



Gemeente
Oostzaan
Buiten gewoon

VOORJAARSBERICHT 2026 EN KADERNOTA 2027-2030



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Leeswijzer	5
Verloop Begrotingssaldi	6
VOORJAARSBERICHT 2026	7
KADERNOTA 2027–2030	13
VOORJAARSBERICHT 2026 diverse posten met financiële dekking	15
Budgettair neutrale posten binnen de begroting 2026	16
Mutaties in reserves	17
Overzicht gemeenschappelijke regelingen	18
Toelichting bijdrage OVER–gemeenten	19
Begrotingsrichtlijnen	21
Overzicht Reserves en verloop Algemene Reserve	23
Overzicht Meerjaren investeringsplan 2026–2030	25
Kredietaanvragen	30
Wat komt er nog, van kadernota 2027 naar begroting 2027	31

Geachte raad,

Hierbij ontvangt u het gecombineerde P&C document, waarin het voorjaarsbericht 2026 en de kadernota 2027–2030 zijn samengevoegd. Dit document is de basis voor de programmabegroting 2027–2030.

Gelet op het gelopen traject, waarin voorjaarsbericht, kadernota en het project Duurzaam Begrotingsevenwicht onlosmakelijk met elkaar verbonden zijn, is het noodzaak om uiteindelijk een structureel sluitende Programmabegroting 2027–2030 aan te leveren. Bij het opstellen van het voorjaarsbericht/kadernota is rekening gehouden met de afspraken en voorwaarden met de Provincie. De jaren 2029 en 2030 dienen een positief saldo te laten zien.

In afwijking tot voorgaande jaren is, mede gelet op de collegewisseling, de opzet van dit document aangepast. Vooralsnog maken alleen de budgetwijzigingen met een autonome ontwikkeling deel uit van dit document, en alleen uitvoerbaar binnen de bestaande begroting of op een andere manier met structurele financiële dekking.

Uitgangspunt blijft een structureel en reëel evenwicht van de Programmabegroting.

Begin juni verwachten we de uitkomsten van de Meicirculaire 2026. Deze uitkomsten worden verwerkt in de concept Programmabegroting 2027–2030.

Na besluitvorming door de raad van het Voorjaarsbericht/Kadernota is de opdracht aan het college om te komen tot een structureel sluitende begroting 2027–2030.

Het college van burgemeester en wethouders van Oostzaan,

De gemeentesecretaris

de burgemeester

L.T. Goossens

M.D. Polak

Leeswijzer

LeesWijzer

In het Voorjaarsbericht/Kadernota worden drie classificaties onderscheiden.

Dit heeft te maken met de mate van keuzevrijheid van de Raad om hier wel of niet mee akkoord te gaan. Grofweg kunnen de classificaties als volgt worden omschreven:

- Autonome ontwikkelingen – begrotingswijzigingen voortkomend uit de Algemene Uitkering of deelname aan Gemeenschappelijke Regelingen zijn op geen enkele wijze meer te beïnvloeden;
- Noodzakelijk – begrotingswijzigingen die noodzakelijk zijn om te kunnen voldoen aan de wettelijke verplichtingen, contractuele afspraken, continuïteit van de bestaande bedrijfsvoering, het huidige onderhouds- of voorzieningenniveau dan wel voor de uitvoering van andere gemeentelijke taken.
- Gewenst – begrotingswijzigingen, die niet noodzakelijk zijn, maar wel een duidelijke meerwaarde voor de gemeente hebben.

Per classificatie worden de voorgestelde begrotingswijzigingen voor het Voorjaarsbericht en de Kadernota toegelicht.

In programma 40 worden alle voorgestelde mutaties in reserves toegelicht. Deze zijn in een apart programma opgenomen voor een totaaloverzicht aan reservemutaties om het structureel en reëel begrotingsbeeld beter te kunnen monitoren.

In de Kostenplaats werkorganisatie vindt u de mutaties op de bijdrage aan OVER-gemeenten. Deze zijn aangesloten op de voorliggende conceptbegroting 2027 van OVER-gemeenten.

Dit document wordt afgesloten met een aantal zaken die specifiek zijn voor de Kadernota, zoals de begrotingsrichtlijnen en het overzicht met verwachte investeringen en saldi per reserve.

Verloop Begrotingsaldi

Hieronder het totaaloverzicht van het financiële effect van het voorjaarsbericht 2026 en de kadernota 2027-2030.

	2026	2027	2028	2029	2030
Begroting saldi conform begroting 2026	-764.738	-516.154	-562.226	+96.199	+311.737
Najaarsbericht 2025	+203.435	+167.400	+149.035	+134.008	+134.008
Nieuw begroting saldi	-561.303	-348.754	-413.191	+230.207	+445.745

Met bovenstaande (negatieve) cijfers wordt de basis gevormd waarop de nieuwe begrotingswijzigingen worden verwerkt.

	2026	2027	2028	2029	2030
Basis begroting saldi t.b.v. voorgestelde wijzigingen	-561.303	-348.754	-413.191	+230.207	+445.745
Autonome posten Voorjaarsbericht	56.130	-260.213	-42.312	-22.544	-22.544
Autonome posten Kadernota		-221.647	-221.647	-221.647	-221.647
Subtotaal	-505.173	-830.614	-677.150	-13.984	201.554
Noodzakelijke posten Voorjaarsbericht	-117.736	12.500	12.500		
Mutaties bestemmingsreserve	117.736	-12.500	-12.500		
Aanpassingen investeringen		20.214	208.148	17.696	-86.916
Budgettair neutrale posten					
Nieuwe begroting saldi	-505.173	-810.400	-469.002	3.712	114.638

(Nb. Negatieve bedragen zijn negatief, dus extra lasten of begrotingstekort. Deze zijn rood weergegeven)

VOORJAARSBERICHT 2026

Voorgestelde autonome/onontkoombare/noodzakelijke begrotingswijzigingen

Deze mutaties zijn niet te vermijden en niet beïnvloedbaar. Denk hierbij aan extra taken vanuit het Rijk en de bijdrage aan de Gemeenschappelijke Regelingen;

Programma	Product	2026	2027	2028	2029	2030
01 Dienstverlening	201 Burgerzaken	€ -52.000	€ -102.000	€ -	€ -	€ -
	202 Dienstverlening algemeen	€ -23.300	€ -23.300	€ -23.300	€ -23.300	€ -23.300
Totaal 01 Dienstverlening		€ -75.300	€ -125.300	€ -23.300	€ -23.300	€ -23.300
03 Sociaal Domein	707 Gezondheid	€ 23.693	€ -	€ -	€ -	€ -
	722 Jeugdhulp specialistisch	€ -35.841	€ -24.965	€ -28.683	€ -28.683	€ -28.683
	723 Jeugdhulp lokaal (vrij to	€ 7.333	€ -28.667	€ -28.667	€ -28.667	€ -28.667
	724 Zorg en veiligheid	€ -80.000	€ -6.614	€ -6.614	€ -6.614	€ -6.614
Totaal 03 Sociaal Domein		€ -84.815	€ -60.246	€ -63.964	€ -63.964	€ -63.964
05 Leefomgeving	101 Bestuursorganen	€ -40.000	€ -40.000	€ -	€ -	€ -
	603 Openbaar groen	€ 446.000	€ -	€ -	€ -	€ -
	613 Grondexploitatie	€ -231.000	€ -8.000	€ -8.000	€ -8.000	€ -8.000
	804 Wegen	€ 65.000	€ -	€ -	€ -	€ -
	9909 De Kunstgreep	€ 9.000	€ 24.000	€ 24.000	€ 24.000	€ 24.000
	9909 Sportzaal de Greep	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
	9909 Theaterzaal	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000
Totaal 05 Leefomgeving		€ 270.000	€ -3.000	€ 37.000	€ 37.000	€ 37.000
06 Bedrijfsvoering	101 Bestuursorganen	€ -40.000	€ -	€ -	€ -	€ -
	113 Griffie	€ -75.000	€ -25.000	€ -25.000	€ -25.000	€ -25.000
	901 Financiering	€ -25.080	€ -25.080	€ -25.080	€ -25.080	€ -25.080
	902 Belastingen	€ 55.000	€ 55.000	€ 55.000	€ 55.000	€ 55.000
	903 Algemene uitkering	€ 18.155	€ -19.387	€ -19.768	€ -	€ -
	9901 Salaris en vergoed adm	€ -102.530	€ -	€ -	€ -	€ -
	9908 Doc informatievoorzien	€ -	€ -80.000	€ -	€ -	€ -
	99580 Werkorganisatie	€ 100.700	€ 22.800	€ 22.800	€ 22.800	€ 22.800
Totaal 06 Bedrijfsvoering		€ -68.755	€ -71.667	€ 7.952	€ 27.720	€ 27.720
02 Ruimtelijke ontwikkeling	303 Volkshuisvesting	€ 15.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal 02 Ruimtelijke ontwikkeling		€ 15.000	€ -	€ -	€ -	€ -
		€ 56.130	€ -260.213	€ -42.312	€ -22.544	€ -22.544

Toelichting

In het voorjaarsbericht zijn de volgende autonome/onontkoombare posten opgenomen:

Programma 1 Dienstverlening

Product 201 Burgerzaken/KCC Beveiliging Kunstgreep

De pilot voor beveiliging van de Kunstgreep wordt voortgezet in 2026 en 2027. Hiervoor worden de budgetten opgenomen van resp. €52.000 voor 2026 en €102.000 voor 2027. Het voorstel combineert beveiliging en gastheerschap in één herkenbare functie en introduceert een centrale toezicht- en ontvangstpost bij de overgang van het Sociaal Plein naar de hal. Door de herinrichting van het Sociaal Plein en de toenemende bezoekersstromen is meer overzicht en aanspreekbaarheid nodig. Hiermee verbeteren we veiligheid, toezicht en klantgerichtheid. De eenmalige dekking tot en met 2027 maakt het mogelijk de werkwijze gecontroleerd in te voeren en tijdig bij te sturen.

