



Gemeente
Oostzaan
Buiten gewoon

GEMEENTE OOSTZAAN

1^e Begrotingswijziging 2025

Op weg naar duurzaam begrotingsevenwicht



Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief	5
Overzicht 1 ^e begrotingswijziging 2025–2028	8
Nieuwe, nog op te voeren noodzakelijke posten	10
Bijdrage OVER–gemeenten	12
Mutaties duurzaam begrotingsevenwicht, exploitatieposten	13
Mutaties duurzaam begrotingsevenwicht, reserves	19
Mutaties duurzaam begrotingsevenwicht, inkomensverhogend	23
Overzicht maatregelen 2026	28
Kengetallen	30

Aanbiedingsbrief

Aan de raad van Oostzaan,

Deze eerste begrotingswijziging bouwt voort op de primaire begroting 2025–2028.

Voor een goed begrip, deze aanbiedingsbrief dient in samenhang gezien te worden met de aanbiedingsparagraaf vanuit de conceptbegroting.

De primaire begroting 2025–2028 laat grote tekorten zien:

Begrotingsjaar	Begrotingstotaal (lasten, voor mutaties in reserves)	Saldo begroting
2025		-2.072.877
2026		-2.135.727
2027		-2.318.956
2028		-1.730.651

Om te komen tot een reëel en structureel sluitende begroting, heeft het college het project Duurzaam begrotingsevenwicht gestart. Met inachtneming van het raadbesluit van de kaderstellingen voor het project duurzaam begrotingsevenwicht vlak voor het zomerreces is het college hard aan de slag gegaan. De uitkomsten van het project hebben geleid tot dit document.

Het proces is een grote uitdaging geweest, vanwege de beperkte mate van beleidsvrijheid van een gemeentelijke begroting en de nadrukkelijk gewenste geringe maatschappelijk impact van de bezuinigingen. Het is daarbij ook goed om te beseffen dat het een kort tijdbestek is tussen het proces van de kaderstellingen en nu. Het college heeft zodoende voorstellen uitgewerkt die op de korte termijn haalbaar zijn en enkele gedachtes beschreven voor de langere termijn.

In deze aanbiedingsbrief leggen we uit welke zaken een plek kregen in de primaire begroting 2025 en welke de 1^e begrotingswijziging.

Alle mutaties die in deze 1^e begrotingswijziging worden voorgesteld zijn toegelicht.

Primaire begroting 2025

Onontkoombaar

De raad heeft in juli 2024 van de Kadernota 2025 alleen de als 'Onontkoombaar' aangemerkte budgetbijstellingen vastgesteld. Deze zijn dan ook verwerkt in de primaire begroting 2025. Ook nieuwe onontkoombare budgetbijstellingen zijn verwerkt in de primaire begroting 2025.

Reëel begroten

Reëel begroten is altijd al het streven geweest. Net als voorgaande jaren zijn budgetten tegen het licht gehouden en daar waar nodig naar beneden of naar boven bijgesteld. Deze mutaties zijn al in de primaire begroting 2025 verwerkt, en toegelicht in de verschillenverklaringen per programma.

1^e begrotingswijziging 2025

Bezuinigingsinitiatieven

Er worden de raad in deze begrotingswijziging enkele bezuinigingsmaatregelen gesteld. Middels een amendement kan de raad haar prioriteiten aangeven en de genoemde bezuinigingen door te voeren.

Inzet reserves

In de eerste begrotingswijziging zetten we de Algemene reserve in om de begroting 2025, jaarschijf 2025 incidenteel sluitend te maken. De hoogte van de Algemene reserve is onvoldoende om ook in 2026 de begroting hiermee incidenteel sluitend te maken. De ratio zal dan dalen onder de 1,0.

Begrotingsjaar	Begrotingstotaal (lasten, voor mutaties in reserves)	Saldo begroting
2025		0
2026		-1.018.166
2027		-1.219.395
2028		-513.090

Zorgelijk financieel beeld

Ook na de eerste begrotingswijziging 2025 ziet het financiële toekomstbeeld voor de gemeente Oostzaan er zorgelijk uit. De tekorten zijn zo hoog dat zonder extra rijksbijdragen geen reëel sluitende begroting kan worden gepresenteerd in de komende jaren. Niet alleen

lokaal beleid staat onder druk, maar ook de wettelijke taken zijn niet uit te voeren met de huidige Rijksmiddelen. We zijn daar als gemeente Oostzaan niet als enige gemeente in, het merendeel van de gemeenten kampt met dezelfde problematiek. De VNG is hierover met het Rijk in gesprek.

Toekomst

Het proces duurzaam begrotingsevenwicht loopt nog door na deze 1^e begrotingswijziging in 2025.

Uitgaande van deze eerste begrotingswijziging wordt het ratio van het weerstandsvermogen verbeterd conform onderstaande tabel:

Algemene Reserve 2025 (saldo inclusief voorlopige begrotingssaldo 2025)		Na 1e begr wijz 2025	Na 1e begr wijz 2025	Na 1e begr wijz 2025	Na 1e begr wijz 2025
	Primair	2025	2026	2027	2028
Prognose Algemene Reserve 01-01-2025	3.005.927	3.005.927	2.800.663	1.782.497	563.102
Begrote dotatie aan Algemene Reserve	803.626	-803.626	-	-	-
Storting eerste begrotingswijziging	-	598.362	-	-	-
Begrotingssaldo primair uit Algemene Reserve	-2.072.877	-2.072.877	-2.135.727	-2.318.956	-1.730.651
Mutaties 1e begrotingswijziging 2025 uit Algemene Reserve		2.072.877	1.117.561	1.099.561	1.217.561
Prognose Algemene Reserve per 31-12-2025	1.736.676	2.800.663	1.782.497	563.102	50.012
Financieel risico / benodigde weerstandscapaciteit	2.013.951	2.013.951	2.013.951	2.013.951	2.013.951
Prognose Weerstandsratio 31-12-2025	0,86	1,39	0,89	0,28	0,02

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting moet beoordeeld worden of alle structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Na vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2025 kan het structureel begrotingsevenwicht als volgt worden weergegeven:

Structureel begrotingsevenwicht OOSTZAAN	2025	2026	2027	2028
Structureel begrotingsevenwicht primaire begroting 2025	-1.020.782	-2.117.159	-2.307.473	-1.719.618
Structurele mutaties 1e begrotingswijz 2025	1.430.561	1.417.561	1.419.561	1.417.561
Structureel evenwicht	409.779	-699.598	-887.912	-302.057

Een structureel sluitende begroting voor de jaren 2026–2028 is met deze 1^e begrotingswijziging nog niet bereikt.

Het college wenst de raad goede beraadslagingen en een breed gedragen uitkomst in besluiten toe.

