in juni 2026): €891.332
Bijdrage gemeente aan GR 2025	Concept jaarstukken 2025 (vaststelling volgt in juni 2026): €63.220
Resultaat van de GR 2025	Concept jaarstukken 2025 (vaststelling volgt in juni 2026): €14.910
Rechtmatigheid	In de concept jaarstukken 2025 is geen informatie opgenomen over de rechtmatigheid
Mogelijke risico's voor de gemeente	Stichting Rijk heeft een weerstandsratio van 1,00. De risico's voor de gemeente zijn zodoende minimaal.

Overige samenwerkingsverbanden

Privaatrechtelijke verbintenissen

Wij zijn ook privaatrechtelijke samenwerkingsvormen aangegaan. Hieronder is een overzicht met deze 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).
- Gemeente Archief Zaanstad

Aandelen

Vanuit ons 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 samenwerkingsverbanden werken wij ook samen met de volgende partijen:

Classificatie: Inte

- 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 Financiering

Waar gaat deze paragraaf over?

Deze paragraaf geeft transparantie in de financiering van decentrale overheden. Er worden zo duidelijk mogelijk de plannen, feiten en visie over financiering uitgelegd.
De Wet Financiering Decentrale Overheden (wet FIDO) geeft duidelijke kaders voor de financieringsmogelijkheden en levert een bijdrage aan de kredietwaardigheid van de openbare lichamen en bevordert de transparantie van de financiering. Deze wet kent twee instrumenten op het gebied van financiering: het treasurystatuut en de financieringsparagraaf.

Treasurystatuut
Het doel van het treasurystatuut is om verantwoordelijkheden en bevoegdheden te vast te leggen. Het treasurystatuut wordt vastgesteld door de raad. De raad kan zijn controlerende bevoegdheid uitvoeren op naleving van deze regels.

Financieringsparagraaf
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.

Classificatie: Inte

Door de raad is op 4 februari 2019 het treasurystatuut 2019 vastgesteld (RV 19/04). In dit statuut zijn de organisatie rondom het opstellen van het treasurybeleid, de planning & control(P&C)-cyclus, de organisatie rondom de uitvoering van treasury-activiteiten en de interne en externe controle geregeld.

Rente

De werkelijke ontvangen en betaalde rente wordt verantwoord op het product Financiering in Programma 6. Deze rente wordt niet doorgerekend naar de diverse taakvelden, investeringen, voorzieningen en reserves. Bij het afschrijven van investeringen wordt een rekenrente gehanteerd (welke jaarlijks wordt vastgesteld in de Kadernota). Er wordt geen rente toegerekend aan reserves en voorzieningen.

Uitgangspunten treasurybeleid

In deze paragraaf kijken we terug op de treasury-activiteiten van het jaar 2025. Het uitgangspunt voor de treasury-activiteiten is dat we de bedragen en looptijden van aangetrokken langlopende leningen afstemmen op het renterisico dat de gemeente loopt.

Leningenportefeuille

Hier wordt de ontwikkeling van de portefeuille van de langlopende leningen voor 2025 weergegeven.

Mutaties leningenportefeuille (x €1.000)	Raming 2025	Werkelijk 2025
Stand per 01-01-2025	28.865	28.865
Aflossingen (regulier) in 2025	-920	-920
Nieuw aangetrokken leningen 2025	3.000	0
Stand per 31-12-2025	**30.945**	**27.945**

Renterisiconorm (x €1.000)		2025
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g (opgenomen geld)	0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g (uitgegeven geld)	0
1c	Renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	0
2	Betaalde aflossingen reguliere leningen	920
3	Renterisico op vaste schuld (1)-(2)	-920

Classificatie: Inte

	Berekening renterisiconorm:	
4	Begrotingstotaal primair (excl. mutaties in reserves)	30.011
5	Normpercentage (ministerieel vastgesteld)	20%
	Toets renterisiconorm:	
6	Renterisiconorm (4*5)	6.002
7	Renterisico op vaste schuld (3)	-920
Ruimte (+) / Overschrijding (-): (6)-(7)		**5.082**

De zogenaamde renterisiconorm bedraagt 20%. In 2025 is de renterisiconorm niet overschreden.

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 2025 (x €1.000)	2025
Omvang primaire begroting 2025 (=grondslag) (excl. mutaties in reserves)	30.011
- in procenten van grondslag	8,5%
(1) Toegestane kasgeldlimiet	2.551
(2) Omvang vlottende korte schuld	2.742
(3) Vlottende middelen (3a+3b+3c)	14.934
(3a) Contante gelden in kas	7
(3b) Tegoeden in rekening courant	160
(3c) Overige uitstaande gelden < 1 jaar	14.767
Toets kasgeldlimiet:	
(4) Totaal netto vlottende schuld (2-3)	-12.192

Classificatie: Inte

Toegestane kasgeldlimiet (1)	2.551
Ruimte (+) / Overschrijdingen (–): (1)–(4)	**14.743**

Voor het jaar 2025 is de kasgeldlimiet niet overschreden.

Rentekosten

De interne rekenrente voor investeringen en dergelijke wordt elk jaar vastgesteld in de kadernota, voor het jaar 2025 is deze vastgesteld op 2,3 %. Hiermee is het vastgestelde interne rentepercentage vanuit de begroting gevolgd. Hierdoor blijven de berekende kapitaallasten per product gelijk aan de begroting.

Solvabiliteit

Met solvabiliteit wordt aangegeven in hoeverre een onderneming de financiële verplichtingen (betalingen) aan verschaffers 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 (A)	Vreemd vermogen (B)	Balanstotaal (C)	Solvabiliteit (A/C)
2018	5.011.930	37.998.333	38.010.263	13%
2019	5.547.780	33.240.716	38.788.496	14%
2020	3.807.202	35.563.720	39.370.922	10%
2021	3.393.876	37.804.705	41.198.481	8%
2022	4.474.004	39.226.230	43.700.234	10%
2023	10.716.830	39.325.143	50.041.973	21%
2024	10.463.433	40.098.742	50.562.175	21%
2025 (incl. rekeningresultaat)	11.419.459	41.216.278	52.635.737	22%

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.

Classificatie: Inte

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 rekening-courant bij de schatkist waar de gelden op aangehouden kunnen worden. Het zogenaamde drempelbedrag is afhankelijk van de omvang van de begroting. 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. In de "Toelichting op de balans" zijn de diverse bedragen genoemd.

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 kostendekkendheid 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 onroerendezaakbelasting (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 de belastingregelingen is over het jaar 2025 een bijdrage aan Cocensus betaald van €246.000 op basis van de Dienstverleningsovereenkomst, en een bedrag van €5.048 voor extra diensten, zoals o.a. de controle hondenbelasting.

Classificatie: Inte

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 worden verhoogd met de verwachte inflatie. Voor het jaar 2025 is gerekend met een inflatie van 2,5%.

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.

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	Rekening 2024	Begroting 2025 (incl. wijzigingen)	Rekening 2025
OZB-woningen	1.989.857	1.983.818	1.992.278
OZB niet-woningen gebruikers en eigenaren	815.234	863.956	883.647
Roerende woon- en bedrijfsruimten	5.669	7.000	7.534
Precariobelasting	0	0	0
Hondenbelasting	36.048	36.993	36.031
Toeristenbelasting	371.256	391.876	460.434
Totaal belastingen	**3.218.064**	**3.283.643**	**3.379.924**

Classificatie: Inte

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.

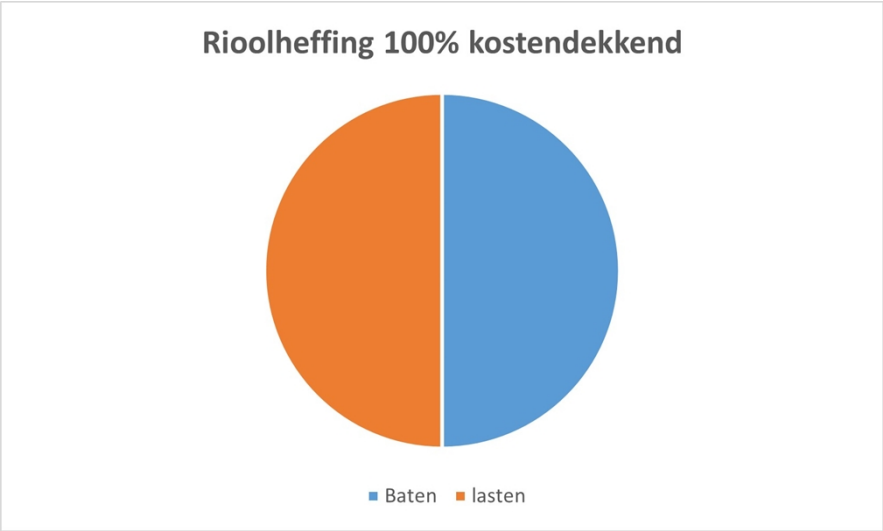
Rioolheffing

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 2018-2023.

Rioolheffing	Rekening 2024	Begroting 2025 (incl. wijzigingen)	Rekening 2025
A Baten totaal	1.542.155	1.588.030	1.592.510
B Lasten totaal	1.260.552	1.638.054	1.424.313
C Toevoeging voorziening	281.603	-50.024	168.197
D Saldo (A-B-C)	0	0	0
Kostendekkendheid (A/B)x100 (%)	**100%**	**100%**	**100%**

In de rioolrechten 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 rioolheffing.

Classificatie: Inte

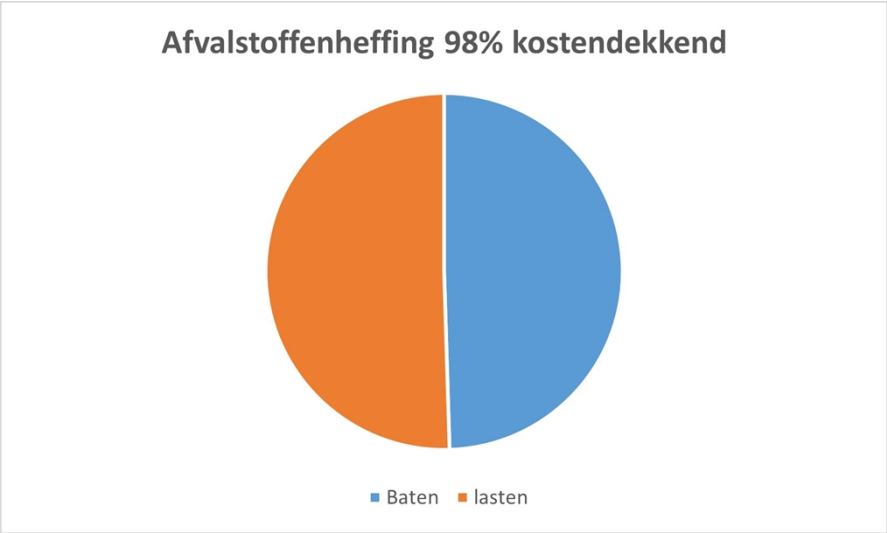


Afvalstoffenheffing

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%.

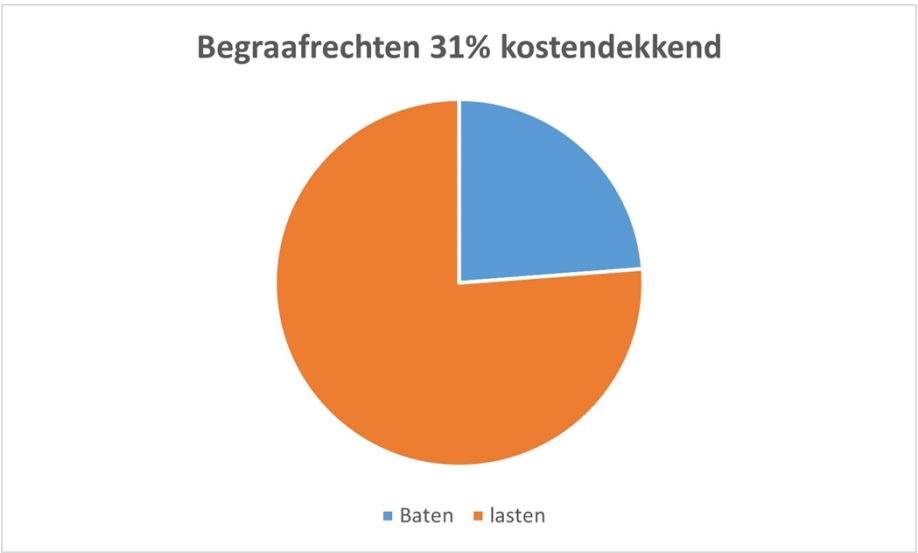
Afvalstoffenheffing	Rekening 2024	Begroting 2025 (incl. wijzigingen)	Rekening 2025
A Baten totaal	1.639.332	1.756.107	1.769.755
B Lasten totaal	1.942.997	1.756.107	1.804.477
C Toevoeging voorziening	65.000	0	0
D Saldo (A-B-C)	-368.666	0	-34.722
Kostendekkendheid (A/B)x100 (%)	**84%**	**100%**	**98%**

Classificatie: Inte



Begraafrechten

Begraafrechten	Rekening 2024	Begroting 2025 (incl. wijzigingen)	Rekening 2025
A Baten totaal	102.830	158.500	126.847
B Lasten totaal	380.639	420.270	406.571
C Toevoeging voorziening	0	0	0
D Saldo (A-B-C)	-277.809	-261.770	-279.724
Kostendekkendheid (A/B)x100 (%)	**27%**	**38%**	**31%**



Classificatie: Inte

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 2025 is een bedrag aan kwijtschelding opgenomen van €36.000. Van de begrote €36.000 is €31.397 verstrekt aan kwijtscheldingen.

Kwijtscheldingen	Rekening 2024	Begroting 2025 (incl. wijzigingen)	Rekening 2025
Bezwaren WOZ	254	300	240
Bezwaren overige heffingen	40	50	45
Bezwaren Bestuurlijke boete	2.558	0	0
Beroep WOZ	4	2	12
Beroep overige heffingen	40	2	40
Lasten kwijtschelding	31.616	36.000	31.397

De tarieven voor 2025 zijn primair aangepast aan de hand van het inflatiepercentage van 2,5 %, tenzij nader beperkt door wettelijke tariefstellingen.