Programma 1 Dienstverlening

Product 202 Dienstverlening Algemeen BAG

Het budget voor het BAG-beheer is in een eerdere begrotingswijziging, voortkomend uit het project Duurzaam begrotingsevenwicht, neerwaarts bijgesteld. In de praktijk blijkt deze bezuiniging niet haalbaar om de wettelijke

Programma 1 Dienstverlening

Product 202 Dienstverlening Algemeen BAG

taken en stijgende kwaliteitsvereisten van de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) te kunnen blijven borgen. Daarom wordt het budget weer structureel op het benodigde niveau gebracht.

De uitvoering van het BAG-beheer wordt al meerdere jaren in samenwerking met de gemeente Purmerend uitgevoerd. Deze samenwerking zorgt voor een stabiele en efficiënte uitvoering van de taken en draagt bij aan het voldoen aan de landelijke kwaliteitsnormen en wettelijke termijnen. Met de bijstelling van het budget kan de samenwerking worden voortgezet en blijft de continuïteit van het BAG-beheer geborgd.

Het budget wordt weer op het oude niveau gebracht. Het budget dient weer te worden opgehoogd met €23.300,-.

Programma 2 Ruimtelijke ontwikkeling

Product 303 Volkshuisvesting

Jaarlijks wordt een bedrag via de SVN ontvangen voor de uitstaande startersleningen. Jaarlijks kan worden gerekend met een extra inkomsten bedrag van €15.000.

Programma 3 Sociaal Domein

Product 704 Gezondheid

Op basis van de concept 1e begrotingswijziging van de GGD, gaat de bijdrage voor Oostzaan incidenteel omlaag met €23.693. Dit komt voornamelijk doordat de doorrekening van de CAO-effecten voordelig uitviel ten opzichte van de inflatie die hiervoor in de primaire begroting was verwerkt. Het voordeel is incidenteel doordat het budget voor 2027 is gebaseerd op de Kadernota 2027 van de GGD. Deze is ook gebaseerd op geactualiseerd gegevens voor het jaar 2026.

Programma 3 Sociaal Domein

Product 722 Jeugdhulp Specialistisch

Het budget voor het contractmanagement door Zaanstad dient in 2026 opgehoogd te worden. Hiervan is een deel incidenteel (kosten in verband met aanbesteding) en een deel structureel (onder andere door inzet sociaal pedagogisch verpleegkundige, afspraak dubbele loonkosten regionaal beleidsadviseur in verband met uitval). Hiermee brengen we de begroting voor de regionale samenwerking Specialistische Jeugdhulp op orde en in lijn met de overeengekomen regionale meerjarenbegroting. Voor 2026 betreft dit een bedrag van €35.841, voor 2027 24.965 en voor 2028 en verder 28.683. Hierdoor versterken we structureel de samenwerking binnen de regio. In 2027 en 2028 vallen de benodigde kosten iets terug door een incidentele verhoging van de begroting in 2025 en 2026 verband met de aanbesteding.

Programma 3 Sociaal Domein

Product 723 Jeugdhulp lokaal

Jeugdteam:

De gevraagde structurele ophoging voor het jeugdteam. Het budget voor de inzet van Levvel (innovatie + budget jeugdteam) dient structureel opgehoogd te worden met 16.467. Dit heeft bij Levvel deels te maken met een hogere afgesproken indexatie.

Er is structureel €12.200 nodig voor nog niet begrote jaarlijkse kosten voor consultatie van het jeugdbescherming Amsterdam (5,2K), kosten familieplan (2K) en diverse aanvullende kosten op jeugdwet (2K) en de hervormingsagenda (3K).

Jong Oostzaan:

De begroting Centrum Jong wordt voorsnog incidenteel voor 2026 gekort met een bedrag van €36.000, omdat een deel van het takenpakket naar basistaak GR GGD is overgeheveld. Voor het opstellen van de begroting 2027 ronden wij een evaluatie af op de uitvoering en de benodigde structurele inzet op deze plustaak vanaf 2027 en verder. Dan is er duidelijkheid over de structureel benodigde middelen en zal het budget daarop worden aangepast.

Per saldo een voordeel van €7.333 voor 2026, en structurele last met ingang van 2027 ad €28.667.

Programma 4 Maatschappelijke participatie

Product 724 Zorg en veiligheid

Externe inhuur voor de projectleider Zorg en Veiligheid structureel €40.000 opgevoerd voor uitvoering van werkprotocollen Groepsaankpak en PGA aankpak, 1 dag per week.

Vanaf 2027 is er sprake van een structurele autonome kostenstijging bij het Zorg- en Veiligheidshuis Zaanstreek-Waterland als gevolg van de structurele kosten voor de uitvoering van wettelijke taken die voortvloeien uit de Wet Gegevensdeling in Samenwerkingsverbanden (WGS) en de Wet Gegevensverwerking Persoonsgerichte Aankpak Radicalisering en Terroristische Activiteiten (wet PARTA). Voor de gemeente Oostzaan betekent dit een stijging van de gemeentelijke bijdrage van 6.614. Deze kostenstijging voor het Zorg en Veiligheidshuis geldt grotendeels al voor 2026, maar wordt in 2026 nog eenmalig worden opgevangen vanuit de reserve van het Zorg en Veiligheidshuis. Voor deze taken worden géén extra middelen vanuit het rijk verwacht.

Programma 5 Leefomgeving

Product 603 Openbaar Groen en grondexploitaties

Op het bedrijventerrein De Ambacht wordt een groenstrook verkocht aan een naastgelegen bedrijf. De opbrengst is berekend op marktconforme waarden, en betreft een incidentele opbrengst van €446.000,-.

De raad wordt voorgesteld om van dit budget de ambtelijke capaciteit voor de grondexploitaties en initiatief voorstellen ad €223.000 te financieren.

Programma 5 Leefomgeving

Product 613 Grondexploitaties

De waterschapslasten vanuit het HHNK (Hoogheemraadschap Hollands Noorder Kwartier) zijn niet correct begroot, en vergen een aanpassing van het budget met ingang van 2026. Het budget dient structureel te worden opgehoogd met €8.000,-.

Programma 5 Leefomgeving

Product 401 Openbare orde en veiligheid, weerbare samenleving

De geopolitieke ontwikkelingen verhoudingen in de wereld staan onder druk. Te denken valt aan de oorlog in de Oekraïne en Iran. Ook klimaatontwikkelingen zullen meer onze aandacht vragen. Voorbeelden van een veranderend klimaat zijn de overstromingen in Limburg (2021), maar ook het feit dat er een toename van natuurbranden in Nederland te zien is in 2025.

Deze ontwikkelingen kunnen resulteren in langdurig ongemak of crisis, ook binnen onze gemeentegrenzen. Op het vlak van kortdurende incidenten hebben we een goede structuur staan, zowel regionaal als gemeentelijk. Echter, op het vlak van langdurige crisis hebben we me elkaar nog stappen te zetten. Het Rijk is de campagne Denk Vooruit begonnen om aan de hand van het scenario 72 uur stroomuitval inwoners, bedrijven en organisaties 72 uur zelfredzaam en samenredzaam te laten zijn. Dat betekent dat de gemeente zich ook dient voor te bereiden op een langdurige crisis en tijdens die periode toch de dienstverlening door dient te laten gaan. De VNG heeft hiervoor een handreiking geschreven om gemeenten met 41 punten op weg te helpen om de eigen organisatie weerbaarder en veerkrachtiger te maken.

Op dit moment zet de gemeente in op de start van een bedrijfscontinuïteitsplan, gesprekken met de samenleving, noodsteunpunten en publiekscommunicatie. Het onderwerp langdurige crisis zal beter geborgd dienen te worden in onze organisatie.

Voor 2026 en 2027 wordt jaarlijks een budget opgenomen van €40.000.

Programma 5 Leefomgeving

Product 804 Wegen en verhardingen

Voor 2026 kan het budget voor inkomsten vanuit MOOR-gelden, de bijdrage vanuit de Nuts-bedrijven voor het aanleggen van kabels en leidingen incidenteel worden opgehoogd met een bedrag van €65.000 voor het aanleggen van glasvezel in het centrum.

Programma 5 Leefomgeving

Product 9909 De Kunstgreep

Upgraden en deels vervangen en aanvullen van het camerasysteem van de Kunstgreep aan de buitenzijde €15.000,- brengen incidenteel extra kosten mee voor 2026.

De schoonmaak voor de Kunstgreep, sporthal De Greep en de gemeentewerf is in 2025 opnieuw aanbesteed. Het budget dient met €15.000 te worden opgehoogd.

Huurinkomsten

Als gevolg van het doorvoeren van marktconforme huuropbrengsten en extra bezetting kunnen de huurinkomsten structureel worden opgehoogd.

Programma 5 Leefomgeving

Product 9909 De Kunstgreep

Voor wat betreft de Kunstgreep en het Sociaal plein worden met ingang van 2026 €39.000 meer inkomsten verwacht. De huurinkomsten van de Theaterzaal stijgen structureel met een bedrag van €16.000 als gevolg van meer bezetting van de zaal. Hetzelfde geldt voor de inkomsten van de sportzaal De Greep. Deze inkomsten kunnen structureel met €5.000 worden verhoogd.