Het college van Oostzaan,

De secretaris,

de burgemeester,

D.J. van Huizen

M.D. Polak

Overzicht 1^e begrotingswijziging 2025–2028

In de tabel op de volgende bladzijde vindt u de voorgestelde 1^e begrotingswijziging 2025–2028. De tabel start met de begrotingssaldi uit de Primaire begroting 2025–2028 welke in deze zelfde raad ter besluitvorming ligt.

Deze 1^e begrotingswijziging 2025 is een aanvulling op de primaire begroting 2025–2028. Deze begrotingswijziging is aangeboden in een apart raadsvoorstel.

Vanaf pagina 10 vindt u per mutatie een toelichting op de voorgestelde budgetwijziging. De mutaties zijn onderverdeeld in categorieën, zoals hieronder opgenomen.

Alle mutatieregels in de tabel zijn genummerd. De nummers corresponderen met de genummerde toelichting per mutatie.

De volgende onderverdeling is gemaakt in de begrotingswijziging:

- Nieuwe, nog op te voeren noodzakelijke posten (Volgnummer 01 t/m 05)
- OVER–gemeenten 1^e begrotingswijziging 2025 (Volgnummer 06 t/m 07)
- Voorstellen ‘Duurzaam begrotingsevenwicht’ (exploitatie) (Volgnummer 08 t/m 17)
- Voorstellen ‘Duurzaam begrotingsevenwicht’ (reserve) (Volgnummer 18 t/m 23)
- Voorstellen inkomensverhogende maatregelen (Volgnummer 24 t/m 28)

Begrotingswijziging 2025-1 (Project duurzaam begrotingsevenwicht)

						2025	2026	2027	2028
SALDO CONFORM DE CONCEPT PRODUCTEN BEGROTING 2025-2028						-2.072.877	-2.135.727	-2.318.956	-1.730.651
Volgnr.	Prog.	Prod.	Omschrijving	voor-/nadeel					
Nieuwe, nog op te voeren noodzakelijke posten									
STRUCTUREEL									
1	3	719	Nieuwe module WMO en Jeugdhulp	nadeel		-3.876	-3.876	-3.876	-3.876
2	3	705	Beleidsplan integrale armoedebestrijding 2025-2028 RV 24/30	nadeel		-51.500	-51.500	-51.500	-51.500
3	3	705	Aangepaste Beleidsplan integrale armoedebestrijding 2025-2028 RV 24/30	voordeel		31.500	18.500	20.500	18.500
INCIDENTEEL									
4	5	801	vervangen van elementen Brug de Hoop	nadeel		-	-	-50.000	-
5	5	801	Engineering en onderzoek Wateringbrug	nadeel		-	-	-20.000	-
OVER-GEMEENTEN									
STRUCTUREEL									
6	6	99580	Aanpassing bijdrage OVER gemeenten van 4,7 mln naar 2,9 mln x 38%	voordeel		1.072.000	1.072.000	1.072.000	1.072.000
INCIDENTEEL									
6	6	99580	Bijdrage OVER gemeenten 9 ton x 38%	nadeel		-342.000			
7	6	99580	Stelpost OVER-gemeenten flexschil 2026-2028	nadeel		-	-300.000	-250.000	-200.000
Duurzaam begrotingsevenwicht, exploitatieposten									
STRUCTUREEL									
8	1	501	Economische zaken: Stoppen met Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO)	voordeel		10.000	10.000	10.000	10.000
9	3	707	Gezondheid: Stoppen met project systemisch werken aan overgewicht bij jongeren	voordeel		10.000	10.000	10.000	10.000
10	3	704	Re-integratie: verlaging werkbudget	voordeel		15.000	15.000	15.000	15.000
11	4	708	Jongerenbeleid: halveren werkbudget	voordeel		5.000	5.000	5.000	5.000
12	5	div	openbare ruimte, 10% onderhoudsbudget	voordeel		43.518	43.518	43.518	43.518
13	5	div	MIP van wijkniveau naar straatniveau miv 2029	voordeel		-	-	-	-
14	5	802	Meer straatwerk in eigen beheer	voordeel		25.000	25.000	25.000	25.000
15	5	div	Meer onderhoud in eigen beheer	voordeel		75.000	75.000	75.000	75.000
16	6	904	Budget onvoorzien naar nul	voordeel		30.000	30.000	30.000	30.000
17	6	101	Afschaffen Nieuwjaarsreceptie	voordeel		2.500	2.500	2.500	2.500
INCIDENTEEL									
8	1	501	Economische zaken: Stoppen met Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO)	nadeel		-10.000	-	-	-
9	3	707	Gezondheid: Stoppen met project systemisch werken aan overgewicht bij jongeren	voordeel		10.000	-	-	-
12	5	div	openbare ruimte, 10% onderhoudsbudget	nadeel		-43.518	-43.518	-	-
15	5	div	Meer onderhoud in eigen beheer	nadeel		-50.000	-	-	-
Duurzaam begrotingsevenwicht, mutaties in reserves									
INCIDENTEEL									
18	5		Projecten en openbaar groen	voordeel		321.925	43.518		
19	6		Reserve kwaliteit zorg is voor waarstaatjegemeente	voordeel		8.000	-	-	-
20	6		reserve wachtgeld	voordeel		41.587	-	-	-
21	6		Reserve aanbesteding datacenter	voordeel		25.877	-	-	-
22	6		Onttrekking Algemene reserve	voordeel		598.362	-	-	-
23	3		Opheffen restant reserve noodfonds	voordeel		82.083	-	-	-
Duurzaam begrotingsevenwicht, inkomensverhogend									
STRUCTUREEL									
24	6	902	OZB Niet-woningen	voordeel		100.000	100.000	100.000	100.000
25	6	902	Toeristenbelasting naar 4,90 p.p.p.n.	voordeel		16.419	16.419	16.419	16.419
26	1	611	Omgevingsvergunning gelijk aan WL (4,5% naar 7%)	voordeel		50.000	50.000	50.000	50.000
27	5	902	Overzicht lastendruk gemeenten in de regio	voordeel		-	-	-	-
28	6	902	Onderzoeken toeristenbelasting op Airbnb	voordeel		-	-	-	-
NIEUW BEGROTINGSALDO INCLUSIEF BEGROTINGSEVENWICHT						-	-1.018.166	-1.219.395	-513.090

= Incidenteel
 = Structureel

Nieuwe, nog op te voeren noodzakelijke posten

STRUCTUREEL

Volgnummer: 1 Nieuwe module WMO en Jeugdhulp

Programma 3 Sociaal Domein

Product 719 WMO en Jeugdhulp

Om de huidige dienstverlening van jeugdhulp en Wmo voor veel inwoners gemakkelijker en sneller te maken, is de aanschaf en implementatie gewenst van de module webformulieren, om dit vervolgens te koppelen aan het systeem Zorgned. Via deze module webformulieren kunnen inwoners aanvragen digitaal indienen. Met name het ondertekenen van stukken zal voor tijdswinst en gemak zorgen. Veel inwoners zijn al gewend om met DigiD te werken, voor deze inwoners zullen webformulieren een uitkomst zijn. Het biedt ze de mogelijkheid om toegang te krijgen tot hun zaak, ze hebben inzicht in de status van hun aanvraag en kunnen documenten inzien.

