

# Jaarstukken 2023



Gemeente  
**Oostzaan**  
*Buiten gewoon*





## Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	4
Inleiding	6
Programma 1 – Dienstverlening	9
P1 1. Inwoners en ondernemers krijgen de juiste informatie en antwoord op hun vraag	10
P1 2. Wij zijn toegankelijk en bereikbaar voor onze inwoners en ondernemers	11
Programma 2 – Ruimtelijke ontwikkeling	16
P2 1. Wij hebben een passend woningaanbod voor onze inwoners	17
P2 2. Wij bieden ruimte aan ontwikkeling en waarborgen de kwaliteit van het gebied	19
P2 3. Wij zijn een duurzame samenleving	21
Programma 3 – Sociaal Domein	28
P3 1. Onze inwoners zijn zo veel mogelijk zelfredzaam	29
Programma 4 – Maatschappelijke participatie	43
P4 1. Er is een breed activiteiten- en voorzieningenaanbod dat voorziet in de behoefte van de inwoners	44
P4 2. Onze jeugd kan zijn talenten ontwikkelen	49
Programma 5 – Leefomgeving	53
P5 1. Wij hebben een veilige leefomgeving	54
P5 2. Ons leefklimaat is aantrekkelijk en past bij de behoefte van onze inwoners, ondernemers en bezoekers	59
Programma 6 – Bestuur en organisatie	69
P6 1. Wij hebben een goed en krachtig gemeentebestuur	70
P6 2. Onze ambtelijke organisatie is doelmatig, doeltreffend en toekomstbestendig	74
P6 3. Wij zijn financieel gezond	76
Programma 40 – Mutaties in reserve	84
Paragrafen	86
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	86
Paragraaf Kapitaalgoederen	95
Paragraaf Grondbeleid	102
Paragraaf Verbonden partijen	104
Paragraaf Financiering	123
Paragraaf Lokale heffingen	126
Paragraaf Bedrijfsvoering	135
Paragraaf taakstellingen en stelposten	139

Paragraaf Wet open openheid (Woo)	139
Paragraaf Covid-19	140
Paragraaf Oekraïne crisis	142
<b>Jaarrekening</b>	<b>144</b>
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	144
Balans	149
Toelichting op de balans	151
Programmarekening 2023	168
Begrotingsafwijkingen en rechtmatigheid	172
Gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen	174
Overzicht van incidentele baten en lasten	176
Wet Normering Topinkomens (WNT)	178
Gebeurtenissen na balansdatum	181
<b>Bijlage(n)</b>	<b>182</b>
Single Information Single Audit (SISA)	182
Taakvelden	187

## Inleiding

### Aanbiedingsbrief

Geachte raad,

De Jaarstukken 2023 van de gemeente Oostzaan bieden wij u met deze brief aan. Via deze jaarstukken leggen wij verantwoording aan u af over wat de gemeente het afgelopen jaar deed om de doelstellingen zoals die in de begroting 2023 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 is de inhoudelijke verantwoording per programma en de paragrafen uiteengezet. In de Jaarrekening is de financiële verantwoording over het jaar 2023 opgenomen. De resultaten van de belangrijkste beleidsterreinen leest u terug in de zes programma's. Zij geven u een beeld van de voor 2023 gemaakte keuzes en behaalde resultaten.

#### Hebben we de geplande doelen gerealiseerd?

In de zes programma's vindt u welke in de Begroting 2023 gestelde doelen en acties gerealiseerd zijn. De geformuleerde doelen en acties uit de Begroting 2023 waren nog gestoeld op het voormalige collegeprogramma omdat het Collegeprogramma 2022–2026 te laat tot besluitvorming kwam om in de Begroting 2023 te verwerken. Overigens constateren wij dat de dienstverlening onder druk staat en dat de gemeente opnieuw geld heeft overgehouden, terwijl veel doelen op schema liggen. Dat vraagt om scherpere keuzes bij het formuleren van de doelen voor een volgende begroting.

#### Bedrijfsvoering

Veel van de oorzaken van verstoring van de planning 2022 waren ook in 2023 aan de orde. In algemene zin zijn versturende oorzaken alleen maar toegenomen. Denk hierbij aan de voortgang van de toenemende (crisis)taken die wij van het Rijk als gemeente voor de kiezen krijgen, zoals de opvang van Oekraïense vluchtelingen, toenemende taakstellingen voor statushouders, extra landelijke verkiezingen, de verstrekking van de energietoeslag en de gevolgen van de landelijke toeslagenaffaire. Daarnaast blijft lastig gekwalificeerd personeel te vinden op verschillende disciplines, vooral op het terrein van ruimtelijke ordening en informatieveiligheid. Daarbij aangetekend dat onze organisatie er niettemin in toenemende mate toch in is geslaagd externe inhuur aan te trekken op laatstgenoemde terreinen. De kosten daarvan zijn echter aanzienlijk. Om die reden als ook vanwege het minder afhankelijk zijn van externe inhuur is onze organisatie gestart met een traineeprogramma om specifiek op de kwetsbare disciplines afgestudeerde trainees aan ons te binden. Ons omringende gemeentelijke organisaties kampen met hetzelfde probleem. Tegelijk moeten we constateren dat we aanlopen tegen de grenzen van wat de organisatie van OVER-gemeenten aankan. Het is noodzakelijk om te kijken naar oplossingen voor de korte en de lange termijn. Eind 2023 is besloten het project 'Duurzaam Begrotingsevenwicht' te starten. Het doel daarvan is om de balans tussen taken en middelen duurzaam in evenwicht te brengen.

#### Rechtmatigheid

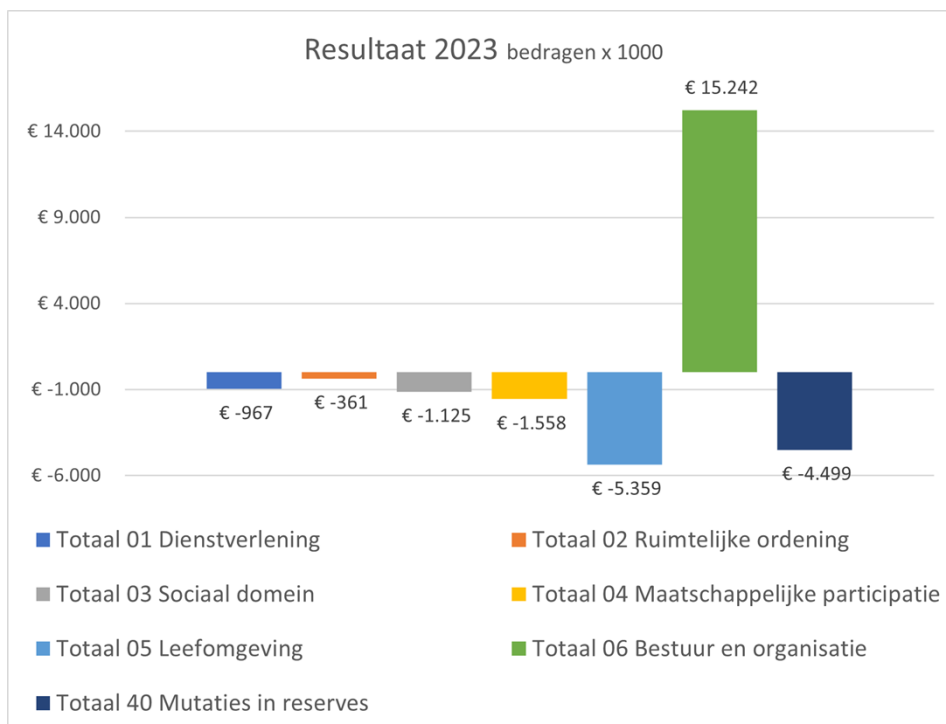
Vanaf de jaarrekening van 2023 is het college verantwoordelijk voor de controle op rechtmatigheid. In 2023 is geconstateerd dat er sprake is van een onrechtmatigheid voornamelijk op de begrotingsrechtmatigheid. Dit betekent dat er afwijkingen zijn tussen de werkelijke uitgaven en de begroting. Elke afwijking hierin is onrechtmatig.

Echter omdat wij van mening zijn dat dit in ons bestaande beleid past heeft dit verder geen invloed. Wel is het van belang dat wij in de toekomst proberen realistischer te begroten.

De toelichtingen hierover zijn te vinden in de paragraaf "Bedrijfsvoering" en onder het hoofdstuk "Afwijkingen van de Begroting en Begrotingsrechtmatigheid" in de jaarrekening.

### Financiële verantwoording

Wij sluiten deze jaarrekening af met een positief saldo van €1.372.068.



Dit resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door extra inkomsten uit de Algemene Uitkering, meer ontvangen rente en hogere inkomsten uit de oplegging van de bestuurlijke boetes.

Echter, van de in 2023 niet uitgegeven budgetten wordt in het raadsvoorstel behorend bij de jaarstukken 2023 voorgesteld om een bedrag van €288.646 alsnog uit te geven in 2024. Indien de raad positief beslist op de voorgestelde resultaatbestemming resulteert dit in een storting aan de Algemene reserve van €1.081.490. Daarmee zal de ratio weerstandsvermogen verbeteren. De ratio exclusief deze dotatie is 1,2% (voldoende) in de jaarrekening staat het saldo exclusief de storting aan de algemene reserve uit het resultaat van 2023.

Voor een nadere analyse van het jaarrekeningresultaat verwijzen wij u naar de desbetreffende programma's in het Jaarverslag. Per product worden de verschillen > €25.000 verklaard ten opzichte van de begroting, dit is opgenomen in de financiële

verordening. Een samenvatting van deze analyse is ook opgenomen onder het hoofdstuk “Begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid” in de Jaarrekening.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Oostzaan,

secretaris

D.J. van Huizen

burgemeester

M.D. Polak



## Programma 1 – Dienstverlening

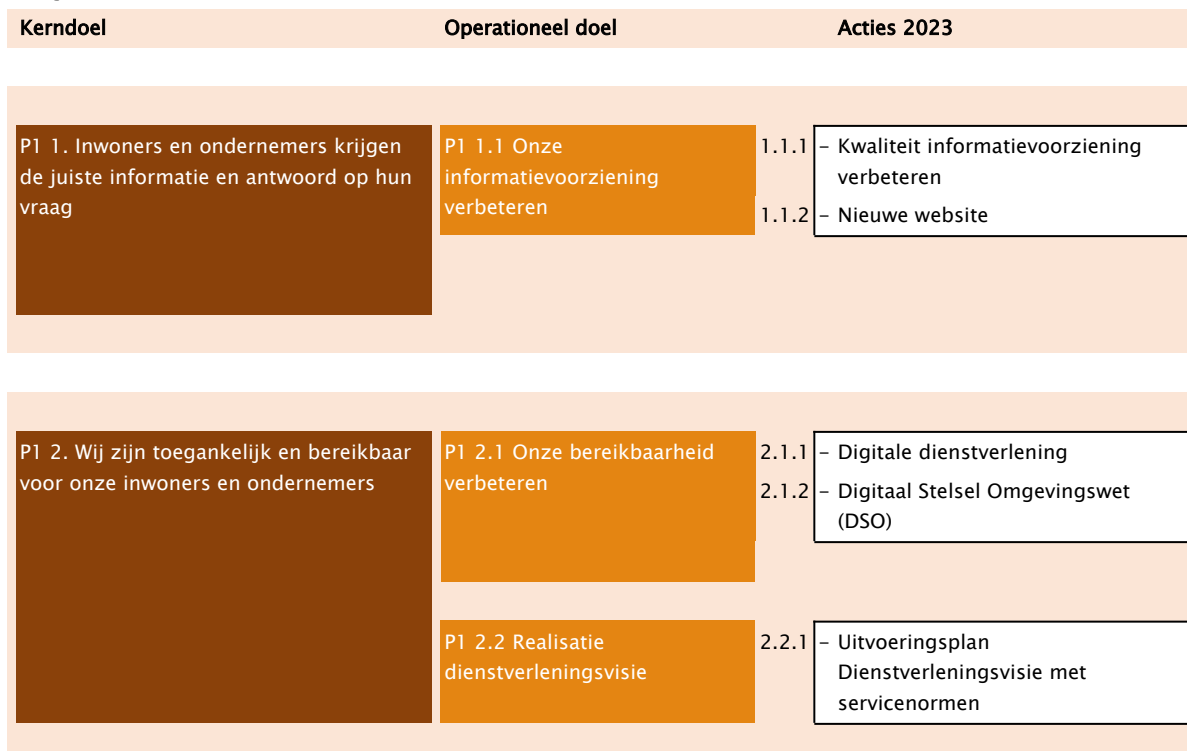
### Waar gaat dit programma over?

In dit programma worden de doelen, acties en uitgaven en inkomsten geraamd die de gemeente Oostzaan ontplooit op de terreinen van de burgerlijke stand, de Basisregistratie Personen (BRP), de Kieswet, vergunningverlening en overige directe en digitale dienstverlening aan onze inwoners, ondernemers en overige (maatschappelijk) partners.

### Wat is onze visie?

Als zelfstandige gemeente staan wij dicht bij onze inwoners en ondernemers. 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 ook service verlenen door iedereen optimaal te woord te staan en goede informatie te bieden. Verder hoort het bij onze dienstverlening dat de gemeenteloketten toegankelijk zijn en dat we meedenken en proactief handelen. Deze servicenormen gelden voor alle afdelingen, en dus niet alleen bij de aanvraag van vergunningen, bij verkiezingen of voor onze telefonische bereikbaarheid.

#### Programma 1: Doelenboom



#### HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2023 GEREALISEERD?

## **P1 1. Inwoners en ondernemers krijgen de juiste informatie en antwoord op hun vraag**

Elke vraag die bij ons binnenkomt, ongeacht via welk kanaal, beantwoorden wij volgens onze servicenormen. We denken mee en zoeken mee naar mogelijkheden en oplossingen. Als gemeente blijven we werken aan een kwalitatief goede informatievoorziening die aansluit bij de actuele en toekomstige behoeftes van gebruikers en aan een doelmatige uitvoering van onze wettelijke taken. En als de situatie daarom vraagt, bieden we waar mogelijk maatwerk.

### **Onze doelen voor 2023**

#### ***P1 1.1 Onze informatievoorziening verbeteren***

We verbeteren onze informatievoorziening om beter aan te sluiten op de vragen van onze inwoners, ondernemers en organisaties. Onze informatievoorziening is actueel, begrijpelijk en transparant. Onze prestaties meten we periodiek door in oneven jaren deel te nemen aan het Waarstaatjegemeente.nl-onderzoek.

### **Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?**

#### **P1 1.1.1 \*2023\* Kwaliteit informatievoorziening verbeteren**

Waarstaatjegemeente.nl bundelt, bewerkt en presenteert data van en over gemeenten voor iedereen. Op deze site zijn kengetallen van alle 355 Nederlandse gemeenten op alle belangrijke beleidsterreinen te vinden. De 'dashboards' maken het makkelijk om gemeenten te vergelijken met elkaar of met regionale en landelijke gemiddelden. Elk oneven jaar nemen we deel aan dit onderzoek. Het doel van dit onderzoek is enerzijds om onze burgers van eenduidige informatie te voorzien en anderzijds om onze dienstverlening te verbeteren volgens het principe 'vergelijk, verbaas, verbeter'.

#### **Resultaat 2023**

Er wordt geen 2-jaarlijkse burgerpeiling meer uitgevoerd. Landelijk worden de meeste gegevens wel inzichtelijk gemaakt met behulp van cijfers van het CBS, DUO, LISA en andere organisaties. Ook de meeste gegevens van de gemeente Oostzaan zijn hier inzichtelijk en hiermee wordt dus voor de beloofde transparante informatievoorziening gezorgd.

#### **Kwaliteit**



#### **Tijd**



### **P1 1.1.2 \*2023\* Nieuwe website lanceren**

We gaan investeren in een nieuwe gebruiksvriendelijke website om onze digitale communicatie, informatievoorziening en dienstverlening te verbeteren en te moderniseren. Het vernieuwen van de website is tevens noodzakelijk om aan de wettelijke digitale toegankelijkheidseisen te kunnen voldoen. Een belangrijk onderdeel is het herschrijven van de huidige teksten naar B1-niveau. De bouw van de nieuwe website zal in 2022 plaatsvinden. We introduceren de nieuwe website in 2023.

#### **Resultaat 2023**

De nieuwe website is conform planning succesvol gelanceerd in 2023.

#### **Kwaliteit**



#### **Tijd**



## **P1 2. Wij zijn toegankelijk en bereikbaar voor onze inwoners en ondernemers**

De lijnen tussen de inwoners, ondernemers en de gemeente zijn kort en mensen kunnen gemakkelijk contact opnemen. We verwijzen in eerste instantie naar onze digitale kanalen: de website, digitale formulieren en sociale media. Daarnaast blijven wij ook toegankelijk via andere kanalen: telefonisch of door het maken van een afspraak. Zo nodig leveren we maatwerk.

Op 1 januari 2023 zal de omgevingswet in werking treden. Deze wet beoogt een verregaande vereenvoudiging van het stelsel van wetgeving voor de ontwikkeling en het beheer van de leefomgeving (omgevingsrecht), door tientallen wetten en honderden regels te bundelen in één nieuwe wet. Juridische regels en kaarten worden vertaald naar toepasbare regels. Het is belangrijk dat het dienstverleningsniveau bij de overgang minstens gelijk blijft, maar we streven naar een verbeterde dienstverlening.

### **Onze doelen voor 2023**

#### ***P1 2.1 Onze bereikbaarheid verbeteren***

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

## Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

### PI 2.1.1 \*2023\* Digitale dienstverlening uitbreiden

In de dienstverleningsvisie zetten we in op onze digitale dienstverlening. De meest gevraagde producten worden door middel van e-diensten aangeboden. Het vertrekpunt is 'Klik-bel-kom'. Oftewel: als inwoners en ondernemers het product met enkele muisklikken kunnen krijgen, is dat handig en bespaart het hen veel tijd. Het doel is in 2023 10 e-diensten te hebben geïmplementeerd. Natuurlijk blijft de menselijke maat een belangrijk onderdeel van onze dienstverlening.

#### Resultaat 2023

Het project heeft vertraging opgelopen in verband met problemen in het aanleggen van de juiste digitale verbindingen. Daarnaast hebben we te maken met de vervroegde verkiezingen Tweede Kamer op 22 november 2023, de ENSIA-zelfevaluatie BRP en de vele tijd die het team Burgerzaken hierin moest investeren. Om deze reden is het niet gelukt om in kwartaal 3 en 4 van 2023 e-diensten te lanceren.

Dit heeft als gevolg dat het leidende systeem voor de e-diensten, Centric Burgerzaken, pas na de verkiezingen van november 2023 in gebruik kon worden genomen. Gefaseerd worden de e-diensten geïmplementeerd en in gebruik genomen.

#### Kwaliteit



#### Tijd



### PI 2.1.2 \*2023\* Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) vullen

Het DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet) wordt door de Rijksoverheid gerealiseerd. Als gemeente hebben wij de verplichting deze te vullen met toepasbare regels. Zo maken we onze digitale dienstverlening in 2023 toegankelijker. Inwoners en gevestigde bedrijven kunnen hun informatie op eenvoudige wijze en snel digitaal opzoeken.

#### Resultaat 2023

Het implementeren van het DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet) is conform planning verlopen. Daarmee is een stevige basis gelegd voor een goede vergunningsverlening op de korte termijn en verdere ontwikkeling van de dienstverlening voor fysieke initiatieven op middellange termijn.

#### Kwaliteit



Tijd



## Onze doelen voor 2023

### P1 2.2 Realisatie Dienstverleningsvisie

We hebben als raad, college en organisatie een gezamenlijk gedragen visie op dienstverlening. Het is duidelijk waar wij als gemeente voor staan en we dragen dat ook uit.

## Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

### **P1 2.2.1 \*2023\* Vaststellen uitvoeringsplan dienstverleningsvisie en de servicenormen**

In 2020 is de Dienstverleningsvisie 2020–2024 door het college vastgesteld. De uitwerking van deze dienstverleningsvisie in een uitvoeringsplan is in Q2 2021 gestart. In 2022 en 2023 bieden we dit uitvoeringsplan aan de raad ter besluitvorming aan waarbij de benodigde middelen worden gevraagd om de dienstverleningsvisie te realiseren. Onderdeel van het uitvoeringsplan zal zijn hoe we de klanttevredenheid gaan monitoren, hoe we de telefonische bereikbaarheid van OVER-gemeenten kunnen verbeteren en hoe we onze dienstverlening naar inwoners kunnen uitbreiden. De in het uitvoeringsplan benoemde acties worden in 2023 uitgevoerd. Elementen die o.a. in het uitvoeringsplan aan bod zullen komen zijn het continue monitoren van de klanttevredenheid, live chat en het meten van onze telefonische bereikbaarheid. Daarnaast worden in 2023 onze servicenormen geactualiseerd.

### **Resultaat 2023**

Het is niet gelukt om het uitvoeringsplan, als uitwerking van de Dienstverleningsvisie, in 2023 vast te laten stellen. Dit wordt naar verwachting in 2024 vastgesteld. De daarin benoemde acties zullen derhalve in 2024 en 2025 uitgevoerd worden, met als doel de dienstverlening naar inwoners te verbeteren.

De actualisatie van de servicenormen zal eveneens in 2024 starten na vaststelling van het uitvoeringsprogramma.

### **Kwaliteit**



Tijd



### **Wat heeft het gekost?**

Exploitatie	Rekening 2022	Begroting 2023 incl. wijz.	Rekening 2023	Afwijking budget 2023
Lasten				
112 Verkiezingen	92.714	90.733	86.284	-4.449
201 Burgerzaken	705.080	731.502	718.628	-12.874
202 Dienstverlening algemeen	40.208	79.357	50.209	-29.148
401 APV en bijzondere wetgeving	195.583	119.527	114.601	-4.926
501 Economische zaken	9.951	27.900	24.020	-3.880
611 Vergunningen	550.159	489.125	512.007	22.882
612 Handhaving omgevingsvergunningen	0	3.500	0	-3.500
<b>Totaal Lasten</b>	<b>1.593.695</b>	<b>1.541.644</b>	<b>1.505.748</b>	<b>-35.896</b>
Baten				
112 Verkiezingen	32.249	0	0	0
201 Burgerzaken	158.012	161.048	178.782	17.734
401 APV en bijzondere wetgeving	21.244	34.200	16.348	-17.852
611 Vergunningen	623.042	320.000	343.479	23.479
<b>Totaal Baten</b>	<b>834.547</b>	<b>515.248</b>	<b>538.609</b>	<b>23.361</b>
<b>Resultaat baten minus lasten</b>	<b>-759.148</b>	<b>-1.026.396</b>	<b>-967.140</b>	<b>59.256</b>

## Verschillenanalyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de begroting 2023.

Product	Verschil	Baten/Lasten	Toelichting
202 Dienstverlening algemeen	€29.148 voordeel	Lasten	De onderhoudskosten voor de uitvoering van de BAG (Basisadministratie Adressen en Gebouwen) waren voornamelijk lager dan begroot. De BAG is uitbesteed bij de gemeente Purmerend, er zijn minder diensten afgenomen door uitbreiding van eigen formatie binnen OVER-gemeenten.

## Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2022	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023
Reserve kwaliteitszorg	8.000	8.000	8.000
Reserve verkiezingen	4.707	5.988	15.706
Reserve nieuwe website	91.641	-	-
<b>Totaal reserves</b>	<b>104.348</b>	<b>13.988</b>	<b>23.706</b>

16-jul-2024

## Toelichting reserves

Reserve	Mutatie	Toelichting
Reserve kwaliteitszorg	geen mutatie	
Reserve verkiezingen	1.569 dotatie	Met ingang van 2021 wordt een jaarlijkse dotatie ad €1.569 aan deze reserve begroot, om schommelingen in de kosten van de verkiezingen op te kunnen vangen. Daarnaast zijn in 2023 extra rijksmiddelen ontvangen in verband met de nieuwe controle- en telmethode. Dit positieve voordeel wordt ook toegevoegd aan de reserve.
Reserve Website	saldo nihil met ingang van 2023	De website is in 2023 gelanceerd. Met ingang van 2023 is het saldo nihil.

## Kengetallen

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

	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
% Functiemenging (Bron LISA). De verhouding tussen banen en woningen. Varieert tussen 0% (alleen wonen) en 100% (alleen banen). Bij een waarde van 50% zijn er evenveel woningen als banen.	49,5%*	49,5%	49,5%*
Aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar (Bron: LISA)	123,44**	186,1	125%**

\* Actuele gegevens niet beschikbaar bij bron LISA, dit betreft een schatting.

\*\* De actuele gegevens over 2022 zijn pas begin 2024 bekend gemaakt. Op basis van deze gegevens komt de het getal van de rekening van 2022 uit op 123,44. Hierop is de schatting van de rekening 2023 gebaseerd.

## Programma 2 – Ruimtelijke ontwikkeling

### Waar gaat dit programma over?

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

### Wat is onze visie?

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

De komende periode breiden we onze woningvoorraad uit door gefaseerd te bouwen voor jong en oud.

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



**Programma 2: Doelenboom**

Kerndoel	Operationeel doel	Acties 2023
P2 1. Wij hebben een passend woningaanbod voor onze inwoners	P2 1.1 Creatiever omgaan met woonvormen	1.1.1 - "Wonen op vaders erf"
	P2 1.2 Aanbod van huurwoningen uitbreiden	1.2.1 - Prestatieafspraken maken met woningcorporaties
P2 2. Wij bieden ruimte aan ontwikkeling en waarborgen de kwaliteit van het gebied	P2 2.1 Woon-, werk- en recreatiegebied aantrekkelijker maken	2.1.1 - Omgevingsvisie 2.1.2 - Masterplan Oostzanerveld
	P2 2.2 Mogelijkheden voor recreatie en toerisme versterken	2.2.1 - Uitvoeringsprogramma Recreatie en Toerisme
P2 3. Wij zijn een duurzame samenleving	P2 3.1 Energie besparen en opwekken met hernieuwbare bronnen	3.1.1 - Meewerken aan energietransitie
	P2 3.2 Duurzame economische ontwikkelingen bevorderen	3.2.1 - Informeren en betrekken inwoners en ondernemers 3.2.2 - Stimulering duurzame economie

**HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2023 GEREALISEERD?**

## P2 1. Wij hebben een passend woningaanbod voor onze inwoners

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

## Onze doelen voor 2023

### ***P2 1.1 Creatiever omgaan met woonvormen***

Wij gaan creatief om met de beperkte ruimte die onze gemeente heeft en staan open voor alternatieve woonvormen voor zover mogelijk binnen de bestaande regelgeving.

## Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

### **P2 1.1.1 \*2023\* Wonen op vaders erf**

Wij zetten ons in om daar waar mogelijk met in achtneming van de provinciale Verordening NH2020 “wonen op vaders erf” te kunnen realiseren.

### **Resultaat 2023**

De verordening NH2022 biedt op dit moment nog altijd geen mogelijkheden om het wonen op vaders erf te realiseren buiten de kern van Oostzaan. De provincie is wel bezig met een herziening van de Verordening om meer ruimtelijke ontwikkelingen toe te staan in het MRA-landelijk gebied/BPL. De gemeente Oostzaan is hierover actief in gesprek met de provincie. De verwachting is dat de nieuwe provinciale Omgevingsverordening bestuurlijk wordt vastgesteld in 2025/2026. Ook werkt Oostzaan aan beleidsregels om het wonen op vaders erf al wel mogelijk te maken in die delen van de gemeente die geen MRA-landelijk gebied/BPL zijn.

### **Kwaliteit**



### **Tijd**



## Onze doelen voor 2023

### ***P2 1.2 Aanbod van huurwoningen uitbreiden***

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

## Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

### **P2 1.2.1 \*2023\* Prestatieafspraken maken met woningcorporaties**

Jaarlijks worden prestatieafspraken gemaakt met de woningcorporatie WOV (Woningbouwvereniging Oostzaanse Volkshuisvesting). We monitoren deze afspraken om te waarborgen dat de ontwikkeling van nieuwe huurwoningen op koers blijft.

#### **Resultaat 2023**

Op 13 december 2023 hebben de gemeente Oostzaan, Woningbouwvereniging Oostzaanse Volkshuisvesting (WOV) en Huurdersvereniging Oostzaan (HVO) de prestatieafspraken 2024 getekend. In deze afspraken leggen de drie partijen hun gezamenlijke inzet op het beleidsterrein Wonen vast. De ambities uit de woonvisie vormen hiervoor de basis. In de nieuwe afspraken ligt onder andere de nadruk op het bouwen van woningen, verduurzaming en doorstroming van ouderen.

#### **Kwaliteit**



#### **Tijd**



## **P2 2. Wij bieden ruimte aan ontwikkeling en waarborgen de kwaliteit van het gebied**

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

### **Onze doelen voor 2023**

#### ***P2 2.1 Woon-, werk- en recreatiegebied aantrekkelijker maken***

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

### **Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?**

#### **P2 2.1.1 \*2023\* Omgevingsvisie in gebruik**

Na een uitvoerig voortraject is in 2021 een concept van de Omgevingsvisie aan de raad voorgelegd, evenals de laatste onderliggende beleidsdocumenten. In 2022 is de Omgevingsvisie vastgesteld. In 2023 zal aan deze Omgevingsvisie uitvoering gegeven worden.

## Resultaat 2023

De omgevingsvisie is vastgesteld en bij de vergunningverlening wordt hieraan getoetst.

### Kwaliteit



### Tijd



#### P2 2.1.2 \*2023\* Masterplan Oostzanerveld

Het masterplan Oostzanerveld is in 2021 geïntegreerd in de omgevingsvisie. In 2023 wordt hieraan uitvoering gegeven, door in gesprek te gaan met de agrariërs, HHNK en provincie om te onderzoeken of kavelruil mogelijk is, alsmede verbindingen aan te leggen om het beheer te kunnen optimaliseren.

## Resultaat 2023

De opgaven van de provincie Noord-Holland binnen het landelijk gebied zijn complex en omvangrijk. Het realiseren van Natuurnetwerk Nederland (NNN) en N2000-doelen, reductie van stikstof, bodemdaling, teruglopende bodem- en waterkwaliteit, klimaat en recreatie zijn actuele opgaven die steeds urgenter worden. Deze opgaven sluiten naadloos aan bij de opgaven in het Oostzanerveld. Het gebiedsprogramma Laag-Holland biedt houvast en sturing om samen met lokale en regionale spelers aan de slag te gaan met deze opgaven, die ook spelen in het Oostzanerveld. Onder leiding van de regiegroep Laag-Holland wordt hier op integrale wijze invulling gegeven middels een gebiedsproces voor het Oostzanerveld en het Twiske. In 2023 is verder invulling gegeven aan dit gebiedsproces via het IVO- project van de provincie, dat ook wordt bekostigd door de provincie.

### Kwaliteit



### Tijd



## Onze doelen voor 2023

### P2 2.2 Mogelijkheden voor toerisme en werkgelegenheid versterken

Wij willen onze gemeente toegankelijker maken voor kleinschalig toerisme en de werkgelegenheid stimuleren. Daarbij houden we zelf de regie en werken we binnen de

Metropoolregio Amsterdam (MRA) samen met Bureau Toerisme Laag Holland. Hierbij zorgen we voor een goede balans tussen natuur en toerisme.

## Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

### P2 2.2.1 \*2023\* Uitvoeringsprogramma Recreatie en Toerisme

Het Uitvoeringsprogramma wordt in 2022 vastgesteld. Diverse projecten zijn echter reeds opgestart in 2022, voor zover mogelijk binnen het bestaande budget.

### Resultaat 2023

Het uitvoeringsprogramma Toerisme & Recreatie 2023–2026 is gereed en op 29 september 2022 door de raad vastgesteld en ingestemd met investeringskrediet voor diverse projecten. De ambtelijke inzet van de beleidsmedewerker recreatie en toerisme op het terrein van de huisvesting voor Oekraïense vluchtelingen heeft ertoe geleid dat in 2023 suboptimaal invulling is gegeven aan het uitvoeringsprogramma Recreatie en Toerisme. Projecten als het realiseren van 2 kanosteigers in het Oostzanerveld en de vervanging van de kanosteiger bij Twiske/Ringvaart zijn desondanks wel opgestart. Ook is een toeristische netwerkdag georganiseerd. Met nieuwe capaciteit op het terrein van recreatie en toerisme zullen we in 2024 een inhaalslag maken. Hierdoor zijn de indicatoren in dit jaar beide oranje waar deze vorig jaar nog beide op groen stonden.

### Kwaliteit



### Tijd



## P2 3. Wij zijn een duurzame samenleving

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

## Onze doelen voor 2023

### P2 3.1 Energie besparen en opwekken met hernieuwbare bronnen

Wij werken ernaartoe om als gemeente energieneutraal te zijn in 2040.

## Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

### **P2 3.1.1 \*2023\* Meewerken aan de energietransitie**

We werken mee aan energietransitie op de schaalgrootte van Oostzaan. Hierbij zetten we in op zonne-energie op grote daken en parkeerplaatsen, uit te geven gronden op bedrijventerreinen en geluidsschermen langs de A10. Ook blijven we in regionaal verband samenwerken om bovengemeentelijke warmtebronnen (zoals bijvoorbeeld aqua- of geothermie) te onderzoeken.

De gemeente neemt een informerende en stimulerende positie in op het gebied van de warmtetransitie.

#### **Resultaat 2023**

De RES 1.0 is vastgesteld, inclusief de Regionale Structuur Warmte (RSW). In 2023 heeft het college ingestemd met de uitgangspuntennotitie herijking RES: in 2024 zal de herijkte RES (RES 2.0) worden opgesteld.

De zoekgebieden uit de RES voor zonnepanelen langs de A8 en de A10 zijn opgenomen in het programma OER (Opwekking van Energie op Rijksgrond). Het OER-traject voor de A8 is in Q3 2023 van start gegaan. De eerste stap is dat met betrokken stakeholders wordt verkend hoe invulling kan worden gegeven aan het zoekgebied voor zonne-energie langs de A8. De start van het OER-traject voor de A10 staat gepland voor medio 2024.

In september 2022-2023 is in Zaanstreek-Waterland een participatief haalbaarheidsonderzoek m.b.t. grootschalige opwek van zonne-energie boven parkeerplaatsen uitgevoerd. Hierin zijn verschillende parkeerplaatsen in Oostzaan meegenomen. Op basis van de verkenning van de technische en financiële haalbaarheid zijn enkele locaties als kansrijk beoordeeld, met name de parkeerplaats bij hotel Van der Valk en parkeerplaats Twiske Poort. De mogelijkheden voor deze locaties worden verder onderzocht en er worden gesprekken gevoerd met stakeholders.

Zoals opgenomen in de RES is het streven om zoveel mogelijk zonnepanelen op grote daken te plaatsen. Om hier doelgericht aan te werken is in Zaanstreek-Waterland gestart met het opzetten van een gezamenlijke uitvoeringsstrategie. De eerste stap is het in kaart brengen van de potentie en handelingsperspectieven in zogeheten 'sprintsessies' in Q3 en Q4 2023.

In 2023 is met ODJmond een project gestart om eigenaren van grote daken te ondersteunen bij het realiseren van zonnepanelen op hun dak(en). Dit project is voortgezet met de focus op grote daken van vve's.

In regionaal verband wordt een aanpak opgezet om het realiseren van zonnepanelen op schooldaken te versnellen. Hiervoor worden de voor Zaanstreek-Waterland beschikbare RES-middelen ingezet. Dit project zal worden afgestemd met het opstellen van het IHP voor de gemeente Oostzaan, waarin verduurzaming ook nadrukkelijk wordt meegenomen.

Binnen de gemeenten in Zaanstreek-Waterland is een verkenning uitgevoerd voor een beleidskader voor kleine windturbines. Het concept-beleidskader is in Q4 2023 opgeleverd. In 2024 volgen het participatie- en besluitvormingstraject.

Gemeente Oostzaan is aangesloten bij het ontzorgingsprogramma verduurzaming maatschappelijk vastgoed. Voor de daarvoor in aanmerking komende gemeentelijke gebouwen is onderzocht op welke manier ze te verduurzamen zijn. Eind oktober 2022 heeft de oplevering van het dashboard plaatsgevonden, met voor elk gebouw een advies voor het treffen van verduurzamingsmaatregelen. Daaruit voortvloeiend geeft Oostzaan de opdracht aan RHDHV om een integraal projectplan aan te maken voor de gebouwen De Greep en De Kunstgreep. Het streven is in april 2024 een DUMAVA-subsidieaanvraag voor beide gebouwen in te dienen.

## Kwaliteit



## Tijd



## Onze doelen voor 2023

### ***P2 3.2 Duurzame economische ontwikkelingen bevorderen***

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

## Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

### **P2 3.2.1 \*2023\* Informeren en betrekken inwoners en ondernemers**

In 2023 informeren en betrekken we inwoners en ondernemers op het gebied van duurzame economie. Ook betrekken we hen actief bij de Regionale Energiestrategie (RES) en Transitievisie Warmte (TVW).

## Resultaat 2023

Met alle vragen over de verduurzaming van hun woning kunnen inwoners terecht bij het energieloket van de gemeente (Duurzaam Bouwloket).

In 2024 zal opnieuw een collectieve inkoopactie isolatie worden georganiseerd in samenwerking met Duurzaam Bouwloket. Gelijktijdig zullen warmtescans worden aangeboden aan eigenaren van koopwoningen.

Daarnaast is bij RVO de Specifieke Uitkering (SpUk) Lokale Aanpak Isolatie toegewezen. Deze SpUk is gericht op het isoleren van koopwoningen met slechte energielabels (D,E,F,G). De SpUk is toegewezen voor maximaal 92 woningen (maximaal €1.450.- per woning).

Over de inkoopactie isolatie en de Lokale Aanpak Isolatie zal 2024 een informatiebijeenkomst worden georganiseerd.

In het najaar van 2023 en 2024 wordt wederom deelgenomen aan de Nationale Duurzame Huizenroute.

In 2023 is een wijkuitvoeringsplan in opdracht gegeven om zo de volgende stap op het gebied van de warmtetransitie te zetten. De wijken Roemereiland, Twiske1&2 en Jol zijn als pilotwijken gekozen, om met ongeveer 220 woningen een stap te zetten naar een energieneutrale gemeente in 2040. Voor deze wijken wordt in 2024 een wijkuitvoeringsplan opgesteld. Het traject is inclusief bewonersparticipatie met klankbordgroep.

#### Kwaliteit



#### Tijd



### P2 3.2.2 \*2023\* Stimulering duurzame economie

Ondernemers stimuleren tot het toepassen van duurzaamheidsmaatregelen.

#### Resultaat 2023

In 2023 is het project voortgezet waarin ondernemers in Oostzaan worden geïnterviewd over hoe zij verduurzaming van hun bedrijf hebben aangepakt. Circulariteit maakt hier deel van uit. De interviews worden gedeeld met de ondernemersverenigingen en zijn gepubliceerd op de website van de gemeente en die van ODIJmond. Op deze manier worden bedrijven geïnspireerd en gestimuleerd stappen te zetten op het gebied van de energietransitie en circulaire economie. In 2023 is het project uitgebreid met interviews met eigenaren van maatschappelijk vastgoed (waaronder sportverenigingen).

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

In 2024 zal een oplossingsgericht netcongestieonderzoek op de bedrijventerreinen in Oostzaan worden uitgevoerd, gericht op het in kaart brengen van handelingsperspectieven op energiegebied en het identificeren van realistische collectieve en individuele oplossingen.