De leges zijn onderverdeeld in drie hoofdstukken:

Hoofdstuk 1: algemene dienstverlening (verstrekkingen uit de basisregistratie personen, burgerlijke stand, rijbewijzen, reisdocumenten, bestuursdocumenten, verkeer en vervoer);
Hoofdstuk 2: dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning;
Hoofdstuk 3: dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn (horeca, prostitutiebedrijven, evenementenvergoeding en overige vergunningen. Een groot deel hier bestaat uit evenementenvergunningen. Vanwege de maatschappelijke betekenis is dit vaak niet kostendekkend).

Maximaal is 100% kostendekkend toegestaan.

Classificatie: Inte

Onderwerp legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Hoofdstuk 1 - Algemene dienstverlening					
Paragraaf 1.1 - Burgerlijke stand	4.882	13.649	18.951	24.209	64,59%
Paragraaf 1.2 - Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	82.578	40.456	56.166	136.276	76,05%
Paragraaf 1.3 - Rijbewijzen	19.717	18.161	25.213	43.442	68,86%
Paragraaf 1.4 - Verstrekkingen in het kader van de basisregistratie persoonsgegevens	5.542	6.001	8.330	14.792	74,43%
Paragraaf 1.5 - Bestuursstukken					
Paragraaf 1.6 - Vastgoedinformatie		5.320	7.385	7.173	56,46%
Paragraaf 1.7 - Overige publiekszaken					
Paragraaf 1.8 - Gemeentearchief					
Paragraaf 1.9 - Bijzondere wetten		22.977	31.901	28.854	52,58%
Paragraaf 1.10 - Diversen					
Totaal hoofdstuk 1	**112.719**	**106.564**	**147.946**	**254.746**	**69,37%**
Hoofdstuk 2 - Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning					
Paragraaf 2.1 - Begripsomschrijvingen					
Paragraaf 2.2 - Vooroverleg EN INTAKETAFEL EN OMGEVINGSTAFEL				7.081	
Paragraaf 2.3 - BOUWACTIVITEITEN, HET GEBRUIKEN VAN EEN BOUWWERK OF GRONDEN EN HET SLOPEN VAN EEN BOUWWERK	37.748	168.513	233.950	435.452	98,92%
Paragraaf 2.4 - AANLEG activiteiten					
Paragraaf 2.5 - CULTUREEL ERFGOED					
Paragraaf 2.6 - ACTIVITEITEN IN DE OPENBARE RUIMTE EN OP OPENBARE WEGEN		459	637	2.267	206,84%
Paragraaf 2.7 - Milieubelastende activiteiten					
Paragraaf 2.8 - HET HOUDEN VAN EEN EVENEMENT					
Paragraaf 2.9 - OVERIGE ACTIVITEITEN					
Paragraaf 2.10 - BODEMONDERZOEKEN				321	
Paragraaf 2.11 - ADVIES					
Paragraaf 2.12 - ADVIES MET INSTEMMING					
Paragraaf 2.13 - Vermindering				-9.022	
Paragraaf 2.14 - Teruggaafals gevolg van intrekking verleende omgevingsvergunning voor bouwactiviteiten				-9.533	
Paragraaf 2.15 - VASTSTELLEN EN WIJZIGING OMGEVINGSPLAN					
Paragraaf 2.16 - Overschrijving vergunning op naam					
Paragraaf 2.17 - In deze titel niet benoemde beschikking					
Paragraaf 2.18 - Buiten behandeling omgevingsvergunning				773	
Totaal hoofdstuk 2	**37.748**	**168.972**	**234.587**	**427.339**	**96,83%**
Hoofdstuk 3 - Europese dienstenrichtlijn					
Paragraaf 3.1 - Horeca	245	2.772	3.849	6.198	90,28%
Paragraaf 3.2 - Seksbedrijven					
Paragraaf 3.3 - Winkeltijdenwet					
Paragraaf 3.4 - Organiseren evenement of markt		6.189	8.592	6.227	42,13%
Paragraaf 3.5 - Standplaatsen		349	485	813	97,60%
Totaal hoofdstuk 3	**245**	**9.310**	**12.926**	**13.238**	**58,89%**
Totaal	**150.712**	**284.846**	**395.459**	**695.323**	**83,67%**

Recapitulatie Hoofdstuk 1, 2 en 3	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Kostendekking Hoofdstuk 1	**112.719**	**106.564**	**147.946**	**254.746**	**69,37%**
Kostendekking Hoofdstuk 2	**37.748**	**168.972**	**234.587**	**427.339**	**96,83%**
Kostendekking Hoofdstuk 3	**245**	**9.310**	**12.926**	**13.238**	**58,89%**
Kostendekking totale tarieventabel	**150.712**	**284.846**	**395.459**	**695.323**	**83,67%**

Totaaloverzicht opbrengst belastingen en retributies

In onderstaande tabel wordt aangegeven welke opbrengsten en retributies er zijn en hoeveel de inkomsten daarvan bedragen.

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. Voor het jaar 2025 hierbij een totaaloverzicht met de gerealiseerde gemeentelijke belastingen en retributies.

Belastingen / retributies	Rekening 2024	Begroting 2025 (incl. wijzigingen)	Rekening 2025
Belastingen			
OZB-woningen	1.989.857	1.983.818	1.992.278
OZB niet-woningen gebruikers en eigenaren	815.234	863.956	883.647

Classificatie: Inte

Belastingen / retributies	Rekening 2024	Begroting 2025 (incl. wijzigingen)	Rekening 2025
Roerende woon- en bedrijfsruimten	5.669	7.000	7.534
Precariobelasting	0	0	0
Hondenbelasting	36.048	36.993	36.031
Toeristenbelasting	371.256	391.876	460.434
Totaal belastingen	**3.218.064**	**3.283.643**	**3.379.924**
Retributies			
Rioolrecht	1.542.155	1.588.030	1.592.510
Afvalstoffenheffing	1.639.332	1.756.107	1.769.755
Begrafenisrechten	102.830	158.500	126.847
Leges omgevingsvergunningen	841.291	340.000	426.519
Leges vergunningen (APV)	17.126	14.200	16.166
Leges burgerzaken	267.691	228.229	258.251
Totaal retributies	**4.410.425**	**4.085.066**	**4.190.048**
Kwijtscheldingen	31.616	36.000	31.397
Totaal netto-opbrengsten	**7.660.105**	**7.404.709**	**7.601.369**

Classificatie: Inte

Paragraaf Bedrijfsvoering

De gemeenten Oostzaan en Wormerland werken samen binnen de gemeenschappelijke regeling OVER-gemeenten. Deze samenwerking is gericht op het borgen van de uitvoering van beleidsmatige, uitvoerende en organisatorische taken en het versterken van de gemeentelijke dienstverlening. De samenwerking draagt bij aan het waarborgen van kwaliteit, continuïteit, bestuurskracht en betaalbaarheid. De deelnemende gemeenten behouden hun bestuurlijke en financiële zelfstandigheid en blijven verantwoordelijk voor hun eigen beleid en uitvoering.

In 2025 is verder gewerkt aan het versterken van de organisatie en het verbeteren van de dienstverlening. Belangrijke ontwikkelingen zijn onder andere:

1. voortzetting van het traject ‘duurzaam begrotingsevenwicht’;
2. succesvolle werving en behoud van personeel in een krappe arbeidsmarkt, met een dalend ziekteverzuim;
3. verdere professionalisering van de organisatie, onder andere door invoering van projectmatig werken, verbetering van managementinformatie en ontwikkeling van een organisatieplan;
4. stappen op het gebied van digitalisering, datagedreven werken, informatiebeveiliging en inzet van AI.

OVER-gemeenten besteedde in 2025 €15,6 miljoen aan vaste personeelslasten en €3,9 miljoen aan inhuur, waarbij de kosten lager uitvielen door succesvolle werving en gerichte beperking van externe inzet binnen OVER-gemeenten. Ondanks de stabiele personeelsbezetting blijft inhuur noodzakelijk voor moeilijk vervulbare vacatures, vervanging bij ziekte en specialistische, incidentele taken. De automatiseringskosten stegen door hogere tarieven van leveranciers, groei van het aantal medewerkers en strengere wettelijke beveiligingseisen. De jaren 2026 en 2027 staan in het teken van een ICT-transformatie die moet leiden tot een structureel passend kostenniveau vanaf 2028.

Classificatie: Inte

Omschrijving	Begroting 2025 *primair*	Begroting 2025 *bijgesteld (14-11-24)*	Werkelijk	Verschil
Lasten programma bedrijfsvoering				
Personeel	€ 21.938.185	€ 20.281.159	€ 19.566.018	€ -715.141
Automatisering	€ 1.974.297	€ 1.974.296	€ 2.382.687	€ 408.391
Huisvesting	€ 839.429	€ 839.430	€ 839.428	€ -2
Kantoor	€ 257.963	€ 257.962	€ 253.607	€ -4.355
Overig	€ 1.215.222	€ 1.007.561	€ 1.106.314	€ 98.753
Totaal lasten	**€ 26.225.096**	**€ 24.360.408**	**€ 24.148.054**	**€ -212.354**
Baten programma bedrijfsvoering				
Bijdrage in salarislasten door derden	€ -	€ -	€ 159.896	€ 159.896
Rente op banktegoed	€ 50.000	€ 50.000	€ 89.277	€ 39.277
Bijdrage Wormerland	€ 16.205.960	€ 15.072.452	€ 15.072.456	€ 4
Bijdrage Oostzaan	€ 9.969.136	€ 9.237.955	€ 9.237.960	€ 5
Totaal baten	**€ 26.225.096**	**€ 24.360.407**	**€ 24.559.589**	**€ 199.182**
Mutaties reserves	€ -	€ -	€ 235.521	€ 235.521
Totaal mutaties reserves	**€ -**	**€ -**	**€ 235.521**	**€ 235.521**
Resultaat	**€ -0**	**€ -1**	**€ 647.056**	**€ 647.057**

Rechtmatigheid

Verbijzonderde interne controle (VIC)

De verbijzonderde interne controle (VIC) wordt beschouwd als een groeiproces van de verbetering van de bedrijfsvoering en de interne beheersing, waarbij de norm van “6 is voldoende” wordt toegepast. Stap voor stap werken we toe aan een hoger volwassenheidsniveau van zowel de interne beheersing als ook de VIC evenals het controlebewustzijn binnen de organisatie. Elementen als frauderisico’s en toetsingskaders worden stap voor stap verder geïntegreerd in het intern controleplan. De focus voor 2025 heeft vooral gelegen in het beter laten aansluiten van de VIC op de externe accountantscontrole.

Rechtmatigheidsverantwoording

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag €408.420 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van €760.407 (2% x €38.020.331). Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van €0 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Classificatie: Inte

Normenkader

In boekjaar 2025 is de volledigheid van het normenkader gecontroleerd en daar waar nodig hersteld. De financiële en controleverordening zijn geactualiseerd. In de eerste helft van 2026 is de actualisatie van de delegatie/mandaat- en budgethoudersregeling onderhanden. De Treasurystatuut, nota reserves en voorzieningen, nota waardering vaste activa, afschrijving en rente, meerjarenonderhoudsplan gemeentelijk vastgoed en het inkoop- en aanbestedingsbeleid zijn de volgende beleidsdocumenten die geactualiseerd moeten worden. Het actualiseren van het normenkader bevordert de helderheid en uitvoerbaarheid van de gemaakte afspraken en dat is nodig voor verdere groei naar een hoger volwassenheidsniveau van de bedrijfsvoering en de interne beheersing binnen de organisatie.

Regels volgen (voorwaardencriterium)

De belangrijkste bevindingen vanuit de VIC ten aanzien van het regels volgen zijn als volgt:

- Bij het inkopen van diensten, leveringen of werken met een waarde boven het wettelijk bepaalde drempelbedrag zijn gemeenten volgens het aanbestedingsrecht verplicht om deze opdrachten meervoudig onderhands of Europees aan te besteden. Inkopen ten onrechte niet meervoudig onderhands of Europees aanbesteed ter waarde van €242.443 bestaande uit de volgende items:

a. Dienstverlening ten aanzien van reparatie en onderhoud van de openbare verlichting

b. Dienstverlening ten aanzien van reparatie en onderhoud van de gemalen en andere pompinstallaties

Deze onrechtmatigheden zijn inmiddels met prioriteit op de aanbestedingskalender geplaatst.

- Uitvoering van de VIC is arbeidsintensief door het ontbreken van een volledige en/of gestructureerde administratie van verplichtingen, contracten en bewijs van prestatieleveringen. De organisatie werkt stapsgewijs aan een hoger volwassenheidsniveau. Implementatie, bewustwording en structurele verbeteringen van processen vergen tijd.
- In het licht van het groeipad waarin de VIC zich bevindt, past ook aandacht voor de relatief kleine onvolkomenheden die tijdens de controles worden geconstateerd. Het betreffen invoerfouten, onjuiste verwijzingen, onzorgvuldigheden in dossiervorming en administratieve vastleggingen. Hoewel deze bevindingen op zichzelf beperkt van aard zijn en passen binnen de gehanteerde norm van “6 is voldoende”, vormen zij gezamenlijk een indicatie dat verdere versterking van het controlebewustzijn en de zorgvuldigheid in de uitvoering van processen gewenst is. Door hier gericht aandacht aan te blijven besteden, kan stap voor stap worden toegewerkt naar een hoger volwassenheidsniveau van zowel de interne beheersing als de VIC.

Classificatie: Inte

Misbruik voorkomen (Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium)
Geen bevindingen. Het misbruik en oneigenlijk beleidskader is afkomstig uit 2023, waarin de uitgangspunten voor het omgaan met misbruik en oneigenlijk gebruik zijn vastgelegd.

Binnen budget (begrotingscriterium)
Overschrijding van de lasten programma's en/of investeringskredieten bedragen €165.977. Hetgeen heeft hoofdzakelijk betrekking op overschrijdingen in programma 2 van alle lopende ontwikkelprojecten binnen de gemeente, waarvoor nog geen anterieure overeenkomst is gesloten. De extra kosten zijn gebaseerd op de projectleider, welke vanuit OVER-gemeenten wordt doorbelast om deze projecten te begeleiden. De niet begrote inkomsten komen voort uit de afwikkeling van enkele bouwprojecten waarvoor destijds anterieure overeenkomsten zijn gesloten, waarvan de projecten inmiddels gereed zijn.

