Kadernota 2025

Definitieve versie
2253388



Inhoud

Hoofdstuk 1. Aanpassingen van de meerjarenbegroting 2025-2029 4
Financieel beeld 4
Autonome bijstellingen 5
Beheersmaatregelen HFG 6
Integrale afweging 6
Kredieten 6
Risico's 6
Beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond 9
Meicirculaire 2025/Voorjaarsnota van het Rijk 9
Accressen 10
Jeugdzorg 11
Hoofdstuk 2. Integrale afweging bij de kadernota 2025 13
Nieuwe startersleningen 13
Incidentele subsidie Streekomroep 13
Gelijk (in)schakelen openbare verlichting 13
Programma Arbeidsmarkt en Onderwijs 14
Hoofdstuk 3. Ombuigingsmaatregelen Hoorn Financieel Gezond 15
Korte terugblik 15
Voortgangsrapportage Hoorn Financieel Gezond 15
Ombuigingen raad/griffie (M001) 16
Verkeerskundige aanpassingen aan VRI's, pollers en andere maatregelen (KN24) 16
Project integraal gezinsteam (Thuis voor Noordje) (KN24) 16
Taakstelling GR Openbaar Bestuurlijke Samenwerking/Pact van Westfriesland 5% (M004) 17
Taakstelling GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR) 5% (M101) 17
Top X aanpak efficiënter inzetten (M103) 17
Parkeerbelasting: fiscaliseren vergunningsgebieden (bestaand en nieuw) (M208) 17
Herijking subsidies (M601) 18
Taakstelling GGD Hollands Noorden 5% (M612) 18
Aanscherping op toegang tot Wmo voorzieningen (M613) 18
Hervormingsagenda jeugd (M620) 18
Taakstelling Omgevingsdienst NHN 5% (M703) 18
Doorstroommakelaar niet gaan doen (M811) 18
Loon- en inhuurkosten, efficiency organisatie en extern advies (M981) 19
Reiskosten woon/werk verkeer personeel (M987) 19
Raadsinstrumenten raadsvergadering begroting 2025 19
Handhaven huidige tarieven parkeergarage 't Jeudje 19
M803 Kostenverhaal: kostendekkend opereren 19
Herijking subsidies 20
Toezegging taakstelling gemeentelijke organisatie 20
Voortgang van de maatregelen 20
Hoofdstuk 4. Overige ontwikkelingen 21

Organisatiewijziging vastgoed, gebouwenbeheer en facilitaire zaken21
Plankosten bij anterieure overeenkomsten (AOK) 21
Omgevingsdienst Noord-Holland-Noord 21
Aanpak netcongestie problematiek (van faciliterend naar meer sturend op energietransitie) 21
Gas en elektra 21
Rayonpost Pelmolenpad 22
Toekomst rayonposten 22
Spoorwegovergang Compagnie 22
Energiebesparingsakkoord bedrijven 22
Soorten Managementplan Duurzaamheid 23
Voorterrein stadhuis 23
Beheersysteem planmatig beheer openbare ruimte 23
Aanbesteding zwembaden en ijsbaan/beheervormen binnensportaccommodaties 23
Kunst en cultuur in het stationsgebied van de Poort van Hoorn 24
Hoofdstuk 5. Investeringsplafonds 25
Hoofdstuk 6. Uitgangspunten Begroting 2026 26
Trendmatige verhoging leges, tarieven en gemeentelijke belastingen . 26
Uitgangspunten 26
Te gebruiken indexcijfer 26
Prijscompensatie begroting 2026 26
Uitgangspunten 26
Te gebruiken indexcijfer 26
Looncompensatie 2025/2026 (cao) 27
Uitgangspunten 27
Te gebruiken indexcijfer 27
Subsidies 27
Uitgangspunten 27
Te gebruiken indexcijfer 27
Gemeenschappelijke regelingen (GR-en) 28
Uitgangspunt 28
Te gebruiken indexatiecijfer 28
Investeringsplafonds 2026 28
Uitgangspunt 28
Te gebruiken indexcijfer 28
Rekenrente 28
Hoofdstuk 7. Bijlagen 29
1. Toelichting op de aanpassingen in de meerjarenbegroting 2025-2028 29
Autonome aanmeldingen 29
Integrale afweging 54
Beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond 56
Aanpassing kredieten 57
2. Financiële gevolgen van de meicirculaire 2025 59
3. Voortgang Beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond 59
Nieuwe beheersmaatregel die geld oplevert 59
Nog niet volledig behaalde beheersmaatregelen 60
Volledig behaalde beheersmaatregelen 64
4. Verloop Algemene reserve 2025-2029 67

Hoofdstuk 1. Aanpassingen van de meerjarenbegroting 2025-2029

In de kadernota wordt het lopende jaar van de lopende begroting aangepast plus de bijbehorende meerjarenbegroting. Het gaat dus om de jaren 2025-2028. Omdat de kadernota het kader geeft voor de begroting 2026, wordt aan het eind van de meerjarenbegroting het jaar 2029 toegevoegd.

De inventarisatie van veranderingen in de begroting levert een flink aantal te veranderen posten op. Dat heeft flinke gevolgen voor het financiële beeld. Daarnaast is de meicirculaire pas net verschenen bij het versturen van deze kadernota. De gemeenteraad wordt per brief geïnformeerd over de uitkomsten van de meicirculaire. Om geen eenzijdig beeld te schetsen door alleen uitgavenbudgetten aan te passen, is met de nodige voorzichtigheid de Voorjaarsnota van het Rijk financieel vertaald.

Financieel beeld

Na de vaststelling van de begroting 2025 zijn er diverse raadsvergaderingen geweest met daarin besluitvorming over het begrotingssaldo. In de volgende tabel staat het verloop van het begrotingssaldo tot deze kadernota.

Tabel 1 Startpunt financieel kadernota 2025 (bedragen x € 1.000)

	2025	2026	2027	2028	2029
stand november 2024	**3.149**	**-1.835**	**-764**	**-2.138**	**-5.137**
raadsbesluiten na november	829	826	189	203	217
stand vóór kadernota 2025	**3.977**	**-1.009**	**-575**	**-1.935**	**-4.920**

De begroting moet worden aangepast. Voor 2026 en verder moet de begroting bovendien op het prijsniveau van 2026 worden gezet. Ons meerjarenperspectief is nu immers gebaseerd op het constante prijsniveau van 2025 en dat moet 2026 worden. Daar tegenover staat dan dat de inkomsten uit het gemeentefonds ook op het prijsniveau van 2026 worden gezet. Daarover leest u meer in de paragraaf over de meicirculaire 2025/Voorjaarsnota Rijk.

De gemeenschappelijke regelingen (GR-en) mochten hun bijdrage voor 2026 aanpassen met 7,44%. Dat percentage is vastgesteld door de Regietafel en is fors. Omdat de gemeenteraden van de Kop van Noord-Holland hebben vastgelegd dat de Regietafel de indexatiepercentages vaststelt, is dat voor ons een autonome ontwikkeling: de gemeente ontkomt er niet aan. De indexatie van de GR-en kost de gemeente ongeveer € 2 miljoen. Daar tegenover heeft de gemeente opdracht gegeven aan de GR-en om 5% van de kosten te schrappen. In het hoofdstuk over de beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond (HFG) leest u daar meer over. De indexatie van de budgetten in de begroting vragen daarnaast nog eens ruim € 5 miljoen.

De veranderingen die in de kadernota worden verwerkt, staan in de volgende tabel gegroepeerd op onderdeel. Dat is gedaan om inzicht te houden.

Tabel 2 Financieel beeld kadernota 2025 (bedragen x € 1.000)

	2025	2026	2027	2028	2029
stand vóór kadernota 2025 (A)	**3.977**	**-1.009**	**-575**	**-1.935**	**-4.920**
autonoom	-4.084	-10.705	-10.469	-10.330	-10.415
beheersmaatregelen HFG	18	0	0	0	0
integrale afweging	-37	-124	-106	-76	-76
kredieten	0	-82	-118	-117	-116
totaal wijzigingen in kadernota 2025 (B)	**-4.103**	**-10.911**	**-10.693**	**-10.523**	**-10.607**
Voorjaarsnota Rijk:					
accressen	1.315	7.349	7.781	7.762	8.099
Jeugdzorg	2.407	4.620	4.858	599	1.824
totaal voorjaarsnota Rijk (C)	**3.722**	**11.969**	**12.639**	**8.361**	**9.923**
amendementen	-382	-123	-50	-50	-50

	2025	2026	2027	2028	2029
totaal amendementen (D)	**-382**	**-123**	**-50**	**-50**	**-50**
stand na kadernota 2025 (A)+(B)+(C)+(D)	**3.215**	**-74**	**1.322**	**-4.147**	**-5.654**

Let op: de veronderstelde inkomsten die zijn meegenomen door de Voorjaarsnota van het Rijk zijn onder voorbehoud. Het is een inschatting van de gevolgen van de mededelingen over het accres en over de financiële gevolgen door het nakomen van het Rijk van de afspraken over Jeugdzorg. Er is voor gekozen om bij Jeugdzorg niet alle negatieve gevolgen voor 2028 en 2029 in te rekenen, omdat bij die reeksen nog veel onzeker is. Zie ook de tekst in de paragraaf over de Voorjaarsnota Rijk/meicirculaire.

Wij stellen voor geen aanvullende beheersmaatregelen te treffen om alle jaren dekkend te maken. Hoorn heeft de nek uitgestoken door de bestaande ombuigingen in gang te zetten, het Rijk is nu aan zet om het juiste bedrag aan de gemeenten te betalen voor de taken die de gemeenten doen. Daar is het laatste woord en het laatste besluit nog niet over gevallen. Of, zoals de VNG het zegt, het ravijnjaar is verplaatst naar 2028 en het Rijk moet wat met die tekorten doen. Of dat ook gebeurt en in welke mate, is zeer onzeker. Juist die onzekerheid leidt er toe dat wordt voorgesteld om de laatste twee jaren van het meerjarenperspectief zo te laten.

Voor het juiste perspectief: dat Hoorn al diverse beheersmaatregelen heeft getroffen om de begroting reëel en structureel in evenwicht te brengen, laat het volgende staatje zien. De maatregelen waren en zijn noodzakelijk. Had Hoorn dat niet gedaan, dan was het financiële beeld veel slechter geweest. Ook met de extra bijdragen van het Rijk die nu voorlopig zijn ingerekend.

Tabel 3 Financieel beeld kadernota 2025 zonder beheersmaatregelen (bedragen x € 1.000)

	2025	2026	2027	2028	2029
totaal ingeboekt ombuigingen	10.994	12.724	13.193	13.503	13.478
financieel beeld tot nu toe	3.215	-74	1.322	-4.147	-5.654
financieel beeld zonder beheersmaatregelen	**-7.779**	**-12.798**	**-11.872**	**-17.650**	**-19.132**

Conclusie is dat Hoorn door de eigen beheersmaatregelen en met de eerste hulp van het Rijk de jaren 2025-2027 heeft kunnen ombuigen naar nagenoeg positieve saldi.

In bijlage 1 staan alle veranderingen die worden voorgesteld. Kort zijn de wijzigingen als volgt.

Autonome bijstellingen

Een bijstelling is autonoom als er geen keuze mogelijk is en de bijstelling onontkoombaar is. De bijstellingen zijn daaraan getoetst.

Areaal

De stad groeit en daarom moeten bepaalde budgetten worden aangepast aan die groei. Denk aan areaal buitendienst, Jeugdzorg, Wmo, etc. Daar tegenover staat een (kleine) vergoeding via de inkomst uit het gemeentefonds, omdat er immers ook meer geld wordt ontvangen als bijvoorbeeld het aantal inwoners stijgt. De vergoeding in het gemeentefonds staat echter in geen verhouding tot de werkelijke stijging van de kosten door de groei.

Indexaties

Daarnaast wordt er voorgesteld de subsidies en budgetten in de begroting te indexeren. Dat wordt gedaan met het toegestane indexatiecijfer, waarbij bij de subsidies zoals gebruikelijk rekening wordt gehouden met een loon- en een prijscomponent. De indexaties zijn soms wettelijke prijsstijgingen die de gemeente moet volgen.

De indexaties worden doorgevoerd, omdat er impliciet een bezuiniging wordt doorgevoerd, als dat niet wordt gedaan. Dat is ongewenst, omdat er geen inhoudelijke keuze wordt gemaakt. Vandaar de indexatie.

Technische aanpassingen begroting
De begroting moet op enkele plekken aangepast worden. Het gaat dan om verschuiving van budgetten of het aanpassen van de ramingen aan de werkelijke inkomsten en uitgaven.

Beheersmaatregelen HFG
Voorstel is enkele maatregelen anders te verwerken.

Integrale afweging
Bij enkele voorstellen is een overweging mogelijk, omdat het geen autonome bijstelling is. Er is een keuze mogelijk, maar het voorstel is de genoemde onderwerpen te verwerken in de begroting.

Kredieten
De gemeenteraad besluit over de kredieten. Bij een enkel krediet moet er al in 2025 een aanpassing komen. Dat is bijvoorbeeld omdat de prijzen zijn gestegen. Daarnaast zijn enkele investeringen noodzakelijk om te doen. Omdat die al in 2025 moeten worden uitgevoerd, wordt voorgesteld die investeringen te verwerken. Het gaat om de volgende kredieten:

Tabel 4 Aan te passen kredieten (bedragen x € 1.000)

	krediet	2026	2027	2028	2029
Westfries Archief: luchtbehandelingskast en inbraaksignaleringsinstallatie	-175	-11	-10	-10	-10
Dekking via reserve		11	10	10	10
Renovatie stadhuis restpunten	-50	-6	-6	-6	-6
Correctie BTW stadsstrand	-654	-41	-40	-40	-39
Laadinfrastructuur wagenpark	-200	-15	-15	-15	-15
Dekking stelpost plus onvoorzien structureel		15	15	15	15
Herinrichting Westerdijk	-1.051				
Subsidie provincie	286	-60	-60	-59	-58
Dekking stelpost		60	60	59	58
Renovatie stadsspeeltuin	-455	0	-36	-36	-36
Vervangen leidingwerk zwembad De Wijzend	-461	-36	-36	-36	-35
Kleine veegwagen	-240	-34	-33	-33	-33
Dekking via budgetten reiniging		34	33	33	33

Het voorstel voor de invulling van de investeringsplafonds volgt bij de begroting 2026. Dat komt voornamelijk doordat er in de nieuwe nota Investeren en afschrijven procedurele afspraken zijn vastgelegd (meer informatie per investering, meerjarig beeld investeringen en integrale afweging) die nu bij de kadernota nog niet zijn kunnen opgevolgd. We gebruiken de zomerperiode om dat in orde te maken, zodat er een gewogen voorstel volgt bij de begroting 2026. Zie ook hoofdstuk 5.

Amendementen
De volgende amendementen zijn aangenomen door de gemeenteraad in haar vergadering van 24 juni 2025.

Amendement C Heroverweging subsidies Kadernota 2025
Besluit:

1. In 2025 een bedrag van € 330.000 te storten in de reserve Incidentele Bestemmingen, ten nutte van subsidiepartners die al voor de herijking in 2027 in de problemen (dreigen te) komen, dat als het in 2027 niet uitgeput is, incidenteel ten goede komt van de verzachting van de ombuigingsopgave van 5% voor alle subsidiepartners;
2. Genoemde € 330.000 eenmalig te dekken uit het begrotingsresultaat 2025.

Amendement E *Verlenging tijdelijke uitbreiding Jeugd- en gezinswerkers binnen VO*

Besluit:

1. De tijdelijke uitbreiding van de uren van de jeugd- en gezinswerkers te verlengen in schooljaar 2025-2026 en daarvoor in 2025 een budget van €125.000 beschikbaar te stellen;
2. Te dekken uit het begrotingsresultaat 2025.

Voorstel is het bedrag te verdelen over twee jaren (schooljaar loopt immers ook over twee jaren): 5/12e deel in 2025 en 7/12e deel in 2026. Bedragen worden dan: € en € , samen is dat weer € 125.000.

Amendement G *Samen Sterk in Mantelzorg*

Besluit:

1. De reeds verwerkte bezuiniging M606 'versoberen mantelzorgcompliment' voor 2026 en 2027 niet door te voeren;
2. De gelden hiervoor in te zetten voor inhoudelijke ondersteuning van mantelzorgers en respijtzorg;
3. Het budget van €100.000 voor deze jaren te dekken uit de Algemene Reserve.

Amendement H *Ruimte voor innovatieve projecten voor eenzaamheid en informele zorg*

Besluit:

1. Een subsidie tender van €100.000 in te richten voor het sociaal domein, met als doel om organisaties te ondersteunen in vernieuwend aanbod, in het bijzonder op het gebied van eenzaamheid en informele zorg. Deze tender uit te testen in een pilot die ingaat in 2026 en loopt tot 2028;
2. Hiertoe een budget van € 50.000 op te nemen in 2026 en € 50.000 op te nemen in 2027 en dit budget te dekken uit de Algemene Reserve.

Amendement I2 *Wmo voorzieningen*

Besluit:

1. In 2026 eenmalig een bedrag van € 113.000 euro ter beschikking te stellen om de bezuinigsopgaaf voor Wmo in 2026 te verminderen en zo meer tijd te nemen om deze opgaaf uit te werken en in te voeren;
2. Te dekken uit: de algemene reserve.

Amendement J *Top X-aanpak behouden*

Besluit:

1. vanaf 2026 te schrappen uit de lijst met bezuinigingsvoorstellen: M103 'Top X efficiënter inzetten voor een bedrag van € 50.000 en dit op te nemen in de voortgangsrapportage op de maatregelen Hoorn Financieel Gezond;
2. De tekst(en) in de kadernota hierop aan te passen.

Amendement K *Fiets- en wandeldoorsteek Klagerstuin en Compagnie 1*

Besluit:

1. De benodigde eenmalige kosten van € 115.000 te dekken uit de algemene reserve (vanuit het resultaat van 2024).

Het college heeft in de vergadering toegezegd om bij de begroting 2026 een mogelijke oplossing voor te leggen voor de structurele lasten van € 67.000 vanaf 2028. Bij de begroting 2026 kan vervolgens de definitieve besluitvorming over de dekking plaatsvinden.

Amendement L *Versneld vergroenen versteende locaties*

Besluit:

1. Een bedrag van € 50.000 incidenteel beschikbaar te stellen voor het versneld vergroenen van versteende locaties in 2026;
2. Het genoemde bedrag van € 50.000 eenmalig te dekken uit de Algemene reserve.

Tabel 5 Financiële gevolgen amendementen (bedragen x € 1.000)

Amendement	2025	2026	2027	2028	2029
C Heroverweging subsidies Kadernota 2025	-330				
C Dekking uit begrotingsresultaat 2025					
E Verlenging tijdelijke uitbreiding Jeugd- en gezinswerkers binnen VO	-52	-73			
E Dekking uit begrotingsresultaat 2025					
G Samen Sterk in Mantelzorg		-100	-100		
G Dekking Algemene reserve		100	100		
H Ruimte voor innovatieve projecten voor eenzaamheid en informele zorg		-50	-50		
H Dekking Algemene reserve		50	50		
i2 Wmo voorzieningen		-113			
i2 Dekking Algemene reserve		113			
J Top X-aanpak behouden		-50	-50	-50	-50
K Fiets- en wandeldoorsteek Klagerstuin en Compagnie 1	-115				
K Dekking Algemene reserve	115				
L Versneld vergroenen versteende locaties		-50			
L Dekking Algemene reserve		50			
totaal extra uitgaven	**-497**	**-436**	**-200**	**-50**	**-50**
totaal ten laste van resultaat	**-382**	**-123**	**-50**	**-50**	**-50**
totaal ten laste van Algemene reserve	**115**	**313**	**150**	**0**	**0**

Moties

De volgende moties met financiële gevolgen zijn tijdens de vergadering vastgesteld. Deze moties worden nog niet financieel verwerkt in de begroting, omdat de motie feitelijk nog uitgevoerd moet worden via een collegevoorstel plus raadsbrief. Er ligt nu immers geen formeel besluit om iets te doen, alleen een verzoek van de gemeenteraad aan het college. Het college moet nog besluiten op het verzoek. De bijbehorende begrotingswijziging kan dan via het verzameloverzicht aan de gemeenteraad worden aangeboden.

Motie 2 *Slimmer en goedkoper bomen aanplanten*

Verzoekt het college:

1. Om een proef met een klein aantal (5 tot 10) van deze bakken te houden. Hierbij aan locaties als Rode Steen en Grote Noord te denken. Bij positieve resultaten en ervaringen te overwegen deze bakken door onze hele gemeente in te zetten daar waar dat handig en nuttig is;
2. Dekking voor de proef (5 bakken kosten rond de €40k) te vinden in het bomenfonds en budget voor duurzaamheid of eenmalig uit het rekening resultaat.

Er is geen geld in het bomenfonds of bij duurzaamheid. Dat betekent dat het rekeningresultaat overblijft. Dat rekeningresultaat is in de Algemene reserve gestort.

Motie 10 *Digitale toegankelijkheid*

Verzoekt het college:

1. De Hoofdwebsite (www.hoorn.nl) in 2025 volledig toegankelijk (status A) te laten maken;
2. De overige websites en mobiele apps die blijven bestaan uiterlijk in 2026 minimaal aan de wettelijke verplichting te laten voldoen, namelijk een C status;

3. De kosten (tussen 20.000 en 30.000 euro) incidenteel te dekken uit het begrotingsresultaat 2024 of algemene reserve.

Bij deze motie wordt gekozen voor de Algemene reserve omdat er geen begrotingsresultaat meer is en het rekeningresultaat in de Algemene reserve is gestort.

Tabel 6 Financiële gevolgen moties (bedragen x € 1.000)

Moties	2025	2026	2027	2028	2029
2 Slimmer en goedkoper bomen aanplanten	-40				
2 Dekking Algemene reserve	40				
10 Digitale toegankelijkheid	-30				
10 Dekking Algemene reserve	30				
totaal extra uitgaven	**-70**	**0**	**0**	**0**	**0**
totaal ten laste van resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
totaal ten laste van Algemene reserve	**70**	**0**	**0**	**0**	**0**

Risico's

Het nu geschetste financiële beeld lijkt positief. Positiever dan bij de begroting. Houd echter in gedachten dat er bij de begroting voor ruim € 9 miljoen is bezuinigd. Die bezuinigingen waren hard nodig om het financiële beeld van nu te kunnen presenteren. Bovendien was er bij de kadernota 2024 al voor ruim € 2 miljoen bezuinigd. Alles bij elkaar waren die bezuinigingen nodig voor het financiële beeld van nu. En nog niet alle bezuinigingen zijn volledig geëffectueerd. Daar heeft u eerder over gelezen en u leest daar verderop meer over.

Het betekent dat er geen reden is om achterover te leunen of zelfs om meer te investeren. Het geld is er niet om extra uitgaven te doen.

Daarnaast komen er in de (nabije) toekomst nog zaken aan, waar op dit moment nog geen (financieel) vaststaand beeld over is. Enkele willekeurige voorbeelden daarvan zijn de onzekerheden bij

- de (open einderegeling van de) Jeugdzorg,
- de verplaatsing van de rayonpost Pelmolenpad en de discussie over de toekomst van de rayonposten,
- een nieuwe aanbesteding van de ijsbaan en de zwembaden,
- omgevingsdienst Noord-Holland Noord,
- mogelijke verhuizing van de bibliotheek uit de binnenstad en
- de afkoop van de vuilstort in Westwoud.

Beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond

De gemeenteraad besloot bij de vaststelling van de beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond (HFG) dat er een rapportage volgt in de cyclusdocumenten over de uitwerking van de beheersmaatregelen. Dit is het eerste document met die rapportage, na het vaststellen van de maatregelen. Het is de eerste rapportage en nog aftasten of deze rapportage voldoet. In deze rapportage staat ook het verloop van de maatregelen waar al bij de kadernota 2024 toe is besloten.

De ingeboekte ombuigingen zijn via de kadernota 2024 en bij de begroting 2025 in de begroting verwerkt. Wel moet opgemerkt dat er nog onderdelen nader uitgewerkt moeten worden. Voor die onderdelen is ook een flinke opbrengst ingerekend. Te noemen zijn de fiscalisering van de parkeervergunningen (geraamde opbrengst € 600.000) en de herijking van de subsidies (opbrengst € 670.000). In het hoofdstuk over deze beheersmaatregelen leest u hier meer over.

Meicirculaire 2025/Voorjaarsnota van het Rijk

Bij het versturen van de Kadernota was de meicirculaire 2025 nog maar net verschenen. De gemeenteraad wordt over de financiële gevolgen van de meicirculaire via een aparte brief geïnformeerd. Daarbij wordt ook een raadsvoorstel gemaakt, waarbij de gemeenteraad besluit welke financiële gevolgen er verwerkt worden voor 2025 en verder. De financiële gegevens uit deze paragraaf worden verwerkt in de definitieve versie van de kadernota.

Dat de gevolgen van de meicirculaire nog niet bekend zijn, betekent feitelijk dat over de inkomsten alleen een goede inschatting gemaakt kan worden. Als echter alleen de uitgaven vanaf 2026 worden aangepast, onder andere met een indexatie, en niet de inkomsten, dan wordt een eenzijdig financieel beeld geschetst. En dat is ongewenst.

Daarom is de Voorjaarsnota van het Rijk (vanaf hier: Voorjaarsnota) geanalyseerd. En met de nodige voorzichtigheid kan dan berekend worden waar de gemeenten rekening mee kunnen houden qua inkomsten. Waarbij aangetekend dat in de Voorjaarsnota alleen met bedragen voor heel Nederland wordt gerekend, waarbij de berekeningen voor individuele gemeenten kunnen afwijken.

De gemeenteraad heeft al een brief over de Voorjaarsnota ontvangen. In de Voorjaarsnota zijn twee grote geldstromen die in deze kadernota specifiek worden genoemd: de accressen (groei/krimp van het gemeentefonds als geheel) en Jeugdzorg. Met de nodige voorzichtigheid kan de gemeente rekening houden met de volgende inkomsten:

Tabel 7 Voorjaarsnota van het Rijk (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

onderwerp	2025	2026	2027	2028	2029
accressen	1.315	7.349	7.781	7.762	8.099
Jeugdzorg	2.407	4.620	4.858	599	1.824
totaal	**3.722**	**11.969**	**12.639**	**8.361**	**9.923**

Korte conclusie is dat de financiële problemen voor 2025, 2026 en 2027 een stuk kleiner zijn geworden doordat het Rijk zich voor een groot gedeelte houdt aan de aanbevelingen van de commissie Van Ark. Maar vanaf 2028 doen die zich weer voor. In de pers is daarom veel te lezen dat het ravijnjaar van 2026 opschuift naar 2028. Ofwel: de onzekerheid blijft na 2027 in stand.

Accressen

De wijzigingen in de Voorjaarsnota die betrekking hebben op het accres staan in de volgende tabel. Onder de tabel wordt kort toegelicht wat het inhoudt. Het is belangrijk deze reeksen uit te leggen om zo later een goede vergelijking te kunnen maken met de uitkomst van de meicirculaire.

Tabel 8 Accressen Voorjaarsnota van het Rijk (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

onderwerp	2025	2026	2027	2028	2029
Demping terugval gemeentefonds 2026	0	1.696	1.788	1.747	1.754
Bijstelling volumeaccres o.b.v. Centraal Economisch Plan (CEP) 2025	218	585	1.012	1.213	1.564
Bijstelling prijsaccres 2025 o.b.v. CEP 2025	1.588	0	0	0	0
BTW Compensatiefonds	-491	0	0	0	0
Verspringen basisjaar van 2025 naar 2026	0	5.068	4.981	4.802	4.781
totaal	**1.315**	**7.349**	**7.781**	**7.762**	**8.099**

Demping terugval gemeentefonds 2026

In de Voorjaarsnota 2025 is structureel geld opgenomen om de terugval van het gemeentefonds in 2026 te dempen. De terugval van ongeveer € 2,4 miljard (ravijn) wordt door het Rijk in 2026 met € 400 miljoen gedempt, oplopend naar € 424 miljoen in 2030. Dan blijft dus nog ongeveer € 2 miljard ravijn in 2026 over. Daar wordt op dit moment niets aan gedaan door het Rijk.

Bijstelling volumeaccres o.b.v. Centraal Economisch Plan (CEP) 2025

In de Voorjaarsnota is het accres geactualiseerd voor de macro-economische cijfers van het Centraal Economisch Plan (CEP) 2025. Die is in februari gepubliceerd.

Bijstelling prijsaccres 2025 o.b.v. CEP 2025

In de Voorjaarsnota is het accres geactualiseerd voor de macro-economische cijfers van het Centraal Economisch Plan (CEP) 2025.

BTW Compensatiefonds

Het BTW compensatiefonds (BCF) heeft een plafond. Gemeenten zijn in 2024 € 332 miljoen onder dit plafond gebleven met declaraties. Dit restant wordt dan in het gemeentefonds gestort.

In de septembercirculaire 2024 werd al een voorschot van € 447 miljoen uitbetaald. De definitieve afrekening BCF is hierdoor € 115 miljoen lager en daarom wordt dit bedrag in 2025 incidenteel onttrokken aan het gemeentefonds.

Verspringen basisjaar van 2025 naar 2026

De rijksbegroting is gebaseerd op lopende prijzen (LP), dat wil zeggen inclusief inflatie. De gemeenten ramen voor het lopende en komende begrotingsjaar inflatie aan de lasten- en batenkant van de begroting.

Hoorn stelt de meerjarenraming op basis van constante prijzen (CP) op. Dat is dus exclusief inflatie. Het betekent dat Hoorn in de kadernota 2025 de lasten- en batenkant van het jaar 2026 (en verder) voor de eerste keer raamt op basis van lopende prijzen.

Jeugdzorg

De genoemde bedragen voor Hoorn geven het volgende beeld.

Tabel 9 Jeugdzorg Voorjaarsnota van het Rijk (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

onderwerp	2025	2026	2027	2028	2029
Tekort 2023-2024 (50%)	0	0	0	0	0
Tekort voor rekening Rijk vanaf 2025 (50%)	1.860	1.858	1.852	1.851	1.865
Groeipad maatregelen Hervormingsagenda	0	2.235	1.999	0	0
Hervormingsagenda Jeugd, aanvullende post	0	1.598	1.225	1.400	1.541
Elimineren reeks uit begroting gemeentefonds	0	-1.215	-903	-1.070	0
Elimineren reeks uit begroting Jeugdzorg	547	144	685	685	702
Indexeren opbrengst Hervormingsagenda	0	0	0	-2.267	-2.284
totaal verwerken	**2.407**	**4.620**	**4.858**	**599**	**1.824**
Eigen bijdrage Jeugdzorg	0	0	0	-1.163	-1.171
Sturen op trajectduur Jeugdzorg	0	0	0	-304	-306
totaal niet verwerken	**0**	**0**	**0**	**-1.467**	**-1.477**

Voorstel is de reeks 'totaal verwerken' voor Jeugdzorg in te rekenen. Daarbij worden dus de twee laatste regels uit de tabel niet verwerkt in de huidige cijfers.

Dat heeft meerdere redenen. Vanaf 2028 zijn door het Rijk posten ingerekend, waarvan de VNG zich afvraagt of dat niet veel te ambitieus is. Om de maatregelen ook dat geld op te laten brengen, moeten er wetten worden veranderd en afspraken en werkwijzen/procedures worden aangepast. En dat kost (veel) tijd. Wetgevingstrajecten duren lang, langer dan een jaar is geen uitzondering. Daarna moeten de wetten nog ingevoerd worden, dus is het onzeker of de door het Rijk voor haar zelf geraamde inkomsten (korting in het gemeentefonds) wel binnenkomen.

Verder is het discutabel of de korting in het gemeentefonds voor de eigen bijdrage Jeugdzorg door de gemeente bij haar inwoners kan worden terugverdiend. De korting van € 1,1 miljoen voor Hoorn is echt fors en de verwachting is dat dit nooit kan worden opgebracht door onze eigen inwoners die onder de Jeugdzorg vallen. Maar voor welk deel dat wel kan, is onduidelijk en moet nog nader worden uitgewerkt.

Daarbij komt dat de VNG heeft geadviseerd deze twee regels budgettair neutraal te verwerken. Door het niet verwerken is er budgettair hetzelfde effect.

Tekort 2023-2024 (50%)
De deskundigencommissie Van Ark adviseerde op 30 januari 2025 het Rijk de helft van de tekorten op de jeugdzorg van 2023 (€ 628 miljoen) en 2024 (€ 828 miljoen) te compenseren. De gemeenten zouden dus voor 2023 en 2024 € 728 miljoen compensatie moeten krijgen. Deze tekorten zijn echter niet gecompenseerd in de Voorjaarsnota 2025. Voor Hoorn betekent dit een bedrag van ongeveer € 3 miljoen. Onduidelijk is of en wanneer dit mogelijk wordt uitbetaald.

Tekort voor rekening Rijk vanaf 2025 (50%)
Ook adviseerde de deskundigencommissie om het structurele tekort in de jeugdzorg van € 828 miljoen gelijk te verdelen over Rijk en gemeenten. In de Voorjaarsnota 2025 is voor het gemeentefonds vanaf 2025 structureel € 414 miljoen extra opgenomen.

Groeipad maatregelen Hervormingsagenda
Het ingroeipad van de maatregelen van de Hervormingsagenda wordt voor de jaren 2026 en 2027 verzacht met € 498 miljoen respectievelijk € 447 miljoen. Er wordt nu van uitgegaan dat de volledige besparing van de Hervormingsagenda in 2028 wordt gerealiseerd.

Hervormingsagenda Jeugd, aanvullende post
Bij het Ministerie van Financiën staan voor de Hervormingsagenda Jeugd nog enkele bedragen gereserveerd. Deze worden bij de Voorjaarsnota in het gemeentefonds gestort. Het gaat om een bedrag van € 356 miljoen in 2026 aflopend tot € 342 miljoen in 2030.

Elimineren reeksen uit begroting gemeentefonds
In de begroting heeft Hoorn bij het gemeentefonds enkele nog te ontvangen inkomsten geraamd voor Jeugdzorg. Die posten worden afgeraamd.
De geraamde inkomsten hangen samen met de aanvullende post voor de Hervormingsagenda Jeugd.

Verder staan er in de begroting bij Jeugdzorg enkele stelposten op de uitgaven geraamd, in de veronderstelling dat de kosten omlaag gebracht moeten worden. Die posten worden ook afgeraamd.

Indexeren opbrengst Hervormingsagenda
De besparingsopgave van de Hervormingsagenda (is een korting in het gemeentefonds) is destijds voor het prijs- en volumepeil 2019 ingeboekt. Het Rijk past dat bij deze Voorjaarsnota aan. Zij redeneert dat er vanaf 2028 een hogere besparing van € 507 miljoen te veronderstellen is, aangezien de prijzen en het volume sinds 2019 zijn gestegen. Deze opbrengst wordt door het Rijk direct ingerekend.

Niet verwerken: Eigen bijdrage Jeugdzorg
Het Rijk gaat er van uit dat een eigen bijdrage wordt ingevoerd voor jeugdzorg per 1 januari 2028. De maatregel moet € 260 miljoen opleveren. Dat heeft impact op de financiële draagkracht van gezinnen. Het bedrag is echter door het Rijk al volledig ingerekend voor 2028 en verder.

Niet verwerken: Sturen op trajectduur Jeugdzorg
Het Rijk en de gemeenten gaan met de sector afspraken maken over hoe beter gestuurd kan worden op de trajectduur van de Jeugdzorg. Deze maatregel moet € 68 miljoen opleveren vanaf 2028. Ook deze opbrengst wordt direct volledig ingerekend voor 202 en verder.

Hoofdstuk 2. Integrale afweging bij de kadernota 2025

Bij enkele onderwerpen is duidelijk dat er een keuze te maken is. Die onderwerpen zijn niet altijd voorzien van een dekking. Daarom worden deze onderwerpen integraal afgewogen bij de kadernota. Het gaat om de volgende onderwerpen:

Tabel 10 Integrale afweging bij de kadernota (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

onderwerp	2025	2026	2027	2028	2029
nieuwe startersleningen	-37	-42	-44	-44	-44
incidentele subsidie Streekomroep	0	-29	-29	0	0
gelijk (in)schakelen openbare verlichting	0	-32	-32	-32	-32
Programma Arbeidsmarkt en Onderwijs	0	-20	0	0	0

Voorstel van het college is deze aanmeldingen te verwerken.

Nieuwe startersleningen

Het instrument startersleningen werkt goed en is in trek. Zonder aanvullend budget is het echter niet meer mogelijk de starterslening in te zetten.

De mening van de raad gehoord hebbende stelt het college de raad voor om met verscherpte voorwaarden 100 nieuwe leningen te verstrekken voor de rest van 2025.

Om dit te kunnen doen, is een aanvullend leningskrediet van € 3,2 miljoen nodig. Hiervoor kan € 1 miljoen benut worden die beschikbaar komt vanuit rente en aflossingen op de rekening bij SVn. Voor € 2,2 miljoen moet de gemeente een nieuwe lening aantrekken.

Het college moet alternatieve dekking aangeven hoe het nadeel kan worden gedekt. In de eerste plaats moet gekeken worden naar dekking binnen het beleidsveld wonen/volkshuisvesting. Daar is nu geen dekking. Zonder dekking wordt dit voorstel een expliciete afweging en beslispunt bij de Kadernota.

Incidentele subsidie Streekomroep

Streekomroep West-Friesland anticipeert op de nieuwe wetgeving voor (lokale) omroepen per 1 januari 2028, waarbij de lokale omroepen (vaak per gemeente) omgevormd worden tot 80 streekomroepen (voor meerdere gemeenten). Dit vanuit het oogpunt van schaalvergroting en professionalisering. Het Stimuleringsfonds voor de Journalistiek ondersteunt de omroepen met een jaarlijkse subsidie van € 250.000, die deze stap van omvorming al hebben gezet. Zo ook Streekomroep West-Friesland.

De subsidie moet ieder jaar opnieuw aangevraagd worden en één van de belangrijke voorwaarden is dat de omroep 2 journalistieke fte's in dienst heeft. Als de Streekomroep deze niet in dienst heeft, kost dat punten bij de beoordeling en loopt de Streekomroep mogelijk deze subsidie mis. Dit is al gebeurd bij verschillende omroepen in het land.

Streekomroep West-Friesland heeft aangegeven het financieel niet te redden met het richtsnoerbedrag per huishouden, dat iedere Westfriese gemeente nu bijdraagt en de subsidie van het Stimuleringsfonds.

De Streekomroep vraagt daarom aan alle Westfriese gemeenten voor de jaren 2026 en 2027 een extra subsidiebedrag aan voor € 79.920. Dit is € 29.200 voor Hoorn. Voorstel is de subsidie in 2026 en 2027 tijdelijk te verhogen met € 29.200.

Het bedrag wordt pas uitbetaald als alle zeven gemeenten in Westfriesland toezeggen de extra subsidie uit te betalen.

Gelijk (in)schakelen openbare verlichting

De openbare verlichting in Hoorn heeft ongeveer 18.000 lichtpunten. Deze zijn voor 1/3e deel aangesloten op het stroomnet van Liander en 2/3e deel is van de gemeente.

Het gemeentenet schakelt op basis van een astronomische klok en houdt geen rekening met (weers-)omstandigheden. Het stroomnet van Liander schakelt op basis van zonnecellen. Dat betekent dat in het overgrote deel van Hoorn (2/3e deel) verkeersonveilige situaties ontstaan omdat de verlichting (te) laat inschakelt.

De gemeente is verantwoordelijk voor de verkeersveiligheid. Bij ongevallen kan de gemeente aansprakelijk worden gesteld. Om gelijk te kunnen schakelen is op drie locaties in de gemeente een zonnecel en een dataverbinding nodig vanuit deze locaties naar en met de gemeentelijke voedingskasten.

De jaarlijkse kosten voor 230 meet-verdeelkasten zijn € 25.000. Daarnaast moet er eenmalig een investering worden gedaan die € 35.000 kost. De bijbehorende kapitaallasten zijn € 7.455. Voorstel is dit te verwerken.

Programma Arbeidsmarkt en Onderwijs

In 2025 loopt het 3-jarige Activiteitenprogramma (AP) Arbeidsmarkt & Onderwijs af. Voor dit AP was jaarlijks € 110.000 beschikbaar. De bedoeling is om in het tweede halfjaar 2025 het programma te evalueren en na positieve evaluatie een nieuw AP A&O aan te bieden aan de gemeenteraad. Op dit moment is er € 55.000 begroot voor 2026 en daarna niets meer.

Voorstel is om voor 2026 in totaal € 75.000 beschikbaar te stellen, dus de raming te verhogen met € 20.000. De jaren 2025 en 2026 kunnen dan gebruikt worden om de doelstellingen uit het eerste deel van het programma goed af te ronden. Daarnaast is er ruimte voor een evaluatie van het programma. Er volgt na de evaluatie een voorstel om het programma te beëindigen of voort te zetten. In dat laatste geval moeten ook de financiën geregeld worden.

Hoofdstuk 3. Ombuigingsmaatregelen Hoorn Financieel Gezond

Korte terugblik

Bij de kadernota 2024 en de begroting 2025 zijn maatregelen getroffen om Hoorn weer Financieel Gezond te maken. In dit hoofdstuk wordt daarover gerapporteerd. De opbrengst van de in de kadernota 2024 verwerkte maatregelen ziet er als volgt uit.

Tabel 11 Maatregelen kadernota 2024 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Reeks ingerekend bij Kadernota 2024	5.143	3.768	3.545	3.577	3.552
Werkelijke opbrengst tot nu toe	4.841	3.437	3.235	3.247	3.222
Verschil	**302**	**331**	**310**	**330**	**330**
Wel ingerekend, maar nog niet daadwerkelijk ingevuld:					
Project Integraal Zorgteam (Thuis van Noordje)	150	300	300	300	300
Verkeerskundige aanpassingen aan VRI's, pollers en andere maatregelen	152	31	10	30	30

Daarna zijn er de volgende beheersmaatregelen getroffen bij de vaststelling van de Begroting 2025.

Tabel 12 Verwerken beheersmaatregelen HFG (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Beheersmaatregelen voorstel	5.911	9.031	9.733	10.011	10.011
Verwerkte beheersmaatregelen in Begroting 2025 + verwerkt in december 2024	5.851	8.956	9.648	9.926	9.926
Verschil	**60**	**75**	**85**	**85**	**85**
Doorstroommakelaar	60	75	85	85	85

De beheersmaatregel 'stoppen met doorstroommakelaar' kan niet worden verwerkt. Zie de toelichting in de volgende paragraaf.

De beheersmaatregel 'Organisatiekosten afval meenemen in belastingverordening' is in december 2024 verwerkt in de begrotingswijziging bij de Verordening afvalverwerking. De opbrengst (€ 50.000) is behaald en verwerkt.

Voortgangsrapportage Hoorn Financieel Gezond

Bij de behandeling van de begroting 2025 in november 2024 zijn er door de raad 71 ombuigingsmaatregelen uit het project Hoorn Financieel Gezond (HFG) vastgesteld. Alle maatregelen zijn financieel verwerkt in het meerjarenperspectief van de gemeente.

Van deze maatregelen zijn inmiddels 57 daadwerkelijk geheel gerealiseerd, 4 deels gerealiseerd en bij 10 maatregelen zijn er nog geen concrete resultaten behaald. In onderstaande tabel staat op een rijtje wat er in de begroting ingeboekt is, wat hiervan gerealiseerd is en voor wat voor bedrag er nog open staat om ook daadwerkelijk te realiseren.

Tabel 13 Voortgang beheersmaatregelen HFG (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
ombuigingen ingeboekt kadernota 2024	5.143	3.768	3.545	3.577	3.552
ombuigingen uitgevoerd kadernota 2024	4.841	3.437	3.235	3.247	3.222
nog in uitvoering kadernota 2024	**302**	**331**	**310**	**330**	**330**

	2025	2026	2027	2028	2029
ombuiging ingeboekt begroting 2025	5.851	8.906	9.598	9.876	9.876
ombuigingen uitgevoerd begroting 2025	5.773	7.049	6.708	6.736	6.736
nog in uitvoering begroting 2025	**128**	**2.020**	**2.940**	**3.190**	**3.190**
totaal ingeboekt ombuiging	10.994	12.674	13.143	13.453	13.428
totaal uitgevoerd ombuiging	10.614	10.486	9.943	9.983	9.958
totaal nog in uitvoering	**380**	**2.188**	**3.200**	**3.470**	**3.470**

Na de vaststelling van de maatregelen is er vanuit de griffie en gemeenteraad een ombuiging aangemeld. Oorspronkelijk stond die op p.m. en daarom was er niets ingerekend.

Ombuigingen raad/griffie (M001)

bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	0	0	0	0	0
gerealiseerd	0	51	51	51	51

De griffie heeft een mogelijkheid gevonden om een structurele bezuiniging door te voeren van afgerond € 51.000. Dit is nog niet verwerkt in de begroting. Voorstel is dat bij de begroting 2026 te doen.

De maatregelen die wel zijn ingerekend bij de begroting 2025 als onderdeel van Hoorn Financieel Gezond, maar die deels of nog geheel niet gerealiseerd zijn, worden hieronder toegelicht. Een volledig overzicht van alle maatregelen vindt u in bijlage 3 van deze kadernota.

Kadernota 2024

Verkeerskundige aanpassingen aan VRI's, pollers en andere maatregelen (KN24)

bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	152	31	10	30	30
gerealiseerd	0	0	0	0	0

De kosten die horen bij deze aangemelde ombuiging vallen binnen de categorie van vervangingsinvesteringen. De raad heeft hiervoor een investeringsplafond ingesteld. Het niet uitvoeren van deze werkzaamheden leidt niet tot een verlaging van het door de raad vastgestelde investeringsplafond. Er wordt een alternatieve invulling van het ombuigingsbedrag gezocht.

Project integraal gezinsteam (Thuis voor Noordje) (KN24)

bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	150	300	300	300	300
gerealiseerd	0	0	0	0	0

Deze maatregel is onderdeel van de acties die plaatsvinden in de hervormingsagenda. Realisatie van de maatregel Thuis voor Noordje wordt betrokken bij de uitkomsten van de hervormingsagenda. Op 28 februari 2025 is er een kick off bijeenkomst en start de pilot. De uitwerking wordt goed gemonitord. Voor 2025 wordt de besparing waarschijnlijk niet gerealiseerd, dit wordt later dit jaar duidelijk.

Hoorn Financieel Gezond (Begroting 2025)

Taakstelling GR Openbaar Bestuurlijke Samenwerking/Pact van Westfriesland 5% (M004)

bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	0	12	12	12	12
gerealiseerd	0	7	7	7	7

Deze GR hoeft geen kadernota aan te bieden. In het regionale burgemeestersoverleg van februari 2025 is afgesproken een besparing van 3% door te voeren op de begroting 2026. Hier resteert dan nog een taakstelling van € 5.000.