#### Kwaliteit



#### Tijd



#### Wat heeft het gekost?



Exploitatie	Rekening 2022	Begroting 2023 incl. wijz.	Rekening 2023	Afwijking budget 2023
Lasten				
<b>301 Woonruimteverdeling</b>	<b>9.069</b>	<b>41.514</b>	<b>24.440</b>	<b>-17.074</b>
<b>302 Act. GBKN en kadasterkaarten</b>	<b>41.021</b>	<b>82.984</b>	<b>43.891</b>	<b>-39.093</b>
<b>303 Volkshuisvesting</b>	<b>22.226</b>	<b>23.857</b>	<b>22.359</b>	<b>-1.498</b>
<b>304 Erfpacht</b>	<b>17.994</b>	<b>7.183</b>	<b>8.320</b>	<b>1.137</b>
<b>503 Oostzanerveld</b>	<b>9.540</b>	<b>10.000</b>	<b>32.182</b>	<b>22.182</b>
<b>609 Ruimtelijke ordening</b>	<b>186.007</b>	<b>624.091</b>	<b>221.361</b>	<b>-402.730</b>
<b>613 Grondexploitatie</b>	<b>201.756</b>	<b>73.022</b>	<b>83.759</b>	<b>10.737</b>
<b>805 Verkeer en vervoer</b>	<b>37.384</b>	<b>101.941</b>	<b>63.544</b>	<b>-38.397</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>524.998</b>	<b>964.592</b>	<b>499.855</b>	<b>-464.737</b>
Baten				
<b>301 Woonruimteverdeling</b>	<b>181</b>	<b>0</b>	<b>249</b>	<b>249</b>
<b>302 Act. GBKN en kadasterkaarten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.002</b>	<b>8.002</b>
<b>304 Erfpacht</b>	<b>91.501</b>	<b>90.000</b>	<b>91.501</b>	<b>1.501</b>
<b>613 Grondexploitatie</b>	<b>129.269</b>	<b>0</b>	<b>38.911</b>	<b>38.911</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>220.950</b>	<b>90.000</b>	<b>138.662</b>	<b>48.662</b>
<b>Resultaat baten minus lasten</b>	<b>-304.047</b>	<b>-874.592</b>	<b>-361.194</b>	<b>513.398</b>

## Verschillenanalyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de begroting 2023.

Product	Vershil	Baten/Lasten	Toelichting
302 Act. GBKN en kadasterkaarten	€39.093 voordeel	Lasten	De begrote kosten voor BGT-transitie (€31.000) zijn een stuk lager uitgevallen dan begroot, met name door de afbouw van de externe werkzaamheden en de uitvoering hiervan binnen de eigen organisatie.
609 Ruimtelijke ordening	€402.730 voordeel	Lasten	De begrote kosten voor omgevingsplannen (€45.000) zijn niet besteed, daarnaast zijn de kosten voor de implementatie van de omgevingswet flink lager (363.000) dan begroot. Deze niet uitgegeven budgetten worden toegevoegd aan de reserve Omgevingswet, conform bestaande afspraken, om de uitgaven inzake de omgevingsplannen in de toekomst mogelijk te maken.
613 Grondexploitatie	€38.911 voordeel	Inkomsten	In verband met de verkoop het perceel grond en het vestigen van appartementsrechten aan de Boxkoning op het terrein van de Bombraak in 2017, is nu een aanvullende afspraak gemaakt over de verkoop van enkele parkeerplaatsen. Dit is een incidentele opbrengst voor 2023.

805 Verkeer en vervoer	€38.397 voordeel	Lasten	De begrote kosten voor het opstellen van het mobiliteitsplan (€15.000) zijn door openstaande formatie niet besteed. Dit bedrag zal in de resultaatbestemming worden voorgesteld om te reserveren en mee te nemen naar 2024. De onderzoekskosten voor de maatregelen verkeersveiligheid (€25.000) zijn bijna niet uitgegeven, in afwachting van het mobiliteitsplan.
------------------------	---------------------	--------	---

## Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2022	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023
Reserve duurzaamheid	312.934	262.934	344.328
Reserve omgevingswet	357.772	44.838	772.168
Reserve Wet Kwaliteitsborging bouw	-	21.060	21.060
<b>Totaal reserves</b>	<b>670.706</b>	<b>328.832</b>	<b>1.137.555</b>

16-jul-2024

## Toelichting reserves

Reserve	Mutatie	Toelichting
Reserve duurzaamheid	Onttrekking aan de reserve tot en met 2023 €50.000.	Ter financiering van de duurzaamheidsmanager voor de periode van 2021 tot en met 2023 wordt tot en met 2023 een bedrag van €50.000 onttrokken aan deze reserve. Met ingang van het jaar 2024 is het budget van de duurzaamheidsmanager structureel opgenomen in de begroting 2023-2026. Voor de periode 2024-2026 zijn geen mutaties op deze reserve gepland. Deze reserve kan worden ingezet voor initiatieven op het gebied van duurzaamheid en energietransitie.
Reserve omgevingswet	Geplande onttrekking in 2023	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 voor de implementatie zijn toegevoegd aan deze reserve. De niet uitgegeven middelen uit 2023, alsmede de hiervoor ontvangen middelen vanuit het Rijk worden toegevoegd aan deze reserve, om in 2024 een start te kunnen maken met het wijzigen van bestemmingsplannen en het opstellen van omgevingsplannen. In 2024 zullen ook de nagekomen implementatiekosten ten laste van deze reserve worden opgenomen.
Reserve Wet Kwaliteitsborging bouw	Toevoeging vanuit jaarrekeningresultaat 2022	De Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) gaat vanaf 1 januari 2024 stapsgewijs in. Deze reserve is gevormd door

		inkomsten vanuit het Rijk, er zijn in 2023 nog geen uitgaven geweest.
--	--	---

## Kengetallen

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

	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Aantal nieuwe woningen per 1.000 woningen (bron BAG)	4,77	0	n.b. **
% demografische druk (Bron CBS) (20-65 jaar)	76,3%	76,3%	n.b. **

\*\* Actuele gegevens niet beschikbaar bij bronnen, dit betreft een schatting

## Programma 3 – Sociaal Domein

### Waar gaat dit programma over?

In dit programma leest u de doelen, acties en de raming van de uitgaven en inkomsten van de activiteiten die de gemeente Oostzaan ontplooit op de terreinen van de Jeugdwet, de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo), de Participatiewet en de Wet publieke gezondheid.

### Wat is onze visie?

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

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

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

**Programma 3:  
Doelenboom**

Kerndoel	Operationeel doel	Acties 2023
P3 1. Onze inwoners zijn zelfredzaam	P3 1.1 Ons aanbod effectiever maken door te sturen op resultaat en in te zetten op preventie	<p>1.1.1 – Jeugd: Wij gaan uitvoering geven aan de Doorgaande Zorglijn Jeugd, vanaf nu te noemen: Sterke Basis voor de Jeugd. Hierin staat o.a. preventie, en de onderlinge samenwerking op het gebied van jeugdhulp, jeugdzorg, huisartsen, gemeenten en onderwijs verbeteren.</p> <p>1.1.2 – WMO: het voortzetten van de ondersteuning van mantelzorgers door middel van respijtzorg o.a. door het voortzetten van een maatvoorziening in de vorm van de pilot Respijthuis en andere vormen van ondersteuning te stimuleren of te ontwikkelen.</p> <p>1.1.3 – Gezondheid: We zullen het gezondheidsbeleid actualiseren en deze opnemen in het integrale beleidsplan Sociaal Domein.</p>
	P3 1.2 Ondersteuning bieden op maat	<p>1.2.1 – WMO We implementeren de uitvoeringsafspraken van de nieuwe aanbesteding voor leerlingenvervoer en Aanvullend Openbaar Vervoer. We voeren in 2023 een aanbesteding rond woningaanpassingen uit.</p> <p>1.2.2 – Werk &amp; Inkomen: Wij zorgen voor een sluitende aanpak van laaggelettertheid</p>
	P3 1.3 Cultuuromslag in het sociaal domein	<p>1.3.1 – Sociaal domein: Wij borgen de integrale samenwerking door, naast het integraal beleidsplan en de uitvoeringsagenda's, te komen tot een integrale verordening.</p>
	P3 1.4 Grip op financiële middelen sociaal domein	<p>1.4.1 – Jeugd: Op basis van de nieuwe aanbestedingsvoorwaarden specialistische jeugdhulp (A, B, en C) sturen wij op een doelmatige inzet van jeugdhulp. Lichte zorg waar het kan, zware zorg waar het moet.</p> <p>1.4.2 – WMO: Wij onderzoeken de mogelijkheden van een lokale inkomenstoets voor de Wmo (af te stemmen tussen Robert en Eelco ivm vakantie niet gelukt).</p>

**HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2023 GEREALISEERD?**

## P3 1. Onze inwoners zijn zo veel mogelijk zelfredzaam

Iedereen in onze gemeente is maatschappelijk actief en doet mee naar vermogen. Hierbij zijn de eigen verantwoordelijkheid en zelfredzaamheid van inwoners belangrijk. Als meedoen niet zelfstandig lukt, dan helpt de gemeente bij het organiseren van ondersteuning. Maatwerk bieden is uitgangspunt.

Voor die inwoner die niet of weinig zelfredzaam is en langdurige ondersteuning nodig heeft, werken we samen met maatschappelijke partners aan een passende oplossing dicht bij huis. Daarbij is inzet van vrijwilligers en mantelzorgers van onschatbare waarde.

In het geval dat direct handelen vanwege zorg- of veiligheidsredenen nodig is, neemt de gemeente regie in het uitvoeren van de noodzakelijke ondersteuning.

Om intensieve ondersteuning te voorkomen is preventie en vroegsignalering belangrijk. Met maatschappelijke partners worden afspraken gemaakt om inwoners zo goed mogelijk voor te lichten, door te verwijzen of direct ondersteuning te bieden.

Invloed van coronamaatregelen op het maatschappelijk leven hebben in 2021 grote impact gehad en zullen doorwerken naar 2023. In hoeverre deze maatregelen afdoende zijn geweest valt nu nog niet te bepalen, vooraf wordt niet uitgesloten dat er na-ijleffecten zullen optreden op maatschappelijk en financieel vlak.

## Onze doelen voor 2023

### ***P3 1.1 Ons aanbod effectiever maken door te sturen op resultaat en in te zetten op preventie***

Diverse organisaties bieden algemene ondersteuning en zorg, vooral gericht op kwetsbare doelgroepen zoals jeugd en ouderen. Sturen op maatschappelijke impact en het monitoren van prestatieafspraken maken dat wij als gemeente de verantwoordelijkheid nemen voor de kwaliteit van de geboden hulp door aanbieders. Het is belangrijk om met de gesubsidieerde organisaties (liefst meerjarige) afspraken te maken over de hoogte van de subsidie, hun activiteiten de daarmee te bereiken resultaten en om regelmatig met ze in gesprek te gaan over de voortgang en over ontwikkelingen. Als gemeente willen we bijvoorbeeld dat organisaties vraaggerichte hulp bieden in plaats van aanbodgerichte hulp om zo beter aan te sluiten op de behoeften van onze inwoners.

## Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

### **P3 1.1.1 \*2023\* Wij gaan uitvoering geven aan de sterke basis voor de jeugd, voorheen Doorgaande Zorglijn Jeugd.**

Hierin staat oa preventie, en de onderlinge samenwerking op het gebied van jeugdhulp, jeugdzorg, huisartsen gemeenten en onderwijs verbeteren. In de aanpak sterke basis voor de jeugd zijn Centrum Jong en het jeugdteam cruciale partners. Naast ondersteuning aan ouder en kind kunnen zij preventiemaatregelen inzetten en vroeg signaleren. Op dit ogenblik sluiten de taken van Centrum Jong en het jeugdteam niet goed op elkaar aan. Als gemeente willen wij concrete en transparante afbakening van de taakvelden zodat deze complementair zijn. Dit is geborgd door concrete doelstellingen op te nemen in de subsidiebeschikking 2022 voor Centrum Jong en de nieuwe aanbestedingsovereenkomst voor het Jeugdteam. Daarnaast gaat Centrum Jong met een nieuwe aanpak gezinnen begeleiden waarbij de zorgvraag te licht is voor het jeugdteam, maar te zwaar voor is het aanbod dat Centrum Jong tot op heden bood. In de kwartaalgesprekken met beide organisaties zullen we monitoren en zo nodig bijsturen.

## Resultaat 2023

Centrum Jong heeft in gesprekken met de gemeente aangegeven dat zij, in verband met personele bezetting, naast hun wettelijke basistaken geen andere taken voor de gemeente uit kunnen voeren. De invulling van het spreekuur van het sociaal team wordt derhalve opgepakt door het jeugdteam.

De komende tijd wordt nader uitgewerkt op welke andere wijze we de basis voor de jeugd verder kunnen versterken. Hierbij wordt o.a. gekeken naar het versterken van de sociale basis van bijvoorbeeld sport, cultuur en verenigingen en het signaleren en doorverwijzen van organisaties in de gemeente Oostzaan. Deze sociale basis is in kaart gebracht en er is een folder gemaakt voor ouders waar zij per leeftijd kunnen zien wat er aan vrij toegankelijke voorzieningen zijn in de gemeente Oostzaan. In 2024 wordt dit verder opgepakt.

## Kwaliteit



## Tijd



### P3 1.1.2 \*2023\* Het voortzetten van de ondersteuning van mantelzorgers

Ondersteunen door middel van respijtzorg o.a. door het voortzetten van een maatvoorziening in de vorm van de pilot Respijthuis en andere vormen van ondersteuning te stimuleren of te ontwikkelen. De rol van mantelzorgers is cruciaal in onze maatschappij. Mantelzorgers zorgen dat onze inwoners langer thuis kunnen blijven wonen en zijn daarmee een onmisbare schakel. Dit legt echter ook een grote druk op de mantelzorgers en er is kans op overbelasting. Een van de ondersteuningsmogelijkheden voor mantelzorgers is respijtzorg. Respijtzorg is de tijdelijke en volledige overname van zorg met als doel de mantelzorger een adempauze te gunnen. Begin 2022 hebben we in samenwerking met andere gemeenten in de regio een Respijthuis opgezet. In 2023 zullen we dit respijthuis integreren in de zorgketen – mits de evaluatie eind 2022 positief uitgevallen is. We willen 2023 benutten om te onderzoeken welke vormen van ondersteuning mantelzorgers nog meer ontlasten, met name denkend aan de groepen die het zwaar hebben, zoals mantelzorgers van mensen met dementie en/of psychische problematiek.

## Resultaat 2023

Na een positieve evaluatie is inmiddels Respijtzorg in het Buitenhuis structureel georganiseerd. Respijtzorg betreft de mogelijkheid van hulpvragers om een aantal dagen en nachten te verblijven in het Buitenhuis ten einde (dreigend) overbelaste mantelzorgers te ontlasten. Met ingang van juni 2022 is dit uitgebreid met dagopvang. Hierdoor is het mogelijk om bijvoorbeeld iemand met dementie overdag naar het Buitenhuis te brengen, zodat de mantelzorger in de tussentijd boodschappen kan doen.

Tegelijkertijd hebben wij gesprekken gehad met aanbieders in de regio en de uitvoering van zorg en welzijn over de belangrijkste knelpunten waar mantelzorgers van met name mensen met dementie (de meest acute doelgroep qua overbelaste mantelzorgers op dit moment) tegen aanlopen. Naar aanleiding van deze oriëntatieronde is besloten om twee belangrijke knelpunten aan te pakken.

1. De behoefte aan lotgenotencontact.
2. Het tekort aan speciale vrijwilligers voor mensen met dementie. De raad is in een separaat raadsbericht van 23 oktober 2023 geïnformeerd over een plan van aanpak hiertoe. Hierbij is ook het voornemen meegenomen worden om dementievriendelijke gemeente te worden.

#### Kwaliteit



#### Tijd



#### **P3 1.1.3 \*2023\* Het geactualiseerde gezondheidsbeleid wordt opgenomen in de integrale verordening Sociaal Domein**

De Wet Publieke Gezondheid (WPG) verplicht iedere gemeente om periodiek een nota gemeentelijke gezondheidsbeleid vast te stellen met daarin de ambities, keuzen en prioriteiten op het gebied van volksgezondheid en collectieve preventie. De huidige nota bestrijkt de periode 2019–2022. We zullen de nota actualiseren voor de periode 2023–2026 en nemen deze op in het integrale beleidsplan Sociaal Domein.

#### **Resultaat 2023**

Het nieuwe gezondheidsbeleid is opgenomen in het, in het voorjaar vastgestelde, Integrale Beleidskader Sociaal Domein.

#### Kwaliteit



#### Tijd



#### **Onze doelen voor 2023**

#### ***P3 1.2 Ondersteuning bieden op maat***

Iedere inwoner krijgt ondersteuning die past bij zijn persoonlijke situatie. Op professionele wijze bepalen we de inzet. Samen met maatschappelijke partners bieden wij als gemeente



een snelle en doeltreffende voorziening, waarbij het accent komt te liggen op vraaggericht aanbod.

## Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

### **P3 1.2.1 \*2023\* We implementeren de uitvoeringsafspraken van de nieuwe aanbesteding voor leerlingenvervoer en Aanvullend Openbaar Vervoer.**

We voeren in 2023 een aanbesteding rond woningaanpassingen uit.

In 2022 is het regionale aanbestedingstraject gestart en afgerond voor Aanvullend Openbaar Vervoer en Leerlingenvervoer.

Voor het eerst zijn deze twee gecombineerd uitgevoerd. Wij zullen de uitvoering monitoren en houden een vinger aan de pols. Tegelijkertijd zullen wij in 2023 een nieuwe aanbesteding voor Woningaanpassingen uitvoeren. Tot slot blijven wij de verbetering rond de levering Hulpmiddelen nauwlettend volgen (het plan van aanpak loopt door gedurende geheel 2023) en ook die van trapliften. De kwaliteit van al deze voorzieningen staat door gebrek aan (voldoende gekwalificeerd) personeel onder druk.

## **Resultaat 2023**

### **Doelgroepenvervoer**

De aanbesteding rond doelgroepenvervoer (namens Zaanstad, Wormerland en Oostzaan) is gewonnen door Noot. Noot deed al het leerlingenvervoer. Echter, het Aanvullend Openbaar Vervoer (AOV) werd voorheen gedaan door ZCN. Dit is vanaf augustus 2022 veranderd, omdat Noot ook dit dus ter hand genomen heeft. Najaar 2022 is gebleken dat vooral het AOV-knelpunten in de uitvoering had, met name rond de periode dat de kinderen van het leerlingenvervoer naar school gebracht of opgehaald werden. Een tweede probleem is ontstaan met de opstart na de coronacrisis. Sinds dat moment (maart 2022) is er een groot tekort aan chauffeurs. Dit probleem speelt in heel Nederland.

Inmiddels zijn er meerdere bijeenkomsten georganiseerd met cliënten en ouders. Ook zijn de binnengekomen klachten geanalyseerd. Naar aanleiding hiervan is met de uitvoerder gesproken en is gezamenlijk een plan van aanpak ter verbetering ontwikkeld en opgestart. De eerste resultaten hiervan zijn al zichtbaar. Wij zullen de situatie blijven monitoren.

### **Aanbesteding woningaanpassingen**

Wij gaan woningaanpassingen onderhands enkelvoudig aanbesteden per gemeente. Dus Oostzaan en Wormerland apart. Dit gebeurt onder begeleiding van Stichting Rijk. Oorspronkelijk was het de bedoeling dat dit vóór 1 mei 2023 afgerond was, omdat op dat moment de oude aanbestedingsperiode kwam te vervallen. Dit is niet gehaald omdat er meer uitzoekwerk nodig bleek te zijn dan gelet op de beperkte capaciteit van een kleine gemeente mogelijk is. Op dit moment is het de verwachting dat de aanbesteding eerste kwartaal 2024 afgerond is. Dit is binnen de grens van wat toelaatbaar is: die grens is maximaal een jaar na de afloop van de vorige aanbesteding.

## Hulpmiddelen

Hulpmiddelen worden uitgevoerd door Medipoint. Zij zijn sinds 2020 de nieuwe aanbieder, als gevolg van de aanbesteding die door alle Zaanstreek–Waterland gemeenten gezamenlijk uitgevoerd is. Al sinds het begin zijn er klachten over de kwaliteit van de dienstverlening. Dit betreft met name de communicatie, zowel tussen aanbieder en klant als tussen aanbieder en de consultants van onze gemeente. Ook de tijd die het kost om het product te leveren laat regelmatig te wensen over. Hierover heeft de aanbieder mei 2022 een plan van aanpak geschreven. Er is van hun kant veel inzet gepleegd op dit plan van aanpak en hun pogingen de situatie te verbeteren. Verbetering gebeurt echter mondjesmaat. De onvrede onder de deelnemende gemeenten is groot. De wil van de aanbieder om de situatie te verbeteren is echter ook groot. Een en ander heeft echter te maken met de periodieke aanbestedingen die landelijk uitgevoerd worden. Doorgaans betekent dit een nieuwe aanbieder die vervolgens in de regio een nieuwe infrastructuur kan opbouwen, nieuwe mensen kan werven en dito deskundigheid opbouwen. Sinds de herstart na de corona is het vinden van deskundige medewerkers een probleem gebleken. Dat is de reden waarom het zo lang duurt.

## Trapliften

Net als bij Hulpmiddelen is er rond Trapliften ook een aanbesteding geweest op het niveau van Zaanstreek–Waterland. Handicare is hier de winnaar geworden en werd daarmee de opvolger van Otolift. Bij trapliften kon echter gebruik gemaakt worden van de landelijke infrastructuur. Om die reden is de tevredenheid over de uitvoering ruim voldoende te noemen.

## Kwaliteit



## Tijd



### **P3 1.2.2 \*2023\* Wij zorgen voor een sluitende aanpak van laaggeletterdheid**

Wij willen zorgen voor een sluitende aanpak voor laaggeletterdheid. Voor de arbeidsmarktregio is een regionaal plan Aanpak Laaggeletterdheid opgesteld. In dit plan is taalstimulering op de werkvloer en binnen het gezin belangrijk. Specifiek is ook aandacht voor herkennen en signaleren van laaggeletterdheid in de keten van hulpverleners en het goed helpen naar een ondersteuningsaanbod. Daarnaast onderzoeken we de mogelijkheden om samen te werken met basisscholen om laaggeletterde ouders te bereiken. Samen met taalpartners voeren wij het regionale plan lokaal uit.

## Resultaat 2023

Gemeente Zaanstad voert sinds een half jaar de volwasseneneducatie uit namens en voor de regio. Gemeente Oostzaan is aangesloten bij dit samenwerkingsverband. Er is een afspraak met de bibliotheek van de Zaanstreek om het aanbod meer richting Oostzaan te krijgen. Met de regionale overleggen staat er een campagne gepland om meer bewustzijn over laaggeletterdheid te creëren.

#### Kwaliteit



#### Tijd



### Onze doelen voor 2023

#### ***P3 1.3 Transformeren in het sociaal domein***

Gemeentelijke activiteiten in het Sociaal Domein zijn gericht op werk, participatie en zelfredzaamheid, zorg, gezondheid, (passend) onderwijs en jeugd. Het wettelijk kader betreft Wmo 2015, de Participatiewet, Jeugdwet en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening. Vragen van inwoners met meervoudige en complexe problemen bewegen zich dwars door alle wettelijke kaders heen. Dit vraagt van professionals in het Sociaal Domein dat zij dezelfde ambities, kernwaarden, doelen en resultaten voor ogen hebben.

### Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

#### **P3 1.3.1 \*2023\* Wij borgen de integrale samenwerking**

Binnen deze fysieke Integrale Toegang werken de collega's van het Sociaal Domein onderling én met de professionals uit het maatschappelijke veld integraal samen. Uitgangspunt hierbij is dat de inwoner voor zijn zorg- of ondersteuningsvraag op één plek terecht kan door te bellen, te mailen of binnen te lopen op de locatie en dat zijn hulpvraag direct breed uitgevraagd wordt. In 2023 willen wij de fysieke integrale toegang verbeteren. Wij worden daardoor meer zichtbaar en de inwoner wordt hierdoor deskundig en klantvriendelijk geholpen en hoeft maar eenmaal zijn verhaal te doen. De inwoner heeft een vast aanspreekpunt, die zorgt er indien nodig voor dat de verschillende expertises ingezet worden.

De collega's én professionals werken intensief samen met als doel om de inwoner zoveel mogelijk te betrekken in het proces, zo veel mogelijk in de eigen kracht te zetten maar ook om direct door te kunnen pakken wanneer dit noodzakelijk is.

#### **Resultaat 2023**

De collega's van Samenleving hebben diverse trainingen en bijeenkomsten gevolgd om de integrale samenwerking te verbeteren. Zo zijn er kennisdelingsessies georganiseerd waarbij collega's kennis hebben opgedaan van elkaars wetgeving om inwoners zo beter van dienst te kunnen zijn en onderling beter te kunnen samenwerken.

Het uitwerken van het projectplan om de daadwerkelijke fysieke Integrale Toegang te realiseren heeft vertraging opgelopen vanwege interne wisselingen. Daar waar vorig jaar de indicator kwaliteit nog op groen stond is deze dit nu op oranje gewaardeerd vanwege de vertraging.

## Kwaliteit



## Tijd



## Onze doelen voor 2023

### ***P3 1.4 Grip op financiële middelen Sociaal Domein***

Gemeenten zijn sinds 2015 verantwoordelijk voor de jeugdzorg, participatie en wet maatschappelijke opvang. Doel van deze transitie was dat de gemeente inwoners sneller en beter kan helpen met zorg- of ondersteuningsvragen. Bij de overheveling van taken van de Rijksoverheid naar gemeenten heeft een aanzienlijk korting plaatsgevonden. Daarnaast is bij de Jeugdzorg sprake van een opneemfinanciering. Indicatiestelling vindt plaats door andere partijen terwijl de gemeente verantwoordelijk is voor het betalen van de kosten zonder te beschikken over sturingsmogelijkheden t.a.v. de toegang tot de jeugdzorg. Ook de toenemende vergrijzing en de maatschappelijke trend om zo lang mogelijk zelfstandig thuis te blijven wonen zijn van grote invloed op het Sociaal Domein. Dit alles maakt dat de kosten van het Sociaal Domein sterk zijn gestegen in de afgelopen jaren. De komende jaren zal dat niet anders zijn. Sterker nog: de vergrijzing gaat voor onze gemeente nu pas goed beginnen. Wij zullen proberen, door in te zetten op preventie, monitoring en sturing op doelmatige inzet van zorg en voorzieningen, de stijging van de kosten binnen de perken te houden.

## Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

### **P3 1.4.1 \*2023\* Sturen op een doelmatige inzet van jeugdhulp**

Op basis van de nieuwe aanbestedingsvoorwaarden specialistische Jeugdhulp 2022 (A, B en C) sturen wij op een doelmatige inzet van jeugdhulp. Lichte zorg waar het kan, zware zorg waar het moet. Als gemeente willen we meer grip krijgen op de kosten en een doelmatige inzet van jeugdhulp. In 2021 is het aanbestedingstraject voor de regio Zaanstreek-Waterland gestart en afgerond. Per 1 januari 2022 werken we volgens de uitgangspunten van de nieuwe aanbesteding. We versterken de voorkant van het jeugdstelsel (A) en we geven aandacht aan de doorontwikkeling van C naar B naar A (verschuiving van zwaardere naar

lichtere vormen van jeugdhulp). We streven naar lichtere vormen van zorg. We monitoren frequent of deze gewenste ontwikkeling zich ook daadwerkelijk voordoet in zowel kwantitatieve als kwalitatieve zin.

### Resultaat 2023

We zien een daling in het aantal kinderen dat gebruik maakt van specialistische jeugdhulp en daarmee ook een daling in de kosten. Het aantal kinderen dat gebruik maakt van hulp van het jeugdteam stijgt. Dit is de beweging die we willen van zwaardere jeugdhulp naar lichtere jeugdhulp.

#### Kwaliteit



#### Tijd



#### P3 1.4.2 \*2023\* Mogelijkheden lokale inkomenstoets onderzoeken voor de Wmo

Wij onderzoeken de mogelijkheden van een lokale inkomenstoets voor de Wmo. Het aantal Wmo-clients dat gebruik maakt van huishoudelijke hulp vertoont in de afgelopen jaren een duidelijke landelijke toename volgens de Monitor Abonnementstarief Wmo. Deze toename betreft vooral de midden- en hoge inkomens. Ook andere onderzoeken laten een beeld zien van aanzuigende werking als gevolg van het abonnementstarief. In 2022 willen wij onderzoeken wat de mogelijkheden zijn van een inkomensafhankelijke inkomenstoets voor de Wmo. Afhankelijk van de uitkomsten van het onderzoek zullen wij besluiten of we een inkomenstoets kunnen en willen invoeren.

### Resultaat 2023

De invoering van het abonnementstarief van maximaal €19 per maand had een sterke aanzuigende werking waar het gaat om Hulp bij het Huishouden. Najaar 2022 hebben wij onderzocht wat de mogelijkheden van een inkomenstoets zijn. Het antwoord op deze vraag was: een inkomenstoets is juridisch niet haalbaar. De raad is hierover geïnformeerd via het raadsbericht van 21 februari 2023.

#### Kwaliteit



#### Tijd



#### Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Rekening 2022	Begroting 2023 incl. wijz.	Rekening 2023	Afwijking budget 2023
Lasten				
<b>702 Sociaal Domein Algemeen</b>	<b>29.170</b>	<b>10.880</b>	<b>11.582</b>	<b>702</b>
704 Inkomensvoorziening	1.737.707	2.023.344	1.760.636	-262.708
705 Participatie	862.385	806.611	601.848	-204.763
707 Gezondheid	614.277	594.977	532.609	-62.368
710 Tafeltje dekje	1.267	2.100	2.702	602
719 Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	2.490.490	2.470.453	2.338.707	-131.746
722 Jeugdhulp Specialistisch (niet vrij toegankelijke hulp)	1.618.999	1.458.886	1.334.007	-124.879
723 Jeugdhulp Lokaal (vrij toegankelijke hulp)	823.086	965.163	919.422	-45.741
730 Oekraïne crisis	1.060.919	5.851.478	2.111.897	-3.739.581
<b>Totaal Lasten</b>	<b>9.238.302</b>	<b>14.183.892</b>	<b>9.613.410</b>	<b>-4.570.482</b>
Baten				
702 Sociaal Domein Algemeen	6.680	0	0	0
704 Inkomensvoorziening	1.618.512	1.544.920	1.499.368	-45.552
705 Participatie	84.296	107.965	156.244	48.279
707 Gezondheid	53.968	172.275	172.275	0
719 Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	86.925	63.313	55.925	-7.388
722 Jeugdhulp Specialistisch (niet vrij toegankelijke hulp)	-5.838	0	0	0
723 Jeugdhulp Lokaal (vrij toegankelijke hulp)	-10.324	0	0	0
730 Oekraïne crisis	1.060.919	5.837.385	6.604.453	767.068
<b>Totaal Baten</b>	<b>2.895.138</b>	<b>7.725.858</b>	<b>8.488.265</b>	<b>762.407</b>
<b>Resultaat baten minus lasten</b>	<b>-6.343.164</b>	<b>-6.458.034</b>	<b>-1.125.145</b>	<b>5.332.889</b>

## Verschillenanalyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de begroting 2023.

Product	Vershil	Baten/Lasten	Toelichting
704 Inkomensvoorziening	€262.708 voordeel	Lasten	Er is €160.000 minder uitgegeven aan Algemene Bijstand, IOAW en BBZ. Daarnaast is van de beschikbaar gestelde €150.000 uit het Noodfonds inflatiearmoede in 2023 €39.000 uitgegeven. Het restant blijft in de reserve aanwezig voor 2024 en verder.
	€45.552 nadeel	Baten	In 2023 hebben wij €100.000 meer rijksvergoeding gebundelde uitkering (BUIG) gekregen dan begroot. Daartegenover hebben wij een nadeel van €140.000 voor afwikkeling over 2022.
705 Participatie	€204.763 voordeel	Lasten	Er is een voordeel van €84.000 op de budgetten voor re-integratie. Kosten voor langdurige uitkeringsgerechtigden vallen laag uit. Kosten zitten met name in

			Loonkostensubsidie en direct plaatsbare inwoners. De energietoeslag wat wij in 2023 hebben gekregen, is vanaf november uitgekeerd doorlopend tot medio 2024. Het voordelige saldo in 2023 wordt meegenomen naar 2024.
	€48.279 voordeel	Baten	Voordeel bestaat onder andere uit ESF-subsidie voor voorgaande jaren.
707 Gezondheid	€62.368 voordeel	Lasten	In 2020 t/m 2022 zijn er een aantal verplichtingen opgenomen voor Coronakosten. Niet voor alle verplichtingen zijn uiteindelijk uitgaven geweest, of voor een lager bedrag. Deze posten hebben we in 2023 afgewikkeld, met een positief saldo van ruim €55.000 tot gevolg.
719 Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	€131.746 voordeel	Lasten	De Zorg in natura (ZIN) is op verschillende vlakken lager uitgevallen dan begroot. Op het terrein van de Wmo wordt ruim €100.000 euro overgehouden. Dit gaat tegen alle trends en demografische ontwikkelingen in. In heel Nederland, en voor onze regio Zaanstreek Waterland is dat niet anders er is sprake van grote stijgingen. Dat dit in Oostzaan niet gebeurt, terwijl er ook bij ons sprake is van duidelijke vergrijzing, moet waarschijnlijk geweten worden aan zorgmijdend gedrag. Dit kan ook positief geïnterpreteerd worden: de mensen in Oostzaan zijn gewend de problemen zelf op te lossen of vinden dat ze de eigen broek moeten ophouden. In het geval van de positieve interpretatie kunnen we blij zijn: dit is precies het gedrag dat we met de Wet maatschappelijke ondersteuning beogen te bereiken. In het geval van de negatieve interpretatie (zorgmijdend gedrag), moeten we vrezen dat er meer schrijnende gevallen zijn dan we denken. Immers: mensen die eigenlijk hulp nodig hebben, blijven zo verstoken van de benodigde hulp.
722 Jeugdhulp Specialistisch (niet vrij toegankelijke hulp)	€124.879 voordeel	Lasten	De kosten van de Bovenregionale contractering (€139.000) zijn lager uitgevallen dan begroot.
723 Jeugdhulp Lokaal (vrij toegankelijke hulp)	€45.741 voordeel	Lasten	De kosten voor de GGZ-psycholoog zijn ten laste van 2022 gebracht en hierdoor is er een voordeel van €37.000 ten opzichte van de begroting 2023.
730 Oekraïne crisis	€3.739.581 voordeel	Lasten	Huurkosten (€399.000) en de overige kosten (€376.000) zijn lager uitgevallen, kosten (€3.318.000) voor de aanschaf van units zijn nog nauwelijks uitgegeven. Het voordeel aan de batenkant (€767.000) komt uit afwikkeling van voorgaande jaren. Het saldo van het product Oekraïne crisis is vereffend met de Reserve Oekraïne en heeft daarom geen effect op het rekeningssaldo.
	€767.068 voordeel	Baten	

## Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2022	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023
Reserve noodfonds inflatiearmoede	150.000	144.540	451.862
Bestemmingsreserve Hospice	10.000	10.000	-
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	320.000	320.000	621.845
Bestemmingsreserve Corona	101.825	13.325	-
Reserve Robuust rechtsbeschermingssysteem	-	-	43.533
Reserve asiel en begeleiding statushouders	-	30.018	-
Reserve Inburgering	-	20.070	-
Reserve Oekraïne	-	40.361	4.532.917
<b>Totaal reserves</b>	<b>581.825</b>	<b>578.314</b>	<b>5.650.157</b>

16-jul-2024

## Toelichting reserves

In de begroting 2023-2026 worden geen mutaties op deze reserves begroot.

Reserve	Mutatie	Toelichting
Reserve noodfonds inflatiearmoede		De toevoeging aan deze reserve heeft betrekking op de ontvangsten en niet bestede financiële middelen inzake de energietoeslag. De onttrekkingen aan deze reserve zijn conform raadsbesluit bestemd voor het armoedebeleid.
Reserve Hospice		Conform het najaarsbericht 2023 wordt deze reserve opgeheven, en het saldo van wordt conform najaarsbericht bestemd.
Reserve Sociaal Domein	dotatie van €301.845	Deze reserve wordt gedoteerd door de niet bestede budgetten op het gebied van de WMO en de jeugdzorg te reserveren, conform bestaand beleid.
Bestemmingsreserve corona	onttrekking van reserve €13.325	De reserve wordt conform het najaarsbericht verwerkt. Het restant valt vrij.
Reserve Robuust Rechtsbeschermingssysteem		Deze reserve is gevormd door het rekeningrekeningresultaat uit 2022. Daarnaast wordt €24.259 toegevoegd aan deze reserve. Het programma Robuuste rechtsbescherming heeft als doel om het basisrecht van alle inwoners op onafhankelijke sociaaljuridische 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. De middelen worden toegekend aan de gemeente via de Algemene uitkering.



Reserve asiel en begeleiding statushouders		Het gereserveerde bedrag kan vrijvallen omdat de kosten al structureel in de begroting zijn meegenomen.
Reserve inburgering		Het gereserveerde bedrag kan vrijvallen omdat de kosten al structureel in de begroting zijn meegenomen.
Reserve Oekraïne	dotatie van €4.492.556	Vanuit het Rijk is de businesscase goedgekeurd voor wat betreft het kostenoverzicht van het plaatsen van de units in het Twiske. Het hierbij ontvangen bedrag €3.108.951 is volledig overgeboekt naar deze reserve voor 2024. Daarnaast is op basis van de afrekening 2022 een bedrag ontvangen van €767.068 voor de extra uitgaven bovenop het normbedrag, en wordt voor 2023 het niet bestede budget ad €616.537 ook toegevoegd aan deze reserve.

## Kengetallen

Omschrijving	Rekening 2022**	Begroting 2023*	Rekening 2023
Aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd 15–64 jaar (Bron: LISA)	nb.	700	nb.
% Jongeren met een delict voor rechter in de leeftijd 12–21 jaar (Bron: Verwey Jonker Instituut – Kinderen in de Tel)	nb.	nb.	nb.
% Kinderen in uitkeringsgezin tot 18 jaar (Bron: Verwey Jonker Instituut – Kinderen in de Tel)	nb.	nb.	nb.
% netto arbeidsparticipatie van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking (Bron: CBS)	nb.	nb.	nb.
% werkeloze jongeren in de leeftijd 16–22 jaar (Bron: Verwey Jonker Instituut – Kinderen in de Tel)	nb.	nb.	nb.
Aantal personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners (Bron: CBS)**	nb.	nb.	nb.
Aantal lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15–64 jaar (Bron: CBS)	1,4%	nb.	nb.
% jongeren met jeugdhulp van alle jongeren tot 18 jaar (Bron: CBS)	6,0%	nb.	nb.
% jongeren met jeugdbescherming van alle jongeren tot 18 jaar (Bron: CBS)	nb.	nb.	nb.
% jongeren met jeugdreclassering van alle jongeren in de leeftijd van 12–23 jaar (Bron: CBS)	nb.	nb.	nb.

Aantal cliënten met maatwerkarrangement WMO per 10.000 inwoners (Bron: GMSD)	nb.	nb.	nb.
--	-----	-----	-----

\*) Aantallen zijn niet bekend op "waar staat je gemeente", daarom ook niet begroot voor 2023.

