



Gemeente
Oostzaan
Buiten gewoon

KADERNOTA 2022-2025

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Inleiding	3
Financieel meerjarenoverzicht	5
Nieuwe tussenstand begrotingssaldi 2022-2025	6
Programma 3 – Sociaal Domein	7
Programma 4 – Maatschappelijke participatie	8
Programma 5 – Leefomgeving	9
Programma 6 – Bestuur en organisatie	10
Ombuigingen, uitkomsten ambtelijke organisatie en financiële werkgroep	11
Saldo begroting inclusief ombuigingen	16
Risico's	17
Verloop Algemene reserve	19
Begrotingsrichtlijnen 2022	25
Bijlage	28
Overzicht vastgestelde investeringen	29
Nieuwe investeringen (wensen)	32

Inleiding

Geacht bestuur,

De begroting 2021–2024 is door de provincie beoordeeld, en geeft geen aanleiding om het toezicht door de provincie te verscherpen voor het begrotingsjaar 2021 met de kanttekening dat voor de jaren 2022–2024 maatregelen dienen te worden genomen om het structurele evenwicht van de meerjarenbegroting te waarborgen.

Om het structurele evenwicht te realiseren is in de maanden februari–april 2021 een ombuigingsactie gestart, zowel op ambtelijk niveau en gelijktijdig met een werkgroep met financieel specialisten uit de fracties. Deze werkgroep heeft geen officiële status, maar heeft gediend als klankbord voor de in deze kadernota voorgestelde maatregelen.

De uitkomsten van de ombuigingsactie zijn opgenomen in de Kadernota 2022–2025.

De Kadernota is een planningsinstrument en het eerste P&C document in de jaarcyclus voor 2022. Hierin worden de strategische kaders gesteld voor de komende jaren in zowel beleidsmatig als financieel opzicht. De kadernota is de basis voor de begroting 2022–2025.

De kadernota is nagenoeg beleidsarm opgesteld omdat er veel onzekerheden zijn. De gevolgen van de corona crisis zullen hun vervolg krijgen in 2022. Daarbij zal rekening gehouden moeten worden met een recessie waarbij onzeker is wat de gevolgen zijn voor de gemeenten. Daarnaast worden gemeenteraadsverkiezingen gehouden in 2022, waarna een nieuw raadsprogramma wordt opgesteld voor de periode 2022–2026.

Tegelijkertijd zijn er nieuwe investeringen die een forse financiële impact hebben op de meerjaren raming. Deze investeringen zijn opnieuw nader uitgewerkt en zijn verwerkt in de cijfers van de begroting 2022–2025. Gelet op de financiële positie van de gemeente en de omvang van de bedragen is per investering nader onderzocht welke keuzes er gemaakt kunnen worden om een acceptabel kwaliteitsniveau te waarborgen. Indien hieruit wijzigingen voortvloeien, zullen deze financiële uitkomsten verwerkt worden in de begroting 2022 en de meerjarenraming.

Na besluitvorming door de raad is de opdracht aan het college om deze kadernota verder uit te werken en te komen tot een structureel sluitende begroting 2022–2025. Hierbij worden de ontwikkelingen vanuit het Rijk nauwlettend in de gaten gehouden.

Net als in de Kadernota 2021–2024 zijn ook voor deze Kadernota 2022–2025 de doelen en hieruit voortvloeiende acties per programma benoemd. Op dit moment zijn door de Coronacrisis is van een heel aantal zaken onzeker of, en hoeveel, vertraging ze oplopen. En daarmee is het op dit moment ook onzeker waar de focus

in 2022 precies op zal komen te liggen. Daarnaast is de discussie over de toekomst van onze service organisatie Over – gemeenten gestart waarbij inmiddels duidelijk is dat ook voor het jaar 2022 een forse extra financiële bijdrage van Oostzaan en Wormerland noodzakelijk is.

Vervolgtraject van kadernota naar Begroting 2022.

Na het opstellen van deze Kadernota verwachten we eind mei, begin juni de uitkomsten van de Meicirculaire 2021. Ook zijn we in afwachting van de uitkomsten van de discussie die in Den Haag gevoerd wordt over een eventuele compensatie voor gemeenten voor de grote tekorten in de Jeugdzorg, die in heel veel gemeenten aanwezig zijn. Deze verwachten we komende zomer te ontvangen en zullen we verwerken in de conceptbegroting 2022–2025.

Financieel meerjarenoverzicht

Zoals uit de financiële effecten van de kadernota 2022–2025 blijkt, moeten er voor het opstellen van de programmabegroting 2022–2025 nog een aantal keuzes worden gemaakt. De kadernota 2022–2025 is nog niet-sluitend.

Basis voor de kadernota is de meerjarenschijf 2022 uit de begroting 2021.

Deze geeft de volgende saldi:

2022	– 289.380
2023	– 834.306
2024	– 940.886
2025	– 1.082.739

Op basis van de uitkomsten van de decembercirculaire 2020, alsmede de ontwikkelingen van het herverdelingsfonds van de Algemene Uitkering, kunnen bovenstaande saldi als volgt worden aangepast:

	2022	2023	2024	2025
Begrotingssaldo	– 289.380	– 834.306	– 940.886	– 1.082.739
Decembercirculaire	4.938	74.998	49.365	49.365
Correctie reeds opgenomen effect herverdeling	242.500	485.000	485.000	485.000
Nieuwe prognoses voor de herverdeling	0	146.025	292.050	438.075
Totaal	– 41.942	– 128.293	- 114.471	- 110.299

Nieuwe tussenstand begrotingssaldi 2022-2025

Basis voor de kadernota is de meerjarenschijf 2022-2025 uit de begroting 2021.

Na de verwerking van de decembercirculaire en de prognoses van de herverdeling van de Algemene Uitkering, hebben zich na vaststelling van de begroting 2021-2024 ook nog diverse andere onvermijdbare effecten voorgedaan. Deze worden opgenomen in het volgende overzicht, en zullen in de hierna volgende hoofdstukken per programma worden toegelicht.