Programma 6 Bedrijfsvoering

Product 101 Bestuursorganen

In verband met de nieuwe raad en het nieuwe college wordt een eenmalig budget opgevraagd van €40.000. Dit budget is bestemd voor ICT-devices, communicatie en overige kosten inzake dit traject.

Programma 6 Bedrijfsvoering

Product 113 Griffie

In het kader van realistisch begroten dient het budget voor de onkostenvergoeding van raadsleden te worden opgehoogd met een bedrag van €25.000,-. Dit bedrag is gebaseerd op de overschrijding van het budget 2024 en 2025.

Voor de vervanging van de plaatsvervangende griffier door afwezigheid, wordt voor 2026 het budget voor de griffie met een bedrag van €50.000 opgehoogd voor externe inhuur.

Programma 6 Bedrijfsvoering

Product 901 Financiering

Het dividend van de aandelen BNG moet worden afgeraamd. In de begroting is rekening gehouden met een structureel budget van €60.000. De dividend wordt afgeraamd naar 1,41 per aandeel. De gemeente Oostzaan heeft 24.765 aandelen, het te ontvangen bedrag wordt afgeraamd met €25.080 tot een bedrag van €34.920

Programma 6 Bedrijfsvoering

Product 902 Belastingen

Op basis van de inkomsten 2025 kan de inkomsten van toeristenbelasting worden opgehoogd met €55.000,- zonder het tarief te verhogen. Er zijn meer overnachtingen dan begroot. Er wordt uitgegaan van een structurele inkomst.

Programma 6 Bedrijfsvoering

Product 903 Algemene uitkering

Vanuit de Decembercirculaire 2025 ontvangen we voor de jaren 2026 – 2028 extra gelden om de capaciteit (bemensing) voor de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid te verhogen. Tot en met 2025 is deze regeling een Specifieke uitkering (SPUK) met de daar bijhorende strenge verantwoordingseisen. Vanaf 2026 zijn deze gelden onderdeel van de algemene uitkering. Dit is één van de door het Rijk lang beloofde administratieve lastenverlichting door de arbeidsintensieve SPUK-regelingen om te zetten in een algemene uitkering.

Deze overheveling van CDOKE-gelden naar de algemene uitkering heeft al bij de septembercirculaire 2025 plaatsgevonden. Deze €18.155 die we nu ontvangen bij de decembercirculaire 2025 is daar een aanvulling op. Gelet op de hoogte van de bestaande CDOKE voorziening valt deze €18.155 vrij ten gunste van de Algemene middelen.

Programma 6 Bedrijfsvoering

Product 9901 Salaris en vergoedingenadministratie

Op basis van de concept jaarrekening 2025 van Stichting Rijk kan in het jaar 2026 een incidentele meevaller uit het positieve rekeningresultaat 2025 worden verwacht van €9.470.

Voor de periode april-januari zijn dubbele salarislasten voor het budget van de gemeentesecretaris. Met deze vervanging is bij het opstellen van de begroting geen rekening gehouden. Het budget dient incidenteel te worden opgehoogd met €112.000.

Programma 6 Bedrijfsvoering

Product 9908 Documentaire informatievoorziening

Het gaat om de digitalisering van de bouwdoSSIERS van Oostzaan over de periode 1908–1999. Deze vergunningen liggen in het streekarchief Zaanstad, met een omvang van ca 58,5 strekkende meter. Voor duurzaam behoud van de bouwdoSSIERS en voor een nog betere toegankelijkheid voor burgers is het noodzakelijk dat deze doSSIERS worden gedigitaliseerd. Hiervoor wordt voor het jaar 2027 een incidenteel budget opgevoerd van €80.000 conform de offerte van het streekarchief.

Programma 6 Bedrijfsvoering

Product 99580 Bijdrage OVER-gemeenten

Bijdrage OVER-gemeenten:

Op basis van het ingediende Voorjaarsbericht 2026 van OVER-gemeenten kan de structurele bijdrage voor Oostzaan worden verlaagd met een bedrag van €22.800 en incidenteel met een bedrag van €77.900,-.

Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen het voorjaarsbericht van OVER-gemeenten 2026.

KADERNOTA 2027-2030

Voorgestelde autonome begrotingswijzigingen kadernota 2027-2030

Deze mutaties zijn niet te vermijden en niet beïnvloedbaar. Denk hierbij aan extra taken vanuit het Rijk en de bijdrage aan de Gemeenschappelijke Regelingen;

Programma	Product	2026	2027	2028	2029	2030
03 Sociaal Domein	707 Gezondheid	€ -	€ -32.175	€ -32.175	€ -32.175	€ -32.175
Totaal 03 Sociaal Domein		€ -	€ -32.175	€ -32.175	€ -32.175	€ -32.175
05 Leefomgeving	404 Veiligheidsregio	€ -	€ -28.659	€ -28.659	€ -28.659	€ -28.659
	502 Recreatie en toerisme	€ -	€ -500	€ -500	€ -500	€ -500
	607 Milieu	€ -	€ -56.915	€ -56.915	€ -56.915	€ -56.915
Totaal 05 Leefomgeving		€ -	€ -86.074	€ -86.074	€ -86.074	€ -86.074
06 Bedrijfsvoering	902 Belastingen	€ -	€ 47.580	€ 47.580	€ 47.580	€ 47.580
	9901 Salaris en verg adm	€ -	€ -993	€ -993	€ -993	€ -993
	99580 Werkorganisatie	€ -	€ -149.985	€ -149.985	€ -149.985	€ -149.985
Totaal 06 Bedrijfsvoering		€ -	€ -103.398	€ -103.398	€ -103.398	€ -103.398
		€ -	€ -221.647	€ -221.647	€ -221.647	€ -221.647

Toelichting

Programma 3 Sociaal Domein

Product 707 Gezondheid

Op basis van de ingediende begroting 2027 van de GGD dient het budget te worden aangepast.

De bijdrage is gebaseerd op de volgende verdeling:

- Basistaken €451.474
- Plustaken €77.310
- Overhead €237.821

Totale bijdrage voor 2027 wordt €766.605,-. In de begroting 2027 was reeds rekening gehouden met een bijdrage van €734.430. Het budget dient te worden opgehoogd met een bedrag van €32.175.

Programma 5 Leefomgeving

Product 404 Bijdrage Veiligheidsregio

Op basis van de ingediende begroting 2027 van de Veiligheidsregio VRZW wordt een structurele hogere bijdrage gevraagd van alle deelnemende gemeenten. Het budget voor de bijdrage aan de Veiligheidsregio vanuit Oostzaan dient te worden opgehoogd met € 28.659 structureel met ingang van 2027.

Programma 5 Leefomgeving

Product 502 Economische zaken en toerisme

Op basis van de ingediende conceptbegroting door Twiske-Waterland 2027-2030 wordt de jaarlijkse bijdrage voor de gemeente Oostzaan verhoogd met een bedrag van € 500.

Programma 5 Leefomgeving

Product 607 Bijdrage OD IJmond

Op basis van de ingediende begroting 2027 van Omgevingsdienst IJmond wordt een structurele hogere bijdrage gevraagd van alle deelnemende gemeenten. Het budget voor de bijdrage aan het OD IJmond vanuit Oostzaan dient te worden opgehoogd met € 56.915 structureel met ingang van 2027.

Voor de gemeente Oostzaan leidt dit tot een hogere bijdrage aan de ODIJ ten opzichte van 2026. In 2024 was al de verwachting opgenomen dat de bijdrage voor de gemeenschappelijke regeling (GR) vanaf 2027 structureel zou toenemen. Dit hield verband met incidentele uitbreiding van de uitvoeringscapaciteit bij de ODIJ, die naar verwachting structureel zou blijken. Ook zijn alle door de gemeente ingehuurd taken opnieuw beoordeeld en zijn de hiervoor bestemde uren opnieuw vastgesteld door OD IJmond.

Programma 6 Bedrijfsvoering

Product 902 Belastingen

Op basis van de ingediende conceptbegroting 2027 door Cocensus wordt de jaarlijkse bijdrage verhoogd met een bedrag van € 15.000,- tot een totaalbedrag van €269.000,-.

Programma 6 Bedrijfsvoering

Product 9901 Salaris en vergoedingenadministratie

Op basis van de ingediende conceptbegroting door Stichting Rijk wordt de jaarlijkse bijdrage verhoogd met een bedrag van € 993,- tot een totale bijdrage van €65.035 voor 2027.

Programma 6 Bedrijfsvoering

Product 99580 Bijdrage OVER-gemeenten

Bijdrage OVER-gemeenten:

Op basis van de ingediende begroting 2027-2030 van OVER-gemeenten kan de structurele bijdrage voor Oostzaan worden verhoogd met een bedrag van €149.985.

Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de volledige begroting van OVER-gemeenten 2027.

Programma 6 Bedrijfsvoering

Product 902 Belastingen

In de begrotingsrichtlijnen, onderdeel van de kadernota 2027-2030 wordt volgens consistentie van beleid het inflatiepercentage conform de CPI index vastgesteld op 1,9%. Dit inflatiepercentage is ook van toepassing op de belastinginkomsten vanaf 2027. Hiermee worden de inkomsten uit OZB woningen, OZB niet-woningen, hondenbelasting en toeristenbelasting in de kadernota aangepast:

Opbrengsten OZB 1,9% ad €38.597,
opbrengsten OZB niet woningen 1,9% ad € 16.808,
opbrengsten hondenbelasting 1,9% ad €719
toeristenbelasting 1,9% €6.456 .