\*\*\*) Realisatie 2022 is nog niet bekend bij het CBS

\*\*\*\*) Aantal personen met een bijstandsuitkering. De cijfers laten grote schommelingen zien vanwege de tijdelijke TOZO-regelingen (a.g.v. de Coronacrisis)

## Programma 4 – Maatschappelijke participatie

### Waar gaat dit programma over?

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

### Wat is onze visie?

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

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

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

#### *Sport, cultuur, welzijn en jongeren*

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

**Programma 4: Doelenboom**

Kerdoel	Operationeel doel	Acties 2023
P4 1. Er is een breed activiteiten- en voorzieningen-aanbod dat voorziet in de behoefte van de inwoners	P4 1.1 Bevordering van aanbod van en deelname aan activiteiten; erbij horen en meedoen	1.1.1 – Verstrekken van subsidies
		1.1.2 – Stimuleren combinatiefuncties
		1.1.3 – Bevorderen deelname maatschappelijk leven
		1.1.4 – Cultuureducatie met kwaliteit (CMK)
	P4 1.2 Maatschappelijke voorzieningen toekomstbestendig maken	1.2.1 – Ontwikkelingen in beeld houden
		1.2.2 – Vervangende nieuwbouw Rietkraag
1.2.3 – Uitbreiding Noorderschool		
P4 1.3 Meer aansluiten bij de behoefte van de lokale jeugd	1.3.1 – Eigen initiatief en ontplooiing jongeren stimuleren	
P4 2. Onze jeugd kan zijn talenten ontwikkelen	P4 2.1 Verder ontwikkelen onderwijsachterstandenbeleid & bestendigen en borgen vroegschoolse educatie	2.1.1 – Ontwikkelen onderwijsachterstandenbeleid
		2.2.1 – Local heroes: jongeren op de rit
	P4 2.2 Local Heroes: jongeren op de rit	2.2.1 – Local heroes: jongeren op de rit

**HEBBERN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2023 GEREALISEERD?**

## P4 1. Er is een breed activiteiten- en voorzieningenaanbod dat voorziet in de behoefte van de inwoners

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

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.

## Onze doelen voor 2023

### ***P4 1.1 Bevordering van aanbod van en deelname aan activiteiten: erbij horen en meedoen***

We erkennen het verenigingsleven als een ruggengraat van de samenleving en het is belangrijk dit te ondersteunen met waarderingssubsidies. We zien graag dat zo veel mogelijk mensen – en in het bijzonder de kwetsbaren – betrokken zijn bij en meedoen aan het maatschappelijk leven.

## Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

### **P4 1.1.1 \*2023\* Uitvoering subsidieverordening 2021–2023**

2023 is het derde jaar van de driejarige subsidieperiode 2021/2023. We verzorgen de waarderingssubsidies voor het verenigingsleven op het gebied van sport en sociaal-culturele activiteiten. We hebben daarbij oog voor nieuwe initiatieven in de gemeenschap. In 2023 bereiden we de nieuwe subsidieperiode 2024/2026 voor.

### **Resultaat 2023**

Alle subsidieaanvragen voor 2023 zijn afgehandeld. Er zijn geen verzoeken afgewezen. We zijn de subsidieronde 2024/2026 gestart met een uitnodiging aan alle organisaties en een oproep in het huis-aan-huisblad om een aanvraag te doen. In het laatste kwartaal van 2023 en het eerste kwartaal 2024 gaan we de aanvragen afhandelen.

### **Kwaliteit**



### **Tijd**



### **P4 1.1.2 \*2023\* Stimuleren combinatiefuncties**

We blijven de brede school steunen via subsidie voor combinatiefuncties met een aanbod van inschoolse en buitenschoolse activiteiten voor de kinderen van alle basisscholen. Een en ander is vanaf het schooljaar 2023/2024 nog afhankelijk van de vraag of en hoe de rijksregeling voor combinatiefuncties wordt voortgezet.

### **Resultaat 2023**

De combinatie-functieregeling is voortgezet in de brede specifieke reling voor gezond en actief leven akkoord (SPUK-GALA). Daardoor blijven we de brede school op dezelfde voet subsidiëren.

#### Kwaliteit



#### Tijd



#### **P4 1.1.3 \*2023\* Bevorderen deelname maatschappelijk leven**

De medewerkers van Werk en Inkomen, Wmo en het Jeugdteam wijzen klanten op de mogelijkheden om mee te doen aan maatschappelijke activiteiten en gebruik te maken van sociale voorzieningen.

#### **Resultaat 2023**

De medewerkers van Werk en Inkomen, Wmo, schulddienstverlening en het Jeugdteam hebben de afgelopen periode met elkaar een aantal trainingen gevolgd, over de verschillende wetten binnen het sociaal domein.

De inhoud en de discussies tijdens deze dagen hebben ervoor gezorgd dat de medewerkers van de verschillende teams meer kennis hebben verworven over de verschillende activiteiten en voorzieningen in onze gemeente. Hierdoor worden klanten beter en sneller doorverwezen naar de verschillende mogelijkheden die de gemeente te bieden heeft.

#### Kwaliteit



#### Tijd



#### **P4 1.1.4 \*2023\* Cultuureducatie met Kwaliteit (CMK)**

We richten een deel van de onderwijssubsidie op het project Cultuureducatie Met Kwaliteit (CMK) op alle basisscholen in de periode 2021 /2024. Dit verloopt via FluXus Centrum voor de kunsten.

#### **Resultaat 2023**

Ook in 2023 is de subsidie verstrekt en heeft FluXus het project op de scholen verzorgd.

#### Kwaliteit



Tijd



## Onze doelen voor 2023

### P4 1.2 Zorgen voor voldoende passende huisvesting van de basisscholen

De gemeente is verantwoordelijk voor voldoende huisvesting van de basisscholen. De gemeente stelt daarvoor budget en een plek (terrein) beschikbaar. We hebben daarbij oog voor de huisvesting van de kinderopvang in of nabij de scholen.

## Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

### P4 1.2.1 \*2023\* Ontwikkelingen in beeld houden

We brengen jaarlijks met een leerlingenprognose de ruimtebehoefte van de 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 de scholen. Vervolgens bezien we waar actie nodig is.

### Resultaat 2023

De leerlingenprognose 2023/2040 is door een extern bureau geleverd. We hebben die prognose vertaald in een beeld voor de lange termijn. Dat beeld gaat om de ruimtebehoefte, de capaciteit van de schoolgebouwen en eventuele tekorten of overruimte. We laten in 2024 een integraal huisvestingsplan (IHP) maken.

### Kwaliteit



Tijd



### P4 1.2.2 \*2023\* Vervangende nieuwbouw Rietkraag

We bereiden vervangende nieuwbouw van de Rietkraag voor en onderzoeken de noodzaak van uitbreiding van de andere basisscholen wegens groei van het aantal leerlingen. Stichting OPSPoor gaat als bouwheer vanaf 2023 zelf de vervangende nieuwbouw van de Rietkraag verzorgen en neemt daarbij ruimte voor kinderopvang mee in het bouwprogramma. We zorgen als gemeente voor de bekostiging voor terrein van het schooldeel. We nemen bij de Rietkraag ook eventuele woningbouw binnen het bouwprogramma op en begeleiden de nodige omgevingsvergunningen. We richten ons op de oplevering van de nieuwbouw in 2023/2024.

## Resultaat 2023

De genormeerde bekostiging die we hebben toegekend blijkt niet realistisch. Want de werkelijk te verwachten bouwkosten vallen aanzienlijk hoger uit. Daardoor stopt de voorbereiding van de nieuwbouw door schoolbestuur OPSPoor. Om dit vlot te trekken is in de begroting 2024 aan de Raad voorgesteld de bekostiging te baseren op een bedrag voor de werkelijke kosten. Daarnaast laat de leerlingenprognose zien dat de school op termijn groter moet zijn, en gaan we niet meer uit van 1.250 m<sup>2</sup> maar van 1.400 m<sup>2</sup>. Ook deze aanpassing is in de Begroting 2024 meegenomen. Verder gaan we de huisvesting voor kinderopvang niet voorfinancieren; dat moet de kinderopvang zelf financieren. We gaan in 2024 twee hoofdvarianten van een school met woningen onderzoeken. We hebben de raad hierover geïnformeerd met raadsberichten in november 2023 en januari 2024. Al met al is realisatie in 2025/2026 meer waarschijnlijk.

### Kwaliteit



### Tijd



#### P4 1.2.3 \*2023\* Uitbreiding Noorderschool

Voor de Noorderschool is in 2023 uitbreiding nodig. We werken in 2023 samen met OPSPoor en de kinderopvang verder uit wat de mogelijkheden zijn op het terrein naast de school. We hebben daarbij aandacht voor aspecten als bereikbaarheid, parkeren en verkeersveiligheid.

## Resultaat 2023

Vooruitlopend op de uitbreiding is in augustus 2023 het enkele noodlokaal verwijderd en vervangen door een dubbel noodlokaal.

We zien inmiddels in dat het uitermate moeilijk is om het programma voor onderwijs en opvang op deze locatie in te passen. We zijn hierover in gesprek met de besturen van onderwijs en opvang.

Er zijn in 2023 bezwaren ingediend tegen de omgevingsvergunning voor de noodlokalen. Hierdoor zijn de indicatoren in dit jaar beide oranje waar deze vorig jaar nog beide op groen stonden.

### Kwaliteit



### Tijd





## Onze doelen voor 2023

### ***P4 1.3 Meer aansluiten bij de behoefte van de lokale jeugd***

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

## Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

### **P4 1.3.1 \*2023\* Eigen initiatief en ontplooiing jongeren stimuleren**

We willen ook in 2023 in gesprek met de jongeren van Oostzaan. We gaan door met Jong Oostzaan en de ontwikkeling van een activiteiten aanbod met, voor en door jongeren. Scwo ondersteunt en stimuleert daarbij de initiatieven die vanuit de jongeren voortkomen. We blijven werken aan de lokale samenwerking. Er zullen bijeenkomsten plaatsvinden waarin lokale organisaties met elkaar in gesprek kunnen gaan. Door hun expertise over lokale onderwerpen uit te wisselen kunnen ze gezamenlijk op trekken en van elkaar leren. De insteek is elkaar te leren kennen en elkaar de ruimte te geven.

### **Resultaat 2023**

De uitvoering ligt op koers. Jong Oostzaan heeft met name samenwerking met de brede school, de Grote Kerk en Welzijn Wonen Plus om gezamenlijk activiteiten te ontwikkelen. In 2023 is het regionale project Local Heroes weer uitgevoerd. Ditmaal op de locatie van de Poelboerderij in Wormer.

### **Kwaliteit**



### **Tijd**



## **P4 2. Onze jeugd kan zijn talenten ontwikkelen**

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

## Onze doelen voor 2023

### **P4 2.1 Verder ontwikkelen onderwijsachterstandenbeleid & bestendigen en borgen voor- en vroegschoolse educatie**

Er is vanuit het rijk extra geld beschikbaar gesteld om het onderwijsachterstandenbeleid vorm te geven. Voor- en vroegschoolse educatie is daarvan het hoofdbestanddeel. Hierbij komt ook de relatie met jeugdzorg aan de orde, met de verbinding tussen kinderopvang, basisonderwijs en jeugdhulp.

#### **Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?**

##### **P4 2.1.1 \*2023\* Uitvoeren en doorontwikkelen onderwijsachterstandenbeleid**

We ontwikkelen het onderwijsachterstandenbeleid met samenhang tussen de kinderopvang en onderwijs en doen dat in overleg met Centrum JONG, kinderopvang en de scholen. Dat heeft in 2021 geleid tot het vaststellen van de onderwijsagenda onderwijsachterstandenbeleid 2021/2023. Deze agenda gaan we uitvoeren en doorontwikkelen. We leggen daarbij verbinding met laaggeletterdheid (Taal en Gezin). We betrekken hierbij het Nationaal Programma Onderwijs dat is bedoeld voor het aanpakken van achterstanden, ontstaan of versterkt door corona waarvoor het onderwijs rijksmiddelen krijgt. Ook de gemeente ontvangt NPO-middelen om in de periode 2021/2025 waar nodig flankerende maatregelen te treffen. De gemeente zal waar nodig een verbindende rol of medewerking bieden, bijvoorbeeld bij de inzet van jeugdgezondheidszorg, sociaalcultureel werk, sport of kinderdagopvang en buitenschoolse opvang.

#### **Resultaat 2023**

De doorontwikkeling van de onderwijsagenda is nog niet voldoende van de grond gekomen om in 2023 af te ronden. Voor- en vroegschoolse educatie (VVE) is daar een onderdeel van. In het kader van de herijking van het onderwijsachterstandenbeleid is in 2023 gestart met het opstellen van een kwaliteitskader voorschoolse educatie. Dat kader gaat over alle wettelijke verplichtingen en lokale afspraken op de belangrijkste vve-thema's, zoals bereik, toeleiding, doorgaande lijn en ouderbetrokkenheid. Vervolgens hebben we met de aanbieders alle activiteiten van voorschoolse educatie (de kinderopvang) doorgenomen en vertaald naar inzet in uren. Het totaal aan kosten per groep is omgerekend in een all-in uurprijs per kind. Over het uurtarief dat hieruit gekomen is vinden in 2024 afrondende gesprekken met de aanbieders plaats. Daarna passen we de subsidieregeling aan. Door de vertraging zijn de indicatoren in dit jaar beide oranje waar deze vorig jaar nog beide op groen stonden.

#### **Kwaliteit**



#### **Tijd**



## Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Rekening 2022	Begroting 2023 incl. wijz.	Rekening 2023	Afwijking budget 2023
Lasten				
701 Onderwijs	742.789	847.526	878.241	30.715
703 Sport	338.414	534.682	485.148	-49.534
706 Cultuur	227.911	258.748	248.928	-9.820
708 Jongerenbeleid	76.569	112.005	93.952	-18.053
716 Wijk- en buurtgericht werken	185	7.250	0	-7.250
717 Kinderopvang	21.962	40.428	28.081	-12.347
718 Peuterspeelzaal	21.848	27.000	27.607	607
<b>Totaal Lasten</b>	<b>1.429.678</b>	<b>1.827.639</b>	<b>1.761.957</b>	<b>-65.682</b>
Baten				
701 Onderwijs	188.351	126.403	150.836	24.433
703 Sport	51.693	41.552	43.493	1.941
706 Cultuur	0	9.450	9.540	90
708 Jongerenbeleid	-1.073	0	445	445
<b>Totaal Baten</b>	<b>238.971</b>	<b>177.405</b>	<b>204.314</b>	<b>26.909</b>
<b>Resultaat baten minus lasten</b>	<b>-1.190.707</b>	<b>-1.650.234</b>	<b>-1.557.643</b>	<b>92.591</b>

## Verschillenanalyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de begroting 2023.

Product	Vershil	Baten/Lasten	Toelichting
701 Onderwijs	€30.715 nadeel	Lasten	De huur van de noodlokale Noorderschool was €13.422 hoger dan begroot. Daarnaast viel het leerlingenvervoer €55.435 duurder uit dan begroot, door hogere tarieven na aanbesteding medio 2022. Daar tegenover staat dat het budget voor het opstellen van het IHP ad €30.000 nog niet uitgegeven is in 2023. Deze wordt in 2024 opgesteld, zodat het verzoek is om dit budget mee te nemen naar 2024.
703 Sport	€49.534 voordeel	Lasten	Er zijn nog geen uitgaven gedaan aan speelplaats Rietschoot, zoals wel begroot was. Dit voordeel is, zoals gebruikelijk, verrekend met de reserve Projecten en openbaar groen.

## Kengetallen

Omschrijving	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Aantal absoluut verzuim per 1.000 leerlingen (Bron: DUO) landelijk/lokaal	n.b.	0	n.b.
Aantal relatief verzuim per 1.000 leerlingen (Bron: DUO) landelijk/lokaal	n.b.	25	n.b.
% Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) van het VO en MBO (Bron: Ingrado) landelijk/lokaal	n.b.	1,0%	n.b.
% Niet-sporters (Bron: 'Gezondheidsenquête' (CBS/RIVM)) landelijk/lokaal*	n.b.	50%	n.b.

## Programma 5 – Leefomgeving

### Waar gaat dit programma over?

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

### Wat is onze visie?

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

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

**Programma 5: Doelenboom**

Kerndoel	Operationeel doel	Acties 2023
P5 1. Wij hebben een veilige leefomgeving	P5 1.1 Overlast verminderen	1.1.1 – Actuele jeugdproblematiek oppakken 1.1.2 – Crisisbeheersing 1.1.3 – Interventies bij zeer ernstige woonproblematiek 1.1.4 – Drugshandel en hennepsteelt bestrijden 1.1.5 – Vaaroverlast verminderen
	P5 1.2 Verkeersveiligheid verbeteren	1.2.1 – Aanpassingen op Het Lint
P5 2. Ons leefklimaat is aantrekkelijk en past bij de behoefte van onze inwoners, ondernemers en bezoekers	P5 2.1 Leefomgeving groener en schoner maken	2.1.1 – Kwaliteitsslag maken op het gemeentelijk groen 2.1.2 – Restafval terugdringen
	P5 2.2 Woon- en leefomgeving verbeteren	2.2.1 – Duurzame vormen van mobiliteit stimuleren 2.2.2 – Herinrichtingen uitvoeren

**HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2023 GEREALISEERD?**

## P5 1. Wij hebben een veilige leefomgeving

Om onze inwoners en ondernemers een goed leefklimaat te blijven bieden, is het belangrijk dat onze leefomgeving veilig is op de terreinen openbare orde, openbare ruimten en verkeer. Om de openbare ruimte als een veilige leefomgeving te behouden, zoeken wij nadrukkelijk de samenwerking met onze inwoners, ondernemers en samenwerkingspartners. We zetten 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. Het is belangrijk dat het gemeentelijk beleid en de gemeentelijke regelgeving voor de openbare orde en veiligheid actueel zijn. Dit stelt de gemeente en de politie in staat om onder andere

drugsoverlast en woonoverlast adequaat te bestrijden. Daarnaast moet er voldoende capaciteit zijn om de openbare orde te handhaven.

## Onze doelen voor 2023

### P5 1.1 Overlast verminderen

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

## Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

### P5 1.1.1 \*2023\* Actuele jeugdproblematiek oppakken

We gaan de samenwerking versterken tussen de afdeling openbare orde en veiligheid, het sociaal team en het jeugdteam. Het voordeel van Oostzaan als kleine gemeente is een overkoepelende aanpak van het sociaal domein, de zorgketen en het veiligheidsdomein. Bij haperingen is snel het contact tussen betrokkenen waaronder de bestuurders gelegd. Het beoogde resultaat is het borgen van een sluitende keten met alle betrokken hulpverleners gericht op voorkomen van criminalisering (zie ook programma 3). Hierbij richten we ons op de preventie van jeugdoverlast en –criminaliteit. We zetten in op een methodische aanpak met alle partijen om zo vroeg mogelijk te interveniëren om overlast en criminaliteit te voorkomen of te doen stoppen. Deze aanpak zorgt voor minder inzet van zware middelen (bijvoorbeeld gebiedsverbod).

Om samenwerking met alle betrokken hulpverleners te ondersteunen gaan we werken aan een stelsel van formele afspraken.

### Resultaat 2023

Jeugdproblematiek is van alle tijden. Vanuit de handhavingkant ziet OOV steeds vaker jongere jeugd (denk aan de leeftijd rond 11–12 jaar om circa 23.00 uur). Vooral jeugdigen uit Amsterdam laten zich moeilijk aanspreken door de Boa en dat is een zorgelijke ontwikkeling. De inzet van de Boa-capaciteit naar de avonduren is verhoogd, om met name de jeugdoverlast rond het Kerkplein – hoek Korenaar te verminderen.

Er is veel inzet gepleegd op het bespreken van gedrag, maar ook op het aanspreken van gedrag. Regelmatig zijn ouders met hun kind(eren) op het gemeentehuis uitgenodigd om over niet-toelaatbaar gedrag te praten met de burgemeester. De afdeling OOV heeft een rol gehad in het totstandbrengen van het media lab om jongeren weerbaarder te maken tegen internetcriminaliteit.

Specifiek voor vuurwerkoverlast is er een voorlichtingsbijeenkomst georganiseerd voor jongeren en ouderen samen met Stichting Halt en Jongerenwerk. Ook zijn alle jongeren uit de jeugdgroepen benaderd in het kader van het verminderen van overlast door vuurwerk. Voor Oud & Nieuw zijn specifieke maatregelen getroffen, zoals o.a. het plaatsen van (extra) camera's en verlichting.

De samenwerking met de ketenpartners verloopt goed. OOV ziet graag dat jongeren een jongerenplek krijgen zodat ze een plek hebben om onder elkaar te zijn. Dit project valt

onder het Sociaal Domein en OOV ondersteunt het Sociaal Domein hierbij. Wel is het sluitend krijgen van de keten m.b.t. jeugd een weerbarstige materie. Dit zit voor een groot gedeelte in de SKJ-registratie. Deze registratie weerhoudt hulpverleners uit het jeugdteam om snel en adequaat informatie te delen.

#### Kwaliteit



#### Tijd



### P5 1.1.2 \*2023\* Crisisbeheersing

We zijn actief in de veiligheidsregio Zaanstreek–Waterland bij lokale en regionale onderwerpen zoals de dekkinggraad van de brandweerkazerne en brandweertzorg. Daarnaast gaan we de gemeentelijke crisisorganisatie actualiseren.

#### Resultaat 2023

De samenwerking met de Veiligheidsregio Zaanstreek–Waterland is een doorlopende aangelegenheid. Op gemeentelijk niveau dient een crisisplan te worden opgesteld en deze is nog niet volledig afgerond in 2023. Hierdoor is de indicator tijd dit jaar op oranje gewaardeerd waar deze vorig jaar nog op groen stond.

#### Kwaliteit



#### Tijd



### P5 1.1.3 \*2023\* Interventies bij zeer ernstige woonproblematiek

Iedereen moet fijn kunnen wonen, overlast pakken we samen met omwonenden en partners aan. Bij extreme overlast kan de APV ingezet worden om te interveniëren op woonoverlast. Het aspect openbare orde en veiligheid speelt hierbij een centrale rol.

#### Resultaat 2023

Bij ernstige burenoverlast waarbij ook het aspect openbare orde en veiligheid een rol speelt kan de Wet aanpak Woonoverlast worden ingezet. Deze wet is vertaald in de APV. Afgelopen jaar is er geen maatregel op gezag van de burgemeester op basis van deze wet uitgegeven. Dit is een doorlopend actiepoint.

#### Kwaliteit





## Tijd



### P5 1.1.4 \*2023\* Drugshandel en hennepsteelt bestrijden

Om de drugshandel en hennepsteelt beter te kunnen aanpakken, handelen wij strikt overeenkomstig de gemeentelijke beleidsregels voor toepassing van het zogenoemde Damoclesbeleid. Dit beleid maakt het mogelijk om 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. De uitvoering van het Damoclesbeleid gebeurt in nauwe samenwerking met veiligheidspartners en waar nodig sociale partners. De gemeente wil daar waar mogelijk de maximale maatregelen inzetten om deze criminaliteit tegen te gaan. Daarnaast wordt actief samenwerking gezocht binnen de regio om het zogeheten waterbed-effect tegen te gaan.

### Resultaat 2023

De burgemeester zet zich binnen zijn bevoegdheden in om drugshandel en hennepsteelt te bestrijden. De problematiek reikt echter dusdanig ver dat er verschillende partijen nodig zijn om dit verder aan te pakken. Hiervoor wordt dan ook met verschillende partijen en op verschillende niveaus samengewerkt. Dit is een doorlopende activiteit.

### Kwaliteit



## Tijd



### P5 1.1.5 \*2023\* Vaaroverlast verminderen

Om vaaroverlast aan te pakken zetten we de ingezette lijn op handhaving en preventie voort. Dit houdt in dat we samen met veiligheidspartners en natuurbeheerorganisaties inzetten op handhaving op overlast en preventie. Daarnaast blijven we zoeken naar extra mogelijkheden en interventies om vaaroverlast tegen te gaan.

### Resultaat 2023

Er is afgelopen jaar ingezet op preventie en handhaving. Zo zijn er o.a. bewonersbrieven over dit onderwerp uitgestuurd en zijn de boa's actief geweest in het houden van toezicht op het water en het aanspreken van mensen die roekeloos varen. Ook zijn er vaaracties geweest met de Provincie en de Politie. Roekeloos varen is inmiddels in de APV opgenomen zodat vanuit de gemeente (bij constatering op heterdaad) ook bestuurlijke boetes kunnen worden uitgedeeld als er sprake is van roekeloos varen. Hiervoor dient de beleidsregel nog wel

geïmplementeerd te worden. De actie is afgerond, maar de aandacht voor dit onderwerp blijft hoog geprioriteerd. De collega's van APV hebben een vaarregistratie voor boten uitgewerkt en geïmplementeerd, waar in het vaarseizoen van 2024 ook op gehandhaafd kan worden. Een eigen handhavingsboot is aangeschaft. De boa-capaciteit is nog niet vergroot in 2023 zodat er ook meer gehandhaafd kan worden op het water.

#### Kwaliteit



#### Tijd



### Onze doelen voor 2023

#### P5 1.2 Verkeersveiligheid verbeteren

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

### Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

#### P5 1.2.1 \*2023\* Aanpassingen op Het Lint

De voorbereidingen voor de Herinrichting Molenbuurt zijn gestart in 2022. In 2023 is de herinrichting van de Molenbuurt II in uitvoering.

Daarnaast gaat de asfaltering van het Noordeinde ook in uitvoering waarbij een integrale aanpak wordt gehanteerd. Voorafgaand aan de uitvoering van het Noordeinde wordt onderzoek gedaan naar de invoering van de 30 km/u zones in het dorp.

#### Resultaat 2023

De aanbesteding voor het vervangen van het riool in de Molenbuurt is vertraagd van september 2023 naar december 2023 als gevolg van de kwaliteitsonzekerheid van de aan te brengen beton-rioolbuizen en de ondercapaciteit bij Stichting Rijk, welke voor ons de aanbesteding begeleidt.

Het onderzoek naar de invoering van 30 kilometerzones in het Noordeinde en de Haal wordt meegenomen in het mobiliteitsplan, wat in 2024 wordt opgesteld.

#### Kwaliteit



#### Tijd



## P5 2. Ons leefklimaat is aantrekkelijk en past bij de behoefte van onze inwoners, ondernemers en bezoekers

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

### Onze doelen voor 2023

#### *P5 2.1 Leefomgeving groener en schoner maken*

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

### Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

#### P5 2.1.1 \*2023\* Kwaliteitsslag maken op het gemeentelijk groen

Op grond van het vastgestelde Groenbeheerplan wordt een kwaliteitsslag op het gemeentelijk groen gemaakt waarbij biodiversiteit wordt bevorderd.

#### Resultaat 2023

Bij de aanleg van nieuw groen is rekening gehouden met het uitbreiden van de biodiversiteit. Tevens zijn er twee groenzones (Skoon en Bombraak) in ecologisch beheer ter bevordering van de biodiversiteit.

#### Kwaliteit



#### Tijd



#### P5 2.1.2 \*2023\* Restafval terugdringen

De hoeveelheid restafval per huishouden moet verder omlaag in Oostzaan (VANG doelstelling). Hiervoor moeten we een lange termijnstrategie ontwikkelen die wordt vastgesteld door de raad. Een belangrijke aspect daarbij is de verkoop van het AEB, waar Oostzaan een contract mee heeft tot en met 2023.

#### Resultaat 2023

De aanbesteding voor het ophalen van het huishoudelijk afval is afgerond. Daarnaast is de milieustraat aangepast en voldoet aan de wettelijke normen. Er zijn extra containers geplaatst om het afval beter te kunnen scheiden en de hoeveelheid grof huishoudelijk afval

te verlagen. In 2023 is een concept plan (lange termijnstrategie) opgesteld om het aantal kilo's restafval (grof en fijn) te kunnen verlagen. De acties hieruit zullen in 2024, na goedkeuring door de raad, worden opgestart.

## Kwaliteit



## Tijd



## Onze doelen voor 2023

### P5 2.2 Woon- en leefomgeving verbeteren

Dit betreft het groot onderhoud aan de openbare ruimte. Dit wordt integraal voorbereid en uitgevoerd, waarbij vervanging van riool, wegen en het groen in één project worden gecombineerd. Dat geeft de minste overlast voor de inwoners en is qua aanbesteding gunstig vanwege de schaalgrootte van het werk. Bewoners worden betrokken bij de planvorming.

## Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

### P5 2.2.1 \*2023\* Duurzame vormen van mobiliteit stimuleren

We stimuleren het gebruik van de bus, door fietsparkeerplaatsen aan te leggen bij de haltes. De haltes aan het Zuideinde zijn voorzien van fietsparkeerplaatsen (voldoende fietsnietjes). We bieden voldoende oplaadplekken voor elektrische auto's. De openbare laadplekken binnen de gemeente Oostzaan worden vraagvolgend, op aanvraag van inwoners met een elektrische auto zonder mogelijkheid van het realiseren van oplaadgelegenheid op eigen terrein, aangelegd. Dit wordt gecoördineerd vanuit de MRA-E (Metropool Regio Amsterdam-Elektrisch). Door de VRA (Vervoer Regio Amsterdam) wordt er gekeken naar de bus routes in de regio, waarbij rekening wordt gehouden dat het noordelijke deel van Oostzaan, Kerkbuurt, Noordeinde en de Haal geen busverbinding heeft.

## Resultaat 2023

Het noordelijk deel van Oostzaan heeft ook in de nieuwe busconcessie ZAWA, ingaande op 10 december, geen buslijn.

Dit blijft een aandachtspunt omdat er wel meer woningen komen langs het Lint.

Met de beheerder van de bushokjes (abri's) is afgesproken om enkele hokjes bij te plaatsen langs het Zuideinde. Dit is vooraf gemeld in de krant om eventuele bezwaren te peilen. Hier is geen reactie op gekomen.

In 2023 zijn 4 nieuwe openbare laadplekken aangevraagd en aangelegd voor het opladen van elektrische auto's.

### Kwaliteit



### Tijd



#### P5 2.2.2 \*2023\* Herinrichtingen uitvoeren

De herinrichting van de Wakerstraat, Slaperstraat en Dromerstraat vindt plaats in 2022–2023. Hierbij wordt er gewerkt volgens de nieuwe systematiek met integrale samenwerking tussen de beheerders. Bij de voorbereiding wordt er onderzocht waar mogelijk nog meer klimaat- en duurzaamheidsverbeteringen kunnen worden toegepast in het ontwerp. Hiervoor is momenteel nog geen extra budget aangevraagd in de begroting, omdat nog niet inzichtelijk is of hier ook daadwerkelijk extra kosten aan zijn verbonden.

In programma 4 Maatschappelijke participatie is het investeringskrediet opgenomen voor de uitbreiding van het gebouw en de tijdelijke noodlokalen van de Noorderschool. In programma 5 Leefomgeving wordt een aanvullend investeringskrediet opgenomen voor de inrichting van parkeermogelijkheden en parkeervoorzieningen op het naastgelegen terrein van de Noorderschool, mede ter verbetering van de verkeersveiligheid. Hiervoor is een investeringskrediet benodigd van €190.000.

### Resultaat 2023

De herinrichting van de Molenbuurt is vertraagd door het uitlopen van werkzaamheden van Liander. Het rioolwerk start nu begin 2024. Dat is een grote ingreep, er komen betonbuizen op houten palen. De herinrichting van de wegen en het groen volgt in 2025. Het ontwerp wordt ook door middel van bewonersparticipatie gemaakt in 2024. Vanwege verdere vertraging is de indicator tijd op rood gewaardeerd waar deze vorig jaar nog op oranje stond.

### Kwaliteit



### Tijd



### Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Rekening 2022	Begroting 2023 incl. wijz.	Rekening 2023	Afwijking budget 2023
Lasten				
<b>402 Openbare orde en veiligheid</b>	251.151	384.811	405.557	20.746
404 Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland	686.477	737.172	734.151	-3.021
502 Recreatie en toerisme	56.640	51.500	43.100	-8.400
601 Waterbeheer, baggeren en schoeiing	123.878	217.081	216.478	-603
603 Openbaar groen	525.139	722.609	693.754	-28.855
604 Verhuur volkstuinten	401	0	0	0
605 Afval	1.483.740	1.691.734	1.728.997	37.263
606 Rioleringen	1.481.106	1.501.258	1.562.188	60.930
607 Milieu	307.208	509.685	395.950	-113.735
608 Begraafplaats	155.284	328.866	297.744	-31.122
610 Gebouwenbeheer	248.653	335.402	348.422	13.020
715 Dierenwelzijn	29.201	35.507	32.155	-3.352
801 Bruggen	115.862	157.733	2.559.300	2.401.567
803 Openbare verlichting	199.850	211.741	153.078	-58.664
804 Wegen	946.950	1.194.014	1.253.593	59.579
806 Straatmeubilair	33.587	68.431	61.766	-6.665
9903 Gemeentewerf	229.275	296.155	301.435	5.280
9909 De Kunstgreep	993.793	1.167.180	1.459.590	292.410
<b>Totaal Lasten</b>	<b>7.868.196</b>	<b>9.610.879</b>	<b>12.247.257</b>	<b>2.636.378</b>
Baten				
402 Openbare orde en veiligheid	8.000	10.000	4.397	-5.603
603 Openbaar groen	23.150	43.600	26.609	-16.991
604 Verhuur volkstuinten	1.800	1.000	1.800	800
605 Afval	1.334.719	1.484.996	1.522.259	37.263
606 Rioleringen	1.481.106	1.501.258	1.562.188	60.930
607 Milieu	2.656	0	12.605	12.605
608 Begraafplaats	156.099	140.000	156.490	16.490
610 Gebouwenbeheer	174.694	149.813	173.042	23.229
801 Bruggen	0	0	2.350.000	2.350.000
803 Openbare verlichting	1.060	0	0	0
804 Wegen	51.591	75.000	137.482	62.482
806 Straatmeubilair	0	2.500	0	-2.500
9903 Gemeentewerf	229.275	320.508	301.435	-19.073
9909 De Kunstgreep	599.015	678.665	639.982	-38.683
<b>Totaal Baten</b>	<b>4.063.166</b>	<b>4.407.340</b>	<b>6.888.288</b>	<b>2.480.948</b>
<b>Resultaat baten minus lasten</b>	<b>-3.805.030</b>	<b>-5.203.539</b>	<b>-5.358.969</b>	<b>-155.430</b>

## Verschillenanalyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de begroting 2023.

Product	Vershil	Baten/Lasten	Toelichting
603 Openbaar groen	€28.855 voordeel	Lasten	De kosten voor het verwijderen van Japanse duizendknoop en opruimen van stormschade zijn lager uitgevallen. Daarnaast is het begrote bedrag voor extra werk van een aannemer niet volledig opgemaakt.
605 Afval	€37.263 nadeel	Lasten	De uitgaven liggen in de lijn van de begroting. Een kleine overschrijding als gevolg van extra stortkosten en afvalbelasting over de aangeleverde tonnages huishoudelijk afval, opgelegd door de AEB. Deze extra kosten worden gecompenseerd door extra inkomsten, en wordt een bedrag van €23.326 toegevoegd aan de voorziening. Het product afval is per saldo nul.
	€37.263 voordeel	Baten	Het reinigingsrecht wordt opgelegd door Cocensus aan de aanbieders van het huishoudelijk afval. Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met een percentage leegstand. Deze is te hoog ingeschat. Daarnaast is ook vergoeding ontvangen vanuit het afvalfonds voor de openbare prullenbakken.
606 Rioleringen	€60.930 nadeel	Lasten	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 2023 zijn minder uitgaven op de onderhoudskosten van de gemalen dan begroot. Per saldo sluit het product riool weer budgettair neutraal.
	€60.930 voordeel	Baten	De tarieven van de rioolbelasting zijn conform de kadernota met 2,2% verhoogd. In 2023 is een vergoeding van €58.000 is ontvangen van gemeente Zaanstad voor het omleggen van de persleiding nabij Skoon vanuit het project Avant. Dit voordeel wordt toegevoegd aan de egalisatievoorziening rioleringen.
607 Milieu	€113.735 voordeel	Lasten	De uitgaven ten behoeve van het Energietransitieplan (€50.000) en de bodemtaken (€23.000) zijn niet uitgevoerd in 2023 en zullen worden voorgesteld om in de resultaatbestemming 2023 mee te nemen naar 2024. Daarnaast zijn de werkelijke kosten van de tweede duurzaamheidsmedewerker lager dan begroot. (€31.000).
608 Begraafplaats	€31.122 voordeel	Lasten	Uitgaven voor automatisering zijn in 2023 niet gedaan maar komen in 2024 terug. De onderhoudskosten voor de begraafplaats variëren per jaar en vielen in 2023 lager uit.
801 Bruggen	€2.401.567 nadeel	Lasten	Vanuit het project Avant heeft een budgettair neutrale aankoop van de grond tankstation Esso

			<p>plaatsgevonden. Bij het opstellen van de begroting was hiermee geen rekening gehouden. Op dat moment was de aanbesteding voor de uitvoerende aannemer nog in volle gang, en was de planning niet definitief.</p> <p>De onderhoudspost voor bruggen zijn gebaseerd op een egalisereserve. Dit is omdat het benodigde onderhoudsbudget is geëgaliseerd over een reeks jaren. Het bedrag wat over blijft wordt in een reserve opgenomen. In dit geval zijn in 2023 al een aantal verplichtingen aangegaan welke nog niet zijn uitgevoerd, er staan dus toekomstige verplichtingen tegenover het onderhoudsbudget bruggen.</p>
	€2.350.000 voordeel	Baten	<p>Het betreft hier de subsidie van Tankstation Esso vanuit het project Avant, waarmee bij het opstellen van de begroting geen rekening was gehouden. Deze aankoop is budgettair neutraal voor de gemeente Oostzaan.</p>
803 Openbare verlichting	€58.663 voordeel	Lasten	<p>Vanuit de jaarrekening 2022, post afwikkeling oude dienstjaren een meevaller van €48.000 op de ingeschatte kosten van Pilkes. Daarnaast zijn de onderhoudskosten en het energieverbruik lager dan begroot. In 2024 zal worden beoordeeld of, mede door de aanpassingen van ledverlichting, deze voordelen structureel zijn.</p>
804 Wegen	€59.579 nadeel	Lasten	<p>Door de strenge winter en ondersteuning bij de gladheidbestrijding zijn de kosten hoger dan begroot (€14.000). Het klein regulier onderhoud aan de wegen (€29.000) zijn hoger dan begroot. Dit betreft het herstraten en reparaties van de openbare ruimten. Daarnaast zijn schades en vernielingen aangebracht (€14.000) waarmee bij de begroting geen rekening is gehouden. Daarentegen zijn de kosten van onkruidbestrijding (€15.000) lager dan begroot.</p>
	€62.482 voordeel	Baten	<p>Een voordeel op de begrote inkomsten vanuit de vergoedingen van nutsbedrijven inzake het herstraatwerk bij kabels en leidingen. (€60.000) In 2023 meer ontvangen dan begroot.</p>
9909 De Kunstgreep	€292.410 (nadeel)	Lasten	<p>Met ingang van 2022 wordt het onderhoudsbudget van de Kunstgreep toegevoegd aan de voorziening onderhoud. Door de herverdeling en opheffen van de bestaande reserve gebouwenbeheer wordt de beginstand van de voorziening gevormd, conform de Meerjarenonderhoudsplanning, zodat gepland onderhoud zijn doorgang kan vinden. Onderhoudskosten aan Kunstgreep zijn hoger dan begroot. Daarnaast zijn er hogere kosten geweest voor energie, beveiliging en verzekering. Daarentegen zijn de onderhoudskosten aan de theaterzaal (44.000) niet uitgegeven.</p>
	€38.683	Baten	<p>Bij het opstellen van de begroting is rekening</p>



	nadeel		gehouden met een onttrekking aan de voorziening voor het vervangen van techniekinstallaties in 2023. Door het zoeken naar de juiste apparatuur heeft de levering vertraging opgelopen, wordt deze apparatuur in 2024 aangeschaft, en zal deze onttrekking in 2024 plaats vinden.
--	--------	--	--

## Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2022	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023
Reserve inrichting theaterzaal	37.000	55.500	55.500
Reserve BOA	-	30.145	30.145
Reserve projecten en openbaar groen	412.310	292.310	365.443
Reserve Onderhoud Gebouwen	501.481	95.000	-
Egalisatiereserve baggeren	88.930	88.930	88.930
Reserve infrastructuur	25.000	25.000	48.278
Reserve afkoop onderhoud begraafplaats	108.756	61.756	156.368
Reserve onderhoud bruggen	169.071	169.071	133.405
Reserve sporttoestellen de greep	8.000	12.000	12.000
Reserve Vaaroverlast	-	-	-
Reserve spitscamera inrijverbod	-	50.000	50.000
<b>Totaal reserves</b>	<b>1.350.548</b>	<b>879.712</b>	<b>940.068</b>

16-jul-2024

## Toelichting reserves

Reserve	Mutatie	Toelichting
Reserve inrichting theaterzaal	toevoeging €18.500	Jaarlijks is in de begroting een bedrag opgenomen om te reserveren voor grote vervangingsinvesteringen in de Theaterzaal. In 2023 zijn geen kosten ten laste van deze reserve.
Reserve BOA	toevoeging €30.145	De raad heeft ingestemd met de professionalisering van de BOA-organisatie, en heeft hier in de begroting ook budgetten aan toegekend. Door vertraging in de uitvoering is deze reserve nog niet ingezet.
Reserve projecten en openbaar groen		In de begroting 2023 is een onttrekking opgenomen voor uitvoering van groenprojecten en speeltuinen. De werkelijke kosten zijn uit de reserve onttrokken, en zijn lager dan begroot.