De implementatiekosten bedragen voor 2024 € 8.170, zijnde 38% van het totale investeringsbedrag € 21.500

De structurele automatiseringsbedragen zijn € 3.876 zijnde 38% van het totale investeringsbedrag € 10.200.

STRUCTUREEL

Volgnummer: 2 Beleidsplan integrale armoedebestrijding 2025–2028 RV 24/30

Programma 3 Sociaal Domein

Product 705 Participatie

Het nieuwe armoedebeleid, zoals separaat aan de raad gepresenteerd, vergt een aanpassing van het bestaande budget. Het budget 2024 dient te worden aangepast met € 40.500 en met ingang van 2025 met een bedrag van € 51.500 structureel.

STRUCTUREEL

Volgnummer: 3 Aangepaste Beleidsplan integrale armoedebestrijding 2025–2028 RV 24/30

Programma 3 Sociaal Domein

Product 705 Participatie

Voorgestelde maatregel: Efficiency slag op de uitvoering van armoedebeleid

Het nieuwe armoedebeleid, zoals vastgesteld middels raadsvoorstel 24/30 wordt compleet uitgevoerd zoals destijds vastgesteld; echter met kleine wijzigingen in de uitvoering waardoor een efficiency slag op de gevoteerde budgetten kan plaatsvinden. Hierdoor wordt de uitvoering van het armoedebeleid goedkoper.

Financieel effect voorgestelde maatregel

	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto	31.500	18.500	20.500	18.500
Af: evt. frictiekosten	0	0	0	0
Voordeel netto	31.500	18.500	20.500	18.500

Negatieve effecten voorgestelde maatregel

Het maatschappelijk effect is beperkt, het armoedebeleid wordt op basis van het vastgestelde beleid voortgezet.

INCIDENTEEL

Volgnummer: 4 vervangen van elementen Brug de Hoop

en

Volgnummer 5 Enginering en onderzoek Wateringbrug

Programma 5 Leefomgeving

Product 801 Bruggen en kunstwerken

Volgens het meerjarenonderhoudsprogramma voor de bediende ophaalbrug De Hoop dienen in 2027 delen van de installatie te worden vervangen en gerenoveerd. De hiervoor geraamde kosten bedragen € 50.000.

Het gaat om een uitgebreid onderzoek in 2027 om te kunnen beoordelen of de Wateringbrug moet worden vernieuwd of kan worden gerenoveerd. De kosten van het onderzoek bedragen € 20.000.

Bijdrage OVER–gemeenten

STRUCTUREEL/ INCIDENTEEL

Volgnummer: 6 Aanpassing bijdrage OVER gemeenten van 4,7 miljoen naar 2,9 miljoen x 38%
en

Volgnummer: 7 Stelpost OVER–gemeenten flexschil 2026–2028

Programma 6 Bestuur en organisatie

Product 99580 OVER Gemeenten begroting 2025–2028

Op basis van de ingediende begroting 2025 door OVER–gemeenten is een structurele hogere bijdrage gevraagd van de deelnemende gemeenten. Het budget voor de bijdrage aan de OVER–gemeenten vanuit Oostzaan is in de concept–programmabegroting reeds opgehoogd met € 1.791.581, zijnde 38% van de totale aanvraag van € 4.7 miljoen.

In de eerste begrotingswijziging 2025 van OVER–gemeenten worden de gemeentelijke bijdragen naar beneden bijgesteld (besluit AB van 19 september 2024). Deze verlaging krijgt een plaats in deze 1^e begrotingswijziging van 2025.

De gemeentelijke bijdrage van de gemeenten wordt structureel verlaagd met een bedrag van €1.072.000. Voor het afbouwen van de inhuur en flexibele schil wordt een incidentele bijdrage verstrekt van €342.000, zijnde 38% van de incidentele bijdrage van €900.000.

Voorts wordt in de 1^e begrotingswijziging een voorbehoud en reservering gemaakt voor het geval deze afbouw van inhuur en flexibele schil een langere doorlooptijd vergt van 1 jaar. Voor het jaar 2026 wordt een stelpost/voorziening voor deze afbouw opgenomen, welke bij de begroting van OVER–gemeenten over het jaar 2026 opnieuw wordt herzien.

Mutaties duurzaam begrotingsevenwicht, exploitatieposten

STRUCTUREEL/(INCIDENTEEL)

Volgnummer: 8 Economische zaken: Stoppen met Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO)

Programma 1 Dienstverlening				
Product 501 Economische zaken				
Voorgestelde maatregel: Stoppen met Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO)				
Stoppen met het Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO). Het Keurmerk Veilig Ondernemen is een methodiek voor publiek-private samenwerking op bedrijventerreinen en in winkelgebieden en buitengebieden. De publiek-private-samenwerking heeft als doel om de veiligheid in het betreffende gebied te vergroten.				
Financieel effect voorgestelde maatregel				
	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto	0	10.000	10.000	10.000
Af: evt. frictiekosten	0	0	0	0
Voordeel netto	0	10.000	10.000	10.000
Negatieve effecten voorgestelde maatregel				
Het maatschappelijk effect is minimaal. Geen lokaal keurmerk meer. Korting ondernemers voor verzekeringen valt weg.				
Externe afstemming nodig met de deelnemers. Beoogde ingangsjaar is 2026.				

STRUCTUREEL/(INCIDENTEEL)

Volgnummer: 9 Gezondheid: Stoppen met project systemisch werken aan overgewicht bij jongeren

Programma 3 Sociaal Domein				
Product 707 Gezondheid				
Voorgestelde maatregel: Stoppen met project Overgewicht bij jongeren				
Stoppen met het project systemisch werken aan overgewicht bij jongeren. Enkele jaren geleden is dit project opgezet. Het project was systemisch vormgegeven waarbij gericht werd op het gehele gezin. Voorgesteld wordt met dit project te stoppen, omdat de doelgroep moeizaam te vinden is en mede hierdoor onvoldoende resultaten worden gerealiseerd.				
Financieel effect voorgestelde maatregel				
	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto	20.000	10.000	10.000	10.000
Af: evt. frictiekosten	0	0	0	0
Voordeel netto	20.000	10.000	10.000	10.000
Negatieve effecten voorgestelde maatregel				
Effect politiek: Aandacht voor overgewicht in de kindertijd wordt genoemd in het collegeprogramma 2022-2026. Er wordt nog ingezet op programma Gezond opgroeien.				
Effect maatschappelijk: Overgewicht onder jongeren blijft een maatschappelijk probleem. Het project systemisch werken aan overgewicht bij jongeren was onvoldoende doeltreffend.				
Externe afstemming nodig met GGD Zaanstreek – Waterland in verband met de uitbesteding van de uitvoering van het project.				
NB: het voordeel van €20.000 bestaat voor de helft uit het vrijvallen van het eind 2023 meegenomen budget van €10.000, dat in de reserve aanwezig is.				

