Kadernota 2024

werkversie



GEMEENTE HOORN

Inhoudsopgave

1 Inleiding 3

2 Financiën 4
2.1 Financieel beeld 4
2.2 Beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond 6

3 Uitgangspunten begroting 2025 8
3.1 Trendmatige verhoging leges, tarieven en gemeentelijke belastingen 8
3.2 Prijscompensatie begroting 2025 8
3.3 Looncompensatie 2025 (cao) 8
3.4 Subsidies 9
3.5 Gemeenschappelijke regelingen 9
3.6 Investeringsplafonds 2025 9
3.7 Rekenrente 9

4 Investeringsplafond 2025 10

5 Bijlagen 12
5.1 Totaalbeeld veranderingen begroting door kadernota 2024 12
5.2 Indexeringen gemeenschappelijke regelingen 12
5.3 Overige indexeringen 13
5.4 Autonome veranderingen 14
5.5 Meicirculaire 2024 22
5.6 Beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond, stand kadernota 2024 23

Werkversie.
Kadernota 2024, definitief vastgesteld in de raadsvergadering 27 juni 2024. Zaaknummer 2151201.

1 Inleiding

Voor u ligt de kadernota 2024. Deze kadernota geeft u inzicht in het actuele financiële beeld en de vele ontwikkelingen en opgaven die spelen in Hoorn voor de komende jaren.

De focus in deze kadernota ligt vooral op het financiële beeld. Dat beeld is verslechterd door ingrepen van het Rijk (ravijnjaar), maar ook door de ambitieuze ontwikkelingen in onze stad. Wij willen woningen voor onze inwoners, maar ook dat de stad leefbaar en veilig is. Dat betekent dat er keuzes gemaakt moeten worden om binnen de financiële mogelijkheden te blijven.

Uw gemeenteraad heeft het college opdracht gegeven om voor € 10 miljoen bezuinigingsmogelijkheden in kaart te brengen om de begroting weer financieel gezond te krijgen. Het college heeft zelf de opdracht verhoogd naar € 15 miljoen. Dat is voornamelijk gedaan omdat de financiële situatie verslechtert, maar ook om de gemeenteraad keuzes te kunnen laten maken uit de verschillende maatregelen. In deze kadernota treft u een voorstel voor de eerste maatregelen aan, die meteen kunnen worden ingerekend. De inschatting is dat de maatschappelijke impact daarvan gering is.
Daarnaast ontvangt u apart van deze kadernota een werkdocument met mogelijkheden waarvan wordt onderzocht of die betrokken kan worden bij voorstellen om nader uit te werken. Die maatregelen kosten meer tijd, onder andere vanwege de complexiteit van de maatregel maar ook in het belang van een zorgvuldig proces waarbij uw gemeenteraad graag in gesprek gaat met belanghebbenden en instellingen die er mogelijk door worden getroffen.

Tenslotte, in deze kadernota kunt u lezen dat het financieel beeld 2025 mede is verslechterd door een extra korting van het Rijk van € 4 miljoen in 2025. Deze korting is kortgeleden uit de onderhandelingen tussen de VNG en het Rijk bekend geworden. Op zo'n korte termijn kan nog geen oplossing worden geboden voor dit tekort. De provincie in haar rol als toezichthouder verwacht echter wel dat Hoorn bij de begroting 2025 het tekort heeft opgelost.

Graag gaan we bij de bespreking van de kadernota in de gemeenteraad met u in gesprek over hoe het tekort 2025 structureel gedicht kan worden in de begroting 2025. Daarbij inventariseren we graag met u kansrijke maatregelen om vanaf het jaar 2025 al in de begroting 2025 structureel op te nemen.

College van burgemeester en wethouders

2 Financiën

2.1 Financieel beeld

Het financiële beeld van de gemeente blijft zorgelijk. Het Rijk komt de gemeenten weliswaar in haar Voorjaarsnota tegemoet, maar dat is (lang) niet voldoende om de problemen op te lossen. Daarnaast zorgt het Rijk voor een incidenteel probleem in 2025 door het gemeentefonds eenmalig te korten. De problemen worden overigens niet alleen door het Rijk veroorzaakt. Hoorn is ambitieus en wil graag de stad ontwikkelen voor haar inwoners.

Tabel 1 Financieel beeld (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Onderwerp	2024	2025	2026	2027	2028
Begrotingssaldo voor kadernota 2024	**1.445**	**854**	**-12.050**	**-13.194**	**-13.000**
Integrale afweging besluit februari 2024					
beleidsplan wegen 2024-2030			*-200*	*-400*	*-400*
IHP periode 1-2		*-170*	*-170*	*-170*	*-170*
Integrale afweging vervolg besluit februari 2024					
IHP periode 3		*-100*	*-200*	*-300*	*-400*
Toegangsweg binnenstad					*-2.200*
Totaal integrale afweging		*-270*	*-570*	*-870*	*-3.170*
Autonoom te verwerken	-1.246	-5.980	-6.389	-6.992	-8.180
Indexaties	-2.514	-4.210	-4.210	-4.210	-4.210
Indexaties GR	-237	-1.256	-1.256	-1.256	-1.256
Algemene uitkering (vervallen stelposten)	1.670	6.491	9.261	9.261	9.261
stelpost ontwikkelingen kadernota 2024		-500	-500	-750	-750
beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond, inrekenen kadernota 2024	1.613	5.163	3.788	3.565	3.597
Voorjaarsnota Rijk (voorschot op meicirculaire 2024)	1.281	-4.000	4.000	4.000	4.000
Begrotingssaldo meerjarig	**2.013**	**-3.708**	**-7.926**	**-10.448**	**-13.709**

Op verzoek van de gemeenteraad wordt het tekort gesplitst in een deel dat wordt veroorzaakt door het Rijk en een deel dat door de eigen keuzes van de gemeenteraad wordt veroorzaakt. Op basis van de informatie die tot nu toe bekend is, komt het tekort door het Rijk ongeveer uit op 60%. Dat is in de volgende tabel weergegeven, waarbij is afgerond op honderdduizend euro.

Tabel 2 Financieel beeld naar oorzaak gesplitst (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Onderwerp	2024	2025	2026	2027	2028
Begrotingssaldo meerjarig	**2.013**	**-3.708**	**-7.926**	**-10.448**	**-13.709**
waarvan veroorzaakt door het Rijk		*-4.000*	*-4.400*	*-6.200*	*-6.300*
waarvan veroorzaakt door beleid en beleidskeuzes			*-3.000*	*-4.200*	*-7.400*

De gemeenteraad heeft het college opdracht gegeven om maatregelen te inventariseren van in totaal € 10 miljoen om Hoorn financieel gezond te krijgen. Het college ziet het als haar opdracht om zelfs voor € 15 miljoen maatregelen te inventariseren, omdat het financiële beeld verslechtert. In deze kadernota reikt het college de gemeenteraad beheersmaatregelen aan, waarvan wordt verwacht dat die een beperkte maatschappelijke impact hebben. Het gaat om structurele maatregelen die uiteindelijk in 2028 afgerond € 3,6 miljoen opleveren. Zie ook de toelichting in paragraaf 2.2.

Integrale afweging besluit raadsvergadering februari 2024

In de raadsvergadering van februari zijn twee voorstellen besproken, waarvan de meerjarige gevolgen bij de kadernota 2024 integraal moesten worden afgewogen.

Beleidsplan wegen 2024-2030

Op 6 februari heeft de gemeenteraad het Beleidsplan Wegen 2024 - 2030 vastgesteld. In het raadsbesluit is het beslispunt opgenomen om het budget voor onderhoud van de wegen te verhogen met € 200.000 in 2026 en vanaf

2027 structureel met € 400.000. Dit onder voorbehoud van een integrale afweging in de kadernota van 2024. Daarom staat deze aanmelding in deze lijst. Voorstel is de reeks in de begroting te verwerken.
De verhoging van het onderhoudsbudget is nodig om onderhoud volgens het afgesproken kwaliteitsniveau uit te kunnen voeren. Daarbij wordt rekening gehouden met de prijsstijgingen sinds 2022, de uitbreiding van het areaal door de komst van nieuwe woningen/woonwijken (onder andere Bangert & Oosterpolder, Zevenhuis) en het kunnen verhelpen van onvoorziene omstandigheden, zoals vervroegd onderhoud door winterschade.

Integraal Huisvestingsplan Onderwijshuisvesting, periode 1-2
Dit wordt nu voorgelegd, omdat bij de argumenten van het voorstel het volgende stond: *"Voorgesteld wordt om de structureel extra middelen vanaf 2025 (€ 170.000) voor de dekking van projecten die afgerond worden na 2028 (periode 2) te betrekken bij de integrale afweging in de Kadernota 2024.*
Voorstel is de reeks in de begroting te verwerken.

Integrale afweging vervolg besluit februari 2024

Integraal Huisvestingsplan Onderwijshuisvesting, periode 3
Dit wordt nu voorgelegd, omdat bij de argumenten van het voorstel het volgende stond: *"Voorgesteld wordt … te betrekken bij de integrale afweging in de Kadernota 2024. Omdat het huidige meerjarenperspectief van de gemeentelijke begroting het op dit moment niet toe laat, wordt voorgesteld om de toekomstige (periode 3), voor het IHP benodigde, extra middelen (€ 910.000) integraal af te wegen bij de Kadernota en-/of een volgend IHP."*
Voorstel is de reeks van sparen (€ 910.000) aan te passen. Dat houdt een risico in, maar is ook te verdedigen als gekeken wordt naar de uitwerking van het huidige plan. Door participatie en allerlei andere procedures wordt er later geïnvesteerd dan voorzien. Bovendien wordt het huidige plan over vier jaar weer herzien. Het voorstel uit februari geeft de ruimte om de komende periode het gesprek aan te gaan over deel 3 van het IHP met de schoolbesturen.

Toegangsweg binnenstad
Op 17 oktober 2023 heeft u als raad besloten om tracévariant ‘P’ als nieuwe toegang voor de stad verder uit te werken tot een voorlopig ontwerp. Het project bevindt zich nu in de ontwerpfase.
Hierbij werken we aan het programma van eisen, daarna werken we in stappen via ontwerpateliers en klankbordgroepsessies toe naar een ontwerp met maximale kwaliteit en draagvlak.
De verwachting is dat het voorlopig ontwerp met de bijbehorende documenten en onderzoeken in mei 2025 gereed is voor bestuurlijke besluitvorming, inclusief een investeringsbesluit. Een inschatting is gemaakt van de bijdrage voor de Hoornse kosten aan de nieuwe stadstoegang. Daarvoor is het nodig om vanaf 2028 structureel € 2,2 miljoen toe te voegen aan de reserve Poort van Hoorn.

Autonome veranderingen
Dit onderdeel omvat autonome aanpassingen in de begroting. De veranderingen worden in de bijlagen toegelicht.

Indexaties
De indexaties die worden verwerkt zijn onder dit kopje worden toegelicht in de bijlagen. Het gaat dan als voorbeeld om leges en tarieven (voordeel), maar ook indexatie van Veilig Thuis, Wmo en Jeugdzorg.
In het algemeen geldt dat voor hogere kosten van de gemeente door indexaties een vergoeding in het gemeentefonds wordt ontvangen. Praktijk leert dat de kosten bij de gemeente sneller stijgen dan de compensatie in het gemeentefonds.