Reserve onderhoud gebouwen	reserve is nihil eind 2023	Het saldo van deze reserve is overgeboekt naar de onderhoudsvoorzieningen van de gemeentelijke gebouwen. Met ingang van 2023 wordt gewerkt met onderhoudsplanningen, waarbij de bestaande budgetten en reserves zijn opgesplitst in voorzieningen per pand. (zie RV22/68)
Egalisatiereserve baggeren	geen mutaties 2023	Jaarlijks is een structureel budget van € 33.000,- opgenomen voor baggerwerkzaamheden. Jaarlijks worden de uitgaven geëgaliseerd op deze reserve om hogere, onverwachte uitgaven in de toekomst te kunnen financieren. Dit bedrag is in 2023 besteedt aan baggerwerkzaamheden, er is geen ruimte voor dotatie aan deze reserve.
Reserve infrastructuur	toevoeging €23.278	Deze reserve is bestemd voor onderzoekskosten in de infrastructuur. In het kader van het nieuwe mobiliteitsplan wordt deze reserve ingezet.
Reserve afkoop onderhoud begraafplaats	toevoeging €47.612	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. Er zijn minder kosten gemaakt dan verwacht, er is dus minder onttrokken. Daarnaast zijn de in 2023 ontvangen onderhoudsgelden, zoals opgelegd conform de tarievennota toegevoegd aan deze reserve, om voldoende budget te houden voor het uitvoeren van het onderhoud gedurende deze onderhoudstermijn.
Reserve onderhoud bruggen		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 2023 heeft een onttrekking plaatsgevonden vanwege enkele onvoorziene reparaties aan diverse bruggen.
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.
Reserve spitscamera inrijverbod	toevoeging €50.000	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 niet geplaatst in 2023. Wel zijn de voorbereidingswerkzaamheden opgepakt in 2023.

## Voorzieningen

Stand voorzieningen per 31-12	Rekening 2022	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023
Voorziening onderhoud gebouwen	125.000	125.000	4.737
Voorziening egalisatie riolering	437.274	360.142	581.633
Voorziening bezwaarschriften riool	465.102	465.102	465.102
Voorziening MJOP	-	515.136	501.081
Voorziening egalisatie afval	15.000	15.000	38.326
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>1.042.376</b>	<b>1.480.380</b>	<b>1.590.879</b>

16-jul-2024

## Toelichting voorzieningen

Voorziening	Mutatie	Toelichting
Voorziening onderhoud gebouwen	onttrekking aan de voorziening	Deze voorziening is gevormd voor het herstellen van de dakconstructie van De Korenaar. Deze aanpassingen hebben in 2023 plaatsgevonden.
Egalisatie riolering	storting in voorziening	De extra inkomsten en de lagere uitgaven leiden tot een voordelig resultaat op het product riolering. Dit voordelige resultaat is volledig overgezet in deze voorziening, voor het financieren van toekomstige uitgaven in het riool.
Voorziening bezwaarschriften riool	geen mutaties	Er lopen nog een aantal bezwaarschriften over het opgelegde rioolrecht, waarbij de gemeente door de rechtbank kan worden gemaand om terugbetaling van enkele bezwaarschriften. Daarna zal deze voorziening worden overgeboekt naar de voorziening egalisatie riolering.
Voorziening egalisatie afval	storting in voorziening	Extra inkomsten en lagere uitgaven leiden tot een voordelig resultaat op het product afval. Dit voordelige resultaat is toegevoegd aan de voorziening afval, voor het financieren van toekomstige uitgaven op het gebied van afval.

Met ingang van 2023 wordt gewerkt met Meerjaren-Onderhouds-Plannen. Per gemeentelijk gebouw is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Jaarlijks zullen de onderhoudskosten worden onttrokken aan deze voorziening.

## Kengetallen

Omschrijving	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Aantal verwijzing Halt per 10.000 jongeren (Bron: bureau Halt)	0,31	n.b.	4,7

Aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners (Bron: CBS)	0	n.b.	0
Aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners (Bron: CBS)	0	n.b.	0
Aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners (Bron: CBS)	14,6	n.b.	0
Aantal vernielingen en beschadigingen in openbare ruimte per 1.000 inwoners (Bron: CBS)	0	n.b.	0
Omvang huishoudelijk restafval aantal kg per inwoner (Bron: CBS)	223	180	n.b.
% hernieuwbare elektriciteit (Bron: RWS)	n.b.	n.b.	n.b.

## Programma 6 – Bestuur en organisatie

### Waar gaat dit programma over?

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

### Wat is onze visie?

Het volwaardig functioneren, zeker in het regionale krachtenveld kan niet zonder samen te werken. We doen dat binnen het kader van OVER-gemeenten. Ook werken we op een aantal terreinen goed samen met de gemeente Zaanstad. Dat is echter niet genoeg. Gezien de opgaven die er spelen, gezien het belang van het landelijk gebied binnen de MRA regio, is het noodzakelijk om tot verdere samenwerking te komen met onze collega-groene gemeenten in Zaanstreek-Waterland. De toekomst van de regio, die van OVER-gemeenten en die van de gemeente Oostzaan zijn nauw met elkaar verbonden en vragen om heldere besluiten over de toekomst van Oostzaan.

Om onze bestuurlijke slagkracht te ondersteunen, hebben we een goed geëquipeerde ambtelijke organisatie nodig. Ook komend jaar werken we daar hard aan. Bij het beantwoorden van de maatschappelijke vraagstukken staat participatie voorop. We stellen ons open op, waarbij helpt dat de lijnen tussen bestuur en samenleving kort zijn.

We maken scherpe keuzes in wat we doen en wat we niet doen. Er zijn namelijk altijd meer wensen dan middelen ter beschikking. We vinden het belangrijk een evenwichtig risicomanagement te voeren, omdat de omgeving continu verandert en steeds complexer wordt. We zoeken hierbij een gezonde balans tussen risico's afwegen en ondernemend zijn.

**Programma 6: Doelenboom**

Kerndoel	Operationeel doel	Acties 2023
P6 1. Wij hebben een goed en krachtig gemeentebestuur	P6 1.1 Bestuurlijke besluitvorming verbeteren	1.1.1 - Periodiek inzicht in bestuurlijke planning 1.1.2 - De gemeenteraad vroeg betrekken bij de voorbereiding van besluitvorming
	6 1.2 Bestuurlijke samenwerking verbeteren	1.2.1 - Gemeenschappelijke regeling OVER-gemeenten actualiseren
	P6 1.3 Ondernijnde criminaliteit tegengaan	1.3.1 - Ondernijnde criminaliteit herkennen en bestrijden 1.3.2 - Versterken van integriteit
P6 2. Onze ambtelijke organisatie is doelmatig, doeltreffend en toekomstbestendig	P6 2.1 Meer efficiency en effectiviteit in processen	2.1.1 - Optimaliseren proces m.b.t. zienswijzen gemeenschappelijke regelingen
	P6 2.2 Oriëntatie op bestuurlijke toekomst	2.2.1 - Bestuurlijke toekomst Oostzaan onderzoeken
P6 3. Wij zijn financieel gezond	P6 3.1 Onze inkomsten en uitgaven nog beter beheersen	3.1.1 - De financiële gevolgen van de Oekraïne-crisis inzichtelijk maken 3.1.2 - Versterken weerstandspositie
	P6 3.2 Risicomanagement versterken	3.2.1 - Versterken risicomanagement 3.2.2 - Aanpassing proces rechtmatigheidsverantwoording

**HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2023 GEREALISEERD?**

## P6 1. Wij hebben een goed en krachtig gemeentebestuur

Het gemeentebestuur is en blijft toegankelijk voor inwoners, ondernemers en organisaties in de gemeente. Goed contact en korte lijnen maken dat wij als gemeentebestuur in staat zijn keuzes te kunnen en te durven maken.

## Onze doelen voor 2023

### *P6 1.1 Bestuurlijke besluitvorming verbeteren*

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

## Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

### **P6 1.1.1 Periodiek inzicht in bestuurlijke planning**

We verstrekken de raad elk kwartaal een update met betrekking tot de bestuurlijke planning.

#### **Resultaat 2023**

De bestuurlijke planning wordt nu wel met regelmaat aangeleverd, maar nog niet altijd binnen de afgesproken termijn. Ook de kwaliteit ervan is nog in ontwikkeling. In 2024 zetten we in op verbetering van de kwaliteit.

#### **Kwaliteit**



#### **Tijd**



### **P6 1.1.2 De gemeenteraad betrekken bij de voorbereiding van besluitvorming**

Doorgaan in de procesontwikkeling om de raad betrokken te houden bij besluitvorming.

#### **Resultaat 2023**

We betrekken de raad vroegtijdig bij besluitvorming. Hiervoor organiseren we in overleg/waar nodig extra raadscommissies. Een voorbeeld hiervan is het traject rond de bestuurlijke toekomst van Oostzaan.

#### **Kwaliteit**



#### **Tijd**



## Onze doelen voor 2023

### ***P6 1.2 Bestuurlijke samenwerking verbeteren***

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

## Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

### **P6 1.2.1 Gemeenschappelijke regeling OVER-gemeenten actualiseren**

In het kader van een optimale samenwerking tussen Oostzaan en Wormerland en de nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) per 1 juli 2022 is het noodzakelijk om de gemeenschappelijke regeling OVER-gemeenten te actualiseren. Wij hebben tot 2 jaar na invoering de tijd om onze GR aan te passen aan de nieuwe Wgr. Het streven is om dit in 2023 tot bestuurlijke besluitvorming te laten komen.

### **Resultaat 2023**

In 2023 is het concept voor de nieuwe GR ontworpen. Daarbij is een aangepaste planning gemaakt. Besluitvorming hierover gebeurt in 2024.

#### **Kwaliteit**



#### **Tijd**



## Onze doelen voor 2023

### ***P6 1.3 Ondermijnende criminaliteit tegengaan***

Criminelen schuwen het niet om legale partijen te beïnvloeden of te onderdrukken. Het effect is dat bovenwereld en onderwereld met elkaar verweven raken. Ondermijning bedreigt onze samenleving en rechtsstaat. College en raad spannen zich in om ondermijning te herkennen en te bestrijden. Activiteiten en maatregelen in de leefomgeving, waaronder het handhavingsbeleid, wordt beschreven in programma 5 Leefomgeving. Hier leest u wat het bestuur van de gemeente Oostzaan doet om zichzelf en de ambtelijke organisatie toe te rusten om ondermijning te herkennen en te bestrijden.

## Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

### **P6 1.3.1 Ondermijnende criminaliteit herkennen en bestrijden**

In het kader van ondermijning heeft de gemeente een samenwerking met het RIEC, die wordt voortgezet. Daarin wordt met diverse partners samengewerkt aan de signalering en



bestrijding van ondermijnende criminaliteit. Daarnaast nemen we deel aan diverse projecten waarin meerdere partijen samenwerken in de aanpak van ondermijning. De weerbaarheidsscan tegen ondermijning specifiek gericht op de gemeente wordt nader beschouwd en gekeken wordt naar mogelijke implementatie van de aanbevelingen.

### Resultaat 2023

Ook in 2023 is de samenwerking met het RIEC voortgezet. Deze samenwerking heeft in 2023 onder meer geleid tot een verbeteringslag m.b.t. aandacht voor de Bibob-aanpak. Hierdoor is er een verscherpte kijk ontstaan op aanvragen vergunningen, subsidies e.d. Dit heeft geleid tot een gerichte aanpak op diverse Bibob-casus, waarbij de samenwerking met onze veiligheidspartners in de aanpak van ondermijning is vergroot, dan wel verstevigd en de bewustwording rond ondermijning is verhoogd.

Ook zijn we in 2023 gestart met de actualisering van het Bibob-beleid overeenkomstig de gewijzigde Bibob-wet, waardoor het Bibob-beleid breder kan worden ingezet.

Gemeente Oostzaan heeft een artikel 13b OW-beleid (z.g. Damoclesbeleid) opgemaakt ter aanpak van drugshandel en -productie. Artikel 13b Opiumwet (OW) richt zich op de aanpak drugshandel en hennepteelt. In 2022 is gestart met de actualisering van het artikel 13b Opiumwet-beleid. Dit is in 2023 voltooid en is begin januari 2024 gepubliceerd. Door het nieuwe beleid kan de burgemeester bestuurlijke maatregelen toepassen die per geval passend zijn.

In 2023 zijn de volgende bestuurlijke maatregelen toegepast:

- In 2023 is het Damoclesbeleid toegepast en heeft geleid tot sluiting van een woning
- Om drugshandel op straat tegen te gaan en te beëindigen een last onder dwangsom aan een straatdealer opgelegd, waardoor de openbare orde en veiligheid op straat is hersteld. Dit naar aanleiding van een melding van een opmerkelijke inwoner.

Daarnaast nemen we deel aan diverse projecten waarin meerdere partijen samenwerken in de aanpak van ondermijning:

- Met ondernemers van Oostzaan wordt er 2x per jaar een schouw in de openbare ruimte gehouden en wordt er overleg gevoerd. In de overleggen en bij de schouw is er aandacht voor signalen van criminele activiteiten en/of trends rond ondermijning.
- In 2023 heeft er in de gemeente Oostzaan een Mobiel Media Lab gestaan in samenwerking met de politie. Dit om inwoners en ondernemers weerbaar te maken tegen gedigitaliseerde criminaliteit.

### Kwaliteit



### Tijd



### P6 1.3.2 Versterken van integriteit

We zullen de aanbevelingen uit de weerbaarheidsscan ondermijning bekijken om te zien of er binnen de organisatie verstevigd moeten worden. Daarnaast heeft de burgemeester een kennistraject omtrent integriteit van bestuurders voor de gemeenteraad en het college gestart en dit traject zal komend jaar worden voortgezet.

#### Resultaat 2023

Er is een start gemaakt met de voorbereidingen voor een nieuwe gedragscode en gedragsprotocol bij integriteitsschendingen voor zowel gemeenteraad, college als organisatie. De organisatie is in 2023 getraind door de heer professor mr D.J. Elzinga

#### Kwaliteit



#### Tijd



## P6 2. Onze ambtelijke organisatie is doelmatig, doeltreffend en toekomstbestendig

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

### Onze doelen voor 2023

#### ***P6 2.1 Meer efficiency en effectiviteit in processen***

We verbeteren processen gericht op het vergroten van efficiency en effectiviteit van bestuurlijke ondersteuning.

### Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

#### **P6 2.1.1 \*2023\* Optimaliseren proces m.b.t. zienswijzen gemeenschappelijke regelingen**

Bij het opstellen van de Planning & Control (P&C) kalender houden we rekening met de wettelijke aanlever termijnen van de gemeenschappelijke regelingen, zodat de raad tijdig haar zienswijze kan geven op de externe P&C-documenten.

#### Resultaat 2023

Bij het opstellen van de planning- en controlkalender houden we rekening met de wettelijke aanlevertermijn van gemeenschappelijke regelingen zodat de raad tijdig haar zienswijze kan geven op de externe planning- en controldocumenten.

## Kwaliteit



## Tijd



## Onze doelen voor 2023

### *P6 2.2 Oriëntatie op bestuurlijke toekomst*

We willen een toekomstbestendige constructie voor wat betreft bestuur, organisatie en dienstverlening.

## Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

### **P6 2.2.1 \*2023\* Bestuurlijke toekomst Oostzaan onderzoeken**

Na de gemeenteraadsverkiezingen van 2022 heeft de raad de werkgroep “Bestuurlijke Toekomst Oostzaan” bestaande uit 6 raadsleden ingesteld die het besluit/advies van de raad van 7 maart 2022 gaat uitvoeren. Er wordt uitvoering gegeven aan de motie bestuurlijke toekomst.

Verschillende opties voor de bestuurlijke toekomst worden nader verkend door een extern bureau. Daarbij vindt participatie plaats onder Oostzaners en Oostzaanse bedrijven en instellingen. De werkgroep heeft in een globale planning bepaald dat in het voorjaar van 2023 de resultaten voor de gemeenteraad beschikbaar zijn, zodat de raad een besluit kan nemen.

## Resultaat 2023

Halverwege het jaar heeft de raad besloten dat er een participatietraject moest komen. De raad wilde horen wat de inwoners van Oostzaan belangrijk vinden bij een (bestuurlijke) fusie. Wat willen zij behouden? Wat mag nooit gebeuren? Er werd zo volop ruimte geboden om mee te denken over de toekomst van Oostzaan.

Het participatietraject is in de tweede helft van het jaar uitgevoerd. De resultaten zijn in de raad van december besproken en spelen een belangrijk rol bij toekomstige keuzes.

Daarnaast is in december het rapport van TwijnstraGudde besproken met daarin de resultaten van 4 onderzochte bestuurlijke scenario's, namelijk:

- o Doorontwikkeling OVER
- o Bestuurlijke fusie Zaanstad

- o Bestuurlijke fusie Amsterdam
- o Bestuurlijke fusie Landsmeer

De raad heeft in dezelfde raadsvergadering besloten dat:

- o Doorontwikkeling van OVER-gemeenten met alleen Wormerland geen reële optie is
- o er nog twee extra scenario's onderzocht moesten worden, namelijk
  - Ambtelijke fusie Wormerland, Landsmeer en Oostzaan
  - Bestuurlijke fusie Wormerland, Landsmeer en Oostzaan

#### Kwaliteit



#### Tijd



## P6 3. Wij zijn financieel gezond

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

### Onze doelen voor 2023

#### P6 3.1 Onze inkomsten en uitgaven nog beter beheersen

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

### Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

#### **P6 3.1.1 \*2023\* De financiële gevolgen van de Oekraïne-crisis inzichtelijk maken**

We rapporteren periodiek aan de raad om de financiële gevolgen van de Oekraïne-crisis inzichtelijk te maken zodat de raad verantwoorde keuzes kan maken.

#### **Resultaat 2023**

De raad wordt op de hoogte gehouden door in elk P&C-document een aparte paragraaf te wijden aan de (financiële) gevolgen van de Oekraïne-crisis. Zo ontvangt de raad vier updates per jaar. In 2023 is deze paragraaf te vinden in de volgende P&C-documenten in chronologische volgorde van besluitvorming:

- Voorjaarsbericht 2023/Kadernota 2024 (raad juli 2023),
- Jaarrekening 2022 (raad juli 2023),

- Begroting 2024 (raad nov 2023) en het
- Najaarsbericht 2023 (raad dec 2023).

### Kwaliteit



### Tijd



#### **P6 3.1.2 \*2023\* Versterken weerstandspositie**

De hoogte van de Algemene Reserve is momenteel niet toereikend om onze risico's voldoende af te dekken. De raad heeft een weerstandsratio van 1 (voldoende) vastgesteld. Wij zullen in 2023, 2024 en 2025 stappen zetten om ervoor te zorgen dat wij minimaal aan deze weerstandsratio voldoen.

### Resultaat 2023

We verwachten binnen de gestelde termijn (2023–2026) stapsgewijs te komen tot een ratio van minimaal 1,0. In de Begroting 2024–2027 wordt toegewerkt naar een ratio 1,25.

### Kwaliteit



### Tijd



### Onze doelen voor 2023

#### **P6 3.2 Risicomanagement versterken**

We verwachten binnen de gestelde termijn (2023–2026) stapsgewijs te komen tot ratio 1,25.

### Wat hebben we in 2023 gerealiseerd?

#### **P6 3.2.1 \*2023\* Versterken risicomanagement**

In 2022 is organisatiebreed het in 2021 vastgestelde beleid rondom risicomanagement geïmplementeerd en onderdeel geworden van de reguliere P&C-documenten. In 2023 zetten we deze werkwijze voort en verbeteren we organisatiebreed de bewustwording en benoeming van risico's en nemen daar waar mogelijk maatregelen om de risico's te reduceren. In elk P&C-document wordt een aparte paragraaf gewijd aan risicomanagement. De Algemene Reserve wordt meer een bufferfunctie, waarmee de risico's kunnen worden opgevangen. De Algemene Reserve dient te worden opgehoogd naar ten minste ratio 1, zoals beschreven in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.

## Resultaat 2023

Sinds het vaststellen van het beleidskader in 2021 is het bewustzijn over risico's in de organisatie toegenomen. Desondanks zijn er een aantal knel- en verbeterpunten gesignaleerd. Daarom is op 13 november 2023 een aangepast beleidskader door de raad vastgesteld. Hiermee wordt de uitvoerbaarheid van risicomanagement verder bevorderd.

### Kwaliteit



### Tijd



#### P6 3.2.2 \*2023\* Aanpassing proces rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording is een jaar uitgesteld naar 2023. Vanaf verslagjaar 2023 is het college van burgemeester en wethouders zelf verantwoordelijk voor het afleggen van de rechtmatigheidsverklaring. De accountant toetst de rechtmatigheid niet meer. Die geeft alleen nog een controleverklaring, waarin staat of de jaarrekening getrouw tot stand is gekomen. In 2023 passen we onze processen aan op deze wetswijziging.

## Resultaat 2023

De rechtmatigheidsverantwoording is vormgegeven. Deze verantwoording is nu voor de eerste keer op de nieuwe wijze afgegeven als onderdeel van de jaarrekening 2023. Het is een groeiproces voor de organisatie, waarbij continu gewerkt wordt aan verbeteringen met als doel hiermee ook de bedrijfsvoering en de interne beheersing verder te professionaliseren. Vorig jaar stonden beide indicatoren nog op groen door uitstel van de wetgeving. Beide indicatoren zijn nu oranje omdat het proces en de verantwoording nog in ontwikkeling zijn.

### Kwaliteit



### Tijd



### Wat heeft het gekost?

Exploitatie	Rekening 2022	Begroting 2023 incl. wijz.	Rekening 2023	Afwijking budget 2023
Lasten				
<b>101 Bestuursorganen</b>	<b>469.805</b>	<b>614.211</b>	<b>622.081</b>	<b>7.870</b>
102 Regionale samenwerking	37.507	58.009	53.677	-4.332
103 Representatie	21.755	22.400	23.773	1.373
105 Burgerparticipatie en communicatie	48.917	170.275	155.010	-15.265
107 Juridische beleidskaders	110.472	62.095	17.689	-44.406
108 Klachten en bezwaarschriften	7.894	5.800	5.291	-509
110 Financieel beleid	36.865	31.728	74.330	42.602
113 Griffie	484.337	448.045	450.669	2.624
114 Rekenkamer	12.098	19.650	9.148	-10.502
901 Financiering	48.392	105.802	88.411	-17.391
902 Belastingen	160.173	193.666	160.694	-32.972
903 Algemene uitkering	35.679	70.879	37.818	-33.061
904 Algemene baten en lasten	-231.063	-309.974	-311.732	-1.758
905 Bestuurlijke boetes	18.063	203.000	423.942	220.942
9901 Salaris- en vergoedingenadministratie	2.783.282	3.401.591	3.360.433	-41.158
9904 Verzekeringen / schades	28.614	27.300	31.729	4.429
9905 Kwaliteitszorg	2.380	9.952	25	-9.927
9906 Financieel beheer	16.779	6.000	936	-5.064
9908 Documentaire informatievoorziening	31.864	29.720	30.352	632
<b>Totaal Lasten</b>	<b>4.123.812</b>	<b>5.170.149</b>	<b>5.234.276</b>	<b>64.127</b>
Baten				
101 Bestuursorganen	11.544	15.000	116.596	101.596
901 Financiering	117.131	133.500	292.852	159.352
902 Belastingen	2.880.263	2.945.556	3.024.175	78.619
903 Algemene uitkering	15.189.875	15.098.551	15.742.282	643.731
905 Bestuurlijke boetes	0	741.000	1.299.900	558.900
9904 Verzekeringen / schades	2.500	0	0	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>18.201.314</b>	<b>18.933.607</b>	<b>20.475.805</b>	<b>1.542.198</b>
<b>Resultaat baten minus lasten</b>	<b>14.077.502</b>	<b>13.763.458</b>	<b>15.241.530</b>	<b>1.478.072</b>

## Verschillenanalyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de begroting 2023.

Product	Vershil	Baten/Lasten	Toelichting
101 Bestuursorganen	€101.596 voordeel	Baten	De oorzaak van dit voordeel ligt voornamelijk in de jaarlijkse herberekening van de verplichte hoogte van de voorziening 'Pensioenen wethouders'. De stijging van de

			rekenrente van 2,475% naar 3,16% is de voornaamste oorzaak van deze mutatie.
107 Juridische beleidskaders	€44.406 voordeel	Lasten	Bij de jaarrekeningbestemming 2022 is een reserve 'Robuust rechtsbeschermingssysteem' ingesteld. Ook in 2023 ontvingen we rijksbijdrage voor het Robuust rechtsbeschermingssysteem (€32.095). Er zijn ook in 2023 nog geen kosten gemaakt hiervoor. Dit is de voornaamste oorzaak van het verschil op het product 'Juridische beleidskaders'. De ontvangen rijksmiddelen zijn toegevoegd aan de reserve. In 2023 was per abuis meer toegevoegd dan de rijksontvangsten. Deze omissie is in 2023 rechtgetrokken. De totale reserve eind 2023 is gelijk aan de ontvangen rijksmiddelen voor Robuust rechtsbeschermingssysteem (€43.533).
110 Financieel beleid	€42.602 nadeel	Lasten	In 2023 heeft door de belastingdienst een boekenonderzoek plaatsgevonden in de administratie van 2020. Hieruit is een rapport opgesteld door de belastingdienst, en volgt een naheffingsaanslag van €25.724. Dit bedrag is destijds vanuit het oogpunt van de belastingdienst teveel teruggevorderd bij de belastingdienst. Daarnaast zijn er voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting opgelegd voor 2023 en 2024 van ongeveer €20.000.
901 Financiering	€159.352 voordeel	Baten	Sinds eind 2022 is er weer sprake van een positieve rentevergoeding op banksaldi. De prognose van de rentebaten zijn in 2023 is hoger dan begroot.
902 Belastingen	€32.972 voordeel	Lasten	De uitbesteding van heffing en invordering van belastingen (Cocensus) waren te hoog begroot.
	€78.619 voordeel	Baten	De inkomsten roerende zaakbelasting van niet-woningen en de opbrengsten van invorderingskosten zijn hoger dan begroot.
903 Algemene uitkering	€33.061 voordeel	Lasten	Met regelmaat komen er nieuwe taken vanuit het rijk naar de gemeentes. Vaak komen voor deze nieuwe taken ook nieuwe middelen naar de gemeente via de algemene uitkering om deze taken uit te kunnen voeren. Niet in alle gevallen hebben de nieuwe taken al lasten in 2023 en blijft er budget over in 2023. Dit is het geval bij gelden ontvangen t.b.v. Inburgering, Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb) en Wet goed verhuurderschap. In totaal een voordeel van €39.934. Daarnaast is de jaarlijkse bijdrage voor het Fonds GGU €6.065 structureel te laag begroot.
	€643.731 voordeel	Baten	Dit verschil wordt grotendeels veroorzaakt door het bruto begrotingseffect van de decembercirculaire 2023 (€649.386). Om de begroting aan te passen komt de informatie uit de decembercirculaire altijd te laat. Begroot is de stand van de septembercirculaire 2023. Deze gelden zijn grotendeels baten waar ook nieuwe lasten tegenover staan (energietoeslag en omgevingswet). Voor gedetailleerde informatie over de decembercirculaire



			verwijs ik naar het raadsbericht 'Effect decembercirculaire 2023' (Z1198351).
905 Bestuurlijke boetes	€220.942 nadeel	Lasten	De kosten van de handhaving inrijverbod en de eindafrekening voor heffing en invordering bestuurlijke boetes zijn hoger dan begroot. Daartegenover staat dat ook de inkomsten uit de bestuurlijke boetes hoger zijn dan begroot. Per saldo betekent dit een voordeel van €337.958 op het product bestuurlijke boetes ten opzichte van begroot.
	€558.900 voordeel	Baten	
9901 Salaris en vergoedingenadministratie	€41.158 voordeel	Lasten	De salariskosten voor de gemeentesecretaris (inclusief inhuur) zijn per saldo lager dan begroot.

## Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2022	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023
Reserve aanbesteding datacenter	25.877	25.877	25.877
Reserve wachtgeld huidige wethouders	41.587	41.587	41.587
Reserve bestuurlijke toekomst	-	50.000	50.000
Algemene reserve	1.699.112	2.795.749	2.840.817
Reserve Veilig wonen (politieke ambtsdragers)	-	7.062	7.062
<b>Totaal reserves</b>	<b>1.766.576</b>	<b>2.920.275</b>	<b>2.965.343</b>

16-jul-2024

## Toelichting reserves

Reserve	Mutatie	Toelichting
Reserve aanbesteding datacenter	€0	Er zijn geen toevoegingen en/of onttrekkingen geweest in 2023 op deze reserve.
Reserve wachtgeld wethouders	€0	Door de collegewissel in 2022 zijn er wachtgeldverplichting ontstaan aan de voormalige wethouders. In 2023 is er geen beroep gedaan op deze regeling.
Reserve bestuurlijke toekomst	toevoeging €50.000	Vanuit het jaarrekeningresultaat 2022 is er €50.000 toegevoegd aan deze reserve. In 2023 zijn geen mutaties op

		deze reserve. De uitgaven 2023 zijn voornamelijk gefinancierd door een provinciale subsidie.
Algemene reserve	toevoeging €1.141.702	Resultaatbestemming jaarrekeningresultaat 2022
Reserve veilig wonen (politieke ambtsdragers)	€0	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). We reserveren deze gelden door ze toe te voegen aan de Reserve 'Veilig wonen (politieke ambtsdragers)' (besluit Najaarsbericht 2023, raad dec 2023). De werkelijk gemaakte kosten onttrekken we aan deze reserve. In 2023 zijn geen kosten gemaakt voor Veilig wonen (politieke ambtsdragers).

## Voorzieningen

Stand voorzieningen per 31-12	Rekening 2022	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023
Voorziening verlofsparen	1.000	1.000	3.427
Voorziening pensioenen wethouders	1.591.724	1.695.929	1.521.136
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>1.592.724</b>	<b>1.696.929</b>	<b>1.524.563</b>

16-jul-2024

## Toelichting voorzieningen

Voorziening	Mutatie	Toelichting
Voorziening verlofsparen	Dotatie van €2.427	Deze voorziening wordt gebaseerd op het saldo verlofsparen voor de werknemers in dienst van de gemeente Oostzaan.
Voorziening pensioenen wethouders	onttrekking van €174.793	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. In plaats van een storting kan een vrijval van de voorziening worden geboekt, op basis van berekening van het pensioenfonds, gebaseerd op de huidige rentestand.

## Kengetallen

Omschrijving	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Gemiddelde WOZ waarde x €1.000 (Bron: CBS)*	411	417 (2022)	474
Gemiddelde woonlasten eenpersoonshuishouden (Bron: COELO)**	€1.119	€1.103	€1.178
Gemiddelde woonlasten meerpersoonshuishouden (Bron: COELO)**	€1.184	€1.146	€1.245
Formatie (aantal fte's per 1.000 inwoners) (Bron: eigen administratie)	0,61	0,61	0,72
Bezetting (aantal fte's per 1.000 inwoners) (Bron: eigen administratie)	0,61	0,61	0,72
Apparaatskosten per inwoner (Bron: eigen begroting)	€692	€678	€801
Externe inhuur (kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen) (Bron: eigen begroting)	22%	6%	9%
Overhead (% van de totale lasten) (Bron: eigen begroting)	10%	12%	9%

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

\*\*De woonlasten zijn de OZB, riool- en afvalstoffenheffing van een woonhuis met (geschatte) gemiddelde WOZ-waarde (bron: <https://www.coelo.nl/index.php/atlas-lokale-lasten/interactieve-kaarten-voorgaande-jaren>)

## Programma 40 – Mutaties in reserve

### Waar gaat dit programma over?

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

Er wordt een aansluiting gemaakt tussen het eigen vermogen op 1 januari 2023 en de stand van het eigen vermogen per 31 december 2023.

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

Hierbij de aansluiting:

	2023
Saldo eigen vermogen per 31 december 2022	4.474.003
Bij: rekeningresultaat 2022	1.743.457
Bij: saldo van alle reservemutaties, zie financieel overzicht hieronder	9.394.525
Af: saldo van alle reservemutaties, zie financieel overzicht hieronder	-4.895.155
<b>Saldo eigen vermogen per 31 december 2023</b>	<b>10.716.830</b>

Conclusie:

De mutatie in het eigen vermogen sluit aan met deze boekingen, zoals opgenomen in het financiële systeem (BBV functie 980). Bovengenoemd schema is inclusief het rekeningresultaat 2022, en exclusief het rekeningresultaat 2023.

## Overzicht van alle mutaties op de reserves, per programma

	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023	Vershil 2023
99401 Mutaties in reserves: Programma 1 Dienstverlening	1.569	4.781	10.999	-6.218
99402 Mutaties in reserves: Programma 2 Ruimtelijke ordening	321.358	83.560	497.956	-414.396
99403 Mutaties in reserves: Programma 3 Sociaal domein	791.825	408.772	7.459.736	-7.050.964
99404 Mutaties in reserves: Programma 4 Maatschappelijke participatie	-	19.274	43.533	-24.259
99405 Mutaties in reserves: Programma 5 Leefomgeving	187.382	112.645	183.534	-70.889
99406 Mutaties in reserves: Programma 6 Bestuur en organisatie	2.288.319	1.737.035	2.570.836	-833.801
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.590.453</b>	<b>2.366.067</b>	<b>10.766.593</b>	<b>-8.400.526</b>
99401 Mutaties in reserves: Programma 1 Dienstverlening	8.359	95.140	91.642	-3.498
99402 Mutaties in reserves: Programma 2 Ruimtelijke ordening	-	425.434	31.106	-394.328
99403 Mutaties in reserves: Programma 3 Sociaal domein	230.000	412.283	2.434.937	2.022.654
99404 Mutaties in reserves: Programma 4 Maatschappelijke participatie	10.500	19.274	-	-19.274
99405 Mutaties in reserves: Programma 5 Leefomgeving	10	583.481	594.014	10.533
99406 Mutaties in reserves: Programma 6 Bestuur en organisatie	1.666.177	2.326.792	1.743.456	-583.336
<b>Totaal baten</b>	<b>1.915.047</b>	<b>3.862.404</b>	<b>4.895.155</b>	<b>1.032.751</b>
<b>Totaal 40 Mutaties in reserves</b>	<b>1.675.406</b>	<b>-1.496.337</b>	<b>5.871.439</b>	<b>-7.367.776</b>

16-jul-2024

## Paragrafen

### Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

#### Waar gaat deze paragraaf over?

In deze paragraaf geven we inzicht in de belangrijkste risico's die de gemeente Oostzaan loopt en geven we inzicht in het weerstandsvermogen van de gemeente Oostzaan. 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 het weerstandsvermogen. 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) | Terugkijkend              | Welke risico's hadden we voorzien in de Begroting 2023 en welke hebben zich daadwerkelijk voorgedaan in 2023.   |
| B) | Vooruitkijkend            | Twee keer per jaar beoordelen we de risico's opnieuw en rapporteren we geïntegreerd in de begroting en de jaarrekening aan de raad. De laatste keer dat de raad een risicoanalyse heeft ontvangen is in de Begroting 2024 geweest. De Begroting 2024 is opgesteld in het najaar van 2023. In de Jaarrekening 2023 beoordelen we deze risicoparagraaf van de Begroting 2024 opnieuw en stellen bij waar nodig. |
| C) | De financiële kengetallen | De financiële kengetallen geven inzicht in het weerstandsvermogen van de gemeente.  |

#### A) Risicobeheersing: terugkijkend op 2023

Bij het opstellen van de begroting 2023 zijn risico's benoemd. In de jaarrekening 2023 leggen we verantwoording af welke van deze risico's zich hebben voorgedaan in 2023.

Programma	Risico	Begroting 2023	Werkelijk nadeel 2023	Toelichting
3	GGD 3.0	€60.000	€ 36.776	Er is in de 1e begrotingswijziging 2023 en de Kadernota 2024 van de GGD een extra benodigd bedrag van in totaal € 3.140.000 ten behoeve van GGD 3.0 opgenomen, verdeeld over de jaren 2023 t/m 2025. Dit betreft een tijdelijke, incidentele injectie om de bedrijfsvoering op orde te stellen. Voor 2023 betrof het regionaal €1.290.000 en dat betekende € 36.776. Dit is bijgeraamd in onze eigen Voorjaarsberichten 2023, en aanvullend aan de GGD betaald.
3 en 4	Leerlingenvervoer en Wmo-vervoer	€50.000		Het leerlingenvervoer en Wmo-vervoer wordt sinds augustus 2022 gezamenlijk (aanbesteed en) uitgevoerd. Hierin zijn de tarieven van het Wmo-vervoer wat lager geworden, maar de tarieven voor Leerlingenvervoer flink gestegen. De kosten voor Leerlingenvervoer zijn hierdoor in 2023 24% hoger dan in 2022. De werkelijke kosten voor Wmo-vervoer waren ongeveer gelijk aan het begrote bedrag.
5	Energieprijzen gebouwen	€210.640		In de Risico top 10 van de begroting 2023 staan de energieprijzen van gemeentelijke gebouwen op de 1e plek. Dit risico heeft zich in 2023 ook daadwerkelijk voorgedaan. De energielasten zijn door de wisselende koersen en prijsstijgingen hoger dan begroot. Met name de energielasten van de Kunstgreep zijn hoog. Een aanpassing van het budget 2024 wordt opgenomen als deze prijzen ook voor 2024 gelden. De energiemarkt is enigszins aan het stabiliseren, en bij de energieleverancier is het mogelijk om prijzen voor een korte periode vast te klikken.

## B) Risicobeheersing: vooruitkijkend

### Risicobeheersing

De gemeente Oostzaan ziet het belang van risicomanagement. Zo beheersen we de risico's die de bedrijfsvoering kunnen belemmeren. Twee keer per jaar beoordelen we de risico's opnieuw en rapporteren we geïntegreerd in de begroting en de jaarrekening aan de raad. De meest recente risicoanalyse heeft de raad ontvangen in de Begroting 2024. De Begroting 2024 is opgesteld in het najaar van 2023. In de Jaarrekening 2023 beoordelen we deze risicoparagraaf van de Begroting 2024 opnieuw en stellen bij waar nodig.

### Risicomanagementbeleid

Het beleid (uitgangspunten en werkwijze) dat wij voeren ten aanzien van risicomanagement staat in het beleidskader risicomanagement en weerstandsvermogen Oostzaan. In 2023 is het beleidskader herzien om de signaleerde knel- en verbeterpunten van het "oude" beleidskader op te lossen.

In dit risicomanagementbeleid is vastgelegd hoe we onze risico bepalen (kans/gevolg) en hoe hoog de algemene reserve (=weerstandvermogen) moet zijn om deze risico's voldoende te kunnen dragen (ratio). In de alinea's hieronder leggen we achtereenvolgens uit hoe we ons weerstandsratio berekenen (A), hoe hoog de weerstandscapaciteit op dit moment

is (B), hoe hoog dit weerstandsvermogen zou moeten zijn om tot ratio 1 te komen (=risico's) (C) en tot slot hoe hoog ons ratio op dit moment werkelijk is (D).