	2022	2023	2024	2025
Begrotingssaldo na herberekening Algemene Uitkering	- 41.942	- 128.293	- 114.471	-110.299
Jeugdzorg	- 550.000	- 550.000	- 550.000	- 550.000
Participatie RV xx/xx	50.000	50.000	50.000	50.000
De Rietkraag	141.030	141.030	0	0
Normbudget Rietkraag	0	0	-27.499	-27.499
Normbudget Noorderschool	0	0	-19.642	-19.642
GGD bijdrage	-19.911	-19.911	-19.911	-19.911
RV 20/55 overdracht wegen	37.192	37.192	37.192	37.192
Afbetaalde lening De Kolk	0	0	-2.785	-11.140
Bestuur	76.700	0	0	0
Algemene uitkering compensatie Jeugd	0	275.000	275.000	275.000
OVER-gemeenten	-608.000	0	0	0
Nieuw saldo:	- 1.068.330	- 194.982	- 372.116	- 376.299

Programma 3 – Sociaal Domein

Onvermijdbare begrotingswijzigingen

Jeugd

Gelet op de uitgaven 2019 en 2020 lijken de uitgaven voor de jeugdzorg structureel. Dit is ook reeds aangegeven in de risicoparagraaf van de begroting 2021. Voorgesteld wordt, om deze uitgaven te voorzien van een structurele dekking. Hiervoor dient het budget te worden opgehoogd met een bedrag van € 550.000,-. We zijn nog in afwachting van extra rijksmiddelen voor de jeugdzorg (prognose € 275.000).

Participatie

Door de overgang van het personeel naar Werkom ontstaat voor de gemeente Oostzaan een voordeel van € 50.000,-, zoals ook reeds was verwerkt in het desbetreffende raadsvoorstel. Het voordeel wordt nu financieel in de begroting verwerkt.

Gezondheid

Bijdrage GGD

In de begroting 2022 zijn de uitgangspunten van de kadernota verwerkt waardoor de gemeentelijke bijdrage van de deelnemende gemeenten stijgt met 843.346. Voor Oostzaan is dit structureel een bedrag van 19.911. Deze kosten zijn onvermijdelijk.

Programma 4 – Maatschappelijke participatie

Onvermijdbare begrotingswijzigingen

Onderwijs

De nieuwbouw van de Rietkraag wordt later uitgevoerd. Hierdoor schuiven de geplande kapitaallasten op in de begroting, en ontstaat voor de jaren 2022 en 2023 een incidenteel voordeel.

Onderwijs

Onderwijshuisvesting

De leerlingenprognose van 2020 geven opnieuw een beeld van groei van scholen, als is het minder dan in 2019. Die groei was 200 leerlingen en wordt nu 130 leerlingen. De prognose is doorgerekend in extra ruimtebehoefte.

Een en ander geeft aanleiding om de zaak te bespreken met de schoolbesturen om hun visie te vernemen. Het geeft ook aanleiding om de mogelijkheden voor uitbreiding van de Noorderschool concreet te maken. Voor de nieuwbouw van de Rietkraag is inmiddels een traject ingezet.

Ten opzichte van de beschikbare kredieten voor Noorderschool en Rietkraag is waarschijnlijk circa € 1.255.000 extra nodig (extra jaarlast van ± € 50.000) wegens grotere ruimtebehoefte, verhoging van de normen wegens extra eisen in het Bouwbesluit qua duurzaamheid en binnenklimaat en een bouwkostenindex van 6,38 %. Na het overleg met de schoolbesturen kunnen de meerkosten worden bepaald.

De nieuwe normbudgetten worden gecompenseerd door de Algemene Uitkering. Vooralsnog is hiermee geen rekening gehouden in bovenstaande berekeningen.

Programma 5 – Leefomgeving

Onvermijdbare begrotingswijzigingen

Openbare ruimte

Middels raadsvoorstel 20/55 heeft de raad ingestemd met het overnemen van de wegen buiten de bebouwde kom. Hiermee is een structureel voordeel gerealiseerd. De financiële vertaling van dit besluit wordt hierbij opgenomen.

Huurinkomsten De Kolk

Met ingang van 2024 worden de huurinkomsten van de Kolk verlaagd in verband met de afgeloste lening per 2024 met betrekking tot de eerste verbouwing van het pand in 2004.

Programma 6 – Bestuur en organisatie

Onvermijdbare begrotingswijzigingen

Bestuur

In 2020 is een wachtgeldverplichting voor de burgemeester ontstaan, voor de periode tot en met november 2022. Voor 2022 bedraagt deze verplichting € 76.700,-.

Algemene uitkering

Met ingang van 2022 was reeds een stelpost opgenomen voor de vergoeding van de stijgende jeugd-kosten van € 119.609,-. Deze stelpost kan met ingang van 2023 op basis van nieuwe prognoses worden bijgesteld naar een bedrag van € 275.000,-

Gemeenschappelijke Regelingen

Over – gemeenten

Inmiddels is duidelijk dat voor het jaar 2021 de bijdrage aan Over – gemeenten een extra investering vraagt van maximaal 1.5 miljoen. Dit betekent voor een Oostzaan een extra bijdrage van 570.000. Daarnaast is inmiddels een aangescherpte foto gepresenteerd van de organisatie waaruit eveneens blijkt dat een extra bijdrage noodzakelijk is. Voor de colleges van Oostzaan en Wormerland is duidelijk dat de omvang dusdanig zal zijn dat deze extra kosten op de lange termijn voor beide gemeenten niet te dragen zijn. Om die reden zal het komend jaar een structurele oplossing gevonden moeten worden. In de tussentijd zal de dienstverlening gewaarborgd moeten worden waardoor er ook voor het jaar 2022 een extra investering van minimaal 1.6 miljoen noodzakelijk zal zijn. Het college van Oostzaan heeft deze kosten voor het jaar 2022 als onvermijdelijk beschouwd en ziet daarom voor 2022 een extra bijdrage van minimaal 608.000 als onvermijdelijk.

Ombuigingen, uitkomsten ambtelijke organisatie en financiële werkgroep

De begroting 2021–2024 is door de provincie beoordeeld, en geeft ook geen aanleiding om het toezicht door de provincie te verscherpen voor het begrotingsjaar 2021. De gemeente Oostzaan is voor het jaar 2021 onder repressief toezicht geplaatst, met de kanttekening dat voor de jaren 2022–2024 maatregelen te dienen te worden genomen om het structurele evenwicht van de meerjarenbegroting te waarborgen. Om het structurele evenwicht te realiseren is een ombuigingsactie gestart, zowel op ambtelijk niveau en gelijktijdig met een werkgroep met financieel specialisten uit de fracties. De werkgroep heeft geen officiële status, maar dient als klankbord voor de voorgestelde maatregelen.

De huidige meerjarenbegroting 2022–2025 opnieuw is beoordeeld, waarbij nieuwe mogelijkheden tot kostenbesparingen of inkomensverhogende maatregelen zijn onderzocht.

Deze suggesties/adviezen vanuit de ambtelijke organisatie en de werkgroep financiën worden hieronder verder uitgewerkt.

Ombuigingen programma 1

Kostendekkenheid leges

Leges (bijvoorbeeld evenementen) verhogen zodat ze kostendekkend zijn. Voor een evenement als het Lentekabinet wordt relatief weinig in rekening gebracht, terwijl de werkzaamheden aardig wat uren bedragen.

