

Jaarstukken 2023



Inhoudsopgave

<i>Financieel beeld</i>	<i>4</i>
<i>Jaarverslag</i>	<i>14</i>
<i>Programma 0 Bestuur en ondersteuning</i>	<i>15</i>
<i>Programma 1 Openbare orde en veiligheid</i>	<i>24</i>
<i>Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat</i>	<i>30</i>
<i>Programma 3 Economische zaken</i>	<i>40</i>
<i>Programma 4 Onderwijs</i>	<i>48</i>
<i>Programma 5 Cultuur, recreatie en sport</i>	<i>59</i>
<i>Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening</i>	<i>72</i>
<i>Programma 7 Duurzaamheid en milieu</i>	<i>84</i>
<i>Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting</i>	<i>95</i>
<i>Paragraaf Lokale heffingen</i>	<i>106</i>
<i>Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing</i>	<i>111</i>
<i>Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen</i>	<i>120</i>
<i>Paragraaf Financiering</i>	<i>124</i>

<i>Openbaarheidsparagraaf Wet Open Overheid</i>	<i>129</i>
<i>Paragraaf Bedrijfsvoering</i>	<i>131</i>
<i>Paragraaf Verbonden partijen</i>	<i>148</i>
<i>Paragraaf Grondbeleid gelijktijdig met MPG24 aangeleverd</i>	<i>161</i>
<i>Paragraaf Algemene uitkering</i>	<i>168</i>
<i>Paragraaf Westfries Museum</i>	<i>172</i>
<i>Interbestuurlijk toezicht</i>	<i>173</i>
<i>Projectenportfolio</i>	<i>176</i>
<i>Overzicht projecten</i>	<i>186</i>
<i>Jaarrekening</i>	<i>192</i>
<i>Waarderingsgrondslagen voor waardering en resultaatbepaling</i>	<i>193</i>
<i>Overzicht van baten en lasten 2023</i>	<i>198</i>
<i>Toelichting op overzicht van baten en lasten</i>	<i>199</i>
<i>Wet normering topinkomens</i>	<i>214</i>
<i>Rechtmatigheidsverantwoording</i>	<i>216</i>

Balans	218
Toelichting op de balans	221
Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld	249
SiSa-bijlage	253
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	276

BIJLAGEN	248
Bijlage 1 Overzicht investeringen 2023	278
Bijlage 2 Verplichte indicatoren BBV	291
Bijlage 3 Begrotingsrechtmatigheid	294

Financieel beeld

In dit hoofdstuk wordt het financieel beeld over 2023 geschetst. Dit hoofdstuk bevat een overzicht van het resultaat 2023, een analyse op hoofdlijnen, het weerstandsvermogen en de voorstellen voor resultaatbestemming.

Resultaat 2023

Het resultaat, na aftrek van voorstellen voor resultaatbestemming, is € 3.398.000. Bij de Najaarsbijstelling 2023 werd een voordeel van € 1.379.000 verwacht. In de decemberraad is de begroting voor 2023 voor € 561.000 bijgesteld door de legesopbrengsten glasvezel en een restitutie van de omgevingsdienst. Daarmee komt het begroot resultaat voor 2023 uit op € 1.940.00. Het verschil tussen de laatste prognose en het werkelijke resultaat wordt verklaard in de analyse op hoofdlijnen.

tabel 1 resultaat 2023 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Vershil
Lasten	-326.764	-311.473	15.291
Baten	318.652	315.071	-3.581
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-8.112	3.598	11.710
Storting in reserves	-29.625	-34.418	-4.400
Onttrekking aan reserves	39.677	39.904	227
Gerealiseerd resultaat	1.940	9.084	7.144
Voorstellen voor resultaatbestemming		-5.686	-5.686
Conceptresultaat na bestemming	1.940	3.398	1.458

Analyse op hoofdlijnen

Er zijn veel verschillen tussen begroting na wijziging en realisatie. In onderstaand overzicht staan de grootste verschillen. Dit zijn alleen de verschillen die het resultaat hebben beïnvloed. In de programma's per beleidsveld een uitgebreidere analyse opgenomen. Daar worden ook de budgettaire neutrale verschillen toegelicht.

tabel 2 analyse op hoofdlijnen (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Programma	Toelichting	Bedrag
Diverse	Doorgeschoven werkzaamheden naar 2024 (voorstellen voor resultaatbestemming).	5.686
0	Bijstorten APPA wethouder pensioenen	-1.337
0	Niet besteed budget investeringsagenda	284
0	Hogere Inkomsten door aanmaningen gemeentelijke belastingen 2022	219
5	Kosten voor de combinatiefunctionaris die bij de SPUK Gala worden gedeclareerd	382
5	Hogere kosten voor aanschaf apparaten en materiaalkosten en groen en maaiwerkzaamheden	-512
6	Afrekening Toeslagenaffaire	1.320
6	Lagere bijdrage aan WerkSaam	875
6	Hogere uitgaven bewindvoeringskosten	-298
6	Hogere inkomsten van het rijk voor bekostigingsregeling ontheemden Oekraïne	946
6	Lagere kosten arrangementen jeugdzorg	500
7	Anders verwerken uitgaven voor SPUK energiearmoede	-682

Programma	Toelichting	Bedrag
8	Lagere opbrengst leges bouwvergunningen	-745
Algemene dekkingsmiddelen	Rentelasten	500
Algemene dekkingsmiddelen	Meer inkomsten uit dividend	230
Algemene dekkingsmiddelen	Hogere uitkering gemeentefonds	821
Overhead	Storting in afdelingsreserves (zie uitgebreide toelichting onder deze tabel)	-393
	Overige verschillen < € 200.000, zie programma's	-652
	Totaal verklaard	7.144

Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen gaat over de vraag in hoeverre de gemeente middelen kan vrijmaken om grote tegenvallers op te vangen. Hierbij wordt een relatie gelegd tussen de financiële risico's en de middelen waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om risico's af te dekken.

Het berekende weerstandsvermogen is 1,37. Dit valt binnen de door de raad vastgestelde bandbreedte van 1 tot 1,5. Meer over de risico's, de weerstandscapaciteit en overige financiële kengetallen leest u in de [paragraaf Weerstandvermogen](#).

Storting in afdelingsreserves

Conform de afspraken uit de nota Reserves en voorzieningen worden aan het eind van het jaar de afrekeningen binnen de teams gedaan. Per saldo is er op de budgetten binnen de bedrijfsvoering ruim € 3 miljoen over gehouden. Er zijn voornamelijk meer uren naar kredieten, kostenverhaal

en grondexploitaties geschreven dan gedacht. Daardoor zijn de salarislasten van meer personen gedekt.

Dat betekent dat de afdelingsreserves op hun maximum mogen worden gezet. Dat betekent een storting in die reserves van in totaal € 393.000.

Voorstellen voor resultaatbestemmingen

Voorgesteld wordt om het rekeningresultaat van € 9,084 te storten in de algemene reserve. Het bedrag dat nodig is voor de voorstellen voor resultaatbestemming wordt vervolgens weer aan de algemene reserve onttrokken en in de reserve diverse incidentele bestemmingen gestort.

In totaal (na aftrek van dekking met bestemmingsreserves) ligt er voor € 5,686 miljoen aan voorstellen voor resultaatbestemming. Dit bedrag wordt dus uit de algemene reserve gehaald. Per saldo stijgt de algemene reserve met ongeveer € 3,3 miljoen.

In onderstaande tabel staan alle voorstellen opgesomd. Daaronder volgt een toelichting op elk voorstel.

tabel 3 voorstellen voor resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)

Nr.	Omschrijving	Bedrag t.l.v. resultaat
1.	Marketing van Hoorn - bijdrage meenemen voor organisatie van campagnes in 2024	45
2.	Marketing van Hoorn - bijdrage meenemen voor ontwikkeling website inclusief evenementenkalender	45
3.	Energietoeslag 2024 - uitvoeringskosten	3.524
4.	Versneld digitaliseren archieven	48
5.	Eenmalige kosten vernieuwing Westfries Museum	186
6.	Uitvoering Wet Politiegegevens	40
7.	Top X jeugd en jongvolwassenen	27

Nr.	Omschrijving	Bedrag t.l.v. resultaat
8.	Toeslagenaffaire	300
9.	Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden	160
10.	Pilot Luchtkwaliteit	65
11.	Stadsgesprekken	29
12.	Onderzoek stadsdistributie	50
13.	Inrichting Roode Steen en knip Havenkwartier	60
14.	Onderzoek volwaardig poppodium	32
15.	Vorbereidingskosten Skatepark	25
16.	Centrummanagement deel 1	25
17.	Centrummanagement deel 2	98
18.	REA 2023	22
19.	Toekenning middelen voor taalonderwijs aan Oekraïense ontheemden.	49
20.	Subsidieportaal	39
21.	Nationaal actieplan dakloosheid	321
22.	Evaluatie horecabeleid (amendement)	65
23.	Regioteam Westfriesland	60
24.	Verlening subsidie Expoost	20
Budgettair neutrale resultaatbestemmingen		
25.	Dak Tandem	155
25.	Dekking uit reserve Toekomstplan huisvesting PO	-155
26.	MijnHoorn	84
26.	Dekking via reserve Diverse incidentele bestemmingen	-84
27.	Viering 450 jaar Slag op de Zuiderzee/ Geboorte van Nederland	29
27.	Dekking via reserve Diverse incidentele bestemmingen	-29

Nr.	Omschrijving	Bedrag t.l.v. resultaat
28.	Kunstopdracht Siriusstraat	20
28.	Dekking via reserve Beeldende kunst	-20
29.	Kunstenplan Bangert en Oosterpolder	220
29.	Dekking via reserve Beeldende kunst	-220
30.	Borging resultaten project verwijsstroom huisartsen	136
30.	Dekking via reserve Diverse incidentele bestemmingen	-136
31.	Toegangspoort MAK Blokweer	43
31.	Dekking via reserve Beeldende kunst	-43
32.	Transformatiefonds Jeugdzorgregio Westfriesland	172
32.	Dekking via reserve Diverse incidentele bestemmingen	-172
33.	Afwikkelen gebreken Oostereiland	107
33.	Dekking via reserve Oostereiland	-107
34.	Amendement wandelroutes	60
34.	Dekking via reserve Diverse incidentele bestemmingen	-60
Programma's en projecten		
35.	Programma Kansen voor de Kersenboogerd	280
36.	Programma Hoorn Noord-Venenlaankwartier	375
36.	Dekking via reserve Diverse incidentele bestemmingen	-375
37.	Programma Duurzame Stad	40
Totaal		5.686

Budgettair neutrale voorstellen

De voorstellen 25 tot en met 34 zijn budgettair neutraal, bijvoorbeeld door een onttrekking aan een bestemmingsreserve.

Meerjarige programma's en projecten

Bij de Kadernota 2018 heeft de gemeenteraad besloten dat incidentele budgetrestanten van meerjarige programma's en projecten automatisch worden overgeheveld naar een volgend jaar, mits is voldaan aan de volgende voorwaarden:

- a. De raad moet via een raadsbesluit vaststellen dat sprake is van een meerjarig programma/project en daaraan gelabelde budgetten;
- b. Na 4 jaar vindt een evaluatie plaats, waarbij een eventueel restant van het programma/project vrijvalt of een resultaatbestemming wordt gedaan voor verlenging van het programma/project
- c. Bij een negatief jaarrekeningresultaat vindt de overheveling plaats ten laste van de algemene reserve, mits sprake is van een toereikende weerstandscapaciteit van de gemeente.

Drie programma's voldoen aan deze voorwaarden, zie voorstellen 35 tot en met 37. Deze resultaatbestemmingen worden verder niet toegelicht.

Toelichting op de resultaatbestemmingen

1. *Marketing van Hoorn - bijdrage meenemen voor organisatie van campagnes in 2024*

In 2023 is gewerkt aan het verder op orde brengen van de basis voor de marketing van Hoorn. Onderdeel hiervan is het draaien van een eerste campagne geweest rondom de opening van het eerste deel van het stadsstrand afgelopen zomer.

Omdat het stadsstrand nog niet volledig geopend werd en de autoparkeerplaatsen nog niet klaar waren voor gebruik, is een kleinschaliger campagne ontwikkeld dan vooraf voorzien. Daarom is een deel van het budget niet gebruikt. Er is € 85.000 over.

In 2024 wordt een nieuw campagneconcept vastgesteld en uitgerold voor de marketing van Hoorn, conform ambitie en positionering van Hoorn. Gebruik kunnen maken van het resterende campagnebudget uit 2023 vergroot de mogelijkheden voor een succesvolle campagne significant.

Het succesvol uitrollen van een nieuw campagneconcept krijgt een positieve impuls wanneer dit geld meegenomen kan worden. Dit vergroot direct het bereik en doorlooptijd van de campagne, en daarmee de impact die het heeft en mate waarbij het bijdraagt aan de doelstelling van de stad Hoorn.

Er wordt voorgesteld € 45.000 over te hevelen.

2. *Marketing van Hoorn - bijdrage meenemen voor ontwikkeling website inclusief evenementenkalender*

De huidige marketingwebsite (incl. evenementenkalender) van Hoorn is fors verouderd en wordt compleet vernieuwd. Deze ontwikkeling zal conform gemeentelijk beleid en uitgangspunten worden uitgevoerd en plaatsvinden in 2024.

In 2023 is hier reeds budget voor gereserveerd. Dit budget (€ 45.000) is niet gebruikt, omdat de exacte uitvoering mede afhankelijk was van de voortgang op andere dossiers, zoals de destinationmarketing en de doorontwikkeling van de positionering van Hoorn. Hierover is nu duidelijkheid. Gemeente Hoorn ontwikkelt een website incl. evenementenkalender. Dit doet de gemeente zelfstandig en volgens de uitgangspunten van het gemeentelijk beleid.

Het hiervoor (incidenteel) gereserveerd budget meenemen uit 2023 naar 2024 zorgt ervoor dat er naast een fase 1 ontwikkeling voor de website inclusief evenementenkalender, al verdere stappen in de ontwikkeling gezet kunnen worden.

Zo ontstaat ruimte om passende content te ontwikkelen (tekst en beeldmateriaal), en wordt het mogelijk om de gewenste API – application

programming interface - voor de evenementenkalender in 2024 al te ontwikkelen. De wens hiervoor is bij verschillende partijen in de stad groot en dit draagt direct bij aan een sterkere samenwerking tussen belanghebbenden binnen de marketing van de stad.

Daarnaast draagt dit geld bij aan een sterke lancering van de nieuwe website voor de marketing van Hoorn, die aansluit op de ambitie, positionering en communicatiestrategie. Na oplevering van de website wordt vanaf 2025 het 'reguliere budget' gebruikt om kosten voor onderhoud te dekken.

Er wordt voorgesteld € 45.000 over te hevelen.

3. *Energietoeslag*

In 2023 is vanuit het Rijk geld beschikbaar gesteld om de wetswijziging uit te voeren om de energietoeslag 2023 te verstrekken. De energietoeslag over 2023 kan worden verstrekt tot 31 augustus 2024, het is daarom nodig om het budget voor de verstrekkingen (€ 3.233.665) en voor de uitvoeringskosten (€ 289.700) over te hevelen naar 2024.

In de Najaarsnota is het gehele bedrag begroot in 2023 voor de energietoeslag. Toen was nog niet bekend wanneer de participatiewet aangepast zou zijn en gestart kon worden met uitkeren.

4. *Versneld digitaliseren archieven*

De geraamde kosten voor 2023 waren een inschatting uit 2022. De aanbesteding voor de bewerking voor het eerste archiefblok liep enkele maanden vertraging op doordat bedrijven niet eerder beschikbaar waren. Er wordt voorgesteld om € 48.217 over te hevelen.

5. *Eenmalige kosten vernieuwing Westfries Museum*

Door de vertraging van de verbouwing zijn ook aan de museumkant (vernieuwing) vertragingen ontstaan. Er wordt voorgesteld om € 185.864 over te hevelen.

6. *Uitvoering Wet Politiegegevens*

Dit budget is in 2023 door vrijgemaakt om de Wet Politiegegevens voor de Teams Toezicht en Onderwijs uit te voeren. Hiervoor is door een onafhankelijk bureau de interne en externe (her)audit uitgevoerd. Daarnaast wordt een WPG specialist ingehuurd voor ondersteuning bij het uitvoeren van de WPG werkzaamheden. Dit is halverwege 2023 gestart en loopt in 2024 door.

Er wordt voorgesteld € 40.000 over te hevelen.

7. *Top X jeugd en jongvolwassenen*

In het laatste kwartaal 2023 is een nieuwe organisatie voor de coaching van de Top X'ers ingezet. Deze levert intensievere begeleiding, met betere resultaten: cliënten komen minder met de politie in aanraking, hebben een dagbesteding en werken aan persoonlijke doelen.

In 2024 wordt het overgehevelde budget ingezet voor deze vorm van coaching. Omdat pas kortgeleden met deze nieuwe organisatie is gestart, worden er op dit moment meer uren ingezet op enkele Top X'ers die zich nu bezig houden met zeer ernstige criminele activiteiten. Naar verwachting stabiliseert dit na 2024 en zijn er mogelijk vanaf 2025 minder uren nodig.

Er wordt voorgesteld € 27.000 over te hevelen.

8. *Toeslagenaffaire*

De gemeente ondersteunt ouders en kinderen die getroffen zijn door de toeslagenaffaire. Hiervoor ontvangt de gemeente een specifieke uitkering. In deze uitkering zit ook een vergoeding voor de uitvoeringskosten. Deze vergoeding is al gedeclareerd en ontvangen, de uitvoering loopt echter door in 2024 en 2025.

Voorgesteld wordt om € 300.000 via resultaatbestemming toe te voegen aan het budget van 2024.

9. Dienstverlening gemeente aanpak armoede en schulden

Voor de aanpak Geldzorgen, Armoede en Schulden heeft het kabinet geld beschikbaar gesteld, dit is via het gemeentefonds verdeeld. Hoorn ontvangt € 160.000 om te investeren in betere dienstverlening door de gemeente voor armoede en schulden.

Voorgesteld wordt om dit bedrag van € 160.000 over te hevelen zodat dit komend jaar kan worden ingezet.

10. Pilot Luchtkwaliteit

De luchtverversing op meerdere scholen is na corona aangepakt. Voor de in onze beheer zijnde accommodaties is de luchtverversingsinstallatie van een specifieke accommodatie nog niet aangepakt. Er moeten nog een onderzoek en eventuele aanpassing gedaan worden.

Voorgesteld wordt om € 65.000 over te hevelen naar 2024.

11. Stadsgesprekken

In 2023 is een onderzoek geweest naar ons koloniale en slavernijverleden. De gemeente is in gesprek over het vervolg en over te houden stadsgesprekken.

Voorstel is om het restantbedrag van € 59.000 over te hevelen naar 2024.

12. Onderzoek stadsdistributie

Via het coalitieakkoord is € 50.000 beschikbaar gesteld in 2023 voor een onderzoek naar de stadsdistributie. Dat onderzoek is niet in 2023 gedaan en wordt in 2024 gedaan. Dit onderzoek is onderdeel van het actieplan van het programma Centrummanagement/ Waterfront.

Voorstel is € 50.000 over te hevelen.

13. Inrichting Roode Steen en knip Havenkwartier

Bij de kadernota 2023 is € 60.000 beschikbaar gesteld in 2023 voor een onderzoek naar de inrichting van de Roode Steen en de knip in het

Havenkwartier. Het onderzoek is niet in 2023 gedaan en wordt in 2024 gedaan. Dit onderzoek is onderdeel van het actieplan van het programma Centrummanagement/ Waterfront.

Er wordt voorgesteld € 60.000 over te hevelen.

14. Onderzoek volwaardig poppodium

Er is in 2023 opdracht gegeven voor dit onderzoek voor in totaal € 60.000. Dit onderwerp is één van de prioriteiten uit het coalitieakkoord en moet afgerond worden. Er is tot nu toe € 28.000 uitgegeven.

Voorstel is de overige € 32.000 over te hevelen naar 2024.

15. Voorbereidingskosten Skatepark

De gemeenteraad heeft € 50.000 beschikbaar gesteld. Het college heeft hiervan € 25.000 gebruikt voor de voorbereidingskosten. De rest is nog niet uitgegeven en wordt gebruikt voor de herinrichting van het huidige skatepark Julianapark, zodra het nieuwe skatepark is gerealiseerd.

Voorstel is om € 25.000 over te hevelen naar 2024.

16. Centrummanagement: opzetten centrummanagement/investeren in lokale economie

Voor het investeren in de lokale economie voor het programma Centrummanagement/Waterfront was in 2023 € 120.000 beschikbaar. Daarvan is € 95.000 gebruikt in 2023. Voorgesteld wordt het restant van € 25.000 over te hevelen naar 2024.

Voor de jaren 2024 en verder is het geld dat via het coalitieakkoord beschikbaar is gesteld, in de reserve Stimulering lokale economie gestort.

17. Centrummanagement deel 2

Van de € 75.000 die beschikbaar is gekomen voor investeren in de lokale economie voor het programma Centrummanagement/Waterfront is

€ 15.000 over. Daarnaast zijn er subsidies ontvangen van de provincie. In totaal is dat afgerond € 83.000.

Voorstel is beide bedragen (€ 98.000) beschikbaar te houden voor dit doel en over te hevelen naar 2024.

18. Regionaal Economische Agenda (REA) 2023

De REA is een regionaal budget dat door alle 7 Westfriese gemeenten wordt gevuld en door de gemeente Hoorn wordt beheerd. De gemeente Hoorn bepaalt dus niet zelfstandig over de bestedingen en resultaten van dit budget.

Regionaal is afgesproken dat geld wat in enig jaar over is, wordt meegenomen naar het volgende jaar. De projecten en daarmee de uitgaven vanuit de REA variëren per jaar. Door de resultaten steeds mee te nemen, kunnen de fluctuerende uitgaven worden gedekt.

Het restant budget is € 64.684. Het Hoornse aandeel is € 22.308. Voorstel is dit bedrag via resultaatbestemming over te hevelen.

Het saldo van € 42.376 dat is ontvangen van de regiogemeenten is opgenomen op een balansrekening zodat dat ook in 2024 beschikbaar is.

19. Toekenning middelen voor taalonderwijs aan Oekraïense ontheemden

In de meicirculaire 2023 is door het Rijk extra geld toegekend om het gemeentelijk aanbod van taalonderwijs aan volwassen ontheemden uit Oekraïne te stimuleren. De gemeente kan met dit extra geld extra taallessen aanbieden. Dit zorgt voor het beter spreken van Nederlands en daarmee voor het makkelijker vinden van een baan en meer contacten met Nederlanders.

Onder de Oekraïners is begin 2024 een enquête uitgezet om de behoeften op te halen. Op basis van deze behoeften volgt er een plan voor de

besteding van deze middelen. Daarin wordt de inzet van de verschillende organisaties in Hoorn meegenomen.

Voorgesteld wordt om het budget uit 2023 van € 49.179 over te hevelen naar 2024.

20. Subsidieportaal

De raad heeft jaarlijks een budget beschikbaar gesteld voor onder andere de koop, het beheer en onderhoud van een subsidieportaal. Dit portaal is nodig om alle gemeentelijke subsidies van aanvraag tot afwikkeling rechtmatig te kunnen beheren en verantwoorden.

In het vierde kwartaal 2023 is hiervoor een projectleider aangesteld. Het budget van 2023 is niet volledig besteed. Overheveling van het restant budget is nodig om ook in 2024 deze projectleider in te zetten die alle voorbereidende werkzaamheden uitvoert voor de inkoopprocedure en implementatie van het subsidieportaal.

Vanaf 2024 is daarmee het subsidieportaal operationeel.

21. Nationaal Actieplan Dakloosheid

Het Nationaal actieplan dakloosheid zet in op het beëindigen van dakloosheid in Nederland in 2030. In Westfriesland is onvoldoende zicht op dakloosheid omdat alleen wordt geregistreerd wie zich meldt bij de toegang voor maatschappelijke opvang. Het aantal dak- en thuislozen is zeer waarschijnlijk veel groter.

Daarom doet Westfriesland mee aan de ETHOS telling. Dak- en thuislozen worden hierbij op een andere manier geteld. Verwacht wordt dat er meer inzicht komt in omvang en profiel van de dak- en thuislozen. Met dat inzicht kunnen er gerichtere preventiemaatregelen genomen worden.

ETHOS is een van de acties uit het nationaal actieplan dakloosheid. De projectkosten voor de telling zijn geraamd op € 70.000. De vervolgacties

zijn nog p.m. Voorgesteld wordt om het geld dat Hoorn eenmalig heeft gekregen van het Rijk, € 320.750, over te hevelen naar 2024.

22. Evaluatie horecabeleid

De gemeenteraad heeft via een amendement opdracht gegeven voor de evaluatie van het horecabeleid in 2023. Daarvoor is € 65.000 beschikbaar gesteld.

De uitvoering kon niet worden gedaan in 2023 en wordt alsnog in 2024 gedaan. De evaluatie van het horecabeleid is onderdeel van het actieplan van het programma Centrummanagement/Waterfront.

Er wordt voorgesteld € 65.000 over te hevelen.

23. Regioteam Westfriesland

In het Pact van Westfriesland 7.1 staan onze gezamenlijke opgaven en ambities. In 2023 is het budget voor deze regionale samenwerking niet helemaal besteed. Dit komt vooral doordat de functie van netwerkregisseur halverwege 2023 is ingevuld. In eerste instantie is deze functie voor één jaar.

De netwerkregisseur is op 1 juni begonnen waardoor de functie nog een halfjaar doorloopt en ook de kosten deels in 2024 vallen. In de begroting is daar geen rekening mee gehouden.

Aan de regio wordt voorgesteld om het restant budget van € 60.290 over te hevelen naar 2024.

Het aandeel van de regio in het resultaat is € 39.493. Het Hoornse aandeel in het resultaat is € 20.797.

24. Verlening subsidie Expoost

Via een wilde motie in de raad van 12 december 2023 is er besloten om de subsidie van Expoost voor een jaar te verlengen. De dekking was het positieve resultaat van de najaarsbijstelling.

Om dit administratief te verwerken, wordt in de jaarrekening 2023 een voorstel voor resultaatbestemming opgenomen omdat het geld in 2024 moet worden uitgekeerd.

Vorgesteld wordt daarom om € 20.000 over te hevelen naar 2024.

Budgettaire neutrale resultaatbestemmingen

25. Dak Tandem

De vervanging van het dak vindt plaats in 2024. Er wordt voorgesteld € 155.000 over te hevelen.

De dekking komt uit reserve Toekomstplan huisvesting PO.

26. Mijn Hoorn

In 2022 is de evaluatie en het vervolg van het programma Voor een mooie stad (VEMS) gedeeld met de raad. Het rapport benadrukte dat enkele projecten, waaronder MijnHoorn, nog moesten worden afgerond.

In 2023 is de onderzoeksfase naar de juiste leverancier/partner voor het MijnHoorn-project voltooid. De intentieverklaring voor dit project is naar verwachting half januari 2024 ondertekend. Na deze mijlpaal kan de daadwerkelijke invoering van het project starten.

Er wordt voorgesteld om € 83.505 over te hevelen.

Dekking komt uit de reserve Diverse incidentele bestemmingen.

27. Viering 450 jaar Slag op de Zuiderzee/Geboorte van Nederland

In 2022 en 2023 zijn activiteiten in het kader van 'De Geboorte van Nederland' en 'Viering 450 jaar Slag op de Zuiderzee' uitgevoerd. Niet alle activiteiten konden in 2023 worden uitgevoerd of voltooid en zijn daarom doorgeschoven naar 2024. Bijvoorbeeld de verbeelding van het verleden via een 'mural' in de Jan Haringsteeg.

Dekking komt uit de reserve Diverse incidentele bestemmingen.

28. Kunstopdracht Siriusstraat

Voor deze kunstopdracht is in totaal € 49.812 begroot en er is tot nu toe € 30.000 uitgegeven. Er resteert dus € 19.812. Dit moet meegenomen worden naar 2024 om de kunstopdracht te kunnen voltooien.

Dekking komt uit de reserve Beeldende kunst.

29. Kunstenplan Bangert en Oosterpolder

Het project kunstenplan Bangert en Oosterpolder loopt over meerdere jaren. Eind 2023 resteert een bedrag van € 219.724 dat moet worden overgeheveld naar 2024.

Dekking komt uit de reserve Beeldende kunst.

30. Borging resultaten project Verwijsstroom huisartsen

In 2022 is het project Verwijsstroom Huisartsen beëindigd. De resultaten laten zien dat het project een positieve invloed heeft gehad op de samenwerking tussen de huisartsen en 1.Hoorn. Om het borgingsplan uit te voeren en zo de samenwerking met de huisartsen blijvend vorm te geven en toekomstbestendig te maken, is destijds voorgesteld het restant budget uit 2022 van het project over te hevelen naar 2023 én 2024.

Het restantbudget is echter volledig in 2023 geraamd en niet verdeeld over 2 jaar. Daarom volgt nu weer een voorstel voor resultaatbestemming.

Voorgesteld wordt om het restant budget van € 136.132 over te hevelen naar 2024.

Dekking komt uit de reserve Diverse incidentele bestemmingen.

31. Toegangspoort MAK Blokweer

Het college heeft opdracht gegeven voor de bouw van dit kunstwerk. Er is tot nu toe € 4.500 uitgegeven, de totale kosten zijn € 47.228. Het kunstwerk wordt in 2024 gerealiseerd en opgeleverd, dus wordt voorgesteld het overige budget van € 42.728 over te hevelen naar 2024.

Dekking komt uit de reserve Beeldende kunst.

32. Transformatiefonds Jeugdzorgregio Westfriesland

De jeugdzorgregio Westfriesland heeft gedurende drie jaar (2018-2019-2020) geld gekregen om de transformatie in de jeugdhulp een impuls te geven. Hoorn heeft als centrumgemeente dit geld ontvangen en is verantwoordelijk voor het beheer daarvan. In totaal heeft Hoorn namens de jeugdzorgregio Westfriesland € 1.351.104 gekregen.

De besteding van dit bedrag is niet aan het kalenderjaar gebonden en mag worden doorgeschoven naar een volgend kalenderjaar. Het geld wordt ingezet voor activiteiten die vallen onder één of meerdere actielijnen uit het landelijke programma Zorg voor de Jeugd. Het moet gaan om activiteiten die innoverend zijn en de transformatie in de hele regio Westfriesland bevorderen.

Op basis van een regionaal transformatieplan 2018-2021 is het geld toegekend aan diverse regionale transformatieprojecten. Niet alle projecten zijn ook daadwerkelijk gestart. Ook zijn in de periode 2018 -2023 niet alle budgetten volledig gebruikt.

Aan het begin van 2023 was er nog € 243.372 over. In 2023 is hier € 71.218 van uitgegeven.

Voorgesteld wordt om het restant van € 172.154 over te hevelen naar 2024. Het gaat om geoormerkt geld voor de regio Westfriesland dat niet mag worden verrekend met het financiële resultaat van Hoorn. In overleg met de Westfrieze gemeenten wordt in 2024 bepaald voor welke regionale activiteiten en regionale projecten het resterende deel kan worden ingezet.

Dekking komt uit de reserve Diverse incidentele bestemmingen.

33. Afwikkelen gebreken Oostereiland

In 2023 is € 135.000 beschikbaar gesteld om diverse knelpunten en onderhoudswerkzaamheden van het Oostereiland op te lossen. Een groot

deel van de gebreken is opgelost in 2023, maar nog niet alle knelpunten zijn klaar. Deze lopen door in 2024.

Voorgesteld wordt € 107.156 over te hevelen. Dekking komt uit de reserve Oostereiland.

34. Amendement Beweegroutes

Bij de behandeling van de begroting 2022 heeft de raad € 60.000 beschikbaar gesteld voor het aanleggen van beweegroutes. De voorbereidingen kosten meer tijd dan gedacht. Er zijn 13 routes uitgewerkt op papier. De offertes zijn aangevraagd, de routes worden gerealiseerd in 2024. De route op het stadsstrand kan pas vanaf april 2024 worden aangelegd.

Er wordt daarom voorgesteld om € 60.000 over te hevelen. Dekking komt uit de reserve Diverse incidentele bestemmingen.

Programma's en projecten

35. Programma Kansen voor de Kersenboogerd

Begroot € 414.694

Werkelijk € 296.308

Restant € 118.386

Voor het Programma Kansen voor de Kersenboogerd is door de raad een incidenteel geld beschikbaar gesteld.

Voorgesteld wordt het restantbudget van € 118.386 mee te nemen naar 2024. De overheveling voldoet aan de kaders voor resultaatbestemmingen bij meerjarige programma's.

36. Programma Hoorn-Noord-Venenlaankwartier

Begroot € 440.740

Werkelijk € 65.794

Restant € 375.248

Voor het Programma Hoorn-Noord Venenlaan is door de raad een incidenteel budget beschikbaar gesteld.

Voorgesteld wordt het restantbudget van € 375.248 mee te nemen naar 2024. De overheveling voldoet aan de kaders voor resultaatbestemmingen bij meerjarige programma's. Ook liggen er verplichtingen op de restant beschikbare middelen.

Dekking komt uit de reserve Diverse incidentele bestemmingen.

37. Programma Duurzame Stad

Bij dit programma blijft € 40.314 over. Afspraak is dat het geld beschikbaar blijft voor het programma. Daarom wordt voorgesteld dit bedrag over te hevelen naar 2024.

Jaarverslag

Het jaarverslag bestaat uit programma's, paragrafen en projecten.

Door afronding kunnen er optelverschillen in de tabellen voorkomen.

Programma's

Een programma bestaat uit meerdere beleidsvelden. Per beleidsveld is opgenomen:

- Wat wilden we bereiken?
- Wat hebben we daarvoor gedaan? Dit geeft aan welke prestaties in 2023 zijn geleverd.

Aan het eind van elk programma staat een financieel overzicht waarin per beleidsveld is aangegeven wat de begrote en werkelijke lasten en baten in 2023 zijn geweest. Gevolgd door een toelichting op financiële verschillen tussen de begroting 2023 na wijziging en realisatie. Alleen verschillen groter dan € 50.000 worden toegelicht.

Paragrafen

Het jaarverslag bevat de paragrafen die in de begroting 2023 zijn opgenomen. Ze bevatten de verantwoording van hetgeen in de overeenkomstige paragrafen in de begroting is opgenomen. Naast de verplichte paragrafen bevat dit onderdeel ook informatie over de algemene uitkering, interbestuurlijk toezicht, ICT en sinds 2023 ook over de Wet Open Overheid.

Programma's en projecten

In de begroting 2023 is een aantal programma's en projecten opgenomen. In het jaarverslag staat wat er voor deze programma's en projecten is gedaan in 2023.

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Hoofddoelstelling

Onze inwoners en ondernemers kunnen bouwen op een besluitvaardige, betrouwbare, transparante en klantgerichte gemeente. Een gemeente die de verbinding met de stad zoekt en initiatieven de ruimte geeft. Een gemeente die meedenkt en inwoners en ondernemers helpt om hun plannen waar te maken. En een bestuur dat midden in de gemeente staat en oog en oor heeft voor wat er leeft en speelt.

Samen doen is ons uitgangspunt. In de stad en dorpen, met onze inwoners, ondernemers, instellingen en verenigingen. Voor een sterke regio in het Pact van Westfriesland, met onze buurgemeenten. En in voor onze stad zo belangrijke netwerken, waaronder Noord-Holland Noord, de Metropool Regio Amsterdam en het G40-stedennetwerk.

Beleidsveld Relatie inwoners en bestuur

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Als gemeentebestuur willen we vaker en beter verbinding zoeken met de mensen in onze stad. In Hoorn wonen veel initiatiefrijke, creatieve en ondernemende mensen die activiteiten organiseren en hun kennis en ervaring inzetten voor de stad. Inwoners, ondernemers, verenigingen en instellingen kunnen dan ook actief meedoen en -denken bij nieuwe plannen en ontwikkelingen. Participatie is de standaard, net als duidelijke

Beleidsvelden

- [Relatie inwoners en bestuur](#)
- [Publieke dienstverlening](#)
- [Bestuurlijke samenwerking](#)
- [Financiering en algemene baten en lasten](#)

Dit programma heeft een verbinding met alle programma's en de [paragraaf bedrijfsvoering](#).

Verbonden partijen

Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland.

en begrijpelijke communicatie. We geven nadrukkelijk ruimte aan initiatieven vanuit de stad en dorpen.

Resultaten

1. Inwoners en samenleving zijn actief en direct betrokken bij de ontwikkeling van plannen en beleid van de gemeente.
2. Inwoners en ondernemers voelen zich gehoord, gezien en verbonden met hun gemeentebestuur.
3. Inwoners en ondernemers zijn goed op de hoogte van de ontwikkelingen in hun gemeente.
4. De gemeente is goed op de hoogte van wat leeft en speelt in de stad.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 4 overzicht prestaties beleidsveld Relatie inwoners en bestuur

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Bij nieuwe plannen en beleid wordt het participatiestappenplan met bijbehorende communicatie toegepast om te komen tot een passende en innovatieve vorm van participatie.	Het participatiestappenplan is in diverse projecten toegepast.
2.	In college- en raadsvoorstellen wordt expliciet toegelicht op welke manier belanghebbenden hebben meegedaan of meegedacht, wat de inbreng of opbrengst was en wat daarmee is gedaan.	Is gerealiseerd.
3.	We doen onderzoek naar de informatie- en participatiebehoefte van inwoners en de tevredenheid over de huidige communicatiemiddelen. Met de resultaten optimaliseren we de communicatiestrategie en het participatiestappenplan.	Het onderzoek is uitgevoerd en de resultaten zijn verwerkt, onder andere in een nieuwe contentstrategie die beschrijft welke communicatiekanalen we voor welke doelgroep inzetten. Eén van de doelen hiervan is om meer jonge inwoners te bereiken.
4.	Het Stadspanel wordt uitgebreid en zetten we regelmatig in bij nieuwe gemeente brede plannen en ontwikkelingen.	Het Stadspanel kent inmiddels 1.285 leden, dat zijn er 35 meer dan begin 2023 en is diverse keren ingezet. We zien een trend naar meer inzet van onderzoek onder specifieke doelgroepen (in een bepaalde wijk of gebruikers van bepaalde faciliteiten zoals parkeerders of bezoekers van een park) dan onder het gehele Stadspanel. In 2023 zijn diverse specifieke doelgroepen bevraagd zoals via enquêtes, polls op social media en diepte- en straatinterviews.
5.	Op basis van de toekomstvisie voor Hoorn wordt een nieuwe positionering van Hoorn uitgewerkt. Dit geeft richting aan de communicatieboodschap richting (nieuwe) inwoners, (nieuwe) ondernemers, bezoekers (zie ook beleidsveld Toerisme) en (nieuwe) werknemers.	De nieuwe positionering is door het college vastgesteld en tijdens een informatieve raadsessie gepresenteerd.
6.	De raad gaat, in samenwerking met het college en de organisatie, vanuit het bestuursakkoord door met intensieve inwonersparticipatie op een selectie van grote gemeentelijke opgaven.	Samen met college en organisatie is de werkgroep bestuursakkoord verdergegaan met voorbereidingen voor de Cultuurnota en Preventief Jeugdbeleid, twee van de zes raadsprioriteiten. Er is een rapport opgesteld 'Zichtbaar Verbinden', waarin de zichtbaarheid van de raad is getoetst en waarin voorstellen zijn gedaan om nog beter contact met inwoners te krijgen. Dit staat ook in het in 2023 opgestelde communicatieplan voor de raad. Als uitvloeisel van de initiatievenmarkt is in 2023 verder een definitief besluit genomen over de locatie van de skatepark Julianapark.

Beleidsveld Publieke dienstverlening

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

We scoren een 8 op onze dienstverlening. Onze dienstverlening sluit aan bij wat onze inwoners en ondernemers van ons vragen. Digitaal waar het kan en persoonlijk waar dat nodig is. Met de feedback van onze inwoners, bedrijven en organisaties werken we continu aan verbetering.

Resultaten

1. Onze inwoners geven ons minimaal een 8 voor onze dienstverlening. Ook tijdens de tijdelijke huisvesting bieden we de inwoners dezelfde kwaliteit van dienstverlening.
2. Onze medewerkers zijn dienstverlenend en communiceren in Helder Hoorns en op tijd met onze inwoners en ondernemers.
3. Onze inwoners en ondernemers krijgen digitaal meer inzicht in bijvoorbeeld hun eigen gegevens en aanvragen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 5 overzicht prestaties beleidsveld Publieke dienstverlening

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	We meten continu de klanttevredenheid op alle dienstverleningskanalen. De andere Westfriese gemeenten gebruiken dezelfde methodiek. Daarom vergelijken we onze scores ook met deze gemeenten.	De kanalen telefonie, balie, online aanvraag en fixi-meldingen worden gezamenlijk met de Westfriese gemeenten continu gemeten. Maandelijks vergelijken we deze metingen met elkaar en delen we informatie om processen te verbeteren. In de tijdelijke situatie zijn onze cijfers niet gedaald ten opzichte van de normale situatie.
2.	We verbeteren minimaal 5 processen op basis van feedback van inwoners en ondernemers.	Op basis van feedback van inwoners en ondernemers hebben we de volgende processen en verbeteringen aangepast: Onveilige verkeerssituaties melden, een online toestemmingsformulier voor minderjarige bij reisdocumenten, het online aanmelden van een idee of initiatief voor verschillende onderwerpen, informatie en versimpeling op de website over parkeren en het belang van contact opnemen binnen de gestelde afspraken extra onder de aandacht gebracht.
3.	Op basis van steekproeven onderzoeken we de kwaliteit van Helder Hoorns. We monitoren de dienstverlening op basis van onze afspraken op tijdigheid. Naar aanleiding van de resultaten gaan we actief aan de slag met teams en collega's.	We monitoren continu de tijdigheid. Daar waar ondersteuning nodig is kijken we naar verbetermogelijkheden. We hebben, als pilotproject, diverse steekproeven uitgevoerd bij team Mobiliteit naar de kwaliteit van brieven (Helder Hoorns), brieven verbeterd en stichting ABC uitgenodigd voor feedback en verbetervoorstellen. Ook alle raadsvoorstellen en raadsbrieven worden gecheckt op Helder Hoorns.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
4.	We verbeteren de digitale dienstverlening voor producten en diensten waaronder de zoekfunctie op de website. De website is toegankelijk voor al onze inwoners.	Op basis van de feedback die we krijgen passen we dagelijks/wekelijks producten en diensten aan op onze website. Zo hebben we op iedere pagina een mogelijkheid om aan te geven dat je iets niet gevonden hebt.
5.	We zorgen ervoor dat inwoners en ondernemers hun eigen gegevens en voortgangsinformatie kunnen inzien en wijzigingen doorgeven in een veilig 'MijnHoorn' portaal.	In 2023 zijn voorbereidingen getroffen om aan te sluiten bij andere gemeenten die succesvol een 'mijn' omgeving hebben geïmplementeerd. Hiermee kunnen we profiteren van elkaars ervaringen en successen. In 2024 worden de eerste producten toegevoegd.

Beleidsveld Bestuurlijke samenwerking

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Hoorn is centrumgemeente van Westfriesland en is sterk verbonden met de regio. Binnen en buiten het Pact van Westfriesland werken we met onze buurgemeenten samen aan een sterke en vitale regio en aan onze gezamenlijke opgaven en ambities. Dat doen we niet alleen. Ook onze partners vanuit het bedrijfsleven, onderwijs en de zorg doen en denken actief mee. Als regio kennen we onze grote opgaven en kansen en treden we samen op om onze belangen te behartigen. Daarnaast zoeken we als gemeente ook actief de samenwerking met grotere netwerken en strategische allianties. Zo kunnen we de ambities van Hoorn waarmaken

en onze stad en regio vooruit helpen. Voorbeelden zijn onder meer de regio Noord-Holland Noord, de Metropool Regio Amsterdam (MRA) en het G40 steden netwerk.

Resultaten

1. Het Pact van Westfriesland wordt meer gericht op de belangrijkste opgaven, om sneller meer resultaat te kunnen boeken. Daarnaast werken we meer en beter samen met bedrijfsleven, onderwijs en zorg meer vorm.
2. De samenwerking in Westfriesland is door het Pact van Westfriesland versterkt.
3. Het eigenaarschap van de raden bij het Pact van Westfriesland is versterkt.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 6 overzicht prestaties beleidsveld Bestuurlijke samenwerking

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Westfriesland onderzoekt de kansen voor een Regio Deal.	In 2023 hebben de drie regio's in Noord-Holland Noord gezamenlijk een aanvraag voor een Regio Deal ingediend, met als kern: beter leven, werken en wonen in de regio. Begin 2024 werd bekend dat de regio hiervoor € 32,5 miljoen van het Rijk krijgt.
2.	Het uitvoeringsprogramma Pact van Westfriesland wordt samen met partners uitgevoerd.	De projecten onder het Pact zijn volop in uitvoering.
3.	Versterken van de regionale samenwerking door: - De organisatie van de samenwerking tussen gemeenten onderling en met partners zoals bedrijfsleven, zorg, onderwijs en collega gemeenten/regio's, verder vorm te geven. - Het eigenaarschap van raden versterken door het door ontwikkelen van de regionale raadsledenbijeenkomsten. In Westfriesland vinden vijf regionale raadsledenavonden per jaar plaats, waarbij de maatschappelijke opgaven en ambities uit het Pact van Westfriesland centraal staan.	- In 2023 is een netwerkregisseur aangesteld om de tripple helix samenwerking te bevorderen, te beginnen bij de 3 focuspunten van het Pact van Westfriesland. - Er zijn in 2023 zes vergaderingen georganiseerd voor de Westfriesse raden. Onderwerpen waren o.a.: inkoop Jeugdhulp/WMO, gemeenschappelijke regelingen, doorontwikkeling van de regionale raadsledenbijeenkomsten, toekomstvisie (psychisch) kwetsbare inwoners, opvang vluchtelingen Westfriesland. Ook staat het netwerken tussen raadsleden centraal. - Er is met de zeven gemeenten in de regio een nieuwe Bestuursovereenkomst voor het doelgroepenvervoer afgesloten. Daarin zijn afspraken vastgelegd over wederzijdse verplichtingen en het contractmanagement en –beheer wat bij Team Doelgroepenvervoer van gemeente Hoorn is ondergebracht.
4.	Doorontwikkeling regionale raadsledenbijeenkomsten, samen met o.a. de Pact Ambassadeurs van Hoorn en de Westfriesse griffiers.	Er is subsidie gegeven door de provincie voor het door-ontwikkelen van de regionale raadsledenbijeenkomsten (RRB). In het regionale onderzoeksrapport zijn verschillende opties voor deze doorontwikkeling voorgelegd aan de regiogemeenten. Hier is over gesproken en in 2024 volgt er een voorstel aan de diverse raden.
5.	In regioverband voorbereiden en invoeren van de wijziging in de Wet gemeenschappelijke regelingen.	In 2023 hebben alle raden de kaders voor de wijzigingen van de GR-en vastgesteld. In 2024 worden alle GR-en formeel aangepast.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
6.	Actieve samenwerking en lobby met en binnen relevante netwerken en strategische allianties, om de kansen voor agendering, subsidies en cofinanciering voor maatschappelijke opgaven van Hoorn en de regio optimaal te benutten.	In 2023 heeft Hoorn verschillende subsidies binnengehaald, waaronder ruim € 4,4 miljoen voor verschillende woningbouwprojecten, € 120.000 per vestiging om de openingstijden en het cursusaanbod van de bibliotheken in de Kersenboogerd en de Risdam te verruimen en bijdragen voor diverse mobiliteitsprojecten. Daarnaast treden we samen in G40- en VNG-verband op voor de lobby richting Rijk over de financiële compensatie voor de aanstaande ravijnjaren.

Beleidsveld Financiering en algemene lasten en baten

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Hoorn is financieel gezond en belast de inwoners en ondernemers niet zwaarder dan voor de gemeentelijke financiële huishouding nodig is. In deze bestuursperiode leggen we extra nadruk op de volgende doelstellingen en uitgangspunten:

- De leges en tarieven zijn in principe kostendekkend.

- We zoeken actief naar externe financieringsbronnen voor het realiseren van de ambities voor Hoorn.
- Nieuwe (medebewinds-) taken van het Rijk voeren we uit voor maximaal het geld dat we ervoor krijgen.
- Het weerstandsvermogen blijft voldoende om de risico's op te kunnen vangen.

Resultaten

1. De meerjarenbegroting is structureel en reëel in evenwicht.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 7 overzicht prestaties beleidsveld financiering en algemene lasten en baten

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	We spreken het Rijk actief aan om gemeenten voldoende te compenseren en financiële zekerheid te bieden op de lange termijn.	Via onze deelname aan de belangengroep G40 is diverse malen het rijk aangesproken op haar verantwoordelijkheid.
2.	Afhankelijk van de financiële vooruitzichten worden zowel mogelijke kostenbesparingen binnen de lopende begroting (oud voor nieuw) als het genereren van extra inkomsten geïnitieerd.	Voor zover dat mogelijk is (geweest) is aandacht gevraagd voor verlaging van de kosten of verhoging van de inkomsten. Het in 2023 gestarte beheersplan deel 1

		heeft al structureel € 1,3 miljoen opgeleverd. We blijven dit uitgangspunt in de begroting 2024 en verder uitdragen.
3.	Rechtmatigheidsverantwoording door het college. Door een wetswijziging komt er vanaf 2023 een rechtmatigheidsverantwoording van het college in de jaarstukken. Meer informatie hierover staat in de paragraaf bedrijfsvoering.	De uitkomsten voor de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

tabel 8 financieel overzicht programma 0 bestuur en ondersteuning (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Relatie inwoners en bestuur	-4.090	0	-4.090	-4.198	0	-4.198	-5.096	19	-5.077
Publieke dienstverlening	-2.272	763	-1.509	-2.477	863	-1.614	-2.496	987	-1.509
Bestuurlijke samenwerking	-465	382	-83	-553	440	-113	-428	510	82
Financiering en algemene baten en lasten	-3.845	998	-2.847	-3.141	1.088	-2.053	-2.140	1.385	-755
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-10.672	2.143	-8.529	-10.369	2.391	-7.978	-10.160	2.901	-7.259
Storting in reserves	0	0	0	-740	0	-740	-1.183	0	-1.183
Onttrekking aan reserves	0	31	31	0	108	108	0	0	0
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-10.672	2.174	-8.498	-11.109	2.499	-8.610	-11.343	2.901	-8.442

Toelichting verschillen groter dan € 50.000 tussen begroting na wijziging en realisatie
tabel 9 toelichting verschillen programma 0 bestuur en ondersteuning (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
<i>Relatie inwoners en bestuur</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.	92			
In de begroting 2023 is er geld beschikbaar gesteld voor het jongerenpanel, stappenplan veranderende samenleving-gemeenteraad en bestuursagenda raad. Niet alle kosten hiervoor zijn in 2023 gerealiseerd.	64			
De vergoeding aan voormalige collegeleden was lager dan rekening mee is gehouden in de begroting. Daarnaast waren de verzekeringslasten lager in 2023.	347			
In de begroting is rekening gehouden met een bijstorting in de voorziening APPA (pensioen voor (oud)wethouders). De werkelijke bijstorting is hoger, voornamelijk doordat er een hoger rentepercentage is gebruikt.	-1.337			
<i>Publieke dienstverlening</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.	-170			
In 2024 komt er een piek voor het verlengen van reisdocumenten. Vermoedelijk hebben mensen eind 2023 gekozen hun reisdocument al vervroegd te verlengen. Hierdoor zijn er meer reisdocumenten verkocht dan op voorhand verwacht. Dit zorgt voor hogere legesinkomsten, maar ook hogere afdracht leges aan het Rijk.	-27	86		
De verstrekte subsidie voor Voor Een Mooie Stad (VEMS) was afgelopen jaar lager dan eerdere jaren. Daarnaast zijn de bestuursopdracht 'samen met de stad' en de verkenning van de digitale transitie afgelopen jaar nog niet gestart en zijn daar geen kosten voor gemaakt.	142			-83
<i>Bestuurlijke samenwerking</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De	93			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.				
In 2023 is er voor het Pact Westfriesland minder uitgegeven dan verwacht. Dit komt vooral doordat de functie van Netwerkgeregisseur halverwege het jaar pas is ingevuld.	59			
<i>Financiering en algemene baten en lasten</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.	-126			
Voor de waardering van de OZB is meer ingehuurd. Dat komt doordat er meer herwaarderingen hebben moeten plaatsvinden in 2023.	-81			
De opbrengst van de aanmaningen is in het jaar 2023 een stuk hoger uitgevallen dan de jaren ervoor. Dit komt mede omdat de aanmaningen van de combi-aanslagen van 2022 pas in januari en februari 2023 zijn verstuurd. Dit komt door een update van de software en de benodigde aanpassingen van de documenten bij het printservicebureau. Hier staan ook hogere uitvoeringskosten tegenover.	-50	269		
Het budget voor de wegenoverdracht is geraamd op beleidsveld 0.4. De bijdragen zijn in 2023 geboekt op beleidsveld 2.1. Hierdoor ontstaat er op dit beleidsveld een voordeel.	1.133			
In de decembercirculaire is geld ontvangen voor Meerkosten Oekraïne sociaal domein, voor Maatschappelijke begeleiding van statushouders en voor Invoeringskosten statushouders. Deze bedragen zijn in de reserve Diverse incidentele bestemmingen gestort om gebruikt te (kunnen) worden in 2024.			443	
Voor een APPA-uitkering was een uitgave geraamd uit de Algemene reserve. De APPA-uitkering is al financieel verwerkt in 2022. Dit had eerder gecorrigeerd moeten worden. Het geeft nu wel een voordeel bij de onttrekking uit de reserves.				31
Voor uitgaven voor de innovatieve stad was een budget beschikbaar in de reserve Diverse incidentele bestemmingen van € 84.000. De uitgaven konden gedaan worden met het structurele budget dat voor de innovatieve stad geraamd is. Onttrekking reserve was daardoor in 2023 niet nodig				85

Programma 1 Openbare orde en veiligheid

Hoofddoelstelling

Hoorn is een veilige stad om in te verblijven en te wonen. Onze inzet is gericht op personen en gebieden. Het gaat om zichtbare en onzichtbare veiligheidsproblemen. Om de veiligheid te verhogen wordt samengewerkt met partners, betrokkenen en belanghebbenden.

Inzet van partners als politie en OM is beperkt. Er wordt daardoor steeds meer een beroep op de gemeente gedaan. Dit heeft gevolgen voor de gemeentelijke organisatie en capaciteit. Met het oog op de groei van Hoorn worden extra bijzondere opsporingsambtenaren (Boa's) aangetrokken. Het werven en behouden van professionele Boa's is een uitdaging door de grote vraag en krapte op de arbeidsmarkt.

Met de Veiligheidsambitie is de aanpak geagendeerd van complexe veiligheidsproblemen en van de oorzaken die hieraan ten grondslag liggen. Met deze aanpak worden goede resultaten geboekt. Het ligt daarom voor de hand de ingezette koers de komende jaren voort te zetten. Voor de komende jaren ligt er een stevige ambitie: behouden wat is bereikt, maar ook verdieping en verbinding in de aanpak van 'nieuwe' problemen. Met een goede balans tussen preventie en repressie. Er is een verschuiving van zichtbare en enkelvoudige problemen naar meer onzichtbare en meervoudige veiligheidsproblemen, zoals jeugdcriminaliteit,

cybercrime, mensenhandel en radicalisering/ polarisatie. Met onzichtbare problematiek worden niet problemen bedoeld waar niemand last van heeft of die niemand ziet. Het zijn problemen die zich niet per se in de openbaarheid manifesteren, maar zich meer afspelen in het verborgene of achter de voordeur.

We proberen meer aan de voorkant te komen. Zo nemen we de ontstaansfactoren van veiligheidsvraagstukken weg. Onveiligheid is vaak een uitingsvorm van achterliggende problemen. Dit uitgangspunt staat centraal in de persoonsgerichte aanpak en bij de gebiedsgerichte aanpak.

Eind 2022 wordt de nieuwe Veiligheidsambitie (2023-2026) ter besluitvorming aan de gemeenteraad aangeboden. Wij baseren ons hierbij onder andere op de uitgevoerde veiligheidsscan en de input van partners.

Beleidsvelden

- [Veiligheidsregio NHN en crisisbeheersing](#)
- [Veiligheidsambitie](#)

Verbonden partijen

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Beleidsveld Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en crisisbeheersing

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Het verkleinen van risico's en het beperken van leed en schade bij incidenten.

Deze algemene doelstelling is geformuleerd door het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, die voor het grootste deel

verantwoordelijk is voor de uitvoering hiervan. Het college van B en W is in het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Noord Holland-Noord (NHN) vertegenwoordigd.

Resultaten

Samenwerken binnen de Veiligheidsregio Noord Holland-Noord en daar sturen op doelen en middelen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 10 overzicht prestaties beleidsveld Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en crisisbeheersing

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Verkleinen van de risico's De Veiligheidsregio werkt langs de volgende lijnen aan het verkleinen van risico's en het beperken van leed en schade bij incidenten: 1. Analyseren risico's 2. Zorgen voor gedragsverandering 3. Adviseren en controleren 4. Opleiden en oefenen 5. Plannen maken met partners 6. Paraat staan 7. Alarmeren 8. Coördineren Burgers betrekken bij hulpverlening	Door de Veiligheidsregio is het beleidsplan Veiligheidsregio 2024-2027 opgesteld en voorgelegd aan de gemeenteraden. Nieuwe crisistypen vanwege de veranderende maatschappij is hierin een speerpunt. De verbetermaatregelen voor de brandweer vragen veel geld van de gemeenten. De gemeenteraden hebben hierover hun zienswijzen gegeven. Integrale financiële afweging vindt plaats bij de Hoornse Kadernota.
2.	Monitoren en verantwoording Sturing op en monitoring van de specifieke resultaten van de Veiligheidsregio NHN gebeurt bij de behandeling van hun cyclusdocumenten begroting, kaderbrief en jaarrekening in de gemeenteraad.	Dat is een doorlopend proces.

Beleidsveld Veiligheidsambitie

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Het Hoornse veiligheidsbeeld is de afgelopen jaren stabiel (totaal aantal incidenten) en dat moet zo blijven. Personen die de grootste onveiligheid veroorzaken worden uit de anonimiteit gehaald en gebieden in de stad waar de meeste onveiligheid is, pakken we gericht en integraal aan.

Resultaten

1. Borgen van de Top X jongvolwassenen en Top X minderjarigen aanpak.
2. Het in kaart brengen van groepen en personen zoals motorclubs, Hoornse zedenkaart, radicalisering en mensenhandel.
3. Ondermijningssignalen pakken we met partners op via het RIEC NH (hennep, witwassen, illegaal gokken).
4. We hebben passende bestuursrechtelijke barrières georganiseerd in de Hoornse havens, plan RIEC NH.
5. We blijven op ambtelijk en bestuurlijk niveau werken aan een weerbare organisatie tegen ondermijnende beïnvloeding.
6. De verbinding zorg en openbare orde en veiligheid blijft actueel. Personen die zorgen voor overlast en onveiligheid hebben vaak GGZ problematiek of andere zorgproblemen ('zorgmijders'). De negatieve effecten merken we in het Hoornse veiligheidsbeeld; het wegnemen van de oorzaken ligt vaak bij de zorgkant.
7. Overlastlocaties pakken we direct op (Julianapark, Rondeelstraat). Indien nodig en opportuun maken we gebruik van (flexibel) cameratoezicht. Het structureel inzetten van flexibel cameratoezicht wordt (financieel) geregeld bij de kadernota.
8. In Westfriesland werken we samen aan het veiliger maken van bedrijventerreinen.
9. Het Hoornse en Westfriesse veiligheidsbeeld maakt onderdeel uit van het Integraal Meerjaren Beleidsplan op de schaal Noord-Holland.
10. We stellen de nieuwe Veiligheidsambitie 2023-2026 op en bespreken deze met de gemeenteraad. Daarna voeren we de nieuwe Veiligheidsambitie uit.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 11 overzicht prestaties beleidsveld Veiligheidsambitie

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Bijeenkomsten Programma Kansen voor de Kersenboogerd spoor 5 veiligheid.	Bijeenkomsten zijn georganiseerd. Grote betrokkenheid vanuit de wijk.
2.	Aanpak Top X van 10 jongvolwassenen en 10 minderjarigen voortzetten.	De Top X aanpak op jongvolwassenen en minderjarigen loopt. Vanaf halverwege 2023 is de aanpak geïntensiveerd met een nieuwe zorgaanbieder. Dit was nodig omdat de problematiek hardnekkig en ernstiger werd. De inzet van de nieuwe zorgaanbieder zorgt voor positief effect.
3.	We voeren regie op de aanpak van ondermijning zoals motorclubs, Hoornse zedenkaart, radicalisering en mensenhandel.	Structurele integrale casus-overleggen gehouden over signalen en personen. Controles uitgevoerd op locaties en bij personen.
4.	Samenwerken met onze partners zoals belastingdienst, UWV, woningcorporaties, politie en het Regionaal Expertise en Informatiecentrum aan ondermijningscasussen.	Doorlopend proces. Signalen worden ingebracht bij het RIEC en gezamenlijk aangepakt.
5.	Door het opzetten van een dashboard 'Veilig Hoorn' op basis van data-analyse zijn we aanwezig op die plaatsen waar het nodig is en kunnen we trends en ontwikkeling vroegtijdig signaleren en aanpakken.	Dashboard is opgezet.
6.	Wij hebben een actueel Hoorns ondermijningsbeeld.	Signalen en casussen worden gebruikt om het ondermijningsbeeld actueel te houden. Intern meldpunt is operationeel.
7.	Samen met Meld Misdaad Anoniem geven we voorlichtingsbijeenkomsten voor Westfriese ondernemers tegen ondermijning.	Er is een ondernemersontbijt georganiseerd in het kader van bewustwording. Op de bedrijventerreinen is een drugsclub geplaatst en voorlichting gegeven.
8.	We werken aan een weerbare gemeentelijke organisatie en geven uitvoering aan het bewustwordingsprogramma.	Programma weerbare organisatie is uitgerold. Voorlichtingsbijeenkomsten en trainingen gehouden voor alle medewerkers van de gemeente Hoorn.
9.	Aan de hand van de evaluatie een visie vaststellen voor (flexibel) cameratoezicht.	Visie is opgesteld en vastgesteld.
10.	Uitvoeren van de nieuwe Veiligheidsambitie voor de komende vier jaar.	Veiligheidsambitie 2022-2026 is door de gemeenteraad vastgesteld en wordt uitgevoerd.
11.	Het aantrekken van extra Boa's. De eerste fase van het stadsstrand wordt opgeleverd in het eerste kwartaal van 2023. Er is nog geen toezicht op het water geregeld. Hier moeten Boa's domein 2 voor aangetrokken worden.	Boa's zijn aangetrokken. Na de evaluatie van het stadsstrand is besloten om voorlopig geen Boa's domein 2 (handhaving op het water) aan te trekken omdat dit niet nodig was. Zowel op het strand als in het Julianapark zijn beveiligers ingezet om de orde te handhaven.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

tabel 12 financieel overzicht programma 1 Openbare orde en veiligheid (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en crisisbeheersing	-4.928	28	-4.900	-4.974	28	-4.946	-5.198	55	-5.143
Veiligheidsambitie	-3.040	252	-2.788	-3.247	395	-2.852	-3.450	335	-3.115
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-7.968	280	-7.688	-8.221	423	-7.798	-8.648	390	-8.258
Storting in reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	1	1	0	51	51	0	51	51
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-7.968	281	-7.688	-8.221	474	-7.747	-8.648	441	-8.207

Toelichting verschillen groter dan € 50.000 tussen begroting na wijziging en realisatie

tabel 13 toelichting verschillen programma 1 Openbare orde en veiligheid (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
<i>Beleidsveld Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en crisisbeheersing</i>				
Hogere kosten door gestegen brandstofprijzen. Dit wordt voor een deel gecompenseerd door een voorschot vanuit de Veiligheidsregio.	-66	12		
De bijdrage voor de Veiligheidsregio is hoger geworden door een extra gevraagde bijdrage voor risicobeheersing.	-96			
<i>Beleidsveld Veiligheidsambitie</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.	-175			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Op de projecten Nazorg en Top X is er extra budget toegekend. Hier is mee gestart in 2023, maar dit loopt door naar 2024.	227			
Er zijn meer toets momenten bij de controle op de kinderopvanglocaties en peuterspeelzalen, omdat na het toetsen moet worden gecontroleerd op genomen maatregelen. Bovendien zijn de uurtarieven van de GGD gestegen. Met beide stijgingen is in de begroting geen rekening gehouden.	-52			
In 2023 is het aantal juridische handhavingszaken toegenomen. Naast de beschikbare capaciteit was extra inhuur van capaciteit noodzakelijk om de zaken te verwerken. Gezien de wettelijke verplichting om te handhaven was deze inzet noodzakelijk. Het toename van handhavingszaken zien we als een structurele situatie. Voor 2024 wordt de structurele uitbreiding van de capaciteit onderzocht.	-76			

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

Hoofddoelstelling

Bereikbaarheid van en in de stad is een belangrijke randvoorwaarde voor het functioneren van onze stad in ontwikkeling. Ook de komende jaren zetten wij ons in voor een goed bereikbare stad, over land en over water.

Een aantrekkelijke en kwalitatief goede openbare ruimte is in onze stad van groot belang, juist bij intensiever gebruik en bebouwing van de ruimte. De openbare ruimte is schoon, heel, veilig en goed toegankelijk voor iedereen, met een vlotte doorstroming van het verkeer.

Beleidsveld Wegen, straten en pleinen

Wat wilden we bereiken in 2023

Doelstelling

Hoorn ontwikkelt de komende jaren verder. Er komen veel nieuwe woningen en voorzieningen bij. Juist bij intensiever gebruik van de ruimte in onze stad zijn bereikbaarheid en een aantrekkelijke en kwalitatief goede openbare ruimte van groot belang. We gaan door met de kwaliteitsslag in de wijken. Dit leidt tot een openbare ruimte die niet alleen schoon, heel en veilig is, maar ook klaar voor de toekomst. Duurzaam denken en doen bij inrichting en beheer van de openbare ruimte, is de standaard.

Wegen

Een goed onderhouden, schoon en goed ingericht wegennet dat veilig en comfortabel is. We willen onze stad mooi houden. Na de explosieve groei sinds de jaren '70 komen de woonwijken meer en meer op leeftijd. Groot

Beleidsvelden

- [Wegen, straten en pleinen](#)
- [Verkeer en vervoer](#)
- [Parkeren](#)
- [Water- en havenbeheer](#)

Het beheer van openbaar groen en speelplaatsen valt onder [programma 5 Cultuur, recreatie en sport](#). Er ligt een nauwe relatie met [programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting; de aanpak van de woonomgeving \(wijkaanpak\)](#) en het [project Poort van Hoorn](#).

onderhoud en vervangingen van wegen zijn nodig om de stad aantrekkelijk, veilig, bereikbaar en toegankelijk te houden.

Daar komt bij dat een kwaliteitsslag nodig is om de openbare ruimte klaar te maken voor de eisen van nu en de ontwikkelingen van de toekomst. Duurzaam denken en doen is standaard bij de inrichting en het beheer van de openbare ruimte. Tijdens het uitvoeren van onderhoud aan de wegen beperken we de tijdelijke hinder voor bewoners en bedrijven tot een minimum.

Resultaten

Wegen

Een goed functioneren wegennet, waarbij het onderhoud gericht is op het optimaliseren van de levensduur tegen zo laag mogelijke kosten.

1. Inzicht voor de komende vijf jaren waar groot onderhoud en vervangingen nodig zijn.

2. Onderhoud is integraal afgewogen met overig onderhoud en projecten in de stad.
3. De hoofdwegen, hoofdfietspaden en schoolzones zijn (tijdens vorstperiodes) veilig te gebruiken.

Openbare ruimte

Naast de onderdelen wegen, straten en pleinen kennen we:

1. Civiele kunstwerken. Goed functionerende civiele kunstwerken, waarbij het onderhoud gericht is op het optimaliseren van de levensduur tegen zo laag mogelijke kosten.
2. Openbare verlichting. Het mede waarborgen van verkeers- en sociale veiligheid bij duisternis. Dat bereiken we door ervoor te zorgen dat eenieder, via een goed verlichte weg, bij de voordeur kan komen. Daartoe wordt planmatig onderhoud gepleegd.
3. Gladheidsbestrijding. Bevorderen van een veilige en vlotte afwikkeling van het verkeer in winterse omstandigheden.

4. Onkruidbestrijding. Het onderhouden en beheren van verhardingen door het onkruidvrij maken ervan. Er wordt ingezet op extra reiniging / bestrijding van onkruid.
5. Graffiti. Het verwijderen van graffiti op openbare plaatsen, muren, kasten e.d. Hiervoor worden middelen vrijgemaakt om de stad schoner te krijgen en te houden.

De diverse opgaven bij het intensiever gebruik van de openbare ruimte en ondergrond worden in kaart gebracht. Het gaat daarbij om de integrale samenhang tussen fysieke inrichting en sociale functies van de openbare ruimte, zoals leefbaarheid, gezondheid, toegankelijkheid en toegankelijkheid en inclusieve samenleving. Dit in samenhang met de opgaven voor de wijken in de vernieuwing van de riolering, wegen en ontwikkelingen op gebied van klimaatadaptatie en energietransitie. Er wordt een 'Opgavennotitie Openbare Ruimte' gemaakt waarmee we het gesprek aangaan met de gemeenteraad.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 14 overzicht prestaties beleidsveld Wegen, straten en pleinen

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	<i>Wegen</i>	
1.	We voeren een constructief onderzoek uit voor de wegen die in de komende vijf jaren groot onderhoud nodig hebben. Hiermee krijgen we in beeld wat de technische restlevensduur van de weg is.	Onderzoek is uitgevoerd
2.	Er worden jaarplannen voor onderhoud en vervanging opgesteld voor 2023 en 2024. Daarnaast is er een onderhoudsprognose voor de jaren 2026 - 2028. De jaarplannen zijn afgestemd met gepland onderhoud aan de riolering, bomen, verlichting, civiele kunstwerken en woningbouwontwikkelingen.	Jaarplan onderhoud 2023 is voor het grootste deel uitgevoerd. De voorbereidingen voor het onderhoud 2024 zijn in 2023 al gestart. Voorbereidingen zijn eveneens gestart van enkele projecten die we in 2025 gaan uitvoeren. Voorbeelden zijn het vervangen van de riolering en de wegconstructie in de Kolenbergstraat en het vervangen van het asfalt in de Westerdijk tussen Kuil en de Gortsteeg. Voor de

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		jaren 2026-2028 is een concept onderhoudsplan opgesteld. Afstemming heeft intern en extern (nutsbedrijven en Intermaris) plaatsgevonden.
3.	Diverse wegen en paden worden opnieuw aangelegd waaronder Westerblokker (ten westen van kruising Kloosterhout), Het Erf, fietspad Rijweg (ten noorden van Dorpsstraat) en de Nieuwe Noord tussen Duinsteeg en Nieuwsteeg.	Alle werkzaamheden zijn uitgevoerd behalve Het Erf en fietspad Berkhouterweg. Deze twee projecten zijn, onder voorbehoud van verkrijgen subsidie van de provincie, gepland voor uitvoering in respectievelijk 2025 en 2024.
4.	Groot onderhoud aan het asfalt wordt uitgevoerd op De Strip ten zuiden van de Bangert en IJsselweg nabij De Strip.	Werkzaamheden zijn uitgevoerd tussen de Bangert en de Westerblokker. De kruising De Strip met Bangert was op basis van de inspecties in 2022 nog niet nodig om in te plannen voor onderhoud. Deze winter is gebleken dat de kwaliteit van het asfalt hier sneller achteruit is gegaan. Onderhoud van het kruispunt wordt in 2025 uitgevoerd.
5.	Wegprofielen en bestrating worden aangepast aan klimaatverandering. Bijvoorbeeld straatprofielen in het Venenlaankwartier en het vervangen van tegels voor groen op pleintjes in Mercuriushof, Saturnushof en Jupiterhof.	Uitvoering Mercuriushof, Saturnushof en Jupiterhof staat gepland voor 1e helft 2024.
6.	Schuifelroutes worden voor het toegankelijk maken van de openbare ruimte nagelopen en waar nodig verbeterd.	Is geïnspecteerd en onderhoud is uitgevoerd. In 1e helft 2024 is nieuwe inspectieronde gepland. Op de route "De Perelaar" zijn plekken met opdruk van boomwortels aangepakt. De grote bomen van de Beatrixstraat zorgen er wel voor dat deze route niet optimaal is.
	<i>Openbare ruimte</i>	
1.	Uitvoeren inspecties aan vaste bruggen, tunnels en steigers.	Alle globale schouwinspecties zijn uitgevoerd. Aanvullende technische inspecties worden afgerond in Q1 2024
2.	Uitvoeren vervangingsinvesteringen.	Kadeherstel Baatland en alle geplande brugvervangingen zijn uitgevoerd.
	<i>Openbare verlichting</i>	
3.	Vernieuwen verlichting wijken Zwaag en Blokker.	Werk is uitgevoerd.
4.	Vervangen kofferarmaturen met lichtpunthoogte 6 meter in Grote Waal, Risdam en Kersenboogerd.	Werk is uitgevoerd.
5.	Verbeteren verlichting vrij liggende fietspaden.	Werk is uitgevoerd.
6.	Vernieuwen meet-verdeelkasten binnenstad.	Werk wordt gecombineerd met herstelmaatregelen NEN-inspectie van de 230 meetverdeelkasten. Uitvoering gereed Q2 2024.
7.	Werk met werk maken: vervangen straatverlichting Nieuwe Noord, vervangen openbare verlichtingskabel Baatland.	Werk Baatland is uitgevoerd. Nieuwe Noord is gereed in Q1 2024.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	<i>Gladheidsbestrijding</i>	
8.	Gemiddeld wordt er per jaar dertig keer gestrooid.	Het aantal strooimomenten is de laatste 3 jaar lager dan 30. Gemiddelde komt dat op 20 strooiacties per jaar. Het uitvoeringsprogramma van de gladheidsbestrijding is geactualiseerd en naar de raad verstuurd.
9.	<i>Onkruidbestrijding</i>	De verharding is volgens planning onkruidvrij gehouden
10.	<i>Graffiti</i>	Aanstootgevende graffiti is verwijderd. In 2024 wordt een voorstel voor een aanpak aan de raad aangeboden.
11.	<i>Glasvezel</i>	In 2023 startte de aanleg van glasvezel.

Beleidsveld Verkeer en vervoer

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Goede bereikbaarheid van en in de stad op een veilige en comfortabele manier.

Goede bereikbaarheid is essentieel voor de toekomst van onze stad en regio. Daarom maken wij ons blijvend hard voor de bereikbaarheid van Hoorn met de auto, met de fiets, voor voetgangers (inclusief mensen met een beperking) en met het openbaar vervoer. Wij willen dat iedereen zich in alle delen van de stad veilig en comfortabel kan verplaatsen. We hebben hierbij oog voor de ontwikkelingen in de samenleving en op het gebied van mobiliteit. Het gaat om vervoermiddelen (toename elektrische auto's en (elektrische) fietsen, deelauto's), de vraagstelling vanuit de klimaattafels, de vraagstukken op het gebied van leefbaarheid waaronder vergrijzing en het groeien van de stad. Hierbij gebruiken wij de vastgestelde Mobiliteitsvisie als houvast. Hiervoor wordt een uitvoeringsprogramma geschreven.

We zetten ons in, samen met de Westfriese gemeenten en de gemeenten langs de 'Hoorse lijn' en Noord-Holland Noord, voor de bereikbaarheid van Hoorn en de regio via het spoor, het bovenregionale netwerk en het water. Wij gaan door op de huidige koers van de Poort van Hoorn, als mobiliteitsknooppunt voor Hoorn en de regio. In het programma 'Bereikbare Steden' werken we aan een samenhangende stedelijke ontwikkeling en bereikbaarheid van de steden in en rond de Metropoolregio Amsterdam.

Resultaten

1. Goede doorstroming, een bereikbare, verkeersveilige en leefbare stad, waaronder de ontvlechting van Keern-Zuid.
2. Vastgesteld uitvoeringsprogramma Mobiliteitsvisie.
3. Een vastgesteld uitvoeringsplan fiets parkeren binnenstad.
4. Een vastgestelde fietsnota 2040 met daarin de ambities voor het fietsnetwerk.
5. Vaststellen beleid voor toegankelijkheid.

6. Onderzoek naar mogelijke snelheidsverlaging inclusief maatregelen op de Westerdijk in relatie tot verleggen bebouwde kom grens.