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

### A. Berekening weerstandsratio

De weerstandsratio wordt berekend door de benodigde weerstandscapaciteit te delen door de beschikbare weerstandscapaciteit. Anders gezegd delen we het totaal van de risico's door de algemene reserve per eind 2023. Schematisch ziet deze berekening er als volgt uit:

	(B) Beschikbare weerstandscapaciteit (=algemene reserve)
Ratio	-----
Weerstandsvermogen (A)	-----
(C) Benodigde weerstandscapaciteit (=benoemde risico's)	

### B. Beschikbare weerstandscapaciteit

In het schema hieronder ziet u het verloop van de algemene reserve gedurende het jaar 2023. Voor de berekening van de weerstandscapaciteit gebruiken we de stand van de algemene reserve per eind 2023 (€2.840.817), dit is de beschikbare weerstandscapaciteit.

(Verloop) Weerstandscapaciteit	
<b>Omvang Algemene reserve per 1 januari 2023</b>	<b>1.699.112</b>
<div style="text-align: right; padding-right: 20px;">Toevoegingen:</div> Resultaatbestemming jaarrekening 2022	1.141.705
<div style="text-align: right; padding-right: 20px;">Onttrekkingen:</div> Geen onttrekkingen in 2023	-
<b>Weerstandscapaciteit per ultimo 2023</b>	<b>2.840.817</b>

### C. Benodigde weerstandscapaciteit 2023

Met het risicoprofiel van Oostzaan bepalen we hoeveel geld nodig is om alle risico's af te kunnen dekken. Als we rekening houden met het verwacht financieel gevolg en kans dat het risico zich voordoet stellen we vast dat de benodigde weerstandscapaciteit € 2.295.342 bedraagt. Dit is het bedrag wat in de algemene reserve moet zitten om tot ratio 1,0 te komen.

Hieronder vindt u een specificatie van deze benodigde weerstandscapaciteit van €2.295.342. Dit is het totaal van alle hieronder genoemde en gewogen risico's. Daar bovenop hanteren we een veiligheidsmarge van 2% van het begrotingstotaal voor onvoorziene risico's.



Onderwerp	Impact - financieel effect	Impact financieel effect €	Kans %	Resterend risico
Duizenknoop	Klein	€ 35.000	50%	€ 17.500
Stormschade	Klein	€ 40.000	50%	€ 20.000
Afval	Klein	€ 68.000	90%	€ 61.200
Weerstandscapaciteit Over-gemeenten	Ernstig	€ 431.451	100%	€ 431.451
Juridische procedures	Matig	€ 100.000	50%	€ 50.000
Algemene uitkering	Ernstig	€ 300.000	50%	€ 150.000
AVG en datalekken wethouders)	Hevig	€ 250.000	50%	€ 125.000
Afvalinzameling	Klein	€ 75.000	70%	€ 52.500
Gladheidbestrijding	Klein	€ 30.000	30%	€ 9.000
Ontwikkelgebieden	Matig	€ 150.000	30%	€ 45.000
Bestuurlijke boete	Ernstig	€ 500.000	50%	€ 250.000
Leerlingen- en Aov vervoer	Klein	€ 50.000	50%	€ 25.000
Digitale Agenda 2024	Klein	€ 25.100	30%	€ 7.530
Inkomensvoorziening	Klein	€ 50.000	50%	€ 25.000
Specialistisch jeugdhulp	Ernstig	€ 300.000	70%	€ 210.000
Wmo	Matig	€ 100.000	70%	€ 70.000
GGD	Matig	€ 80.000	50%	€ 40.000
Participatie	Klein	€ 50.000	30%	€ 15.000
				€ <b>1.704.181</b>
Veiligheidsmarge				€ 591.161
<b>Totaal risico's</b>				€ <b>2.295.342</b>

### Niet-financiële risico's

Naast financiële risico's zijn er ook niet financiële risico's. Het niet financiële risico betreft de best mogelijke inschatting uitgedrukt in een richtinggevende classificatie voor imago/reputatieschade. Onderstaande tabel wordt gehanteerd bij de classificatie.

Classificatie	Niveau media-aandacht	Niveau negatieve aandacht
Klein	Lokaal	College/ DB
Matig	Regionaal	Gemeenteraad/ AB
Hevig	Provinciaal	Provincie
Ernstig	Landelijk	Tweede Kamer
Rampzalig	Internationaal	Ministeriële aandacht

Hieronder opgenomen de niet financiële risico's, met de opmerking dat al deze risico's ook een financieel risico in zich hebben.

Onderwerp	Risico	Impact - niet financieel
Juridische procedures	Door juridische procedures kan naast een financieel effect ook een niet financieel effect ontstaan. Op dit moment dat dit het geval is zullen wij de gemeenteraad inlichten en betrekken bij de besluitvorming.	Matig
Algemene uitkering	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 volgen 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). Een daling van de algemene uitkering kan gevolgen hebben voor de dienstverlening /uitvoering van de taken en dat geeft een niet financieel risico.	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 imago schade en financiële boetes voor de gemeente.	Hefig
Afvalinzameling	In 2023 heeft de aanbesteding plaatsgevonden inzake het ophalen en verwerken van het huishoudelijk afval. Het aantal aangeleverde tonnen huishoudelijk afval zijn hoog, waardoor de kosten van verwerking hoger kunnen uitvallen. Indien de kosten voor de burger te hoog worden zal dat een niet financieel risico in zich hebben. Dat geldt ook op moment dat door (te) hoge kosten dan wel te grote hoeveelheden aangeleverde tonnen huishoudelijk afval de afvalinzameling in gedang komt.	Hefig
Specialistisch jeugdhulp	We verwachten dat de verhoogde 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. Indicatiestelling wordt door externe partijen gedaan zonder dat de gemeente daar invloed op heeft. Ook ontbreekt er een objectieve en onafhankelijke instantie voor de indicatiestelling. Naast een financieel risico brengt dit ook een niet financieel risico met zich mee.	Ernstig
Wmo	Vooruitblikkend naar de toekomst zullen de kosten van de Wmo stijgen. Verder stijgen van de kosten kan ook gevolgen hebben voor de dienstverlening /uitvoering van de taken en dat geeft een niet financieel risico.	Matig
Gladheidbestrijding	Bij een strenge en/of langdurige winter kunnen de kosten oplopen, en is het budget niet toereikend. Op het moment dat een te ontoereikend budget tot gevolg heeft dat niet meer dan wel onvoldoende gestrooid wordt dan wordt het een niet financieel risico.	Matig

#### D. Weerstandsradio 2023: 1,2 (Voldoende)

De gemeente Oostzaan heeft een weerstandsradio per eind 2023 van (A) €2.840.817 / (B)€ 2.295.342 = 1,2 (Voldoende). Om de ratio voor het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen maken wij gebruik van de volgende waarderingstabel:

Ratio	Waarderingscijfer	Betekenis
> 2	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

### Continuïteit

Op basis van de door ons uitgevoerde risico-inventarisatie, het beeld van onze meerjarenbegroting en de weerstandsratio van 1,2 is het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Oostzaan voornamelijk van mening dat de normale bedrijfsvoering financieel kan worden voortgezet. Een stringent financieel beleid en continue aandacht voor het beheersen/terugbrengen van de risico's is daarvoor wel noodzakelijk.

## C) Financiële Kengetallen

### Uitbreiding BBV (Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten)

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

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.

Netto schuldquote (bedragen x €1.000,-)	31-12-2022 rekening	31-12-2023 begroting	31-12-2023 rekening
A Vaste schulden	30.719	35.519	29.799
B Netto vlottende schuld	2.151	2.500	3.791
C Overlopende passiva	1.978	6.903	2.619
D Financiële Activa (incl. verstr. leningen)	1.657	910	1.700
E Uitzettingen < 1 jaar	6.361	5.250	13.956
F Liquide middelen	420	401	493
G Overlopende activa	1.898	300	422
H Totale baten excl. Mutaties reserves	26.454	25.725	36.734
<b>Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%</b>	<b>92,66%*</b>	<b>145,95%*</b>	<b>53,46%</b>

### *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen*

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

Netto schuldquote (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2022 rekening	31-12-2023 begroting	31-12-2023 rekening
A Vaste schulden	30.719	35.519	29.799
B Netto vlottende schuld	2.151	2.500	3.791
C Overlopende passiva	1.978	6.903	2.619
D Financiële Activa (excl. verstr. leningen)	463	1.675	463
E Uitzettingen < 1 jaar	6.361	5.250	13.956
F Liquide middelen	420	401	493
G Overlopende activa	1.898	300	422
H Totale baten excl. Mutaties reserves	26.454	25.725	36.734
<b>Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%</b>	<b>97,17%*</b>	<b>144,98%*</b>	<b>56.83%</b>

### *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,-)	31-12-2022 rekening	31-12-2023 begroting	31-12-2023 rekening
A Eigen vermogen	4.474	2.627	10.717
B Balanstotaal	43.700	52.201	50.042
<b>Solvabiliteit (A/B) x 100%</b>	<b>10,24%*</b>	<b>5,03%*</b>	<b>21.42%</b>

### *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,-)	31-12-2022 rekening	31-12-2023 begroting	31-12-23 rekening
A Niet in expl. Genomen bouwgronden	0	0	0
B Bouwgronden in exploitatie	0	0	0
C Totale baten (excl. Mutaties res)	26.454	0	36.734
<b>Grondexploitatie (A+B)/C x 100%</b>	<b>0,0%*</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>

### Structurele exploitatieruimte

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

Structurele exploitatieruimte (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2022 rekening	31-12-2023 begroting	31-12-2023 rekening
A Totale structurele lasten	24.778	25.582	28.338
B Totale structurele baten	25.620	25.725	34.383
C Totale str. Toevoegingen aan reserves	1.846	24	0
D Totale str. Onttrekkingen aan reserves	1.915	456	0
E Totale baten excl. Mut reserves	25.620	25.725	36.734
<b>Str. Exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E x 100%-1.95</b>	<b>3,56%</b>	<b>2,24 %</b>	<b>16,46%</b>

### 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 meerpersoonshuishouders	31-12-2022 rekening	31-12-2023 begroting	31-12-2023 rekening
A OZB lasten bij gezin met gem. WOZ *	387	457	450
B Rioolheffing bij gezin met gem. WOZ**	359	362	337
C Afvalstoffenheffing voor een gezin**	325	327	378
D Evt. heffingskorting	0	0	0
E Totale woonlasten gemiddelde WOZ	<b>1.071</b>	<b>1.146</b>	<b>1.165</b>
F Woonlasten landelijk gemiddelde (T-1) **	811	904	953
Woonlasten tov. Landelijk gemiddelde ervoor (E/F) x 100 %	132,01%	126,7%	122,27%

) Bij de Jaarrekening 2023 OZB-lasten 2023 is uitgegaan van de gemiddelde WOZ-waarde van € 415.000, tegen het eigenaarstarief (0,09499%). Hierin is niet meegenomen dat een deel van de gezinnen geen eigen woning heeft. Niet bekend is hoe dit bij de landelijk gemiddelde woonlasten is verwerkt.

\*\* ) bron: [www.coelo.nl](http://www.coelo.nl)

## Paragraaf Kapitaalgoederen

### Waar gaat deze paragraaf over?

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

### Gebouwen in bezit van de gemeente

De gemeente Oostzaan heeft de volgende gebouwen in bezit:

Gebouw	Staat van onderhoud
Centrumcomplex de Kunstgreep	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	Matig
Sporthal de Greep (deel E)	Goed
Pand De Vitaminebron Twiskeweg	Goed
Pand Werkom Twiskeweg	Goed
Kerktoeren	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 2024 gesloopt, en het bestemmingsplan wordt gewijzigd.

## Ontwikkelingen in 2023

### Onderwijs

De Rietkraag is in 2023 verder onderzocht, op welke wijze nieuwbouw moet plaatsvinden, alsmede op welke locatie op het terrein. Hierover zijn nog geen besluiten genomen. Wel is in 2023 het budget opgehoogd naar een reëel aantal vierkante meters tegen de geïndexeerde normvergoeding. Het op te stellen Integraal Huisvestings Plan is hierbij ook essentieel, en zal in 2024 verder worden opgepakt. Daarnaast zijn in 2023 opnieuw onderzoeken geweest naar de uitbreiding van de Noorderschool. Ook deze onderzoeken krijgen hun vervolg in 2024.

### Uitkoopregeling Hoogspanningsmasten

De uitkoopregeling van woningen onder hoogspanningsmasten is in werking getreden per 1



januari 2017. Deze uitkoopregeling loopt tot 31 december 2021. Door deze regeling is de gemeente eigenaar geworden van alle woningen onder de hoogspanningsmasten. De woningen op het Zuideinde zijn volledig gesloopt, de woningen op de Kerkstraat nog niet allen. Er is in 2023 onderzoek ingesteld naar beschermde vogelsoorten in en rond deze woningen. Deze sloop wordt gecontinueerd in 2024, waarna het bestemmingsplan zal worden gewijzigd en de gronden een nieuwe bestemming krijgen.

De gemeentelijke panden zijn verder onderzocht en waar mogelijk zijn duurzaamheidsmaatregelen getroffen. Het budget voor deze maatregelen is beperkt, ook voor de komende jaren. Met ingang van 2023 zijn voor alle gemeentelijke panden onderhoudsvoorzieningen gevormd.

## 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

### Wegen

Het groot onderhoud van de wegen is opgenomen in meerjareninvesteringsplan 2021–2027 (MIP). Jaarlijks worden de geplande investeringen geïndexeerd met inflatie en wordt de planning op haalbaarheid in de tijd opnieuw uitgezet. Het betreft integraal groot onderhoud waarin o.a. het riool en openbaar groen wordt meegenomen. Bij de MIP behoort ook een vlekkenkaart met een overzicht welke wijk in welk jaar wordt aangepakt. De planning is bijgesteld tot en met 2027.

### Openbare verlichting

In 2022 is de Kerkstraat bij de herinrichting voorzien van Ledverlichting. In 2023 zijn geen

lampen vervangen. In 2024 is de Molenbuurt (Slaper-, Waker- en Dromerstraat) aan de beurt.

### Riolering

Het Gemeentelijk Rioleringsplan loopt tot en met 2023. In 2023 zijn de voorbereidingen gestart voor een nieuw Water en Rioleringsplan (WRP). In het plan staan de noodzakelijke acties om het riool in goede staat te brengen en te houden. Het bijbehorende WRP geeft aan wat het uiteindelijk kost en wat het betekent voor de tarieven, waarbij wordt uitgegaan van 100% kostendekkendheid.

### Groen

Het onderhoud van het openbaar groen is vastgelegd in bestekken en ondergebracht bij Werkom sinds januari 2018. Het beheerplan Openbaar Groen vormt de basis hiervoor. In 2023 is het contract met Werkom opgezegd, en is een aanbestedingsprocedure gelopen voor een nieuwe aannemer voor het onderhoud openbaar groen.

### Gemeentelijke gebouwen

In 2023 zijn de meerjarenonderhoudsplanningen van de gemeentelijke gebouwen vastgesteld. In 2023 is hier ook naar gewerkt.

### Bruggen en kunstwerken

Het onderhoud van de bruggen in 2023 werd uitgevoerd op basis van een actualisatie van het onderhoudsprogramma van 2020. In 2024 wordt een nieuw onderhoudsprogramma vastgesteld.

### Sportvelden

De sportvelden van de voetbalvereniging Oostzaanse Football Club (OFC) en de Oostzaanse Korfbal Vereniging (OKV) zijn voorzien van kunstgras en in exploitatie genomen door de Stichting Sportcomplexen Twiskeweg (SST). In 2023 zijn de kunstgrasvelden van OFC vervangen.

## Onderhoud Kapitaalgoederen

Categorie	Financiële consequentie	Begrote bedragen 2023	Realisatie 2023	Achterstallig onderhoud	Voldoende voorzieningen?
Wegen (regulier onderhoud)	€ 137.500,-	€ 137.500,-	€ 172.643,-	Nee	Ja.
Openbare verlichting	€ 64.077,-	€ 64.077,-	€ 42.538,-	Nee	
Riolering (klein onderhoud)	In de begroting 2023 zijn reguliere onderhoudsbudgetten opgenomen voor een bedrag van € 374.995,-	€ 374.995,-	€ 251.589,-	Nee	In 2023 is minder uitgegeven aan klein onderhoud van de riolering. In 2023 is het voordeel toegevoegd aan de voorziening riolering, en bestemd voor toekomstige uitgaven binnen het Gemeentelijk Riolerings Plan.
Waterbeheer (onderhoud)	€ 153.202,-	€ 153.202,-	€ 160.970,-	Nee	
Openbaar groen (incl. bomen)	€ 395.245,-	€ 395.245,-	€ 390.413,-	Nee	
Gebouwenbeheer					In 2022 is een geheel nieuw meerjarenonderhoudsplan gemaakt voor alle gemeentelijke gebouwen, met alle geplande onderhoud tot 2032. Deze is door vertraging van de raad pas in februari 2023 vastgesteld. Hieruit is gebleken, dat de onderhoudsbudgetten voor de komende periode voldoende zijn om het geplande onderhoud uit te kunnen voeren. Alle onderhoudskosten lopen via de voorziening, welke jaarlijks wordt gedoteerd.
Bruggen en kunstwerken	€ 84.000,-	€ 84.000,-	€ 119.581,-	Nee	

## Investeringsen

Onderstaande investeringen zijn reeds verwerkt in de jaarrekening.

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

Totaaloverzicht investeringen 2023:

Investering	Begroot	Uitgegeven	Restant	Gereed per 31 dec 2023? Ja/Nee	Wanneer gereed	Toelichting jaarrekening 2023
Investeringsplan toerime en recreatie	100.000	0	100.000	Nee	2026	het investeringsplan omvat meerdere projecten die gefaseerd uitgevoerd worden.
Vervanging Ford Transit (2023)	35.000	0	35.000	Nee	nbn	Wachten op bepaald type bus
Pick-up gemeentewerf incl kraan vervanging (2022)	70.000	0	70.000	Nee	nbn	Wachten op bepaald type bus
Vervanging vrachtwagen incl kraan (2024)	150.000	0	150.000	Nee	jul-05	uitzoeken welk type nodig
Parkeren Noorderschool	190.000	52.383	137.617	Nee	2025	In de meivakantie 2023 is het parkeerterrein verhard en ingedeeld om de water- en parkeerverlast te beperken op De Haal. Bij de definitieve huisvesting, vermoedelijk zomer 2025, is uitbreiding nodig van parkeervakken.
Uitbreiding Noorderschool aanbouw (2020)	660.000	3.714	656.286	nee	2025	Het betreft de permanente uitbreiding vsan de Noorderschool. Schoolbestuur Agora moet eerst een inrichtingsplan indienen om te bezien of het bouwprogramma past. We weten dat het qua verkeer/parkeern erg moeilijk ligt. Op dit moment verwachten we dat de definitiee uitbreiding niet eerder dan zomer 2025 plaatsvndt.
Uitbreiding Noorderschool aanbouw (2022) normbudge	550.000	0	550.000	idem	idem	idem
Nieuwbouw rietkraag (kadernota 2021)	3.850.000	1.856	3.848.144	nee	2025	Het gaat om nieuwbouw van de Rietkraag in samenhang met wonngen en aanpassing van de openbare ruite. We hebben de regie over dit project genomen. Op dit moment zien we in dat nieuwbouw niet eerder dan in 2025/2026 regealiseerd kan worden.
Nieuwbouw rietkraag (kadernota 2022) normbudget	1.230.500	0	1.230.500	idem	idem	idem
Uitbreiding Rietkraag ivm kinderopvang	700.000	0	700.000	idem	idem	Dit onderdeelwas voorfinanciering voor de kinderopvang. Dat vervalt: het bedrag wordt gevoegd bij het bedrag voor de school
Eerste inrichting Noorderschool (2023)	45.000	0	45.000	nee	2025	Dit komt aan de orde bij de permanente uitbreiding van de school
Brug dr de Boerstraat	286.000	17.653	268.347	Nee	2025	De voorbereiding is in volle gang, er is vertraging door o.a. de aanwezige bodemverontreiniging die onderzocht moest worden. De uitvoering start naar verwachting in de herfst van 2024.
Vervangen videovergadersysteem raadzaal	122.688	2.617	120.071	Nee	2024	In 2023 werd een krediet beschikbaar gesteld voor de aanbesteding van een vernieuwd audiovisueel systeem ten behoeve van de raadsvergaderingen. De voorbereidingen op deze aanbesteding

## 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. Deze worden hieronder toegelicht.

#### **Locatie Voetbalkooi aan de Dr. Snijderstraat/Dr. Boomstraat**

Er is hard gewerkt aan de Ruimtelijke onderbouwing en stikstofberekening.

Fijn Wonen komt nog met een aangepaste aanbieding waarna we in 2024 kwartaal 2 of 3 het traject kunnen op starten voor een vergunning. De grond dient nog te worden overgedragen. Start bouw 2025.

#### **Derlagehof**

De welstandscommissie heeft het plan afgekeurd. De initiatiefnemer is aan zet en er liggen op dit moment geen vervolgstappen.

### **Kerkstraat 38**

12 woningen op eigen terrein. Er ligt al een formele bouwaanvraag. Het bestemmingsplan is nog niet vastgesteld.

### **Rietkraag**

Er zijn twee varianten in beeld. Variant 1: De school wordt ontwikkelen op de huidige locatie met appartement erboven. Variant 2: Er komt een nieuwe school op de huidige parkeerplaats en woningen naast de school. Dit project moet worden afgestemd met het integraal huisvestingsplan.

### **Noorderschool**

Er zijn nieuwe noodlokalen geplaatst in 2023. In overleg met het schoolbestuur wordt gewerkt aan het verbeteren van de parkeersituatie.

### **Radio 9 terrein**

Er is onderzocht of Radio 9 in de markt gezet kan worden. Hiervoor dient een beeldkwaliteitsplan of een stedenbouwkundig plan te worden opgesteld.

### **Lishof MC**

Er zijn twee varianten in beeld. Variant 1: Ontwikkeling door de gemeente en vervolgens te verhuren. Variant 2: De huisartsen ontwikkelen zelf.

### **Noordeinde 65**

Dit project is in uitvoering. In 2024 wordt de openbare ruimte overgedragen.

### **Uitkoopregeling Hoogspanning**

Onder deze noemer vallen verschillende deelprojecten.

### **Waterbergingslocatie**

Er is een akkoord gesloten met TenneT/ Alliander over de realisatie van de waterbergingslocatie. In de voorbereiding hiervan zijn er afspraken gemaakt over de beëindiging van Ducktopia.

### **Kattenasiel**

Er is een voorontwerp gemaakt. De publicatie heeft ter inzage gelegen. De initiatiefnemer is bezig met de fondsenwerving.

### **Firma Ruig**

Betreft de uitbreiding van de Uitbreiding bedrijfsloodsen: procedure Buitenplans omgevingsactiviteit is opgestart.

### **Noordeinde 40**

Voormalige Caravanstalling transformeren naar 17 woningen. Omgevingsprocedure loopt.

### **De Heul**

2-woningen: ontwerp bestemmingsplan ter visie.

### **Manhoef WOV Kerkbuurt 83**

WOV is hierover in gesprek met Braam-Minnesma. We hebben op dit moment nog geen nieuwe informatie. In 2024 wordt hier vervolg aan gegeven door de WOV.

## Revitalisering Ambacht 40–58

De gemeente en de ontwikkelaar zijn in overleg getreden over de integrale herontwikkeling van het gebied gelegen aan de Ambacht 40–58 te Oostzaan. In april is de raad een verklaring van geen bedenkingen voorgelegd.

## 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 zelf in de hand, omdat initiatiefnemers leidend zijn.

## Paragraaf Verbonden partijen

### Waar gaat het over?

#### Algemeen

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

#### Waarom samenwerking?

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

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



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

### Wat is een verbonden partij precies?

Een verbonden partij is een privaot- 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	<a href="http://www.laagholland.nl/nationaal-landschap">http://www.laagholland.nl/nationaal-landschap</a>
Kerngegevens	Nationaal Landschap Laag-Holland, gevestigd in Haarlem
Doel / openbaar belang	Nationaal Landschap Laag is een samenwerkingsverband tussen diverse partijen (provincie, gemeenten, hoogheemraadschap, Natuur- en landbouworganisaties) die zich inzet voor het behoud van de kernkwaliteiten van Nationaal Landschap Laag Holland.
Missie	De organisatie Laag Holland voert de regie over het Nationaal Landschap. Visievorming op de vele thema's (landschap, landbouw, natuur, water, recreatie, communicatie) vindt in de stuurgroep plaats.
Visie	Laag, lager, laagst. Mens en natuur hebben in Laag Holland samengewerkt om iets heel moois onder de zeespiegel te maken. Dat vind je terug in de openheid, de prachtige rechte lijnen, en de

	beschermde stads- en dorpsgezichten. Daarom is Laag-Holland een nationaal landschap. Dat betekent dat het landschap intact moet blijven. Geen grootschalige nieuwbouw dus, maar oude molens, droogmakerijen, weidse uitzichten, en ruimte voor rust en natuur.
Ontwikkelingen	-
Financiën	Er zijn geen specifieke gegevens bekend over de financiële huishouding van Nationaal Landschap Laag-Holland omdat deze post is opgenomen in de boekhouding van de provincie Noord-Holland.
Rechtmatigheid	n.v.t.
Risico's en beheersmaatregelen	Geen

<b>Naam verbonden partij</b>	<b>Recreatieschap Twiske Waterland</b>
Site	<a href="http://www.hettwiske.nl">http://www.hettwiske.nl</a>
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.

	<p>Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen;</li> <li>- Beheren en in stand houden routenetwerken en boerenlandpaden;</li> <li>- Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.</li> </ul>
<p>Ontwikkelingen</p>	<p><b>Bestuurlijke ontwikkelingen</b></p> <p>In november is mevrouw Esther Rommel aangesloten bij het Algemeen Bestuur. Mevrouw Rommel vervangt mevrouw Zaal als de gedeputeerde voor de provincie. Door een wetswijziging is vanaf 2023 het dagelijks bestuur van het recreatieschap verantwoordelijk voor het afgeven van de rechtmatigheidsverantwoording. Dit betekent dat voortaan het dagelijks bestuur in de jaarstukken een rechtmatigheidsverantwoording moet opnemen.</p> <p><b>Beleidsverslag/ontwikkelingen</b></p> <p>Het in stand houden van de gebieden en voorzieningen maakt het leeuwendeel van de inspanningen en bestedingen uit. Maar daarnaast werd in 2023 ook gewerkt aan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Het evalueren en actualiseren van het voortschrijdend uitvoeringsprogramma;</li> <li>• Herzien van het evenementenbeleid;</li> <li>• De procesbegeleiding en contractvorming van zorgboerderij De Marsen;</li> <li>• Het faciliteren van natuur inclusieve recreatie;</li> <li>• Het leveren van een bijdrage aan het herstel van het Schanzichtpad. In 2023 is het herstelde Schanzichtpad geopend;</li> <li>• Totstandkoming van rapportages en adviezen voor het recreatieve grid en de biodiversiteit in het water. Die activiteiten zijn verlengt tot eind 2024 en behelst de uitwerking van subsidietoekenning vanuit het Integraal Bestuurlijk Programma Platteland in 2020. In 2023 is het rapport recreatief grid vastgesteld.</li> <li>• Vormgeven van recreatieve elementen Markermeerdijken en omlegging van bestaande routes tijdens de werkzaamheden;</li> <li>• Vaststellen van een visie voor de Blauwe Poort;</li> <li>• Herstelwerkzaamheden aan 2 wandelbruggen in de Vennen</li> <li>• Voorbereidingen getroffen voor de vervanging van de Pikpotweg brug.</li> </ul> <p>Voor ondersteuning van de bedrijfsvoering en bestuurlijke slagkracht werden:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• De P&amp;C-cyclus verbeterd door vereenvoudiging van de uurtarieven en kostenverdeelsleutels;</li> <li>• De begrotingen en jaarstukken opgemaakt conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV);</li> <li>• De risicoanalyse, beheersmaatregelen en weerstandsreserve geactualiseerd.</li> </ul> <p><b>Financieel resultaat</b></p> <p>Het financiële resultaat is een stuk minder negatief dan vooraf begroot. De jaarrekening laat over 2023 een negatief resultaat zien van € 28.797, terwijl een negatief resultaat van € 309.955 was begroot.</p> <p>Het positieve verschil van € 281.158 wordt verklaard door:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Lagere kosten incidentele projecten (€ 230.000 positief). Deze kosten schuiven grotendeels door naar 2024;</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Minder inzet RNH voor reguliere werkzaamheden (€ 26.000 positief);</li> <li>• Hogere baten door rente (€ 175.000 positief);</li> <li>• Hogere parkeeropbrengsten (€ 63.000 positief);</li> <li>• Hogere opbrengsten hout, huur en pacht (€ 26.000 positief);</li> <li>• Tegemoetkoming in de kosten groene boa's (€ 21.000 positief);</li> <li>• Extra dotatie voorziening groot onderhoud i.v.m. 4 bruggen de Vennen (€ 260.000 negatief).</li> </ul>
Eigen vermogen per 1 januari 2023	€5.232.582
Eigen vermogen per 31 december 2023	Concept jaarstukken 2023: €5.203.785
Vreemd vermogen per 1 januari 2023	€615.680
Vreemd vermogen per 31 december 2023	Concept jaarstukken 2023: €694.281
Rekeningresultaat 2023 van de GR	Concept jaarstukken 2023: €17.875
Bijdrage gemeente aan GR 2023	Concept jaarstukken 2023: -/-€28.797
Rechtmatigheid	<p>In de jaarrekening is de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur opgenomen. Zoals daar weergegeven is het dagelijks bestuur van mening dat de verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de vastgestelde materialiteitsgrens van 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves volgens de begroting na wijziging.</p> <p><b>Begrotingsrechtmatigheid</b> Beoordeling van overschrijding van de begroting op programma-niveau is volgens het BBV onderdeel van de rechtmatigheidstoets. Uit deze beoordeling bleek dat zich geen onrechtmatige afwijkingen hebben voorgedaan.</p> <p><b>Misbruik en oneigenlijk gebruik</b> Vast onderdeel van de gehele interne controle op zowel de processen als balansposten is het onderkennen van misbruik en oneigenlijk gebruik van (financiële) middelen (fraude). Uit de controle is dit verslagjaar niet gebleken dat misbruik of oneigenlijk gebruik heeft plaatsgevonden.</p>
Risico's en beheersmaatregelen	<p>De belangrijke risico's voor Twiske-Waterland zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Overmacht: Optreden extreem weer, brand, (vogel)ziekte en plagen flora en fauna en (drugs)dumpingen;</li> <li>• Geen (grootschalige) evenementen;</li> <li>• Onzekerheid ontwikkelingen door veranderende maatschappelijke perceptie</li> </ul> <p>De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van €431.250. De huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) is €3.312.560 en ligt ruim boven het benodigde weerstandsvermogen.</p>

## 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 GGD ZW heeft hard gewerkt aan de voltooiing van GGD 3.0 en de herijking van de GGD ZW. Er is een nieuwe, regionale visie vastgesteld en een nieuwe Governance structuur gecreëerd. Deze ontwikkelingen helpen mee in de transformatie van de GGD ZW van een autonome zorgorganisatie naar een uitvoeringsorganisatie aangestuurd door de gemeenten. Dit is onder andere te merken aan de inzet van de GGD ZW op regionaal niveau, bijvoorbeeld bij onderwerpen van de SPUK GALA (specifieke uitkering Gezondheid en Actief Leven Akkoord) zoals een verbeterde monitoring en valpreventie. Op lokaal niveau kan bijvoorbeeld gedacht worden aan Rookvrij en Gezonde School. Hiernaast blijft het lastig om personeel te vinden in een krappe arbeidsmarkt, wat ertoe leidt dat niet alle doelen behaald werden (bijvoorbeeld zijn in 2023 niet alle doelen behaald bij Toezicht Kinderopvang). Om de doelen in 2024 wel te halen, zijn extra maatregelen getroffen.
Eigen vermogen per 1 januari 2023	€1.044.244

Eigen vermogen per 31 december 2023	€3.233.402
Vreemd vermogen per 1 januari 2023	€11.413.297
Vreemd vermogen per 31 december 2023	€8.140.827
Bijdrage gemeente aan GR 2023	€411.322
Rekeningresultaat 2023 van de GR	-/-€200.962
Rechtmatigheid	<p>De geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen betreffen:</p> <p>Begrotingscriterium Overschrijding lasten op de programma's: €200.000</p> <p>Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden 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 2023 en daarmee vooraf als 'acceptabel' is geïdentificeerd. Deze begrotingsafwijkingen zijn meer uitgebreid toegelicht bij de toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening en bij de programma's en investeringen.</p> <p>Voorwaarden criterium Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed: €2.541.000</p> <p>Op dit moment zijn alle contracten in beeld en heeft GGD ZW aan de hand van de voor het eerst opgestelde inkoopkalender en het uitbreiden van de signaal functie de toekomstige contracten scherp in beeld en zal 2024 het proces gecoördineerd verlopen.</p> <p>Misbruik &amp; oneigenlijk gebruik-criterium: €0</p>
Risico's en beheersmaatregelen	<p>Als zich in de regio calamiteiten voordoen die een bedreiging vormen voor de volksgezondheid (bijvoorbeeld uitbraak infectieziekte), of in het kader van de rampenbestrijding inzet vragen van de GGD, zullen hieruit kosten voortvloeien. Met deze kosten is in de begroting geen rekening gehouden.</p> <p>In dit kader kan de coronacrisis worden aangehaald. Deze crisis heeft echter niet geleid tot financiële risico's. Vanaf het allereerste begin van de crisis was duidelijk dat de GGD de uit deze crisis voortkomende extra kosten niet zelf zou kunnen dragen. Hiervoor is financiële ondersteuning van het rijk ontvangen.</p> <p>Vanuit de strategische risico-inventarisatie worden drie risico's benoemd door de GGD:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- beleidsveranderingen van de gemeenten;</li> <li>- veranderde werkwijze politie;</li> <li>- veranderende werkwijze GGZ.</li> </ul> <p>De gewenste omvang van de algemene reserves om voldoende weerstandscapaciteit te hebben is 5% van de gemeentelijke bijdragen. De algemene reserve is €106.434 lager dan de gewenste omvang.</p>

## Programma 4 Maatschappelijke ontwikkeling

Geen verbonden partijen

## Programma 5 Leefomgeving

Naam verbonden partij	Omgevingsdienst IJmond (OD IJmond)
Site	www.odijmond.nl
Kerngegevens	
Doel / openbaar belang	De beleidslijnen die door de gemeenten Beemster, Beverwijk, Haarlem, Heemskerk, Purmerend, Uitgeest en Velsen en de Provincie Noord-Holland in hun milieubeleidsplannen en overeenkomsten zijn neergelegd, bepalen in 2019 welke werkzaamheden uitgevoerd worden en worden vastgelegd In het uitvoeringsprogramma 2019 van OD IJmond. De OD IJmond heeft zelf geen milieubeleidsdoelstellingen en is een uitvoerende dienst
Missie	OD IJmond draagt bij aan het bereiken en in stand houden van een veilige en duurzame fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit binnen ons werkgebied. Daarbinnen inspireert OD IJmond burgers en bedrijven tot het nemen van eigen verantwoordelijkheid. Het resultaat is een landelijk vooruitstrevende en toekomstbestendige voorbeeldorganisatie waar partners met vertrouwen mee samenwerken.
Visie	OD IJmond werkt, als onderdeel van het openbaar bestuur, samen met burgers, bedrijven en overheden aan een evenwichtige en duurzame ontwikkeling van onze leefomgeving. Naast vergunningverlening, toezicht en handhaving bij bedrijven, adviseert OD IJmond over de verschillende aspecten van de fysieke leefomgeving en duurzaamheid binnen het ruimtelijke domein. In de uitvoering van onze taken vervult OD IJmond een proactieve, regisserende en vooral verbindende rol. Als procesregisseur met kennis van zowel Inhoud als uitvoering bevordert OD IJmond een integrale aanpak binnen het ruimtelijk domein en koppelt OD IJmond de juiste partijen aan elkaar. Daarbij is kwalitatieve en adequate dienstverlening leidend. Initiatieven van burgers en bedrijven vragen van OD IJmond een open houding, gericht op wederzijds vertrouwen. Als kennisorgaan anticipeert OD IJmond hierop en faciliteert met een helder inzicht in het speelveld, binnen de kaders van de wet- en regelgeving.