Ook met betrekking tot grootschalige evenementen in 't Twiske kun je overwegen om de kosten buiten de vergunningverlening in rekening te brengen aan het schap. Zonder corona zijn de medewerkers van OOV (afdeling Openbare Orde en Veiligheid) bij het Lentekabinet gedurende 2 dagen dagvoorzitter en zijn de medewerkers van OOV aanwezig namens het bestuur van Oostzaan bij WTTF (eendaags). Dat zijn dagen van 9.30 uur tot 01.30 uur. Het schap ontvangt voor het Lentekabinet zo'n 100.000,-- en voor WTTF 150.000,--. Wij brengen geen kosten in rekening.

De taak van handhaving wordt steeds veelomvattender en vereist een professionele aanpak. Hiervoor is een voorstel in de maak waarmee hogere lasten zijn gemoed.

Ombuigingen programma 2

Geen voorstellen tot ombuigingen.

Ombuigingen programma 3

Jeugd

Het schrappen van preventieve interventies, smw en aframes taken CJ. Hiermee kan een besparing worden gerealiseerd van € 27.500,-.

Ombuigingen programma 4

Onderwijshuisvesting

De nieuwbouw van de Rietkraag zullen we opnieuw beoordelen, op basis van de nieuwe normbedragen voor huisvesting. Ook zullen we de onderwijshuisvesting onderzoeken op basis van nieuwe leerlingenprognoses.

Ombuigingen programma 5

Openbare orde en veiligheid

Invoeren van bestuurlijke boetes

Voor overtredingen van de Algemene Plaatselijke Verordening kunnen onze buitengewoon opsporingsambtenaren (BOA) een boete opleggen. Op dit moment werken wij met een bestuurlijke strafbeschikking, en wordt het proces-verbaal door onze BOA opgelegd. Dit proces-verbaal gaat vervolgens naar het Centraal Justitieel Incassoburo (CJIB). Het CJIB legt de beschikking op, zorgt voor inning van de geldboetes en behandelt bezwaar en beroep.

In plaats van een bestuurlijke strafbeschikking kan ook voor een bestuurlijke boete worden gekozen. Wij zijn dan zelf verantwoordelijk voor het opstellen van de beschikking, de inning en eventueel bezwaar en beroep. Bij de bestuurlijke boete zijn de opbrengsten voor de gemeente.

Door te kiezen voor een bestuurlijke boete hebben wij zelf sturing en handhaving in de hand.

De bestuurlijke boete moet worden ingevoerd door middel van een verordening. In deze verordening is bepaald welke overtredingen een bestuurlijke boete kan worden opgelegd. Deze verordening wordt vastgesteld door de gemeenteraad. De hoogte van de boetes is afgestemd op de hoogte van de wetgeving. Indien de wetgever de hoogte niet bepaald heeft is het aan de Raad om de hoogte vast te stellen. Het gaat hier met name om de bedragen inzake de vaaroverlast. De hoogte van de bedragen wordt hierbij reëel bepaald, en afgestemd met gelijksoortige overtredingen. De hoogte van de boetes wordt gebaseerd op de boetebedragen die in het Besluit Bestuurlijke boete openbare ruimte (Bboor) zijn opgenomen.

Bovenstaande wordt in het tweede en derde kwartaal 2021 uitgewerkt in een business-case in de aanloop naar de begroting, waarbij besluitvorming door de raad dient plaats te vinden. Het is nog te voorbarig om hier een inkomstenraming voor op te nemen.

Afval en Gemeentewerf

Er zijn twee scenario's om op lange termijn inzameling en verwerking te organiseren. Deze scenario's zijn:

- Voortgaan op de huidige voet en contracten met diverse afvalverwerkers;
- Aansluiting zoeken in de regio met 1 afvalverwerker in de regio.

Deze scenario's worden momenteel verder uitgewerkt, mede op verzoek van de raads werkgroep. :

Beide scenario's leiden tot een wijziging in de kosten. Maar welke keuze in de toekomst gemaakt zullen gaan worden, heeft weinig invloed op de begroting van de gemeente. De afspraak blijft 100% kostendekkendheid. Een afname van de kosten leidt tot verlaging van het tarief van de afvalstoffenheffing, een toename van de kosten leidt tot een verhoging van het tarief van de afvalstoffenheffing. Voor de keuze van de scenario's wordt een apart traject gelopen met de gemeenteraad. De uitkomsten hiervan zullen uiteindelijk in de begroting worden verwerkt.

Begraafplaats

Onderzoeken naar meeropbrengsten van begrafenislees. Mede in dit verband uitzoeken of het mogelijk is om nabestaanden te ontlasten, en de mogelijkheid te bieden om eerder een graf aan te kopen.

Kostendekkendheid tarieven Afval en Riool

De financiële raads werkgroep is voorstander van een 100% kostendekkende tarieven op afval en riool. Hierbij dient te worden opgemerkt, dat door het aannemen van de begroting RV 20/51 en het bijbehorende amendement 20A28 voor deze producten voor het jaar 2021 reeds een 100% kostendekkendheid wordt doorgevoerd.

Ombuigingen programma 6

Financiering

Rente langlopende leningen

Zoals toegezegd bij de behandeling van de begroting 2021 in de raadsvergadering van 2 november 2020 komen wij terug op de te betalen rente inzake de langlopende rente.

Het CDA heeft hierover vragen gesteld in het kader van bezuinigingen, waarop wij bij de kadernota 2022 zouden terugkomen.

Zoals gemeld, is het inderdaad mogelijk om de huidige leningenpositie opnieuw af te sluiten, maar gelet op de resterende looptijd van de langlopende leningen is hiervoor een goede overweging nodig.

Het saldo van de langlopende leningen per 31 december 2020 bedraagt € 24.288.000,-, afgesloten tegen een rentepercentage van 3,36% en een looptijd van 25 jaar.

Het is mogelijk om opnieuw te onderhandelen met de BNG voor het oversluiten van deze leningen, tegen een rentepercentage van 2,23%, waarbij de looptijd dan moet worden aangepast naar 40 jaar. In het percentage van 2,23% is opgenomen de boeterente voor het vervroegd aflossen.

Het jaarlijkse rentebedrag daalt dan van € 816.077 naar € 541.622,- een jaarlijks voordeel van € 274.454,-.

Hierbij moet echter de afweging worden gemaakt dat de nieuwe renteperiode 15 jaar langer doorloopt dan oorspronkelijk, waarbij over een periode van 15 jaar langer rente wordt betaald zijn een bedrag van in totaal 1.3 miljoen.

NB: het genoemde bedrag tot bezuinigen kan dagelijks wijzigen en is gebaseerd op de dagelijkse rentestanden, zoals deze door de BNG worden gehanteerd.