7. Onderzoek en uitwerking maatregelen knip oost - west in de binnenstad.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 15 overzicht prestaties beleidsveld Verkeer en vervoer

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	De Mobiliteitsvisie wordt uitgewerkt in een uitvoeringsprogramma met bijbehorende investeringen en financieringsopties.	Veel projecten vanuit de Mobiliteitsvisie worden los opgepakt of zijn al afgerond. Denk hierbij aan de ontsluiting van de binnenstad, afsluitingen van de binnenstad en de fietsstraat Westerblokker. Ook wordt het Actieplan Fiets opgesteld als concretisering van de fietsonderdelen uit de Mobiliteitsvisie. Dit Actieplan wordt in het eerste kwartaal van 2024 aangeboden aan de raad. Hierin zitten onderzoeksvragen en ontwerpgegevens inclusief financieringsopties. Het ligt niet voor de hand om een losstaand uitvoeringsprogramma op te stellen. Ook worden veel projecten opgepakt tijdens werk-met-werk.
2.	Vorbereiding besluitvorming n.a.v. Planstudie Ontvlechting Keern-Zuid.	In oktober heeft de raad een besluit genomen over de Ontvlechting van het Keern.
3.	Evaluatie elektrische laadinfrastructuur.	Hoorn blijft laadpalen plaatsen als daar vraag naar is. De procedures lopen goed en we voldoen nog aan de vraag. Liander loopt op sommige momenten vertraging op.
4.	Uitwerken en aanzet aanpak kruispunt Maasweg – IJsselweg.	In Q4 van 2023 zijn de eerste werkzaamheden aan het kruispunt gestart. Naar verwachting wordt de omvorming van het kruispunt met plaatsing van verkeerslichten uitgevoerd in Q2 2024.
5.	Uitwerking Zero Emissie zone (onderdeel onderzoek stadsdistributie in 2023).	In 2023 is een meningsvormend raadsvoorstel opgesteld over de ZE-zone. Dit voorstel is bestuurlijk aangehouden. De opdracht wordt verder opgepakt via het schone lucht akkoord

Met deze activiteiten dragen wij bij aan diverse regionale en provinciale projecten zoals Lobby AZ corridor, MIRT, Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV), Regionaal (WF) verkeersveiligheidsplan, Regionaal Mobiliteitsplan (RMP) klimaattafels, Mobiliteitsvisie Holland Boven Amsterdam, Agenda mobiliteit (Provincie NH), SBaB: programma Samen Bouwen aan Bereikbaarheid, Ontwikkelagenda Hoornse IJn, Pact van Westfriesland, OV toekomstbeeld provincie Noord-Holland.

Beleidsveld Parkeren

Wat wilden we bereiken in 2022?

Doelstelling

De ambities en ontwikkelingen van de stad vragen om voortdurende aandacht voor de juiste balans tussen gebruik van vervoersmiddelen en functie, kwaliteit en het gebruik van de beschikbare ruimte. We doen dit om de bereikbaarheid en de verblijfskwaliteit goed samen te laten gaan. Daarom reguleren we het parkeren en onderzoeken we hoe we elke doelgroep de juiste parkeermogelijkheden kunnen bieden.

De belangrijkste uitgangspunten voor het parkeren in en rond de binnenstad zijn benoemd in de 'Integrale visie voor de binnenstad' en de 'Uitgangspunten Poort van Hoorn'. Hierbij wordt rekening gehouden met

de ontwikkelingen op het gebied van mobiliteit en parkeren. Dit biedt nieuwe kansen om slim en efficiënt met ruimte om te gaan.

Een goede uitvoering van het parkeerbeleid en het toezicht (handhaving) hierop is essentieel. We streven naar een hoge kwaliteit en gebruikersvriendelijkheid. Dit kunnen we alleen bereiken door de uitvoering zo efficiënt en duurzaam in te richten.

Resultaten

1. Goede parkeeroplossingen voor alle gebruikers.
2. Hoge betalingsgraad (= aantal mensen dat betaalt).
3. Minder overlast door foutparkeerders in de vergunningengebieden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 16 overzicht prestaties beleidsveld Parkeren

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Nadere uitwerking parkeren Poort van Hoorn / Binnenstad / schil rond de binnenstad, in afstemming met planvormingsproces Poort van Hoorn (parkeren voor bewoners, parkeren voor werknemers).	Wij hebben regulier afstemmingsoverleg met de projectgroep Poort van Hoorn. Ook is in december 2023 het bestemmingsplan stationsgebied door de raad vastgesteld. Hierin is de opgave voor het parkeren aangegeven.
2.	Voortgaande vernieuwing parkeren binnenstad en aanpassing parkeersystemen / organisatie.	Verbeteren van de processen is een continu proces
3.	Bredere inzet van de scanauto.	De scanauto rijdt sinds eind januari 2023 ook in het vergunning gebied. De scanauto wordt ook gebruikt voor parkeerdruk metingen buiten het geregeleerde gebied.
4.	Om de bezoekers van de stad te informeren waar nog voldoende parkeergelegenheid is, wordt er aan een plan van eisen voor een dynamisch	In Q4 2023 is de aanbesteding voor een nieuw parkeerverwijssysteem gegund. De realisatie hiervan wordt verwacht in Q1 2024

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	parkeerverwijssysteem gewerkt. Dit bevordert de doorstroom door minder zoekverkeer.	
5.	Onderzoek naar en voorstel tot instellen gedeeld gebruik parkeren (vergunning- en betaald) in de binnenstad.	Er is onderzocht of er in 2024 een pilot kan worden uitgevoerd. Hierover wordt de raad in Q1 2024 geïnformeerd.
6.	Vervolgstappen in digitaal handhaven om alle parkeerders te laten betalen.	De scanauto rijdt constant in het gereguleerde gebied in Hoorn. Begin 2023 was de gemiddelde betalingsgraad nog 93,5%. In december 2023 is dit 96,5%.

Beleidsveld Water- en havenbeheer

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Met de prachtige ligging aan het Markermeer en het historische decor van de binnenstad heeft Hoorn een uniek maritiem centrum. Van handel tot toerisme heeft de stad zich steeds weer herontdekt met het water als leidraad. Met de komst van het grote stadsstrand slaan we opnieuw een nieuwe richting in en wordt het water voor nog meer mensen toegankelijk. Naast de komst van het stadsstrand zijn de havens en watersportvoorzieningen aan een belangrijke vernieuwingslag begonnen.

Samenwerking is het grote motto waarbij de focus vooral ligt op een beter afgestemd regionaal toeristisch product.

We zetten actief in op verbinding over water en stimuleren de recreatieve ontwikkeling van Hoorn en de regio. Daarnaast zorgen we voor een schone, veilige en gezonde leefomgeving in en rond de havens in Hoorn.

Resultaten

1. Beter samenwerking tussen betrokken partijen in de haven.
2. Kwaliteitsverbetering van Hoorn voor charter- en pleziervaart en riviercruises met een meer kostendenkende exploitatie.
3. Het bereikbaar houden van de haven.

* zie ook hoofdstuk projecten: [programma Waterfront](#).

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 17 overzicht prestaties beleidsveld Water- en havenbeheer

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Betere samenwerking tussen betrokken partijen in de haven. Herinvoeren havenoverleg met de andere havens en participanten in de haven.	Havenoverleg tussen de verschillende havenmeesters vindt frequent plaats. Breed havenoverleg met ondernemers en andere belanghebbenden vindt 2x per jaar plaats.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
2.	Kwaliteitsverbetering van de haven met een meer kostendekkende exploitatie. • Verbeteren havenfaciliteiten, waaronder afvalverwerking. • Evaluatie huidige problematiek riviercruiseschepen en bespreken met de raad.	In 2023 zijn stappen gezet om de exploitatie beter inzichtelijk te krijgen. Dit is een langdurig proces, met veel organisatorische aspecten, wat in 2024 wordt vervolgd. Een deel van de faciliteiten is verbeterd, waaronder de afvalvoorziening voor passanten. Er wordt een onderzoek voorbereid over de economische, sociaal/maatschappelijke en ecologische impact van riviercruise op Hoorn/Westfriesland.
3.	Toegankelijk houden van de havens. • Gezamenlijke communicatie met de jachthavens over de bereikbaarheid van Hoorn in het vaarseizoen vanwege het fonteinkruid. • Coördineren van het maaien van fonteinkruid en voeren van een lobby richting het Rijk (zie programma Waterfront).	Het coördineren van het maaien van fonteinkruid en voeren van de lobby is in 2023 uitgevoerd en wordt voortgezet in 2024. Hierbij trekt de gemeente samen op met verschillende andere gemeenten aan het IJmeer/Markermeer. Communicatie over de bereikbaarheid vindt plaats door o.a. de waterplanten app en verschillende uitingen, bijvoorbeeld via havenshoorn.nl. Ook is er een opdracht verstrekt voor het opstellen van een baggerplan voor het havengebied.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

tabel 18 financieel overzicht programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Wegen, straten en pleinen	-9.455	379	-9.076	-9.827	1.127	-8.700	-11.620	1.358	-10.260
Verkeer en vervoer	-1.970	7	-1.963	-2.252	46	-2.206	-2.436	47	-2.389
Parkeren	-2.070	4.580	2.510	-2.183	6.798	4.615	-2.039	7.061	5.022
Water- en havenbeheer	-884	700	-184	-1.147	725	-422	-1.357	845	-512
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-14.379	5.666	-8.713	-15.409	8.696	-6.713	-17.451	9.311	-8.140
Storting in reserves	-2.671	0	-2.671	-4.777	0	-4.777	-5.087	0	-5.087

	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Onttrekking aan reserves	0	907	907	0	1.048	1.048	0	1.068	1.068
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-17.050	6.573	-10.477	-20.186	9.745	-10.442	-22.538	10.380	-12.158

Toelichting verschillen groter dan € 50.000 tussen begroting na wijziging en realisatie

tabel 19 toelichting verschillen programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
<i>Beleidsveld Wegen, straten en pleinen</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.	-476			
Hogere kapitaallasten door een hogere toerekening rentelasten.	-58			
De kosten wegenoverdracht 2022 zijn in dit beleidsveld geboekt. De raming staat op beleidsveld 0.4. Zie ook de toelichting bij dat taakveld.	-1.133			
Er zijn hogere kosten door hogere prijsindexaties op grond-, weg- en waterbouw. Daar kon geen rekening mee worden gehouden.	-99			
De kosten van onderhoud tractie stijgen door een ouder wordend wagenpark. De prijzen voor onderdelen ter vervanging zijn ook gestegen. Bovendien zijn er meer machines gehuurd ter vervanging van machines in onderhoud.	-101			
De energiekosten van de openbare verlichting blijken lager dan gedacht.	169			
Er is meer schade en herstel geweest aan openbare verlichting. Deze kosten zijn gedeeltelijk verhaalbaar op de veroorzaker van de schade. Hier staan inkomsten tegenover.	-74	112		
Er zijn minder inkomsten vanuit de aanleg van glasvezel. Dit verschil wordt in aankomende jaren ingelopen.		-100		
Hogere baten door verkoopopbrengsten voertuigen.		131		
<i>Beleidsveld Verkeer en vervoer</i>				

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.	-298			
Lagere lasten door later dan geplande uitvoering van het onderzoek naar afsluiting Roode Steen. Hiervoor wordt gedeeltelijk een resultaatbestemming aangeleverd van het programma Waterfront/Binnenstad voor € 60.000.	87			
<i>Beleidsveld Parkeren</i>				
Voor een tijdelijke fietsenstalling in de binnenstad is door de raad budget beschikbaar gesteld. De beschikbaar gestelde middelen worden in 2024 ingezet door verrekening met de reserve Parkeren.	117			
Er is een hogere betaalbereidheid bij parkeren. Daardoor stijgen de inkomsten van het parkeren in de straten en garages.		117		
De opbrengst uit naheffingen is lager dan geraamd door meer kwijtschelding en bezwaar.		-341		
<i>Beleidsveld Water- en havenbeheer</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.	-107			
Er is meer uitgegeven aan externe inhuur, elektra en onderhoud voor de haven. Hier staan inkomsten voor doorbelast elektraverbruik tegenover.	-138	60		
Lagere lasten door uitgesteld onderhoud aan watergangen. Uitvoering zal in een later jaar, gedeeltelijk subsidiabel worden uitgevoerd.	73			
Er is een subsidie ontvangen van de provincie voor het maaien van waterplanten. Deze subsidie was niet geraamd. Hier staan lasten tegenover.		60		
Hogere storting reserve parkeren door de hierboven genoemde oorzaken.			307	

Programma 3 Economische zaken

Hoofddoelstelling

Een gezonde economie is de motor van een stad. Een aantrekkelijk vestigingsklimaat is dus van groot belang. We willen nieuwe ondernemers aantrekken en groeiende bedrijven meer ruimte geven. Samen met ondernemers en onderwijsinstellingen werken we aan opleidingsprogramma's en het programma Wonen, Opleiden en Werken (WOW-visie). Zo zorgen we voor voldoende opgeleid personeel en behouden we jongeren en jong talent voor de regio. Onze wijkwinkelcentra en het Hoornse winkelrondje vragen aandacht. We zoeken met de winkeliers naar oplossingen voor leegstand en zien kansen in de verdere verandering van de binnenstad van koopcentrum naar verblijfsplek.

Met een actieve werving van bedrijven werken wij aan een stad die zich ontwikkelt, talenten bindt en kansen biedt op een mooie loopbaan voor iedereen. Daarbij wordt ingespeeld op de steeds veranderende ontwikkelingen die effect hebben op het economische klimaat, zoals de congestie op het elektriciteitsnet, de stijgende energieprijzen het de nog steeds voortdurende gevolgen van de coronacrisis.

Beleidsvelden

- [Economische zaken en arbeidsmarktbeleid](#)
- [Toerisme](#)

Voor de horeca ligt er een nauwe relatie met [programma 1 Openbare orde en veiligheid](#) (Alcoholwet, sluitingstijden);

Voor stadspromotie ligt er een nauwe relatie met [programma 5 Cultuur, recreatie en sport](#);

Voor regionale samenwerking ligt er een nauwe relatie met [programma 0 Bestuur en ondersteuning](#) (Pact van Westfriesland), [programma 5 Cultuur, recreatie en sport](#) en [programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting](#);

Voor de binnenstadsvisie ligt er een relatie met [programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat](#) en [programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting](#);

Voor dienstverlening ligt er een relatie met [programma 0 Bestuur en ondersteuning](#);

Voor onderwijs en arbeidsmarktbeleid ligt er een relatie met [programma 4 Onderwijs](#) en [programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening](#);

Voor duurzaam ondernemen ligt er een relatie met het [programma 7 Duurzaamheid en milieu](#) en [het programma Duurzaamheid](#).

Beleidsveld Economische zaken en arbeidsmarktbeleid

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Hoorn is een ondernemende en levendige stad met groeiambities en een historisch hart aan het Markermeer. Hoorn heeft de potentie en de ambitie om zich verder economisch te ontwikkelen. De ambitie is om de werkgelegenheid te laten groeien naar minimaal 35.000 banen. Om deze en andere economische doelstellingen te halen, wordt er gewerkt via de actielijnen zoals die zijn opgenomen in de uitvoeringsagenda economie 2020-2024.

De beschikbare capaciteit in dit beleidsveld staat al langere tijd onder druk. Hierdoor kan niet alles opgepakt worden wat wenselijk is. Er moeten keuzes worden gemaakt. Hieronder de activiteiten die voor 2023 prioriteit krijgen.

Resultaten

Werken

1. Bevorderen van een toename van werkgelegenheid.
2. Borging van voldoende kwalitatieve kantoorruimte bij nieuwe ontwikkelingen, zoals de Poort van Hoorn en bij transformaties.
3. Toekomstbestendige werklocaties.
4. Voldoende ruimte voor ondernemers om te ondernemen.
5. Bepalen van de bouwstenen van het omgevingsplan voor de gefaseerde uitbreiding van Zevenhuis.

Energietransitie en circulaire economie (zie ook [programma Duurzaamheid en Milieu](#))

1. Hoorn is energieneutraal in 2040.

2. De energietransitie levert nieuwe werkgelegenheid en innovatie op.
3. De gemeente is aanjager en voortrekker van van een circulaire economie.
4. Streven naar reductie van gebruik in grondstoffen en materialen.

Arbeidsmarkt en onderwijs

1. Faciliteren van leerwerkinitiatieven om aansluiting onderwijs op de vraag vanuit de arbeidsmarkt te verbeteren met prioriteit op de speerpuntsectoren zorg, Agri & Food, Techniek, ICT en duurzaamheid.
2. Met ondernemers, onderwijs- en woonpartners (WOW visie) het ontwikkelen van een programma om samenhangende arrangementen te creëren waarin werkgelegenheid, opleidingen en woonvormen samen komen, die specifiek gericht zijn op het binden en vinden van jongeren.
3. Doorontwikkeling van de Talentacademy Westfriesland onder meer in de vorm van een uitbreiding naar de energietransitie, voortzetting van het wijkleercentrum Zorg & Welzijn en verdere participatie in regionale en bovenregionale initiatieven op het raakvlak van arbeid en onderwijs.

Stad Hoorn

1. Het toevoegen van interessante verblijfsfuncties in de binnenstad.
2. Er is een proces in gang gezet om te komen tot een plan met ondernemers, eigenaren en inwoners om het winkelhart van de binnenstad compact, aantrekkelijk en vitaal te houden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 20 overzicht prestaties beleidsveld Economische zaken en arbeidsmarktbeleid

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	<i>Werken</i>	
1	Optimaliseren van (digitale) informatievoorziening voor bestaande en nieuwe ondernemers.	In 2023 startte de actualisatie van de informatie voor ondernemers op de gemeentelijke website. Startersloket Westfriesland speelde ook een rol in (digitale) informatievoorziening voor bestaande en nieuwe ondernemers.
2	Uitbouwen van de samenwerking tussen onderwijs en arbeidsmarkt (Wonen-Opleiden-Werken driehoek WOW) in de vorm van een Talentacademy voor energietransitie & verduurzaming in samenwerking met de Westfriesse Bedrijvengroep.	Na inventarisatie door de Westfriesse Bedrijven Groep en een vertegenwoordiger van de Talentacademy is gebleken dat er onvoldoende bedrijven in Westfriesland zijn om een rendabele academy voor energietransitie en verduurzaming te vormen. Het initiatief wordt opgeschaald naar het niveau van Noord-Holland Noord in samenwerking met de New Energy Coalition.
3	Vastellen en start maken met realisatie van een projectplan Zevenhuis fase 2.	De onderhandelingen met de grondeigenaren zijn gaande.
4	Inventarisatie maatregelen voor het revitaliseren van bedrijventerrein Gildenweg.	Er is een projectplan opgesteld voor het vergroenen van de Gildenweg in zowel de openbare ruimte als privéterreinen. Hiervoor heeft Hoorn subsidie ontvangen van de provincie Noord-Holland. Ook wordt het wegdek de komende jaren vernieuwd.
	<i>Ondernemers snel en efficiënt helpen met vragen over vergunningen, bestemmingsplannen of huisvesting. Energietransitie en circulaire economie (zie ook programma Duurzaamheid en Milieu)</i>	Samen met de collega's van ruimtelijke ordening worden ondernemers met vragen op weg geholpen en geïnformeerd.
5	Bewustwording onder bedrijfsleven verbeteren door landelijke en provinciale regelingen beter onder de aandacht te brengen.	Hoorn is aanwezig bij diverse ondernemersbijeenkomsten. Ook is er meerdere keren per jaar overleg met de Hoornse Ondernemers Compagnie, waarbij het bestuur geïnformeerd wordt over de laatste ontwikkelingen/regelingen.
6	Onderzoek naar de mogelijkheden voor circulaire buitenruimte op bedrijventerreinen en hoe bedrijven kunnen worden gestimuleerd tot circulaire bedrijfsvoering bij volgende fase Zevenhuis.	Wordt opgepakt bij een verdere uitwerking van Zevenhuis fase 2.
7	Samen met de Westfriesse gemeentes de Actieagenda Circulair Westfriesland uitvoeren (ketensamenwerkingen, regionaal platform voor Circulaire Economie en kennisontwikkeling over Circulaire Economie).	In uitvoering.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
8	Een regionaal netwerk Circulair Westfriesland, waar ondernemers worden geïnspireerd, kennis wordt uitgewisseld en waar circulaire projecten worden uitgevoerd.	In uitvoering.
	<i>Arbeidsmarkt en onderwijs</i>	
9	Actief bevorderen sociaal ondernemerschap door als gemeente Hoorn een voortrekkersrol te vervullen in stageplekken om werkervaring te bevorderen.	Naast de activiteiten vanuit Regionale Meld- en Coördinatiefunctie (RMC) en WerkSaam is er vanuit de Talentacademy samen met ROC Horizon, Werkgeversservicepunt Noord-Holland Noord en Microsoft gewerkt aan het aanbieden van stages voor werkervaring.
10	Ondersteunen van bedrijven bij het "Leven lang ontwikkelen" van medewerkers.	Ondersteuning van werkgevers bij Leven Lang Ontwikkelen loopt via de uitvoeringsagenda Regionaal Platform Arbeidsmarktbeleid Noord-Holland Noord waarin regionale partners werken aan bewustwording van en ondersteuning van werkgevers bij LLO-activiteiten.
11	Uitvoering geven aan de visie gericht op Wonen, Opleiden en Werken voor kansrijke sectoren zoals Zorg, Agro & Food, Techniek, ICT en duurzaamheid ('gouden driehoek').	Op woongebied is de ontwikkeling van Dampden 24 voor jongerenhuisvesting een stap dichterbij gekomen en heeft ook Intermaris een aantal plekken binnen hun woonvoorraad aangewezen in de Grote Waal en Kersenboogerd als toekomstige ontwikkeling voor jongerenhuisvesting. De lijn opleiden en werken heeft verder vorm gekregen in het uitbouwen van de activiteiten van de Talentacademy.
	<i>Stad Hoorn</i>	
12	In samenwerking met ondernemers, eigenaren en inwoners komen tot een gebiedsagenda voor het vitaal houden van de binnenstad (programma binnenstad en Waterfront) en de bepaling van de omvang en invulling van het publiekshart.	In 2023 is een uitgebreid participatief proces doorlopen, dat bestond uit o.a. een kick-off bijeenkomst, 4 binnenstadstafels met onderwerpen functie-aanbod, horeca, bezoekers en mobiliteit en parkeren, vragenlijsten, een marktkraam op de cultuurmarkt, terugbijeenkomst en een meningvormende bespreking in de raad. Dit leidde tot een actie-agenda voor de binnenstad. Onderwerpen als de invulling van het publiekshart vinden daarin hun plek.
13	Intensiveren van de leegstandsaanpak.	Hier is een start mee gemaakt in 2023. In 2024 wordt de leegstandsaanpak verder geïntensiveerd.
14	Aanscherping terrassenbeleid op het gebied van verruiming, winterterrassen en drijvende terrassen.	Het terrassenbeleid is in maart 2023 aangepast, onder andere verruimd. Voor de winterterrassen loopt nog een pilot tot 2025.
15	Evalueren van het Horecabeleid.	In 2023 zijn de voorbereidingen getroffen (deskresearch) voor de evaluatie en aanpassing van het horecabeleid. De daadwerkelijke evaluatie start in 2024. In Q4 2024 is de oplevering van het horecabeleid.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
16	Onderzoek naar de mogelijkheden en invulling van stadsdistributie.	In Hoorn zijn de voor- en nadelen, participatie en impact van een Zero-emissiezone samen met een extern bureau beschreven en vastgelegd. Nu ontbreekt de samenhang met andere vraagstukken zoals Duurzame Stadsdistributie en het Schone Lucht Akkoord. Er vinden nog gesprekken plaats met de onderzoekers om de samenhang met de andere vraagstukken beter te duiden. De raad wordt op een later moment geïnformeerd over het vervolg.
17	Verbeteren communicatie over en toegankelijkheid van toiletten.	De toiletvoorziening in de Grote kerk heeft vertraging opgelopen. Inmiddels is er wel een start gemaakt met het platform Hoge Nood. Daarvoor is een vrijwilliger gevonden die de app wil beheren.

Beleidsveld Toerisme

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Hoorn is een belangrijke toeristische bestemming en heeft een belangrijke culturele regiofunctie binnen Westfriesland. Hiervoor ontwikkelen we komend jaar een nieuw toeristisch beleid. We organiseren ons op verschillende niveaus: Hoorn (marketing van Hoorn), Regio Westfriesland en bovenregionaal via destiniatiemarketing organisatie Holland boven Amsterdam (dmo HbA), die zich richt op het naar de regio halen van bezoekers.

Resultaten

1. Verder herstel van het aantal bezoekers en bezoeken, de verblijfsduur en uitgaven in Hoorn. Hier wordt aangesloten bij de doelstellingen van o.a. de dmo HbA met als doel dat zoveel mogelijk bewoners, bezoekers en ondernemers profiteren van waardevol toerisme.
2. Duidelijke positionering en profilering van Hoorn en de regio Westfriesland.
3. Kwaliteitsverbetering van Hoorn als aanloophaven voor charter- en pleziervaart en riviercruises.

Wat gaan we daarvoor doen?
tabel 21 overzicht prestaties beleidsveld Toerisme

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	<i>Bezoekers</i>	
1	We stellen een nieuw toeristisch beleid op. Daarmee brengen we de levendigheid en de leefbaarheid meer in balans.	Er zijn verschillende stappen gezet ter voorbereiding en als onderdeel van een toeristisch beleid. Voorbeeld daarvan is o.a. het ambitie scenario hotels voor Hoorn.
2	De basisvoorzieningen verder op orde brengen (bewegwijzering, digitale toeristische informatie, verbeteren verbindingen tussen haven, stadscentrum en regio).	Deze projecten zijn opgestart en lopen door in 2024.
3	Inzichtelijk maken van kwantitatieve bezoekersgegevens.	Het rapport van het Nederlands Bureau voor Toerisme & Congressen (NBTC) over toeristisch bezoek aan steden is opnieuw afgenomen. Daarnaast zijn de voorbereidende stappen gezet voor een breed onderzoek over cruisetoerisme. Het voornemen is dit in 2024 uit te voeren.
4	Vanuit de marketing van Hoorn input leveren aan de dmo HbA om Hoorn en Westfriesland nog beter te promoten en in de markt te zetten.	Dit is gedaan.
5	In 2023 een definitieve keuze maken over hoe Hoorn vanaf 2024 met de dmo HbA verder wil gaan in de huidige vorm van samenwerking of dat een andere keuze moet worden gemaakt.	Hoorn gaat niet verder met de dmo HbA omdat het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord deze opdracht niet verder kan uitvoeren. Aan de ontmanteling ervan wordt gewerkt. Gehoord de portefeuillehouders toerisme heeft een nadere samenwerking binnen Westfriesland de voorkeur. Hiervoor zijn eerder al stappen gezet.
	<i>Positionering en profilering</i>	
6	Uitvoering geven aan de marketing van Hoorn als woon-, werk- en verblijfsstad, waaronder de promotie van Hoorn, de branding, het ontwikkelen van de bestemming, gastheerschap en andere marketingactiviteiten.	Dit is gedaan en wordt voortgezet in 2024. Er wordt verder gewerkt aan de doorontwikkeling van de positionering, o.a. in een campagneconcept en online middelen. Een eerste campagne rondom de opening van het stadsstrand is uitgevoerd.
7	De lokale marketingorganisaties, gemeenten en bedrijven in Westfriesland werken samen aan de regionale promotie en productontwikkeling. Hiervoor wordt een promotieplan opgesteld met een beperkt uitvoeringsplan.	Bij punt 5 is aangegeven dat hier de eerste stappen in zijn gezet. Door het kleine budget van € 27.500 kunnen slechts beperkte acties worden uitgevoerd. Het bedrijfsleven ondersteunt deze stappen, maar draagt niet bij.
8	De viering van de Slag op de Zuiderzee (1573) benutten om het verhaal van Hoorn structureel te versterken.	In 2023 is de Slag op de Zuiderzee groots gevierd. Om de slag op de Zuiderzee structureel te kunnen vieren/herdenken is budget noodzakelijk. Hiervoor wordt nog een voorstel gemaakt.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
9	Evalueren evenementenbeleid.	Geen stappen in gezet.
10	Onderzoeken alternatieve locatie voor evenementen.	Geen stappen in gezet.
	<i>Haven</i>	
11	Zie programma 2 Beleidsveld Water- en havenbeheer.	

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

tabel 22 financieel overzicht programma 3 Economische zaken (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Economische zaken en arbeidsmarktbeleid	-2.599	338	-2.261	-3.181	412	-2.769	-3.185	388	-2.797
Toerisme (financiën opgenomen in beleidsveld Sport en recreatie)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-2.599	338	-2.261	-3.181	412	-2.769	-3.185	388	-2.797
Storting in reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	89	89	0	89	89
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-2.599	338	-2.261	-3.181	501	-2.680	-3.185	477	-2.708

Toelichting verschillen groter dan € 50.000 tussen begroting na wijziging en realisatie
tabel 23 toelichting verschillen programma 3 Economische zaken (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
<i>Beleidsveld Economische zaken en arbeidsmarktbeleid</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.	-200			
De gemeente voert de administratie voor de Regionaal Economische Agenda. Als er budget overblijft, wordt dat (na regionale afstemming) overgeheveld naar het volgende jaar. Ook in 2023 is niet het gehele beschikbare budget besteed. Het bedrag dat over is, wordt overgeheveld naar 2024 zodat ze in dat jaar alsnog kunnen worden uitgevoerd.	70	-77		
Er is € 50.000 beschikbaar gesteld in 2023 voor een onderzoek naar de stadsdistributie. Het onderzoek is niet uitgevoerd en wordt in 2024 uitgevoerd. Er is een voorstel ingediend om het bedrag via de resultaatbestemming over te hevelen naar 2024.	50			
Er is via een amendement opdracht gegeven voor de evaluatie van het horecabeleid in 2023 en hiervoor is € 65.000 beschikbaar gesteld. De evaluatie is niet in 2023 gedaan, dat wordt 2024. Er is een voorstel ingediend om het bedrag via de resultaatbestemming over te hevelen naar 2024.	65			
Er zijn voor het programma centrummanagement en binnenstad subsidies binnengekomen die niet waren begroot.		83		

Programma 4 Onderwijs

Hoofddoelstelling

"Ieder kind heeft het recht om te leren, om zich optimaal te ontwikkelen en om volwaardig mee te doen" (Internationaal Verdrag Rechten van het kind, Salamanca).

Wij hebben de ambitie dat iedereen zich optimaal kan ontwikkelen, zoveel mogelijk in nabijheid, in een kwalitatief hoogwaardige omgeving en met een integraal aanbod.

1. Onderwijs wordt zoveel mogelijk ononderbroken aangeboden.
2. Een integraal onderwijs- en ontwikkelingsaanbod dat aansluit bij de behoeften van het kind en de jongere.
3. Een optimale ontwikkelingsloopbaan voor de Hoornse inwoners: iedere leerling en cursist ontwikkelt zoveel mogelijk zijn of haar talenten en behaalt, voor zover mogelijk, een startkwalificatie om te kunnen aansluiten op de (regionale) arbeidsmarkt.
4. Voldoende, goed toegeruste kind- en onderwijsvoorzieningen van een hoogwaardig niveau in de wijk.

Ambitie

De ambitie van het onderwijs gaat, zoals bij de hoofddoelstelling vermeld, verder dan alleen onderwijs. Wij streven ernaar om de talentontwikkeling in

brede zin te stimuleren (zie [programma 5 Cultuur, recreatie en sport](#)), de brede (school)ontwikkeling van het kind beter te laten aansluiten bij de (regionale) arbeidsmarkt (zie [programma 3 Economische zaken](#)), het kind/de jongere de ondersteuning te bieden die noodzakelijk is om zijn of haar talenten optimaal te ontwikkelen (zie [programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening](#)) en het behoud van ons bestaande HBO onderwijs in Hoorn (zie [programma 3 Economische zaken](#)).

Beleidsvelden

- [Primair onderwijs](#)
- [Voortgezet onderwijs](#)
- [Onderwijshuisvesting](#)
- [Onderwijszaken](#)

Dit programma staat niet op zich; er is een sterke samenhang met [programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening](#) (bijvoorbeeld: participatie/volwasseneneducatie, jeugdbeleid, laaggeletterdheid).

Beleidsveld Primair onderwijs

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Wij zetten ons in voor een goede samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp. Dit doen wij onder meer door de ontwikkeling van Integrale Kindcentra (IKC's) als belangrijke voorziening voor kinderen van 0 tot en met (vooralsnog) 12 jaar. Hierin wordt integraal en interdisciplinair gewerkt door onderwijs-, zorg-, welzijns- en kinderopvangprofessionals aan de ontwikkeling van kinderen. Bij de IKC-vorming hoort de bouw van passende huisvesting. Realisatie van nieuwe accommodaties wordt het komende jaar voortgezet.

Lokale samenwerking op het gebied van onderwijsvraagstukken wordt vormgegeven in de Lokale Educatieve Agenda (LEA). Voor regionale samenwerking is dit de Regionale Educatieve Agenda (REA). Daarnaast bestaat er in Hoorn een algemeen toegankelijk en kwalitatief uitstekend voorschools aanbod. Een belangrijke doelstelling binnen het voorschoolse aanbod is de bestrijding van (taal-)achterstanden. Wij zetten hier de komende jaren extra op in.

Resultaten

1. Een passend en toekomstbestendig onderwijsaanbod in de regio Westfriesland en een verbeterd ondersteuningsaanbod binnen het onderwijs, waardoor meer kinderen in staat zijn om in een reguliere onderwijssetting en binnen de eigen wijk, stad of regio onderwijs te volgen.
2. Totstandkoming van een integraal onderwijs- en ontwikkelingsaanbod dat aansluit bij de behoeften van de individuele leerling, zodat de leerling zich optimaal kan ontwikkelen en ontplooien binnen zijn of haar eigen mogelijkheden.
3. Jeugdhulp en onderwijsprofessionals werken integraal en multidisciplinair samen bij de zorg en ondersteuning van een kind.
4. Het terugdringen van het aantal kinderen met het risico op een onderwijsachterstand.
5. Het vastgestelde programma rondom IKC-vorming uitvoeren, in samenwerking met de betrokken partners: onderwijs, zorg, welzijn en kinderopvang.
6. Uitvoering geven aan het Integraal Huisvestingsplan, met inbegrip van verduurzaming van de onderwijsaccommodaties.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 24 overzicht prestaties beleidsveld Primair onderwijs

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Het uitvoeren van integrale samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp binnen onderwijszorgarrangementen.	Populatiebesteding binnen het Hoornse Speciaal (Basis) Onderwijs (S(B)O) is gestart. Daarbij is er een trainingsprogramma uitgevoerd om onderwijs- en jeugdhulp professionals te leren samenwerken bij onderwijs/zorgarrangementen.
2.	Het uitvoeren van het vastgestelde programma rondom IKC vorming (planning en concreet stappenplan), de verdere uitrol in samenwerking met de schoolbesturen, de besturen van kinderopvang, zorgpartners en de welzijnsorganisaties (versterken leercurve IKC aanpak bij onze partners), waarbij onder meer een plan van aanpak voor de binnenstad en Risdam.	IKC vorming heeft plaatsgevonden binnen scholen met een grote populatie van leerlingen uit een achterstandssituatie in het kader van het project Samen van Start. Concreet is dit een verregaande samenwerking van kinderopvang en onderwijs onder één dak. De samenwerking tussen kinderopvang, onderwijs en zorg is volgens planning verder geïntensiveerd.
3.	Het intensiveren van cultuureducatie en beweegaanbod met ingang van het schooljaar 2023-2024 als onderdeel van het ontwikkelingsaanbod voor basisscholen.	Oplevering van het onderzoek (0-metingen) naar de beleving en het effect van cultuureducatie in Hoorn. Vervolgstep is het maken van een verbeterplan, omdat de onderlinge afspraken, verantwoordelijkheden, maar ook doelen voor cultuureducatie en beweegaanbod beter afgestemd en vastgelegd moeten worden (tussen onderwijs, gemeente en culturele sector).
4.	De totstandkoming van een monitor onderwijs- en taalachterstanden in kaart brengt en die bijdraagt aan de bestrijding hiervan.	Het ministerie van OC&W heeft voor het Gelijke Kansenbeleid een monitor ontwikkeld waarin onderwijsachterstanden in Hoorn zichtbaar zijn gemaakt. Hiermee is deze lokale opgave vervallen.
5.	De totstandkoming van populatiebesteding binnen het speciaal basisonderwijs (IKEC).	De populatiebesteding startte in 2023.

Beleidsveld Voortgezet onderwijs

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Overgangen tussen de verschillende onderwijscategorieën worden zo soepel mogelijk vormgegeven. De overgang van onderwijs naar

arbeidsmarkt vraagt verbetering. De begeleiding voor jongeren met een zorgbehoefte wordt zo nodig zowel tijdens als na de schooltijd voortgezet. Om dit te bereiken wordt zoveel mogelijk zorg en onderwijsondersteuning in samenhang aangeboden.

Resultaten

1. Een passend en toekomstbestendig onderwijsaanbod in de regio Westfriesland en een verbeterd ondersteuningsaanbod binnen het onderwijs, waardoor meer kinderen in staat zijn om in een reguliere onderwijssetting en binnen de eigen wijk, stad of regio onderwijs te volgen. Deze is inmiddels tot uitbreiding gekomen in een uitbreiding van speciaal onderwijsvoorzieningen in Westfriesland.

2. Een integraal onderwijs- en ontwikkelingsaanbod dat aansluit bij de behoeften van de individuele leerling, zodat de leerling zich optimaal kan ontwikkelen en ontplooiën binnen zijn of haar eigen mogelijkheden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 25 overzicht prestaties beleidsveld Voortgezet onderwijs

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Het uitvoeren geven aan de Regionale ontwikkelagenda met gezamenlijke opgaven op onderwijsgebied. Vraagstukken die hierbij aan de orde komen zijn:	
1.	de inrichting van het regionale onderwijsaanbod, met zoveel mogelijk voorzieningen in de buurt van het betreffende kind;	Het onderwijsaanbod voor kinderen met een extra ondersteuningsbehoefte is uitgebreid, bijvoorbeeld door de uitbreiding van de Onderwijs/Zorg (OZA) groepen in het S(B)O en het Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO).
2.	betere aansluiting van jeugdhulp en onderwijs (programma 6, Sociale voorzieningen en maatschappelijke ondersteuning);	Door de invoering van OZA groepen en het integraal werken in het S(B)O is de samenwerking tussen jeugdhulp beter op elkaar aangesloten.
3.	betere aansluiting op vervolgonderwijs en de (regionale) arbeidsmarkt en zorg (programma 3, Economische zaken);	Zie programma 3, Economische zaken.
4.	het verminderen van de instroom in het speciaal onderwijs;	Het percentage leerlingen in het S(B)O ten opzichte van het totaal primair onderwijs daalt. Het percentage in het VSO is stabiel.
	Uitvoering van initiatieven vanuit het Nationaal Plan Onderwijs (NPO) om het welzijn van scholieren te verbeteren.	De uitvoering van de initiatieven in het kader van de NPO vinden volgens planning plaats.

Beleidsveld Onderwijshuisvesting

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Het voorzien in een gezonde en duurzame leer- en ontwikkelomgeving waarin Hoornse kinderen en jongeren zich kunnen richten op hun ontwikkeling en waarin samenwerking tussen verschillende organisaties in het jeugdveld wordt gestimuleerd. Samen met het onderwijs realiseren wij IKC's waarbij de prioritering voortkomt uit de wijkbehoefte.

Onderwijshuisvesting is een integrale voorziening in nabijheid van de kinderen. Naast prioritering uit de wijkbehoefte vormt ook de kwalitatieve

status van het gebouw aanleiding om het onderwijs te faciliteren in nieuwbouw of revitalisering. Doelstelling is dat alle onderwijsgebouwen in 2040 energieneutraal zijn.

Resultaten

1. Uitvoering geven aan het Integraal huisvestingsplan.
2. Voorzien in primair onderwijs in alle wijken van Hoorn.
3. Alle onderwijsgebouwen zijn energieneutraal in 2040.
4. Een integraal geografisch dekkingsplan voor onderwijs, kinderopvang, zorg en sport voortkomend uit de wijkbehoefte.
5. Gezonde scholen voor alle kinderen in Hoorn.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 26 overzicht prestaties beleidsveld Onderwijshuisvesting

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Herziening van het Integraal Huisvestingsplan 2023-2030, op wijkniveau en vanuit een integraal perspectief (kinderopvang, zorg, beweging), waarin onder meer een voorzet wordt gedaan voor de inrichting van een projectorganisatie om de uitvoering van onderwijshuisvestingsprojecten te versnellen;	De Herijking Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs en (Voortgezet) Speciaal Onderwijs gemeente Hoorn 2024-2027 (IHP) en de daarin opgenomen investeringen in (bewegings)onderwijshuisvesting is op 6 februari 2024 aan de raad aangeboden. De Herijking Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs en (Voortgezet) Speciaal Onderwijs gemeente Hoorn 2020 bevat de volgende kernpunten die in samenwerking met alle schoolbesturen zijn opgesteld • convenant met de schoolbesturen; • verduurzaming op ambitieniveau ENG; • integraal kind centrum; • Investeringscriterium; • Schoolbesturen zijn bouwheer;

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		• Aanpassing in afschrijftermijn vastgoed (renovatie 25 jaar) • Investerings in Onderwijshuisvesting op basis van actuele prijspeil plus indexering In Samenwerking met de schoolbesturen is er gesproken over een gezamenlijke projectorganisatie, deze is (nog) niet gevormd omdat eerst de vaststelling van het IHP moet plaatsvinden voordat deze ingericht kan worden Intern wordt het gesprek gevoerd hoe met team projecten. Doel is alle projecten die in het IHP zijn benoemd (2024-2027) kunnen worden gepland in een projectvorm met één projectleider.
2.	Uitvoering al gestarte projecten uit het Integraal Huisvestingsplan 2020-2025: • Realisatie van een Integraal Kind- en Expertisecentrum, ingebruikname gepland in 2024; • Voorbereiden van nieuwbouw VSO De Spinaker, ingebruikname gepland in 2024; • Voorbereiding renovatie van de Tandem, ingebruikname gepland in 2024; • Voorbereiding nieuwbouw IKC Binnenstad (Mariaschool & de Montessori), ingebruikname gepland in 2025; Voorbereiding, uitbreiding, 2e verdieping Socrates, oplevering 2024-2025.	• Realisatie van een Integraal Kind- en Expertisecentrum, ingebruikname gepland in 2024; Bouw is gestart, ingebruikname planning 2025 • Voorbereiden van nieuwbouw VSO De Spinaker, ingebruikname gepland in 2024; Volgens planning, bouw is gestart ingebruikname staat gepland zomer 2024 • Voorbereiding renovatie van de Tandem, ingebruikname gepland in 2024; volgens planning, ingebruikname zomer 2024 • Voorbereiding nieuwbouw IKC Binnenstad (Mariaschool & de Montessori), ingebruikname gepland in 2025; Planning is in het nieuwe IHP is aangepast, oplevering staat nu gepland in 2027, voorbereidingen zijn gestart voor beide projecten. • Voorbereiding, uitbreiding, 2e verdieping Socrates, oplevering 2024-2025. Afgerond, andere keuze dan een verbouwing namelijk een uitruil in de Lage Hoek, hierdoor zijn kosten voor een verbouwing gespaard, wel is het zo dat bij toekomstige sloop van de Lage Hoek deze verbouwing weer op de agenda komt, afhankelijk van de dan geldende prognose in leerlingenaantallen.
3.	In 2023 wordt een Huisvestingsplan bewegingsonderwijs opgesteld, waarin opgenomen een routekaart tot verduurzaming van de gymzalen (gebouwenbeheer).	Fase 1 van de verbouwing en verduurzaming van sporthal "de Opgang" is in 2023 gerealiseerd. Fase 2 staat gepland voor 2024- (afronding).

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
4.	Onderwijs, opvang- en zorgpartners faciliteren om inhoudelijke concepten te ontwikkelen en een meer prominente rol te geven in de realisatie van de huisvesting.	Zie de herziening van het IHP 2024-2027 waarin onder meer ruimte is gemaakt voor IKC-vorming.

Beleidsveld Onderwijszaken

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Minder leerlingen verlaten de school zonder startkwalificatie. Iedere jongere krijgt een onderwijs- en zorgaanbod dat past bij zijn of haar behoefte. Jongeren die hun schoolcarrière zonder startkwalificatie beëindigen, worden tijdelijk ondersteund om de voor hen beste startplek te vinden voor hun verdere (school)carrière. We bouwen voort op de behaalde resultaten van het regionaal uitvoeringsprogramma Voortijdig Schoolverlaten (VSV) en het Jongerenloket. Hierbij is een goede afstemming van het onderwijs op de arbeidsmarkt van belang. Daarnaast is het vormgeven van een kwalitatief goed leerlingenvervoer belangrijk bij het vormgeven van een passend onderwijsaanbod.

Resultaten

1. Kwetsbare) Jongeren een passende plek bieden binnen onderwijs, werk of dagbesteding in samenwerking met de netwerkpartners binnen het sociaal en arbeidsdomein.
2. Preventieve inzet in het onderwijs om in een vroegtijdig stadium mentale/psychische problematiek te ondervangen wordt in samenwerking met de scholen en het samenwerkingsverband ingericht.
3. In Westfriesland zit geen enkel kind in de leerplichtige leeftijd langer dan drie maanden thuis zonder een passend aanbod van onderwijs en/of zorg (Thuiszitterspact Westfriesland), bijvoorbeeld door onderwijs/zorgarrangementen.
4. Versterkte samenhang tussen (regionale) onderwijs- en de (regionale) arbeidsmarkt (Economische zaken).
5. Het door leerlingenvervoer toegankelijk houden van onderwijsvoorzieningen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 27 overzicht prestaties beleidsveld Onderwijszaken

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Tegengaan van verzuim en schooluitval in het primair onderwijs, voortgezet onderwijs en MBO door de leerplichtambtenaar en het RMC door verzuimgesprekken en '1 gezin 1 plan'.	Dit is gerealiseerd. Er is binnen het onderwijs weer meer ruimte voor het melden van verzuim (na corona). Ook is er meer aandacht voor het tegengaan van ziekteverzuim. In het voortgezet onderwijs in Westfriesland wordt nu gewerkt met M@zl (Medische advisering Ziekgemelde leerling). In het voorjaar van 2023 zijn de voorlopige cijfers van het aantal nieuwe voortijdig schoolverlaters in schooljaar 2021-2022 bekend gemaakt. Dit waren er in Westfriesland 415 (2,46%). Landelijk is de uitval 2,43%. Er is sprake van een behoorlijke toename ten opzichte van vorige jaren. Dit heeft te maken met de gevolgen van corona en de krappe arbeidsmarkt waardoor veel jongeren zijn verleid om werk boven school te verkiezen.
2.	Uitvoering geven aan het regionaal uitvoeringsprogramma Voortijdig Schoolverlaten (VSV) 2021-2024 'Jij telt mee' dat gericht is op het terugdringen van schooluitval in de regio Westfriesland volgens de taakstelling van het ministerie van OC&W. Specifieke inzet om de jongeren die geraakt zijn door de coronacrisis naar onderwijs of arbeid toe te leiden, bijvoorbeeld door doelgroepgerichte projecten zoals Back-On-Track en maatwerkarrangementen.	Dit is gerealiseerd. We zitten in het laatste jaar van het uitvoeringsprogramma. Er zijn stappen gemaakt in het realiseren van een verbeterde overdracht van jongeren van onderwijs naar de gemeente. Daarnaast is er veel extra ondersteuning geweest aan leerlingen die na corona extra kwetsbaar zijn en daardoor meer ondersteuning nodig hadden. Het project Back on track was voor de 6e maal een groot succes. Bijna alle jongeren (in totaal 18) hebben een volgende stap gemaakt richting school of werk.
3.	De naamsbekendheid en zichtbaarheid van het nieuwe Jongerenloket op de Noorderveemarkt vergroten met een hernieuwde strategie, verbeteren van de basiscommunicatie en een campagne om zo meer bezoeken te genereren.	Dit is gerealiseerd. Er is een hernieuwde strategie neergezet waardoor we de doelgroep, vooral online, meer en beter bereiken. Er is nieuw campagnemateriaal ontwikkeld. De inloop van jongeren in het Jongeren Startpunt (voorheen Jongerenloket) is toegenomen met 30%.
4.	De 'Aanpak jeugdwerkloosheid 2022-2023' uitvoeren (gecoördineerd vanuit het RPA).	Dit is gerealiseerd. Er is geïnvesteerd in extra fte in het Jongeren Startpunt en de campagne. Verder is er ingezet op jobcoaching tijdens stage in het mbo om meer kwetsbare jongeren hun stage succesvol te laten verlopen. En er zijn maatwerktrajecten ingezet om kwetsbare jongeren te laten participeren in de maatschappij.
5.	Uitvoering geven aan het thuiszitterspact door een sluitende aanpak dat bestaat uit preventie, registratie en monitoring en maatwerkarrangementen. Acties omvatten onder meer het uitbreiden van maatwerktrajecten in onderwijs en de uitbreiding van	Dit is deels gerealiseerd. Er zijn nieuwe maatwerktrajecten ontwikkeld voor thuiszitters. Bij Centrum het Antwoord bijvoorbeeld is nieuw aanbod ontwikkeld waarbij onderwijs, diagnostiek en behandeling gecombineerd aangeboden wordt. Of

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	onderwijs-zorgarrangementen. Dit wordt uitgevoerd door de gemeente samen met de samenwerkingsverbanden, scholen (IKC en IKEC), GGD en andere partners.	via het 'Reizigersproject' krijgen leerlingen onderwijs die tijdelijk niet binnen een schoolgebouw onderwijs kunnen volgen. Een oplossing voor alle thuiszitters binnen drie maanden lijkt helaas nog niet realistisch. De lange wachttijden in de zorg zijn hier een belangrijke oorzaak voor.
6.	Verdere optimalisatie van de dienstverlening voor leerlingenvervoer door onder meer vereenvoudiging en digitalisering van het beschikkingenproces, zodat ouders snel zicht hebben op de toekenning dan wel afwijzing van een aangevraagde beschikking.	Dit is gerealiseerd. Ouders kunnen via de gemeentelijke website een aanvraag leerlingenvervoer indienen en de aanvraag wordt digitaal beoordeeld en afgehandeld. Hierbij is de kwaliteit en uniformiteit van beschikkingen verbeterd en is er een BI-tool gerealiseerd voor managementinformatie.
7.	Vorbereiding voor de nieuwe aanbesteding doelgroepenvervoer in 2023 in de vorm van een regionaal projectplan en de afbakening van de aan te besteden taken.	Dit is gerealiseerd. Begin mei zijn de opdrachten definitief gegund aan Willemsen de Koning (Regiotaxi West-Friesland) en De Vier Gewesten (leerlingen- en jeugdwetvervoer). Er is een nieuwe Bestuursovereenkomst opgesteld waarin de afspraken over contractmanagement en -beheer van de overeenkomsten zijn vastgelegd. Net bij de vorige overeenkomsten is Team doelgroepenvervoer van de gemeente Hoorn het aanspreekpunt voor de vervoerder en de gemeenten en is zij verantwoordelijk voor het contractmanagement en -beheer.
8.	Het programma arbeidsmarkt en onderwijs uitvoeren. Daarbij streven wij naar het versterken van de samenhang tussen het onderwijsaanbod en -inhoud en de (regionale) arbeidsmarkt (met extra aandacht voor techniek, agri, zorg en hospitality), het preventief ondersteunen van kwetsbare jongeren richting passend arbeid (zie beleidsveld Economische zaken en arbeidsmarktbeleid).	Zie programma 3, economische zaken.
9.	De totstandkoming van een toeleidingsroute vanuit het Voortgezet Speciaal Onderwijs naar vervolgopleiding, werk of dagbesteding.	Deels gerealiseerd. Systeem aangeschaft (Intergrip: systeem inclusief schoolverlaters, waar zowel het Doorstroompunt, Dienst werk en inkomen en onderwijs op aangesloten zijn). MBO is (nog) niet aangesloten en voor de route arbeid is een projectleider aangesteld (arbeidsmarktregio), maar het project is nog niet afgerond.
10.	Werkafspraken tussen onderwijs en gemeente over preventieve inzet op school.	Onderdeel van jeugdbeleid. Niet gerealiseerd. Reden hiervoor is dat er in samenspraak met de raadswerkgroep bestuursakkoord voor gekozen is om het participatietraject rond de nota uit te stellen / te verlengen tot voorjaar 2024.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

tabel 28 financieel overzicht programma 4 Onderwijs (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Primair onderwijs	-358	0	-358	-459	0	-459	-448	0	-448
Voortgezet onderwijs	-135	5	-130	-135	5	-130	-185	27	-158
Onderwijshuisvesting	-6.721	772	-5.949	-7.050	772	-6.278	-7.296	947	-6.348
Onderwijszaken	-7.321	5.958	-1.363	-8.312	6.876	-1.436	-6.922	5.787	-1.135
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-14.535	6.735	-7.800	-15.956	7.653	-8.303	-14.851	6.761	-8.089
Storting in reserves	-474	0	-474	-772	0	-772	-757	0	-757
Onttrekking aan reserves	0	617	617	0	935	935	0	792	792
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-15.009	7.352	-7.657	-16.728	8.588	-8.139	-15.607	7.553	-8.054

Toelichting verschillen groter dan € 50.000 tussen begroting na wijziging en realisatie

tabel 29 toelichting verschillen programma 4 Onderwijs (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
<i>Beleidsveld Onderwijshuisvesting</i>				
De vervanging van het dak van de Tandem vindt plaats in 2024, de dekking voor deze lasten is de reserve Onderwijshuisvesting.	155			-155
Na en door corona is op meerdere scholen de luchtverversing aangepakt. Voor de in ons beheer zijnde accommodaties is de luchtverversingsinstallatie van deze specifieke accommodatie nog niet vervangen. In deze accommodatie moet dat onderzoek en de eventuele aanpassing nog plaats vinden.	65			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
De exploitatielasten van MFA de Kreek en de Lage Hoek voor onderwijs zijn hoger dan begroot omdat er meer klein onderhoud is gedaan op beide locaties. Hier staan deels ook hogere inkomsten van schoolbesturen tegenover.	-220	63		
De gymzalen zijn meer gebruikt door de scholen. Daardoor is de vergoeding voor het gebruik van gymzalen hoger dan geraamd.		87		
<i>Beleidsveld Onderwijszaken</i>				
Tot de zomervakantie werd het leerlingenvervoer voor heel Westfriesland door de vervoerder bij de gemeente in rekening gebracht. De kosten werden aan de deelnemende gemeenten doorbelast. Vanaf september zijn de kosten rechtstreeks bij de deelnemende gemeenten in rekening gebracht. Zowel de lasten als de bijbehorende inkomsten zijn daarom lager dan begroot.	1.516	-1.420		

Programma 5 Cultuur, recreatie en sport

Hoofddoelstelling

Hoorn is een levendige stad met een veelzijdig aanbod aan kunst, cultuur, sport, recreatie en erfgoed. Hoorn heeft verschillende musea, een aantrekkelijke binnenstad en een mooie historische haven door het rijke verleden. Dit zijn allemaal elementen die bijdragen aan een prettige woonomgeving en het aantrekken van bezoekers.

Hoorn is bij uitstek een gemeente van kunst en cultuur. Kunst en cultuur is een belangrijke pijler onder een aangename samenleving. We faciliteren en stimuleren de verregaande samenwerking tussen instellingen, om het brede aanbod te behouden en innovaties een kans te geven. Met het ondersteunen en faciliteren van culturele instellingen, evenementen en kunst in de wijken, talentontwikkeling en amateurkunst wordt een bijdrage geleverd aan het welbevinden van inwoners van Hoorn, Blokker en Zwaag. Het behoud en versterken van de cultuurhistorische kwaliteiten van de linten draagt bij aan behoud van de identiteit van de dorpen.

Recreatie heeft een belangrijke en onmisbare plaats in het leven van onze inwoners. Recreatie maakt een stad aantrekkelijker. Daarom moet recreatie dichtbij, toegankelijk en veelzijdig zijn.

Sport en recreatie zijn goed voor je gezondheid en je sociale netwerken. Daarom handhaven we het brede aanbod aan sporten en houden we deze

toegankelijk voor iedereen. Sportfaciliteiten moeten intensiever en efficiënter gebruikt worden door meer partijen. We stimuleren multifunctioneel gebruik.

We hechten grote waarde aan de ontwikkeling van kinderen op het gebied van muziek, sport en cultuur op school. Daarom stimuleren wij dat extra, bijvoorbeeld door inzet van combinatiefunctionarissen, cultuureducatie op school, het toekennen van subsidies en het leggen van verbindingen tussen scholen en sportverenigingen.

Beleidsvelden

- [Kunst en cultuur](#)
- [Cultureel erfgoed](#)
- [Sport en recreatie](#)
- [Groen](#)

Verbonden partijen

Recreatieschap Westfriesland

Archeologie

Beleidsveld Kunst en cultuur

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

De aanwezigheid van kunst en cultuur biedt bezoekers en inwoners van de stad plezier, ontspanning, zingeving en mentale uitdaging. Enerzijds draagt het bij aan maatschappelijke opbrengsten: culturele voorzieningen dragen bij aan beter onderwijs, kunnen positieve effecten hebben op de gezondheid, stimuleren een actieve deelname van burgers aan de samenleving of dragen bij aan de gemeenschapszin van (groepen) burgers. Anderzijds heeft kunst en cultuur ook een economische waarde: culturele voorzieningen in de buurt leiden tot meer opbrengsten in de horeca, hogere huizenprijzen of een aantrekkelijker vestigingsklimaat voor bedrijven. Samenvattend draagt kunst en cultuur bij aan het welzijn en de welvaart van inwoners en de gemeente als geheel

Resultaten

1. Dat iedereen toegang heeft tot cultuur ongeacht leeftijd, culturele achtergrond, inkomen en woonplaats.
2. Dat er een pluriform aanbod van cultuur is gegarandeerd, waarin het bestaande wordt gekoesterd en het nieuwe wordt omarmd.
3. Dat creatieve en kunstzinnige talenten kansen en mogelijkheden krijgen om zich artistiek te ontplooiën.
4. Dat er een veilige haven is voor cultuur om te kunnen reflecteren op de samenleving en haar burgers, waarop ook kritiek geleverd kan worden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 30 overzicht prestaties beleidsveld kunst en cultuur

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	In 2023 wordt een nieuwe beleidsnota Kunst en cultuur 2024-2028 ontwikkeld. De notitie baseert zich daarvoor op verkenningen en analyses van de positie van het cultuurklimaat in Hoorn en de regio Westfriesland en wordt in samenwerking met het culturele veld opgesteld.	
1.	Oplevering beleidsnota Kunst en cultuur.	Niet gerealiseerd. De eerste fase (analyse) is opgeleverd, maar de tweede fase (input sector en burger) staat gepland voor het 1e half jaar van 2024. Op basis van die input kan de definitieve notitie afgerond worden.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
2.	De Slag op de Zuiderzee (1573) wordt op of nabij 11 oktober 2023 uitgebreid gevierd met zoveel mogelijk partijen en inwoners in de stad.	In het weekend van 14/15 oktober waren er meer dan 100 (gratis) activiteiten met (naar schatting van de organisatie) 30.000 bezoekers. Daarnaast was er veel randprogrammering, zoals het boek over de Slag op de Zuiderzee, de reizende theatervoorstelling 'de slag om het beeld' en de reizende expositie.
3.	Oplevering onderzoek naar een volwaardig poppodium;	Het onderzoek is nog niet afgerond, maar wel in de afrondingsfase.
4.	Oplevering van het onderzoek (0-metingen) naar de beleving en het effect van cultuureducatie in Hoorn. Hiermee bepalen we samen met het onderwijs en culturele instellingen of en hoe we het stimuleren van expressie, beweging en creativiteit vormgeven in het basisonderwijs;	Dit onderzoek is opgeleverd. Vervolgstep is het maken van een verbeterplan, omdat de onderlinge afspraken, verantwoordelijkheden, maar ook doelen voor cultuureducatie beter afgestemd en vastgelegd moeten worden tussen onderwijs, gemeente en culturele sector.
5.	Besluitvorming over de nieuwe zendtijdtoewijzing van de komende vijf jaar;	Dit besluit is genomen op 17 oktober 2023.
6.	Oplevering van een voorstel voor verbetering van de kwaliteit en spreiding van artistieke kunstwerken in de openbare ruimte;	Dit is nog niet opgepakt. Voor dit punt is wel aandacht in de komende cultuurnota.
7.	Realisatie van enkele nieuwe artistieke kunstwerken in de openbare ruimte;	Het kunstwerk 'de Unjer' van Hans van Lunteren is opgeleverd. Dit kunstwerk staat langs het Unjerp pad in de Bangert & Oosterpolder.
8.	Er wordt actief gemonitord of en welke mogelijke schade er in het culturele veld is door de coronacrisis; hier worden passende maatregelen voor genomen om de diversiteit van het aanbod te waarborgen.	Gerealiseerd. De meeste instellingen zijn na corona 2023 goed doorgekomen qua bezoekersaantallen. Enkele instellingen zijn nog niet op het niveau terug van pre corona. Dat, in combinatie met de effecten op de energiemarkt, maakt een aantal culturele instellingen financieel kwetsbaar.

Beleidsveld Cultureel erfgoed

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Hoorn wil een aantrekkelijke woon- en verblijfstad zijn. Duurzaam behoud en uitdragen van het cultureel erfgoed draagt in grote mate bij aan de identiteit en beleefbaarheid van de stad. Dit geldt voor de binnenstad maar

ook voor de dorpen en wijken. De Erfgoedvisie 2017-2025 helpt dit doel te bereiken.

Het uiteindelijke doel is - ook op langere termijn - een aantrekkelijke en vitale binnenstad, wijken en dorpslinten te hebben waarin het authentieke karakter bewaard is gebleven.

Resultaten

1. Authentiek karakter van de stad behouden;
2. Beleving van historie en erfgoed stimuleren;
3. Duurzaam behoud van historische panden ondersteunen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 31 overzicht prestaties beleidsveld Erfgoed

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Het monumentale karakter van de stad en linten behouden en versterken, het behoud van monumentale waarden, het verhogen van de kwaliteit van de openbare ruimte, het versterken van de beleving van de historische binnenstad en monumenten, het inspireren van cultuurhistorische activiteiten en onderzoek en het vastleggen van cultuurhistorische waarden in het kader van de komende Omgevingswet.	
1.	Inzetten van energiescans bij religieus erfgoed.	De energiescans zijn succesvol afgerond. Een aantal kerken heeft aangegeven de duurzaamheidsadviezen indien (financieel) mogelijk op te volgen en de kerken te verduurzamen.
2.	Restaureren van historische stoepen en winkelpuien (subsidieregeling).	In 2023 zijn er verschillende historische stoepen en winkelpuien met behulp van subsidie gerestaureerd. Het succes heeft ertoe geleid dat het stoepenproject wordt vervolgd.
3.	Aanlichten van monumenten Roode Steen en het Westfries Museum.	Het project aanlichten is nagenoeg afgerond. Na oplevering van de werkzaamheden aan het Westfries Museum wordt het pand aangelicht.
4.	Samenwerken tussen de erfgoedkoepels Westfries Museum, Westfries Archief, Archeologie Westfriesland en team Erfgoed, met betrekking tot de voorbereiding van activiteiten Slag op de Zuiderzee (1573-2023).	De festiviteiten rond "De slag op de Zuiderzee" hebben in 2023 plaatsgevonden en daarmee is het project succesvol afgerond.
5.	Uitbreiden van de informatie in de kaartviewer en deze openbaar maken op de site www.erfgoedhoorn.nl .	Steeds meer informatie wordt ontsloten via de kaartviewer. Dit is een doorlopend proces. De komende jaren wordt de kaartviewer nog verder gevuld met informatie.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
6.	Harmoniseren erfgoedbeleid binnen de Omgevingswet.	De erfgoedverordening en een deel van de beleidsregels zijn aangepast en volgens de Omgevingswet opnieuw vastgesteld. Er wordt gewerkt aan het opnemen van de noodzakelijke regels en het erfgoedbeleid in het Omgevingsplan.
7.	Opstellen van een visie voor Archeologie Westfriesland 2024- 2034.	Er wordt met de verzamelde informatie een plan gemaakt voor het opstellen van een nieuwe visie voor Archeologie. De verwachting is dat deze in 2024 klaar is.

Beleidsveld Sport en recreatie

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Wij hebben de ambitie dat elke inwoner uit Hoorn de mogelijkheid heeft dagelijks voldoende te bewegen en leveren op deze wijze een bijdrage aan een gezonde en actieve leefstijl. Dat vertaalt zich naar een kwalitatief goede en toegankelijke infrastructuur van speel-, sport- en beweegactiviteiten, naar een breed en divers aanbod van sport- en beweegactiviteiten en ook het stimuleren van de talentontwikkeling van jongeren af aan.

Resultaten

1. Bevorderen van de mogelijkheden om te kunnen sporten voor mensen met een beperking.

2. In stand houden van kwalitatief goede speel-, sport- en beweegvoorzieningen die laagdrempelig bereikbaar zijn (nabij en 'open').
3. Realiseren van een zo divers mogelijk sport- en beweegaanbod, waarbij we ons richten op de vitaliteit van maatschappelijke aanbieders.
4. Een stimulerende en positieve sportomgeving.
5. Het van jongeren af aan stimuleren van de vaardigheid in bewegen (zie Onderwijs).

Dit doen we in samenwerking met andere instanties (sportaanbieders, welzijnsorganisaties, onderwijs en zorgaanbieders) en andere beleidsvelden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 32 overzicht prestaties beleidsveld Sport en recreatie

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	<i>Het bevorderen van inclusief sport en bewegen</i>	
1.	Een communicatiecampagne gericht op mensen met een chronische beperking, ook is er extra aandacht voor armoede/inkomensondersteuning.	De communicatiecampagne is gerealiseerd door het geven van presentaties aan samenwerkingspartners en het delen van informatie op de website Hoorn Beweegt. De nieuwsbrief is opgezet om activiteiten voor doelgroepen meer onder de aandacht te brengen. Overzicht van activiteiten is gedeeld met samenwerkingspartners.
2.	Organisatie van twee wijkgerichte programma's (beweegwijs, de gezondheidscheck en wandelprogramma in Hoorn-Noord/ Venenlaankwartier, Grote Waal en Kersenboogerd) gericht op ontmoeting en bewegen (zie ook programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening).	Het wandelprogramma Hoorn Beweegt is gedurende 20 weken opgezet in de drie gebiedsteams: Grote Waal, Risdam en Kersenboogerd. De Gezondheidschecks zijn gerealiseerd in Hoorn Noord en Venenlaankwartier, Kersenboogerd, Grote Waal en Risdam. Beweegwijs is op 3 basisscholen gestart in de wijken Kersenboogerd en Risdam.
3.	Het uitvoeren van de 4-jaarlijkse Sportmonitor voor inzicht in de ontwikkeling van het beweeggedrag van inwoners.	De rapportage Sportmonitor 2023 is in mei opgeleverd.
	<i>Het in stand houden van een kwalitatief goede sportinfrastructuur:</i>	
4.	Verdere uitwerking van het masterplan Buitensport Hoorn 2020, gericht op revitalisering van de buitensportaccommodaties, vitaliteit van de sportverenigingen, sporten en bewegen in de openbare ruimte (waaronder urban sports) en intensiever en efficiënter gebruik.	Het masterplan wordt in 2 sporen uitgewerkt: • de ontwikkeling van de Beleidsnota 'sport, spel en bewegen in de openbare ruimte' (besluitvorming Q2 2024). • de ontwikkeling van de Beleidsnota 'sportparken 2035'. Deze is gestart.
5.	Uitvoering van het revitaliseringsplan voor sportpark "de Kromme Elleboog" binnen de mogelijkheden van de te huisvesten verenigingen, inclusief bijbehorende velden (kunstgrasveld en rugbyveld).	Het revitaliseringsplan is in het afgelopen jaar doorvertaald via het project 'Vitaal Sportpark Risdam-Noord' om in 2024 tot realisatie te komen.
6.	Realisatie van onder meer beachvelden en honk/softbalveld bij Urbanus.	Vier nieuwe beachvelden bij Ados zijn gerealiseerd en een renovatie van het honk/softbalveld bij Urbanus.
7.	Besluit over een nieuw skatepark.	Het besluit over het nieuwe skatepark is genomen en de aanbesteding is gestart.
8.	Evaluatie met Optisport over het beheer en de exploitatie van de zwembaden en ijsbaan.	De evaluatie vindt plaats in 2024. Er is besloten een bredere evaluatie te maken, zodat deze evaluatie aanknopingspunten kan bieden voor een nieuwe aanbesteding (gepland in 2026).

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	<i>Het ondersteunen van maatschappelijke sport- en beweegaanbieders om de vitaliteit te bevorderen:</i>	
9	Uitvoeren van de 4-jaarlijkse Vitaliteitsscan onder sportverenigingen	De anoniem in te vullen Vitaliteitsscan geeft een algemeen inzicht in de organisatiekracht en maatschappelijke oriëntatie van alle sportverenigingen. Het afgelopen jaar is de scan uitgevoerd door I&O Research. Het eindproduct is in mei opgeleverd.
10.	Organiseren van drie bijeenkomsten voor sportaanbieders gericht op samenwerking en kennisdeling samen met maatschappelijke partners.	Door drukke agenda's van verenigingsbestuurders is er gekozen voor een bundeling van verschillende bijeenkomsten. Tijdens de twee georganiseerde bijeenkomsten was er samenwerking met maatschappelijke partners, interessante gastsprekers, good practices en sportbonden. Dit resulteerde in: • Themabijeenkomst gericht op "De Vrijwilliger" (incl. 10 workshops) bij VVW op 16 april 2023; • Themabijeenkomst gericht op "De onderlinge samenwerking" (incl. 5 workshops) in samenwerking met het lokaal sportakkoord bij de WFHC op 15 november 2023.
11.	Bij sportcomplexen met een gemeentelijke betrokkenheid (erfpacht/ verhuur), wordt d.m.v. een vitaliteitsscan ook gekeken naar de vitaliteit, nut en sociale noodzaak van de gebruikers.	Bij alle 26 sportverenigingen met een gemeentelijke betrokkenheid (erfpacht/verhuur) is een individuele vitaliteitsscan afgenomen. Op basis daarvan is geconcludeerd welke verenigingen kwetsbaar, maatschappelijk, organisatorisch krachtig of vitaal zijn.
	<i>Positieve sportcultuur:</i>	
12.	Ondersteunen en informeren van sportverenigingen over rookvrije sportaccommodaties, inclusiviteit en diversiteit, alcohol en drugs voor een veilig en gezond sportklimaat.	Tijdens een bijeenkomst zijn alle sportverenigingen geïnformeerd over rookvrije sportaccommodaties en alcohol en drugs voor een gezond sportklimaat. In die periode is er bijgedragen in de contactlegging tussen de GGD en verschillende sportverenigingen. Ook zijn er creatieve initiatieven financieel ondersteund vanuit het Preventieakkoord voor een rookvrije sportaccommodatie.
	<i>Van jongs af aan vaardig in bewegen:</i>	
13.	Alle basisscholen hebben voor schooljaar 2023-2024 een eigen vakwerkplan bewegen. Het plan beschrijft onder meer het dagelijks sport- en beweegaanbod, dat aansluit bij de beweegproblematiek van kinderen (tot 12 jaar) op de school.	Alle basisscholen hebben een eigen vakwerkplan.
14.	Opstellen van een jeugd beweeg- en ontwikkelprogramma voor scholen om beweging, expressie en creativiteit te ontplooiën.	Is nog niet uitgevoerd. In afwachting van het vaststellen van de nieuwe Cultuurnota (2024) wordt het ontwikkelprogramma vormgegeven (zie beleidsveld cultuur).

Beleidsveld Groen

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Groen is belangrijk voor de woon- en leefkwaliteit in de gemeente. Het groen in de gemeente is een belangrijke voorziening voor recreatie en de aankleding van de stad. Het gemeentelijke groen wordt in toenemende mate ook van belang voor het behoud en het vergroten van biodiversiteit, voor het verwerken van grote regenbuien (klimaatadaptatie) en voor verkoeling bij hogere temperaturen (hittestress). De inrichting en kwaliteit van onze groenvoorziening moet dus voldoen aan deze veranderende behoeftes.

In 2019 heeft de gemeente Hoorn samen met de inwoners en andere belanghebbenden een Groenvisie opgesteld. De Groenvisie is door de

gemeenteraad vastgesteld en heeft een looptijd van tien jaar. De komende jaren werken we de doelstellingen uit de Groenvisie uit in de inrichting en het onderhoud van het groen in Hoorn. Daarbij willen we de betrokkenheid van de inwoners en bedrijven vergroten. We werken aan het vergroten en verbeteren van de groenstructuur door in te zetten op de aanleg van het wijkpark Bangert & Oosterpolder en Risdam Noord.