<p>Ontwikkelingen</p>	<p>Met het Jaarverslag 2023 geeft de Omgevingsdienst IJmond inzicht in wat de Omgevingsdienst IJmond in opdracht van de gemeentebesturen en het provinciebestuur in 2023 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 milieud advisering en beleidsvoorbereiding en uitvoering). Tot slot wordt in een aantal gemeenten ook toezicht verricht t.a.v. brandveiligheid, Bouw- en Woningtoezicht, de Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (WABO), Algemene Plaatselijke Verordeningen (APV) en Drank- en Horecawetgeving.</p> <p>Enkele highlights uit het Jaarverslag 2023 zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024.</li> <li>• per 1 juli 2023 is de energiebesparingsplicht bedrijven aangescherpt.</li> <li>• risicogericht toezicht met behulp van een datagestuurd risicomodel en een dynamische kaart omgevingsveiligheid.</li> <li>• bodemtaken onder de Omgevingswet.</li> <li>• vernieuwen Gemeenschappelijke Regeling.</li> <li>• Samenwerking vier Noord-Hollandse omgevingsdiensten en provincie Noord-Holland</li> <li>• inwerkingtreding van de Wet kwaliteitsborging (Wkb) voor het bouwen per 1 januari 2024.</li> </ul>
<p>Eigen vermogen per 1 januari 2023</p>	<p style="text-align: right;">€734.217</p>
<p>Eigen vermogen per 31 december 2023</p>	<p style="text-align: right;">€729.707</p>
<p>Vreemd vermogen per 1 januari 2023</p>	<p style="text-align: right;">€11.100.945</p>
<p>Vreemd vermogen per 31 december 2023</p>	<p style="text-align: right;">€12.106.613</p>
<p>Rekeningresultaat 2023 van de GR</p>	<p style="text-align: right;">€105.487</p>
<p>Bijdrage gemeente aan GR 2023 (DVO milieutaken)</p>	<p style="text-align: right;">€61.111</p>
<p>Rechtmatigheid</p>	<p>De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Begrotingscriterium De begrotingsrechtmatigheid heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. Er heeft begrotingsoverschrijdingen plaatsgevonden maar de begrotingsonrechtmatigheid is acceptabel.</li> <li>• Voorwaardencriterium Geen bevindingen.</li> </ul>



	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium</li> </ul> <p>Geen bevindingen.</p>
Risico's en beheersmaatregelen	<p>We lopen als deelnemende gemeenten een financieel risico omdat we, zoals bij alle gemeenschappelijke regelingen, gezamenlijk de kosten dragen. ODJmond heeft een weerstandsratio van 1,0 (voldoende). De risico's voor de gemeente zijn zodoende ingeschat op minimaal.</p>

<b>Naam verbonden partij</b>	<b>GR Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW)</b>
Site	veiligheidsregiozaanstreekwaterland.nl
Kerngegevens	Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland, Zaandam
Doel / openbaar belang	<p>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.</p>
Missie	<p>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.</p>
Visie	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Wij werken adequaat en effectief samen op het gebied van integrale veiligheid</li> <li>• Wij treden adequaat en snel op bij rampen en crises</li> <li>• Wij gaan in onze organisatievorming mee in de ontwikkelingen rond bestuurlijke schaalvergroting</li> <li>• Wij hebben wederzijds werkbare afspraken met de nieuwe politieregio</li> <li>• Wij werken actief samen met de burger opdat deze bewust en zelfredzaam handelt</li> </ul>
Ontwikkelingen	<p>De vastgestelde primaire begroting 2023 van de VrZW is vastgesteld met een resultaat van nihil. De 1e bestuursrapportage 2023 rapporteert een nadelig eindresultaat van €1.201.000. In deze rapportage 2023 kwam het effect van de nieuwe Cao voor de veiligheidsregio's met een stijging van de loonkosten met 9,3% in beeld. De 2e bestuursrapportage stelt dit tekort bij tot prognose van</p>

	<p>€272.000 negatief. Het was in 2023 mogelijk de loonkostenstijging incidenteel op te vangen uit de vacatureruimte, hogere rijksbijdrage en de onttrekking uit de reserve meldkamer. De projectkosten voor het opstellen van de business case 'SamenSterker' zijn ten laste van de reserve Hybride Werken gebracht.</p> <p>Uiteindelijk resulteert de jaarrekening van de VrZW in een saldo van €171.000 negatief. Dit tekort wordt voorgesteld om te onttrekken aan de reserve WNRA (rechtspositie ambtenaren) en de post toekomst bestendige brandweezorg.</p>
Eigen vermogen per 1 januari 2023	€ 1.804.000
Eigen vermogen per 31 december 2023	Concept jaarstukken 2023: €1.360.000
Vreemd vermogen per 1 januari 2023	€ 22.117.000
Vreemd vermogen per 31 december 2023	Concept jaarstukken 2023: €20.922.000
Rekeningresultaat 2023 van de GR	Concept jaarstukken 2023: -/–€171.000
Bijdrage gemeente aan GR 2023	€0
Rechtmatigheid	<p>Er zijn geen 'niet-acceptabele' individuele rechtmatigheidsfouten en individuele rechtmatigheidsonduidelijkheden gevonden boven de rapportagegrens van €25.000.</p> <p><b>Begrotingscriterium</b> Overschrijding lasten op programma's €6.676.000 Overschrijdingen investeringsbudgetten (kredieten) €80.000</p> <p><b>Voorwaardencriterium</b> Geen bevindingen</p> <p>VrZW heeft geen overkoepelend beleid voor misbruik en oneigenlijk gebruik (M&amp;O-beleid). Dit beleid en de beheersmaatregelen zijn geïntegreerd in de risicoanalyse en het intern controleplan, inclusief de meldingsregeling voor vermoedelijke misstanden en integriteitlijnen, waaronder de 'Nota (gedragscode) Integriteit VrZW'. Zoals uit de rechtmatigheidsverantwoording 2023 blijkt zijn er in 2023 geen rechtmatigheidsafwijkingen als gevolg van misbruik of oneigenlijk gebruik gevonden.</p>
Risico's en beheersmaatregelen	<p>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.</p> <p><b>Weerstandscapaciteit</b> De ratio 'weerstandscapaciteit' van VrZw is 0,76% en classificeert daarmee als 'onvoldoende'. Een weerstandsratio onder de 1% is voor de deelnemende gemeenten risicoverhogend. Met name heeft het</p>

	<p>risico op het uitblijven van de rijksbijdrage voor de verplichte wijziging van het brandweerstelsel grote impact. Dit is een politiek bestuurlijk risico. Het kan zijn dat heroverweging van de financiering van de activiteiten in het kader van Toekomstbestendige Brandweezorg plaats moet vinden. Dit risico vloeit niet voort uit de reguliere taakstelling van VrZW. In dit licht is een tijdelijk verlaging van de weerstandscapaciteit acceptabel.</p>
--	---

Naam verbonden partij	Vervoerregio Amsterdam
Site	<a href="https://vervoerregio.nl/">https://vervoerregio.nl/</a>
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	<p>Het is inmiddels alweer meer dan bijna 3 jaar geleden dat Nederland werd geconfronteerd met de COVID-19-pandemie. Deze pandemie heeft grote gevolgen voor onze mobiliteit, in het bijzonder op het gebruik van het OV. Het aantal OV-reizigers nam enorm af, terwijl de kosten voor de vervoerders op hetzelfde niveau bleven. Intussen kiezen mensen vaker voor alternatieven zoals de fiets en de auto. Daarnaast zien we dat steeds meer thuis wordt gewerkt en dat goederen meer en meer aan huis bezorgd worden. Het is duidelijk dat onze samenleving nog lang met de gevolgen van de pandemie moet leven. Ook de impact op de mobiliteit en het OV zullen we de komende jaren blijven voelen.</p> <p>Ondanks de lagere passagiersaantallen door Corona, zijn de lijnen 67 en 121 blijven rijden. In juni 2022 is de concessie Zaanstreek Waterland (ZAWA) aanbesteed. Deze is door EBS gewonnen. Lijn 167 en 121 zijn samengevoegd per 10 december 2023.</p> <p>Ook hebben de vervoerders landelijk last van grote personeelstekorten die ook onze regio raken en de dienstverlening onder druk zetten. Dat merkt de reiziger door rituitval en verminderde dienstverlening.</p> <p>De VRA is in februari 2023 verhuisd naar Amsterdam-Noord: adres: Termini 179, 1025 XM Amsterdam. In dit pand is ook de MRA te vinden.</p>

Eigen vermogen per 1 januari 2023	€0
Eigen vermogen per 31 december 2023	Concept jaarstukken 2023: €0
Vreemd vermogen per 1 januari 2023	€399.452.055
Vreemd vermogen per 31 december 2023	Concept jaarstukken 2023: €389.047.259
Rekeningresultaat 2023 van de GR	Concept jaarstukken 2023: €0
Bijdrage gemeente aan GR 2023	Concept jaarstukken 2023: €0
Rechtmatigheid	In de concept jaarrekening 2023 is geen informatie opgenomen met betrekking tot rechtmatigheid.
Risico's en beheersmaatregelen	<p>We lopen als deelnemende gemeenten een financieel risico omdat we, zoals bij alle gemeenschappelijke regelingen, gezamenlijk de kosten dragen. Bij de VRA lopen we echter weinig risico omdat we geen bijdrage aan de VRA betalen. We ontvangen subsidies voor projecten. Mocht de VRA onvoldoende middelen hebben en onze projecten minder of helemaal niet subsidiëren dan bepalen we als deelnemende gemeenten zelf of we een dergelijk project wel of niet uitvoeren (geen risico). Ook voor verliesgevende projecten die de VrZw zelf uitvoert betalen we als deelnemende gemeenten niet.</p> <p><b>Weerstandsratio</b> De weerstandsratio van de Vervoerregio eind 2023 is 1,6. Dit is ruim voldoende. Hoe hoger het weerstandsratio, hoe minder risico de deelnemende gemeentes lopen.</p>

## 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	<p>Cocensus is een gemeenschappelijk regeling (GR) van dertien gemeenten namelijk Haarlem, Haarlemmermeer, Hillegom, Beverwijk, Oostzaan, Wormerland, Alkmaar, Bergen, Uitgeest, Heiloo, Castricum, Dijk en Waard en Den Helder. In deze GR zijn de uitvoeringswerkzaamheden in het kader van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) en de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen ondergebracht.</p> <p>Cocensus verzorgt het bestandsonderhoud, de heffing, de</p>

	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: <ul style="list-style-type: none"> <li>· Klantgericht</li> <li>· Kwalitatief</li> <li>· Innovatief</li> <li>· Efficiënt en effectief</li> <li>· Resultaatgericht</li> <li>· Integriteit</li> </ul>
<b>Ontwikkelingen</b>	<p>De jaarrekening 2023 van Cocensus over 2023 sluit af met een negatief resultaat van €181.000. Dit resultaat kan worden gesplitst in twee factoren:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- De exploitatie van de bedrijfsvoering 2023 sluit met een beperkt tekort van €1.000 en sluit daarbij nagenoeg aan op de slotwijziging van de begroting 2023;</li> <li>- Op aanwijzing van de accountant is in de jaarrekening ten laste van de exploitatie een voorziening getroffen van €180.0000 ter dekking van het in de Cao geïntroduceerde verlofsparen, waardoor medewerkers een verlofsaldo kunnen opbouwen om eerder met pensioen te gaan.</li> </ul> <p>De hoogte van de dotatie aan de voorziening is gebaseerd op het verlofsaldo van de medewerkers van Cocensus ultimo 31 december 2023. Voorgesteld wordt om het negatieve exploitatieresultaat ad €181.000 ten laste te brengen van de algemene reserve van Cocensus ad €369.000, die daarmee zou uitkomen op een bedrag van €188.000. Daarnaast blijft er nog een restant van de bestemmingsreserve No Cure No Pay op de balans staan (€36.000) zodat de totale reservepositie ultimo 2023 uitkomt op een bedrag van €224.000.</p> <p><b>No cure no pay- bureaus</b></p> <p>In 2023 zijn er aantal overleggen gevoed onder regie van het Ministerie van Financiën om te kijken naar het riante verdienmodel van de NCNP-bureaus en naar mogelijkheden om de burger actiever te betrekken bij de WOZ-waarde. Vertegenwoordigers van Cocensus hebben actief bijgedragen aan deze overleggen, die uiteindelijk hebben geleid tot een wetswijziging, waarin de proceskostenvergoedingen zijn teruggebracht tot 25% en waarbij de vergoeding niet aan het bureau maar aan de burger wordt uitbetaald.</p> <p><b>Kwaliteitsoordeel voor de uitvoering van de wet WOZ</b></p> <p>In januari 2024 heeft Cocensus een trots momentje waarbij de Waarderingskamer besloten heeft om het kwaliteitsoordeel voor de uitvoering van de wet WOZ door Cocensus te verhogen van drie naar vier sterren.</p>
Eigen vermogen per 1 januari 2023	€740.000

Eigen vermogen per 31 december 2023	€224.000
Vreemd vermogen per 1 januari 2023	€16.228.000
Vreemd vermogen per 31 december 2023	€15.401.000
Bijdrage gemeente aan GR 2023	€222.000
Rekeningresultaat 2023 van de GR	-/-€181.000
Rechtmatigheid	<p>Het kader van de (financiële) rechtmatigheidsverantwoording bestaat uit de volgende criteria:</p> <p>1. Begrotingscriterium Bij het begrotingscriterium gaat het om controle op overschrijdingen van de geautoriseerde begroting na begrotingswijzigingen in het boekjaar.</p> <p>Op basis van het begrotingscriterium is geen onrechtmatigheid geconstateerd.</p> <p>2. Voorwaardencriterium Bij het Voorwaardencriterium wordt vooral gekeken of de financiële beheershandelingen voldoen aan de voorwaarden zoals die gesteld zijn in de wet- en regelgeving. Dit zijn bijvoorbeeld voorwaarden met betrekking tot:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- hantering van gestelde termijnen</li> <li>- toepassen van afgesproken grondslagen- voeren van een administratie</li> <li>- verkrijgen en bewaren van bewijsstukken</li> <li>- functiescheiding ten aanzien van bevoegdheden</li> <li>- Volgen van aanbestedingsrichtlijnen</li> </ul> <p>Op basis van het Voorwaardencriterium is geen onrechtmatigheid geconstateerd.</p> <p>3. Misbruik en oneigenlijk gebruik In 2023 zijn er geen signalen ontvangen over misbruik en oneigenlijk gebruik door medewerkers van Cocensus.</p>
Risico's en beheersmaatregelen	<p>Voor 83% van de bedrijven is het niet de vraag of er een cyberaanval zal plaatsvinden, maar wanneer. Hoewel Cocensus blijft investeren in Cybersecurity nemen de cyberrisico's wereldwijd toe. Volgens IBM zijn de gemiddelde kosten voor een databreuk 4,35 miljoen dollar. Door de beheersmaatregelen die er genomen zijn is de verwachting dat er bij Cocensus een cyberaanval plaats vind laag. Voor de risico-analyse wordt rekening gehouden met 10%.</p> <p>Cocensus heeft een zeer beperkt weerstandsvermogen (de algemene reserve is contractueel gemaximeerde op €250.000). Dit houdt in dat financiële tegenvallers in rekening worden gebracht bij de deelnemers.</p>

Naam verbonden partij	OVER-gemeenten
Site	over-gemeenten.nl
Kerngegevens	OVER-gemeenten, Oostzaan en Wormerland.
Doel / openbaar belang	<p>Op 17 juni 2008 heeft de gemeenteraad van Oostzaan besloten in te stemmen met de samenwerking van Wormerland en Oostzaan. Om de uitvoering van beleidsmatige, uitvoerende en organisatorische opgaven te borgen en de dienstverlening verder te verbeteren, is de gemeenschappelijke regeling OVER-gemeenten opgericht. OVER-gemeenten werkt binnen de door de gemeenteraad van Oostzaan voor de samenwerking vastgestelde kaders. Deze kaders zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Elke gemeente behoudt haar bestuurlijke zelfstandigheid;</li> <li>- Elke gemeente stelt haar eigen beleids- en uitvoeringskader vast;</li> <li>- De samenwerking heeft als doel het blijvend borgen van dienstverlening, kwaliteit, continuïteit, bestuurskracht en betaalbaarheid;</li> <li>- De dienstverlening van elke gemeente blijft lokaal (front-offices);</li> <li>- Vanuit het uitgangspunt van "handhaven van de bestuurlijke zelfstandigheid van de twee gemeenten" blijft elke gemeente thans en in de toekomst verantwoordelijk voor haar eigen financiële positie;</li> <li>- De (structurele) kosten van de ambtelijke organisatie mogen tijdens de samenwerking en in verdere uitwerkingen van de samenwerking niet stijgen, uitgezonderd wanneer er verplichte nieuwe taken vanuit het Rijk bijkomen.</li> </ul> <p>Tevens mogen de kosten stijgen, indien een deelnemende gemeente nieuwe beleidsvoornemens heeft die gepaard gaan met personeelsuitbreiding. In dat geval zullen de extra kosten die hieruit voortvloeien, gedragen worden door de betreffende gemeente zelf. Gemeenten die deze beleidsvoornemens niet willen doorvoeren zullen niet voor deze extra kosten van de ambtelijke organisatie worden belast.</p>
Missie	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Het zo optimaal mogelijk organiseren van het samenspel tussen colleges, bestuur en organisatie als noodzakelijke voorwaarde voor het functioneren van de serviceorganisatie voor meerdere gemeenten.</li> <li>• Het zo optimaal mogelijk organiseren van de dienstverlening aan inwoners, bedrijven en instellingen.</li> <li>• Het zo optimaal mogelijk organiseren van de bedrijfsmatige ondersteuning als noodzakelijke voorwaarde voor het goed functioneren van de klantgerichte processen.</li> <li>• Het zo optimaal mogelijk inzetten van personeel, zodanig dat een constante kwaliteit geleverd kan worden.</li> </ul>
Visie	<p>OVER-gemeenten is een:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• vraag gestuurde dienstverlener;</li> <li>• een toegangspoort tot de overheid;</li> <li>• een aantrekkelijke werkgever;</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• een innovatieve, 'anders' denkende organisatie;</li> <li>• een aantrekkelijke partner.</li> </ul>
Ontwikkelingen	<p><b>Organisatorisch</b></p> <p>Het jaar 2023 stond grotendeels in het teken van de doorontwikkeling van de OVER-organisatie. Alle teams binnen Bedrijfsvoering zijn hierbij betrokken. In de organisatieontwikkeling 'Verbinding te OVER' zijn flinke stappen voorwaarts gezet. Er ligt een plan van aanpak met realistische doelen en activiteiten voor de interne organisatie, waarbij het bestuur ieder kwartaal wordt geïnformeerd over de voortgang. Ook zijn kwaliteitsslagen doorgevoerd op het gebied van processen en management-informatie. Deze inspanningen gebeuren 'achter de schermen' en zijn niet direct zichtbaar, maar zorgen wel voor versnelling. We faciliteren gesprekken tussen ambtenaren en de raden van Oostzaan en Wormerland. Elkaar informeren en betrekken biedt meerwaarde. Samen maak je het verschil. Er is geïnvesteerd in mensen en middelen om onze opgaven te realiseren of een stap verder te brengen. Soms met gedurfde keuzes, al met al zijn we trots op wat wij gedaan en bereikt hebben in 2023. Er is hard gewerkt door onze ambtenaren en andere betrokkenen. We hebben ingespeeld op de waan van de dag zonder de toekomst uit het oog te verliezen. Tegelijkertijd blijven we realistisch.</p> <p><b>Financieel</b></p> <p>Het boekjaar 2023 is positief afgesloten met een resultaat van € 829.293. Een aanzienlijk deel van dit positieve resultaat is toe te schrijven aan de grillige arbeidsmarkt, wat het vervullen van vacatures nog steeds uitdagend maakt. Wij vormen hierin geen uitzondering; landelijk gezien ervaren alle gemeenten moeilijkheden.</p>
Eigen vermogen per 1 januari 2023	€2.600.614
Eigen vermogen per 31 december 2023	€2.253.217
Vreemd vermogen per 1 januari 2023	€2.003.753
Vreemd vermogen per 31 december 2023	€2.748.941
Bijdrage gemeente aan GR 2023	€7.617.570
Rekeningresultaat 2023 van de GR	€829.293
Rechtmatigheid	<p>Het kader van de (financiële) rechtmatigheidsverantwoording bestaat uit de volgende criteria:</p> <p><b>1. Begrotingscriterium</b></p> <p>In de kadernota rechtmatigheid geeft de commissie BBV aan dat het oordeel moet zijn gebaseerd op de bruto begrotingsonrechtmatigheden. Vanuit dat standpunt is sprake van onrechtmatigheden in de verantwoorde baten en lasten alsook de balansmutaties. Het dagelijks bestuur heeft van €2.317.903 aan begrotingsonrechtmatigheden een bedrag van €2.317.903 aangemerkt als zijnde wat past binnen het vooraf gestelde beleid.</p>



	<p><b>2. Voorwaardencriterium</b> Bij het Voorwaardencriterium wordt vooral gekeken of de financiële beheershandelingen voldoen aan de voorwaarden zoals die gesteld zijn in de wet- en regelgeving. Geen bevindingen.</p> <p><b>3. Misbruik en oneigenlijk gebruik</b> Geen bevindingen.</p>
Risico's en beheersmaatregelen	Voor OVER-gemeenten is het maximale weerstandsvermogen in onze Gemeenschappelijke Regeling vastgesteld op 2,5% van de jaarlijkse lasten. Dit betekent dat OVER-gemeenten een beperkt weerstandsvermogen heeft en mogelijke financiële gevolgen bij het voordoen van de risico's naar rato (62% Wormerland, 38% Oostzaan) voor rekening van de deelnemende gemeenten komen. De blijvende deelname van beide gemeenten aan de Gemeenschappelijke Regeling is van cruciaal belang voor de continuïteit van OVER-gemeenten.

Naam verbonden partij	Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK)
Site	<a href="https://www.stichtingrijk.nl/">https://www.stichtingrijk.nl/</a>
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) en heeft andere regels m.b.t. informatieverstrekking aan hun verbonden partijen dan de Wgr voorschrijft. De vaststelling van de Jaarstukken van Stichting Rijk vindt jaarlijks plaats in juni. Deze tabel is gevuld met informatie uit de voorlopige jaarrekening 2023.  De deelnemersbijdrage werd in 2023 (wederom) niet verhoogd.
Eigen Vermogen 1 januari 2023	€1.084.199
Eigen Vermogen 31 december 2023	Concept jaarstukken 2023 (vaststelling volgt in juni 2024): €1.043.974
Vreemd Vermogen 1 januari 2023	€371.346
Vreemd Vermogen 31 december 2023	Concept jaarstukken 2023 (vaststelling volgt in juni 2024): €498.498

Bijdrage gemeente aan GR 2023	Concept jaarstukken 2023 (vaststelling volgt in juni 2024): €53.216
Resultaat van de GR 2023	Concept jaarstukken 2023 (vaststelling volgt in juni 2024): -/- €40.225
Mogelijke risico's voor de gemeente	Stichting Rijk heeft een weerstandsratio van 1,2. 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 onze aandeelhouderschap hebben wij ook een verbintenis met de volgende bedrijven:

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

### Bijzondere samenwerkingsverbanden

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

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

### Overige samenwerking

De gemeente Oostzaan staat in beginsel positief tegenover het aangaan van samenwerkingsverbanden met derden, teneinde het publieke belang zoveel mogelijk te dienen. In dat kader is dan ook aandacht voor nieuwe kansen of ontwikkelingen, om -indien dat noodzakelijk is- de bestaande samenwerkingsverbanden verder uit te werken of nieuwe samenwerkingspartners te zoeken. De aard van de beoogde samenwerking en de publieke

belangen die daarbij betrokken zijn, is leidend voor de vorm van samenwerking en de partij waarmee samenwerking worden gezocht. Dat kan zowel een bestuursorgaan, een gemeente of een private partij zijn.

## Paragraaf Financiering

### Waar gaat deze paragraaf over?

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

- het treasurystatuut
- de financieringsparagraaf

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

Door de raad is op 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 cyclus, de organisatie rondom de uitvoering van treasury-activiteiten en de interne en externe controle geregeld.

### Uitgangspunten treasurybeleid

In deze paragraaf kijken we terug op de treasury-activiteiten van het jaar 2023. Het uitgangspunt voor de treasury-activiteiten voor de jaren 2019 tot en met 2023 is dat we de bedragen en looptijden van aangetrokken langlopende leningen afstemmen op het renterisico dat de gemeente loopt.

### 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.

### Leningenportefeuille

Hier wordt de ontwikkeling van de portefeuille van de langlopende leningen voor 2023 weergegeven.

Mutaties leningenportefeuille (x €1.000)	Raming 2023	Werkelijk 2023
Stand per 01-01-2023	24.705	30.704
Aflossingen (regulier) in 2023	-679	-920
Nieuw aangetrokken leningen 2023	10.393	0
<b>Stand per 31-12-2023</b>	<b>34.419</b>	<b>29.785</b>

Renterisiconorm (x €1.000)		2023
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
	<b>Berekening renterisiconorm:</b>	
4	Begrotingstotaal primair (excl. mutaties in reserves)	25.968
5	Normpercentage (ministerieel vastgesteld)	20%
	<b>Toets renterisiconorm:</b>	
6	Renterisiconorm (4*5)	5.194
7	Renterisico op vaste schuld (3)	-920
<b>Ruimte (+) / Overschrijding (-): (6)-(7)</b>		<b>6.113</b>

De zogenaamde renterisiconorm bedraagt 20%. In 2023 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 toezichhoudende functie. De

kasgeldlimiet betreft het renterisico van de vlottende schuld. De renterisiconorm betreft het renterisico van de langlopende schuld.

### Kasgeldlimiet

Berekening Kasgeldlimiet voor 2023 (x €1.000)	
Omvang primaire begroting over 2023 (=grondslag)	25.965
- in procenten van grondslag	8,5%
(1) Toegestane kasgeldlimiet	2.207
(2) Omvang vlottende korte schuld	3.792
(3) Vlottende middelen (3a+3b+3c)	14.449
(3a) Contante gelden in kas	8
(3b) Tegoeden in rekening courant	486
(3c) Overige uitstaande gelden < 1 jaar	13.956
Toets kasgeldlimiet:	
(4) Totaal netto vlottende schuld (2-3)	-10.657
Toegestane kasgeldlimiet (1)	2.207
<b>Ruimte (+) / Overschrijdingen (-): (1)-(4)</b>	<b>12.864</b>

Voor het jaar 2023 is de kasgeldlimiet niet overschreden.

### Rentekosten

De interne rekenrente voor investeringen en dergelijke wordt elk jaar vastgesteld in de kadernota, voor het jaar 2023 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	Vreemd vermogen	Balanstotaal	Solvabiliteit
2018	5.011.930	37.998.333	38.010.263	13,19 %
2019	5.547.780	33.240.716	38.788.496	14,30 %
2020	3.807.202	35.563.720	39.370.922	9,67 %
2021	3.393.876	37.804.705	41.198.481	8,24 %
2022	4.474.004	39.226.230	43.700.234	10,24 %
2023	10.716.830	39.325.143	50.041.973	21,42%

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

### Schatkistbankieren

Op 15 december 2013 is de Wet Verplicht Schatkistbankieren van kracht geworden. Dit houdt in dat decentrale overheden hun overtollige middelen (gelden op rekening-courant bij de bank boven een bepaald drempelbedrag) aan moeten houden bij het Ministerie van Financiën (de schatkist). Het doel hiervan is het verlagen van de EMU-schuld van de collectieve sector. Doordat de decentrale overheden hun tijdelijk overtollige gelden aanhouden in de schatkist, wordt de externe financieringsbehoefte van het Rijk verminderd. De gemeenten hebben een rekening-courant bij de schatkist waar de gelden op aangehouden kunnen worden. Het zogenaamde drempelbedrag is afhankelijk van de omvang van de begroting. Voor Oostzaan bedraagt deze €1.000.000. Het totaal van alle liquide middelen op de diverse bankrekeningen, en in kas, mag gemiddeld per kwartaal niet boven dit bedrag uitkomen.

Dagelijks wordt de hoogte van de diverse bankrekeningen in de gaten gehouden en wanneer nodig wordt geld afgeroomd naar onze rekening-courant bij de schatkist. Wanneer dit geld weer nodig is voor het kunnen doen van betalingen, wordt het weer teruggehaald. Hoewel deze taak behoorlijk arbeidsintensief is, zijn in 2023 de liquide middelen ieder kwartaal onder de grens van het drempelbedrag gebleven. 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 belastingregelingen in 13 gemeenten met een inwonersaantal circa 650.000 inwoners brengt Cocensus de gemeenten een bijdrage in rekening. Voor de uitvoering van de belastingregelingen is over het jaar 2023 een bijdrage aan Cocensus betaald van €222.000- op basis van de Dienstverleningsovereenkomst, en een bedrag van € 370.700 voor extra diensten, zoals de afhandeling en oplegging in het kader van de bestuurlijke boetes, de controle hondenbelasting en juridische ondersteuning bij complexe bezwaarschriften, waaronder de bezwaarprocedures van het rioolrecht door de WOV.

### **Gemeentelijke belastingen**

Belastingen hebben een algemeen karakter. Een directe relatie tussen de belasting en de gemaakte kosten van de gemeente is in het algemeen niet aanwezig. Uitgangspunt bij het vaststellen van de belastingtarieven is dat deze trendmatig worden verhoogd met de verwachte inflatie. In overeenstemming met de Kadernota 2023 is in de Programmabegroting 2023 voor de belastingen rekening gehouden met een inflatiepercentage van 2,2%. De opbrengsten van gemeentelijke belastingen en retributies bedragen circa 26% van de totale baten van de gemeente Oostzaan voor het jaar 2023.

#### *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 waardeverandering (of daling), die voortvloeit uit de herwaardering, wordt gecompenseerd door een evenredige tariefsverlaging (of evenredige tariefsverhoging). Daarmee bereikt de gemeente dat waardemutaties 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 (RWVB)*

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 2022	Begroting 2023 (gewijzigd)	Rekening 2023
OZB-woningen	1.844.805	1.875.419	1.881.064
OZB niet-woningen gebruikers en eigenaren	747.346	722.213	751.430
Roerende woon- en bedrijfsruimten	6.045	7.000	4.902
Precariobelasting	0	0	0
Hondenbelasting	34.770	32.704	36.162
Toeristenbelasting	292.000	298.220	295.551
<b>Totaal belastingen</b>	<b>2.924.966</b>	<b>2.935.556</b>	<b>2.969.110</b>

### **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.

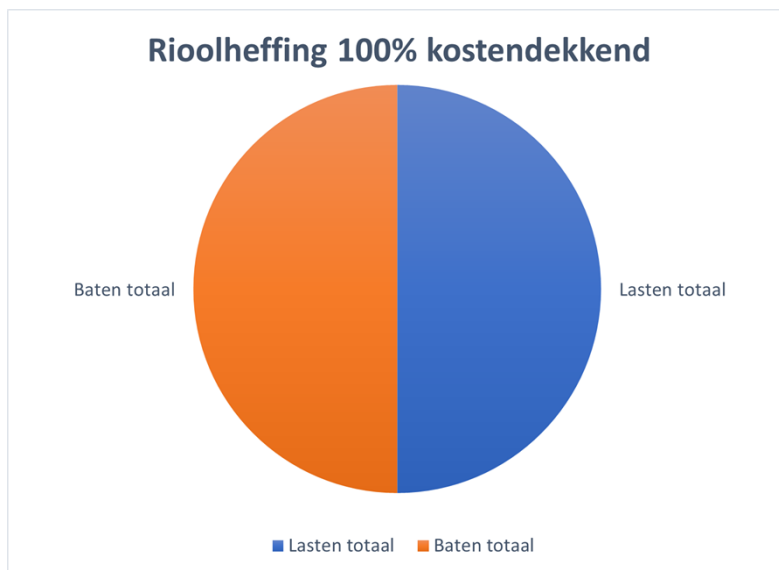
### *Rioolheffing*

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 2022	Begroting 2023 (gewijzigd)	Rekening 2023
Lasten	1.052.217	1.091.631	948.379
Directe uren	188.189	146.561	146.561
Overhead	131.598	179.046	179.046
BTW	78.238	161.152	143.842
Mutaties voorziening	30.864	-77.132	144.359
<b>Lasten totaal product riolering</b>	<b>1.481.106</b>	<b>1.501.258</b>	<b>1.562.188</b>
<b>Baten totaal</b>	<b>1.481.106</b>	<b>1.501.258</b>	<b>1.562.188</b>
<b>Kostendekkendheid (%)</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

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

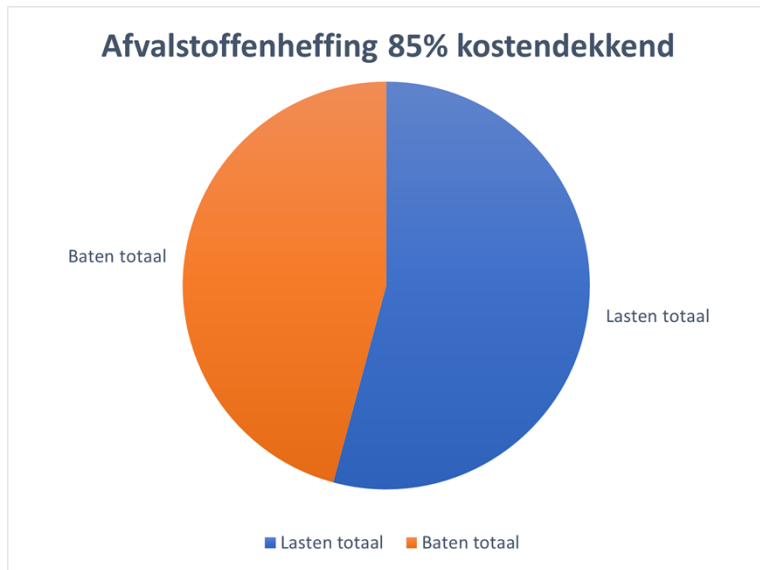


### *Afvalstoffenheffing*

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

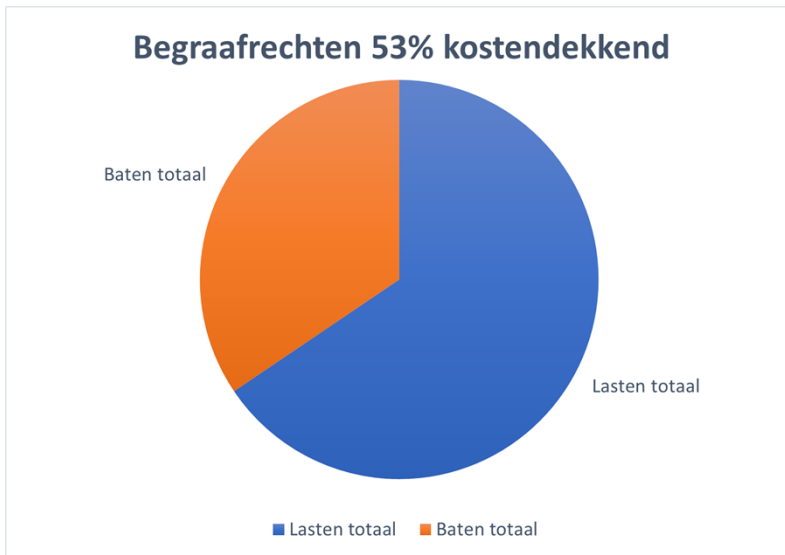
begrotingsbasis de baten niet hoger mogen zijn dan de lasten. Er wordt gestreefd naar een kostendekkendheid van 100%.

Afvalstoffenheffing	Rekening 2022	Begroting 2023 (gewijzigd)	Rekening 2023
Lasten	874.401	1.037.398	1.085.593
Directe uren	183.795	200.083	200.083
Overhead	234.395	244.431	244.431
BTW	152.824	178.822	167.890
Kwijtschelding	38.325	31.000	31.000
Mutaties voorziening	0	0	23.326
<b>Lasten totaal product afval</b>	<b>1.483.740</b>	<b>1.691.734</b>	<b>1.752.323</b>
Bijkomende kosten tlv tarief/kostendekkendheid, conform begroting 10% van het groenbudget	31.197	32.585	32.458
Bijkomende kosten tlv tarief/kostendekkendheid, conform begroting 10% van het budget van de BOA, openbare orde en veiligheid	9.572	18.515	16.422
<b>Lasten totaal</b>	<b>1.524.509</b>	<b>1.742.833</b>	<b>1.801.203</b>
<b>Baten totaal</b>	<b>1.334.719</b>	<b>1.484.996</b>	<b>1.522.259</b>
Saldo	-189.790	-257.837	-278.944
<b>Kostendekkendheid (%)</b>	<b>88%</b>	<b>85%</b>	<b>85%</b>



### Begraafrechten

Begraafrechten	Rekening 2022	Begroting 2023 (gewijzigd)	Rekening 2023
Lasten	60.932	81.359	50.237
Directe uren	41.468	111.407	111.407
Overhead	52.884	136.100	136.100
Mutaties voorziening	0	0	0
<b>Lasten totaal</b>	<b>155.284</b>	<b>328.866</b>	<b>297.744</b>
<b>Baten totaal</b>	<b>156.099</b>	<b>140.000</b>	<b>156.490</b>
Saldo	815	-188.866	-141.254
<b>Kostendekkendheid (%)</b>	<b>101%</b>	<b>43%</b>	<b>53%</b>



### 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 2023 is een bedrag aan kwijtschelding opgenomen van €81.000 (waarvan €50.000 eenmalig uit de reserve Noodfonds n.a.v. amendement bij de Tarievennota 2023). In 2023 is in Oostzaan een uitzondering gemaakt op de kwijtschelding. Normaliter komt alleen de afvalstoffenheffing in aanmerking voor kwijtschelding, in 2023 is daar eenmalig kwijtschelding op de hondenbelasting aan toegevoegd. Van de begrote €81.000 is €36.812 verstrekt aan kwijtscheldingen. Het bedrag boven het reguliere budget van €31.000 is onttrokken uit de reserve Noodfonds (€5.812).

Kwijtscheldingen	Rekening 2022	Begroting 2023 (gewijzigd)	Rekening 2023
Bezwaren WOZ	109	150	401
Bezwaren overige heffingen	55	75	39
Bezwaren Bestuurlijke boete	0	0	2.116
Beroep WOZ	2	0	2
Beroep overige heffingen	0	0	3
Lasten kwijtschelding	€ 38.325	€ 81.000	€ 36.812

## Leges

Titel 1 / Leges burgerzaken	Rekening 2022	Begroting 2023 (gewijzigd)	Rekening 2023
Lasten	63.301	75.234	62.360
Directe uren	199.688	211.095	211.095
Overhead	254.663	257.882	257.882
<b>Lasten totaal</b>	<b>517.652</b>	<b>544.211</b>	<b>531.337</b>
<b>Baten totaal</b>	<b>157.124</b>	<b>161.048</b>	<b>177.927</b>
Saldo	-360.528	-383.163	-353.410
<b>Kostendeckendheid (%)</b>	<b>30%</b>	<b>30%</b>	<b>33%</b>

Titel 2 / Leges omgevingsvergunningen	Rekening 2022	Begroting 2023 (gewijzigd)	Rekening 2023
Lasten	128.284	95.920	118.802
Directe uren	208.370	245.923	245.923
Overhead	213.505	147.282	147.282
<b>Lasten totaal</b>	<b>550.159</b>	<b>489.125</b>	<b>512.007</b>
<b>Baten totaal</b>	<b>623.042</b>	<b>320.000</b>	<b>343.479</b>
Saldo	72.883	-169.125	-168.528
<b>Kostendeckendheid (%)</b>	<b>113%</b>	<b>65%</b>	<b>67%</b>

Titel 3 / Evenementen en APV-vergunningen	Rekening 2022	Begroting 2023 (gewijzigd)	Rekening 2023
Lasten	6.057	20.827	15.901
Directe uren	83.297	44.427	44.427

Titel 3 / Evenementen en APV-vergunningen	Rekening 2022	Begroting 2023 (gewijzigd)	Rekening 2023
Overhead	106.229	54.273	54.273
<b>Lasten totaal</b>	<b>195.583</b>	<b>119.527</b>	<b>114.601</b>
<b>Baten totaal</b>	<b>21.244</b>	<b>34.200</b>	<b>16.348</b>
Saldo	-174.339	-85.327	-98.253
<b>Kostendeckendheid (%)</b>	<b>11%</b>	<b>29%</b>	<b>14%</b>

### 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 2023 hierbij een totaaloverzicht met de gerealiseerde gemeentelijke belastingen en retributies.

Belastingen / retributies	Rekening 2022	Begroting 2023 (gewijzigd)	Rekening 2023
<b>Belastingen</b>			
OZB-woningen	1.844.805	1.875.419	1.881.064
OZB niet-woningen gebruikers en eigenaren	747.346	722.213	751.430
Roerende woon- en bedrijfsruimten	6.045	7.000	4.902
Precariobelasting	0	0	0
Hondenbelasting	34.770	32.704	36.162
Toeristenbelasting	292.000	298.220	295.551
<b>Totaal belastingen</b>	<b>2.924.966</b>	<b>2.935.556</b>	<b>2.969.110</b>
<b>Retributies</b>			

Belastingen / retributies	Rekening 2022	Begroting 2023 (gewijzigd)	Rekening 2023
Rioolrecht	1.481.106	1.501.258	1.562.188
Afvalstoffenheffing	1.334.719	1.484.996	1.522.259
Begrafenisrechten	156.099	140.000	156.490
Leges omgevingsvergunningen	623.042	320.000	343.479
Leges vergunningen	21.244	34.200	16.348
Leges burgerzaken	157.124	161.048	177.927
<b>Totaal retributies</b>	<b>3.773.334</b>	<b>3.641.502</b>	<b>3.778.690</b>
Kwijtscheldingen	38.325	81.000	36.812
<b>Totaal netto-opbrengsten</b>	<b>6.659.975</b>	<b>6.496.058</b>	<b>6.710.987</b>

## Paragraaf Bedrijfsvoering

De activiteiten op het gebied van bedrijfsvoering worden uitgevoerd door OVER-gemeenten. Dit is de gezamenlijke werkorganisatie van de gemeente Wormerland en de gemeente Oostzaan. In deze paragraaf leest u een beknopte samenvatting van de Jaarrekening 2023 van OVER-gemeenten. Voor meer informatie verwijzen wij u naar de Jaarrekening van OVER-gemeenten.

### 2023 in drie woorden

Als je 2023 zou 'afpellen' staan drie woorden centraal: verbinding, ontwikkeling en trots.

#### *Verbinding*

Verbinding is de basis voor iedere vorm van groei. Onze prioriteit is inwoners en ondernemers zo goed mogelijk bedienen en daar hoort innovatie bij. Burgerzaken werkt sinds eind 2023 met een nieuw automatiseringssysteem gericht op digitale dienstverlening. Deze e-diensten bieden gemak aan inwoners en zorgen ervoor dat zij veilig en eenvoudig producten en diensten kunnen aanvragen. De verbinding zoeken wij ook als het om bewonersparticipatie gaat. En in de samenwerking tussen bestuur en de ambtelijke organisatie. We faciliteren gesprekken tussen ambtenaren en de raden van Oostzaan en

Wormerland. Elkaar informeren en betrekken biedt meerwaarde. Samen maak je het verschil.