VOORJAARSBERICHT 2026 diverse posten met financiële dekking

Voorgestelde begrotingswijzigingen voorjaarsbericht

Deze mutaties zijn incidenteel van aard. De opgevoerde posten zijn noodzakelijk voor de continuïteit van de bestaande bedrijfsvoering, en zijn voorzien van een incidentele, financiële dekking binnen de bestaande begroting.

Programma	Product	2026	2027	2028	2029	2030
03 Sociaal Domein	704 Inkomensvoorziening	€ 12.500	€ 12.500	€ 2.500	€ -	€ -
Totaal 03 Sociaal Domein		€ 12.500	€ 12.500	€ 2.500	€ -	€ -
04 Maatschappelijke Participatie	706 Cultuur	€ -65.236	€ -	€ -	€ -	€ -
	708 Jongerenbeleid	€ -65.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal 04 Maatschappelijke Participatie		€ -130.236	€ -	€ -	€ -	€ -
		€ -117.736	€ 12.500	€ 2.500	€ -	€ -

Programma 3 Sociaal Domein

Product 704 Inkomensvoorziening

In verband met de sluiting van het Warme huis wordt de subsidie stopgezet. Hiermee vervallen de reeds opgenomen bedragen ad €12.500 voor de jaren 2026 en 2027 en €2.500 voor 2028.

Programma 4 Maatschappelijke participatie

Product 706 Cultuur en bibliotheek

In 2026 worden de uitgaven gedaan vanuit de SPUK-bibliotheekvoorzieningen. Daarom vragen we aan de Raad om het bedrag dat gereserveerd staat voor de gemeentelijke co-financiering hiervan, ad €65.236 vrij te laten vallen hiervoor.

Programma 4 Maatschappelijke participatie

Product 708 Jongerenbeleid

In het Raadsbericht van 19 januari 2026 is het volgende opgenomen:

De verlengde inzet van straathoekwerkers vanaf februari tot en met december 2026, voor drie tot vier avonden per week, brengt naar verwachting incidentele kosten met zich mee van circa € 65.000. Voor deze extra inzet is binnen de reguliere budgetten geen ruimte. Op basis van de huidige ramingen blijven de totale uitgaven in 2026 beheersbaar. In het voorjaarsbericht 2026 wordt voorgesteld de incidentele kosten te dekken uit de boa-reserve. Het beschikbare saldo van deze reserve is hiervoor toereikend.

Budgettair neutrale posten binnen de begroting 2026

Voorgestelde budgettair neutrale posten binnen de begroting 2026

Deze posten zijn interne boekingen, budgettair neutraal binnen de bestaande begroting, maar gaan over een ander programma, waardoor een raadsbesluit benodigd is.

Programma	Product	2026	2027	2028	2029	2030
01 Dienstverlening	201 Burgerzaken	€ -43.000	€ -43.000	€ -43.000	€ -43.000	€ -43.000
Totaal 01 Dienstverlening		€ -43.000	€ -43.000	€ -43.000	€ -43.000	€ -43.000
03 Sociaal Domein	724 Zorg en veiligheid	€ -7.600	€ -7.600	€ -7.600	€ -7.600	€ -7.600
	730 Oekraïne	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal 03 Sociaal Domein		€ -7.600	€ -7.600	€ -7.600	€ -7.600	€ -7.600
05 Leefomgeving	Vergunningen	€ 6.840	€ 6.840	€ 6.840	€ 6.840	€ 6.840
	402 Openbare orde en veiligheid	€ 7.600	€ 7.600	€ 7.600	€ 7.600	€ 7.600
	9909 Kunstgreep	€ 43.000	€ 43.000	€ 43.000	€ 43.000	€ 43.000
Totaal 05 Leefomgeving		€ 57.440	€ 57.440	€ 57.440	€ 57.440	€ 57.440
06 Bedrijfsvoering	99580 Werkorganisatie	€ -6.840	€ -6.840	€ -6.840	€ -6.840	€ -6.840
Totaal 06 Bedrijfsvoering		€ -6.840	€ -6.840	€ -6.840	€ -6.840	€ -6.840
		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Product 201 en 9909 Budget beveiliging gaat over van programma 5 naar programma 1

Het budget voor de beveiliging in het Atrium van de Kunstgreep €43.000 gaat over naar programma 1, product KCC en Burgerzaken. Dit in verband met de extra aanvraag voor uitbreiding van het budget, in combinatie met de klantontvangst etc.

Product 724 en 402 Budget beveiliging gaat over van programma 5 naar programma 3

Het budget voor de beter burens ad € 7.600 gaat over van product openbare orde en veiligheid naar programma 3, product Zorg en veiligheid

Product 730 Oekraïne

Op basis van het aantal beschikbare bedden is een voorschot bij het ministerie aangevraagd van €2.464.160. Dit bedrag wordt budgettair neutraal opgenomen op het product, en verantwoord bij de jaarrekening 2026.

Product 601 Budget Cyclomedia gaat over van programma 5 naar programma 6

Budget Cyclomedia ad €6.840 gaat over naar programma 6 en wordt toegevoegd aan de bijdrage aan OVER-gemeenten. .

Mutaties in reserves

Alle mutaties op reserves lopen via een apart programma. Hiermee wordt voorkomen dat mutaties op reserves op de diverse programma's worden geboekt, waardoor de beoogde transparantie wordt omzeild.



Voorgestelde begrotingswijzigingen voorjaarsbericht 2026 en kadernota 2027-2030

Programma	Product	2026	2027	2028	2029	2030
40 reserves	99403 Reserve P3	€ -12.500	€ -12.500	€ -2.500	€ -	€ -
	99404 Mutaties reserve P4	€ 65.236	€ -	€ -	€ -	€ -
	99405 Mutaties reserve P5	€ 65.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal 40 reserves		€ 117.736	€ -12.500	€ -2.500	€ -	€ -

Toelichting

In het voorjaarsbericht 2026 / kadernota 2027-2030 zijn de volgende mutaties op reserves opgenomen:

Programma 40 Mutaties in reserve Programma 3

Product 99403 Mutaties in reserve Noodfonds

In verband met de sluiting van het Warme huis wordt de subsidie stopgezet, en hiermee ook de onttrekking van deze subsidie aan de reserve Noodfonds gestopt.

Programma 40 Mutaties in reserve Programma 4

Product 99404 Mutaties in reserve bibliotheekvoorzieningen (SPUK)

In 2026 worden de uitgaven gedaan vanuit de SPUK-bibliotheekvoorzieningen. Daarom vragen we aan de Raad om het bedrag dat gereserveerd staat voor de gemeentelijke co-financiering hiervan, ad €65.236 vrij te laten vallen hiervoor.

Programma 40 Mutaties in reserve Programma 5

Product 99405 Mutaties in reserve openbare orde en veiligheid

De kosten van de pilot tot uitbreiding van de uren van de straathoekwerker over de periode februari tot en met december 2026 ad €65.000 worden onttrokken aan de reserve openbare orde en veiligheid (BOA).

Overzicht gemeenschappelijke regelingen

Gemeenschappelijke Regelingen (GR-en)

We nemen zoveel mogelijk de financiële effecten op van de Gemeenschappelijke Regelingen waarin Oostzaan participeert. Hieronder vindt u een overzicht van al deze GR-en. Voor de GR-en waarvan we inmiddels een Kadernota 2027, dan wel Begroting 2026 hebben ontvangen, zijn de desbetreffende bedragen ingevuld, en verwerkt in deze Kadernota.

Gemeensch.Regeling	Specificatie van de bijdrage	Reeds begroot t.b.v. 2027	Effect Kadernota/ Begroting 2027	Bijdrage 2027
1) GGD		644.311	122.294	766.605
2) Cocensus		254.000	15.000	269.000
3) VRZW		980.382	28.659	1.009.041
4) ODJmond		650.024	56.915	706.939
- Openwave		8.835	0	8.835
5) OVER-gemeenten		8.791.382	149.985	8.941.367
6) Twiske Waterland		20.056	1.100	21.156
7) Stichting Rijk		64.042	993	65.035



Toelichting bijdrage OVER-gemeenten



Programma 50 OVER-gemeenten

Product Begroting OVER-gemeenten 2026-2030

Budgettaire neutrale overheveling naar OVER-gemeenten

Met ingang van 2026 wordt het budget van luchtfoto's overgeheveld naar OVER-gemeenten. OVER-gemeenten heeft een nieuwe licentie aangeschaft voor een totaalbedrag van €18.000 per jaar. Het deel voor Oostzaan bedraagt 38%, zijnde een budget van €6.840,-.