Resultaten

1. Het openbare groen wordt biodiverser en kleurrijker en draagt bij aan klimaatadaptatie en verminderen van hittestress.
2. Bij de inrichting en het onderhoud van het openbare groen betrekken we meer de inwoners, verenigingen en stichtingen.
3. Het realiseren van het met de raad afgesproken onderhoudsniveau.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 33 overzicht prestaties beleidsveld Groen

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Bij het beheer van de bloemrijke bermen houden we rekening met het bloeitijdstip en de afrijping van bloeiende kruiden. We zaaien extra bloemenmengsels in voor de bijenstand en beheren dit op een natuurvriendelijke manier. Een groot deel van het bloemrijke gras laten we begrazen door schapen.	Uitvoering van het Maaibestek waarin het maaien van het bloemrijke gras wordt geregeld. Uitvoering van het contract waarin de begrazing door schapen is geregeld. Op diverse locaties zijn grasbermen omgevormd tot bermen met een bollenmengsel en bloemrijke vegetatie.
2.	Continuering van het onderhoud volgens het beleidsplan 'Kwaliteitsgestuurd beheren groen en reiniging'. Hierin wordt gestuurd op het basis onderhoudsniveau B volgens de CROW-systematiek kwaliteitsgestuurd beheer. Toetsing en rapportage aan de hand van schouwmomenten door een extern bureau en via burgerschouw.	Uitvoering van het beleidsplan 'Kwaliteitsgestuurd beheren groen en reiniging'. De kwaliteit is 4 keer gemeten door een extern bureau. Het afgesproken onderhoudsniveau is behaald. De burgerschouw is niet uitgevoerd en wordt in 2024 opnieuw opgezet.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
3.	We onderzochten in 2022 de wijze waarop we extra onkruidbestrijding invullen en starten met de concrete uitvoering ervan in 2023.	Er is onderzoek gedaan naar methodes voor extra onkruidbestrijding op verharding. Twee vrachtauto's die nu worden ingezet voor gladheidsbestrijding, worden voorzien van heet water-units waarmee het onkruid extra kan worden bestreden.
4.	Uitvoering van het uitvoeringsplan van de Groenvisie, waarin de concrete maatregelen die voortvloeien uit de Groenvisie voor de komende tien jaar staan beschreven. De Groenvisie heeft ook relatie met gebiedsgerichte programma's.	Adoptie van diverse percelen door inwoners. Via het project Operatie Steenbreek en het NK Tegelwippen zijn diverse versteende percelen vergroend. Bij het onderhoud gebruiken we geen chemische bestrijdingsmiddelen.
5.	We planten extra bomen in de stad om hiermee bij te dragen aan de klimaatadaptatie en de hittestress te verminderen.	Op diverse plekken in de stad zijn extra bomen aangeplant. De bomenbalans waarin de balans tussen gekapte en nieuw aangeplante bomen wordt gerapporteerd, laat een toename van het aantal bomen zien. Het aantal bomen per woning laat een licht afnemende trend zien.
6.	We stellen een plan op voor als bomen niet binnen het plangebied kunnen worden gerealiseerd, deze ergens anders geplaatst kunnen worden. Ook onderzoeken we alternatieve opties voor het klimaat zoals groene gevels, groene daken.	De nota bomenfonds wordt in 2024 ter besluitvorming aan de raad voorgelegd.
7.	Voor het wijkpark Bangert en Oosterpolder moet besluitvorming plaatsvinden over ontwerp, financiering en realisatie van dit project. In 2023 starten wij met het aanleggen van het park aan de oostzijde.	Het park aan de oostzijde is in 2023 op een paar kleine werkzaamheden na afgerond.
8.	Vorbereiding aanleg wijkpark Risdam Noord wordt gestart na positieve besluitvorming sportpark De Kromme Elleboog.	De raad heeft in 2023 een voorbereidingskrediet vrijgegeven om een ontwerp te maken voor het wijkpark. Het ontwerp inclusief het benodigde budget wordt in 2024 ter besluitvorming aan de raad voorgelegd
9.	Uitvoeren en afronden Dwaalpark Grote Waal.	De aanleg van de natuurspeelplek in het Dwaalpark is in 2023 afgerond.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

tabel 34 financieel overzicht programma 5 Cultuur, recreatie en sport (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Kunst en cultuur	-9.169	1.468	-7.701	-10.757	1.876	-8.881	-10.121	1.705	-8.416
Cultureel erfgoed	-3.602	2.214	-1.388	-3.899	2.214	-1.685	-3.988	2.253	-1.735
Sport en recreatie	-9.278	2.676	-6.602	-10.344	3.302	-7.042	-11.029	4.333	-6.696
Groen	-3.941	33	-3.908	-4.167	33	-4.134	-4.691	44	-4.647
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-25.990	6.391	-19.599	-29.167	7.425	-21.742	-29.829	8.334	-21.530
Storting in reserves	-150	0	-150	-185	0	-185	-185	0	-185
Onttrekking aan reserves	0	386	386		1.406	1.406	0	1.042	1.042
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-26.140	6.777	-19.363	-29.352	8.831	-20.520	-30.014	9.376	-20.638

Toelichting verschillen groter dan € 50.000 tussen begroting na wijziging en realisatie

tabel 35 toelichting verschillen programma 5 Cultuur, recreatie en sport (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
<i>Beleidsveld Kunst en cultuur</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.	198			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
De SPUK Impuls Jongerencultuur geldt van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2024 en er vindt geen tussentijdse vaststelling en eventuele terugvordering plaats. De overgebleven gelden in 2023 zijn daarom ook nog beschikbaar in 2024.	198			
In 2022 is er een nieuwe overeenkomst gesloten tussen de gemeente en het Park Schouwburg. De verrekening over oude jaren heeft in 2023 plaatsgevonden. Hierdoor ontstaat er zowel op de inkomsten als uitgaven een verschil.	271	-200		
Er zijn diverse verschillen tussen raming en werkelijkheid bij het Westfries Museum. De presentatie in de Statenvoort levert meer inkomsten op dan aanvankelijk verwacht. Bovendien zijn er extra subsidies binnengekomen ter ondersteuning van dit project. De stijging in inkomsten dekken de stijging in kosten, waardoor de exploitatie van het museum budgettair neutraal blijft.	-204	200		
Voor de vernieuwing van het Westfries Museum is eenmalig budget beschikbaar voor de in- en uithuizing. Door vertraging in het project zijn nog niet alle uitgaven voor 2023 gedaan.	185			
Het project kunstplan Bangert en Oosterpolder heeft een meerjarig karakter. Eind 2023 resteert er nog geld waarvoor een voorstel tot resultaatbestemming is gemaakt om het geld over te hevelen naar 2024. Het budgettaire effect is neutraal, omdat dit wordt gedekt uit de reserve Beeldende kunst.	220			-220
<i>Beleidsveld Cultureel erfgoed</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.	66			
Er zijn subsidies toegekend voor het restaureren van monumenten die voldeden aan de voorwaarden voor de stimuleringsmaatregel. Dit gaat om een regeling voor eigenaren van monumenten die een deel van hun restauratiekosten vergoed kunnen krijgen.	-56			
Op archeologie is er minder ingehuurd dan begroot. Wel zijn de vaste personeelslasten hoger dan begroot.	51			
Hoorn betaalt de salarislasteren voor het personeel van het Westfries Archief (WFA) en berekent deze door aan het WFA. Deze inkomster is per ongeluk niet bijgesteld bij de Kadernota 2023, hierdoor ontstaat er in 2023 een voordeel. Daarnaast zijn door de openstaande vacatures de salarislasteren lager dan begroot.	87	61		
Er is minder doorbelast aan de gemeenteren in de gemeenschapperlijk regeling voor wettelijke archeologietaken dan vooraf ingeschat.		-146		

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
De inkomsten van archeologische projecten viel positiever uit dan vooraf ingeschat.		57		
<i>Beleidsveld Sport en recreatie</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.	-193			
Strategische marketing: het budget dat beschikbaar was gesteld om de marketingwebsite (incl. evenementenkalender) van Hoorn door te ontwikkelen, is niet aangewend omdat er gewacht moest worden op een aantal andere dossiers om te bepalen hoe verder. Ook kon een deel van het campagnebudget nog niet worden ingezet. Omdat het stadsstrand nog niet volledig geopend werd en de autoparkeerplaatsen nog niet klaar waren voor gebruik, is een kleinschaliger campagne ontwikkeld dan vooraf voorzien. Er is daarom een voorstel om € 130.000 over te hevelen naar 2024, zodat dat deze acties alsnog (verder) kunnen worden uitgevoerd.	156			
Met een amendement is voor 2022 budget beschikbaar gesteld door de gemeenteraad voor de impuls van beweegroutes. De voorbereidingen voor het realiseren van de wandelroutes binnen de impuls beweegroute kosten meer tijd dan gepland. De offerte is aangevraagd en de routes worden gerealiseerd in 2024. Hiervoor is een voorstel voor resultaatbestemming gemaakt. Dit is budgettair neutraal, omdat de dekking via de reserve Diverse incidentele bestemmingen loopt.	60			-60
De exploitatielasten van de multifunctionele accommodaties de Grote Beer, Huesmolen en de Kreek zijn hoger doordat meer onderhoud is gepleegd. Hier staan extra huuropbrengsten van deze accommodaties tegenover die bij de baten zijn benoemd.	-145	242		
De exploitatielasten van Sporthal de Kers zijn hoger uitgevallen dan van te voren begroot. Dit komt vooral door hogere kosten voor gas, meer onderhoud aan installaties en meer klein onderhoud. Hier staan extra huuropbrengsten van deze accommodaties tegenover die bij de baten zijn benoemd.	-57	71		
De exploitatielasten van Sporthal de Opgang zijn hoger uitgevallen dan van te voren begroot. Dit komt vooral door hogere kosten voor klein onderhoud.	-57			
Er zijn extra subsidies verstrekt aan de Wijzend & de Waterhoorn voor hun energielasten. Daar tegenover staat een specifieke uitkering. Beiden waren niet begroot.	-732	732		
Nadeel onderhoud sportcomplexen omdat er diverse kunstgrasvelden bijgevuld zijn met kurk. Deze kosten waren niet begroot.	-66			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Hoorn begroot al jaren structureel budget voor de combinatiefuncties. Via de Brede specifieke uitkering GALA ontvangt Hoorn nu geld voor de brede regeling combinatiefuncties. Hierdoor is er sprake een dubbele dekking.	382			
De opbrengst van verkoop van snippergrond worden niet begroot, omdat dit elk jaar sterk varieert. De opbrengst is daarom een meevaller.		60		
De ontvangen gelden voor de specifieke uitkering Stimulering Sport waren niet begroot binnen de exploitatie van Sport.		149		
<i>Beleidsveld Groen</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.	-200			
Hogere lasten door meer uitgaven aan groen. Zo zijn apparaten en materiaal gekocht wat niet begroot was. Verder hogere dan geraamde uitgaven voor aanplant van groen en maaiwerkzaamheden.	-520			
Lagere lasten door minder inhuur flexibele schil voor werkzaamheden aan groen.	171			

Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening

Hoofddoelstelling

Inwoners zijn zelf verantwoordelijk voor de zorg en ondersteuning die zij ontvangen of zelf organiseren binnen de eigen omgeving. De gemeente biedt passende ondersteuning als inwoners zelf geen of onvoldoende mogelijkheden hebben tot de juiste zorg en ondersteuning.

De ambities hierbij zijn:

1. snel en duurzaam effectieve hulp dichtbij;
2. professioneel handelen van de hulpverleners.

Beleidsveld Participatie

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Iedereen in Hoorn hoort er bij, moet mee kunnen doen en verdient dezelfde kansen. Hoorn is een inclusieve gemeente. Wij vinden zelfredzaamheid belangrijk en we ondersteunen mensen die dit nodig hebben. We werken daarbij vanuit de visie één gezin, één plan, één aanspreekpunt en één budget. Inwoners die hulp nodig hebben bij rondkomen, krijgen hulp. Wij zorgen er via WerkSaam voor dat vanuit de bijstand meer mensen duurzaam aan het werk gaan. Aan mensen voor wie een traject gericht op participatie het hoogst haalbare is, bieden we

Beleidsvelden

- [Participatie](#)
- [Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en \(gezondheids\)zorg](#)
- [Jeugd\(hulp\)](#)

Verbonden partijen

- Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hollands Noorden
- WerkSaam Westfriesland

ondersteuning in samenwerking met onze maatschappelijke partners. Wij bieden integraal maatwerk aan inwoners die een beroep doen op schuldhulpverlening, bijzondere bijstand, maatschappelijke begeleiding en participatie.

Resultaten

1. Gemeente Hoorn wordt inclusiever.
2. Inwoners kunnen zo goed mogelijk rondkomen.
3. Meer inwoners zijn taalvaardig en digitaal vaardig.
4. Meer inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt doen mee aan de samenleving of zijn aan het werk.
5. Meer maatwerkgerichte re-integratie en professionalisering van nazorg en jobcoaching.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 36 overzicht prestaties beleidsveld Participatie

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Opstellen en starten met uitvoering van lokale inclusieagenda.	Gerealiseerd. De agenda voor 2024 is opgesteld en wordt in 2024 uitgevoerd.
2.	Onderzoek naar het slavernijverleden en de rol van het bestuur van Hoorn.	Gerealiseerd.
3.	Organiseren van stadsgesprekken over thema's als discriminatie, racisme en Jan Pieterszoon Coen.	Niet gerealiseerd, schuift door naar 2024. Hierover is de raad geïnformeerd.
4.	Evaluatie en bijstellen van het beleid op rondkomen mede op basis van de uitkomsten van het onderzoek naar de armoedeval.	Niet gerealiseerd. Door landelijke ontwikkelingen rondom bestaanszekerheid en andere prioriteiten heeft nog geen onderzoek plaatsgevonden naar de armoedeval en vindt evaluatie en bijstelling plaats.
5.	Maatregelen nemen om de bestaanszekerheid van inwoners te versterken en kansengelijkheid te vergroten.	Gerealiseerd. Voorbeelden hiervan zijn de realisatie van de Hoornpas voor het meedoenbudget en bijvoorbeeld de uitvoering van de energietoeslag en hulp aan gedupeerden van de toeslagenaffaire.
6.	Opstellen en uitvoeren van (lokale) aanpak laaggeletterdheid.	Gerealiseerd. In het regionale uitvoeringsplan is de lokale aanpak opgenomen.
7.	Intensiveren aanpak op bijstandsgerechtigden die binnen nu en vijf jaar niet ontwikkelbaar zijn naar werk.	Niet gerealiseerd, hierover is de raad op 19 december 2023 geïnformeerd.
8.	Via leerwerkbedrijven gerichte inzet op het arbeidsfit maken van bijstandsgerechtigden waarbij de focus ligt op duurzame uitstroom met baangarantie.	Gerealiseerd.
9.	De gemiddelde uitkeringsduur van re-integreerbare bijstandsgerechtigden is 10% lager dan in 2022.	Dit is met gemiddeld 5% lager dan in 2022 niet gerealiseerd. Steeds meer mensen hebben meer begeleiding en nazorg nodig. Landelijk gezien presteert Hoorn wel bovengemiddeld als het gaat om de re-integratie van uitkeringsgerechtigden die kort afhankelijk zijn van bijstand.

Extra gerealiseerd in 2023

- Opstelling en uitvoering beleid energietoeslag voor huishoudens met een inkomen van 120% tot 150% van de bijstandsnorm.
- Beleid gewijzigd in verband met wetswijziging looptijd Wsnp en in het verlengde daarvan gewijzigde looptijd Msnp
- Hulp aan jongeren met (beginnende) schulden door deelname aan pilot 'Nooit meer Skeer' samen met Sociaal Werk Nederland, Horizon College en Stichting Netwerk.
- Start pilots gemeentelijke gezinsaanpak geletterdheid en integrale aanpak laaggeletterdheid
- Pilot warme huiskamers uitgevoerd
- Deelname aan landelijke pilot Serviceteam gemeenten toeslagenaffaire
- Realisatie viering Ketikoti
- Informatiesessies en voorstellen vervolg slavernij onderzoek

Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en (gezondheids)zorg**Wat wilden we bereiken in 2023?****Doelstelling**

Iedereen in Hoorn hoort erbij, moet mee kunnen doen en verdient dezelfde kansen. Wij vinden een goede (gezondheids)zorg voor onze inwoners belangrijk. Wij vinden normalisatie en zelfredzaamheid belangrijk en we ondersteunen mensen die hulp nodig hebben. We werken daarbij vanuit de visie één gezin, één plan, één aanspreekpunt en één budget. Dit doen we zo dicht mogelijk bij huis, waarbij de inwoner centraal staat. In het bijzonder inwoners in een kwetsbare positie. We zetten de juiste preventieve en algemene voorzieningen in en we leveren maatwerk waar nodig. Hierbij hanteren we een domein overstijgende aanpak van zorg naar welzijn met de partners in de gezondheidszorg. Op die manier zijn wij een vitale stad.

Resultaten

1. Inwoners afhankelijk van (domein overstijgende) ondersteuning ervaren minder belemmeringen in de zorgketen bij zijn of haar hulpvraag met specifieke aandacht voor de afstemming van zorg-, onderwijs- en veiligheid.
2. Meer inwoners in een kwetsbare positie hebben een passende woonplek en/of passende ondersteuning met daarbij extra aandacht voor ouderen.
3. Het versterken van de veerkracht van inwoners met nadruk op preventie en normalisatie.
4. Meer inwoners dragen bij aan een inclusieve samenleving en kijken naar elkaar om.
5. Goede en bereikbare basis(zorg)voorziening in alle wijken.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 37 overzicht prestaties beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en (gezondheids)zorg

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Integraal meerjarig beleidsplan voor het sociaal domein voor de periode 2024-2028.	Niet gerealiseerd vanwege regionaal inkooptraject. Wordt 2024
2.	Voorstel voor een betere doorstroom en juiste hulp waaronder overgang 18-/18+ en uitstroom intramurale zorg.	Voorstel is vastgesteld en de uitwerking is meegenomen in inkooptrajecten Wonen met Ondersteuning, Jeugd en Wmo.
3.	Voorbereiding meerjarige inkoop Wmo waaronder de Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen.	Er zijn beleidsuitgangspunten Jeugd, Wmo en Wonen met ondersteuning vastgesteld in de raden, daarnaast is gestart met de projectorganisatie om de inkoop te realiseren.
4.	Realiseren van prikkelarme woonplekken voor (psychisch) kwetsbare inwoners in samenwerking met de regio.	Er is gestart met een nader onderzoek naar geschikte locaties in samenwerking met de regio Westfriesland.
5.	Aanzet tot een integraal plan op gebied van Wonen, Zorg en Welzijn met specifieke aandacht voor ouderen.	Er is gestart met het opstellen van een visie die wordt opgeleverd in 2024.
6.	Uitvoering geven aan (extra) taken voor de (maatschappelijke) begeleiding van statushouders en Oekraïners.	Gerealiseerd.
7.	Beleidsnotitie openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ) en verslaving.	Dit onderdeel is geïntegreerd in de nieuwe toekomstvisie psychische kwetsbare inwoners, die in Q2 2024 naar de raad gaat.
8.	Evaluatie en een plan van aanpak op mantelzorg, dementie en eenzaamheid.	De evaluatie is uitgevoerd en wordt aan de raad voorgelegd waarbij tevens input wordt opgehaald voor het nieuwe beleid.
9.	Evaluatie Taalboost met een voorstel over het vervolg.	Niet gerealiseerd. De pilot Taalboost is verlengd tot eind 2023. De evaluatie vindt plaats in 2024.
10.	Nota lokaal gezondheidsbeleid met aandacht voor de aanpak suïcidepreventie en jeugd, alcohol en drug (JAD) en mentale gezondheid.	De nota lokaal gezondheidsbeleid is vastgesteld met daarin aandacht voor onder meer ICOAD/JAD, mentale gezondheid en aanpak suïcidepreventie.
11.	Lokale vertaling van de bovenregionale samenwerkingsagenda met VGZ en daarbij betrekken we de samenwerkingspartners van Noord-Holland Noord Gezond.	De samenwerking met VGZ is opgenomen in het regioplan dat samen met VGZ is opgesteld in het kader van het Integraal Zorgakkoord (IZA).
12.	Voorbereiding meerjarige prestatieafspraken welzijnswerk voor de periode 2024-2028.	Gerealiseerd.
13.	Door ontwikkelen van de sociale basisinfrastructuur waarbij het versterken van basisvoorzieningen in de wijk centraal staat.	In uitvoering, geactualiseerd naar aanleiding van de brede SPUK.

Extra gerealiseerd in 2023

- Start aanbesteding beheer gemeentelijke opvanglocaties Oekraïense ontheemden, beleid leefgeld Oekraïners, opvang alleenstaande minderjarige vreemdelingen (amv'ers), inzet op versnelde realisatie taakstelling huisvesting statushouders (tijdelijke opvanglocaties).
- Start opstellen regionale beleidsvisie (psychisch) kwetsbare inwoners 2024 – 2028
- Voorbereiding Ethos telling dak- en thuislozen
- Realisatie van een regiobeeld en regioplan met VGZ, zorgaanbieders, partners en inwonerparticipatie in het kader van het Integraal Zorgakkoord en het beschikbaar, betaalbaar en toegankelijk houden van de zorg. Daarnaast is het platform Noord-Holland-Noord Gezond (NHNG) gezamenlijk aangepast en uitgebreid om de activiteiten die volgen uit het regioplan te coördineren.

Beleidsveld Jeugd(hulp)**Wat wilden we bereiken in 2023?****Doelstelling**

Iedereen in Hoorn hoort er bij, moet mee kunnen doen en verdient dezelfde kansen. Wij vinden normalisatie en zelfredzaamheid belangrijk en ondersteunen jeugdigen en gezinnen die hulp nodig hebben. We werken daarbij vanuit de visie één gezin, één plan, één aanspreekpunt en één budget. Jeugdigen voelen zich thuis en veilig in de gemeente Hoorn.

- Afronding pilot Kinderen in de Opvang, geborgd in de beleidsuitgangspunten wonen met ondersteuning
- ASV is vastgesteld door de raad.
- Plan van aanpak Brede SPUK 2023 en 2024 aangevraagd en toegekend
- Nadere regels PGB aangepast.
- Afhechten evaluatierapport en aanbevelingen calamiteit de Keern
- Onderzoek naar een mogelijke drugstestlocatie
- Sociale cliëntenraad vastgesteld door college, inrichting volgt in 2024.
- Inkoop overbrugging 2024 Wmo en Jeugd gerealiseerd.
- Inkoop Sociaal Medisch Advisering en Onafhankelijke clientondersteuning (kleine percelen) gerealiseerd.
- Regionale Expertise team inhoudelijk en randvoorwaardelijk versterkt voor de kwetsbare inwoners doelgroep.

Jeugdigen hebben gelijke kansen om zich te ontwikkelen. We zetten in op weerbare jeugd waarbij het verergeren van problemen zoveel mogelijk wordt voorkomen.

Resultaten

1. Jeugdigen en gezinnen afhankelijk van (domein overstijgende) ondersteuning ervaren minder belemmeringen in de zorgketen bij hun hulpvraag.

2. Jeugdigen en gezinnen ontvangen ondersteuning thuis en zo nabij mogelijk. De ondersteuning wordt integraal aangeboden aan het hele gezin.
3. Het versterken van de veerkracht van jeugdigen en gezinnen met de nadruk op preventie en normalisatie.
4. Jeugd groeit op in een gezonde, veilige en kansrijke omgeving waarin zij zich optimaal kunnen ontwikkelen en voelt zich gehoord.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 38 overzicht prestaties beleidsveld Jeugd(hulp)

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Opstellen van een doorstroomplan overgang 18-/18+ en uitstroom intramurale zorg.	Gerealiseerd, werkwijzen 18-/18+ zijn vastgesteld en ingevoerd. Wordt meegenomen in inkooptrajecten Wonen met Ondersteuning, Jeugd en Wmo.
2.	Thuis en nabije jeugdhulp voortzetten via bovenregionale samenwerking Een Thuis voor Noordje.	Gerealiseerd waarbij de bovenregionale opgaven regionaal zijn uitgewerkt in de regionale uitvoeringsplan Houtskoolschets Westfriesland.
3.	Vorbereiding inkoop jeugdbescherming, jeugdreclassering en (specialistische) jeugdhulp.	Gerealiseerd.
4.	Startnotitie hervormingsagenda met Hoornse uitgangspunten.	Niet gerealiseerd, wegens vertraging landelijk akkoord VNG opgeschoven naar 2024.
5.	Vaststellen nota preventief jeugdbeleid.	Niet gerealiseerd. Reden hiervoor is dat er in samenspraak met de raads werkgroep bestuursakkoord voor gekozen is om het participatietraject rond de nota uit te stellen / te verlengen tot voorjaar 2024.
6.	Startnotitie Safe Streets gemeente Hoorn.	Is een onderdeel van de uitvoeringsagenda van het inclusiebeleid.
7.	Door ontwikkelen bovenregionale aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling.	Gerealiseerd.
8.	Actualiseren Actieplan Meld Geweld aan de hand van de wijkteams scan/kwaliteitskader VNG gebiedsteams.	Gerealiseerd.

Extra gerealiseerd in 2023

- RET vastgesteld geborgd in de regio.
- Beleidsuitgangspunten inkoop Jeugdhulp en Wmo 2024 en verder.
- Stip op de horizon en scenario's inkoop 2025.
- adviesnotitie Toegang gemeente Hoorn (Visieleertraject).
- Borgen crisisfunctie Jeugd binnen GR GGD.
- Scholing Verpleegkundigen voor Eetstoornissen.
- Beleidskader Zorg voor de Jeugd vastgesteld.
- Uitvoering Pilot Start Onderzoeksarrangement met GGZ NH.
- Inkoop en implementatie nieuw contract JZ+.
- Westfrieze Escalatieladder vastgesteld (AVE).
- Inkoop Jeugdzorg (overbruggingsaanbod Segment B, pleegzorg en ernstige Dyslexie).
- Vaststelling convenant Schoolmaatschappelijk werk.
- Totstandkoming integraal aanbod IKEC.
- Vaststellen rapport integrale samenwerking jeugdbeschermingsketen.
- Voorbereiding en vorming van projectorganisatie hervormingsagenda.
- Dialoogdiner met Join the Project.

Wat heeft het gekost?
Financieel overzicht
tabel 39 financieel overzicht programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Participatie	-34.416	25.274	-9.142	-43.674	28.047	-15.627	-39.751	28.993	-10.758
Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en (gezondheids)zorg	-63.151	3.738	-59.413	-75.843	17.429	-58.414	-70.760	13.317	-57.443
Jeugd(hulp)	-25.483	87	-25.396	-26.938	146	-26.792	-27.074	786	-26.288
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-123.050	29.099	-93.951	-146.455	45.622	-100.833	-137.585	43.097	-94.489

	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Storting in reserves	-101	0	-101	-2.702	0	-2.702	-2.522	0	-2.522
Onttrekking aan reserves	0	91	91	0	5.696	5.696	0	7.337	7.337
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-123.151	29.190	-93.961	-149.157	51.318	-97.839	-140.107	50.434	-89.673

Toelichting verschillen groter dan € 50.000 tussen begroting na wijziging en realisatie

tabel 40 toelichting verschillen programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
<i>Beleidsveld Participatie</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.	-275			
Er is minder gebruik gemaakt van de kwijtscheldingsmogelijkheden van belastingen dan waarmee rekening was gehouden. Hierdoor ontstaat er een voordeel.	169			
In de Najaarsbijstelling is het BUIG budget bijgesteld. De lasten BUIG zijn iets hoger dan bij verwacht. Daarnaast is de voorziening debiteuren aangepast. De terug ontvangsten zijn hoger dan verwacht.	35	287		
De bijdrage aan WerkSaam is lager dan begroot als gevolg van een voordeel in de jaarstukken van WerkSaam. Vrijval van de TOZO reserve, voordeel rentebaten, vrijval van de algemene reserve en lagere uitvoeringskosten.	875			
De deelnemende gemeenten hebben een afspraak met WerkSaam om opdrachten af te nemen op taken die geschikt zijn voor de inzet van de doelgroep van WerkSaam, zoals groenvoorziening, schoonmaak en de post. DeBonus-Malus regeling. In 2023 is voldoende omgezet om een deel aan de gemeenten terug te betalen (bonus).	155			
De hulp aan gedupeerden van de toeslagenaffaire loopt door tot 2025. Het rijk heeft hiervoor een specifieke uitkering in het leven geroepen. Gemeenten kunnen de kosten van gedupeerden die een gemeentelijk hulpverleningstraject willen volgen, declareren bij het rijk. Voorwaarde is dat de problematiek toegewezen kan	-254	504		

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
worden aan de toeslagenproblematiek. Een deel van de kosten zijn verantwoord in de beleidsvelden "Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg" en 'Jeugd(hulp)'. De kosten van maatwerk voor gedupeerden van de toeslagenaffaire worden opgenomen in een integraal plan van aanpak. Deze kosten worden via de specifieke uitkering teruggevraagd aan het rijk.				
Er is een nadeel gerealiseerd op het budget Rondkomen. Hogere uitgaven bewindsvoeringskosten. Hogere uitgaven collectieve ziektekostenverzekering, er hebben meer mensen gebruik van gemaakt dan verwacht. Daarnaast zijn de uitgaven voor levensonderhoud (onderdeel WerkSaam) gestegen, meer jongeren hebben recht op de aanvullende norm, dit heeft te maken met de huisvesting van statushouders. Ook zien we de uitgaven inkomstsondersteuning toenemen, we bereiken meer mensen die hier recht op hebben. En de uitgaven voor studietoelage zijn iets gestegen.	-298			
Voor de aanpak Geldzorgen, Armoede en Schulden heeft het kabinet geld beschikbaar gesteld, dit is via het gemeentefonds verdeeld. Hoorn ontvangt € 160.000 om te investeren in betere dienstverlening door de gemeente voor armoede en schulden. Voorgesteld wordt om € 160.000 over te hevelen zodat we hier komend jaar op in kunnen zetten.	160			
In 2023 is vanuit het Rijk een budget beschikbaar gesteld om de wetwijziging uit te voeren om de energietoelage 2023 te verstrekken. De energietoelage over 2023 kan worden verstrekt tot 31 augustus 2024, het is daarom noodzakelijk om het budget voor de uitvoeringskosten over te hevelen naar 2024.	3.523			
<i>Beleidsveld Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.	-1.313			
Voor uitvoering van het Integraal Zorgakkoord 2023 heeft Hoorn voor de regio Noord-Holland Noord halverwege 2023 een specifieke uitkering van het rijk ontvangen. Doordat de IZA-middelen pas sinds oktober 2023 beschikbaar zijn gekomen hebben de samenwerkingspartijen weinig tijd gehad om plannen voor 2023 in te dienen. Hierdoor is maar een klein deel van de IZA-middelen in regio Noord-Holland Noord benut. Meerdere regio's hebben dit ondervonden, en aangekaart bij de VNG en VWS.	4.807	-4.807		
In 2023 heeft Hoorn van het rijk een specifieke uitkering ontvangen voor uitvoering van het Gezond en Actief Leven Akkoord, de zogenoemde GALA gelden. Het is dit jaar niet gelukt om alle GALA gelden uit te geven,	557	-557		

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
voornamelijk op de onderdelen valpreventie en versterken sociale basis is er minder besteed. Een deel van de GALA gelden mogen worden doorgeschoven naar 2024.				
Bij de Najaarsbijstelling 2023 is een prognose gemaakt van kosten die Hoorn maakt voor opvang van ontheemden uit de Oekraïne, inclusief een buffer voor onvoorziene kosten. De werkelijke kosten voor onder andere beveiliging en onderhoud zijn lager dan verwacht, daarnaast was de buffer achteraf niet nodig. Hierdoor ontstaat een voordeel. Voorgesteld wordt om het bedrag dat Hoorn van het rijk heeft ontvangen voor taalonderwijs aan Oekraïners, over te hevelen naar 2024. Er zijn in 2023 meer opvangplekken voor ontheemden uit de Oekraïne gerealiseerd, daarom is er ook een hogere specifieke uitkering van het rijk ontvangen. Dit leidt tot een voordeel van € 947.000. In 2023 is een maaltijdvergoeding ontvangen van ontheemden Oekraïne. In de begroting geen rekening gehouden met deze inkomsten.	827	1.022		
De kosten voor Wmo nemen jaarlijks toe, dit komt vooral door een stijging van het aantal cliënten. Bij de Najaarsbijstelling 2023 is een prognose gemaakt van de uitgaven 2023 en is het budget verhoogd. De werkelijke kosten vallen op totaal niveau lager uit. Door de toename van het aantal cliënten zijn de inkomsten uit eigen bijdrage hoger dan begroot. Hierdoor ontstaat een voordeel.	193	56		
Bij de Najaarsbijstelling is een prognose gemaakt van de uitgaven voor kwetsbare inwoners 2023. Doordat de kosten voor zorg in natura (ZIN) hoger zijn dan geprognosticeerd ontstaat er een nadeel. Hiertegenover staat een lagere storting in de reserve beschermd wonen en MO/VB/OGGz.	-181		181	
De gemeenteraden in Westfriesland hebben in 2019/2020 besloten dat het saldo van de reserve beschermd wonen en MO/VB/OGGz niet hoger mag zijn dan 5% van de rijksinkomsten. Het surplus wordt op basis van inwonersaantal verdeeld over de gemeenten. Deze terugbetaling is niet begroot. Het aandeel van Hoorn is ongeveer € 760.000.	-1.600			2.365
Bij de Kadernota 2023 is een inschatting gemaakt van de inzet van de zogenoemde Blokhuisgelden voor de vermindering van dak- en thuisloosheid in Westfriesland. Er is in 2023 minder uitgegeven dan ingeschat. Hier tegenover staat een lagere onttrekking aan de reserve beschermd wonen en MO/VB/OGGz.	396			-396
Het Nationaal actieplan dakloosheid zet in op het beëindigen van dakloosheid in Nederland in 2023. Hiervoor heeft het rijk in 2023 incidenteel budget beschikbaar gesteld aan de regio Westfriesland. In 2023 zijn er nog geen uitgaven geweest ten laste van dit budget. In 2024 zal dit budget onder andere worden ingezet voor de ETHOS telling.	320			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Hoorn ontvangt een specifieke uitkering voor het beschikbaar stellen van voorzieningen aan inburgeringsplichtigen die bijdragen aan het voldoen aan de inburgeringsplicht. Ook is een specifieke uitkering ontvangen voor het realiseren van de onderwijsroute en voorzieningen die worden getroffen vanwege de vertraging die is ontstaan door het ontbreken van het aanbod van de onderwijsroute. In de begroting is geen rekening gehouden met deze uitgaven en inkomsten. Verder is in de begroting ook geen rekening gehouden met de inkomsten van het Centraal Orgaan Opvang (COA) vanuit de HAR-regeling (Hotel- en accommodatieregeling).	-568	1.121		
De kosten voor de inloof functie GGZ worden sinds 2022 vanuit de regionale middelen voor beschermd wonen/maatschappelijke opvang. De begroting is hierop niet aangepast, hierdoor ontstaat er per saldo een voordeel.	430	-282		
De jeugdzorgregio Westfriesland heeft in eerdere jaren via de algemene uitkering geld van het rijk gekregen om de transformatie in de jeugdhulp een impuls te geven. Het restant budget wordt jaarlijks overgeheveld. Ook in 2023 is het budget niet volledig besteed. Hier tegenover staat een lagere onttrekking aan de reserve diverse incidentele bestemmingen.	172			-172
In 2023 heeft er een onderzoek plaatsgevonden naar ons koloniale en slavernijverleden. De gemeente is in gesprek over het vervolg en over te houden stadsgesprekken. Voorgesteld wordt om € 59.000 over te hevelen naar 2024.	59			
De exploitatielasten van MFA de Kreek en de lage Hoek die betrekking hebben op peuterspeelzaalwerk zijn hoger dan begroot door hogere onderhoudskosten. Hier staan deels ook hogere bijdragen tegenover.	-65			
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 de gemeente 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. Zowel de lasten als de bijbehorende inkomsten zijn lager dan begroot. In de laatste maanden van de aflopende overeenkomst en de eerste maanden van de nieuwe overeenkomst is er minder met de Regiotaxi gereisd dan vorig jaar. Vanaf oktober neemt het aantal ritten weer toe.	986	-781		
Voor borging van de resultaten van het project verwijsstroom huisartsen in 2023 en 2024 heeft de gemeenteraad budget beschikbaar gesteld (via de jaarrekening 2022). Dit budget is volledig in 2023 geraamd maar de uitgaven worden in 2023 en 2024 gemaakt. Hierdoor ontstaat in 2023 een voordeel. Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de reserve diverse incidentele bestemmingen.	136			-136

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
De subsidie van de provincie NH voor het project 'Huiskamer in de buurt' is in 2022 ontvangen en abusievelijk niet op de balans gezet. De kosten zijn in 2023 gemaakt. Hierdoor ontstaat in 2023 een nadeel, terwijl er in 2022 een voordeel was.		-110		
De bijdrage van de regiogemeenten in Westfriesland voor inzet schoolmaatschappelijk werk is te laag begroot. Hierdoor ontstaat er een voordeel.		131		
<i>Beleidsveld Jeugd(hulp)</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.	-64			
Voor het schooljaar 2023/2024 is een subsidie verleend voor het aanbieden van jeugdhulp binnen het integrale aanbod van het IKEC op de vijf Hoornse locaties. Op basis van het aantal deelnemende leerlingen worden de kosten verdeeld over de Westfriesse gemeenten. In de begroting is geen rekening gehouden met de uitgaven en inkomsten voor de regiogemeenten.	-170	171		
Bij de Najaarsbijstelling 2023 is een prognose gemaakt voor de kosten Jeugd(hulp), het budget is toen met ongeveer € 800.000 verhoogd. Achteraf is deze inschatting te hoog geweest en zijn de werkelijke kosten voor Jeugd(hulp) lager. Hierdoor ontstaat er een voordeel.	500			
In de begroting is geen rekening gehouden met de uitgaven en inkomsten voor het project BITE 2022.	-99	99		
In 2023 is nog een corona compensatie over 2022 aan een aantal zorginstellingen betaald.	-86			
In de begroting is geen rekening gehouden met de inkomsten en uitgaven voor het project Verstevenigen kwaliteit pleegzorg en gezinshuizen.	-353	353		
Voor uitvoeringskosten van CJG Kadernota Jeugdbeleid is jaarlijks budget geraamd. In 2023 zijn hiervoor geen uitgaven gedaan.	50			
In het vierde kwartaal van 2023 is het Regionaal Expertise Team (RET) gestart. Het RET valt onder beleidsveld 6.3 Maatschappelijke ondersteuning, welzijn en zorg. De uitgaven en inkomsten voor procesregie en schakeloverleg vallen onder het RET, en zijn in 2023 op beleidsveld 6.4 verantwoord.		70		

Programma 7 Duurzaamheid en milieu

Hoofddoelstelling

Duurzaamheid

Het doel is om als stad in 2040 klimaatneutraal te zijn. Dit doen we door in te zetten op het realiseren van duurzame energie(projecten) bij energiebesparing en van het aardgas af te gaan waar het kan in de bestaande bouw, bij nieuwbouw en bedrijven. Mogelijkheden voor circulaire materialen en materialen die gemaakt zijn van hernieuwbare grondstoffen in de bouw worden verkend en toegepast. Slimme oplossingen worden gezocht om de energie infrastructuur te ontlasten. Wij willen het goede voorbeeld als gemeente geven en samen met inwoners, maatschappelijke organisaties en ondernemers plannen maken om stappen te maken voor een toekomstbestendig Hoorn. Daarvoor leveren we een bijdrage aan het groeien van de stad en geven we aan wat dit betekent vanuit de energietransitie, circulaire economie en klimaatadaptatie en biodiversiteit.

Begraven

Wij bieden voldoende mogelijkheden voor inwoners om in de eigen gemeente begraven te worden.

Beleidsveld Duurzaamheid en milieu

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Doel is een klimaat neutrale stad in 2040. Om dit doel te bereiken is een programma Duurzame stad opgezet bestaande uit drie pijlers:

1. Energietransitie,

Riolering en afval

Wij zorgen voor voldoende voorzieningen voor het inzamelen van afvalwater, hemelwater en huishoudelijk afval.

Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit

Wij willen dat de samenleving respectvol met dieren omgaat en stimuleren dit. Ook bevorderen we de biodiversiteit van de stadsnatuur.

Beleidsvelden

- [Duurzaamheid en milieu](#)
- [Riolering en afval](#)
- [Begraafplaatsen](#)
- [Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit](#)

Verbonden partijen

- Afvalbeheer Westfriesland (vh. CAW)
- Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

2. Circulaire economie en
3. Klimaatadaptatie en biodiversiteit.

Het programma wordt eind 2022 – begin 2023 herijkt met een aanpak voor de komende vier jaar.

Samenwerking op regionaal niveau is noodzakelijk om de juiste verbanden en maatregelen te treffen en tot realisatie over te gaan voor alle drie de pijlers van het programma Duurzame Stad. Uitgangspunt is lokaal starten

en regionaal uitbouwen. Om voortgang te boeken en te versnellen wordt voor alle onderdelen zoveel mogelijk ingezet op collectiviteit. Vanuit deze gedachte loopt voor de pijler Energietransitie nu het regionale onderzoek “Westfriese samenwerking bij uitvoering klimaatakkoord taken”. Ook voor de pijlers Circulaire Economie en Klimaatadaptatie werken we als Westfriese gemeenten samen.

Energietransitie

De energietransitie bestaat uit vier onderdelen: besparing, duurzame opwek, warmte en mobiliteit. Gezamenlijk leiden de activiteiten op deze vier onderdelen tot een energieneutraal Hoorn in 2040. De afgelopen vier jaar is het fundament gelegd om de opgave te vertalen. De komende periode wordt ingezet op onderdelen die een bijdrage leveren aan het 'meer stad worden'. Focus ligt op energiebesparing en van het aardgas af. Daarbij is samenwerking met bewoners, bedrijven, regiogemeenten en stakeholders als de woningbouwcorporatie Intermaris, HVC, HHNK, Liander, PWN en Provincie noodzakelijk.

Wat gaan we daarvoor doen?

1. Uitvoeren van het programma "Hoorn bespaart" gericht op de bestaande bouw.
2. Opstellen meerjarige energiebesparingsaanpak die aansluit bij de voorwaarden van het Nationaal Isolatieprogramma.
3. Uitvoering geven aan SPUK regeling voor de energiearmoede.
4. Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma Energieneutraal Westfriesland 2040 inclusief opstellen van voorstel voor Westfriese samenwerking uitvoering klimaatakkoord.
5. Uitvoering geven aan het realiseren van grootschalige duurzame opwek tot 0.7 TWh in Westfriesland (Regionale Energie Strategie).
6. Uitvoering geven aan de Green Deal Bedrijventerreinen Westfriesland.
7. Implementatie Handreiking duurzaamheid nieuwbouwontwikkeling.

8. Inzet op duurzame warmte zoals geothermie en aquathermie.

Circulaire economie

Een volledig circulaire economie is een houdbaar economisch systeem waarin wordt voorkomen dat een grondstof afval wordt. De waarde van grondstoffen, materialen en producten blijft behouden door gesloten kringlopen. Dit levert niet alleen een besparing van grondstoffen op, het draagt ook bij aan minder CO₂-uitstoot en stimuleert ketensamenwerking, werkgelegenheid en innovatie. Gewerkt wordt aan:

- Een circulaire stad in 2040.
 - a. 2021- 2024 Verlagen van de milieu impact bij gemeentelijk handelen, bedrijven en inwoners.
 - b. 2021- 2024 Stimuleren van innovatie en hoogwaardige bedrijvigheid.
 - c. 2021- 2024 Vergroten kennis en bewustwordingen bij gemeente, bedrijven en inwoners

Wat gaan we daarvoor doen?

1. Voorbereiding Fase 1 basis op orde (procesvoorstel Gemeentelijk Grondstoffenplan), verbeteren gescheiden inzameling voor huishoudelijk afval (zie paragraaf afval).
2. Uitvoeren Circulair Hoorn 2021-2024.
3. Uitvoeren van vervolg Actieagenda Circulair Westfriesland 2023-2026.

Klimaatadaptatie en biodiversiteit

De basis voor het vormgeven van klimaatadaptatie is verankerd in het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie. De thema's zijn wateroverlast, hittestress, droogte, overstromingen en bodemdaling. Gewerkt wordt aan een klimaatbestendig en water robuust ingericht Westfriesland in 2050.

Wat gaan we daarvoor doen?

1. Uitvoering geven aan het vastgestelde uitvoeringsprogramma Deltaplan Ruimtelijke Klimaatadaptatie.
2. Uitvoeren Groenvisie.

Energie Infrastructuur

De problematiek met betrekking tot het energienet heeft de gemeente Hoorn ook bereikt. Dit betreft zowel de levering van energie voor ontwikkelingen zoals bijvoorbeeld uitbreiding van bedrijven, als het terugleveren van energie uit bijvoorbeeld zonnepanelen. Het vastlopen van het net wordt mede veroorzaakt door een toenemende vraag naar energie door verduurzaming van de gebouwde omgeving, economische ontwikkelingen, mobiliteit etc.

Wat gaan we daarvoor doen?

De komende jaren lopen er drie trajecten op verschillende niveaus, te weten lokaal, Westfries en Noord-Holland Noord.

1. In beeld brengen van de toekomstige energievraag van de gemeenten vanuit de verschillende opgaven.
2. Inventariseren en analyseren capaciteit bestaande elektrische infrastructuur.
3. Realiseren uitbreiding van Westfries elektriciteitsnetwerk in samenwerking met Liander, gemeenten en provincie.
4. Prioriteren en programmeren van de toekomstige energievraag.
5. Ontwikkelen van slimme oplossingen als alternatief voor levering van energie bijvoorbeeld opslag etc.
6. Onderzoeken schaalvergroting energiesysteem Poort van Hoorn.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 41 overzicht prestaties beleidsveld Duurzaamheid en milieu

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	<i>Energietransitie</i>	
1.	Strategisch uitvoeringsplan Warmtetransitie Hoorn en wijkuitvoeringsprogramma warmte.	Er ligt een standaard wijkuitvoeringsplan klaar om uitgerold te worden. Op dit moment wordt de projectopdracht geformuleerd voor de eerste wijk, waarvoor een wijkuitvoeringsplan wordt opgesteld.
2.	Start aanleg warmtenet centrumgebied Kersenboogerd.	In de zomer zijn HVC, Intermaris en de gemeente gestart met de aanleg van een warmtenet. In Kersenboogerd centrum worden 1.850 huurwoning voorzien van warmte via het warmtenet. Feestelijke start was op 1 november 2023.
3.	Regionale Energiestrategie NHN 2.0 aangepast en vastgesteld.	De voorbereiding voor het wijzigen en aanpassen van de zoekgebieden in de regio Westfriesland loopt en zijn in december 2023 aangemeld voor besluitvorming bij de colleges. Hoorn heeft een verkenning voor windenergie bij industrieterrein Hoorn80

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		aangemeld. Definitieve besluitvorming van de RES 2.0 vindt in de zomer van 2024 plaats door alle gemeenteraden.
4.	Westfrieze beleidskaders zon- en windenergie.	Opgesteld en vastgesteld in de raad van juli 2023.
5.	Regionale Transitievisie warmte vastgesteld.	Vorbereiding loopt. Staat geagendeerd voor besluitvorming in de raad in Q4 2024.
6.	Uitvoeringsplan Westfrieze samenwerking Klimaatakkoord.	Uitvoering van het plan loopt. In 2023 is uitvoering gegeven aan het Waterstof convenant, de Regionale energiestrategie, samenwerking in de uitvoering van het Klimaatakkoord in Westfriesland, de Regionale Warmtevisie, het Nationaal isolatieprogramma en 'gluren bij de bureu'.
	<i>Circulaire economie</i>	
7.	Vastgestelde Circulaire Inkooprichtlijnen.	Is onderdeel van de opgestelde Handreiking duurzame nieuwbouwprojecten in samenwerking met de woningmakers.
8.	Circulair beleid/richtlijnen voor bouw- en gebiedsontwikkeling.	In 2023 is een convenant opgesteld voor circulaire bouw. Op 12 januari 2024 wordt door de Westfrieze gemeenten, de provincie Noord-Holland en vele andere ketenpartners het Convenant circulaire bouwmaterialen getekend. Hierin staan afspraken over circulaire sloop en hergebruik van materialen. Om een gelijk speelveld te creëren zijn standaard inkoopvoorwaarden voor circulaire sloop opgesteld.
9.	Een regionaal platform voor Circulaire Economie waar ketensamenwerkingen zijn gevormd en de kennis over Circulaire Economie verder is ontwikkeld door kennisbijeenkomsten en leertrajecten bij ondernemers in Westfriesland.	Betreft een lopend traject dat door de kerngroep Circulair Westfriesland wordt opgepakt. Er zijn meerdere kennissessies gehouden met bouwers (Biobased bouwen), horeca, infra (opdrachtgeverschap), zorg (circulair), vastgoed eigenaren, ondernemers (innovatie), agrariërs (mest).
10.	Week van de Westfrieze Circulaire economie.	Heeft plaatsgevonden in februari 2023 met 140 deelnemers. Is jaarlijks terugkerend.
	Greendeal Circulaire zorg.	Is getekend met ketenpartners in januari 2023.
	<i>Klimaatadaptatie en biodiversiteit</i>	
11.	Onderzoek naar archeologische rijksmonumenten en paalrot.	Is uitgevoerd begin 2023, zijn geen urgente zaken / onderwerpen uitgekomen.
12.	Hittestress onderzoeken bij scholen en verpleeghuizen.	Dit valt onder het uitvoeringsprogramma Deltaplan ruimtelijke klimaatadaptatie dat tot 2026 loopt. In 2023 hebben hier geen acties op plaatsgevonden. In 2024 voorstel om te werken aan een regionaal hitteplan met lokale uitwerking.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
13.	Inventarisatie van de risico's vitale infrastructuur.	Dit valt onder het uitvoeringsprogramma Deltaplan ruimtelijke klimaatadaptatie dat tot 2026 loopt. HHNK, RWS en PWN zijn bezig de risico's inzichtelijk te maken. Dit was nog niet klaar in 2023.
14.	Communicatieacties richting bewoners zoals bijvoorbeeld (voorbeeld groene tuininrichtingen) en regentonactie.	In 2023 heeft een regentonnenactie plaatsgevonden. Er zijn 355 regentonnen aan bewoners verstrekt om hemelwater op te vangen.
15.	Duurzaamheidscampagne op lokaal niveau.	Uitgevoerd. Met focus op aardgasvrij-ready maken van woningen d.m.v. energie besparen en isoleren. Praktische stappen die je met gedragsverandering en/of kleine investering kan doen.
	Nieuwe duurzaamheidswebsite.	Gereed. Gericht op bewoners en ondernemers. Op de site is informatie te vinden over duurzaamheid (subsidies, advies, tips en nieuws).
16.	Onderwijsprogramma voor primair onderwijs in samenwerking met externe partijen / Schooldag van de duurzaamheid/Expeditie Duurzaam.	Tien basisscholen uit Hoorn hebben in 2023 meegedaan aan duurzame doe-activiteiten om bewustwording te creëren over wat je zelf kunt doen aan en voor een schone, groene, duurzame stad.
17.	Bewonersinitiatieven van het aardgas af / duurzame opwek/buurtwarmte.	Spelregels voor bewonersinitiatieven zijn opgesteld en door het college vastgesteld. Bewonersinitiatieven worden gefaciliteerd en ondersteund.
18.	Hoornse energietour, promotietrailer.	In 2023 tour door Hoorn. Gratis advies van professionele adviseurs van duurzaam bouwloket die met hulp van de mobiele showroom uitleg, inzicht en advies kunnen geven over verduurzamen van je woning.
19.	Gluren bij duurzame burens Westfriesland.	Tijdens Nationale Klimaatweek in 2023 is een online en offline-programma gerealiseerd. Om bewoners te informeren, te inspireren en een handelingsperspectief te bieden t.a.v. energiezuinig wonen. Met bewonersvideo's, mobiele showroom, talkshow en een rad van besparing.
	<i>Communicatie Duurzame Stad</i>	
20.	Actieplannen op lokaal- en wijkniveau.	In 2023 is gestart met de Fixers in Hoorn. Er zijn in 2.100 woningen maatregelen getroffen. Ook monumenten tentoonstelling met erfgoed advies gehouden over verduurzamen.
21.	Herijkte participatie- en communicatiestrategie Duurzame Stad.	Is in voorbereiding wordt in 2024 uitgerold.
22.	Inzetten op vergroten van kennis en betrokkenheid d.m.v. bewustwording en bieden van handelingsperspectief.	Is in voorbereiding wordt in 2024 uitgerold.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
23.	Wijkgerichte participatie- en communicatie.	Gaat plaatsvinden in de wijkuitvoeringsplannen. In 2024 wordt gestart in de wijk Hoorn-Noord.
	<i>Energie Infrastructuur</i>	
24.	Plan van Aanpak voor het realiseren van de E-onderstations in Hoorn en Westfriesland.	Plan is opgesteld en in uitvoering.
25.	Energievraag en knelpunten van Hoorn in beeld.	Is in beeld gebracht met de kennis van nu.
26.	Opgave van energie infrastructuur in openbare ruimte in beeld.	Het is in beeld voor de onderstations en middenspanningsruimtes in de wijken. De eerste stappen naar uitvoering zijn gezet voor het onderstation Sam City en Zevenhuis. Met Liander is een contract getekend voor de realisatie van 52 middenspanningsruimtes in de wijk Kersenboogerd. De uitvoering hiervan start in 2024.

Beleidsveld Riolering en afval

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Riolering

Een goed functionerend rioleringssysteem, gericht op de duurzame bescherming van de volksgezondheid.

Afval

Een goed functionerend inzamelsysteem voor huishoudelijk afval, gericht op preventie van afval, het beter scheiden van afval en hergebruik van

waardevolle grondstoffen. Daarnaast beperken van zwerfafval door voldoende goede inzamelpunten.

Resultaten

Riolering

Uitvoeren gemeentelijk rioleringsplan 2022-2027.

Afval

Vorbereiding Fase 1 basis op orde (procesvoorstel Gemeentelijk Grondstoffenplan).

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 42 overzicht prestaties beleidsveld Riolering en afval

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	<i>Riolering</i>	
	<i>Algemeen</i>	De nieuwe rioolcombinatiewagen is in 2023 in gebruik genomen.
1.	42 km rioolreiniging.	42 km rioolreiniging.
2.	42 km rioolinspectie.	42 km rioolinspectie.
3.	6 km rioolvervanging, in afstemming met de wijk- en gebiedsgerichte programma's.	4,9 km rioolvervanging.
	<i>Afval</i>	
4.	Voorbereiding Fase 1 basis op orde (procesvoorstel Gemeentelijke Grondstoffenplan) - In 2023 voorbereiden gescheiden afvalinzameling in de binnenstad en bij hoogbouw: locatie onderzoek voor restafval, GFT. - Inzetten afvalcoaches, promotruck, communicatie.	In 2023 is het onderzoek naar locaties in de binnenstad die geschikt zijn voor de plaatsing van ondergrondse restafvalcontainers gestart. Daarbij wordt gelet op tal van aspecten die rekening houden met het gebruik, de vereisten voor de lediging en de inpasbaarheid van de openbare ruimte. HVC heeft in opdracht van de gemeente afvalcoaches en een promotietruck ingezet. In de zomermaanden is de kwaliteitscampagne voor gft en etensresten gestart. De campagne bestond uit online video's met antwoord op de vraag wat er met gft en etensresten gebeurt en waarom goed scheiden belangrijk is. Daarnaast is de Wel Niet lijst gedeeld voor wat er in de groene bak hoort.
5.	Opstellen grondstoffenplan en uitvoeringsplan.	Aan het opstellen van het grondstoffenplan gaat een participatieaanpak in 2024 vooraf. Deze aanpak is in 2023 voorbereid samen met de basis op orde aanpak.
6.	Zwerfafvaleducatie en –opruimacties op scholen in samenwerking met MAK Blokweer continueren.	De zwerfafvaleducatie en opruimacties zijn uitgevoerd in samenwerking tussen stichting MAK Blokweer en diverse basisscholen. Aanvullend hieraan zijn diverse zwerfafvalacties uitgevoerd door CleanUp Hoorn en is de relatie bestendigd.
7.	Stimuleren afvalscheiding bij scholen in samenwerking met HVC.	Jong geleerd is oud gedaan! Door op school het afval goed te scheiden, leren kinderen van jongs af aan hoe afval scheiden werkt en wat de positieve gevolgen hiervan zijn. In gemeente Hoorn doen zes scholen mee aan dit project in samenwerking met HVC.

Beleidsveld Begraafplaatsen

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Hoorn heeft voldoende aanbod voor begraven en as bestemming op de gemeentelijke begraafplaatsen. Begraven is een voorziening die betaalbaar blijft voor inwoners. Het begraafplaatsbeheer is klantvriendelijk,

met variabele uitgiftetermijnen van graven en urnenbewaarplaatsen. Er is ruime keuzevrijheid voor het aanbrengen van grafbedekking. Hoorn streeft ernaar deze situatie ook in de toekomst te garanderen.

Resultaten

Verbeterde informatieverstrekking op de begraafplaatsen over status van verlopen grafrechten.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 43 overzicht prestaties beleidsveld Begraafplaatsen

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	In stand houden van het huidige voorzieningen- en onderhoudsniveau.	Wij hebben tijdelijk een externe partij moeten inhuren voor het openen en sluiten van graven. Voor het groenonderhoud hebben wij een ploeg van WerkSaam kunnen inzetten als ondersteuning. We hebben nieuwe kastanje houten bescherming aangebracht om de bomen op begraafplaats Zuiderveld.
2.	Mogelijkheden onderzoeken voor uitbreiding of verbetering van onze dienstverlening op locatie Zuiderveld.	Dit is nog niet gedaan. Een onderzoek naar mogelijke uitbreiding van de begraafmogelijkheden om meer in te spelen op behoeftes van potentiële klanten staat voor 2024 gepland.
3.	Verdere uitvoering geven aan het opknappen van begraafplaats Keern.	Langs het hoofdpad is een nieuwe haag en bomenrij geplant ter vervanging van de oude haag. Er is een nieuwe waterleiding met twee nieuwe tappunten aangelegd. Op een verzoek om het grindpad beter begaanbaar te maken voor minder validen, is toegezegd om dat te onderzoeken in Q1 2024.

Beleidsveld Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Dieren zijn in veel opzichten afhankelijk van mensen. Daarom verdienen zij het dat de gemeente bewust met hun leefomgeving en hun welzijn omgaat.

In juli 2017 is de Nota Dierenwelzijn 2017 - 2021 vastgesteld. Doel van deze nota is om, met de instrumenten die de gemeente Hoorn ter beschikking staat, de samenleving te stimuleren respectvol met dieren om te gaan.

In de Groenvisie is (zie ook Cultuur en recreatie, inclusief sport) het bevorderen van biodiversiteit integraal meegenomen. Onder biodiversiteit verstaan we alle soorten leven die we in onze gemeente hebben. Naast de verscheidenheid aan soorten omvat biodiversiteit ook verschillende

leefgebieden waar die soorten voorkomen. Voorbeelden zijn parken, bermen, vijvers en watergangen.

Tot slot omvat biodiversiteit ook de genetische variatie binnen soorten. Bijvoorbeeld de varianten binnen een boomsoort of de verschillende ondersoorten van een bepaald dier. We kunnen niet zonder biodiversiteit. Soorten en ecosystemen zorgen voor de productie van zuurstof, afbraak van dode dieren en planten, bestuiving van planten en het beheersen van plagen

Resultaten

1. Tweejaarlijkse rapportage met stand van zaken van de actiepunten uit de Nota Dierenwelzijn.
2. Uitvoeringsplan Groenvisie waarin concrete acties staan om de biodiversiteit te bevorderen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 44 overzicht prestaties beleidsveld Begraafplaatsen

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Actualiseren van de Nota Dierenwelzijn en het starten van een inkooptraject voor opvang en vervoer van dieren. Inclusief het verkennen van de mogelijkheden om dit op regionale schaal te doen.	Actualisatie van de Nota Dierenwelzijn en het starten van een inkooptraject voor opvang en vervoer van dieren staat gepland voor 2024
2.	Uitvoeren onderdeel biodiversiteit Groenvisie.	De uitvoering van de Groenvisie verloopt volgens planning van het uitvoeringsprogramma.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

tabel 45 financieel overzicht programma 7 Duurzaamheid en milieu (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Duurzaamheid en milieu	-2.999	0	-2.999	-5.409	3.510	-1.899	-3.617	709	-2.908
Riolering en afval	-14.627	17.592	2.965	-15.340	18.306	2.966	-15.349	18.413	3.064
Begraafplaatsen	-298	275	-23	-299	275	-24	-348	348	0
Bevorderen dierenwelzijn en biodiversiteit	0	0	0	0	0	0	-25	0	-25
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-17.924	17.867	-57	-21.048	22.091	1.042	-19.340	19.470	131
Storting in reserves	-14	0	-14	-14	0	-14	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	99	99	0	99	99	0	97	97
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-17.938	17.966	28	-21.062	22.190	1.127	-19.340	19.567	227

Toelichting verschillen groter dan € 50.000 tussen begroting na wijziging en realisatie

tabel 46 toelichting verschillen programma 7 Duurzaamheid en milieu (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
<i>Beleidsveld Duurzaamheid en milieu</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.	-207			
Hogere lasten door een hogere bijdrage aan de Omgevingsdienst.	-54			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Lagere uitgaven in het kader van de isolatieaanpak. De werkzaamheden worden in aankomende jaren uitgevoerd. Hiervoor is en wordt subsidie ontvangen. Ontvangen subsidie isolatieaanpak opgenomen als vooruit ontvangen omdat er in dit jaar geen kosten zijn gemaakt. Hier staat een voordeel aan de lastenkant tegenover.	1.178	-949		
Lagere uitgaven in het kader van de klimaatgelden. De werkzaamheden worden in aankomende jaren uitgevoerd. Hiervoor is en wordt subsidie ontvangen. De ontvangen subsidie voor klimaatgelden zijn op de balans opgenomen als vooruit-ontvangen bedragen omdat er in dit jaar geen kosten zijn gemaakt. Hier staat een voordeel aan de lastenkant tegenover.	947	-1.249		
In de begroting is geen rekening gehouden met inkomsten uit dwangsommen. Die opbrengst is moeilijk te schatten. Hierdoor ontstaat er een voordeel.		55		
In de begroting is geen rekening gehouden met een subsidie voor sanering verkeerslawaaï.		193		
Van het rijk is een specifieke uitkering (SPUK) ontvangen voor energiearmoede. De raming van de inkomsten is daarop aangepast. In 2023 zijn er nog weinig kosten voor gemaakt, waardoor de vooruit-ontvangen inkomsten naar de balans zijn geboekt.		-682		
<i>Beleidsveld riolering en afval</i>				
Per saldo een nadeel op het product riolering. Dit nadeel wordt veroorzaakt door hoger dan geraamde uitgaven voor reinigingskosten en onderhoudskosten aan diverse riolen. Hier staat een onttrekking aan de voorziening tegenover.	-422	471		
Op product afval is voor 2023 prijscompensatie toegepast. Deze prijscompensatie was al onderdeel van tarief en de lasten. Dit levert een voordeel op van € 230.000 op. Verder is er op totaal product van afval een voordeel van € 209.000, dit voordeel wordt veroorzaakt door lager dan geraamde kosten DVO HVC.	439			
Op product afval is sprake van een nadeel aan de batenkant omdat er lagere vergoedingen voor PMD's ontvangen worden. Ook zijn er correcties gemaakt met betrekking tot eerdere jaren.		-329		
<i>Beleidsveld Begraafplaatsen</i>				
Er zijn veel grafrechten verlengd in 2023. Dit levert een eenmalig voordeel op in 2023.		74		

Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Hoofddoelstelling

Een toekomstbestendige, complete stad met een evenwichtige demografische, economische en sociaal-maatschappelijke samenstelling. Hoorn blijft ontwikkelen met oog voor kwaliteit, duurzaamheid en leefbaarheid. Een belangrijke opgave is het toevoegen van een divers woningaanbod waarbij de prioriteit ligt bij starters en ouderen.

Beleidsvelden

- [Ruimtelijke ordening](#)
- [Volkshuisvesting](#)
- [Wijkgericht werken](#)
- [Grondzaken](#)

Beleidsveld Ruimtelijke ordening

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

We werken de opgaven uit de Omgevingsvisie uit en vertalen deze in Omgevingsplannen. We voeren regie op de ontwikkeling van onze stad. Dit vertaalt zich in een aantrekkelijke stad voor jong en oud. Dit betekent prettig werken, ondernemen, wonen en leven.

De kwaliteiten van Hoorn benutten we steeds meer en beter. De gemeente realiseert stedelijke woonmilieus waarin wonen, werken en verblijven samenkomen. De gemeente stimuleert initiatieven vanuit de samenleving die bijdragen aan onze ambities. In samenwerking met ontwikkelaars en

Dit programma kent een sterke relatie met de inhoudelijke programma's en projecten, waaronder de programma's [Omgevingswet](#), [Duurzaamheid](#), [Poort van Hoorn](#), [Waterfront](#), [Hoorn-Noord/Venenlaankwartier](#), [Bangert en Oosterpolder](#) en [Kansen voor de Kersenboogerd](#).

Voor langer zelfstandig wonen ligt er een relatie met Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening en met de gebiedsprogramma's.

Verbonden partijen

- Exploitiemaatschappij Zevenhuis B.V. en Zevenhuis C.V.
- Businesspark Zevenhuis Hoorn BV

corporaties (Woningmakers) ontwikkelen we initiatieven en versnellen daarmee de woningbouwplannen.

Samen met de andere Westfriese gemeenten willen we tot de meest aantrekkelijke en ambitieuze regio's van Nederland behoren. We verbinden onze opgaven met de opgaven op grotere schaal in het stedelijk netwerk, zoals het Programma Bereikbare Steden van de Metropool Regio Amsterdam, de Ontwikkelagenda Hoornse Lijn en de ambities in de regio Noord-Holland Noord.

We voeren de Omgevingswet uit en werken verder aan de transitie die hieruit voortvloeit.

Resultaten

1. Bijdrage leveren aan de ruimtelijke ontwikkeling van de gemeente Hoorn door het stimuleren en faciliteren van initiatieven.
2. Het bieden van een actueel ruimtelijk kader.

3. Een sterke economische, sociale en ruimtelijke structuur binnen Westfriesland.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 47 overzicht prestaties beleidsveld Ruimtelijke ordening

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	De Omgevingsvisie uitwerken in een Ruimtelijke Agenda en Gebiedsagenda's.	In 2023 hebben we verder gewerkt aan het opstellen van de Ruimtelijke Agenda. De Ruimtelijke Agenda is een verdere concretisering van de Omgevingsvisie, die in 2022 door de raad is vastgesteld. De Ruimtelijke Agenda geeft antwoord op de vraag hoe en waar alle ambities uit de Omgevingsvisie een plek in de stad kunnen krijgen. De Ruimtelijke Agenda is een verbindende schakel tussen enerzijds de Omgevingsvisie en anderzijds het Omgevingsplan, wijkgerichte gebiedsvisies en concrete gebiedsontwikkeling. De Ruimtelijke Agenda wordt naar verwachting medio 2024 opgeleverd.
2.	Het vaststellen van het Omgevingsplan voor bestaande woonwijken.	De Omgevingswet is op 1 januari 2024 in werking getreden. Gemeenten hebben dan van rechtswege een tijdelijk omgevingsplan. Deze bestaat uit bestaande ruimtelijke plannen, enkele gemeentelijke verordeningen en de bruidsschat. In 2023 is de eerste wijziging van het tijdelijk omgevingsplan voorbereid. Dit is een zogenoemd 'deel-omgevingsplan' voor de bestaande woonwijk. De begrenzing van het plangebied en het opstellen van bijbehorende regels is nagenoeg afgerond. De bijbehorende toelichting wordt begin 2024 gemaakt. Medio 2024 wordt het voorstel tot vaststellen van deze eerste wijziging ter besluitvorming voorgelegd.
3.	Verder werken aan het Omgevingsplan voor de hele stad.	In 2023 is een eerste opzet van een plan van aanpak (PvA) voor het omgevingsplan (OP) van de gemeente Hoorn gemaakt. Dit PvA bevat een werkschrijving voor het opstellen van het omgevingsplan en het werken met het omgevingsplan tijdens de zogenaamde 'transitiefase'; de fase waarin het 'omgevingsplan van rechtswege' wordt omgezet naar het volwaardige omgevingsplan voor de gemeente Hoorn. In het PvA wordt ingegaan op de regelingen in de Omgevingswet (Ow) en de bijbehorende Algemene Maatregelen van Bestuur (AMvB's) en ministeriële

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		regelingen die zorgen voor hoe het definitieve OP Hoorn kan c.q. moet worden vormgegeven en welke stappen daarvoor noodzakelijk zijn. 2023 is gebruikt voor een verdieping van de Omgevingswet en de mogelijkheden. Het betreft onder andere de bruidsschat, de evenwichtige toedeling van functies aan locaties, instructieregels, processen voor de ruimtelijke procedures en nadeelcompensatie.
4.	We creëren en/of faciliteren nieuwe vestigingsmilieus waarin wonen, werken en beleven samenkomen.	In 2024 wordt de ruimtelijke agenda vastgesteld als uitwerking van de omgevingsvisie. Hierin is het creëren en of faciliteren van nieuwe vestigingsmilieus opgekomen waarin wonen, werken en beleven samenkomen.

Beleidsveld Volkshuisvesting

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Hoorn is een aantrekkelijke woonstad. Hoorn werkt aan gemengde, evenwichtig opgebouwde wijken waarin mensen prettig en gezond samen kunnen leven. We leveren een bijdrage aan de opvang van (Oekraïense) vluchtelingen en statushouders. We sluiten aan bij de regionale aanpak voor huisvesting van buitenlandse werknemers en bieden ruimte voor kwetsbare inwoners.

De vraag naar woningen is groot. Daarom zet Hoorn in op groei van het aantal woningen voor de gewenste doelgroepen, zowel op nieuwe locaties als binnen bestaande buurten ('inbreiden' en verdichten). Om jongeren aan onze stad en regio te binden, bouwt Hoorn extra woningen voor jongeren, studenten en 'young professionals' uit Hoorn en Westfriesland ("Meer stad worden"). Dit is onderdeel van het programma Wonen-Opleiden-Werken (WOW). Ook de woningvraag bij senioren en eenpersoonshuishoudens vraagt om een passend woning- en voorzieningenaanbod.

Met woningcorporaties maken we prestatieafspraken over onder andere de uitbreiding van het aantal sociale huurwoningen, verkoop onder sociale koopconstructie, het verduurzamen van de woningvoorraad en het bieden van zorgvastgoed.

Resultaten

1. In Hoorn is het aantal extra woningen op basis van de Woonvisie gerealiseerd (gemiddeld 500 woningen per jaar).
2. Een aantrekkelijk en vernieuwend woningaanbod om specifieke groepen inwoners aan te trekken (jongeren, hoger opgeleiden en jonge gezinnen, doorstroming senioren).
3. Bijdrage aan een evenwichtige balans (differentiatie) in de wijk bij nieuwbouw of transformatie van gebouwen.
4. Prestatieafspraken met de woningcorporaties zijn uitgevoerd (realisatie van de voorraad huurwoningen 2023).
5. Doorlopen ruimtelijke procedure voor het uitbreiden van het woonwagencentrum.
6. Regionale plan van aanpak huisvesting buitenlandse werknemers in uitvoering.

7. Initiatieven voor bijzondere woonvormen gestimuleerd en gefaciliteerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 48 overzicht prestaties beleidsveld Volkshuisvesting

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	We zetten in op maximale versnelling van de woningbouwproductie, samen met de Woningmakers.	Met de Woningmakers zijn de woningbouwprojecten via Bouwberaden besproken. Hieruit zijn knelpunten naar voren gekomen. Hiervoor zijn door de partijen zelf oplossingen ingezet of zijn deze opgeschaald richting de provincie.
2.	We onderzoeken of een verschuiving van woningcategorieën 30% goedkoop, 30% middelduur en 40% duurdere woningen naar 30- 40-30 wenselijk en haalbaar is.	Het onderzoek is voorbereid. Randvoorwaarden vanuit het Rijk die zijn vastgelegd in de Woondeal (65% betaalbaar, waarvan 30% sociale huur) hebben invloed gehad op het onderzoek. De resultaten van het onderzoek worden in 2024 met de raad besproken.
3.	We benutten actief kansen om 'Meer Stad' te worden en richten ons in het bijzonder op jongeren en doorstroommogelijkheden voor senioren.	In de woningbouwprogrammering van de gemeente wordt prioriteit gegeven aan de projecten rondom het stationsgebied. Jongeren en senioren krijgen hiermee de kans om passend te gaan wonen.
4.	We actualiseren jaarlijks de prestatieafspraken met Intermaris en Woonzorg Nederland.	De gemeenteraad heeft de jaarschijf prestatieafspraken 2024 met Intermaris vastgesteld. Met Woonzorg Nederland heeft het college nieuwe afspraken gemaakt.
5.	Het voorbereiden van uitbreiding van de woonwagenlocatie in Hoorn.	De gemeenteraad is op 17 oktober 2023 akkoord gegaan met een verdere uitwerking van scenario 1, een uitbreiding van de Zomervaat met 13 standplaatsen voor woonwagengedwongen.
6.	We sluiten aan bij de regionale aanpak van huisvesting voor buitenlandse werknemers in de regio.	De gemeente Hoorn heeft locaties beschikbaar gesteld voor de huisvesting van buitenlandse werknemers. Op deze locaties zijn door ontwikkelaars nog geen initiatieven genomen voor de huisvesting. In de hele regio zijn binnen meerdere gemeenten initiatieven in behandeling.
7.	Het implementeren van de resultaten uit het onderzoek naar andere woonmogelijkheden zoals woningsplitsen, woningdelen en kamerverhuur.	In samenspraak met de gemeenteraad heeft het college nieuwe beleidsregels voor woningsplitsen, woningdelen en kamerverhuur vastgesteld. Deze zijn vanaf 1 oktober 2023 in werking getreden.
8.	We onderzoeken nieuwe wettelijke mogelijkheden om de woningvoorraad te verdelen.	De nieuwe wettelijke mogelijkheden om de woningvoorraad te verdelen zijn half december 2023 door de Eerste Kamer vastgesteld. In 2023 heeft er daarom nog geen onderzoek plaatsgevonden.

Beleidsveld Wijkgericht werken

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

De kwaliteit van de wijken uit fysiek en sociaal oogpunt behouden en verbeteren. De saamhorigheid in de buurt vergroten met en door bewoners. Geïnventariseerd wordt wat de wensen zijn op het gebied van de leefbaarheid. Bekeken wordt wat de verschillende bewoners kunnen en willen doen voor elkaar. Hierbij worden zaken aan elkaar gekoppeld die kunnen leiden tot nieuwe kleine of grote initiatieven. Waar nodig en mogelijk wordt een initiatief gefaciliteerd door menskracht of middelen, binnen het budget.

Het samenbrengen van bewoners buurten of straten kan mogelijk gemaakt worden door gemeentelijke initiatieven. Voorbeelden hiervan zijn het gezamenlijk adopteren van gemeentelijk groen, het project Steenbreek, het organiseren van wijkchouwen met bewoners en informatieavonden over veiligheid, zorg, etc.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 49 overzicht prestaties beleidsveld Wijkgericht werken

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	We ondersteunen bewonersoverleggen en maken wijkbewoners enthousiast om hierbij aan te sluiten.	We hebben elk bewonersoverleg bijgewoond. Hierbij hebben wij contacten-in-de-wijk gelegd en gefungeerd als vraagbaak. Het enthousiasmeren om deel te nemen aan de bewonersoverleggen maakt nu standaard deel uit van het werk. Niet alleen bij bewonersoverleggen, maar telkens als we kansen zien bij betrokken en/of mondige inwoners.
2.	We experimenteren met nieuwe vormen van bewonersoverleg.	Een onderzoek naar de mogelijkheden is niet gestart. Er zijn geen universitaire stagiaires gevonden die het onderzoek willen doen. Team wijkzaken zoekt nu naar

Intern worden de geluiden uit de wijken naar voren gebracht in diverse overleggen. Extern wordt het gevormde beleid uitgelegd in de verschillende overleggen met bewoners. De meldingen van overlast op straat worden multidisciplinair behandeld. Met de politie, jongerenwerkers en Intermaris wordt gezamenlijk bekeken hoe een overlastsituatie effectief kan worden weggenomen.

Resultaten

1. Er zijn netwerken van bewoners en gebruikers in elke wijk. Vanuit het netwerk halen we initiatieven op.
2. Bewoners worden actief betrokken bij het klimaatadaptiever maken van openbare en private ruimte.
3. De gemeente wordt door initiatiefnemers meer gezien als meedenkende partner bij uitwerking van plannen.
4. Overlast op straat wordt adequaat aangepakt.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		andere mogelijkheden voor dit onderzoek. In 2024 wordt de burgerschouw weer gestart.
3.	We nemen deel aan de Operatie Steenbreek: tegels eruit, planten erin.	In een regionale competitie heeft Hoorn van de andere deelnemende Westfriese gemeenten gewonnen: er zijn in Hoorn door inwoners 4.476 tegels gewipt en planten geleverd voor een verdere vergroening.
4.	Stimuleren van adoptie van openbaar groen door mee te denken met bewoners en het adopteren van groen gemakkelijker te maken.	Er zijn 6 nieuwe adoptiestukken uitgegeven.
5.	We geven uitvoering aan de motie 'Buurthuizen open in de kou'.	Samen met de Stichting Netwerk hebben we ervoor gezorgd dat de buurthuizen opengesteld werden voor opvang van inwoners die tijdens de energiecrisis thuis geen verwarming konden aanzetten.
6.	We ondersteunen een nieuw bewonersoverleg Binnenstad	We hebben afspraken gemaakt met het bestuur en voorzien van informatie. Eerste overleg vindt plaats op 20 maart 2024.
7.	Wij werken nauw samen met de stichting Voor een Mooie Stad (VEMS).	De banden zijn verder aangetrokken. We hebben VEMS geholpen bij het faciliteren van een aantal activiteiten, zoals Clean Up Hoorn.

Beleidsveld Grondzaken

Wat wilden we bereiken in 2023?

Doelstelling

Grondzaken faciliteert ruimtelijke ontwikkelingen om meer stad te worden. Hierbij is een nauwe relatie met onder andere stedenbouw en ruimtelijke ordening, volkshuisvesting en economische zaken.

Resultaten

1. Een geactualiseerd beleid op het gebied van locatie-ontwikkeling, grondprijzen en kostenverhaal dat aansluit bij de ambitiesprong om te groeien als stad
2. De ambities van de stad krijgen een plek in de verschillende ontwikkelingsgebieden door het creëren van fysieke ruimte voor

woningen, (zorg)voorzieningen, scholen en voor bedrijven op bedrijventerreinen.