Taakstelling GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR) 5% (M101)

bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	0	280	280	280	280
gerealiseerd	0	237	237	237	237

Op 14 maart 2025 heeft het algemeen bestuur van de VR haar kadernota 2026 inclusief het 4%-bezuinigingsscenario vastgesteld. Twee voorgestelde bezuinigingsmaatregelen werden daarbij uitgezonderd. Het betrof het verlagen van de extra jaarlijkse vergoeding voor de personeelsvereniging voor brandweervrijwilligers in repressieve dienst en het verminderen van repressief brandweermaterieel. In de ontwerpbegroting 2026 is dit gecompenseerd door een verdere vermindering van de activiteiten op het gebied van Veilig Leven.

Omdat de VR van een hoger bedrag uitging waarop bezuinigd moest worden, is het verschil tussen het aangenomen 4% scenario en dat wat Hoorn als taakstelling in de begroting heeft opgenomen (5%) minder dan 1%. Het verschil is nu nog € 43.000.

De begroting 2026 wordt voorgelegd voor zienswijzen aan de raden. Pas als die wordt vastgesteld door het AB (Algemeen Bestuur) op 11 juli 2025 is het behalen van de taakstelling bekend.

Uit de ontvangen zienswijzen op de kadernota 2026 bleek dat de daarin voorgestelde koers kon rekenen op de instemming van de gemeenteraden. Ook kon de meerderheid van de gemeenteraden zich vinden in het voorstel om 4% te bezuinigen. Op 14 maart 2025 heeft het algemeen bestuur de kadernota 2026 inclusief het 4% bezuinigingsscenario vastgesteld. De twee eerder genoemde voorgestelde bezuinigingsmaatregelen werden daarbij uitgezonderd. Het dagelijks bestuur is verzocht hiervoor alternatieve financiële dekking te vinden.

Top X aanpak efficiënter inzetten (M103)

bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	50	50	50	50	50
gerealiseerd	50	0	0	0	0
schrappen beheersmaatregel bij kadernota 2025	0	-50	-50	-50	-50

De gemeenteraad besloot bij de kadernota 2025 in juni 2025 om deze beheersmaatregel te schrappen. Daarmee wordt de opbrengst van het project Hoorn Financieel Gezond structureel verlaagd met € 50.000. Wel blijft de opgaaf staan om binnen het programma of domein met een alternatieve beheersmaatregel te komen.

Parkeerbelasting: fiscaliseren vergunningsgebieden (bestaand en nieuw) (M208)

bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	0	600	600	600	600
gerealiseerd	0	0	0	0	0

Het raadsvoorstel voor deze beheersmaatregel wordt voorbereid en dit najaar aan de raad aangeboden.

Herijking subsidies (M601)

bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	0	p.m.	670	670	670
gerealiseerd	0	0	0	0	0

De projectopdracht is door het college vastgesteld. Er wordt/is 3 juni een themasessie georganiseerd met de raadscommissie. Het college vraagt/vroeg daarbij input van de raad voor (het proces van) de herijking van subsidies.

Taakstelling GGD Hollands Noorden 5% (M612)

bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	0	248	248	248	248
gerealiseerd	0	177	177	177	177

Het Algemeen Bestuur heeft voor de begroting 2026 van de GGD een aantal maatregelen uit het 5% scenario geschrapt. Effectief gaat het om een bezuiniging van ongeveer 4%. Er is besloten om 11 van de 22 voorgestelde maatregelen door te voeren. Voorbeelden zijn het stoppen met het opvoedspreekuur, voorlichting over huiselijk geweld en kindermishandeling en zwangerschapscursussen. Daarnaast moet één maatregel - minder inspecties bij de kinderopvang en buitenschoolse opvang - verder onderzocht worden. Dit kan leiden tot een verdere bezuiniging.

Aanscherping op toegang tot Wmo voorzieningen (M613)

bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	0	360	360	360	360
gerealiseerd	167	147	147	147	147
amendement: uit Algemene reserve		113			

Voor deze beheersmaatregel is een projectopdracht opgesteld. Na vaststelling door het college wordt de raad later dit jaar geïnformeerd. Er is al een efficiencyvoordeel van € 147.000 behaald op vervoer van doelgroepen wat aan deze beheersmaatregel wordt toegerekend. De gemeenteraad besloot een deel (€ 113.000) van de opbrengst voor het jaar 2026 uit de Algemene reserve te halen.

Hervormingsagenda jeugd (M620)

bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	0	2.100	1.600	1.600	1.600
gerealiseerd	0	0	0	0	0

Voor de Hervormingsagenda wachten de gemeenten op het Rijk. Zodra er duidelijkheid over komt, wordt de gemeenteraad geïnformeerd.

Ondertussen gaat Hoorn wel door met de Hervormingsagenda, omdat op de jeugdzorg maatregelen moeten worden getroffen waarmee de tekorten terug gedrongen moeten worden. Er is een specifieke uitkering DOS (domein overstijgend samenwerken) van € 936.000 van het Rijk ontvangen, die bovenregionaal ingezet wordt voor Thuis van Noordje. Dit heeft relatie met punt 3 van de Hervormingsagenda.

Taakstelling Omgevingsdienst NHN 5% (M703)

bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	0	93	93	93	93
gerealiseerd	0	0	0	0	0

In de kaderbrief 2026 van de Omgevingsdienst is de gevraagde ombuiging nog niet ingevuld. Dit wordt bij de begroting 2026 gedaan.

Doorstroommakelaar niet gaan doen (M811)

Deze maatregel kan niet verwerkt worden, aangezien er geen budget voor is opgenomen in de begroting. Er wordt een alternatieve invulling van het

ombuigingsbedrag van € 85.000 gezocht. Bij de volgende rapportage over de beheersmaatregelen in de begroting 2026 komen we hier op terug.

Loon- en inhuurkosten, efficiency organisatie en extern advies (M981)

bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	300	800	1.050	1.300	1.300
gerealiseerd	55	55	55	55	55

Een aantal beheersmaatregelen die aan de raad worden voorgelegd bestaan voor een deel uit het verminderen van de personele inzet op de uitvoering van de desbetreffende activiteit. Aanvullend worden andere maatregelen voorgesteld.

De organisatie heeft de opdracht om externe inhuur terug te dringen en te beperken. Daarbij wordt ook gekeken naar externe adviesdiensten. Onderdeel daarvan is het zoveel mogelijk omzetten van flexibele schil naar vaste formatie. En het hanteren van een maximum uurtarief voor externe inhuur.

De organisatie krijgt ook taakstellend de opdracht om met efficiencymaatregelen en innovatie te komen om de loonsom te verlagen. Het gaat dan om maatregelen als standaardisatie en de inzet van technologie. Dit soort maatregelen vraagt vaak wel om een voorinvestering om de werkprocessen slimmer te organiseren, te verbeteren en te vereenvoudigen.

Daarnaast wordt kritisch omgegaan met nieuwe vacatures bij uitstroom van medewerkers.

Reiskosten woon/werk verkeer personeel (M987)

bedragen x € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
ingeboekt	0	200	200	200	200
gerealiseerd	0	0	0	0	0

De huidige regeling wordt geëvalueerd. Op basis van de evaluatie wordt gekeken welk maatregelen genomen moeten worden om de regeling binnen het beschikbare budget uit te kunnen voeren.

Raadsinstrumenten raadsvergadering begroting 2025

Er is toegezegd dat bij de kadernota 2025 de in de raadsinstrumenten genoemde dekking nader uitgelegd zouden worden. De toezegging was (1285): Van de dekkingsvoorstellen die in de raadsinstrumenten zaten en die nog niet waren uitgewerkt in de ombuigingsvoorstellen, wordt de uitwerking daarvan meegenomen in de kadernota volgend jaar.

Handhaven huidige tarieven parkeergarage ‘t Jeudje

Om dit mogelijk te maken, is door diverse fracties maatregel M214 Parkeerfonds binnenstad als dekking gesuggereerd. Die maatregel betrof de optie om bij ontwikkelinitiatieven een bijdrage voor collectieve parkeeroplossingen te vragen. Daarbij stond al geschreven: deze maatregel verhoogt niet je resultaat. Ofwel: levert geen extra geld op.

De voorgestelde maatregel is vooral bedoeld als stok achter de deur: onderzoek als organisatie bij ontwikkelingen in de (binnen)stad wie er voor welke kosten verantwoordelijk is. Gemakshalve wordt er vaak van uitgegaan dat de gemeente voor alle kosten opdraait. Bij deze maatregel gaat het er om dat bij het bouwen in de (binnen)stad er een parkeeroplossing moet komen voor alle partijen. Dan lijkt het billijk dat ook alle partijen bijdragen aan de parkeervoorzieningen die getroffen moeten worden.

Conclusie is dat deze maatregel alleen kan worden ingezet bij nieuwe ontwikkelingen, zorgt voor lagere kosten van de ontwikkeling voor de gemeente en daarbij geldt de voorwaarde dat alle partijen er hetzelfde over denken. Daarom kan op voorhand deze maatregel niet gebruikt worden als dekking voor een structureel nadeel. Vooralsnog is deze maatregel in de praktijk nog niet gebruikt.

M803 Kostenverhaal: kostendekkend opereren

Voor het kostenverhaal moeten er binnen de gemeente diverse bouwontwikkelingen zijn, waarbij de gemeente haar kosten kan verhalen op de initiatiefnemers. Daarom wordt er bij de begroting een inschatting gemaakt van het aantal ontwikkelingen, waar en wanneer die plaatsvinden en welke kosten Hoorn dan kan verhalen. In de meerjarenbegroting is dat opgenomen: enerzijds de kosten die worden gemaakt en anderzijds de inkomsten

die worden ontvangen voor die kosten. De inschatting van welke kosten er verhaald kunnen worden, is dus financieel al vertaald. De kosten die de gemeente maakt, moeten worden verantwoord aan de initiatiefnemers. Met hen zijn immers contractueel vastgelegde afspraken gemaakt.

Daarmee kunnen de inkomsten uit kostenverhaal niet worden gebruikt als dekking van andere kosten zoals het schrappen van een beheersmaatregel of om het begrotingssaldo te verlagen.

Herijking subsidies

Toezegging: Bij de kadernota ligt er een plan van aanpak voor de herijking van subsidies waar de processtappen in staan. Er komen verschillende ijkpunten in dit proces.

Op 7 mei 2025 is er een brief aan de gemeenteraad gestuurd met de stand van zaken van het proces. Daarbij is ook aangegeven dat het plan van aanpak in de raadscommissie wordt besproken.

De projectopdracht is door het college vastgesteld. Op 3 juni wordt/is een themasessie georganiseerd met de raadscommissie. Het college vraagt/vroeg daarbij input van de raad voor (het proces van) de herijking van subsidies.

Toezegging taakstelling gemeentelijke organisatie

Dit wordt onderdeel van de rapportage (amendement) en indien nodig wordt een aparte sessie georganiseerd. Bijvoorbeeld als het echt de beleidsuitvoering gaat raken.

Eerder in dit voorstel heeft u kunnen lezen hoe de taakstelling op de gemeentelijke organisatie wordt aangepakt. Kortheidshalve wordt daarnaar verwezen.

Voortgang van de maatregelen

De voortgang van de maatregelen leest u terug in de bijlage. Daarin kunt u aan de kleuren zien hoe het met de maatregelen gaat. De maatregelen waar nog aanvullend naar gekeken moet worden, staan in het eerste deel van dit hoofdstuk. De voortgang van alle maatregelen staat in de bijlage.

Hoofdstuk 4. Overige ontwikkelingen

Organisatiewijziging vastgoed, gebouwenbeheer en facilitaire zaken
In 2024 is gestart met een heroriëntatie om het vastgoedmanagement in de organisatie beter te organiseren.

Het is nodig om beter en steviger te sturen op de eigen vastgoedportefeuille en om strategische vastgoedafwegingen te kunnen maken. Daarvoor moeten er functies op strategisch en tactisch niveau worden toegevoegd. In 2025 wordt deze organisatieverandering met de bijbehorende financiële consequenties verder uitgewerkt.

Plankosten bij anterieure overeenkomsten (AOK)
In de overeenkomsten met ontwikkelaars zijn afspraken gemaakt over de vergoeding van gemeentelijke plankosten. Omdat sommige bouwprojecten later starten dan gepland, maakt de gemeente nu al kosten waarvoor nog geen vergoeding is. Dat kan tot een tekort leiden. Er wordt in beeld gebracht welke gevolgen de vertraging van de projecten Buitenstad (AOK), Dampten 4-6 (AOK) en Maelsonstraat (IOK) hebben en in hoeverre deze extra kosten bij de ontwikkelaar in rekening kunnen worden gebracht. Mogelijk speelt dit ook bij andere faciliterende projecten zoals Rozenbuurt. Als dat nodig is, wordt hiervoor bij de begroting 2026 een voorstel gedaan.

Omgevingsdienst Noord-Holland-Noord
Hoorn heeft in het herstelplan om tot een structureel dekkende begroting te komen als uitgangspunt dat de gemeenschappelijke regelingen hier ook hun bijdrage aan leveren. Er is daarom een verlaging van de bijdrage voor Hoorn ingerekend vanaf 2026 van 5%.

De OD biedt alsnog de bezuinigingsscenario's van 3% en 5% aan bij het aanbieden van de begroting 2026 aan de raden voor zienswijzen. De deelnemende gemeenten hebben hun zienswijzen echter op de kadernota 2026 ingediend. Uit de begroting 2026 blijkt dat er een reëel risico is als het gevraagde en benodigde structurele geld niet beschikbaar wordt gesteld. En helemaal als de bezuinigingen van 3% of 5% daar bovenop worden doorgevoerd. De OD kan dan niet meer volledig voldoen aan de maatschappelijke en wettelijke taken.

Dat geldt voor een aantal (wettelijke) taken, maar ook voor het plan van aanpak robuustheid. Daarmee voldoet de OD niet meer aan de robuustheidscriteria. Dit betekent dat het ministerie kan aansturen op verregaande samenwerking met andere omgevingsdiensten. Dit kan financiële gevolgen hebben voor de gemeentelijke bijdrage.

Maar het voorkomen hiervan vraagt ook een extra bijdrage van gemeente. Omdat het hiermee gemoeide bedrag nu nog onbekend is, wordt het hier gemeld als een ontwikkeling die zeer waarschijnlijk financiële gevolgen gaat hebben.

Aanpak netcongestie problematiek (van faciliterend naar meer sturend op energietransitie)
Netcongestie duurt zeker tot 2036 en beïnvloedt alle ontwikkelingen bij economie, woningbouw, energietransitie, etc. Dit vraagt de komende jaren om veranderingen in beleid, beheer en stedelijke ontwikkelingen. Vanuit vele teams moet capaciteit, kennis en kunde geleverd worden om de ontwikkelingen uit te kunnen voeren.

Er is extra capaciteit nodig voor besluitvorming, voorbereiding en ruimtelijke inpassing en uitvoering binnen de gemeente. Dat geldt zowel voor de buurtaanpak met Liander, als voor de uitbreiding van het net in de regio en alle slimme energieoplossingen die de komende jaren ontwikkeld moeten worden. Denk daarbij energiehubs.

Gas en elektra
De begroting voor gas en elektra is de afgelopen jaren onvoldoende geïndexeerd.

Voor sommige producten ontvangt de gemeente een vergoeding voor de energiekosten. Die in sommige gevallen weer wordt verrekend met een te verstrekken subsidie.

Er wordt een analyse uitgevoerd om het totale effect van deze vergoedingen te berekenen. Het incidentele effect voor 2025 wordt verwerkt in de Najaarsbijstelling 2025. Het structurele effect wordt in de begroting 2026 verwerkt.

Rayonpost Pelmolenpad
Door de nieuwbouwontwikkeling Poort van Hoorn op het Pelmolenpad moet de daar gevestigde rayonpost worden verplaatst. Medio 2026 start het woningbouwplan.

Voor de continuïteit van de dienstverlening van binnenstad, Hoorn-Noord en Grote Waal is het van belang dat er een locatie is voor de opslag van materialen, overslag van afval en personele faciliteiten. Er wordt gewerkt met een wijkgerichte aanpak, wat vraagt om een locatie nabij het uitvoeringsgebied.

Door de verplaatsing van de rayonpost krijgt de gemeente vanaf 2026 kosten voor het huren of aankopen van een nieuwe locatie, het gebruiksklaar maken van deze locatie, de verhuizing en de bijhorende exploitatiekosten. Er is in 2024 een krediet van € 3,4 miljoen beschikbaar gesteld.

In 2026 zijn er investerings- en exploitatiekosten, daarna alleen exploitatiekosten.

Toekomst rayonposten
Naast het zoeken naar een geschikte tijdelijke locatie voor rayonpost Pelmolenpad speelt het vraagstuk over de toekomst van de rayonposten.

De rayonposten IJsselweg en Roskam voldoen niet helemaal meer aan de huidige Arbo- en milieueisen. Daarnaast is de gemeente flink gegroeid, waardoor extra personeel en materieel nodig is en de locaties te klein zijn geworden. Met de bouw van meer woningen in de nabije toekomst komt er nog meer personeel en een grotere inzet van materieel bij.

De gemeente onderzoekt daarom in 2025 hoe de rayonposten nu en in de toekomst het beste efficiënt kunnen functioneren. Dit kan door te investeren in de huidige locaties maar ook de mogelijkheid van centraliseren wordt onderzocht. De focus ligt op een goede wijkbediening, een prettige werkplek voor medewerkers (goed werkgeverschap) en efficiëntie.

Met het onderzoek worden verschillende scenario's voor de toekomst verkend, met daarbij een inventarisatie van de kansen, risico's en kosten. Voor het uitvoeren/realiseren van de uiteindelijk te maken keuze door de raad is geld nodig vanaf 2026.

Spoorwegovergang Compagnie
Voor de nieuw te ontwikkelen woonwijk De Compagnie 1 is het belangrijk dat er goede (langzaam verkeer) ontsluitingen worden gerealiseerd. Een mogelijk nieuwe en voor de wijk wenselijke ontsluiting ligt tussen de Klagerstuin en De Compagnie 1 en gaat over het spoor van de Museumstoomtram Hoorn Medemblik.

De kosten voor de aanleg van de spoorovergang en fietsverbinding zijn geraamd op € 665.000. Hiervan is € 550.000 gedekt door de bijdrage van de ontwikkelaar. De gemeente moet het restant van € 115.000 betalen als een éénmalige bijdrage. Volgens de planning moet de gemeente dat in 2028 betalen. In het raadsbesluit is expliciet opgenomen dat de gemeente dit kan doen als er financiële ruimte is. Die financiële ruimte is er op dit moment (nog) niet.

De Museumstoomtram legt de spoorwegovergang aan. Stichting beheer spoorlijn (Museumstoomtram) neemt het jaarlijkse beheer op zich en brengt vanaf het moment van aanleg jaarlijks de vervangingskosten en onderhoudslasten in rekening bij de gemeente. Dat kost € 67.000 vanaf 2029. De bijdrage wordt waarschijnlijk jaarlijks geïndexeerd.

Via amendement is de eenmalige bijdrage financieel geregeld. Het college heeft opdracht gekregen bij de behandeling van de begroting 2026 met een voorstel te komen om het structurele bedrag vanaf 2028 in de begroting te verwerken.

Energiebesparingsakkoord bedrijven
Vanuit het Energiebesparingsakkoord organiseert de gemeente stimulering en controles van bedrijven die vallen onder de energiemaatregelenlijst

(EML). Bij het afsluiten van dit akkoord was dit nog geen gemeentelijke basistaak.

Na het verlopen van het akkoord moet vanaf 2027 de financiering van deze controles volledig door de gemeente betaald worden. Het Rijk heeft voor deze basistaak nog geen extra geld beschikbaar gesteld. Om een indicatie te geven: de kosten zijn ongeveer € 100.000 per jaar.

Soorten Managementplan Duurzaamheid
Om bedreigde diersoorten te beschermen bij het isoleren van woningen wordt ecologisch onderzoek uitgevoerd en een Soortenmanagementplan (SMP) opgesteld. De kosten hiervan worden volledig gedekt met subsidies. De kosten voor de compenserende maatregelen die uit een SMP voorvloeien worden vooralsnog gedekt uit de reserve Stimulering Duurzaamheidsmaatregelen.

Met een SMP krijgt de gemeente een vergunning voor 10 jaar om te mogen verduurzamen. Hier vloeien ook jarenlange structurele verplichtingen uit voort zoals het periodiek monitoren van de bedreigde diersoorten. Er is op dit moment geen inzicht hoeveel dit gaat kosten.

Voorterrein stadhuis
Bij renovatie van het stadhuis is ook het voorterrein opnieuw ingericht. Deze aangepaste inrichting voldoet niet. Het terrein verzakt, de hellingbaan voor bezoekers voldoet niet en het gebruikte materiaal is afgekeurd omdat het niet voldoet.

Om het voorterrein in te richten op een wijze die technisch en functioneel voldoet, is een nieuw (technisch) ontwerp nodig. De raad heeft bovendien aangegeven dat er bomen geplaatst moeten worden op het voorterrein.

De kosten voor het opnieuw inrichten van het voorterrein zijn nu nog niet inzichtelijk, net als de dekking die moet komen van de leverancier van de stenen, het bomenfonds en andere dekkingsmiddelen.

Voorgesteld wordt een integraal voorstel voor te leggen ter besluitvorming.

Beheersysteem planmatig beheer openbare ruimte
De vervangingswaarde van de openbare ruimte in Hoorn is meer dan € 1 miljard. Uit landelijk onderzoek blijkt dat de vervangingskosten van de openbare ruimte voor overheden de komende decennia fors stijgen.

Voor het in stand houden van deze openbare ruimte is planmatig beheer essentieel. De gemeente werkt met beheersystemen. Aan de hand van vastgelegde kenmerken en inspecties kunnen in de beheersystemen onderhoudsprogramma's worden opgesteld.

De afgelopen jaren is hard gewerkt aan de invoering van een beheersysteem voor de onderdelen groen, wegen, straatmeubilair, civiele kunstwerken en spelen. De eerste fase is afgerond. Er wordt onderzocht welke verdere stappen moeten worden gezet om het planmatig beheer te verbeteren. En welke impact dit heeft op de jaarlijkse uitgaven voor planmatig beheer.

Aanbesteding zwembaden en ijsbaan/beheervormen binnensportaccommodaties
In 2026 wordt de exploitatie van de zwembaden en ijsbaan aanbesteed. Dit heeft mogelijk financiële en/of organisatorische gevolgen. Wat die precies zijn, is nu nog niet duidelijk, omdat het onderzoek naar de beheervormen van de binnensportaccommodaties nog loopt. Dit onderzoek wordt eind augustus afgerond.

In oktober 2025 wordt de gemeenteraad gevraagd om een besluit te nemen over de toekomstige beheervorm van deze accommodaties.

Kunst en cultuur in het stationsgebied van de Poort van Hoorn
Een aantal urgente vraagstukken valt samen met een aantal ambities. Dit betreft de herhuisvesting van de bibliotheek (vestiging binnenstad), de herhuisvesting van De Blauwe Schuit en de ambitie om een volwaardig poppodium te realiseren.

Deze vraagstukken vallen weer samen met het proces om het voorzieningenprogramma in het stationsgebied van de Poort van Hoorn te ontwikkelen, samen met de gebiedspartner. Voor het oppakken van deze vraagstukken, waar mogelijk in relatie tot het voorzieningenprogramma in het stationsgebied, is de inzet van een projectleider nodig.