Het actualiseren van de delegatie/mandaat- en budgethoudersregeling bevordert de helderheid en uitvoerbaarheid van de gemaakte afspraken. Onderdeel van het implementatieplan is bewustwording creëren van ieder zijn taken en verantwoordelijkheden ten aanzien van het monitoren van budgetten mede in relatie tot het budgetrecht van de gemeenteraad.

Paragraaf Taakstellingen en Stelposten

Waar gaat deze paragraaf over?

De Provincie heeft om deze paragraaf gevraagd in verband met de verslechterde financiële positie bij gemeenten. De oorzaak van deze verslechterde financiële positie ligt in het overdragen van taken vanuit het Rijk zonder toereikende financiële middelen om deze taken uit te kunnen voeren. De financiële positie van gemeenten is hierdoor steeds meer onder druk komen te staan. Gevolg hiervan bij gemeenten zijn dat er steeds vaker bezuinigingsmaatregelen, ombuigingen en/of taakstellingen nodig zijn om de meerjarenbegroting sluitend te maken. In deze paragraaf wordt een totaalbeeld geschetst welke van deze zaken in de jaarrekening van Oostzaan aan de orde zijn geweest.

Stelposten, opgenomen in 2025	Begroting 2025	Jaarrekening 2025	Toelichting
1) Stelpost algemene uitkering prognose onder het BCF-plafond	150.344	0	Door melding in de septembercirculaire 2025 is deze post vervallen in de jaarrekening.
2) Stelpost algemene uitkering jeugdzorg	0	0	Geen stelpost voor 2025.

Classificatie: Inte

Paragraaf Openbaarheid

Waar gaat deze paragraaf over?

Verplichte paragraaf

In de wet Open Overheid (WOO) staat beschreven dat we jaarlijks aandacht moeten besteden in onze begroting en jaarrekening aan de uitvoering van deze wet (artikel 3.5).
In de financiële regelgeving Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat dat we dit verplicht moeten doen in de Paragraaf 'Openbaarheid' in de begroting en de jaarrekening.

Begroting

Jaarlijks moeten we in de begroting vertellen hoe we uitvoering gaan geven aan deze wet Open Overheid en wat ons beleid hierop is.

Jaarrekening

Jaarlijks kijken we terug op het jaar en vertellen hoe we deze wet hebben uitgevoerd en hoe we ons eigen beleid hebben opgevolgd.

Doel van de paragraaf

Deze voorgeschreven rapportering over de uitvoering van deze wet is bedoeld om een impuls te geven aan de actieve openbaarheid. Twee keer per jaar wordt verplicht stilgestaan bij deze wet. Deze wet is bedoeld om overheden transparanter te maken.

Uitvoering wet Open Overheid 2025

In het kader van de Wet open overheid is in 2025 verder gewerkt aan de uitvoering van de beleidsvoornemens zoals opgenomen in de begroting. Voor zowel de passieve als de actieve openbaarmaking is op de websites van de deelnemers een technische koppeling ontwikkeld, waarmee Woo-besluiten actief online worden gepubliceerd. Hiermee is de implementatie van de huidige wettelijke vereisten afgerond. De aangewezen Woo-contactpersoon blijft het eerste aanspreekpunt voor inwoners en organisaties. De werkprocessen voor de afhandeling en publicatie van Woo-verzoeken zijn verder geoptimaliseerd. Op het gebied van actieve openbaarmaking zijn de beschikbare voorzieningen volledig ingericht. De organisatie is hiermee voorbereid op de huidige verplichtingen uit de Woo. Verdere ontwikkelingen zijn afhankelijk van de inwerkingtreding van de volgende tranche van de wet. De landelijke ontwikkelingen en richtlijnen worden nauwlettend gevolgd.

Classificatie: Inte

Paragraaf Oekraïne crisis

Waar gaat het over?

Oekraïnecrisis

Sinds maart 2022 is het oorlog in Oekraïne. Wij hebben als gemeente de taak om Oekraïense ontheemden op te vangen. Inmiddels worden ongeveer 300 ontheemden opgevangen in Oostzaan en Wormerland. Dit vraagt om een flinke inzet van de OVER-organisatie. Alle afdelingen hebben een aandeel in deze forse opgave. De inzet richt zich op het adequaat huisvesten, begeleiden van de ontheemden en hen te voorzien van financiële middelen.

Van korte termijn opvang naar langdurige huisvesting

Per 1 januari 2026 zijn 131.300 Oekraïense oorlogsontheemden bij gemeenten in Nederland geregistreerd. Dat zijn er bijna 12.000 meer dan een jaar geleden. Wekelijks is er nog steeds nieuwe instroom van Oekraïense mensen die een opvangplek zoeken. De uitstroom van Oekraïense ontheemden is minimaal. De bezettingsgraad van alle opvangplekken is 99,8%. Er zijn dus geen opvangplekken beschikbaar. Het Rijk blijft gemeenten stimuleren om nieuwe opvangplekken te realiseren. Met het voortduren van de oorlog en daarmee de rijksopgave van opvang, ligt de focus op locaties waar voor langere tijd duurzame opvang geboden kan worden.

Ontwikkelingen in Oostzaan

In Oostzaan zijn 32 woonunits aangeschaft voor 21 tijdelijke woningen langs de Twiskeweg. In maart 2025 is het ontheffingsbesluit van de provincie verleend. Direct daarna vingen de bouwvoorbereidingen aan. Begin november 2025 was de bouw gereed en konden de woningen in gebruik genomen worden. Zo'n 60 Oekraïners die bij Hotel van der Valk en B&B Buys verbleven, zijn verhuisd naar de Twiskeweg. De mensen zijn erg blij met hun eigen woonplek waar ze weer zelf kunnen koken en bouwen aan hun toekomst.

Om bij te dragen aan de oproep van het Rijk voor meer opvangplekken, is de huur van de 29 kamers bij hotel van der Valk verlengd. Aangezien een hotel niet echt geschikt is voor langere opvang, wordt blijvend gezocht naar leegstaande (kantoor)panden die gehuurd konden worden en verbouwd tot opvanglocatie. Tot op heden is dat in Oostzaan nog niet gelukt. Resumé zijn in 2025 60 additionele opvangplekken gerealiseerd. Daarmee hebben wij maximaal gehoor geven aan de oproep van het Rijk.

De Oekraïense vluchtelingen zijn als volgt over de gemeente verdeeld per 31 december 2025:

Het verschil tussen het aantal beschikbare bedden en bezette bedden komt doordat we nieuwe Oekraïners fasegewijs laten instromen in het hotel. Tevens is het door bepaalde (gezins)samenstellingen niet altijd mogelijk maken om een optimale bezetting te realiseren.

Classificatie: Inte

Gemeentelijke opvang in Oostzaan (stand per 31 december 2025)		Aantal plekken	Aantal personen in opvang
Hotel van der Valk	29 kamers	103	69
Tijdelijke woningen Twiskeweg	Per 4 november '25 zijn 21 tijdelijke woningen gerealiseerd voor 10 jaar. De woningen zijn samengesteld uit 32 woonunits.	62	59
Totaal		**165**	**128**

Sluiting gemeentelijke opvang in Oostzaan per 10 november 2025		Aantal plekken	Aantal personen in opvang
B&B Buys	1 kamer	0	0

Gastgezinnen		Aantal gezinnen	Aantal personen in opvang
Particuliere gastgezinnen	Er zijn 3 particuliere gastgezinnen die vluchtelingen opvangen.	3	7

Overige zaken

Naast de huisvesting zijn op verschillende onderdelen stappen gezet om de opvang zo efficiënt mogelijk te laten verlopen. Zo zijn in 2025 nieuwe contracten gesloten voor het technisch beheer en de maatschappelijke begeleiding.

Classificatie: Inte

Eigen bijdragen en leefgeld

Vanaf 1 januari 2025 innen wij de verplichte eigen bijdrage voor volwassen Oekraïners (18 jaar en ouder) met voldoende eigen inkomsten die verblijven in de gemeentelijke opvang. In de periode 1 januari tot en met 30 september 2025 bedroeg deze eigen bijdrage €105 per persoon per maand, met een maximum van €210 per gezin. Deze bijdrage had betrekking op kosten voor gas, water en elektriciteit.

Per 1 oktober 2025 is de eigen bijdrage hernoemd naar exploitatiekosten en verhoogd. Vanaf dat moment bedragen de exploitatiekosten €244,22 per volwassene per maand, met een maximum van twee volwassenen per gezin. Daarnaast wordt op opvanglocaties waar de gemeente voorziet in maaltijden een maaltijdencomponent in rekening gebracht. Deze component bedraagt €252,18 per persoon per maand.

Bij de beoordeling hanteert de gemeente Oostzaan het uitgangspunt dat werken moet lonen. Daarom wordt bij de inkomensbeoordeling de 115%-norm toegepast, waarbij ontheemden altijd meer overhouden dan wanneer zij uitsluitend leefgeld zouden ontvangen. Oekraïense ontheemden zonder (voldoende) inkomen ontvangen maandelijks leefgeld. De hoogte van het leefgeld is afhankelijk van de gezinssituatie. Ook Oekraïense ontheemden die verblijven bij gastgezinnen binnen de gemeente hebben recht op leefgeld.

Het proces van leefgeldverstrekkingen en vaststellen en innen van de eigen bijdrage heeft uitvoeringsuitdagingen. De gemeente is namelijk afhankelijk van inkomens- en huishoudgegevens die de Oekraïense ontheemden zelf moeten aanleveren. De uitvoering van dit proces vroeg en vraagt extra ambtelijke capaciteit voor beoordeling, administratie en maandelijkse actualisatie.

Bekostiging vanuit het Rijk

De gemeente ontvangt een vergoeding van het Rijk op basis van werkelijke kosten voor transitie, verbouwing en realisatie van gebouwen voor opvang van deze ontheemden. De exploitatiekosten worden door het Rijk vergoed op basis van het normbedrag. Deze was bij aanvang van de oorlog gesteld op €100 per beschikbaar gesteld bed (plek) per dag. Vanaf 16 oktober 2022 is het normbedrag aangepast naar €83 en vanaf 1 januari 2024 verder verlaagd naar €61 per plek per dag. Vanaf 1 januari 2025 is het normbedrag op €44 per plek per dag vastgesteld. Gemeenten die niet uitkomen met deze vergoeding, kunnen een aanvulling aanvragen bij het Rijk. Uitgangspunt was en blijft dat gemeenten de opvang kostenneutraal kunnen uitvoeren.
Het verstrekken van ‘leefgeld’ voor personen in de gemeentelijke opvang Oekraïne valt vanaf 2024 niet meer binnen het normbedrag voor de gemeentelijke opvang maar wordt apart afgerekend op basis van werkelijke kosten.

Financiën

De financiën zijn een doorlopend proces. De kosten zijn te verdelen in 3 stromen:

- transitiekosten voor nieuwe locaties huisvesting: 100% declarabel
- exploitatiekosten (huur, energie, abonnementen, belastingen, beheer e.d.). Hiervoor ontvangen we een normbedrag per beschikbaar bed per nacht: 100% declarabel.

Classificatie: Inte

- leefgeldvergoedingen gemeentelijk en particulieren opvang: 100% declarabel

Voor de realisatie van de tijdelijke woningen Twiskeweg is een transitievergoeding van het Rijk toegekend. De realisatiekosten van dit project wordt betaald uit de transitievergoeding. De afrekening vindt plaats op basis van werkelijke kosten bij de Sisa-verantwoording.

De financiën zijn een doorlopend proces. De gemaakte kosten van de opvang in Oostzaan zijn 100% declarabel. De uitvoeringskosten dienen te worden gefinancierd uit het vaste normbedrag per gerealiseerde opvangplek per dag. Net als in 2022, 2023 en 2024 zijn in 2025 de kosten van de opvang in Oostzaan hoger dan de ontvangen vergoeding. Dit komt door de hoge kosten van hotelopvang. Deze meerkosten dienen we in bij het Rijk en worden vergoed. Per saldo zal het kostenneutraal zijn.

Doorkijk naar 2026 en 2027

Oostzaan blijft zich oriënteren of er locaties dan wel panden zijn waar nieuwe duurzame opvangplekken gerealiseerd kunnen worden. Een dergelijke opvanglocatie is geschikter en financieel goedkoper dan hotelopvang. Totdat we een dergelijke locatie hebben gevonden en gerealiseerd blijft voortzetting van de opvang bij het hotel hard nodig.

Classificatie: Inte

Jaarrekening

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. Wij gaan bij de grondslagen uit van de tekst zoals deze is opgenomen in de begroting 2025.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Beleid

- De raadsagenda 2022-2026 vormt het uitgangspunt bij het opstellen van de begroting 2025. Het college van B&W werkt deze agenda verder uit aan de hand van de vragen: Wat willen we bereiken, wat zijn onze doelen en gaan we ervoor doen, wat mag het kosten?
- Raadsbesluiten tot en met de vergadering van juni 2024, inclusief de uitkomsten van het voorjaarsbericht 2024 en de kadernota 2025-2028 verwerken wij in de programmabegroting 2025;
- De uitkomsten van de sessies in het kader van Duurzaam begrotingsevenwicht, worden in een keuzemenu gepresenteerd aan de raad teneinde een sluitende begroting te kunnen vaststellen;
- Raadsbesluiten van juli tot en met december 2024 met meerjarige (structurele) gevolgen verwerken wij in de eerste begrotingswijziging van 2025;

Kostenontwikkeling

- Voor het jaar 2025 tot en met 2028 wordt rekening gehouden met 2,5 % inflatiecorrectie (opgave CPB-prognose van maart 2024) op uitgaven en inkomsten;
- Rekening is gehouden met een interne loonkostenstijging van 4,4 %. Dit is conform de begroting van OVER-gemeenten, waar de loonkosten van de ambtelijke organisatie in zijn opgenomen. Het betreft hier dus alleen de loonkosten van het bestuur van Oostzaan. Deze indexatie is noodzakelijk om periodieken, verhoging sociale lasten en pensioenlasten te dekken;
- Voor de gemeenschappelijke regelingen wordt aansluiting gezocht met de vernieuwde bijdrage. Prijsstijgingen hoger dan het inflatiepercentage, zijn slechts opgenomen voor zover daar contracten, bestuurlijke afspraken of andere 'bewijsstukken' aan ten grondslag liggen;
- De begrotingen van de samenwerkingsverbanden en gemeenschappelijke regelingen dienen we uiterlijk 31 mei te hebben ontvangen, zodat deze kunnen worden verwerkt in de programmabegroting 2025-2028.