3. Kostenverhaal wordt toegepast bij het faciliteren van ontwikkelingen op gronden van derden.
4. Het ondersteunen van structuurbepalende stedelijke ontwikkelingsprojecten voor de lange termijn, zoals bij de Poort van Hoorn.
5. Een meerjarenperspectief grondexploitaties.
6. Voorkomen van onveilige, niet praktische of illegale situaties doordat particulieren gemeenteground in gebruik nemen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 50 overzicht prestaties beleidsveld Grondzaken

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Voorstel voor een herziene nota grondbeleid, grondprijnsbeleid en kostenverhaal.	Naar verwachting wordt in het 1e kwartaal 2024 een geactualiseerde nota grondbeleid, grondprijnsbeleid en kostenverhaal aan het college voorgelegd en geagendeerd aan de raad.
2.	Het opstellen van een nieuwe nota bovenwijkse voorzieningen.	Er is gestart met het plan van aanpak voor de nota bovenwijkse voorzieningen. In 2024 wordt een besluit genomen over de invoering.
3.	Voor de uitgifte van bouwgrond voor ontwikkelingen worden gronden bouw- en woonrijp gemaakt, verkoopgesprekken gevoerd en overeenkomsten opgesteld en gesloten.	Voor de lopende grondexploitaties Zevenhuis, Bangert en Oosterpolder, Oude Hockeyvelden, Pelmolendpad en het Stationsgebied is dit een doorlopend proces, dat ook in 2023 plaats vond.
4.	Voor de ontwikkeling van het bedrijventerrein Zevenhuis monitoren we de al gesloten samenwerkingsovereenkomst inclusief de opstart van de ontwikkeling van bedrijventerrein Zevenhuis fase 2.	In 2023 is de gesloten samenwerkingsovereenkomst voor fase 1 met de Exploitiemaatschappij Zevenhuis gemonitord en er zijn meerdere aandeelhoudersvergaderingen bijgewoond. Voor de opstart van de ontwikkeling van bedrijventerrein Zevenhuis fase 2 is meerdere keren gesproken met de ontwikkelpartijen. De gemeente heeft diverse financiële overzichten en risicoanalyses opgesteld. In 2024 moet integraal een afweging plaats vinden.
5.	Ter ondersteuning van structuurbepalende stedelijke ontwikkelingsprojecten worden onder andere haalbaarheidsstudies uitgevoerd.	Er zijn in 2023 meerdere haalbaarheidsstudies uitgevoerd voor onder andere Zevenhuis fase 2, ontwikkelingen Berkhouterweg, Knarrenhof en de Poort van Hoorn Stationsgebied.
6.	Voor het faciliteren van ontwikkelingen op gronden van derden worden overeenkomsten gesloten met ontwikkelende partijen.	Voor faciliterende projecten zijn overeenkomsten gesloten in 2023 zoals met Buitenstad, Maelsonstraat 18-20 en Dampden 4 in de Poort van Hoorn.
7.	De voortgang van de grondexploitaties en de risico's binnen lopende projecten wordt jaarlijks inzichtelijk gemaakt, gepresenteerd en gerapporteerd via het meerjarenperspectief grondexploitaties.	Afgelopen jaar is er een meerjarenperspectief grondexploitatie 2023 opgesteld en gepresenteerd aan de raad. Daarnaast is een tussentijdse rapportage over 2023 opgesteld en vastgesteld door het college. De raad is op de hoogte gesteld via een brief.
8.	Inventarisatie oneigenlijk gebruik gemeentegrond.	Er is een eerste inventarisatie oneigenlijk gebruik gemeentegrond gedaan.
9.	Wij inventariseren waar en in welke mate particulieren gemeentelijke grond in gebruik hebben genomen. Op basis van de inventarisatie wordt gekeken of en welke aanpak nodig is.	Er is een concept plan van aanpak opgesteld. In 2024 wordt hier een besluit over genomen.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht

tabel 51 financieel overzicht programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Ruimtelijke ordening	-2.667	674	-1.993	-2.802	733	-2.069	-3.856	1.090	-2.765
Volkshuisvesting	-5.264	3.011	-2.253	-6.828	4.036	-2.792	-7.472	4.061	-3.411
Wijkgericht werken	-1.491	0	-1.491	-2.030	0	-2.030	-1.668	38	-1.630
Grondzaken	-11.915	12.051	136	-32.067	19.602	-12.465	-25.944	16.583	-9.361
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-21.337	15.736	-5.601	-43.727	24.371	-19.356	-38.940	21.773	-17.168
Storting in reserves	-5.524	0	-5.524	-10.512	0	-10.512	-14.506	0	-14.506
Onttrekking aan reserves	0	504	504	0	14.537	14.537	0	13.888	13.888
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-26.861	16.240	-10.621	-54.239	38.908	-15.331	-53.446	35.661	-17.786

Toelichting verschillen groter dan € 50.000 tussen begroting na wijziging en realisatie

tabel 52 toelichting verschillen programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
<i>Beleidsveld Ruimtelijke ordening</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.	-632			
Kostenverhaal: er zijn meer kosten gemaakt dan geraamd. Dat komt doordat er locaties zijn bijgekomen waar kostenverhaal voor geldt, maar de bijbehorende kosten zijn niet geraamd. Daar tegenover staat dat ook de	-445	446		

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
inkomsten nog niet zijn geraamd, terwijl er wel inkomsten binnenkomen. Het verschil tussen de meer dan begrote kosten en de meer dan begrote inkomsten komt uit op nul.				
Er zijn minder leges ontvangen voor aanvragen ontheffing WABO. Het bedrag wordt van te voren ingeschat, maar schommelt jaarlijks.		-99		
<i>Beleidsveld Volkshuisvesting</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.	-222			
Het budget voor invoering van de Omgevingswet is niet volledig gebruikt. Het uitwerken van het omgevingsplan vraagt nog een behoorlijke investering in 2024/2025. Hiermee is in 2023 gestart maar deze kosten waren nog beperkt. Tegenover de lagere uitgaven, staat ook een lagere onttrekking uit de reserve incidentele middelen.	58			-90
De kosten voor groot onderhoud zijn hoger uitgevallen door onvoorziene gebeurtenissen zoals meer houtrot. De hogere uitgaven worden gecompenseerd door hogere inkomsten vanuit Stichting Nationaal Restauratiefonds.	-85	55		
In 2023 is budget beschikbaar gesteld om diverse knelpunten en onderhoudswerkzaamheden van het Oostereiland op te lossen. Een groot deel van de gebreken is opgelost in 2023, maar nog niet alle knelpunten zijn klaar. Deze lopen door in 2024. Tegenover de lagere uitgaven, staat ook een lagere onttrekking uit de reserve Oostereiland.	106			-106
De beheerskosten voor het Oostereiland zijn hoger dan begroot. Dit komt onder andere door stijging van de energieprijzen, een hogere afrekening van de Vve Cultuur en hogere verzekeringslasten. De vergoeding energie voor het Oostereiland is daarentegen ook hoger dan begroot.	-51	72		
De exploitatie van het Sint Pietershof is geconsolideerd in onze administratie. Hun resultaat over 2023 is € 22.000. Dit wordt gestort in hun reserve.	-432	458	-22	
Bouwvergunningen: Deze zijn met € 2,1 miljoen fors lager dan het begrote bedrag van € 2,9 miljoen. In 2023 is in de begroting een taakstelling van € 400.000 verwerkt, deze is niet gerealiseerd. De inkomsten zijn lastig in te schatten, omdat projecten niet doorgaan of uitgesteld worden. Dit heeft te maken met de verslechterde financiële situatie in de bouwwereld, maar ook met bijvoorbeeld de stikstofproblematiek. Ook zijn de kleinere aanvragen van particulieren lastig in te schatten. Zo zagen we een grote toename hiervan in de coronatijd.		-745		

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
Er zijn in 2023 een aantal subsidies ontvangen van o.a. de provincie op het gebied van wonen die niet in de begroting waren verwerkt.		101		
<i>Beleidsveld Wijkgericht werken</i>				
De uren van de medewerkers worden doorbelast aan de beleidsvelden. Dat is budgettair neutraal omdat de hogere uitgaven op een product ook hogere dekking geeft bij de overhead. Andersom geldt dat ook. De personeelslasten worden in de rekening op dezelfde wijze doorbelast als bij de begroting, maar dan voor de werkelijke lasten.	-273			
Voor programma Hoorn Noord - Venenlaankwartier is minder uitgegeven omdat het haalbaarheidsonderzoek in 2024 wordt uitgevoerd. Resterend programmabudget wordt in 2024 meegenomen bij de evaluatie. De gehele onderbesteding wordt aangemeld als resultaatbestemming.	376			
Voor programma Kans voor de Kersenboogerd zijn niet alle beschikbare middelen benut. Voor het programma wordt een resultaatbestemming aangeleverd.	245			
Aan projecten wijkbeheer is minder besteed.	46			
Voor programma Kansen voor de Kersenboogerd is in een bijdrage van Intermaris ontvangen voor het wijkcentrum. Hier staan ook kosten tegenover.		36		
Lagere onttrekking reserve Diverse incidentele bestemmingen voor de programma's Hoorn Noord Venenlaan en programma Kansen voor de Kersenboord omdat niet alle programmabudgetten worden benut. Hiervoor worden resultaatbestemmingen aangeleverd.				-552
<i>Beleidsveld Grondzaken</i>				
In 2023 zijn in Bangert en Oosterpolder en Pelmolenpad minder gronden verworven dan gepland. Er zijn verwervingsgesprekken. Er werd in de jaarschijf 2023 (begroting) rekening gehouden met aankopen in fase 5b, de Strip en het Pelmolenpad. Mocht het tot een onderhandelingsresultaat zijn gekomen, dan was hiervoor geld beschikbaar. De grondaankopen die niet zijn gedaan worden doorgeschoven naar komende jaren.	2.175			
Er zijn in 2023 naast Bangert en Oosterpolder en Zevenhuis drie nieuwe grondexploitaties geopend. De toe te rekenen uren aan de grondexploitaties zijn in de begroting gefixeerd op € 990.000. De gerealiseerde plankosten 2023 zijn door de inzet van ambtelijke inzet op de vijf actieve grondexploitaties hoger dan geraamd.	-917			

	Lasten	Baten	Storting in reserves	Onttrekking aan reserve
De uitvoeringskosten blijven bij de herinrichting van de oude Hockeyvelden en de Bangert en Oosterpolder iets achter. Daarentegen zijn de uitvoeringskosten voor het Stationsgebied die in 2023 zijn gemaakt, niet in 2023 geraamd.	-299			
De lasten en baten worden in de grondexploitatie verantwoord en via een tegenboeking (onderhanden werk) naar de balans gemuteerd. Per saldo is er een negatieve cash flow gerealiseerd. Zie overige verschillen baten.	5.314	-7.410		
Bij het openen van grondexploitatie Stationsgebied Noord en Zuid is een voorziening voor verliesgevende grondexploitaties gevormd. Na herziening van deze grondexploitatie blijkt dat het negatieve resultaat op netto contante waarde is toegenomen.	-150			
De opbrengst grondverkoop is hoger uitgevallen dan geraamd. In 2023 hebben er overige grondverkoop plaatsgevonden waar niet op was gerekend.		1.250		
De overige inkomsten zijn hoger uitgevallen dan geraamd. Een deel van de sloop- en saneringskosten in de Bangert en Oosterpolder wordt in rekening gebracht bij derden. Bij de erfpacht gronden hebben een aantal erfpachters gebruik gemaakt van de mogelijkheid om het blote eigendom te verwerven of de canon af te kopen.		109		
Dit betreft de subsidie voor de woningbouwimpuls voor onderdelen binnen het Stationsgebied Noord en Zuid. Deze was nog niet bij de tussentijdse bijstelling van de begroting geraamd.		3.032		
Er is meer in de algemene bedrijfsreserve grondzaken gestort vanuit het exploitatiesaldo erfpachtgronden/stedenbouwkundige kwaliteit. Het verschil wordt met name veroorzaakt doordat de erfpachters de mogelijkheid hebben om het bloot-eigendom aan te kopen of de canon af te kopen. In 2023 hebben 7 erfpachters hiervan gebruik gemaakt. In de begroting was hiermee geen rekening gehouden.			-151	
In 2023 is bij het complex Zevenhuis een tussentijdse winst genomen. Deze gelden zijn in de Algemene bedrijfsreserve grondzaken gestort. In de begroting is hier geen rekening mee gehouden.			-2.165	
In 2023 hebben diverse grondverkoop plaatsgevonden. De opbrengsten zijn in de Algemene bedrijfsreserve grondzaken gestort. In de begroting is hier geen rekening mee gehouden.			-961	
Naar aanleiding van de herziening van de grondexploitatie Stationsgebied 2024 komt het bedrag op netto contante waarde hoger uit dan in de begroting is opgenomen. Deze gelden zijn in de Algemene bedrijfsreserve grondzaken gestort.				150

Paragraaf Lokale heffingen

Verantwoording beleid

De gerealiseerde inkomsten van de gemeentelijke belastingen zijn grotendeels conform de programmabegroting gerealiseerd.

Lokale lastendruk

De lokale lastendruk is in 2023 gemiddeld trendmatig gestegen. In 2023 zijn de woonlasten voor een éénpersoonshuishouden € 813 en voor een meerpersoonshuishouden € 914.

Bezwaarafhandeling

Het aantal bezwaarschriften is in 2023 bijna verdubbeld ten opzichte van 2022. Deze stijging wordt vooral veroorzaakt door een verdubbeling van het aantal bezwaarschriften tegen naheffingsaanslagen parkeren.

Gebruik maken van de scanauto leidt tot meer naheffingsaanslagen parkeerbelasting (parkeer'boeten'). Ondanks de ingevoerde verbeteringen op beleidsniveau en in het uitvoeringsproces, is nog steeds sprake van toenemende bezwaren. De grootste categorie bezwaren is het verkeerd invoeren van het kenteken (handmatig of verkeerde auto in parkeerapp). Er wordt gewerkt aan het ontwikkelen van geautomatiseerde oplossingen zodat deze feiten er geautomatiseerd uitgehaald kunnen worden.

De toename zit daarnaast ook nog in het aantal bezwaarschriften die ingediend worden door bureaus die op basis van No Cure No Pay, adverteren "gratis" bezwaar voor eigenaren te maken. Het verdienmodel van deze bureaus is, dat bij een succesvol bezwaar de gemeente proceskosten moet vergoeden. De bureaus houden deze vergoeding zelf. In 2023 is er € 100.000 aan proceskosten uitgekeerd. Met ingang van 1 januari 2024 is het door een wetswijziging niet meer zo dat de

proceskosten aan de bureaus uitbetaald worden, maar aan de bezwaar makende zelf. Naar verwachting leidt dit tot een afname van het aantal WOZ-bezwaren.

Net zoals in 2022 is er na de aanslagoplegging een informeel traject opengesteld, zodat eigenaren eerst informeel contact kunnen zoeken met de gemeente. Door een versnelde bezwaarprocedure wordt een deel van de schriftelijke formele bezwaren ondervangen.

tabel 53 aantal bezwaarschriften

	Aantal 2023	Aantal 2022	Aantal 2021
Afvalstoffenheffing	50	144	27
Tenaamstelling niet-woningen	105	101	76
Tenaamstelling woningen	96	60	68
Begraafrechten	5	0	4
Havengeld	2	4	0
Hondenbelasting	13	10	10
Overige leges	1	1	0
Leges omgevingsvergunning	46	44	43
Precario (markt)	13	24	0
Parkeerbelasting (naheffing)	8.953	4.628	3.165
Precariobelasting	63	13	8
Reclamebelasting	154	109	155
Rioolheffing	21	152	25
Toeristenbelasting		0	0
WOZ: waarde bezwaar woningen (informeel)	119	176	168
WOZ: waarde bezwaar woningen	688	564	796

	Aantal 2023	Aantal 2022	Aantal 2021
WOZ: waarde woningen (NCNP)	1.160	613	onbekend
WOZ: waarde bezwaar niet-woningen	54	41	154
WOZ: waarde bezwaar niet-woningen (NCNP)	108	86	onbekend
WOZ – tenaamstelling	173	161	102
Totaal	11.824	6.931	4.801

Kwijtscheldingsbeleid

Huishoudens die van een minimum inkomen moeten rondkomen kunnen in aanmerking komen voor kwijtschelding. In 2023 is het aantal verzoeken om kwijtschelding nagenoeg gelijk gebleven. De meeste aanvragen worden tegenwoordig gedigitaliseerd getoetst bij het Inlichtingenbureau.

tabel 54 overzicht soort kwijtschelding (in aantallen)

Soort kwijtschelding	2023	2022
Gedupeerde toeslagenaffaire		1
Kwijtscheldingsverzoek (formulier)	228	141
Beroepschrift	24	15
Kwijtschelding HHNK	333	426
Kwijtschelding extra info	234	168
Verkort formulier IB	753	778
Kwijtschelding ondernemer	8	5
Totaal	1.580	1.534

Voor 2023 werden de lasten voor de kwijtschelding geraamd op € 795.000. Uit de volgende tabel blijkt dat geraamde lasten niet zijn overschreden.

tabel 55 overzicht kwijtschelding per belastingsoort (bedragen x € 1.000)

Belastingsoort	2023	2022
Afvalstoffenheffing	625,0	557,0
OZB eigenaren	0,4	0,5
Rioolheffing	97,0	88,5
Totaal	722,4	646,0

Belastinginkomsten in 2023

De opbrengst uit gemeentelijke belastingen is bijna € 44 miljoen in 2023. In onderstaande tabel staat de geraamde en werkelijke opbrengst per belasting.

tabel 56 opbrengst lokale heffingen (bedragen x € 1.000, - is nadeel)

	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Vershil
Belastingen			
OZB eigenaren woningen	10.802	10.800	-2
OZB eigenaren niet-woningen	3.169	3.170	1
OZB gebruikers niet-woningen	1.973	1.989	16
Afvalstoffenheffing	11.347	11.413	66
Rioolheffingen	6.184	6.120	-63
Hondenbelasting	202	158	-44
Reclamebelasting	989	1.022	33
Parkeerbelastingen	4.091	4.208	117
Precariobelasting	320	209	-111
Marktgeld (precariobelasting)	119	96	-23

	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Vershil
Toeristenbelasting	451	468	17
Rechten en retributies			
Leges	3.988	3.540	-449
Begraafrechten	275	348	73
Havengeld	428	431	3
Totaal	44.338	43.972	-366

Verklaring verschillen tussen begroting 2023 na wijziging en realisatie 2023

- *Afvalstoffenheffing*

Door een grotere areaaluitbreiding dan geschat zijn de inkomsten uit afvalstoffenheffing € 66.000 hoger.

- *Rioolheffing*

Door minder gerealiseerde nieuwe rioolaansluitingen dan begroot zijn de inkomsten uit rioolheffing € 64.000 lager.

- *Hondenbelasting*

De hondenbelasting levert in 2023 € 44.000 minder op dan geraamd. Anticiperend op de afbouw van de hondenbelasting wordt er niet meer actief controle gedaan.

- *Parkeerbelasting*

Door een gestegen betaalgraad zijn de opbrengsten uit parkeerbelasting € 117.000 meer dan begroot.

- *Precariobelasting*

De hoeveelheid gemeentegrond bij bouwen is achtergebleven bij de raming. Dit levert minder precario inkomsten op van € 111.000.

- *Begraafrechten*

Voordeel op begraafrechten wordt veroorzaakt door een hoger dan verwacht aantal verlengingen in 2023.

- *Leges*

De lagere inkomsten uit leges wordt vooral veroorzaakt door lagere inkomsten uit bouwvergunningen en ontheffingen WABO.

Overzicht kostendekkendheid leges en tarieven

Volgens de gemeentewet mogen de geraamde baten van rechten en leges niet hoger zijn dan de geraamde lasten. Of: de gemeente mag geen 'winst' maken op de diensten en producten die worden aangeboden.

Kruissubsidiering tussen tarieven is wel toegestaan. Dit houdt in dat de meeropbrengst van de een dienst de lasten deels dekt van andere dienst(en). De mate van kostendekkendheid van leges en tarieven is aangegeven in de onderstaande tabellen.

Tabel 57: Kostendeckendheid van de leges Algemeen

Onderwerp legesverordening Algemeen	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendeckendheid
Titel 1 - Algemene dienstverlening					
Hoofdstuk 1 - Burgerlijke stand	-107.437	-138.234	-82.941	285.790	86,97%
Hoofdstuk 2 - Reisdocumenten	-224.190	-152.784	-91.657	421.173	89,87%
Hoofdstuk 3 - Rijbewijzen	-70.032	-111.300	-66.770	257.837	103,92%
Hoofdstuk 4 - Verstrekkingen uit de Basisadministratie Persoonsgegevens	-1.047	-30.636	-18.387	48.089	96,04%
Hoofdstuk 5 - Overige publiekszaken	-7.481	-2.357	-1.414	9.841	87,46%
Hoofdstuk 9 - Leegstandswet	-	-	-	-	_*
Hoofdstuk 11 - Kansspelen	-	-	-	-	_*
Hoofdstuk 12 - Kabels en leidingen	-123.204	-23.354	-14.120	150.336	93,56%
Hoofdstuk 13 - Verkeer en vervoer	-72.599	-19.796	-11.877	29.959	28,73%
Hoofdstuk 14 - Leges Milieu, verontreiniging en bodeminformatie	-	-	-	-	_*
Hoofdstuk 15 - Haven	-	-	-	-	_*
Hoofdstuk 16 - Belastingen en WOZ	-	-	-	-	_*
Totaal titel 1	-605.990	-478.461	-287.166	1.203.025	87,71%
* De kosten € 624 en opbrengsten € 630,95 van deze leges zijn samengevoegd in de andere hoofdstukken, daarom worden deze niet apart getoond.					
Titel 3 - Europese dienstenrichtlijn					
Hoofdstuk 1 - Horeca	-12.268	-6.791	-4.075	11.820	51,09%
Hoofdstuk 2 - Organiseren evenementen of markten	-	-18.933	-11.361	23.640	78,04%
Hoofdstuk 3 - Prostitutiebedrijven	-	-	-	-	-
Hoofdstuk 5 - In deze titel niet benoemde aanvraag of afgifte	-	-	-	-	-
Totaal titel 3	-12.268	-25.724	-15.436	35.460	66,37%

Tabel 58: Kostendekkendheid van de leges Fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning

Onderwerp	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Opbrengst	Kostendekkendheid
Legesverordening fysieke leefomgeving & omgevingsvergunning					
Titel 2 - Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunningen					
Hoofdstuk 2 - Schetsplan/beoordeling conceptaanvraag	-	-	-	-	-
Hoofdstuk 3 - Omgevingsvergunning	-258.700	-1.385.591	-831.354	2.301.183	92,95%
Totaal titel 2	-258.766	-1.385.591	-831.354	2.301.183	92,95%

Kostendekkendheid van de heffingen/retributies
Tabel 59: Kostendekkendheid van de heffingen/retributies

onderdeel van de legesverordening	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	BTW	Opbrengst	Kostendekkendheid
Havengeld	-390.739	-239.351	-143.611	0	430.697	55,67%
Marktgeld	-193.132	-90.623	-54.367	0	96.322	28,49%
Begraafrechten	-224.494	-65.274	-39.162	0	348.007	105,80%
Afvalstoffenheffing	-10.387.694	-	-	-615.019	11.412.970	103,73%
Rioolheffing	-4.604.818	-625.794	-545.000	-665.681	6.120.339	95,02%

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De gemeente kent een grote diversiteit aan beleidsterreinen, zoals het sociale en fysieke domein, grondexploitatie, vastgoed, sport en veiligheid. Aan het realiseren van de doelstellingen voor de beleidsterreinen zijn voor de gemeente onvermijdelijk risico's verbonden. Hiertegen zijn diverse maatregelen te treffen, zoals verzekeren (overdragen van risico's) en voorzien in interne beheersmaatregelen (voorkomen en beheersen van het risico). Voor de resterende risico's is het nodig om middelen vrij te houden om eventuele financiële schade op te vangen.

Deze paragraaf geeft inzicht in de mate waarin onze gemeente risico's met financiële gevolgen kan opvangen, zonder dat hiervoor direct het beleid aangepast moet worden. Door de financiële risico's te beheersen en de weerstandscapaciteit hierop af te stemmen, voorkomt de gemeente dat elk risico dat zich voordoet direct dwingt tot bezuinigen of lastenverzwaring. Het weerstandsvermogen is van belang omdat er zich financiële tegenvallers kunnen voordoen. In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de verhouding benodigd en beschikbaar weerstandsvermogen en zo nodig de maatregelen die worden genomen om op het benodigde niveau te komen.

Daarnaast bevat deze paragraaf een aantal verplichte financiële kengetallen op grond van het BBV, dat erop is gericht om inzicht te geven in de financiële positie van de gemeente.

Weerstandsvermogen

Onder het weerstandsvermogen wordt verstaan het vermogen van de gemeente om financiële risico's (tegevallen) op te kunnen vangen zodat taken voortgezet kunnen worden en doelen bereikbaar blijven. Dit weerstandsvermogen wordt bepaald door een relatie te leggen tussen de beschikbare weerstandscapaciteit (middelen die beschikbaar zijn om niet begrote kosten te dekken) en de benodigde weerstandscapaciteit (de

risico's die de gemeente loopt waarvoor geen voorzieningen getroffen zijn).

De weerstandscapaciteit wordt gevormd door de middelen die beschikbaar zijn om risico's op te vangen. Voor de gemeente Hoorn gelden op begrotingsbasis de volgende posten als beschikbare weerstandscapaciteit:

- Algemene reserve
- Stille reserve
- Onbenutte belastingcapaciteit
- Post onvoorzien

De *weerstandsratio* geeft aan in hoeverre de gemeente Hoorn in staat is risico's op te vangen. De gemeenteraad heeft bij de begroting 2021 besloten dat de weerstandsratio tussen de bandbreedte 1,0 en 1,5 moet zijn.

Risico's

In deze paragraaf staan de risico's die mogelijk van invloed zijn op de financiële positie van de gemeente. Gebeurtenissen die regelmatig voorkomen en voorzienbaar zijn, horen hier niet bij. Voor die gebeurtenissen staan namelijk op de balans toereikende voorzieningen, zijn verzekeringen afgesloten of verbetermaatregelen getroffen. Het risicoprofiel van de gemeente bestaat uit een verzameling van risico's waarvan de financiële gevolgen in beeld zijn gebracht. Deze risico's worden geregistreerd in Naris, een softwareprogramma voor risicomanagement.

In deze paragraaf wordt eerst het doel van risicobeheer beschreven, gevolgd door een toelichting op de risico's binnen de grondexploitaties. Deze laatste risico's zijn niet in Naris opgenomen, omdat de gemeente voor de grondexploitaties een aparte risicosimulatie uitvoert. Daarna volgt

een toelichting op de belangrijkste risico's. Dat zijn de risico's met de grootste financiële impact.

Doel van risicobeheer

Risicobeheer is gericht op:

- het geven van een redelijke mate van zekerheid over de realiseerbaarheid van de gemeentelijke doelstelling.
- de beheersing van risico's in bedrijfsprocessen en projecten.
- de betrouwbaarheid van de financiële vastlegging, en
- de naleving van relevante wet- en regelgeving.

Bij het nemen van belangrijke beslissingen met een onzekere uitkomst worden de risico's overwogen voordat een besluit wordt genomen. Hierbij wordt dus expliciet de mate van risicoacceptatie bepaald. Daarnaast worden de financiële risico's die van invloed zijn op de beleidsuitvoering inzichtelijk en beheersbaar gemaakt.

Door het inzicht in de risico's worden de raad, het college en de organisatie in staat gesteld om op een verantwoorde wijze besluiten te nemen. Daarmee staan de risico's nu en de toekomstige risico's in verhouding tot de vermogenspositie van Hoorn.

Niet alle risico's laten zich financieel vertalen. Er zijn diverse risico's die geen financiële gevolgen hebben, maar wel belangrijk zijn om in beeld te hebben. In deze paragraaf ligt de nadruk op de financiële risico's, omdat aan de hand daarvan het weerstandsvermogen wordt bepaald.

Risico's grondexploitaties

Aan grondexploitaties zijn onlosmakelijk risico's verbonden. Voor de projecten 'Bangert en Oosterpolder', 'Pelmolenpad', en Stationsgebied

wordt jaarlijks een risicoanalyse gemaakt, inclusief de mogelijke beheersmaatregelen. Daarnaast wordt periodiek gerapporteerd over risico-ontwikkelingen binnen het project.

De risicoanalyses maken onderdeel uit van de jaarlijkse exploitatieherziening en worden verantwoord in het meerjarenperspectief grondexploitaties. Daarbij worden ook nader te treffen beheersmaatregelen voorgesteld.

De meest gevoelige elementen daarbij zijn de uitvoering- en plankosten, de grondopbrengsten en de opbrengsten door mogelijke prijsontwikkelingen. Een onderdeel van de risicoanalyse is daarom de gevoeligheidsanalyse. In deze analyse wordt de invloed in beeld gebracht van een mogelijke wijziging in parameters als rente over kosten en opbrengsten, kosten- en opbrengstenstijgingen en fasering.

De risico's binnen de grondexploitaties zijn berekend op € 8,1 miljoen. Naar verwachting worden er op termijn mogelijk grondexploitaties geopend voor o.a. Dovenetel Knarrenhof, uitbreiding Zomervaat, etc. Dit zijn locaties waar de gemeente zelf een grondpositie heeft en een gemeentelijke grondexploitatie te zijner tijd niet ondenkbaar is. Hiervoor zijn nieuwe risicobuffers noodzakelijk.

Financiële risico's Naris

In onderstaande tabel staan de belangrijkste 10 risico's die naast de grondexploitatie de grootste (procentuele) invloed hebben op de benodigde weerstandscapaciteit. De omvang van de top 10 risico's bepaalt voor 57% de benodigde weerstandscapaciteit.

tabel 60 buiten grondexploitatie de 10 belangrijkste risico's van de gemeente

Betreft	Risicobeschrijving	Risicogebied	Mogelijke gevolgen	Beheersmaatregelen	% invloed
Het risico bestaat dat we vanaf 2027 structureel middelen tekort komen om de publieke taak uit te voeren door een korting op het gemeentefonds, door een andere financieringssysteem en forse opgave van het Rijk om te besparen.	Gemeente worden steeds afhankelijker van de inkomsten van het Rijk. Veranderingen binnen het gemeentefonds hebben hierdoor direct effect op de financiën van de gemeente. Zoals het er nu naar uit ziet daalt de landelijke gemeentefondsuitkering in 2027 substantieel. Het is nog onduidelijk hoe de algemene uitkering vanaf dat jaar wordt bepaald en in hoeverre sprake wordt van een verruiming van de eigen belastingcapaciteit.	Financieel	Lagere inkomsten waardoor maatregelen nodig zijn.	Aan de hand van de circulaire en andere ontwikkelingen in de omgeving wordt dit risico gemonitord. Landelijk sluit Hoorn zich aan bij initiatieven die erop gericht zijn om een stevig signaal af te geven aan het Rijk over de manier waarop de kortingen direct op gemeenten worden afgewenteld. Daarnaast bouwt Hoorn een buffer op om de tekorten in 2027 op te vangen. VNG heeft opgeroepen dat gemeenten het tekort in de begrotingen zichtbaar maken.	17%
Het risico bestaat dat de vraag naar Wmo-voorzieningen stijgt.	De verwachting is dat het aantal cliënten en daarmee de kosten in de Wmo blijven toenemen. Onder andere door vergrijzing langer thuis blijven wonen en de invoering van het abonnementstarief voor de eigen bijdrage.	Sociaal domein	Hogere kosten, waardoor de gemeente niet meer uitkomt met de huidige budgetten.	De financiële ontwikkeling scherp in de gaten houden en alleen inzet van de benodigde zorg, door de juiste professional, op het juiste moment.	6%
Het risico bestaat dat de vergoeding van looncompensatie vanuit het Rijk niet voldoende is.	Door ontwikkelingen en een trend in de markt kan een forse procentuele loonsverhoging in een nieuwe CAO overeengekomen worden. Terwijl deze door het Rijk niet volledig gecompenseerd wordt.	Financieel	Financieel van invloed op de begroting.	De ontwikkelingen volgen.	5%
Het risico bestaat dat de gemeente te maken krijgt met cyberaanvallen.	Het risico kan in verschillende vormen optreden: 1. Een kwaadaardige en opzettelijke poging van een persoon of organisatie om in te	IT	Impact op de organisatie door uitval van systemen/websites en grote financiële schade tot gevolg.	Netwerk beveiliging, cyber beveiliging, cloud beveiliging, hardware beveiliging. Het informatiebeveiligings- en privacybeleid bevat de kaders, verantwoordelijkheden en afspraken die binnen de organisatie gevolgd	5%

Betreft	Risicobeschrijving	Risicogebied	Mogelijke gevolgen	Beheersmaatregelen	% invloed
	breken in ons informatiesysteem. 2. Een persoon of organisatie legt voor een (langdurige) periode een of meerdere systemen/websites plat. 3. Aanvalsmethode van malware, e-mail phishing.			moeten worden op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. Creëren van bewustwording onder de medewerkers over informatiebeveiliging en wat datalekken zijn en hoe je deze kunt voorkomen.	
Het risico bestaat dat door de ontwikkeling op de kapitaalmarkt een (verdere verhoging van de rente voor langlopende geldleningen optreedt.	Er is voor 2024 rekening gehouden met het aantrekken van een nieuwe langlopende geldlening van € 45 miljoen. Ook voor de jaren daarna is rekening gehouden met het aantrekken van een nieuwe langlopende geldlening. Als daar meer rente voor wordt betaald, leidt dat tot een nadeel in de begroting.	Renterisico	Door oplopende rente moet er mogelijk meer rente betaald worden dan begroot, waardoor dit leidt tot een nadeel in de begroting.	De rente op de kapitaalmarkt wordt nauwlettend in de gaten gehouden. Bij een stijgende rente kan hierop worden geanticipeerd door eerder een langlopende geldlening af te sluiten.	4%
Het risico bestaat dat inwoners/ondernemers niet meer rond kunnen komen vanwege alsmaar stijgende kosten.	De kosten van onder andere het levensonderhoud en energie zijn sterk gestegen. De inflatie is hoog en de verwachting is dat ook deze in 2024 hoog blijft, net als de energieprijzen. Het risico is dat meer mensen in financiële problemen komen en een beroep moeten doen op inkomensregelingen van de gemeente.	Sociaal domein	Hogere kosten, waardoor de gemeente niet meer uitkomt met de huidige budgetten.	Huishoudens met een laag inkomen hebben een extra energietoeslag vanuit het Rijk ontvangen. Het maatschappelijk veld dat kort op betalingsachterstanden zit.	4%
Het risico bestaat dat de compensatie vanuit het Rijk voor kosten jeugdzorg ontoereikend is.	Kans op blijvende toename van de zorgkosten, doordat het een open eindregeling is. Gemeente heeft te maken met autonome verwijzers (met name huisartsen), kan beperkt	Sociaal domein	Hogere kosten, waardoor de gemeente niet uitkomt met de huidige budgetten.	De financiële ontwikkeling scherp in de gaten houden en alleen inzet van de benodigde zorg, door de juiste professional, op het juiste moment.	4%

Betreft	Risicobeschrijving	Risicogebied	Mogelijke gevolgen	Beheersmaatregelen	% invloed
	regie voeren en draagt wel volledig financiële risico's. Risico van toenames van complexe casuïstiek in de jeugdzorg, resulterend in dure zorg (opnames / intensieve begeleiding, etc.).				
Het risico bestaat dat een gegarandeerde geldlening wordt opgeëist.	Een geldverstrekker eist een lening op waar gemeentegarantie op is afgegeven (na wanbetaling/ faillissement van de geldlener).	Treasury	Financieel	Strikt naleven van beleidskaders voor garantstellingen.	4%
Het risico bestaat dat de btw bij fiscale aspecten niet kan worden gecompenseerd.	Dit kan optreden aangaande de wijze waarop contracten zijn geformuleerd, vastgelegd en ten uitvoer worden gebracht.	Inkoop / aanbesteding	Financieel	Strikt de beleidsregels naleven en nauw contact me de belastingdienst onderhouden.	4%
Het risico bestaat dat grote (bouw-) projecten duurder uitvallen.	Materialen worden door de inflatie duurder en alles wat met veel energie wordt gemaakt is schaars en duurder geworden. Toename van de bouwkosten kan ook optreden door bijvoorbeeld verkeerde aannames bij de aanbesteding, bestek- en calculatiefouten, onrechtmatige aanbestedingen. Tegenvallende aanbestedingsresultaten met een incidenteel karakter, waarbij er geen alternatieve dekkingsmiddelen binnen bestaande kredieten, exploitatiebudgetten en/of onvoorzien kunnen worden gevonden.	Inkoop ./ aanbesteding	Financieel	De ontwikkeling van de bouwkosten scherp in de gaten houden. Strikt de beleidsregels naleven.	4%

Weerstandscapaciteit

Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico's die in Naris staan, is een risicosimulatie uitgevoerd. De simulatie wordt uitgevoerd, omdat risico's niet allemaal in hun maximale omvang optreden. Hierdoor hoeft niet de som van alle risico's te worden gereserveerd.

Er wordt een zekerheidspercentage van 80% gehanteerd. De risicosimulatie is een momentopname op basis van het huidige risicoprofiel. Nieuwe projecten of onverwachte situaties kunnen leiden tot een wijziging van de benodigde weerstandscapaciteit.

tabel 61 benodigde weerstandscapaciteit (bedragen x € 1.000)

Benodigde weerstandscapaciteit	Bedrag
Risico's excl. grondexploitatie (Naris, 80% zekerheid)	23.900
Risico's grondexploitatie	8.100
Totaal	32.000

Aanwezige weerstandscapaciteit

De aanwezige weerstandscapaciteit heeft een structureel en een incidenteel deel. Het incidentele deel is het vermogen om calamiteiten en andere eenmalige tegenvallers op te vangen. Dit is zonder dat het invloed heeft op het voortzetten van de taken op het huidige niveau.

De structurele weerstandscapaciteit is het geld dat permanent ingezet kan worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de bestaande taken. Bij de berekening van de

onbenutte belastingcapaciteit is de berekening gevolgd uit de VNG-uitgave Houdbare gemeentefinanciën.

tabel 62 weerstandscapaciteit (bedragen x € 1.000)

Algemene reserve	incidenteel	18.466
Afdelingsreserves	incidenteel	850
Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf	incidenteel	14.353
Stille reserves grondbedrijf	incidenteel	2.469
Egalisatiereserve plankosten grondexploitatie	incidenteel	2.552
Overige stille reserves	incidenteel	2.298
Onvoorzien (budget 2024)	incidenteel	150
Onvoorzien (budget 2024)	structureel	54
Onbenutte belastingcapaciteit	structureel	2.496
totaal		43.688

Conclusie Weerstandsvermogen

De verhouding tussen de aanwezige weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit bepaalt of het weerstandsvermogen voldoende is. Dit is voldoende als het verhoudingsgetal tussen de 1 en 1,5 is.

Uit onderstaande berekening blijkt dat het weerstandsvermogen uitkomt op 1,37. Het weerstandsvermogen is dus voldoende. De gemeenteraad heeft bij de Begroting 2021 besloten dat het weerstandsvermogen tussen de 1 en 1,5 moet zijn. De huidige weerstandscapaciteit zit binnen deze bandbreedte.

tabel 63 weerstandvermogen 2023

Onderdeel	Waarde
Aanwezige weerstandscapaciteit	43.688
Benodigde weerstandscapaciteit	32.000
Weerstandvermogen	1,37

In het BBV zijn zes financiële kengetallen opgenomen die in de jaarrekening berekend moeten worden. De provinciale toezichthouders hebben een normering aangegeven. De normering categorie minst, meest en gemiddeld risicovol is in onderstaand overzicht weergegeven. Een korte toelichting per kengetal staat onder de tabel.

Kengetallen

Het financieel beeld dat uit kengetallen naar voren komt, is belangrijk voor het inzicht in de financiële positie. De financiële positie van gemeenten kan bijvoorbeeld goed worden beoordeeld aan de hand van schulden op de balans. Schulden zeggen meer over de financiële positie dan het eigen vermogen. Te hoge schulden geven een risico van toekomstige rentelasten.

tabel 64 verloop kengetallen 2023

Kengetallen	Verloop kengetallen				VNG Norm	
	Jaarstukken 2023	Begroting 2023	Jaarstukken 2022	Begroting 2022	Norm voldoende	Norm onvoldoende
Netto schuldquote	50%	80%	47%	61%	< 100%	> 130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	32%	62%	29%	42%	< 100%	> 130%
Solvabiliteitsratio	28%	25%	32%	25%	> 20%	< 20%
Structurele exploitatieruimte	-1%	-3%	7%	3%		
Grondexploitatie	-3%	8%	-4%	-1%		
Belastingcapaciteit	97%	100%	96%	90%		

Definitie en toelichting kengetallen

Kengetallen maken inzichtelijk(er) over hoeveel financiële ruimte de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of op te vangen. Ze geven zodoende inzicht in de financiële weer- en wendbaarheid van de gemeente.

Voor de beoordeling van de financiële positie is het belangrijk dat zowel naar de balans als naar de exploitatie wordt gekeken. De kengetallen 'structurele exploitatieruimte' en 'belastingcapaciteit' geven aan of de gemeente over voldoende structurele baten beschikt en welke mogelijkheid er is om deze baten op korte termijn te vergroten. De kengetallen 'netto schuldquote' en 'netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen', 'solvabiliteit' en 'grondexploitatie' hebben betrekking op de balans.

Netto schuldquote

De netto schuldquote laat het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen zien. Ook geeft de schuldquote een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

De netto schuldquote wordt berekend door de netto schuld te delen door de totale baten. Om te zien in hoeverre het gaat om doorlenen, is de netto schuldquote zonder en met correctie voor verstrekte leningen.

De VNG-uitgave Houdbare gemeentefinanciën noemt een schuld lager dan 100% van het begrotingstotaal 'voldoende'. Een schuld hoger dan 130% van het begrotingstotaal is 'onvoldoende'. De netto schuldquote voor 2023 is met 50% volgens de VNG-norm ruim voldoende.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe

groter de financiële weerbaarheid van de gemeente. De solvabiliteitsratio wordt berekend door het eigen vermogen te delen door het balanstotaal. De solvabiliteitsratio is een maatstaf voor kredietwaardigheid.

De VNG-uitgave Houdbare gemeentefinanciën noemt een solvabiliteitsratio hoger dan 20% 'voldoende' en lager dan 20% 'onvoldoende'. Onze solvabiliteitsratio voor 2023 is met 28% volgens de VNG-norm voldoende.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte laat zien in hoeverre de structurele lasten gedekt worden door de structurele baten. Het cijfer geeft de verhouding weer tussen het structurele saldo en het begrotingstotaal.

Het is belangrijk dat de begroting structureel in evenwicht is. Dat betekent dat ook in de laatste jaren van het meerjarige beeld de uitgaven even hoog zijn als de inkomsten. Zie ook het hoofdstuk over het financiële beeld voor meer informatie over structureel evenwicht.

Een positief percentage betekent dat de structurele inkomsten voldoende zijn om de structurele uitgaven te dekken.

Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (waarde bouwgronden in exploitatie) is ten opzichte van de totale inkomsten. Er is geen VNG-norm voor de hoogte van deze ratio. In de regel geldt: hoe lager de ratio des te minder investeringen in grondexploitaties hoeven worden terugverdiend. En daarmee hoe lager ons financieel risico.

Hoorn heeft een percentage van -3%.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft weer in welke mate een financiële tegenvaller in het begrotingsjaar door aanwending van belastingcapaciteit kan worden opgevangen. Om deze ruimte weer te kunnen geven is een ijkpunt nodig.

Dit kan door de belastingcapaciteit van Hoorn te vergelijken met de hoogte van de landelijk gemiddelde woonlasten. De belastingcapaciteit wordt bepaald aan de hand van de hoogte van de gemiddelde lasten per meerpersoonshuishouden voor:

1. OZB;
2. Rioolheffing;
3. Afvalstoffenheffing.

De gemiddelde lasten per meerpersoonshuishouden in Hoorn zijn € 914,- in 2023. De gemiddelde lasten in 2023 per meerpersoonshuishouden in Nederland zijn € 942,-. Dit betekent een ratio van 97%.

Bron: [Atlas van de lokale lasten](#) van het Coelo.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf geeft inzicht in de uitvoering van het onderhoud van de kapitaalgoederen in 2023. De kapitaalgoederen bestaan uit de volgende onderdelen: wegen (verhardingen), civiele kunstwerken, riolering, water, groen en gebouwen.

Verhardingen

Beleidskader

Verhardingen zijn alle wegen, straten, pleinen, fiets- en voetpaden die de gemeente beheert. Het onderhoud wordt uitgevoerd op basis van het in 2001 vastgestelde Beleidsplan Verhardingen waarbij de onderhoudsnorm 'basisniveau' werd voorgesteld. Dit basisniveau komt overeen met kwaliteitsniveau B van het Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de grond, Water en Wegenbouw (CROW).

In het voorjaar van 2024 wordt een nieuw Beleidsplan Wegen 2024-2030 aan de gemeenteraad aangeboden om vast te stellen. In dit Beleidsplan wordt voorgesteld om kwaliteitsniveau B als onderhoudsnorm toe te passen voor al het areaal van wegverhardingen.

De kwaliteit van de wegen in Hoorn is goed. Op basis van uitgevoerde inspecties in het voorjaar van 2023 heeft 91% van het areaal asfaltverharding kwaliteit B of hoger. Voor elementenverhardingen is dit 79%.

Realisatie beleid en beheerplan

Het benodigde onderhoud dat in 2023 gepland stond, is voor het grootste deel uitgevoerd. Er zijn drie onderhoudsprojecten in 2023 voorbereid en gepland voor uitvoering in 2024.

Financiën

Op basis van het gehanteerde kwaliteitsniveau en de meest recente inspectieresultaten, kan worden bepaald hoeveel budget jaarlijks nodig is om de werkzaamheden uit te kunnen voeren. Op basis van de inspectieresultaten en de beschikbare onderhoudsbudgetten van de laatste paar jaren bleek er een jaarlijks tekort te zijn van ongeveer € 300.000. In het Coalitieprogramma 2022-2026 is de ambitie opgenomen om het onderhoudsniveau van de openbare ruimte te verhogen. In de begroting 2023 is € 200.000 extra budget voor onderhoud aan wegen opgenomen om dit te bereiken. Voor de drie jaren daarna is nog eens € 1 miljoen (2024 – 2026) in totaal opgenomen. Met dit extra budget is het mogelijk om o.a. extra onderhoud aan de recreatieve wandelpaden en de trottoirs in de woonwijken uit te voeren en daarmee het onderhoudsniveau te stabiliseren en waar mogelijk te verbeteren.

Na de prijsstijgingen uit 2022 door o.a. het uitbreken van de oorlog in Oekraïne zijn de prijzen voor onderhoud in 2023 stabiel gebleven maar niet meer gezakt op het niveau van 2022. Op basis van de CBS-index voor de Grond, Weg- en Waterbouw zijn de prijzen voor onderhoud aan wegen in 2023 hoger dan de verhoging van de onderhoudsbudgetten op basis van de algemene inflatie.

In 2023 en 2024 worden veel trottoirs opengebrouwen voor de aanleg van glasvezelkabels. De gemeente ontvangt een vergoeding om het tracé van het aangelegde glasvezelnet te herstellen. In 2024 wordt kritisch gekeken naar het op het juiste moment uitvoeren van benodigd onderhoud. Waar mogelijk wordt benodigd onderhoud aan de trottoirs gecombineerd met herstelwerkzaamheden van het glasvezeltracé om zo doelmatig mogelijk de beschikbare onderhoudsbudgetten in te zetten.

Vanwege de prijsstijgingen uit 2022 en 2023 is het nodig om het krediet voor vervangingsinvesteringen van wegen te verhogen. Door het aanvragen van subsidies is het mogelijk om een deel van het extra benodigde vervangingskrediet te dekken. Voorwaarde is wel dat met de vervanging van een weg de inrichting verkeerskundig wordt verbeterd of klimaat adaptief wordt ingericht.

Civiele kunstwerken

Realisatie beleid en beheerplan

De verschillende kunstwerken worden onderhouden op een vastgesteld onderhoudsniveau. Er zijn vastgestelde beheer- en onderhoudsplannen voor bijna alle civiele kunstwerken. Voor beschoeiingen, duikers en overige kunstwerken zijn deze niet vastgesteld. De hierin opgenomen maatregelen zijn grotendeels uitgevoerd.

In 2023 is veel tijd gestoken in de ontwikkeling van een nieuw integraal beheersysteem, waarin ook de civiele kunstwerken zijn opgenomen. Het systeem voorziet ons van de basale gegevens. Om de doelmatige meerwaarde uit het systeem te halen, is doorontwikkeling nodig. Dit wordt in 2024 projectmatig opgepakt.

Financiële gevolgen

In de reserve Onderhoud kapitaalgoederen is rekening gehouden met de benodigde onderhoudskosten voor civiele kunstwerken. Voor de uitvoering van de vervangingsinvesteringen aan civiele kunstwerken wordt jaarlijks krediet in de Kadernota aangevraagd.

Er wordt jaarlijks een bedrag gestort in de reserve Onderhoud kapitaalgoederen voor het onderhoud aan de civiele kunstwerken. Deze storting is in het kader van meerdere ombuigingsoperaties verlaagd. Het budget is daarmee taakstellend, dus de te nemen maatregelen worden afgezet tegen het beschikbare budget.

Het waarborgen van veiligheid is leidend. Onvoorziene omstandigheden als verborgen houtrot komen voor en vragen soms om acuut handelen. De financiële consequenties hiervan zijn niet begroot.

Voor het onderhoud aan de kunstwerken is, gelet op de huidige prijsontwikkeling, ervoor gekozen om het onderhoud in 2023 nog scherper te richten op veiligheid en functionaliteit (handhavingsniveau) ten koste van netheid (welstandsniveau). Daarnaast zijn minder meters beschoeiing vervangen.

Als de plafondruimte voor vervangingsinvesteringen niet wijzigt, kan dit leiden tot steeds minder uitgevoerde vervangingswerken. Dan ontstaan achterstallig onderhoud en vervangingspieken.

Riolering

Realisatie beleid en beheerplan

In het Jaarplan rioleringen 2023 zijn de in het Programma stedelijk water en riolering 2022-2027 opgenomen acties nader uitgewerkt. De hierin opgenomen maatregelen zijn deels uitgevoerd, een deel is verschoven naar het jaarplan van 2024. De grotere vervangings-/renovatieprojecten zijn meerjarig.

Financiën

De realisatie van het beleid heeft geen financiële consequenties voor de begroting. De storting in de egalisatiereserve is verwerkt.

Water

Realisatie beleid en beheerplan

Het onderhoud van het stedelijk water beperkt zich tot het onderhoud van de zijwateren die eigendom zijn van de gemeente Hoorn. Dit zijn de wateren die in open verbinding staan met het Markermeer zoals de

havens. Het onderhoud beperkt zich tot het op diepte houden van het water. Het overige stedelijke water wordt onderhouden door het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK). De zijwateren worden over het algemeen eens in de tien jaar gebaggerd. Voorafgaand daaraan wordt een baggerplan opgesteld. Met de opstelling van een nieuw baggerplan is eind 2023 gestart met het oog op de Tijdelijke subsidieregeling bevaarbaarheid jachthavens en vaargeulen IJsselmeergebied voor baggeren in 2024 en 2025.

Financiën

Er is in 2023 niet gebaggerd. De realisatie van het beleid heeft daarom geen financiële consequenties voor de begroting. Wel moet rekening worden gehouden met vervroegd baggerwerk in 2024 en 2025.

Groen

Realisatie beleid en beheerplan

De beleidskaders zijn het Groenbeleidsplan Hoorn (2004), het Bomenbeleidsplan Hoorn (2009), het Beleidsplan Kwaliteitsgestuurd Beheren Groen en Reiniging (2012) en de Groenvisie (2019). Het afgesproken kwaliteitsniveau van het groen (basis) is behaald. De Groenvisie kent een jaarlijks uitvoeringsprogramma wat volgens planning is uitgevoerd.

Financiën

In 2023 is overschreden op het budget voor bomen. Dit komt door de diverse stormen en het opruimen van de daardoor veroorzaakte schade. Hierdoor zijn ook extra bomen geplant waardoor het budget voor aankoop plantmateriaal is overschreden. Op het budget voor het aankopen van gereedschappen is een overschrijding. Dit komt door de aankoop van nieuw motorgereedschap vanwege diefstal uit een bedrijfsloods, de aankoop van een kiepkar en opzetstukken voor een heggenslagmaaier.

Spelen

Realisatie beleid en beheerplan

Het beleidskader is het Beleidsplan Spelen (2008). Om het aanbod aan speelvoorzieningen veilig te houden worden de speelplekken geïnspecteerd, onderhouden en zo nodig vervangen.

Financiën

In 2023 is het budget voor het vervangen en groot onderhoud van speelplekken volgens planning besteed.

Gebouwen

Realisatie beleid en beheerplan

Voortbordurend op de notitie "Vastgoedstrategie en afwegingskaders gemeente Hoorn" is de nota Gemeentelijk vastgoedbeleid 2024-2033 opgesteld. De nota wordt in het 2e kwartaal van 2024 ter vaststelling aangeboden aan de raad.

Jaarlijks wordt een uitvoeringsplan beheer en onderhoud gemeentelijk vastgoed opgesteld en ter vaststelling voorgelegd aan het college. Hierin zijn de geplande groot onderhoudsactiviteiten en vervangingsinvesteringen voor het gemeentelijke vastgoed binnen het beschikbare budget opgenomen. Deze activiteiten en investeringen komen voort uit het Meerjarig Onderhoudsprogramma.

Per 1 januari 2023 hebben al onze gebouwen, met deels een kantoorfunctie, een energielabel C of zelfs beter. Voor 2030 moet het vastgoed 'gemiddeld' label A hebben. Het rijks- en gemeentelijk beleid is om te streven naar een energie neutrale omgeving in 2040. Dat geldt ook voor het gemeentelijk vastgoed. Al het preventief en groot onderhoud en de vervangingen worden zo duurzaam mogelijk uitgevoerd.

Financiën

In de reserve Onderhoud kapitaalgoederen worden de uitgaven voor groot onderhoud op grond van de vastgestelde duurzame beheer-en onderhoudsplannen begroot. Voor de uitvoering van vervangingsinvesteringen aan gemeentelijk vastgoed is in de Kadernota een meerjarenprogramma opgenomen waarvan het uitvoeringsplan past binnen het investeringsplafond.

De gemeente wordt in meerdere mate geconfronteerd met inspecties vanuit de Veiligheidsregio in het gemeentelijk vastgoed. De eisen voor brandveiligheid zijn fors aangescherpt. Dat betekent vaak nieuwe investeringen die niet zijn voorzien in de bestaande plannen. Nieuwe investeringen worden aangevraagd in de cyclus documenten.

Paragraaf Financiering

In de paragraaf financiering over 2023 staat het beleid voor het risicobeheer van de financieringsportefeuille beschreven. De paragraaf geeft ook inzicht in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente wordt toegerekend aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden.

Verder wordt toegelicht hoe de uitgaven van de gemeente zijn gefinancierd en beschrijft de paragraaf de financieringsbehoefte en de ontwikkeling van de schuldpositie.

Wettelijk kader

1. Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido);
2. De wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet Hof);
3. Gemeentewet.

Beleidskaders gemeente Hoorn

4. Treasurystatuut;
5. Uitvoeringsregels garantie en lening.

Bij de financieringsfunctie gaat het om het sturen en beheersen, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. De financieringsfunctie heeft betrekking op het aantrekken en/of (tijdelijk) uitzetten van kasgeld door de gemeente, het verstrekken van garanties en het beheersen van de financiële risico's.

In het Treasurystatuut zijn de regels en de beleidsmatige kaders van de financieringsfunctie voor onze gemeente vastgesteld. Het Treasurystatuut biedt daarmee de uitgangspunten. De gemeente mag in feite alleen geld lenen voor het algemene belang van de gemeente en met zo min mogelijk risico.

Financieringsbehoefte

Hoorn moet geld lenen om uitgaven te kunnen doen. Er zijn weliswaar inkomsten, maar die hebben een ander ritme dan de uitgaven. De financieringsbehoefte van de gemeente is het jaarlijks bedrag dat de gemeente aan financiering (geldleningen) moet aantrekken.

De financieringsbehoefte wordt berekend uit het saldo van verschillende soorten van inkomende en uitgaande kasstromen van de gemeente. Er zijn kasstromen die gerelateerd zijn aan de exploitatie, bijvoorbeeld inkomsten en uitgaven gerelateerd aan sociale zaken of aan onderwijs. Andere kasstromen zijn gerelateerd aan investeringen, bijvoorbeeld in riolering, onderhoud aan gebouwen of infrastructuur als wegen en straatverlichting.

Door het niet aansluiten van inkomende en uitgaande kasstromen kan het nodig zijn om voor de betaling van deze kosten een langlopende geldlening aan te trekken. Deze langlopende financiering staat als schuld op de balans. Het hebben van schuld is voor een gemeente niet uitzonderlijk. Niet alleen de hoogte van de schuld is belangrijk, maar ook de bijbehorende rentelast. Het rentetarief is bij het aangaan van een lening doorgaans lager, als de looptijd van de lening korter is.

De toekomstige jaarlijkse financieringsbehoefte (inclusief de herfinanciering van de afgeloste geldleningen) is bij korte looptijden groter. Een stijging van de marktrente leidt dus sneller tot een stijgende gemiddelde rente voor de gemeentelijke portefeuille.

Renteontwikkelingen

De rente op de geldmarkt (kortlopende geldleningen) en de rente op de kapitaalmarkt (langlopende geldleningen met een looptijd vanaf twee jaar)

is in 2023 sterk gestegen. Dit komt vooral door maatregelen van de Europese Centrale Bank (ECB), een hoge inflatie en de oorlog in Oekraïne.

Voor 2024 voorspelt het Centraal Planbureau een economische groei voor Nederland van 1,5%. De Nederlandse economie valt nu terug, maar Nederland bleek de afgelopen jaren veerkrachtig bij meerdere grote schokken. In 2024 herstelt ook de koopkracht weer. Wel kan de verloop van de oorlog in Oekraïne, de hoge inflatie en het wegvallen van tijdelijke inkomensondersteunende maatregelen voor een verlaging van de koopkracht zorgen.

De inflatie blijft hoger dan eerder gedacht, vooral door de hoge kerninflatie. De doorwerking van hogere energie- en loonkosten heeft in 2023 geleid tot hogere prijzen. Ook in 2024 is de verwachting dat de inflatie hierdoor hoger dan normaal blijft. Hiermee blijft naar verwachting de Nederlandse inflatie wat hoger dan het Europese gemiddelde.

In het derde kwartaal van 2023 lagen de rentetarieven van de lange rente rond de 3,30%. In het vierde kwartaal van 2023 zijn de rentetarieven licht gedaald tot rond de 3%. De markt verwacht dat renteverhogingen van de beleidsrente door de ECB achter de rug zijn en dat de rentetarieven zich nu enigszins stabiliseren en wellicht medio 2024 (licht) dalen, maar zekerheid daarover is er niet. Wanneer de inflatie echter hoog blijft, kan het zijn dat de rentes weer verder stijgen.

De ECB heeft de beleidsrente in de eurozone in september 2023 voor de laatste keer verhoogd naar 4%. Dat is voorlopig een einde van verhogingen in diverse stappen van 0,50% naar 4%. De ontwikkeling van de rente op de kapitaalmarkt (voor lange rente met een looptijd vanaf twee jaar) is in onderstaande grafiek weergegeven.



De oude geldleningen van Hoorn zijn tegen lagere rentetarieven aangetrokken dan de aangetrokken geldlening in 2023 van € 15 miljoen. Door alle leningen jaarlijks lineair (met jaarlijks gelijke bedragen) af te lossen, vervallen oude (goedkope) leningen geleidelijk en worden duurdere nieuwe leningen tegen het dan geldende rentetarief toegevoegd. Het grootste deel van de geldleningen van de gemeente bestaat uit geldleningen met een looptijd van tussen 10 en 40 jaar. Bij consolidatiemomenten in de afgelopen jaren is er ingespeeld op de lage rente door het aantrekken van leningen met een langere looptijd van 25 en 40 jaar. De gemeente heeft op die manier geprofiteerd van de historisch lage rentestanden van de afgelopen jaren.

Het totale bedrag aan rentekosten voor de lang lopende leningen is in 2023 gering toegenomen door de nieuw aangetrokken langlopende lening. Dit neemt naar verwachting in 2024 verder toe door het nieuw aantrekken van een langlopende lening van € 45 miljoen.

Kasgeldleningen (leningen met een korte looptijd)

De gemeente leent geld voor het herfinancieren van de huidige (aflopende) geldleningen, voor het betalen van investeringen en voor de normale uitgaven.

In het financieringsbeleid staat dat we de normale uitgaven zo lang mogelijk met kasgeldleningen betalen. Kasgeldleningen zijn leningen die voor slechts enkele dagen tot maximaal een jaar worden afgesloten. Hoorn sluit deze leningen af voor perioden van enkele dagen tot enkele weken. Daarna wordt de lening opnieuw voor enkele dagen tot enkele weken geleend.

De gemeente kan niet oneindig lang kortlopende geldleningen aantrekken. Er is een limiet vastgesteld in de Wet Fido. Die limiet heet de kasgeldlimiet. De gemeente moet zich aan de kasgeldlimiet houden om het risico op rentestijgingen zo laag mogelijk te houden.

De kasgeldlimiet voor Hoorn in 2023 was € 23,8 miljoen. Dit is 8,5% van het begrotingstotaal. De limiet mag wettelijk maximaal twee opeenvolgende kwartalen worden overschreden. Als de kasgeldlimiet een derde opeenvolgend kwartaal dreigt te overschrijden, moet een langlopende lening worden afgesloten. Met die langlopende geldlening worden de kortlopende (kas)geldleningen afgelost. Dit heet consolideren. De gemeente heeft in 2023 een langlopende geldlening aangetrokken van € 15 miljoen en daarmee de kortlopende schuld geconsolideerd.

In 2023 heeft de gemeente voor de korte geldleningen € 588.000 aan rentelasten betaald. De kortlopende geldleningen zijn met eigen geld begin 2024 geheel afgelost.

Vaste geldleningen (geldleningen met een lange looptijd)

In de Wet Fido is een renterisiconorm opgenomen. Die is bedoeld om de gemeente tegen een stijging van marktrenten voor langlopende geldleningen te beschermen. De norm zorgt ervoor dat de gemeente een

bepaald maximumbedrag mag aflossen aan oude geldleningen. Deze oude geldleningen moeten vaak geherfinancierd worden. Door een maximumbedrag voor herfinanciering vast te leggen, wordt het risico voor een rentestijging verlaagd. En dus ook het risico op (veel) hogere rentelasten.

De renterisiconorm van Hoorn in 2022 was € 57,5 miljoen. Dit is 20% van het begrotingstotaal. Hoorn blijft jaarlijks onder deze norm, doordat bijna alle vaste geldleningen jaarlijks lineair worden afgelost. De gemeente heeft vooral langlopende geldleningen met jaarlijks gelijkmatige aflossingen die geleidelijk meebewegen met de marktrente.

In de begroting 2023 hielden we rekening met het aantrekken van een langlopende lening van € 40 miljoen. In werkelijkheid is in 2023 een langlopende lening aangetrokken van € 15 miljoen.

Leningenportefeuille (overzicht van alle geldleningen)

De hoogte van de schuld van alle leningen samen (leningenportefeuille) is in 2023 gedaald. Die was in 2022 nog € 157,2 miljoen en daalde naar € 147,3 miljoen eind 2023. De daling komt vooral door de geldleningen voor woningbouw. Deze geldleningen hebben geen directe invloed op de gemeentelijke schuldpositie. Ze zijn namelijk tegen dezelfde voorwaarden doorgeleend aan woningbouwverenigingen.

Het aantal verstrekte leningen aan woningbouwverenigingen daalt, omdat de gemeente geen nieuwe leningen aan hen verstrekt. Het grootste deel van deze leningen staat vast tot het jaar 2033.

Schuldpositie

De indicator 'netto schuld' wordt gebruikt om te kunnen beoordelen of de gemeente een gezonde positie aan schuld heeft. Bij deze indicator wordt de totale schuld van de gemeente verlaagd met het geld dat (tijdelijk) niet is ingezet voor de publieke taak. Geld dat (tijdelijk) niet is ingezet voor de

publieke taak is bijvoorbeeld het geld op de bankrekening of geld dat tijdelijk gestort is bij het schatkistbankieren. De hoogte van deze 'netto schuld' kan bijvoorbeeld per inwoner worden uitgedrukt, maar kan ook worden vergeleken met de inkomsten van de gemeente. Inkomsten bepalen namelijk de mate waarin een gemeente in staat is om zijn schulden te voldoen. De ontwikkeling van de schuldenquotes op de middellange termijn is een goede indicator van de financiële gezondheid van de gemeente.

Als de gemeente een schuldquote van groter dan 130% heeft, is dat zeer risicovol volgens de provincie. De provincie is de financiële toezichthouder op de gemeente. Als de schuldquote tussen de 90% en 130% is, is dat gemiddeld risicovol. Een schuldquote onder de 90% is het minst risicovol. De netto schuldquote in Hoorn is eind 2023 49%. Hiermee valt Hoorn in de categorie minst risicovol.

Het werkelijke bedrag aan schulden is lager, omdat in de netto schuldenquote ook de in het verleden aan woningcorporaties doorgeleende geldleningen zijn verwerkt. Bij die uitgeleende geldleningen wordt door de gemeente de rente doorberekend. Met de aflossingen op deze uitgeleende gelden kunnen de schulden op hun beurt worden afgelost. Als deze geldleningen uit de schuld worden gehaald, dan loopt

het bedrag aan schulden af van 49% van de jaarlijkse inkomsten eind 2010 naar 30% van de totale inkomsten eind 2023.

Renteomslag

De renteomslag is een rekenrente. Het is een methode om de gemiddeld betaalde rentebedragen van de gemeente te verdelen over alle investeringen. Het rente omslagpercentage wordt berekend door de netto rentekosten te delen door de boekwaarde van de investeringen. In de begroting 2023 is het rente omslagpercentage afgerond vastgesteld op 0,3%.

Als de werkelijke rentekosten meer dan 25% afwijken van de doorberekende rentelasten, moet het rente omslagpercentage opnieuw worden berekend. Dat is vastgelegd in het BBV. Het rente omslagpercentage voor 2023 komt werkelijk uit op 0,4%.

Conform het advies van de commissie BBV wordt met onderstaand schema inzicht gegeven in de rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening.

tabel 65 renteschema (bedragen in €, - = nadeel)

onderdeel	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
De externe rentelasten over de korte en lange financiering	2.741.607	-3.483.076
De externe rentebaten (idem)	2.569.943	2.673.396
<i>Saldo rentelasten en rentebaten</i>	<i>171.664</i>	<i>809.680</i>
De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-92.269	-92.269
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	0

onderdeel	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
<i>Aan taakvelden toe te rekenen externe rente</i>	263.933	901.949
Rente over het eigen vermogen	0	0
Rente over voorzieningen	0	0
<i>Totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente</i>	263.933	901.949
De aan taakvelden toegerekende rente (via renteomslag)	401.075	854.850
Renteresultaat op het taakveld treasury	137.142	-47.099

Openbaarheidsparagraaf Wet Open Overheid

Wat hebben wij bereikt in 2023?

In 2023 is de gemeente Hoorn verder gegaan met het implementeren van de Wet Open Overheid (Woo). De wet trad in 2022 in werking en sindsdien wordt hier hard aan gewerkt. Alle wettelijke verplichtingen zijn in 2023 gerealiseerd.

Behaalde mijlpalen Wet Open Overheid

Een marktverkenning is uitgevoerd voor nieuwe anonimiseersoftware. Hierbij zijn alle onderdelen van de Woo meegenomen. Ook is een begin gemaakt met het actief publiceren.

De Rijksoverheid is gestopt met de ontwikkeling van het platform PLOOI. Dit platform was bedoeld om op een centrale plek overheidsinformatie openbaar te maken. De Woo-index vervangt PLOOI en de gemeente Hoorn is aangesloten op deze Woo-index.

Actief openbaar maken

Voor de komst van de Woo werden al veel stukken actief openbaar gemaakt. Denk aan wet- en regelgeving en bestuurlijke documenten. In de onderstaande tabel is te zien welke categorieën van informatie al openbaar worden gemaakt. In 2023 is verkend welke onderdelen de gemeente Hoorn potentieel actief openbaar kan maken.

Er is door de Rijksoverheid nog niet besloten welke informatiecategorieën verder actief openbaar gemaakt moeten worden. Of waar deze gepubliceerd gaan worden.

tabel 546 categorieën voor actieve openbaarmaking

categorie	actief openbaar?
Wet- en regelgeving	Ja
Raadsstukken	Ja
Bestuur stukken	Ja
Wob- of Woo-verzoeken	Nee
Organisatiegegevens	Nee
Convenanten	Nee
Jaarplannen en -verslagen	Nee
Stukken van adviescolleges	Nee
Onderzoeken	Nee
Beschikkingen	Nee
Klachten	Nee

In de volgende tabel staat hoeveel processen er documenten bevatten die binnen deze elf categorieën vallen.

tabel 67 aantal processen Woo-categorieën

categorie	aantal processen met relevante documenten
Wet- en regelgeving	24
Raadsstukken	35
Bestuur stukken	56
Wob- of Woo-verzoeken	Alle
Organisatiegegevens	1
Convenanten	33
Jaarplannen en -verslagen	7
Stukken van adviescolleges	5*
Onderzoeken	21
Beschikkingen	27
Klachten	Alle

*Er zijn in totaal vijf adviescolleges. De hoeveelheid stukken is nu nog onbekend.

Artikel 3.3a van de Woo gaat in op de overzichten over subsidies, beschikkingen en klachten. In 2023 is hier geen overzicht van gemaakt. Bovenstaande tabel is de eerste stap naar een overzicht.

Reactief openbaar maken

In totaal zijn 60 Woo-verzoeken verwerkt vanaf 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

Zonder in detail te treden is de verdeling van de verzoeken als volgt:

tabel 68 verwerkte Woo-verzoeken 2023

verwerkte verzoeken	
Binnen termijn	30
Buiten termijn	11
Buiten termijn in overleg	8
Afgewezen / ingetrokken	6
Buiten behandeling	5

Informatiehuishouding op orde

In het introductieprogramma voor nieuwe medewerkers is de Woo als vast onderdeel opgenomen. Het programma is gericht op bewustwording en basiskennis van de Woo en het belang van een transparante overheid.

Er wordt gewerkt op basis van een zogenaamde informatieplattegrond. Daardoor is duidelijk welke documenten in welk proces en waar te vinden zijn. Dit helpt bij het afhandelen van Woo-verzoeken en bij actief publiceren.

Paragraaf Bedrijfsvoering

De opgaven van de stad en de regio vereisen een organisatie die daarop ingezet kan worden. De bedrijfsvoering en dienstverlening voegen meerwaarde toe aan het realiseren van die opgaven, door de organisatie en bedrijfsprocessen proactief te versterken, te faciliteren, verder te professionaliseren en data gedreven te organiseren.

Organisatieontwikkeling #Hoorn2025

In 2023 is volop gewerkt aan de ontwikkeling van onze organisatie. Dit vanuit de behoefte de verbinding en sturing in de organisatie te vergroten en de organisatie zo slagvaardig mogelijk in te richten.

Om dit te realiseren is de organisatie per 1 januari 2023 ingericht in een nieuwe structuur. De nieuwe structuur bestaat uit drie domeinen. Dit zijn de domeinen Maatschappelijke Ontwikkeling, Stedelijke Ontwikkeling en Bedrijfsvoering & Dienstverlening.

Naast deze domeinen wordt er ook gewerkt aan twee belangrijke opgaven. Dit zijn de opgaven Duurzame Stad en levendige (binnen)stad.

Er is brede betrokkenheid vanuit de organisatie bij het onderwerp organisatieverandering. Met een grote groep collega's is ook in 2023 volop gekeken welke kansen er zijn om de organisatie verder te ontwikkelen. #Hoorn2025 is de naam van het programma waarbij in de vorm van zes werkgroepen (expedities) gewerkt is aan de verbetering van de organisatie. De resultaten van het medewerker onderzoek Great Place to Work (GPTW) vormen een belangrijke bron voor de gewenste verbeteringen.

Dit zijn de zes expedities en de onderwerpen waar zij aan werken:

- Samenwerken werkt
- Meer samenwerken met de stad

- Persoonlijke ontwikkeling
- Werkdruk verlagen en resultaten behalen door te prioriteren
- Verbeteren van onze werkprocessen
- Zorgen voor een gezonde en plezierige werkomgeving

In 2023 hebben de expedities aan belangrijke resultaten gewerkt. Voorbeelden hiervan zijn de inzet van een teamcoach met als doel de integrale samenwerking tussen (project)teams te verbeteren. Er is een trainingsprogramma ontwikkeld waarbij de aandacht voor het omgaan met werkdruk en het leren prioriteren centraal staan. Ook is de basis gelegd voor het beschrijven van processen en een toolbox als belangrijk hulpmiddel. In 2024 werken de expedities verder aan de verschillende doelen.

Tot slot is er in 2023 een Management Development Programma gestart voor top- en middenmanagement. Een extern bureau begeleidt het traject. Dit ontwikkeltraject voor leidinggevendenden vindt in 2024 verder plaats en slaat het verbeteren van vier thema's: verbinding maken, koers zetten, aandacht voor de medewerkers en zorgdragen voor de uitvoering. De bestaande organisatiekernwaarden en -kernkwaliteiten vormen hiervoor de basis.



HR 2023

Wat wilden we bereiken in 2023?

De gemeente Hoorn is en blijft een aantrekkelijke werkgever: in 2025 staan wij in de top 20 van beste (publieke) werkgevers.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

De resultaten van het eerste medewerker onderzoek eind 2022 zijn in de teams besproken. Medewerkers hebben zo met elkaar focus aangebracht in punten die aandacht vragen. In 2023 heeft de tweede meting plaatsgevonden met Great Place to Work.

Resultaat is een aanmerkelijke positieve stijging in de beleving van de medewerkers over de organisatie en het management. Gemeente Hoorn is gecertificeerd als een Great Place to Work.

tabel 69 overzicht prestaties HR 2023

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Vergroten en borgen van een gezonde en plezierige werkomgeving door o.a. Het Nieuwe Werken 2.0 en renovatie van het stadhuis.	De renovatie is in volle gang. Medewerkers werken onder lastige omstandigheden in de C-vleugel en verdiepingen in het tijdelijke gebouw van de Rabobank.
2.	Stimuleren van een leercultuur, leiderschap- en talentontwikkeling.	In 2023 zijn de voorbereidingen getroffen voor het opstarten van het Leiderschapsprogramma. Het programma start in maart van 2024. Daarnaast is 'Expeditie 3' vanuit het organisatieontwikkelingsproces #Hoorn2025 bezig met het onderwerp persoonlijke ontwikkeling. Het doel is om een 'toolbox' te maken met daarin de instrumenten die binnen de organisatie aanwezig zijn voor persoonlijke ontwikkeling. In 2024 presenteert de expeditie de resultaten en adviezen.
3.	Realiseren van een betere aansluiting van het loongebouw (boven schaal 10A) en de arbeidsmarkt: herijken van het functiehuis, met een implementatie in 2023.	Per 1 januari 2024 zijn alle functies ingedeeld in HR21 met een marktconform loongebouw.
4.	Inspelen op de arbeidsmarkt waar dat kan, employer branding en moderne werving met inzet van recruitment.	Een werkgeversmerk is ontwikkeld in samenwerking tussen HR en Communicatie, en met inzet van een extern bureau. In 2024 wordt dit vervolgd. Met keuzes in de manier waarop de gemeente de doelgroepgerichte arbeidscommunicatie in algemene zin gaat doen (werkgeversmerk) en met welke specifieke campagnes.
5.	Aantrekken van jonge medewerkers door kwalitatief goede leerwerkplekken voor studenten, een traineepoule 2023-2025 en het versterken van stagebeleid met het aanstellen van een stagecoördinator	De stage coördinator is gestart in 2023. Het aantal stages neemt toe door het ingezette stagebeleid. In 2023 zijn er 13 MBO stagiaires, 11 HBO stagiaires, 2 BBL-trajecten en 3 werkervaringsplekken. Dat is een totaal van 29 stagiaires. Een mooie groei ten opzichte van het aantal van 19 in 2022. Er is afgezien van de organisatie van een organisatie brede traineepool vanuit financieel oogpunt in combinatie met het ontbreken van capaciteit bij HR.
6.	Borgen van kennis van medewerkers die de gemeentelijke organisatie verlaten	Een vertrekkende medewerker zorgt voor een goede overdracht en vastleggen van essentiële kennis.
7.	Werken aan diversiteit en inclusie in de organisatie: een afspiegeling van de bevolkingssamenstelling van de gemeente Hoorn; en een organisatie waar iedere medewerker voelt dat hij/zij erbij hoort.	Het thema heeft in 2023 nog geen prioriteit gekregen vanuit HR i.v.m. onvoldoende capaciteit en prioritering in de werkzaamheden.
8.	In 2023 gaan we door met het Management Ontwikkelprogramma. Pijlers in dit programma zijn: versterken van onderlinge verbinding, versterken van leiderschap, verbeteren van planvorming en sturing en gezamenlijk eigenaarschap voor de	De opdracht- en inkoopstrategie voor de uitvoering van het Leiderschapsprogramma zijn vastgesteld. Er is een keuze gemaakt voor de externe organisatie die het programma gaat begeleiden. Het programma is opgesteld waarbij het leiderschapsprofiel van de gemeente de basis vormt. In 2023 zijn twee

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	organisatieontwikkeling. Begin 2023 wordt de organisatie en uitvoering van het programma 2023-2024 via aanbesteding ingekocht.	voorbereidende sessies georganiseerd in aanloop naar de start van het Leiderschapsprogramma in maart 2024.
9.	In 2023 wordt het HR-programmaplan 2019-2023 geëvalueerd.	In 2023 heeft team HR een inrichtingsplan gemaakt met het HR-programmaplan 2019-2023 als basis. Daarin zijn de actuele thema's en inrichting van het team op elkaar afgestemd.

Ontwikkeling personele capaciteit en loonsom

De salarislasten stijgen door autonome salaris- en premieverhogingen op grond van de cao.

Wat wilden we bereiken in 2023?

1. Als organisatie zijn we in control op de loonsom en capaciteitsvraagstukken.
2. De inzet van formatie en capaciteit is integraal getoetst aan de opgaven, het concernbelang en de bedrijfsvoering.

Externe inhuur

Wat wilden we bereiken in 2023?

1. Het juiste evenwicht tussen externe inhuur en vaste formatie: een stabiele en wendbare organisatie.
2. Externe inhuur stabiliseren op 18,5% (niveau 2022).

tabel 70 loonsom en inhuur (bedragen x € 1.000)

onderdeel	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023
salariskosten personeel	57.800	53.411
prognose externe inhuur	13.100	13.866
externe inhuur als % van totale loonsom plus totale kosten inhuur	18,5%	20,6%

Er is onverminderd krapte op de arbeidsmarkt. De kosten van externe inhuur waren 2% hoger dan was begroot voor 2023. Ten opzichte van 2022 is de externe inhuur gedaald van 21,7% naar 20,6%.

Gezondheid

Wat wilden we bereiken in 2023?

1. Duurzame inzetbaarheid van medewerkers.
2. Ziekteverzuim van maximaal 4,5%.
3. Bewustwording en persoonlijk leiderschap voor een gezonde en veilige werkplek en verantwoordelijkheid voor de eigen duurzame inzetbaarheid.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
tabel 71 overzicht prestaties Gezondheid

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Vanaf 1 januari 2023 werken we met een nieuwe arbodienst, nieuwe bedrijfsarts en aangescherpte processen tussen management-Arbodienst-HR. Hiermee pakken we de knelpunten op het gebied van langdurig verzuim aan.	Contract gesloten met De Arbodienst per 1 juli 2023. Proces is aangescherpt en verzuimdossiers krijgen prioriteit o.a. door inzet van de Adviseur Arbeid en gezondheid van De Arbodienst. Het verzuimcijfer over 2023 was 6,6%. Het gemiddelde verzuimpercentage in Nederland is in november 2023 gestegen van 4,7% naar 5,0%. De impact van griepachtige klachten en mentale problemen op het verzuim was in 2023 het hele jaar zichtbaar. Ook voor het nieuwe jaar blijft vooral het voorkomen van psychisch verzuim een belangrijk aandachtspunt.
2.	Verder ontwikkelen van preventief gezondheidsbeleid.	Er is in 2023 een werkdrukprogramma ontwikkeld. Het opstellen van nieuwe RI&E's is uitgesteld naar 2024 i.v.m. de vacature van de Arbo Coördinator.
3.	Beleid en praktijk rondom hybride werken monitoren en zo nodig aanpassen.	Het is niet noodzakelijk gebleken dit beleid aan te passen. In 2024 krijgt dit onderwerp weer extra aandacht vanwege de opening van het gerenoveerde stadhuis en het nieuwe werkplekconcept.
4.	Inzetten veiligheidskundige bij renovatie stadhuis en Westfries Museum.	Hier wordt in 2024 uitvoering aan gegeven.
5.	Vanuit de 6 expedities #Hoorn2025 wordt een bijdrage geleverd aan de gezonde en plezierige werkomgeving.	Een werkdrukprogramma is gestart met o.a. drie pilotteams, het ontwikkelen van een individuele aanpak en met trainingen voor de leidinggevendenden (basistraining en training Anders Coachen)
6.	De buitendienst maakt een slag op het gebied van veilig werken d.m.v. inhaalslag scholing/training en aanpassen werksituaties om incidenten te voorkomen.	Het opleidingsaanbod in 2023 bestond onder andere uit de volgende trainingen: Boom Veiligheid Controleur certificering; Veilig werken met de Hoogwerker; Veilig werken met de bosmaaier; Veilig werken langs de weg; Veilig werken in riolering en besloten ruimtes; Preventietraining fysieke belasting; Werken in vervuilde bodem of vervuild water.