STRUCTUREEL

Volgnummer: 10 Re-integratie: verlaging werkbudget

Programma 3 Sociaal Domein				
Product 705 Participatie				
Voorgestelde maatregel:				
Gezien de huidige arbeidsmarkt is het voorstel om de inzet op de re-integratie te verminderen. Voorgesteld wordt om zodoende het budget structureel met € 15.000 per jaar te verlagen tot € 30.000. Met het lagere budget verwachten we meer van de mensen zelf.				
Financieel effect voorgestelde maatregel				
	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto	15.000	15.000	15.000	15.000
Af: evt. frictiekosten	0	0	0	0
Voordeel netto	15.000	15.000	15.000	15.000
Negatieve effecten voorgestelde maatregel				
Effect maatschappelijk: Verwachting is dat mensen minder snel een baan zullen vinden, maar nog wel altijd binnen een jaar.				

STRUCTUREEL

Volgnummer: 11 Jongerenbeleid: halveren werkbudget

Programma 4 Maatschappelijke participatie				
Product 708 Jongerenbeleid				
Voorgestelde maatregel: halveren werkbudget van jongerenbeleid				
Vrijgeven budget jongerenbeleid met € 5.000. Het resterende budget bedraagt dan nog € 5.000. Er is minder budget om vrij te besteden aan 'spontane' activiteiten.				
Financieel effect voorgestelde maatregel				
	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto	5.000	5.000	5.000	5.000
Af: evt. frictiekosten	0	0	0	0
Voordeel netto	5.000	5.000	5.000	5.000
Negatieve effecten voorgestelde maatregel				
Effect maatschappelijk: Nieuwe ontwikkelingen kunnen minder opgevangen worden. Er blijft € 5.000 behouden voor eventuele activiteiten vanuit jongeren, actualiteiten en beheer JOP.				
Externe afstemming nodig met Jong Oostzaan.				

STRUCTUREEL/(INCIDENTEEL)

Volgnummer: 12 openbare ruimte, 10% onderhoudsbudget

Programma 5 Leefomgeving				
Product div Openbare ruimte				
Voorgestelde maatregel: 10% schrappen op onderhoudsbudgetten openbare ruimte				
Voorgesteld wordt om op de bestaande onderhoudsbudgetten een percentage van 10% als taakstellende bezuiniging op te leggen. Beoogde ingangsjaar is 2027. Kapitaallasten die in het verleden zijn aangegaan kunnen hierbij niet worden meegenomen.				
Financieel effect voorgestelde maatregel				
	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto				
Onderhoud wegen	0	0	13.910	13.910
Onderhoud bruggen	0	0	9.000	9.000
Onderhoud openbare verlichting	0	0	6.408	6.408
Openbaar groen	0	0	10.900	10.900
Budget baggeren	0	0	3.300	3.300
Totaal	0	0	43.518	43.518
Af: evt. frictiekosten	0	0	0	0
Voordeel netto	0	0	43.518	43.518
Negatieve effecten voorgestelde maatregel				
Effect politiek: Verlagen van de budgetten leidt tot meer noodzaak tot keuzes en prioritering waardoor onderhoud op sommige locaties minder of later zal plaatsvinden. In de gemeente is dit in de regel niet populair. Daarbij komt de aantekening dat er met name op gebied van groen al veel meldingen zijn geweest over slecht onderhoud in het recente verleden.				
Effect maatschappelijk: Het onderhoud staat onder grote maatschappelijke druk. Het raakt veel inwoners, en is de laatste paar jaar wel iets achteruitgegaan. Door efficiëntere inzet van middelen en financiën wordt een taakstellende bezuiniging opgelegd van 10% op de kosten van derden, waarbij onze eigen medewerkers van de buitendienst een uitgebreidere taak krijgen voor wat betreft de openbare ruimte.				

STRUCTUREEL

Volgnummer: 13 MIP van wijkniveau naar straatniveau miv 2029

Programma 5 leefomgeving				
Product Investerings in de MIP				
Voorgestelde maatregel: Meerjareninvesteringsplan van wijkniveau naar straatniveau				
In het meerjareninvesteringsplan (MIP) zijn diverse wijken opgenomen voor totale herinrichting. Dit leidt tot grote investeringen en hoge bijbehorende kapitaallasten, gebaseerd op een afschrijvingstermijn van 20 jaar. Gevolg is dat in wijken grote vervangingen in sommige straten naar voren worden gehaald omdat de hele wijk tegelijk aan de beurt is. Door over te stappen van wijkniveau naar straatniveau wordt het investeringsniveau verlaagd tot het per straat afhankelijke investeringsniveau. Voor de begroting 2025-2028 heeft dit geen effect, de Molenbuurt (Slaper, Waker en Dromerstraat) kan dit niet meer worden toegepast, deze zijn reeds in uitvoering genomen. Het hierop volgende project betreft het asfalteren van Kerkbuurt, Noordeinde en Haal. Deze wordt al op straatniveau uitgevoerd. <i>Dit voorstel kan aanvullend worden gezien op het voorstel tot reductie van de onderhoudslasten en helpen vanaf 2029 de verlaagde budgetten nog verder te verlagen of de afname in kwaliteit op te vangen.</i>				
Financieel effect voorgestelde maatregel				
	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto				
Af: evt. frictiekosten				
Voordeel netto				
Negatieve effecten voorgestelde maatregel				

STRUCTUREEL

Volgnummer: 14 Meer straatwerk in eigen beheer

Programma 5 Leefomgeving				
Product 804 Wegen en verhardingen				
Voorgestelde maatregel: Meer straatwerk in eigen beheer				
Straatwerk < 25m2 wordt momenteel uitgevoerd door onze eigen buitendienst. Voorgesteld wordt om ook grotere oppervlakten door eigen medewerkers te laten uitvoeren, waardoor de kosten van derden ten opzichte van de huidige werkwijze met aannemers kunnen worden beperkt.				
Financieel effect voorgestelde maatregel				
	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto	25.000	25.000	25.000	25.000
Af: evt. frictiekosten	0	0	0	0
Voordeel netto	25.000	25.000	25.000	25.000
Negatieve effecten voorgestelde maatregel				
Het maatschappelijke en politieke effect is gering. Risico is wel dat bij veel uitval bij de buitendienst zaken kunnen blijven liggen.				