Budgetaanpassing op basis van begroting 2027:

Op basis van de (concept) begroting 2027-2030 van OVER-gemeenten wordt voor Oostzaan de volgende bijdrage opgenomen:

Omschrijving	Begroting 2027 <i>basis excl indexatie</i>	Structurele mutaties	Incidentele mutaties	Indexering 2027	Begroting 2027 <i>primair</i>
Lasten programma bedrijfsvoering					
Personeel	€ 18.890.000	€ -	€ -	€ 302.240	€ 19.192.240
Verzuimbudget voor boven gemiddeld ziekteverzuim	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Automatisering	€ 2.163.455	€ -	€ 14.753	€ 46.825	€ 2.225.034
ICT transformatie	€ -	€ -	€ 325.553	€ -	€ 325.553
Huisvesting	€ 857.058	€ -	€ -	€ 18.855	€ 875.913
Kantoor	€ 286.588	€ 4.550	€ -	€ 6.304	€ 297.442
Overig	€ 1.038.333	€ -	€ -	€ 20.473	€ 1.058.806
Totaal aan lasten	€ 23.235.434	€ 4.550	€ 340.306	€ 394.697	€ 23.974.988
Baten programma bedrijfsvoering					
Rente op banktegoed	€ 90.000	€ -	€ -	€ -	€ 90.000
Bijdrage Wormerland	€ 14.354.052	€ -	€ -	€ 244.712	€ 14.598.765
Bijdrage Oostzaan	€ 8.791.382	€ -	€ -	€ 149.985	€ 8.941.367
Totaal aan baten	€ 23.235.434	€ -	€ -	€ 394.697	€ 23.630.132
Mutaties reserves	€ -	€ 4.550	€ 340.306	€ -	€ 344.856
Totaal mutaties reserves	€ -	€ 4.550	€ 340.306	€ -	€ 344.856
Resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Voor het jaar 2027 dient het budget met een bedrag van €149.985 te worden opgehoogd tot een totale bijdrage van €8.941.367.

De volgende onderstaande posten zullen met ingang van 2027 worden toegevoegd aan de begroting van OVER-gemeenten:

Programma 1 Dienstverlening

Product 202 Dienstverlening algemeen ICT

Digitale toegankelijkheid betekent dat iedereen, ook inwoners met een beperking, digitale informatie en diensten van de gemeenten zelfstandig kunnen gebruiken. De gemeenten zijn hiertoe **wettelijk verplicht** op grond van Nationale en Europese regelgeving zoals de Wet Digitale Overheid (Wda), WCAG 2.1 AA. Gemeenten moeten verplicht een actuele toegankelijkheidsverklaring publiceren. Digitale toegankelijkheid is noodzakelijk om uitsluiting te voorkomen en gelijke toegang tot gemeentelijke dienstverlening te waarborgen. In het collegeprogramma (2022–2026) stond het doel om de websites en andere diensten digitaal toegankelijk te maken. Dit doel is toen niet (volledig) behaald vanwege capaciteitstekort. Het project Digitale Toegankelijkheid maakt onderdeel uit van het Uitvoeringsplan Dienstverlening. Structureel budget voor digitale toegankelijkheid is nu nog niet in de begroting meegenomen, maar is noodzakelijk om deze wettelijke taken uit te kunnen voeren. Voor zaken als automatische ondertiteling van raadsvergaderingen, het toegankelijk maken van Pdf-bestanden, een onderhoudscontract-abonnement voor trainingen, toegankelijkheidsverklaring en jaarlijkse monitoring, is een structureel budget nodig van €15.100 in 2026 en €21.100 vanaf 2027. Daarnaast is er in 2026 een incidenteel budget nodig van €4.000 voor onder andere interne bewustwording.

Programma 5 Leefomgeving

Product 608 Begraafplaats

Voor de begraafplaatsadministratie is een automatiseringspakket aangeschaft om efficiënter en overzichtelijker zonder handmatige boekingen te kunnen werken. De kosten bedragen in totaal €7.731 structureel en €7.400 incidenteel. De bijdrage voor Oostzaan bedraagt 38% zijnde €2.938 structureel en €2.812 incidenteel.

Programma 6 Bedrijfsvoering

Product 105 Burgerparticipatie en communicatie

In het plan voor de vernieuwing van onze gemeentelijke website is destijds geen rekening gehouden met de structurele kosten voor het actualiseren van de webteksten. Voor de basis maken wij gebruik van standaardteksten van een externe leverancier, die wij aanpassen aan onze lokale context. Aan deze werkwijze is een licentie verbonden met jaarlijkse kosten ad €15.000,-. Het actueel houden van de teksten betreft een wettelijke verplichting.

Programma 6 Bedrijfsvoering

Product 99580 OVER-gemeenten (AI licenties)

De AI-licenties worden voorgeschoten door OVER en daarna verrekend met Oostzaan en Wormerland. Het deel voor Oostzaan bedraagt €9.000

Begrotingsrichtlijnen

Begrotingsrichtlijnen

Gemeenten zijn verplicht een reëel en structureel sluitende begroting en een meerjarenraming voor ten minste drie jaar volgend op het begrotingsjaar op te stellen. Voor het opstellen van de begroting en meerjarenramingen zijn hiervoor begrotingsrichtlijnen opgesteld.

Beoogd resultaat

Het beoogde resultaat is om alle taken en activiteiten met betrekking tot de gemeentelijke huishouding op te nemen in de begroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2030. Het doel is vervolgens een reëel en structureel sluitende meerjarenbegroting vast te stellen.

Voor het opstellen van de begroting 2027–2030 hanteren wij de volgende richtlijnen:

Beleid

- De raadsagenda 2022–2026 vormt het uitgangspunt bij het opstellen van de begroting 2027. Het college van B&W werkt deze agenda verder uit aan de hand van de vragen: Wat willen we bereiken, wat zijn onze doelen en gaan we ervoor doen, wat mag het kosten?
- Raadsbesluiten tot en met de vergadering van juni 2026, inclusief de uitkomsten van het voorjaarsbericht 2026 en de kadernota 2027–2030 verwerken wij in de programmabegroting 2027;
- Raadsbesluiten van juli tot en met december 2026 met meerjarige (structurele) gevolgen verwerken wij in de eerste begrotingswijziging van 2027;

Kostenontwikkeling

- Voor het jaar 2027 tot en met 2030 wordt rekening gehouden met 1,9 % inflatiecorrectie (opgave CPB–prognose van maart 2026) op uitgaven en inkomsten;
- Rekening is gehouden met een interne loonkostenstijging van 4,2 %. Dit is conform de begroting van OVER–gemeenten, waar de loonkosten van de ambtelijke organisatie in zijn opgenomen. Het betreft hier dus alleen de loonkosten van het bestuur van Oostzaan. Deze indexatie is noodzakelijk om periodieken, verhoging sociale lasten en pensioenlasten te dekken;
- Voor de gemeenschappelijke regelingen wordt aansluiting gezocht met de vernieuwde bijdrage. Prijsstijgingen hoger dan het inflatiepercentage, zijn slechts opgenomen voor zover daar contracten, bestuurlijke afspraken of andere ‘bewijsstukken’ aan ten grondslag liggen;
- De begrotingen van de samenwerkingsverbanden en gemeenschappelijke regelingen dienen we uiterlijk 31 mei te hebben ontvangen, zodat deze kunnen worden verwerkt in de programmabegroting 2027–2030.

Renteontwikkeling

- Voor het jaar 2027 hanteren wij het percentage van 2,3 % aan rekenrente. Dit bedrag is gebaseerd op de ultimo 2025 uitstaande leningen. Dit percentage gebruiken wij voor diverse berekeningen zoals afkoopsommen, contante waarden en kapitaallasten over investeringen. Het verschil tussen de werkelijke en de toegerekende rente – het renteresultaat – verantwoorden wij in programma 6 Bestuur en Organisatie.

Overige

- In de vergaderingen van de samenwerkingsverbanden en gemeenschappelijke regelingen dient ons gemeenschappelijk standpunt met betrekking tot de loon- en prijsstijgingspercentages en de aanleverdatum van de begrotingen te worden ingebracht.
- De jaarschijf 2027 van het meerjarenplan 2027–2030 stelt u vast bij de kadernota 2027 voor wat betreft vervangingsinvesteringen, areaaluitbreiding en intensivering bestaand beleid. De consequenties ervan verwerken wij in de programma's van de programmabegroting 2027–2030.

Gemeentelijke belastingen en retributies

- Voor de tarieven gaan wij uit van een stijging gelijk aan het inflatiepercentage, in dit geval van 1,9 %. Uitzonderingen op de algemene regel van de toegestane stijging zijn
- Reisdocumenten/ rijbewijzen: de tarieven van de reisdocumenten/ rijbewijzen zijn aan een wettelijk maximum gebonden;
- Afvalstoffenheffing/ rioolrecht: met betrekking tot deze tarieven geldt een maximale kostendeckking van 100%;
- Voor de OZB en de RZB geldt dat niet voor de tarieven, maar de opbrengst stijgt met het genoemde inflatiepercentage.

Overzicht Reserves en verloop Algemene Reserve

STAAT VAN RESERVES

Programma Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2025	Toevoeging 2026	Onttrekking 2026	Toevoeging 2027-2030	Onttrekking 2027-2030	Boekwaarde 31-12-2030
Verkiezingen	56.661					56.661
Programma Dienstverlening	56.661	-	-	-	-	56.661
Duurzaamheid	431.328					431.328
Omgevingswet	668.309					668.309
Reserve Volkshuisvesting	25.000					25.000
Reserve Wonen op vaders erf	10.000					10.000
Reserve Asielzoekers	45.464					45.464
Reserve kwaliteitsborging bouw	38.197					38.197
Programma Ruimtelijke ontwikkeling	1.218.298	-	-	-	-	1.218.298
Noodfonds inflatiearmoede (incl. energietoeslag)	114.807	12.500		15.000		142.307
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	538.175					538.175
Reserve Oekraine	2.334.354					2.334.354
Programma Sociaal Domein	2.987.336	12.500	-	15.000	-	3.014.836
Reserve Jongerenbeleid	6.500					6.500
Reserve Co-financiering uitbreiding Bibliotheekvoorzien	65.236		65.236			-
Reserve Diversiteitagenda en Participatieagenda	3.250					3.250
Reserve Sport	15.000					15.000
Programma Maatschappelijke participatie	89.986	-	65.236	-	-	24.750
Projecten en openbaar groen	515.443		43.518			471.925
Reserve Nog uit te voeren werken	10.000					10.000
Reserve Wegen	150.000					150.000
Reserve Infrastructuur	63.278					63.278
Egalisatiereserve baggeren	284.609					284.609
Afkoop onderhoud begraafplaats	121.541					121.541
Reserve inrichting theaterzaal	92.500	18.500		74.000		185.000
Reserve sporttoestellen Greep	20.000	4.000		16.000		40.000
Reserve onderhoud bruggen	248.514					248.514
Reserve spitscamera inrijverbod	50.000					50.000
Reserve Wet Goed verhuurschap	6.926					6.926
Reserve BOA	102.227		65.000			37.227
Reserve Verkeersbeleid	15.000					15.000
Reserve Avant fietsbrug en fietstunnel	25.000					25.000
Programma Leefomgeving	1.695.037	22.500	108.518	90.000	-	1.709.019
Algemene reserve	4.729.941	402.263	505.173	118.350	1.279.402	3.465.979
Reserve veilig wonen (politieke ambtsdragers)	21.186	7.062				28.248
Programma Bestuur en organisatie	4.761.127	409.325	505.173	118.350	1.279.402	3.494.227
TOTAAL GENERAAL	10.808.446	444.325	678.927	223.350	1.279.402	9.517.792