### *Ontwikkeling*

In de organisatieontwikkeling ‘Verbinding te OVER’ zijn flinke stappen voorwaarts gezet. Er ligt een plan van aanpak met realistische doelen en activiteiten voor de interne organisatie, waarbij het bestuur ieder kwartaal wordt geïnformeerd over de voortgang. Ook zijn kwaliteitsslagen doorgevoerd op het gebied van processen en management-informatie. Deze inspanningen gebeuren ‘achter de schermen’ en zijn niet direct zichtbaar, maar zorgen wel voor versnelling.

### *Trots*

Er is geïnvesteerd in mensen en middelen om onze opgaven te realiseren of een stap verder te brengen. Soms met gedurfde keuzes, al met al zijn we trots op wat wij gedaan en bereikt hebben in 2023. Er is hard gewerkt door onze ambtenaren en andere betrokkenen. We hebben ingespeeld op de waan van de dag zonder de toekomst uit het oog te verliezen. Tegelijkertijd blijven we realistisch. We lopen tegen de grenzen aan van wat de organisatie aankan. Enerzijds door onder andere een groei aan taken en anderzijds door hogere uitgaven mede als gevolg van de veranderde arbeidsmarkt. Het is daarom noodzakelijk om met elkaar te kijken naar oplossingen voor de korte en de lange termijn.

### **Ondanks verzuim veel bereikt**

Het jaar 2023 stond grotendeels in het teken van de doorontwikkeling van de OVER-organisatie. Alle teams binnen Bedrijfsvoering zijn hierbij betrokken. Langdurige ziekte van een aantal medewerkers, waaronder twee teamleiders, zorgde voor extra druk op de afdeling. Dit is deels verlicht door de inzet van inhuurmedewerkers in het laatste deel van 2023. Ondanks ziekte is er veel bereikt. De instroom van nieuwe collega’s was in 2023 ongekend hoog, ondanks de zeer uitdagende arbeidsmarkt. Dat is positief. Het ziekteverzuim was echter hoog. Wij investeren in het verder terugdringen hiervan door het aanscherpen van afspraken met de arbodienst. De eerste resultaten van het terugdringen van verzuim werden medio 2023 zichtbaar.

### **Informatievoorziening**

In 2023 vonden binnen informatievoorziening en automatisering positieve ontwikkelingen plaats. De automatisering is verder doorontwikkeld en samen met de nieuwe Service Provider zijn toekomstgerichte innovaties opgezet. Hierdoor realiseren we een verhoogde beschikbaarheid, een bij deze tijd passend beveiligingsniveau én moderne gebruikerservaring. De technische eisen en functionele eisen sluiten steeds meer aan op de ICT-visie van OVER-gemeenten. Basiszaken zijn ingericht en een aantal innovaties is doorgevoerd, waardoor de weg vrij is gemaakt om verdere toekomstbestendige doorontwikkelingen in uitvoering te brengen.

### **Wet open overheid (Woo)**

OVER-gemeenten zet zich in voor de uitvoering van de Woo om de transparantie te verbeteren en het vertrouwen van onze inwoners te vergroten. In 2023 is een digitaal



formulier voor Woo-verzoeken gepubliceerd op onze websites en op landelijke platforms. Er is een specifiek contactpersoon aangewezen voor de Woo-verzoeken. We zijn ook gestart met actieve openbaarmaking die de Woo voorschrijft. Op basis van de Woo stellen we steeds meer stukken digitaal beschikbaar. Daarvoor zullen we onze informatiehuishouding verder op orde brengen om zo te voldoen aan de aankomende verplichtingen onder de Woo. In 2023 zijn we gestart met het herinrichten van de informatievoorziening volgens de Woo, waarbij we de nadruk leggen op archivering, communicatie en informatievoorzieningen. Dit proces zetten we voort in 2024.

## Financieel

Het boekjaar 2023 is positief afgesloten met een resultaat van €829.293. Een aanzienlijk deel van dit positieve resultaat is toe te schrijven aan de grillige arbeidsmarkt, wat het vervullen van vacatures nog steeds uitdagend maakt. Dit doet zich voor in alle teams, met name op het gebied van informatievoorziening en ruimtelijke ordening. Wij vormen hierin geen uitzondering; landelijk gezien ervaren alle gemeenten moeilijkheden bij het invullen van dergelijke functies. Om adequaat te reageren op de arbeidsmarktontwikkelingen, hebben wij gedurende het jaar meer gebruikgemaakt van inhuur.

Omschrijving Taakveld	Begroting 2023 voor wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo
Bedrijfsvoering	19.084.744	19.084.744	-
<i>Totaal taakveld</i>	<i>19.084.744</i>	<i>19.084.744</i>	-
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>19.084.744</b>	<b>19.084.744</b>	-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	-	-	-
Omschrijving Taakveld	Begroting 2023 na wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo
Bedrijfsvoering	19.988.078	19.988.078	-
<i>Totaal taakveld</i>	<i>19.988.078</i>	<i>19.988.078</i>	-
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>19.988.078</b>	<b>19.988.078</b>	-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	-	-	-
Omschrijving Taakveld	Realisatie 2023		
	Baten	Lasten	Saldo
Bedrijfsvoering	20.287.189	20.634.586	-347.398
<i>Totaal taakveld</i>	<i>20.287.189</i>	<i>20.634.586</i>	<i>-347.398</i>
<b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>20.287.189</b>	<b>20.634.586</b>	<b>-347.398</b>
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	1.176.691
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	-	-	<b>829.293</b>

## Rechtmatigheid

2023 is het opstartjaar voor de rechtmatigheidsverantwoording. De rechtmatigheidsverantwoording is een groeiproces met als doel hiermee ook de bedrijfsvoering en de interne beheersing verder te professionaliseren. Ten aanzien van het aanpassen en of updaten van een aantal essentiële verordeningen, regelingen en statuten is in 2023 slechts enige vooruitgang geboekt. De gemeenschappelijke regeling en mandaatregeling zijn onderhanden. Als deze zijn afgerond kan de budgethouderregeling, het treasury statuut, de financiële verordening, en het controleprotocol accountantscontrole worden opgepakt. Het niet up-to-date zijn bemoeilijkt de goede werking van de interne beheersing en de controle op de rechtmatigheid. Aandacht verdient ook het tijdig publiceren en intrekken van regelingen en verordeningen.

Over 2023 is sprake van **onrechtmatigheid** en dit vindt zijn oorsprong in het begrotingscriterium. Vanuit de accountant is gevraagd om het standpunt van de commissie BBV toe te passen, welke onrechtmatigheid tot gevolg heeft. De werkwijze welke is gehanteerd kijkend naar de P&C cyclus is cf. voorgaande jaren. Om die reden het college van mening dat afwijkingen acceptabel zijn en dat binnen de kaders en de grens is gehandeld. Wel moet gekeken worden in hoeverre het gewijzigde/aangescherpte standpunt van de commissie BBV m.b.t. het begrotingscriterium kan worden ondervangen door de P&C cyclus en de werkwijze ter zake aan te passen.

### Personeel

In het kader van de rechtmatigheid zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd.

### Aanbestedingen

In het kader van de rechtmatigheid zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd. Kijkend naar de aanbestedingen zijn in 2023 stappen gezet om de rechtmatigheid beter te borgen. Stichting Rijk is in 2023 beter gepositioneerd, met als resultaat een beter inkoop jaarplan.

### Subsidies

In het kader van de rechtmatigheid zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd. Het proces is kwetsbaar kijkend naar de waarderingssubsidies. Op dit moment is één ambtenaar belast met het verstrekken van de waarderingssubsidies. Het is van belang dat ter zake goede werkbeschrijvingen worden opgesteld.

### Uitkeringen

In het kader van de rechtmatigheid zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd.

### WMO

In het kader van de controle inzake rechtmatigheid zijn onrechtmatigheden geconstateerd. Overeenkomstig voorgaand jaar blijkt uit de controleverklaring die door de accountant van de SVB is afgegeven, dat er geen zekerheid kan worden verkregen omtrent de geleverde zorg in de vorm van Pgb's. Deze onzekerheid is ontstaan door leemten in de bedrijfsvoering van de SVB. Voor 2023 bedraagt deze onzekerheid/onduidelijkheid €34.885.

### Jeugd

In het kader van de controle inzake rechtmatigheid zijn onrechtmatigheden geconstateerd.

Overeenkomstig voorgaand jaar blijkt uit de controleverklaring die door de accountant van de SVB is afgegeven, dat er geen zekerheid kan worden verkregen omtrent de geleverde zorg in de vorm van Pgb's. Deze onzekerheid is ontstaan door leemten in de bedrijfsvoering van de SVB. Voor 2023 bedraagt deze onzekerheid/onduidelijkheid €138.059.

### **Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O)**

In het kader van de rechtmatigheid zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd. Wel moet gekeken worden hoe M&O verder kan worden opgepakt/geborgd vooral kijkend naar het punt van controle achteraf als onderdeel van de repressieve maatregelen. En naar de vraag of de controlemaatregelen effectief/toereikend zijn.

### **Verbonden partijen**

Voor de verantwoording van de rechtmatigheid van onze verbonden partijen verwijzen wij naar de Paragraaf Verbonden Partijen. Hierin hebben wij de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen indien deze is opgenomen in de jaarrekening 2023 van die verbonden partij.

## **Paragraaf taakstellingen en stelposten**

### **Waar gaat deze paragraaf over?**

Deze paragraaf is in de begroting 2022 voor het eerst opgenomen. Onze toezichthouder, 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 is 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 begroting van Oostzaan aan de orde zijn.

In deze jaarrekening 2023 zijn geen taakstellingen en stelposten opgenomen.

## **Paragraaf Wet open openheid (Woo)**

### **Waar gaat deze paragraaf over?**

In artikel 3.5 (Openbaarheidsparagraaf) van de Wet open overheid (Woo) is voorgeschreven dat in de begroting aandacht besteed moet worden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet. In de jaarstukken dienen we verslag te doen van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de in de begroting genoemde beleidsvoornemens. Deze verplichte paragraaf in de komende begrotingen en jaarstukken vloeit voort uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Deze voorgeschreven rapportering over de uitvoering van deze wet is bedoeld om een impuls te geven aan de actieve openbaarheid.

## Wet open overheid (Woo)

### Passieve openbaarmaking

De passieve openbaarmaking is belegd bij juridische zaken. In 2023 is voldaan aan de afhandeling van de Woo-verzoeken.

### Actieve openbaarmaking

De gemeente is begonnen met het op orde brengen van haar informatiehuishouding om stukken actief openbaar te maken. Dit gebeurt integraal met het opnieuw ordenen van informatie- en documentenstromen. De gemeente herstructureert haar zaaksystemen opnieuw, zodat de publicatie van stukken een integraal onderdeel kan worden van de zaakbehandeling. Dankzij het gebruik van anonimiseersoftware minimaliseert de gemeente privacyrisico's en verbetert zij haar efficiëntie bij het publiceren van documenten volgens de Woo.

### Vervolgstappen

In 2024 gaat de gemeente beslissen op welk ambitieniveau ze haar actieve publicatie van informatie volgens de Wet open overheid (Woo) wil uitvoeren. Momenteel werkt de gemeente aan het verbeteren van haar informatiebeheer en voldoet daarmee in 2024 aan haar verplichtingen onder de Woo. Als het Rijk de gemeente verplicht om actief informatie te publiceren, zal de gemeente ervoor zorgen dat ze in ieder geval aan deze verplichtingen voldoet. De zaakinrichting voor publicatie leveren we in 2024 op. Op onze websites kunnen onze inwoners dan gepubliceerde documenten doorzoeken. In 2024 bevestigen we ook ons ambitieniveau op dit vlak en kijken we of er extra inspanningen gewenst zijn voor actieve openbaarmaking, bovenop de verplichtingen die het Rijk ons oplegt.

## Paragraaf Covid-19

### Covid-19

In deze paragraaf informeren we u voor de laatste keer over de financiële gevolgen van de coronapandemie.

### Wat heeft het gekost?

#### Coronabudget 2023

Per eind 2023 sluiten we de coronacrisis financieel af. Dit heeft een voordelig effect van €68.569. Van dit voordeel is €55.244 verantwoord binnen het product 'Volksgezondheid' (Programma 3) i.v.m. het afboeken van ten onrechte opgenomen verwachte nagekomen lasten. De rest van het voordelig effect (€13.325) vindt u terug op product 40 'Mutaties in reserves' in verband met de ophef van de Reserve Corona.

Verloop Coronareserve 2023		
2022	Saldo in reserve per 31 dec 2022	101.825
2023	Aanwending reserve: Flitscamamera (Amendement 22A19)	-50.000
2023	Aanwending reserve: IHP (Amend.22A21)	-30.000
2023	Aanwending reserve: Buitenhuis	-8.500
2023	Exploitatiesaldo op Programma 40: Vrijval i.v.m. beëindigen reserve	-13.325
Saldo reserve 31 dec 2023		0

Coronakosten 2023		
2023	Uitgegeven in 2023 (afrekening, voordeel)	55.244
Voordelig saldo 'Corona' 2023 (Programma 3, Volksgezondheid)		55.244

### Coronabudget 2020 t/m 2023

In onderstaand overzicht ziet u het verloop van het door de raad vastgestelde mutaties in het coronabudget door de jaren heen, de kosten die gemaakt zijn ten laste van dit coronabudget en de aanwending van het coronabudget voor andere doelen dan corona.

Verloop coronabudget 2020 t/m 2023 Oostzaan		
2020	Coronabudget t.l.v. Alg.res (vooruitlopend op rijks gelden)	200.000
2020	Gedeeltelijk retour voorschot terug naar Alg. res. (NJB 2020)	-100.000
2020	Compensatie vanuit junicirculaire 2020	103.867
2020	Compensatie vanuit septembercirculaire 2020 (2020)	142.074
2020	Compensatie vanuit septembercirculaire 2020 (2021)	70.567
2020	Compensatie vanuit decembercirculaire 2020	112.300
2021	Compensatie vanuit maartbrief 2021	100.983
2021	Compensatie vanuit meicirculaire 2021	14.451
2021	Compensatie vanuit septembercirculaire 2021	74.517
2021	Compensatie vanuit decembercirculaire 2021	198.544
2022	Compensatie vanuit de septembercirculaire 2021	20.447
2022	Compensatie vanuit de decembercirculaire 2022	20.486
Totaal beschikbaar gesteld coronabudget 2020 t/m 2023		958.236
2020	Uitgegeven in 2020	-479.624
2021	Uitgegeven in 2021	-259.537
2022	Uitgegeven in 2022	-103.095
2023	Uitgegeven in 2023 (afrekening, voordeel)	55.244
Beschikbaar budget min kosten 2020 t/m 2023		171.224
2022	Aanwending reserve: Inflatiearmoede t.l.v. coronareserve	-150.000
2023	Aanwending reserve: Flitscamamera (Amendement 22A19)	-50.000
2023	Aanwending reserve: IHP (Amend.22A21)	-30.000
2023	Aanwending reserve: Buitenhuis	-8.500
Beschikbaar budget min kosten min aanwendingen 2020 t/m 2023		-67.276
2020	Exploitatiesaldo corona (Programma 3, Volksgezondheid) (jaarrek 2020)	133.683
2022	Exploitatiesaldo corona (Programma 3, Volksgezondheid) (jaarrek 2022)	2.162
2023	Exploitatiesaldo corona (Programma 3, Volksgezondheid) (jaarrek 2023)	-55.244
2023	Exploitatiesaldo op Programma 40: Vrijval i.v.m. beëindigen reserve	-13.325
Totaal in reserve Corona per 31 dec 2023		0

### Waar hebben we het aan besteed?

In de tabel hieronder zijn de kosten 2020 t/m 2023 op een rij gezet die we gemaakt hebben als gevolg van de coronapandemie. Dit zijn de kosten exclusief de kosten voor extra

toezichthouden en handhaven en de extra kosten voor de CTB (Corona Toegangsbewijzen). Dit waren aparte regelingen die worden gedeclareerd bij het Rijk (SISA-regelingen). Onderstaande kosten zijn de afgelopen jaren steeds verantwoord het product 'Volksgezondheid' (Programma 3).

Extra kosten in verband met Corona	2020 t/m 2023	2020	2021	2022	2023
Tekstkarren, verkeersborden en -maatregelen (t.b.v. ijsperiode)	35.431	33.296	2.135		
Extra schoonmaak gemeentehuis en gemeentewerf	8.357	5.764	2.593		
Verkiezingen, extra kosten	93.517		61.268	32.249	
Digitaal vergaderen Raad	14.005		14.005		
Huur en gebruik sporthal tbv vaccinaties 60-65 jarigen	2.929		2.929		
Kwijtschelding huur aan diverse huurders	27.946	18.164	9.782		
Sporthal Oostzaan, financiële ondersteuning	33.000		33.000		
Tegemoetkoming schade culturele instellingen	22.403		22.403		
Project Local Heroes en flexibel jeugdbudget	13.704		13.704		
Jongereninitiatieven/extra jongerenwerk	10.000		10.000		
Hogere kosten afvalinzameling en -verwerking	14.882		14.882		
TONK-regeling (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten)	26.630		26.630		
Crisissamenwerking in de regio	37.065	17.171	17.894	2.000	
Jeugdhulp, meerkosten	54.401	30.044	28.612	14.864	-19.119
WMO, meerkosten	3.783		910	2.873	
Toeristenbelasting	116.910	136.800	-19.890		
Misgelopen leges evenementen en sandwichboarden	17.900	8.900	9.000		
Minima: zelftests (motie 13 dec 2021)	2.090			2.090	
Vaccinatievervoer	471			471	
BOA's extra kosten	48.252	44.252		4.000	
Materialen gemeentehuis (schermen, gel, etc.)	3.618	3.618			
Toezichthouder bibliotheek	10.230	10.230			
Diversen	13.309	19.052		30.382	-36.125
OVER-gemeenten: overuren tbv verkiezingen en overige kosten	176.179	152.333	9.680	14.166	
<b>Totaal</b>	<b>787.012</b>	<b>479.624</b>	<b>259.537</b>	<b>103.095</b>	<b>-55.244</b>

## Paragraaf Oekraïne crisis

### Waar gaat het over?

Ook in 2023, evenals in 2022, hadden we als gemeente de taakstelling vanuit het Rijk om vluchtelingen op te vangen uit Oekraïne. Vanwege de aanhoudende toestroom aan vluchtelingen vanuit Oekraïne werd de Rijksopdracht in 2023 bijgesteld naar het beschikbaar hebben en stellen van bedden naar tenminste 76 bedden. Voor deze taakstelling ontvangen we ook een vergoeding vanuit het Rijk.

### Nood- en kortdurende opvang

In 2023 hebben we het gehele jaar gebruik gemaakt voor de opvang van vluchtelingen bij Hotel van der Valk en B&B Buys. Hiervoor werd de capaciteit bij van der Valk geleidelijk uitgebreid van 10 naar 15 en uiteindelijk naar 20 kamers met op elke kamer 4 bedden. Omdat niet elke kamer vanwege de groepssamenstelling volledig gebruikt kan worden, wisten we in samenwerking en instemming van de veiligheidsregio hier uiteindelijk 71 personen op te vangen in 2023.

### Langdurige huisvesting

In 2022 hebben we in samenwerking met de regio Zaanstreek-Waterland 32 woonunits gekocht die getransformeerd gaan worden naar 11 2-persoons en 10 4-persoons woonunits. In deze woonunits kunnen we maximaal 62 personen huisvesten. Deze woonunits zijn op 20 maart 2023 geleverd en staan in de opslag in Den Helder totdat er een locatie in Oostzaan beschikbaar is waarop deze woonunits geplaatst kunnen worden. Omdat

vrijwel alle beschikbare gronden BPL dan wel Natura2000 gebieden betreffen is instemming van de Provincie noodzakelijk. Dit is een uiterst moeizaam proces dat in 2023 niet afgerond kon worden.

## Financieel

### *Normbedragen 2023*

Voor de beschikbare bedden ontving de gemeente in 2023 een vergoeding van het Rijk (€2.728.343). Deze vergoeding is gebaseerd op een normbedrag van €83 per nacht per beschikbaar bed. Op basis van nacalculatie wordt in 2024 vastgesteld of de ontvangen normvergoeding voor het aantal beschikbare bedden toereikend is voor de daadwerkelijk gemaakte kosten. Indien dit niet het geval is wordt hiervoor een extra declaratie bij het Rijk ingediend. De gemaakte afspraken met het Rijk zijn dat de gemeente geen eigen bijdrage hoeft te doen indien de werkelijke kosten hoger zijn dan de ontvangen normvergoeding (100% kostendekkend).

### *Normbedragen 2022*

In 2022 waren de ontvangen normbedragen lager dan de werkelijke kosten. Daarom hebben we als afrekening van 2022 €767.068 in 2023 ontvangen.

### *Transitievergoeding units*

Om de gekochte woonunits te kunnen plaatsen op de beoogde locatie aan de Twiskeweg werd een businesscase opgesteld en goedgekeurd door het Rijk. Hiervoor werd in 2023 een transitievergoeding ontvangen van €3.108.951. De afrekening hiervan volgt op basis van werkelijke gemaakte kosten (100% kostendekkend).

### *Reserve Oekraïne*

Alle kosten en opbrengsten in het kader van de Oekraïne-crisis worden gesaldeerd in de Reserve Oekraïne. Per saldo is het exploitatie-effect op product 'Oekraïne' (Programma 3) daarom nihil. De kosten/opbrengsten m.b.t. de Oekraïne-crisis hebben hierdoor geen effect op het jaarrekeningsaldo. In 2023 is er €6.644.814 toegevoegd aan de reserve en €2.016.741 onttrokken aan de reserve. Eind 2023 is er €4.628.073 in de reserve aanwezig.

## 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 2023.

#### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

Voor de baten van de Algemene Uitkering wordt uitgegaan van de decembercirculaire van het desbetreffende jaar.

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

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

#### Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond



van art. 17 Financiële-verhoudingswet;

- De financiële rechtmatigheid het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader, zoals op 14 december 2023 door de raad is vastgesteld;
  - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over –en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld;
  - Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
  - De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
    - Een verantwoordingsgrens van 3% van de werkelijke lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
    - Een rapporteringstolerantie van € 25.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

### **Wet Normering Topfunctionarissen (WNT)**

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

### **Balans**

#### **Vaste activa**

##### Immateriële vaste activa

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

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

## Materiële vaste activa met economisch nut

### *In erfpacht uitgegeven gronden*

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

### *Overige investeringen met economisch nut*

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

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

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

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

De vastgestelde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Omschrijving	
60 jaar	Gemeentehuis, woningen, brandweerkazerne, 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.

#### Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Overeenkomstig de d.d. 26 november 2007 door de gemeenteraad vastgestelde financiële verordening worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken geactiveerd en afgeschreven met een door de gemeenteraad 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).

#### Financiële vaste activa

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

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

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

Bijdragen aan activa van derden worden op basis van individuele raadsbesluiten geactiveerd. Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte

bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

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

## **Vlottende activa**

### Voorraden

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

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

### Vorderingen en overlopende activa

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

### **Liquide middelen en overlopende posten.**

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

### **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.

## **Balans**

### **Balans Activa**

Balans	Balans 2023	Balans 2022
<b>Activa</b>		
Vaste Activa		
Immateriele vaste activa		
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	1.680.953	796.261
<b>Totaal Immateriele vaste activa</b>	<b>1.680.953</b>	<b>796.261</b>
Materiele vaste activa		
Gronden in erfpacht uitgegeven	312.321	312.321
Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding vd kosten een heffing kan worden geheven	5.679.261	5.960.544
Investerings met een economisch nut	19.867.289	18.917.242
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	7.302.823	7.378.297
<b>Totaal Materiele vaste activa</b>	<b>33.161.694</b>	<b>32.568.403</b>
Financiele vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	462.556	462.556
Overige langlopende leningen	557.594	445.736
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	679.901	748.460
<b>Totaal Financiele vaste activa</b>	<b>1.700.051</b>	<b>1.656.752</b>
<b>Totaal Vaste Activa</b>	<b>36.542.698</b>	<b>35.021.415</b>
Vlottende Activa		
Voorraden		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	0	0
<b>Totaal Voorraden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	2.365.426	1.844.184
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	10.000.000	2.950.000
Overige vorderingen	1.590.127	1.566.336
<b>Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>	<b>13.955.553</b>	<b>6.360.519</b>
Liquide middelen		
Kassaldi	7.516	3.118
Banksaldi	485.973	416.831
<b>Totaal Liquide middelen</b>	<b>493.489</b>	<b>419.949</b>
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die tlv volgende begrotingsjaren komen	399.583	1.898.353
Ivm voorfinanciering uitk. met specifiek doel: nog te ontv.bedr. van overige Ned. overheidslichamen	22.718	0
<b>Totaal Overlopende activa</b>	<b>422.302</b>	<b>1.898.353</b>
<b>Totaal Vlottende Activa</b>	<b>14.871.344</b>	<b>8.678.822</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>51.414.041</b>	<b>43.700.237</b>

## Balans Passiva

Balans	Balans 2023	Balans 2022
<b>Passiva</b>		
Vaste passiva		
Eigen Vermogen		
Bestemmingsreserves	7.876.012	2.774.891
Algemene reserve	2.840.817	1.699.112
Het gerealiseerde resultaat volgend uit een overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	1.372.068	1.743.456
<b>Totaal Eigen Vermogen</b>	<b>12.088.898</b>	<b>6.217.459</b>
Voorzieningen		
Voorzieningen	3.115.442	2.635.100
<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>3.115.442</b>	<b>2.635.100</b>
Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en financiële instellingen	29.784.800	30.704.400
Waarborgsommen	14.286	14.286
<b>Totaal Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</b>	<b>29.799.086</b>	<b>30.718.686</b>
<b>Totaal Vaste passiva</b>	<b>45.003.426</b>	<b>39.571.246</b>
Vlottende Passiva		
Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Kasgeldlen. aangegaan bij openb.lichamen als bedoeld in art.1, ond.a, van de Wet fin. decentr.overh.	0	0
Overige Schulden	3.791.471	2.150.655
Banksaldi	183	249
<b>Totaal Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>	<b>3.791.654</b>	<b>2.150.904</b>
Overlopende passiva		
Overige vooruitontvangen bedragen die tbv de volgende begrotingsjaren komen	1.386.130	1.626.285
Ivm voorfinanciering uitk. met specifiek doel: ontvangen van het Rijk	874.029	69.116
Ivm voorfinanciering uitk. met specifiek doel: ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	358.802	282.686
Verplichtingen die een volgend jaar tot betaling komen	0	0
<b>Totaal Overlopende passiva</b>	<b>2.618.961</b>	<b>1.978.087</b>
<b>Totaal Vlottende Passiva</b>	<b>6.410.615</b>	<b>4.128.991</b>
<b>Totaal Passiva</b>	<b>51.414.041</b>	<b>43.700.237</b>

Afgegeven borgstellingen of garantstellingen aan natuurlijke of rechtspersonen bedraagt per 31-12-2023 € 19.005.901.

In 2022 zijn geen nieuwe garantstellingen afgegeven.

## Toelichting op de balans

### Activa

#### Vaste activa

## Immateriële vaste activa

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

- 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 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.680.953	796.261
<b>Totaal</b>	<b>1.680.953</b>	<b>796.261</b>

De post immateriële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	Oorspronkelijke bijdrage	Boekwaarde per 31-12-2023
Kunstgrasvelden OFC (2009)	850.000	68.933
Kunstgrasvelden OFC (2023)	990.000	990.000
Kunstgrasveld OKV	191.756	125.125
Bijdrage renovatie sporthal SSO (2012)	300.000	193.769
Bijdrage renovatie sporthal SSO (2015)	350.000	303.126
<b>Totaal</b>	<b>2.681.756</b>	<b>1.680.953</b>

Toelichting 2023:

In 2023 is er conform de begroting een extra krediet van €990.000 beschikbaar gesteld voor de vervanging van de kunstgrasvelden van OFC.

## Materiële vaste activa

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

- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.



De materiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen:

Onderverdeling	Boekwaarde 31-12- 2022	Investerings 2023	Desinvesterings 2023	Afschrijving 2023	Bijdrage derden 2023	Boekwaarde 31-12- 2023
1. Gronden terreinen (met economische nut)	1.298.083	60.456	-	14.926	-	1.343.613
2. Woonruimten (met economische nut)	397.513	1.290.155	-	5.719	-	1.681.949
3. Bedrijfsgebouwen (met economische nut)	17.276.180	5.570		307.847	-	16.973.903
4a. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (met economische nut)	-	-	-	-	-	-
4b. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (met economische nut, waarvoor heffing kan worden geheven)	5.960.545	8.246	-	289.528	-	5.679.263
4c. Grond-, weg- en waterbouwkundige werken (met maatschappelijk nut)	7.378.304	546.257	16.124	605.607	-	7.302.830
5. Vervoermiddelen (met economische nut)	81.207	-		42.811	-	38.395
6. Machines, apparatuur en installaties (met economische nut)	176.571	2.617	-	37.448	-	141.740
	<b>32.568.403</b>	<b>1.913.301</b>	<b>16.124</b>	<b>1.303.886</b>	<b>-</b>	<b>33.161.694</b>

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde weer:

	Boekwaarde per 31-12- 2022	Investerings 2023	Desinvesterings	Afschrijving 2023	Bijdrage derden 2023	Boekwaarde per 31-12- 2023
In erfpacht uitgegeven gronden	312.321	-	-	-	-	312.321
Investerings met een economisch nut waarvan ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	5.960.544	8.246	-	289.529	-	5.679.261
Overige investeringen met een economisch nut	18.917.242	1.358.799		408.751	-	19.867.289
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	7.378.297	546.257	16.124	605.607	-	7.302.823
<b>Totaal</b>	<b>32.568.403</b>	<b>1.913.302</b>	<b>16.124</b>	<b>1.303.886</b>	<b>-</b>	<b>33.161.694</b>

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

### **Investeringskredieten**

Totaaloverzicht van de stand van zake met betrekking tot investeringen en investeringskredieten in 2023:

Investing	Begroot	Uitgegeven	Restant	Gereed per 31 dec 2023? Ja/Nee	Wanneer gereed	Toelichting jaarrekening 2023
Investeringsplan toerime en recreatie	100.000	0	100.000	Nee	2026	het investeringsplan omvat meerdere projecten die gefaseerd uitgevoerd worden.
Vervanging Ford Transit (2023)	35.000	0	35.000	Nee	nbn	Wachten op bepaald type bus
Pick-up gemeentewerf incl kraan vervanging (2022)	70.000	0	70.000	Nee	nbn	Wachten op bepaald type bus
Vervanging vrachtwagen incl kraan (2024)	150.000	0	150.000	Nee	jul-05	uitzoeken welk type nodig
Parkeren Noorderschool	190.000	52.383	137.617	Nee	2025	In de meivakantie 2023 is het parkeerterrein verhard en ingedeeld om de water- en parkeerverlast te beperken op De Haal. Bij de definitieve huisvesting, vermoedelijk zomer 2025, is uitbreiding nodig van parkeervakken.
Uitbreiding Noorderschool aanbouw (2020)	660.000	3.714	656.286	nee	2025	Het betreft de permanente uitbreiding vsan de Noorderschool. Schoolbestuur Agora moet eerst een inrichtingsplan indienen om te bezien of het bouwprogramma past. We weten dat het qua verkeer/parkeern erg moeilijk ligt. Op dit moment verwachten we dat de definitiee uitbreiding niet eerder dan zomer 2025 plaatsvndt.
Uitbreiding Noorderschool aanbouw (2022) normbudge	550.000	0	550.000	idem	idem	idem
Nieuwbouw rietkraag (kadernota 2021)	3.850.000	1.856	3.848.144	nee	2025	Het gaat om nieuwbouw van de Rietkraag in samenhang met wonngen en aanpassing van de openbare ruite. We hebben de regie over dit project genomen. Op dit moment zien we in dat nieuwbouw niet eerder dan in 2025/2026 geregealiseerd kan worden.
Nieuwbouw rietkraag (kadernota 2022) normbudget	1.230.500	0	1.230.500	idem	idem	idem
Uitbreiding Rietkraag ivm kinderopvang	700.000	0	700.000	idem	idem	Dit onderdeelwas voorfinanciering voor de kinderopvang. Dat vervaft: het bedrag wordt gevoegd bij het bedrag voor de school
Eerste inrichting Noorderschool (2023)	45.000	0	45.000	nee	2025	Dit komt aan de orde bij de permanente uitbreiding van de school
Brug dr de Boerstraat	286.000	17.653	268.347	Nee	2025	De voorbereiding is in volle gang, er is vertraging door o.a. de aanwezige bodemverontreiniging die onderzocht moest worden. De uitvoering start naar verwachting in de herfst van 2024.
Vervangen videovergadersysteem raadzaal	122.688	2.617	120.071	Nee	2024	In 2023 werd een krediet beschikbaar gesteld voor de aanbesteding van een vernieuwd audiovisueel systeem ten behoeve van de raadsvergaderingen. De voorbereidingen op deze aanbesteding zijn gestart in december 2023, maar de uitvoering loopt door in 2024.
2e brug Fietspad Otterbospad	200.000	0	200.000	Nee	2024	De omgevingsvergunning is aangevraagd, . Als de vergunning is verleend kan de uitvoering worden ingepland. Vanwege het broedseizoen zal naar verwachting de bouw van de nieuwe brug in de herfst van 2024 plaatsvinden.
Uitvoering GVP 2015 Noordeinde	235.000	0	235.000	Nee	nbn	Hoort bij MIP Noordeinde, 780636
MIP Kolkslot Noord (2024)	2.517.300	0	2.517.300	Nee	nbn	Nog niet gestart
MIP Noordeinde (2023)	1.810.500	0	1.810.500	Nee	nbn	Nog niet gestart
MIP Kolkslot Zuid (2026)	3.242.400	0	3.242.400	Nee	nbn	Nog niet gestart
MIP De Haal (2026)	2.193.600	0	2.193.600	Nee	nbn	Nog niet gestart
MIP Veenbraak Noord (2027)	2.709.300	0	2.709.300	Nee	nbn	Nog niet gestart
MIP Veenbraak Zuid (2028)	4.585.900	0	4.585.900	Nee	nbn	Nog niet gestart
MIP Veenbraak West (2030)	970.200	0	970.200	Nee	nbn	Nog niet gestart
Fietspad Otterbospad (uit overname hhnk)	110.000	-16.124	126.124	Ja		
Vaartuig BOA incl trailer	25.000	0	25.000	Nee	2024 Q1	Eind december is gekeken of er al een boot aangeschaft kan worden. Dit is in de fase van afronding. De verwachting is dat in Q1 2024 deze actie afgerond is.
Voertuig BOA incl striping	30.000	0	30.000		2023	De auto inclusief striping is in 2023 aangeschaft.
Beschoeiing investering 2021+2022	660.000	435.320	224.680	Nee		
Beschoeiing investering 2023	330.000	0	330.000	Nee	2024	
Riolering Kerkstraat	1.600.000	1.334.128	265.872	Nee	2026	Inventariseren en realiseren HWA-uitloop
MIP Riolering De Haal en Noordeinde (2022)	684.585	0	684.585	Nee	2024	Voorbereiding
MIP Riolering Kolkslot Noord (2024)	2.502.225	0	2.502.225	Nee	2024	Voorbereiding
MIP Riolering Kolkslot Zuid (2025)	2.656.665	0	2.656.665	Nee	2025	
MIP Riolering Veenbraak Noord (2026)	2.716.065	0	2.716.065	Nee	2026	
MIP Riolering Veenbraak Zuid (2027)	3.762.990	0	3.762.990	Nee	2027	
MIP riolering Veenbraak West (2029)	2.673.000	0	2.673.000	Nee	2029	
Vervangen VGS	40.500	280	40.220	Nee	2024	Herstel gereed
Vervanging led-verlichting 2017 (2019)	412.500	34.727	377.773	Nee	2030	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 wordt ook de LED-uitrol van de aansluitende straten vertraagd. Vanaf 2024 worden meer straten die geen relatie hebben met een herinrichtingsproject t/m 2023 versneld van LED voorzien.
Uitkoopregeling hoogspanning	0	142.418	-142.418	Nee		
Aanpassing ambstwoning	35.000	0	35.000	Nee		
Onderhoud masterplan begraaftplaats	100.000	60.456	39.544	Nee	2024	2/3 deel is gereed, vertraging i.v.m. weersomstandigheden.
Aanschaf units tbv oekraine	2.500.000	1.275.433	1.828.761	Nee	2024	De beoogde locatie ligt in NNN-gebied. De benodigde ontheffingsvergunning van de provincie Noord Holland om deze units er te kunnen plaatsen is nog niet afgegeven. Verwacht wordt dat dit in het eerste kwartaal van 2024 gebeurd.

## 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 2023 wordt in onderstaand schema weergegeven:

Omschrijving investeringen	Boekwaarde 31-12- 2022	Investerings 2023	Desinvesterings 2023	Afschrijving/ aflossingen 2023	Bijdrage derden 2023	Boekwaarde 31-12- 2023
<b>Kapitaalverstrekkingen</b>						
- deelnemingen BNG	56.189					56.189
- deelnemingen EZW	907					907
- deelnemingen Alliander	401.475					401.475
- deelnemingen OD IJmond	3.985					3.985
<b>Totaal kapitaalverstrekkingen</b>	<b>462.556</b>					<b>462.556</b>
<b>Leningen aan:</b>						
- overige langlopende leningen	1.194.195		-111.858	68.559		1.237.496
<b>Totaal leningen</b>	<b>1.194.195</b>		<b>-111.858</b>	<b>68.559</b>		<b>1.237.496</b>
<b>Totaal</b>	<b>1.656.752</b>		<b>-111.858</b>	<b>68.559</b>		<b>1.700.051</b>

### 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 op uitgezette leningen.

## Vlottende activa

### Uitzettingen korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Vorderingen openbare lichamen	2.365.426	1.844.184
Schatkistbankieren	10.000.000	2.950.000
Overige vorderingen (debiteuren)	1.590.127	1.566.336
<b>Totaal</b>	<b>13.955.553</b>	<b>6.360.519</b>

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

Uitzettingen	Debiteuren eigen beheer	Debiteuren belastingen	Debiteuren sociale zaken	Overige vorderingen	Totaal
Debiteuren 2011	15.835				15.835
Debiteuren 2020	8.450				8.450
Debiteuren 2023	440.792	810.308	509.986		1.761.086
<b>Totaal debiteuren</b>	<b>465.077</b>	<b>810.308</b>	<b>509.986</b>		<b>1.785.371</b>
Voorzieningen onbinaarheid	-57.316		-137.928		-195.244
<b>Totaal</b>	<b>407.761</b>	<b>810.308</b>	<b>372.058</b>	<b>-</b>	<b>1.590.127</b>

Voor de invordering van (belasting)debiteuren over de periode 2011-2023 worden de volgende percentages gehanteerd met het oog op oninbaarheid.

2023: 7,5%

2022 en ouder: 100%

Vorderingen op Nederlandse overheidslichamen	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Schatkistbankieren	10.000.000	2.950.000
BTW compensatiefonds	2.129.840	1.846.584
Uitkoop hoogspanningsmasten	235.586	-
BTW		-2.400
<b>Totaal</b>	<b>12.365.426</b>	<b>4.794.184</b>

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.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2023					
(1)	Drempelbedrag	1.000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	345	623	675	559
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	655	377	325	441
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar 2023					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	30.734			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	30.734			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
<b>Vanaf 1 juli 2021</b>					
(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)	31.032	56.737	62.107	51.409
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	345	623	675	559

## Liquide middelen

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

Liquide middelen	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Kassaldi	7.591	3.118

Banksaldi	485.569	416.831
<b>Totaal</b>	<b>493.489</b>	<b>419.949</b>

## Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

Overlopende activa	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Nog te ontvangen bedragen en transitorische posten	372.728	1.757.745
Vooruitbetaalde kosten over 2024	0	108.844
Overige activa	7.913	5.570
Lopende grondgebonden transacties	41.661	26.191
<b>Totaal</b>	<b>422.302</b>	<b>1.898.350</b>

Toelichting:

Het bedrag is opgebouwd uit vooruitbetaalde kosten en nog te ontvangen posten per balansdatum 31 december 2023.