Gemeenschappelijke regelingen

Het nadeel van een gemeenschappelijke regeling is het samen optrekken met grote gemeenten uit de regio, waardoor de zeggenschap van een gemeente met de omvang van Oostzaan beperkter wordt. Een wijziging in de begroting van de gemeenschappelijke regeling levert relatief weinig geld op. Wel moeten we scherp blijven op de uitvoeringstaken van de gemeenschappelijke regelingen, waarbij een eventuele uittreding uit de GR zowel een financiële als efficiënte component moet bevatten.

Nog uit te voeren investeringen

In de begroting worden investeringskredieten vastgesteld voor nieuw uit te voeren werkzaamheden of projecten. Uit de investeringskredieten vloeien kapitaallasten voort. Dit is een verzamelnaam voor rente en afschrijving. Deze kapitaallasten zijn opgenomen in de gemeentelijke begroting, op basis van de boekwaarde aan het begin van het boekjaar, tegen de looptijd van afschrijvingstermijn. Invloed op de

hoogte van de kapitaallasten op basis van investeringskredieten van afgeronde investeringen en de reeds gestarte projecten/investeringen is niet mogelijk.

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

Elke mutatie heeft invloed op de reeds voorliggende begrotingscijfers.

Een overzicht met nog uit te voeren investeringen is opgenomen in een apart hoofdstuk van deze kadernota.

Overige bespreekpunten vanuit de financiële werkgroep

Er is ook uitvoerig gesproken over het verloop en de stand van de Algemene Reserve, alsmede de mogelijkheden tot versterking hiervan. Deze punten zullen in een volgend hoofdstuk in deze kadernota verder worden uitgewerkt.

Saldo begroting inclusief ombuigingen

Hieronder vind u het totaaloverzicht van alle hiervoor genoemde mutaties op de financiële cijfers, zoals deze bij de begroting 2021 is vastgesteld.

Het schema hieronder is gebaseerd op alle mutaties, zoals deze in de kadernota zijn opgenomen, exclusief de hiernavolgende hoofdstukken.

De meerjarenbegroting is structureel nog niet sluitend. In de aanloop naar de begroting 2022-2025 zullen de resterend voorgestelde ombuigingen en uitkomsten van de raads werkgroep financiën verder worden uitgewerkt.

Oostzaan	2022	2023	2024	2025
Primaire begroting 2021-2025 RV 20/51 inclusief amendement 20A28	-289.380,00	N	-834.306,00	N
Structurele mutaties Najaarsbericht 2020	-	-	-	-
Huidige vastgestelde begrotingssaldi	-289.380,00	N	-834.306,00	N
Effect Decemercirculaire 2020	4.938,50	V	74.988,00	V
Correctie van reeds opgenomen effecten van herverdeling gemeentefonds	242.500,00	V	485.000,00	V
Uitkomsten nieuw voorstel herverdeling gemeentefonds (02-02-21) staffel €	-	-	146.025,00	V
Tussentotaal begrotingssaldo na mutaties alg.uitkering	-41.941,50	N	-128.293,00	N
Nagekomen, onontkoombare effecten en nieuw beleid:				
Programma 3: Sociaal Domein				
Jeugdhulp, bedrag wat nu is opgenomen in risicoparagraaf	-550.000,00	N	-550.000,00	N
Participatie: Sociale werkvoorziening, Overdracht naar Werkom	50.000,00	V	50.000,00	V
Gezondheid: bijdrage GGD	-19.911,00	N	-19.911,00	N
Programma 4: Maatschappelijke participatie				
Rietkraag, bouw gereed in 2023 ipv 2021 (3,5 mln, 60 jr)	141.030,00	V	141.030,00	V
Rietkraag, 1400 m2 ipv 1250 m2, investering wordt 4,2 mln (+ 7 ton)			-27.499,00	N
Noorderschool uitbreiding obv leerlingenprognoses (+ 5 ton)			-19.642,00	N
Programma 5: Leefomgeving				
Vrijval budget HHNK zoals opgenomen in Raadsvoorstel 20/55	37.192,00	V	37.192,00	V
Afbetaalde verbouwing (1e) huisartsen de Kolk, minder huurinkomsten			-2.785,00	N
Programma 6: Bestuur en Organisatie				
Wachtgeldverplichting burgemeester tm november 2022	-76.700,00	N	-	-
Compensatie Sociaal Domein inschatting via Algemene uitkering		275.000,00	275.000,00	V
OVER-gemeenten	-608.000,00	N	-	-
Nieuw Begrotingssaldo	-1.068.330,50	N	-194.982,00	N
Programma 1: Dienstverlening				
kostendekkend maken vergunning Lentekabinet en Welcome to the Future	10.000,00	V	10.000,00	V
Programma 3: Sociaal Domein				
schrappen preventieve interventies, smw en aframen taken CJ	27.500,00	V	27.500,00	V
Programma 5: Leefomgeving				
Invoeren bestuurlijke boetes				
Programma 6: Bestuur en organisatie				
oversluiten leningenpositie, lagere rente, langere looptijd 25>40 jaar	274.454,00	V	274.454,00	V
Totaal ombuigingsvoorstellen	311.954,00		311.954,00	
Begrotingssaldo inclusief ombuigingsvoorstellen	-756.376,50		-60.162,44	

Risico's

In de programmabegroting 2021–2024 zijn de volgende risico's opgenomen:

Programma	Risico	Financieel belang	Risico kans	Reken%	Risico bedrag Incidenteel	Risico bedrag Structureel
Dienstverlening	Digitale Agenda 2020	50	2	50	25	
Ruimtelijke ontwikkeling	Planologische procedures	50	2	50		25
Sociaal Domein	Participatie	150	1	25		38
	Jeugdzorg	550	4	100		550
	WMO	200	1	25		50
Maatschappelijke participatie	Kunstgrasvelden	350	3	75	262	
	Leerlingenvervoer	50	2	50		25
Leefomgeving	Gladheidbestrijding	80	2	50		40
	Riolering	200	2	50		100
	Juridische procedures	100	2	50	50	
Bestuur en Organisatie	Gemeentegaranties	100	1	25		25
	Algemene uitkering	200	2	50		100
Totaal					337	953

(Bedragen x €1.000)

In de begroting is geen rekening gehouden met de effecten, wanneer een risico zich voordoet. In de berekening van het weerstandsvermogen worden de risico's afgezet tegen de Algemene Reserve van de gemeente. Dit betekent dat het risico financieel wordt afgedekt door de inzet van deze reserve.