Renteontwikkeling

- Voor het *jaar* 2025 hanteren wij het percentage van 2,3 % aan rekenrente. Dit bedrag is gebaseerd op de ultimo 2023 uitstaande leningen. Dit percentage gebruiken wij voor diverse berekeningen zoals afkoopsommen, contante waarden en kapitaallasten over investeringen. Het verschil tussen de werkelijke en de toegerekende rente - het renteresultaat - verantwoorden wij in programma 6 Bestuur en Organisatie.

Classificatie: Inte

Overige

- In de vergaderingen van de samenwerkingsverbanden en gemeenschappelijke regelingen dient ons gemeenschappelijk standpunt met betrekking tot de loon- en prijsstijgingspercentages en de aanleverdatum van de begrotingen te worden ingebracht.
- De jaarschijf 2025 van het meerjarenplan 2025-2028 stelt u vast bij de kadernota 2024 voor wat betreft vervangingsinvesteringen, areaaluitbreiding en intensivering bestaand beleid. De consequenties ervan verwerken wij in de programma's van de programmabegroting 2025-2028.

Gemeentelijke belastingen en retributies

- Voor de tarieven gaan wij uit van een stijging gelijk aan het inflatiepercentage, in dit geval van 2,5 %. Uitzonderingen op de algemene regel van de toegestane stijging zijn
- Reisdocumenten/ rijbewijzen: de tarieven van de reisdocumenten/ rijbewijzen zijn aan een wettelijk maximum gebonden;
- Afvalstoffenheffing/ rioolrecht: met betrekking tot deze tarieven geldt een maximale kostendekking van 100%;
- Voor de OZB en de RZB geldt dat niet voor de tarieven, maar de opbrengst stijgt met het genoemde inflatiepercentage.

Grondslagen rechtmatigheid

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) en op basis van de kadernota rechtmatigheid 2025. Dat betekent dat:

1. Rechtmatigheidsverantwoording: de rapportage van het college waarbij aangegeven wordt in welke mate de totstandkoming van de financiële beheershandelingen en de vastlegging daarvan overeenstemmen met de relevante wet- en regelgeving;
2. In de rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening rapporteert het college aan de raad over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 2% van de totale lasten van de gemeente, exclusief de dotaties aan de reserves;
3. In de paragraaf bedrijfsvoering worden de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan €25.000 nader toegelicht;
4. Het voorwaardencriterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur;
5. Het college biedt de raad jaarlijks uiterlijk op 31 december ter vaststelling een normenkader rechtmatigheid aan. Dit kader bestaat uit alle relevante (interne) wet- en regelgeving waaruit financiële beheershandelingen kunnen voortvloeien;

Classificatie: Inte

6. Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door de raad geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen;
7. Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheershandelingen.

Grondslagen balans

Vaste activa

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.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen met betrekking tot bijdragen aan activa in eigendom van derden zijn afhankelijk van de technische gebruiksduur en de afschrijvingstermijnen zoals vermeldt onder de Materiële vast activa.

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 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.

Classificatie: Inte

De vastgestelde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Afschrijvingstermijn	Soort investering
60 jaar	Gemeentehuis, woningen, brandweerkazerne, onderhoud riool, andere kantoorgebouwen en scholen. Voor nieuwe projecten geldt 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 laatstgenoemden worden altijd geactiveerd.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Overeenkomstig de 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 vastgestelde 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).

Classificatie: Inte

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen worden gewaardeerd tegen verkrijgingswaarde of vervaardigingsprijs (conform artikel 63 lid 1 van de BBV). De verkrijgingwaarde is de prijs waarvoor het aandeel of obligatie oorspronkelijk is uitgegeven (onafhankelijk van de koers).

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 verkrijgingswaarde of vervaardigingsprijs (conform artikel 63 lid 1 van de BBV). Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Classificatie: Inte

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

Voorzieningen
Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schuld) van de gemeente. Om deze reden kunnen voorzieningen ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen 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.

Classificatie: Inte

Balans

Balans Activa

Balans	Balans 2025	Balans 2024
Activa		
Vaste Activa		
Immateriele vaste activa		
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.352.920	1.573.157
Totaal Immateriele vaste activa	**1.352.920**	**1.573.157**
Materiele vaste activa		
Gronden in erfpacht uitgegeven	312.321	312.321
Investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding vd kosten een heffing kan worden geheven	7.015.620	7.277.524
Investeringen met een economisch nut	19.347.243	19.784.839
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	7.941.110	7.455.135
Totaal Materiele vaste activa	**34.616.294**	**34.829.819**
Financiele vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	462.556	462.556
Overige langlopende leningen	655.036	525.868
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	615.187	734.264
Totaal Financiele vaste activa	**1.732.779**	**1.722.687**
Totaal Vaste Activa	**37.701.993**	**38.125.663**
Vlottende Activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	5.577.988	4.026.986
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	5.300.000	6.900.000
Overige vorderingen	1.285.820	980.431
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	**12.163.809**	**11.907.417**
Liquide middelen		
Kassaldi	6.929	4.704
Banksaldi	159.863	33.696
Totaal Liquide middelen	**166.792**	**38.401**
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die tlv volgende begrotingsjaren komen	378.875	279.029
Ivm voorfinanciering uitk. met specifiek doel: nog te ontv.bedragen van het Rijk	2.224.268	179.196
Ivm voorfinanciering uitk. met specifiek doel: nog te ontv.bedr. van overige Ned. overheidslichamen	0	32.470
Totaal Overlopende activa	**2.603.144**	**490.695**
Totaal Vlottende Activa	**14.933.744**	**12.436.512**
Totaal Activa	**52.635.738**	**50.562.175**

Classificatie: Inte

Balans Passiva

Balans	Balans 2025	Balans 2024
Passiva		
Vaste passiva		
Eigen Vermogen		
Bestemmingsreserves	6.078.505	5.471.157
Algemene reserve	4.729.941	4.297.927
Het gerealiseerde resultaat volgend uit een overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	611.013	694.348
Totaal Eigen Vermogen	**11.419.460**	**10.463.433**
Voorzieningen		
Voorzieningen	3.560.516	3.574.961
Totaal Voorzieningen	**3.560.516**	**3.574.961**
Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en financiële instellingen	27.945.600	28.865.200
Waarborgsommen	11.613	11.613
Totaal Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	**27.957.213**	**28.876.813**
Totaal Vaste passiva	**42.937.189**	**42.915.206**
Vlottende Passiva		
Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Overige Schulden	2.741.891	2.675.396
Banksaldi	252	286
Totaal Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	**2.742.143**	**2.675.682**
Overlopende passiva		
Overige vooruitontvangen bedragen die tbv de volgende begrotingsjaren komen	2.004.777	1.593.402
Ivm voorfinanciering uitk. met specifiek doel: ontvangen van Europese overheidslichamen	0	6.311
Ivm voorfinanciering uitk. met specifiek doel: ontvangen van het Rijk	2.745.966	3.146.612
Ivm voorfinanciering uitk. met specifiek doel: ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	452.330	224.962
Verplichtingen die een volgend jaar tot betaling komen	1.753.333	0
Totaal Overlopende passiva	**6.956.406**	**4.971.287**
Totaal Vlottende Passiva	**9.698.549**	**7.646.969**
Totaal Passiva	**52.635.738**	**50.562.175**

Gewaarborgde leningen

	31-12-2025	31-12-2024
Gewaarborgde geldleningen	14.023.326	14.575.983

Classificatie: Inte

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende eisen is voldaan:
- 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 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.352.920	1.573.157
Totaal	**1.352.920**	**1.573.157**

De post immateriële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	Oorspronkelijke bijdrage	Boekwaarde per 31-12-2025
Kunstgrasvelden OFC (2009)	850.000	0
Kunstgrasvelden OFC (2024)	990.000	809.588
Kunstgrasveld OKV	191.756	99.490
Bijdrage renovatie sporthal SSO (2012)	300.000	170.602
Bijdrage renovatie sporthal SSO (2015)	350.000	273.240
Totaal	**2.681.756**	**1.352.920**

Materiële vaste activa

Classificatie: Inte

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het Besluit Begroting en Verantwoording (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:

Onderverdeling	Boekwaarde 31-12-2024	Investeringen 2025	Desinvesteringen 2025	Afschrijving 2025	Bijdrage derden 2025	Boekwaarde 31-12-2025
1. Gronden terreinen (met economische nut)	1.335.650	34.425	0	15.621	0	1.354.454
2. Woonruimten (met economische nut)	1.889.362	0	0	250.878	0	1.638.484
3. Bedrijfsgebouwen (met economische nut)	16.710.823	847	0	322.170	0	16.389.500
4a. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (met economische nut)	0	0	0	0	0	0
4b. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (met economische nut, waarvoor heffing kan worden geheven)	7.277.524	53.378	0	315.282	0	7.015.620
4c. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (met maatschappelijk nut)	7.455.135	1.180.335	71.368	622.992	0	7.941.110
5. Vervoermiddelen (met economische nut)	47.522	57.894	0	10.417	0	94.999
6. Machines, apparatuur en installaties(met economische nut)	113.802	89.766	0	21.441	0	182.127
	34.829.819	**1.416.645**	**71.368**	**1.558.801**	**0**	**34.616.294**

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde weer:

	Boekwaarde 31-12-2024	Investeringen 2025	Desinvesteringen 2025	Afschrijving 2025	Bijdrage derden 2025	Boekwaarde 31-12-2025
In erfpacht uitgegeven gronden	312.321	0	0	0	0	312.321
Investeringen met een economisch nut waarvan ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	7.277.524	53.378	0	315.282	0	7.015.620

Classificatie: Inte

Overige investeringen met een economisch nut	19.784.838	182.932	0	620.527	0	19.347.243
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	7.455.135	1.180.335	71.368	622.992	0	7.941.110
Totaal	**34.829.819**	**1.416.645**	**71.368**	**1.558.801**	**0**	**34.616.294**

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

Investeringskredieten

Hieronder ziet u een overzicht van de investeringskredieten.