Bij deze ontwikkeling is alleen voor het poppodium financieel iets geregeld, voor de rest is er nog niets geregeld.

Hoofdstuk 5. Investeringsplafonds

De nieuwe nota Investeren en afschrijven wordt bestuurlijk behandeld en treedt daarna met terugwerkende kracht in werking vanaf 1 januari 2025. Dat betekent dat investeringen vanaf het jaar 2025 moeten voldoen aan de afspraken uit de nieuwe nota. In de nota wordt een nieuwe werkwijze geïntroduceerd en worden nieuwe voorwaarden aan de investeringsaanvragen gesteld. Daarbij gelden diverse uitgangspunten:

- Er moet meerjarig inzicht in de investeringsbehoefte komen. Daarbij wordt een tijdhorizon van 10 jaar aangehouden, waarbij de eerste 4 jaar in ieder geval uitgewerkt moeten zijn. Hierdoor is het mogelijk om beter te anticiperen op (vervangings)pieken binnen investeringen.
- Aan vervangingsinvesteringen liggen beheersplannen ten grondslag. Hierdoor is het mogelijk realistische plafonds voor vervangingsinvesteringen te begroten.
- Bij nieuwe investeringen wordt inzichtelijk gemaakt aan welke ambitie de investering bijdraagt (meer stad zijn, basis op orde, vervangingsinvestering) en wat de bijbehorende beheerskosten zijn inclusief een voorstel voor dekking.
- De deelplafonds van investeringen worden herzien. De huidige vier plafonds kunnen hierbij worden uitgebreid. Belangrijk is dat binnen de plafonds geen sprake is van politieke verdringing: investeringen in de bedrijfsvoering tellen even zwaar mee als investeringen in bijvoorbeeld openbare veiligheid.
- Bij de investeringsportefeuille wordt gelijktijdig inzicht geboden in de betaalbaarheid, financierbaarheid en realiseerbaarheid van de voorgestelde investeringen.

Met name het laatste uitgangspunt is lastig om op korte termijn op een goede manier te berekenen en beschrijven. Daar is meer tijd voor nodig, ook omdat daar tot nu toe niet veel aandacht aan werd besteed bij het aanvragen van investeringen. Omdat het nu gaat om de invulling van de investeringsplafonds voor 2026 wordt voorgesteld de invulling door te schuiven naar de behandeling van de begroting 2026.

Naast de eerder genoemde uitgangspunten, gelden de volgende regels:

- Aanvragen van investeringen. Iedere investeringsaanvraag wordt bij aanvraag onderbouwd. Bij investeringen met politieke gevoeligheid wordt eerst een separaat voorbereidingskrediet gevraagd.
- Autoriseren van investeringen. Nieuwe investeringen worden gedurende het jaar tijdens raadsvergaderingen geagendeerd. Alle investeringen worden aangemeld via de kadernota. Vaststelling van vervangingsinvesteringen vindt plaats bij de kadernota. Vaststelling van de voorgenomen investeringen vindt plaats bij de begrotingsbehandeling. De door de raad apart toegekende investeringskredieten worden niet automatisch geïndexeerd, omdat die realistisch (in tijd en geld) begroot moeten worden. Als er financiële problemen zijn door stijgende prijzen of andere omstandigheden, dan kan bij de kadernota onderbouwd voorgesteld worden de kredieten te verhogen. De investeringsplafonds (vervangingsinvesteringen) worden wel geïndexeerd.

Hoofdstuk 6. Uitgangspunten Begroting 2026

In dit hoofdstuk staan de grondslagen en kaders waarlangs de begroting 2025 wordt uitgewerkt. Het gaat onder andere om de te hanteren indexpercentages voor prijs- en looncompensatie, belastingen, leges en tarieven. Indien de indexatiecijfers bij de behandeling van de begroting substantieel afwijken, dan is de afspraak dat ze aangepast kunnen worden.

Tabel 14 Uitgangspunten begroting 2026

Onderwerp	voorgestelde indexatie
Belastingen (waaronder OZB)	2,7%
Leges en tarieven	2,7%
Prijscompensatie	2,7%
Looncompensatie (cao gemeenteambtenaren)	2,5%
Subsidies	2,1%
Gemeenschappelijke regelingen	7,4%
Investeringsplafonds (kredieten)	3,0%
Rekenrente (omslagrente)	1,3%
Algemene uitkering	meicirculaire

De meest recente publicatie van het Centraal Plan Bureau (CPB) is het CEP (Centraal Economisch Plan) 2025 van februari 2025.

Trendmatige verhoging leges, tarieven en gemeentelijke belastingen

Uitgangspunten

Voor de verhoging van de gemeentelijke belastingen, leges en tarieven gelden de volgende drie uitgangspunten:

1. Hoornse inwoners en bedrijven worden niet zwaarder belast dan voor de gemeentelijke financiële huishouding noodzakelijk is;
2. tarieven van gemeentelijke belastingen worden jaarlijks trendmatig verhoogd;
3. tarieven van leges en retributies zijn kostendekkend, tenzij er maatschappelijke argumenten zijn om dat niet te doen.

De tarieven voor de OZB worden gecorrigeerd voor de ontwikkeling van de WOZ waarden. De trendmatige verhoging is dus gebaseerd op de opbrengst in de begroting.

Te gebruiken indexcijfer

Voorstel is de tot nu toe gehanteerde index met ingang van 2026 te veranderen. De hoofdreden is dat onze grootste inkomstenbron (de algemene uitkering uit het gemeentefonds) wordt geïndexeerd met de prijsverandering Bruto Binnenlands Product, het pBBP. Tot nu toe werd als index de geharmoniseerde consumenten prijsindex (hicp). Dat indexpercentage kwam het meest in de buurt van de indexatie van het gemeentefonds (die uit meer indexen bestond) en hield rekening met de kostenstijging door inflatie bij onze inwoners. Nu de systematiek bij het gemeentefonds is veranderd naar het pBBP, is het handiger om die index te gebruiken die ook voor de grootste inkomstenbron wordt gebruikt.

Dit percentage is volgens de meest recente publicatie van het CPB 2,7% in 2026. De opbrengst hiervan is ongeveer € 569.000.

Prijscompensatie begroting 2026

Uitgangspunten

De exploitatiebudgetten worden geïndexeerd voor prijsstijging, tenzij er zwaarwegende redenen zijn om hiervan af te wijken.

In de meicirculaire maakt het Rijk bekend hoeveel geld de gemeente krijgt voor prijscompensatie.

Te gebruiken indexcijfer

Ook hier is het voorstel om de prijsverandering Bruto Binnenlands Product (pBBP) te gebruiken, in plaats van de geharmoniseerde consumenten

prijsindex (hicp). Dit percentage is volgens de meest recente publicatie van het CPB 2,7% in 2026.

De 2,7% prijscompensatie op alle exploitatiebudgetten kost ongeveer € 870.000 structureel.

Looncompensatie 2025/2026 (cao)

Uitgangspunten

In de begroting 2026 wordt de verwachte loonstijging verwerkt die volgt uit de CAO afspraken voor dat jaar.

In de meicirculaire maakt het Rijk bekend hoeveel geld de gemeente ontvangt voor looncompensatie.

Te gebruiken indexcijfer

De huidige cao voor gemeenteambtenaren loopt af op 31 maart 2025. De nieuwe cao afspraken staan nog niet vast. De VNG heeft een ‘eindbod’ neergelegd, maar de vakbonden hebben daar op het moment van schrijven van deze kadernota nog niet mee ingestemd. In mei vindt een ledenconsultatie plaats, zodat eind mei/begin juni meer duidelijkheid komt over de definitieve afspraken. Het eindbod van de VNG is als volgt:

1. 2,00% per 1 april 2025;
2. 1,85% per 1 oktober 2025;
3. € 35 per 1 januari 2026
4. 1,25% per 1 juli 2026
5. 1,60% per 1 januari 2027

De gevolgen per jaar zijn dan als volgt:

Tabel 15 Verloop cao's 2024-2027

Jaar	cao 2024-2025	cao 2025-2027	cao’s totaal
2024	5,06%		5,06%
2025	0,94%	1,96%	2,90%
2026		2,51% + € 35	2,51% + € 35
2027		2,23%	2,23% + p.m.
Totaal	6,00%	6,70% + € 35	12,70% + € 35

De p.m. van 2027 komt uit de cao die vanaf 1 april 2027 moet gaan gelden.

Een salarisstijging van 1,0% levert Hoorn structureel een nadeel op van ongeveer € 0,65 miljoen.

Subsidies

Uitgangspunten

De subsidies worden geïndexeerd voor loon- en prijscompensatie. In principe wordt er geïndexeerd, tenzij er zwaarwegende redenen zijn om hiervan af te wijken.

De verhouding van de indexering is 80% loon en 20% prijs.

Te gebruiken indexcijfer

De indexen die hiervoor worden gebruikt, zijn de prijsverandering Bruto Binnenlands Product (pBBP) en de loonvoet overheid. De percentage zijn volgens de meest recente publicatie van het CPB respectievelijk 2,7% en 2,0% in 2026. Hiermee komt de index voor subsidies in 2026 op 2,14%. Zie voor de berekening de tabel.

Tabel 16 Berekening indexcijfer subsidies

Onderdeel	index	waarde	weging	gewogen waarde
Loon	loonvoet overheid	2,00%	80%	1,60%
Prijs	pBBP	2,70%	20%	0,54%
Totaal				**2,14%**

Gemeenschappelijke regelingen (GR-en)

Uitgangspunt
De indexatiecijfers voor de bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen worden vastgesteld door de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord.

De regietafel beslist met welk percentage de GR de loon- en prijsmutatie mag verhogen. De gemeenteraden hebben in 2019 besloten dat de Regietafel het orgaan is dat die beslissing maakt conform een vastgestelde methodiek die ook door de gemeenteraden is vastgesteld. Voor 2026 komt dat hoog uit, ook omdat er al een afrekening in zit (hogere compensatie) voor het jaar 2023. In 2025 wordt de methodiek geëvalueerd.

Te gebruiken indexatiecijfer
Voor 2026 is de indexatie vastgesteld op 7,44%. Dit percentage is verwerkt in de bijdragen van de GR-en, tenzij dat anders is aangegeven. Ook de Regietafel gaat uit van een verhouding loon/prijs van 80/20. Sommige GR-en hebben een andere verhouding en mogen dus van een ander percentage uitgaan.

Een aantal GR-en hebben naast de loon-/prijscomponent ook een component aantal inwoners. De aantallen inwoners zijn in veel gevallen gestegen. De bijdragen aan de betreffende GR wordt in die gevallen ook aan die stijging aangepast.

Investeringsplafonds 2026

Uitgangspunt
De investeringsplafonds worden geïndexeerd. Dat wordt gedaan om de vervangingsinvesteringen daadwerkelijk te kunnen blijven doen, ook met stijgende prijzen.

Te gebruiken indexcijfer
Hiervoor geldt het indexcijfer prijs bruto overheidsinvesteringen (iboi) voor 2026. Dit percentage is volgens de meest recente publicatie van het CPB 3,0% in 2026.

Rekenrente

De rente stijgt en daarmee onze rentekosten. In de begroting 2026 is rekening gehouden met stijgende rentekosten de komende jaren. Vooralsnog wordt uitgegaan van een rekenrente van 1,3% in 2026. Bij het maken van de begroting 2026 wordt de rekenrente opnieuw geactualiseerd en wordt beoordeeld of de inschatting van de stijgende rente nog voldoende is.

Hoofdstuk 7. Bijlagen

1. Toelichting op de aanpassingen in de meerjarenbegroting 2025-2028

Autonome aanmeldingen

1. OZB opbrengst meer woningen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

OZB opbrengst meer woningen					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	170	170	170	170

Toelichting
Het aantal woonruimten stijgt. Daardoor stijgt ook de opbrengst van de OZB. Met een deel van de stijging is geen rekening gehouden. Daarom wordt voorgesteld de raming van het areaal OZB woningen met ingang van 2026 te verhogen.

2. Bijstelling budgetten Jeugdzorg (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Bijstelling budgetten Jeugdzorg 2025					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-1.770	-1.770	-1.770	-1.770	-1.770

Toelichting
De kosten voor Jeugdzorg nemen jaarlijks toe, in 2024 is er ruim € 27 miljoen uitgegeven. In de jaren 2023 en 2024 heeft de gemeenteraad de budgetten voor Jeugdzorg incidenteel verhoogd. Het structurele effect hiervan is nog niet in de begroting meegenomen. De budgetten zijn wel geïndexeerd met de prijsindex, met de volumegroei is nog geen rekening gehouden. Enerzijds omdat het aantal cliënten niet steeg, anderzijds omdat de cijfers in het eerste kwartaal geen aanleiding lieten zien om de budgetten te verhogen anders dan met de prijsindex.
Ten opzichte van 2023 is het aantal cliënten in 2024 met 2% toegenomen. Verwachting is dat deze trend zich voortzet in 2025. De VNG gaat zelfs uit van een volumegroei van 4,7%. Verder is er een verschuiving in de problematiek waardoor er langer en duurdere zorg wordt ingezet.
Voorgesteld wordt om het budget voor Jeugdzorg structureel te verhogen met € 1,7 miljoen.

Bijstelling budgetten Jeugdzorg 2025
In de meicirculaire 2025 wordt precies duidelijk hoe de gemeenten worden gecompenseerd voor de tekorten op de Jeugdzorg. De eventuele hogere inkomst van het rijk staat dan tegenover dit nadeel.

3. Areaal openbare ruimte: herstel voorgaande jaren (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Areaal openbare ruimte: herstel voorgaande jaren					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-370	-370	-370	-370	-370
lasten	0	-268	-268	-268	-268

Toelichting
Tussen 2020-2025 zijn nieuwe woningen gebouwd en wijken aangelegd inclusief bijbehorend areaal aan openbare ruimte. Voorbeelden zijn de Bangert en Oosterpolder en het eerste deel van het Holenkwartier. De bijbehorende onderhoudskosten zijn niet in de begroting aangepast aan dat grotere areaal. Dit blijkt ook uit de overschrijdingen van de budgetten de afgelopen jaren. Door deze aanmelding sluit het onderhoudsbudget weer aan bij het areaal.
Daarnaast groeit Hoorn de komende jaren door de aanleg van onder andere de wijken Rozenbuurt, Bangert en Oosterpolder, Holenkwartier en Buitenstad. Het areaal aan openbare ruimte neemt hierdoor toe. Met deze aanmelding worden de onderhoudskosten voor de komende jaren in lijn gehouden met de verwachte uitbreiding van het areaal. De verwachte toename is ongeveer 1% per jaar en gebaseerd op de gemiddelde jaarlijkse toename van het aantal nieuwbouwwoningen.

4. Organisatiekosten en communicatie gemeenteraadsverkiezingen 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Organisatiekosten en communicatie gemeenteraadsverkiezingen 2026					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-65	0	0	0

Toelichting
Op 18 maart 2026 (en daarna over 4 jaar) zijn de gemeenteraadsverkiezingen. De voorbereiding van deze verkiezingen kosten geld. Het doel van de activiteiten tijdens de campagne is vooral om de kiezers in Hoorn tijdig en goed te informeren over het democratisch proces en de te kiezen volksvertegenwoordigers. Daarnaast is er geld nodig voor de begeleiding en ondersteuning van nieuwe raadsleden.
De besteding van het budget wordt bepaald aan de hand van een projectopdracht die door het presidium wordt vastgesteld. De raad wordt betrokken bij de activiteiten.
De totale kosten zijn € 65.000 voor diverse acties en activiteiten voor de gemeenteraadsverkiezingen. Te denken valt aan een digitale stemhulp, het lijststrekkersdebat, een verkiezingskrant, sociale mediacampagne, diverse markten, flyers, posters, de organisatie van de verkiezingsavond, extra pagina's Stadsnieuws.

5. Werving en selectie (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Werving en selectie					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-50	-50	-50	-50	-50

Toelichting
De structurele krapte op de arbeidsmarkt blijft de wervingsopgave van de organisatie onder druk zetten. Vacatures blijven langer open staan, de concurrentie om schaars talent neemt toe en de inzet van intensieve wervingsacties is steeds vaker noodzakelijk, waaronder gericht zoeken.
Hierdoor zijn de kosten voor werving en selectie in de afgelopen jaren structureel overschreden. Het beschikbare budget blijkt niet toereikend om vacatures tijdig en adequaat in te vullen binnen de huidige arbeidsmarktcontext.
Om de continuïteit van de dienstverlening te waarborgen en onze positie als werkgever te versterken, is een structurele ophoging noodzakelijk van dit budget.

Werving en selectie
Alleen zo kunnen wij realistisch inspelen op de feitelijke kosten en onze wervingskracht behouden in een blijvend krappe arbeidsmarkt.

6. Audiovisuele middelen stadhuis: commissie- en raadzaal (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Audiovisuele middelen stadhuis: commissie- en raadzaal					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-100	-100	-100	-100	-100

Toelichting
Voor de audiovisuele middelen in het vernieuwde stadhuis is krediet beschikbaar gesteld voor het vergader- en audiosysteem in de raads- en commissiezaal. Daarnaast is het geld gebruikt om in het hele stadhuis eenvoudig te kunnen presenteren, flexibel te vergaderen en op afstand te (samen) werken. De structurele service- en beheerskosten waren niet in het voorstel meegenomen en moeten alsnog begroot worden.

7. Data op orde - veiligheid (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Data op orde - veiligheid					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-50	-50	-50	-50	-50

Toelichting
Data en data gedreven werken wordt steeds belangrijker. De vraag naar dataanalyses en datarapporten neemt toe. Maar ook zijn de eisen op het gebied van informatieveiligheid en -toegang gegroeid. Dit vraagt noodzakelijke investeringen in onze data-architectuur en bijbehorende governance om de veiligheid en het beheer van onze data te kunnen waarborgen en toekomstbestendig te houden.

8. Voorziening verlofsparen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Voorziening verlofsparen					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-75	-75	-75	-75	-75

Toelichting
Het is mogelijk voor werknemers om verlof te sparen. Sinds 2023 is er een voorziening verlofsparen geopend, waar jaarlijks bij de najaarsbijstelling incidenteel in wordt gestort. Voorstel is om vanaf 2025 deze storting structureel op te nemen in de begroting.

9. Zaaksysteem (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Zaaksysteem verplaatsen naar de cloud					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-130	p.m.	0	0	0

De verplaatsing van het Zaaksysteem naar de cloud blijkt technisch ingewikkelder dan vooraf ingeschat. Het is complexer en de afstemming met en tussen leveranciers vraagt meer tijd. De verplaatsing is hierdoor vertraagd naar eind 2025, waardoor ook de projectkosten langer doorlopen.

10. Energielabels vastgoedbezit en EED audit (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Energielabels vastgoedbezig en EED audit					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	0	0	0	-75

Toelichting
De gemeente moet iedere vier jaar verplicht een EED Energie-audit uitvoeren voor haar panden. De EED energie-audit is een verplichting die voortkomt uit de Europese Energie-Efficiency Richtlijn (EED). De EED audit is een systematische aanpak om informatie te verzamelen over het actuele energieverbruik en de besparingsmogelijkheden van een onderneming. Er is in 2025 voor het laatst budget beschikbaar gesteld voor dit onderwerp.
De geschatte kosten zijn € 75.000. De vierjaarlijkse verplichting betekent ook dat er in 2029 weer ge-audit moet worden. Voorstel is dit bedrag voor dat jaar op te nemen in de begroting.

11. Lobby Noord-Holland Noord (bedragen x € 1.000; - = nadeel)e

Lobby Noord-Holland Noord (NHN)					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	14	14	14	14	14
lasten	-14	-14	-14	-14	-14

Toelichting
De afgelopen jaren is de lobby in Noord-Holland Noord als plusopdracht bij het Ontwikkelingsbedrijf belegd. De jaarlijkse kosten voor de lobby voor de 17 gemeenten zijn in 2024 € 128.110 en werden naar rato van inwoneraantal verdeeld. Voor Hoorn kwam dit neer op totaal € 14.000.
Vanaf 1 januari 2025 is de lobby geen onderdeel meer van deze plusopdrachten. Het budget maakt daarmee ook geen onderdeel meer uit van de jaarlijkse exploitatiebijdrage aan het Ontwikkelingsbedrijf.
Voorgesteld wordt het lobbybudget met ingang van 2025 onderdeel van de begroting van het regioteam te maken. Daarmee blijven de budgetten ook de komende jaren voor een goede lobby beschikbaar.

12. Eenmalige kosten Westfries Museum (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Eenmalige kosten Westfries Museum					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-73	-105	-78	0	0

Toelichting
De exploitatie van het Westfries Museum voor de jaren 2025, 2026 en 2027 wordt aangepast aan de vastgestelde planning voor de renovatie.
In 2025 is het museum in het tweede deel van het jaar gesloten, in 2026 volledig gesloten en in 2027 is het museum vanaf de zomer weer open.
Gevolg daarvan is een verlaging van de verwachte uitgaven en inkomsten. Het gaat om een nadeel van respectievelijk € 73.000, € 105.000 en € 77.500 voor de jaren 2025, 2026 en 2027.

13. Onderwijsachterstandenbeleid: bijstelling specifieke uitkering (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Onderwijsachterstandenbeleid: bijstelling specifieke uitkering					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
baten	1.036	1.036	1.036	1.036	1.036
lasten	-1.036	-1.036	-1.036	-1.036	-1.036

Toelichting
De gemeente ontvangt in totaal voor het Onderwijsachterstandbeleid een bedrag van € 3.364.463, ofwel een verhoging van ruim € 1 miljoen. Zowel de inkomsten als de uitgaven worden aangepast tot het bedrag van deze beschikking. Dit is budgettair neutraal.

14. Beheer- en schoonmaakkosten sporthallen De Opgang en Zwaag (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Beheer- en schoonmaakkosten sporthallen De Opgang en Zwaag					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-114	-114	-114	-114	-114

Toelichting
De beheer- en schoonmaakkosten van de sporthallen de Opgang en Zwaag zijn structureel hoger dan begroot. Dit komt door een nieuw inkoopcontract vanuit schoonmaak wat leidt tot hogere kosten en bij het sluiten van het contract is de begroting niet aangepast. In de Najaarsbijstelling 2024 is het nadeel over 2024 incidenteel verwerkt.
Daarbij is aangegeven dat het structurele effect meegenomen werd in de Kadernota 2025. Dat wordt nu gedaan.

15. Exploitatie IJsbaan en zwembaden (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Exploitatie IJsbaan en zwembaden					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-229	-229	-229	-229	-229
baten	290	290	290	290	290
lasten	0	-61	-61	-61	-61
lasten	-25	0	0	0	0
lasten	-36	0	0	0	0

Toelichting
In de Najaarsbijstelling 2024 is een voordeel van € 41.000 verwerkt op de exploitatie van de ijsbaan en zwembaden. Zoals toen ook is uitgelegd is de bijdrage aan de exploitant te laag geraamd in onze begroting, net als de huuropbrengsten en de jaarlijkse vergoeding voor zonnepanelen. In de najaarsbijstelling is aangegeven dat het structurele effect meegenomen zou worden in de Kadernota 2025. Het structurele voordeel is € 61.011.
Voorstel is dit voordeel te reserveren. Het contract met de exploitant loopt af in 2026. De mogelijke beheervormen worden nu onderzocht. De verwachting is dat de nieuwe aanbesteding duurder uitvalt. In dat kader is het niet verstandig om nu het structurele voordeel in te leveren. Daarom het voorstel om dit voordeel vanaf 2026 te reserveren.
In het huidige contract is bepaald dat de kosten voor het onderhoud voor de exploitant zijn. Onzeker is hoe dit in de nieuwe aanbesteding uitpakt. Mogelijk moet Hoorn investeren in duurzaamheidsmaatregelen. Hierbij wordt ook gekeken naar dekking van die kosten binnen de regiodeal. Er is nu nog geen inzicht in mogelijke kosten of dekking, maar dit wordt wel onder de aandacht gebracht. Voorstel is een p.m. post hiervoor op te nemen.
Onlangs is besloten om de kosten van het vervolgonderzoek voor € 25.000 in 2025 te dekken uit het budget incidenteel onvoorzien. Voorstel is om dit terug te draaien en de kosten te dekken uit het exploitatievoordeel. Het restant voordeel in 2025 van € 36.011 wordt ingezet ter dekking van de sloopkosten van het skatepark.