Voor 2022 moeten we tevens rekening houden met de aanvullende risico's:

Openbare orde en veiligheid

Het blijkt buitengewoon moeilijk om de vereiste inzet van de BOA te realiseren daar de huidige situatie instabiel is. Op dit moment vindt er een nadere oriëntatie plaats om tot een afdoende oplossing te komen. Hierbij is de coördinatie eveneens een aandachtspunt. Er is een risico dat er een kostenverhoging dient plaats te vinden van € 50.000 – € 100.000.

Jeugdzorg

Twee jaar geleden is door het Rijk aangekondigd dat er een diepgaand onderzoek naar de besteding van het jeugdzorggeld zou plaatsvinden. Vorig jaar heeft er een eerste onderzoek en daarna een vervolgonderzoek plaatsgevonden. Hieruit is gebleken dat gemeenten inderdaad veel meer, en steeds meer, geld kwijt zijn aan jeugdzorg dan dat ze van het Rijk hiervoor ontvangen. Eind april 2021 is bekend geworden dat er voor het jaar 2021 een landelijk bedrag van €613 miljoen extra beschikbaar komt voor het oplossen van de acute problematiek in de Jeugdzorg. Het is aan het nieuwe kabinet om te besluiten over het beheersbaar maken op de lange termijn van het jeugdstelsel. Hierbij gaat het om een combinatie van maatregelen en structureel extra geld. Dit is te lezen in de eind april verschenen nieuwsbericht hierover. Welk bedrag aan structureel extra geld we als gemeente tegemoet kunnen zien, is op dit moment ongewis.

Effecten van Corona

We hebben voor de jaren 2020 en 2021, via diverse circulaires van het gemeentefonds, compensatiebedragen van het Rijk ontvangen voor de nadelige financiële effecten van de Coronamaatregelen en –effecten. We kunnen echter nog niet inschatten van de effecten van deze pandemie zijn voor de jaren 2022 en verder. Te denken valt daarbij voornamelijk aan de lange(re) termijneffecten voor Inkomensvoorziening, Re-integratie en Schuldhulpverlening. Of er ook een compensatie zal zijn vanuit het Rijk voor hogere uitgaven aan deze zaken, is eveneens onbekend op dit moment.

Al deze zaken zullen opgenomen en uitgewerkt (voor zover mogelijk) moeten worden in de werkzaamheden rond de ombuigingen/bezuinigingen. Wanneer er voor bepaalde projecten extra middelen nodig zijn in de komende jaren, zal de ombuigingstaakstelling hiermee moeten worden verhoogd.

Verloop Algemene reserve

De Algemene reserve is onderdeel van het eigen vermogen van de gemeente. De Algemene reserve heeft als belangrijkste functie het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers. Wanneer grote financiële risico's zich voordoen, dan belast dit de algemene reserve.

Onder normale financieel-economische omstandigheden zal de algemene reserve van een gemeente altijd positief zijn. De omvang en ontwikkeling van de algemene reserve wordt hoofdzakelijk bepaald door het gemeentelijke rekeningresultaat.

De reeds genomen raadsbesluiten zijn verwerkt in onderstaand overzicht. Nieuwe mutaties zijn nog niet bekend.

Hierbij het verloop van de Algemene Reserve voor de periode 2020-2021.

Omschrijving	
Saldo per 1 januari 2020	3.398.239
Af: RV 20/26 rekeningresultaat 2019	-237.122
Bij: precario opbrengsten 2020	517.000
Af: RV 20/17 voorjaarsbericht 2020	-200.675
Af: RV 20/52 najaarsbericht 2020	-1.149.517
Af: RV 20/14 vervanging griffie	-20.000
Af: RV 20/33 coronabudget	-200.000
Saldo per 31 december 2020 (verwacht)	2.107.925
Bij: begrotingsresultaat 2021	1.323
Af: voorjaarsbericht 2021	-153.382
Nieuw saldo Algemene Reserve na voorjaarsbericht (verwacht)	1.955.866

Gelet op voorgaande berekening in het hoofdstuk "Risico's" blijft de hoogte van de Algemene Reserve op dit moment voldoende om de gekwantificeerde risico's, zoals

nu bekend op te vangen. **Gelet op de actuele ontwikkeling Over – gemeenten wordt verwacht dat de algemene reserve gaat afnemen het komende jaar waardoor de omvang niet meer toereikend is.**

Verhogen weerstandsvermogen

De hoogte van de Algemene Reserve is gerelateerd aan het weerstandsvermogen van de gemeente. Hiermee wordt bedoeld de relatie tussen de gekwantificeerde risico's en het eigen vermogen en de mate waarin de gemeente in staat is om de geprognosticeerde risico's op te vangen.

Hoe hoger de omvang van de Algemene reserve, hoe beter de gemeente in staat is om tegenvallers op te vangen.

De Algemene reserve kan worden verhoogd door toevoegingen aan deze reserve.

Gelet op de aaneensluitende periodes van bezuinigingen op de begroting, is het haast onmogelijk om een positief jaarrekeningresultaat te bereiken. De Algemene reserve moet dus met name worden gevoed met incidentele opbrengsten.

In de raads werkgroep financiën zijn de volgende mogelijkheden besproken om de Algemene reserve te versterken:

- Opheffen van alle bestemmingsreserves;
- Verkoop van de erfpacht;
De gemeente Oostzaan geeft diverse kavels uit in erfpacht aan particulieren en aan de Woningbouw Oostzaanse Volkshuisvesting (WOV).
Geschatte opbrengst ruim 3 miljoen.
- Alle incidentele opbrengsten voor nu en in de toekomst worden toegevoegd aan de Algemene Reserve;
- Verkoop De Kolk, geschatte netto opbrengst 1.5 tot 2.5 miljoen;
- Verkoop van de hoogspanningswoningen na gewijzigd bestemmingsplan.

Opheffen van alle bestemmingsreserves

Door het opheffen van alle bestemmingsreserves, kan de Algemene reserve worden opgehoogd met € 1.699.278 tot een maximumbedrag van € 3.807.203,-

Voordelen:

- Geen aparte potjes meer binnen de begroting waardoor transparantie wordt vergroot, waardoor alle onttrekkingen uit de Algemene Reserve plaatsvinden.

Nadelen:

- Geen aparte potjes meer binnen de begroting omdat de bestemming van deze reserves wordt opgeheven.