Omschrijving Investering	Bedrag begroot	Bedrag werkelijk	restant krediet	% overschrijding	Gereed per 31 dec 2025? Ja/nee	Wanneer gereed?	Toelichting
Aanschaf units tbv oekraine	2.500.000,00	1.503.417,66	996.582,34		ja	31-12-2025	Units zijn geplaatst aan Twiskeweg voor de opvang van 62 Oekraïense vluchtelingen.
Vervanging Ford Transit (2023)	35.000,00	48.308,82	-13.308,82	38%	ja	2025	Conform raadsbesluit bij de aanschaf moet deze overschrijding worden gedekt uit de reserve duurzaamheid. Echter moet deze vrachtwagen conform regelgeving worden afgeschreven. De inzet van de reserve Duurzaamheid kan alleen ter dekking de extra kapitaallasten worden ingezet en niet in mindering worden gebracht op het krediet. Dit zorgt voor een onrechtmatigheid op de investering. Er had een hogere investering moeten worden aangevraagd.
Pick-up gemeentewerf incl kraan vervanging (2022)	70.000,00	0,00	70.000,00		nee	2026	Deze investering staat gepland voor jaar 2026
Vervanging vrachtwagen incl kraan (2024)	150.000,00	0,00	150.000,00		nee	2026	Deze investering staat gepland voor jaar 2026
Parkeren Noorderschool	190.000,00	63.470,99	126.529,01		nee	2026	Realisatie parkeerterrein eind juli 2026
Brug dr de Boerstraat	286.000,00	17.653,00	268.347,00		nee	2027	De voorbereiding duurt langer en na aanbesteding en gunning zal er nog een ontwerp moeten worden gemaakt en diverse vergunningen verkregen.
Vaartuig BOA incl trailer	25.000,00	12.962,88	12.037,12		ja	2025	Boot is gereed en in gebruik genomen 2025
Voertuig BOA incl stripping	35.000,00	754,12	34.245,88		nee	2026	Deze investering staat gepland voor jaar 2026
Vervangen videovergaderingsysteem raadzaal	122.688,00	80.737,73	41.950,27		nee	2026	De kosten voor het vergaderingsysteem (incl. kapitaallasten) worden in 2026 overgeheveld naar OVER-gemeenten.
Beschoeiing investering 2023	330.000,00	268.373,80	61.626,20		ja	2025	Gereed
Beschoeiing investering 2024	330.000,00	14.785,08	315.214,92		nee	2026	Deze investering staat gepland voor jaar 2026
Beschoeiing investering 2025	330.000,00	0,00	330.000,00		nee	2027	Deze investering staat gepland voor jaar 2027
Riolering Kerkstraat	1.600.000,00	1.341.628,15	258.371,85		nee	2028	Nadat alle bewoners zijn aangesloten op de voorkant wordt het riool omgebouwd naar een hwa met uitstroom naar hemelwater
MIP Riolering Noordeinde De Haal en Kerkbuurt 2026	444.000,00	0,00	444.000,00		nee	2027	Uitvoering na gereed vervanging PWN
MIP Riolering Kolksloot Noord (2024)	2.502.225,00	0,00	2.502.225,00		nee	2028	Deze investering staat gepland voor jaar 2027
MIP Riolering Kolksloot Zuid (2025)	2.656.665,00	0,00	2.656.665,00		nee	2030	Deze investering staat gepland voor jaar 2029
MIP Riolering Veenbraak Noord (2026)	2.716.065,00	0,00	2.716.065,00		nee	2033	Deze investering staat gepland voor jaar 2032
MIP Riolering Veenbraak Zuid (2027)	3.762.990,00	0,00	3.762.990,00		nee	2035	Deze investering staat gepland voor jaar 2034
MIP riolering Veenbraak West (2029)	2.673.000,00	0,00	2.673.000,00		nee	2037	Deze investering staat gepland voor jaar 2036
Vervangen VGS (Verbeterd gescheiden stelsel riool)	40.500,00	7.510,68	32.989,32		nee	2027	Uitvoering na gereed vervanging PWN op de Haal
Vervanging led-verlichting 2017 (2019)	412.500,00	82.104,27	330.395,73		nee		De LED-vervanging is een project tot en met 2030, waarbij ook de direct aansluitende straten van herinrichtingsprojecten van LED worden voorzien. Door vertragingen en verschuivingen in de planning van de herinrichtingsprojecten is ook de LED-uitrol van de aansluitende straten vertraagd. We gaan de komende jaren meer straten die geen relatie hebben met een herinrichtingsproject t/m 2030 versneld van LED voorzien.
Nieuwbouw rietkraag (kadernota 2021)	8.280.500,00	58.257,63	8.222.242,37		nee	2028	Er is een krediet van ruim 8 miljoen euro beschikbaar gesteld voor dit project. De kostenraming wordt jaarlijks geïndexeerd om rekening te houden met stijgende bouwkosten. De raming maakt onderscheid tussen het schooldeel, het kinderopvangdeel, het woningdeel, en tijdelijke huisvesting. Ook wordt rekening gehouden met de kosten en opbrengsten uit de bouw van de woningen: deze zijn apart van de kosten voor het schooldeel. De inkomsten uit de woningen zijn niet bedoeld om de school te bekostigen. Dit staat nader uitgewerkt in het raadsbericht van 17 maart 2026 over de realisatiefase van de Fiekt.aan.
Eerste inrichting Noorderschool (2023)	48.685,00	22.017,00	26.668,00		ja	2025	Voor de eerste inrichting van groep 8 en 7 in de Noorderschool heeft de raad een krediet beschikbaar gesteld. De werkzaamheden zijn conform plan uitgevoerd en afgerond. Van het beschikbare krediet is geen volledig gebruik gemaakt. Voorgesteld wordt het resterende deel van het krediet te laten vrijvallen.
Investeringsplan toerisme en recreatie	100.000,00	10.235,00	89.765,00		nee	2027	Vorig jaar is een deel van het budget besteed om AN/VB bordjes te plaatsen bij culturele objecten en monumenten. Dit project is afgerond. Echter, is er ook de ambitie ook kanosteigers te plaatsen in het Oostzanerveld. Omdat dit gebied deels bijzonder provinciaal landschap is, vereist dit een lange en dure vergunningprocedure. We hebben eenzelfde project uitgevoerd in Wormerland en de vergunning is nog maar net rond. We willen deze afvachten voordat we ons in een dure procedure voor Oostzaan zouden storten. Dit jaar gaan we het project voor Oostzaan verder trekken met de verwachting dat eind 2027 kano-steigers gerealiseerd zijn (i.v.m. lange vergunningprocedures en bouwen buiten een broedseizoen).
Aanpassing ambstwoning	35.000,00	0,00	35.000,00		nee	2027	Budget is niet voldoende om werkzaamheden uit te voeren.
Onderhoud masterplan begraafplaats	100.000,00	102.184,50	-2.184,50	2%	ja	2025	De werkzaamheden zijn uitgevoerd met het masterplan als basis.
Uitvoering GVVP 2015 Noordeinde	235.000,00	0,00	235.000,00		nee	2028	Werkzaamheden worden gecombineerd met groot onderhoud. Dit krediet valt vrij, project wordt opnieuw aangevraagd in de Kadernota 2027.
MIP Kolksloot Noord (2024)	2.596.800,00	0,00	2.596.800,00		nee	2027	Deze investering staat gepland voor jaar 2027
MIP Noordeinde De Haal en Kerkbuurt 2028)	4.757.600,00	0,00	4.757.600,00		nee	2028	Deze investering staat gepland voor jaar 2028
MIP Kolksloot Zuid (2026)	3.242.400,00	0,00	3.242.400,00		nee	2030	Deze investering staat gepland voor jaar 2030
MIP Veenbraak Noord (2027)	2.709.300,00	0,00	2.709.300,00		nee	2032	Deze investering staat gepland voor jaar 2032
MIP Veenbraak Zuid (2028)	4.585.900,00	0,00	4.585.900,00		nee	2030	Deze investering staat gepland voor jaar 2030
MIP Veenbraak West (2030)	970.200,00	0,00	970.200,00		nee	2030	Deze investering staat gepland voor jaar 2030
VBP Kerkstraat 2016 (2020)	2.185.000,00	2.012.373,09	172.626,91		ja	2025	
MIP Molenbuurt (2022)	2.450.800,00	1.166.990,60	1.283.809,40		nee	2027	Werkzaamheden lopen door tot Q3'26 en daarna nog halfjaar onderhoudstermijn.
MIP Riolering Molenbuurt (2021)	2.231.955,00	2.046.267,10	185.687,90		ja	2025	Onderhoudstermijn afgerond en het project is definitief afgerekend, opgeleverd en overgedragen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs, de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en eventuele afwaarderingen. Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2025 wordt in onderstaand schema weergegeven:

Omschrijving investeringen	Boekwaarde 31-12-2024	Investeringen 2025	Desinvesteringen 2025	Afschrijving/ aflossingen 2025	Bijdrage derden 2025	Boekwaarde 31-12-2025
Kapitaalverstrekkingen						
- deelnemingen BNG	56.189	0	0	0	0	56.189

Classificatie: Inte

- deelnemingen EZW	907	0	0	0	0	907
- deelnemingen Alliander	401.475	0	0	0	0	401.475
- deelnemingen OD IJmond	3.985	0	0	0	0	3.985
Totaal kapitaalverstrekkingen	**462.556**	**0**	**0**	**0**	**0**	**462.556**
Leningen aan:						
- overige langlopende leningen	1.260.132	143.684	122.761	10.832	0	1.270.223
Totaal leningen	**1.260.132**	**143.684**	**122.761**	**10.832**	**0**	**1.270.223**
Totaal	**1.722.688**	**143.684**	**122.761**	**10.832**	**0**	**1.732.779**

Toelichting mutaties:

- Overige langlopende leningen, betreffende lening Agora en Stichting Sporthal Oostzaan en de uitgezette gelden bij de SVn (Stichting Volkshuisvesting Nederland). De investering betreft een stijging van de gelden door ontvangen rente en aflossingen op uitgezette leningen.

Vlottende activa

Uitzettingen korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. 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 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Vorderingen openbare lichamen	5.577.988	4.026.986
Schatkistbankieren	5.300.000	6.900.000
Overige vorderingen (debiteuren)	1.285.820	980.431
Totaal	**12.163.809**	**11.907.417**

Specificatie van het hierboven genoemde saldo overige vorderingen (debiteuren):

Uitzettingen	Debiteuren eigen beheer	Debiteuren belastingen	Debiteuren sociale zaken	Totaal

Classificatie: Inte

Debiteuren <2024	416.501	118.976	328.833	864.310
Debiteuren 2024	1.710	128.129	15.392	145.231
Debiteuren 2025	347.914	82.026	43.509	473.449
Totaal debiteuren	**766.125**	**329.131**	**387.734**	**1.482.990**
Voorzieningen oninbaarheid	-15.856	-45.330	-135.984	-197.170
Totaal	**750.269**	**283.801**	**251.750**	**1.285.820**

Vorderingen op Nederlandse overheidslichamen	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Debiteuren openbare lichamen	122.923	107.172
Schatkistbankieren	5.300.000	6.900.000
BTW compensatiefonds	4.395.698	3.815.559
SPUK Uitkoop hoogspanningsmasten	1.059.367	104.255
Totaal	**10.877.988**	**10.926.986**

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 rekening-courant bij de schatkist waar gelden op aangehouden kunnen worden. Voor Oostzaan is het zogenaamde drempelbedrag €1.000.000.

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.

Classificatie: Inte

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar 2025			
(1)	Drempelbedrag	1.000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	420	461	390	354
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	580	539	610	646
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar 2025			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar*	30.011			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	30.011			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Vanaf 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1.000			
(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)	37.761	41.925	35.863	32.586
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	420	461	390	354

* Conform wet Fido: begrotingstotaal bij aanvang van het begrotingsjaar, dus de primaire begroting 2025

Liquide middelen

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

Liquide middelen	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Kassaldi	6.929	4.704
Banksaldi	159.863	33.696
Totaal	**166.792**	**38.401**

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

Overlopende activa	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	321.403	211.867
Onderhanden werk: nog te ontvangen en af te rekenen kosten inzake projecten	57.472	67.162
Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: nog te ontvangen bedragen van het Rijk	2.224.268	179.196
Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: nog te ontvangen bedragen van overige Ned. overheidslichamen	0	32.470

Classificatie: Inte

Totaal	**2.603.143**	**490.695**

De in de balans opgenomen post "Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen" kan als volgt worden gespecificeerd:

Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Vooruitbetaalde kosten	21.441	0
Nog te ontvangen transitorische posten	298.762	209.038
Voorschotten sociale zaken	1.200	2.829
Totaal	**321.403**	**211.867**

De in de balans opgenomen post "Onderhanden werk: nog te ontvangen en af te rekenen kosten inzake projecten" kan als volgt worden gespecificeerd:

Complex	Boekwaarde 31-12-2024	Opbrengsten 2025	Uitgaven 2025	Winstnames 2025	Boekwaarde 31-12-2025
Project Lishof	9.306	0	0	-9.306	0
Project Radio 9 terrein	37.137	0	20.335	0	57.472
Project Derlagehof	8.288	0	-8.288	0	0
Project Noordeinde 44	5.711	0		-5.711	0
Project Noordeinde 75-77	6.720	0		-6.720	0
Totaal	**67.162**	**0**	**12.047**	**-21.737**	**57.472**

De in de balans opgenomen post "Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: nog te ontvangen bedragen van het Rijk" kan als volgt worden gespecificeerd:

Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: nog te ontvangen bedragen van het Rijk	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
SPUK Toeslagenaffaire	110.376	179.196
SPUK Opvang ontheemden Oekraïne*	2.113.892	0
Totaal	**2.224.268**	**179.196**

Classificatie: Inte

** Per eind 2024 stond SPUK Opvang ontheemden Oekraïne gerubriceerd onder "Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: ontvangen van het Rijk", per eind 2025 staat het onder "Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: nog te ontvangen bedragen van het Rijk".*

De in de balans opgenomen post "Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: nog te ontvangen bedragen van overige Ned. overheidslichamen" kan als volgt worden gespecificeerd:

Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: nog te ontvangen bedragen van overige Ned. overheidslichamen	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
SPUK Natuurlijk isoleren*	0	32.470
Totaal	**0**	**32.470**

** Per eind 2024 stond SPUK Natuurlijk isoleren gerubriceerd onder "Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: nog te ontvangen bedragen van overige Ned. overheidslichamen", per eind 2025 staat het onder "Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen".*

PASSIVA

Eigen vermogen

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

Eigen vermogen	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Algemene reserve	4.729.941	4.297.927
Bestemmingsreserves	6.078.505	5.471.157
Totaal reserves	**10.808.446**	**9.769.085**
Resultaat	611.013	694.348
Totaal	**11.419.460**	**10.463.433**

Classificatie: Inte

Stand van de reserves

RESERVES	Saldo 1 januari 2025	Toevoegingen 2025	Resultaatbestemming 2024	Rentetoerekening 2025	Onttrekkingen 2025	Verminderingen i.v.m. afschrijvingen op activa	Saldo 31 december 2025
Algemene reserve	4.297.927	205.264	226.750	0	0	0	4.729.941
Totaal Algemene reserve	**4.297.927**	**205.264**	**226.750**	**0**	**0**	**0**	**4.729.941**
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	349.782	166.449	21.944	0	0	0	538.175
Egalisatiereserve baggeren	192.909	91.701	0	0	0	0	284.610
Reserve aanbesteding datacenter	25.877	0	0	0	-25.877	0	0
Reserve afkoop onderhoud begraafplaats	139.495	0	0	0	-17.954	0	121.541
Reserve Asielzoekers	0	25.464	20.000	0	0	0	45.464
Reserve Avant fietsbrug en fietstunnel	25.000	0	0	0	0	0	25.000
Reserve bestuurlijke toekomst	20.000	0	0	0	-20.000	0	0
Reserve BOA	30.145	0	72.082	0	0	0	102.227
Reserve Co-financiering Uitbreid.bibliotheekvoorz. (Spuk)	65.236	0	0	0	0	0	65.236
Reserve Diversiteitsagenda en Participatieagenda	3.250	0	0	0	0	0	3.250
Reserve duurzaamheid	431.328	0	0	0	0	0	431.328
Reserve Gezond opgroeien	10.000	0	0	0	-10.000	0	0
Reserve IHP (Integraal Huisvestingsplan) Onderwijs	7.264	0	0	0	-7.264	0	0
Reserve infrastructuur	63.278	0	0	0	0	0	63.278
Reserve inrichting theaterzaal	74.000	18.500	0	0	0	0	92.500
Reserve jongerenbeleid	6.500	0	0	0	0	0	6.500
Reserve kwaliteitszorg	8.000	0	0	0	-8.000	0	0
Reserve Nog uit te voeren werken	0	0	10.000	0	0	0	10.000
Reserve noodfonds inflatiearmoede	209.890	0	0	0	-95.083	0	114.807
Reserve Oekraïne	2.334.354	0	0	0	0	0	2.334.354
Reserve omgevingswet	685.875	0	0	0	-17.566	0	668.309
Reserve onderhoud bruggen	167.480	81.034	0	0	0	0	248.514

Classificatie: Inte

RESERVES	Saldo 1 januari 2025	Toevoegingen 2025	Resultaatbestemming 2024	Rentetoerekening 2025	Onttrekkingen 2025	Verminderingen i.v.m. afschrijvingen op activa	Saldo 31 december 2025
Reserve projecten en openbaar groen	365.443	0	150.000	0	0	0	515.443
Reserve Robuust rechtsbeschermingssysteem	43.533	0	0	0	-43.533	0	0
Reserve spitscamera inrijverbod	50.000	0	0	0	0	0	50.000
Reserve sport	15.000	0	0	0	0	0	15.000
Reserve sporttoestellen de greep	16.000	4.000	0	0	0	0	20.000
Reserve Veilig wonen (politieke ambtsdragers)	14.124	7.062	0	0	0	0	21.186
Reserve Verkeersbeleid	15.000	0	0	0	0	0	15.000
Reserve verkiezingen	24.257	37.199	0	0	-4.795	0	56.661
Reserve Volkshuisvesting	0	0	25.000	0	0	0	25.000
Reserve wachtgeld wethouders	41.587	0	0	0	-41.587	0	0
Reserve Wegen	0	0	150.000	0	0	0	150.000
Reserve Wet goed verhuurderschap	6.926	0	0	0	0	0	6.926
Reserve Wet Kwaliteitsborging bouw	29.625	0	8.572	0	0	0	38.197
Reserve Wonen op vaders erf	0	0	10.000	0	0	0	10.000
Totaal Bestemmmingsreserves	**5.471.157**	**431.409**	**467.598**	**0**	**-291.659**	**0**	**6.078.505**
Totaal reserves	**9.769.085**	**636.673**	**694.348**	**0**	**-291.659**	**0**	**10.808.447**

3-Jul-2026

Toelichting op mutaties in reserves 2025

Onder "bestemming resultaat vorig boekjaar" staat de verdeling van het rekeningresultaat 2024, zoals deze is vastgesteld bij de jaarstukken 2024.