STRUCTUREEL/(INCIDENTEEL)

Volgnummer: 15 Meer onderhoud in eigen beheer

Programma 5 Leefomgeving				
Product div Onderhoud in eigen beheer				
Voorgestelde maatregel: Meer onderhoud in eigen beheer				
Diverse zaken binnen het groenonderhoud en in de openbare ruimte door onze eigen buitendienst laten oppakken:				
- Maaien gras en hoog gras - Maaien obstakels - Vegen openbare ruimte - Kolken zuigen - Kliko's legen				
De gezamenlijke kosten met Wormerland hebben betrekking op de uitbreiding van de buitendienst met ongeveer 3 fte en aanschaf van gereedschap en machines. Hiermee kan worden bespaard in beheer en onderhoud doordat we kosten van aannemers kunnen verlagen. Bij goede resultaten eventueel verder uitbouwen naar andere taken. De structurele besparing van €75.000 is conservatief ingeschat.				
Vanwege lopende contracten kan het merendeel van de activiteiten pas in 2026 door de buitendienst worden overgenomen.				
Financieel effect voorgestelde maatregel				
	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto	75.000	75.000	75.000	75.000
Af: evt. frictiekosten	50.000	0	0	0
Voordeel netto	25.000	75.000	75.000	75.000
Negatieve effecten voorgestelde maatregel				
Het maatschappelijke en politieke effect is gering. Risico is wel dat bij veel uitval bij de buitendienst zaken kunnen blijven liggen.				

STRUCTUREEL

Volgnummer: 16 Budget onvoorzien naar nul

Programma 6 Bestuur en organisatie				
Product 904 Algemene baten en lasten				
Voorgestelde maatregel: Opheffen post onvoorzien				
De post onvoorzien is bedoeld voor onvoorzienbare uitgaven. De post onvoorzien is in 2022 en 2023 niet gebruikt. Bovendien is in deze jaren steeds een positief rekeningresultaat gerealiseerd Met het structureel vrijgeven van de post onvoorzien begroot je realistischer.				
Financieel effect voorgestelde maatregel				
	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto	30.000	30.000	30.000	30.000
Af: evt. frictiekosten	0	0	0	0
Voordeel netto	30.000	30.000	30.000	30.000
Negatieve effecten voorgestelde maatregel				
Als wel onvoorzienbare uitgaven noodzakelijk zijn en dit niet in het reguliere begrotingsjaar kan worden opgevangen dan dient direct het weerstandsvermogen hiervoor aangesproken te worden.				

STRUCTUREEL

Volgnummer: 17 Afschaffen Nieuwjaarsreceptie

Programma 6 Bestuur en organisatie				
Product 101 Bestuursorganen				
Voorgestelde maatregel: Opheffen jaarlijkse Nieuwjaarsreceptie				
De jaarlijkse Nieuwjaarsreceptie is mede om het college en de raadsleden elkaar te laten treffen, door dit af te schaffen kan er jaarlijks €2.500 bespaard worden, dit is een bezuiniging en niet beschikbaar voor andere doeleinden.				
Financieel effect voorgestelde maatregel				
	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto	2.500	2.500	2.500	2.500
Af: evt. frictiekosten	0	0	0	0
Voordeel netto	2.500	2.500	2.500	2.500
Negatieve effecten voorgestelde maatregel				
Het maatschappelijke en politieke effect: minder contact tussen bedrijven en de raadsleden.				

Mutaties duurzaam begrotingsevenwicht, reserves

INCIDENTEEL

Volgnummer: 18 Projecten en openbaar groen

Programma 6 Bestuur en organisatie				
Product Reserve projecten en openbaar groen				
Voorgestelde maatregel: Opheffen reserve projecten en openbaar groen				
Deze reserve is ontstaan uit de boekwinst bij verkoop van de Schoolwoningen aan De Voorn. De reserve was destijds bestemd voor achterstallig onderhoud in het openbaar groen en het inlopen van het onderhoud. Gelet op de staat van het openbaar groen is deze reserve nog nodig. Gelet op de financiële nood moet de raad worden voorgesteld om deze reserve op te heffen.				
Financieel effect voorgestelde maatregel				
	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto	321.925	43.518		
Af: evt. frictiekosten	0	0		
Voordeel netto	321.925	43.518		
Negatieve effecten voorgestelde maatregel				
Opheffen van deze reserve kan het aanpakken van kleine projecten op het gebied van openbaar groen en in de openbare ruimte beperken. Hierdoor zullen voor deze projecten aparte budgetaanvragen kunnen volgen.				

INCIDENTEEL

Volgnummer: 19 Reserve kwaliteitszorg is voor waarstaatjegemeente

Programma 6 Bestuur en organisatie				
Product Reserve kwaliteitszorg				
Voorgestelde maatregel: Opheffen reserve kwaliteitszorg				
In de conceptbegroting 2025-2028 zijn de budgetten voor het onderzoek "waar staat je gemeente" opgeheven. De reserve, zoals deze is gevormd uit de resultaatbestemming van 2021 bedraagt € 8.000 en kan worden ingezet bij het duurzaam begrotingsevenwicht.				
Financieel effect voorgestelde maatregel				
	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto	8.000			
Af: evt. frictiekosten	0			
Voordeel netto	8.000			
Negatieve effecten voorgestelde maatregel				
Geen effecten.				

INCIDENTEEL

Volgnummer: 20 reserve wachtgeld

Programma 6 Bestuur en organisatie				
Product Reserve wachtgeld wethouders				
Voorgestelde maatregel: Opheffen reserve wachtgeld wethouders				
Deze bestemmingsreserve kan worden opgeheven, deze reserve is niet benodigd. Een wachtgeldverplichting aan wethouders is niet aanwezig, en dient te worden opgenomen op het moment dat deze verplichting zich voordoet, maar dan als voorziening, en niet als reserve.				
Financieel effect voorgestelde maatregel				
	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto	41.587			
Af: evt. frictiekosten	0			
Voordeel netto	41.587			
Negatieve effecten voorgestelde maatregel				
Opheffen van deze reserve heeft geen directe effecten				

INCIDENTEEL

Volgnummer: 21 Reserve aanbesteding datacenter

Programma 6 Bestuur en organisatie				
Product Reserve aanbesteding datacenter				
Voorgestelde maatregel: Opheffen reserve aanbesteding datacenter				
Deze reserve kan worden opgeheven. Deze reserve is gevormd uit de resultaatbestemming 2020 met RV21/45. In 2021 is het datacenter opnieuw aanbesteed. Het saldo ad € 25.877 kan vrijvallen.				
Financieel effect voorgestelde maatregel				
	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto	25.877			
Af: evt. frictiekosten	0			
Voordeel netto	25.877			
Negatieve effecten voorgestelde maatregel				

INCIDENTEEL

Volgnummer: 22 Onttrekking Algemene reserve

Programma 6 Bestuur en organisatie				
Product Dotatie aan Algemene Reserve				
Voorgestelde maatregel: Storting in Algemene Reserve aanpassen				
In de vastgestelde begroting 2024 is een dotatie van €803.626 aan de Algemene Reserve opgenomen, om de weerstandratio te verhogen van 1,0% naar 1,25%. Deze dotatie wordt aangepast op basis van nieuwe berekeningen van het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen is in de concept-primaire begroting berekend op 0,86%, door deze dotatie stijgt het naar 1,39%.				
Financieel effect voorgestelde maatregel				
	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto	598.362			
Af: evt. frictiekosten	0			
Voordeel netto	598.362			
Negatieve effecten voorgestelde maatregel				