Het verloop van de Algemene reserve is als volgt geprognostiseerd:

Verloop algemene reserve	Saldi
Stand uit de jaarrekening 2025 per 31 december 2025	4.729.941
Af: saldo voorjaarsbericht 2026	-505.173
Bij: rekeningresultaat 2025 conform de concept resultaatbestemming *	402.263
Voorlopig geraamd saldo ultimo 2026	4.627.031
Ottrekking saldo begrotingsjaar 2027	-810.400
Ottrekking saldo begrotingsjaar 2028	-469.002
Ottrekking saldo begrotingsjaar 2029	3.712
Ottrekking saldo begrotingsjaar 2030	114.638
Verwachte Algemene Reserve per ultimo 2030	3.465.979

- Accountantscontrole over het boekjaar 2025 is nog niet afgerond, ten tijde van opstellen Voorjaarsbericht. De stand van de Algemene Reserve kan nog wijzigen.

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt per ultimo 2025, in totaal €4.729.941. Als we de beschikbare weerstandscapaciteit afzetten tegen de benodigde (berekende) weerstandscapaciteit €1.530.014 dan is de ratio voor Oostzaan 3,09 wat betekent dat de weerstandscapaciteit over 2025 uitstekend is gekwalificeerd. Door de negatieve begrotingssaldi 2026 en 2027 hiermee te verrekenen, daalt weliswaar de weerstandscapaciteit, maar blijft bij gelijkblijvende risico's nog steeds goed.

(Verloop) Weerstandscapaciteit	2026	2027	2028	2029	2030
Omvang Algemene Reserve per 1 januari	4.729.941	4.627.031	3.816.631	3.347.629	3.351.341
Af: Voorjaarsbericht 2026	-505.173				
Bij: rekeningresultaatbestemming 202 Concept	402.263				
Begrotingssaldi 2027-2030		-810.400	-469.002	3.712	114.638
Verwachte weerstandscapaciteit per 31-12-2026	4.627.031	3.816.631	3.347.629	3.351.341	3.465.979
Benodigd weerstandsvermogen ratio 1,0 (stand begr 2026)	1.530.014	1.530.014	1.530.014	1.530.014	1.530.014
Ratio	3,02	2,49	2,19	2,19	2,27

Overzicht Meerjaren investeringsplan 2026–2030



Hieronder worden de geplande investeringen opgenomen waarvoor de raad al de benodigde investeringskredieten heeft vastgesteld. De doorrekening van de hieruit voortvloeiende kapitaallasten zijn al opgenomen in de voorliggende meerjarenbegroting.

Het is mogelijk om invloed uit te oefenen op de kapitaallasten van deze investeringen, omdat de projecten nog moeten starten. Dit kan door aanpassing van het investeringskrediet, aanpassing van het kwaliteitsniveau en aanpassing van het jaar van investering.

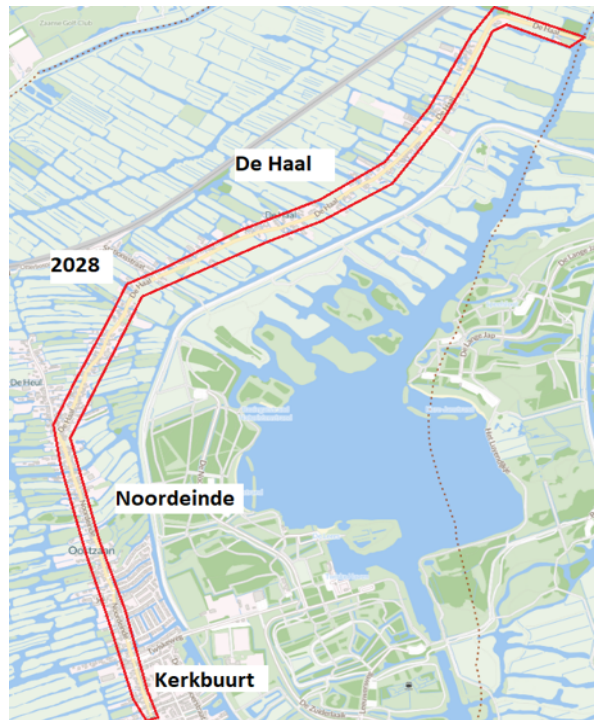
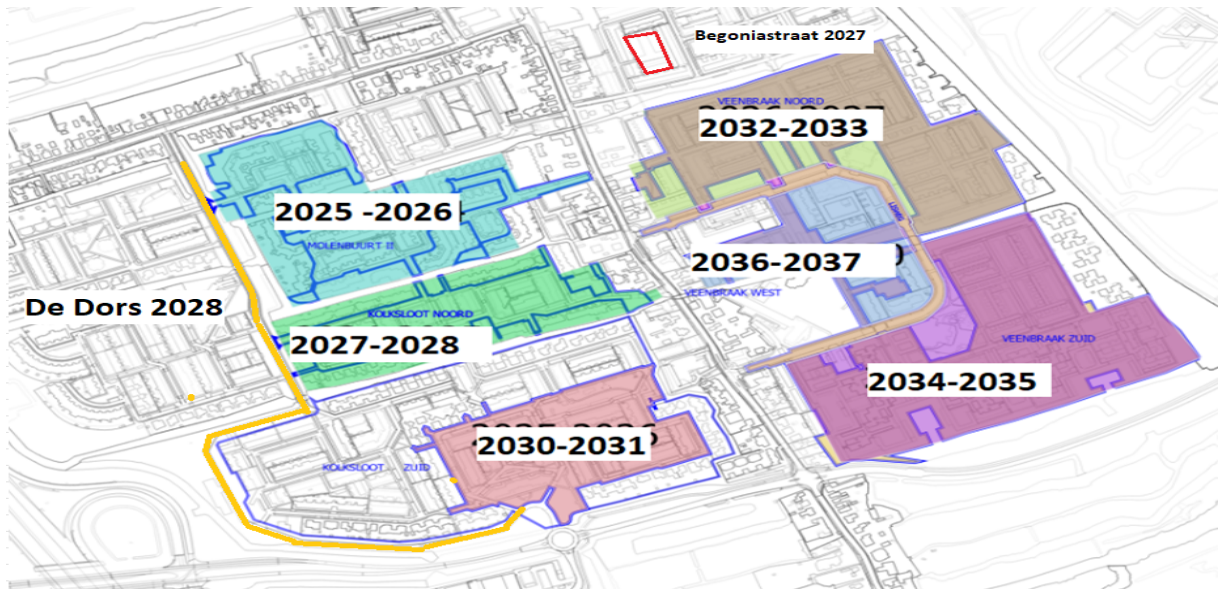
Gemeentehuis, woningen, brandweerkazerne, onderheid riool, andere kantoorgebouwen en scholen. Voor nieuwe projecten een termijn van maximaal 50 jaar, maar bij voorkeur 40 jaar of korter	60 jaar
Gemeentewerf en andere bedrijfsgebouwen, bruggen, landhoofden en verbeteringen hieraan	40 jaar
Riolering en speelplaatsen, semipermanente bouw onderwijshuisvesting	30 jaar
Houten bruggen, fietspaden, wegen en trottoirs, beschoeiing en damwanden	20 jaar
Technische installaties in bedrijfsgebouwen, plantsoenen nieuwe aanleg, openbare verlichting, verkeerslichten	15 jaar
Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, aanleg tijdelijke terreinwerken, nieuwbouw tijdelijke woonruimten en bedrijfsgebouwen, verbouwing woonruimten en bedrijfsgebouwen en verbetering sportvelden	10 jaar
Zware transportmiddelen, aanhangwagens, schuiten, personenauto's, lichte motorvoertuigen, automatiseringsapparatuur en kantoorinventaris.	5 jaar
Woonunits Oekraïne, conform afspraak met het Rijk	3 jaar