De mutaties op de hierboven genoemde reserves zijn toegelicht in de programma's.

Het verloop van de Algemene reserve is in 2025 als volgt:

Algemene reserve per 01-01-2025	**4.297.927**
Bij: toevoeging conform begroting i.v.m. verhogen weerstandsratio	205.264

Classificatie: Inte

Bij: rekeningresultaat conform resultaatbepaling 2024	226.750
Algemene reserve per 31-12-2025, exclusief het rekeningresultaat 2025	**4.729.941**

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 als de last wordt in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendingen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten late 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 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Pensioenvoorziening	1.614.231	1.445.645
Voorziening afval	0	103.325
Voorziening egalisatie riolering	1.496.535	1.328.338
Voorziening meerjarenonderhoudsplannen	439.751	487.252
Voorziening verlofsparen	0	0
Voorziening bestuurlijke boete	10.000	210.400
Totaal	**3.560.516**	**3.574.961**

Het verloop van de voorzieningen in 2025 wordt in onderstaand schema weergegeven:

Voorzieningen	Saldo 01-01-2025	Toevoegingen 2025	Vrijgevallen 2025	Aanwendingen 2025	Saldo 31-12-2025
A. Voorzieningen ter egalisering van de kosten (onderhoudsvoorzieningen)					
Meerjarenonderhoudsplannen	487.252	159.155	0	206.656	439.751

Classificatie: Inte

Totaal	**487.252**	**159.155**	**0**	**206.656**	**439.751**
B. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Voorziening pensioenen	1.445.645	229.708	0	61.122	1.614.231
Voorziening verlofsparen	0	0	0	0	0
Voorziening bestuurlijke boete	210.400	0	200.400	0	10.000
Totaal	**1.656.045**	**229.708**	**200.400**	**61.122**	**1.624.231**
C. Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven					
Voorziening egalisatie riolering	1.328.338	168.197	0	0	1.496.535
Voorziening afval	103.326	0	0	103.326	0
Totaal	**1.431.664**	**168.197**	**0**	**103.326**	**1.496.535**
Totaal	**3.574.961**	**557.060**	**200.400**	**371.104**	**3.560.516**

Toelichting:

- Voorziening egalisatie riolering:
  Conform de voorschriften van de BBV wordt jaarlijks het voordeel op het product riolering toegevoegd aan deze voorziening.
- Voorziening Afval:
  In 2017 is deze voorziening gevormd. Deze voorziening is bestemd voor onderzoeken in het kader van afvalreductie en VANG doelstelling. In 2025 is de voorziening gebruikt voor het aanschaffen van de ondergrondse containers.
- Meerjarenonderhoudsplannen: in 2023 zijn meerjarenonderhoudsplannen opgesteld, deze zullen conform deze plannen worden uitgevoerd.
- Voorziening pensioenen: Jaarlijks wordt de hoogte van deze voorziening opnieuw bepaald, om uiteindelijk het doel-vermogen te bereiken, om aan de pensioenverplichting van onze oud-bestuurders te kunnen voldoen. Om de overgang van APPA naar ABP te kunnen verwezenlijken is er een hogere dekkingsgraad toegepast, hierdoor is er een hoge toevoeging aan de voorziening benodigd.

Classificatie: Inte

- Voorziening verlofsparen: Jaarlijks wordt de hoogte van deze voorziening opnieuw bepaald, in 2025 is er geen voorziening verlofsparen benodigd.
- Voorziening bestuurlijke boete: de voorziening is gevormd voor eventuele nagekomen kosten. De verwachting dat er hoge kosten zullen komen is beperkt tot €10.000, de rest is vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

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 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	27.945.600	28.865.200
Waarborgsommen	11.613	11.613
Totaal	**27.957.213**	**28.876.813**

Waarborgsommen

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

Vlottende passiva

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

Vlottende passiva	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Crediteuren	78.695	1.685.819
Schulden aan openbare lichamen	2.617.991	649.538
Te betalen pensioenpremies	6.275	5.629
Te betalen belastingen	38.930	10.989
Banksaldi	252	286
ZorgNed	0	320.635

Classificatie: Inte

Sociale Zaken	0	2.786
Totaal	**2.742.143**	**2.675.682**

Overlopende passiva

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

Overlopende passiva	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Grondgebonden mutaties	817.738	566.450
Overige vooruitontvangen bedragen die t.b.v. de volgende begrotingsjaren komen	1.187.039	1.026.952
Voorfinanciering uitk. met specifiek doel: ontvangen van Europese overheidslichamen	0	6.311
Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: ontvangen van het Rijk	2.745.966	3.146.612
Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	452.330	224.962
Verplichtingen die een volgend jaar tot betaling komen	1.753.333	0
Totaal	**6.956.406**	**4.971.287**

De in de balans opgenomen post "Grondgebonden mutaties" kan als volgt worden gespecificeerd:

Complex	Boekwaarde 31-12-2024	Opbrengsten 2025	Uitgaven 2025	Winstnames 2025	Boekwaarde 31-12-2025
Terrein voetbalkooi Dr. Boomstraat	206.673	40.833	50.678	0	196.828
Ambacht 40	24.344	0	36	24.308	0
Noordeinde 65	44.827	14.000	1	58.826	0
Watercompensatie Kerkstraat	290.606	375.000	44.696	0	620.910
Totaal	**566.450**	**429.833**	**95.411**	**83.134**	**817.738**

De in de balans opgenomen post "Overige vooruitontvangen bedragen die t.b.v. de volgende begrotingsjaren komen" kan als volgt worden gespecificeerd:

Classificatie: Inte

Overige vooruitontvangen bedragen die t.b.v. de volgende begrotingsjaren komen	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Nog te betalen kosten	245	2.533
Nog te betalen kosten BBZ	42.122	49.525
Nog te betalen rente	198.841	205.123
Nog te betalen transitorische posten	874.491	762.237
Nog te betalen sociale premies/ personeelskosten	1.658	2.225
BTW aangiften	69.682	5.309
Totaal	**1.187.039**	**1.026.952**

De in de balans opgenomen post "Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: ontvangen van Europese overheidslichamen" kan als volgt worden gespecificeerd:

Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: ontvangen van Europese overheidslichamen	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Nog te besteden ESF-subsidies	0	6.311
Totaal	**0**	**6.311**

De in de balans opgenomen post "Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: ontvangen van het Rijk" kan als volgt worden gespecificeerd:

Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: ontvangen van het Rijk	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
SPUK Onderwijsroute	21.459	8.669
SPUK (G)OAB Onderwijsachterstandenbeleid	163.081	124.119
SPUK NPO Gelden	29.652	45.882
SPUK Aanpak Energiearmoede	83.107	130.088
SPUK ISV gelden	13.884	13.884
SPUK Lokale Aanpak Isolatie	537.923	381.124
SPUK TOZO gelden (Corona)	26.959	64.145
SPUK Opvang ontheemden Oekraïne*	0	837.308

Classificatie: Inte

SPUK Inburgeringsvoorzieningen	248.270	232.870
SPUK GALA Brede SPUK	118.206	96.507
SPUK Stimulering Sport	47.212	20.638
SPUK CDOKE Klimaat en Energiebeleid	636.020	371.185
SPUK bibliotheekvoorzieningen	248.916	248.916
DUMAVA Kerkbuurt 4	242.238	242.238
DUMAVA Begoniastraat	329.039	329.039
Totaal	**2.745.966**	**3.146.612**

** Per eind 2024 stond SPUK Opvang ontheemden Oekraïne gerubriceerd onder "Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: ontvangen van het Rijk", per eind 2025 staat het onder "Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: nog te ontvangen bedragen van het Rijk".*

De in de balans opgenomen post "Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen" kan als volgt worden gespecificeerd:

Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Sisa Regiodeal ZaanIJ	400.860	197.030
REP Regionaal Energiebesparingsprogramma woningen	0	22.833
SPUK Natuurlijk isoleren*	45.655	0
Cocensus	5.815	5.099
Totaal	**452.330**	**224.962**

** Per eind 2024 stond SPUK Natuurlijk isoleren gerubriceerd onder "Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: nog te ontvangen bedragen van overige Ned. overheidslichamen", per eind 2025 staat het onder "Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen".*

Verplichtingen die een volgend jaar tot betaling komen	Boekwaarde per 31-12-2025	Boekwaarde per 31-12-2024
Transitorische posten*	1.753.333	0
Totaal	**1.753.333**	**0**

Classificatie: Inte

**Facturen met factuurdatum 2026 die betrekking hebben op 2025*

Waarborgen en afgegeven garanties

Buiten de balanstelling 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 31-12-2024	Percentage	Boekwaarde 31-12-2025
Geldleningen overig	2.378.985	1.509.398	100%	1.509.398
Geldleningen WSW voor 1-8-2021	35.340.058	10.601.586	50%	10.048.928
Geldleningen WSW na 1-8-2021	1.173.375.000	2.465.000	0.1-100%	2.465.000
Totaal	**1.211.094.044**	**14.575.983**		**14.023.326**

NB. Van de garantstellingen zijn niet van alle banken de oorspronkelijke hoofdsaldi beschikbaar, en ook niet alle overzichten van afgegeven gemeentegaranties met betrekking tot de restschuld worden door alle financiële instellingen verstrekt. Hierbij zijn wij uitgegaan van het oorspronkelijk verstrekte leningen.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Langlopende contracten van materiële omgang
Gemeente Oostzaan heeft bij de belangrijkste leveranciers volgens de spend-analyse voor een bedrag van €3.685.630 aan verplichtingen uitstaan.

Overzicht verbonden partijen met opzegtermijnen

Verbonden partij	Jaarlijkse verplichting volgens begroting T=1 (€)	Opzegtermijn
Gemeenschappelijke Regeling OVER-gemeenten	€8.904.958	1 januari van enig kalenderjaar met inachtneming van een opzegtermijn van ten minste twee volle kalenderjaren
Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland	€980.382	Uittreding van gemeenten uit deze regeling is slechts mogelijk na wijziging van de indeling van gemeenten in regio's als bedoeld in artikel 8 van de Wvr.

Classificatie: Inte

Gemeenschappelijke Regeling GGD Zaanstreek-Waterland	€611.656	Uittreding van gemeenten uit deze regeling is slechts mogelijk na wijziging van de indeling van gemeenten in regio's als bedoeld in artikel 8 van de Wvr. De uitredende gemeente is verplicht om de eigen bijdrage, zoals is vastgesteld in de begroting van het eerstvolgende jaar na uittreding, gedurende twee jaar na uittreding te betalen.
Gemeenschappelijke regeling Twiske-Waterland	€21.156	Met ingang van het derde kalenderjaar volgend op de toezending van het betreffende besluit van de uittredende deelnemer aan het algemeen bestuur
Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst IJmond	€149.000	Op 1 januari, nadat de uittredingstermijn van drie jaar is verstreken.
Gemeenschappelijke regeling Vervoerregio Amsterdam	€0	Op 1 januari van een kalenderjaar, met dien verstande dat er minimaal twee volledige kalenderjaren zitten tussen het besluit tot uittreding en de datum waarop de uittreding wordt geëffectueerd.
Gemeenschappelijke regeling Cocensus	€254.000	1 jaar
Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK)	€64.042	Bij beëindiging van de overeenkomst kunnen (elk der) partijen deze overeenkomst per (het) einde van een kalenderjaar opzeggen met inachtneming van een opzegtermijn van 2 jaar.

Rekening courant
Gemeente Oostzaan heeft een krediet van €1.700.000 in rekening-courant bij de BNG-bank.

Programmarekening 2025

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 het eerste deel van de jaarrekening.