INCIDENTEEL

Volgnummer: 23 Opheffen restant reserve noodfonds

Programma 3 Sociaal Domein				
Product Opheffen restant reserve Noodfonds				
Voorgestelde maatregel: opheffen restant reserve noodfonds.				
Middels raadsvoorstel 22/59 is een reserve noodfonds gevormd, met de volgende intenties:				
De raad van de gemeente Oostzaan in vergadering bijeen op 3 november 2022,				
constaterende dat:				
- De sterk gestegen inflatie ervoor zorgt dat huishoudens effectief minder geld te besteden hebben; - De Rijksoverheid al diverse maatregelen heeft genomen om met name de minima te ondersteunen; - Aanvullend daarop initiatieven vanuit de inwoners voor verlichting kunnen zorgen; - Er een groep inwoners is die niet onder de minima valt, maar wel degelijk veel last heeft van de inflatie;				
overwegende dat:				
- In de begroting een bestemmingsreserve corona is opgenomen (programma 3) van 294.825 euro; - Door het college is aangegeven dat dit bedrag niet meer geheel noodzakelijk is voor het doel waarvoor de reserve is gevormd; - Deze reserve ook gebruikt kan worden ter ondersteuning van de mensen die het meest geraakt worden door de negatieve effecten van de sterk gestegen inflatie;				
Besluit				
Het besluit te wijzigen in:				
De programmabegroting 2023–2026 vast te stellen met de volgende wijzigingen:				
• De bestemmingsreserve 'corona' te verlagen met 150.000 euro; • Het resterende bedrag in bestemmingsreserve 'corona' per ultimo 2023 te laten vervallen in de Algemene Reserve; • Een nieuwe bestemmingsreserve 'noodfonds inflatiearmoede' te vormen ter hoogte van 150.000 euro; • Uit deze bestemmingsreserve de volgende zaken te bekostigen: - o Verruiming van de mogelijkheden voor de bijzondere bijstand - o Facilitering van lokale initiatieven zoals de 'warme kamer' - o Verruiming van de kwijtscheldingsregeling afvalstoffenheffing				
Bovenstaande posten zijn opgenomen in voorstellen en verwerkt in de reguliere begroting. Per saldo resulteert een restant van de reserve van €82.083.				
Financieel effect voorgestelde maatregel				
	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto	82.083			
Af: evt. frictiekosten	0			
Voordeel netto	82.083			
Negatieve effecten voorgestelde maatregel				
De opheffing van deze reserve heeft geen effect op het huidige beleid.				

Mutaties duurzaam begrotingsevenwicht, inkomensverhogend

STRUCTUREEL

Volgnummer: 24 OZB Niet-woningen

Programma 6 Bestuur en organisatie				
Product 902 Onroerendezaakbelasting Niet-woningen				
Voorgestelde maatregel: Verhoging OZB op niet-woningen				
Oostzaan is een van de goedkopere gemeenten voor niet-woningen.				
Vanuit de regio worden voor 2024 de volgende tarieven gehanteerd: Zaanstreek-Waterland:				
1	0,5661	Waterland		
2	0,5606	Zaanstad		
3	0,5197	Landsmeer		
4	0,4238	Purmerend		
5	0,3962	Oostzaan		
6	0,3896	Wormerland		
7	0,3298	Edam-Volendam		
In Noord-Holland zijn de hoogste tarieven uit de top 3:				
Top 3 in Noord-Holland (Oostzaan nr. 31):				
1	0,838	Den Helder		
2	0,833	Enkhuizen		
3	0,664	Blaricum		
Financieel effect voorgestelde maatregel				
	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto	100.000	100.000	100.000	100.000
Af: evt. frictiekosten	0	0	0	0
Voordeel netto	100.000	100.000	100.000	100.000
Negatieve effecten voorgestelde maatregel				
De extra opbrengst wordt verdeeld over eigenaren niet-woningen €50.000 en gebruikers niet-woningen € 50.000.				
Hierdoor stijgt het percentage eigenaren niet-woningen van 0,2077 naar 0,2325 en het percentage gebruikers niet-woningen van 0,1885 naar 0,2173. Gelet op bovenstaand overzicht in de regio komt het totaal dan op 0,4498.				

STRUCTUREEL

Volgnummer: 25 Toeristenbelasting naar 4,90 p.p.p.n.

Programma 6 Bestuur en organisatie

Product 902 Toeristenbelasting verhogen

Voorgestelde maatregel: Verhoging Toeristenbelasting

In de concept-programmabegroting is rekening gehouden met de stijging van de toeristenbelasting voor het inflatietarief, van € 4,65 naar € 4,75. Het aantal overnachtingen mag Cocensus ons niet geven, maar gelet op de totale opbrengst 2023 zijn er 65.678 overnachtingen in 2023.

Een extra verhoging naar 4.90, waarbij rekening is gehouden met de verwachte bezetting in 2024 levert een extra opbrengst op van €16.419.

Toeristenbelasting in de regio, tarieven 2024:

Oostzaan: 4,65 pp per nacht

Amsterdam: 12,5% pp per nacht (vanaf 37,50 euro per persoon per nacht betaal je in Amsterdam meer belasting dan in Oostzaan)

Buurgemeenten ten Noorden van Amsterdam:

Zaanstad: Centrumgebied 7,54 pp per nacht (Buiten centrumgebied 5,39 pp per nacht)

Landsmeer: 7% pp per nacht (vanaf 66euro per persoon per nacht betaal je in Landsmeer meer belasting dan in Oostzaan)

Waterland: 3,10 pp per nacht

Haarlem: 3,25 pp per nacht (2 pp per nacht voor camping, cruiseschip)

Purmerend: 2,65 pp per nacht

Edam-Volendam: 3,40 pp per nacht (camping 1,45 pp per nacht)

Buurgemeenten ten zuiden van Amsterdam:

Haarlemmermeer: 6,29% pp per nacht (vanaf 74 euro per persoon per nacht betaal je in Haarlemmermeer meer belasting dan in Oostzaan)

Aalsmeer: 3,50 pp per nacht (camping 1,75)

Amstelveen: 4,45 pp per nacht

Ouder-Amstel: 8,1% pp per nacht (vanaf 57 euro per persoon per nacht betaal je in Ouder-Amstel meer belasting dan in Oostzaan)

Diemen: 3,25 pp per nacht

Financieel effect voorgestelde maatregel

	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto	16.419	16.419	16.419	16.419
Af: evt. frictiekosten	0	0	0	0
Voordeel netto	16.419	16.419	16.419	16.419

Negatieve effecten voorgestelde maatregel

Deze extra verhoging is besproken met de directie van Vander Valk. Deze noemt wel het risico van mogelijke afname van het aantal overnachtingen, omdat naast deze toeristenbelasting ook de omzetbelasting wordt verhoogd.