16. Sloopkosten Skatepark (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Specifieke uitkering onderwijsroute					
	2025	2026	2027	2028	2029
lasten	-41	0	0	0	0
baten	41	0	0	0	0

Toelichting
De sloopkosten van het skatepark op de huidige locatie mogen niet geactiveerd worden. Daarom moet hiervoor in 2025 een budget in de exploitatie worden geraamd. De kosten worden geschat op € 66.000.
Hiervan wordt € 25.000 betaald uit het restant van het voorbereidingskrediet. De overige € 41.000 wordt als volgt gedekt:

- vrijval van kapitaallasten door verlagen deel van het krediet voor aanleg nieuw skatepark (vrijval is in 2025 € 2.542);
- voordeel exploitatie ijsbaan en zwembaden (€ 36.011)
- voordeel verlagen facilitaire bijdrage verenigingen / huurtarieven sportvelden (€ 2.447)

17. Herstelplan B2024: verlagen facilitaire bijdrage verenigingen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Herstelplan B2024: verlagen facilitaire bijdrage verenigingen					
	2025	2026	2027	2028	2029
lasten	77	72	67	67	67
baten	-59	-54	-49	-49	-49
lasten	0	-8	-8	-8	-8
lasten	-2	0	0	0	0

Toelichting
In de begroting 2024 is de ombuigingsmaatregel “verlagen facilitaire bijdrage verenigingen” opgenomen. Het voordeel dat hierdoor gerealiseerd werd, was geraamd op een algemene stelpost.
Eind 2024 zijn er nieuwe huurtarieven afgesproken per januari 2025. Daarbij is de aan de verenigingen te betalen vergoeding voor facilitaire diensten vervallen. Bij het vaststellen van de nieuwe huurtarieven is daar rekening mee gehouden, deze zijn hierdoor lager.

Herstelplan B2024: verlagen facilitaire bijdrage verenigingen
Het schrappen van de facilitaire vergoeding en de lagere huurinkomsten zijn nog niet in de begroting verwerkt. Van het saldo wordt € 8.000 verrekend met de nog niet gerealiseerde taakstelling van € 26.000 op de bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap WF. Verder wordt er in 2025 incidenteel € 2.447 ingezet ter dekking van de sloopkosten skatepark. Het restant valt vrij.

18. Uitvoeren vierjaarlijkse sportmonitor inwoners en Vitaliteitsscan sportverenigingen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Uitvoeren vierjaarlijkse sportmonitor inwoners en Vitaliteitsscan sportverenigingen					
	2025	2026	2027	2028	2029
lasten	0	-20	-20	0	0

Toelichting
De anonieme Sportmonitor wordt uitgevoerd om inzicht te verkrijgen in het sport- en beweeggedrag van en de beleving van binnen- en buitensportaccommodaties door inwoners. Dit is inclusief specifieke gegevens op wijkniveau en leeftijd vanwege integrale wijkgerichte beweeginterventies.
De anonieme Vitaliteitsscan wordt uitgevoerd om inzicht te verkrijgen in de toekomstbestendigheid van alle sportverenigingen.
Het is een herhaalmeting (3e keer). Zonder meting ontbreekt inzicht in 4-jaarlijkse beleidseffecten op de themalijnen Rijksregeling Lokaal Sportakkoord 2023 - 2026 plus aanpak 2027 - 2030.

19. Inkoop Wmo/Jeugd (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Inkoop Wmo/Jeugd					
	2025	2026	2027	2028	2029
lasten	-47	0	0	0	0

Toelichting
De ingangsdatum voor de inkoop Wmo en Jeugdzorg is uitgesteld naar 1 juli 2025. Het project inkoop en de implementatie daarvan loopt ook door in 2025. Voor zover toereikend worden de kosten voor projectleiding in eerste instantie gefinancierd uit de begroting van de Netwerkorganisatie. Voor de overige kosten

Inkoop Wmo/Jeugd
geldt de verdeelsleutel op basis van het aantal inwoners. De bijdrage van Hoorn in 2025 is ongeveer € 47.000. In de begroting is hiervoor geen budget geraamd.

20. Specifieke uitkering Wet Inburgering (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Specifieke uitkering Wet inburgering					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-1.522	0	0	0	0
baten	1.522	0	0	0	0
lasten	-64	0	0	0	0
baten	64	0	0	0	0

Toelichting
Het Rijk verstrekt jaarlijks een specifieke uitkering (SPUK) voor het beschikbaar stellen van voorzieningen die bijdragen aan het voldoen van de inburgeringsplicht. Deze voorzieningen worden door de gemeente beschikbaar gesteld aan inburgeringsplichtigen. De hoogte van de uitkering wordt bepaald door het aantal asielstatushouders dat inburgeringsplichtig is en het aantal gezins- en overige migranten, en wisselt dus per jaar.
Daarnaast ontvangen gemeenten een SPUK voor het realiseren van de onderwijsroute voor gehuisveste asielstatushouders. In de begroting is nog geen rekening gehouden met de inkomsten en uitgaven voor deze regeling.
Het Rijk is van plan om de SPUK's vanaf 2026 toe te voegen aan het gemeentefonds. Daarom wordt nu alleen de inkomsten en uitgaven voor 2025 geraamd. Mogelijk zorgt de overheveling nog voor een korting van de SPUK.

21. Financiering ondersteuning netwerk BORN (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Financiering ondersteuning netwerk BORN (Bovenregionaal Samenwerkende Gemeenten Jeugdhulp in Noord-Holland)					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-7.685	-7.685	-7.685	-7.685
baten	0	7.685	7.685	7.685	7.685

Toelichting
Dit netwerk BORN richt zich op de beweging van Thuis voor Noordje. De ambitie is om kinderen zo thuis als mogelijk op te laten groeien, in de eigen omgeving en op de eigen school. Het gaat om jeugdigen met een complexe zorgvraag die momenteel een verblijfs- en intensieve behandelbehoefte hebben.
Om successen te behalen, werken gemeenten samen op basis van de leidende principes van Thuis voor Noordje. De evaluatie van het netwerk laat zien dat ondanks de nodige uitdagingen en vraagstukken dit een succesvol netwerk is. Gezien de schaal waarop de ambitie en vraagstukken rondom hoog specialistische jeugdzorg zich bewegen, is het hebben van het netwerk BORN noodzakelijk.
Niet alle complexe (jeugd)hulpvragen kunnen opgelost worden in de gemeente of in de jeugdzorgregio, maar vragen de inzet van meerdere aanbieders en jeugdregio's die met elkaar samen tot de best passende hulp komen. In het licht van de landelijke ontwikkelingen en de nadruk op het bovenregionaal samenwerken rondom deze thema's, is BORN een landelijke voorloper waarop verder gebouwd kan worden.

22. Integraal Zorgakkoord (IZA) (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Integraal Zorgakkoord (IZA)					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-5.407	-5.407	0	0	0
baten	5.407	5.407	0	0	0

Toelichting
Het Rijk verstrekt in 2023 t/m 2026 een specifieke uitkering voor het realiseren van de doelen van het Integraal Zorgakkoord (IZA). In 2025 en 2026 ontvangt Hoorn afgerond € 5,4 miljoen. Dit bedrag is voor de samenwerkingsregio Noord-Holland Noord.
In de begroting is nog geen rekening gehouden met deze inkomsten en uitgaven.

23. Verlaging ingerekend voordeel BUIG (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Verlaging ingerekend voordeel BUIG					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-500	-500	-500	-500	-500

Toelichting
Hoorn is een voordeelgemeente voor de bijstand. De gemeente ontvangt een hoger budget dan de daadwerkelijke uitgaven zijn. Dit voordeel van € 2,4 miljoen is structureel verwerkt in de begroting.
De afgelopen jaren is het aandeel van Hoorn in het macrobudget afgenomen, in 2025 neemt het aandeel verder af. Het herverdeeleffect in 2025 is € 500.000. Daarom wordt het eerder ingeboekte voordeel met € 500.000 verlaagd.
Daarnaast is de begroting van de BUIG nog op basis van het prijspeil van 2022. Zowel de baten als de lasten in de begroting worden aangepast, zodat de bedragen aansluiten op het prijspeil van 2024.
In 2024 is een (voorlopig) voordelig resultaat behaald van € 67.000 op de BUIG ten opzichte van de begroting. Het gemiddeld aantal uitkeringen is op macroniveau met 3,35% gestegen ten opzichte van 2023, terwijl het gemiddeld aantal uitkeringen bij WerkSaam voor Hoorn met 1,03% is gestegen. Een (veel) lagere stijging, dus. In het nader voorlopige budget wordt op basis van de werkelijke aantallen landelijk het macrobudget voor 2025 aangepast. Het verstrekte bedrag per uitkering is ook lager, door een andere opbouw van huishoudens (alleenstaanden ten opzichte van gehuwden), aantal deeltijdbanen, terugvordering en verhaal, enz. Ook hiervoor wordt mogelijk het nader voorlopige budget gecorrigeerd (verlaagd). Veel feiten wijzen er op dat de inkomsten dalen. Vandaar dat deze verlaging nu wordt voorgesteld.

24. Budgetten voor inclusiebeleid (CA) (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Budgetten voor inclusiebeleid (CA)					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-50	-50	-50	-50	-50
lasten	50	50	50	50	50

Toelichting
Vanuit het coalitieakkoord is € 50.000 op een stelpost geraamd voor het inclusiebeleid. Jaarlijks wordt dit geld na een collegebesluit toegevoegd aan het programma. Voorgesteld wordt om dit geld direct over te hevelen naar het programma.

25. Anti discriminatievoorziening (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Anti discriminatievoorziening					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-32	-32	-32	-32
baten	0	32	32	32	32

Toelichting
Het kabinet heeft structureel geld beschikbaar gesteld voor de aanpak van discriminatie, waaronder de versterking van de Anti Discriminatievoorziening (ADV). Dit geld is gestort in de reserve Diverse incidentele bestemmingen.
Het extra geld is nodig om de wettelijke en preventieve taken goed te kunnen uitvoeren en om de zichtbaarheid en vindbaarheid van de ADV te vergroten. Daarnaast is het extra geld nodig om de meldingsbereidheid te vergroten.
Voorstel is dit geld op de juiste plek in de begroting te ramen.

26. Investeringsbudget IKC functioneel ramen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Investeringsbudget IKC functioneel ramen					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-50	-50	-50	-50	-50
lasten	50	50	50	50	50

Toelichting
Binnen de begroting is er een structureel budget IKC begroot van € 50.000 vanuit de investeringsagenda van een vorige coalitie. Dit bedrag staat centraal geraamd op een stelpost in de begroting en voorstel is dit op het juiste beleidsveld binnen het programma onderwijs te begroten.

27. Middelen Nationaal Programma Onderwijs (NPO) (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Middelen Nationaal Programma Onderwijs (NPO)					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-250	0	0	0	0
baten	250	0	0	0	0

Toelichting
In 2021 heeft de gemeente geld ontvangen voor Covid-19 gerelateerde onderwijsvertraging. Deze regeling liep tot 31 juli 2023 en is later verlengd tot 31 juli 2025. Van dit geld is nog € 414.771 over. Verwacht wordt dat in 2025 € 250.000 uitgegeven wordt.
Van deze regeling is hiermee € 1.752.000 van de beschikbare € 1.916.684 uitgegeven. Het restant moet worden terugbetaald aan het Rijk.

28. Implementatie applicatie Leerplicht (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Implementatie applicatie Leerplicht					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-138	0	0	0	0
baten	138	0	0	0	0

Toelichting
In 2025 verloopt het huidige contract van het leerlingvolgsysteem. Daarom wordt een nieuw systeem gekocht voor leerplicht en het Doorstroompunt. De kosten zijn € 45.000 en worden gedekt door de Rijksmiddelen van het Doorstroompunt. In 2020 is er door het Rijk extra geld beschikbaar gesteld (€ 93.000) voor het tegengaan van voortijdig schoolverlaten. Dit geld is nog niet gebruikt en wordt ingezet voor een projectleider die de aanbesteding van het nieuwe systeem faciliteert, en voor de incidentele implementatiekosten.

29. Impuls Jongerencultuur (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Impuls Jongerencultuur					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-207	0	0	0	0
baten	207	0	0	0	0

Toelichting
Hoorn ontvangt een specifieke uitkering van het ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap (OCW) om een impuls te geven aan cultuurparticipatie van jongeren. Deze SPUK is verlengd tot en met 2025. Zowel de uitgaven als de inkomsten worden met € 207.000 bijgesteld.

30. SVn: bijstellen huidige starters- en duurzaamheidsleningen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

SVn: bijstellen huidige starters- en duurzaamheidsleningen					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-52	-52	-52	-52	-52

Toelichting
Door het beleid van de startersleningen is er een structureel rentenadeel ontstaan. Dat nadeel is al verwerkt in de begroting.
Het nadeel ontstaat doordat de startersleningen door de gebruikers te snel volledig (boetevrij) worden afgelost. Hierdoor zijn de rentebaten een stuk lager dan de rentelasten en dat is een nadeel voor de gemeente.
De startersleningen zijn nooit meegenomen in de verdeling van de renteomslag. In andere woorden: de rentelasten werden nooit doorbelast aan het product volkshuisvesting. Hierdoor is het rentenadeel van de startersleningen altijd toegerekend aan alle andere activa.
Met deze aanmelding wordt dat laatste veranderd: de rente van de startersleningen loopt mee in de verdeling van de totale rentelasten (renteomslag) en daarmee wordt er een rentedeel toegerekend aan het product volkshuisvesting. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 241.000 in 2025 op het product volkshuisvesting. Het is voor de begroting echter budgettair neutraal omdat de kapitaallasten die aan de andere producten waren toegerekend, worden verlaagd. Het effect hiervan op de hoogte van het rente omslagpercentage is nihil.
Op de duurzaamheidsleningen is er ook een rentenadeel. Er wordt 1,7% rente ontvangen op duurzaamheidsleningen. Hier zit echter een opslag in van 1,1% die ten gunste komt van SVn. Dat betekent dat er voor de gemeente 0,6% rentebaten overblijven en dat is bij lange na niet genoeg om de eigen rentelasten op te vangen.
Doordat er steeds meer leningen via het SVn worden uitgegeven, stijgen de kosten voor de beheersvergoeding. Die vergoeding is te laag begroot en voorstel is dat nu aan te passen. De te betalen beheersvergoeding aan de SVn wordt verhoogd met € 52.000.

31. Budget centrummanagement voor stimuleren lokale economie (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Budget centrummanagement voor stimuleren lokale economie					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-100	0	0	0	0
baten	100	0	0	0	0

Toelichting
In de begroting 2024 stond voor de jaren 2024, 2025 en 2026 ieder jaar een bedrag van € 120.000 opgenomen voor Investeren in de lokale Economie.
Via een amendement bij de begroting van 2024 zijn deze bedragen in een nieuwe reserve Stimulering Lokale Economie gestort.
Voorstel is om € 100.000 voor 2025 uit de reserve te onttrekken en dit bedrag samen met het beschikbare budget in 2025 te gebruiken voor:

- Het versterken van de samenwerking. Hiervoor wordt een centrummanager aangesteld die werkt aan een stads brede aanpak en als schakel dient tussen ondernemers, vastgoed, gemeente en andere partners. Daarnaast krijgt de centrummanager de opdracht met vastgoedeigenaren een structurele organisatievorm op te zetten zoals een BIZ of VvE. Met deze investering wordt de Plintenstrategie uitgevoerd.
- Onderzoek naar provinciale subsidiemogelijkheden via de regeling Ondersteuning Toekomstbestendige Werklocaties.
- Het juridisch-planologisch vastleggen van de uitgangspunten uit de Plintenstrategie in het Omgevingsplan.
- Een financiële bijdrage in het werkbudget voor het Strategisch Actie Team (SAT).
- Het realiseren van de uitvoeringsagenda Economie.

Er wordt met het budget gericht gewerkt aan de prioriteiten uit de Actie-agenda Binnenstad Hoorn 2025.
De acties dragen bij aan het versterken van de lokale economie, het aantrekken van bezoekers en ondernemers en het toekomstbestendig maken van de binnenstad.

32. Verwijderen en afvoeren lachgascilinders uit openbare ruimte (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Verwijderen en afvoeren lachgascilinders uit openbare ruimte					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-50	-50	0	0	0

Toelichting
Sinds begin 2023 stijgt in Hoorn het aantal illegale dumpingen van lachgascilinders in de openbare ruimte en bij het restafval. Ook bij veel andere gemeenten is dat het geval. Dit leidt tot gevaarlijke situaties door ontploffingsgevaar. De wet Milieubeheer verplicht gemeenten tot het inzamelen van huishoudelijk afval. De afvoer en recycling is erg duur omdat lachgas een gevaarlijke en ontplofbare stof is. Voor 2023 zat er statiegeld op de lachgascilinders en werden deze door de gebruiker netjes ingeleverd.
De aangemelde kosten zijn gebaseerd op de afvoerkosten van de afgelopen 2 jaar. De aanmelding is voor 2 jaar gedaan omdat er naar verwachting over 2 jaar een landelijke oplossing komt voor dit probleem, bijvoorbeeld een statiegeldsysteem.
Gemeenten, afvalinzamelaars en partijen als HVC hebben miljoenen euro's kosten en schade door deze cilinders.

33. Periodieke keuring gereedschap en materieel (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Periodieke keuring gereedschap en materieel					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-25	-25	-25	-25	-25

Toelichting
Al het gereedschap en materieel moet periodiek gekeurd worden. Dit is een wettelijke vereiste. De kosten van de keuringen zijn niet begroot.

34. Herstel kabelschade openbare verlichting (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Herstel kabelschade openbare verlichting					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-65	0	0	0	0
baten	65	0	0	0	0

Toelichting
Bij het uitvoeren van graafwerkzaamheden worden kabels beschadigd en degenereert het kabelnet. Daardoor valt de verlichting uit van straat, buurt, wijk. Herstel kost naar verwachting € 65.000.
Als de schade niet wordt hersteld, kan de openbare verlichting in een straat niet meer branden. Deze incidentele kosten worden gedekt uit de degeneratievergoeding die is ontvangen.

35. Subsidie geluidssanering woningen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Subsidie geluidssanering woningen					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
baten	193	0	0	0	0
lasten	-193	0	0	0	0

Toelichting
De Omgevingsdienst voert een geluidssaneringsproject uit in Hoorn. Hiervoor is een subsidie bij het Rijk beschikbaar. Het aanvragen van de subsidie kan niet door de Omgevingsdienst worden gedaan.
De gemeente heeft een subsidie aangevraagd en ontvangen van het Rijk. De subsidie wordt gebruikt om de kosten van de Omgevingsdienst te dekken. Het totaalbedrag van de subsidie is € 193.120. De kosten voor het project worden in 2025 verwacht.

36. Vergoeding baggerkosten MAK Blokweer (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Vergoeding baggerkosten MAK Blokweer					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-50	-50	-50	0	0

Toelichting
In de beheerovereenkomst met MAK Blokweer uit 2022 staat dat het uitvoeren van baggerwerkzaamheden voor rekening komt van de gemeente. De gemeente heeft hiermee een contractuele verplichting om de watergangen op peil te houden.
Baggerwerkzaamheden zijn ongeveer om de 10 jaar nodig. Omdat de waterdiepte in het gebied onvoldoende is, laat MAK Blokweer dit voorjaar een baggerplan opstellen en een begroting van de kosten.
Voorstel is rekening te houden met (het verzoek tot) de vergoeding van de baggerkosten. Er is een voorlopige aanname gedaan van de kosten.

37. Onderhoud alternatieve brandvoorzieningen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Onderhoud alternatieve brandvoorzieningen					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-15	-15	-15	-15	-15

Toelichting
Het beheer en onderhoud van alternatieve blusvoorzieningen is een taak van de gemeente. Het gaat om de blusvoorzieningen die niet zijn aangesloten op het drinkwaternet zoals winputten, droge blusleidingen en andere inlaatpunten.
De voorzieningen worden gebruikt door de brandweer/Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Zij geven aan waaraan de voorzieningen moeten voldoen. Knelpunten geven ze door aan de gemeente om die op te lossen.
Voor het beheer, onderhoud en vervanging van deze voorzieningen is jaarlijks een budget nodig. Het niet beheren van de alternatieve blusvoorzieningen gaat ten koste van de veiligheid en bedrijfszekerheid van de brandweer. Bij het blussen van branden moet de brandweer kunnen beschikken over de juiste bluswatervoorziening.

38. Korte Radar Systeem (KAR) in VRI's (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Korte Radar Systeem (KAR) in verkeersregelinstallaties					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-13	0	0	0	0

Toelichting
Het KAR-systeem voor openbaar vervoer en nood- en hulpdiensten detecteert voertuigen en geeft prioriteit bij Verkeer Regel Installaties (VRI's) en dynamische afsluitingen. Hierdoor kunnen hulpdiensten en openbaar vervoer sneller door het verkeer navigeren.
Het budget is nodig om het beheer van het KAR-systeem op orde te krijgen, zodat de doorrijtijd van openbaar vervoer en nood- en hulpdiensten gewaarborgd blijft. Aangezien het hier ook over levensreddende situaties gaat, is er geen keuze om het niet te doen.

39. Herstel verhardingen glasvezeltracé (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Herstel verhardingen glasvezeltracé					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-1.200	-1.500	-1.500	-1.500	0
baten	1.200	1.500	1.500	1.500	0

Toelichting
Twee bedrijven hebben de afgelopen twee jaar ruim 250 kilometer glasvezelkabels gelegd. Dit zorgt voor versnelde achteruitgang van de kwaliteit van wegverhardingen. Deze bedrijven hebben aan de gemeente € 7,3 miljoen betaald om de herstelkosten van de te verwachten kwaliteitsafname te vergoeden. Een deel van de kwaliteitsafname treedt gelijk op, een ander deel is over enkele jaren zichtbaar. Er is berekend dat circa € 5,7 miljoen nodig is voor het herstel, verspreid over meerdere jaren. Al in 2024 is van de opbrengst € 1,2 miljoen ingeboekt als bijdrage aan de ombuigingen.
De herstelwerkzaamheden starten in 2025. In de begroting is het benodigde budget echter niet opgenomen. Voorstel is dat nu te doen.
Als uit inspecties blijkt dat minder herstel nodig is, wordt er meer geld van herstelvergoedingen overgeboekt naar algemene reserves / ingezet voor de bezuinigingen.

40. Inzetten subsidie stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Inzetten subsidie stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
baten	0	183	0	0	0
lasten	0	-183	0	0	0

Toelichting
In 2022 heeft de gemeente een subsidie van afgerond € 183.000 van het Rijk ontvangen. Het doel is om kant- en asmarkering, attentieverhogende markeringen en kruispuntplateaus op verschillende locaties aan te brengen. De maatregelen worden in 2026 uitgevoerd. Om dit uit te kunnen voeren, moet het budget worden geraamd met als dekking de al ontvangen subsidie.