MEERJAREN INVESTERINGEN PLAN VOORJAARSBERICHT 2026 en KADERNOTA 2027

Programma Omschrijving	Investerings jaar	Investing			kapitaallasten				
		netto	afschr. 2,3 %	miv	2026	2027	2028	2029	2030
Progr 4 Maatschappelijke dienstverlening									
Parkeerbehoefte Noorderschool	2026	190.000	15	2027		15.121	15.121	15.121	15.121
Nieuwbouw Rietkraag	2027	8.280.500	60	2028			190.452	190.452	190.452
Afboeken van boekwaarde	2027	PM		2028					
Progr 5 Leefomgeving									
Fietspad Kerkstraat - Ambacht	2026	70.000	20	2027		4.410	4.410	4.410	4.410
Plein Begoniastraat									
Plein Begoniastraat (parkeerterrein)	2028	170.000	20	2030					10.700
Plein Begoniastraat (openbare verlichting)	2028	5.000	20	2030					315
Plein Begoniastraat (openbaar groen)	2028	65.000	20	2030					4.092
De Dors									
De Dors (wegen)	2028	€ 112.000	20	2030					7.050
De Dors (openbare verlichting)	2028	€ 5.000	20	2030					315
Asfaltreparatie Zuideinde (Kolsloot-Amsterdam)	2028	1.085.000	20	2030					68.292
Molenbuurt (wegen)	2026	1.745.700	20	2027		109.877	109.877	109.877	109.877
Molenbuurt (groen)	2026	544.500	20	2027		34.272	34.272	34.272	34.272
Molenbuurt (Openbare verlichting)	2026	18.700	20	2027		1.177	1.177	1.177	1.177
Molenbuurt (kunstwerken)	2026	64.900	20	2027		4.085	4.085	4.085	4.085
Molenbuurt (waterbeheer)	2026	77.000	20	2027		4.846	4.846	4.846	4.846
Molenbuurt inflatie van het krediet	2026	250.000	20	2027		15.735	15.735	15.735	15.735
Molenbuurt aanleg speeltuin	2026	60.000	20	2027		3.777	3.777	3.777	3.777
Kerkbuurt, Noordeinde en Haal (riolering)	2028	444.000	60	2029				13.717	13.717
Kerkbuurt, Noordeinde en Haal (wegen)	2028	4.400.000	20	2029				233.385	233.385
Kerkbuurt, Noordeinde en Haal (openbare verlichting)	2028	222.000	20	2029				17.667	17.667
Kerkbuurt, Noordeinde en Haal (groen)	2028	79.600	20	2029				3.702	3.702
Kerkbuurt, Noordeinde en Haal (bruggen)	2028	56.000	20	2029				2.156	2.156
Kolsloot Noord (riolering) (Hoper en Wering)	2028	2.502.225	60	2029				77.306	77.306
Kolsloot Noord (wegen)	2029	2.217.000	20	2030					
Kolsloot Noord (groen)	2029	218.900	20	2030					
Kolsloot Noord (openbare verlichting)	2029	31.900	20	2030					
Kolsloot Noord (beschoeiing)	2029	70.000	20	2030					
Kolsloot Noord (speelplaatsen)	2029	59.000	20	2030					
Kolsloot Zuid, 2e fase (Skoon, Maalstr en Draaikolk)									
Kolsloot Zuid, 2e fase (riolering)	2030	2.656.665	60	2031					
Kolsloot Zuid, 2e fase (wegen)	2031	2.908.000	20	2032					
Kolsloot Zuid, 2e fase (groen)	2031	248.600	20	2032					
Kolsloot Zuid, 2e fase (Openbare verlichting)	2031	34.100	20	2032					
Kolsloot Zuid, 2e fase (waterbeheer)	2031	51.700	20	2032					
Veenbraak Noord (riolering) (Klaverweide, Lisweg, omgeving Luchtkasteel)	2032	2.716.065	60	2033					
Veenbraak Noord (wegen)	2032	2.165.900	20	2033					
Veenbraak Noord (groen)	2032	306.900	20	2033					
Veenbraak Noord (Openbare verlichting)	2032	94.600	20	2033					
Veenbraak Noord (waterbeheer)	2032	141.900	20	2033					
Veenbraak Zuid (riolering) (Rietschoot, Lisweg, omgeving Rietkraag)	2034	3.762.990	60	2035					
Veenbraak Zuid (wegen)	2034	3.690.500	20	2035					
Veenbraak Zuid (groen)	2034	581.900	20	2035					
Veenbraak Zuid (Openbare verlichting)	2034	171.600	20	2035					
Veenbraak Zuid (waterbeheer)	2034	141.900	20	2035					
Veenbraak West (riolering) (Lisweg, Grashof)	2036	2.673.000	60	2037					
Veenbraak West (wegen)	2036	625.900	20	2037					
Veenbraak West (groen)	2036	196.900	20	2037					
Veenbraak West (openbare verlichting)	2036	60.500	20	2037					
Veenbraak West (waterbeheer)	2036	86.900	20	2037					
Brug Dr de Boerstraat	2026	286.000	20	2027		18.001	18.001	18.001	18.001
Wateringbrug Kerkstraat groot onderhoud	2027	40.000	20	2028			2.518	2.518	2.518
Twiskebrug autobrug nabij nr 97	2029	120.000	20	2030					7.553
Brug de Hoop Noordeinde groot onderhoud	2029	100.000	20	2030					6.295
Korenmolenaarstraat voetgangersbrug vervanging	2030	80.000	20	2031					
Twiskebrug fietsbrug nabij nr 97	2030	45.000	20	2031					
Beschoeiing, niet in bovengenoemde projecten	2026	330.000	20	2027		20.771	20.771	20.771	20.771
Beschoeiing, niet in bovengenoemde projecten	2027	330.000	20	2028			20.771	20.771	20.771
Openbare verlichting									
Vervangen VRI Kolkweg	2026	250.000	15	2027		19.895	19.895	19.895	19.895
Gemeentewerf									
Vervangingsinvestering Pickup inclusief kraan	2026	70.000	5	2027		14.980	14.980	14.980	14.980
Vervangingsinvestering Vrachtwagen inclusief kraan	2026	150.000	10	2027		16.962	16.962	16.962	16.962
Vervangingsinvestering Ford Connect	2027	35.000	5	2028			7.490	7.490	7.490
Vervangingsinvestering Ford Transit	2027	40.000	5	2028			8.560	8.560	8.560
Vervangingsinvestering Ford Transit	2028	40.000	5	2029				8.560	8.560
Grasmaaier openbare ruimte	2026	125.000	5	2027			26.752	26.752	26.752
Aanhanger ten behoeve van grasmaaier	2026	10.000	5	2027			2.140	2.140	2.140
Vervangingsinvestering BOA voertuig inclusief striping	2026	35.000	5	2027		7.490	7.490	7.490	7.490
Vervangingsinvestering Tafeltje Dekje	2030	35.000	5	2031					

Toelichting op het Meerjaren Investerings Plan (MIP)

Bij het opstellen van de geplande investeringen is rekening gehouden met onderstaande jaarplanning:



Tekstuele toelichting op het Meerjaren Investerings Plan (MIP)

Alle opgenomen investeringskredieten worden verwerkt in de meerjarenbegroting 2027-2029. Deze bedragen zijn nog niet geïndexeerd met het inflatiepercentage voor 2027. Veel investeringen zijn nog niet gestart en hebben hierom een direct effect op het begrotingssaldo. Vanuit de investeringen vloeien kapitaallasten voort. Dit is het bedrag voor afschrijving en rente, welke jaarlijks als last in de begroting worden opgenomen.

Aanpassing van het investeringskrediet, zoals aanpassing van het kwaliteitsniveau of het jaar van investering hebben direct invloed op het begrotingssaldo.

Programma	Product	2026	2027	2028	2029	2030
05 Leefomgeving	502 Economische zaken	€ -	€ 11.308	€ 11.308	€ 11.308	€ 11.308
	801 Bruggen	€ -	€ -	€ -2.518	€ -2.518	€ -16.366
	803 openbare verlichting	€ -	€ 32.828	€ 32.828	€ 32.828	€ 32.828
	804 Wegen	€ -	€ -23.922	€ -23.922	€ -23.922	€ -114.686
Totaal 05 Leefomgeving		€ -	€ 20.214	€ 17.696	€ 17.696	€ -86.916
06 Maatschappelijke participatie	702 Onderwijs	€ -	€ -	€ 190.452	€ -	€ -
Totaal 06 Maatschappelijke participatie		€ -	€ -	€ 190.452	€ -	€ -
		€ -	€ 20.214	€ 208.148	€ 17.696	€ -86.916

Programma 5 Leefomgeving

Product Meerjarig investeringsplan Herinrichten openbare ruimte

Bij het opstellen van de kadernota 2027 is rekening gehouden met de planning en tijdsbestek van de herinrichtingen Openbare ruimte, zoals deze is opgenomen in de programmabegroting 2026. Een eventuele vertraging of wijziging in de planning heeft direct invloed op de reeds begrote kapitaallasten, voortvloeiend uit deze investeringen. Vooralsnog geen wijzigingen in deze plannen, maar bij het opstellen van de begroting zullen deze investeringen opnieuw worden beoordeeld.

Wel worden de volgende investeringen toegevoegd aan de bestaande lijst:

Plein Begoniastraat

Het parkeerterrein herstraten met nieuw materiaal. De parkeervakken uitvoeren in grastegels, met vak indeling. Het voetpad langs de speeltuin 180 cm breed. Plantsoen voorzien van bomen en/of speeltoestellen i.o.m. bewoners. De kapitaallasten gaan met ingang van 2030 op de begroting.

De Dors

De weg moet iets breder worden ingericht (GOW 30) met hergebruik van materiaal. Er komen plateau's op alle kruisingen en de rijbaan gaat naar 6m breed met voetpaden van 6 tegels breed aan weerszijden. Vanaf de Kempmaan alleen aan de zijde van de Hooispaad en Krekel het voetpad 6 tegels breed tot aan de rotonde Skoon. De kapitaallasten komen met ingang van 2030.