STRUCTUREEL

Volgnummer: 26 Omgevingsvergunning gelijk aan WL (4,5% naar 7%)

Programma 1 Dienstverlening				
Product 611 Omgevingsvergunningen				
Voorgestelde maatregel: Verhogen leges omgevingsvergunningen				
Om meer toe te komen aan kostendekkendheid op het gebied van de omgevingsvergunningen vanuit de Omgevingswet dient het percentage bouwleges te worden verhoogd van 4,5% naar 7%. Dit tarief is gelijk aan Wormerland.				
Financieel effect voorgestelde maatregel				
	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto	50.000	50.000	50.000	50.000
Af: evt. frictiekosten				
Voordeel netto	50.000	50.000	50.000	50.000
Negatieve effecten voorgestelde maatregel				

STRUCTUREEL

Volgnummer: 27 Overzicht lastendruk gemeenten in de regio

Programma 6 Bestuur en organisatie

Product 902 Belastingen, woonlasten in de regio

Voorgestelde maatregel: Ter info.

Overzicht woonlasten in de regio op basis van 2024

Hierbij ter info een overzicht van de woonlasten vanuit de regio.

Onder woonlasten worden de totalen van de gemiddelde OZB, Afvalstoffenheffing en Rioolrechten over 2024 vergeleken met omliggende gemeenten.



CIJFERS 2024

Gemeente	OZB tarief	Gemiddelde WOZ	Gemiddelde OZB lasten	COELO 2024 (controle)	Afval	Riool	Toelichting riool	Woonlasten	COELO 2024 (controle)
Oostzaan	0,09740	€ 490.000,00	€ 477,26	€ 481,99	406,60	347,60		1.231,46	1.236,19
Wormerland	0,09790	€ 425.000,00	€ 416,08	€ 418,07	389,27	275,60	tot 500 m3	1.080,95	1.082,94
Amsterdam	0,04620	€ 501.681,00	€ 231,78	€ 231,69	469,00	166,85		867,63	867,54
Edam-Volendam	0,07250	€ 411.679,00	€ 298,47	€ 297,57	396,60	191,95		887,02	886,12
Landsmeer	0,10039	€ 564.901,00	€ 567,10	€ 534,18	512,02	259,87		1.338,99	1.355,90
Purmerend/Beemster	0,08000	€ 396.474,00	€ 317,18	€ 314,98	375,48	215,16		907,82	905,62
Waterland	0,08940	€ 477.114,00	€ 426,54	€ 417,95	310,55	188,35		925,44	916,85
Zaanstad	0,07540	€ 390.254,00	€ 294,25	€ 294,95	347,83	315,68	tot 300 m3	957,76	958,46
Uitgeest	0,11650	€ 451.000,00	€ 525,42	€ 527,86	366,64	208,00		1.100,06	1.102,50

Uit bovenstaande blijkt dat Oostzaan een van de duurdere gemeenten is uit de regio. Dit zijn ook de uitkomsten van de COELO, de landelijke database van gemeentelijke cijfers.

Financieel effect voorgestelde maatregel

	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto	0	0	0	0
Af: evt. frictiekosten				
Voordeel netto	0	0	0	0

Aanpassing cijfers voor 2025:

Vanuit de concept-programmabegroting 2025–2028 zijn de volgende wijzigingen verwerkt:

OZB

Het tarief van de OZB wordt opgehoogd met het inflatiepercentage 2,5%

Rioolrecht

Het tarief voor het rioolrecht wordt opgehoogd met het inflatiepercentage van 2,5%

Afvalstoffenheffing

Het tarief voor de afvalstoffenheffing wordt opgehoogd met het inflatiepercentage van 2,5%.

Daarnaast wordt vanuit de kostendekkendheid het tarief opgehoogd als gevolg van hogere kosten en genomen maatregelen vanuit de VANG doelstelling.
De kosten stijgen van €1.697.706 (2024) naar €1.756.107 (2025), een stijging van €58.401.
Per 1 juli 2024 zijn 1.129 eenpersoonshuishoudens, en 2.928 meerpersoonshuishoudens.
Dit betekent een extra stijging van € 14,40 per vastrecht per huishouden naast de inflatiestijging.

STRUCTUREEL

Volgnummer: 28 Onderzoeken toeristenbelasting op Airbnb

Programma 6 Bestuur en organisatie				
Product 902 Belastingen				
Voorgestelde maatregel: Onderzoeken toeristenbelasting op Airbnb				
Uitzoeken welke Air B&B in de gemeente aanwezig zijn, en deze locaties toe te voegen aan de bestanden voor de toeristenbelasting.				
Financieel effect voorgestelde maatregel				
	2025	2026	2027	2028
Voordeel bruto				
Af: evt. frictiekosten				
Voordeel netto	PM	PM	PM	PM
Negatieve effecten voorgestelde maatregel				

Overzicht maatregelen 2026

De komende jaren zijn ook ingrijpende ombuigingsmaatregelen noodzakelijk nodig voor een structureel begrotingsevenwicht. De vijf meest significante ombuigingsmaatregelen en consequenties en het betreffende taakveld (op basis van lv3) die worden geraakt wordt zijn als volgt:

1. Stoppen met Ruimtelijke Ordening (RO)

- **Taakveld:** 2.1 Wonen en bouwen, 2.2 Ruimtelijke ordening
- **Maatregel:** Het volledig stoppen met werkzaamheden op het gebied van ruimtelijke ordening, zoals het ontwikkelen van bestemmingsplannen of het begeleiden van nieuwbouw- en ontwikkelingsprojecten.
- **Consequenties:** Dit kan leiden tot stagnatie van stedelijke ontwikkeling, woningbouw en infrastructurele projecten. Nieuwe ontwikkelingen kunnen vertraging oplopen of helemaal niet doorgaan. Dit kan op de lange termijn negatieve economische gevolgen hebben, zoals een daling in woningaanbod of minder bedrijvigheid in de gemeente.

2. Bezuinigen op onderhoud van openbare ruimte en infrastructuur

- **Taakveld:** 2.4 Verkeer en vervoer, 2.5 Wegen, straten en pleinen, 6.2 Openbaar groen en recreatie
- **Maatregel:** Verminderen van de frequentie van onderhoud aan wegen, groenvoorzieningen, en andere openbare ruimtes.
- **Consequenties:** Slechtere kwaliteit van de infrastructuur, toename van klachten over achterstallig onderhoud, en mogelijk grotere kosten op de lange termijn als gevolg van hogere herstelkosten. Dit kan ook invloed hebben op de verkeersveiligheid en het woon- en leefklimaat in de gemeente.

3. Beperken van uitgaven voor Wmo en jeugdzorg

- **Taakveld:** 6.71 Wmo, 6.73 Jeugd
- **Maatregel:** Strengere indicatiestelling, beperken van de toegang tot voorzieningen, of verminderen van de vergoedingen voor zorg en ondersteuning. Gedacht kan worden aan een budgetplafond.
- **Consequenties:** Kwetsbare groepen zoals ouderen en mensen met een beperking kunnen moeilijker toegang krijgen tot de ondersteuning die ze nodig hebben. Dit kan leiden tot een toename van zorgzwaarte op de lange termijn en meer druk op mantelzorgers.