Leren en ontwikkelen

Wat wilden we bereiken in 2023?

1. Een positief leerklimaat, waarin medewerkers proactief kwaliteiten ontwikkelen en collectief en informeel leren
2. Persoonlijk leiderschap.
3. Kwaliteit van medewerkers en beroepsexpertise op goed niveau (domein specifieke kennis en vaardigheden).

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 72 overzicht prestaties Leren en ontwikkelen

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Ontwikkelaanbod op maat (o.a. leeratelier, persoonlijk leiderschap, ontwikkeling van eigen digitale leervormen (e-learning) en lesmateriaal, gamification als leervorm).	Er is aanbod op maat ontwikkeld waaronder diverse trainingen over de Omgevingswet. De Westfriesland Academie heeft e-learning gemaakt. En er zijn diverse bestaande leertrajecten doorontwikkeld zoals Onderwijszorgarrangementen, het Leeratelier voor beleidsmedewerkers en Agressie & geweldstrainingen.
2.	In kaart brengen van talent en koppelen aan ontwikkelaanbod, afgestemd op #Hoorn2025.	Vanuit de #Hoorn2025 Expeditie Persoonlijke Ontwikkeling is verkennend onderzoek gedaan naar manieren om talent in kaart te brengen. In 2024 vindt een pilot plaats met de TMA-methode.
3.	Een train-de-trainer-programma.	Dit is uitgevoerd voor de interne trainers van het Leeratelier.
4.	Versterken samenwerking met de regio.	Er is een regionale stuurgroep samengesteld. De stuurgroep heeft een gezamenlijk doel bepaald om regionale samenwerking op het gebied van leren en ontwikkelen verder te brengen. Regionaal is aan iedere gemeente een adviseur leren en ontwikkelen verbonden. Met de stakeholders is structureel contact en worden acties besproken en afspraken gemaakt.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
5.	Opleidingsprogramma voor het sociaal domein en ruimtelijk domein, dat ook regionaal.	Voor 1.Hoorn is het opleidingsprogramma uitgebreid met o.a. de e-introductie voor nieuwe medewerkers. Voor het sociaal domein lopen diverse opleidingsprogramma's zoals voor de hervormingsagenda Jeugd. Voor het ruimtelijk domein is een regionaal opleidingsaanbod gerealiseerd en uitgevoerd rondom de Omgevingswet. Diverse doelgroepen zijn getraind zoals beleidsfuncties, juristen, frontoffice, etc. Bovendien is het opleidingsaanbod uitgebreid met een aantal vakinhoudelijke trainingen, waaronder Boom Veiligheid Controleur.

Informatieveiligheid en privacy

Wat wilden we bereiken in 2023?

1. De gemeente gaat zorgvuldig en veilig om met gegevens.
2. Op het gebied van privacy zijn we bewust, zetten we de juiste en wettelijk verplichtte privacy-instrumenten in en treffen we beheersmaatregelen als dat nodig is.
3. Continu werken aan verbetering van de informatieveiligheid op basis van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 73 overzicht prestaties Informatieveiligheid en privacy

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	We sturen binnen de teams op verantwoordelijkheid, inzet van instrumenten en veilig werken. Managers leggen hierover verantwoording af en we monitoren de voortgang.	Verantwoording heeft plaats gevonden op basis van de jaarrapportages. Dat is ook het instrument om de voortgang te monitoren.
2.	We blijven zorgen voor voldoende kennis en bewustzijn binnen de organisatie.	Er zijn verschillende activiteiten geweest en middelen ingezet die hebben bijgedragen aan kennis en bewustzijn.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
3.	Vanaf 2023 is er een adviseur persoonsgegevens (privacy-officer). Deze adviseert en ondersteunt de organisatie bij een zorgvuldige behandeling van persoonsgegevens en veilig werken.	De adviseur persoonsgegevens heeft ondersteuning geboden.

ICT

De toenemende digitalisering en technologische veranderingen in de maatschappij stellen andere eisen aan de inrichting en het gebruik van ICT door onze gemeente. Ook de sterk toenemende hoeveelheid data binnen en buiten onze organisatie biedt kansen voor de gemeente.

In onze ICT-visie en strategie van 2019 is hiervoor de koers bepaald. Het realiseren hiervan is een langlopend proces dat in 2023 doorloopt.

Hierbij richten we ons op 4 speerpunten:

1. Digitalisering
2. Data gedreven organiseren
3. Informatieveiligheid en privacy
4. Blijvende vernieuwing van ICT voorzieningen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

tabel 74 overzicht prestaties ICT

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	<i>Digitaliseren</i>	
1.	Sport- en Cultuurstrippenkaart: De huidige papieren variant wordt vervangen door een passysteem. Hiermee zetten we in op een vergroting van het gebruik en op een efficiëntere werkwijze.	In 2023 is gestart met het vervangen van de papieren Sport- en Cultuurstrippenkaart voor een digitaal passysteem dat begin 2024 in gebruik is genomen.
2.	Doelgroepenvervoer: We richten het proces opnieuw in en digitaliseren dit. Daarmee krijgen we een uniforme werkwijze in Westfriesland en wordt een aanvraag sneller afgehandeld.	Het proces is volledig opnieuw ingericht en gedigitaliseerd. Resultaten zijn onder meer: • Dashboard leerlingenvervoer; • Aanmeldformulieren en afhandeling geïmplementeerd in Mens Centraal

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
3.	Omgevingswet: De komende jaren staan in het teken van de Omgevingswettransitie. Tijdens deze overgangsfase vormen we het tijdelijke deel van het omgevingsplan om tot één omgevingsplan voor de hele gemeente. Deze komt digitaal beschikbaar via het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). We richten ook de digitale dienstverlening in. Voor de interne processen richten we de betreffende ICT in om efficiënter te werken en te kunnen voldoen aan wettelijke verplichtingen zoals WOO, AVG en Archiefwet.	De omgevingswet is niet in 2023 maar op 1 januari 2024 van kracht geworden. Het informatiesysteem voor de dienstverlening en bedrijfsprocessen is operationeel. Hier moet nog wel een Data Protection Impact Assessment (DPIA) op de inrichting worden uitgevoerd.
4.	Veiligheid en toezicht: We richten de systemen in om Boa's beter te ondersteunen bij het integraal toezicht en te voldoen aan wettelijke verplichtingen, zoals de Wet Politiegegevens (WPG).	De Boa's hebben een nieuw systeem voor het ondersteunen van de processen voor bestuurlijk toezicht, dat voldoet aan wettelijke verplichtingen.
5.	Verordening leegstand binnenstad: Op initiatief van de raad is met ingang van 2022 in onze gemeente een leegstandsverordening van kracht. In 2023 worden de processen die hiermee te maken hebben gedigitaliseerd. Een voorbeeld hiervan is dat een digitaal formulier gemaakt wordt voor het melden van leegstand.	De leegstand in de binnenstad wordt in een registratie vastgelegd.
6.	Herinrichting uitgaande subsidies: Het proces van uitgaande subsidies wordt opnieuw georganiseerd. Hierbij wordt gefocust op een centraal subsidieregister en bijbehorend systeem.	De selectie en implementatie van een nieuw subsidiesysteem is gestart en wordt in 2024 afgerond.
7.	Wet Open Overheid: In deze wet is geregeld dat naast passieve openbaarmaking (Woo-verzoek) ook proactief overheidsinformatie openbaar wordt gemaakt. Dit gebeurt gefaseerd over de komende jaren. Wij passen de komende jaren onze informatiesystemen aan op de nieuwe eisen. Naast het wettelijk minimum wordt de raad in 2023 betrokken om aan te geven wat het ambitieniveau is voor openbaarmaking en transparantie van overheidsinformatie. Het uitgangspunt is dat we dit binnen de financiële middelen doen die het rijk beschikbaar stelt.	Het afhandelen van het proces van de Woo-verzoek is verbeterd. Voor het anonimiseren is een inkooptraject opgestart voor het aanschaffen en beheren van nieuwe software, dit wordt begin 2024 gerealiseerd. In 2023 heeft een informatieve sessie voor de gemeenteraad plaatsgevonden over de Woo.
8.	Digitalisering archieven: Vanaf 2023 worden de meest geraadpleegde archieven gedigitaliseerd. Hiermee zetten we een belangrijke stap vooruit naar toegankelijke overheidsinformatie.	De bewerking van het secretarieearchief (100 m) is aanbesteed aan een derde partij en wordt uitgevoerd binnen de planning. In 2023 is gestart met de interne bewerking van het Corsa-archief (100 m). Het vervangingsbesluit voor het permanent te bewaren archief zaaksysteem, wordt in Q1 2024 vastgesteld door het college. Door dit besluit kan een deel analogo archief worden vernietigd.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
9.	e-Depot: In 2023 wordt het e-Depot verder ontwikkeld en dragen we gedigitaliseerde bestanden over.	Het digitale Corsa-archief is succesvol uitgeplaatst en mutaties en toevoegingen hebben plaatsgevonden. Er zijn gesprekken gevoerd en voorbereidingen getroffen om de gemeentelijke websites in het e-Depot onder te brengen.
10.	Het WOZ-uitvoeringsproces wordt in 2023 verbeterd. De bevindingen uit de rapportage van de waarderingskamer zijn hierbij leidend.	De belastingsoftware (Gouw) is geactualiseerd. De waarderingskamer vraagt om jaarlijks een percentage van de objecten te controleren en de controle meetbaar te maken; dat is gerealiseerd. Er is in 2023 vroeg beschikt (januari in plaats van februari). Er zijn verschillende verbeteringen in het proces WOZ-objectregistratie doorgevoerd.
11.	We bereiken in 2023 het A-label voor de website www.hoorn.nl en zorgen ervoor dat andere websites van de gemeente tenminste het B-label hebben. Bij grote wijzigingen of nieuwbouw van een website is een A-label het doel.	Voor www.hoorn.nl zijn de pogingen om te komen tot een A-label voorlopig stopgezet omdat dit een te grote inspanning vraagt van de leverancier om de technische beperkingen op te lossen. Een B-label is met de huidige techniek het hoogst haalbare. Bij iedere opdracht voor een nieuwe website stellen we de toegankelijkheid als eis en zien erop toe dat daaraan wordt voldaan. Zo werken we toe naar websites die voldoen aan de wettelijke eisen van de toegankelijkheid.
	<i>Data gedreven organiseren</i>	
12.	Verantwoord werken met data: Het gebruik van data-modellen en algoritmes bij het nemen van besluiten over beleid en uitvoering van processen groeit. Het risico daarvan kan zijn een afnemende transparantie en het onbewust toepassen van vooroordelen. We ontwikkelen daarom de benodigde kennis, organisatie en instrumenten zodat publieke waarden en grondrechten verankerd zijn bij het gebruik van dataproducten en algoritmes.	Bij de ontwikkeling van dataproducten, zoals dashboards, wordt bewust aandacht besteed aan de risico's van data en digitalisering. Het is een onderdeel van de opleiding en ontwikkeling van onze analisten. We ontwikkelen een ethisch kader en richten een proces in voor het afwegen van waarde en impact bij het gebruik van technologie.
	<i>Informatieveiligheid en privacy</i>	
13.	Platform voor kennismanagement en digitaal samenwerken (Microsoft365): We gebruiken het platform voor digitaal samenwerken (Microsoft365) steeds intensiever. Door de mogelijkheden hiervan wordt het eenvoudiger en efficiënter om digitaal samen te werken en kennis te delen. Door het succes hiervan verwerken en bewaren we een steeds grotere hoeveelheid informatie. Om te kunnen voldoen aan de eisen van wetgeving en beleid en aan de rechten van personen moeten we meer toezicht en beheer op dit platform inrichten. Ook is het belangrijk om de grenzen	We hebben extra mogelijkheden onderzocht voor het verbeteren van de beveiliging en compliancy onderzocht en zijn gestart met het implementeren hiervan. Om goed grip te krijgen op de verwerking van informatie op dit platform is ontwikkeling nodig. De beperkt beschikbare kennis en capaciteit zorgt ervoor dat we nog niet op het vereiste niveau zitten. We werken aan een meerjarige roadmap om dit te realiseren.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	voor gebruik goed in acht te nemen. In 2023 voldoen we aan de relevante wettelijke verplichtingen zoals WOO, AVG en Archiefwet.	
14.	Dataclassificatie: In 2023 gaan we door met classificeren van de data binnen onze applicaties en verbeteren we de beveiligingsmaatregelen binnen deze applicaties.	Is in 2023 niet opgepakt vanwege gebrek aan capaciteit. De aandacht van betrokken medewerker is gefocust op de Wet Open Overheid.
	<i>Blijvende vernieuwing van ICT voorzieningen</i>	
15.	Uitbesteding ICT diensten: De interne ICT dienstverlening van de organisatie is eind 2022 uitbesteed aan een externe ICT dienstverlener. We borgen hiermee de continuïteit en verleggen de focus van beheer van de ICT infrastructuur naar andere taken, zoals informatiemanagement, data analyse en functioneel beheer. Hierdoor creëren we ruimte in de ICT organisatie, voor ontwikkeling van de organisatie met betrekking tot digitalisering en data gedreven organiseren. We evalueren continu de gemaakte afspraken en de geleverde dienstverlening.	Nadat eind 2022 de interne ICT dienstverlening was uitbesteed aan een externe ICT dienstverlener, was 2023 het eerste jaar van deze nieuwe werkwijze. Dit heeft veel tijd en inzet gevraagd van de organisatie. Dat gold ook voor het goed neerzetten van de onderlinge samenwerking met de externe leverancier en het regievoeren op de gecontracteerde dienstverlening. In 2023 werd nog niet volledig voldaan aan alle afgesproken plichten en kwaliteit van de geleverde diensten. In 2023 was er daardoor nog onvoldoende ruimte voor de ontwikkeling van de organisatie met betrekking tot digitalisering en data gedreven organiseren.
16.	Vergroten innovatievermogen: Na de uitbesteding ICT dienstverlening en de inrichting van de regieorganisatie is meer ruimte om de randvoorwaarden in te vullen voor succesvolle vernieuwing en innovatie. De aanpak werken we uit bij het vernieuwen van de ICT visie en -beleid.	In 2023 is gestart met een verkenning naar de waarde, gevolgen en randvoorwaarden van de digitalisering in de samenleving en onze organisatie. Dit gaat in 2024 leiden tot een nieuwe digitaliseringsvisie en -strategie voor onze gemeente.
17.	Cloudapplicaties Cloudmigratie zaaksysteem In 2023 verplaatsen we het zaaksysteem naar de cloud. Het zaaksysteem gebruiken we breed in de organisatie voor het ondersteunen en de vastlegging van dienstverlening, correspondentie en bedrijfsprocessen. Met de cloudmigratie borgen we werking en continuïteit van dit primaire systeem met eenvoudiger beheer.	De migratie van het zaaksysteem kost aanzienlijk meer doorlooptijd dan aanvankelijk gepland. Verwachte livegang is Q3 2024.

Rechtmatigheidsverantwoording college

Verantwoordelijkheid college

Vanaf het boekjaar 2023 is het college verplicht de rechtmatigheidsverantwoording op te nemen in de jaarstukken. Rechtmatigheidscontroles worden uitgevoerd volgens een door het college vastgesteld plan. De uitkomsten leiden tot de rechtmatigheidsverantwoording.

In de rechtmatigheidsverantwoording geeft het college aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de door de raad vastgestelde kaders, zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen, en bepalingen in relevante wet- en regelgeving. Hierbij wordt getoetst op drie criteria: het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het criterium voor misbruik en oneigenlijk gebruik.

Voor de verantwoording geldt een grensbedrag zodat alleen de van belang zijnde onderdelen in de verantwoording worden betrokken. Deze grens is door de gemeenteraad bepaald en is 3% van de totale lasten inclusief veranderingen in de reserves. Dit leidt voor verslagjaar 2023 tot een grensbedrag van € 10.376.000. Zolang de fouten en onduidelijkheden onder dit bedrag blijven, is het oordeel dat het college rechtmatig gehandeld heeft. Fouten en onduidelijkheden van 1% tot 3% worden gerapporteerd in deze paragraaf. Per rechtmatigheidsonderwerp wordt toegelicht welke fouten en onduidelijkheden zijn geconstateerd en wat het voornemen van het college is om deze fout of onduidelijkheid in de toekomst te doen voorkomen.

Toelichting per criterium

Begrotingsafwijkingen

Begrotingscriterium	Bedrag (x € 1.000)
1A. Overschrijding lasten programma's	3.953
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	5.649
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	-
<i>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</i>	9.602
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	8.345
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	1.257

Vanaf boekjaar 2023 verandert de manier waarop het college over de begrotingsrechtmatigheid rapporteert. Voorheen werd alleen gerapporteerd over overschrijdingen van uitgaven. Nu wordt ook gerapporteerd over onderschrijdingen op de uitgaven en over- en onderschrijdingen op inkomsten.

Bijlage 3 bevat een verdere uitwerking van bovenstaande bedragen.

Europese aanbestedingen

Voorwaardencriterium	Bedrag (x € 1.000)
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	3.986

Dit bestaat uit diverse opdrachten die ten onrechte niet Europees zijn aanbesteed. De grootste twee opdrachten zijn:

- Service en beveiliging op meerdere locaties ten behoeve van opvang Oekraïense vluchtelingen (€ 2.162.000). Dit is eind 2022 geconstateerd. Toen was de Europese aanbestedingsgrens nog niet overschreden. Inmiddels zijn deze diensten Europees aanbesteed. Het huidige contract loopt tot en met april 2024. In 2023 zijn alle uitgaven in 2023, plus de verwachte uitgaven tot einde contract, als onrechtmatig opgenomen.
- Inzet van gebiedsteams 1.Hoorn (€ 1.305.000). Dit betreft een leverancier waarvan de diensten niet zijn aanbesteed. In 2022 is hier voor de eerste keer een onrechtmatigheid voor opgenomen. Een deel van de dienstverlening is inmiddels aanbesteed. Dit gaat om de jeugd- en gezinswerkers in het voortgezet onderwijs en betreft ongeveer 30% van de jaarlijkse uitgaven. Voor de overige dienstverlening heeft nog geen aanbesteding plaatsgevonden. 1.Hoorn is wel bezig met een inkoopstrategie voor de langere termijn.

Het restant (€ 519.000) bestaat uit drie opdrachten waarvan de fout onder € 250.000 blijft.

Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O-criterium)

Er zijn geen rechtmatigheidsfouten geconstateerd uit hoofde van misbruik en oneigenlijk gebruik.

Doelmatigheidsonderzoeken

In de verordening “Onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de Gemeente Hoorn” staat dat het college jaarlijks de doelmatigheid van organisatieonderdelen van de gemeente en de uitvoering van taken door de gemeente onderzoekt. Een samenvattend overzicht van uitgevoerde doelmatigheidsonderzoeken wordt opgenomen in de jaarstukken.

In 2023 heeft de raad de verordening geactualiseerd. Deze treedt in werking vanaf 2024. Daarin is onder andere opgenomen dat het college jaarlijks minimaal één onderzoek uitvoert over de doeltreffendheid en doelmatigheid van haar eigen gemeentelijke taken/beleid, organisatie en dienstverlening.

De onderstaande - in 2023 uitgevoerde - onderzoeken voldoen aan het karakter van 213a-onderzoek en vermelden wij op deze plek:

tabel 75 Doelmatigheidsonderzoeken in 2023

	Onderwerp	Rapportage
1.	Effectiviteit Cultuureducatie in de gemeente Hoorn	In 2023 is in opdracht van de gemeente onderzoek gedaan naar de effectiviteit van binnen schoolse cultuureducatie in Hoorn. De raad is over de resultaten per brief van 18 juli 2023 geïnformeerd.
2.	Evaluatie beleid dementie, eenzaamheid en mantelzorg	Voor de thema's dementie, eenzaamheid en mantelzorg is in 2023 door BMC een beleidsevaluatie uitgevoerd. De evaluatie werd onder meer uitgevoerd doordat de uitvoeringsperiode van de bestaande beleidsplannen in 2022 afliepen. In 2024 volgt een meningvormend raadsvoorstel waarin de raad gevraagd wordt welke kaders de raad wil meegeven als input voor het herijken van het beleid over dementie eenzaamheid en mantelzorg.

Inkoop

Het beïnvloedbaar inkoopvolume 2023 is 159,6 miljoen euro:

- € 111,8 miljoen uit de algemene financiële administratie
- € 47,8 miljoen uit het zorgberichtenverkeer.

Algemene financiële administratie

De gemeente Hoorn is gefactureerd door 2.146 leveranciers die samen 15.966 facturen hebben gestuurd. 37,1% van dit inkoopvolume is gegund aan regionale bedrijven. Onder regionale bedrijven wordt verstaan: bedrijven uit de regio Noord-Holland Noord, Zaanstreek en Waterland.

tabel 76 beïnvloedbaar inkoopvolume verdeeld per inkooppakket in €

Inkooppakket	Inkoopvolume
Personeel gerelateerde zaken	€ 2.352.180
Sociaal Domein	€ 9.746.287
Kantoorinrichting en benodigdheden, middelen voor bedrijfsvoering en informatie	€ 3.177.258
Automatisering en telecommunicatie	€ 5.425.477
Flexibele arbeid	€ 15.710.417
Advies en onderzoek (niet op basis van detachering)	€ 7.209.577
Vervoer, aandrijfsystemen ,emballage	€ 1.033.916
Gebouwen en gebouw gerelateerde installaties	€ 38.817.044
GWW (aanleg en onderhoud), niet gebouw gerelateerde installaties en openbare ruimten	€ 27.961.286
Hulpverlening en openbare orde	€ 410.875
Totaal	€ 111.844.318

Afgeronde aanbestedingen 2023

In 2023 zijn op het aanbestedingsportaal 39 inkoop en aanbestedingen gepubliceerd én afgerond. Dit zijn meervoudig onderhandse-, nationale- en Europese aanbestedingen.

In 2023 zijn de volgende Europese aanbestedingsprocedures afgerond:

- Doelgroepenvervoer Westfriesland
- Calamiteitendienst Verkeersregelininstallaties 2024-2027
- Digitale Bewegwijzering Parkeren
- Energiefixers
- Het leveren van jeugd- en gezinswerkers in het voortgezet onderwijs
- Levering Food en Non-Food Artikelen
- Levering Tractoren
- Levering Vrachtwagens
- Raamovereenkomst onderhoud elementenverhardingen 2023-2027
- Reinigen civiele (monumentale) kunstwerken 2024-2027
- Speel en Sportvoorzieningen stadsstrand
- Strandpaviljoen
- Vervangen riolering en herinrichting openbare ruimte Hoorn-Noord en Venenlaankwartier, (tranche 1)
- Vervangen riolering Tussen de Wachters (fases 2 en 3)
- Vervanging beweegbare bodem zwembad De Waterhoorn

Jaarverslag Integriteit 2023

Integriteitsbeleid

Moreel bewustzijn en integer handelen van zowel bestuurders als medewerkers is essentieel in het vertrouwen in het openbaar bestuur. De gemeente streeft naar een gezonde en veilige (werk)omgeving waarbij sprake is van gewenste omgangsvormen en medewerkers die elkaars integriteit en die van onze klanten respecteren.

Integer handelen begint bij een veilige en open bedrijfscultuur. Een cultuur waarin wederzijds respect centraal staat. In een open cultuur kunnen werknemers zaken ter discussie stellen en is ruimte voor tegenspraak en verandering.

Bestuurders, managers en ambtenaren hebben een voorbeeldfunctie. Het voorkomen van belangenverstrengeling of de schijn daarvan is een speerpunt. Transparantie en een open bestuursstijl zijn in de huidige netwerksamenleving vereisten. Integriteit staat kort gezegd voor onkreukbaarheid en goed ambtenaarschap. Dit is vertaald in de gedragscodes als een houvast voor het maken van afwegingen en het nemen van beslissingen.

In 2023 heeft de Gemeenteraad de nieuwe gedragscode voor de raadsleden vastgesteld.

Commissie integriteit

De commissie Integriteit van de gemeente, waarin bestuur en organisatie zijn vertegenwoordigd, heeft een keer per kwartaal overleg. Het bespreken van de ins en outs van integriteitsvraagstukken en landelijke ontwikkelingen zijn vaste agendapunten. Dan gaat het ook om het bespreken van spelende kwesties met de vraag wat Hoorn daarvan kan leren voor het integriteitsbeleid.

De wet en de regelingen

De wettelijke basis onder het integriteitsbeleid zijn de Ambtenarenwet en de Wet bescherming klokkenluiders en Europese Richtlijn. In 2023 is de gemeente gestart met het aanpassen van zowel de Klachtenregeling ongewenst gedrag als de Meldregeling voor vermoedens van misstanden of inbreuk op het EU-recht. Dit door wijzigingen in de wet, en de ervaringen en leerpunten vanuit de behandeling en onderzoeken van meldingen in 2023.

Bewustwording

Elke maand wordt met de groep nieuwe medewerkers het integriteitsbeleid en de gedragscode besproken. Zij leggen dan ook de verplichte **ambtseed** of **belofte** af. Vanuit de gewenste open cultuur wordt vooral gewezen op het bespreken van kwesties die spelen met collega's en leidinggevenden.

In 2023 valt de toename in het aantal gesprekken met een **vertrouwenspersoon** op. Medewerkers weten de vertrouwenspersonen beter te benaderen om hun verhaal te delen. Constatering is echter ook dat er angst is voor de gevolgen om een kwestie echt door te zetten. Een reden te meer om dit thema blijvend onder de aandacht te brengen. Zo is er in 2023 een bijeenkomst met alle leidinggevenden van de gemeente gewijd aan het onderzoeksprotocol. In 2024 krijgt dit een vervolg op basis van de ervaringen en leerpunten.

De gemeente is partner van de **Stichting Week van de integriteit**. In juni 2023 stond deze week rond integriteit op de organisatieagenda. Het doel was bewustwording te realiseren en integriteit bespreekbaar te maken in de organisatie. Het belang van een integere overheid, een veilige werkplek, de rol van de vertrouwenspersoon en de gedragscode is op verschillende manieren gepromoot. Leidinggevenden hebben een

workshop integriteit gevolgd, onder andere om zich te verdiepen in hun rol als professionele verantwoordelijke op de werkvloer.

In november 2023 is de **Week van de weerbaarheid** georganiseerd. Hoofdthema in die week was ondermijning. De medewerkers zijn meegenomen in de wereld van ondermijning en de organisatie van de gemeente. Het interne meldpunt Vreemd verhaal is gepromoot.

Klachten en meldingen

In 2023 zijn twee nieuwe meldingen binnengekomen bij het meldpunt en zijn drie onderzoeken door een extern bureau afgerond vanuit meldingen eind 2022. De conclusie van de externe onderzoekers was in alle drie gevallen dat de gegrondheid van de meldingen niet objectief vast te stellen was. De impact ervan is enorm voor zowel melders, de beschuldigen als de omgeving en collega's die zijn gehoord. Dit vraagt om bijstelling van het onderzoeksprotocol, de uitvoering en de nazorg. Vooral het ontvangen van een melding en de insteek voor verdere behandeling is een kritische fase om onnodige beschadiging van mensen te voorkomen.

De twee nieuwe meldingen zijn intern onderzocht en besproken. Vanuit die beide casussen is een conclusie dat blijvende aandacht noodzakelijk is voor een open cultuur en respectvol met elkaar omgaan.

Verslag van de interne vertrouwenspersonen

De twee interne vertrouwenspersonen zijn totaal 18 keer in vertrouwen benaderd om een kwestie te bespreken. De rol van de vertrouwenspersoon richt zich op de opvang van een melder en het bijstaan, begeleiden en adviseren om het probleem op te lossen. Zij adviseren op basis van de gesprekken zowel de melder als de organisatie voor zover de geheimhoudingsplicht dit toelaat.

De meeste besproken casussen gaan over buitensluiten, pestgedrag door collega's en het optreden van een leidinggevende in dergelijke situaties. Dat is een verschuiving ten opzichte van voorgaande jaren waarin een arbeidsconflict met de leidinggevende het meest werd gemeld.

Verslag van de externe vertrouwenspersoon

In 2023 is er vanuit de medewerkers van de gemeente maar minimaal beroep gedaan op de externe vertrouwenspersoon over klachten van grensoverschrijdend gedrag of meldingen over integriteitkwesities. Omdat het een klein aantal of geen meldingen betreft, kan er geen nadere toelichting worden gegeven zonder het risico op herleidbaarheid te lopen.

Paragraaf Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Bij bestuurlijk belang gaat het om een plaats in het bestuur of het hebben van stemrecht. Het financieel belang is dat de gemeente middelen ter beschikking stelt. Bij een faillissement of bij financiële problemen van de verbonden partij is verhaal op de gemeente mogelijk. Een gesubsidieerde instelling is geen verbonden partij. In deze paragraaf staat de lijst van verbonden partijen van de gemeente Hoorn. Deze lijst is onderverdeeld in:

- Gemeenschappelijke regelingen
- Vennootschappen en coöperaties
- Stichtingen en verenigingen;
- Overige verbonden partijen.

Gemeenschappelijke regelingen met een centrumgemeenteconstructie

Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Hoorn
Openbaar belang	Hoorn is dienstverlenende gemeente voor een aantal regiotaken. Deze gemeenschappelijke regeling is deels in de plaats gekomen van het SOW (opgeheven in 2005). Onder deze regeling vallen de taken: ondersteuning bestuurlijke samenwerking, administratie leerlingenvervoer, secretariaat urgentiecommissie en bezwarencommissie huisvesting en coördinatie regionaal jeugdbeleid en sinds 2020 ook de coördinatie en communicatie van het Pact 7.1.
Relatie met programma	0. Inwoners en bestuur
Deelnemende partijen	Gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Stede Broec en Opmeer
Bestuurlijk belang	Hoorn is centrumgemeente
Financieel belang	De totale bijdrage per inwoner voor 2023 is geraamd op € 3,30. Dit bedrag is als volgt opgebouwd: ▪ € 2,40 per inwoner voor regiozaken algemeen, het Pact 7.1, de bezwarencommissie woningtoewijzing en de urgentiecommissie huisvesting; • € 0,90 per inwoner voor de taken rondom de organisatie en afstemming van het leerlingenvervoer.
Risico's	Geen
Risicoprofiel	Laag

Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland
Financiële gegevens

Resultaat 2023	€ 60.290
Vermogen	Deze gemeenschappelijke regeling heeft geen eigen- en vreemd vermogen

Archeologie Westfriesland

Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Hoorn
Openbaar belang	De regeling draagt bij aan de slagvaardigheid van de gemeente bij gebiedsontwikkeling en ruimtelijke ordeningsprocessen. Ook versterkt het de cultuurhistorische identiteit.
Relatie met programma	5. Cultuur, sport en recreatie
Deelnemende partijen	Gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Stede Broec en Opmeer
Bestuurlijk belang	Hoorn is centrumgemeente
Financieel belang	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De verdeelsleutel is het inwoneraantal.
Risico's	Geen
Risicoprofiel	Laag

Financiële gegevens

Resultaat 2023	Jaarrekening 2023 van de GR is er nog niet.
Vermogen	Deze gemeenschappelijke regeling heeft geen eigen- en vreemd vermogen

Gemeenschappelijke regelingen met een eigen bestuur
Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hollands Noorden

Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Alkmaar

Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hollands Noorden	
Openbaar belang	Bevorderen, bewaken en beschermen van de gezondheid van de inwoners van de regio's Westfriesland, Kop van Noord-Holland en Noord-Kennemerland
Relatie met programma	6. Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening
Deelnemende partijen	Gemeente Hoorn participeert samen met de gemeenten in de Kop van Noord-Holland en Noord-Kennemerland.
Bestuurlijk belang	Wethouder M. van der Ven is lid van het dagelijks en het algemeen bestuur.
Financieel belang	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De verdeelsleutel is het inwoneraantal. De bijdrage voor taken die binnen de gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd zijn: • Bijdrage GGD algemeen per inwoner: € 19,96. Voor Hoorn komt dat op een bijdrage van € 1.483 miljoen. • Bijdrage JGZ per 0-4 jarige: € 373,50. Voor Hoorn komt dat op een bijdrage van € 1.087 miljoen. • Bijdrage JGZ per 12-18 jarige: € 12,90. Voor Hoorn komt dat op een bijdrage van € 68.000. De bovengenoemde bijdragen zijn bestemd voor taken die binnen de gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd. Voor aanvullende dienstverlening (waaronder Veilig Thuis) wordt afzonderlijk bijgedragen.
Risico's	1. Begrotingsoverschrijding door meer personeelsinzet voor het programma 'Doorontwikkeling JGZ'; 2. Hoog ziekteverzuim, dit heeft een negatieve impact op de productiviteit en leidt tot hogere kosten; 3. Ontwikkeling digitaal dossier JGZ:GGID. Uiteindelijke kostenplaatje en planning is onzeker; 4. Hogere instroom Veilig Thuis. Een toe- of afname van 5% van de Veilig Thuis diensten leidt tot een afwijking van € 300.000; 5. Informatiebeveiliging en privacybescherming voldoen nog niet aan de aangescherpte regelgeving; 6. Algemene kostenstijgingen; 7. Taakstellingen op aanvullende diensten JGZ; 8. Aanvullende diensten medische arrestantenzorg en gezondheidsbevordering publieke gezondheidszorg asielzoekers wordt na aanbesteding niet aan GGD gegund; 9. Mate van compensatie inkomstenderving als gevolg van COVID-19 door het rijk.
Risicoprofiel	Gemiddeld
Financiële gegevens	
Resultaat 2023	€ 761.000
Vermogen	€ 2.110.000

Afvalbeheer Westfriesland	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Hoorn
Openbaar belang	De activiteiten zijn direct verbonden aan het beheer van de voormalige stortplaats en het zorgdragen voor intergemeentelijke afstemming met betrekking tot het afvalstoffenbeleid en -uitvoering, DVO- en aandeelhouderszaken.
Relatie met programma	7. Duurzaamheid en milieu
Deelnemende partijen	Gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Stede Broec en Opmeer
Bestuurlijk belang	Wethouder D. Bennis is lid van het dagelijks en het algemeen bestuur.
Financieel belang	De deelnemende gemeenten dragen bij in de totale kosten van de gemeenschappelijke regeling. De verdeelsleutel is het inwoneraantal. Bijdrage per inwoner: € 0,32. Voor Hoorn komt dit op een bijdrage van € 23.779.
Risico's	Nazorg stortplaats Westwoud (bodem)
Risicoprofiel	Gemiddeld
Financiële gegevens	
Resultaat 2023	€ 6.962
Vermogen	€ 46.447

WerkSaam Westfriesland	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Hoorn
Openbaar belang	Uitvoeren van de Participatiewet.
Relatie met programma	6. Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening
Deelnemende partijen	Gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Stede Broec en Opmeer
Bestuurlijk belang	Wethouder A. Boomgaars is lid van het dagelijks bestuur. Wethouder K. Hakhoff is lid van het algemeen bestuur.

WerkSaam Westfriesland	
Financieel belang	De kosten voor bedrijfsvoering worden met een verdeelsleutel over de deelnemende gemeenten verdeeld. Voor 2023 is de bijdrage vanuit de gemeente Hoorn € 5.486 miljoen. Voor uitvoering van de Participatiewet en de WSW ontvangt zij het budget dat de gemeente Hoorn hiervoor ontvangt in de algemene uitkering. De BUIG, Bbz en uitvoeringskosten worden op basis van de werkelijke uitgaven en inkomsten afgerekend.
Risico's	• Externe factoren en economische ontwikkelingen; • Ontwikkeling toegevoegde waarde Hogere directe kosten (verloning); • Bijdrage GR sluit niet aan op ontwikkeling gemeentefonds; • Uitvoeringstaken Wet inburgering.
Risicoprofiel	Gemiddeld
Financiële gegevens	
Resultaat 2023	€ 1.696.000
Vermogen	€ 10.045.000

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Alkmaar
Openbaar belang	Verkleinen van risico's en het beperken van leed en (gezondheids)schade bij incidenten.
Relatie met programma	1. Openbare orde en veiligheid
Deelnemende partijen	Gemeenten: Alkmaar, Bergen NH, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.
Bestuurlijk belang	Burgemeester J. Nieuwenburg is lid van het dagelijks en algemeen bestuur.
Financieel belang	De totale gemeentelijke bijdrage is € 4,511 miljoen.
Risico's	1. Brandweervrijwilligers gaan van rechtswege over naar deeltijdwerk; 2. BTW plicht over activiteiten van de Meldkamer Noord-Holland aan de VRNHN; 3. Langdurige uitval; 4. Tekort ambulanceverpleegkundigen; 5. IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.);

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

	6. Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten;
	7. Aanbestedingsclaim.
Risicoprofiel	Laag
Financiële gegevens	
Resultaat 2023	€ -850.000
Vermogen	€ 5.333.000

Recreatieschap Westfriesland

Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Stede Broec
Openbaar belang	Behartigt voor Westfriese gemeenten de belangen van de openluchtrecreatie, de natuur en het landschap: inzet voor een rijkere, gevarieerdere natuur met meer recreatiemogelijkheden, beheer en onderhoud van de terreinen en voorlichting.
Relatie met programma	5. Cultuur, sport en recreatie
Deelnemende partijen	Gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Stede Broec en Opmeer
Bestuurlijk belang	Wethouder D. Bennis is lid van het dagelijks en algemeen bestuur.
Financieel belang	Bijdrage per inwoner: € 6,27. Voor Hoorn komt dit op een bijdrage van € 466.000.
Risico's	• Langdurige afwezigheid van een medewerker door ziekte; • Beëindigen overeenkomst door verhuurders en/of verpachters; • Het uittreden van één van de gemeenten uit de gemeenschappelijke regeling; • Imagoschade; • Gevolgen van klimaatverandering.
Risicoprofiel	Gemiddeld
Financiële gegevens	
Resultaat 2023	€ 29.000
Vermogen	€ 1.675.000

Westfries Archief	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Hoorn
Openbaar belang	Zorg, bewaren en beheer van archiefbescheiden en bevorderen van lokaal en regionaal beoefenen van geschiedenis van Westfriesland.
Relatie met programma	5. Cultuur, sport en recreatie
Deelnemende partijen	Gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Stede Broec en Opmeer
Bestuurlijk belang	Wethouder D. Bennis is lid van het dagelijks bestuur.
Financieel belang	Bijdrage per inwoner: € 9,11. Voor Hoorn komt dat op een bijdrage van € 670.371.
Risico's	1. Omvang algemene reserve; 2. Ontoereikende depotruimte; 3. Continuïteit digitale dienstverlening.
Risicoprofiel	Gemiddeld
Financiële gegevens	
Resultaat 2023	€ 73.018
Vermogen	€ 300.000

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Hoorn
Openbaar belang	Ondersteunen van de deelnemers bij de uitvoering van hun taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.
Relatie met programma	7. Duurzaamheid en milieu
Deelnemende partijen	Gemeenten: Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en de provincie Noord-Holland
Bestuurlijk belang	Wethouder A. Helling is lid van het dagelijks en algemeen bestuur.

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord	
Financieel belang	De totale Hoornse bijdrage is € 1,508 miljoen.
Risico's	1. Aansprakelijkheid door verwijtbaar handelen 2. Datalek van geregistreerde gegevens 3. Aanbestedingsrisico's 4. Projecten ten lasten van het rekeningresultaat 5. Pandemie 6. Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet 7. Bijdrage voor wettelijke taken niet geheel gedekt via gemeentelijke bijdrage.
Risicoprofiel	Gemiddeld
Financiële gegevens	
Resultaat 2023	€ 1.742.000
Vermogen	€ 4.188.000

Vennootschappen

Exploitatiemaatschappij Zevenhuis BV en Zevenhuis CV	
Rechtsvorm	BV & CV
Vestigingsplaats	Wognum
Openbaar belang	Ontwikkeling van de gronden van het gebied Zevenhuis tot een industrieterrein
Relatie met programma	8. Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting
Deelnemende partijen	Businesspark Zevenhuis BV, Scholtens Projecten BV en Steenveste II BV
Bestuurlijk belang	De gemeente Hoorn is volledig aandeelhouder van Businesspark Zevenhuis Hoorn BV. Samen met Scholtens Projecten BV en Steenveste II BV is Exploitatiemaatschappij Zevenhuis BV opgericht. Via Businesspark Zevenhuis Hoorn B.V. heeft de gemeente Hoorn 43,75% van het eigendom en zeggenschap van Exploitatiemaatschappij Zevenhuis B.V. Daarnaast is de gemeente Hoorn commanditair vennoot van Zevenhuis C.V.. De gemeente heeft stemrecht bij verschillende zaken die zijn opgenomen in de statuten, waaronder bij het aangaan van verplichtingen met een looptijd langer dan één jaar en/of voor een bedrag van meer dan € 2.500.

Exploitatiemaatschappij Zevenhuis BV en Zevenhuis CV

Financieel belang	De gemeente Hoorn is volledig aandeelhouder van Businesspark Zevenhuis Hoorn BV. Samen met Scholtens Projecten BV en Steenveste II BV is Exploitatiemaatschappij Zevenhuis BV opgericht. Via Businesspark Zevenhuis Hoorn B.V. heeft de gemeente Hoorn 43,75% van het eigendom en zeggenschap van Exploitatiemaatschappij Zevenhuis B.V.	
	Daarnaast is de gemeente Hoorn commanditair vennoot van Zevenhuis C.V.. De gemeente heeft stemrecht bij verschillende zaken die zijn opgenomen in de statuten, waaronder bij het aangaan van verplichtingen met een looptijd langer dan één jaar en/of voor een bedrag van meer dan € 2.500.	
Risico's	Niet bekend	
Risicoprofiel	Gemiddeld	
Financiële gegevens	Op het moment van schrijven waren de stukken van de exploitatiemaatschappij nog niet in ons bezit, daarom zijn de cijfers hieronder overgenomen van 2021.	
Financieel resultaat	€ 2.026.802 in 2023 (Zevenhuis B.V.)	
Vermogen	BV <i>Eigen vermogen</i> 31-12-2023 € 4.499 31-12-2022 € 777.697 <i>Vreemd vermogen</i> 31-12-2023 € 4.846.099 31-12-2022 € 3.583.684	CV <i>Eigen vermogen</i> 1-12-2023 € 11.341 1-12-2022 € 17.250 <i>Vreemd vermogen</i> 31-12-2023 € 6.019 31-12-2022 € 1.436.771

Businesspark Zevenhuis BV

Rechtsvorm	BV
Vestigingsplaats	Hoorn
Openbaar belang	Verwerven en het direct verkopen van kavels behorende tot het bestemmingsplan Zevenhuis (Fase I) en het inleggen van financiële middelen in Exploitatiemaatschappij Zevenhuis BV.
Relatie met programma	8. Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting
Deelnemende partijen	Gemeente Hoorn

Businesspark Zevenhuis BV	
Bestuurlijk belang	De gemeente Hoorn is volledig aandeelhouder met een nominale waarde van € 10.000. De gemeente Hoorn heeft daarmee volledig eigendom en zeggenschap in Businesspark Zevenhuis Hoorn B.V.
Financieel belang	De gemeente Hoorn is volledig aandeelhouder met een nominale waarde van € 10.000. De gemeente Hoorn heeft daarmee volledig eigendom en zeggenschap in Businesspark Zevenhuis Hoorn B.V.
Risico's	Niet bekend
Risicoprofiel	Gemiddeld
Financiële gegevens	
Financieel resultaat	€ 889.903
Vermogen	<i>Eigen vermogen</i> 31-12-2023 € 333.089 31-12-2022 € 3.237.000 <i>Vreemd vermogen</i> 31-12-2023 € 4.500 31-12-2022 € 5.063

BNG Bank NV	
Rechtsvorm	NV
Vestigingsplaats	Den Haag
Openbaar belang	BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
Relatie met programma	Algemene dekkingsmiddelen
Deelnemende partijen	Rijk, alle gemeenten in Nederland, provincies
Bestuurlijk belang	De gemeente Hoorn heeft 46.098 aandelen van € 2,50.
Financieel belang	De gemeente Hoorn heeft 46.098 aandelen van € 2,50.
Risico's	Niet bekend
Risicoprofiel	Laag

BNG Bank NV	
Financiële gegevens	
Financieel resultaat	Nettowinst van € 254 miljoen.
Vermogen	<i>Eigen vermogen</i>
	31-12-2023 € 4.700.000.000
	31-12-2022 € 4.600.000.000
	<i>Vreemd vermogen</i>
	31-12-2023 € 110.800.000.000
	31-12-2022 € 107.500.000.000

Rom InWest B.V.	
Rechtsvorm	BV
Vestigingsplaats	Alkmaar
Openbaar belang	Het doel is om binnen het werkgebied bij te dragen aan het versterken van de positie en de internationale concurrentiekracht van de regio Noord-Holland en Nederland, alsmede aan het realiseren van de transitieopgaven op energie en aan circulariteit, door onder meer het begeleiden van ondernemingen, het stimuleren en faciliteren van innovatie alsmede het verstrekken van financiële ondersteuning voor deze doelen.
Relatie met programma	3 Economie
Deelnemende gemeenten	Aalsmeer, Alkmaar, Amstelveen, Amsterdam, Beemster, Bergen, Beverwijk, Blaricum, Bloemendaal, Castricum, Diemen, Drechterland, Edam-Volendam, Enkhuizen, Gooise Meren, Haarlem, Haarlemmermeer, Heemskerk, Heemstede, Heerhugowaard, Heiloo, Den Helder, Hilversum, Hollands Kroon, Hoorn, Huizen, Koggenland, Landsmeer, Langedijk, Laren, Medemblik, Oostzaan, Opmeer, Ouder-Amstel, Purmerend, Schagen, Stede Broec, Texel, Uitgeest, Uithoorn, Velsen, Weesp, Wijdmeren, Wormerland, Zaanstad en Zandvoort.
Bestuurlijk belang	De gemeente Hoorn heeft aandelen van € 1.
Financieel belang	De gemeente Hoorn heeft aandelen van € 1.
Risico's	Niet bekend
Risicoprofiel	Gemiddeld
Financiële gegevens	
Financieel resultaat	Netto resultaat was € -953.038 (2022)*

Rom InWest B.V.

Vermogen	Eigen vermogen	
	31-12-2023	*
	31-12-2022	€ 35.186.962
	Vreemd vermogen	
	31-12-2023	*
	31-12-2022	€ 12.128.147
* Cijfers van 2023 zijn nog niet bekend		

Alliander N.V.

Rechtsvorm	NV
Vestigingsplaats	Amsterdam
Openbaar belang	De activiteiten van Alliander N.V. zijn voornamelijk gericht op de beheer en ontwikkeling van het energienet om daarmee energie te distribueren.
Relatie met programma	3 Economie, 7 Duurzaamheid en milieu
Deelnemende partijen	
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft 449.155 aandelen.
Financieel belang	De gemeente heeft 449.155 aandelen.
Risico's	Niet bekend
Risicoprofiel	Gemiddeld
Financiële gegevens	
Financieel resultaat	€ 267.000.000
Vermogen	<i>Eigen vermogen</i>
	31-12-2023 € 4.749.000.000
	31-12-2022 € 4.570.000.000
	<i>Vreemd vermogen</i>
	31-12-2023 € 4.038.000.000
	31-12-2022 € 3.426.000.000

Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord N.V.	
Rechtsvorm	NV
Vestigingsplaats	Alkmaar
Openbaar belang	De activiteiten van Ontwikkelbedrijf Noord-Holland Noord N.V. zijn voornamelijk gericht op het versterken van strategische samenwerking van en onderlinge afstemming tussen ondernemers, onderwijsinstellingen, kennisinstellingen, lokale en provinciale overheden en regionale samenwerkingsverbanden in deze regio in de ruimste zin van des woords.
Relatie met programma	3 Economie
Deelnemende partijen	Gemeenten: Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en Uitgeest. Ondernemers: Westfriese Bedrijven Groep, Ondernemend Regio Alkmaar, Ondernemerskoepel Kop van Noord-Holland. Onderwijsinstellingen: Hogeschool Inholland, ROC Horizon College, Vonk.
Bestuurlijk belang	De gemeente Hoorn heeft aandelen van € 1.
Financieel belang	De gemeente Hoorn heeft aandelen van € 1.
Risico's	Niet bekend
Risicoprofiel	Gemiddeld
Financiële gegevens	
Financieel resultaat	Nettowinst van €40.539 (2022) *
Vermogen	Eigen vermogen 31-12-2023 *
	31-12-2022 € 1.279.170
	Vreemd vermogen 31-12-2023 *
	31-12-2022 € 4.977.640
	* Cijfers van 2023 zijn nog niet bekend

Paragraaf Grondbeleid gelijktijdig met MPG24 aangeleverd

De paragraaf Grondbeleid gaat in op het gevoerde grondbeleid en legt daarover verantwoording af. Deze paragraaf geeft een beeld van de grondexploitatie herzieningen van eind 2023. Hierbij komen de ontwikkelingen van de verwachte planresultaten, de voorzieningen voor verwachte negatieve planresultaten en de resultaten van afgesloten projecten aan bod. Verder geeft deze paragraaf een overzicht van de ontwikkelingen in de voorraad gronden. Tot slot wordt ingegaan op de risico's en het benodigde weerstandsvermogen.

In deze jaarrekening staan de hoofdlijnen op het gevoerde grondbeleid. Uitgebreide informatie staat in het Meerjarenperspectief Grondexploitaties (MPG) 2024. Deze wordt apart aan de raad voorgelegd voor besluitvorming.

Visie

In de Omgevingsvisie en diverse beleidsnota's is uitgewerkt hoe de stad verder wordt ontwikkeld. Elke gebiedsontwikkeling heeft zijn specifieke kenmerken en daarom wordt maatwerk toegepast. Bij de start van een ontwikkeling wordt de gewenste rol van de gemeente en het in te zetten instrumentarium benoemd. De gemeente kan bijvoorbeeld een actieve rol nemen wanneer de gemeentelijke doelstellingen door derden niet gerealiseerd (kunnen) worden. Of wanneer de gemeente op voorhand al een grote grondpositie (eigendom) heeft in het te ontwikkelen gebied. Bij een actieve rol wordt vooraf altijd een risico- en financiële analyse gemaakt.

Wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert

Binnen de twee hoofdvormen van grondbeleid (actief en faciliterend) zijn nuances aan te brengen. Het komt voor dat een gemeente niet volledig

actief of niet volledig faciliterend betrokken is. De gemeente is dan in een andere vorm betrokken. Bij faciliterend grondbeleid heeft de gemeente zelf geen grond in haar bezit. De grondexploitatie wordt in deze gevallen voor rekening en risico van een private initiatiefnemer gevoerd.

Ontwikkelingen woningmarkt

De woningmarkt heeft zich in 2023 ten opzichte van 2022 aanzienlijk gestabiliseerd. Dit heeft met name in de tweede helft van 2023 voorgedaan. Verwachting is nu dat deze stabilisatie zich in 2024 vertaalt in een prijsverhoging van 4%. Ook het aanbod zal in Hoorn net als in de rest van Nederland dalen, waardoor de prijsdruk naar boven alleen maar toeneemt.

De herkomst van de kopers is het afgelopen jaar iets gewijzigd ten opzichte van vorig jaar. Nu komt 60% uit Hoorn en dit was 50%. Ook is er een lichte verschuiving in het type koper. De doorstromer is iets vaker de koper dan de starter.

Toch zien we het optimisme in de woningmarkt nog niet terug in de nieuwbouwprojecten. De ontwikkelaars hebben nog steeds last van de hoge bouwkosten en de eisen die vanuit overheden worden gesteld. Ook zijn er torenhoge verwachtingen over wat grond mag kosten. En juist die inbrengwaarde is steeds meer bepalend of een plan haalbaar is of niet.

Er is in 2023 binnen de grondexploitatie Bangert en Oosterpolder gewerkt aan de verschillende bouwlocaties en er is minder grond voor woningbouw verkocht dan andere jaren. Ook in 2024 is het aantal grondleveringen lager dan voorgaande jaren. Het aantal woningen in de Bangert en Oosterpolder waarvoor nog gronduitgifte door de gemeente plaats moet vinden is teruggelopen naar 260 woningen. Wel is de realisatietermijn van de grondexploitatie met één jaar opgeschoven omdat aankopen van grond en

het maken van afspraken met partijen buiten de Ontwikkelingsmaatschappij Hoorn (OMH) om meer tijd vragen.

Woningbouw

Binnen de Bangert en Oosterpolder heeft de gemeente een actieve rol. In 2023 zijn binnen deze grondexploitatie 244 woningen opgeleverd door de verschillende ontwikkelaars en 6.499 m2 grond verkocht voor de bouw van 17 woningen. In het MPG 2023 was rekening gehouden met de uitgifte van grond voor 21 woningen.

Bij de overige locaties zijn in 2023 in totaal 11 woningen opgeleverd. Het betreft diverse inbrei locaties. Deze locaties worden uitgevoerd door particulieren of marktpartijen (faciliterend grondbeleid).

Publiek Private Samenwerking (PPS) Zevenhuis

In 2013 is gestart met realisatie van het bedrijventerrein Zevenhuis. De grondexploitatie van het Zevenhuis wordt uitgevoerd door de Exploitiemaatschappij Zevenhuis B.V. In 2023 is door de Exploitiemaatschappij de laatste kavel van ongeveer 2,9 hectare bouwrijpe grond verkocht. In de begroting 2023 was hiermee rekening gehouden.

Uit de jaarstukken van de Exploitiemaatschappij blijkt dat er voldoende geld aanwezig is om de geraamde kosten van 2024 te betalen. Aan de gemeente is via de Businesspark Zevenhuis Hoorn B.V. in 2023 ongeveer € 1,8 miljoen uitgekeerd. Deze betalingen zijn in de Jaarrekening 2023 verwerkt.

Met het uit te keren bedrag zijn openstaande rekeningen van de gelieerde maatschappijen betaald. Daarnaast is er dividend ontvangen. Contractueel is met de aandeelhouders afgesproken dat er wordt uitgekeerd als er voldoende cashflow is.

Financiële resultaten grondexploitaties

De hiervoor genoemde ontwikkelingen leidden in 2023 tot een investeringsuitgave van ongeveer € 11,1 miljoen voor planontwikkeling en realisatie. Dat is bouw- en woonrijp maken. In 2023 is voor ongeveer € 12,6 miljoen ontvangen via grondverkoop en subsidies.

Eind 2023 was de voorraadwaarde van de grondexploitaties € 11,8 miljoen negatief. In 2023 is een verliesvoorziening getroffen voor de grondexploitatie Stationsgebied Noord en Zuid van afgerond € 12,7 miljoen.

Tussentijdse winstneming

Er moet tussentijdse winst genomen worden via de Percentage of Completion methode (POC-methode). Dit volgt uit de BBV-regelgeving voor grondexploitaties. Bij deze methode wordt de winst tussentijds genomen naar rato van de gerealiseerde kosten en opbrengsten binnen een grondexploitatie ten opzichte van de raming. Als 65% is gerealiseerd en er zijn geen onzekerheden, dan moet volgens het realisatieprincipe 65% van de winst worden genomen.

In 2023 is bij de grondexploitatie Zevenhuis een tussentijdse winst genomen van ongeveer € 2,2 miljoen.

Resultaat 2023

Het resultaat van het grondbedrijf in 2023 is afgerond € 8,1 miljoen positief. Zie onderstaand overzicht voor een toelichting op het resultaat.

tabel 77 resultaat 2023 (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Omschrijving	Bedrag
Tussentijdse winstneming Zevenhuis	2.165
Resultaat op erfpachtgronden	218

Omschrijving	Bedrag
Resultaat uit grondverkoop	961
Overige activiteiten, waaronder litervergoeding	62
Resultaat op de buitengewone baten en lasten*	4.725

* de buitengewone baten en lasten zijn opbrengsten of uitgaven die niet zijn ontstaan door de normale bedrijfsvoering van het grondbedrijf, maar bijvoorbeeld door een bijdrage van de algemene dienst.

Ontwikkeling boekwaarde bouwgronden

De totale boekwaarde van de grondexploitaties is het afgelopen jaar toegenomen van € 12,3 miljoen negatief naar € 10,5 miljoen negatief. In onderstaande tabel is het verloop van de boekwaarde van de bouwgronden weergegeven.

tabel 78 verloop balanspost onderhanden werk (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Balanswaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022	Investering	Opbrengst	Winstuitname	Boekwaarde 31-12-2023	Voorziening verliesgevende complexen	Opgenomen onder voorzieningen	Balanswaarde 31-12-2023
Bouwgronden in exploitatie									
Bangert en Oosterpolder	-10.401	-10.401	5.987	2.568	0	-6.983	0	0	-6.983
Zevenhuis	-1.946	-1.946	48	4.295	2.165	-4.029	0	0	-4.029
Oude Hockeyvelden	0	0	1.530	2.160	0	-629	0	0	-629
Pelmolenpad	0	0	1.150	69	0	1.081	0	0	1.081
Stationsgebied Noord en Zuid	0	0	2.352	1.341	0	1.011	-12.746	11.734	0
Totaal	-12.347	-12.347	11.067	10.434	2.165	-9.549	-12.746	11.734	-10.560

De boekwaarde van de voorraden bouwgronden in exploitatie is ten opzichte van 2022 toegenomen. Dit komt hoofdzakelijk doordat de opbrengsten in de grondexploitaties in 2023 lager waren dan de kosten. Hierdoor was er een negatieve kasstroom.

Planresultaten grondexploitaties

In het MPG worden jaarlijks de prognoses van de te verwachten resultaten geactualiseerd en verwerkt. In het MPG 2024 zijn vijf actieve complexen

opgenomen. Volgens de richtlijnen van de BBV moet de presentatie van de resultaten gebeuren op eindwaarde. Dit is de nominale waarde inclusief prijsstijging en rentelasten.

In onderstaand overzicht staan de voorlopige uitkomsten van alle complexen op eindwaarde. Bij het bepalen van het financiële resultaat van de grondexploitaties zijn de onderstaande parameters gehanteerd:

- Kostenstijging: een exploitatie van 5 jaar en korter 4% per jaar en meer dan 5 jaar 3% per jaar.
- Opbrengststijging (grondverkoop): 2,5% per jaar.
- Door te berekenen rente binnen de grondexploitatie: 1,5%.
- Disconteringspercentage: 2%.
- Te hanteren plankosten: € 131 per uur.
- Uitgifte tempo woningproductie Bangert en Oosterpolder: gemiddeld 65 woningen per jaar.
- Onvoorzien 5% (op bestaande kostensoorten zoals bouw- en woonrijp maken).

Om tot realistische parameters te komen, doet het grondbedrijf onderzoek en toetst aan de dagelijkse praktijk. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van gegevens van daarin gespecialiseerde bedrijven en wordt aan benchmarking gedaan. De gemeente gebruikt gegevens van het adviesbureau Metafoor (Outlook 2024). Zij gebruiken gegevens van verschillende bedrijven en organisaties zoals ABN Amro, BDB bouwkostendata, het CBS, Cobouw, CPB, Cushman & Wakefield, ING, NVM en Rabobank. Hierdoor heeft de gemeente inzicht in hoe de door hen gekozen parameters zich verhouden tot hun omgeving.

tabel 79 planresultaten grondexploitaties (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Complex	Einddatum	Nog te maken kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Eindwaarde positieve grondexploitatie	Eindwaarde negatieve grondexploitatie
Bangert en Oosterpolder	31-12-2028	25.958	22.240	2.935	
Zevenhuis	31-12-2026	586	-2	3.612	
Oude Hockeyvelden	31-12-2027	3.692	3.452	288	0
Pelmolenpad	31-12-2028	23.326	31.289	6.634	0
Stationsgebied Noord en Zuid	31-12-2033	47.352	35.151		-15.537
Totaal		100.914	92.130	13.469	-15.537

De bedragen op eindwaarde zijn niet altijd vergelijkbaar, omdat de einddatum per project verschilt. Om meerdere projecten met verschillende looptijden met elkaar te kunnen vergelijken is een correctie nodig voor de verschillen in looptijd. Daarom worden alle kosten en opbrengsten teruggerekend naar de 'netto contante waarde' (NCW) op 1 januari van het huidige jaar. De disconteringsvoet die hiervoor gehanteerd wordt, is

volgens de BBV voor alle gemeenten gelijk. De disconteringsvoet is gebaseerd op het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank (ECB) voor de inflatie binnen de Eurozone. In onderstaande tabel is een vergelijking gemaakt met het MPG 2023 op contante waarde.

tabel 80 planresultaten op netto contante waarde (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Netto contante waarde
Totaalresultaat van alle complexen op 01-01-2023	205,78	214,92	9,14	7,44
Totaalresultaat van alle complexen op 01-01-2024	283,63	284,39	0,76	-/- 0,4
Verschil	-77,85	-69,47	8,38	7,04

Het totaalresultaat van alle grondexploitatiecomplexen daalt ten opzichte van het MPG 2023 met € 7,04 miljoen. Er zijn ten opzichte van het totaalresultaat van alle complexen op 1 januari 2023 per 1 januari 2024 twee grondexploitaties geopend: Pelmolenpad en Stationsgebied Noord en Zuid. De uitgaven en inkomsten zijn in bovenstaande tabel opgenomen. Hierdoor ontstaat een flink verschil en dat maakt vergelijken van beide jaren lastig. In het MPG 2024 zijn de resultaten en de verschillen per project nader toegelicht.

Vennootschapsbelasting

Vanaf 1 januari 2016 is de invoering van de vennootschapsbelasting voor gemeenten ook van toepassing op de gemeentelijke grondexploitaties. Bij de toets of het Grondbedrijf door de ondernemerspoort komt, worden ook de afboekingen uit het verleden betrokken. Dit is volgens de richtlijnen.

Op 17 december 2013 besloot de gemeenteraad de boekwaarde van het complex Bangert en Oosterpolder af te waarderen met € 12,6 miljoen en dit te dekken uit de Algemene bedrijfsreserve grondzaken. Dat leidt tot de conclusie dat er voor de komende jaren geen sprake zal zijn van een structurele winst. En dus dat Hoorn hiervoor geen vennootschapsbelasting hoeft te betalen.

Er kan op voorhand niet worden uitgesloten dat de belastinginspecteur hier een andere positie in kiest. Mogelijk moet de gemeente in de toekomst wel vennootschapsbelasting betalen voor de grondexploitaties. Dat wordt

jaarlijks getoetst bij het opstellen van het MPG. De winstberekening voor de vennootschapsbelasting wijkt af van de normale winstberekening. Bij een eventuele belastingplicht wordt aan de gemeenteraad voorgesteld dit te verrekenen met de Algemene bedrijfsreserve grondzaken.

Ontwikkeling reserves grondzaken

De ontwikkeling van de algemene bedrijfsreserve grondzaken wordt hieronder kort toegelicht.

Algemene bedrijfsreserve grondzaken

Omdat gebiedsontwikkelingen en de daarbij samenhangende risico's over meerdere jaren zijn verspreid, moet de ontwikkeling van de Algemene bedrijfsreserve grondzaken ook meerjarig worden gezien. Het saldo van de reserve is € 14,3 miljoen per 31 december 2023. Het hebben van een voldoende gevulde risicobuffer is de voorbije jaren belangrijk geworden. Om de risico's van de grondexploitatie af te kunnen dekken, wordt ook de Algemene reserve gebruikt.

Voorzieningen

Volgens de verantwoordingsregels moet voor verwachte negatieve planresultaten een voorziening worden getroffen. De hoogte van de totale voorziening wordt bepaald door alle verwachte negatieve planresultaten op

contante waarde bij elkaar op te tellen. De voorziening moet berekend worden met een standaard voorgeschreven disconteringsvoet van 2%.

Voor de actuele grondexploitaties is het treffen van een extra voorziening voor het Stationsgebied Noord-Zuid van € 12,7 miljoen nodig. Het resultaat op deze grondexploitatie is negatief. Er zijn in de nabije toekomst nieuwe projecten die een voorziening nodig zullen hebben. Bijvoorbeeld de uitbreiding Zomervaat en het Knarrenhof aan de Dovenetel 78. Maar het is op voorhand niet exact te bepalen welke keuzes uiteindelijk worden gemaakt, hoe de woningmarkt zich gaat ontwikkelen en of er in de toekomst alsnog voorzieningen voor nieuwe projecten getroffen moeten worden.

Stille reserve

Het bestaan van een stille reserve blijkt niet uit de balans. Van een stille reserve is sprake als de waardering op de balans lager is dan de marktwaarde. De stille reserves van het grondbedrijf maken onderdeel uit van het weerstandsvermogen van de gemeente, zie ook 'paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing'.

Een ander onderdeel van een stille reserve is een herziening van de canon van de gronden in voortdurende erfpacht. De erfpachters in Hoorn kunnen, daar waar mogelijk, het bloot-eigendom kopen onder nader te bepalen voorwaarden. Een aantal erfpachters in de Huesmolen heeft de canon afgekocht. De totale waarde van het bloot-eigendom van het gedeelte van de Huesmolen waarvoor de canon kan worden afgekocht is per december 2023 bepaald op ongeveer € 2,1 miljoen. Hoeveel erfpachters nog van deze mogelijkheid tot koop van de blote eigendom gebruik zullen maken, is onbekend.

Voor complexen zoals de winkelcentra De Kersenboogerd en deels ook de Huesmolen (het verscentrum) is de canon al voor langere termijn

afgekocht. Er is van die zijde dan ook geen belangstelling om tot afkoop van de canon over te gaan.

Voor het complex Korenbloem was er belangstelling van de erfpachter om de canon af te kopen. Daarom is de totale waarde van het bloot-eigendom van het complex De Korenbloem getaxeerd. De taxatie kwam uit op ongeveer € 1,3 miljoen. De erfpachter heeft te kennen gegeven de canon niet af te kopen.

Van de overige complexen is de waarde van het bloot-eigendom nog niet bepaald, aangezien er ook geen belangstelling is voor koop.

Risico's grondbedrijf

Aan grondexploitaties zijn onlosmakelijk risico's verbonden. Voor de projecten Bangert en Oosterpolder, Pelmolendpad en Stationsgebied wordt jaarlijks een risicoanalyse gemaakt, inclusief de mogelijke beheersmaatregelen. Daarnaast wordt periodiek gerapporteerd over risico-ontwikkelingen binnen het project.

De risicoanalyses maken onderdeel uit van de jaarlijkse exploitatieherziening en worden verantwoord in het MJP. Daarbij worden ook nader te treffen beheersmaatregelen voorgesteld. De meest gevoelige elementen daarbij zijn de uitvoering- en plankosten, de grondopbrengsten en de opbrengsten door mogelijke prijsontwikkelingen.

Een onderdeel van de risicoanalyse is de gevoeligheidsanalyse. In deze analyse wordt de invloed in beeld gebracht van een mogelijke wijziging in parameters als rente, kosten- en opbrengstenstijgingen en fasering. De risico's binnen de grondexploitaties zijn berekend op € 8,1 miljoen. Naar verwachting worden er op termijn mogelijk grondexploitaties geopend voor o.a. Dovenetel Knarrenhof en de uitbreiding Zomervaat. Dit zijn locaties waar de gemeente zelf een grondpositie heeft en een gemeentelijke grondexploitatie te zijner tijd niet ondenkbaar is. Hiervoor zijn in de (nabije) toekomst nieuwe risicobuffers nodig.

Weerstandsvermogen

Het benodigd weerstandsvermogen geeft aan wat de omvang van de Algemene bedrijfsreserve grondzaken moet zijn om risico's en verlies op grondexploitaties op te kunnen vangen. Er is daarnaast al de voorziening verliesgevende grondexploitaties van € 12,7 miljoen. Bovendien zijn er nog onvoorziene algemene risico's. Voor deze risico's moet, op basis van de uitgangspunten in de nota grondbeleid, een weerstandsreserve worden aangehouden van € 8,1 miljoen.

De aanwezige weerstandscapaciteit voor de grondexploitaties is € 29,6 miljoen. Dit betekent dat de benodigde weerstandscapaciteit voor de grondexploitaties € 8,7 miljoen boven de norm ligt. Zie ook paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Als de gemeente ertoe besluit nieuwe grondexploitaties te openen voor nieuwe ontwikkelingen wordt alles weer opnieuw berekend.

Overige zaken en ontwikkelingen

Erfpacht

In de raadsvergadering van 8 mei 2007 heeft de gemeenteraad besloten het erfpachtstelsel los te laten en in het kader van het gronduitgiftebeleid

verkoop van grond als generieke uitgiftevorm te hanteren. Door dit besluit kunnen erfpachters in de gemeente, daar waar mogelijk, het blote eigendom kopen. Erfpacht wordt alleen nog bij bijzondere projecten toegepast. Denk daarbij aan onder meer volkstuincomplexen, sportcomplexen en benzineverkooppunten.

De erfpachters van de gemeente zijn aangeschreven over de mogelijkheid om het bloot-eigendom aan te kopen. De erfpachters van appartementencomplexen kunnen, mede vanwege de juridische beperkingen, de canon afkopen tegen een éénmalig bedrag dat gelijk is aan de waarde van het bloot-eigendom. Erfpacht wordt alleen nog bij bijzondere projecten toegepast, bijvoorbeeld voor de uitgifte van grond op het woonwagencentrum Bobeldijkweg.

Van de mogelijkheid tot aankoop van het bloot-eigendom en de canon af te kopen hebben in 2023 tien erfpachters gebruik gemaakt.

Paragraaf Algemene uitkering

In de Najaarsbijstelling 2023 is de raming van de algemene uitkering voor het laatst aangepast. De cijfers uit de septembercirculaire voor het jaar 2023 zijn toen vernieuwd. Bovendien zijn de veranderingen in de uitkeringen uit 2022, 2021 en 2020 toen in de begroting aangepast.

Daarna is er nog een decembercirculaire ontvangen. De financiële gevolgen daarvan konden niet meer in de begroting worden verwerkt. Daarom is de gemeenteraad per brief over de decembercirculaire ingelicht en worden de financiële gevolgen in deze jaarstukken verwerkt.

Algemene uitkering 2023

De algemene uitkering wordt in de begroting veranderd als er een circulaire is geweest. Dat is dan normaal gesproken bij de meicirculaire en bij de septembercirculaire. De decembercirculaire verschijnt meestal in de tweede week van december. Dan kan de begroting niet meer worden aangepast. Daarom worden de financiële gevolgen door de decembercirculaire verwerkt in de jaarstukken. De gemeenteraad ontving begin januari 2024 een brief met een uitleg van de financiële gevolgen.

De veranderingen van de algemene uitkering 2023 ten opzichte van de vorige circulaire zijn beschreven in de volgende tabel. De eerste raming van de algemene uitkering 2023 wordt gemaakt bij de septembercirculaire 2022. In die berekening staan allerlei schattingen. Op dat moment is bijvoorbeeld nog niet precies duidelijk hoeveel inwoners Hoorn heeft op 1 januari 2023. Bij de meicirculaire wordt dan de hoogte van de algemene uitkering veranderd naar de werkelijke aantallen op dat moment. En er

wordt geld toegevoegd aan het gemeentefonds als het rijk taken overdraagt. Alles bij elkaar leverde dat de volgende veranderingen op:

tabel 81 Hoogte algemene uitkering gedurende 2023 (bedragen x € 1.000)

Circulaire	2023	Verandering
Septembecirculaire 2022	172.783	
Meicirculaire 2023	170.881	-1.902
Septembecirculaire 2023	173.749	2.868
Decembecirculaire 2023	179.243	5.494

Werkelijk ontvangen algemene uitkering 2023

In werkelijkheid heeft de gemeente in 2023 € 179.370.674 ontvangen. Dat bedrag bestaat uit de algemene uitkeringen uit het gemeentefonds voor de jaren 2021, 2022 en 2023.

Voor uitkeringsjaar 2023 is € 179.243.498 ontvangen. Dat bedrag is hetzelfde als de stand bij de decembercirculaire.

Daarnaast zijn er dus uitkeringen uit voorgaande jaren afgerekend. Voor uitkeringsjaar 2022 is € 32.067 ontvangen. Bij uitkeringsjaar 2021 is € 95.110 extra ontvangen.

Het verschil tussen de werkelijk ontvangen bedragen en de raming in de begroting is € 179.370.674 (werkelijk ontvangen) minus € 178.549.389 (raming) = € 821.285. Dat is meer ontvangen. In onderstaande tabel wordt e.e.a. kort toegelicht:

tabel 82 verschil raming versus werkelijkheid (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Onderdeel	2021 R	2021 W	2022 R	2022 W	2023 R	2023 W	Verschil
Stelpost inkomsten					3.510		-3.510
Te verwachten veranderingen algemene uitkering					211		-211
Algemene uitkering 2023					174.782	179.243	4.461
Algemene uitkering 2022			32	32			0
Algemene uitkering 2021	14	95					81
Totaal	14	95	32	32	178.503	179.243	821

Stelpost inkomsten

Hier is tijdelijk de verwachte inkomst van de energietoeslag geraamd. De werkelijke inkomst is verantwoord bij de regel 'Algemene uitkering 2023'.

Te verwachten veranderingen algemene uitkering

Op deze stelpost worden onderwerpen verzameld waarover informatie staat in de ene circulaire, maar de feitelijke financiële vertaling pas in een latere circulaire wordt gegeven. De bedragen moeten feitelijk nog naar de beleidsterreinen worden overgeheveld. Bij sommigen is dat een korting, omdat we daar minder geld krijgen. Bij andere onderwerpen is dat extra geld. We hevelen pas over als er daadwerkelijk bericht is ontvangen dat e.e.a. wordt verrekend.

Nu blijft nog een saldo staan van € 211.000. Het grootste deel daarvan is bedoeld voor de combinatiefuncties en komt uit de meircirculaire 2023. Het geld daarvoor is ontvangen via de specifieke uitkering GALA gelden. De inkomst is dus op een andere plek in de jaarstukken geboekt. Voor 2024 en verder is de raming hierop aangepast.

Algemene uitkering 2022

Bij de decembercirculaire bleek de gemeente nog € 4,4 miljoen te krijgen. Omdat de begroting niet kon worden aangepast, ontstaat het in de tabel genoemde saldo. De oorzaak ligt zoals geschreven bij de decembercirculaire en inhoudelijk is e.e.a. toegelicht in de brief van het college aan de gemeenteraad. Een verkorte uitleg staat ook in deze paragraaf onder het kopje 'decembercirculaire 2023'.

Algemene uitkering 2022

Hier is geen verschil tussen de raming en de werkelijkheid. De raming is bij de najaarsbijstelling 2023 aangepast aan de werkelijk ontvangen bedragen. Zie de toelichting in de najaarsbijstelling.

Algemene uitkering 2021

Ook hier wordt het verschil veroorzaakt door de decembercirculaire. Er zijn nieuwe definitieve gegevens over de belastingcapaciteit 2021. Daardoor wordt de uitkeringsfactor van het jaar 2021 per 1 punt verhoogd. Gevolg daarvan is dat er € 80.810 meer is ontvangen.

Meicirculaire 2023

De bedragen tussen haakjes zijn de bedragen die Hoorn ontvangt of moet terugbetalen. Ze zijn afgerond op € 1.000 en een negatief bedrag betekent dat er moet worden terugbetaald.

De belangrijkste onderwerpen van de meicirculaire waren:

- De maatstaven worden geactualiseerd en dat levert een nadeel op van € 580.000.
Dat komt voornamelijk doordat het Rijk landelijk rekende met een te lage WOZ-waarde. De WOZ-waarde is een negatieve maatstaf. Dat bedrag wordt dus van de algemene uitkering uit het gemeentefonds afgetrokken, omdat het Rijk er van uitgaat dat de gemeenten via de OZB dat geld kan ontvangen. Als de landelijke WOZ-waarde te laag is, zijn de tarieven waarmee gerekend wordt ook te laag.
Bij de septembercirculaire 2022 was er dus met een te lage WOZ-waarde gerekend en dat is hersteld bij de meicirculaire 2023. Een flinke korting (€ 2,3 miljoen) was het gevolg.
- Er zijn diverse taakmutaties. Hoorn krijgt dan geld voor taken die zij uitvoert in medebewind. De voornaamste onderwerpen zijn Flankerend beleid energiearmoede (€ 200.000), Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden (€ 160.000), de loon- en prijsbijstelling 2023 voor Voogdij 18+ (€ 236.000) en een nadeel door de Compensatieregeling voogdij 18+ (-€ 138.000).
- De integratie-uitkering Beschermd Wonen is aangepast (€ 730.000) en de integratie-uitkering Participatie ook (€ 360.000).
- Daarnaast is de eigen behoedzaamheidsreserve vrijgevallen, wat een voordeel oplevert van € 500.000.
- De veranderingen zijn via een aparte begrotingswijziging in de begroting verwerkt.