Indexaties gemeenschappelijke regelingen (GR)
De gemeenschappelijke regelingen hebben het indexpercentage doorberekend conform de afspraken in de regietafel.

Algemene uitkering (vervallen stelposten)
Bij de meicirculaire 2022 werden buitenproportioneel hoge accressen gepresenteerd. Diverse experts van het gemeentefonds en de G40 adviseerden om de fors hogere uitkeringen uit het gemeentefonds te verlagen met stelposten. Dat heeft Hoorn gedaan en daarover is de gemeenteraad geïnformeerd in de kadernota 2022.
Nu wordt er tussen het Rijk en de VNG onderhandeld over het gemeentefonds en de accressen. Bovendien is in de Voorjaarsnota van het Rijk aangekondigd dat de nieuwe normeringssystematiek al ingaat in 2024. Dat maakt dat het verrekenen met de stelposten steeds moeilijker is (wat hoort nou bij welke

maatregel) en daarom wordt voorgesteld de stelposten uit de berekening te halen. Dat levert in meerjarenperspectief € 6,6 miljoen op.
Daarnaast wordt een voorschot genomen op de te ontvangen loon- en prijsontwikkeling (LPO) 2025. Dat moet min of meer de tegenhanger zijn van de indexaties en de cao-ontwikkelingen in 2025. Zoals eerder geschreven: die compensatie is niet voldoende voor de hogere kosten van de gemeente. Voorgesteld wordt voorlopig € 2,5 miljoen in te rekenen voor de LPO 2025. Bij de meicirculaire 2024 komt het definitieve bedrag beschikbaar en wordt dan verrekend met dit voorlopige bedrag.

Stelpost ontwikkelingen kadernota 2024

Er is een aantal ontwikkelingen die er in 2024 aan komen en die geld gaan kosten. Deze ontwikkelingen konden nog niet goed beargumenteerd op geld gezet worden. Het gaat dan onder meer om vervangingen van het wagenpark, de nieuwe exploitatielasten van het stadhuis en onderhoud aan/vervanging van bomen. Die ontwikkelingen zijn autonoom en onontkoombaar.
Voorgesteld wordt om voor deze ontwikkelingen een stelpost in de begroting op te nemen.

Beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond

De beheersmaatregelen worden in paragraaf 2.2 toegelicht.

Voorjaarsnota Rijk (voorschot op meicirculaire 2024)

In de Voorjaarsnota van het Rijk zijn afspraken met de VNG gepubliceerd. Het beste nieuws is dat het restant van de opschalingskorting verdwijnt. Dat levert de gemeenten samen landelijk € 675 miljoen op. Voor Hoorn is dat ongeveer € 4 miljoen. Daar stelt het Rijk wel wat tegenover: in 2025 wordt het gemeentefonds gekort met € 675 miljoen. Ofwel: de Hoornse begroting wordt in 2025 met € 4 miljoen gekort. Het is evident dat uw college voor die plotselinge korting nog geen oplossing heeft gevonden. Uw gemeenteraad wordt verzocht aan te geven welke maatregelen u zelf kansrijk acht om het plotselinge tekort op te lossen. De maatregelen die vanaf nu getroffen moeten worden, zullen meer impact hebben. Daarom willen we de gemeenteraad nadrukkelijk bij deze besluiten betrekken.
Incidenteel is er ook een afrekening met het BTW Compensatiefonds. In 2023 hebben gemeenten een lager beroep op het BTW Compensatiefonds gedaan, waardoor daar geld overbleef. Conform de afspraken wordt dat restant dan het volgende jaar (in dit geval 2024) incidenteel in het gemeentefonds gestort. Voor Hoorn betekent dat in 2024 een meevaller van ruim € 1,2 miljoen.

2.2 Beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond

De afgelopen periode is hard gewerkt aan de opdracht om beheersmaatregelen te vinden. Doel is om de Hoornse begroting 2026 en verder weer financieel gezond te krijgen.
In de volgende tabel staan maatregelen waarvan de inschatting is dat er politieke overeenstemming is om ze direct in de begroting te verwerken.

Voorstel direct verwerken in de begroting

Als de voorstellen direct worden verwerkt in de begroting, krijgt de gemeenteraad geen afzonderlijk voorstel over deze beheersmaatregel. Ofwel: als de gemeenteraad een beheersmaatregel apart wil bespreken in de gemeenteraad, moet de onderstaande lijst worden geamendeerd.

Tabel 3 Beheersmaatregelen direct verwerken (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Onderwerp	2024	2025	2026	2027	2028
Vrijval € 1,5 miljoen reserve plankosten Grondzaken		1.500			
Onderbesteding begroting		500	500	500	500
Vacature opgavemanager (50%)		75	75	75	75
Stoppen of op andere wijze dekken van jaarlijkse steun aan de Voedselbank		10	10	10	10
Financiële afrekening Westfriesland academie		138	138	138	138
Inleveren efficiencyvoordeel "werken op afspraak"		44	96	96	96
Assortiment prijzen bedrijfsrestaurant omhoog met gemiddeld 10%		25	25	25	25
Verlagen advieskosten		22	22	22	22
Openbare bekendmakingen niet meer publiceren in Stadsnieuws		20	20	20	20

Onderwerp	2024	2025	2026	2027	2028
Verstrekken digitale bedrijfsmiddelen aan externen		20	20	20	20
Stoppen met nieuwjaarsreceptie			10	10	10
Harmonisatie en rationalisatie applicaties		15	15	15	15
Terugdringen licenties Microsoft		13	13	13	
Verwijderen overbodig straatmeubilair		10	10	10	10
Sluiten kinderboerderij De Waalrakkers		25	25	25	25
Groot onderhoud trottoirs gedeeltelijk uitvoeren via glasvezelherstel		100	100		
Onderzoek/meting/advies lichtkwaliteit in eigen beheer		7	7	7	7
Energiebesparing door vervanging verlichting in 2025 op wijkontsluitingswegen door led		19	19	19	19
Parkeerdrukmetingen uitvoeren met eigen scanauto			25		25
Parkeeropbrengsten stadsstrand opnemen in begroting		30	30	30	30
Verkeerskundige aanpassingen, o.a. aan pollers en andere maatregelen		152	31	10	30
Scanauto in eigen beheer		50	50	50	50
Hogere betalingsbereidheid parkeren		250	250	250	250
Inkomsten raming boete op afval in begroting opnemen		15	15	15	15
Bijstellen naar hogere verwachting leges fysieke leefomgeving		350	350	350	350
Project Integraal gezinsteam (Thuis voor Noordje)		150	300	300	300
Voordelen triage en regres	100	100	100	100	100
Dekking kosten uit lokale SPUK en SPUK IZA-GALA	59	68	77		
Stelpost schouwburg schrappen	271	271	271	271	271
Stelpost elektrische shuttles schrappen	53	53	53	53	53
Inloopvoorzieningen GGZ	150	150	150	150	150
Indexatie MO-BW budgetten	224	224	224	224	224
Budget additionele plekken beschut werk WerkSaam	126	126	126	126	126
Onderwijs: investeringsbudget IKC	50	50	50	50	50
Corrigeren ten onrechte toegerekende indexaties 2022 en 2023 Afvalstoffenheffing	542	542	542	542	542
Corrigeren ten onrechte toegerekende indexaties 2022 en 2023 Riolering	39	39	39	39	39
Totaal te verwerken in begroting	**1.613**	**5.163**	**3.788**	**3.565**	**3.597**

De bedragen worden in de begroting verwerkt. Bij een volgend cyclusdocument wordt gemonitord of de opbrengsten ook worden gehaald.

Toelichting op de maatregelen

Alle in de tabel genoemde maatregelen worden in bijlage toegelicht.

3 Uitgangspunten begroting 2025

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 4 Uitgangspunten begroting 2025

Onderwerp	voorgestelde indexatie
Belastingen (waaronder OZB)	2,5%
Leges en tarieven	2,5%
Prijscompensatie	2,5%
Looncompensatie (cao gemeenteambtenaren)	4,4%
Subsidies	4,0%
Gemeenschappelijke regelingen	3,9%
Investeringsplafonds (kredieten)	2,0%
Rekenrente (omslagrente)	1,3%
Algemene uitkering	meicirculaire

De meest recente publicatie van het Centraal Plan Bureau (CPB) is het CEP (Centraal Economisch Plan) 2024 van februari 2024.

3.1 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, zodat de opbrengststijging gelijk blijft aan de inflatie.

Te gebruiken indexcijfer

De index die hiervoor wordt gebruikt, is de geharmoniseerde consumenten prijsindex (hicp). Dit percentage is volgens de meest recente publicatie van het CPB 2,5% in 2025. De opbrengst hiervan is ongeveer € 445.000.

3.2 Prijscompensatie begroting 2025

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

De index die hiervoor wordt gebruikt, is de geharmoniseerde consumenten prijsindex (hicp). Dit percentage is volgens de meest recente publicatie van het CPB 2,5% in 2025.

De 2,5% prijscompensatie op alle exploitatiebudgetten kost ongeveer € 890.000 structureel.

3.3 Looncompensatie 2025 (cao)

Uitgangspunten

- In de begroting 2025 wordt de verwachte loonstijging verwerkt voortkomende 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 van 1 januari 2024 tot en met 31 maart 2025. De nieuwe cao afspraken zijn nog niet bekend.
Het CPB kent geen specifiek indexcijfer voor de loonontwikkeling van gemeenteambtenaren, daarom wordt de index ‘loonvoet sector overheid’ gevolgd. Het percentage volgens de meest recente publicatie van het CPB is 4,4% in 2025. Bij de behandeling van de begroting 2025 wordt beoordeeld of de meest recente indexcijfers aanleiding geven om het beeld te veranderen. De 4,4% komt voor Hoorn op ongeveer € 3 miljoen structureel.

3.4 Subsidies

Uitgangspunten
- De subsidies worden geïndexeerd voor loon en prijscompensatie. Principe: ja, tenzij er zwaarwegende redenen zijn om hiervan af te wijken.
- De verhouding is hierbij 80% loon en 20% prijs.

Te gebruiken indexcijfer
De indexen die hiervoor worden gebruikt, zijn de geharmoniseerde consumenten prijsindex (hicp) en de loonvoet overheid. De percentage zijn volgens de meest recente publicatie van het CPB respectievelijk 2,5% en 4,4% in 2025. Hiermee komt de index voor subsidies in 2025 op 4,0%.

3.5 Gemeenschappelijke regelingen (GR-en)

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

Te gebruiken indexatiecijfer
Voor 2025 is de indexatie vastgesteld op 3,9%. Dit percentage is verwerkt in de bijdragen van de GR-en.

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

3.6 Investeringsplafonds 2025

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 2025. Dit percentage is volgens de meest recente publicatie van het CPB 2,0% in 2025.

3.7 Rekenrente
De rente stijgt en daarmee onze rentekosten. In de begroting 2025 is rekening gehouden met stijgende rentekosten de komende jaren. Vooralsnog wordt uitgegaan van een rekenrente van 1,3% in 2025. Bij de begroting 2025 wordt de rekenrente opnieuw geactualiseerd en wordt beoordeeld of de inschatting van de stijgende rente nog voldoende is.