Classificatie: Inte

Overzicht van baten en lasten

Exploitatie	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 incl.wijz.	Rekening 2025	Afwijking budget 2025
01 Dienstverlening					
Lasten	1.834.833	1.919.379	1.933.330	1.904.129	-29.201
Baten	1.130.711	453.478	587.429	708.755	121.326
Totaal 01 Dienstverlening	**-704.122**	**-1.465.901**	**-1.345.901**	**-1.195.373**	**150.528**
02 Ruimtelijke ordening					
Lasten	626.298	558.831	627.305	1.036.313	409.008
Baten	121.047	90.000	90.000	348.524	258.524
Totaal 02 Ruimtelijke ordening	**-505.251**	**-468.831**	**-537.305**	**-687.789**	**-150.484**
03 Sociaal domein					
Lasten	15.173.079	9.253.589	15.018.291	16.489.685	1.471.394
Baten	6.380.100	2.713.973	7.707.428	9.250.188	1.542.760
Totaal 03 Sociaal domein	**-8.792.979**	**-6.539.616**	**-7.310.863**	**-7.239.497**	**71.366**
04 Maatschappelijke participatie					
Lasten	1.885.220	1.774.824	1.845.004	1.772.795	-72.209
Baten	400.759	131.117	145.647	165.297	19.650
Totaal 04 Maatschappelijke participatie	**-1.484.462**	**-1.643.707**	**-1.699.357**	**-1.607.497**	**91.860**
05 Leefomgeving					
Lasten	9.817.024	9.690.465	10.000.481	10.415.779	415.298
Baten	4.896.960	4.707.709	5.185.529	6.100.407	914.878
Totaal 05 Leefomgeving	**-4.920.064**	**-4.982.756**	**-4.814.952**	**-4.315.373**	**499.579**
06 Bestuur en organisatie					
Lasten	6.716.083	6.813.620	6.080.733	6.401.631	320.898
Baten	21.497.495	20.663.849	21.702.544	22.403.187	700.643
Totaal 06 Bestuur en organisatie	**14.781.412**	**13.850.229**	**15.621.811**	**16.001.556**	**379.745**
Gerealiseerd saldo baten minus lasten	**-1.625.465**	**-1.250.582**	**-86.567**	**956.027**	**1.042.594**

Classificatie: Inte

Exploitatie	Rekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2025 incl.wijz.	Rekening 2025	Afwijking budget 2025
40 Mutaties in reserves					
Stortingen	2.260.759	838.295	991.837	1.331.021	339.184
Onttrekkingen	4.580.572	16.000	1.449.853	986.007	-463.846
Totaal 40 Mutaties in reserves	**2.319.813**	**-822.295**	**458.016**	**-345.014**	**-803.030**
Gerealiseerd saldo mutatie in reserve	**2.319.813**	**-822.295**	**458.016**	**-345.014**	**-803.030**
Gerealiseerd resultaat	**694.348**	**-2.072.877**	**371.449**	**611.013**	**239.564**

Classificatie: Inte

Overzicht van baten en lasten 2024 en primaire begroting 2025

Programma	Bedrag werkelijk uitgaven 2024	Bedrag werkelijk inkomsten 2024	Bedrag werkelijk saldo 2024	Bedrag primair begroot uitgaven 2025	Bedrag primair begroot inkomsten 2025	Bedrag primair begroot saldo 2025
01 Dienstverlening	1.834.833	1.130.711	-704.122	1.919.379	453.478	-1.465.901
02 Ruimtelijke ordening	626.298	121.047	-505.251	558.831	90.000	-468.831
03 Sociaal domein	15.173.079	6.380.100	-8.792.979	9.253.589	2.713.973	-6.539.616
04 Maatschappelijke participatie	1.885.220	400.759	-1.484.462	1.774.824	131.117	-1.643.707
05 Leefomgeving	9.817.024	4.896.960	-4.920.064	9.690.465	4.707.709	-4.982.756
06 Bestuur en organisatie	6.716.083	21.497.495	14.781.412	6.813.620	20.663.849	13.850.229
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**36.052.538**	**34.427.073**	**-1.625.465**	**30.010.708**	**28.760.126**	**-1.250.582**
40 Mutaties in reserves	2.260.759	4.580.572	2.319.813	838.295	16.000	-822.295
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**1.566.411**	**4.580.572**	**2.319.813**	**838.295**	**16.000**	**-822.295**
Gerealiseerd resultaat	**37.618.949**	**39.007.645**	**694.348**	**30.849.003**	**28.776.126**	**-2.072.877**

3-Jul-2026

Classificatie: Inte

Overzicht van baten en lasten begroting 2025 inclusief begrotingswijzigingen en jaarrekeningcijfers 2025

Programma	Begroot incl. wijz. uitgaven 2025	Begroot incl. wijz. inkomsten 2025	Begroot incl. wijz. saldo 2025	Bedrag werkelijk uitgaven 2025	Bedrag werkelijk inkomsten 2025	Bedrag werkelijk saldo 2025	Verschil begr/werk 2025	Voordelig/ nadelig
01 Dienstverlening	1.933.330	587.429	-1.345.901	1.904.129	708.755	-1.195.373	150.528	voordelig
02 Ruimtelijke ordening	627.305	90.000	-537.305	1.036.313	348.524	-687.789	-150.484	nadelig
03 Sociaal domein	15.018.291	7.707.428	-7.310.863	16.489.685	9.250.188	-7.239.497	71.366	voordelig
04 Maatschappelijke participatie	1.845.004	145.647	-1.699.357	1.772.795	165.297	-1.607.497	91.860	voordelig
05 Leefomgeving	10.000.481	5.185.529	-4.814.952	10.415.779	6.100.407	-4.315.373	499.579	voordelig
06 Bestuur en organisatie	6.080.733	21.702.544	15.621.811	6.401.631	22.403.187	16.001.556	379.745	voordelig
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**35.505.144**	**35.418.577**	**-86.567**	**38.020.331**	**38.976.358**	**956.027**	**1.042.594**	
40 Mutaties in reserves	1.306.780	1.764.796	458.016	1.331.021	986.007	-345.014	-803.030	nadelig
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**1.306.780**	**1.764.796**	**458.016**	**1.331.021**	**986.007**	**-345.014**	**-803.030**	
Gerealiseerd resultaat	**36.811.924**	**37.183.373**	**371.449**	**39.351.352**	**39.962.366**	**611.013**	**239.564**	**voordelig**

3-Jul-2026

Begrotingsafwijkingen en rechtmatigheid

In onderstaande tabel zijn de begrotingsoverschrijdingen per programma uiteengezet en toegelicht. De begrotingsoverschrijdingen betreft het verschil tussen de werkelijke lasten en de (gewijzigde)begroting. De bedragen van deze begroting zijn inclusief de wijzigingen van het Voorjaarsbericht, Najaarsbericht en eventuele andere begrotingswijzigingen. Door middel van het vaststellen van de jaarrekening worden de overschrijdingen door uw raad geaccepteerd.

Classificatie: Inte

Exploitatie	Begroting 2025 incl.wijz.	Rekening 2025	Afwijking budget 2025	Onrechtmatigheid	Toelichting
01 Dienstverlening					
Lasten	1.933.330	1.904.129	-29.201		minder lasten dan begroot
Baten	587.429	708.755	121.326		meer baten dan begroot
Totaal 01 Dienstverlening	**-1.345.901**	**-1.195.374**	**150.528**	**150.528**	
02 Ruimtelijke ordening					
Lasten	627.305	1.036.313	409.008		meer lasten dan begroot
Baten	90.000	348.524	258.524		meer baten dan begroot
Totaal 02 Ruimtelijke ordening	**-537.305**	**-687.789**	**-150.484**	**-150.484**	
03 Sociaal domein					
Lasten	15.018.291	16.489.685	1.471.394		meer lasten dan begroot
Baten	7.707.428	9.250.188	1.542.760		meer baten dan begroot
Totaal 03 Sociaal domein	**-7.310.863**	**-7.239.497**	**71.366**	**71.366**	
04 Maatschappelijke participatie					
Lasten	1.845.004	1.772.795	-72.209		minder lasten dan begroot
Baten	145.647	165.297	19.650		meer baten dan begroot
Totaal 04 Maatschappelijke participatie	**-1.699.357**	**-1.607.498**	**91.860**	**91.860**	
05 Leefomgeving					
Lasten	10.000.481	10.415.779	415.298		meer lasten dan begroot
Baten	5.185.529	6.100.407	914.878		meer baten dan begroot
Totaal 05 Leefomgeving	**-4.814.952**	**-4.315.372**	**499.579**	**499.579**	
06 Bestuur en organisatie					
Lasten	6.080.733	6.401.631	320.898		meer lasten dan begroot
Baten	21.702.544	22.403.187	700.643		meer baten dan begroot
Totaal 06 Bestuur en organisatie	**15.621.811**	**16.001.556**	**379.745**	**379.745**	
Gerealiseerd saldo baten minus lasten	**-86.567**	**956.026**	**1.042.594**		
40 Mutaties in reserves					
Stortingen	991.837	1.331.021	339.184		reservemutaties
Onttrekkingen	1.449.853	986.007	-463.846		reservemutaties
Totaal 40 Mutaties in reserves	**458.016**	**-345.014**	**-803.030**	**803.030**	
Gerealiseerd resultaat	**371.449**	**611.012**	**239.564**		
Overschrijding lasten programma's				**150.484**	
Overschrijding op kredieten				**15.493**	
Totaal begrotingsonrechtmatigheid				**165.977**	

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 11 december 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Classificatie: Inte

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op €760.407 (2% x €38.020.331). De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevindingen

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag €408.420 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van €760.407 (2% x €38.020.331). Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van €0 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken. De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	
1A Overschrijding lasten programma's	€150.484
1B. Overschrijding investeringsbudgetten	€15.493
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld.	€0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	**€165.977**
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid. De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht	€0 €165.977
Voorwaardencriterium	

Classificatie: Inte

5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	€242.443
M&O criterium	
6. Geen bevindingen	€0
Totaal onrechtmatigheden	**€408.420**
Waarvan acceptabel	€0
Waarvan niet-acceptabel	€408.420

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

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:

Classificatie: Inte

Gemeentelijke belastingen	Begroting 2025 (incl. wijzigingen)	Rekening 2025
OZB-woningen	1.983.818	1.992.278
OZB niet-woningen gebruikers en eigenaren	863.956	883.647
Roerende woon- en bedrijfsruimten	7.000	7.534
Precariobelasting	0	0
Hondenbelasting	36.993	36.031
Toeristenbelasting	391.876	460.434
Totaal belastingen	**3.283.643**	**3.379.924**

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 €28.151. Dit betreft voornamelijk een aanpassing op areaaluitbreiding op de OZB. De stijging in het aantal overnachtingen voor de toeristenbelasting levert een extra inkomst op van €68.558. De aanslag toeristenbelasting 2025 wordt opgelegd in 2026 na de ontvangst van de vastgestelde nachtregisters.

Algemene uitkering

Van alle gemeenten wordt verwacht dat in de jaarrekening over het verslagjaar 2025 de uitkering van het gemeentefonds wordt opgenomen conform de laatst gepubliceerde accresmededeling, zijnde de decembercirculaire 2025.

Algemene uitkering	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Algemene uitkering 2025	18.208.901	18.270.708
Afwikkeling 2024	0	-137.555
	18.208.901	**18.082.573**

De hierboven genoemde cijfers zijn afgestemd op de decembercirculaire 2025. Het accres, waarop de gepresenteerde cijfers zijn berekend, kan wijzigen in de meicirculaire 2026. Bij het opstellen van de jaarrekeningcijfers 2025 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

Classificatie: Inte

Bank Nederlandse gemeenten	60.000	70.184
EZW	50.000	55.867
Totaal	**110.000**	**272.112**

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	578.231	581.646
	578.231	**581.646**

Post Onvoorzien

Op de post "onvoorzien" staat het algemene budget voor onvoorziene uitgaven. Het saldo van de post onvoorzien bedraagt €0. Dit bedrag is op nihil vastgesteld in de begroting 2025.

Overzicht van incidentele baten en lasten

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

In de jaarstukken 2025 zijn de volgende incidentele bedragen verwerkt:

Programma	Baten 2025	Lasten 2025
Programma 1 Dienstverlening	0	0
Programma 2 Ruimtelijke ontwikkeling	65.177	179.811
Programma 3 Sociaal domein	0	27.258
Programma 4 Maatschappelijke participatie: sport, welzijn en onderwijs	11.370	-23.494
Programma 5 Leefomgeving	955.112	146.393
Programma 6 Bestuur en organisatie	200.400	93.222
Saldo incidenteel programma 1 t/m 6	**1.232.059**	**423.190**

Classificatie: Inte

Programma 40 Mutaties in reserves	986.007	1.331.021
Saldo incidenteel inclusief mutaties in reserves	2.218.066	1.754.211
Saldo incidenteel inclusief mutaties in reserves	463.855	

Toelichting

Programma 2
De incidentele baten betreffen de projecten de Herontwikkeling van de Voetbalkooi aan de Dr. Boomstraat en de vrijval van het project de Ambacht. De incidentele lasten betreffen diverse projecten zoals de Watercompensatie Kerstraat, Herontwikkeling Rietkraag, Kattenasiel Zuideinde en doorbelasting van loonkosten m.b.t. grondexploitatie en de implementatie van de Omgevingswet.

Programma 3
Betreft diverse incidentele lasten kleiner dan EUR 25.000.

Programma 4
Betreft diverse incidentele baten en lasten kleiner dan EUR 25.000.

Programma 5
De incidentele baten hebben betrekking op de aankoop van woningen i.v.m. de hoogspanningsmasten. De incidentele lasten hebben voornamelijk betrekking op de niet declarabele kosten i.v.m. de tijdelijke regeling Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE).

Programma 6
De incidentele baten komt door de vrijval van de voorziening voor de bestuurlijke boetes, de incidentele lasten hebben betrekking op de Bestuurlijke toekomst en de opslagkosten van het archief.

Programma 40
Alle mutaties in reserves zijn incidenteel

Bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting

Er zijn in het jaar 2025 geen winsten gemaakt die vallen onder de Vennootschapsbelasting. Er is dan ook geen Vennootschapsbelasting verschuldigd over het afgelopen jaar.

EMU-saldo

Het EMU-saldo (ook wel financieringssaldo van de totale Nederlandse overheid) is jaren negatief geweest. Het financieringssaldo van de gemeenten maakt hier onderdeel van uit. Om het financieringssaldo van de totale overheid te kunnen ramen, moeten de gemeenten hun EMU-saldo in de begroting en jaarrekening opnemen. Voor Oostzaan komt deze raming uit op de volgende bedragen:

Classificatie: Inte

Raming EMU saldo	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Exploitatiesaldo voor mutaties aan reserves	956	-789	-505	-540	120
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	1.779	2.432	2.570	2.785	2.101
Dotaties aan voorzieningen	747	258	258	258	258
Investeringen materiële vaste activa	-1.417	-2.324	-10.747	-5.019	0
Ontvangen investeringsbijdragen van het Rijk	71	0	0	0	0
Baten desinvesteringen materiële vaste activa	0	0	0	0	0
Uitgaven aankoop grond, bouwrijp etc.	0	0	0	0	0
Baten grondexploitaties	0	0	0	0	0
Betalingen ten laste van voorzieningen	-371	-63	-63	-63	-63
Boekwinst verkoop van deelnemingen of aandelen	0	0	0	0	0
Totaal	**5.342**	**-486**	**-8.487**	**-2.579**	**2.416**

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt, wordt voor de jaren 2026 tot en met 2028 een overschrijding van het EMU-saldo verwacht. Dit wordt veroorzaakt door de geplande investeringen uit het vastgestelde Meerjareninvesteringenplan 2026-2030 en het Gemeentelijk Rioleringsplan (WRP).

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 2025 voor de gemeente Oostzaan is €246.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Classificatie: Inte

Gegevens 2025 bedragen x € 1	D.J. van Huizen	Z.A. de la Cruz
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	100%	88,89%
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 122.795	€ 64.723
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.864	€ 9.069
Subtotaal	€ 141.660	€ 73.793
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 246.000	€ 218.669
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 141.660**	**€ 73.793**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2024 bedragen x € 1	D.J. van Huizen	Z.A. de la Cruz
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	-
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/10 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	100%	88,89%
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 114.830	€ 41.855
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.716	€ 4.684
Subtotaal	€ 133.546	€ 46.540
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000	€ 168.284
Bezoldiging	**€ 133.546**	**€ 46.540**

Naast de vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2025 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grand van de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

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

N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
N.v.t.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van €2.100 of minder
N.v.t.