Septembercirculaire 2023

De belangrijkste onderwerpen van deze septembercirculaire waren:

- Er wordt een voorschot ontvangen uit het BTW Compensatiefonds van € 1.500.000.
- Daarnaast zijn er aanpassingen door de actualisatie van de maatstaven -€ 1.400.000. Vooral de WOZ-waarden zijn hoger, waardoor er een korting wordt doorgevoerd (-€ 880.000). Verder zijn er veel kleinere aanpassingen die allemaal negatief uitpakken.
- Er worden voor Hoorn drie integratie- of decentralisatie-uitkeringen aangepast. De Maatschappelijke opvang (OGGz) (€ 14.000), Veilig wonen ambtsdragers (€ 7.000) en LHBTI beleid Regenboogsteden (€ 20.000).
De integratie-uitkering Beschermd Wonen wordt aangepast (€ 23.000) en de integratie-uitkering Participatie worden aangepast (€ 80.000).
- De veranderingen zijn verwerkt in de begroting via de najaarsbijstelling.

Decembercirculaire 2023

De belangrijkste onderwerpen van de decembercirculaire waren:

- Er zijn enkele kleinere taakmutaties. De onderwerpen zijn Basis Registratie Personen, de vrijval restant Compensatieregeling Voogdij 18+ en het restant Hervormingsagenda Jeugd. Het gaat om afgerond € 20.000, wat is verwerkt in de jaarstukken.
- Daarnaast worden er maatstaven geactualiseerd. Dat betekent in dit geval dat voornamelijk de maatstaf "Huishoudens met een laag inkomen met drempel" is aangepast. Het gaat om een bijstelling over twee jaren, waardoor de impact groot is.
Het gaat in totaal om € 480.000.

- Een flink aantal decentralisatie- en integratie-uitkeringen worden aangepast. De belangrijkste daarvan zijn de Energietoeslag (€ 3.511.000), invoeringskosten Omgevingswet (€ 324.000), meerkosten Oekraïne sociaal domein (€ 62.000) en Maatschappelijke begeleiding (€ 57.000).
Voorstel is deze eenmalige bedragen te storten in de reserve Diverse incidentele bestemmingen, zodat ze kunnen worden gebruikt in 2024.

De gemeenteraad is over de decembercirculaire geïnformeerd per brief van 18 januari 2024. In de bijlage bij die brief zijn de bovenstaande onderwerpen nader uitgelegd.

Paragraaf Westfries Museum

Toelichting

Vanaf 2022 is de exploitatie begroting WFM aangepast aan het raadsbesluit van 21 september 2021 om het Westfries Museum te vernieuwen. Hierbij zijn zowel de exploitatielasten als -baten van het Westfries Museum verlaagd voor 2023.

Door het aanzienlijke succes van de georganiseerde projecten tijdens de sluitingsperiode, zoals 'Ontdek het verhaal van Hoorn', 'Pasar Malam Melati' en 'Slag op de Zuiderzee', zijn de exploitatielasten en -baten hoger uitgevallen dan oorspronkelijk begroot. Het aantal bezoekers voor deze projecten overtrof de verwachtingen, waardoor er meer geld binnenkwam uit museumjaarkaarten en entreegelden: € 104.000. Daarnaast heeft het

museum meer subsidies verkregen ter ondersteuning van deze projecten: € 125.000.

Deze extra inkomsten dekken vrijwel volledig de extra uitgaven van € 204.000 van deze projecten. Hierdoor is de exploitatie van het Westfries Museum nagenoeg sluitend in 2023.

De personeelsbudgetten en het beheer van het gebouw hebben een klein nadeel voor 2023 van respectievelijk € 24.000 en € 15.000. Niet alle uitgaven die gemaakt worden voor het museum zijn meegenomen in de begroting van het museum. De uitgaven die de gemeente maakt voor de interne advisering en ondersteuning van het museum zijn niet meegenomen.

tabel 83 financieel overzicht Westfries Museum (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Saldo	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Personeelsbudgetten	-1.184	-1.310	-1.186	0	-1.186	-1.343	0	-1.343	-1.367	0	-1.367
Exploitatielasten Westfries Museum	-367	-296	-909	170	-739	-381	7	-374	-585	206	-379
Beheer en exploitatie gebouw	-175	-298	-194	4	-190	-203	4	-199	-223	6	-217
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-1.725	-1.905	-2.289	174	-2.115	-1.927	11	-1.916	-2.175	212	-1.963

Interbestuurlijk toezicht

De gemeente voert veel wetten uit in medebewind, dus in opdracht van een hogere bestuurslaag. Voor die hogere bestuurslaag, rijk en provincie, is het van belang te weten of de gemeente die taken conform de wettelijke eisen uitvoert. Daarom houden ze toezicht op de gemeente, het interbestuurlijk toezicht.

In de Wet revitalisering generiek toezicht (wet RGT) is het toezicht van hogere bestuurslagen op lagere bestuurslagen op de uitvoering van wettelijke taken in medebewind geregeld. Doel van de wet is het toezicht vereenvoudigen, transparanter te maken en bestuurlijke drukte te verminderen. Uitgangspunt van de wet RGT is dat de horizontale verantwoording tussen college en raad verstevigd wordt. Het verticale toezicht van het Rijk of provincie wordt daarbij meer op afstand geplaatst. De verticale toezichtdruk wordt verminderd.

Inrichting toezicht informatie

Deze paragraaf geeft informatie over het toezicht van de provincie op de volgende beleidsterreinen:

- Omgeving;
- Financiën;
- Informatie- en archiefbeheer;
- Huisvesting verblijfsgerechtigden.

De provincie richt haar toezicht specifiek op de medebewindtaken die risicovol zijn voor de gezondheid en het welzijn van burgers. Financiën en informatiebeheer zijn risicogebieden omdat een overheid niet kan functioneren als deze niet op orde zijn. Op alle overige terreinen wordt het toezicht incidentgericht uitgevoerd.

Omgeving

In de jaarrekening wordt de raad geïnformeerd over de resultaten van de activiteiten die zijn opgenomen in het VTH (vergunningen, toezicht en handhaving) Uitvoeringsplan gemeente Hoorn 2023 en het VTH Uitvoeringsprogramma Omgevingsdienst Noord-Holland Noord 2023. De plannen hebben betrekking op de Omgevingswet. In het gemeentelijk plan is er tevens aandacht voor het toezicht in de openbare ruimte en kinderopvanglocaties. Hiermee wordt zoveel mogelijk inzicht gegeven of de uitgevoerde activiteiten uit het uitvoeringsplan hebben bijgedragen aan het bereiken van de gestelde doelen. Over de resultaten heeft u afzonderlijk een brief ontvangen.

In 2023 hebben Gedeputeerde Staten van Noord-Holland (GS) beoordeeld of de processen van de gemeente op gebied van uitvoering die te maken hebben met vergunningverlening en uitvoering van algemene regels zoals behandelen van meldingen, toezicht en handhaving (verder te noemen VTH taken) en die door GS zijn beoordeeld conform de regels in de omgevingswetgeving uitgevoerd zijn. Het gaat om informatie over onderwerpen op gebied van bouwen, ruimtelijke ordening en milieu.

GS baseren hun oordeel op de wettelijke eisen die aan de inrichting van de processen zijn gesteld en zijn vastgelegd in het Omgevingsbesluit § 13.2.2. Strategische en programmatische uitvoering en handhaving. De proceseisen staan bekend als de BIG-8 cyclus.

Op basis van de toetsing door GS op de onderdelen: procescriteria, dekking van bestemmingsplannen, dekking structuurvisies, dossierstatus en woonvisie krijgt de gemeente het oordeel “goed”. Dit betekent dat gemeente haar taken op de onderzochte punten in het brede palet van het omgevingsrecht gemiddeld goed uitvoert.

GS stipt twee aandachtspunten aan. Het eerste aandachtspunt is het ontbreken van een jaarlijkse evaluatie van het VTH-beleid. Onder de Omgevingswet dient de gemeente, op basis van de jaarrapportage, ieder jaar de uitvoerings- en handhavingsstrategie te bezien en zo nodig aan te passen. Het tweede punt van aandacht is de vaststellingsdatum van het uitvoeringsprogramma voor de VTH-taken. Het uitvoeringsprogramma 2023 van zowel uw gemeente als van de omgevingsdienst is pas op 14 februari 2023 vastgesteld. Het uitvoeringsprogramma moet worden vastgesteld vóór het jaar dat het in werking treedt.

Beleidsevaluatie

Ten aanzien van de evaluatie geldt dat in het VTH Uitvoeringsplan 2024 van de gemeente is teruggekeken op het jaar 2023. Dit betreft een quick scan om vast te stellen of er aanleiding is om prioriteiten en activiteiten aan te passen of bij te stellen in het nieuwe jaar. De uitkomst hiervan is dat de prioriteiten niet zijn aangepast. Wel zijn er enkele wijzigingen bij de activiteiten opgenomen.

Vaststelling uitvoeringsprogramma

Dit heeft te maken met het feit dat opstellen van het nieuwe VTH Uitvoeringsplan van de gemeente en het VTH Uitvoeringsplan van de OD NHN meer tijd vergde dan voorzien.

Beschikbare middelen:

In het VTH Uitvoeringsplan is voor de uitvoering van de gemeentelijke taken en activiteiten rekening gehouden met de benodigde en beschikbare capaciteit. Er zijn kentallen beschikbaar voor de producten genoemd in het Uitvoeringsplan. Er is een urenraming per product gemaakt voor de uitvoering van de producten. Er kan zo beter worden (bij)gestuurd op de productiecijfers en ureninzet. Uitkomst is dat de verrichtte werkzaamheden, met inhuur van extra capaciteit, zijn uitgevoerd binnen de daarvoor beschikbare middelen.

De OD NHN meldt dat de jaarrekening 2023 voor gemeente Hoorn een positief resultaat kent. De uitvoering van de wettelijke taken voor de gemeente zijn gerealiseerd binnen de gemaakte afspraken. Het gaat om: vergunningverlening, toezicht en handhaving (aanvragen, meldingen en handhaving), en de plustaken (zoals subsidieaanvragen, adviezen ruimtelijke plannen).

Zowel voor de gemeente als de OD NHN geldt dat de invoering van de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen veel capaciteit heeft gevegd. Daar waar nodig zijn de werkzaamheden uitgevoerd door externe capaciteit in te huren. De activiteiten hebben geen financiële gevolgen gehad voor het begrotingsresultaat.

Financiën

Het provinciale financieel toezicht op gemeenten is gebaseerd op de Gemeentewet en kent daarom haar eigen beoordelingsproces. Voor het risicogebied Financiën blijven de trajecten gelden zoals die golden vóór de inwerkingtreding van de wet RGT.

Informatie- en archiefbeheer

De inspectie is gericht op alle aspecten van het beheer van de niet-overgebrachte digitale en analoge archieven en metagegevens van de gemeente Hoorn. Het toetsingskader omvat zowel wet- en regelgeving als kaders, procedures en randvoorwaarden die de organisatie hanteert, uitvoert én borgt om tot een transparante, controleerbare en beheersbare informatiehuishouding, duurzaam raadpleegbaar, te komen. De grondslag hiervoor is vastgelegd in de Archiefwet.

Het effect van de informatiehuishouding moet zijn dat de gemeente verantwoording over haar handelen kan afleggen, de continuïteit in de bedrijfsvoering heeft verzekerd en het cultureel-historisch belang heeft geborgd.

Op 27 november 2023 heeft een verificatiegesprek plaatsgevonden met de provinciaal toezichthouder. Onderwerp van dit gesprek is de stand van zaken van de ontwikkelingen en verbeterpunten. De provincie beoordeelt de prestaties over 2023, net als in 2022, 'enige verbetering noodzakelijk' (geel).

Belangrijkste aandachtspunten naar aanleiding van de inspectie 2023 en stand van zaken.

De beoordeling over 2023 is gebaseerd op dezelfde criteria uit Archiefwet- en regelgeving als in voorgaande jaren. Uit de aangeleverde informatie en het gesprek bleek dat sinds de vorige beoordeling zich de volgende ontwikkelingen hebben voortgezet:

- Uw organisatie is bezig haar applicaties in beeld te brengen zodat in deze applicaties beheer conform Archiefwet en - regelgeving kan worden toegepast. In samenspraak met het Westfries archief is tevens een risicoanalyse uitgevoerd.
- Uw organisatie is planmatig bezig met de uitfasering van de netwerkschijven.
- Uw organisatie is bezig met het bewerken en digitaliseren van archieven zodat deze vervroegd kunnen worden overgebracht.

Deze ontwikkelingen zijn een compliment waard. Niettemin zijn er nog enkele belangrijke aandachtspunten:

1. Uw gemeente beschikt over diverse maatregelen voor het verbeteren van de kwaliteit van het informatiebeheer. Breng deze maatregelen samen tot een organisatiebreed kwaliteitssysteem conform artikel 16 van de Archiefregeling
2. Onderzoek aan welke gemeenschappelijke regelingen uw gemeente deelneemt en tref per regeling de nodige voorzieningen voor het informatiebeheer. Er dient onderzocht te worden of er een voorziening voor het informatiebeheer is getroffen bij de gemeenschappelijke regelingen.

Huisvesting verblijfsgerechtigden

Hoorn heeft de taakstelling huisvesting vergunninghouders van 2023 grotendeels behaald. De gemeente moest 163 statushouders huisvesten in 2023. Deze taakstelling is met een tekort van 14 vergunninghouders gerealiseerd. Dit tekort nemen we mee in de taakstelling van 2024.

De taakstelling voor 2024 wordt hiermee 93 te huisvesten statushouders in het eerste half jaar van 2024.

Projectenportfolio

Programma's waarover een positief besluit is genomen, zijn opgenomen in het projectenportfolio van de gemeente. In dit onderdeel van het jaarverslag worden deze programma's toegelicht. Programma's zijn gericht op het behalen van doelstellingen, en hiervoor worden voor een periode van meerdere jaren middelen ter beschikking gesteld.

Per programma wordt de (meerjarige) doelstelling toegelicht. Ook wordt beschreven welke activiteiten in 2023 zijn uitgevoerd en welke concrete resultaten in 2023 zijn behaald.

Hoorn-Noord/Venenlaankwartier

Doelstelling

Het doel van dit programma is de kwaliteit van de wijk behouden, waar nodig vergroten en het samenleven bevorderen. Dit doen we in samenwerking met de wijk vanuit de kracht van de wijk, dit alles op fysiek, economisch en sociaal terrein.

Voor het programma is samen met Intermaris de wijkvisie 2017-2037 "Samen voor resultaat" opgesteld. Vanuit de wijkvisie is het eerste programmaplan 2017-2021 samengesteld, met daarin de benodigde onderzoeken en uitvoeringsmaatregelen. In 2023 heeft de evaluatie van het eerste programmaplan plaatsgevonden. De lopende projecten hebben voortgang geboekt. Het resterende budget van het programma is naar 2023 doorgezet.

Het programma heeft een relatie met de volgende onderdelen van de beleidsbegroting:

[Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting](#)

[Verkeer, Vervoer en Waterstaat](#)

[Onderwijs](#)

[Kunst en Cultuur](#)

[Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening](#) en

De beheerprogramma's.

Diverse beleidsvelden en het gebiedsgerichte programma worden op elkaar afgestemd, zodat beleid én wat in het programma naar voren komt leidt tot een gerichte uitvoering in de wijk.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2023?

tabel 84 overzicht prestaties programma Hoorn-Noord/ Venenlaankwartier

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Project vervangen riolering Hoorn-Noord/Venenlaankwartier	
1.	Uitvoering van de eerste fase, deelproject V01: Draafsingel, Venenlaan, Boelisstraat, Van Beijerenstraat, Willemsweg en Julianaplein.	Uitvoering loopt en wordt in zomer 2025 afgerond.
2.	Vorbereiding en start uitvoering van de tweede fase, deelproject H02: Johannes Poststraat, Adriaen Boomstraat, Tyrasstraat, Jan Willemszstraat, Pater Bleijstraat, Lonijsstraat, Eenhuizenstraat en Sint Laurentiusstraat.	Vorbereiding tweede fase is gestart. De aanbesteding voor deelproject H02 en meerdere deelprojecten in Hoorn-Noord en voor deelprojecten in Venenlaankwartier heeft in het vierde kwartaal 2023 plaatsgevonden.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Speelvoorziening Johannes Poststraat	
3.	Uitvoering van de speelvoorziening inclusief een opslag- en infiltratievoorziening voor hemelwaterberging en retentie (wadi).	Uitvoering vindt plaats in combinatie met rioolvernieuwing Johannes Poststraat. Uitvoering voorzien in 2025.
	Project Holenkwartier	
4	Fase 1A, bestaat uit 36 woningen. In 2022 is het woonrijp maken grotendeels afgerond.	Het woonrijp maken van fase 1A is afgerond.
5	Fase 1B, bestaat uit 66 woningen verdeeld over studio's, eengezinswoningen, lofts en penthouses.	Bouw fase 1B is nog in uitvoering. Oplevering vindt in 2024 plaats.
6.	Fase Intermaris, bestaat uit 60 appartementen.	Aanbesteding vindt door Intermaris in het eerste kwartaal van 2024 opnieuw plaats.
7.	Fase 2A, bestaat uit circa 100 woningen, waarvan 10% in het goedkope segment.	Fase 2A ligt door ontwikkelaar stil in afwachting van betere tijden.
	Project De Vrijheid Hoorn	
8.	Afronden van de ruimtelijke procedure.	De planologische procedure is afgerond, waarop bezwaren zijn ontvangen. Het verweerschrift is in december 2023 verzonden naar de Raad van State.
9.	De ontwikkelaar start met de voorbereidingen van de bouw van 133 appartementen en inrichting van de openbare ruimte.	De verkoop van de appartementen start zomer 2024.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Project herontwikkeling schoollocaties Venenlaankwartier	
10.	Opstellen van een nota van uitgangspunten voor alle locaties.	De concept nota van uitgangspunten is opgesteld en wordt in januari 2024 aangeboden aan het college.
11.	Markt interesseren voor ontwikkeling woningen en parkeren.	Volgt na participatie en vaststelling van de nota van uitgangspunten.
12.	Begeleiden van de schoolbesturen bij de uitwerking van hun ontwerp voor de IKC's.	Schoolbesturen zijn ieder bouwmeester van de (her)ontwikkeling van het eigen schoolgebouw.
13.	Opstellen van stedenbouwkundig plan voor de locaties.	Volgt na participatie en vaststelling van de nota van uitgangspunten.
14.	Organiseren van een participatietraject rondom de uitwerking van plannen met de werkgroep omwonenden en, samen met de scholen en een ontwikkelaar voor de woningbouw, voor de hele omgeving.	Is in 2023 gestart met diverse bijeenkomsten met de werkgroep en de omgeving.
	Project herontwikkeling Jan Willemszstraat 18	
15.	Opstarten van de ruimtelijke procedure.	De planologische procedure is afgerond. Er zijn geen bezwaren ontvangen.
16.	Start bouw eind 2023.	Sloop van bestaand pand en start bouw wordt voorzien in eerste kwartaal 2024.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Projecten Noord van Noord en Hart van Noord (Intermaris)	
17	Opstellen van een nota van uitgangspunten voor beide locaties.	In 2023 hebben Intermaris en de gemeente gewerkt aan een integraal concept schetsontwerp voor beide locaties.
18	Opstellen van een stedenbouwkundig plan voor beide locaties.	In 2023 hebben Intermaris en de gemeente gewerkt aan een integraal concept schetsontwerp voor beide locaties.
19	Organiseren van participatietraject met de buurt bij de uitwerking van de uitgangspunten en stedenbouwkundige plannen.	In november 2023 heeft met het integraal concept schetsontwerp participatie plaatsgevonden.
	Project herontwikkeling Jan Willemszstraat 18	
20	Onderzoeken hoe het gedachtegoed van het Wijkijk festival (community art) kan worden geborgd.	Het gedachtegoed is voortgezet in een kleiner verband "Terrassen in de wijk", dat jaarlijks plaatsvindt.
21	Monitoring en nazorg van Netwerk en Partnerschap (in 2022 geborgd bij afdeling wijkzaken gemeente Hoorn en stichting Netwerk).	Borging is voortgezet. Netwerk en Partnerschap is gecontinueerd.
22	Herijking project Goed ouder worden in de wijk naar actuele (beleids-) ontwikkelingen.	Herijking vindt plaats bij de opzet van een nieuw programma-/uitvoeringsplan in relatie tot de integrale beleidsvisie sociale basis. Dan wordt bekeken welke thema's en acties vanuit onder meer Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA)

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		specifiek gewenst zijn voor de wijken Hoorn-Noord en Venenlaankwartier.
23	Uitvoeren gezondheidscheck eerste kwartaal 2023 en borgen in lijnorganisatie.	Uitgevoerd op kosten van programma. Vanaf 2024 vinden gezondheidschecks plaats gedekt reguliere budgetten.
24	Ondersteunen van buurtkamer Praethuys 't Slot bij het professionaliseren van de organisatie en het opzetten van buurtactiviteiten.	Vanuit het programma is een eenmalige bijdrage geleverd om de buurtkamer na het Corona-tijdperk weer op de rit te zetten. Mede hierdoor zijn de activiteiten vanuit de buurtkamer voor de bewoners en het aantal betrokken vrijwilligers in 2023 toegenomen.

Poort van Hoorn

De hoofddoelen van de Poort van Hoorn zijn:

- Het realiseren van een aantrekkelijk stedelijk verblijfsmilieu met een hoogwaardige inrichting van de openbare ruimte.
- Het realiseren van een onderscheidend gebied binnen Hoorn en de regio dat bezoekers en gebruikers verwelkomt in de stad.
- Het realiseren van een goed functionerend multimodaal knooppunt voor de regio Westfriesland/Noord-Holland Noord.

Voor het realiseren van deze doelstelling:

- creëren we aan de noordzijde van het spoor een Stationskwartier met een mix van wonen, werken, cultuur, voorzieningen, reizen en parkeren voor de binnenstad;

- sluiten we de zuidzijde van het Stationsgebied goed aan op de historische binnenstad met expliciete aandacht voor de groene singelstructuur;
- geven we de traverse over het spoor naast een functionele verbinding tussen de noord- en zuidzijde ook een verblijfsfunctie als 'Podium';
- ontwikkelen we de locatie Pelmolenpad-Prisma tot een duurzame en gezonde stadswijk tussen de binnenstad, wijk de Grote Waal en het stadsstrand;
- richten we het gebied rondom het station opnieuw in zodat de reiziger zich optimaal kan oriënteren en comfortabel kan overstappen tussen de verschillende modaliteiten (fiets, bus, auto en trein).

Om de herontwikkeling van het Stationsgebied en de aanleg van de binnenstadontsluiting financieel mogelijk te maken stelt het college voor een extra storting te doen in de reserve Poort van Hoorn.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2023?

tabel 85 overzicht prestaties programma Poort van Hoorn

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Maken en vaststellen van een inrichtingsplan voor het openbaar gebied Pelmolenpad;	Het inrichtingsplan voor het ontwerp van de ondergrond (kabels en leidingen) is opgesteld en afgerond. Voor de bovengrond, de inrichting van de openbare ruimte, moeten nog definitieve keuzes gemaakt worden over de materialen en het meubilair. Alle plattegronden en principes van inrichting zijn gereed.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
2.	Uitwerking en supervisie 1e fase bouwplanontwikkeling Pelmolenpad;	Via meerdere atelierssessies zijn de architecten begeleid door de supervisor van de Poort van Hoorn. Het voorlopig ontwerp voor fase 1 is afgerond.
3.	Voorbereiden en start 1e fase bouwrijp maken Pelmolenpad;	Het bestek is opgesteld, de kapvergunning is verleend. Door een langer ontwerpproces van de architecten is het bouwrijp maken nog niet gestart. Dit wordt doorgeschoven naar 2024.
4.	Uitwerking en voorbereiding investeringsbesluit verplaatsing rayonpost Stadsbeheer;	In 2023 zijn de eerste ramingen voor de te verplaatsen rayonpost ontvangen. Er zijn programma's van eisen uitgewerkt en daarnaast is er gewerkt aan een haalbaarheidsonderzoek. Hierbij zijn ook de nodige vooronderzoeken gedaan, van Flora en Fauna tot en met bodem en archeologie. De programma's van eisen hebben in 2023 geleid tot de eerste schetsontwerpen voor de rayonpost. Deze zijn in samenspraak met de toekomstige gebruiker opgesteld. Op basis van een verdere uitwerking van het schetsontwerp zal in 2024 een investeringsbesluit worden voorbereid.
5.	Uitwerken voorkeursvariant(en) binnenstadontsluiting en	In de planstudie zijn de overgebleven tracévarianten H1, H2 en P nader onderzocht. Op 17 oktober 2023 heeft

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	voorbereiden tracé- en investeringsbesluit;	de raad besloten om Variant P verder uit te werken tot een Voorlopig Ontwerp en hiervoor heeft de raad een voorbereidingskrediet vrijgegeven.
6.	Herijking businesscase Stationsgebied en vaststellen grondexploitatie en bestemmingsplan Stationsgebied incl. beeldkwaliteitsplan;	In overleg met onze samenwerkingspartners NS, ProRail en Provincie is de business case in 2023 aangepast: wijzigingen auto- en fietsparkeren en omzetting van een deel van het voorzieningenprogramma naar extra woningen. Daarnaast is een bijdrage gevraagd aan het Rijk voor de spoorse zaken, met name de bouw van de nieuwe traverse. Op basis van deze planwijzigingen en planaanpassingen door de ingediende zienswijzen, heeft de raad het bestemmingsplan Stationsgebied op 12 december 2023 gewijzigd vastgesteld. Gelijktijdig heeft de raad ook de grondexploitatie en het beeldkwaliteitsplan vastgesteld.
7.	Selectie partner(s) voor gebiedsontwikkeling Stationsgebied en in samenhang daarmee aanpassen ambtelijke projectorganisatie;	Vanwege de latere vaststelling van het bestemmingsplan is de selectie van de ontwikkelpartner(s) doorgeschoven naar 2024.
8.	Nadere afspraken maken over het ontwerp, realisatie, exploitatie en beheer van de parkeergarage met de	Door wijzigingen in de oplossingen van het auto- en fietsparkeren en de latere vaststelling van het

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	NS, voor de fietsparkeervoorzieningen met ProRail en NS en voor de Traverse met ProRail, de NS en de Provincie;	bestemmingsplan is de uitwerking van de parkeergarages en de Traverse doorgeschoven naar 2024.
9.	Uitvoering geven aan de overeenkomst spoorse zaken met Museumstoomtram en ProRail zoals het verplaatsen van het onderstation en voorbereiden besluitvorming relaishuis, railinzetplaats en versmalling spoorbundel;	• Met ProRail en de Museumstoomtram is een overeenkomst afgesloten om te komen tot een constructie waarbij Museumstoomtram de werkzaamheden voor het efficiënter inrichten van de spoorbundel kan uitvoeren. • De gemeente en Museumstoomtram zijn bezig met het opstellen van een uitvoeringsovereenkomst voor het efficiënter inrichten van de Spoorbundel. • Met ProRail is onderzoek gedaan naar de inpassing van de railinzetplaats aan het Dampten in combinatie met het tracé van de onderdoorgang voor gemotoriseerd verkeer. • De verplaatsing van het onderstation is in 2023 gestart en wordt in 2024 opgeleverd. • Er is in samenwerking met ProRail een studie gedaan naar een alternatieve locatie voor het Relaishuis inclusief een kostenraming, de kosten voor de

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		verplaatsing zijn onderdeel van de Poort van Hoorn. Er is in samenwerking met NS een onderzoek gedaan naar een alternatieve locatie voor de faciliteiten van het onderhoud en schoonmaken van de treinen.
10.	Faciliteren verplaatsing busremise.	Er is een intentieovereenkomst afgesloten met de Provincie om de geschiktheid van de locatie aan de Berkhouterweg te onderzoeken. 80% van de onderzoeken zijn doorlopen. Daarnaast vindt er afstemming plaats om te komen tot een totaal integraal ontwerp van de busremise en de rayonpost Pelmolenpad naar de Berkhouterweg.

Waterfront

Het programma Waterfront is gestart in 2013 en loopt nu dus bijna 10 jaar. De meeste van de voorgenomen ambities en activiteiten zijn gerealiseerd of naderen hun afronding. Een aantal aspecten is inmiddels achterhaald.

Tegelijkertijd zien we dat er verschillende ambities en opgaven zijn in onze binnenstad, gelegen aan het water. In de binnenstad en het havengebied is weinig ruimte, maar komt veel samen en gebeurt er veel. Daarom wordt het programma Waterfront komend jaar afgerond en een nieuw gebiedsprogramma Binnenstad en Waterfront opgestart.

Hierin worden onder meer de opgaven voor winkelgebieden, horeca en terrassen, kunst en cultuur, evenementen, havens en waterfront,

bereikbaarheid en mobiliteit, fiets- en autoparkeren in samenhang opgepakt.

Doelstelling

Het doel van het programma Waterfront is het nog beter benutten van de ligging van Hoorn aan het water en het verbeteren van de bereikbaarheid over het water.

Er is een relatie met: [Openbare Orde en Veiligheid](#), [Verkeer, vervoer en waterstaat \(beleidsveld Water- en havenbeheer\)](#) en [Economie \(beleidsveld Toerisme\)](#).

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2023?

tabel 86 overzicht prestaties programma Waterfront

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Programma Binnenstad & Waterfront opstarten	
1	Evalueren en afronden Programma Waterfront;	De evaluatie is afgerond en een aantal activiteiten wordt opgenomen in het Programma Binnenstad & Waterfront.
2	Gebiedsagenda en programmaplan vaststellen voor programma Binnenstad en Waterfront;	De actie-agenda is opgesteld en wordt in januari meningsvormend voorgelegd aan de raad. Het college besluit over de actie-agenda en de actie-agenda gaat ter informatie naar de raad. Het programmaplan wordt in april voorgelegd aan de raad die hierover besluit.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
3	Inzetten van Boa domein 2 voor handhaving op het water.	Na de evaluatie van het stadsstrand is besloten om voorlopig geen Boa's domein 2 (handhaving op het water) aan te trekken omdat dit niet nodig was. Zowel op het strand als in het Julianapark zijn beveiligers ingezet om de orde te handhaven.
	Stadsstrand	
4	Gedeeltelijke opening stadsstrand in juli 2023;	Oplevering eerste deel stadsstrand zomer 2023.
5	Start realisatie 3 bruggen samen met Provincie Noord-Holland;	Ontwerp nader uitgewerkt en contractonderhandelingen over realisatie met aannemer. Verantwoordelijkheid voor brug Provincie overgenomen door Hoorn.
6	Selectieproces horeca stadsstrand, selectie en aanbesteding in 2023;	De horeca is aanbesteed.
7	Betrekken inwoners bij sport en spel in uitvoeringsontwerp;	Goede communicatie en participatie met alle belanghebbenden.
8	Voortzetting proces monitoren zwemwater en voorbereidingen zwemwaterprofielen om per 2023 de kwalificatie "Zwemwater" te mogen voeren bij het stadsstrand;	Zwemwater structureel laten controleren en conclusie moeten trekken dat dit nog een jaar langer moet.
9	Nemen verkeersbesluiten strand & Westerdijk.	Diverse verkeersbesluiten genomen.
	Water	
10	Ruimtelijk voorbereiden van mogelijke toeristische ontwikkelingen in Marina Kaap Hoorn;	Gesprekken gevoerd met initiatiefnemer en eigenaar Ooms en Provincie.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		Buitendijkse ontwikkelingen worden bemoeilijkt doordat het kabinet water- en bodemsturend leidend maakt bij ruimtelijke keuzes.
11	Coördineren van het maaien van fonteinkruid in het Markermeer. We doen dit samen met het Rijk, provincies, 10 deelnemende gemeenten en private partijen (watersportverbonden, commerciële en verenigingshavens). Zie ook Water- en havenbeheer.	Samenwerkingsovereenkomst met tien gemeenten voor het maaien van fonteinkruid. Vorming werkgroep waterplanten. Jaarlijks maaien fonteinkruid.

Kansen voor de Kersenboogerd

Doelstelling

Het doel van dit programma is de verbetering van de leefbaarheid en het toekomstbestendig maken van centrumgebied Kersenboogerd.

Dit doen we aan de hand van de (voorbereiding van de) uitvoering van de toekomstvisie via de 5 sporen aanpak, zoals die is vastgesteld door de gemeenteraad op 8 december 2020. Dit gebeurt in samenwerking met Intermaris.

Er is een relatie met [openbare orde en veiligheid](#), [verkeer, vervoer en waterstaat](#), [sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening](#), [duurzaamheid en milieu](#) en [ruimtelijke ordening en volkshuisvesting](#).

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2023?
tabel 87 overzicht prestaties programma Kansen voor de Kersenboogerd

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Spoor 1: Kwaliteitsimpuls/verduurzaming openbare ruimte en huurwoningen, aansluiting op warmtenet	
1	Kwaliteitsimpuls openbare ruimte vormgeven volgens de door de raad in september 2022 vastgestelde aanpak. Voor elke buurt wordt een schetsontwerp gemaakt als onderlegger voor participatie met de buurt. Huidige planning: start schetsontwerp buurt 1 (Patio Pergola Prieel) en deel buurt 4 (Betsy Perk) in 2022, definitief ontwerp 2023; start schetsontwerp buurt 3 (Groef Stijl Messing) in 2023. Na een definitief ontwerp volgt het inrichtingsplan. Voor elke buurt zijn bestemmingsplanwijzigingen nodig.	Voor de kwaliteitsimpuls van de openbare ruimte geldt een afhankelijkheid van HVC en Intermaris. Er is volop geparticipeerd op het schetsontwerp van buurt 1 (Patio Pergola Prieel) en deel buurt 4 (Betsy Perk). De binnentuin van Betsy Perk is gerealiseerd.
2	Begeleiden en faciliteren aansluiting warmtenet HVC.	De aanleg warmtenet is gestart in buurt 1 (Patio Pergola Prieel).
3	Begeleiden en faciliteren verduurzaming en esthetische aanpak woningen Intermaris.	De verduurzaming van de woningen in buurt 1 (Patio Pergola Prieel) is gestart.
	Spoor 2: Woondifferentiatie, inbreiding en herinrichting binnenterreinen Intermaris	
4	Opstellen plan van aanpak op basis van de in september 2022 door de	De verkenning van het plan van aanpak heeft nog niet geleid tot

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	raad vastgestelde richtlijnen. De woningdifferentiatie komt hierbij tot stand via concrete projecten voor centrumgebied Kersenboogerd en via (prestatie)afspraken met Intermaris.	concrete afspraken of projecten met Intermaris.
5	Faciliteren van afsluiting hoven wooncomplexen Intermaris.	Het binnenterrein bij Betsy Perk is gedeeltelijk afgesloten.
	Spoor 3: Openbaar vervoersknooppunt Kersenboogerd, winkelcentrum en voorzieningen	
6	Vaststellen van het in 2022 opgestelde Masterplan station- en winkelgebied (planning Q1).	Het masterplan is in ontwikkeling.
7	Opstellen van een uitvoeringsplan voor het Masterplan station- en winkelgebied.	Het masterplan is in ontwikkeling.
	Spoor 4: Sociale aanpak	
8	Door ontwikkelen en verdere uitvoering integrale, meerjarige sociale aanpak met onder andere een gebiedsgerichte armoedeaanpak, aandacht voor jongeren, inzet op ontmoeting, gezondheid en bewegen, stimuleren en faciliteren van bewonersinitiatieven.	De integrale, meerjarige sociale aanpak is in ontwikkeling. Het Buurtfestival en de kunstroute zijn succesvolle initiatieven gebleken.
9	Aanleg Olga Commandeurplein bij Betsy Perk.	Het Olga Commandeurplein is gerealiseerd in de binnentuin van Betsy Perk.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	Spoor 5: Veiligheid	
10	Samenwerking – zowel intern als met partners - voor een veilige woon-, werk- en leefomgeving op basis van de vastgestelde veiligheidsambitie.	Dit is een doorlopende afspraak.
11	Wijkgerichte aanpak als thema in nieuwe Veiligheidsambitie (2026).	Dit is een doorlopende afspraak.

Duurzaamheid

[Zie beleidsveld 7.2 Duurzaamheid en Milieu.](#)

Omgevingswet

Doelstelling

Implementatie van de Omgevingswet in Hoorn, inclusief de bijbehorende rol-, werk- en benaderingswijzen, bijvoorbeeld o.a. “Ja, mits...” -benadering van initiatieven.

Wat gaan we daarvoor doen?

Met de inwerking treden van de Omgevingswet op 1 juli 2023 staat 2023 in het teken de transitie naar de nieuwe wet en ervaring opdoen met nieuwe werkwijze

Naar verwachting is dit voor iedereen wennen - van initiatiefnemer tot raadslid tot ambtenaar - en leidt het regelmatig tot onduidelijkheid. De echte verandering krijgt dan het effect en dat kan nog het nodige van ons vragen. Het programma Implementatie Omgevingswet houdt de regie maar waar mogelijk vloeien producten naar de lijnorganisatie. Daardoor

leidt de verandering niet tot een verlaagd dienstverleningsniveau, het overschrijden van termijnen en conflicten.

tabel 88 overzicht prestaties programma Omgevingswet

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1	Omgevingsplannen: Alle vigerende bestemmingsplannen worden bij de ingangsdatum van de wet omgezet naar tijdelijke omgevingsplannen. Daarnaast is er in 2023 een omgevingsplan voor de bestaande stad dat verder uitgewerkt wordt naar het gemeente dekkend omgevingsplan.	De aanpak van de uitwerking van het Omgevingsplan staat in Programma 8 tabel 38 omschreven.
2	Proces voor initiatieven: In 2023 wordt er gewerkt met de Intake-en Omgevingstafel.	Het totaal proces van ontvangst van een verzoek, de behandeling Intaketafel en Omgevingstafel of project is beschreven en geïmplementeerd.
3	Omgevingsvergunningen In 2023 worden omgevingsvergunningen en gerelateerde processen digitaal afgehandeld.	De Omgevingsvergunning processen zijn in het Backofficesysteem ingebouwd. Dit inclusief aansluiting met het Digitale Stelsel Omgevingsloket (DSO). Daarmee is het digitaal werken mogelijk gemaakt.

Innovatieve stad

Het programma Innovatieve stad liep tot en met 2022. Het programma is geëvalueerd en de pijlers dienstverlening, datagedreven sturing en stadskracht worden voortgezet en geborgd. Op basis van een verkenning wordt gekeken op welke manier deze onderwerpen het beste kunnen

worden aangepakt. En wordt ook afgewogen of een nieuwe programmatische aanpak nodig is. Hierover wordt een apart besluit genomen.

Vernieuwing Westfries Museum

Doelstelling

Het realiseren van renovatie en restauratie, funderingsherstel, verduurzaming, verbeterde toegankelijkheid, uitbreiding van de panden van het Westfries Museum en museale vernieuwing van het Westfries Museum, zodat gebouwen én museum klaar zijn voor de toekomst. Beoogd is om medio 2024 meer zicht te hebben wanneer welke werkzaamheden binnen nieuw te stellen financiële kaders uitgevoerd kunnen worden.

tabel 89 overzicht prestaties programma Vernieuwing WFM

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1	Noodzakelijk en ingrijpend funderingsherstel vanwege verzakking van de panden.	Aanbesteding loopt.
2	Noodzakelijke renovatie en restauratie (leeftijd van de panden, verzakkingen).	Aanbesteding loopt.
3	Verduurzaming conform doelstellingen gemeente.	In ontwerp en aanbesteding meegenomen
4	Het monument aan de Roode Steen 15 wordt onderdeel van het museum.	In ontwerp en aanbesteding meegenomen.
5	Het funderingsherstel wordt gecombineerd met onderkeldering, zodat er ruimte is voor	Onderdeel van het plan, zit in aanbesteding.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	wisselexposities, een presentatiezaal en faciliteiten.	
6	Door verplaatsing van de huidige ruimte voor wisselexposities naar de kelder wordt de publieksrouting en de toegankelijkheid van de entree en het museum verbeterd.	Is in plan meegenomen.
7	Vernieuwde routing en opzet met beleving en meerstemmigheid als uitgangspunten.	Is in plan meegenomen.
8	De aannemer voor de verbouwing wordt begin 2023 gecontracteerd.	Dat wordt na aanbesteding voorgelegd voor besluitvorming aan de raad. Q2 2024
9	Aansluitend starten we in het eerste kwartaal van 2023 met het noodzakelijk en ingrijpend funderingsherstel vanwege verzakking van de panden. Dat proces wordt vervolgens in 2024 voortgezet en afgerond.	Dat wordt afhankelijk van het aanbestedingsresultaat en de besluitvorming in de raad waarschijnlijk rond de zomervakantie.
10	In het eerste kwartaal van 2023 start de renovatie, restauratie en verduurzaming van de panden. De renovatie, restauratie en verduurzaming worden in 2024 voortgezet en in 2025 afgerond.	Schuift door in tijd. Uitstel voor gebruik subsidies aangevraagd en verkregen.
11	In 2023 wordt een tentoonstellingsontwerp gemaakt voor de nieuwe museale inrichting.	Loopt.
12	In 2023 worden externe middelen geworven voor de museale inrichting.	Loopt.

Overzicht projecten

In dit onderdeel van het jaarverslag worden de projecten toegelicht waarover een positief besluit is genomen.

Projecten zijn gericht op een concreet resultaat. De voorbereiding en realisatie hiervan vindt meestal plaats in meerdere jaren. Projecten die onderdeel uitmaken van een programma, worden onder het betreffende programma toegelicht.

Per project wordt de (meerjarige) doelstelling toegelicht. Ook wordt beschreven welke activiteiten in 2023 zijn uitgevoerd en welke concrete resultaten in 2023 zijn behaald.

Bangert en Oosterpolder

Doelstelling

Het doel van dit project is het voorzien in de woningbehoefte met bijbehorende voorzieningen die behoren bij een nieuwbouwwijk van deze omvang.

Meer concreet houdt dit in dat de komende jaren deze nieuwbouwwijk wordt afgerond. In totaal worden in de komende jaren nog circa 800 woningen opgeleverd, waaronder 100 sociale huurwoningen.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2023?

tabel 90 overzicht prestaties project Bangert en Oosterpolder

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	In fase 5B noord bouwt Intermaris een appartementengebouw met 20 woningen waar de gemeente na	Het appartementengebouw is nagenoeg afgerond en wordt in januari 2024 opgeleverd door

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	oplevering het openbaar gebied afrondt.	Intermaris. De openbare ruimte wordt daarna ingericht.
2.	In fase 5A Noord worden de woningen in deelgebied 1 en 2 gebouwd en realiseert de gemeente de openbare ruimte. In deze fase bouwt Prebo een appartementencomplex die in 2024 wordt opgeleverd. Wij onderzoeken hoe het aan te leggen kloosterpark al deels kan worden gerealiseerd tijdens de bouw van het in het park gelegen appartementengebouw. De woningen in deelgebied 3 en 4 worden door de diverse partijen gebouwd. Na oplevering richt de gemeente ook hier de openbare ruimte in.	Prebo is gestart met de bouw van 36 koopappartementen in het kloosterpark. De wegen en voetpaden in het overige deel van deze fase zijn in 2023 ingericht op de locaties waar de woningen zijn opgeleverd. In 2024 worden de overige grondgebonden woningen opgeleverd waarna ook hier de openbare ruimte wordt ingericht. In 2024 worden ook de speelplaatsen ingericht. Hiervoor is via een enquête de mening van de omwonenden gevraagd.
3.	In fase 5A Zuid start de ontwikkelaar met de voorbereidingen voor het bouwrijp maken en start de bouw van de 94 woningen.	Het bestemmingsplan is in mei 2023 door de raad vastgesteld maar is nog niet onherroepelijk. Het inrichtingsplan is in juli 2023 definitief geworden. De ontwikkelaar is vervolgens in augustus gestart met grondwerkzaamheden en voorbelasten. De omgevingsvergunning voor de bouw van de woningen is in september door de ontwikkelaar aangevraagd en in december 2023 vastgesteld. Deze vergunning is onherroepelijk

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		waardoor de ontwikkelaar begin 2024 start met verkoop van de woningen.
4.	In fase A West worden de gronden door de gemeente in het voorjaar bouwrijp geleverd aan de ontwikkelaars waarna de woningen gebouwd kunnen worden. Het gaat om 20 appartementen en 53 projectmatige woningen en 4 kavels die door de gemeente worden verkocht. In het centrum van het plangebied wordt een park gerealiseerd dat een ook een functie heeft voor de omliggende woningen.	In deze fase is de bouw van de 53 projectmatige woningen en 20 appartementen gestart. De vier kavels voor Particulier opdrachtgeverschap zijn nog niet verkocht.
5.	In fase 5B Zuid start de planologische procedure die de bouw van de ruim 150 woningen mogelijk moet maken. Op basis van een integrale stedenbouwkundige schets start met betrokken eigenaren en omwonenden het participatietraject. Met de verschillende grondeigenaren worden afspraken vastgelegd in overeenkomsten voor de aankopen van de grond.	De voorbereiding voor de planologische procedure zijn tijdelijk gestopt omdat niet alle gronden zijn verworven. Met 1 eigenaar is geen overeenstemming bereikt over de condities voor verwerving. In 2024 wordt de procedure onder de nieuwe omgevingswet voortgezet. Voor de omwonenden is een informatieavond gehouden waarin de schetsplannen voor de inrichting zijn toegelicht. Hieruit zijn enkele aandachtspunten gekomen die meegenomen worden in de verdere uitwerking van het stedenbouwkundig plan.
6.	Fase A Zuid is het slotstuk van de ontwikkeling van woningen in de Bangert en Oosterpolder. Naast het	Voor deze fase zijn alle onderzoeken voor de planologische procedure uitgevoerd maar moeten nog enkele

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
	opstellen van een verkavelingsplan start ook de planologische procedure voor dit deelgebied. Hier worden circa 120 woningen in diverse categorieën gebouwd.	aanscherpingen worden doorgevoerd. De gehouden informatieavonden voor omwonenden hebben geleid tot nadere uitwerking van een gedeelte van het plangebied voordat de planologische procedure wordt voortgezet. Dit vindt plaats binnen de kaders van de omgevingswet.
7.	De Strip wordt verder ingericht. Daarbij verbetert de doorvaarbaarheid van de woongebieden door het aanbrengen van een aantal vaarduikers. Na realisatie zijn de woongebieden ter weerszijden van De Strip per boot bereikbaar en aangesloten op het regionale vaarrouthenetwerk.	In 2023 zijn enkele vaarduikers in De Strip aangebracht waardoor alle deelgebieden langs de Strip nu zijn aangesloten op het vaarrouthenetwerk binnen de Bangert en Oosterpolder. Eind 2023 is de opdracht gegeven voor de inrichting van het groengebied in het midden van de Strip tussen de Cruyffcourt en De Bangert. Op een gedeelte van het gebied wordt een honden uitlaatplaats ingericht. Dit naar aanleiding van een petitie van hondenbezitters uit de wijk die een dergelijke voorziening misten. De uitvoering vindt plaats in 2024.

Herontwikkeling locatie Oude Hockeyvelden

Doelstelling

Het bouwen van 80 sociale huurwoningen en 60 middeldure huurwoningen in een groene en kwalitatief hoogwaardige omgeving met voldoende parkeergelegenheid voor bewoners en gebruikers. Het realiseren van een bouwrijpe kavel voor het IKEC en bijbehorende sporthal.

In 2023 is het hele terrein bouwrijp gemaakt. Ook is het bestemmingsplan Oude Hockeyvelden door de gemeenteraad vastgesteld. Tot slot is een tender gehouden en is er een marktpartij geselecteerd voor de bouw van de 60 middel dure appartementen.

De bouw van het IKEC en de sporthal start begin 2024, zie hiervoor “project Realisatie IKEC”.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2023?

tabel 91 overzicht prestaties project herontwikkeling locatie oude hockeyvelden

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Verzorgen planologische procedures, w.o. opstellen nieuw bestemmingsplan.	Bestemmingsplan in september 2023 vastgesteld.
2.	Opstellen inrichtingsplan openbare ruimte.	Voorlopig ontwerp is opgesteld, uitwerking volgt in 2024.
3.	Opstellen bouwenvelopen voor de woongebouwen.	Tender is verzorgd, bouwenvelopen vormden hier onderdeel van.
4.	Bouwrijp maken plangebied, kappen van bomen, aanleggen kabels en leidingen, aanleggen duikers en bouwwegen, etc..	Het bouwrijp maken is afgerond; het kavel voor het IKEC is opgeleverd zodat er nu gebouwd kan worden. De riolering is aangelegd. De aanleg van

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		kabels en leidingen volgt vlak voor de bouw van de woningen. Duikers en bruggen volgen later. Bomenkap vindt plaats in 3 fasen. Fase 1 (bomenkap voor IKEC) is afgerond in 2023.
5.	Verzorgen tender voor de verkoop van de gronden voor woningbouw (voor twee partijen, sociaal en middelduur).	Afgerond, de grond is verkocht aan de winnaar van de tender.
6.	Verkoop van de gronden.	Voor het deel van de middeldure woningen is de verkoop afgerond. De verkoop van grond voor sociale huurwoningen aan Intermaris volgt begin 2024.
7.	Woonrijp maken van het gebied, in twee fasen voor IKEC en later woningbouw.	Volgt na bouw woningen in 2026.

Realisatie Integraal Kind- en Expertisecentrum

Doelstelling

Gemeente Hoorn ontwikkelt samen met de partners van het speciaal basisonderwijs (Stichting Trigoon), kinderopvang (Stichting Kinderopvang Hoorn, onderdeel SCIO groep) en een zorgpartner het Integraal Kind- en Expertisecentrum (IKEC). De ambitie van het IKEC is om alle expertise te bundelen en daarmee de pedagogische omgeving voor jonge kinderen van 0 tot en met 12 jaar in Hoorn en de regio te versterken.

Specifiek voor 2022 is het doel voorbereidingen treffen om te starten met de bouw van het IKEC. Begin 2023 wordt de aanvraag gedaan voor vrijgave van het uitvoeringskrediet voor het IKEC.

Het bouw- en woonrijp maken van de kavel voor het IKEC volgt vanuit het project herontwikkeling Oude Hockeyvelden, Nieuwe Steen 9.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2023?

tabel 92 overzicht prestaties project realisatie IKEC

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Verzorgen planologische procedures, waaronder het verlenen van de omgevingsvergunning voor de bouw van het IKEC, begin 2023;	De omgevingsvergunning voor afwijking van het bestemmingsplan en de bouw van het IKEC is in april 2023 vastgesteld maar is nog niet onherroepelijk.
2.	Op basis van het DO, afronden van de TO fase (het bestek) voor de bouw van het IKEC, in het eerste kwartaal;	In juli 2023 heeft de raad het uitvoeringskrediet voor de bouw van het IKEC geactualiseerd en vrijgegeven. Hiermee is op basis van het technisch ontwerp (TO) de aannemer gecontracteerd. Het uitvoeringsgereed ontwerp (UO) is voor 70% afgerond en de laatste 30% is opgepakt samen met de aannemer.
3.	Afronden gunningsfase aannemer voor de bouw van het IKEC, in het eerste kwartaal;	Aannemer De Nijs is definitief gegund in oktober 2023 en is gestart met de bouwvoorbereidingen.
4.	De start bouw van het IKEC en de sporthal is voorzien, in het najaar 2023.	De gemeente is gestart met de bouw van het IKEC vooruitlopend op het onherroepelijk worden van de omgevingsvergunning. Oplevering van het nieuwe centrum wordt

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
		verwacht voor de zomervakantie 2025.

Modernisering stadhuis

Doelstelling

Het realiseren van een modern, duurzaam en op de toekomst ingerichte huisvesting voor bezoekers, de organisatie en het bestuur. De gemeenteraad heeft in september 2020 besloten het stadhuis te renoveren. Daarbij zijn de lasten door de gemeenteraad opgenomen in de begroting. De architect, aannemer en installateurs zijn gecontracteerd.

Het definitief ontwerp is gereed, en de tijdelijke huisvesting is klaar voor gebruik. De leidraad voor het project is het technische en functioneel programma van eisen en de vastgestelde begroting.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2023?

tabel 93 overzicht prestaties project modernisering stadhuis

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Geheel 2023 wordt gebruikt voor renovatie, medio 2024 wordt het gerenoveerde stadhuis in gebruik genomen. In het bouwteam worden samen met de gebruikers de laatste details van de inrichting bepaald.	Geheel 2023 is gebruikt voor de renovatie van het stadhuis. De geplande werkzaamheden, inclusief samen met de gebruikers bepalen van de laatste details van de inrichting, zijn binnen de beschikbare gelden en conform planning uitgevoerd.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
2.	De inkoop van meubilair wordt Europees aanbesteed.	De voorbereiding voor de aanbesteding is in 2023 afgerond, met een geplande gunning van de Europese aanbesteding in januari 2024.
3.	Eind 2023 wordt de voorbereiding opgestart voor de verhuizing naar het gerenoveerde stadhuis medio 2024.	De voorbereiding voor de verhuizing naar het gerenoveerde stadhuis is in 2023 gestart. Prognose ingebruikname van het gerenoveerde stadhuis is conform planning medio 2024.

Uitbreiding woonwagenlocatie Bobeldijkerweg / Zomervaat

Doelstelling

Het uitbreiden van de woonwagenlocatie met kavels en standplaatsen.

Wat hebben we daarvoor gedaan in 2023?

tabel 94 overzicht prestaties project uitbreiding Bobeldijkerweg / Zomervaat

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1.	Het doorlopen van de bestemmingsplanprocedure voor uitbreiding van de woonwagenlocatie met standplaatsen. De voorbereiding hiervan heeft in 2022 plaatsgevonden.	In verband met tekort exploitatie, voorstel scenario en daarop besluitvorming in de raad gaat dit lopen in 2024.

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
2.	Het nog aanleggen van een verkeersverbinding / ontsluiting tussen het oude deel en de eerdere uitbreiding.	Besluit locatie genomen door raad. Voorbereiding gestart. Omgevingsvergunning aangevraagd.
3.	Uitvoering geven aan toewijzingsverordening (inschrijving, verwerking, toewijzing inzake wachtlijst).	Loopt.

Knarrenhof Dovenetel Risdam-Noord

Wat wilden we bereiken in 2023?

Het doel van dit project is een huisvesting voor ouderen in een Knarrenhof met 25-28 woningen aan de Dovenetel in Risdam-Noord. Het huidige schoolgebouw aan de Dovenetel wordt tot en met september 2024 tijdelijk in gebruik genomen door De Spinaker in afwachting van de bouw van hun nieuwe schoolgebouw.

Het doel voor 2023 was om zover gereed te zijn met de voorbereiding, zodat de planologische procedure kon worden opgestart. Dit met het oog om ongewenste leegstand van het huidige schoolgebouw vanaf september 2024 te voorkomen.

Wat hebben we daarvoor in 2023 gedaan?

In 2023 heeft samen met de initiatiefnemer de verdere planvoorbereiding voor de Knarrenhof plaatsgevonden. Op 29 maart 2023 heeft een inloopavond plaatsgevonden voor omwonenden. Tijdens deze avond is gebleken dat er veel draagvlak en sympathie voor het initiatief bestaat. Ook is door de raad een voorbereidingskrediet verleend om de kosten voor

de uitwerking van het plan te dekken. In navolging op het Didam-arrest heeft publicatie plaatsgevonden van het voornemen tot verkoop van de gronden aan Knarrenhof. Hierop hebben zich geen andere partijen gemeld.

Door een omissie in de eerdere publicatie heeft eind 2023 een herstellpublicatie plaatsgevonden. Het voorstel tot vaststellen van de grondexploitatie aan de hand van het definitieve programma en een voorbereidingskrediet wordt in 2024 aan de raad voorgelegd.

tabel 95 overzicht prestaties project Knarrenhof Dovenetel Risdam-Noord

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1	Afronden van de intentiefase door het informeren van de directe omgeving.	Op 29 maart 2023 heeft een inloopavond plaatsgevonden voor omwonenden.
2	Opstarten van de ontwerpfase van de gebouwen, binnentuin en aansluiting op het openbaar gebied.	Volgt na afronding van de publicatie van het Didam-arrest.
3	Opstellen van de anterieure overeenkomst.	Loopt in afwachting van de afronding van de publicatie van het Didam-arrest.
4	Opstellen van de grondexploitatie aan de hand van het definitieve programma.	Volgt na afronding van de publicatie van het Didam-arrest.
5	Opstarten van de ruimtelijke procedure.	Volgt na vaststelling van de grondexploitatie.

Ontwikkeling Zevenhuis fase 2

Doelstelling

Het op een duurzame wijze realiseren en inrichten van bedrijventerrein Zevenhuis fase 2, groot 31 ha. Het beschikbaar komen van uitgeefbare gronden leidt ertoe dat lokale/ regionale bedrijven zich op dit terrein kunnen (her)huisvesten.

Wat hebben we daarvoor in 2023 gedaan?

tabel 96 overzicht prestaties project ontwikkeling Zevenhuis fase 2

	Prestaties uit de Begroting 2023	Wat hebben we daarvoor gedaan?
1	Uitwerken projectopdracht tot een door de gemeenteraad vast te stellen projectplan.	In 2023 is in overleg met de grondeigenaren vastgesteld dat de ontwikkeling op basis van faciliterend grondbeleid van de gemeente moet worden gerealiseerd. De projectopdracht voor het opstellen van een wijziging van het omgevingsplan wordt voorgelegd aan de gemeenteraad nadat een initiatiefnemer zich heeft gemeld.
2	Uitwerken van de bouwstenen voor het omgevingsplan en de samenwerking met grondeigenaren.	De bouwstenen voor het omgevingsplan zijn vrijwel gereed.

Jaarrekening

De jaarrekening bestaat uit:

- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- Overzicht van baten en lasten 2023
- Toelichting op overzicht van baten en lasten, bestaande uit:
 - Overzicht van algemene dekkingsmiddelen
 - Overzicht overhead
 - Overzicht heffing vennootschapsbelasting
 - Besteding budgetten voor onvoorzien
 - Overzicht van incidentele baten en lasten
 - Overzicht structurele mutaties reserves
 - Verantwoording Wet normering topinkomens
- Analyse begrotingsrechtmatigheid
- Balans per 31 december 2023
- Toelichting op de balans per 31 december 2023
- EMU saldo
- Overzicht van baten en lasten per taakveld
- Verdeling taakvelden over programma's en beleidsvelden
- SiSa-bijlage
- Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Waarderingsgrondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld volgens de kaders van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincie en gemeenten (BBV) en de financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet. In deze verordening heeft de gemeenteraad op 12 december 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid en de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

- In de jaarrekening zijn de gegevens van het Sint Pietershof opgenomen.
- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.
- Voor de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmelding. Deze is doorgaans opgenomen in de septembercirculaire van dat boekjaar.
- Voor de eigen bijdrage die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt, geldt:

Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen Wmo-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeenten de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdrage als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. Gemeenten zijn verplicht deze onzekerheid te noemen in de Jaarstukken. Deze eigen bijdrage wordt via het kasstelsel verantwoord in de jaarrekening.

- Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Door het formele verbod op het opnemen van voorzieningen en schulden vanwege jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Denk hierbij aan componenten zoals ziektekostenpremie voor gepensioneerden en overlopende verlofafspraken.
- Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming: 4 jaar. Als er sprake is van een

(eenmalig) schokeffect, bijvoorbeeld door een reorganisatie, moet wel een verplichting worden opgenomen.

- Door afronding op € 1.000 kunnen er in de jaarrekening kleine verschillen ontstaan.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 14 december 2023 door de raad is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
 - Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een

onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 3% (van de totale lasten inclusief dotaties aan de reserves) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van 1% (van de totale lasten inclusief dotaties aan de reserves) is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Waarderingsgrondslagen voor activa en passiva

Vaste activa

- Op investeringen < € 15.000 wordt niet afgeschreven. Deze kosten worden verantwoord in de exploitatie van het betreffende boekjaar.
- Activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

Immateriële vaste activa

- Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdrage, verminderd met afschrijvingen. De afschrijvingsduur is maximaal de afschrijvingstermijn (gebruiksduur) van het betreffende actief bij de derde.
- De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden maximaal in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling start bij de ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.
- Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven gedurende de restant looptijd van de aangetrokken geldlening.

Materiële vaste activa***Materiële vaste activa met economisch nut***

- Voor in erfpacht uitgegeven grond geldt de uitgifteprijs van eerste uitgifte als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwig durende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Eventuele afkoopsommen voor voortdurende contracten zijn verwerkt onder de langlopende schulden en vervallen naar rato van afkoopperiode vrij ten gunste van het resultaat.
- Investeringsbedrag na aftrek van bijdragen van derden ten minste € 15.000 is.

Materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

- Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die grond van artikel 229 lid 1a en 1b Gemeentewet worden

geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in de categorie “Investeringsbedrag na aftrek van bijdragen van derden ten minste € 15.000 is”.

Materiële vaste activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

- Investeringsbedrag na aftrek van bijdragen van derden ten minste € 15.000 is.

Afschrijvingen

- Investeringsbedrag na aftrek van bijdragen van derden ten minste € 15.000 is.

tabel 97 gehanteerde afschrijvingstermijnen

investering	termijn in jaren
Apparaten	5 – 15
Automatisering	1 – 10
Bedrijfswagens, aanhangers en overige vervoersmiddelen	8 – 10
Begraafplaatsen	15 -40
Brandwerende maatregelen	15
Civiele kunstwerken (renovatie en vervanging)	20 – 75
Dierenweiden	15 -20
Gebouwen	10 -40
Gereedschap	5
Groenvoorzieningen	25 -40
Havens, watergangen	10
Hekwerken	5 -20
Immateriële activa	5
Inbraakbeveiliging	10
Installaties	5 -25
Kantoorinrichting	8 – 15
Klokken, uurwerken en carillons	10
Kunstwerken	20
Machine	5 – 7
Monumenten	25 – 40
Eerste inrichting onderwijs	9
Openbare verlichting	8 – 50
Parkeren	10 – 40
Riolering	25 – 75
Speelterreinen	10 – 12
Sportterreinen	10 – 40
Straten, pleinen en wegen	20 – 35
Verkeersmaatregelen	10 – 20

investering	termijn in jaren
Woonwagencentrum	15 – 25
Zonweringsdoek	10
Zwembaden	15 – 40

Financiële vaste activa

- Leningen uitgeleend geld en (overige) uitzettingen zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.
- Van een deelneming is sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV (art. 1 lid d BBV).
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen.

Vlottende activa

Voorraden

- De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs bestaat uit de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), de rentekosten (berekend zoals voorgeschreven in het BBV) en de administratie- en beheerskosten.
- Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Als aan onderstaande voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende

zekerheid om winst te kunnen nemen. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. De voorwaarden zijn:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat;
 2. De grond (of het deelproces) moet zijn verkocht.
 3. De kosten zijn gerealiseerd, winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd.
- Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde als de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor als voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat dan uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statistisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarden opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

- Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbare verlies.
- Minimaal alle investeringsbedragen in riolen onder de € 3,1 miljoen en alle investeringen in gemalen worden ten laste gebracht van de voorziening riolering.

Vaste schulden

- Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen.
- De vaste schulden hebben een rente-typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende en Overlopende passiva

De vlottende en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Het totaalbedrag van de schuldrestanten van leningen die door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balansstelling opgenomen. In de toelichting op de balans is meer informatie over de borg- en garantstellingen opgenomen.

Overzicht van baten en lasten 2023

In onderstaand overzicht staat per programma de lasten, baten en saldo van de primitieve begroting 2023, de begroting 2023 na wijziging en de realisatie 2023.

tabel 98 overzicht lasten en baten per programma (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	begroting 2023 primitief			begroting 2023 na wijziging			realisatie 2023		
investering	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0 Bestuur en ondersteuning	-10.672	2.143	-8.529	-10.369	2.390	-7.979	-10.160	2.901	-7.259
1 Openbare orde en veiligheid	-7.968	280	-7.688	-8.221	423	-7.799	-8.648	390	-8.258
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-14.380	5.666	-8.714	-15.409	8.696	-6.713	-17.451	9.311	-8.140
3 Economische zaken	-2.599	338	-2.261	-3.181	412	-2.769	-3.185	388	-2.797
4 Onderwijs	-14.535	6.735	-7.800	-15.956	7.654	-8.302	-14.851	6.761	-8.090
5 Cultuur en recreatie	-25.991	6.390	-19.601	-29.168	7.425	-21.743	-29.829	8.334	-21.495
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	-123.050	29.099	-93.951	-146.455	45.622	-100.833	-137.585	43.097	-94.488
7 Duurzaamheid en milieu	-17.924	17.867	-57	-21.048	22.091	1.042	-19.340	19.470	131
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-21.338	15.736	-5.602	-43.726	24.371	-19.355	-38.940	21.773	-17.168
Onvoorzien	-174	0	-174	-74	0	-74	0	0	0
Heffing voor de vennootschapsbelasting	-39	0	-39	-39	0	-39	-177	0	-177
Overhead	-25.415	1.091	-24.324	-30.188	1.466	-28.723	-27.697	2.587	-25.110
Algemene dekkingsmiddelen	-2.278	191.435	189.157	-2.928	198.102	195.174	-3.610	200.059	196.449
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-266.363	276.780	10.417	-326.764	318.652	-8.112	-311.473	315.071	3.598
Stortingen in reserves	-14.793	0	-14.793	-29.625	0	-29.625	-34.418	0	-34.418
Onttrekking aan reserves	0	5.412	5.412	0	39.677	39.677	0	39.904	39.904
Gerealiseerd resultaat na bestemming	-281.156	282.192	1.036	-356.389	358.329	1.941	-345.891	354.975	9.084

Toelichting op overzicht van baten en lasten

In het jaarverslag is een analyse van de verschillen tussen de begroting 2023 na wijziging en de realisatie opgenomen bij de beleidsvelden. Deze analyse is te vinden onder het kopje 'wat heeft het gekost?' Het jaarverslag is op dat punt onderdeel van de jaarrekening.

De mutaties in de reserves groter dan € 100.000 worden toegelicht bij het onderdeel 'eigen vermogen' in de toelichting op de balans per 31 december 2023.

De toelichting op het overzicht van baten en lasten bestaat uit:

1. Overzicht van algemene dekkingsmiddelen;
2. Overzicht overhead;
3. Heffing vennootschapsbelasting;
4. Besteding budgetten onvoorzien;
5. Overzicht incidentele baten en lasten;
6. Overzicht structurele mutaties reserves;
7. Verantwoording Wet normering topinkomens (WNT).

Overzicht van algemene dekkingsmiddelen

In onderstaande tabel staat een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen.

Onder de tabel staan de verschillen tussen begroting 2023 na wijziging en realisatie toegelicht.

tabel 99 algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien (bedragen in x € 1.000, - = nadeel)

	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is:									
OZB - gebruikers niet-woningen	-	1.927	1.927	-	1.973	1.973	-	1.981	1.981
OZB - eigenaren woningen	-	10.037	10.037	-	10.802	10.802	-	10.741	10.741
OZB - eigenaren niet-woningen	-	3.187	3.187	-	3.169	3.169	-	3.170	3.170
Hondenbelasting	-	202	202	-	202	202	-	158	158
Precariobelasting	-	320	320	-	320	320	-	159	159
Toeristenbelasting	-	451	451	-	451	451	-	468	468
Subtotaal lokale heffingen	-	16.124	16.124	-	16.917	16.917	-	16.677	16.677
Algemene uitkeringen									
Algemene uitkering gemeentefonds (na claims)	-	114.534	114.534	-	120.408	120.408	-	179.339	179.339
Algemene uitkering onderdeel Sociaal Domein	-	58.141	58.141	-	58.141	58.141	-	0	0

	Begroting 2023 primitief			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Totaal algemene uitkeringen	-	172.675	172.675	-	178.549	178.549	-	179.339	179.339
Saldo van de financieringsfunctie									
Treasury renteomslag	-2.278	2.482	204	-2.928	2.482	-446	-3.483	3.541	58
Treasury overig	-	-	-	-	-	-	-8	-	-8
Dividenduitkeringen BNG en Alliander		153	153		153	153		384	384
Totaal saldo van de financieringsfunctie	-2.278	2.635	357	-2.928	2.635	-293	-3.491	3.925	434
overige algemene dekkingsmiddelen									
overige algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo algemene dekkingsmiddelen	-2.278	191.434	189.156	-2.928	198.101	195.173	-3.491	199.941	196.450

- In de paragraaf lokale heffingen zijn de belastingen en het gevoerde beleid in 2023 toegelicht.
- In de paragraaf algemene uitkering staat de verantwoording van de uitkeringen uit het gemeentefonds en de integratie-uitkering sociaal domein in 2023.
- De baten bij 'uitkeringen gemeentefonds' zijn in het overzicht hierboven verminderd met de claims die erop liggen.
- Het saldo van de financieringsfunctie is het verschil tussen de toegerekende rekenrente aan de programma's en de werkelijk betaalde rente over de lang- en kortlopende geldleningen. Ook wel het renteresultaat genoemd.

Toelichting grote verschillen tussen begroting 2023 na wijziging en realisatie 2023

Hieronder staat een korte toelichting op de grootste verschillen.

Algemene uitkeringen

Via de decembercircularie ontving de gemeente extra geld voor 2023. Dat kon niet verwerkt worden in de begroting. Vandaar dat er een verschil is tussen de bijgestelde begroting en de werkelijk ontvangen uitkering. De uitleg daarvan staat in de paragraaf Algemene uitkering.

Treasury renteomslag

Het verschil tussen de raming en werkelijkheid is € 504.000 positief. In de begroting 2023 hielden we rekening met het aantrekken van een langlopende lening van € 40 miljoen. In werkelijkheid is in 2023 een langlopende lening aangetrokken van € 15 miljoen. Hierdoor zijn de werkelijke rentelasten lager dan begroot. Dat betekent een voordeel van € 266.000. Daarnaast is het saldo van de rekening courant met de BNG over het hele jaar positief geweest. Daarvoor is een rentevergoeding ontvangen van netto € 133.000. Dat wordt nooit geraamd, want is niet in te schatten. Als laatste verklaring van het verschil, naast kleinere

renteverschillen, is uit de schatkist € 215.000 aan rentevergoeding ontvangen. Ook die inkomst wordt nooit geraamd, omdat dit ook niet is in te schatten.

Dividend (BNG en Alliander)

Van Alliander en van de BNG ontving de gemeente hogere dividendopbrengsten dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 231.000. Alliander waarschuwt elk jaar dat er grote investeringen aan komen en dat een toekomstige dividenduitkering onder druk staat. Van Alliander ontving de gemeente € 269.000 dividend, terwijl er € 100.000 is geraamd. Van de BNG is het ook onzeker hoeveel dividend wordt ontvangen. Voorzichtigheidshalve is er € 53.000 geraamd. In 2023 ontving de gemeente € 115.000.

Overzicht overhead

Overhead zijn alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Uitgangspunt

volgens de notitie Overhead van de commissie BBV is dat kosten zoveel mogelijk worden toegerekend aan de betreffende taken/activiteiten. De overhead wordt centraal begroot en verantwoord op het taakveld 0.4 Overhead.

Het opslagpercentage voor overhead is berekend door de overheadkosten af te zetten tegen de salarissom die betrekking heeft op het primaire proces. Deze berekeningswijze leidt tot een hoger opslagpercentage ten opzichte van overige overheadpercentages. Vergeleken met andere gemeenten zit Hoorn met 41% aan de lage kant.

Bij het percentage worden alle overheadkosten (euro) gedeeld door de salarissom die direct aan producten kan worden toegerekend (euro). In de overheadkosten zit de loonsom van overheadfuncties en de kosten van bijvoorbeeld ICT, huisvesting, opleidingen, facilitaire zaken e.d. Zie onderstaande tabel.

tabel 100 berekening overhead (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Onderdeel	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Verschil B2023 na wijziging en realisatie
saldo Human resources, Planning & control, Bestuurszaken en -secretariaat, Inkoop, Juridische zaken en Communicatie	-3.290	-3.492	-3.229	263
saldo Informatievoorziening, inclusief automatisering	-3.299	-4.692	-4.016	676
saldo Facilitaire zaken	-502	-685	-763	-78
saldo Huisvesting	-2.393	-2.489	-3.548	-1.059
overige overhead dat niet wordt toegerekend aan producten	-1.703	-1.792	-8.054	-6.262
salarissen overhead	-14.008	-17.452	-5.476	11.976
totale overhead	-25.194**	-30.602**	-25.086 *	5.516

Onderdeel	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Verschil B2023 na wijziging en realisatie
salarissom totale gemeente begroting	55.987	60.093	54.660	5.433
minus salarissom dat wordt gerekend als overhead	14.008	17.452	5.476	11.976
salarissom waarover opslag overhead wordt berekend	41.979	42.641	48.137	-5.496
percentage overhead wordt dan	60,0	71,8	51,0	

* In het overzicht van baten en lasten zijn de overhead kosten realisatie 2023 voor € 25.110.000 meegenomen. In dit bedrag is voor € 24.000 aan kosten meegenomen die bij de berekening van het percentage overhead buiten beschouwing gelaten dient te worden. De totale overhead in deze tabel sluit voor € 24.000 dus niet aan op de overhead genoemd in het overzicht van baten en lasten.

** De overhead kosten voor begroting 2023 primitief en begroting na wijziging volgens het overzicht baten en lasten sluit niet aan op het saldo overhead zoals opgenomen in bovenstaande tabel. Bij de berekening van begroting primitief en na wijziging zijn per abuis o.a. de loonkosten van het Westfries Museum meegenomen. Deze kosten behoren niet onder de overhead.

Toelichting grote verschillen Begroting 2023 na wijziging en realisatie 2023

Hieronder staat op hoofdlijnen een korte analyse.

Saldo Huisvesting

Het nadelig saldo is hoger uitgekomen. Dat wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere elektra/gaskosten. Daarnaast is er vaker advies gevraagd voor de verschillende panden. Verder bleek er meer klein onderhoud nodig en is er meer betaald aan beveiliging en schoonhouden.

Salarissen en overige kosten overhead

Er zijn meer uren geschreven naar (investerings)kredieten, grondexploitaties en kostenverhaal. Daardoor is het niet verdeelde salaris lager dan op begrotingsbasis gedacht. Ook de totale salarissen zijn lager

dan geraamd. Dat komt voornamelijk door de vacatureruimte. Op begrotingsbasis wordt er van uitgegaan dat die salarislaster daadwerkelijk uitgegeven worden. Dat is niet in alle gevallen gebeurd en daarom is de betaalde salarissom lager dan de geraamde salarissom.

Heffing vennootschapsbelasting (vpb)

tabel 101 overzicht heffing vpb (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Onderdeel	Begroting 2023 primitief	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Verschuldigde belasting over het boekjaar	-39	-39	-177	-1
Verrekend recht verliescompensatie	-	-	-	-
Totaal	-39	-39	-177	-1

Onvoorzien

In onderstaande tabel staat de besteding van de budgetten voor incidenteel en structureel onvoorzien in 2023. In de kolom realisatie staan de werkelijke uitgaven in 2023, deze uitgaven zijn in de betreffende programma's geboekt en niet op het budget onvoorzien.