Noordelijk Lint

Noordeinde en De Haal asfalt vervangen en 30km/h inrichting met rode fietsstroken. (De Haal t/m Stationsstraat) Kerkbuurt toplaag asfalt vervangen, indeling blijft hetzelfde (opheffen ritssluiting, geheel rood wegdek). Alle masten voorzien van LED verlichting.

Zuideinde –Zuid

Volgens het mobiliteitsprogramma dient dit een 30km/h weg te worden (GOW 30). Vooruitlopend hierop is ca 50% van de fietsstroken in april 2026 vervangen door zwart asfalt, vanwege ernstige schade. Uitvoering in de periode 2028 en 2029, de kapitaallasten volgen met ingang van 2030.

Programma 4 Maatschappelijke participatie

Product Nieuwbouw de Rietkraag

De nieuwbouw in van de Rietkraag is volgens planning voltooid in 2028. Met ingang van 2029 worden de kapitaallasten van de totale investering opgenomen in de begroting. Hierdoor vallen de reeds begrote kapitaallasten vrij in 2028 ad. €190.452.

Investeringsplan Toerisme en Recreatie

In het uitvoeringsprogramma Toerisme & Recreatie 2021-2024 zijn een aantal investeringen opgenomen, conform onderstaande specificatie:

Investeringsplan Toerisme & Recreatie 2021-2024

Rustplekken/uitkijkpunten langs fiets- wandelroutes	€ 45.000
Kano-steigers/uitstapplaatsen Oostzanerveld	€ 20.000
Informatievoorziening Oostzanerveld	€ 5.000
Informatieborden bij historische plekken	€ 10.000
Bijdragen aan verbeteringen waterrecreatie	<u>€ 20.000</u>
Totaal investering	€ 100.000

De kano-steigers en rustplekken/uitkijkpunten langs de fiets en wandelroutes zijn nog niet uitgevoerd, maar door veranderde regelgeving ook op de geplande wijze niet meer uitvoerbaar. Bij het opstellen van de kadernota wordt voorgesteld om deze investering af te sluiten, en de vrijval van kapitaallasten ad €11.308 voor de niet uitgevoerde werken op te nemen in het begroting saldo.

Vervangen LED verlichting OV

In 2019 heeft de raad een investeringskrediet vastgesteld voor het vervangen van LED verlichting op diverse plekken in het dorp. Deze investering is inmiddels overbodig. Heel veel wijken en straten zijn reeds voorzien van LED verlichting, en ten laste gebracht van dit investeringskrediet. Voor de wijken waar de LED nog niet is vervangen, ligt een investeringsvoorstel in de MIP om dit gelijktijdig te realiseren met de herinrichting van desbetreffende wijk. Het restant van dit investeringskrediet is dubbel verwerkt in de begroting, en wordt voorgesteld dit investeringskrediet af te sluiten, en de vrijvallende kapitaallasten ad € 32.828 te verwerken in het begrotingssaldo.

Kredietaanvragen

Het is niet gebruikelijk om in het Voorjaarsbericht nieuwe kredietaanvragen te doen. We maken hierop een uitzondering omdat deze kredietaanvragen een voortvloeisel zijn van al door de raad genomen besluit tijdens de Begrotingsraad van november 2024. Onderdeel van deze 1e begrotingswijziging 2025 was het inbesteden van taken door onze eigen buitendienst. De aangenomen begrotingswijziging was op totaalniveau van de bezuiniging. Onderdeel daarvan was aanschaf van materieel om de buitendienst te faciliteren dit in eigen beheer te kunnen doen. De lasten daarvan zijn wel meegenomen in de begroting, echter de daarbij behorende kredieten zijn nooit expliciet door de raad vastgesteld. Dit willen we 'repareren' middels dit Voorjaarsbericht door een 3-tal kredieten aan te vragen. De kapitaallasten zijn al begroot, dus het heeft geen financieel effect.

Kredietaanvraag	Krediet	Toelichting
Grasmaaier met aanhanger	€135.000	De inbestedingsmaatregelen (bezuiniging) uit het DBE (raad nov 2024) zijn ook het in eigen beheer uitvoeren van maaiwerkzaamheden. Hiervoor vragen we een krediet aan van €125.000 (afschrijving in 5 jaar). Voor het vervoeren van deze maaimachine is een aanhanger noodzakelijk. Hiervoor vragen we een krediet aan van €10.000 (afschrijving in 5 jaar). De hieruit voortvloeiende kapitaallasten ad €26.752 en €2.140 zijn al verwerkt in de begroting.

Kredietaanvraag	Krediet	Toelichting
Ophogen krediet voor de Herinrichting van de Molenbuurt	€250.000	De kosten voor de Molenbuurt gaan het budget te overschrijden. Reden hiervoor is de kostenstijging van de materialen en de aannemers. Het project is bijna afgerond. Dit inflatiebedrag wordt in 2026 toegevoegd aan het reeds gevoteerde investeringskrediet. De hieruit volgende kapitaallasten zijn opgenomen in het voorjaarsbericht met ingang van 2027 ad €15.735.
Nieuwe speeltuin in de Molenbuurt	€60.000	Voor de aanleg van een tweetal speelplaatsen in 2026 (Slaperstraat en Dromerstraat) wordt een nieuw krediet aangevraagd. De totale kosten worden ingeschat op €60.000. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten zijn opgenomen in het voorjaarsbericht met ingang van 2027 ad €3.777.



Wat komt er nog, van kadernota 2027 naar begroting 2027

In dit document is geen rekening gehouden met de volgende onderstaande posten. Deze posten hebben invloed op de budgetten, en moeten worden opgenomen in de begroting, maar op dit moment nog te prematuur om te worden verwerkt in het voorjaarsbericht 2026–kadernota 2027–2030:

Kosten verduurzaming

Voor de verduurzaming van de Kunstgreep en sportzaal de Greep zijn DUMAVA–subsidies aangevraagd en toegekend in 2024. De subsidies zijn gebaseerd op 40% van de te nemen verduurzamingsmaatregelen van beide panden. Voor de resterende 60% moet nog een financiële dekking worden gezocht, in combinatie met de overleg met de verstreckende partij van de subsidie om meer ruimte te krijgen in de bestedingsmogelijkheden. De toegekende subsidiebedragen zijn €242.238 voor de Kunstgreep en €329.039 voor de sportzaal de Greep. De eigen bijdrage bedraagt dan €605.594 en €822.597 voor beide panden.

Op dit moment wordt doorgerekend om de subsidievoorwaarden van de subsidie–elementen samen te laten vallen met geplande werkzaamheden in de nieuwe MJOP's. (Meerjarenonderhoudsplanningen van de gemeentelijke gebouwen).

Meerjarenonderhoudsplannen

Van alle gemeentelijke gebouwen zijn nieuwe MJOP's opgesteld in 2025. Deze zullen in 2026 ter vaststelling aan de raad worden aangeboden. Hierbij is rekening gehouden met de staat van onderhoud en de geplande onderhoudswerkzaamheden voor de komende jaren. Op basis van de huidige budgetten ontstaan hierdoor tekorten op de geplande onderhoudskosten en dienen in de programmabegroting 2027 te worden aangepast.

Meicirculaire 2026

Na het opstellen van deze Kadernota, komt eind mei a.s. naar verwachting de Meicirculaire 2026 vanuit het Rijk uit. Het is erg vervelend dat we de financiële effecten hiervan, zoals ieder jaar, pas weten nadat in de Kadernota een meerjarig financieel beeld is geschetst. We gaan ervan uit dat op het moment van het behandelen van deze Kadernota, de uitkomsten via een raadsbericht aan uw Raad kunnen worden meegegeven.

Onderhoud openbare ruimte

Het onderhoud in de openbare ruimte staat onder druk. Herinvesteringen en herinrichtingen lopen vertraging op door diverse (externe) zaken. De huidige openbare ruimte moet langer op herstel wachten. Dit vraagt om extra onderhoud. Bij het opstellen van de begroting 2027–2030 worden de budgetten onderhoud openbare ruimte herijkt met het oog op extra inhaalslagen op het onderhoud.

Opstellen beheerplannen openbare ruimte

Zoals in de begroting 2026 en in de jaarrekening 2025 is aangegeven zijn veel beheersplannen verlopen. Deze dienen in 2026 te worden geactualiseerd. Op dit moment wordt voortgewerkt op de verlopen plannen, en wordt het onderhoud op basis van bestek en contractafspraken met de aannemers verder uitgevoerd. Het opstellen van nieuwe beheerplannen kan aanpassing van de bestaande onderhoudsbudgetten vragen.

Stijging brandstof- en grondstofprijzen 2026

De recente geopolitieke spanningen in het Midden-Oosten, waaronder de sluiting van de Straat van Hormuz, hebben geleid tot aanzienlijke verstoringen op de energie- en grondstoffenmarkten. Hierdoor zijn de prijzen van brandstoffen en oliegerelateerde bouwstoffen, waaronder met name asfalt, plotseling en sterk gestegen. Gelet op het aantal geplande herinrichtingen van diverse Oostzaanse wijken zullen de investeringskredieten hiermee onder druk komen te staan, en vergen een aanpassing op basis van deze kostenstijgingen.

Stijging inflatie op WMO en Jeugdzorg

In de kadernota wordt uitgegaan van een inflatiepercentage van 1,9%. De verwachting is, dat de kosten vanuit de uitvoering van de WMO en de Jeugdzorg hoger zullen stijgen, dan waarmee in deze kadernota rekening is gehouden. Bij de begroting zullen hier concrete bedragen worden opgevoerd.