Hieronder het totale overzicht van de Algemene reserve en de bestemmingsreserves zoals deze in de jaarrekening 2020 zijn opgenomen:

STAAT VAN RESERVES					
Programma Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2020	Toevoeging 2020	Onttrekking 2020	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Boekwaarde 31-12-2020
Verkiezingen	0	1.569			1.569
EGEM-I	77.724		12.500		65.224
Programma Dienstverlening	77.724	1.569	12.500	0	66.793
Duurzaamheid	203.005		50.400	34.093	186.698
MRA Gelden	52.045		13.525		38.520
Implementatie BGT	53.536				53.536
Omgevingswet	0			50.000	50.000
Reserve Ruimtelijke ordening	35.000				35.000
Programma Ruimtelijke ontwikkeling	343.586	0	63.925	84.093	363.754
Integrale aanpak sociaal domein	92.012		35.000		57.012
Initiatieven voor en door jongeren	20.000				20.000
Jongerenbeleid	0			10.500	10.500
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	28.779				28.779
Programma Sociaal Domein	140.791	0	35.000	10.500	116.291
Renovatie sportvelden	25.996				25.996
Programma Maatsch. participatie	25.996	0	0	0	25.996
Gebouwenbeheer	850.981		400.000		450.981
Projecten en openbaar groen	467.310		55.000		412.310
Handhaving	18.000				18.000
Verkoop oude vrachtwagen	39.721				39.721
Reserve Infrastructuur	25.000				25.000
Asfalteren Zuideinde	10				10
Reserve onderhoud bruggen	118.835				118.835
Programma Leefomgeving	1.519.857	0	455.000	0	1.064.857
Algemene reserve	3.398.239	517.000	1.570.192	-237.122	2.107.925
Zelfevaluatie/bestuurlijke toekomst				20.000	20.000
Wachtgeld huidige wethouders	41.587	0			41.587
Programma Bestuur en organisatie	3.439.826	517.000	1.570.192	-217.122	2.169.512
TOTAAL GENERAAL	5.547.780	518.569	2.136.617	-122.529	3.807.203

Voorgesteld wordt om de volgende bestemmingsreserves op te heffen en toe te voegen aan de Algemene Reserve. De bestemming is inmiddels achterhaald, inmiddels gerealiseerd of niet meer benodigd.

Het saldo van de Algemene Reserve stijgt met een bedrag van € 387.101,-

STAAT VAN RESERVES				
Programma Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoeging 2021	Opheffen 2021	Boekwaarde 2021
Verkiezingen	1.569			1.569
EGEM-I	65.224		65.224	0
Programma Dienstverlening	66.793	0	65.224	1.569
Duurzaamheid	186.698			186.698
MRA Gelden	38.520			38.520
Implementatie BGT	53.536		53.536	0
Omgevingswet	50.000			50.000
Reserve Ruimtelijke ordening	35.000		35.000	0
Programma Ruimtelijke ontwikkeling	363.754	0	88.536	275.218
Integrale aanpak sociaal domein	57.012			57.012
Initiatieven voor en door jongeren	20.000			20.000
Jongerenbeleid	10.500			10.500
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	28.779		28.779	0
Programma Sociaal Domein	116.291	0	28.779	87.512
Renovatie sportvelden	25.996		25.996	0
Programma Maatsch. participatie	25.996	0	25.996	0
Gebouwenbeheer	450.981			450.981
Projecten en openbaar groen	412.310			412.310
Handhaving	18.000			18.000
Verkoop oude vrachtwagen	39.721		39.721	0
Reserve Infrastructuur	25.000			25.000
Asfalteren Zuideinde	10		10	0
Reserve onderhoud bruggen	118.835		118.835	0
Programma Leefomgeving	1.064.857	0	158.566	906.291
Algemene reserve	2.107.925	387.101		2.495.026
Zelfevaluatie/bestuurlijke toekomst	20.000		20.000	0
Wachtgeld huidige wethouders	41.587	0		41.587
Programma Bestuur en organisatie	2.169.512	387.101	20.000	2.536.613
TOTAAL GENERAAL	3.807.203	387.101	387.101	3.807.203

Verkoop van erfpacht kavels

De gemeente geeft diverse kavels uit in erfpacht aan particulieren en aan de Woningbouw Oostzaanse Volkshuisvesting (WOV)

Voordelen:

- Een incidentele financiële injectie voor de Algemene Reserve.

Nadelen:

- Een structureel nadeel in de begroting voor het mislopen van de jaarlijkse erfpachtcanon;
- Minder invloed op de invulling bij eventuele nieuwbouw;

Verkoop gemeentelijke eigendommen, bv. de Kolk of hoogspanningswoningen

Door de verkoop van gemeentelijke eigendommen wordt een incidenteel voordeel gerealiseerd. Dit voordeel kan worden toegevoegd aan de Algemene Reserve. Hierbij kan worden gedacht aan verkoop van de Kolk (geschatte opbrengst minimaal 1.5 miljoen) of de verkoop van de hoogspanningswoningen, na gewijzigd bestemmingsplan.

Voordelen:

- Een incidentele financiële injectie voor de Algemene Reserve.
- Vrijval van onderhoudsbudgetten in de begroting

Nadelen:

- Wegvallen van huurinkomsten in de begroting.
-

Sale en lease back constructie De Kunstgreep

Voor de verkoop van het pand wordt een investeerder gezocht, waarbij het gemeentelijk deel weer wordt teruggehuurd. Dit vergt een gedegen onderzoek, wat in de aanloop naar de begroting zal worden op

Voordelen:

- Vrijval van exploitatielasten van het pand in de begroting.
- De opbrengst van de verkoop van het pand wordt verrekend met de boekwaarde

Nadelen:

- Nieuwe huurlasten in de begroting;
- Geen zeggenschap meer over de maatschappelijke functie van het pand.

Begrotingsrichtlijnen 2022

Inleiding

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 2022 en de meerjarenraming 2023–2025. Het doel is vervolgens een reëel en structureel sluitende meerjarenbegroting vast te stellen.

Voor het opstellen van de begroting 2022–2025 hanteren wij de volgende richtlijnen:

Beleid

- De raadsagenda 2018–2022 vormt het uitgangspunt bij het opstellen van de begroting 2022. 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 2021, inclusief de uitkomsten van de kadernota 2022–2025 en het voorjaarsbericht 2021 verwerken wij in de programmabegroting 2022;
- Raadsbesluiten van juli tot en met december 2021 met meerjarige (structurele) gevolgen verwerken wij in de eerste begrotingswijziging van 2022;

Kostenontwikkeling

- Voor het jaar 2022 tot en met 2024 wordt rekening gehouden met 1,4% inflatiecorrectie (opgave CPB–prognose van maart 2021) op uitgaven en inkomsten;
- Rekening is gehouden met een interne loonkostenstijging van 1,5 %. 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 is eveneens een inflatie van 1,4% gehanteerd. Prijsstijgingen hoger dan dit percentage, 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 2022–2025.

Renteontwikkeling

- Voor het jaar 2022 hanteren wij het percentage van 3,4% aan rekenrente. Dit bedrag is gebaseerd op de ultimo 2019 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 2022 van het meerjarenplan 2022–2025 stelt u vast bij de kadernota 2022 voor wat betreft vervangingsinvesteringen, areaaluitbreiding en intensivering bestaand beleid. De consequenties ervan verwerken wij in de programma's van de programmabegroting 2022–2025.