4 Investeringsplafond 2025

In de Kadernota 2019 heeft de gemeenteraad onder meer besloten om:

1. bij de kadernota van enig jaar de bedragen van de verschillende plafonds voor het daarop volgende jaar vast te laten stellen, inclusief de indexatie zoals genoemd in het besluit van 29 januari 2019;
2. bij de kadernota van enig jaar een indicatieve lijst op te nemen voor de invulling van die plafonds, maar die voor kennisgeving aan te nemen;
3. het college opdracht te geven de plafonds in te vullen met investeringen die zich gedurende het volgende jaar voordoen en daarbij binnen de kaders van de gemeenteraad te blijven.

Het investeringsplafond is vastgesteld op € 504.000. Daar komt nog een indexatie van 2% bij. Zie daarvoor hoofdstuk 3. In totaal is er dan € 514.080 beschikbaar. Kapitaallasten van vervangingsinvesteringen moeten passen binnen dit bedrag. Voor 2025 passen de vervangingsinvesteringen net niet binnen het gestelde plafond, er is te veel gepland voor 2025 uitgaande dat er gedurende het jaar ruimte ontstaat. Wij gaan er van uit dat de werkelijke uitgaven lager zullen zijn, waardoor de kapitaallasten binnen het plafond blijven.

De gemeenteraad stelt de investeringen voor het investeringsplafond 2025 in deze kadernota vast. Uit oogpunt van inkoop en aanbesteding zijn geen specifieke investeringsbedragen per investering en kapitaallasten opgenomen, maar de totaalbedragen. De investeringsbedragen zijn bij de griffie ter inzage gelegd voor de raadsleden.

Tabel 5 Invulling investeringsplafonds 2025 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

onderwerp	krediet	kapitaallast
categorie openbare ruimte		
Wegen 2025		
Vervangen OV armaturen en meet-verdeelkasten 2025		
Vervangen OV lichtmasten 2025		
GRP 2025: rioleringen (kapitaallasten tlv exploitatie Riolering)		
GRP 2025: rioleringen (ineens tlv voorziening Riolering)		
Fiets-/voetgangersbruggen 2025		
Vaste bruggen 2025		
Beschoeiingen 2025		
Speelplekken (toestellen en vloeren) 2024		
Onderhoud spelen, vervanging Cruijff Court		
Vervanging verkeerslicht IJsselweg-Kloosterhout		
Dynamische afsluiting Poldermolen		
Dynamische afsluiting Keern-Noord		
Dynamische afsluiting Schellinkhouterdijk		
Dynamische afsluiting Vollerswaal		
Vervangen betaalautomaten parkeren (dekking reserve Parkeren)		
totaal openbare ruimte	***-15.216***	***-3.700***
ten laste van riolering	***8.781***	***3.353***
ten laste van parkeren	***350***	***40***
netto beslag openbare ruimte	**-6.085**	**-307**
categorie sport		
Westfriezen handbal kunstgras (wordt omgezet naar asfalt)		
VV Blokkers gras B Veld		
Zwaluwen 30 voetbal B gras		
Zwaluwen 30 voetbal C gras		
totaal sport	**-680**	**-70**
categorie gebouwen		
Vervangingsinvesteringen gebouwenbeheer		
totaal gebouwen	**-1.300**	**-83**
categorie bedrijfsvoering		
Vervangen (grote) afvalcontainers (12 stuks in 3-4 jaar)		

onderwerp	krediet	kapitaallast
Vervangen 2 perscontainers (Rayon 2 en 3)		
Aankoop groter versnipperaar (i.p.v. 2 kleine)		
Aankoop elektrische onkruidborstel (LM-track)		
Vervangen voertuigen uit 2014/2015		
Vervangen 2 minikraantjes uit 2005		
totaal bedrijfsvoering	**-608**	**-63**
totaal categorieën	**-8.673**	**-523**
beschikbaar binnen alle plafonds		**514**
restant (tekort binnen investeringsplafond)		**-9**

Bij de besluitvorming over het beheersplan Wegen 2024-2030 is er aanvullend het volgende besloten: "bij het vaststellen van het vervangingsinvesteringsplafond, elk jaar het investeringsbudget voor wegen te verhogen met de beschikbaar gestelde subsidies, uitgaande van een minimum van € 500.000." Dat laatste is in deze cijfers niet verwerkt.
Hier moet eerst een afzonderlijk voorstel voor worden gemaakt.

5 Bijlagen

5.1 Totaalbeeld veranderingen begroting door kadernota 2024

In dit hoofdstuk worden de autonome veranderingen toegelicht. Dat ziet er in tabelvorm als volgt uit:

Tabel 6 Autonome veranderingen (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Onderwerpen	2024	2025	2026	2027	2028
5.2 indexering gemeenschappelijke regelingen	-237	-1.256	-1.256	-1.256	-1.256
5.3 overige indexeringen	-2.514	-4.210	-4.210	-4.210	-4.210
5.4 autonome veranderingen	-1.246	-5.980	-6.389	-6.992	-8.180
5.5 meicirculaire 2024					
totaal kadernota 2024 - autonoom	***-3.997***	***-11.446***	***-11.855***	***-12.458***	***-13.646***
5.6 beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond	1.613	5.163	3.788	3.565	3.597
subtotaal	**-2.384**	**-6.283**	**-8.067**	**-8.893**	**-10.049**
al toegelicht in hoofdstuk 2					
integrale afweging		-270	-570	-870	-3.170
Algemene uitkering (vervallen stelposten)	1.670	6.491	9.261	9.261	9.261
Voorjaarsnota Rijk	1.281	-4.000	4.000	4.000	4.000
stelpost ontwikkelingen kadernota 2024		-500	-500	-750	-750
totaal	**567**	**-4.562**	**4.124**	**2.748**	**-708**

5.2 Indexeringen gemeenschappelijke regelingen

Bij de indexeringen moeten twee onderwerpen genoemd worden:

- De ontwikkeling voor lonen en prijzen volgen landelijke normen; via het gemeentefonds wordt een deel van deze kosten gecompenseerd;
- Daarnaast geldt dat de indexatie 2025 van de bijdrage aan de gemeenschappelijke regelingen (GR-en) via een bovenregionale stuurgroep gaat. In oktober is een indexatiebrief gestuurd met een toegestane index van 3,9% voor 2025. Dit indexcijfer wordt volgens de door de gemeenteraden vastgestelde methodiek Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) in de komende jaren nog aangepast. Dat betekent dat er achteraf nog een correctie kan plaatsvinden als blijkt dat de toegestane index te hoog of te laag was.

De veranderingen staan in de volgende tabel.

Tabel 7 Autonome indexeringen GR-en begroting (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Onderwerpen	2024	2025	2026	2027	2028
GR Veiligheidsregio NHN		-200	-200	-200	-200
GR WerkSaam		-441	-441	-441	-441
GR Ondersteuning bestuurlijke samenwerking, Pact van Westfriesland		-14	-14	-14	-14
GR Westfries Archief		-74	-74	-74	-74
GR Recreatieschap Westfriesland		-36	-36	-36	-36
GR GGD Hollands Noorden	-237	-428	-428	-428	-428
GR Omgevingsdienst Noord-Holland Noord		-64	-64	-64	-64
Totaal	**-237**	**-1.256**	**-1.256**	**-1.256**	**-1.256**

GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

De Veiligheidsregio heeft de toegestane indexatie van 3,9% (€ 200.000) doorgevoerd.

GR WerkSaam

WerkSaam heeft de toegestane indexatie van 3,9% (€ 441.000) doorgevoerd. Daarnaast is de ontwikkeling van het Beschut Werk geactualiseerd en de verwachte compensatie vanuit het Rijk (€ 180.000) voor beschut werk meegenomen. Dat laatste is een autonome verandering en die is daarom in tabel 9 opgenomen.

GR Ondersteuning bestuurlijke samenwerking, Pact van Westfriesland
De deelnemersbijdrage voor de gemeenschappelijke regeling Openbaar Bestuurlijke Samenwerking, Pact van Westfriesland is aangepast aan de toegestane indexatie van 3,9 % (€ 13.500).

GR Westfries Archief
De deelnemersbijdrage voor de gemeenschappelijke regeling Westfries Archief is aangepast aan de toegestane indexatie van 3,9 % (€ 74.000).

GR Recreatieschap Westfriesland
Het recreatieschap heeft de toegestane indexatie van 3,9% (€ 36.000) doorgevoerd.

GR GGD Hollands Noorden
De deelnemersbijdrage voor de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden (voor de taken GGD Algemeen, JGZ 0-4, JGZ 12-18, Huisvestingsbijdrage JGZ en het rijksvaccinatieprogramma) is aangepast aan de toegestane indexatie van 3,9%. Daarnaast zijn de inwoneraantallen geactualiseerd. Dat kost Hoorn voor 2025 en verder € 191.000 extra.

Eerdere indexaties zijn niet goed in de begroting verwerkt , daarnaast is in de begroting nog geen rekening gehouden met de extra huisvestingsbijdrage vanwege een extra JGZ-locatie in Hoorn. Hierdoor ontstaat er een extra nadeel van € 237.000 in 2024.

GR Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
De Omgevingsdienst heeft een indexatie van 3,95% doorgevoerd. Dat is een kleine afwijking van de toegestane indexatie van 3,9%. Als verklaring geeft de OD aan dat zij relatief meer loonkosten hebben dan wat aan percentage bij de berekening van de regietafel wordt toegepast. Voor Hoorn betekent dit een klein verschil van ongeveer € 700 meer aan bijdrage. De bijdrage neemt hierdoor toe met € 71.000. Tevens stopt de incidentele bijdrage voor de impuls omgevingsveiligheid van € 7.000 per jaar. Dit betekent dat de totale bijdrage vanaf 2025 met € 64.000 toeneemt.

5.3 Overige indexeringen
De overige indexeringen staan in de volgende tabel.

Tabel 8 Autonome overige indexeringen begroting (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Onderwerpen	2024	2025	2026	2027	2028
Indexatie Veilig Thuis	-71	-119	-119	-119	-119
Indexatie tarieven WMO 2024 en 2025	-1.070	-1.793	-1.793	-1.793	-1.793
Indexering tarieven Jeugd 2024 en 2025	-1.372	-2.298	-2.298	-2.298	-2.298
Totaal	**-2.513**	**-4.210**	**-4.210**	**-4.210**	**-4.210**

Indexatie Veilig Thuis
De gemeenschappelijke regelingen krijgen voor 2025 een indexatie van 3,9%. De indexering voor 2023 en 2024 voor Veilig Thuis was nog niet in onze begroting verwerkt. Daarom wordt ook die indexatie (respectievelijk 2,3% en 7,1%) nu verwerkt. De verdeelsleutel voor Veilig Thuis is voor 50% gebaseerd op inwoneraantallen en voor 50% op het aantal meldingen. Het aandeel voor Hoorn is daarin iets hoger geworden.