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan €2.100

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan €2.100 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is
N.v.t.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van €2.100 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 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen
N.v.t.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum te melden.

Classificatie: Inte

Paragraaf Overige gegevens

Overige gegevens

Op grond van de aanpassing van Bbv artikel 24, 3e lid dient in de jaarrekening een paragraaf 'Overige gegevens' te worden toegevoegd. Deze paragraaf is bedoeld om de controleverklaring van de accountant op te nemen.

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is een separaat document.

Classificatie: Inte

Bijlage(n)

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.

Gemeente Oostzaan
Buiten gewoon

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/03*	Normbedragen voor e (ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	
			2	8	Nee	Nee	Nee	
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/06*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*				
			€70.099	€139.059				
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/09*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*
			€34.977	€ 141.213	€0	€0	€0	€0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/24*	
							€105.076	

Classificatie: Inte

Gemeente Oostzaan
Buiten gewoon

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C62	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/02*				
			€ 0	Nee				
BZK	C92	**Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C92/01*	Bedrag doorgeschoven naar t+1 *Aard controle R* *Indicator: C92/02*	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/03*	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/04*	Aantal gebruikte leermiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C92/05*	
			€ 15.504	€ 0	1	42	2	
OCW	D8	**Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05* *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D8/06*
			€ 46.280	€ 0	€ 13.794	€ 13.955	€ 124.119	€ 163.081
			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 (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/09*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*		
		1						
		2						
		100						

Classificatie: Inte

OOSTZAAN WORMERLAND OVER GEMEENTEN

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
OCW	D14	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**		Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*			
				€ 16.230	€ 0	€ 0			
				Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	Opgebouwde reserve (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D14/06*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/07*		
				€ 0	€ 45.882	€ 29.652	Ja		
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/10*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/11*		
			1						
			2						
			10						

Classificatie: Inte

Gemeente Oostzaan
Buiten gewoon

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
OCW	D23	**Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen**		Beschikkingsnummer/referentienummer *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/01*	Aard van de activiteit besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D23/03*	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2025 naar 2026. *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/04*	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t* *Indicator: D23/06*
			1	SB240172	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 0	€ 248.916	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng	€ 12.029
			2						
			100						

	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D23/07*
1	Nee
2	
100	

Gemeente Oostzaan
Buiten gewoon

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	**E44B**	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**		Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/02*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/04*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/05*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*
			1	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2						
			15						
				Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*			
			1	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	Nee			
			2						
			15						
				Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/10*	Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/11*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/12*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/13*		
			1	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	0	Nee		
			2						
			15						

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G2	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 1.383.387	€ 18.932	€ 50.317	€ 0	€ 22.774	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 71.824	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*				
			€ 0	Ja				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G3	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004**	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (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) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

Gemeente Oostzaan
Buiten gewoon

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	-€ 1.578	€ 27.690	€ 847
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6	Totaal	€ 0	€ 0	-€ 1.578	€ 27.690	€ 847
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6	Totaal	0	0	N.v.t.		

Classificatie: Inte

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*		
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6	Totaal	0	0	0		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G10	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*			
			€ 92.282	€ 0	Ja			
SZW	G12	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/03*			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	**Onderwijsroute_ deel gemeente 2025** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 2.996	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

Gemeente Oostzaan
Buiten gewoon

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H4	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende uitkering *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 58.582	€ 11.370				
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken *Aard controle R* *Indicator: H4/03*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/06*		
			€ 5.915	€ 92	€ 5.363			
VWS	H30	**Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026**	Totaalbedrag (jaar T) toegekend *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/01*	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026) *Aard controle R* *Indicator: H30/02*	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H30/03*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H30/04*	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/05*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/06*
			€ 160.744	€ 16.074	€ 139.045	€ 360.566	Ja	
			Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H30/08*				
			Ja	Nee				

Classificatie: Inte

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J17	Realisatiestimulans		Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle D1* *Indicator: J17/01*	Geprognotiseerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J17/02*	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle D1* *Indicator: J17/03*			
				0	0	0			
				Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J17/04*	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) . *Aard controle R* *Indicator: J17/05*	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling. *Aard controle R* *Indicator: J17/06*	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw). *Aard controle R* *Indicator: J17/07*	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling. *Aard controle R* *Indicator: J17/08*	
			1						
			2						

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/06*
			69	€ 34.431	€ 72.814	5	€ 1.910	€ 3.906
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: J55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/09*			
			27	€ 10.640	€ 11.298			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J55/15*
			406	305	0	0	209	33

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J94	**Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties**		Beschikkingsnummer	Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b
				Aard controle n.v.t. *Indicator: J94/01*	*Aard controle R* *Indicator: J94/02*	*Aard controle D1* *Indicator: J94/03*	*Aard controle D1* *Indicator: J94/04*	*Aard controle R* *Indicator: J94/05*	*Aard controle R* *Indicator: J94/06*
			1	LAI23-03516335	€ 62.605	52	0	€ 0	€ 0
			2	*LAI24-03738098*	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			3	*LAI25-03850011*	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
			100						

	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)
	Aard controle n.v.t. *Indicator: J94/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: J94/09*
1	€ 0	€ 62.605	Nee
2	€ 0	€ 0	Nee
3	€ 0	€ 0	Nee
100			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J96B	**Regiodeals 4e tranche** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J96B/01*	Kenmerk/ beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J96B/02*	Naam actielijn/ programmalijn/ pijler *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J96B/03*	Besteding per actielijn/ programmalijn/ pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: J96B/04*	Besteding regionale financiering (jaar T) per actielijn/ programmalijn/ pijler. *Aard controle R* *Indicator: J96B/05*	
			1 060363 Gemeente Amsterdam	2023-0000042381B	78900012 RDN Aanpak criminal. & onderm	€ 0	€ 0	
			2 060363 Gemeente Amsterdam	2023-0000042381B	78900010 RDN Leefkwt & groene omgeving	€ 37.500	€ 0	
			100					
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C96B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J96B/06*	Totale cumulatieve besteding per actielijn/ programmalijn/ pijler (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: J96B/07*	Totale cumulatieve besteding regionale financiering (t/m jaar T) per actielijn/ programmalijn/ pijler. *Aard controle R* *Indicator: J96B/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J96B/09*		
			1 *060363 Gemeente Amsterdam*	€ 0	€ 0			
			2 *060363 Gemeente Amsterdam*	€ 37.500	€ 0			
			100					
			Cumulatieve besteding uitvoeringskosten zijnde kosten ten behoeve van Voorbereiding, Administratie en Toezicht (VAT-kosten) (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J96B/10*	Totale compensabele BTW (t/m jaar T) deel rijksbijdrage *Aard controle R* *Indicator: J96B/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J96B/12*			
			€ 0	€ 7.875	Nee			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VRO	J117B	**Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren** SiSa tussen medeoverheden		Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J117B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J117B/02*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: J117B/03*			
			1	030007 Provincie Noord-Holland	-€ 24.424	€ 8.046			
			2						
				Kopie provinciecode *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J117B/04*	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/afgerond) *Aard controle D2* *Indicator: J117B/05*	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee) *Aard controle D2* *Indicator: J117B/06*	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj) *Aard controle D2* *Indicator: J117B/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: J117B/08*	
			1	030007 Provincie Noord-Holland	in ontwikkeling	Nee	31-12-2030	Nee	
			2						
KGG	K1	**Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding**		Projectnaam/UWHS-nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K1/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning *Aard controle R* *Indicator: K1/02*	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: K1/03*	Eindverantwoording per woning (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: K1/04*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: K1/05*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K1/06*
			1	Kerkstraat 96/UWHS 170040	€ 5.557	Nee	Nee	€ 211.125	
			2	Kerkstraat 98 UWHS 170014	€ 5.557	Nee	Nee	€ 281.917	
			3	Kerkstraat 100-102/UWHS 170013	€ 5.557	Nee	Nee	€ 437.434	
			4	Kerkstraat 104/UWHS 170052	€ 420.578	Nee	Nee	€ 738.413	
			5	Kerkstraat 101/UWHS 170006	€ 506.749	Nee	Nee	€ 1.050.892	
			6	Kerkstraat 103/UWHS 170201	€ 5.557	Nee	Nee	€ 411.673	
			7	Kerkstraat 105/UWHS 170141	€ 5.557	Nee	Nee	€ 379.450	
			8	Zuideinde 180/UWHS 170142	€ 0	Nee	Nee	€ 679.077	
			9	Zuideinde 182/UWHS 170184	€ 0	Nee	Nee	€ 616.998	
			10	Zuideinde 184/UWHS 170012	€ 0	Nee	Nee	€ 577.169	
			11	Zuideinde 221/UWHS 170267	€ 0	Nee	Nee	€ 569.791	
			12	Zuideinde 223/UWHS 170268	€ 0	Nee	Nee	€ 307.808	
			13	Zuideinde 225/UWHS 170269	€ 0	Nee	Nee	€ 342.679	
			14	Zuideinde 229/UWHS 170270	€ 0	Nee	Nee	€ 498.808	
			15	Zuideinde 231/UWHS 170271	€ 0	Nee	Nee	€ 454.388	
			100						

Classificatie: Inte

Gemeente Oostzaan
Buiten gewoon

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
KGG	K28	**Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid**	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/01*	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel *Aard controle R* *Indicator: K28/02*	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten *Aard controle R* *Indicator: K28/03*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/04*	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle R* *Indicator: K28/05*	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/06*
			€ 0	€ 64.137	€ 86.027	€ 213.521	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: K28/07*					
			Nee					
AenM	M16	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/01*	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: M16/02*	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: M16/04*	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie *Aard controle R* *Indicator: M16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO) *Aard controle R* *Indicator: M16/06*
			€ 1.837.308	€ 2.757.316		€ 2.514.962	€ 80.087	€ 30.558
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/07*	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/08*	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M16/09*	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd *Aard controle D2* *Indicator: M16/10*	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd *Aard controle D2* *Indicator: M16/11*	
			€ 0	€ 576	€ 219.657	1-jan-25	1-okt-25	
			Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/12*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M16/13*				
			€ 7.001.150	€ 16.011.423				

Classificatie: Inte

OOSTZAAN WORMERLAND OVER GEMEENTEN

Classificatie: Inte

Taakvelden

Taakvelden 2025

Taakvelden	Rekening 2025 lasten	Rekening 2025 baten	Rekening 2025 saldo
0.1 Bestuur	-1.394.768	0	-1.394.768
0.10 Mutaties reserves	-1.331.021	291.659	-1.039.362
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-611.013	694.348	83.335
0.2 Burgerzaken	-925.343	238.821	-686.522
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-83.994	117.322	33.328
0.4 Overhead	-5.529.216	613.677	-4.915.539
0.5 Treasury	217.270	278.394	495.664
0.61 OZB woningen	0	1.992.279	1.992.279
0.62 OZB niet-woningen	0	883.647	883.647
0.64 Belastingen overig	-193.416	59.780	-133.635
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	-50.579	18.133.152	18.082.573
0.8 Overige baten en lasten	327.181	194.000	521.181
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-28	0	-28
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	957.227	0	957.227
1.2 Openbare orde en veiligheid	-663.150	23.337	-639.812
2.1 Verkeer en vervoer	-1.724.451	592.731	-1.131.720
2.2 Parkeren	0	2.643	2.643
2.4 Economische havens en waterwegen	224.725	0	224.725
3.1 Economische ontwikkeling	-23.691	10.137	-13.554
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-3.844	6.779	2.935
3.4 Economische promotie	-4.904	460.950	456.046
4.1 Openbaar basisonderwijs	23.642	0	23.642
4.2 Onderwijshuisvesting	360.100	0	360.100
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-419.021	112.991	-306.030
5.1 Sportbeleid en activering	90.583	0	90.583
5.2 Sportaccommodaties	-369.333	75.211	-294.122
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-1.108.710	673.566	-435.145
5.6 Media	-143.983	9.540	-134.442
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-677.967	8.235	-669.731
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-7.605.980	7.318.802	-287.178
6.21 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	945.674	0	945.674
6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	681.313	0	681.313
6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	-298.063	106.376	-191.687
6.3 Inkomensregelingen	-2.057.709	1.620.281	-437.428
6.4 WSW en beschut werk	11.832	0	11.832
6.5 Arbeidsparticipatie	-182.308	0	-182.308
6.60 Hulpmiddelen en diensten (WMO)	-297.183	6.828	-290.355
6.711 Huishoudelijke hulp (WMO)	-875.067	61.573	-813.494
6.712 Begeleiding (WMO)	297.402	0	297.402

Classificatie: Inte

Taakvelden	Rekening 2025 lasten	Rekening 2025 baten	Rekening 2025 saldo
6.713 Dagbesteding (WMO)	284.516	0	284.516
6.714 Overige maatwerkarrangementen (WMO)	8.560	0	8.560
6.751 Jeugdhulp ambulant lokaal	208.600	0	208.600
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	1.080.557	0	1.080.557
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	36.507	0	36.507
6.761 Jeugdhulp met verblijf lokaal	219.469	0	219.469
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	415.166	0	415.166
6.763 Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	0	0
6.791 PGB WMO	32.655	0	32.655
6.792 PGB Jeugd	107.475	0	107.475
6.821 Jeugdbescherming	71.333	0	71.333
6.822 Jeugdreclassering	20.605	0	20.605
6.91 Coördinatie en beleid WMO	87.778	0	87.778
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	176.054	0	176.054
7.1 Volksgezondheid	-741.313	278.114	-463.199
7.2 Riolering	-1.517.632	1.592.510	74.878
7.3 Afval	-1.804.216	1.729.029	-75.187
7.4 Milieubeheer	-529.111	10.147	-518.964
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-406.571	126.847	-279.724
8.1 Ruimte en leefomgeving	-775.406	218.843	-556.562
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-36	24.344	24.308
8.3 Wonen en bouwen	-1.816.072	1.395.472	-420.601
Totaal	**-39.962.366**	**39.962.366**	**0**

Classificatie: Inte