41. Subsidie dierenwelzijnsorganisaties (MADIVOSA) (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Subsidie dierenwelzijnsorganisaties, Madivosa-besluit					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-10	-10	-10	-10	-10
lasten	10	10	10	10	10

Toelichting
In het MADIVOSA van 5 december 2024 is besloten om vanuit alle Westfriese gemeenten naar rato van inwoneraantal subsidie te verstrekken aan de verschillende dierenwelzijnsorganisaties: asiel, ambulance, wildopvang. De bijdrage van Hoorn is € 10.000 per jaar. Destijds is aangegeven dat dit financieel wordt gerecompenseerd in de kadernota.
Bij het niet toekennen van dit budget is het niet mogelijk om de afgesproken subsidie uit te keren. Daarmee houdt Hoorn zich niet aan de afspraak vanuit het MADIVOSA en daarmee wordt niet voldaan aan onze wettelijke taak voor (tijdelijke) opvang van dieren. Voorstel is het budget te regelen en dit ten laste van onvoorzien structureel te brengen.

42. Eenmalig groot onderhoud strand Julianapark (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Eenmalig groot onderhoud strand Julianapark					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-15	-50	0	0	0

Toelichting
Voorstel is om eenmalig een budget beschikbaar te stellen voor groot onderhoud aan het strand in het Julianapark.
Door afkalving is de oppervlakte strand afgenomen en is puin (stenen en keien) vlak onder de waterlijn aan het oppervlak gekomen. Dit kan gevaarlijke situaties opleveren voor bezoekers en gebruikers van de zwemlocatie.
Er wordt € 15.000 gevraagd om dit jaar de locatie tenminste veilig te houden voor bezoekers door het verwijderen van stenen en keien. Voor volgend jaar is dan € 50.000 nodig voor groot onderhoud. Hierbij wordt het oorspronkelijke zandprofiel gedeeltelijk of geheel hersteld.
Als het onderhoud niet wordt uitgevoerd, bestaat het risico dat het strand wordt afgekeurd bij inspectie door de omgevingsdienst, en moet het mogelijk (tijdelijk) worden gesloten. Daarnaast neemt het ruimtegebruik af voor de evenementen (Outdoor Stereo) die op deze locatie worden gehouden.

43. Planmatig beheer elektrische veiligheid gemeentelijke installaties in de openbare ruimte (formatie) (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Planmatig beheer elektrische veiligheid gemeentelijke installaties in de openbare ruimte (formatie)					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-94	-94	-94	-94	-94

Toelichting
In de openbare ruimte staan verschillende elektrische installaties als lichtmasten, markt- en evenementkasten, haveninstallatie(s) en toezichtcamera's. Het aantal elektrische installaties en werkzaamheden aan deze installaties is de laatste jaren sterk toegenomen.
Recent hebben zich meerdere onveilige situaties voorgedaan. Een voorbeeld van een onveilige situatie is bijna elektrocutie van gemeentelijk personeel door blootliggende stroomkabels. Bij ongevallen is de gemeente aansprakelijk. Beperking van veiligheidsrisico's is onvermijdelijk en kan niet worden uitgesteld.

Planmatig beheer elektrische veiligheid gemeentelijke installaties in de openbare ruimte (formatie)
Daarom moet het planmatig beheer van verschillende (onder)delen van installaties en het toezicht bij projecten in de openbare ruimte worden ingericht en georganiseerd. Bijkomend voordeel is dat met planmatig beheer en toezicht de bedrijfszekerheid van de gemeentelijke installaties wordt verhoogd. De huidige externe inhuurkosten voor toezicht worden daarbij omgezet naar een vaste formatieplaats. Daarnaast is een extra formatieplaats nodig voor het planmatig beheer. Voorstel is de kosten (€ 93.500) voor het planmatig beheer te regelen in de begroting.

44. Wettelijke verplichting archiveren van instemmingsbesluiten en vergunningen kabels en leidingen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Wettelijke verplichting archiveren instemmingsbesluiten en vergunningen kabels en leidingen					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-33	-25	-25	-25	-25
baten	33	25	25	25	25

Toelichting
De gemeente is wettelijk verplicht (Telecommunicatiewet) om de verleende vergunningen en instemmingsbesluiten voor kabels en leidingen te archiveren. Nu archiveert de gemeente deze niet. Om dit alsnog te kunnen doen is een module Archiefbeheer in het gebruikte softwareprogramma nodig. Daarnaast zijn licentie- en beheerkosten nodig en is aansluiting nodig bij het Gemeentelijk Platform Kabels en Leidingen, Centrum voor Ondergronds Bouwen.
Verwachting is dat de kosten worden goedgemaakt door de degeneratie-inkomsten die de gemeente ontvangt voor het graven in gemeentegrond.

45. Directievoering en toezicht openbare ruimte (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Directievoering en toezicht openbare ruimte					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-168	-168	-168	-168	-168
baten	168	168	168	168	168

Toelichting
Er komt steeds meer druk op de openbare ruimte doordat anderen in de grond werken. Dit neemt de komende jaren sterk toe. Binnen de gemeente is toezicht hierop, alsmede op onderhoud- en inspectiewerkzaamheden, niet structureel georganiseerd. Ook ontbreekt in de huidige organisatie toezicht op het juist verrekenen van degeneratiekosten en de claim op garantie bij slecht herstel van wegen en groenstroken na graafwerkzaamheden. Georganiseerd toezicht is nodig zodat werkzaamheden worden uitgevoerd volgens de vergunningsvereisten en bestekken. Hiermee wordt de veiligheid, kwaliteit en naleving van vergunningen geborgd.
Om het toezicht goed te kunnen organiseren wordt voorgesteld om de formatie van Team Regie Openbare Ruimte uit te breiden met 1,9 fte. De kosten worden gedekt uit de inkomsten die nutsbedrijven aan de gemeente betalen (degeneratiekosten).

46. Omgevingsdienst: andere verdeling asbestsloopmeldingen over deelnemers (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN): andere verdeling asbestsloopmeldingen over deelnemers					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-55	0	0	0

Toelichting
Ondanks de negatieve zienswijze van Hoorn verwerkt de OD NHN in de begroting 2026 een andere verdeling van de kosten van asbestsloopmeldingen over de deelnemers. Dit betekent voor Hoorn een nadeel van € 55.000.
Hoorn verlaagt daarom de afgesproken lumpsumbijdrage met de OD NHN, maar dit kan pas met de vertraging van een jaar, dus na 2026.

47. Projectkosten vervangen steigers Achter op 't Zand (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Projectkosten vervangen steigers Achter op 't Zand					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-18	4	4	4	4

Toelichting
De steigers Achter op 't Zand moeten worden vervangen. Naast de fysieke ingreep, moeten hiervoor ook de contracten worden geactualiseerd. Denk daarbij aan o.a. de nieuwe huurprijzen, maar ook actualisatie voor de handhaving en het verbod op wonen op de locatie. Dit op orde brengen en de vragen die daaruit kunnen volgen door huurders kost naar verwachting 4 uur per contract, in totaal 192 uur. Deze capaciteit is er niet aanwezig en voorstel is dit tijdelijke in te huren. Omdat de juiste kosten nu toegerekend gaan worden, terwijl dat voorheen onvoldoende gebeurde, is er een voordeel voor het begrotingssaldo van ongeveer € 4.000 per jaar. Dit in de veronderstelling dat alle ligplaatsen weer worden verhuurd en dat de huurverhoging in gaat per 2026.

48. Bijstellen budgetten burgerzaken (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Bijstellen budgetten burgerzaken					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-123	-123	-123	-123	-123
baten	123	123	123	123	123

Toelichting
De budgetten van burgerzaken zijn geactualiseerd.
Door een toename in het aantal verwachte producten, waaronder reisdocumenten, naturalisaties en aktes, zijn zowel de legesinkomsten als de afdrachten aan het Rijk gestegen. Om het verhoogde aantal producten en diensten te kunnen leveren, is een kleine uitbreiding van de formatie noodzakelijk. Er wordt een uitbreiding van de formatie met 0,4 fte aangevraagd. Het effect is hierdoor budgettair neutraal.

49. Nieuw applicatielandschap sociaal domein (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Nieuw applicatielandschap sociaal domein					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-80	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
baten	80	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.

Toelichting
Hoorn stelt een business case op voor het Programma Nieuw Applicatielandschap Sociaal Domein. Aanleiding is dat de huidige applicatie verschillende knelpunten heeft. Zo

- is het juridisch onzeker of het contract wordt gecontinueerd,
- is de applicatie verouderd en werkt de applicatie inefficiënt en
- vragen de ontwikkelingen binnen het sociaal domein een flexibeler en toekomstbestendiger systeem.

De business case moet de financiële en organisatorische impact van vernieuwing in kaart brengen en concrete scenario's en aanbevelingen bieden voor efficiëntere processen en systemen.
Voor de voorbereiding en het opstellen van de business case is een budget nodig van maximaal € 80.000. Deze kosten kunnen gedekt worden uit de reserve Diverse incidentele bestemmingen, specifiek uit de middelen voor compensatieregeling voogdij 18+. In 2022 is hiervoor ongeveer € 158.000 van het Rijk ontvangen en is dit bedrag in de reserve gestort. Dit geld is vrij besteedbaar. Voorgesteld wordt om een deel van dit geld in te zetten ter dekking van de kosten voor het opstellen van de business case.

50. Exploitatie stadhuis na renovatie (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Exploitatie stadhuis na renovatie					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-335	-335	-335	-335	-335
lasten	225	335	335	335	335

Toelichting
Het gerenoveerde stadhuis is in 2024 opgeleverd en in gebruik genomen.
De exploitatielasten van het pand zijn in de begroting verwerkt als onderdeel van de total cost of ownership berekening bij het beschikbaar stellen van de uitvoeringskredieten door de raad.
Tussen het moment van besluitvorming door de raad en nu zijn de prijzen fors gestegen voor bijvoorbeeld onderhoudscontracten, maar ook voor energie en schoonmaak. Ook de kosten voor beveiliging, capaciteit voor ICT en servicedesk zijn gestegen. Dit leidt samen tot een nadeel van circa € 335.000 ten opzichte van de begroting.
Bij de kadernota 2024 is hierop geanticipeerd door voor de exploitatie van het stadhuis een stelpost op te nemen in de begroting. Voorstel is de kosten te dekken via die stelpost. Voor het jaar 2025 is er een nadeel.

51. Wet betaalbare huur/goed verhuurderschap (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Wet betaalbare huur/goed verhuurderschap					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	81	81	81	81	81
lasten	-81	-81	-81	-81	-81

Toelichting
Administratieve aanpassing: de budgetten worden op de juiste plek in de begroting gezet.

52. Implementatie subsidiesysteem (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Implementatie subsidiesysteem					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-22	0	0	0	0
lasten	22	0	0	0	0

Toelichting
Voor de afronding (implementatie) van het nieuwe subsidiesysteem is nog incidenteel € 22.000 nodig. In de begroting is hiervoor geen budget geraamd. Deze kosten kunnen gedekt worden uit het risicobudget van het sociaal domein.

53. Stijgende kosten postvoorziening via WerkSaam (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Stijgende kosten postvoorziening via WerkSaam					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-59	-68	-68	-68	-68

Toelichting
Vorig jaar is een overeenkomst gesloten met WerkSaam voor de postbezorging. Bij het aangaan van deze overeenkomst is afgesproken dat er voor 2025 nadere afspraken gemaakt worden over de tarieven voor 2025 en de jaren daarna. Dit was nodig omdat er bij WerkSaam destijds nog geen duidelijkheid was over de tarieven voor 2025 en verder.
Als het verzendvolume in 2025 gelijk is aan dat van 2024 betaalt Hoorn in 2025 € 68.000 meer voor de postbezorging. De belangrijkste oorzaak van deze verhoging is de tariefaanpassing: de tarieven voor Business Post stijgen in 2025 met 40% tot 125%. In 2025 ontvangt Hoorn van WerkSaam een tegemoetkoming van € 9.000.
Voorgesteld wordt het budget op te hogen met € 59.000 in 2025 en structureel vanaf 2026 met € 68.000.

54. Loonstijging cao 2025/2026 deel 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Loonstijging cao 2025/2026 deel 2026					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-1.450	-1.450	-1.450	-1.450

Toelichting
Het eindbod van de VNG is door de vakbonden geaccepteerd. Dat betekent dat de percentages en bedragen die genoemd zijn bij de uitgangspunten voor de begroting 2026, definitief zijn. De inschatting is dat de extra kosten voor 2026 op € 1,450 miljoen komen. De precieze gevolgen voor 2027 worden nu nog niet verwerkt. Die extra kosten worden bij de volgende kadernota aangemeld. Er kan geen goede inschatting gemaakt worden van die extra kosten.

55. Prijscompensatie budgetten begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Prijscompensatie budgetten begroting 2026					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-861	-877	-877	-877

Toelichting
Uitgangspunt is de pBBP (prijsverandering Bruto Binnenlands Product), die is nu voor 2026 2,70%. Dat indexcijfer wordt ook gebruikt bij de berekening van het accres voor het gemeentefonds, de algemene uitkering. De berekening is op de beinvloedbare budgetten gedaan.

56. Loon-/prijscompensatie subsidies begroting 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Loon-/prijscompensatie subsidies begroting 2026					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-398	-396	-382	-381

Toelichting
Er wordt uitgegaan van een verhouding 80% lonen en 20% prijzen. Voor de lonen wordt de loonvoet sector overheid gevolgd, voor de prijzen de pBBP (prijsverandering Bruto Binnenlands Product). De indexen zijn respectievelijk 2,0% en 2,7%. Er wordt dan gerekend met

Loon-/prijscompensatie subsidies begroting 2026			
Onderdeel	%	aandeel	berekend
Looncomponent	2,0	80%	1,60%
Prijscomponent	2,7	20%	0,54%
Totaal			2,14%

57. Trendmatige verhoging leges en tarieven (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Trendmatige verhoging leges en tarieven					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
baten	0	569	569	569	569

Toelichting
Voorstel is de leges en tarieven trendmatig te verhogen.
Deze trend is gebaseerd op de prijsmutatie Bruto Binnenlands Product, die voor 2026 op 2,7% staat. Deze index wordt ook gebruikt bij de andere grote inkomstenbron van de gemeente: het gemeentefonds.
Een verhoging met dat percentage levert afgerond € 569.000 op.

58. Indexatie leerlingenvervoer met NEA index (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Indexatie leerlingenvervoer met NEA index					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-9	-9	-9	-9	-9

Toelichting
Jaarlijks worden de kosten voor het leerlingenvervoer geïndexeerd met de NEA index. De NEA index is in 2025 1,5%. De NEA-index is meestal hoger.

59. Indexatie regiotaxi met NEA index (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Indexatie regiotaxe met NEA index					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	100	80	80	80	80
baten	67	67	67	67	67
lasten	-167	-147	-147	-147	-147

Toelichting
De kosten voor de Regiotaxi zijn structureel lager dan begroot. In de Najaarsbijstelling 2024 is hier al een eenmalige correctie op de verwachte kosten gemaakt. Met deze aanmelding wordt de bijstelling meerjarig verwerkt. Daarnaast zijn zowel de baten als de lasten met de NEA index geïndexeerd. De NEA index is in 2025 1,5%.
Inwoners betalen voor de Regiotaxi een eigen bijdrage. Deze inkomsten stonden niet juist begroot en worden met deze aanmelding structureel gecorrigeerd. In totaal is er een voordeel van € 167.000 in 2025 en € 147.000 structureel.
Voorstel is om dit voordeel in te zetten voor de al ingerekende beheersmaatregel Hoorn Financieel Gezond bij de Wmo-voorzieningen.

60. Indexatie subsidie streekomroep (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Indexatie subsidie streekomroep					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-6	-6	-6	-6	-6

Toelichting
De gemeente ontvangt via de algemene uitkering een bedrag voor het financieren van Streekomroepen. Hier geldt een richtsnoerbedrag van € 1,63 per huishouden in 2025. Op dit moment zijn de totale uitgaven niet begroot op de norm en worden hiermee gecorrigeerd.

61. Bijstelling budgetten Jeugdzorg (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Bijstelling budgetten Jeugdzorg 2026					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-2.167	-2.167	-2.167	-2.167

Toelichting
In de raamovereenkomsten voor specialistische jeugdhulp is opgenomen dat de tarieven jaarlijks worden geïndexeerd. De hoogte van deze indexering wordt bepaald op basis van de Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling (OVA). De voorlopige OVA is nog niet bekend, de VNG rekent in haar publicaties met 3%. Wij verwachten dat de prijsindex van 3% te laag is. Uit de voorlopige cijfers berekenen wij die de prijsverandering op 5,13%. Dit is in lijn met de prijsstijging van de afgelopen jaren. De voorlopige OVA wordt voor de zomer bekend. Het verschil wordt meegenomen bij de opstelling van de Begroting 2026.
Voor de volumegroei rekent de VNG met 4,7%. De groeicijfers in Hoorn zijn lager, daarom gaan wij uit van een groei van 2%.
Beide indexcijfers leiden tot bovenstaande bijstelling. Hierbij waarschuwen wij wel dat als er meer duidelijkheid is over de officieel gepubliceerde cijfers en die wijken substantieel af, er mogelijk een aanpassing komt bij de begroting 2026.
Via de algemene uitkering ontvangt de gemeente geld voor jeugdhulp. Loon- en prijscompensatie voor dat onderdeel krijgt de gemeente via het accres van het gemeentefonds. Ofwel: voor dit nadeel krijgt de gemeente een vergoeding via het accres. Het rijk gebruikt echter voor de indexatie van het accres de prijsmutatie Bruto Binnenlands Product (pBBP), deze kan afwijken van de OVA. Het lijkt er op dat de compensatie via het accres ontoereikend is voor de gestegen kosten.

62. Indexatie tarieven Wmo (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Indexatie tarieven Wmo					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-171	-171	-171	-171

Toelichting
In de raamovereenkomsten voor Wmo is opgenomen dat de tarieven jaarlijks worden geïndexeerd. De hoogte van deze indexering wordt bepaald op basis van de Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling (OVA). De OVA voor 2026 is nog niet bekend.

Indexatie tarieven Wmo
De VNG rekent voor de prijsstijging van de budgetten voor Jeugd met een percentage van 3% tot de OVA bekend is. Voorgesteld wordt om voor de Wmo hetzelfde percentage aan te houden. Daarnaast wordt het budget verhoogd met een volumegroei van 3%. Dit percentage is gebaseerd op de stijging van het aantal cliënten in de afgelopen jaren. Via de algemene uitkering ontvangt de gemeente geld voor de Wmo. Loon- en prijscompensatie voor dat onderdeel krijgt de gemeente via het accres van het gemeentefonds. Ofwel: voor dit nadeel krijgt de gemeente een vergoeding via het accres. Het rijk gebruikt echter voor de indexatie van het accres de prijsmutatie Bruto Binnenlands Product (pBBP), deze kan afwijken van de OVA. Het lijkt er op dat de compensatie via het accres ontoereikend is voor de gestegen kosten.

63. Indexatie bijdrage Netwerkorganisatie 2025 en 2026 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Indexatie bijdrage Netwerkorganisatie 2025 en 2026					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-25	-25	-25	-25	-25
lasten	0	-38	-38	-38	-38

Toelichting
De Netwerkorganisatie Zorg in regio Westfriesland (NWO) is verantwoordelijk voor de inkoop- en contractmanagement van de regionale contracten binnen het Sociaal Domein. De NWO stelt jaarlijks een begroting op die geïndexeerd wordt volgens de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen.
De indexatie over 2025 is nog niet in onze begroting verwerkt. Dat wordt nu aangepast. Daarnaast wordt de indexatie voor de begroting 2026 geregeld; die is 7,44%.

64. Bijstellen budgetten rondkomen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Bijstellen budgetten rondkomen					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-95	-95	-95	-95	-95

Toelichting
Voor een aantal kosten binnen Rondkomen wordt in 2025 een tariefstijging doorgevoerd. Deze tariefstijgingen werden in het verleden opgevangen binnen het totale budget van Rondkomen waardoor het beschikbare budget steeds verder onder druk kwam te staan. Het huidige budget is niet toereikend om deze stijgingen nog op te kunnen vangen.
De totale stijging is € 95.000:

Kosten bewindvoering	€ 70.000	(6,28%),
De Kredietbank	€ 11.000	(3,50%),
zwemdiploma voor kinderen	€ 11.000	(20,00%),
de studietoeslag	€ 3.000	(2,83%).

65. Indexatie Stichting Netwerk (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Indexatie Stichting Netwerk					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-132	-132	-132	-132	-132

Toelichting
De gemeente paste van 2007 tot en met 2023 een aparte loonindexatieregeling toe op de budgetsubsidie van Stichting Netwerk. Het college stelde jaarlijks achteraf de hoogte van de looncompensatie vast. Daarbij was het uitgangspunt dat een stijging van onafwendbare werkgeverslasten werden gecompenseerd als die niet door een welzijnsorganisatie te beïnvloeden waren. Hierbij werd gekeken naar het cao akkoord Sociaal Werk. Bij de vaststelling van de subsidie 2023 is de subsidie € 37.000 verhoogd. Dit bedrag is niet structureel in de begroting opgenomen.
Op 19 december 2023 besloot het college Netwerk te indexeren volgens de algemene loon- en prijsindexaties voor subsidies net als alle andere subsidies. Als afbouwregeling besloot het college om voor het jaar 2024 achteraf te beoordelen of er nog een eenmalige uitzondering nodig is van compensatie.
De loonstijging uit het cao-akkoord Sociaal Werk is voor Stichting Netwerk niet beïnvloedbaar. Omdat de loonstijging voor 2024 uitzonderlijk hoog was en

Indexatie Stichting Netwerk
structureel doorwerkt, lopen de tekorten voor Netwerk ook structureel op. Als de gemeente hier niet voor compenseert, gaat dit uiteindelijk ten koste van het welzijnsaanbod in Hoorn. Voorgesteld wordt om de loonstijging vanuit 2024 structureel te compenseren met maximaal € 95.000.

66. *Jaarlijkse bijstelling bijdrage Stichting Onderwijshuishouding Hoorn (bedragen x € 1.000; - = nadeel)*

Jaarlijkse aanpassing bijdrage Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-100	-100	-100	-100	-100
Toelichting Volgens de overeenkomst Doordecentralisatie Huisvesting Voorgezet Onderwijs Hoorn wordt het budget dat de gemeente jaarlijks aan de Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn betaalt, geïndexeerd met de prijsmutatie Bruto Binnenlands Product (pBBP). In totaal gaat het om € 100.000.					

67. *Storting in reserve Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (bedragen x € 1.000; - = nadeel)*

Storting kostenstijging in reserve Integraal Huisvestingsplan Onderwijs					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-75	-75	-75	-75	-75
Toelichting Begin 2024 is het (S)IHP vastgesteld. In het huidige (S)IHP is gerekend met een jaarlijkse kostenindexatie van 2%. In 2024 was de stijging conform de VNG 5,68%. Voor de projecten uit de eerste fase van het SIHP is de kostenstijging doorgerekend en is er structureel een extra storting in de reserve van € 65.000 nodig. In 2025 vindt een herijking plaats van het tweede deel van het SIHP. Dan wordt opnieuw het gehele investeringsprogramma doorgenomen en worden de overige projecten ook opnieuw in beeld gebracht. De gevolgen hiervan zijn nu dus niet doorgerekend.					