Indexatie tarieven WMO 2024 en 2025
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 voorlopige indexering voor 2024 van 6,30% is nog niet verwerkt in de begroting, daarom wordt deze indexatie nu aangemeld. Dit leidt tot een nadeel van bijna € 1,070 miljoen. De verwachte indexatie voor 2025 wordt geschat op 4%. Dit leidt tot een nadeel van afgerond € 722.500.
Via de algemene uitkering ontvangt de gemeente geld voor Wmo. Loon- en prijscompensatie krijgt de gemeente via het accres van het gemeentefonds. Ofwel: voor dit nadeel krijgt de gemeente een vergoeding via het accres. De vergoeding van het rijk is lager dan de stijging van de kosten.

Indexering tarieven Jeugd 2024 en 2025
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 indexering voor 2024 van

6,30% is nog niet verwerkt in de begroting, daarom wordt deze indexatie nu aangemeld. Dit leidt tot een nadeel van € 1,372 miljoen. De verwachte indexatie voor 2025 is 4%. Dit leidt tot een nadeel van € 926.000.
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. De vergoeding van het rijk is lager dan de stijging van de kosten.

5.4 Autonome veranderingen

De veranderingen staan in de volgende tabel.

Tabel 9 Autonome veranderingen begroting (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Onderwerpen	2024	2025	2026	2027	2028
Stedelijke ontwikkeling en beheer					
Brandstoffen	-25	-25	-25	-25	-25
Schouw verkeersborden		-50			
Onderhoud Julianapark door recreatieschap		-16	-16	-16	-16
Areaaluitbreiding groen en reiniging	-75	-75	-75	-75	-75
Poort van Hoorn: uitvoeringsbudgetten	-750	-296	-296	-296	
Dekking via reserve Poort van Hoorn	750	296	296	296	
Financieel effect uitstel parkeergarage storten in reserve Poort van Hoorn	-725				
Daardoor vervalt storting in reserve Parkeren	725	725	725	725	
Baggeren havengebied	-600	-150			
Regionaal Economische Agenda: indexatie	7	5	5	5	5
Bovenwijkse bijdrage aan rotonde Rozenbuurt	-80				
Dekking via Start Bouw Impuls (SBI) subsidie	80				
Lekker blijven wonen 2024	-21				
Dekking via subsidie provincie	21				
Hoger aandeel in kosten GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	-181	-185	-185	-185	-185
Verbeterplannen brandweer GR VR NHN		-301	-450	-592	-596
Calamiteit wateroverlast Visserseiland	-14				
Dekking via onvoorzien incidenteel	14				
Vervanging twee veegmachines		-60	-60	-59	-59
Dekking via budgetten straatreiniging		60	60	59	59
Uitvoeringsagenda Economie	-41				
Omgevingswet: inhuur- en invoeringskosten	-400				
Dekking via reserve Diverse incidentele bestemmingen	400				
Maatschappelijke ontwikkeling					
Vergoeding clubaccommodatie rugbyclub West-Friesland	-30				
Inspecties naleving wet Kinderopvang	-17	-67	-67	-67	-67
Inzet Blokhuisgelden 2024	-120				
Dekking via reserve Beschermd Wonen, Maatschappelijke Opvang en oGGZ (BW/MO/oGGZ)	120				
Prijseffect tarieven huishoudelijke ondersteuning		-500	-500	-500	-500
Aanpassing begroting kwetsbare inwoners 2024	911				
Storting saldo product kwetsbare inwoners in reserve BW/MO/oGGZ	-911				
Integraal aanbod Jeugdhulp binnen IKEC, Hoorns aandeel	-818				
Dekking via budget Jeugdzorg	818				
Opzetten portal en licenties Meedoen- en kindpakket	-150				
Dekking via reserve Diverse incidentele bestemmingen	150				

Onderwerpen	2024	2025	2026	2027	2028
Bijstelling begroting Beschut werk (dekking via gemeentefonds, zie Meicirculaire 2024)	-180	-180	-180	-180	-180
Toeslagenaffaire	-400	-400			
Dekking via het Rijk	400	400			
Leerlingenvervoer: aanpassing begroting aan veranderde werkwijze	3.049	3.049	3.049	3.049	3.049
Leerlingenvervoer: aanpassing begroting inkomsten	-3.074	-3.074	-3.074	-3.074	-3.074
Regiotaxi: aanpassing begroting aan veranderde werkwijze	1.369	1.369	1.369	1.369	1.369
Regiotaxi: aanpassing begroting inkomsten	-1.369	-1.369	-1.369	-1.369	-1.369
Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn en Stichting voor Persoonlijk Onderwijs: indexatie bijdrage	-132	-132	-132	-132	-132
Peuterspeelzaalwerk: hoger gebruik en indexatie	-100	-100	-100	-100	-100
Tijdelijke huisvesting De Bussel in Gording 123	-150				
Dekking via reserve IHP	150				
Informatiepunt Digitale Overheid (IDO)	-72				
Dekking via specifieke uitkering Digitale Overheid	72				
Eerste inrichting Spinaker: uitbreiding groepen		-11	-11	-11	-11
Dekking via stelpost eerste inrichtingen		7	7	7	7
Pilot Integraal Gezinsteam, Hoorns aandeel	-458	-458	-458		
Dekking via budget Jeugdhulp	458	458	458		
Structurele borging project "Verwijsstroom huisartsen"		-124	-124	-124	-124
Dekking via reserve Diverse incidentele bestemmingen en budget Jeugdzorg		124	124	124	124
Bedrijfsvoering en dienstverlening					
Stijgende prijzen postvoorziening via WerkSaam	-35	-35	-35	-35	-35
Versneld archiveren archief	-50	50			
Verrekenen via reserve Diverse incidentele bestemmingen	50	-50			
Salarisaanpassing door HR21	-120	-120	-120	-120	-120
Formatie-uitbreiding functioneel beheer belastingen	-79	-79	-79	-79	-79
Dekking via areaal OZB	79	79	79	79	79
Formatie Wet op de lijkbezorging	-29	-29	-29	-29	-29
Herstel en aanpassen begroting					
Correctie: herstellen kapitaallasten investeringsplafonds	-21	-514	-970	-1.427	-1.885
Contract nieuwe accountant	-40	-40	-40	-40	-40
CAO 2025		-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Correctie: lagere inkomsten woonwagens	-40	-40	-40	-40	-40
Dividenduitkering BNG	46				
Trendmatige stijging leges en tarieven		445	445	445	445
Trendmatige stijging eigen budgetten		-890	-890	-890	-890
Trendmatige stijging subsidies		-595	-595	-595	-595
Dividenduitkering Alliander	469				
Loopbaanonderzoek voormalig wethouder	-15				
Dekking via onvoorzien incidenteel	15				
Aanpassing bijdragen aan G40, VNG en Lias	-76	-81	-85	-89	-90
totaal	**-1.245**	**-5.980**	**-6.389**	**-6.992**	**-8.180**

Stedelijke ontwikkeling en beheer

Brandstoffen

Door de steeds hogere brandstofprijzen en omdat steeds meer eigen voertuigen HVO100 (diesel) tanken is het ook noodzakelijk om het budget

voor de brandstoffen te verhogen. HVO 100 is bijna € 0,60 per liter duurder dan normale diesel. Wel wordt er zo bijna 70% CO2 reductie behaald. Het kost de gemeente ongeveer € 25.000 extra.

Schouw verkeersborden

De wegbeheerder is wettelijk verantwoordelijk dat de bebording voldoet aan de normen van het Reglement voor Verkeersregels en Verkeerstekens.
We hebben geen beheersprogramma voor verkeersborden en geen inventarisatie en kwaliteitsregistratie. Om grip te krijgen op het beheer van verkeersborden is een schouw nodig. Onder andere vanwege de juridische gevolgen van fouten in verkeersborden is het nodig om hier zicht op te krijgen. Daarnaast is het nodig om het kapitaal aan te beheren verkeersborden inzichtelijk te krijgen.

Onderhoud Julianapark door recreatieschap

Recreatieschap Westfriesland voert al jaren het dagelijks beheer uit op het strand van het Julianapark in het zomerseizoen. Het Recreatieschap heeft hiervoor nooit kosten in rekening gebracht, omdat dit de enige werkzaamheden in Hoorn waren.
Het Recreatieschap brengt die kosten met ingang van 2025 in rekening.

Areaaluitbreiding groen en reiniging

In 2024 is het areaal aan te onderhouden groen uitgebreid. Nieuw toegevoegde gebieden zijn onder andere: eerste fase Holenkwartier, eerste fase Zevenhuis, fase 5A en 5B Bangert en Oosterpolder. De begroting moet hierop worden aangepast.

Poort van Hoorn: uitvoeringsbudgetten

De gemeenteraad stelde op 4 april 2017 een voorbereidingskrediet van € 3,1 miljoen beschikbaar voor de ontwikkeling van het stationsgebied. Hier is nog afgerond € 1,6 miljoen van over.
Omdat niet alle kosten geactiveerd mogen worden, is het essentieel om over jaarlijkse exploitatiebudgetten te beschikken. De benodigde raming is weergegeven. Het jaar 2024 is substantieel hoger dan de jaren daarna vanwege reeds gemaakte kosten, reeds aangegane verplichtingen en verwachte kosten. Het verloopt budgettair neutraal via de reserve Poort van Hoorn.

Financieel effect uitstel parkeergarage storten in reserve Poort van Hoorn

Voor de parkeerderving en exploitatielasten parkeren wordt vanaf begrotingsjaar 2021 structureel € 725.000 gestort in de reserve Parkeren. Zo lang de parkeergarage echter niet is gerealiseerd, valt dit bedrag jaarlijks vrij aan de algemene middelen. Voorgesteld wordt dit bedrag in 2024 in de reserve Poort van Hoorn te storten om te sparen voor de ontwikkelingen.

Daar tegenover staat het vervallen van de storting in de reserve Parkeren

Hierdoor vervalt de storting 2024 in de reserve Parkeren 2024.

Baggeren havengebied

Het baggerwerk is een terugkerende gebeurtenis over een periode van ongeveer 8 tot 10 jaar. In de begroting zit nog onvoldoende budget voor baggerwerk. De diepte van de havens is onderzocht en er is voldoende noodzaak om te gaan baggeren. Om gebruik te kunnen maken van de “Tijdelijke subsidieregeling bevaarbaarheid jachthavens en vaargeulen IJsselmeergebied” moet in het 4e kwartaal van 2024 worden gestart met het baggerwerk. Om dat te realiseren is een aanbesteding nodig rond de zomer van 2024 en wordt voorgesteld extra geld vrij te maken voor baggeren.

Regionaal Economische Agenda (REA): indexatie

De oorspronkelijke begroting voor de REA is bepaald op € 175.000 per jaar. Naast Hoorn dragen hier zes andere gemeenten aan bij. In de begroting van 2024 is ten onrechte uitgegaan van de algemene prijscompensatie van € 10.120. Deze had niet toegepast moeten worden en kan dus vrijvallen.
Er is wel bestuurlijk besloten om de indexatie van de regietafel GR te volgen. Deze is voor 2024 bepaald op 7,1%, dus € 12.425. Hierdoor neemt de begroting per saldo toe met € 2.305.
Dit betekent dat de bijdragen van de andere gemeenten in totaal met € 9.786 toenemen. In totaal is er sprake van een positief saldo van € 7.481 voor de begroting van Hoorn.
De regiotafel heeft als indexatie% voor 2025 en verder 3,9%. Door dit in de begroting te verwerken is het effect voor de begroting van Hoorn € 4.954 positief vanaf 2025.