Overzicht incidentele baten en lasten

Gemeenten zijn verplicht om een overzicht van de incidentele baten en lasten per programma in de jaarrekening op te nemen. Per programma moeten ten minste de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd, de overige posten kunnen als totaalbedrag worden opgenomen. In onderstaand overzicht zijn de incidentele baten en lasten

Er is meer vennootschapsbelasting betaald uit voorgaande jaren: 2021 en 2022. Tegen de hogere aanslag is bezwaar aangetekend. De factuur is wel betaald. Afhankelijk van het besluit van de belastingdienst in 2023 krijgt de gemeente geld terug.

tabel 102 overzicht besteding budgetten onvoorzien (x € 1.000)

Onderdeel	Begroting 2023	Realisatie 2023
Budget incidenteel onvoorzien per 1 januari 2023	150	150
Budget structureel onvoorzien per 1 januari 2023	24	24

groter dan € 100.000 apart opgenomen. Incidentele baten en lasten tussen de € 50.000 en € 100.000 zijn per programma samengevoegd. Incidentele baten en lasten kleiner dan € 50.000 zijn niet opgenomen in onderstaand overzicht.

tabel 103 incidentele lasten en baten (x € 1.000, - = nadeel)

programma	omschrijving	Begroting 2023		Werkelijk 2023		toelichting
		lasten	baten	lasten	baten	
0	Reisdocumenten		100		86	Er zijn incidenteel meer reisdocumenten uitgegeven door de geldigheidsduur. Dat levert meer geld op.
0	Waarderingskosten WOZ	-100		-81		De kosten voor (her)waardering van de onroerende zaken zijn fors gestegen door de bureaus die claimen dat de waarden te hoog zijn. Na landelijke regelgeving verwachten we vanaf nu minder extra kosten.
0	Trainee pool	740	-740			De trainee pool is voor twee jaar ingesteld maar wordt van 2023 naar 2025 overgeheveld. Mogelijk vervalt deze in 2024. De overhevelen gebeurt door het budget te storten in de reserve Diverse incidentele bestemmingen.
0	Onderuitputting begroting	-1.150				De onderuitputting van de begroting is incidenteel verhoogd.
2	Onderhoud De Strip	-152	152	-116	152	Het onderhoud aan De Strip wordt betaald uit de reserve Diverse incidentele bestemmingen.
2	Aanleg glasvezel	-174	657	-9	580	Het voorstel voor aanleg glasvezel in de gemeente levert incidentele kosten en opbrengsten op. Er is incidenteel meer leges ontvangen. Een deel van de inkomsten (€ 300.000) wordt gebruikt om het begrotingssaldo te verbeteren. De degeneratievergoeding vergoedt de Hoornse kosten voor toezicht en coördinatie.
2	Planstudie ontsluiting binnenstad	-180	180	-194	180	Er is incidenteel geld beschikbaar gesteld voor de kosten van de planstudie ontsluiting binnenstad. De kosten worden door de reserve Poort van Hoorn gedekt.
2	Amendement Verkeersveiligheid	-150		-57		In de gemeenteraad is een amendement voor verbeteren van de Verkeersveiligheid aangenomen.
2	Tegenvallende haveninkomsten		-180		-180	De haveninkomsten vielen in 2023 incidenteel tegen.

programma	omschrijving	Begroting 2023		Werkelijk 2023		toelichting
		lasten	baten	lasten	baten	
2	Opbrengst naheffingsaanslagen parkeren	-1.750	1.750	-1.750	1.750	Bij de najaarsbijstelling is de meeropbrengst van de naheffingsaanslagen parkeerbelasting verhoogd. De meeropbrengst is gestort in de reserve Parkeren.
2	Maaien waterplanten	-206	206	-248	266	De kosten en opbrengsten van het maaien van waterplanen in het Markermeer zijn bij de najaarsbijstelling geraamd. De opbrengst is een bijdrage van gemeenten.
3	Uitgaven Regionaal Economische Agenda	-113	113	-113	113	Het geld is via een resultaatbestemming 2022 voor 2023 beschikbaar gesteld. Dekking is de reserve Diverse incidentele bestemmingen.
4	Dak Tandem	-105	105	0	0	Voor de vervanging van het dak van De Tandem is incidenteel geld beschikbaar gesteld. Dit wordt gedekt uit de reserve Diverse incidentele bestemmingen.
4	Onderwijshuisvesting	298 -298		298 -298		Incidenteel valt er geld vrij doordat de Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn (SOHH) wordt gekort op de jaarlijkse bijdrage. Dat komt door het lagere aantal leerlingen van de deelnemende scholen. Het geld is gestort in de reserve Integraal Huisvestingsplan Onderwijs.
4	Specifieke uitkering Nationaal Programma Onderwijs	-500	500	-500	500	De gemeente ontving in twee schooljaren geld om onderwijsachterstanden door covid tegen te gaan.
5	Marketing van Hoorn	-180	180	-83	180	Het geld is via resultaatbestemming 2022 voor 2023 beschikbaar gesteld ten laste van de reserve Diverse Incidentele bestemmingen.
5	Brede specifieke uitkering Gezond en Actief Leven-Akkoord (GALA)	-382	382	-56	56	Er is een specifieke uitkering ontvangen. Daar tegenover staan uitgaven. De gemeente mag 20% overhevelen naar een volgend jaar, als het budget niet is opgemaakt.

programma	omschrijving	Begroting 2023		Werkelijk 2023		toelichting
		lasten	baten	lasten	baten	
5	Hoornse subsidieregeling ondersteuning (amateur) culturele organisaties	-106	106	-106	106	Laatste tranche van de subsidieregeling ondersteuning (amateur) culturele organisaties Hoorn 2021-2023. Dekking gebeurt via de egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis.
5	Specifieke uitkering (lokale) bibliotheekvoorzieningen	-224	224	-224	224	De gemeente heeft een eenmalige specifieke uitkering lokale bibliotheekvoorzieningen 2023-2024 aangevraagd voor toekomstgerichte bibliotheekvoorzieningen. De openingstijden van bibliotheek Kersenboogerd en Risdam wordt daarmee verruimd.
5	Eenmalige kosten Westfries Museum i.v.m. verbouwing	-125		-131	127	Voor de verbouwing van het Westfries Museum zijn eenmalige kosten geraamd. In werkelijkheid zijn die lager dan gedacht. Daarnaast zijn er meer inkomsten uit de tijdelijke tentoonstellingen.
5	Kunstenplan Bangert & Oosterpolder	-274	274	-54	54	Het geld is via een resultaatbestemming 2022 voor 2023 beschikbaar gesteld ten laste van de reserve Diverse incidentele bestemmingen.
6	Invoeringskosten wet Inburgering	-106	106	0	0	Voor de invoering van de nieuwe wet Inburgering is vanuit 2022 via resultaatbestemmingen geld overgeheveld naar 2023. Dekking via de reserve Diverse incidentele bestemmingen.
6	Opvang Oekraïners	-3.830	6.998	-3.285	6.998	Van het rijk is een uitkering ontvangen voor de opvang van Oekraïners. Daar tegenover staan uitgaven die vooralsnog lager zijn dan het ontvangen bedrag.
6	Brede specifieke uitkering Gezond en Actief Leven-Akkoord (GALA)	-376	376	-66	66	Er is een specifieke uitkering ontvangen. Daar tegenover staan uitgaven. De gemeente mag 20% overhevelen naar een volgend jaar, als het budget niet is opgemaakt.

programma	omschrijving	Begroting 2023		Werkelijk 2023		toelichting
		lasten	baten	lasten	baten	
6	Specifieke uitkering Integraal Zorg-Akkoord (IZA)	-5.407	5.407	-600	600	Het rijk verstrekt in 2023 tot en met 2026 een specifieke uitkering voor het realiseren van de doelen van het Integraal Zorgakkoord (IZA). Hoorn ontvangt en beheert het geld voor de samenwerkingsregio Noord-Holland Noord.
6	Bijdrage aan Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD) voor financieel herstelplan	-395		-393		De GGD heeft veel geïnvesteerd in het digitale dossier, maar moet die investering ineens afschrijven omdat het niet doorgaat. De deelnemende gemeenten dragen naar rato bij.
6	Bijdrage aan GGD voor compensatie cao 2023	-224		-224		De GGD heeft de deelnemende gemeenten gevraagd extra geld te storten omdat de uitkomsten uit de cao 2023 duurder uitvallen dan vooraf geschat.
6	Verwijsstroom huisartsen	-215	215	0	0	Via de resultaatbestemming is uit 2022 budget naar 2023 overgeheveld voor het project Verwijsstroom huisartsen. Dekking via de reserve Diverse incidentele bestemmingen.
6	Afrekening uitvoering MDA++		235		235	Van de gemeente Alkmaar ontvangen wij jaarlijks een subsidie voor uitvoering van MDA++. Over 2022 is de verrekening van de uitgaven met deze subsidie niet goed gegaan. Dit wordt nu gecorrigeerd, hierdoor ontstaat er een incidenteel voordeel van € 142.000.
6	Huiskamer voor de buurt	-167	110	0	0	Voor dit project is via resultaatbestemming 2022 in 2023 budget beschikbaar gesteld. Gedeeltelijke dekking via de reserve Diverse incidentele bestemmingen.
6	Nationaal Actieplan Dakloosheid	-321				Via de meicirculaire 2023 is incidenteel geld ontvangen om het Nationaal Actieplan Dakloosheid uit te voeren. De inkomst is bij de algemene uitkering meegenomen.

programma	omschrijving	Begroting 2023		Werkelijk 2023		toelichting
		lasten	baten	lasten	baten	
6	Kwetsbare inwoners	-2.703 -2.602	1.227			Voor de kwetsbare inwoners zijn diverse incidentele werkzaamheden gedaan. Ook is een deel van de Blokhuisgelden ingezet. Die kosten zijn gedekt uit de reserve MO/BW/OGGZ. Het saldo van het product kwetsbare inwoners wordt gestort in de reserve MO/VB/OGGZ. 2.167 Afoming reserve 633 Gebruik Blokhuisgelden
6	Energietoeslag/bestrijding energiearmoede 2022	-1.207		1.208		In 2022 heeft het Rijk een vergoeding verstrekt voor de energietoeslag voor huishoudens tot 120% van de bijstandsnorm en heeft de raad een bedrag beschikbaar gesteld om huishoudens met een inkomen van 120% tot 150% van de bijstandsnorm een eenmalige toeslag te verstrekken. Het laatste deel van deze verstrekkingen heeft in 2023 plaatsgevonden.
6	Energietoeslag 2023	-7.145	6.751	-2.227	2.240	Voor het uitvoeren van de uit te keren energietoeslag 2023 is uitvoeringsbudget ontvangen van het rijk via de circulaires. Een deel al in 2022, dat is in de reserve Diverse incidentele bestemmingen gestort en wordt er nu uit gehaald. De inkomst voor 2023 (€ 3,5 miljoen) staat bij de algemene uitkering. De verstrekkingen van de energietoeslag lopen door in 2024.
6	Aanpak gedupeerden toeslagenaffaire	-400	840	-653	1.344	De lasten m.b.t. de ondersteuning van inwoners die gedupeerd zijn door de toeslagenaffaire wordt via een specifieke uitkering vergoed.
6	Dienstverlening aanpak armoede en schulden	-161		0		Voor deze aanpak is via de circulaires geld ontvangen van het Rijk. De inkomst is verantwoord bij de algemene uitkering.

programma	omschrijving	Begroting 2023		Werkelijk 2023		toelichting
		lasten	baten	lasten	baten	
7	Tijdelijke specifieke uitkering CDOKE	-542	1.250			Alle gemeenten krijgen een tijdelijke specifieke uitkering Capaciteit DO Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE). Daar tegenover zijn budgetten geraamd.
7	Aanpassing capaciteit duurzaamheid	300				Via een ingreep bij de kadernota 2023 is het budget voor de capaciteit van duurzaamheid beperkt.
7	Specifieke uitkering aanpak energiearmoede	240	240			Voor de aanpak van energiearmoede is in 2022 geld ontvangen. Via resultaatbestemming 2022 is dat budget in 2023 beschikbaar gesteld. Dekking via de reserve Diverse incidentele bestemmingen.
8	Omgevingswet	-172	172			Via resultaatbestemming 2022 is budget in 2023 beschikbaar gesteld om de omgevingswet goed in te voeren. De dekking komt uit de reserve Diverse incidentele bestemmingen.
8	Storting in Verliesvoorziening Grondexploitatie Stationsgebied	-12.596	12.596	-12.596	12.596	De grondexploitatie Stationsgebied is verliesgevend. Daarom is een voorziening getroffen. De voorziening is ten laste van de Algemene Bedrijfsreserve (ABR) Grondzaken gebracht.
8	Bouwleges	-760	1.000	-789	644	Vooruitlopend op de invoering van de omgevingswet zijn meer vergunningen aangevraagd. Enerzijds levert dat hogere inhuurkosten op, anderzijds hogere legesinkomsten.
8	Afwikkeling bouwtechnische gebreken Oostereiland	-136	136	-29	29	Voor het verhelpen van bouwtechnische gebreken in gebouw Oostereiland is geld beschikbaar gesteld. De kosten worden gedekt door de reserve Oostereiland.
8	Programma Hoorn-Noord/Venenlaankwartier	-441	441	-65	65	Voor het project Hoorn-Noord/Venenlaankwartier is eenmalig budget beschikbaar gesteld. Dekking voor dit project zit in de reserve Diverse incidentele bestemmingen.

programma	omschrijving	Begroting 2023		Werkelijk 2023		toelichting
		lasten	baten	lasten	baten	
8	Programma Kansen voor de Kersenboogerd	-177	177			Voor het project Kansen voor de Kersenboogerd is incidenteel budget beschikbaar gesteld. Dat geld was in 2022 over en is via resultaatbestemming in 2023 geraamd. Dekking via de reserve Diverse incidentele bestemmingen.
onvoorzien	Onvoorziene lasten en baten	100				In de najaarsbijstelling is de raming verlaagd omdat het budget niet nodig was.
overhead	Vergoeding voor verplaatsingskosten woon-/werkverkeer	-170				Vanaf 1 januari 2023 is de regeling verplaatsingskosten woon-/werkverkeer aangepast en zijn de tegemoetkomingen aanzienlijk verruimd. Dat is fors duurder dan gedacht.
overhead	Vergoedingen eigen personeel		115		185	De gemeente is eigenrisicodragers voor de WIA-uitkering van (ex)medewerkers. Wanneer medewerkers de dienst verlaten, vergoedt het UWV veelal de transitievergoeding. Gezien de onvoorspelbaarheid van de instroom en het tijdstip van uitkering, is dit moeilijk vooraf te begroten. Het levert nu een voordeel op.
overhead	Zaaksysteem naar de cloud: van 2024 naar 2023	-100	100	-204		Het project is in 2022 vertraagd door de ICT-transitie naar RAM. In de kadernota van 2022 is een deel van de kosten gereserveerd voor 2024. Deze incidentele kosten zijn bestemd voor de implementatie in 2023; het geld wordt daarom naar voren gehaald. Dat gebeurt via de reserve Diverse incidentele bestemmingen.
overhead	Centraal budget voor organisatie en bedrijfsvoering	-125	125	-54		Binnen de budgetten voor organisatie en bedrijfsvoering is in het lopende jaar incidentele bijstelling nodig voor o.a. kosten voor organisatieontwikkeling, arbeidsmarktcommunicatie, advies en onderzoek. Deze kosten worden gedekt uit de reserve Bedrijfsvoering.

programma	omschrijving	Begroting 2023		Werkelijk 2023		toelichting
		lasten	baten	lasten	baten	
overhead	Externe inhuur APV	-100	100	-132	100	Door vertrek van personeel en langdurig uitval door ziekte moest extern personeel worden ingehuurd voor de APV-taken. Dekking gaat via de afdelingsreserves.
algemene dekkingsmiddelen	Hogere rentelasten kasgeldleningen	-525		-563		Gedurende 2023 is de kasgeldrente veranderd van negatief (de gemeente ontving geld als zij geld leende) naar positief (geld lenen kost geld). Dat heeft geleid tot een verhoging van het budget.
algemene dekkingsmiddelen	Incidentele bijstelling kapitaallasten	133				De kapitaallasten zijn bijgesteld bij de najaarsbijstelling. Normaliter gebeurt dat bij de kadernota. Het levert eenmalig een voordeel op, omdat diverse investeringen nog niet klaar zijn en dus de kapitaallasten opschuiven.
reserves	Algemene reserve	3.500		3.500		Bij de kadernota 2022 is gespaard voor het verbeteren van het financiële beeld. Bij de kadernota 2023 storting om te sparen teruggedraaid om het begrotingssaldo 2023 te verbeteren.
reserves	Algemene reserve	-1.520	1.520	-1.520	1.520	De egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis wordt opgeheven. Het saldo wordt gestort in de Algemene reserve.
reserves	Algemene reserve	-5.000	5.000	-5.000	5.000	Vanuit de Algemene reserve wordt een bijdrage gedaan aan de Algemene Bedrijfsreserve Grondzaken ter overbrugging van de negatieve resultaten bij de grondexploitatie herontwikkeling Stationsgebied.
reserves	Reserve MO/VB/OGGZ	-2.602		-2.602		Het saldo van het product Kwetsbare inwoners wordt in de reserve MO/VB/OGGZ gestort.

Overzicht structurele mutaties reserves

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. In het jaarverslag is per programma een analyse van de verschillen tussen begroting 2023 na wijziging en realisatie 2023 opgenomen. In de toelichting op de balans bij het onderdeel eigen vermogen zijn de toevoegingen en onttrekkingen groter dan € 100.000 toegelicht.

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves beschouwen we als incidenteel, tenzij het gaat om:

- onttrekkingen ter dekking van kapitaallasten;
- jaarlijkse stortingen om de bestemmingsreserves op peil te houden;
- onttrekkingen voor een periode van minimaal drie jaar met als doel structurele lasten te dekken.

Incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves zijn meegenomen in het overzicht van incidentele baten en lasten.

tabel 104 overzicht structurele mutaties reserves (€ 1.000, - = nadeel)

Programma	Begroting 2023 na wijziging	Waarvan structureel	Realisatie 2023	Waarvan structureel
Toevoegingen				
0 Bestuur en ondersteuning	-740	0	-1.183	0
1 Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-4.778	-2.915	-5.087	0
3 Economische Zaken	0	0	0	0
4 Onderwijs	-772	-474	-757	-459
5 Cultuur en recreatie	-185	-185	-185	-123
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	-2.702	-101	-2.324	-34
7 Duurzaamheid en milieu	-14	-14	0	0
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-10.512	-3.508	-14.501	-443
Overhead	0	0	0	0
Overige mutaties	-9.921	-2.345	-9.785	-1.850

Programma	Begroting 2023 na wijziging	Waarvan structureel	Realisatie 2023	Waarvan structureel
Totaal	-29.625	-9.542	-33.822	-2.909
Onttrekkingen				
0 Bestuur en ondersteuning	108	0	35	0
1 Openbare orde en veiligheid	51	1	51	1
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	1.048	865	1.068	711
3 Economische Zaken	89	0	89	0
4 Onderwijs	935	617	792	562
5 Cultuur en recreatie	1.406	397	1.042	390
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	5.696	120	6.941	122
7 Duurzaamheid en milieu	99	99	97	97
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	14.538	504	13.887	475
Overhead	1.118	603	986	604
Overige mutaties	14.589	2.207	14.555	2.123
Totaal	39.677	5.412	39.543	5.085

Wet normering topinkomens

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat jaarlijks in de jaarrekening de bezoldiging van de zogenaamde 'topfunctionarissen' openbaar wordt gemaakt. De topfunctionarissen van een gemeente zijn de griffier en de gemeentesecretaris.

De WNT schrijft ook voor dat de bezoldiging van de 'overige functionarissen' openbaar gemaakt moeten worden, als hun bezoldiging hoger is dan de maximale norm. De WNT-norm voor 2023 is € 223.000.

tabel 105 bezoldiging topfunctionarissen (bedragen in €)

Functiegegevens	Gegevens 2023				Gegevens 2022	
	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier	Griffier	Gemeentesecretaris	Griffier
	G.H.S Heemskerk	M. Horjus	J. Hoek	M. van der Horst	G.H.S Heemskerk	M. Horjus
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/01 – 14/06	01/05 – 31/10	01/10 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	146.052	70.145	51.027	25.701	140.879	113.426
Beloningen betaalbaar op termijn	22.514	9.010	7.842	4.276	22.422	20.486
<i>Subtotaal</i>	<i>168.566</i>	<i>79.155</i>	<i>58.869</i>	<i>29.977</i>	<i>163.301</i>	<i>133.912</i>
Individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging	223.000	100.197	111.805	56.208	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	168.566	79.155	58.869	29.977	163.321*	133.912*

	Gegevens 2023				Gegevens 2022	
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier	Griffier	Gemeentesecretaris	Griffier
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

* De WNT-gegevens 2022, specifiek de bezoldiging van de griffier en de gemeentesecretaris zijn aangepast ten opzichte van de jaarrekening 2022. In de jaarrekening 2022 was de WNT-bezoldiging voor deze topfunctionarissen omgewisseld, dit is gecorrigeerd in de WNT-verantwoording 2023.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, en de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, en de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de

jaarrekening is het door de raad op 14 maart 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en is 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserve en is daarmee vastgesteld op € 10.376.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Totale overschrijding per programma

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen zijn:

Begrotingscriterium	Bedrag (x € 1.000)	Toelichting
1A. Overschrijding lasten programma's	3.953	Alle uitgavenoverschrijdingen op niveau programma's
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	5.649	Alle uitgavenoverschrijdingen op niveau kredieten
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-	
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld	-	
<i>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</i>	9.602	<i>Som van bovenstaande regels</i>

Begrotingscriterium	Bedrag (x € 1.000)	Toelichting
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	8.345	De meeste overschrijdingen (programma's en kredieten) en reservemutaties zijn in lijn met vastgesteld beleid. In de paragraaf bedrijfsvoering en bijlagen is dit verder toegelicht.
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden	1.257	Som van bovenstaande regels
Voorwaardencriterium		
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	3.986	Dit bestaat uit diverse opdrachten die ten onrechte niet Europees zijn aanbesteed. De grootste twee opdrachten zijn: - Service en beveiliging op meerdere locaties ten behoeve van opvang Oekraïense vluchtelingen (€ 2.162.000); - Inzet van gebiedsteams 1.Hoorn (€ 1.305.000).
M&O criterium		
Geen bevindingen	-	
Totaal van onrechtmatigheden	13.588	Som van bovenstaande regels

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Balans

tabel 106 balans (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Balanspost	31-12-2023	31-12-2022	Balanspost	31-12-2023	31-12-2022
VASTE ACTIVA			VASTE PASSIVA		
Immateriële vaste activa			Eigen vermogen		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	671	2.464	Algemene reserve	15.068	18.177
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	829	937	Bestemmingsreserves	81.948	76.981
			Gerealiseerd resultaat	9.084	7.343
Totaal immateriële vaste activa	1.500	3.401	Totaal eigen vermogen	106.100	102.501
Materiële vaste activa			Voorzieningen		
Investerings met economisch nut	128.544	107.595	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	14.225	979
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	21.108	19.357	Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	8.354	7.688
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	88.333	79.826	Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	1.998	1.914
In erfpacht	611	611			
Totaal materiële vaste activa	238.596	207.389	Totaal voorzieningen	24.577	10.581
Financiële vaste activa			Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	957	245	Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	162.326	157.211
Leningen aan woningbouwcorporaties	33.406	33.765	Waarborgsommen	135	46
Leningen aan deelnemingen	1.970	1.970			
Overige langlopende leningen	22.023	17.836			

Balanspost	31-12-2023	31-12-2022	Balanspost	31-12-2023	31-12-2022
Overige uitzettingen met een rente-typische looptijd van één jaar of langer	14.600	14.600			
Totaal financiële vaste activa	72.954	68.416	Totaal vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer	162.461	157.257
TOTAAL VASTE ACTIVA	313.051	279.206	TOTAAL VASTE PASSIVA	293.137	270.339
VLOTTENDE ACTIVA			VLOTTENDE PASSIVA		
Vorraden			Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar		
			Overige kasgeldleningen	10.000	0
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-10.560	-12.347	Overige schulden	14.424	12.793
Totaal voorraden	-10.560	-12.347	Totaal netto vlottende schulden	24.424	12.793
Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar			Overlopende passiva		
Vorderingen op openbare lichamen	21.340	20.211	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	22.555	18.343
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	18.607	1.183	De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van: het rijk	29.812	8.177
Overige vorderingen	6.650	6.354	overige Nederlandse overheidslichamen	6.360	8.005
Totaal uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	46.597	27.748	Overige vooruitontvangen bedragen	1.251	341
			Totaal overlopende passiva	59.978	34.866

Balanspost	31-12-2023	31-12-2022	Balanspost	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen					
Kassaldi	2	2			
Banksaldi	425	2.706			
Totaal liquide middelen	427	2.708			
Overlopende activa					
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, van:					
• het rijk	2.268	7.889			
• overige Nederlandse overheidslichamen	2.784	1.085			
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	22.973	11.709			
Totaal overlopende activa	28.025	20.683			
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	64.489	38.792	TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	84.404	47.659
TOTAAL ACTIVA	377.540	317.998	TOTAAL PASSIVA	377.540	317.998
Te betalen Vennootschapsbelasting	177	0	Gewaarborgde geldleningen, exclusief WSW fonds	57.750	60.969
			WSW fonds geborgde leningen	357.253	331.451
			Garantstellingen	843	1.255

Toelichting op de balans

Vaste activa

(Im)materiële vaste activa

Alle investeringen worden in beginsel lineair afgeschreven. Slechts in uitzonderlijke gevallen (bijvoorbeeld bij (ver)huur of jaarlijks gelijkblijvende exploitatielasten of bij parkeergarages) is gekozen voor annuïtaire afschrijving. Investerings worden afgeschreven vanaf het jaar volgend op het jaar waarin de investering is geworven of in gebruik is genomen. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet

afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in het hoofdstuk 'Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling'.

In onderstaande tabel staat het verloop van de (im)materiële vaste activa. In de kolom "bijdrage van derden" zijn de bijdragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. In de kolom "afwaardering" staan de afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen.

In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van het verloop van alle investeringen in 2023.

tabel 107 verloop (im)materiële vaste activa (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2022	Herrubricering soort activa	Boekwaarde 01-01-2023	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Immateriële vaste activa									
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	2.464	0	2.464	504	2.192	105	0	0	671
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	937	0	937	0	0	108	0	0	829
Totaal immateriële vaste activa	3.401	0	3.401	504	2.192	213	0	0	1.500
Materiële vaste activa (MVA)									
In erfpacht uitgegeven gronden	611	0	611	0	0	0	0	0	611
MVA investeringen met een economisch nut									
Gronden en terreinen	11.756		11.756	269	0	2	21	0	12.002
Woonruimten	40		40	0	0	4	0	0	36

	Boekwaarde 31-12-2022	Herrubricering soort activa	Boekwaarde 01-01-2023	Investing	Desinvestering	Afschrijving	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Bedrijfsgebouwen	80.432		80.432	25.995	0	4.271	817	0	101.340
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	6.984		6.984	871	0	711	153	0	6.991
Vervoermiddelen	1.649		1.649	1.214	0	349	0	0	2.514
Machines, apparaten en installaties	5.219		5.219	334	0	677	492	0	4.384
Overige materiële vaste activa	1.515		1.515	394	0	471	160	0	1.278
Totaal investeringen met een economisch nut	107.595		107.595	29.078	0	6.485	1.643	0	128.544
MVA investeringen met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven									
Gronden en terreinen	57		57	0	0	0	0	0	57
Bedrijfsgebouwen	59		59	0	0	6	0	0	54
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	18.451		18.451	3.761	0	539	1.399	0	20.274
Vervoermiddelen	8		8	0	0	8	0	0	0
Machines, apparaten en installaties	421		421	0	0	38	0	0	383
Overige materiële vaste activa	361		361	0	0	22	0	0	340
Totaal investeringen met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven	19.357		19.358	3.762	0	613	1.399	0	21.108
MVA investeringen met een maatschappelijk nut									
<i>Maatschappelijk nut vóór 2017</i>									
Gronden en terreinen	765		765	0	0	71	0	0	694

	Boekwaarde 31-12-2022	Herrubricering soort activa	Boekwaarde 01-01-2023	Investing	Desinvestering	Afschrijving	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	29.160		29.160	0	0	1.401	57	0	27.702
Overige materiële activa	4		4	0	0	4	0	0	0
<i>Subtotaal maatschappelijk nut vóór 2017</i>	<i>29.929</i>		<i>29.929</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1.476</i>	<i>57</i>	<i>0</i>	<i>28.396</i>
<i>Maatschappelijk nut vanaf 2017</i>									
Gronden en terreinen	6.455		6.455	3.448	0	152	1.029	0	8.722
Grond-, weg en waterbouwkundige werken	43.380		43.380	11.179	0	1.355	2.489	0	50.715
Overige materiële activa	62		62	444	0	4	0	0	502
<i>Subtotaal maatschappelijk nut vanaf 2017</i>	<i>49.897</i>		<i>49.897</i>	<i>15.070</i>	<i>0</i>	<i>1.511</i>	<i>3.518</i>	<i>0</i>	<i>59.939</i>
Totaal investeringen met een maatschappelijk nut	79.826		79.826	15.070	0	2.987	3.575	0	88.333

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaat uit kapitaalverstrekkingen, leningen en uitzettingen met een rente-typische looptijd van één jaar of langer. In onderstaande tabel staat het verloop van de financiële vaste activa.

tabel 108 verloop financiële vaste activa (bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31- 12-2022	Investing	Desinvestering	Afschrijving en aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	245	712	0	0	0	957
Leningen aan woningbouwcorporaties	33.765	0	0	360	0	33.405
Leningen aan deelnemingen	1.970	0	0	0	0	1.970

	Boekwaarde 31-12-2022	Investering	Desinvestering	Afschrijving en aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2023
Overige langlopende leningen	17.836	4.978	416	376	0	22.022
Overige uitzettingen met een rente-typische looptijd van één jaar of langer	14.600	0	0	0	0	14.600
Totaal	68.416	5.690	416	736	0	72.954

De kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen is als volgt opgebouwd:

- Alliander: € 120.000
- Bank Nederlandse Gemeenten: € 115.000
- Zevenhuis: € 10.000
- Rom InWest B.V. € 712.000

Vlottende activa

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

tabel 109 uitsplitsing voorraden (bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2022	Balanswaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023	Voorziening verliesgevende complexen	Opnemen onder voorzieningen	Balanswaarde 31-12-2023
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-12.347	-12.347	-9.549	-12.745	11.734	-10.560
Totaal	-12.347	-12.347	-9.549	-12.745	11.734	-10.560

De totale boekwaarde van de voorraden bouwgronden in exploitatie is in 2023 afgenomen van -€ 12,3 miljoen naar -€ 10,5 miljoen. Dit komt voornamelijk doordat de opbrengsten in de grondexploitaties hoger waren dan de kosten. Hierdoor is een positieve kasstroom gerealiseerd.

In het BBV staat dat voor verwachte negatieve planresultaten direct een voorziening moet worden getroffen. De hoogte van deze voorziening wordt bepaald door het optellen van de verwachte negatieve planresultaten op contante waarde. De voorziening moet berekend worden met een standaard voorgeschreven disconteringsvoet van 2%. In 2023 is een

voorzieningen getroffen. Het BBV schrijft namelijk ook voor dat het deel van de voorziening dat voor een negatieve balanswaarde zorgt, gepresenteerd dient te worden onder de voorzieningen.

In onderstaande tabel staat het verloop van het onderhanden werk.

tabel 110 verloop balanspost onderhanden werk (bedragen x € 1.000)

	Balans- waarde 31-12-2022	Boek- waarde 31-12-2022	Invester- ing	Opbreng- st	Winstuit- name	Boek- waarde 31-12-2023	Voorziening verlies- gevende complexen	Opnemen onder voorziening- en	Balans- waarde 31-12-2023
Bouwgronden in exploitatie									
Bangert en Oosterpolder	-10.401	-10.401	5.987	2.569	0	-6.983	0		-6.983
Zevenhuis	-1.946	-1.946	48	4.295	2.165	-4.028	0		-4.028
Oude hockeyvelden	0	0	1.530	2.160	0	-630	0		-630
Pelmolenpad	0	0	1.150	69	0	1.081	0		1.081
Stationsgebied Noord en Zuid	0	0	2.352	1.341	0	1.011	-12.745	11.734	0
Totaal	-12.347	-12.347	11.067	10.434	2.165	-9.549	-12.745	11.734	-10.560

Planresultaten grondexploitaties

In het meerjarenperspectief (MPG) worden jaarlijks de prognoses van de te verwachten resultaten geactualiseerd en verwerkt. In het MPG 2024 zijn vijf actieve complexen opgenomen. Volgens de richtlijnen van de BBV dient de presentatie van de resultaten te gebeuren op eindwaarde (dit is de nominale waarde inclusief prijsstijging en rentelasten).

In onderstaand overzicht staan de voorlopige uitkomsten van alle complexen op eindwaarde. Bij het bepalen van het financiële resultaat van de grondexploitaties zijn de onderstaande parameters gehanteerd:

- Kostenstijging: een exploitatie van 5 jaar en korter 4% per jaar en meer dan 5 jaar 3% per jaar.
- Opbrengststijging (grondverkopen): 2,5% per jaar.

- Door te berekenen rente binnen de grondexploitatie: 1,5%.
- Disconteringspercentage: 2%.
- Te hanteren plankosten: € 131 per uur.
- Uitgifte tempo woningproductie Bangert en Oosterpolder: gemiddeld 65 woningen per jaar.
- Onvoorzien 5% op bestaande kostensoorten zoals bouw- en woonrijp maken.
- Om tot realistische parameters te komen doet het grondbedrijf van de gemeente onderzoek en toetst aan de dagelijkse praktijk. Hiervoor maakt het grondbedrijf gebruik van gegevens van daarin gespecialiseerde bedrijven en doet vervolgens ook aan benchmarking.

- De gemeente maakt gebruik van gegevens van het adviesbureau Metafoor (Outlook 2024), welke op zijn beurt gebruik maakt van gegevens van verschillende bedrijven en organisaties zoals ABN Amro, BDB bouwkostendata, het CBS, Cobouw, CPB, Cushman & Wakefield, ING, NVM en Rabobank. Hierdoor heeft de gemeente inzage in hoe de door hen gekozen parameters zich verhouden tot hun omgeving.
- In onderstaande tabel zijn de voorgestelde parameters opgenomen ten behoeve van de actualisatie van de gemeentelijke grondexploitaties naast de gegevens van het afgelopen jaar en de gegevens van het adviesbureau. De parameters van het adviesbureau is zijn de uiterste zoals die zijn gegeven in hun Outlook voor 2024.

tabel 111 planresultaten grondexploitaties (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

Complex	Einddatum	Nog te maken kosten	Nog te realiseren opbrengsten	Eindwaarde positieve grondexploitatie	Eindwaarde negatieve grondexploitatie
Bangert en Oosterpolder	31-12-2028	25.958	22.240	2.935	-
Zevenhuis	31-12-2026	586	-2	3.612	-
Oude Hockeyvelden	31-12-2027	3.692	3.452	288	-
Pelmolenpad	31-12-2028	23.326	31.289	6.634	-
Stationsgebied Noord en Zuid	31-12-2033	47.352	35.151	-	15.537
Totaal		100.914	92.130	13.469	15.537

De bedragen op eindwaarde zijn niet altijd vergelijkbaar, omdat de einddatum per project verschilt. Om meerdere projecten met verschillende looptijden met elkaar te kunnen vergelijken is een correctie nodig voor de verschillen in looptijd. Daarom worden alle kosten en opbrengsten teruggerekend naar de 'netto contante waarde' (NCW) op 1 januari van het huidige jaar.

Volgens de BBV is de disconteringsvoet die hiervoor gehanteerd wordt voor alle gemeenten gelijk en gebaseerd op het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank (ECB) voor de inflatie binnen de Eurozone. In onderstaande tabel is een vergelijking gemaakt met het MPG 2023 op contante waarde.

tabel 112 planresultaten op netto contante waarde (bedragen x € 1.000.000)

Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Netto contante waarde
Totaal resultaat van alle complexen op 01-01-2023	205,78	214,92	9,14	7,44
Totaal resultaat van alle complexen op 01-01-2024	283,63	284,39	0,76	-0,41
Verschil	-77,85	-69,47	-8,38	-7,85

Het totaal van alle grondexploitaties laat een daling van het resultaat zien ten opzichte van het MPG 2023 met € 7,85 miljoen. Per 1 januari 2024 is het verwachte resultaat ongeveer € 0,41 miljoen negatief van de vijf lopende grondexploitaties samen berekend op de netto contante waarde. Het aantal grondexploitaties is het afgelopen jaar met twee toegenomen: Pelmolenpad en Stationsgebied. Het Stationsgebied is een zwaar verlieslatende grondexploitatie. De resultaten van drie grondexploitaties waarover vorig jaar al is gerapporteerd, is verslechterd met ongeveer € 1 miljoen. Dit beeld is vertroebeld omdat er ook € 2,1 miljoen tussentijdse winst is genomen op Zevenhuis.

Met als einddatum in de bandbreedte van 31 december 2026 tot 2033 wordt een negatief eindresultaat op eindwaarde verwacht van ongeveer

€ 2,0 miljoen. Dit te verwachten resultaat wordt door de diverse einddata van de grondexploitaties eind 2026 tot eind 2033 gerealiseerd, tenzij er tussentijds winst kan worden genomen. Zoals het er nu naar uit ziet, zijn alle huidige lopende grondexploitaties per 31 december 2033 afgesloten. In het MPG 2024 zijn de resultaten per project nader toegelicht.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd langer dan 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een rente-typische looptijd van één jaar of korter zijn als volgt gespecificeerd:

tabel 113 uitzettingen met een rente-typische looptijd < 1 jaar (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2022	Balanswaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2023	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	21.889	20.211	22.764	1.424	21.340
Uitzettingen in 's rijks schatkist met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	1.183	1.183	18.607	0	18.607
Overige vorderingen	6.704	6.354	7.077	427	6.650
Totaal	29.777	27.748	48.448	1.851	46.597

Schatkistbankieren

In 2023 is het drempelbedrag dat Hoorn gemiddeld per kwartaal buiten 's Rijks schatkist mag aanhouden € 5,658 miljoen. Dit is 2% van het begrotingstotaal en inclusief het drempelbedrag van de gemeenschappelijke regeling Westfries Archief waarvoor de gemeente Hoorn de financiële administratie verzorgt. Het gemiddelde bedrag dat

buiten de schatkist is aangehouden is inclusief het geld van het Westfries Archief. In de onderstaande tabel is het bedrag per kwartaal weergegeven.

tabel 114 gemiddeld bedrag buiten de schatkist (bedrag x € 1.000)

Omschrijving	bedrag
Kwartaal 1	2.790
Kwartaal 2	4.337
Kwartaal 3	4.416
Kwartaal 4	3.934

Liquide middelen

In onderstaande tabel staat het verloop van de liquide middelen.

tabel 115 liquide middelen (bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Kassaldi	2	2
Banksaldi	425	2.706
Totaal	427	2.708

Overlopende activa

Overlopende activa bestaan uit vooruitbetaalde of nog te ontvangen bedragen. In onderstaande tabel staat het verloop van de overlopende activa.

tabel 117 specificatie nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen (bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoegingen	Ontvangen	Afgeboekt	Boekwaarde 31-12-2023
Nog te ontvangen van het rijk					
Gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	1.735	1.320	0	1.735	1.320
Uitvoeringskosten kwijtschelding gemeentelijke belastingen	34	15	0	42	7

tabel 116 overlopende activa (bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, van: - het Rijk - overige Nederlandse overheidslichamen	2.268 2.784	7.926 1.049
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruit betaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	22.973	11.709
Totaal	28.025	20.684

Specificatie nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen

In onderstaande tabel is de balanspost 'nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen' gespecificeerd.

	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoegingen	Ontvangen	Afgeboekt	Boekwaarde 31-12-2023
BBZ kapitaalverstrekking	39	40	45	39	-5
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	6.081	946	6.081	0	946
SPUK Klimaatadaptatie	37	0	37	0	0
Subtotaal	7.926	2.321	6.163	1.816	2.268
Nog te ontvangen van overige overheidslichamen					
<i>Provincie</i>					
• Kanjersubsidie Westfries Museum 2019	18	0	0	0	18
• Herontwikkeling IKC Mariaschool	5	0	0	0	5
• Herontwikkeling RAC Montessorischool	4	0	0	0	4
• Voldoende woonvoorzieningen voor buitenlandse werknemers	68	26	0	0	94
• Lekker blijven wonen 2022	20	0	20	0	0
• Reconstructie Westerblokker	246	886	0	246	886
• Project Langetuin	125	122	0	0	247
• Woningversnelling WF 2022	16	0	0	0	16
• Project Kromme Elleboog	0	70	0	0	70
• +Project Middelweg	0	110	0	0	110
• Project Kamille	0	157	0	0	157
• Project Venneweg	0	41	0	0	41
• Gemeente Amsterdam: SPUK BEN NH project verstevigen kwaliteit pleegzorg en gezinshuizen Parlan	0	326	0	0	326
<i>Metropoolregio Amsterdam</i>					
Bijdrage voor Poort van Hoorn	547	712	449	0	810
Subtotaal	1.049	2.450	469	246	2.784
Totaal	8.975	4.771	6.632	2.062	5.052

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat. In onderstaande tabel staat de boekwaarde van deze posten.

tabel 118 eigen vermogen (bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	15.068	18.177
Bestemmingsreserves	81.948	76.981
Gerealiseerd resultaat	9.084	7.343
Totaal	106.100	102.501

Het eigen vermogen van de gemeente is in 2023 met € 3,6 miljoen toegenomen. Het verloop van het eigen vermogen staat in onderstaande

tabel. Onder de tabel worden de aard en reden van elke reserve en de toevoegingen en onttrekkingen daaraan toegelicht.

tabel 119 verloopoverzicht eigen vermogen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

				Mutaties resultaatbestemming 2023			
	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoegingen	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve							
Algemene reserve	18.177	1.521	-10.974	6.343	0	0	15.068
Subtotaal algemene reserve	18.177	1.521	-10.974	6.343	0	0	15.068

				Mutaties resultaatbestemming 2023			
	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoegingen	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Bestemmingsreserves							
Reserve diverse incidentele bestemmingen	6.500	7.642	-4.850	0	0	0	9.293
Reserve parkeren	5.116	5.121	-2.680	0	0	-20	7.537
Reserve masterplan hoofdinfrastructuur	901	50	-6	0	0	-125	818
Reserve Poort van Hoorn	17.725	6.111	-228	1.000	0	-327	24.281
Reserve beeldende kunst	732	44	-79	0	0	0	698
Reserve welzijnsvoorzieningen Bangert en Oosterpolder	7.215	344	-63	0	0	-423	7.073
Reserve kunstijsbaan	1.458	83	-13	0	0	-139	1.389
Reserve kapitaallasten investeringen	5.467	239	-5	0	0	-493	5.208
Reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO	1.833	939	-235	0	0	-36	2.501
Reserve Oostereiland	1.150	412	-253	0	0	-348	961
Reserve stimuleringsmaatregelen duurzaamheid	968	0	-11	0	0	0	958
Reserve riolering	1.302	0	-180	0	0	0	1.122
Reserve Westfries Museum	70	0	0	0	0	0	70
Reserve beschermd wonen en MO/VB/OGGz	2.470	2.421	-3.197	0	0	0	1.694
Reserve stimuleringsmaatregelen coronacrisis	1.887	0	-1.796	0	0	0	91
Reserve 40/60 regeling sport	234	35	-11	0	0	0	258
Algemene bedrijfsreserve grondzaken	18.968	8.406	-13.021	0	0	0	14.353
Egalisatiereserve plankosten voor grondexploitaties	1.923	629	0	0	0	0	2.552
Reserve bedrijfsvoering	850	393	-393	0	0	0	850

				Mutaties resultaatbestemming 2023			
	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoegingen	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	Vermindering ter dekking van afschrijving	Boekwaarde 31-12-2023
Niet bij de gemeente belegde reserve:							
Egalisatiereserve Sint Pietershof	213	28	0	0	0	0	241
Subtotaal bestemmingsreserves	76.981	32.897	-27.021	1.000	0	-1.911	81.948
Totaal exclusief resultaat na bestemming	95.158	34.418	-37.995	7.343	0	-1.911	97.016
Gerealiseerd resultaat							
Reserve nader te bestemmen rekeningresultaat	7.343	9.084	0	0	-7.343	0	9.084
Totaal inclusief resultaat na bestemming	102.501	43.502	-37.995	7.343	-7.343	-1.911	106.100

Toelichting eigen vermogen

Hieronder wordt per reserve de aard en reden en de toevoegingen en onttrekkingen groter dan € 100.000 toegelicht.

Algemene reserve

Deze reserve is ingesteld om incidentele tegenvallers op te vangen en het afdekken van financiële risico's. Met andere woorden: de algemene reserve is een financiële buffer.

Toevoegingen

- Het saldo van de Egalisatiereserve Stimuleringsmaatregelen Coronacrisis van € 1,521 miljoen is gestort in de Algemene reserve.

Onttrekkingen

- Bij het vaststellen van de jaarstukken 2022 heeft de gemeenteraad besloten om € 5,772 miljoen te storten in de reserve Diverse

incidentele bestemmingen ter dekking van de resultaatbestemmingen 2022. Dat was € 0,822 miljoen voor de afvalstoffenheffing (nieuwe DVO met HVC), € 2,324 miljoen Oekraïnegeld en € 2,626 miljoen resultaatbestemmingen. Zie daarvoor de jaarstukken 2022.

- Er is € 5 miljoen onttrokken aan de Algemene reserve om te storten in de ABR Grondzaken als buffer voor de grondexploitatie Stationsgebied.
- Voor het onderhoud aan De Strip is er € 152.000 onttrokken aan de Algemene reserve, conform besluitvorming.

Overige bestemmingsreserves

Reserve diverse incidentele bestemmingen

Het doel van deze reserve is het dekken van kosten voor diverse projecten. Om de algemene reserve "zuiver" te houden zijn alle

toekomstige claims op de algemene reserve overgeheveld naar deze reserve.

Toevoegingen

- bij het vaststellen van de jaarstukken 2022 heeft de gemeenteraad besloten om € 5,772 miljoen in deze reserve te storten ter dekking van de resultaatbestemmingen 2022.
- via de decembercirculaire 2023 is afgerond € 443.000 ontvangen en in deze reserve gestort voor Invoeringskosten omgevingswet, maatschappelijke begeleiding statushouders en meerkosten Oekraïne sociaal domein.
- via de meicirculaire 2022 is € 444.000 ontvangen voor onder andere inburgering leefbaarheidstoets, impuls intergaal werken, versterking ondersteuning wijkteams, systeemleren, robuust rechtsbeschermingssysteem en extra capaciteit boa's. Dat geld is in deze reserve gestort.
- om de traineepool mogelijk te maken in 2025 is het budget uit 2023 (€ 740.000) in deze reserve gestort, zodat het in 2025 er weer uit gehaald kan worden.

Onttrekkingen

In 2023 is deze reserve onder ander ingezet voor:

- de Marketing van Hoorn (€ 180.000);
- de energietoeslag middeninkomens (€ 3.703.000);
- de Omgevingswet (afgerond € 193.000);
- diverse financieel kleinere onderwerpen.

Reserve parkeren

Het doel van deze reserve is egalisatie van de parkeerexploitatie.

Toevoegingen

- Het saldo van het product parkeren van € 5,121 miljoen is in deze reserve gestort.

Onttrekkingen

In 2023 is deze reserve onder andere ingezet voor:

- Vrijval ten gunste van het resultaat, € 1.171.000.
- Storting in de reserve Poort van Hoorn, € 620.000.
- Digitale handhaving, € 210.000.
- Overheadkosten parkeerbedrijf, € 394.000.

Reserve masterplan hoofdinfrastructuur

Het doel van deze reserve is dekking van alle lasten en baten die voortvloeien uit het Masterplan Hoofdinfrastructuur.

Onttrekkingen

Voor dekking van kapitaallasten van diverse investeringen is € 131.000 onttrokken aan deze reserve.

Reserve Poort van Hoorn

Het doel van deze reserve is het dekken van de kosten van parkeer-gerelateerde en infrastructurele ontwikkelingen uit het project Poort van Hoorn.

Toevoegingen

- Er is een buffer in de reserve gestort van € 2 miljoen als cofinanciering voor de ontsluitingsweg en € 3 miljoen voor het stationsgebied. Daar heeft de raad toe besloten bij het vaststellen van de begroting 2023.
- Vanuit de reserve parkeren is € 620.000 gestort voor de Poort van Hoorn.

- Voor de beoogde investeringen in de Poort van Hoorn is € 425.000 gestort in deze reserve.

Onttrekkingen

- Voor dekking van kapitaallasten van diverse investeringen is € 374.000 onttrokken aan deze reserve.
- De kosten voor de planstudie toegang binnenstad zijn onttrokken aan deze reserve, € 180.000.

Reserve beeldende kunst

Het doel van deze reserve is het dekken van aankopen beeldende kunst en het verstrekken van opdrachten in de openbare ruimte en het onderhoud daarvan. Er zijn in 2023 geen mutaties groter dan € 100.000.

Reserve welzijnsvoorzieningen Bangert en Oosterpolder

Deze reserve is ingesteld voor het realiseren van een adequaat voorzieningenniveau in de wijk Bangert en Oosterpolder.

Toevoegingen

- Er wordt jaarlijks een bedrag gestort om te voorkomen dat de reserve negatief wordt. In 2022 is deze storting € 159.000.
- Voor toekomstig onderhoud aan obs Socrates is € 137.000 gestort.

Onttrekkingen

Voor dekking van kapitaallasten van het multifunctioneel gebouw de Kreek is € 486.000 onttrokken.

Reserve kunstijsbaan

Deze reserve is ingesteld voor het dekken van kapitaallasten van de kunstijsbaan.

Onttrekkingen

- Voor dekking van kapitaallasten van de kunstijsbaan is € 153.000 onttrokken.

Reserve kapitaallasten investeringen

Deze reserve is ingesteld voor het dekken van kapitaallasten van investeringen.

Toevoegingen

- De raad heeft in juli 2023 besloten om € 239.000 te storten in deze reserve om de kapitaallasten te dekken van de aanleg brug Zomervaat.

Onttrekkingen

- Aan deze reserve worden jaarlijks de kapitaallasten van een aantal investering onttrokken. In 2023 in totaal € 498.000, voor onder andere semi permanente voorzieningen Bangert en Oosterpolder, uitbreiding lokalen de Wingerd, Software en data 2018 en Infrastructuur en hardware 2018.

Reserve onderwijshuisvesting PO en (V)SO

Deze reserve is ingesteld voor het dekken van kapitaallasten van vervangingsinvesteringen in onderwijshuisvesting primair onderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs.

Toevoegingen

- Voor de financiering van het uitvoeringsplan onderwijshuisvesting Hoorn PO en (V)SO wordt jaarlijks een bedrag in deze reserve gestort, in 2022 is dat € 641.000. Daarnaast is het restantbudget van de bijdrage aan de Stichting Onderwijshuisvesting Hoorn gestort in deze reserve. Dit restantbudget ontstaat doordat er een korting is doorgevoerd conform de overeenkomst met de Stichting

Onderwijshuisvesting Hoorn in verband met de dalende leerlingaantallen.

Reserve Oostereiland

Deze reserve is ingesteld om de kapitaallasten van het Oostereiland te dekken.

Toevoegingen

- Om de reserve op peil te houden, wordt jaarlijks een bedrag gestort. In 2023 is dat € 107.000.
- De huuropbrengst van de Botterwerf, kantoren en parkeren is gestort in deze reserve, in totaal € 305.000.

Onttrekkingen

- Voor dekking van kapitaallasten van diverse investeringen (zoals aankoop Oostereiland en inrichting openbare ruimte) is € 412.000 onttrokken.
- Voor dekking van exploitatielasten van het Oostereiland is € 188.000 onttrokken.

Reserve stimuleringsmaatregelen duurzaamheid

Deze reserve is ingesteld ter dekking van het programma duurzame stad. Er zijn in 2023 geen mutaties groter dan € 100.000.

Reserve riolering

Deze reserve is ingesteld voor het egaliseren van de kosten voor rioolbeheer en de inkomsten uit rioolheffing. Aan de reserve wordt jaarlijks het exploitatiesaldo toegevoegd of onttrokken. Er zijn in 2023 geen mutaties groter dan € 100.000.

Reserve Westfries Museum

Deze reserve is ingesteld om de exploitatie van het Westfries Museum te egaliseren. Er zijn in 2023 geen mutaties groter dan € 100.000.

Reserve beschermd wonen en MO/VB/OGGz

Deze reserve is ingesteld om voor- en nadelen te egaliseren op beschermd wonen en maatschappelijke opvang, verslavingsbeleid en openbare geestelijke gezondheidszorg (MO/VB/OGGz). Hoorn voert deze taken als centrumgemeente uit namens de regiogemeenten in Westfriesland.

Toevoegingen

- Het niet bestede geld voor kwetsbare inwoners is € 2,223 miljoen. Dit bedrag is aan de reserve toegevoegd.

Onttrekkingen

- Conform afspraken wordt het saldo van de reserve afgebouwd. In 2023 is € 2,167 miljoen onttrokken aan deze reserve en teruggestort aan regiogemeenten (inclusief Hoorn).
- Van het gereserveerde geld voor beschermd wonen (Blokhuishelden) is € 633.000 gebruikt en uit deze reserve gehaald.

Reserve stimuleringsmaatregelen coronacrisis

Het doel van deze reserve is het mogelijk maken van maatregelen om de economische, sociale, culturele, zorg- en sportinfrastructuur van de gemeente in stand te houden. De reserve vervalt in 2023.

Onttrekkingen

- In 2023 is € 212.000 onttrokken voor de laatste tranche van de subsidieregeling Ondersteuning (amateur) culturele organisaties gemeente Hoorn 2021 – 2023.
- Daarnaast is de reserve opgeheven, waardoor het resterende saldo van € 1,521 miljoen wordt gestort in de Algemene reserve.

Reserve 40-60 regeling sport

Het doel van deze reserve is het dekken van kosten die voortvloeien uit de 40-60 regeling sport. Er zijn in 2023 geen mutaties groter dan € 100.000.

Algemene bedrijfsreserve grondzaken

Het doel van deze reserve is het opvangen van eventuele onvoorziene verliezen op korte en middellange termijn.

Toevoegingen

- Voor het Zevenhuis is een tussentijdse winst genomen van € 2,165 miljoen.
- Uit de erfpachtgronden en de litervergoeding is € 280.000 gestort in de reserve.
- De gemeenteraad heeft besloten € 5 miljoen te storten in de reserve als verliesvoorziening voor de grondexploitatie Stationsgebied.
- De opbrengst van grondverkoop is hoger dan geraamd en het resultaat is gestort in de reserve: € 961.000.

Onttrekkingen

- Voor de aanleg van een brug bij de Zomervaart is € 200.000 aan de reserve onttrokken.
- Op 12 december 2023 besloot de gemeenteraad de grondexploitatie Stationsgebied te openen. Gevolg daarvan was dat er een verliesvoorziening gevormd moet worden voor het negatieve resultaat op contante waarde. De verliesvoorziening is ten laste van deze reserve gevormd. De waarde is € 12.746.000 negatief.

Egalisatiereserve plankosten voor grondexploitaties

Deze reserve is ingesteld om de schommelingen van de plankosten voor de grondexploitaties op te kunnen vangen. Als in een bepaald jaar dan

meer of minder plankosten worden gemaakt, wordt dit verrekend met de egalisatiereserve. Dit heeft dan geen effect op het resultaat van de algemene dienst.

Toevoegingen

- In 2023 zijn er meer uren toegerekend aan de grondexploitaties. Hierdoor is er in 2023 een positief resultaat van € 629.000 op de plankosten. Dit bedrag is in deze reserve gestort.

Onttrekkingen

Er zijn in 2023 geen onttrekkingen groter dan € 100.000.

Reserve bedrijfsvoering/afdelingsreserves

De reserve bedrijfsvoering is ingesteld voor het dekken van personeel gerelateerde kosten en incidentele mee- en tegenvallers in de bedrijfsvoering.

Toevoegingen

- Om de reserves op het maximumpeil te krijgen, is er in totaal € 393.000 toegevoegd.

Onttrekkingen

- Er is € 118.000 onttrokken aan de reserve Bedrijfsvoering voor het centrale budget voor organisatie en bedrijfsvoering conform de besluitvorming bij de kadernota 2023.

Egalisatiereserve Sint Pietershof

De egalisatiereserve Sint Pietershof is ingesteld voor egalisatie van de exploitatie van het Sint Pietershof. Deze reserve is niet bij de gemeente belegd.

Er zijn in 2023 geen mutaties groter dan € 100.000.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd wanneer de volgende situaties zich voordoen:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren;

- de bijdrage aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven.

Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen vanuit de EU en overheid.

De verplichtingen hangen samen met gebeurtenissen of situaties in of voor het lopende jaar, die kosten met zich meebrengen.

Het verloop van de voorzieningen in 2023 is hieronder weergegeven. In de kolom 'vrijval' zijn de bedragen opgenomen die in 2023 ten gunste van resultaat zijn vrijgevallen. Alle aanwendungen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht. Onder de tabel worden de aard en reden van elke voorziening en de mutaties toegelicht.

tabel 120 verloopoverzicht voorzieningen (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2023
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Voorziening wet Appa	979	1.349	0	0	2.328
Voorziening Verlofsparen	0	163	0	0	163
Voorziening verliesgevende complexen grondexploitatie	0	11.734	0	0	11.734
Subtotaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	979	13.246	0	0	14.225
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is (art. 44 lid 2 BBV)					
Voorziening legaten	18	0	0	0	18
Voorziening reclamebelasting	41	957	-903	0	95
Voorziening Le Cocq d'Armandville-Planckenfonds	1.587	0	0	0	1.587
Voorziening revitalisering bedrijventerreinen	268	29	0	0	297
Subtotaal	1.914	986	-903	0	1.997

	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoegingen	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2023
Voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven					
Voorziening riolering	7.688	2.534	-1.868	0	8.354
Subtotaal	7.688	2.534	-1.868	0	8.354
Totaal	10.581	16.766	-2.771	0	24.576

Toelichting voorzieningen

Hieronder wordt de aard en reden van de voorzieningen toegelicht. Verder worden de mutaties groter dan € 100.000 toegelicht.

Voorziening wet Appa

Deze voorziening is ingesteld om een volwaardig pensioenfonds voor (oud)wethouders uit te kunnen voeren.

- In 2023 is € 1.349.000 gestort om de voorziening per balansdatum 31 december 2023 op peil te hebben.

Voorziening verlofsparen

Volgens de BBV is het verplicht om een voorziening te hebben waarin rekening wordt gehouden met het saldo van verlofsparen van medewerkers.

- In 2023 is € 163.000 gestort om de voorziening op peil te hebben.

Voorziening verliesgevende complexen grondexploitatie

Volgens het BBV is het verplicht om een voorziening voor verliesgevende grondexploitatie onder de voorzieningen te presenteren voor het deel dat de voorziening voor een negatieve boekwaarde van de grondexploitatie zorgt.

- In 2023 bedraagt de boekwaarde Statiosgebied Noord en Zuid € 1.011.000. Voor een bedrag van €12.745.0000 is een voorziening gevormd. Hiervan is het deel van €11.734.000 onder de voorzieningen opgenomen.

Voor een verdere toelichting op de grondexploitatie zie onder voorraden.

Voorziening legaten

Deze voorziening is ingesteld voor het beleggen van aanvaarde schenkingen. Er zijn in 2023 geen mutaties.

Voorziening reclamebelasting

Bedrijven in Hoorn betalen reclamebelasting. De inkomsten uit deze belastingheffing worden ingezet om de lokale economie te stimuleren.

Toevoegingen

- In 2023 is vanuit de opbrengst reclamebelasting € 957.000 gestort in deze voorziening. Dit bedrag is bestemd voor de Stichting Lokaal Ondernemersfonds (LOF).

Aanwending

- Op basis van de aanvraag van de Stichting LOF wordt het geld jaarlijks uitgekeerd. In 2023 is € 903.000 overgemaakt naar de stichting.

Voorziening Le Cocq d'Armandville-Planckenfonds

Deze voorziening is ingesteld voor het ontvangen legaat van de heer Le Cocq d'Armandville. Het geld wordt gebruikt voor versterking, renovatie en presentatie van de collectie van het Westfries Museum. Er zijn in 2023 geen veranderingen.

Voorziening revitalisering bedrijventerreinen

Deze voorziening is ingesteld voor herstructurering of revitalisering van bestaande bedrijventerreinen. Per verkochte m2 bouwgrond wordt € 1 aan

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De vaste schulden zijn onderverdeeld in obligatieleningen, onderhandse leningen, door derden belegde gelden, waarborgsommen en vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of

deze voorziening toegevoegd. Er zijn in 2023 geen veranderingen groter dan € 100.000.

Voorziening riolering

Het doel van deze voorziening is het dekken van toekomstige investeringen in rioleringen.

Toevoegingen

- In aansluiting op het gemeentelijk rioleringsplan is € 2,534 miljoen gestort in deze voorziening.

Aanwending

- In 2023 is € 1,868 miljoen gebruikt als dekking van investeringen riolering 2023.

langer. In onderstaand overzicht staat het verloop van de vaste schulden in 2023.

tabel 121 verloopoverzicht vaste schulden (bedragen x € 1.000; - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2022	Vermeerdering	Aflossing	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2023
Onderhandse leningen					
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	157.211	15.000	-9.885	0	162.326
Subtotaal onderhandse leningen	157.211	15.000	-9.885	0	162.326
Waarborgsommen					
Waarborgsommen	46	96	-7	0	135
Subtotaal waarborgsommen	46	96	-7	0	135
Totaal	157.257	15.096	-9.892	0	162.461

De totale rentelast voor de vaste schulden is in 2023 € 2,8 miljoen. De verwachte bedragen voor rente en aflossingen voor 2024 zijn:

- Eigen financiering: aflossing € 9,5 miljoen en rente € 1,2 miljoen.
- Leningen voor woningbouw: aflossing € 0,4 miljoen en rente € 1,6 miljoen.

De aflossingen en rente van leningen voor woningbouw worden bij Intermaris in rekening gebracht.

De leningen waarover risico wordt gelopen, worden als volgt gerangschikt:

tabel 122 overzicht leningen met risico (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Restant schuld	Gemiddeld percentage
Looptijd van 1 t/m 5 jaar	2.500	1,4
Looptijd langer dan 5 jaar	126.439	1,1
Totaal	128.939	

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd van één jaar of korter

De in de balans opgenomen netto vlottende schulden zijn als volgt gespecificeerd:

tabel 123 netto vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar (bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Overige kasgeldleningen	10.000	0
Overige schulden	14.424	12.793
Totaal	24.424	12.793

Overlopende passiva

Overlopende passiva bestaan uit vooruitontvangen of nog te betalen bedragen. In onderstaande tabel staat het verloop van de overlopende passiva.

tabel 124 overlopende passiva (bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	22.555	18.343
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel van: • het Rijk • overige Nederlandse overheidslichamen	29.812 6.360	8.177 8.005

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.251	341

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Totaal	59.978	34.866

Specificatie ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen

In onderstaande tabel is de balanspost 'de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen' gespecificeerd.

tabel 125 specificatie ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoegingen	Vrijgefallen bedragen of terugbetalingen	Boekwaarde 31-12-2023
Vooruit ontvangen van het rijk				
Regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten – regeling vsv voor de jaren 2017 t/m 2020	435	-	-	435
Regeling specifieke uitkering extra financiële middelen RMC-functie	94	-	-	94
Regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten – regeling vsv voor de jaren 2021 t/m 2024	101	757	-756	102
Onderwijsachterstandenbeleid 2019 – 2022 (OAB)	1.820	2.935	-3.536	1.219
Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	1.307	559	-735	1.130
SPUK-sport	315	781	-838	258
SPUK sportakkoorden en leefstijlinterventies 2021	16	0	-16	0
Ventilatie in scholen	150	0	0	150
Wonen op West	200	0	0	200
Uitbreiding woonwagenlocatie Zomervaat	50	0	0	50
Verbouwing Westfries Museum	1.198	353	-465	1.086
SPUK regionale maatregelen 2020 – 2024	65	223	-178	110
Tozo-regeling	91	0	-91	0
SPUK verkeersveiligheid 2022 – 2023	183	0	0	183

	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoegingen	Vrijgefallen bedragen of terugbetalingen	Boekwaarde 31-12-2023
Specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur	90	295	-96	289
SPUK sportakkoorden en leefstijlinterventies 2022	35	0	-35	0
SPUK inburgering	440	64	-504	0
SPUK inburgering onderwijsroutes	63	67	-130	0
Controle corona toegangsbewijzen	213	0	-213	0
SPUK aanpak energiearmoede 2022	1.311	520	-630	1.201
SPUK Startbouwimpuls	0	3.374	0	3.374
SPUK Wet Inburgering 2021_jaar 2023	0	778	-192	586
SPUK GALA 2023	0	1.279	-1.165	114
SPUK IZA 2023	0	5.407	-600	4.807
SPUK BEN NH: verlenging doorlooptijd BITE	0	46	-3	43
SPUK BEN NH: uitvoering van "gezamenlijk opleiden verpleegkundig specialisten eetstoornissen"	0	12	-12	0
Nationale isolatie aanpak 2023	0	1.178	0	1.178
Klimaatgelden CDOKE	0	1.250	0	1.250
SPUK preventieakkoord	0	40	-17	23
Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï	0	193	0	193
ToZo-regeling 2023	0	96	0	96
SPUK Woningbouw en bovenplanse infrastructuur Poort van Hoorn	0	11.643	0	11.643
Subtotaal vooruitontvangen van het rijk	8.177	31.783	-10.145	29.815
Vooruitontvangen overige Nederlandse lichamen				
Provincie				
• Gouden Eeuw	20	0	-20	0
• Huisvesting buitenlandse werknemers	5	0	0	5
• Woningbouwimpuls Poort van Hoorn	7.389	0	-1.323	6.066
• Subsidie geluidssanering	39	0	0	39

	Boekwaarde 31-12-2022	Toevoegingen	Vrijgefallen bedragen of terugbetalingen	Boekwaarde 31-12-2023
• Procesmanagement woonakkoord	31	0	-31	0
• Verbeteren toegankelijkheid 2 bushaltes	40	0	-40	0
• Energie en Binnenmilieu Advies	0	35	0	35
• Versterken vrijwilligerswerk na Corona	0	29	-22	7
• Woningversnellers Westfriesland 2023	0	71	-20	51
St. Nationaal Restauratiefonds				
BRIM subsidie Statenpoort	119	0	0	119
Gemeente Alkmaar				
MDA++	263	0	-235	28
Gemeente Amsterdam				
Eetstoornissen BITE NH	99	0	-99	0
Project BITE 2024	0	10	0	10
Subtotaal vooruitontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	8.005	145	-1.790	6.360
Totaal	16.182	31.928	-11.935	36.175

Waarborgen en garanties

In onderstaande tabel is het in de balans opgenomen bedrag voor borgstellingen of garantstelling aan natuurlijke en rechtspersonen is als volgt gespecificeerd.

tabel 126 waarborgen en garanties (bedragen x € 1.000, - = nadeel)

	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Garantstelling 100%	80.890	100%	57.750	60.969
Garantstelling woningbouw 50%	0	50%	843	1.255
Totaal	80.890		58.593	62.224

Het genoemde bedrag voor wat betreft de garantstellingen 50% op het gebied van woningbouw is volgens de oude regeling gemeentegaranties voor aankoop of verbouw van woningen. De garantstelling wordt door de landelijke Stichting Nationale Hypotheek Garantie gedaan. Het risico voor deze garantstellingen is minimaal vanwege de waardeinstijgingen van de woningen. In 2023 zijn geen aanspraken wegens de verleende borg- en garantstellingen uitbetaald.

Waarborgfonds Sociale Woningbouw

Voor de financiering van diensten van algemeen economisch belang (DAEB) kan een woningcorporatie leningen bij een bank aantrekken die worden geborgd door de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Door deze borging kan de bank een lagere rente in rekening brengen. De borgstelling is mogelijk omdat het rijk en gemeenten garant staat voor het WSW.

Mocht een corporatie niet in staat zijn om geborgde leningen af te lossen, dan zijn er afspraken over de betaling via het WSW. Borging vindt plaats in 3 schillen:

- In eerste instantie wordt een beroep gedaan op eigen tegoeden van het WSW;
- Vervolgens kan het WSW een bedrag innen bij de corporaties die deelnemen aan WSW;
- Pas wanneer dat niet voldoende is, verstrekken de staat (50%) en gemeenten (50%) als achtervang op basis van

achtervangovereenkomsten renteloze geldleningen aan WSW. De kans dat de gemeenten op grond van de achtervangovereenkomst aangesproken worden om renteloze leningen te verschaffen, is klein.

In 2021 is een nieuwe generieke achtervangovereenkomst tussen WSW en iedere deelnemende gemeente gesloten. Belangrijk voor het risico van gemeenten is de gewijzigde verdeelsleutel. Waar achtervang van een lening voorheen aan een individuele gemeente was gekoppeld, wordt onder de nieuwe achtervangovereenkomst de achtervang verdeeld naar rato van de marktwaarde van de DAEB registergoederen in de betreffende gemeente. In onderstaande tabel staat een overzicht van de leningen waarvoor de gemeente Hoorn een achtervangpositie heeft, met de maximaal opneembare hoofdsommen.

tabel 127 Overzicht leningen St. WSW (bedragen x € 1.000)

	Schuldrestant 31-12-2023	Schuldrestant 31-12-2022
Intermaris	341.159	316.137
Woonzorg Nederland	10.308	9.552
Woonstichting het Grootslag	5.684	5.704
Wooncompagnie	102	80
Totaal	357.253	331.473

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

In de balans zijn langlopende verplichtingen, zoals huur en lease, niet opgenomen. In onderstaand overzicht staan de belangrijkste verplichtingen.

tabel 128 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Omschrijving verplichting	Ingangsdatum contract	Einddatum contract	Verlengd tot	Contractbedrag (in euro's)
Exploitatie ijsbaan en zwembaden	18-9-2016	18-9-2026		€ 9.618.350
End user devices	1-2-2022	31-1-2024		Raamovereenkomst
Huur en verbruik kopieerautomaten	19-2-2021	18-2-2028		Raamovereenkomst
Softwarebroker	3-3-2022	29-2-2024		Raamovereenkomst
Mobiele telefonie	18-10-2023	17-10-2029		Raamovereenkomst
Outsourcing ICT	1-9-2021	30-6-2026		Raamovereenkomst
Schuldhelpverlening ondernemers	1-1-2022	31-12-2023	31-12-2024	Raamovereenkomst
Schuldhelpverlening particulieren	1-4-2018	31-3-2022	31-3-2024	Raamovereenkomst
Sociaal medische advisering - Westfriesland	1-4-2019	31-12-2021	31-12-2023	Raamovereenkomst
Trapliften	1-1-2021	31-12-2023		Raamovereenkomst
Wmo hulpmiddelen	1-1-2021	31-12-2022	31-12-2023	Raamovereenkomst
Doelgroepenvervoer	1-8-2016	31-7-2021	31-7-2023	Raamovereenkomst
Doelgroepenvervoer	1-8-2023	31-7-2028		Raamovereenkomst
Wmo begeleiding	1-1-2020	31-12-2024		Raamovereenkomst
Jeugdhulp segment B	1-1-2020	31-12-2024		Raamovereenkomst
Jeugdhulp segment C	1-1-2020	31-12-2024		Raamovereenkomst
Pleegzorg	1-1-2020	31-12-2024		Raamovereenkomst
Gecertificeerde instellingen	1-1-2020	31-12-2023		Raamovereenkomst
Beschermd wonen en beschermd thuis	1-1-2020	31-12-2024		Raamovereenkomst
Maatschappelijke opvang	1-1-2023	31-12-2024		€ 4.506.288
Speelplekken Hoorn	17-7-2019	16-7-2023		Raamovereenkomst

Omschrijving verplichting	Ingangsdatum contract	Einddatum contract	Verlengd tot	Contractbedrag (in euro's)
Speelplekken Hoorn	17-7-2023	25-7-2023		Raamovereenkomst
Elektra	1-1-2019	31-12-2022	31-12-2023	Raamovereenkomst
Gas	1-1-2022	31-12-2022	31-12-2023	Raamovereenkomst
Postbezorging	1-1-2017	31-7-2020	1-2-2024	Raamovereenkomst
Repro en kantoordrukwerk	1-12-2017	30-11-2020	1-2-2024	Raamovereenkomst
Schoonmaak, beheer, onderhoud en exploitatie IKC/ MFA de Kreek	15-8-2022	14-8-2027		€ 6.495.553
Schoonmaakonderhoud	1-11-2022	31-10-2023	31-10-2024	Raamovereenkomst
Elementenverharding 2019-2023	2-7-2019	30-6-2023		Raamovereenkomst
Elementenverharding 2023-2027	1-7-2023	30-6-2026		Raamovereenkomst
Leveren plantmateriaal	11-10-2019	1-9-2022	28-2-2024	€ 625.000
Duurzaam onderhoud asfalt- en betonverhardingen	4-1-2021	31-12-2024		Raamovereenkomst
Maaien bloemrijk gras	24-6-2020	31-12-2023		Raamovereenkomst
Food en non food	1-7-2019	30-6-2023		Raamovereenkomst
Food en non food	1-10-2023	30-9-2027		Raamovereenkomst
Warme dranken voorziening	10-8-2022	9-8-2024		Raamovereenkomst
Inkoop, vormgeving en plaatsing advertenties	1-1-2020	31-12-2021	31-12-2024	€ 360.000
Beheer parkeergarages inclusief geldgaring	1-9-2020	31-8-2024		€ 612.000
Accountantsdiensten	1-7-2019	30-6-2024		€ 500.000
Sanitaire voorzieningen	1-10-2018	30-9-2022	30-9-2024	Raamovereenkomst
Tankpassen	1-4-2021	31-3-2023	31-3-2025	Raamovereenkomst
Bezorgen waardedocumenten	1-9-2021	28-2-2026		Raamovereenkomst
Flexibele arbeidskrachten – uitzenden	1-5-2019	1-5-2023		Raamovereenkomst
Flexibele arbeidskrachten – uitzenden	1-2-2024	31-1-2026		Raamovereenkomst
Flexibele arbeidskrachten – payroll en ZZP-bemiddeling	1-5-2019	1-5-2023		Raamovereenkomst
Flexibele arbeidskrachten – payroll	1-2-2024	31-1-2026		Raamovereenkomst

Omschrijving verplichting	Ingangsdatum contract	Einddatum contract	Verlengd tot	Contractbedrag (in euro's)
Flexibele arbeidskrachten – bedrijfsvoering	1-5-2019	1-5-2023		Raamovereenkomst
Flexibele arbeidskrachten – sociaal domein	1-5-2019	1-5-2023		Raamovereenkomst
Flexibele arbeidskrachten – bouw/Techniek en Ruimte	1-5-2019	1-5-2023		Raamovereenkomst
Inspectie, onderhoud en aanschaf sportinventaris	1-1-2020	31-12-2022	31-12-2023	Raamovereenkomst
Schoonmaak en beheer Sportaccommodatie De Opgang	21-8-2021	5-7-2026		€ 520.000
Eigendommenverzekering	1-1-2022	1-1-2025		€ 1.929.000
Aansprakelijkheidsverzekering	1-1-2023	1-1-2026		€ 474.000
Onderhoud gebouwgebonden installaties	1-12-2018	31-12-2025		Raamovereenkomst
Installatiedeskundige gebouwenbeheer	1-1-2022	31-12-2022	31-12-2024	Raamovereenkomst
Depot Westfries Museum	1-2-2022	1-4-2025		Raamovereenkomst
Maaien waterplanten IJmeer en Markermeer	1-2-2022	1-6-2023	1-6-2025	Raamovereenkomst
Flexibele arbeidskrachten - intermediair dienstverlener	1-10-2023	30-9-2025		Raamovereenkomst
RCA onderhoudsbestek openbare verlichting 2022 en 2023	1-1-2022	31-12-2023	31-12-2024	Raamovereenkomst
Vervangen riolering Hoorn-Noord Venenlaankwartier	17-11-2023	30-6-2030		€ 25.573.710
Vervangen riolering Tussen de Wachters fase 2 en 3	20-12-2023	31-12-2027		€ 4.588.609 (raming)

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zijn op het in deze jaarrekening gepresenteerde beeld.

BIJLAGEN

EMU-saldo

Het EMU-saldo is het jaarsaldo op kasbasis en daarmee anders dan het saldo van baten en lasten. De grootste verschillen doen zich voor bij de investeringen en mutaties in reserves;

- In het kasstelsel worden investeringen in een keer ten laste van het jaarresultaat genomen. In het stelsel van baten en lasten wordt jaarlijks een deel van de lasten genomen op basis van de economische gebruiksduur van de investeringen.
- In het stelsel van baten en lasten zijn de onttrekkingen aan reserves baten en stortingen in reserves lasten in de begroting. Het kasstelsel kent geen mutaties in reserves.

De landen van de Europese Unie hebben afgesproken dat de totale overheid (inclusief gemeenten) van een land jaarlijks een tekort mag hebben van maximaal 3% van het bruto nationaal product. Dit is het EMU-saldo.

Het EMU-saldo is dus het saldo van de gehele overheid in een land. Gemeenten tellen ook mee. Om dit benadrukken is in het BBV opgenomen dat in de begroting en jaarrekening inzicht moet worden gegeven in het EMU-saldo.

tabel 129 EMU-saldo (bedragen x € 1.000)

	Begroting 2023	Realisatie 2023
Mutaties financiële vaste activa		
(+) Financiële vaste activa	-419	-4.538
(+) Uitzettingen	0	-18.849
(+) Liquide middelen	0	2.281
(+) Overlopende activa	0	-7.342
Mutaties financiële passiva		
(-) Vaste schulden	19.726	-5.204
(-) Vlottende schulden	-6.565	-11.631
(-) Overlopende passiva	0	-25.112
Verwachte boekwinst		
(-) (verwachte) boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0
Berekend EMU-saldo	-13.580	13.499

De individuele referentiewaarde van Hoorn voor 2023 is 10.700 (bron: septembercirculaire 2022). Het EMU-saldo van Hoorn blijft niet onder de referentiewaarde.