Storting kostenstijging in reserve Integraal Huisvestingsplan Onderwijs
Vanuit de reserve Onderwijshuisvesting PO en (V)SO worden de kapitaallasten van een aantal investeringen gedekt. Voor deze investeringen is uitgegaan van een lagere rekenrente. Om de hogere rente de toekomstige jaren vanuit de reserve onderwijs te kunnen dekken, is structureel een extra storting van € 10.000 nodig.

68. *Kosten bijdrage beheer en onderhoud spoorwegovergangen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)*

Kosten bijdrage beheer en onderhoud spoorwegovergangen					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-75	-75	-75	-75	-75
Toelichting In de wegen die bij de gemeente in beheer zijn, liggen 14 spoorwegovergangen die worden beheerd en onderhouden door respectievelijk ProRail en Exploitatiemaatschappij Museumstoomtram. Daarnaast zijn er nog vier ongelijkvloerse spoorwegovergangen. Hoorn betaalt jaarlijks mee aan de beheer- en onderhoudskosten van deze spoorwegovergangen. Waar in de jaren 2018 tot en met 2021 het begrote budget voor deze bijdragen dekkend was voor de kosten, zijn in 2022 en 2023 de kosten van de bijdragen sterk gestegen. De begroting is daar niet op aangepast. Het gaat om stijgingen van respectievelijk 9 en 12 procent waardoor er een overschrijding ontstond. In 2024 en 2025 stegen de kosten met 2 en 3 procent, en het begrote budget steeg met ongeveer deze percentages. Desondanks komt de gemeente door de stijging in 2022 en 2023 nu structureel € 75.000 per jaar te kort. Voorstel is dit nu te corrigeren.					

69. Organisatiekosten markten (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Organisatiekosten markten					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-20	-20	-20	-20	-20

Toelichting
De budgetten voor stroom en promotie van de markt zijn niet meer toereikend. De budgetten zijn al jaren niet opgehoogd terwijl de kosten de afgelopen jaren flink zijn gestegen.
Om te voorkomen dat deze budgetten jaarlijks worden overschreden, moeten ze structureel opgehoogd worden. In totaal € 20.000.

70. Indexatie GR Westfries Archief (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Indexatie GR Westfries Archief					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-56	-56	-56	-56

Toelichting
De indexatie van de deelnemersbijdrage is nog niet verwerkt. De verhoging met de toegestane indexatie van 7,44% levert een nadeel op van € 56.000.

71. Indexatie GR Recreatieschap Westfriesland (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Indexatie GR Recreatieschap Westfriesland					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-43	-43	-43	-43

Toelichting
De deelnemersbijdrage voor de GR Recreatieschap Westfriesland is aangepast aan de toegestane indexatie van 7,44%. Hierbij wordt nog gekeken naar dekking binnen de regiodeal, maar dat is nu nog niet duidelijk.

72. Indexatie GR GGD Hollands Noorden (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Indexatie GR GGD Hollands Noorden					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-424	-424	-424	-424

Toelichting
De deelnemersbijdrage 2026 voor de gemeenschappelijke regeling Hollands Noorden is aangepast aan de toegestane indexatie van 7,044%. Dit geldt voor de taken: GGD Algemeen, JGZ 0-4, JGZ 12-18, huisvestingsbijdrage JGZ, het rijks-vaccinatieprogramma, in control of Alcohol & Drugs en Crisisfunctie Jeugd.
De bijdragen zijn gebaseerd op de Kadernota 2026 van de GGD en daarna van het 5% bezuinigingsscenario. Bij de begroting 2026 (van Hoorn) wordt beoordeeld of de bedragen aansluiten op het besluit dat het algemeen bestuur van de GGD over hun begroting 2026 heeft genomen.

73. Indexatie GR GGD Hollands Noorden – Veilig Thuis (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Indexatie GR GGD Hollands Noorden - Veilig Thuis					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-53	-53	-53	-53

Toelichting
De deelnemersbijdrage 2026 voor de GR GGD Hollands Noorden is aangepast aan de toegestane indexatie van 7,44%. De bijdrage aan de GGD voor uitvoering van Veilig Thuis is ook aangepast.
De bijdragen zijn gebaseerd op de Kadernota 2026 van de GGD en dan van het 5% bezuinigingsscenario. Bij de begroting 2026 (van Hoorn) wordt beoordeeld of de bedragen aansluiten op het besluit dat het algemeen bestuur van de GGD over hun begroting 2026 heeft genomen.

74. Indexatie GR WerkSaam (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Indexatie GR WerkSaam					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-793	-793	-793	-793

Toelichting
In februari 2025 heeft de raad een positieve zienswijze afgegeven op de kadernota 2026 van WerkSaam en besloten de financiële gevolgen te verwerken in de Hoornse kadernota 2025. Naast de indexering van 7,44% is de ontwikkeling van het Beschut Werk geactualiseerd. Per saldo kost dat € 792.500 meer vanaf 2026.

75. Indexatie GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord: preventiemaatregelen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Indexatie GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN): preventiemaatregelen					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-20	-16	-25	-35	-45

Toelichting
Op 1 januari 2023 is de DVO (dienstverleningsovereenkomst) met de VR NHN afgesloten. In deze DVO is vastgelegd dat de gemeente in totaal 2.599 uur afneemt. In de begroting is hiervoor € 156.000 opgenomen.
De DVO gaat over het geven van advies en het uitvoeren van toezicht op brandveiligheid. Daarmee is het budget bestemd voor loonkosten voor het uitvoeren van de taken. De loonkosten in de hele begroting van de VR NHN zijn over de afgelopen jaren via de begroting VR NHN geïndexeerd. Deze indexatie is niet verwerkt op het betreffende Hoornse budget.
Daarnaast is gebleken dat het uurloon die eerder voor de werkzaamheden onder de DVO is afgesproken voor de VR NHN niet kostendekkend is. Het voorstel is om het uurloon over een periode van 5 jaar te verhogen naar een kostendekkende situatie.
Tot slot moet het aantal uren dat afgenomen wordt, aangepast worden naar het niveau zoals afgesproken in de DVO. Vanaf 2026 kan dit voor 59% gedekt worden door de inkomsten omgevingsleges, omdat deze kosten in de legestarieven verwerkt worden.

76. Indexatie GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Indexatie GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN)					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-455	-455	-455	-455

Toelichting
De Veiligheidsregio heeft de toegestane indexatie van 7,44% doorgevoerd. Verder is het procentuele aandeel van Hoorn in de kosten van de VR licht gestegen door de daarvoor afgesproken maatstaven (systematiek).

77. Indexatie GR Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Indexatie GR Omgevingsdienst Noord-Holland Noord					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-141	-141	-141	-141

Toelichting
De Omgevingsdienst heeft een indexatie van 7,34% doorgevoerd. Dat is een kleine afwijking van de index die door de regietafel is vastgesteld (7,44%). De OD verklaart dit doordat zij relatief meer loonkosten hebben dan wat aan percentage bij de berekening van de regietafel wordt toegepast waardoor er een zwaardere weging voor die component wordt toegepast. Dit keer valt de index daardoor iets lager uit.

78. Aanpassing ramingen Westfries Archief (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Aanpassingen ramingen Westfries Archief (WFA)					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
baten	383	383	383	383	383

Toelichting
Door twee besluiten van het AB is de deelnemersbijdrage verhoogd. Dat is nog niet verwerkt, dat wordt nu gedaan.
Daarnaast worden verschillende uitgaven en inkomsten administratief bijgesteld. De grootste wijziging zit in de inkomsten in de administratie van het WFA voor de personeelskosten. De medewerkers zijn bij Hoorn in dienst en worden dus ook

Aanpassingen ramingen Westfries Archief (WFA)
betaald door Hoorn. De gemeente ontvangt een vergoeding van het WFA voor deze kosten. De begrote salariskosten zijn echter een stuk hoger dan de begrote vergoeding. Om dit gelijk te trekken worden er meer inkomsten begroot.

79. Huuropbrengst Schouwburg Het Park (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Huuropbrengst Schouwburg Het Park					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-251	-251	-251	-251	-251
lasten	50	50	50	50	50
Toelichting In 2022 zijn nieuwe huurovereenkomsten ondertekend tussen de gemeente en het Park, en tussen de gemeente en de horecaexploitant. De financiële gevolgen hiervan zijn destijds meegenomen in de Najaarsbijstelling 2022. Dit had ook structureel verwerkt moeten worden, maar dit is helaas niet gebeurd. Dit zorgt voor een technische aanpassing wat leidt tot een nadeel van € 201.000.					

80. Actualisatie MFA's Grote Beer, Huesmolen, Kreek en Lage Hoek (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Actualisatie Multi Functionele Accommodaties (MFA's) De Grote Beer, De Huesmolen, De Kreek en De Lage Hoek					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-97	-97	-97	-97	-97
Toelichting De indexatie van de huuropbrengsten van de genoemde MFA's zijn niet goed verwerkt in onze begroting. Dit is al enkele jaren zo. Het gaat dan voornamelijk om de exploitatievergoeding aan de exploitant, de schoonmaakkosten, nutsvoorzieningen en onderhoudscontracten. In totaal leidt het actualiseren van de budgetten tot een nadeel van € 97.000.					

81. Vrijval verkiezingsbudget 2025 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Vrijval verkiezingsbudget 2025					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	150	0	0	0	0
Toelichting Voor de organisatie van de verkiezingen is structureel een budget in de begroting opgenomen. In 2025 zijn er echter geen verkiezingen. Daarom kan het budget vrijvallen. Dit zorgt voor een eenmalig voordeel van € 150.000. Voor de komende jaren zijn er wel verkiezingen gepland.					

82. Indexatie GR Ondersteuning bestuurlijke samenwerking Westfriesland en het Pact van Westfriesland (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Indexatie GR Ondersteuning bestuurlijke samenwerking Westfriesland en het Pact van Westfriesland					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	116	116	116	116	116
Toelichting De begrotingen van de Gemeenschappelijke Regeling Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking (GR OBS) en van het Pact van Westfriesland moeten administratief worden aangepast. De kosten van de GR OBS en Pact worden via de Westfriese verdeelsleutel verdeeld over de aangesloten gemeenten. De inkomsten van de aangesloten gemeenten staan niet goed in de begroting. Er wordt in werkelijkheid niet meer toegerekend of ontvangen, de begroting wordt administratief aangepast. Dit zorgt voor een voordeel van € 116.000.					

83. Aanpassing inkomst WerkSaam bij leerlingenvervoer (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Aanpassing inkomst WerkSaam bij leerlingenvervoer					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
baten	-2	-2	-2	-2	-2

Toelichting
De inkomst van WerkSaam voor het leerlingenvervoer was nog steeds geraamd. De regeling met WerkSaam op basis waarvan de gemeente inkomsten kreeg, is echter gestopt. Daarom wordt dit budget verlaagd.

84. Huur verrekend met subsidie: actualisatie (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Huur verrekend met subsidie: actualisatie					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-38	-38	-38	-38	-38
baten	8	8	8	8	8

Toelichting
De Blauwe Schuit, MAK Blokweer en Stichting Netwerk ontvangen subsidie van de gemeente en betalen huur aan de gemeente. Deze huur wordt verrekend met de subsidie.
De baten en lasten zijn niet goed begroot en worden structureel aangepast. Deze aanpassing heeft geen effect op de herijking subsidies.

85. Interne huur gymzalen en scholen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Interne huur gymzalen en scholen					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-60	-60	-60	-60	-60
baten	67	67	67	67	67

Toelichting
Basisscholen die gymmen in gymzalen van de gemeente betalen huur voor het gebruik. Dit wordt intern verrekend binnen de administratie van de gemeente. Sommige inkomsten en uitgaven stonden niet goed begroot en worden hiermee structureel aangepast.

86. Technische correctie: krediet clubaccommodatie HSV Sport (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Technische correctie: krediet clubaccommodatie HSV Sport					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-24	-23	-23	-23	-23
baten	24	23	23	23	23

Toelichting
In 2021 besloot de gemeenteraad besloten een financiële bijdrage van € 636.000 beschikbaar te stellen voor de renovatie van de clubaccommodatie van HSV Sport. De kapitaallasten van deze bijdrage worden gedekt uit de reserve 40/60 regeling.
De bijdrage is echter niet in de begroting verwerkt. Dit wordt nu alsnog gedaan. Ook de raming van de kapitaallasten ten laste van de reserve 40/60 regeling wordt nu in de begroting verwerkt.

87. Lening aan businesspark Zevenhuis (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

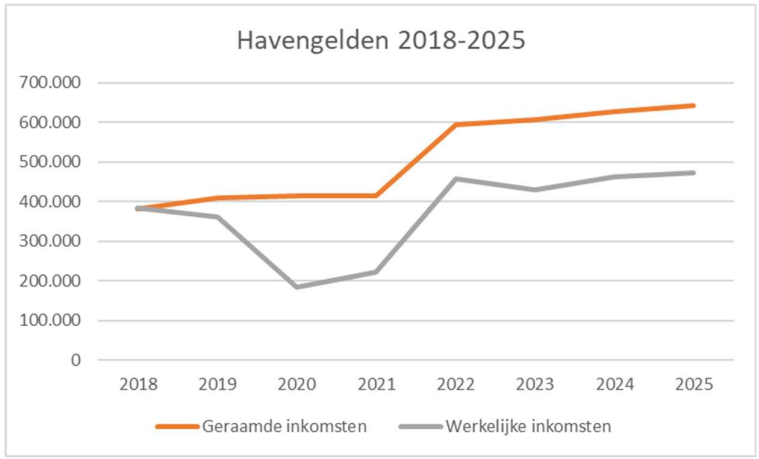
Lening aan businesspark Zevenhuis					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	7	7	7	7	7

Toelichting
De lening is al afgelost, dus dit bedrag kan vrijvallen.

88. Correctie haveninkomsten (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Correctie haveninkomsten					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
baten	-170	-170	-170	-170	-170

Toelichting
In 2020 zijn de havenkomsten verhoogd bij de vaststelling van het havenplan. In dat plan werd een groei/verdienvermogen aan inkomsten verwacht van ca. € 200.000 structureel.
Dat scenario blijkt te hoog geschat. De capaciteit van de haven is niet groot genoeg om de veronderstelde groei mogelijk te maken. Hierdoor moesten de inkomsten elk jaar incidenteel gecorrigeerd worden in de Najaarsbijstelling.
Dit wordt nu structureel verwerkt om de begroting weer op het reële niveau te brengen. Het gaat hier dus niet om de gevolgen van tariefaanpassingen. De inkomsten in de haven stijgen licht maar niet in het veronderstelde tempo zoals destijds werd aangenomen. Ter illustratie het verloop van de haveninkomsten tussen 2018-2025 (incl. de dip in de Coronaperiode 2020-2021):



Ondertussen worden wel de overige havenopbrengsten geoptimaliseerd en marktconform gemaakt. Dit heeft een positief financieel effect. De uitwerking vindt in 2025 plaats.

89. Vrijval budget (destinatie)marketing door andere inzet (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Vrijval budget (destinatie)marketing door andere inzet					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	74	74	74	74	74

Toelichting
Op 23 april 2024 heeft de raad besloten

- destinatiemarketing geen vervolg te geven op Noord-Holland Noord niveau,
- de focus van de marketinginspanningen van de gemeente Hoorn te verschuiven naar citymarketing Hoorn en promotie op Westfries niveau,
- € 25.000 van de destinatiemarketing Holland boven Amsterdam voor de uitvoering van het promotieplan Westfriesland her te bestemmen mits de andere regiogemeenten ook een vergelijkbare financiële bijdrage leveren,
- de bestemming van het resterende bedrag van € 71.977 bij behandeling van de begroting in november dit jaar integraal af te wegen,
- Het onder punt 3 genoemde besluit in de begroting te verwerken.

Door een omissie is de € 71.977 niet aangemeld ter integrale afweging bij de begroting 2025 en is daarom de begroting nog niet aangepast. Inclusief indexatie van 2025 is het bedrag voor de jaren 2025 t/m 2028 € 74.397. Voorgesteld wordt het bedrag alsnog vrij te laten vallen ten gunste van het begrotingsresultaat.

90. Opschoningsactie investeringen gebouwenbeheer (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Opschoningsactie investeringen gebouwenbeheer					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	0	0	0	0

Toelichting
De vervangingskredieten van gebouwenbeheer zijn de afgelopen jaren gebruikt als verzamelpost: alle kosten voor alle panden zijn op één krediet verantwoord. Deze keuze werd destijds gemaakt omdat de specifieke kosten per pand niet volledig inzichtelijk waren.
Door deze werkwijze is het echter moeilijker om de kosten en dus de boekwaarden per pand te achterhalen. Om de administratie te verbeteren, is het belangrijk om dit op de juiste manier in de boekhouding te corrigeren.
Deze aanmelding is alleen bedoeld om de administratie technisch op orde te brengen. Er zijn geen financiële gevolgen: de correctie is budgettair neutraal.

Integrale afweging

91. Nieuwe startersleningen 2025 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Nieuwe startersleningen 2025					
	2025	2026	2027	2028	2029
lasten	-37	-42	-44	-44	-44

Toelichting
Het instrument startersleningen werkt goed en is in trek. Zonder aanvullend budget is het echter niet meer mogelijk de starterslening in te zetten.
De mening van de raad gehoord hebbende wil het college de raad voorstellen om met verscherpte voorwaarden 100 nieuwe leningen te verstrekken voor de rest van 2025.
Om dit te kunnen doen, is een aanvullend leningskrediet van € 3,2 miljoen nodig. Hiervoor kan € 1 miljoen benut worden die beschikbaar komt vanuit rente en aflossingen op de rekening bij SVn. Voor € 2,2 miljoen moet door de gemeente een nieuwe lening aangegaan worden.
Het college moet alternatieve dekking aangeven hoe het nadeel kan worden gedekt. In de eerste plaats moet gekeken worden naar dekking binnen het beleidsveld wonen/volkshuisvesting. Daar is nu geen dekking. Zonder dekking wordt dit voorstel een expliciete afweging en beslispunt bij de Kadernota.

92. Incidentele subsidie streekomroep (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Incidentele subsidie streekomroep					
	2025	2026	2027	2028	2029
lasten	0	-29	-29	0	0

Toelichting
Streekomroep West-Friesland anticipeert op de nieuwe wetgeving voor (lokale) omroepen per 1 januari 2028, waarbij de lokale omroepen (vaak per gemeente) omgevormd worden tot 80 streekomroepen (voor meerdere gemeenten). Dit vanuit het oogpunt van schaalvergroting en professionalisering. Het Stimuleringsfonds voor de Journalistiek ondersteunt de omroepen met een jaarlijkse subsidie van € 250.000, die deze stap van omvorming al hebben gezet. Zo ook Streekomroep West-Friesland.

Incidentele subsidie streekomroep

De subsidie moet ieder jaar opnieuw aangevraagd worden en één van de belangrijke voorwaarden is dat de omroep 2 journalistieke fte's in dienst heeft. Als de Streekomroep deze niet in dienst heeft, kost dat punten bij de beoordeling en loopt de Streekomroep mogelijk deze subsidie mis. Dit is al gebeurd bij verschillende omroepen in het land.
Streekomroep West-Friesland heeft aangegeven het financieel niet te redden met het richtsnoerbedrag per huishouden, dat iedere Westfriese gemeente nu bijdraagt en de subsidie van het Stimuleringsfonds.
De Streekomroep vraagt daarom aan alle Westfriese gemeenten voor de jaren 2026 en 2027 een extra subsidiebedrag aan voor € 79.920. Dit is € 29.200 voor Hoorn. Met deze aanmelding wordt de subsidie in 2026 en 2027 tijdelijk verhoogd met € 29.200.
Het bedrag wordt pas uitbetaald als alle zeven gemeenten in Westfriesland toezeggen de extra subsidie uit te betalen.

93. Gelijk (in)schakelen openbare verlichting (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Gelijk (in)schakelen openbare verlichting					
	2025	2026	2027	2028	2029
lasten	0	-32	-32	-32	-32

Toelichting
De openbare verlichting in Hoorn heeft ongeveer 18.000 lichtpunten. Deze zijn voor 1/3e deel aangesloten op het stroomnet van Liander en 2/3e deel is van de gemeente.
Het gemeentenet schakelt op basis van een astronomische klok en houdt geen rekening met (weers-)omstandigheden. Het stroomnet van Liander schakelt op basis van zonnecellen. Dat betekent dat in het overgrote deel van Hoorn (2/3e deel) verkeersonveilige situaties ontstaan omdat de verlichting (te) laat inschakelt. De gemeente is verantwoordelijk voor de verkeersveiligheid. Bij ongevallen kan de gemeente aansprakelijk worden gesteld. Om gelijk te kunnen schakelen is op drie locaties in de gemeente een zonnecel en een dataverbinding nodig vanuit deze locaties naar en met de gemeentelijke voedingskasten.
De jaarlijkse kosten voor 230 meetverdeelkasten zijn € 25.000. Daarnaast moet er eenmalig een investering worden gedaan die € 35.000 kost. De bijbehorende kapitaallasten zijn € 7.455.

94. Programma Arbeidsmarkt en Onderwijs Hoorn/WOW (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Programma Arbeidsmarkt en Onderwijs Hoorn/WOW					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-20	0	0	0

Toelichting
In 2025 loopt het 3-jarige Activiteitenprogramma (AP) Arbeidsmarkt & Onderwijs af. Voor dit AP was jaarlijks € 110.000 beschikbaar. De bedoeling is om in het tweede halfjaar 2025 het programma te evalueren en na positieve evaluatie een nieuw activiteitenprogramma A&O aan te bieden aan de raad. Op dit moment is er € 55.000 begroot voor 2026 en daarna niets meer.
Voorstel is om ook voor 2026 in totaal € 75.000 beschikbaar te stellen, dus de raming te verhogen met € 20.000. De jaren 2025 en 2026 kunnen dan gebruikt worden om de doelstellingen uit het eerste deel van het programma goed af te ronden. Daarnaast is er ruimte voor een evaluatie van het programma. Er volgt na de evaluatie een voorstel om het programma te beëindigen of voort te zetten. In dat laatste geval moet er dan ook een financieel arrangement worden afgesproken.

Beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond

95. Terugdraaien beheersmaatregel taakstelling GR Recreatieschap Westfriesland (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Terugdraaien beheersmaatregel taakstelling GR Recreatieschap Westfriesland					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-26	-26	-26	-26
lasten	18	18	18	18	18
lasten	0	8	8	8	8

Toelichting
De gemeenteraad heeft besloten om de taakstelling van € 26.000 op de bijdrage aan deze GR niet door te voeren. De in de begroting verwerkte korting wordt daarom teruggedraaid.
Bij de begroting 2023 is een stelpost opgenomen van € 18.000 voor hogere kapitaallasten van de renovatie van de accommodatie van HSV Sport, onderdeel van renovatie vitaal sportpark Risdam Noord. De kapitaallasten van de bijdrage aan de vereniging voor renovatie van de accommodatie worden echter gedekt uit de reserve 40/60 regeling. De stelpost kapitaallasten kan daarom vervallen. Voorstel is dit voordeel in te zetten als dekking van de taakstelling van € 26.000.
Daarnaast is er een structureel voordeel bij de bijstelling 'Verlagen facilitaire bijdrage verenigingen van € 8.000. Voorstel is dit voordeel te gebruiken om de taakstelling van de GR Recreatieschap volledig te dekken.