Bovenwijkse bijdrage aan rotonde Rozenbuurt

Er is SBI (start bouw impuls) subsidie ontvangen voor project Rozenbuurt. De projectontwikkelaar ontvangt het grootste deel van dit bedrag. Hoorn krijgt € 80.000 van de subsidie voor de aanleg van de rotonde bij de Rozenbuurt. Deze aanpassing is noodzakelijk om het project Rozenbuurt te faciliteren. De aanpassing in de begroting is budgetneutraal.

Lekker blijven wonen 2024

De beschikking van de provincie is ontvangen voor de aanvraag 2024. De subsidie is bestemd voor het bevorderen van langer zelfstandig thuis wonen door in te zetten op bewustwording en stimuleringsregelingen. Het bedrag is € 21.230.

Hoger aandeel in kosten GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

De verdeelsleutel die de Veiligheidsregio hanteert om de verdeling van de bijdrage per gemeente te bepalen, is gebaseerd op wat de gemeente in de algemene uitkering krijgt voor Openbare Orde en Veiligheid, subcluster Brandweer & Rampenbestrijding. Vanaf 2024 was er een herijking waardoor de bijdrage voor Hoorn vanaf 2024 is toegenomen naar 10,34% (was 9,5%). Deze hogere bijdrage (€ 181.000) was nog niet in de begroting 2024 VRNHN verwerkt in afwachting van de herijking. Onlangs is ook de nieuwe verdeelsleutel bekend gemaakt die wordt toegepast vanaf 2025. Daaruit blijkt dat de totale kosten voor Hoorn 10,35% (€ 185.000) zijn.
De hogere bijdrage vanuit de algemene uitkering was wel al verwerkt in de begroting van Hoorn, waardoor nu een nadeel ontstaat. Overigens was de gemeente een nadeelgemeente: we ontvangen in totaal minder geld na de herijking dan voor de herijking.

Verbeterplannen brandweer GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

De VR vraagt structureel extra geld voor plannen om de vakbekwaamheid en paraatheid bij de brandweer te verbeteren. Verder is er geld nodig voor de inzet van een flexpool en innovatie. Dit gebeurt via een groeimodel. Het gaat om een bedrag van € 2,9 miljoen in 2025 dat oploopt naar € 5,7 miljoen in 2028. Het aandeel van Hoorn hieraan loopt op van € 300.000 in 2025 naar bijna € 600.000 in 2028.
Gezien de financiële situatie waarin gemeentes zitten, heeft de VR aangegeven de komende tijd te gebruiken om alternatieve scenario's te ontwikkelen waardoor het financiële effect mogelijk kan worden gedempt. Vooralsnog wordt het hele bedrag meegenomen.

Calamiteit wateroverlast Visserseiland

De gemeente moest begin van het jaar handelend optreden en heeft onder andere voor de veiligheid grote zandzakken geplaatst op het Visserseiland. Voorstel is de kosten van bijna € 14.000 van deze calamiteit ten laste van onvoorzien incidenteel te brengen.

Vervanging twee veegmachines

Hoorn veegt de wegen en fietspaden met vier eigen veegmachines: drie grote (inhoud circa 5 m^3) en een kleine (inhoud circa 1 m^3) veegmachines. Deze veegmachines worden ingezet voor het vegen en onkruidvrij houden van de wegen en pleinen in de gemeente Hoorn. Twee grote veegmachines uit 2014 zijn technisch en economisch afgeschreven en aan vervanging toe. Beide veegmachines moeten vervangen worden in 2024.
Het is niet mogelijk om deze investering in te passen in het vervangingsinvesteringsplafond 2024. Deze aanmelding is neutraal, de kapitaallasten worden gedekt uit beschikbaar budget straatreiniging. Het betreft budget dat beschikbaar is gesteld vanuit het coalitieakkoord om een kwaliteitsimpuls te geven aan de openbare ruimte.

Uitvoeringsagenda Economie

Op dit budget is in 2023 niets geboekt, de gemaakte kosten in dat jaar zijn ten laste gegaan van de reserve Stimuleren lokale economie. Daarmee viel het exploitatiebudget vrij ten gunste van het resultaat 2023. Dit bedrag had echter beschikbaar moeten blijven voor de uitvoeringsagenda, respectievelijk het stimuleren van de lokale economie. Het gaat om € 41.000 incidenteel in 2024.

Omgevingswet: inhuur- en invoeringskosten

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Dit jaar richten we onze activiteiten op het omzetten van het tijdelijke Omgevingsplan naar het definitieve Omgevingsplan bestaande woonwijk, het voorbereidingsbesluit onder de Omgevingswet, het in beeld brengen van de processen OW en het beheer van het DSO (digitaal Stelsel Omgevingswet). Het omzetten van het omgevingsplan vindt plaats over meerdere jaren.

Er wordt voorgesteld om voor de kosten van het lopend jaar voor de verdere implementatie van de Omgevingswet € 400.000 beschikbaar te stellen. De kosten hiervan kunnen gedekt worden uit de rijksmiddelen die zijn verstrekt voor de implementatie omgevingswet. Dit geld is in de reserve diverse incidentele middelen gestort.

Maatschappelijke ontwikkeling

Vergoeding voor clubaccommodatie rugbyclub West-Friesland

De erfpachtovereenkomst met Rugbyclub West-Friesland is per december 2024 opgezegd. In de overeenkomst staat de clausule dat de vereniging een vergoeding voor de clubaccommodatie ontvangt. Dat kost € 30.000.

Inspecties naleving wet Kinderopvang

De gemeenschappelijke regelingen krijgen voor 2025 een indexatie van 3,9%. De indexering voor 2023 en 2024 voor inspecties op naleving Wet Kinderopvang was nog niet in onze begroting verwerkt. Daarom wordt ook die indexatie (respectievelijk 2,3% en 7,1%) nu verwerkt.
Naast de hogere lasten door indexaties is het aantal inspecties de afgelopen jaren ook toegenomen.

Inzet Blokhuisgelden 2024

Hoorn heeft in 2021 van het rijk een extra impuls van € 2,7 miljoen gekregen voor de vermindering van dak- en thuisloosheid in Westfriesland. Hiermee worden zeven maatregelen uitgevoerd. Het restant budget van ongeveer € 794.000 zit in de reserve Beschermd wonen, maatschappelijke opvang en OGGz.
Voor de uitvoering van maatregel 4 ‘haalbaarheidsonderzoek locaties prikkelarm wonen’ en maatregel 7 ‘aanvullende prestatieafspraken tussen gemeenten, corporaties, huurdersverenigingen en zorgorganisaties’ is in 2024 € 120.000 nodig. Dat wordt uit de reserve gehaald.

Prijseffect tarief huishoudelijke ondersteuning

Uit de kostprijsonderzoeken die zijn gedaan voor inkoop Wmo blijkt dat het tarief voor huishoudelijke ondersteuning in Westfriesland niet reëel is. Dit komt doordat het tarief de afgelopen jaren onvoldoende is meegestegen met de groei van het minimumloon. Het tarief wordt daarom ongeveer 10% hoger. Als het aantal mensen dat gebruik maakt van dit product gelijk blijft, dan stijgen de kosten voor huishoudelijke ondersteuning vanaf 2025 met 10%. Voor Hoorn een nadeel van ongeveer € 500.000.

Aanpassing begroting kwetsbare inwoners 2024

De begroting 2024 voor kwetsbare inwoners moet worden aangepast aan de besluiten die zijn genomen over de inzet van de gelden. Het saldo wordt gestort in de regionale reserve MO/BW en OGGz. Afgesproken is dat het saldo in de reserve een maximum heeft van 5% van de rijksinkomsten. Een eventueel surplus wordt aan het einde van het jaar verdeeld over de deelnemende gemeenten. Bij de Najaarsbijstelling 2024 wordt hier een prognose van gemaakt.
Deze aanmelding is budgettair neutraal: het saldo van het product wordt gestort in of onttrokken aan reserve Beschermd wonen, maatschappelijke opvang en OGGz.

Integraal aanbod Jeugdhulp binnen IKEC, Hoorns aandeel

Gezien de regionale functie van het IKEC worden de kosten voor jeugdhulp binnen het IKEC verdeeld op basis van het aantal leerlingen per Westfriese gemeente. Een definitieve vaststelling gebeurt aan het einde van het jaar op basis van het daadwerkelijk aantal ingeschreven leerlingen per gemeente. Hoorn is penvoerder voor de regio. Het Hoornse aandeel wordt gedekt door het budget voor jeugdhulp en is afgerond € 820.000.

Opzetten portal en licenties Meedoen- en kindpakket

In 2022 heeft het college besloten om het meedoen- en kindpakket onder te brengen in een toegankelijk digitaal systeem, via een webshop en/of pas en/of app. De kosten hiervan kunnen gedekt worden uit de rijksmiddelen die zijn verstrekt voor de impuls integraal werken. Deze gelden zijn in de reserve diverse incidentele middelen gestort. Daarmee is deze aanmelding budgettair neutraal.

Bijstelling begroting Beschut werk

Naast de indexering heeft WerkSaam de ontwikkeling van het Beschut Werk geactualiseerd. Daarbij is ook de verwachte compensatie vanuit het Rijk (€ 180.000) voor beschut werk meegenomen.
Deze kosten worden gedekt via de algemene uitkering. Deze inkomsten staan bij het kopje 'Meicirculaire 2024' om het herkenbaar te houden.

Toeslagenaffaire

De gemeente geeft hulp aan gedupeerden van de toeslagenaffaire, de baten en de lasten zijn nog niet volledig in de begroting 2024 en 2025 opgenomen. Het gaat niet alleen om financiële problemen, maar ook (gevolg)problemen rondom huisvesting, schulden, inkomen, zorg en de opvoeding van kinderen en jongvolwassenen. De gemeenten ondersteunen de getroffen ouders bij het op orde krijgen van hun financiën en een nieuwe start mogelijk te maken. Het Rijk vergoedt deze kosten tot en met 2025.

Leerlingenvervoer: aanpassing begroting aan andere werkwijze

Vanaf het schooljaar 2023/2024 worden de lasten van het leerlingenvervoer rechtstreeks in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten door de vervoerder. Hoorn brengt alleen nog beheerskosten in rekening bij de deelnemende gemeenten. Hierdoor worden zowel de lasten als de baten naar beneden bijgesteld. Jaarlijks worden de kosten voor het leerlingenvervoer geïndexeerd met de NEA index. De NEA index is in 2024 3,4%.

Regiotaxi: aanpassing begroting aan andere werkwijze

Op 1 augustus 2023 startte de nieuwe overeenkomst voor de Regiotaxi met een nieuwe vervoerder. Tot en met juli werd het regiotaxi vervoer voor geheel Westfriesland door de vervoerder bij Hoorn in rekening gebracht. De lasten werden aan de deelnemende gemeenten doorbelast.
Vanaf augustus zijn de kosten rechtstreeks bij de deelnemende gemeenten in rekening gebracht. Hoorn brengt alleen nog beheerskosten in rekening bij de deelnemende gemeenten. Zowel de lasten als de baten worden bijgesteld. De NEA index is in 2024 3,4%. De verwachting is dat dit binnen het budget kan worden opgevangen.

Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn en Stichting voor Persoonlijk Onderwijs: indexatie bijdrage

Volgens de overeenkomst Doordecentralisatie Huisvesting Voorgezet Onderwijs Hoorn wordt het budget dat de gemeente jaarlijks aan de Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn en aan de Stichting voor Persoonlijk Onderwijs betaalt, geïndexeerd met de prijsmutatie Bruto Binnenlands Product (pBBP). De indexatie voor 2024 is 3,3%. In totaal gaat het om € 132.000. Vooralsnog wordt er vanuit gegaan dat ook aan de Stichting voor Persoonlijk Onderwijs de bijdrage nog steeds betaald moet worden.

Peuterspeelzaalwerk: hoger gebruik en indexatie

Aan de overschrijding van het budget liggen meerdere factoren ten grondslag. Als eerste is in algemene zin de vraag naar kinderopvang na de covid periode gestegen in heel Nederland, dus ook die van peuters. Deze sterke stijging was niet voorzien. In Hoorn geldt dat peuteropvang de afgelopen jaren in sterke mate rond scholen is gepositioneerd. Dit maakt het voor ouders aantrekkelijker.
Bij de totstandkoming van het IKEC zijn dag/zorggroepen voor peuters opgeheven en opgegaan in kinderopvanggroepen. Dit is aanmerkelijk goedkoper en de peuters zijn op deze wijze vroegtijdig in het blikveld van het onderwijs. Ook dit vergroot het beroep op de peuteropvang.
Tevens heeft de 2 kamer voor 2024 besloten om de maximumvergoeding voor de kinderopvang extra te verhogen. Dit betekent een kostenverhoging van 14,6%. Om de lasten voor alle ouders (Kinderopvangtoeslag en geen kinderopvangtoeslag) gelijk te houden, heeft Hoorn deze prijsstijging ook doorgevoerd.

Tijdelijke huisvesting De Bussel in Gording 123

Er is ongeveer 3 jaar tijdelijke huisvesting nodig om de leerlingen van de Bussel (die gerenoveerd wordt) te kunnen huisvesten. Voor deze tijdelijke huisvesting willen we het schoolgebouw aan de Gording gebruiken.
Dit schoolgebouw is ‘teruggegeven’ aan de gemeente en staat (op wat kinderopvang na) leeg. Er is een éénmalige investering nodig van ongeveer € 150.000 om het gebouw gebruiksklaar te maken voor tijdelijke huisvesting. Doel is na drie jaar het pand af te stoten en terug te geven aan het grondbedrijf van de gemeente. Deze lasten kunnen worden gedekt door de reserve onderwijshuisvesting, in het IHP is rekening gehouden met de kosten voor tijdelijke huisvesting.

Informatiepunt Digitale Overheid (IDO)

Vanaf 1 januari hebben gemeenten de regiefunctie over de Informatiepunten Digitale Overheid (IDO’s) in bibliotheken. Gemeenten nemen de financieringsrol over van de Koninklijke Bibliotheek. In 2024 heeft de gemeente hiervoor wederom een SPUK ontvangen van € 72.000. Het informatiepunt wordt uitgevoerd door de Bibliotheek Hoorn.

Eerste inrichting Spinaker: uitbreiding groepen

De eerste inrichting van een school is een wettelijke taak. Daarom is er in de begroting een reeks opgenomen voor deze inrichting. Er is rekening gehouden met het inrichten van twee groepen per jaar.
De Spinaker vraagt een uitbreiding aan voor 40 leerlingen voor de 1e inrichting. In het verleden is er een 1e inrichting (onderwijsleerpakket en meubilair) toegekend van 131 leerlingen, Spinaker vraagt nu uitbreiding aan tot 171 leerlingen. De vergoeding is € 90.000. De kapitaallasten van deze inrichting zijn € 10.720.
In de begroting is deels rekening gehouden met de kapitaallasten. Er resteert een structureel nadeel van € 3.720.

Pilot Integraal Gezinsteam, Hoorns aandeel

De regionale uitwerking van ‘Een Thuis voor Noordje’, het regionale uitvoeringsplan ‘de Houtskoolschets Westfriesland’ krijgt een vervolg in verschillende regionale pilots. Eén van die pilots is het ‘Integraal Gezinsteam Westfriesland (IGT)’. Doel is het verbeteren van de zorg rondom gezinnen die geconfronteerd worden met een dreigende uithuisplaatsing van hun kinderen en daarmee voorkomen dat kinderen uit huis worden geplaatst. Daarnaast moet het IGT leiden tot een kostenbesparing.
Voor dekking van de coördinatiekosten wordt een subsidie aangevraagd bij het Bovenregionaal Expertisenetwerk Noord Holland (BEN NH). Voor de kosten voor inzet van het IGT wordt een beroep gedaan op specifieke uitkeringen van het rijk (SPUK DOS of IZA/GALA). Mocht dat niet lukken dan worden de kosten betaald door de regiogemeenten uit de budgetten voor jeugdhulp.

Structurele borging project "Verwijsstroom huisartsen"

In oktober 2023 heeft de gemeenteraad de motie ‘Help de huisartsen helpen’ aangenomen waarin ze het college verzoekt om zich tot het uiterste in te spannen voor een structurele begroting van het project ‘Verwijsstroom huisartsen’ binnen het op handen zijnde ondersteuningsaanbod ten behoeve van de Hervormingsagenda Jeugd. Investeren in de samenwerking met huisartsenpraktijken is kosteneffectief want dit leidt tot minder inzet van specialistische jeugdzorg. Voorgesteld wordt om het project structureel te borgen vanaf 2025. Dit kost € 124.000 per jaar. Dit kan incidenteel gedekt worden door het restant budget van het project in te zetten, dit is een bedrag van € 20.500 en zit in de reserve diverse incidentele bestemmingen. Omdat dit project leidt tot lager uitgaven jeugdzorg wordt structureel budget voor jeugdzorg verlaagd. In 2025 is de verlaging € 103.500 en vanaf 2026 € 124.000.

Bedrijfsvoering en Dienstverlening

Stijgende prijzen postvoorziening via WerkSaam

WerkSaam heeft de nieuwe tarieven voor de postvoorziening gerelateerd aan de tarieven van PostNL. Dit betekent een prijsstijging van 25%. Gelet op de inschatting van de te versturen poststukken verwachten we een stijging van de kosten van € 35.000 ten opzichte van 2023. Naast het feit dat de gemeente Hoorn een samenwerkingsovereenkomst met WerkSaam heeft, is er geen ander postbedrijf die deze dienst voor lagere kosten aanbiedt.

Versneld archiveren archief

Voor het project Versneld digitaliseren en bewerken archief is voor de oorspronkelijke projectperiode 2023-2025 € 300.000 beschikbaar. Een gedeelte van dit budget staat gereserveerd voor 2025.
We willen het project dit jaar met extra capaciteit versneld afronden en verzoeken dan ook de beschikbare € 50.000 naar 2024 te halen. Deze aanmelding betreft dus niet een verzoek om meer budget, maar enkel een verschuiving van geld.

Salarisaanpassing door HR21

De gemeente wil als werkgever zorgen dat er een consistent functie- en loongebouw is dat de basis vormt voor een eerlijke beloning. Door aan te sluiten op het functiewaarderingssysteem HR21 doet de gemeente dit. Op enkele functies is nog een herwaardering nodig. Op dit moment zijn de meerkosten van de overgang naar HR21 structureel afgerond € 120.000.

Formatie-uitbreiding functioneel beheer belastingen

Er is onvoldoende capaciteit om de belastingapplicatie up-to-date te houden. De huidige capaciteit van 0,6 fte is bij lange na niet toereikend voor het beheer van de Gouw-IT applicatie. Hiermee kan niet de noodzakelijke continuïteit voor het aanpassen van de applicatie aan de steeds veranderende wetgeving op het gebied van belastingen noch de vereiste continuïteit in

beheer van de applicatie geborgd worden. Gevraagd wordt de capaciteit functioneel beheer met 0,9 fte (schaal 9) uit te breiden.

Formatie Wet op de lijkbezorging

De organisatie van de Wet op de Lijkbezorging is een wettelijke taak. De regie op de uitvoering hiervan ligt bij team Dienstverlening. Hiervoor is onvoldoende capaciteit geregeld. Om dit uit te kunnen voeren is 0,4 fte nodig.

Herstel en aanpassen begroting

Correctie: herstellen kapitaallasten investeringsplafonds

Per abuis zijn de kapitaallasten van de investeringsplafonds uit de begroting weggehaald. Die moeten in de begroting hersteld worden en dat gebeurt nu. Het levert een structureel nadeel op.

Nieuw accountantscontract

De accountant is aanbesteed omdat het contract verliep. Er komt een andere accountant. De kosten van de accountant zijn echter gestegen. De aanvullende kosten worden in deze kadernota verwerkt.

CAO 2025

In de begroting is de cao 2024 verwerkt. Die heeft een looptijd tot 31 maart 2025. Dat betekent dat er nieuwe afspraken moeten worden gemaakt voor de periode na die datum.
Recent afgesloten cao's bij Rijk en provincie geven aan dat die nieuwe cao's ruim boven de 5% zitten. Hoorn indexeert de lonen met het "loonvoet sector overheid". In het Centraal Economisch Plan van februari 2024 (meest recente informatie) is die index voor 2025 4,4%. Dat betekent dat de kosten bij benadering met € 3 miljoen stijgen.

Lagere inkomsten woonwagens

Bij het overgaan van de werkzaamheden voor de woonwagens naar Intermaris zijn de inkomsten niet bijgesteld in de begroting. Voorgesteld wordt dit nu te herstellen.

Dividenduitkering BNG

De BNG heeft over 2023 dividend uitgekeerd. Dat is hoger dan waar rekening mee werd gehouden. Het betekent een eenmalig voordeel van ruim € 46.000.

Trendmatige stijging leges en tarieven

De leges en tarieven worden verhoogd met het indexcijfer uit hoofdstuk 3. Dat geeft een structureel voordeel van € 445.000.

Trendmatige stijging eigen budgetten

De budgetten in de begroting worden verhoogd met het indexcijfer uit hoofdstuk 3. Dat geeft een structureel nadeel van € 890.000.

Trendmatige stijging subsidies

De subsidies worden verhoogd met het indexcijfer uit hoofdstuk 3. Dat geeft een structureel nadeel van € 595.000.

Dividenduitkering Alliander

Alliander heeft over 2023 dividend uitgekeerd. Daarnaast is een bedrijfsonderdeel verkocht en een deel van de winst is ook als dividend uitgekeerd aan de aandeelhouders. In totaal ontvangt de gemeente € 569.000. Er is € 100.000 geraamd.