4. Beperken van subsidies aan culturele en maatschappelijke instellingen

- **Taakveld:** 6.1 Kunst en cultuur, 7.4 Sportaccommodaties, 6.2 Openbaar groen en recreatie
- **Maatregel:** Het terugbrengen of stopzetten van subsidies voor lokale culturele, sport- en maatschappelijke instellingen.

- **Consequenties:** Minder ondersteuning voor kunst- en cultuurprojecten, mogelijke sluiting van kleinere instellingen en verenigingen, en afname van participatie in culturele en sportieve activiteiten. Dit kan leiden tot minder maatschappelijke betrokkenheid en lagere levenskwaliteit voor inwoners.

5. Sluiten van lokale voorzieningen

- **Taakveld:** 6.2 Openbaar groen en recreatie, 7.4 Sportaccommodaties, 6.1 Kunst en cultuur
- **Maatregel:** Het sluiten van publiek toegankelijke voorzieningen zoals zwembaden, theaters, of andere recreatieve en culturele voorzieningen.
- **Consequenties:** Het verlies van belangrijke publieke voorzieningen kan leiden tot minder mogelijkheden voor inwoners om deel te nemen aan sportieve en culturele activiteiten. Dit kan een negatief effect hebben op de gezondheid en het welzijn van inwoners, en kan sociale ongelijkheid vergroten, omdat vooral kwetsbare groepen deze voorzieningen vaak nodig hebben. Daarnaast kan het leiden tot minder toerisme en economische activiteit in de gemeente.

Deze maatregelen kunnen op korte termijn helpen om de begroting te verbeteren, maar hebben vaak langdurige consequenties voor de kwaliteit van dienstverlening en het welzijn van inwoners.

Kengetallen

In de concept-primaire begroting zijn conform de voorwaarden van het BBV (Besluit Begroten en Verantwoorden) de verplichte kengetallen opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen.

Deze kengetallen zijn berekend naar aanleiding van de uitkomsten van de primaire begroting 2025. Deze begroting was niet sluitend (een tekort van €2.072.877). Hierdoor geven alle verplichte kengetallen een vertekend beeld, waardoor vergelijking met andere gemeenten niet mogelijk is.

Op basis van de voorstellen vanuit deze 1^e begrotingswijziging zijn alle kengetallen opnieuw berekend, en hieronder opnieuw weergegeven. Eventuele amendementen zijn nog niet verwerkt, maar zullen hoogstwaarschijnlijk niet leiden tot essentiële afwijkingen.

De waarderingscijfers van Oostzaan zijn als volgt:

Waarderingscijfers	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Minst risicovol	Neutraal	Neutraal	Neutraal
Solvabiliteitsratio	Neutraal	Meest risicovol	Meest risicovol	Meest risicovol
Grondexploitatie	Minst risicovol	Minst risicovol	Minst risicovol	Minst risicovol
Structurele exploitatieruimte (begroting)	Minst risicovol	Meest risicovol	Meest risicovol	Meest risicovol
Belastingcapaciteit	Meest risicovol	Meest risicovol	Meest risicovol	Meest risicovol

Waarderingscijfers	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	30	20	20	20
Solvabiliteitsratio	27	13	13	13
Grondexploitatie	15	15	15	15
Structurele exploitatieruimte (begroting)	10	3	3	3
Belastingcapaciteit	1	1	1	1
Totaal waarderingscijfers	83	52	52	52
Risiconiveau	Neutraal	Neutraal	Neutraal	Neutraal

Solvabiliteitsratio	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
(bedragen x € 1.000)				
A Eigen vermogen	12.106	11.586	10.378	9.886
B Balanstotaal	52.942	59.161	56.361	58.664
Solvabiliteit (A/B) x 100%	22,9%	19,6%	18,4%	16,9%

Netto schuldquote	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
(bedragen x € 1.000)				
A Vaste schulden	34.587	38.378	37.278	40.088
B Netto vlottende schuld	2.150	2.150	2.150	2.150
C Overlopende passiva	537	3.289	2.610	2.404
D Financiële activa (incl.verstrekte leningen)	1.700	1.700	1.700	1.700
E Uitzettingen < 1 jaar	5.500	5.500	5.500	5.500
F Liquide middelen	503	503	503	503
G Overlopende activa	4.800	2.000	2.000	2.000
H Totale baten (excl. mut.res.)	30.256	29.632	30.066	29.630
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	81,9%	115,1%	107,6%	117,9%

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
(bedragen x € 1.000)				
A Vaste schulden	34.587	38.378	37.278	40.088
B Netto vlottende schuld	2.150	2.150	2.150	2.150
C Overlopende passiva	537	3.289	2.610	2.404
D Financiële activa (excl.verstrekte leningen)	463	463	463	463
E Uitzettingen < 1 jaar	5.500	5.500	5.500	5.500
F Liquide middelen	503	503	503	503
G Overlopende activa	4.800	2.000	2.000	2.000
H Totale baten (excl. mut.res.)	30.256	29.632	30.066	29.630
Netto schuldquote gecorr.voor verst.len.(idem)	86,0%	119,3%	111,7%	122,1%

Kengetal grondexploitatie	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
(bedragen x € 1.000)				
A Niet in expl.gen.bouwgronden	27	0	0	0
B Bouwgronden in exploitatie	0	0	0	0
C Totale baten (excl.mut.res.)	30.256	29.632	30.066	29.630
Grondexploitatie (A+B)/C x 100%	0,1%	0%	0%	0%

Structurele exploitatieruimte	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
(bedragen x € 1.000)				
A Totale structurele lasten	28.207	29.314	29.943	29.783
B Totale structurele baten	29.550	28.744	29.178	29.614
C Totale str.toevoegingen aan reserves	-			
D Totale str.onttrekkingen aan reserves	-			
E Totale baten (excl.mut.res.)	30.256	29.632	30.066	29.630
Str. expl.ruimte ((B-A)+(D-C))/ E x 100%	4,4%	-1,9%	-2,5%	-0,6%

Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishouden	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
A OZB-lasten gezin bij gem.WOZ-waarde	582	597	612	627
B Rioolheffing gezin bij gem.WOZ-waarde	357	366	375	384
C Afvalstoffenheffing voor een gezin	432	442	453	464
D Evt. heffingskorting	0	0	0	0
E Tot.woonlastn gezin bij gem. WOZ-waarde	1.370	1.404	1.439	1.475
F Woonlasten landelijk gem.gezin t-1	974	1.005	1.038	1.071
Woonlasten t.o.v. landelijk gem. jaar ervoor (E/F) x 100%	140,7%	139,7%	138,7%	137,8%