96. Herstelplan: reset subsidies (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Herstelplan: reset subsidies					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	-140	0	0	0	0
baten	140	0	0	0	0

Toelichting
Om vanaf 2027 jaarlijks € 670.000 te besparen door herziening van het subsidiebeleid is een initiële investering noodzakelijk. Deze investering is voornamelijk

Herstelplan: reset subsidies
voor het inzetten van capaciteit vanuit alle domeinen en het aantrekken van een externe projectleider en projectsecretaris. Externe inhuur is nodig om de juiste expertise te kunnen brengen binnen het project en om de strakke deadlines te bewaken en te behalen. Hoewel dit voorafgaande kosten met zich meebrengt, leidt het tot een structurele besparing op lange termijn. Voorstel is de kosten, geschat op € 140.000, ten laste van de Algemene reserve te brengen. In de Algemene reserve wordt rekening gehouden met een buffer voor het verbeteren van het financiële beeld. Dit soort kosten kunnen daarom daaruit betaald worden.

Aanpassing kredieten

97. Westfries Archief: vervangen luchtbehandelingskast en inbraaksignaleringsinstallatie (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Westfries Archief: vervangen luchtbehandelingskast en inbraaksignaleringsinstallatie					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-11	-10	-10	-10
baten	0	11	10	10	10

Toelichting
Elk jaar stort Hoorn geld in de reserve Diverse incidentele bestemmingen voor groot onderhoud aan het gebouw van het Westfries Archief. Deze storting is verrekend in de huurprijs die het Westfries Archief aan Hoorn betaalt.
Dit jaar wordt er in het Westfries Archief de luchtbehandelingskast en de inbraaksignaleringsinstallatie vervangen. Voorstel is hierbij om een krediet van € 175.000 te openen om het werk uit te voeren. Voor de dekking wordt voorgesteld € 197.050 uit de reserve Diverse incidentele bestemmingen te halen en dit te storten in de reserve Kapitaallasten investeringen.
De kapitaallasten van € 10.850 kunnen dan worden gedekt uit de reserve Kapitaallasten investeringen.

98. Renovatie stadhuis: restpunten (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Renovatie stadhuis: restpunten					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-6	-5	-5	-4

Toelichting
Na oplevering van het stadhuis zijn er diverse restpunten die geregeld moeten worden.
Om alle restpunten te verwerken is een extra krediet van circa € 50.000 nodig. Voorgesteld wordt hiervoor een krediet beschikbaar te stellen en dit af te schrijven in 10 jaar omdat het om investeringen voor de binneninrichting gaat. Dit leidt tot een structurele kapitaallast van € 5.600.

99. Renovatie stadsspeeltuin scenario 1 (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Renovatie stadsspeeltuin scenario 1: aantrekkelijk, onderscheidend en toekomstbestendig					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	0	-36	-36	-35

Toelichting
Op basis van levensduur en keuring van de speelvoorzieningen is de stadsspeeltuin toe aan een grootschalige renovatie. Jaarlijks zijn er ongeveer 20.000 bezoekers.
Er is een krediet van afgerond € 455.000 nodig voor een renovatie waarbij het aanbod en de inrichting van de stadsspeeltuin aantrekkelijk, onderscheidend en toekomstbestendig blijft.
Als nu niet wordt geïnvesteerd in de stadsspeeltuin, moet deze in 2028 sluiten.
Voorstel is de kapitaallasten te regelen in de begroting, maar de gemeenteraad moet via een apart voorstel besluiten of een krediet beschikbaar wordt gesteld.

100. Vervangen leidingwerk zwembad De Wijzend (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Vervangen leidingwerk zwembad De Wijzend					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-36	-36	-36	-36

Toelichting
In zwembad de Wijzend moet al het leidingwerk rondom de baden worden vervangen. Het leidingwerk is dusdanig slecht dat uitstel van vervanging sterk af te raden is.
Om te voldoen aan de nieuwe waterwet (nieuwe wet- en regelgeving voor zwembaden) moeten, gelijktijdig met de leidingvervanging, ook extra chloorinjectiepunten in het wedstrijdbassin en aparte wateropslag bassins (buffervaten) worden aangelegd. In 2022 is voor deze investering een bedrag geraamd van € 243.000. De totale kosten van de investering zijn echter € 704.000, wat betekent dat het krediet met € 461.000 moet worden verhoogd.
Het investeringsplafond 2025 is al volledig besteed, daar past deze investering niet in.

101. Kleine veegwagen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Kleine veegwagen					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-34	-33	-33	-32
baten	0	34	33	33	32

Toelichting
Voor het reinigen van de smalle stegen en binnenpleinen in de binnenstad is een kleine straatveegmachine met inhoud tot 2 kuub onontbeerlijk. De huidige kleine elektrische veegwagen (die is gekocht in 2019) blijkt niet geschikt voor het vegen van de openbare ruimte. Deze machine heeft sinds de koop weinig uren gedraaid en er waren hoge reparatiekosten door defecten. De machine is daarom uit bedrijf genomen, ondanks dat hij boekhoudkundig nog niet was afgeschreven.
Deze machine werd indertijd gekocht omdat de aandrijving op elektriciteit was en zo kon worden bijgedragen aan de duurzaamheidsambitie. Daarbij kreeg de beoogde veegprestaties minder aandacht.
Het werk voor een kleine veegmachine wordt nu noodgedwongen gedaan met een inhuurmachine, die betaald wordt uit onderhoudsbudget voor reiniging. Het is financieel veel voordeliger om nu een eigen machine te kopen dan te blijven huren.
Voorgesteld wordt € 240.000 beschikbaar te stellen voor de aankoop van een nieuwe veegmachine. De kapitaallasten van € 33.360 worden gedekt uit bestaand budget straatreiniging en daarmee is deze investering budgettair neutraal.

102. Uitvoeringskrediet herinrichting Westerdijk (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Uitvoeringskrediet herinrichting Westerdijk					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-60	-60	-59	-58
lasten	0	60	60	59	58

Toelichting
Op 25 oktober 2022 besloot de raad om de Westerdijk her in te richten door het verlagen van de maximumsnelheid van 60 km/h naar 50 km/h, het aanpassen van de weginrichting en het vervangen van het wegdek. Dit besluit is het gevolg van de aanleg van het stadsstrand.

Uitvoeringskrediet herinrichting Westerdijk
De financiële gevolgen van het besluit zijn verwerkt in de begroting 2023. De raad besloot structurele kapitaallasten beschikbaar te stellen voor € 64.000. Het uitvoeringskrediet is toen echter niet beschikbaar gesteld. In 2025 wordt het werk uitgevoerd. Daarom wordt voorgesteld een uitvoeringskrediet beschikbaar te stellen van € 1.051.200. Daarnaast wordt voorgesteld de beschikbaar gestelde provinciale subsidie van € 286.000 hierop in mindering te brengen. Er resteert dan een af te schrijven krediet van € 765.200, wat leidt tot een kapitaallast van € 60.195. De kapitaallast wordt gedekt uit het al beschikbaar gestelde budget.

103. Laadinfrastructuur wagenpark (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Laadinfrastructuur wagenpark					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-15	-15	-15	-15
lasten	0	13	13	13	13
lasten	0	2	2	2	2

Toelichting
Begin februari besloot de raad tot vervanging en verduurzaming van het wagenpark. Om het wagenpark te kunnen laden, is laadinfrastructuur nodig.
Bij de vaststelling van de begroting 2023 heeft de raad een structurele stelpost voor kapitaallasten laadinfrastructuur in de begroting opgenomen van € 13.000. Hiermee was een investering van € 175.000 mogelijk. Het krediet is destijds niet beschikbaar gesteld, er is alleen rekening gehouden met de kapitaallasten. Nu blijkt dat een investering van € 200.000 nodig is, het verschil ten opzichte van de begroting 2023 wordt veroorzaakt door gestegen marktprijzen.
Voorgesteld wordt het uitvoeringskrediet beschikbaar te stellen en te verhogen tot € 200.000 en de kapitaallasten deels te dekken uit de reeds in de begroting opgenomen stelpost en deels te dekken uit structureel onvoorzien.

104.Correctie BTW Stadsstrand (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

Correctie BTW Stadsstrand					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
lasten	0	-41	-40	-40	-39

Toelichting
Het stadsstrand is bijna klaar, er wordt nog gewerkt aan de laatste punten, zoals de familie van bruggen. Er zijn diverse investeringen geweest: de dijkversterking (HHNK), de aanleg van het stadsstrand en de aanleg van de bruggen. Er zijn ook verschillende eigenaren: de dijk is van het hoogheemraadschap en het stadsstrand en de bruggen zijn van Hoorn. De provincie heeft de bruggen gesubsidieerd.
Dat maakt dat er een complexe fiscale puzzel is ontstaan. Compensatie van de betaalde BTW is niet vanzelfsprekend en daarover zijn door geen van de partijen

Correctie BTW Stadsstrand
van tevoren afspraken gemaakt met de belastingdienst. Nu komt de belastingdienst met een BTW-claim en daarom is er overleg geweest tussen de provincie, het hoogheemraadschap, de gemeente en de belastingdienst. Na dit overleg heeft de belastingdienst een voorstel gedaan ter verrekening van de BTW. Dit is in juli 2024 per brief aan de raad gecommuniceerd. Hoorn heeft ingestemd met dit voorstel, wat leidt tot hogere kosten: € 653.790. Met dit bedrag moet het krediet worden verhoogd. De kapitaallasten stijgen hierdoor met € 40.535. Het in de risicoparagraaf opgenomen risico voor dit onderwerp vervalt na de verwerking van deze aanmelding.

2. Financiële gevolgen van de meicirculaire 2025

Uw gemeenteraad wordt via een aparte brief over de financiële gevolgen geïnformeerd. Daarna volgt een raadsvoorstel, nog voor de behandeling van de begroting 2026 in de gemeenteraad, waarin de financiële gevolgen worden toegelicht. Omdat in de meicirculaire ook zaken voor 2025 moeten worden geregeld, zit er bij dat raadsvoorstel een begrotingswijziging voor 2025 en de jaren erna.

3. Voortgang Beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond

Nieuwe beheersmaatregel die geld oplevert

Tabel 17 M001 beheersmaatregel (bedragen x € 1.000)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
		M001	Ombuigingen raad/griffie	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
		M001	Ombuigingen raad/griffie	0	51	51	51	51

De griffie heeft samen met de gemeenteraad een mogelijkheid gevonden om een structurele bijdrage aan de bezuinigingen te leveren. Deze beheersmaatregel is nog niet verwerkt in de begroting.
De bezuiniging kan gevonden worden in het beschikbare budget voor raadsactiviteiten en -opleidingen. Dit budget is bedoeld voor een bundeling van activiteiten zoals bestuurlijke vernieuwing, de kindergemeenteraad, 18-jarigen bijeenkomsten, democracity, politiek actief, gast van de raad, initiatievenmarkt, wijkwandelingen, werkbezoeken, regionale raadsledenbijeenkomsten, het bestuursweekend, de jaarlijkse barbecue van de raad, uitvoering van het raadscommunicatieplan,

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
communicatieactiviteiten en overige activiteiten. Om dit structureel te kunnen doen, is nu € 131.153 beschikbaar. De griffie schat in dat structureel een bedrag van € 80.000 nodig is. Dit is meer in lijn met de werkelijke uitgaven in 2023 en 2024. Dit betekent dat het budget vanaf 2026 structureel met € 51.153 verlaagd kan worden. Wat overeenkomt met 5,15% van het totaal beïnvloedbare budget van de raad. Hiermee wordt voldaan aan de bezuinigingsopgave, zonder dat dit leidt tot aanpassingen in de ondersteuning van de raad en raadscommissies en zonder dat wordt geschrapt in raadsactiviteiten en raadsopleidingen. Voorstel is dit in de begroting 2026 te verwerken.								

Nog niet volledig behaalde beheersmaatregelen

Tabel 18 M004 beheersmaatregel (bedragen x € 1.000)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
✓		M004	Taakstelling GR Openbaar Bestuurlijke Samenwerking/Pact WF 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	0	12	12	12	12
	✓	M004	Taakstelling GR Openbaar Bestuurlijke Samenwerking/Pact WF 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	0	7	7	7	7
			restant taakstelling beheersmaatregel	**0**	**5**	**5**	**5**	**5**

Tabel 19 M101 beheersmaatregel (bedragen x € 1.000)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
✓		M101	Taakstelling GR Veiligheidsregio 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	0	280	280	280	280
	✓	M101	Taakstelling GR Veiligheidsregio 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	0	237	237	237	237
			restant taakstelling beheersmaatregel	**0**	**43**	**43**	**43**	**43**

Tabel 20 M103 beheersmaatregel (bedragen x € 1.000)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
✓		M103	Top X aanpak efficiënter inzetten	50	50	50	50	50
	✓	M103	Top X aanpak efficiënter inzetten: eenmalig verwerkt door beschikking over Algemene reserve via amendement	50	0	0	0	0
			restant taakstelling beheersmaatregel	**0**	**50**	**50**	**50**	**50**
			De gemeenteraad besloot bij de behandeling van de kadernota 2025 om deze beheersmaatregel te schrappen.	**0**	**-50**	**-50**	**-50**	**-50**

Tabel 21 KN beheersmaatregel (bedragen x € 1.000)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
✓		KN	Verkeerskundige aanpassingen aan VRI's, pollers en andere maatregelen	152	31	10	30	30

Tabel 22 M208 beheersmaatregel (bedragen x € 1.000)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
✓		M208	Parkeerbelasting: fiscaliseren vergunning gebieden (bestaand en nieuw)	0	600	600	600	600

Tabel 23 M601 beheersmaatregel (bedragen x € 1.000

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
✓		M601	Herijking subsidies	0	p.m.	670	670	670

Tabel 24 M612 beheersmaatregelen (bedragen x € 1.000)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
✓		M612	Taakstelling GR GGD (incl. Veilig Thuis) 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	0	248	248	248	248
	✓	M612	Taakstelling GR GGD (incl. Veilig Thuis) 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	0	177	177	177	177
			restant taakstelling beheersmaatregel	**0**	**71**	**71**	**71**	**71**

Tabel 25 M613 beheersmaatregel (bedragen x € 1.000)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
✓		M613	Aanscherping op toegang tot Wmo voorzieningen.	0	360	360	360	360
	✓	M613	Aanscherping op toegang tot Wmo voorzieningen.	167	147	147	147	147
			restant taakstelling beheersmaatregel	**167**	**213**	**213**	**213**	**213**

Tabel 26 KN beheersmaatregel (bedragen x € 1.000)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
✓		KN	Project Integraal gezinsteam (Thuis voor Noordje)	150	300	300	300	300

Tabel 27 M620 beheersmaatregel (bedragen x € 1.000)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
✓		M620	Hervormingsagenda jeugd	0	2.100	1.600	1.600	1.600
✓		M620	Hervormingsagenda jeugd	0	-2.100	-1.600	-1.600	-1.600

Tabel 28 M703 beheersmaatregel (bedragen x € 1.000)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
✓		M703	Taakstelling Omgevingsdienst NHN 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	0	93	93	93	93

Tabel 29 M811 beheersmaatregel (bedragen x € 1.000)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
		M811	Doorstroommakelaar niet gaan doen overige gemeente dragen 50% bij.					

Deze maatregel kon niet verwerkt worden. Er wordt een alternatieve invulling van het ombuigingsbedrag gezocht. Deze maatregel moet uiteindelijk € 85.000 opleveren. Bij een volgende rapportage over de beheersmaatregelen komen we hier op terug.

Tabel 30 M981 beheersmaatregel (bedragen x € 1.000)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
✓		M981	Loon- en inhuurkosten, efficiency organisatie en extern advies	300	800	1.050	1.300	1.300
	✓	M981	Loon- en inhuurkosten, efficiency organisatie en extern advies	55	55	55	55	55
			restant taakstelling beheersmaatregel	**245**	**745**	**995**	**1.245**	**1.245**

Tabel 31 M987 beheersmaatregel (bedragen x € 1.000)

ingeboekt	ingevuld	Nr	Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
✓		M987	Reiskosten woon/werk verkeer personeel	0	200	200	200	200

Volledig behaalde beheersmaatregelen

Tabel 32 Volledig behaalde beheersmaatregel (bedragen x € 1.000)

ingeboekt	gereed	Nr	Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
✓	✓	M002	Budget bezorgen documenten verlagen	35	35	35	35	35
✓	✓	KN	Inleveren efficiencyvoordeel 'werken op afspraak'	44	96	96	96	96
✓	✓	KN	Inkomsten raming boete op afval in begroting op-nemen	15	15	15	15	15
✓	✓	KN	Verwijderen overbodig straatmeubilair	10	10	10	10	10
✓	✓	KN	Groot onderhoud stoepen gedeeltelijk via glasve-zelherstel	100	100	0	0	0
✓	✓	KN	Onderzoek / meting / advies lichtkwaliteit in eigen beheer	7	7	7	7	7
✓	✓	KN	Energiebesparing door led lichtvervanging op wijkontsluitingswegen	19	19	19	19	19
✓	✓	M207	Parkeerbelasting: aanpassen parkeerbeleid bin-nenstad inclusief betaald parkeren op zondag (scenario zonder gedragsverandering)	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
✓	✓	M210	Parkeerbelasting: kosten parkeervergunning ver-hogen	56	56	56	56	56
✓	✓	M212	Afschaffen gratis parkeren op Goede Vrijdag	17	17	17	17	17
✓	✓	KN	Parkeerdrukmetingen uitvoeren met eigen scan-auto	0	25	0	25	0
✓	✓	KN	Parkeeropbrengsten Stadsstrand meenemen in begroting	30	30	30	30	30
✓	✓	KN	In eigen beheer scanauto	50	50	50	50	50
✓	✓	KN	Hogere betalingsbereidheid parkeren	250	250	250	250	250
✓	✓	M402	Onderwijs: Investeringsbudget IKC aanpassen	50	50	50	50	50

ingeboekt	gereed	Nr	Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
✓	✓	KN	Onderwijs: Investeringsbudget IKC aanpassen	50	50	50	50	50
✓	✓	KN	Stelpost schouwburg schrappen	271	271	271	271	271
✓	✓	M503	GR Westfries Archief 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	0	37	37	37	37
✓	✓	M507	Verhoging huurinkomsten medegebruik gemeentelijke sportparken	13	38	60	88	88
✓	✓	M508	Taakstelling GR Recreatieschap Westfriesland 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	0	26	26	26	26
✓	✓	KN	Sluiten kinderboerderij De Waalrakkers	25	25	25	25	25
✓	✓	M605	Taakstelling GR WerkSaam 5% van huidige bijdrage gemeente Hoorn	0	330	330	330	330
✓	✓	M606	Versoberen mantelzorgcompliment.	0	100	100	100	100
✓	✓	M609	Updaten reserves WerkSaam (incidenteel voordeel)	0	250	0	0	0
✓	✓	KN	Stelpost elektrische shuttles schrappen	53	53	53	53	53
✓	✓	KN	Vervallen budget additionele plekken beschut werk WerkSaam	126	126	126	126	126
✓	✓	KN	Voordelen triage en regres	100	100	100	100	100
✓	✓	KN	Kosten dekken uit SPUK IZA-GALA	68	77	0	0	0
✓	✓	KN	Inloopvoorzieningen GGZ anders bekostigen	150	150	150	150	150
✓	✓	KN	Correctie indexatie MO/BW gelden	224	224	224	224	224
✓	✓	M701	Project: Duurzaamheid: Subsidie particuliere woningeigenaren schrappen	100	100	100	100	100
✓	✓	M702	Project: Duurzaamheid: Afzien van Innovatiebudget	50	50	50	50	50
✓	✓	M707	Organisatiekosten riolering meenemen in belastingverordening	170	170	170	170	170

ingeboekt	gereed	Nr	Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
✓	✓	M708	Organisatiekosten afval meenemen in belasting-verordening	50	50	50	50	50
✓	✓	KN	Laten vervallen ten onrechte toegerekende in-dexaties 2022 en 2023 Afvalstoffenheffing	542	542	542	542	542
✓	✓	KN	Laten vervallen ten onrechte toegerekende in-dexaties 2022 en 2023 Riolering	39	39	39	39	39
✓	✓	KN	Vrijval reserve € 1,5 miljoen reserve plankosten grondzaken	1.500	0	0	0	0
✓	✓	KN	Bijstellen naar hogere verwachting leges fysieke leefomgeving	350	350	350	350	350
✓	✓	M983	Maandelijkse bevoorschotting BUIG gelden aan WerkSaam	50	50	50	50	50
✓	✓	M985	Abonnementen bekijken/opzeggen	3	3	3	3	3
✓	✓	KN	Inleveren vacature opgavemanager (50%)	75	75	75	75	75
✓	✓	KN	Stoppen jaarlijkse attentie personeel	10	10	10	10	10
✓	✓	KN	Financiële afrekening Westfriesland Academie	138	138	138	138	138
✓	✓	KN	Verhogen prijzen assortiment bedrijfsrestaurant	25	25	25	25	25
✓	✓	KN	Verlagen advieskosten	22	22	22	22	22
✓	✓	KN	Verstrekking digitale bedrijfsmiddelen aan exter-nen	20	20	20	20	20
✓	✓	KN	Stoppen nieuwjaarsreceptie	0	10	10	10	10
✓	✓	KN	Harmonisatie ICT applicaties	15	15	15	15	15
✓	✓	KN	Licentiemanagement; sturen op gebruik licenties.	13	13	13	0	0
✓	✓	M991	Verhogen OZB-niet woningen (eigenaren en ge-bruikers van bedrijfspanden en instellingen) met 20%	927	927	927	927	927

ingeboekt	gereed	Nr	Maatregel	2025	2026	2027	2028	2029
✓	✓	M992	Verhogen OZB (eigenaren woningen) met 15%	1.360	1.360	1.360	1.360	1.360
✓	✓	M995	Verhogen Toeristenbelasting met 30%	100	144	144	144	144
✓	✓	M997	Kostendekkendheid (tarief) van diverse leges (horeca, evenementen, etc.)	20	20	20	20	20
✓	✓	M998	BTW Compensatiefonds	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
✓	✓	KN	Verhogen stelpost onderbesteding	500	500	500	500	500

4. Verloop Algemene reserve 2025-2029

Tabel 33 Verloop Algemene reserve (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

onderwerp	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	**20.352.000**	**24.525.000**	**23.703.000**	**28.703.000**	**28.703.000**
Storting in (verhoging saldo)					
Storting van ABR Grondzaken			5.000.000		
Storting resultaat Jaarstukken 2024 na bestemming	5.345.000				
Totaal stortingen	*5.345.000*	*0*	*5.000.000*	*0*	*0*
Onttrekking aan (verlaging saldo)					
Amendement B begroting 2025: Openbare bekendmakingen	-20.000				
Coalitieakkoord: dekking algemene reserve		-770.000			
Ombuiging begroting 2025: TopX aanpak incidenteel 2025 gedekt	-50.000				
Amendement D begroting 2025: Streekomroep	-50.000				
Amendement E begroting 2025: Incidentele hulp MAK Blokweer	-52.000	-52.000			

onderwerp	2025	2026	2027	2028	2029
Kasschuif van 2024 naar 2025	-1.000.000				
Resultaat primitieve begroting dekken via AR	-3.908.597				
Aanvullend resultaat primitieve begroting dekken via AR	-500.000				
Terugdraaien reserveboeking begroting 2025 jaarschijf 2025	4.408.597				
Nieuw veld HVV Hollandia		p.m.			
Totaal onttrekkingen	*-1.172.000*	*-822.000*	*0*	*0*	*0*
Stand per 31 december	**24.525.000**	**23.703.000**	**28.703.000**	**28.703.000**	**28.703.000**