Loopbaanonderzoek voormalig wethouder

Een voormalig wethouder heeft aanspraak op de Appa-uitkering gedaan. Daarbij hoort de verplichting om te solliciteren. De gemeente heeft een zorgplicht om voormalige wethouders te begeleiden.
Voorstel is de kosten (ruim € 15.000) ten laste van onvoorzien incidenteel te brengen.

Aanpassing bijdragen aan G40, VNG en Lias

Betreft aanpassing aan indexaties en aantallen inwoners.
Met name de aanpassing van de bijdrage van de VNG is fors; die is in de afgelopen jaren niet bijgesteld met forse overschrijdingen als gevolg.
Lias is het programma voor het berekenen, benchmarken en analyseren van de circulaires over het gemeentefonds. Abonnementsgeld is niet geïndexeerd in de afgelopen jaren, voorstel is dat nu wel te doen.

5.5 Meicirculaire 2024

De meicirculaire levert de volgende bedragen op:

LET OP: DIT ZIJN DE BEREKENINGEN VOORAF, OP BASIS VAN DE VOORJAARSNOTA VAN HET RIJK. DE GEVOLGEN VAN DE MEICIRCULAIRE VOLGEN BEGIN JUNI 2024. DAT WORDT DAN VERWERKT IN DE DEFINITIEVE VERSIE VAN DE KADERNOTA 2024.

Tabel 10 Overzicht meicirculaire 2024 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Onderwerp	2024	2025	2026	2027	2028
Al ingerekend:					
vervallen stelposten LPO en accresontwikkeling	1.490	3.811	6.581	6.581	6.581
ontwikkeling gemeentefonds door verspringen basisjaar		2.500	2.500	2.500	2.500
dekking in gemeentefonds voor Beschut werk	180	180	180	180	180
voorlopige berekening voorjaarsnota Rijk	1.280	-4.000	4.000	4.000	4.000
totaal al ingerekend	**2.950**	**2.491**	**13.261**	**13.261**	**13.261**
Gevolgen meicirculaire 2024					
septembercirculaire 2023	185.999	185.970	169.016	169.200	170.209
meicirculaire 2024					
Bruto opbrengst meicirculaire					
Af: al ingerekend	-2.950	-2.491	-13.261	-13.261	-13.261
Opbrengst na al ingerekend					
Af: claims/stelposten					
Netto opbrengst meicirculaire					

In de voorlopige berekeningen over de gevolgen van de kadernota is al rekening gehouden met een opbrengst uit het gemeentefonds. Dat wordt gedaan om een betere verhouding te maken tussen enerzijds de extra kosten door het verwerken van de loon- en prijsontwikkeling (LPO) van onze budgetten en indexaties. Anderzijds volgt er compensatie voor die extra kosten via het gemeentefonds, omdat daarin ook de LPO wordt verwerkt. Per saldo is de inkomst via het gemeentefonds volstrekt onvoldoende om de extra kosten door de LPO bij de gemeente op te kunnen vangen. Het dempt wel het tekort een (klein) beetje.

Vervallen stelposten LPO en accresontwikkeling

Bij de meicirculaire 2022 is door de VNG het advies gegeven om de exorbitant hoge accressen en loon- en prijsontwikkeling af te romen. Dat is ook gedaan en die informatie is gedeeld met de gemeenteraad.
Er worden nu nieuwe afspraken gemaakt over (het verloop van) de accressen. Dat betekent dat het steeds lastiger wordt om te achterhalen welk deel van de stelposten bij welke accresontwikkeling past. Daarom wordt voorgesteld de stelposten uit de berekening te halen.

Ontwikkeling gemeentefonds door verspringen basisjaar

Hoorn berekent de algemene uitkering in het meerjarenperspectief tegen constante prijzen. Dat wil zeggen dat de prijzen in de jaren 2025 en verder op hetzelfde niveau zitten als de prijzen in 2024. Ook de uitgavenkant van onze begroting is structureel op het prijsniveau van 2024 geraamd.
Bij de meicirculaire wordt het basisjaar van het gemeentefonds verlegd. Dat betekent in dit geval dat het basisjaar van 2024 naar 2025 verlegd wordt. Bij die verlegging worden de inkomsten naar het niveau van 2025 verhoogd. Dat betekent een structureel voordeel. De jaren 2026 en verder worden daarmee ook op het niveau van de prijzen 2025 gebracht. Ook aan de uitgavenkant van onze begroting worden nu de prijsveranderingen via deze kadernota meegenomen. Dat is in deze kadernota goed de zien bij bijvoorbeeld de indexaties.
Het effect dat hier wordt meegenomen, is positief. Volgens de eerste berichten en voorzichtige berekeningen kan Hoorn structureel op zo'n € 2,5 miljoen rekenen. Bij de meicirculaire 2024 weten we dat precies.

Dekking in gemeentefonds voor Beschut werk

WerkSaam heeft de begroting voor Beschut werk aangepast aan de landelijke cijfers en ontwikkelingen. Uitgangspunt is dat voor deze kosten een

vergoeding via het gemeentefonds wordt ontvangen. Deze vergoeding is hier meegenomen.

Voorlopige berekening Voorjaarsnota Rijk

Er komt een afrekening van het BTW Compensatiefonds over 2023. Dat wordt incidenteel verstrekt omdat er in 2023 minder uit het BTW Compensatiefonds is geclaimd. Wat er dan in het BTW Compensatiefonds overblijft, wordt in het gemeentefonds gestort.
De opschalingskorting wordt geschrapt vanaf het jaar 2026. Dat betekent voor die jaren een voordeel van afgerond € 4 miljoen. Daar staat een eenmalige korting in 2025 tegenover van hetzelfde bedrag: € 4 miljoen. Dat geeft voor het jaar 2025 ineens een fors nadeel, waar alle gemeenten mee geconfronteerd worden.

Claims/taakmutaties/stelposten in de meicirculaire 2024 (wordt later gevuld)

Van de bruto opbrengst van de meicirculaire worden bedragen afgetrokken. Die bedragen ontvangt Hoorn om bepaalde taken uit te voeren. Als de inkomst daarvan in het begrotingssaldo wordt gestort, kunnen die taken niet uitgevoerd worden. Het gaat om de volgende claims/taakmutaties/stelposten.

Let op: er staat een negatief bedrag, omdat het van de bruto opbrengst van de meicirculaire wordt afgehaald.

Tabel 11 Claims/taakmutaties/stelposten (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Onderwerp	2024	2025	2026	2027	2028
Deze tabel wordt gevuld als de meicirculaire is verschenen en geanalyseerd.					
Totaal claims/taakmutaties/stelposten					

Toelichting op de claims/taakmutaties/stelposten

De onderstaande posten zijn verwerkt als bij de respectievelijke producten. Deze paragraaf wordt ingevuld in de definitieve versie van de kadernota, nadat de raad geïnformeerd is over de effecten van de meicirculaire 2024.

Onderwerp
Volgt in definitieve versie van de kadernota 2024.

5.6 Beheersmaatregelen Hoorn Financieel Gezond, stand kadernota 2024

De in paragraaf 2.2 genoemde onderwerpen worden hier herhaald en toegelicht.

Tabel 12 Beheersmaatregelen direct verwerken (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Onderwerp	2024	2025	2026	2027	2028
Vrijval € 1,5 miljoen reserve plankosten Grondzaken		1.500			
Verhogen stelpost onderbesteding		500	500	500	500
Inleveren vacature opgavemanager (50%)		75	75	75	75
Stoppen of op andere wijze dekken van jaarlijkse steun aan de voedselbank door directie		10	10	10	10

Onderwerp	2024	2025	2026	2027	2028
Financiële afrekening Westfriesland academie		138	138	138	138
Inleveren efficiencyvoordeel "werken op afspraak"		44	96	96	96
Verhogen prijzen assortiment bedrijfsrestaurant met gemiddeld 10%		25	25	25	25
Verlagen advieskosten		22	22	22	22
Openbare bekendmakingen niet meer publiceren in Stadsnieuws, daar verwijzen naar overheid.nl		20	20	20	20
Verstrekken digitale bedrijfsmiddelen aan externen		20	20	20	20
Stoppen met nieuwjaarsreceptie			10	10	10
Harmonisatie en rationalisatie applicaties		15	15	15	15
Terugdringen licenties Microsoft		13	13	13	
Verwijderen overbodig straatmeubilair		10	10	10	10
Sluiten kinderboerderij De Waalrakkers		25	25	25	25
Groot onderhoud trottoirs gedeeltelijk uitvoeren via glasvezelherstel		100	100		
Onderzoek/meting/advies lichtkwaliteit in eigen beheer		7	7	7	7
Energiebesparing door vervanging verlichting in 2025 op wijkontsluitingswegen door led		19	19	19	19
Parkeerdrukmetingen uitvoeren met eigen scanauto			25		25
Parkeeropbrengsten stadsstrand opnemen in begroting		30	30	30	30
Verkeerskundige aanpassingen aan pollers en andere maatregelen		152	31	10	30
Scanauto in eigen beheer		50	50	50	50
Hogere betalingsbereidheid parkeren		250	250	250	250
Inkomsten raming boete op afval in begroting opnemen			15	15	15	15
Bijstellen naar hogere verwachting leges fysieke leefomgeving			350	350	350	350
Project Integraal gezinsteam (Thuis voor Noordje)			150	300	300	300
Voordelen triage en regres		100	100	100	100	100
Dekking kosten uit lokale SPUK en SPUK IZA-GALA		59	68	77		
Stelpost schouwburg schrappen		271	271	271	271	271
Stelpost elektrische shuttles schrappen		53	53	53	53	53
Inloopvoorzieningen GGZ		150	150	150	150	150
Indexatie MO-BW budgetten		224	224	224	224	224
Budget additionele plekken beschut werk WerkSaam		126	126	126	126	126
Onderwijs: investeringsbudget IKC		50	50	50	50	50
Laten vervallen ten onrechte toegerekende indexaties 2022 en 2023 Afvalstoffenheffing		542	542	542	542	542
Laten vervallen ten onrechte toegerekende indexaties 2022 en 2023 Riolering		39	39	39	39	39
Totaal te verwerken in begroting		**1.613**	**5.163**	**3.788**	**3.565**	**3.597**

De bedragen worden in de begroting verwerkt. Bij een volgend cyclusdocument wordt gemonitord of de opbrengsten ook worden gehaald.

Toelichting op de maatregelen
Alle in de tabel genoemde maatregelen worden in dezelfde volgorde toegelicht.

Vrijval € 1,5 miljoen reserve plankosten Grondzaken
Deze reserve is ooit ingesteld om nadelige effecten op te vangen door te weinig toegerekende uren aan grondexploitaties. Aan de reserve is geen

maximum gesteld, wat wel de bedoeling was. Het saldo van de reserve is nu € 2,5 miljoen waar een maximum saldo van € 1 miljoen volstaat om een risico in enig jaar op te kunnen vangen. Het surplus kan vrijvallen of toegevoegd worden aan de Algemene Reserve.

Verhogen stelpost onderbesteding
In de periode 2019-2023 was het gemiddeld positieve rekeningresultaat € 4,9 miljoen voor resultaatbestemming. Positieve rekeningresultaten zijn veelal veroorzaakt door planningsoptimisme; hierdoor schuiven voorgenomen plannen en werk jaarlijks door. Voorgestelde maatregel: de tijdelijk hogere stelpost onderbesteding van € 500.000 (2023 en 2024) structureel maken en een limiet voor onderbesteding vaststellen van 0,5% van de totale begrotingsuitgaven.