Specificatie onderhanden werk:

Complex	Boekwaarde 31-12-2022	Opbrengsten 2023	Uitgaven 2023	Winst name 2023	Boekwaarde 31-12-2023
Project Lishof	9.306				9.306
Radio 9 terrein	15.505	3.020			18.525
Project Derlagehof	1.380	6.908			8.288
Project Noordeinde 75-77	-	5.542			5.542
<b>Totaal</b>	<b>26.191</b>	<b>15.470</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>41.661</b>

## PASSIVA

### Eigen vermogen

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

Eigen vermogen	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Algemene reserve	2.840.817	1.699.112
Bestemmingsreserves	7.876.012	2.774.892
<b>Totaal reserves</b>	<b>10.716.830</b>	<b>4.474.004</b>
Resultaat	1.372.068	1.743.456
<b>Totaal</b>	<b>12.088.898</b>	<b>6.217.459</b>



## Stand van de reserves

RESERVES	Saldo 1 januari 2023	Toevoeging en 2023	Resultaatbestemming 2022	Rentetoekening 2023	Onttrekking en 2023	Vermindering en i.v.m. afschrijvingen op activa	Saldo 31 december 2023
Algemene reserve	1.699.112	0	1.141.705	0	0	0	2.840.817
<b>Totaal Algemene reserve</b>	<b>1.699.112</b>	<b>0</b>	<b>1.141.705</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.840.817</b>
Bestemmingsreserve Corona	101.825	0	0	0	-101.825	0	0
Bestemmingsreserve Hospice	10.000	0	0	0	-10.000	0	0
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	320.000	301.845	0	0	0	0	621.845
Egalisatiereserve baggeren	88.930	0	0	0	0	0	88.930
Reserve aanbesteding datacenter	25.877	0	0	0	0	0	25.877
Reserve afkoop onderhoud begraafplaats	108.756	47.612	0	0	0	0	156.368
Reserve asiel en begeleiding statushouders	0	0	30.018	0	-30.018	0	0
Reserve bestuurlijke toekomst	0	0	50.000	0	0	0	50.000
Reserve BOA	0	0	30.145	0	0	0	30.145
Reserve duurzaamheid	312.934	0	62.500	0	-31.106	0	344.328
Reserve Inburgering	0	0	20.070	0	-20.070	0	0
Reserve infrastructuur	25.000	23.278	0	0	0	0	48.278
Reserve inrichting theaterzaal	37.000	18.500	0	0	0	0	55.500
Reserve kwaliteitszorg	8.000	0	0	0	0	0	8.000
Reserve nieuwe website	91.641	0	0	0	-91.641	0	0
Reserve noodfonds inflatiearmoede	150.000	144.666	318.323	0	-161.127	0	451.862
Reserve Oekraïne	0	6.604.453	40.361	0	-2.111.897	0	4.532.917
Reserve omgevingswet	357.772	414.396	0	0	0	0	772.168
Reserve onderhoud bruggen	169.071	0	0	0	-35.666	0	133.405
Reserve Onderhoud Gebouwen	501.481	0	0	0	-501.481	0	0
Reserve projecten en openbaar groen	412.310	0	0	0	-46.867	0	365.443
Reserve Robuust rechtsbeschermingssysteem	0	24.259	19.274	0	0	0	43.533

Reserve spitscamera inrijverbod	0	50.000	0	0	0	0	50.000
Reserve sporttoestellen de greep	8.000	4.000	0	0	0	0	12.000
Reserve Vaaroverlast	0	0	10.000	0	-10.000	0	0
Reserve Veilig wonen (politieke ambtsdragers)	0	7.062	0	0	0	0	7.062
Reserve verkiezingen	4.707	10.999	0	0	0	0	15.706
Reserve wachtgeld huidige wethouders	41.587	0	0	0	0	0	41.587
Reserve Wet Kwaliteitsborging bouw	0	0	21.060	0	0	0	21.060
<b>Totaal Bestemmingsreserves</b>	<b>2.774.891</b>	<b>7.651.068</b>	<b>601.751</b>	<b>0</b>	<b>-3.151.698</b>	<b>0</b>	<b>7.876.012</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>4.474.003</b>	<b>7.651.068</b>	<b>1.743.456</b>	<b>0</b>	<b>-3.151.698</b>	<b>0</b>	<b>10.716.830</b>

## Toelichting op mutaties in reserves 2023

Onder "bestemming resultaat vorig boekjaar" staat de verdeling van het rekeningresultaat 2022, zoals deze is vastgesteld bij de jaarstukken 2022.

De mutaties op de hierboven genoemde reserves zijn toegelicht in de programma's.

Het verloop van de Algemene reserve is in 2023 als volgt:

<b>Algemene reserve per 01-01-2023</b>	<b>1.699.112</b>
Bij: rekeningresultaat conform resultaatbepaling 2022	1.141.705
<b>Algemene reserve per 31-12-2023, exclusief het rekeningresultaat 2023</b>	<b>2.840.817</b>

## 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 aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord. Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste gebracht van de exploitatie.

Voorzieningen voor verplichtingen	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
-----------------------------------	---------------------------	---------------------------

Pensioenvoorziening	1.521.136	1.591.724
Voorziening afval	38.325	15.000
Voorziening egalisatie riolering	1.046.735	902.376
Voorziening gebouwen	4.737	125.000
Voorziening meerjarenonderhoudsplannen	501.081	-
Voorziening verlofsparen	3.427	1.000
<b>Totaal</b>	<b>3.115.442</b>	<b>2.635.100</b>

Het verloop van de voorzieningen in 2023 wordt in onderstaand schema weergegeven:

Programma omschrijving	Boekwaarde 01-01-2023	Onttrekking 2023	Toevoeging 2023	Boekwaarde 31-12-2023
<b>Leefomgeving</b>				
Voorziening egalisatie riolering	902.376		144.359	1.046.735
Voorziening afval	15.000		23.326	38.326
Voorziening gebouwen	125.000	120.263		4.737
Meerjarenonderhoudsplannen			565.636	565.636
<b>Programma Leefomgeving</b>	<b>1.026.926</b>			<b>1.655.434</b>
<b>Bestuur en organisatie</b>				
Voorziening pensioenen	1.591.724	70.588		1.521.136
Voorziening verlofsparen	1.000		2.427	3.427
<b>Programma Bestuur</b>	<b>1.592.724</b>			<b>1.524.563</b>
<b>Totaal</b>	<b>2.635.100</b>	<b>190.851</b>	<b>735.748</b>	<b>3.115.442</b>

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 2023 is er een bedrag van €23.326 toegevoegd aan de reserve, dit is het restant budget in 2023.
- Voorziening gebouwen: In 2021 is duidelijkheid ontstaan omtrent de bouwkundige aanpassingen van het pand De Korenaar. De herstelkosten in 2023 zijn onttrokken uit de voorziening.
- Meerjarenonderhoudsplannen: in 2023 zijn we 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. Door een stijging van het rentepercentage wordt de bijdrage vanuit de gemeente lager en kan €70.588 vrijvallen ten gunste van het rekeningresultaat.
- Voorziening verlofsparen: met ingang van 2023 wordt een voorziening gevormd voor de opbouw van verlof, conform de CAO.

## 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 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	29.784.800	30.704.400
Waarborgsommen	14.286	14.286
<b>Totaal</b>	<b>29.799.086</b>	<b>30.718.686</b>

## Waarborgsommen

Dit bedrag is opgebouwd uit ontvangen waarborgsommen conform de diverse huurcontracten. De nog terug te betalen waarborgsommen van €14.286 is ongewijzigd ten opzichte van vorig jaar.

## Vlottende passiva

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

Vlottende passiva	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Schulden < 1 jaar	3.553.693	1.939.520
Banksaldi	183	249
ZorgNed	237.778	211.135
<b>Totaal</b>	<b>3.791.654</b>	<b>2.150.904</b>

### Toelichting

De post "schulden < 1 jaar" bestaat voornamelijk uit het crediteurensaldo per 31-12-2023.

## Overlopende passiva

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

Overlopende passiva	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Grondgebonden mutaties	225.961	221.199
Overige vooruit ontvangen bedragen die tbv de volgende begrotingsjaren komen	1.160.169	1.405.086
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden voorschotten op specifieke uitkeringen	874.029	69.116
Voorfinanciering uitk. met specifiek doel: ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	358.802	282.686
<b>Totaal</b>	<b>2.618.961</b>	<b>1.978.087</b>

Specificatie grondgebonden mutaties:

Complex	Boekwaarde 31-12-2022	Opbrengsten 2023	Uitgaven 2023	Winst name 2023	Boekwaarde 31-12-2023
Dr. Boomstraat	168.940				168.940
Ambacht 40	25.019				25.019

Noordeinde 65	27.240		2.413		24.827
Noordeinde 44			7.175		7.175
<b>Totaal</b>	<b>221.199</b>	<b>-</b>	<b>9.588</b>	<b>-</b>	<b>225.961</b>

De in de balans opgenomen post "Overige vooruit ontvangen bedragen die tbv de volgende begrotingsjaren komen " kan als volgt worden gespecificeerd:

Overige vooruit ontvangen bedragen die tbv de volgende begrotingsjaren komen	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Nog te betalen kosten	446.530	763.394
Nog te betalen rente 2022	211.406	215.408
Nog te betalen transitorische posten	496.151	412.204
Nog te betalen sociale premies	-	1.713
BTW aangiften	6.082	12.367
<b>Totaal</b>	<b>1.160.169</b>	<b>1.405.086</b>

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 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
SPUK Onderwijsroute	8.704	-
SPUK NPO Gelden	69.871	-
SPUK Aanpak Energiearmoede	161.495	-
SPUK ISV gelden	32.387	-
SPUK TOZO gelden (Corona)	47.834	-
SPUK Inburgeringsvoorzieningen	124.196	69.116
SPUK GALA Brede SPUK	77.204	-
SPUK Lokale aanpak Isolatie	138.497	-

SPUK CDOKE Klimaat en Energiebeleid	213.838	-
<b>Totaal</b>	<b>874.026</b>	<b>69.116</b>

\* in 2023 zijn de specifieke uitkeringen gerubriceerd onder 'Voorfinanciering uitkeringen met specifiek doel: ontvangen van het Rijk'. In 2022 staan deze in het totaal van de Nog te betalen kosten onder 'Overige vooruit ontvangen bedragen die tbv de volgende begrotingsjaren komen' gerubriceerd.

De in de balans opgenomen post " voorfinanciering uitk. met specifiek doel: ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen" kan als volgt worden gespecificeerd:

Voorfinanciering uitk. met specifiek doel: ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	Boekwaarde per 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2022
Vooruitontvangen gelden Onderwijsachterstandenbeleid	358.802	247.228
Diversen	-	35.459
<b>Totaal</b>	<b>358.802</b>	<b>282.686</b>

## 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 31-12-2022	Percentage	Boekwaarde 31-12-2023
Gewaarborgde geldleningen overig	2.930.803	1.599.280	100%	1.462.367
Gewaarborgde geldleningen WSW	46.232.058	17.066.979	50%	16.757.010
Garantstellingen	992.579	786.524	100%	786.524
<b>Totaal</b>	<b>50.155.440</b>	<b>19.452.783</b>		<b>19.005.901</b>

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.

In 2023 is voor een bedrag van € 0,- uitbetaald wegens de verleende borg- en garantstellingen.

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

### Langlopende financiële verplichtingen

Langlopende contracten van materiële omgang

Hieronder volgt een overzicht van langlopende contracten van substantiële aard. Dit overzicht is niet uitputtelijk.

Contract	Som van jaarlijkse verplichting vanaf 2024
Accountantsdiensten	30.700
Huur sport, cultuur, volksgezondheid	61.300
Onderhoud installaties	15.000
Onderhoud openbare ruimtes	387.245
Ophalen containers	448.820
Uitbestede werkzaamheden belastingen	232.000
Uitbestede werkzaamheden inkoopondersteuning	58.500
Uitbestede werkzaamheden woningurgenties	12.700
Volksgezondheid	487.625
<b>Eindtotaal</b>	<b>1.733.890</b>

## Programmarekening 2023

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.



## Overzicht van baten en lasten

Exploitatie	Rekening 2022	Primaire begroting 2023	Begroting 2023 incl. wijz.	Rekening 2023	Afwijking budget 2023
<b>01 Dienstverlening</b>					
Lasten	1.593.695	1.503.894	1.541.644	1.505.748	-35.896
Baten	834.547	408.478	515.248	538.609	23.361
<b>Totaal 01 Dienstverlening</b>	<b>-759.148</b>	<b>-1.095.416</b>	<b>-1.026.396</b>	<b>-967.140</b>	<b>59.256</b>
<b>02 Ruimtelijke ordening</b>					
Lasten	524.998	518.466	964.592	499.855	-464.737
Baten	220.950	90.000	90.000	138.662	48.662
<b>Totaal 02 Ruimtelijke ordening</b>	<b>-304.047</b>	<b>-428.466</b>	<b>-874.592</b>	<b>-361.194</b>	<b>513.398</b>
<b>03 Sociaal domein</b>					
Lasten	9.238.302	8.571.170	14.183.892	9.613.410	-4.570.482
Baten	2.895.138	1.776.233	7.725.858	8.488.265	762.407
<b>Totaal 03 Sociaal domein</b>	<b>-6.343.164</b>	<b>-6.794.937</b>	<b>-6.458.034</b>	<b>-1.125.145</b>	<b>5.332.889</b>
<b>04 Maatschappelijke participatie</b>					
Lasten	1.429.678	1.631.991	1.827.639	1.761.957	-65.682
Baten	238.971	191.042	177.405	204.314	26.909
<b>Totaal 04 Maatschappelijke participatie</b>	<b>-1.190.707</b>	<b>-1.440.949</b>	<b>-1.650.234</b>	<b>-1.557.643</b>	<b>92.591</b>
<b>05 Leefomgeving</b>					
Lasten	7.868.196	9.250.312	9.610.879	12.247.257	2.636.378
Baten	4.063.166	4.347.461	4.407.340	6.888.288	2.480.948
<b>Totaal 05 Leefomgeving</b>	<b>-3.805.030</b>	<b>-4.902.851</b>	<b>-5.203.539</b>	<b>-5.358.969</b>	<b>-155.430</b>
<b>06 Bestuur en organisatie</b>					
Lasten	4.123.812	4.491.985	5.170.149	5.234.276	64.127
Baten	18.201.314	18.865.868	18.933.607	20.475.805	1.542.198
<b>Totaal 06 Bestuur en organisatie</b>	<b>14.077.502</b>	<b>14.373.883</b>	<b>13.763.458</b>	<b>15.241.530</b>	<b>1.478.072</b>
<b>Gerealiseerd saldo baten minus lasten</b>	<b>1.675.406</b>	<b>-288.736</b>	<b>-1.449.337</b>	<b>5.871.439</b>	<b>7.320.776</b>
<b>40 Mutaties in reserves</b>					
Onttrekkingen	1.915.047	456.481	3.279.068	4.895.155	1.616.087

Exploitatie	Rekening 2022	Primaire begroting 2023	Begroting 2023 incl. wijz.	Rekening 2023	Afwijking budget 2023
Stortingen	1.846.997	24.069	1.827.799	9.394.525	7.566.726
Totaal 40 Mutaties in reserves	68.050	432.412	1.451.269	-4.499.371	-5.950.640
Gerealiseerd saldo mutatie in reserve	68.050	432.412	1.451.269	-4.499.371	-5.950.640
Gerealiseerd resultaat	1.743.456	143.676	1.932	1.372.068	1.370.136

## 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.

Omschrijving	Begroting 2023 incl. wijz.	Rekening 2023	Afwijking budget 2023	Onrechtmatig- heid	
01 Dienstverlening					
Lasten	1.541.644	1.505.748	-35.896	35.896	onderschrijding op de lasten
Baten	515.248	538.609	23.361	23.361	overschrijding op de baten
<b>Totaal 01 Dienstverlening</b>	<b>-1.026.396</b>	<b>-967.140</b>	<b>59.256</b>	<b>59.257</b>	
02 Ruimtelijke ordening					
Lasten	964.592	499.855	-464.737	464.737	onderschrijding op de lasten
Baten	90.000	138.662	48.662	48.662	overschrijding op de baten
<b>Totaal 02 Ruimtelijke ordening</b>	<b>-874.592</b>	<b>-361.194</b>	<b>513.398</b>	<b>513.399</b>	
03 Sociaal domein					
Lasten	14.183.892	9.613.410	-4.570.482	4.570.482	onderschrijding op de lasten
Baten	7.725.858	8.488.265	762.407	762.407	overschrijding op de baten
<b>Totaal 03 Sociaal domein</b>	<b>-6.458.034</b>	<b>-1.125.145</b>	<b>5.332.889</b>	<b>5.332.889</b>	
04 Maatschappelijke participatie					
Lasten	1.827.639	1.761.957	-65.682	65.682	onderschrijding op de lasten
Baten	177.405	204.314	26.909	26.909	overschrijding op de baten
<b>Totaal 04 Maatschappelijke participatie</b>	<b>-1.650.234</b>	<b>-1.557.643</b>	<b>92.591</b>	<b>92.591</b>	
05 Leefomgeving					
Lasten	9.610.879	12.247.257	2.636.378	2.636.378	overschrijding op de lasten
Baten	4.407.340	6.888.288	2.480.948	2.480.948	overschrijding op de baten
<b>Totaal 05 Leefomgeving</b>	<b>-5.203.539</b>	<b>-5.358.969</b>	<b>-155.430</b>	<b>5.117.326</b>	
06 Bestuur en organisatie					
Lasten	5.170.149	5.234.276	64.127	64.127	overschrijding op de lasten
Baten	18.933.607	20.475.805	1.542.198	1.542.198	overschrijding op de baten
<b>Totaal 06 Bestuur en organisatie</b>	<b>13.763.458</b>	<b>15.241.530</b>	<b>1.478.072</b>	<b>1.606.325</b>	
40 Mutaties in reserves					
Onttrekkingen	3.279.068	4.895.155	1.616.087	1.616.087	ongeautoriseerde reservemutaties
Storting	1.827.799	9.394.525	7.566.726	7.566.726	ongeautoriseerde reservemutaties
<b>Totaal 40 Mutaties in reserves</b>	<b>1.451.269</b>	<b>-4.499.371</b>	<b>-5.950.640</b>	<b>9.182.813</b>	
<b>Saldo</b>				<b>21.904.600</b>	<b>Saldo onrechtmatigheden</b>

## Rechtmatigheidsverantwoording

### Verantwoordelijkheid college

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-, misbruik- en oneigenlijk gebruikscriterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college 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 14 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is vastgesteld door de raad en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves (3% van €40.257.028) en is daarmee vastgesteld op €1.207.711.

### Bevindingen

Het college 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 grens. De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium	
1A Overschrijding lasten programma's	€2.700.505
1B. Overschrijding investeringsbudgetten	€ -
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€9.182.813
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.	€10.021.282
<i>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</i>	€21.904.600
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.	€21.904.600
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering)	€ -
Voorwaarden criterium	
Onduidelijkheid	€172.944

<b>M&amp;O criterium</b>	
Geen bevindingen	€ -

In de kadernota rechtmatigheid geeft de commissie BBV aan dat het oordeel moet zijn gebaseerd op de bruto begrotingsonrechtmatigheden. Vanuit dat standpunt is sprake van onrechtmatigheden in de verantwoorde baten en lasten alsook de balansmutaties boven de grens. Het college heeft van €21.904.600 (zie onder 1 t/m 3) aan begrotingsonrechtmatigheden een bedrag van €21.904.600 (zie onder 4) aangemerkt als zijnde wat past binnen het vooraf gestelde beleid. Het resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden van €0 (zie onder punt 5) behoeft geen verder toelichting in de paragraaf bedrijfsvoering.

## Gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen

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

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

### Lokale heffingen

Hieronder het overzicht van de lokale heffingen:

Belastingsoorten	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Onroerende zaakbelasting	2.597.632	2.629.515
Roerende zaakbelasting	7.000	5.344
Precariobelasting	0	0
Toeristenbelasting	298.200	310.114
Hondenbelasting	32.000	35.713
<b>Totaal</b>	<b>2.934.832</b>	<b>2.980.686</b>

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 €45.854. Dit betreft voornamelijk een aanpassing op areaaluitbreiding op de OZB alsmede een stijging in het aantal overnachtingen voor de toeristenbelasting.

De aanslag toeristenbelasting wordt opgelegd in 2023 na de ontvangst van de vastgestelde nachtregisters.

### Algemene uitkering

Van alle gemeenten wordt verwacht dat in de jaarrekening over het verslagjaar 2023 de uitkering van het gemeentefonds wordt opgenomen conform de laatst gepubliceerde accresmededeling, zijnde de decembercirculaire 2023.

Algemene uitkering	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Algemene uitkering 2023	15.098.551	15.747.937
Afwikkeling 2022	0	-5.654
	<b>15.098.551</b>	<b>15.742.282</b>

De hierboven genoemde cijfers zijn afgestemd op de decembercirculaire 2023. Het accres, waarop de gepresenteerde cijfers zijn berekend, kan wijzigen in de meicirculaire 2024. Bij het opstellen van de jaarrekeningcijfers 2023 is hiermee nog geen rekening gehouden.

### Dividend

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

Dividend	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Bank Nederlandse gemeenten	60.000	48.074
EZW	50.000	61.913
<b>Totaal</b>	<b>110.000</b>	<b>109.987</b>

### 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	605.189	612.469

605.189

612.469

### Post Onvoorzien

Op de post "onvoorzien" staat het algemene budget voor onvoorzienne uitgaven. Het saldo van de post onvoorzien bedraagt €30.000. Dit bedrag is vastgesteld in de begroting 2023, en is niet besteed in 2023.

## Overzicht van incidentele baten en lasten

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

In de jaarstukken 2023 zijn de volgende incidentele bedragen verwerkt:

Programma	Omschrijving	Lasten 2023	Baten 2023
<b>2. Ruimtelijke ontwikkeling</b>			
Ruimtelijke ordening	Onderzoek Tiny houses	7.050	
Omgevingswet	Implementatiekosten	82.653	
<b>5. Leefomgeving</b>			
Openbare ruimte	Subsidie en aankoop Esso Station	2.350.000	2.350.000
<b>6. Bestuur en organisatie</b>			
Financiën	Naheffingsaanslag belastingdienst 2020	41.249	
Griffie/college	Uitgaven bestuurlijke toekomst	43.276	
		<b>2.524.228</b>	<b>2.350.000</b>
<b>40. Mutaties in reserves</b>		9.394.525	4.895.155
		<b>9.394.525</b>	<b>4.895.155</b>

### Bedrag voor de heffing van de vennootschapsbelasting

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

Om de ondernemerstaken van de gemeente Oostzaan te kunnen bepalen, zijn alle



producten, zoals opgenomen in de programmabegroting 2023 opnieuw ingedeeld in clusters.

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

\* In onderstaand schema is aansluiting met de commerciële verlies en winst cijfers 2023 gezocht. Hierdoor is de volledigheid van de clustering zichtbaar en transparant.

Uit onderstaand schema blijkt dat de gemeente Oostzaan een VPB verplichting heeft voor 2023 voor het cluster Grondbedrijf. Echter is er geen winst gemaakt op deze cluster, waardoor de aangifte voor de VPB 2023 nihil zal zijn.

Voor het jaar 2023 is de volgende clusterindeling gemaakt:

Cluster	Omschrijving cluster	Lasten	Baten	Saldo 2023	Ondernemer	VPB verplichting
01	Aandelen	0,00	48.073,52	48.073,52		
02	Afval	1.728.996,94	1.522.258,94	-206.738,00		
03	Algemene uitkering	37.818,49	15.742.282,12	15.704.463,63		
04	Bedrijfsvoering	4.000.613,14	1.545.533,74	-2.455.079,40		
05	Begraven	297.744,41	156.490,16	-141.254,25		
06	Belastingen	160.694,00	3.024.174,52	2.863.480,52		
07	Bestuur	1.190.496,29	116.596,34	-1.073.899,95		
08	Burgerzaken	604.307,82	157.338,20	-446.969,62		
09	Economische activiteiten	73.054,68	12.123,40	-60.931,28		
10	Grondbedrijf	84.714,38	38.910,66	-45.803,72		
11	Kinderopvang	55.688,26	0,00	-55.688,26		
12	Milieu	474.708,42	12.604,75	-462.103,67		
13	Openbare ruimte	5.234.972,85	2.544.480,38	-2.690.492,47		
14	Recreatie	53.678,37	0,00	-53.678,37		
15	Riolering	1.493.455,88	1.562.187,57	68.731,69		
16	Ruimtelijke ordening	221.361,33	0,00	-221.361,33		
17	Samenwerkingen	53.676,94	0,00	-53.676,94		
18	Sociaal domein	6.867.863,73	6.780.703,32	-87.160,41		
19	Sociale cohesie	2.727.915,08	1.686.567,43	-1.041.347,65		
20	Subsidieverstrekking	1.063.460,13	215.667,53	-847.792,60		
21	Veiligheid	1.329.208,34	16.332,38	-1.312.875,96		
22	Verhuur en beheer vastgoed	2.628.027,60	1.207.889,42	-1.420.138,18		
23	Volkshuisvesting	480.046,68	343.728,04	-136.318,64		
24	Reserves	9.394.525,30	3.151.698,67	-6.242.826,63		
25	Resultaat	1.372.068,15	1.743.456,12	371.387,97		
<b>Totaal *</b>		<b>41.629.097,21</b>	<b>41.629.097,21</b>	<b>0,00</b>		

16-jul-2024

## 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 2023 voor de gemeente Oostzaan is € 223.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

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

Gegevens 2023 Bedragen x € 1	D.J. van Huizen	M. van Engelshoven-Hulst	Z.A. de la Cruz
<b>Functiegegevens</b>	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier (plts verv.)
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/06 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	100%	88,89%	66,67%
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 63.310	€ 80.936	€ 32.219
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.543	€ 12.270	€ 4.793
Subtotaal	€ 73.853	€ 93.206	€ 37.012
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 130.083	€ 198.225	€ 148.674
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€ 73.853	€ 93.206	€ 37.012
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2022</b> Bedragen x € 1	D.J. van Huizen	M. van Engelshoven-Hulst	Z.A. de la Cruz
<b>Functiegegevens</b>		Griffier	Griffier (plts verv.)
Aanvang en einde functievervulling in 2022		1/11 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		88,89%	66,67%
Dienstbetrekking?		Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 13.453	€ 29.981
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 2.302	€ 4.132
Subtotaal		€ 15.755	€ 34.114
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 32.000	€ 144.007
<b>Bezoldiging</b>		€ 15.755	€ 34.114

Naast de vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

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

Bedragen x € 1	R. Brekelmans	
<b>Functiegegevens</b>	Griffier	
Kalenderjaar	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01/01 - 31/05	28/11 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5	1
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	516	120
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 212	€ 209
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 147.500	€ 31.460
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 178.960 <i><b>óf indien dit lager is</b></i>	
	€ 134.472	
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 63.210	€ 14.700
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 77.910	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 77.910</b>	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

*1c. Toezichthoudende topfunctionarissen*

N.v.t.

*1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder*

N.v.t.

*1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900*

N.v.t.

*1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is*

N.v.t.

*1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 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 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen*

N.v.t.

## **Gebeurtenissen na balansdatum**

De jaarstukken zijn opgesteld over het jaar 2023. In 2024 hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, welke van invloed zijn op de jaarcijfers of verantwoording over 2023.

## 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.



Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties



SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillege teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) t/bv de transitie - uitzonderend uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten t/bv de transitie	
			Aard controle R Indicator: A16/01	Aard controle R Indicator: A16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/03	Aard controle R Indicator: A16/04	Aard controle R Indicator: A16/05	Aard controle R Indicator: A16/06
			€ 1.596.422	€ 312.316	€ 0	€ 1.339.532	€ 0	€ 3.337
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)		
Aard controle R Indicator: A16/07	Aard controle R Indicator: A16/08	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10					
€ 0	€ 1.890	€ 3.313.496	€ 5.141.383					
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)
			Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06
			313	1	1	1	Ja	Ja
			Wijziging keuze per (2023/2024)	Eindverantwoording (Ja/Neer)	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08	Aard controle R Indicator: B2/09	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10		
			2024	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
			Aard controle R Indicator: B2/11	Aard controle R Indicator: B2/12	Aard controle R Indicator: B2/13	Aard controle R Indicator: B2/14	Aard controle R Indicator: B2/15	Aard controle R Indicator: B2/16
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
			Aard controle R Indicator: B2/17	Aard controle R Indicator: B2/18	Aard controle R Indicator: B2/19	Aard controle R Indicator: B2/20	Aard controle R Indicator: B2/21	Aard controle R Indicator: B2/22
€ 1.140	€ 4.940	€ 3.468	€ 3.468	€ 1.795	€ 0			
Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	Totaal			
Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden, indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden, indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driesgesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driesgesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling				
Aard controle R Indicator: B2/23	Aard controle R Indicator: B2/24	Aard controle R Indicator: B2/25	Aard controle R Indicator: B2/26	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/27				
€ 0	€ 12.000	€ 0	€ 0	€ 6.403				

C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeede kosten	Cumulative besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeede kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeede kosten	Cumulative besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeede kosten
		Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Aard controle R Indicator: C55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Aard controle R Indicator: C55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06
		44	€ 6.280	€ 6.280	14	€ 1.996	€ 1.996
		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 energiegebruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeede kosten	Cumulative besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeede kosten			
		Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Aard controle R Indicator: C55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09			
		8	€ 658	€ 658			
		Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energiegebruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
		Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15
		123	297	0	0	0	26
C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toelagenaffaire	Gedefinieerde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
		€ 0	Nee				
C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
		Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
		€ 9.450	€ 0	1	12	0	
D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en pederspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebovde reserve ultimo (jaar T-1)	
	Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
		€ 65.775	€ 0	€ 0	€ 77.923	€ 247.230	
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		
		Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09		
		1 060431 Gemeente Oostzaan	€ 0				
		2					
		100					
D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebovde reserve ultimo (jaar T-1)	
		Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	
		€ 40.011	€ 0	€ 0	€ 0	€ 77.833	
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
		Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09		
		1 060431 Gemeente Oostzaan	€ 0	060431 Gemeente Oostzaan	€ 0		
		2					
		10					
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	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulative besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
		Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
		1 061980 Gemeente Dijk en Waard	0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		20					
		Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
		Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
		1 061980 Gemeente Dijk en Waard	0	Nee			
		20					
		Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
		Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13		
		1 061980 Gemeente Dijk en Waard	0		0		
		20					

F1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding	Projectnaam/UWHS-nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee)	Eindverantwoording per woning (Ja/Nee)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	
		Aard controle n.v.t. Indicator: F1/01	Aard controle R Indicator: F1/02	Aard controle D1 Indicator: F1/03	Aard controle D1 Indicator: F1/04	Aard controle R Indicator: F1/05	
		1 Kerkstraat 96/UWHS 170040	€ 21.352	Nee	Nee	€ 205.568	
		2 Kerkstraat 98/UWHS 170014	€ 19.781	Nee	Nee	€ 276.360	
		3 Kerkstraat 100-102/UWHS 170013	€ 0	Nee	Nee	€ 431.707	
		4 Kerkstraat 104/UWHS 170052	€ 17.474	Nee	Nee	€ 290.499	
		5 Kerkstraat 101/UWHS 170006	€ 27.993	Nee	Nee	€ 533.819	
		6 Kerkstraat 103/UWHS 170201	€ 15.000	Nee	Nee	€ 396.622	
		7 Kerkstraat 105/UWHS 170141	€ 22.983	Nee	Nee	€ 359.857	
		8 Zuidende 180/UWHS 170142	€ 4.778	Nee	Nee	€ 656.784	
		9 Zuidende 192/UWHS 170184	€ 10.367	Nee	Nee	€ 598.637	
		10 Zuidende 184/UWHS 170012	€ 18.924	Nee	Nee	€ 574.931	
		11 Zuidende 221/UWHS 170267	€ 12.983	Nee	Nee	€ 569.791	
		12 Zuidende 223/UWHS 170268	€ 12.000	Nee	Nee	€ 307.808	
		13 Zuidende 225/UWHS 170269	€ 16.871	Nee	Nee	€ 342.679	
		14 Zuidende 229/UWHS 170270	€ 12.000	Nee	Nee	€ 498.808	
		15 Zuidende 231/UWHS 170271	€ 23.080	Nee	Nee	€ 454.388	
F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T) : kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T) : overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
		Aard controle R Indicator: F28/01	Aard controle R Indicator: F28/02	Aard controle R Indicator: F28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F28/04	Aard controle R Indicator: F28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: F28/06
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Eindverantwoording (Ja/Nee)					
		Nee					
G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2023  Alle gemeenten verantwoordt 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	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente
		Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
		€ 1.280.364	€ 28.723	€ 60.744	€ 2.173	€ 0	€ 0
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
		Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
		€ 12.504	€ 4.619	€ 0	€ 62.051	€ 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)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
		€ 0	Ja				
G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) gemeentedeel 2023  Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	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)
		Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
		€ 0	€ 0	€ 15.656	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente		
		Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	



G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023  Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?		Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01		Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 13.626	€ 766		
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 22.895	€ 1.068		
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 727	€ 9.708	€ 404		
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 4.807	€ 0	€ 0		
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 4.623	€ 0	€ 0		
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 543	€ 46.139	€ 2.238		
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstreking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Ne)				
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10			
	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09					
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja				
6	Totaal	0	0	N.v.t.				
	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)			
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Aard controle R Indicator: G4/15			
	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14				
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)							
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)							
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)							
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)							
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)							
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijaf) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire				
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Aard controle R Indicator: G4/16			
	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/17	Aard controle R Indicator: G4/18	Aard controle D2 Indicator: G4/19	Aard controle R Indicator: G4/20				
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
6	Totaal	0	0	0	0			
G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2023  Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Ne) Gemeente				
		Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03				
	€ 44.179	€ 0	Ja					
G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023  Alle gemeenten verantwoord voor 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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Ne)				
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
	Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03					
	€ 0	€ 0	Ja					
G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2023  Alle gemeenten verantwoord voor 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	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Ne)		
		Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05		
	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja			

H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is		
		Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02		Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06		Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
		€ 6.212	€ 28.930						
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)		Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>Onroerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>roerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>overige kosten</b>		
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08	
		1 Sportterreinen	€ 10.115	€ 10.115	€ 0	€ 0	€ 0		
		2 Sporthal	€ 4.813	€ 4.813	€ 0	€ 0	€ 0		
		3 Sporthal Kunstgreep	€ 14.002	€ 14.002	€ 0	€ 0	€ 0		
		4 Sporthal de Greep	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		5							
		10							
H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)		Besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)		Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	
		Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/03		Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/04		Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	
		1 1042105	€ 18.858	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 51.427	
		2							
		3							
		4							
		Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)						
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08					
		1 1042105	Ja						
		2							
		3							
		4							
H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)		Eindverantwoording? (Ja/Nee)		Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	
		Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle R Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03		Aard controle n.v.t. Indicator: H12/04			
		€ 9.144	€ 9.144	Ja		Ja			
H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel		Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?		Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?
		Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03		Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04		Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	
		1 Lokaal Sportakkoord	€ 6.725	€ 5.040	€ 1.345	€ 5.040	€ 5.040	Ja	
		2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 46.297	€ 20.000	€ 9.259	€ 20.000	€ 20.000	Ja	
		3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 10.346	€ 0	€ 2.069	€ 0	€ 0	Ja	
		4 Kansrijke Start	€ 7.759	€ 0	€ 1.552	€ 0	€ 0	Ja	
		5 Mentale Gezondheid	€ 3.621	€ 1.633	€ 724	€ 1.633	€ 1.633	Ja	
		6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 9.052	€ 0	€ 1.810	€ 0	€ 0	Ja	
		7 Valpreventie	€ 26.640	€ 9.392	€ 5.328	€ 9.392	€ 9.392	Ja	
		8 Leefomgeving	€ 5.173	€ 5.560	€ 0	€ 5.560	€ 5.560	Ja	
		9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 1.293	€ 0	€ 259	€ 0	€ 0	Ja	
		10 Versterken sociale basis	€ 18.881	€ 15.508	€ 3.373	€ 15.508	€ 15.508	Ja	
		11 Mantelzorg	€ 5.173	€ 5.173	€ 0	€ 5.173	€ 5.173	Ja	
		12 Eén tegen eenzaamheid	€ 5.173	€ 5.643	€ 0	€ 5.643	€ 5.643	Ja	
		13 Welzijn op recept	€ 2.845	€ 3.825	€ 0	€ 3.825	€ 3.825	Ja	
		14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 1.293	€ 1.293	€ 0	€ 1.293	€ 1.293	Ja	
		15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 4.604	€ 4.604	€ 0	€ 4.604	€ 4.604	Ja	
		Kopie naam onderdeel	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?						
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08					
		1 Lokaal Sportakkoord	Ja						
		2 Brede regeling combinatiefuncties	Ja						
		3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	Ja						
		4 Kansrijke Start	Ja						
		5 Mentale Gezondheid	Ja						
		6 Aanpak overgewicht en obesitas	Ja						
		7 Valpreventie	Ja						
		8 Leefomgeving	Ja						
		9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	Ja						
		10 Versterken sociale basis	Ja						
		11 Mantelzorg	Ja						
		12 Eén tegen eenzaamheid	Ja						
		13 Welzijn op recept	Ja						
		14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	Ja						
		15 Coördinatiekosten regionale aanpak	Ja						
		Eindverantwoording (Ja/Nee)							
		Nee	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09						
H31	Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateursportverenigingen	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		Toelichting		
		Aard controle n.v.t. Indicator: H31/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/02	Aard controle R Indicator: H31/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/04		Aard controle n.v.t. Indicator: H31/05		
		SPUKNEAS230038	€ 15.311	€ 19.709	Ja				

## Taakvelden

Taakvelden 2023	Rekening 2023
Geen taakveld	0
0.1 Bestuur	549.309
0.10 Mutaties reserves	-4.499.371
0.2 Burgerzaken	-533.254
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	-141.806
0.4 Overhead	-4.358.998
0.5 Treasury	204.441
0.61 OZB woningen	1.881.064
0.62 OZB niet-woningen	751.430
0.64 Belastingen overig	-79.128
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	15.704.464
0.8 Overige baten en lasten	1.246.116
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	838.196
1.2 Openbare orde en veiligheid	-578.725
2.1 Verkeer en vervoer	-1.646.411
2.2 Parkeren	2.471
2.4 Economische havens en waterwegen	216.478
3.1 Economische ontwikkeling	2.711
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	24.020
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-10.130
3.4 Economische promotie	308.974
4.1 Openbaar basisonderwijs	27.607
4.2 Onderwijshuisvesting	365.585
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-387.700
5.1 Sportbeleid en activering	-90.200
5.2 Sportaccommodaties	-236.749
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-899.215
5.6 Media	-126.856
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-905.355
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	4.312.863
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	802.305
6.3 Inkomensregelingen	-570.856
6.4 WSW en beschut werk	108.672
6.5 Arbeidsparticipatie	15.959
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.059.497
6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)	717.578
6.71B Begeleiding (WMO)	199.428
6.71C Dagbesteding (WMO)	252.190
6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)	37.511
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	701.647
6.72A Jeugdhulp begeleiding	150.600
6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig	252.525

Taakvelden 2023	Rekening 2023
6.73A Pleegzorg	40.485
6.73C Jeugdhulp met verblijf overig	35.837
6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	29.541
6.82A Jeugdbescherming	155.430
7.1 Volksgezondheid	-359.469
7.2 Riolering	68.732
7.3 Afval	-206.738
7.4 Milieubeheer	-462.104
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-141.254
8.1 Ruimte en leefomgeving	-225.232
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-41.933
8.3 Wonen en bouwen	-61.232
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>1.372.068</b>