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Gemeenten zijn verplicht om in hun jaarrekening een overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld op te nemen. Deze taakvelden zijn wettelijk voorgeschreven. Een indeling in baten en lasten per taakveld

moet een betere vergelijkbaarheid tussen gemeenten onderling mogelijk maken.

tabel 130 overzicht baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000 - = nadeel)

	Taakveld	Programma	Beleidsveld	Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
				Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
01	Bestuur	0	0.1 en 0.3	-3.671	440	-3.231	-4.527	529	-3.998
010	Mutaties reserves	-	-	-29.625	39.677	10.052	-34.418	39.904	5.486
011	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-1.941	0	-1.941	-9.084	0	-9.084
02	Burgerzaken	0	0.2	-2.477	863	-1.614	-2.496	987	-1.510
04	Overhead	0, overhead en algemene dekkingsmiddelen	0.1 en 0.4	-31.269	1.466	-29.803	-28.694	2.588	-26.107
05	Treasury	algemene dekkingsmiddelen	-	-2.928	2.635	-293	-3.491	3.925	434
061	OZB woningen	0 en algemene dekkingsmiddelen	0.4	-612	10.896	10.284	-847	11.163	10.316
062	OZB niet-woningen	0 en algemene dekkingsmiddelen	0.4	-159	5.142	4.984	-187	5.159	4.972
063	Parkeerbelasting	2	2.3	-7	6.706	6.699	-26	6.975	6.949
064	Belastingen overig	0 en algemene dekkingsmiddelen	0.4	-969	1.516	547	-1.225	1.390	165
07	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0 en algemene dekkingsmiddelen	0.4	0	178.549	178.549	0	179.339	179.339
08	Overige baten en lasten	0 en onvoorzien	0.4	-1.476	0	-1.476	0	0	0
09	Vennootschapsbelasting(VpB)	-	0.9	-39	0	-39	-177	0	-177

				Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Taakveld	Programma	Beleidsveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
11	Crisisbeheersing en brandweer	1	1.1	-4.974	28	-4.946	-5.198	55	-5.143
12	Openbare orde en veiligheid	1, 2 en 6	1.2, 2.3 en 6.3	-4.030	395	-3.635	-4.154	335	-3.819
21	Verkeer en vervoer	2	2.1 en 2.2	-12.068	1.168	-10.900	-14.044	1.400	-12.644
22	Parkeren	2	2.3	-1.236	92	-1.144	-1.036	87	-949
23	Recreatieve havens	2	2.4	-734	520	-214	-982	579	-403
25	Openbaar vervoer	2	2.2	-11	5	-6	-12	5	-6
31	Economische ontwikkeling	3	3.1	-2.854	244	-2.610	-2.769	254	-2.514
32	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3 en 8	3.1, 8.1 en 8.6	-4.387	4.312	-75	-2.272	4.312	2.040
33	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3	3.1	-327	168	-159	-416	134	-283
34	Economische promotie	5	5.3	-869	481	-388	-765	488	-276
41	Openbaar basisonderwijs	4	4.1 en 4.4	-512	228	-284	-677	293	-385
42	Onderwijshuisvesting	4	4.4	-6.856	544	-6.312	-6.937	654	-6.283
43	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	4 en 6	4.1, 4.3, 4.5 en 6.3	-9.243	7.256	-1.987	-7.957	6.288	-1.670
51	Sportbeleid en activering	5	5.3	-1.805	477	-1.328	-1.409	475	-934
52	Sportaccommodaties	5	5.3	-4.966	2.004	-2.962	-5.853	2.920	-2.933
53	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	5	5.1	-5.787	1.563	-4.223	-5.074	1.190	-3.884
54	Musea	5	5.1 en 5.2	-6.164	2.203	-3.961	-6.198	2.431	-3.767
55	Cultureel erfgoed	5	5.2	-539	21	-518	-654	33	-621
56	Media	5	5.1	-2.167	302	-1.865	-2.183	303	-1.880
57	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	2 en 5	2.4, 5.3 en 5.5	-7.283	1.029	-6.254	-8.069	1.228	-6.841
61	Samenkracht en burgerparticipatie	1 en 6	1.2, 6.3 en 8.4	-16.763	8.130	-8.633	-15.885	9.989	-5.897
62	Wijkteams	6	6.3 en 6.4	-7.810	256	-7.554	-9.253	424	-8.830
63	Inkomensregelingen	6	6.1 en 6.4	-43.674	28.047	-15.627	-39.751	28.993	-10.758
64	Begeleide participatie	6	6.3	-5.482	0	-5.482	-5.482	0	-5.482

				Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Taakveld	Programma	Beleidsveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
65	Arbeidsparticipatie	6	6.3	-3.566	1	-3.565	-3.568	5	-3.563
66	Maatwerkvoorzieningen(WMO)	6	6.3	-3.962	2.021	-1.941	-3.370	1.297	-2.073
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	6	6.3	-113	0	-113	-220	0	-220
6.71B	Begeleiding (WMO)	6	6.3	-123	0	-123	-90	0	-90
6.71C	Dagbesteding (WMO)	6	6.3						
6.71D	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	6	6.3	-16.409	0	-16.409	-15.864	0	-15.864
6.72A	Jeugdhulp begeleiding	6	6.4	-2.936	83	-2.853	-3.489	636	-2.852
6.72B	Jeugdhulp behandeling	6	6.4						
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	6	6.4	0	0	0	-550	18	-533
6.72D	Jeugdhulp zonder verblijf overig	6	6.4	-14.306	0	-14.306	-14.573	0	-14.573
6.73A	Pleegzorg	6	6.4	-1.595	0	-1.595	-1.722	0	-1.722
6.73B	Gezinsgericht	6	6.4						
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	6	6.4	-5.106	0	-5.106	-4.542	0	-4.542
6.74A	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	6	6.4	0	0	0	-1	0	-1
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	6	6.4	-193	0	-193	-321	0	-321
6.74C	Gesloten plaatsing	6	6.4	-198	0	-198	-241	0	-241
6.81A	Beschermd wonen (WMO)	6	6.3	-9.648	200	-9.448	-10.610	211	-10.399
6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	6	6.3	-2.578	0	-2.578	-2.525	0	-2.525
6.82A	Jeugdbescherming	6	6.3 en 6.4	-4.022	653	-3.369	-2.786	385	-2.400
71	Volksgezondheid	6	6.3	-8.189	5.856	-2.333	-2.890	701	-2.189
72	Riolering	7	7.3	-5.050	6.204	1.154	-5.472	6.639	1.167
73	Afval	7	7.3	-10.290	12.102	1.812	-9.877	11.774	1.897
74	Milieubeheer	7	7.2	-5.409	3.510	-1.898	-3.617	709	-2.908
75	Begraafplaatsen en crematoria	7	7.4	-299	275	-25	-348	348	0
81	Ruimtelijke ordening	8	8.1	-3.373	733	-2.640	-4.309	1.073	-3.235

				Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
	Taakveld	Programma	Beleidsveld	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
82	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	8	8.6	-38.847	26.383	-12.465	-23.815	12.288	-11.526
83	Wonen en bouwen	8	8.2 en 8.4	-7.497	4.036	-3.461	-7.974	4.063	-3.910
	<i>afronding</i>						1	-1	0
	Totaal			-369.422	369.422	-172.720	-354.975	354.975	0

SiSa-bijlage

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			Aard controle R Indicator: A16/01	Aard controle R Indicator: A16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/03	Aard controle R Indicator: A16/04	Aard controle R Indicator: A16/05	Aard controle R Indicator: A16/06
			€ 7.680.239			€ 94.978	€ 0	€ 108.654
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)		
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)
			Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle D2 Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2
			35	235	28	107	Ja	Ja
			Wijziging keuze per (2023/2024)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10		
			N.V.T.	Nee				

			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11 € 1.159.532	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12 € 3.760.373	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/14	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/15 € 0	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/16 € 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 € 13.300	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18 € 89.300	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 € 97.104	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20 € 371.076	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 € 50.260	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22 € 227.536
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24 € 120.000	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/26 € 0	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/27 € 1.320.196	
BZK	C9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls Tranche 1 t/m 5 Gemeenten	Projectnaam/nummer Aard controle n.v.t. Indicator: C9/01 1 2020-0000079785 2 20	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: C9/02 Nee	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee) Aard controle D1 Indicator: C9/03 Nee	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C9/04 0	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C9/05 0	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C9/06 0
			Kopie projectnaam/nummer Aard controle n.v.t. Indicator: C9/07 1 2020-0000079785 2 20	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: C9/08 Nee	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C9/09 € 1.323.655	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: C9/10 € 1.409.291	Opbrengsten (jaar T) Aard controle R Indicator: C9/11 € 0	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: C9/12 € 0

			Kopie projectnaam/nummer Aard controle n.v.t. Indicator: C9/13	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: C9/14	Toelichting afwijking(en) Aard controle n.v.t. Indicator: C9/15	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C9/16		
		1	2020-000079785	Ja	Datum start bouw eerste woning is in overleg met het Ministerie uitgesteld naar 1 november 2024	Nee		
		2						
		20						
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C32/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee) Aard controle D2 Indicator: C32/04	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
		1	SUVIS21-00770964	€ 0	€ 0	Nee	Verzoek tot uitstel afgewezen	Nee
		2						
		100						
			Kopie Beschikingsnummer/Naam Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) Aard controle D2 Indicator: C32/08	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09			
		1	SUVIS21-00770964	Nee	Verzoek tot uitstel afgewezen			
		2						
		100						
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten Aard controle R Indicator: C55/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten Aard controle R Indicator: C55/05	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06
		2.385		€ 522.729	€ 529.579	439	€ 106.883	€ 113.733
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten Aard controle R Indicator: C55/08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09			
		2.824		€ 0	€ 0			

			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15</i>
			8.134	6.194	0	0	2.834	0
BZK	C56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C56/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: C56/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/06</i>
			1 RHA2021-02275415	Wonen op West	€ 0	€ 0	0	0
			2 RHA2021-02334172	Uitbreiding woonwagenlocatie Zomervaart te Hoorn	€ 0	€ 0	0	0
			10					
			Kopie Projectnaam	Opbrengsten jaar T	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: C56/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: C56/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: C56/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/12</i>
			1 Wonen op West	€ 0	€ 0	Ja	Nee	Ja
			2 Uitbreiding woonwagenlocatie Zomervaart te Hoorn	€ 0	€ 0	Ja	Ja	Ja
			3					
			4					
			5					
			6					
			7					
			8					
			9					
			10					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C56/14</i>				
			Nee	Nee				

BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 1.472	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 72.097	€ 0	3	502	17	
BZK	C94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] , eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...]	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] ,eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C94/01	Aard controle R Indicator: C94/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/03	Aard controle R Indicator: C94/04	Aard controle R Indicator: C94/05	Aard controle R Indicator: C94/06
			1 LAI23-03612426	€ 0	0	0	0	€ 0
			2					
			100					
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)		
			Aard controle R Indicator: C94/07	Aard controle R Indicator: C94/08	Aard controle R Indicator: C94/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/10		
			1 € 0	€ 0	€ 0	Nee		
			2					
			100					

BZK	C105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C105/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/02	Aard controle D1 Indicator: C105/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/04	Aard controle D1 Indicator: C105/05	Aard controle R Indicator: C105/06
			1 Holenkwartier Blok 14	0	Ja	0	Ja	€ 0
			2 Oude Hockeyvelden	0	Ja	0	Ja	€ 0
			3 Woningbouw Dampten 4-6	0	Ja	0	Ja	€ 0
			4 Rozenbuurt	0	Ja	0	Ja	€ 0
			5					
			Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C105/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/11	Aard controle D1 Indicator: C105/12
			1 Holenkwartier Blok 14	€ 0	Ja	Project moet nog starten	0	Ja
			2 Oude Hockeyvelden	€ 0	Ja	Project moet nog starten	0	Ja
			3 Woningbouw Dampten 4-6	€ 0	Ja	Project moet nog starten	0	Ja
			4 Rozenbuurt	€ 0	Ja	Project moet nog starten	0	Ja
			5					
			Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: C105/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C105/14				
			1 Holenkwartier Blok 14	Nee				
			2 Oude Hockeyvelden	Nee				
			3 Woningbouw Dampten 4-6	Nee				
			4 Rozenbuurt	Nee				
			5					
OCW	D1	Regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling vsv voor de jaren 2021 t/m 2024 Contactgemeenten	Besteding (jaar T)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: D1/01	Aard controle R Indicator: D1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D1/03			
			€ 0	€ 435.436	Nee			

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 2.102.428	€ 942.714	€ 0	-€ 640.486	€ 1.338.293	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09		
			1					
			2					
100								
OCW	D11	Regeling specifieke uitkering extra financiële middelen RMC-functie Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contact gemeente	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: D11/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D11/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D11/03			
			€ 0					
OCW	D12	Regionale meld- en coördinatiefunctie Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling vsv voor de jaren 2021 t/m 2024 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contactgemeente	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: D12/01	Aard controle R Indicator: D12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D12/03			
			€ 749.006					
OCW	D12A	Regionaal programma voortijdig schoolverlaten Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten Regeling vsv voor de jaren 2021 t/m 2024 Contactgemeenten	Besteding (jaar T) contactgemeente	Besteding aan contactschool (jaar T)	Totale besteding (jaar T) van educatie (automatisch ingevuld)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: D12A/01	Aard controle R Indicator: D12A/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D12A/03	Aard controle R Indicator: D12A/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D12A/05	
			€ 56.321	€ 121.337	€ 177.658	€ 68.721	Nee	

OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	
			€ 790.835	€ 0	€ 10.433	-€ 32.616	€ 1.293.294	
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09		
		1 060498 Gemeente Drechterland	€ 0	€ 0	060498 Gemeente Drechterland	€ 3.718		
		2 060388 Gemeente Enkhuizen	€ 0	€ 0	060388 Gemeente Enkhuizen	€ 3.444		
		3 061911 Gemeente Hollands Kroon	€ 0	€ 0	061911 Gemeente Hollands Kroon	€ 9.000		
		4 061598 Gemeente Koggenland	€ 0	€ 0	061598 Gemeente Koggenland	€ 4.400		
		5 060420 Gemeente Medemblik	€ 0	€ 0	060420 Gemeente Medemblik	€ 8.400		
		6 060432 Gemeente Opmeer	€ 0	€ 0	060432 Gemeente Opmeer	€ 2.400		
		7 060532 Gemeente Stede Broec	€ 0	€ 0	060532 Gemeente Stede Broec	€ 4.038		
		8						
OCW	D21	Specifieke uitkering Impuls Jongerencultuur	Naam instelling of samenwerkingsverband	Besteding (jaar T) per instelling of samenwerkingsverband	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per instelling of samenwerkingsverband	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D21/01	Aard controle R Indicator: D21/02	Aard controle n.v.t. Indicator: D21/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D21/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D21/05	
		1 Stichting Kunstenaarsinitiatief "Hotel Mariakapel"		€ 0	€ 25.198	Nee		
		2 Stichting Netwerk		€ 0	€ 60.000	Nee		
		3 Stichting Talenten Theater (NH)		€ 9.121	€ 48.542	Nee		
		4 Stichting TjilSkillz		€ 0	€ 52.000	Nee		
		5 Stichting De Blauwe Schuit		€ 19.324	€ 28.164	Nee		
		6 Stichting Join the Project		€ 17.000	€ 52.000	Nee		
		7 Stichting Hoornse Stadsfeesten		€ 10.970	€ 10.970	Nee		
		8 Stichting Work Heart Make Art		€ 20.000	€ 20.000	Nee		
		9 Stichting Triplets		€ 20.000	€ 20.000	Nee		
		10						

OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikingsnummer/referentienu mmer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2023 naar 2024.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D23/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06</i>
			1 SB230005	De verruiming van bemande openingstijden van een bibliotheekvestiging	€ 139.932	€ 0	De verruiming van bemande openingstijden van een bibliotheekvestiging	€ 139.932
			2 SB230006	De verruiming van bemande openingstijden van een bibliotheekvestiging	€ 139.932	€ 0	De verruiming van bemande openingstijden van een bibliotheekvestiging	€ 139.932
			100					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07</i>					
			1 Ja					
IenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/06</i>
			1 BSV/23/00134	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2					
			100					
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12</i>
			1 BSV/23/00134	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			2					
			100					

lenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E44B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i>
		1	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	€ 0	€ 37.462	€ 0	€ 0
		4	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		5						
		6						
		7						
		8						
		9						
		10						
		11						
		12						
		13						
		14						
		15						
		16						
		17						
		18						
		19						
		20						
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i>			
		1	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	Nee			
		2	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	Nee			
		3	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	Nee			
		4	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328	Nee			
		5						
		6						
		7						
		8						
		9						
		10						
		11						
		12						
		13						

14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
	Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13</i>
1	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	8. Ontsteden verhard oppervlak en meer mogelijkheid tot infiltratie en afvoer doormiddel van wadi's. Aanbrengen biodiversiteit bevorderend groen	Nee
2	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	9. Reduceren verhard oppervlak bestrating, wadi-structuur aanbrengen, tijdelijke waterberging aanbrengen, wegprofielen versmallen.	Nee
3	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2022/205550	10. Straatinrichting en hoogte maatvoering aanpassen, aanleg van hemelwaterafvoer en grondwaterregulering.	Nee
4	061980 Gemeente Dijk en Waard	IENW/BSK-2023/290328		Nee
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				

IenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids- maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08		
			1 310 Aanbrengen van kant- en asmarkering op fietspaden/aantal in Meters	Nee	0			
			2 313 Aanbrengen attentieverhogende markeringen (met ribbels) indien een paaltje moet blijven staan/aantal in Stuks	Nee	0			
			3 330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h/aantal in Stuks	Nee	0			
			4					
			50					
IenW	E104	Specifieke uitkering woningbouw op korte termijn door bovenplanse infrastructuur	Beschikingsnummer	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1)	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal woningen bouw gestart (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen bouw gestart (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E104/01	Aard controle R Indicator: E104/02	Aard controle R Indicator: E104/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/06
			1 IENW/BSK-2023/377981		€ 0	€ 0	0	0
			2					
			3					
			4					
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve aantal woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Cumulatieve aantal betaalbare woningen opgeleverd (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E104/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E104/10		
			1 IENW/BSK-2023/377981	0	0	Nee		
			2					
3								
4								

			Naam infrastructurele voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T-1) per infrastructurele voorziening Geldt alleen voor SiSa 2023 of SiSa 2024	Totale besteding (jaar T) per infrastructurele voorziening	Cumulatieve totale besteding (t/m jaar T) per infrastructurele voorziening	Infrastructurele voorziening afgerond? (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: E104/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: E104/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E104/15</i>	
		1	Nieuwe toegangsweg naar binnenstad onder spoor door voor gemotoriseerd verkeer incl. aansluiting op Provincialeweg en verlengde ondertunneling		€ 0	€ 0	Nee	
		2	Ophogen Provincialeweg		€ 0	€ 0	Nee	
		3	Onderdoorgang voor langzaam verkeer Keern/Provincialeweg		€ 0	€ 0	Nee	
		4	Aanpassen kruising De Weel/Keern		€ 0	€ 0	Nee	
		5	Aanpassen kruising Dampten/Keern		€ 0	€ 0	Nee	
		6						
EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			<i>Aard controle R Indicator: F28/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: F28/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: F28/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F28/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: F28/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F28/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F28/07</i>					
			Nee					

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/12</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Nee				

SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2022	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/02	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2A/04	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2A/05	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2A/06
		1 060405 Gemeente Hoorn		€ 19.350.206	€ 471.884	€ 963.489	€ 419	€ 42.371
		2						
		100						
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2A/08	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2A/09	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2A/11	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/12	
		1 060405 Gemeente Hoorn		€ 0	€ 267.587	-€ 1.410	€ 0	€ 1.488.928
		2						
		100						
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/14	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2A/15			
		1 060405 Gemeente Hoorn		€ 35.214	€ 97.758	€ 0		
		2						
		100						

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	Besteding (jaar T) Bob Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01</i>	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/02</i>	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/03</i>	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/04</i>	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3A/05</i>	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/06</i>
			1 060405 Gemeente Hoorn	€ 1.484	€ 7.750	€ 83.113	€ 0	€ 0
			2					
			100					
SZW	G3A	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07</i>	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/09</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/10</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/11</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/12</i>	
			1 060405 Gemeente Hoorn	€ 16.259	€ 6.199	€ 0	€ 0	€ 0
			2					
			100					

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
				Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		6 Totaal		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>			
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee			
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee			
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee			
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee			
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee			
		6 Totaal	0	0	N.v.t.			
		Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						
		6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		

			Kopie regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6 Totaal	0	0	0	
SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2022 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2020 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.	Welke regeling betreft het? Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01</i>	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G4A/02</i>	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G4A/03</i>	Baten (jaar T-1) levensonderhoud Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G4A/04</i>	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G4A/05</i>
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 30.570	€ 26.373
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 10.594	€ 79.948
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 15.903	€ 22.412
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 5.581	€ 6.497
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 30.100	€ 4.517	€ 3.922	€ 1.091

			Kopie regeling Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4A/07	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4A/08	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4A/09		
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	0	0		
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	0	0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	0	0		
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	0	0		
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	0	0		
			Kopie regeling Levensonderhoud - Gederfde baten die voortmoeien uit kijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T - 1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/10	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4A/11	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle D2 Indicator: G4A/12	Kapitaalverstrekkings - Gederfde baten die voortmoeien uit kijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkings Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G4A/13		
			1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/01	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G10/02	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03			
			€ 695.473	€ 0	Nee			

SZW	G10A	Wet inburgering 2021_ Totaal 2022 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G10B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G10)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1)	Baten (jaar T-1) (exclusief Rijk)		
				Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R		
			Indicator: G10A/01	Indicator: G10A/02	Indicator: G10A/03		
			1 060405 Gemeente Hoorn	€ 43.290	€ 0		
2							
20							
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: G12/01	Indicator: G12/02	Indicator: G12/03		
			€ 0	€ 0	Nee		
			1 060405 Gemeente Hoorn	€ 3.374	€ 0		
2							
20							
SZW	G12A	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen 2022 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R		
			Indicator: G12A/01	Indicator: G12A/02	Indicator: G12A/03		
			1 060405 Gemeente Hoorn	€ 3.374	€ 0		
2							
20							
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2023 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: G13/01	Indicator: G13/02	Indicator: G13/03	Indicator: G13/04	Indicator: G13/05
		€ 84.891	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 781.391	€ 786.673				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 1.1 - Nieuwbouw		€ 24.619			Bevat 3,5K t.a.v. uitgaven die niet in de originele aanvraag zijn opgenomen.
				€ 24.619				
			2 1.2 - Renovatie		€ 499.506			Bevat 11,5K t.a.v. uitgaven die niet in de originele aanvraag zijn opgenomen.
				€ 499.506				
			3 1.3 - Onderhoud		€ 16.479			Bevat 5,1K t.a.v. uitgaven die niet in de originele aanvraag zijn opgenomen.
				€ 16.479				
			4 2.1 - Aankoop	€ 16.003		€ 16.003		
			5 2.3 - Beheer en exploitatie			€ 20.869		Bevat 16,6K t.a.v. uitgaven die niet in de originele aanvraag zijn opgenomen.
	€ 20.869							
6 3.1 - Mengpercentage				€ 40.686	Impact vrijstelling op forfaitair mengpercentage was niet in de aanvraag opgenomen.			
	€ 40.686							
7 3.3 - Overig				€ 168.511	Bevat 64,9K t.a.v. uitgaven die niet in de originele aanvraag zijn opgenomen.			
	€ 168.511							
8								
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/03	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/04	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1 1013887	€ 40.000	€ 0	€ 0	€ 6.270	€ 40.000
			2 1033787	€ 170.285	€ 0	€ 0	€ 0	€ 153.996
			3 1042257	€ 75.433	€ 0	€ 35.220	€ 0	€ 75.220
			4					
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 1013887	Ja				
			2 1033787	Ja				
			3 1042257	Ja				
			4					

VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle R Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/04		
			€ 17.819	€ 57.819	Ja	Ja		
VWS	H14B	SPUK expertisecentra jeugdhulp SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)	Optionele toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H14B/01	Aard controle R Indicator: H14B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H14B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H14B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H14B/05	
			1 060363 Gemeente Amsterdam	€ 17.600	€ 17.600	Nee	Intensieve traumabehandelplan	
			2 060363 Gemeente Amsterdam	€ 99.428	€ 99.428	Nee	BITE 2022	
			3 060363 Gemeente Amsterdam	€ 14.974	€ 14.974	Nee	BITE 2022, verlenging	
			4 060363 Gemeente Amsterdam	€ 325.672	€ 325.672	Nee	Verstevigen kwaliteit pleegzorg en gezinshuizen	
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 55.551	€ 55.551	€ 0	€ 55.551	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 382.450	€ 382.450	€ 0	€ 382.450	Ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 85.464	€ 49.326	€ 7.228	€ 49.326	Ja
			4 Kansrijke Start	€ 64.098	€ 15.420	€ 9.736	€ 15.420	Ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 29.912	€ 0	€ 5.982	€ 0	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 74.781	€ 25.970	€ 9.762	€ 25.970	Ja
			7 Valpreventie	€ 220.069	€ 34.502	€ 37.113	€ 34.502	Ja
			8 Leefomgeving	€ 42.732	€ 29.459	€ 2.655	€ 29.459	Ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 10.683	€ 9.000	€ 336	€ 9.000	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 155.971	€ 31.912	€ 24.812	€ 31.912	Ja
			11 Mantelzorg	€ 42.732	€ 9.950	€ 6.556	€ 9.950	Ja
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 42.732	€ 9.950	€ 6.556	€ 9.950	Ja
			13 Welzijn op recept	€ 23.502	€ 23.502	€ 0	€ 23.502	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 10.683	€ 10.683	€ 0	€ 10.683	Ja
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 38.031	€ 22.457	€ 3.115	€ 22.457	Ja

			Kopie naam onderdeel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07</i>	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)? <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08</i>				
			1 Lokaal Sportakkoord	N.v.t.				
			2 Brede regeling combinatiefuncties	N.v.t.				
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	N.v.t.				
			4 Kansrijke Start	N.v.t.				
			5 Mentale Gezondheid	N.v.t.				
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	N.v.t.				
			7 Valpreventie	N.v.t.				
			8 Leefomgeving	N.v.t.				
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	N.v.t.				
			10 Versterken sociale basis	N.v.t.				
			11 Mantelzorg	N.v.t.				
			12 Eén tegen eenzaamheid	N.v.t.				
			13 Welzijn op recept	N.v.t.				
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	N.v.t.				
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	N.v.t.				
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09</i>					
			Nee					
VWS	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Beschikingsnummer / kenmerk <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01</i>	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) <i>Automatisch berekend</i> <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen <i>Automatisch berekend</i> <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03</i>			
			<i>MEOZ23052</i>	€ 732.033	€ 336.356			
			Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)	Toelichting	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H32/06</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: H32/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08</i>	
			1 <i>De Waterhoorn</i>	€ 682.390	€ 306.794		<i>Begunstigde partij heeft niet tijdig een verduurzamingsplan opgesteld</i>	
			2 <i>Zwembad De Wijzend</i>	€ 49.643	€ 29.562	Nee	<i>Begunstigde partij heeft niet tijdig een verduurzamingsplan opgesteld</i>	
			19			Nee		
			20					
VWS	H35	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026	Beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H35/01</i>	Zijn activiteiten verricht zoals vermeld in artikel 3 van de regeling (jaar T) (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H35/02</i>	Is meegewerkt aan monitoring zoals gesteld in artikel 7 lid 2 in de regeling (jaar T) (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H35/03</i>	Besteding (jaar T) Zelfstandige uitvoering <i>Aard controle R Indicator: H35/04</i>	Correcties besteding (T-1) inclusief uitvoering door medeoverheden vanaf SiSa 2024 <i>Aard controle R Indicator: H35/05</i>	Eindverantwoording (jaar T) (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H35/06</i>
			1 <i>IZA2023nr024</i>	Ja	Ja	€ 79.558	€ 0	Nee
			2					

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Op de volgende pagina's is de controleverklaring van de accountant opgenomen.

Bijlage 1 Overzicht investeringen 2023

In deze bijlage is een overzicht van de investeringen in 2023 opgenomen. In onderstaande tabel staat:

- in de kolom begroot: het door de gemeenteraad beschikbaar gestelde budget;
- in de kolom realisatie: de werkelijke uitgaven en inkomsten in 2023;
- in de kolom restant: het restant budget per 31-12-2023;
- in de kolom overhevelen naar 2024: of het restant budget overgeheveld moet worden naar 2024;
- in de kolom toelichting: een korte motivatie waarom (een deel van) de investering doorschuift naar 2024.

Als een restant budget niet wordt overgeheveld naar 2024 dan wordt de investering afgesloten. Een eventueel voor- of nadeel op de kapitaallasten omdat er respectievelijk minder of meer is uitgegeven dan begroot wordt meegenomen in de Kadernota 2025.

tabel 131 overzicht investeringen 2023 (bedragen x € 1.000)

Prg.	Investering	begroot 2023	realisatie 2023	restant 2023	Overhevelen naar 2024	Toelichting
0	Besturing/frequentieregeling van 2 liften <i>Inkomsten</i>	-3.303	-3.303	0	Nee	Het krediet wordt gebruikt voor de geplande desinvestering door de renovatie van het stadhuis.
0	BMI Stadhuis 2017 <i>Inkomsten</i>	-318.029	-318.029	0	Nee	Het krediet wordt gebruikt voor de geplande desinvestering door de renovatie van het stadhuis.
0	Bruikleen bureaustoelen 2020	0	0	0	Nee	Uitvoering en afronding in 2024.
0	Herinrichting voorterrein stadhuis <i>Inkomsten</i>	-57.109	-57.109	0	Nee	Het krediet wordt gebruikt voor de geplande desinvestering door de renovatie van het stadhuis.
0	ICT Infrastructuur en hardware 2019	72.726	2.697	70.029	Ja	Vervangen switches uitgesteld in verband met verbouwing stadhuis. Krediet wordt gebruikt in 2024 voor nieuwe switches stadhuis.
0	Ledverlichting stadhuis 2012 <i>Inkomsten</i>	-9.315	-9.315	0	Nee	Het krediet wordt gebruikt voor de geplande desinvestering door de renovatie van het stadhuis.
0	Nieuwe Steen 1: aanpassingen gebouw 2006 <i>Inkomsten</i>	-83.003	-83.003	0	Nee	Het krediet wordt gebruikt voor de geplande desinvestering door de renovatie van het stadhuis.
0	Nieuwe Steen 1: liftdeuren 2006 <i>Inkomsten</i>	-8.676	-8.676	0	Nee	Het krediet wordt gebruikt voor de geplande desinvestering door de renovatie van het stadhuis.

Prg.	Investering	begroot 2023	realisatie 2023	restant 2023	Overhevelen naar 2024	Toelichting
0	Renovatie stadhuis audiovisueel + inrichting werkplek (KN23)	0	0	0	Ja	Krediet is geraamd in 2024.
0	Renovatie gemeentehuis - bouwkundig 2021	6.275.967	5.918.123	357.844	Ja	Uitvoering en afronding in 2024.
0	Renovatie gemeentehuis - e installaties 2021	4.051.360	2.990.252	1.061.108	Ja	Uitvoering en afronding in 2024.
0	Renovatie gemeentehuis - terrein 2021	1.257.713	757.713	500.000	Ja	Uitvoering en afronding in 2024.
0	Renovatie gemeentehuis - vaste inrichting 2021	7.534.432	4.442.287	3.092.145	Ja	Uitvoering en afronding in 2024.
0	Renovatie gemeentehuis - w installaties 2021	4.604.188	4.076.766	527.422	Ja	Uitvoering en afronding in 2024.
0	Renovatie stadhuis data installaties (KN23)	0	0	0	Ja	Krediet is geraamd in 2024.
0	Renovatie stadhuis extra verduurzaming (KN23)	300.000	300.000	0	Ja	Uitvoering en afronding in 2024.
0	Renovatie stadhuis functionele aanpassingen (KN23)	0	0	0	Ja	Uitvoering en afronding in 2024.
0	Renovatie stadhuis inrichting (KN23)	0	0	0	Ja	Het krediet dient beschikbaar te blijven in het kader van de geplande desinvestering als gevolg van de renovatie van het stadhuis.
0	Stadhuis buitenterrein (KN23)	0	0	0	Ja	Uitvoering in 2024.
0	Stadhuis vervangen personeelsingang <i>Inkomsten</i>	-3.800	-3.800	0	Nee	Krediet is geraamd in 2024
0	Verv.installaties & brandscheidingen stadhuis 2013 <i>Inkomsten</i>	-270.862	-270.862	0	Nee	
0	Voorbereidingskrediet Huis van de Stad 2018	157.269	0	157.269	Ja	Uitvoering en afronding in 2024.
0	Voorzieningen raadsfracties 1999 <i>Inkomsten</i>	-157.349	-157.349	0	Nee	Het krediet wordt gebruikt voor de geplande desinvestering door de renovatie van het stadhuis.
1	Aanrijdbeveiliging spoorwegovergang Prov.weg (KN23)	0	0	0	Ja	Uitvoering in 2024. Krediet is ook in 2024 beschikbaar gesteld.
1	Vervangen bodycams BOA's 2022	20.000	21.627	-1.627	Nee	

Prg.	Investering	begroot 2023	realisatie 2023	restant 2023	Overhevelen naar 2024	Toelichting
2	Aanleg bruggen stadsstrand 2020 <i>Inkomsten</i>	4.252.602 -2.500.000	0 0	4.252.602 -2.500.000	Ja	Uitvoering in 2024.
2	Aanleg parkeren stadsstrand 2020	275.630	0	275.630	Ja	Uitvoering in 2024.
2	Aanleg stadsmeubilair stadsstrand 2020	618.524	175.369	443.155	Ja	Uitvoering in 2024.
2	Aanleg steigers stadsstrand 2020 <i>inkomsten</i>	1.434.363 0	1.934.363 -500.000	-500.000 500.000	Ja	
2	Aanleg vaarduiker de Weel (dk.res.kap 1st inv) 2020 <i>Inkomsten</i>	514.060 -350.000	0 0	514.060 -350.000	Ja	Moet samen met 40904137 Aanleg vaarduiker De Weel 2020 worden beoordeeld. Vooralsnog beschikbaar houden.
2	Aanleg vaarduiker de Weel 2020	864.060	0	864.060	Ja	Zie hierboven.
2	Aanleg verhardingen stadsstrand 2020	1.402.648	175.369	1.227.279	Ja	Restant uitvoering in 2024.
2	Aanleg zand en grond stadsstrand 2020 <i>inkomsten</i>	173.344 0	1.173.344 -1.000.000	-1.000.000 1.000.000	Ja	
2	Aanschaf parkeerautomaten Stadsstrand 2023	39.365	31.490	7.875	Ja	Uitvoering in 2024.
2	Beschoeiing 2021	35.028	35.088	-60	Nee	Gereed
2	Beschoeiingen 2022	627.580	627.580	0	Nee	Gereed
2	Beschoeiingen 2023	434.000	398.626	35.374	Ja	Verdere uitvoering in 2024.
2	Bijdrage aan fietspad dijk Hoorn-A'dam	62.500	0	62.500	Ja	Uitvoering in 2024.
2	Brug Zomervaat 2023	192.050	17.109	174.941	Ja	Verdere uitvoering in 2024.
2	Digitale handhaving parkeren 2019	100.000	0	100.000	Ja	Uitvoering in 2024.
2	Dwaalpark 2022: parkvoorzieningen 25 jaar 2022	28.629	38.990	-10.361	Nee	
2	Dynamische afsluitingen kernwinkelgebied (KN23)	0	0	0	Ja	Uitvoering in 2024. Krediet is ook in 2024 beschikbaar gesteld.
2	Electrische installatie 1996 <i>Inkomsten</i>	-12.866	-12.866	0	Nee	Het krediet wordt gebruikt voor de geplande desinvestering door de renovatie van het stadhuis.
2	Fiets/voetgangersbruggen 2023	160.748	37.856	122.892	Ja	Verdere uitvoering in 2024.
2	Fietspaden 2022	76.717	76.717	0	Nee	Gereed
2	Fietspaden 2023	300.000	300.000	0	Nee	Gereed

Prg.	Investering	begroot 2023	realisatie 2023	restant 2023	Overhevelen naar 2024	Toelichting
2	Holenweg; Fietsverb. viaduct-Provinciale weg 2018	90.000	0	90.000	Ja	Restant uitvoering in 2024.
2	Investering fietsnota 2019	900.000	18.455	881.545	Ja	Uitvoering in 2024-2028; is onderdeel van het actieplan fiets.
2	Kademuren 2021	0	0	0	Nee	Gereed
2	Kademuren 2022	199.152	220.512	-21.360	Nee	Gereed
2	Oplossen knelpunten Turborotonde 2017	686.916	5.876	681.040	Ja	Uitvoering in 2024.
2	Parkeerverwijzing 2012	330.000	168.007	161.993	Ja	Uitvoering in 2024 en verder.
2	Programma Grote Waal opgangen naar de dijk 2017	1.355.721	161.508	1.194.213	Ja	Opgangen dijk worden gecombineerd opgepakt met het strand.
2	PvH Voorber. kred. Parkeergarage PV.H 2022	2.645.698	31.970	2.613.728	Ja	Uitvoering in 2024 en verder.
2	PvH Voorbereiding verplaatsen busstation 2017	633.554	0	633.554	Ja	Voorstel is € 400.000 over te hevelen naar 40907901 PvH VB Poort van Hoorn 2017. Het restant van € 233.554 blijft voor dit krediet beschikbaar.
2	PvH Voorbereidingskred Traverse Poort v.Hoorn 2022	1.474.545	32.728	1.441.817	Ja	Uitvoering in 2024 en verder.
2	PvH Voorbereidingskrediet Poort van Hoorn 2017	1.868.595	337.700	1.530.895	Ja	Er wordt van krediet 40901129 € 400.000 naar dit krediet overgeheveld. Uitvoering in 2024 en verder.
2	Reconstructie Prov.weg spoorovergang (KN23)	1.000.000	0	1.000.000	Ja	Uitvoering in 2024.
2	Rotonde Oostergouw - Oude Veiling (KN23)	0	8.707	-8.707	Ja	Uitvoering in 2024. Krediet is ook in 2024 beschikbaar gesteld.
2	Steigers 2022	158.689	37.114	121.575	Ja	Verdere uitvoering in 2024.
2	Stenen zit-elementen rond vier lichtmasten 2021	73.740	74.000	-260	Nee	Gereed
2	Verbeteren fietsparkeren binnenstad (KN23)	0	0	0	Ja	Uitvoering in 2024. Krediet is ook in 2024 beschikbaar gesteld.
2	Verbeteren toegankelijkheid bushalte Hoorn 2022	0	47.999	-47.999	Ja	
	<i>inkomsten</i>	0	-40.000	40.000		

Prg.	Investering	begroot 2023	realisatie 2023	restant 2023	Overhevelen naar 2024	Toelichting
2	Verbeteren verkeersveilig. IJsselweg-Maasweg (KN23)	972.217	0	972.217	Ja	Uitvoering in 2024.
2	Vervangen dynamische afsluiting West 2022	18.250	7.750	10.500	Nee	Gereed
2	Vervangen evenementen/markt meetverdeekasten 2022	8.581	7.571	1.010	Nee	Gereed
2	Vervangen OV armaturen 2021	0	0	0	Nee	Gereed
2	Vervangen OV armaturen en meetverdeekasten 2022	305.905	294.778	11.127	Nee	Gereed
2	Vervangen OV armaturen en meetverdeekasten 2023	1.275.000	581.334	693.666	Ja	Verdere uitvoering in 2024.
2	Vervangen OV lichtmasten 2022	106.357	100.133	6.224	Nee	Gereed
2	Vervangen OV lichtmasten 2023	575.000	559.323	15.677	Ja	Verdere uitvoering in 2024.
2	Vervangen voertuigen Duurzaam wagenpark 2023	800.000	233.322	566.678	Ja	Uitvoering in 2024.
2	Vervangen voertuigen en materieel wagenpark 2021	305.300	305.300	0	Nee	Gereed
2	Vervangen voertuigen en materieel wagenpark 2022	480.000	480.000	0	Nee	Gereed
2	Vervanging verkeerslichten Oosterg/Ijselw/w.Bl/Lingeweg	170.000	101.533	68.467	Ja	Verdere uitvoering in 2024.
2	Vervanging voertuigen en materieel wagenpark 2019	195.175	195.175	0	Nee	Gereed
2	Vorbereidingskrediet project Binnenstadstoegang	1.600.000	0	1.600.000	Ja	Uitvoering in 2024 en verder.
2	Vorbereidingskrediet Uitbreiding Zomervaat 2021	26.078	25.808	270	Nee	Vorbereiding afgerond
2	VRI IJsselweg-Maasweg (KN23)	400.000	16.838	383.163	Ja	Verdere uitvoering in 2024.
2	VRI Provincialeweg/Willemsweg/Rijnweg 2021	0	0	0	Nee	Gereed
2	Wegen 2021	0	0	0	Nee	Gereed
2	Wegen 2022	1.003.554	972.277	31.277	Nee	Gereed

Prg.	Investering	begroot 2023	realisatie 2023	restant 2023	Overhevelen naar 2024	Toelichting
2	Wegen 2023 <i>inkomsten</i>	1.675.000 0	2.399.745 -1.386.410	-724.745 1.386.410	Ja	
4	(Ver)nieuwbouw Spinaker 2019	6.591.124	2.852.918	3.738.206	Ja	In uitvoering
4	1e Inrichting OLP/Meubilair groeischolen 2021	29.132	0	29.132	Ja	Uitgesteld door herziening IHP. Geen nieuwe aanvragen in 2023
4	Bouw-/woonrijp + openbare ruimte Spinaker (KN23)	405.000	0	405.000	Ja	Uitvoering in 2024.
4	Geluidsscherm OBS 't Fluitschip 2020 <i>inkomsten</i>	47.000 0	87.698 -18.144	-40.698 18.144	Nee	
4	Gymzaal Westerblokker 2023	53.750	0	53.750	Ja	
4	Herinr. speelpl. Joh. Poststr. HN VenenInkw. 2019	146.087	0	146.087	Ja	Uitvoering in 2024 als onderdeel van programma Hoorn-Noord Venenlaankwartier.
4	Meubilair/apparatuur/inventaris 2012 <i>Inkomsten</i>	-48.701	-48.701	0	Nee	Het krediet wordt gebruikt voor de geplande desinvestering door de renovatie van het stadhuis.
4	Nieuwbouw IKC Maria 2020	50.000	0	50.000	Ja	Loopt: in nieuwe IHP zijn de reële kosten opgenomen.
4	Nieuwbouw IKC Montessori 2020	50.000	0	50.000	Ja	Loopt: in nieuwe IHP zijn de reële kosten opgenomen.
4	Realisatie IKEC Zonnestein 2018	7.884.096	595.385	7.288.711	Ja	In uitvoering
4	Uitbreiding en vervanging De Tandem 2020	1.470.001	808.500	661.501	Ja	In operationele uitvoering.
4	Verduurzaming Ooievaarsnest 2021	62.474	0	62.474	Ja	Uitgesteld in afwachting van herziening IHP
4	Verduurzaming Zonnewijzer 2021	194.513	0	194.513	Ja	Niet gestart. De juridisch eigenaar (school) heeft een alternatief plan voor deze school ingediend die effect kan hebben op de te nemen duurzaamheidsmaatregelen. Onderdeel van het IHP.
5	Aanleg Park Kromme Elleboog 2021	900.000	0	900.000	Ja	
5	Aanleg sport-en spelvoorzieningen stadsstrand 2020	330.000	122.841	207.159	Ja	Uitvoering in 2024.
5	Aanleg sportvelden de Kromme Elleboog-toplaag 2022 <i>Inkomsten</i>	242.000 -42.000	0 0	242.000 -42.000	Ja	Overhevelen, uitvoering gepland voor 2024.
5	Aanleg sportvelden Kromme Elleboog 2022 <i>Inkomsten</i>	1.667.380 -289.380	22.683 -3.969	1.644.697 -285.411	Ja	Overhevelen, uitvoering gepland voor 2024.

Prg.	Investering	begroot 2023	realisatie 2023	restant 2023	Overhevelen naar 2024	Toelichting
5	Always Forward veld D <i>inkomsten</i>	0 0	14.686 -2.570	-14.686 2.570	Ja	Automatisch over. Krediet uit 2023 (Project nog niet volledig afgerond)
5	Asfalt wielerveden HR&TC 2023 <i>inkomsten</i>	163.350 -28.350	192.320 -33.171	-28.970 -4.821	Ja	Automatisch over. Krediet uit 2023 (Project nog niet volledig afgerond)
5	Beachvelden ADOS 2022 <i>inkomsten</i>	48.440 0	68.385 -20.649	-19.945 20.649	Ja	Projecten volledig afgerond. Budget niet toereikend, doordat er van is uitgegaan dat de gemeente de BTW terug zou ontvangen via de SPUK BTW. Dit is echter niet het geval.
5	Beweegbare zwembodem Waterhoorn 2021 <i>inkomsten</i>	198.957 0	254.400 -33.920	-55.443 33.920	Ja	Zwembadbodem is technisch vervangen. Budget is niet toereikend gebleken. In 2024 komt een raadsvoorstel om dit tekort te dichten.
5	BMI en luchtbehandeling WFA 2023	90.500	90.365	135	Nee	
5	Bouwrijp maken clubgebouw de Kromme Elleboog 2022 <i>Inkomsten</i>	839.366 -145.675	944	838.422 -145.675	Ja	Overhevelen, uitvoering gepland voor 2024.
5	Her-ijking speelplekken HN-Venenlaankwartier 2019	100.000	55.894	44.106	Ja	Project uit eerder investeringsplafond, die nog in voorbereiding is en nu qua uitvoering voor 2024 gepland staat.
5	Historische lantaarns (lichtmasten) 2019	26.778	0	26.778	Ja	
5	Infrastruct.aanlichten monumentale panden drd 2019	59.350	11.397	47.953	Ja	
5	Inventaris volgens meerjarenplanning 2020 <i>Inkomsten</i>	-39.799	-39.799	0	Nee	Het krediet wordt gebruikt voor de geplande desinvestering door de renovatie van het stadhuis.
5	Kantplanken kunstgrasvelden 2022 <i>inkomsten</i>	8.233 0	5.592 -5.638	2.641 5.638	Nee	
5	Loopbruggen en dakluiken sporthal de Opgang 2022	125.000 -21.694	0 0	125.000 -21.694	Ja	Overhevelen, het krediet komt uit 2022.
5	Luchtbehandeling Het Pakhuis 2017	282.175	236.490	45.685	Ja	De geplande oplevering is half januari 2024.
5	Plaatsen in- en uitrit slagboom Het Park 2022	17.000	0	17.000	Ja	Uitvoering in 2024.
5	Renovatie atletiekbaan <i>inkomsten</i>	0 0	3.137 -549	-3.137 549	Ja	Automatisch over. Krediet uit 2023 (Voorbereidingen in 2023 gestart van project van het investeringsplafond 2024)

Prg.	Investering	begroot 2023	realisatie 2023	restant 2023	Overhevelen naar 2024	Toelichting
5	Renovatie clubgebouw AV Hollandia 2022	42.000	0	42.000	Ja	
5	Renovatie handbalveld Nieuwe Steen 2005 Inkomsten	-6.039	-6.039	0	Nee	Betreft activum dat ineens moet worden afgeschreven omdat een grex Nieuwe Steen is gestart.
5	Skatepark Julianapark	750.000	13.077	736.923	Ja	
5	Speelplekken (toestellen en vloeren) 2022	0	0	0	Nee	Gereed
5	Speelplekken 2023	500.000	519.250	-19.250	Nee	Gereed
5	Sporthal de Opgang 2023 Inkomsten	475.000	3.920 -686	471.080 686	Ja	
5	Sportinventaris sporthallen 2022 Inkomsten	82.054	63.680 -11.144	18.374 11.144	Ja	Overhevelen, het krediet komt uit 2022.
5	Sportinventaris sporthallen 2023 Inkomsten	110.000	27.764 -4.859	82.236 4.859	Ja	
5	Urbanus hekwerk 2023 Inkomsten	18.150 -3.150	0 0	18.150 -3.150	Ja	
5	Urbanus honkbalveld 15 jaar Inkomsten	21.543 -3.739	1.555 -272	19.988 -3.467	Ja	
5	Urbanus honkbalveld 20 jaar Inkomsten	100.192 -17.389	30.782 0	69.410 -17.389	Ja	
5	Urbanus honkbalveld 2022	-8.550	0	-8.550	Ja	Overhevelen, project nog niet volledig afgerond.
5	Urbanus honkbalveld 30 jaar inkomsten	362.244 -62.869	386.525 -110.724	-24.281 47.855	Ja	Automatisch over. Krediet uit 2022 (Project nog niet volledig afgerond)
5	Urbanus softbalveld - lichtmasten 2022 Inkomsten	86.865 -15.076	70.477 -12.334	16.388 -2.742	Ja	Overhevelen, project nog niet volledig afgerond.
5	Urbanus softbalveld - overige zaken 2022 Inkomsten	298.803 -51.858	267.195 0	31.608 -51.858	Ja	Overhevelen, project nog niet volledig afgerond.
5	Urbanus softbalveld toplaag 2022 Inkomsten	30.347 -5.267	22.190 -9.270	8.157 4.003	Ja	Overhevelen, project nog niet volledig afgerond.
5	Vernieuwing Westfries Museum Fundering 2022	1.853.709	155.538	1.698.171	Ja	Verbouwing Westfries Museum is vertraagd, start mogelijk in 2024
5	Vernieuwing Westfries Museum Installaties 2022	2.343.391	28.800	2.314.591	Ja	Verbouwing Westfries Museum is vertraagd, start mogelijk in 2024

Prg.	Investering	begroot 2023	realisatie 2023	restant 2023	Overhevelen naar 2024	Toelichting
5	Vernieuwing Westfries Museum Kelder 2022	2.600.949	37.557	2.563.392	Ja	Verbouwing Westfries Museum is vertraagd, start mogelijk in 2024
5	Vernieuwing Westfries Museum Museuminrichting 2022 <i>Inkomsten</i>	1.817.850 -1.100.000	0 0	1.817.850 -1.100.000	Ja	Verbouwing Westfries Museum is vertraagd, start mogelijk in 2024
5	Vernieuwing Westfries Museum Verbouwing 2022 <i>Inkomsten</i>	7.357.216 -2.334.510	478.358 -464.868	6.878.858 -1.869.642	Ja	Verbouwing Westfries Museum is vertraagd, start mogelijk in 2024
5	Vernieuwing WFM Publieksvoorzieningen 2022	652.075	0	652.075	Ja	Verbouwing Westfries Museum is vertraagd, start mogelijk in 2024
5	Vervangen inventaris vlg. meerjarenplanning 2014 <i>Inkomsten</i>	-59.278	-59.278	0	Nee	Het krediet wordt gebruikt voor de geplande desinvestering door de renovatie van het stadhuis.
5	Vervangen stoelen schouwburg Het Park 2020	506.000	500.000	6.000	Ja	Krediet wordt afgewikkeld in 2024, in 2024 zijn al bedragen geboekt. Dat betekent dat het krediet moet worden overgeheveld naar 2024 en daarna direct moet worden afgesloten. Afschrijving begint.
5	Vervangen voetbaldoeltjes (KN23)	75.000	71.765	3.235	Nee	Gereed
5	Vervanging tegelwerk kleedkamers HMHC	-2.886	-2.885	-1	Nee	Betreft activum dat ineens moet worden afgeschreven omdat een grex Nieuwe Steen is gestart.
5	Voorbereidingskred.Uitbreiding Westfr. Museum 2020	-143.536	0	-143.536	Ja	Verbouwing Westfries Museum is vertraagd, start mogelijk in 2024
5	Voorbereidingskrediet park Risdam Noord	50.000	316	49.684	Ja	
5	VV Blokkers kunstgrasveld 2023 <i>Inkomsten</i>	504.997 -87.644	470.315 -23.956	34.682 -63.688	Ja	
5	VV Blokkers onderlaag 2023 <i>Inkomsten</i>	74.778 -12.978	36.806 -17.872	37.972 4.894	Ja	
5	Zonnepanelen WestFries 2022	3.170	0	3.170	Nee	
5	Zwaluwen '30 A kunstgras, toplaag 2022 <i>Inkomsten</i>	490.288 -85.091	449.029 -78.451	41.259 -6.640	Ja	Overhevelen, project nog niet volledig afgerond.
5	Zwaluwen '30 extra kosten onderlaag 2022 <i>Inkomsten</i>	72.600 -12.600	17.944 -3.140	54.656 -9.460	Ja	Overhevelen, project nog niet volledig afgerond.

Prg.	Investering	begroot 2023	realisatie 2023	restant 2023	Overhevelen naar 2024	Toelichting
5	Zwemb. de Wijzend: Aanp. doorstr. 50 m + recr. bad	242.972	0	242.972	Ja	In 2024 herstart deze investering. Krediet is niet toereikend; wordt op dit moment onderzocht door extern bureau.
6	Consultatiebureau Bangert en Oosterpolder 2021	99.270	14.848	84.422	Nee	Gereed
7	Aanschaf 4 afvalcontainers Haven 20 jaar 2023	40.000	24.065	15.935	Nee	Gereed
7	Aanschaf 4 afvalcontainers Haven 40 jaar 2023	40.000	40.000	0	Nee	Gereed
7	Gechloreerde drinkwaterleidingen Waterhoorn 2021	60.000	0	60.000	Ja	Overhevelen naar 2024, zodat het project afgerond kan worden.
7	GRP 2020 - rioleringen (kap.last. tlv voorz. Riol)	2.135.594	307.336	1.828.258	Ja	Uitvoering 2024.
7	GRP 2021 Rioleringen	1.545.486	45.600	1.499.886	Ja	Uitvoering in 2024
7	GRP 2022: gemalen (ineens tlv. voorziening Riol)	145.434	62	145.372	Ja	Uitvoering in 2024.
	<i>Inkomsten</i>	-145.434	-62	-145.372		
7	GRP 2022: riolering (ineens tlv. voorziening Riol)	0	0	0	Ja	Uitvoering in 2024.
7	GRP 2022: riolering (kap.lst. tlv voorziening riol)	2.572.555	7.900	2.564.655	Ja	Uitvoering in 2024.
7	GRP 2023: Riolering (ineens tlv voorziening)	3.116.794	1.395.907	1.720.887	Ja	Verdere uitvoering in 2024.
	<i>Inkomsten</i>	-3.116.794	-1.395.907	-1.720.887		
7	GRP 2023: riolering (kapitaallst tlv exploitatie)	5.663.763	1.999.698	3.664.065	Ja	Verdere uitvoering in 2024.
	<i>Inkomsten</i>	0	292.437	-292.437		
7	Leningen energiefonds	0	0	0	Ja	
7	Vervangen perscontainers 2023	74.400	48.330	26.070	Ja	Uitvoering in 2024.
8	Aanleg Olga Commandeurplein 2023	30.000	29.458	541	Nee	Gereed
	<i>Inkomsten</i>	-29.458	-29.458	1		
8	Aanlichten monumenten (infrastructuur) 2019	101.404	70.944	30.460	Ja	

Prg.	Investering	begroot 2023	realisatie 2023	restant 2023	Overhevelen naar 2024	Toelichting
8	Bewonersinitiatieven Boelistr./v. Beijerenstr.2018	97.525	0	97.525	Ja	Uitvoering in 2024 als onderdeel van programma Hoorn-Noord Venenlaan.
8	Grond Berkhouterweg 2023	0	0	0	Ja	Strategische grondaankoop Poort van Hoorn
8	Grond BuitenStad	0	0	0	Ja	De bedragen zijn geraamd in 2027.
8	Grond IKEC	1.970.000	1.970.000	0	Nee	Gereed
8	Gronden Berkhouterweg 28 en 30 2022	219.480	200.467	19.013	Ja	Strategisch grondaankoop Poort van Hoorn.
8	Grondwerken 2022 Inkomsten	-31.237	-31.238	1	Nee	Betreft activum dat ineens moet worden afgeschreven omdat een grex Nieuwe Steen is gestart.
8	Herinrichting Kerkplein 2018 Inkomsten	362.976	33.687 1.364	329.289 -1.364	Ja	Restant uitvoering in 2024.
8	Herinrichting Siriusstraat (deelkrediet 2) 2018 inkomsten	-176.939	56.007	-232.946	Ja	
		-164.818	-359.604	194.786		
8	Herinrichting Venenlaan 2018	100.000	0	100.000	Ja	Uitvoering in 2024 als onderdeel van programma Hoorn-Noord Venenlaan.
8	Inrichting openbare ruimte Huesmolen 2020	350.000	3.599	346.401	Ja	
8	Investeringen gebouwenbeheer 2021	0	0	0	Nee	
8	Investeringen gebouwenbeheer 2022 inkomsten	20.935 0	208.023 -6.067	-187.088 6.067	Nee	
8	Lening aan businesspark Zevenhuis BV 2013	14.104	0	14.104	Nee	
8	Netto investeringen Grondbedrijf Inkomsten	10.075.300 -7.395.830	2.082.338 -2.082.338	7.992.962 -5.313.492	Nee	
8	Projectbijdrage Intermaris 2022	0	0	0	Ja	De bijdrage (€ 1 miljoen) staat geraamd in het jaar 2025.
8	PvH Voorb. krediet herontwikk. Stationsgeb.N&Z2022 inkomsten	-697.891 0	362.135 -1.060.026	-1.060.026 1.060.026	Nee	Afsluiten. Grex geopend
8	PvH Voorber. kred. herontwikkeling Pelmolenp 2022 inkomsten	-548.928 0	0 -548.928	-548.928 548.928	Nee	Afsluiten. Grex geopend

Prg.	Investering	begroot 2023	realisatie 2023	restant 2023	Overhevelen naar 2024	Toelichting
8	PvH; Parkeersituatie Dampden 2016	151.831	0	151.831	Ja	Werkzaamheden worden uitgevoerd in samenhang met Poort van Hoorn en de verschillende afgesloten anterieure overeenkomsten.
8	PvH; Verplaatsen onderstation 2021	2.700.000	0	2.700.000	Ja	
8	Rayonpost Buitenstad (KN23)	0	23.397	-23.397	Ja	Vorbereidingskosten; uitvoering in 2024, krediet is geraamd in 2024.
8	Verv.installaties bergingen Bobeldijkerweg 12 2022	25.000	0	25.000	Ja	De renovatie van deze zwaar verouderde installaties is van groot belang voor het behoud van een goede en veilige leefomgeving. Dit stelt ons in staat om zorgvuldig en efficiënt de nodige stappen te ondernemen om gedeeltelijk de verouderde installaties te vervangen en de kwaliteit van de bergingen te verbeteren.
8	Vervangingsinvesteringen gebouwenbeheer 2023 <i>Inkomsten</i>	862.500	1.151.609 -185.301	-289.109 185.301	Nee	
8	Voorber. kr. herontw. Hockeyv. Nw. St. grond 2018 <i>inkomsten</i>	-461.450 0	0 -582.450	-461.450 582.450	Nee	
8	Vorbereidingskr. ontwikk. RAC-locatie/Montessori <i>Inkomsten</i>	60.634 -45.418	35.427	25.207 -45.418	Nee	
8	Vorbereidingskrediet Dovenetel/Knarrenhof 2021	12.898	40.784	-27.886	Nee	
8	Vorbereidingskrediet ontwikkeling Eikstraat/Maria <i>Inkomsten</i>	18.781 -45.669	39.348 0	-20.567 -45.669	Nee	
8	Vorbereidingskrediet openb. ruimte Kersenb. 2023	1.250.000	232.091	1.017.909	Ja	Uitvoering in 2024
8	Woonrijpmaken Siriusstraat fase 5 deel 1 2022	-88.734	35.411	-124.145	Ja	Raadsvoorstel volgt in 2024.
	Investeringen 2023	607.827	0	607.827	Ja	Is geen echt krediet, maar wordt gebruikt om op begrotingsbasis de uren op te boeken.

Prg.	Investering	begroot 2023	realisatie 2023	restant 2023	Overhevelen naar 2024	Toelichting
	Investeringen 2024	0	0	0	Ja	Is geen echt krediet, maar wordt gebruikt om op begrotingsbasis de uren op te boeken.
	Investeringen 2025	0	0	0	Ja	Is geen echt krediet, maar wordt gebruikt om op begrotingsbasis de uren op te boeken.
	Investeringen 2026	0	0	0	Ja	Is geen echt krediet, maar wordt gebruikt om op begrotingsbasis de uren op te boeken.
	Investeringsuren	2.634.398	0	2.634.398	Ja	In operationele uitvoering
	Maatregelen Risico Inventarisatie & Eval.rapporten <i>Inkomsten</i>	-36.350	-36.350	0	Nee	Het krediet wordt gebruikt voor de geplande desinvestering door de renovatie van het stadhuis.

Bijlage 2 Verplichte indicatoren BBV

Gemeenten nemen een uniforme basisset beleidsindicatoren op in hun begroting en jaarverslag. De set behandelt een breed spectrum van onderwerpen, van misdrijven en afval tot bijstandsuitkeringen en

nieuwbouwwoningen. Zo kan een helder beeld gevormd worden van de beleidsresultaten van de gemeente.

tabel 132 verplichte indicatoren Besluit Begroting en Verantwoording

Indicator	Waarde	Periode	Eenheid	Bron
Openbare orde en veiligheid				
Vervijzingen Halt	9	2022	per 1.000 jongeren	Stichting Halt
Misdrijven - Gewelddsmisdrijven	4,6	2023	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit
Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	5,1	2023	per 1.000 inwoners	CBS – Criminaliteit
Misdrijven - Diefstallen uit woning	1	2023	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
Misdrijven - Winkeldiefstallen	3	2023	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
Economische zaken				
Functiemenging	50,2	2022	%	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research
Vestigingen (van bedrijven)	129,3	2022	per 1.000 inwoners 15 t/m 64 jaar	LISA
Onderwijs				
Absoluut verzuim	2,1	2022	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
Relatief verzuim	16	2022	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	2,9	2022	%	DUO/Ingrado
Cultuur en recreatie				
Niet-sporters	42,9	2022	%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening				
Banen	609,5	2022	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research

Indicator	Waarde	Periode	Eenheid	Bron
Jongeren met een delict voor de rechter	1	2022	%	CBS – Jeugdmonitor
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	5	2022	%	CBS – Jeugdmonitor
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	0,9	2022	%	CBS – Jeugdmonitor
Netto arbeidsparticipatie	71,3	2022	%	CBS – Arbeidsdeelname
Personen met een bijstandsuitkering	32	2023	per 1.000 inwoners	CBS – Re-integratie
Lopende re-integratievoorzieningen	19,7	2023	per 1.000 inwoners van 15-74 jaar	CBS – Re-integratie
Jongeren met jeugdhulp (aandeel jongeren tot 18 jaar)	11,5	2023	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdbescherming (aandeel jongeren tot 18 jaar)	0,9	2023	%	CBS Jeugd
Jongeren met jeugdreclassering (aandeel jongeren van 12 tot 23 jaar)	0,2	2023	%	CBS Jeugd
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	760	2022	per 10.000 inwoners	CBS – Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein WMO
Duurzaamheid en milieu				
Omvang huishoudelijk restafval	169	2021	kg per inwoner	CBS statistiek Huishoudelijk afval
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	10,1	2021	%	Berekening
Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting				
Gemiddelde WOZ-waarde	333	2023	x € 1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
Nieuw gebouwde woningen	8,5	2022	per 1.000 woningen	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research
Demografische druk	73,3	2023	%	CBS - Bevolkingsstatistiek
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	813	2023	€	COELO, Groningen
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	914	2023	€	COELO, Groningen
Bedrijfsvoering				
Formatie	9,7	2023	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens

Indicator	Waarde	Periode	Eenheid	Bron
Bezetting	8,6	2023	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Apparaatskosten	713	2023	kosten per inwoner	Eigen begroting
Externe inhuur	19	2023	kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting
Overhead	4,7	2023	% van de totale lasten	Eigen begroting

Bijlage 3 Begrotingsrechtmatigheid

Analyse begrotingsafwijkingen, programma's

tabel 133 realisatie programma's ten opzichte van de begroting (x € 1.000)

Programma	Onder- of overschrijding uitgaven		Onder- of overschrijding inkomsten		Per saldo	
0 Bestuur en ondersteuning	209	+	511	+	720	+
1 Openbare orde en veiligheid	427	-/-	33	-/-	460	-/-
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	2.042	-/-	615	+	1.427	-/-
3 Economische zaken	4	-/-	24	-/-	28	-/-
4 Onderwijs	1.105	+	893	-/-	212	+
5 Cultuur en recreatie	661	-/-	910	+	224	+
6 Sociale voorzieningen en maatschappelijke dienstverlening	8.871	+	2.526	-/-	5.845	+
7 Duurzaamheid en milieu	1.709	+	2.621	-/-	887	-/-
8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	4.786	+	2.598	-/-	2.188	+
96 Onvoorzien	74	+	-		74	+
97 Heffing voor de vennootschapsbelasting	138	-/-	-		138	-/-
98 Overhead	2.491	+	1.121	+	3.612	+
99 Algemene dekkingsmiddelen	682	-/-	1.957	+	1.275	+
Totaalafwijking +	19.244	+	5.114	+	14.150	+
Totaalafwijking -/-	3.953	-/-	8.695	-/-	2.940	-/-

De begrotingsrechtmatigheid is een belangrijk onderdeel van de rechtmatigheidscontrole. Er wordt getoetst of het budgetrecht van de gemeenteraad is gerespecteerd. De Kadernota Rechtmatigheid 2023 en de door de gemeenteraad vastgestelde financiële verordening en

controleprotocol dienen hierbij als handvat. Alle over- en overschrijdingen, van zowel baten als lasten, worden hieronder toegelicht.

Totale afwijking per programma

Alle hierboven gepresenteerde onder- en overschrijdingen zijn onrechtmatig. Niet alle afwijkingen hoeven te worden toegelicht, omdat

deze vallen binnen vastgesteld beleid. Bijvoorbeeld als er hogere inkomsten of lagere uitgaven tegenover staan.

Een negatief bedrag geeft aan dat er meer is uitgegeven of minder inkomsten zijn gerealiseerd dan begroot. Een positief bedrag betekent dat er minder is uitgegeven of meer inkomsten zijn gerealiseerd dan begroot.

tabel 134 begrotingsoverschrijdingen programma's, uitgaven (x € 1.000)

Programma	Omschrijving	Bedrag		Conclusie: onrechtmatig, maar binnen beleid		Conclusie: onrechtmatig, niet binnen beleid		Motivering van de conclusie
1	Toerekening personeelslasten aan programma 1	175	-/-	175	-/-			Personeelslasten worden jaarlijks verdeeld over de verschillende programma's. De toekenning aan programma 1 is in 2023 hoger dan begroot. Hier staat een voordeel tegenover op het programma overhead.
1	Hogere bijdrage veiligheidsregio	96	-/-			96	-/-	Extra uitgaven zonder extra inkomsten.
1	Inhuur 104031	76	-/-			76	-/-	Betreft inhuur waarvoor geen financiële ruimte begroot was.
1	Hogere brandstofkosten	66	-/-			66	-/-	Extra uitgaven door gestegen prijzen. Geen compenserende inkomsten.
2	Uitgaven wegenoverdracht begroot op programma 0	1.133	-/-	1.133	-/-			De uitgaven zijn begroot op programma 0. De realisatie is verantwoord op programma 2. Er is geen verschil tussen begroting en realisatie, alleen een verschuiving tussen programma's.
2	Toerekening personeelslasten aan programma 2	881	-/-	881	-/-			Personeelslasten worden jaarlijks verdeeld over de verschillende programma's. De toekenning aan programma 2 is in 2023 hoger dan begroot. Hier staat een voordeel tegenover op het programma overhead.
2	Hogere lasten inhuur/elektra/onderhoud	138	-/-	138	-/-			Deze uitgaven worden gedekt met inkomsten uit de haven.
5	Hogere uitgaven groenonderhoud	520	-/-			520	-/-	Hogere uitgaven waar geen aanvullende inkomsten tegenover staan.

Programma	Omschrijving	Bedrag		Conclusie: onrechtmatig, maar binnen beleid		Conclusie: onrechtmatig, niet binnen beleid		Motivering van de conclusie
5	Extra subsidies openbare zwembaden	337	-/-	337	-/-			Deze uitgaven worden gedekt met een specifieke uitkering van het Rijk. Zowel de uitgaven als inkomsten waren niet begroot.
97	Heffing voor de vennootschapsbelasting	138	-/-			138	-/-	Vennootschapsbelasting valt hoger uit in verband met nieuwe belaste activiteiten (reclameconcessies) en naheffingen daarop over voorgaande jaren.
99	Hogere rentelasten	563	-/-	563	-/-			Dit wordt volledig gecompenseerd met hogere rentebaten.
99	Dotatie dubieuze debiteuren	119	-/-	119	-/-			Er was geen dotatie begroot. Het voorzien van dubieuze debiteuren valt binnen financieel beleid.
	Totaal	4.242	-/-	3.346	-/-	896	-/-	

tabel 135 begrotingsonderschrijdingen programma's, uitgaven (x € 1.000)

Programma	Omschrijving	Bedrag		Conclusie: onrechtmatig, maar binnen beleid		Conclusie: onrechtmatig, niet binnen beleid		Motivering van de conclusie
0	Uitgaven wegenoverdracht begroot op programma 0	1.133	+	1.133	+			De uitgaven zijn begroot op programma 0. De realisatie is verantwoord op programma 2. Er is geen verschil tussen begroting en realisatie, alleen een verschuiving tussen programma's.
4	Minder uitgaven leerlingenvervoer	1.516	+	1.516	+			Leveranciers factureren regiogemeenten sinds medio 2023 direct. Dit werd voorheen door Hoorn doorbelast. Hierdoor zijn uitgaven en inkomsten lager.
6	Specifieke uitkering IZA 2023 niet volledig besteed	4.807	+	4.807	+			De uitkeringsgelden IZA 2023 voor Noord-Holland zijn niet volledig besteed. Zowel uitgaven als inkomsten zijn hierdoor lager.
6	Minder uitkeringen energietoeslag 2023	3.234	+	3.234	+			Er zijn in 2023 minder uitkeringen gedaan dan begroot met betrekking tot de energietoeslag. Dit komt doordat alleen rekening is gehouden met aanvragen en toekenningen in 2023. Huishoudens kunnen tot 1 juni 2024 nog een aanvraag doen. Deze gelden worden deels nog besteed in 2024.

Programma	Omschrijving	Bedrag		Conclusie: onrechtmatig, maar binnen beleid		Conclusie: onrechtmatig, niet binnen beleid		Motivering van de conclusie
6	Minder uitgaven regiotaxi	986	+	986	+			Leveranciers factureren regiogemeenten sinds medio 2023 direct. Dit werd voorheen door Hoorn doorbelast. Hierdoor zijn uitgaven en inkomsten lager.
7	Lagere uitgaven isolatieaanpak	1.178	+	1.178	+			De uitgaven worden gedekt met een specifieke uitkering en kunnen volgend jaar gerealiseerd worden.
7	Lagere uitgaven klimaatgelden	947	+	947	+			De uitgaven worden gedekt met een specifieke uitkering en kunnen volgend jaar gerealiseerd worden.
8	Lagere uitgaven grondexploitatie	5.314	+	5.314	+			Lagere uitgaven ten aanzien van grondexploitaties. Hier staan ook lagere inkomsten tegenover.
96	Begrote uitgaven onvoorzien niet besteed	74	+	74	+			De begrote uitgaven onvoorzien zijn niet besteed. Dit is een voordeel voor de exploitatie.
98	Lagere uitgaven overhead	2.498	+	2.498	+			De overheadkosten vallen veel lager uit dan begroot. Dit is een voordeel voor de exploitatie.
	Totaal	21.687	+	21.687	+			

tabel 136 begrotingsafwijkingen programma's, inkomsten (x € 1.000)

Programma	Omschrijving	Bedrag		Conclusie: onrechtmatig, maar binnen beleid		Conclusie: onrechtmatig, niet binnen beleid		Motivering van de conclusie
0	Hogere inkomsten aanmaningen	269	+	269	+			Hier staan hogere uitvoeringskosten van 50.000 euro tegenover.
0	Hogere inkomsten identiteitsbewijzen	86	+	86	+			Uitgaven en inkomsten zijn gerelateerd aan vraag bewoners.
2	Hogere inkomsten straatparkeren	605	+	605	+			Meer inkomsten uit straat,- en garageparkeren door een hogere betaalbereidheid.

Programma	Omschrijving	Bedrag		Conclusie: onrechtmatig, maar binnen beleid		Conclusie: onrechtmatig, niet binnen beleid		Motivering van de conclusie
2	Hogere inkomsten door verkoop voertuigen	131	+	131	+			Incidentele bate met voordeel voor exploitatie.
3	Lagere inkomsten doorbelasting REA	77	-/-	77	-/-			De doorbelasting Regionaal Economische Agenda (REA) aan regiogemeenten is lager dan begroot. Hier staan lagere uitgaven tegenover.
4	Lagere inkomsten leerlingenvervoer	1420	-/-	1420	-/-			Leveranciers factureren regiogemeenten sinds medio 2023 direct. Dit werd voorheen door Hoorn doorbelast. Hierdoor zijn uitgaven en inkomsten lager.
5	Extra subsidies openbare zwembad en	336	+	336	+			Dit betreft een specifieke uitkering van het Rijk. Zowel de uitgaven als inkomsten waren niet begroot.
5	Hogere huurinkomsten Multifunctionele Accommodaties (MFA's)	242	+	242	+			Hogere realisatie huuropbrengsten. Voordeel voor exploitatie.
5	Hogere inkomsten presentatie Statenpoort	200	+	200	+			Presentatie genereert meer inkomsten dan aanvankelijk verwacht. Daarnaast zijn er subsidies aangetrokken voor het project.
5	Specifieke uitkering sport was niet begroot	149	+	149	+			De inkomsten vanuit de specifieke uitkering waren niet begroot binnen de exploitatie van sport.
6	Specifieke uitkering IZA 2023 niet volledig besteed	4807	-/-	4807	-/-			De uitkeringsgelden IZA 2023 voor Noord-Holland zijn niet volledig besteed. Zowel uitgaven als inkomsten zijn hierdoor lager.
7	Lagere uitgaven isolatieaanpak	1249	-/-	1249	-/-			De specifieke uitkering is dit jaar niet volledig besteed, maar kan volgend jaar worden uitgegeven. Uitgaven zijn ook lager.
7	Lagere uitgaven klimaatgelden	949	-/-	949	-/-			De specifieke uitkering is dit jaar niet volledig besteed, maar kan volgend jaar worden uitgegeven. Uitgaven zijn ook lager.
7	Specifieke uitkering energiearmoede niet uitgegeven	682	-/-	682	-/-			Inkomsten zijn lager door lagere uitgaven.

Programma	Omschrijving	Bedrag		Conclusie: onrechtmatig, maar binnen beleid		Conclusie: onrechtmatig, niet binnen beleid		Motivering van de conclusie
8	Lagere inkomsten grondexploitatie	7410	-/-	7410	-/-			Lagere inkomsten ten aanzien van grondexploitaties. Dit valt binnen de meerjarige begroting. Daarnaast zijn de uitgaven voor een groot deel ook lager.
98	Nog te ontvangen subsidies RO en PM	591	+	591	+			De subsidies zijn wel aangevraagd, maar niet geraamd. Omdat er sprake is van aanvullende inkomsten met een voordeel voor de exploitatie telt de afwijking niet mee voor het oordeel.
98	Hogere bijdrage regiogemeenten voor Westfriesland Academie	505	+	505	+			Er liggen uitgaven ten grondslag aan deze inkomsten. Hoorn behaalt hier geen voordeel in de exploitatie.
99	Hogere rentebaten	1059	+	1059	+			Meer renteomslag dan begroot. De rentelasten zijn minder snel gestegen. Dit is een voordeel voor de exploitatie.
99	Hogere algemene uitkering	821	+	821	+			De algemene uitkering is hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de decembercirculaire, waarna de begroting niet meer kan worden aangepast. Dit is een voordeel voor de exploitatie.
	Totaalafwijking +	4.994	+	4.994	+			
	Totaalafwijking -/-	16.594	-/-	16.594	-/-			

Analyse begrotingsafwijkingen, kredieten

Hoorn heeft een groot aantal kredieten. Om deze reden worden hieronder alleen kredieten getoond waarop een overschrijding op de uitgaven heeft plaatsgevonden van € 250.000 of meer of waarop een andere begrotingsafwijking heeft plaatsgevonden die niet past binnen vooraf vastgesteld beleid. Als de afwijking die niet binnen bestaand beleid past

minder bedraagt dan € 50.000, dan wordt deze niet toegelicht. Daarnaast worden kredieten niet benoemd als de overschrijding één-op-één wordt gecompenseerd met gerealiseerde inkomsten.

Afwijkingen, naast overschrijdingen op de uitgaven, die binnen bestaand beleid vallen, worden niet genoemd. Dit kunnen zijn: overschrijdingen op inkomsten of onderschrijdingen op inkomsten of uitgaven. Er zijn in 2023 geen dergelijke afwijkingen die meetellen in het oordeel.

tabel 137 begrotingsafwijkingen kredieten, overschrijding uitgaven (x € 1.000)

Omschrijving		Bedrag		Conclusie: onrechtmatig, maar binnen beleid		Conclusie: onrechtmatig, niet binnen beleid		Motivering van de conclusie
Wegen 2023		725	-/-	725	-/-			Er staan inkomsten tegenover de uitgaven.
Investerings gebouwenbeheer		476	-/-	191	-/-	285	-/-	De overschrijding wordt deels gecompenseerd met extra inkomsten. Dat deel telt niet mee voor het rechtmatigheidsoordeel.
Vorbereidingskrediet herontwikkeling Hockeyvelden, Nieuwe Steen		461	-/-	461	-/-			Er staan inkomsten tegenover de uitgaven. Daarnaast is niet het hele hieruit volgende krediet benut in 2023.
Herinrichting Siriusstraat		357	-/-	319	-/-	38	-/-	Deels gecompenseerd met hogere inkomsten.
Vorbereidingskrediet uitbreiding Westfries Museum		144	-/-	144	-/-			Begroting wordt overschreden. Het volledige bedrag is vorig jaar al in het oordeel meegenomen.
Beweegbare zwembodem Waterhoorn		55	-/-	34	-/-	21	-/-	De overschrijding wordt deels gecompenseerd met extra inkomsten. Dat deel telt niet mee voor het rechtmatigheidsoordeel.
Diverse kredieten met overschrijdingen <50K EUR		322	-/-	119	-/-	203	-/-	Hogere uitgaven deels gecompenseerd met hogere inkomsten.
	Totaalafwijking +	-	+	-	+	-	+	
	Totaalafwijking -/-	2.540	-/-	1.993	-/-	547	-/-	