Inleveren vacature opgavemanager (50%)
Voor 50% niet invullen van de vacature is een mogelijkheid, o.a. door het ambtelijk opdrachtgeverschap en lopende projecten anders te organiseren.

Stoppen of op andere wijze dekken van jaarlijkse steun Voedselbank door directie
Het is een keuze om de jaarlijkse steun aan de voedselbank in december (via het verstrekken van banketstaven of chocoladeletters aan het personeel) te beëindigen of op andere wijze te voorzien in de dekking.

Financiële afrekening Westfriesland Academie
Geconstateerd is dat de vergoeding te laag is van de regio aan Hoorn voor gebruik van diensten en formatie van de Westfriesland Academie. Indexering van loonkosten is achterwegen gebleven en voor overhead is nooit betaald.

Inleveren efficiencyvoordeel "Werken op afspraak"
Met het invoeren van werken op afspraak in 2012 is een structureel efficiency- en financieel voordeel behaald van € 96.000. Dit voordeel werd bestemd voor verbetering en innovaties op het gebied van dienstverlening en participatie. De afgelopen jaren is dit budget gebruikt om diverse programma's op genoemde gebieden te financieren. En ook VEMS (Voor Een Mooie Stad) wordt tot nu toe gesubsidieerd uit dit budget.

Verhogen prijzen assortiment bedrijfsrestaurant met gemiddeld 10 %
Bij heropening van het gerenoveerde stadhuis en het nieuwe bedrijfsrestaurant een prijsverhoging doorvoeren op het assortiment.

Verlagen advieskosten
Het budget Advieskosten wordt structureel niet geheel benut, en kan met € 22.000 jaarlijks worden verlaagd. Deze kosten zijn bedoeld voor incidentele adviezen, veelal in de context van projecten.

Openbare bekendmakingen niet meer publiceren in Stadsnieuws, daar verwijzen naar overheid.nl
Openbare bekendmakingen in stadsnieuws zijn niet verplicht, maar "nice to have". Publicatie is verplicht via overheid.nl.

Verstrekken digitale bedrijfsmiddelen aan externen
Externe medewerkers krijgen nu nog van een mobiele telefoon van Hoorn. Deze is niet noodzakelijk voor de toegang tot de werkplekvoorzieningen van de gemeente. Bovendien is het niet noodzakelijk voor de bereikbaarheid van de medewerker. Voorstel is om deze telefoons niet langer te verstrekken aan externe medewerkers.

Stoppen met nieuwjaarsreceptie
De keuze is om helemaal te stoppen of de frequentie aan te passen, bijvoorbeeld om het andere jaar. De maatregel kan pas ingaan in 2026 want in 2025 wordt gedacht aan een combinatie met kennismaken met het vernieuwde stadhuis. De voorbereiding daarvoor is gestart.

Harmonisatie en rationalisatie applicaties
Waar mogelijk minder licenties aanbieden of meerdere applicaties voor hetzelfde doel uit faseren. Met name de Adobe suite en de CAD-software bieden kansen.
Inzichtelijk maken van het financieel effect. Het informatielandschap kleiner maken; dat wat je hebt beter gebruiken, dubbele applicaties er uithalen en meer maatwerk.

Terugdringen licenties Microsoft
Terugdringen licenties Microsoft door meer differentiatie in soorten licenties te faciliteren. Medewerkers krijgen een licentie toegewezen die beter past bij hun rol.
Licentiemanagement; sturen op gebruik licenties. Onderzoek loopt, in het kader van de personen en applicaties. Besparing is realistisch.

Verwijderen overbodig straatmeubilair
Het gaat in deze maatregel om elementen die wel onderhoud vragen, maar nauwelijks tot geen toegevoegde waarde bieden.

Sluiten kinderboerderij De Waalrakkers
De situatie bij de huidige kinderboerderijen voldoet niet aan de regelgeving. Om hieraan te voldoen is een flinke investering nodig. Tegelijk wordt er in verhouding nauwelijks gebruik gemaakt van De Waalrakkers. Sluiting voorkomt de aanvullende investering en levert tegelijk een besparing op. Mogelijk liggen er ook nog kansen voor herontwikkeling van deze locatie.

Groot onderhoud trottoirs gedeeltelijk uitvoeren via glasvezelherstel
Koppelkans: benutten van het geld voor herstel voor (een bijdrage aan) groot onderhoud. Door overlap is er een efficiency-voordeel. We benutten het berekende percentage onvoorzien voor de dekking. Na 2027 is glasvezelherstel klaar. Het gaat dus om een incidentele verlaging.

Onderzoek/meting/advies lichtkwaliteit in eigen beheer
Voor onderzoek/beoordeling van meldingen over (gebrekkig) straatlicht wordt onafhankelijk advies ingewonnen. Dit kan zelf uitgevoerd worden.

Energiebesparing door vervanging verlichting wijkontsluitingswegen door led in 2025
De verwachte verlaging van de energiekosten is nog niet verwerkt in de begroting.

Parkeerdrukmetingen uitvoeren met eigen scanauto
Dit is een mogelijkheid die de scanauto biedt. Wordt nu tweejaarlijks door een externe partij gedaan.

Parkeeropbrengsten stadsstrand verwerken in begroting
De verwachte parkeeropbrengsten zijn nog niet verwerkt in de begroting. Let op: het gaat om een inschatting.

Verkeerskundige maatregelen pollers en andere maatregelen
Mogelijkheid om op verschillende locaties dynamische afsluitingen na economische afschrijving niet te vervangen.

Scanauto in eigen beheer
Deze maatregel is onderdeel van de aanbesteding die nu is gestart.

Hogere betalingsbereidheid parkeren
Sinds de controles met de scanauto betalen steeds meer mensen parkeergeld. Die stijging is nog niet volledig in de begroting verwerkt.

Inkomsten raming boete op afval in begroting opnemen
Afgelopen jaren zijn er structurele inkomsten door de handhaving op afval. Het voorstel is om deze inkomsten in de begroting op te nemen.

Leges fysieke leefomgeving verhogen naar hogere verwachting
Er wordt een hoger bedrag aan leges voorzien dan nu is verwerkt in de begroting.

Project Integraal gezinsteam (Thuis voor Noordje)
Potentiële structurele besparing maximaal € 88.800 per jeugdige x 25 = € 2,2 miljoen regionaal, waarvan voor Hoorn € 976.000 per jaar. Dit is het best case scenario. Vooralsnog is het voorstel nu structureel € 300.000 in te boeken. Uitgezocht moet worden hoeveel besparingen op Onderwijs kunnen worden gerealiseerd.

Voordelen triage en regres
Huidige triage voordelen monitoren en inboeken: scherper aan de wind. Samen met regres € 100.000 structureel inboeken vanaf 2024.

Dekking kosten uit lokale specifieke uitkering en specifieke uitkering IZA-GALA
Kan gedurende de jaren 2024 t/m 2026. Betreft uren en kosten die we al maakten en nu onder de specifieke uitkering kunnen vallen.

Deze dekking wordt gebruikt voor ‘Welzijn op Recept’ en de Kansrijke Start-inzet vanuit de GGD.

Stelpost schouwburg afboeken
In de begroting is een stelpost van € 271.000 opgenomen voor de schouwburg. Deze stelpost biedt dekking voor financiële gevolgen bij verlenging van de huurovereenkomst in 2027 of, als het contract niet wordt verlengd, voor de overname van de theater-technische installaties. In feite gaat het hier om een risico-buffer waarop naar verwachting geen aanspraak wordt gedaan. Bij verlenging dienen eventuele keuzes - en toekomstige financiële gevolgen daarvan - opnieuw afgewogen te worden.

Stelpost elektrische shuttles afboeken
In de begroting is een bedrag begroot voor Kans 2 Elektrische shuttles € 53.027 structureel. In 2022 en 2023 zijn er geen kosten in rekening gebracht. In de jaren 2017 tot en met 2021 is jaarlijks circa € 50.000 in rekening gebracht door ZCN (Zorgvervoercentrale Nederland). Dit bedrag kan dus vervallen en levert een structurele besparing op van € 53.000 vanaf 2024.

Inloopvoorzieningen GGZ
In 2022 en 2023 zijn de inloopvoorzieningen GGZ uit de regionale MO/BW middelen (geld van het rijk) betaald. In de regio wordt afgestemd of deze voorzieningen structureel uit het geld voor de Maatschappelijke Opvang/Beschermd Wonen (MO/BW) kunnen worden betaald. Als daar overeenstemming over is, kan de Hoornse bijdrage voor de inloopvoorzieningen (die staat nog in de begroting) verlaagd worden.

Indexatie Maatschappelijke Ondersteuning/Beschermd Wonen (MO/BW)-budgetten
De door de raad vastgestelde loon- en prijsindexaties op de subsidies en budgetten is per abuis ook berekend over de subsidies die vanuit de MO/BW gelden worden betaald. Deze indexatie is ten laste van het begrotingsresultaat gegaan. Dit had niet gemoeten, want de indexatie wordt ook uit de MO/BW gelden betaald. Dit levert een besparing op van € 224.000.

Budget additionele (= aanvulling op iets bestaands) plekken beschut werken WerkSaam
Dit regionaal beschikbare budget van € 291.000 kan vanaf 2024 vervallen. Voor Hoorn betekent dit een voordeel van € 126.000 per jaar.
Deze budgetten zijn de afgelopen jaren niet besteed door WerkSaam. WerkSaam voert deze “besparing” zelf op als een bijdrage van WerkSaam aan de ombuigingen van alle gemeenten. Per saldo kost dat niets, aangezien dit budget niet nodig was.

Onderwijs: investeringsbudget IKC
Voorstel is het investeringsbudget IKC van € 150.000 met € 50.000 te verminderen. Budget heeft jaarlijks onderbesteding.

Corrigeren ten onrechte toegekende indexaties 2022 en 2023 Afvalstoffenheffing
Gebleken is dat op de bijdrage aan de HVC voor de afvalstoffenheffing per abuis in 2022 en 2023 een indexatie is toegevoegd. Die indexatie zit echter al in het bedrag dat Hoorn betaalt. Daarom wordt de indexatie uit de begroting gehaald. Onze inwoners zijn niet extra belast, omdat het tarief is gebaseerd op de kosten die HVC in rekening brengt.

Corrigeren ten onrechte toegekende indexaties 2022 en 2023 riolering
Gebleken is dat op de budgetten van product riolering per abuis een indexatie is toegevoegd. Dat wordt gecorrigeerd. De hoogte van de budgetten is een gevolg van de langjarige exploitatieberekening van uitgaven en inkomsten bij het rioleringsplan, waarin al rekening wordt gehouden met een index.
De indexatie die is toegepast in de begroting van riolering maakt geen onderdeel uit van die tariefbepaling. Onze inwoners zijn dus niet extra belast.

Gemeente Hoorn
Nieuwe Steen 1
Postbus 603
1620 AR Hoorn
T 0229 25 22 00
www.hoorn.nl

GEMEENTE
HOORN