Gemeentelijke belastingen en retributies

- Voor de tarieven gaan wij uit van een stijging gelijk aan het inflatiepercentage, in dit geval van 1,5 %. Uitzonderingen op de algemene regel van de toegestane stijging zijn
- reisdocumenten / rijbewijzen: de tarieven van de reisdocumenten / rijbewijzen zijn aan een wettelijk maximum gebonden;
- afvalstoffenheffing / rioolrecht: met betrekking tot deze tarieven geldt een maximale kostendekking van 100%;
- voor de OZB en de RZB geldt dat niet voor de tarieven, maar de opbrengst stijgt met het genoemde inflatiepercentage.

Kostendekkendheid

Het doel van deze toelichting is inzicht verkrijgen in de stand van zaken rond de kostendekkendheid van gemeentelijke belastingen, bestemmingsheffingen en rechten.

Er is onderscheid te maken tussen belastingen en rechten (retributies).

Belastingen

Belastingen zijn heffingen waar geen direct aanwijsbare tegenprestatie van de gemeente tegenover staat. De gemeente int belastingen die als algemene inkomstenbron worden gebruikt en dus vrij aanwendbaar zijn. Omdat er geen tegenprestatie is, is er bij belastingen ook geen sprake van kostendekkendheid. De door de gemeente opgelegde belastingen zijn:

- Onroerende en Roerende zaakbelastingen;
- Hondenbelasting
- Precariobelasting
- Toeristenbelasting

Bestemmingsheffingen en rechten (retributies)

Naast belastingen kennen we bestemmingsheffingen en rechten, ook wel retributies genoemd. Bestemmingsheffingen zijn heffingen die dienen ter bestrijding van specifieke kosten. De afval- en rioolbelasting zijn hiervan voorbeelden. In tegenstelling tot belastingen geldt hier, dat de opbrengsten niet meer dan kostendekkend mogen zijn.

De door de gemeente opgelegde retributies zijn:

- Afvalstoffenheffing
- Rioolrechten
- Begraafrechten
- Leges omgevingsvergunningen en APV
- Leges burgerzaken

De hoogte van de tarieven dienen zodanig te zijn vastgesteld, dat de geraamde baten van de retributies niet uitgaan boven de geraamde lasten. Een lagere kostendekkendheid is wel toegestaan, en kan verschillende oorzaken hebben. Sinds 2017 worden conform de aangepaste eisen van de BBV (Besluit Begroten en Verantwoorden) niet alleen de directe kosten maar ook de overhead toegerekend aan de retributies. Dit heeft als gevolg dat het percentage kostendekkendheid is gedaald.

Hieronder zullen de gemeentelijke retributies worden toegelicht.

Afvalstoffenheffing en rioolrechten

Ten aanzien van de afvalstoffenheffing en rioolheffing is het uitgangspunt dat deze heffingen 100% kostendekkend zijn. Deze heffingen zijn voor de gemeente de belangrijkste retributies. Fluctuaties in de kosten en/of in de opbrengsten worden gemuteerd op de hiervoor bestemde voorziening

Overige retributies

Voor het begraven en onderhouden van de begraafplaatsen, leges burgerzaken, omgevingsvergunningen en APV is gebleken dat een 100% kostendekkendheid van de tarieven niet realistisch is.

Bijlage

Overzicht vastgestelde investeringen

Hieronder worden de geplande investeringen opgenomen waarvoor de raad reeds de benodigde investeringskredieten heeft vastgesteld (behoudens de uitbreiding onderwijshuisvesting op basis van normbudgetten). De doorrekening van de hieruit voortvloeiende kapitaallasten is reeds 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.

Nieuwbouw Rietkraag versus normbedragen

Bij motie RV 19/32 d.d. 24 juni 2019 heeft u het college verzocht om te komen met een plan voor de nieuwbouw van de openbare basisschool de Rietkraag en de mogelijke verdere invulling van de locatie. Daarnaast is de nieuwbouw van De Rietkraag onderdeel van het coalitieakkoord.

In de afgelopen periode is in samenspraak met de onderwijsstichting Spoor, de directie van De Rietkraag en de gemeentelijke organisatie gekeken naar de mogelijkheden om tot nieuwbouw voor de basisschool De Rietkraag te komen en de verdere eventuele invulling van de bestaande locatie.

Na onderzoek is de beste optie een scenario waarbij op de locatie Rietkraag de bestaande school gesloopt wordt (1110m²) en via nieuwbouw een school gerealiseerd wordt van 1250 m² in twee lagen. In de nieuwbouw van 1250m² is een overmaat van circa 140m² ten opzichte van de behoefte in 2020. Deze overmaat is gelijk opgenomen en dient in eerste instantie om de verwachte extra toestroom naar een nieuw schoolgebouw te faciliteren. Op termijn sluit de huidige overmaat aan bij de prognose van 1250m² per 2035. Buiten de 1250m² nieuwbouw is een extra ruimtelijke reservering voor een mogelijke uitbreiding met 300m² opgenomen als mogelijke opvang van de overloop van de overige schoollocaties omdat op sommige schoollocaties de verwachte groei lastig op te vangen is. De jaarlijkse gemeentelijke financieringslasten van de nieuwbouw De Rietkraag van 1250m² bedragen € 141.030 per jaar op basis van een afschrijvingstermijn van 60 jaar. De kosten van nieuwbouw komen vanuit wet- en regelgeving voor rekening van de gemeente. De stichtingskosten zijn gebaseerd op de VNG norm voor scholen; de verordening onderwijshuisvesting wordt op dit punt herzien en vergt een extra investeringskrediet. Met dit extra benodigde krediet voor de uitbreiding van de Noorderschool en Rietkraag is nog geen rekening gehouden.

MEERJAREN INVESTERINGEN PLAN OPENBARE RUIMTE

Programma Omschrijving	investerings jaar	Investering		begin jaar
		netto	afschr.	
Progr 4 Maatschappelijke dienstverlening				afschr.
Vervangingsinvestering Kunstgrasvelden OFC	2024	900.000	15	2025
Uitbreiding Noorderschool aanbouw	2022	600.000	60	2023
1e inrichting Noorderschool	2022	45.000	15	2023
Nieuwbouw Rietkraag	2022	3.500.000	60	2023
Uitbreiding Rietkraag en Noorderschool obv normbedragen	2022	1.255.000	60	2023
Progr 5 Leefomgeving				
Molenbuurt (riolering)	2021	1.503.000	60	2022
Molenbuurt (wegen, verlichting, groen, beschoeiing)	2022	1.645.000	20	2023
Noordeinde en Haal (riolering)	2023	461.000	60	2024
Noordeinde (wegen, verlichting, groen, beschoeiing)	2023	748.000	20	2024
Noordeinde (fietsstroken en sluizen)	2023	235.000	20	2024
Kolksloot Noord (riolering)	2024	1.685.000	60	2025
Kolksloot Noord (wegen, verlichting, groen, beschoeiing)	2025	987.000	20	2026
Kolksloot Zuid, 2e fase (riolering)	2025	1.789.000	60	2026
Kolksloot Zuid, 2e fase (wegen, verlichting, groen, beschoeiing)	2026	2.665.000	20	2027
De Haal (wegen, verlichting, groen, beschoeiing)	2026	956.400	20	2027
Veenbraak Noord (riolering)	2026	1.829.000	60	2027
Veenbraak Noord (wegen, verlichting, groen, beschoeiing)	2027	2.345.000	20	2028
Veenbraak Zuid (riolering)	2027	2.534.000	60	2028
Veenbraak Zuid (wegen, verlichting, groen, beschoeiing)	2028	4.169.000	20	2029
Veenbraak West (riolering)	2029	1.800.000	60	2030
Veenbraak West (wegen, verlichting, groen, beschoeiing)	2030	882.000	20	2031
Brug Dokter de Boerstraat	2022	260.000	20	2023
Beschoeiing de Biksteenmolen	2021	52.000	15	2023
Beschoeiing, niet in bovengenoemde projecten	2021	300.000	20	2022
Beschoeiing, niet in bovengenoemde projecten	2022	300.000	20	2023
Beschoeiing, niet in bovengenoemde projecten	2023	300.000	20	2024
Openbare verlichting				
Vervangen ledverlichting OV	2019	375.000	15	2022
Gemeentewerf				
Vervangingsinvestering Ford Transit	2022	35.000	5	2023
Vervangingsinvestering Pickup inclusief kraan	2022	70.000	5	2023
Vervangingsinvestering Vrachtwagen inclusief kraan	2024	150.000	10	2025

Nieuwe investeringen (wensen)

Onderstaande investeringen zijn nog niet opgenomen in de meerjarenbegroting 2022–2025

- Extra kredietverhoging Rietkraag en Noorderschool 1.250.000 investering op basis van leerlingenprognoses en hogere normbedragen;
- Investeringsplan op het gebied van Recreatie en Toerisme:
De vastgestelde nota Recreatie & Toerisme Oostzaan 2020–2028 wordt op dit moment uitgewerkt naar een uitvoeringsprogramma. In de bepaling en prioritering van de activiteiten wordt rekening gehouden met de recreatieve en toeristische gevolgen van de coronacrisis. Gedacht moet worden aan diverse investeringen in voorzieningen langs fietsroutes, recreatiemogelijkheden, aanleg van steigers etc. in en langs het Oostzanerveld. Een eerste grove inschatting laat een totaal te investeren bedrag van zo'n €120.000 zien. Verwacht wordt dat het uitvoeringsprogramma rond de zomer van 2021 gereed zal zijn.

Investeringsplan Recreatie/Toerisme 2021-2024

Fiets-wandelroutes toevoegen rustplekken, uitkijkpunten	€ 45.000 (t)
Kano-uitstapplaatsen Oostzanerveld	€ 15.000 (t)
Informatievoorziening Oostzanerveld	€ 5.000 (t)
Informatieborden bij historische plekken (tbv historische route)	€ 10.000 b
Upgrade Westerstijfelpad (onderdeel historische plek)	€ 10.000
Bijdragen aan verbeteringen waterrecreatie (bijv. infobord)	€ 20.000 (s)
Bijdrage uitkijktoren Kerk Oostzaan	€ 15.000
Totaal	€ 120.000

- Uitbreiden van de onderhoudsbudgetten met een bedrag van € 50.000,- voor verhardingen en openbare ruimte, op basis van de in 2020 gehouden weginspectie;
- Onderhoudskosten kunstwerken op basis van onderhoudsinspecties € 85.000,-;
- Gebruikskosten van de fietsbrug en fietstunnel, zoals deze worden opgeleverd uit het AVANT project;

- Beleidskeuze afvalverwerking;

- **Bruggenbeheerplan**

De bruggen en duikers zijn opnieuw geïnspecteerd in 2019. Daarnaast is een risicoscan uitgevoerd in 2019 voor alle bestaande bruggen. Deze onderzoeken resulteren in te aantal te nemen maatregelen.

Deze maatregelen hebben hun uitwerking aan het vigerende onderhoudsprogramma, met als resultaat dat een duidelijke kostenverhoging voor de komende jaren.

Het meerjarenonderhoudsplan (MOP) is geactualiseerd en vraagt een extra onderhoudsbudget van € 85.000,- structureel. Deze kosten zijn nog niet opgenomen in de Kadernota 2021-2024. In de begroting 2022 wordt rekening gehouden met een bedrag van € 80.000,- structureel.

- **AVANT-project (Aanpak Verkeersdruk Ambacht N516 Thorbeckeweg)**

De gemeente Zaanstad, gemeente Oostzaan, Vervoerregio Amsterdam en de Provincie Noord-Holland hebben onderzoek gedaan naar het verbeteren van de verkeersdruk bij de vijfhoek, de Ambacht en Thorbeckeweg. De verkeersdruk op Zaandam Zuid neemt namelijk de komende jaren fors toe.

Om de verkeersdoorstroming te bevorderen is er een plan ontwikkeld. Hierbij worden de volgende werkzaamheden conform de uitkomsten van de planstudie voorgesteld:

- 1 Het ongelijkvloers maken van het kruispunt bij de Vijfhoek;
- 2 Het verplaatsen van de aansluiting West kolkdijk op de N516 de Vlinderbrug;
- 3 Het aanleggen van busbanen langs de Vlinder aansluiting, N516 en Wibautstraat om de doorstroming van het HOV te verbeteren;
- 4 Het realiseren van fietsbrug Ambacht & Fietstunnel Skoon;
- 5 Het afsluiten van de Westkolkdijk voor doorgaand verkeer;
- 6 De aanleg van een nieuw kruispunt Sluispolderweg;
- 7 Het verbreden van provinciale weg N516;
- 8 Het verplaatsen van tankstation Shell; en
- 9 Het uitkopen van tankstation Esso.

Het kosten van het aanleggen van de fietsbrug over de N516 en de fietstunnel op Skoon vallen binnen het project Avant. Na de aanleg komen de beheerskosten voor rekening van de gemeente Oostzaan. Deze worden ingeschat op € 10.000,-, maar zijn nog niet opgenomen in de Kadernota 2022-2025.

